



# Città di Villorba

Provincia di TREVISO

Deliberazione numero: **113**

In data: **28/06/2024**

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2023 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI

L'anno **2024** in questo giorno **28** del mese di **Giugno**, alle ore 09.30, presso la sede municipale si è riunita la Giunta Comunale, convocata nelle forme di legge.

Eseguito l'appello risultano presenti:

Componente	Presente
SOLIGO FRANCESCO	SI
BONAN GIACINTO	SI
DUSSIN ALESSANDRO	SI
HAAS BARBARA	AG
BARBON EGIDIO	SI
MARTELLI LISA	SI

Totale Presenti: 5 Totale assenti: 1

Partecipa alla seduta il Segretario Generale DE VIDDI MICHELA.

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

OGGETTO: CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2023 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI

### Proposta di deliberazione

#### PREMESSO:

- che il D.lgs. n. 150 del 2009 in materia di "Ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni", ha delineato le modalità di pianificazione e valutazione dell'azione delle pubbliche amministrazioni, dando inoltre atto affinché il ciclo di programmazione e valutazione sia trasparente e accessibile ai cittadini;
- che, in particolare, l'art. 10, comma 1, lettera b) del summenzionato D.lgs.150/2009 prevede che venga redatta, da parte delle amministrazioni pubbliche, la "Relazione sulla Performance", evidenziando risultati organizzativi e individuali conseguiti nei servizi forniti;

#### PREMESSO, altresì:

- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 10 maggio 2011 è stato adottato il Ciclo della Performance e individuati i documenti che costituiscono il Piano della Performance e la Relazione della Performance;
- che il Ciclo, definito con deliberazione di Giunta comunale n. 69/2011 e confermato con deliberazione di Giunta comunale n. 10 del 7 febbraio 2022, si è svolto nel corso dell'anno in conformità ai documenti già presenti nell'ordinamento dell'Amministrazione quali:
  - *le linee programmatiche* da realizzarsi nel corso del mandato 2021 – 2026 presentate dal Sindaco nel corso della seduta del Consiglio Comunale del 30 novembre 2021, deliberazione n. 59;
  - *il Bilancio di previsione 2023 - 2025, unitamente alla nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione e relativi allegati*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici (deliberazione del Consiglio comunale n. 54 del 22 dicembre 2022);
  - *il Piano della performance per l'anno 2023 – 2025 ed il Piano esecutivo di gestione*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi operativi e delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate ai diversi centri di responsabilità che costituiscono la struttura organizzativa dell'Ente (deliberazioni di Giunta comunale n. 9 del 13 gennaio 2023 e n. 48 del 31 marzo 2023 e successive modificazioni e integrazioni);
- che con decreto prot. n. 16212 del 13 aprile 2022 il Sindaco aderendo alla proposta del Centro Studi amministrativi della marca trevigiana ha nominato i componenti l'Organismo di Valutazione (OdV) della performance per il Comune di Villorba;

#### DATO ATTO che

- anche per l'annualità 2023 l'attività programmata ed i risultati raggiunti sono stati risultano fortemente influenzati dalle diverse cessazioni di personale in servizio;
- la struttura organizzativa dell'ente è articolata in due macro aree denominate settori, con istituzione di posizioni dirigenziali, articolati in servizi. completano la struttura il Segretario Generale e il Comando del Corpo intercomunale di Polizia Locale, che rimane esterno all'area dirigenziale e soggiace alla supervisione del Segretario Generale, come da deliberazione di Giunta comunale n. 117 del 9 agosto 2021;
- con la deliberazione della Giunta comunale n. 89 del 15 giugno 2022 sono state individuate n. 5 unità organizzative complesse:
  - Programmazione e gestione risorse finanziarie;
  - Sportello Polivalente per i servizi ai cittadini;
  - Servizi sociali, scolastici e culturali;
  - Segreteria Generale, Risorse Umane e Organizzazione;
  - Lavori Pubblici e Manutenzione;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 203 del 07.12.2022 è stata individuata un'ulteriore unità organizzativa complessa "Sviluppo Economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica";
- con propri decreti il Sindaco ha nominato i Responsabili degli uffici e dei servizi ai sensi del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 "T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" e, nello specifico:

- con decreto prot. n. 24225 e n. 24250 del 06/06/2022 il Sindaco ha conferito rispettivamente l'incarico di Dirigente Settore II - Lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio e di Dirigente Settore I - Area amministrativa, economico - finanziaria e dei servizi alla persona per la durata di tre anni;
- con decreto prot. n. 19940 il Sindaco ha conferito l'incarico di Responsabile del Servizio intercomunale di Polizia Locale "Postumia Romana" fino allo scadere della convenzione per l'espletamento in forma associata del servizio di polizia locale con i Comuni di Arcade, Breda di Piave e Carbonera, quindi fino al 7 gennaio 2026;
- con determinazione del dirigente del Settore I n. 935-936-938-939 del 30/12/2022 sono stati conferiti incarichi di elevata qualificazione (già posizione organizzativa) ai Responsabili delle UOC sottostanti al Settore I;
- con determinazione del dirigente del Settore II n. 941 e 942 del 30/12/2022 è stato conferito incarico di posizione organizzativa al Responsabile della UOC lavori pubblici e manutenzione;

## CONSIDERATO

- che il 1° dicembre 2023 è stato sottoscritto il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2023 - 2025. Il 15 dicembre 2023 è stato sottoscritto l'accordo sindacale per la "Destinazione annuale del fondo risorse decentrate anno 2023" e relativa costituzione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane (autorizzazione con deliberazione di G.C. n. 220 del 15 dicembre 2023);
- che con la determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 23 del 18 gennaio 2023, sono state riconosciute le indennità di cui al Titolo IV e V del CCDI sottoscritto il 5 settembre 2019;
- altresì, che con la deliberazione della Giunta comunale n. 158 del 25 ottobre 2021, è stato approvato il nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Villorba con i relativi allegati A1 "Norme per l'accesso all'impiego presso l'ente" e B "Sistema di valutazione della performance", successivamente modificato ed integrato con le deliberazioni della G.C. n. 165/2022 e 200/2022, prevedendo e disciplinando la nuova struttura organizzativa e gli incarichi dirigenziali;

## Visti

- le disposizioni contrattuali concernenti il rapporto di lavoro del personale dirigente e non dirigente del comparto locali;
- i criteri per la determinazione della retribuzione di risultato dei dirigenti e delle posizioni organizzative all'interno dell'ente;
- il verbale n. 4 del 24 giugno 2023 con il quale l'O.d.V.:
  - dopo aver sentito il Segretario generale per una visione d'insieme delle performance oggetto di valutazione ed esaminati i risultati dello stato di attuazione del PIAO decide di non effettuare il colloquio con i Dirigenti dei settori I e II e dal Responsabile della "Polizia locale" ritenendo che la metodologia ed i contenuti delle relazioni siano aderenti al sistema di valutazione e correttamente valutabili;
  - prende atto dei prospetti sottoscritti dai Dirigenti dei settori I e II e dal Responsabile del Corpo intercomunale di Polizia locale "Postumia Romana", relativi all'attività dell'anno 2022 della struttura, relativamente al raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2023, con le percentuali di realizzazione ivi indicate ritenendo non potersi discostare dalla relazione;
  - dato atto che ai sensi dell'art. 35, comma 2 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi comunali, il Sindaco ha presentato la proposta di valutazione dei dirigenti e del responsabile del Corpo intercomunale di Polizia locale "Postumia Romana", si esprime solo in ordine alla valutazione del raggiungimento degli obiettivi;
  - presa visione del modulo di monitoraggio delle medie delle valutazioni espresse sul personale dai singoli Dirigenti dei settori I e II (congiuntamente ai Responsabili EQ) e dal Responsabile della "Polizia locale", rileva la correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata;
 e sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale ha validato la Relazione delle Performance per l'anno 2023;
- il "Referto sul controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2023", redatto ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000;

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

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

**VISTO** lo Statuto Comunale;

***Si propone alla Giunta Comunale:***

1. di prendere atto del verbale n. 4 del 24 giugno 2023 con il quale l'O.d.V.:
  - dopo aver sentito il Segretario generale per una visione d'insieme delle performance oggetto di valutazione ed esaminati i risultati dello stato di attuazione del PIAO decide di non effettuare il colloquio con i Dirigenti dei settori I e II e dal Responsabile della "Polizia locale" ritenendo che la metodologia ed i contenuti delle relazioni siano aderenti al sistema di valutazione e correttamente valutabili;
  - prende atto dei prospetti sottoscritti dai Dirigenti dei settori I e II e dal Responsabile del Corpo intercomunale di Polizia locale "Postumia Romana", relativi all'attività dell'anno 2023 della struttura, relativamente al raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2023, con le percentuali di realizzazione ivi indicate ritenendo non potersi discostare dalla relazione;
  - dato atto che ai sensi dell'art. 35, comma 2 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi comunali, il Sindaco ha presentato la proposta di valutazione dei dirigenti e del responsabile del Corpo intercomunale di Polizia locale "Postumia Romana", si esprime solo in ordine alla valutazione del raggiungimento degli obiettivi;
  - presa visione del modulo di monitoraggio delle medie delle valutazioni espresse sul personale dai singoli Dirigenti dei settori I e II (congiuntamente ai Responsabili EQ) e dal Responsabile della "Polizia locale", rileva la correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata;
  - e sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale ha validato la Relazione delle Performance per l'anno 2023;
2. di prendere atto della Relazione sulla performance dell'anno 2023, allegata alla presente deliberazione della quale costituisce parte integrante e sostanziale, così come validata dall'O.d.V., del suo allegato 1 "Organigramma al 31 dicembre 2023" e del suo allegato 2 il "Referto sul controllo di gestione per l'esercizio 2023";
3. di incaricare il dirigente del Settore 1 – Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona della definizione del budget della Performance nel rispetto del CCNL 16 novembre 2022 e del CCDI 1° dicembre 2023 e degli obiettivi strategici individuati con i provvedimenti della Giunta Comunale n. 48 del 31 marzo 2023;
4. di autorizzare il responsabile del Settore 1 – Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona alla liquidazione:
  - dei premi correlati alla performance organizzativa, individuale e per gli obiettivi di performance e valore pubblico nel rispetto dei criteri previsti nel CCNL e nel CCDI;
  - della retribuzione di risultato ai dipendenti in posizione organizzativa nell'anno 2023 con i criteri approvati con la deliberazione della G.C. n. 151/2011;
5. di dare atto che ai fini del contenimento, della razionalizzazione e della riqualificazione della spesa (art. 16, comma 4 e 5, del D.L. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011), sulla base dei risultati finanziari non sono state rilevate economie per l'anno 2023;

6. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000.

\*\*\*

## **LA GIUNTA COMUNALE**

**VISTA** la proposta di deliberazione sopra riportata;

**VISTI** i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi dai Dirigenti dei Settori interessati, ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'art. 3, c. 1, lett. b) del D.L. n. 174/2012 sulla proposta di deliberazione stessa;

Dopo breve discussione d'intesa sull'argomento e non essendovi da registrare alcuna osservazione e/o integrazione della suddetta proposta;

Con voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese,

## **DELIBERA**

- di far propria la proposta di deliberazione nella sua formulazione integrale;
- di comunicare la presente deliberazione ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs. n. 267/2000.

Inoltre, di dichiarare, a seguito di separata votazione favorevole ed unanime, il presente provvedimento urgente e pertanto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D. Lgs. n. 267/2000.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2024 / 253**

Ufficio Proponente: **Ufficio - RISORSE UMANE**

Oggetto: **CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2023 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio - RISORSE UMANE)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 28/06/2024

Il Responsabile di Settore  
Elvassore Giorgia

## Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 28/06/2024

Responsabile del Servizio Finanziario  
Elvassore Giorgia

Il presente verbale di deliberazione numero 113 in data 28/06/2024 viene letto e sottoscritto come segue:

II SINDACO  
SOLIGO FRANCESCO

II SEGRETARIO GENERALE  
DE VIDÌ MICHELA

---

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Villorba. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

SOLIGO FRANCESCO in data 08/07/2024  
DE VIDÌ MICHELA in data 04/07/2024



# Città di Villorba

Provincia di TREVISO

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che la presente deliberazione:

Numero **113** in data **28/06/2024**

Oggetto: **CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2023 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI**

- È stata pubblicata all'Albo pretorio *on line* del Comune ininterrottamente per 15 giorni ai sensi dell'art. 124, 1° comma, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, dal giorno **08/07/2024** al giorno **23/07/2024**;
- è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 in data **19/07/2024**.

Villorba, 22/07/2022

**IL SEGRETARIO GENERALE**

Dott. DE VIDI MICHELA



## Città di Villorba

PROVINCIA DI TREVISO

### **Organismo di Valutazione - Verbale n. 4 del 24 giugno 2024**

**Oggetto:** modifiche al sistema di valutazione della performance del personale dipendente del Comune di Villorba.

Il giorno 24 giugno 2024 alle ore 09:00, si è riunito da remoto l'Organismo di Valutazione dell'Ente (O.d.V.) costituito con decreto del Sindaco prot. n. 16212/2022.

Sono presenti:

- DE VIDDI MICHELA, segretario generale del Comune di Villorba, presidente;
- GIACOMIN DANIELA, componente esterno;
- OSTI GIGLIOLA, componente esterno;

partecipa all'incontro anche il dott. Chiara Matteo, funzionario servizi amministrativo-contabili inquadrato nella U.O.C. Segreteria generali, risorse umane e organizzazione con funzioni di verbalizzazione e assistenza alla seduta. L'ordine del giorno è il seguente:

- 1) Revisione al Sistema permanente di valutazione della performance organizzativa e individuale;
- 2) Validazione della Relazione della performance per l'anno 2023;
- 3) Valutazione dei Dirigenti e dei Comandanti del Comando intercomunale di Polizia Locale "Postumia Romana";
- 4) Delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024 – Verifica circa l'assolvimento degli obblighi di trasparenza.

#### **OdG n. 1 – Revisione al Sistema di permanente di valutazione della performance organizzativa e individuale**

**Preso atto** che l'art. 4-bis del D.L. 13 del 24 febbraio 2023 dispone al suo comma 2 che *“Le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nell'ambito dei sistemi di valutazione della performance previsti dai rispettivi ordinamenti, provvedono ad assegnare, integrando i rispettivi contratti individuali, ai dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento previsti dalle vigenti disposizioni e valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento. Ai fini dell'individuazione degli obiettivi annuali, si fa riferimento all'indicatore di ritardo annuale di cui all'articolo 1, commi 859, lettera b), e 861, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. La verifica del raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento è effettuata dal competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sulla base degli indicatori elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64”*;

**Ritenuto** inoltre, con l'occasione, di apportare le seguenti modifiche:

- aumentare il peso ponderale attribuito alla performance organizzativa nella valutazione del personale dirigenziale;
- dover adeguare alcune prescrizioni ora in contrasto con il contratto collettivo decentrato integrativo relativo alle annualità 2023-2025, quali:
  - o l'indice di ponderazione dei dipendenti inquadrati quali operatori;
  - o i criteri per l'individuazione dei dipendenti meritevoli la differenziazione del premio individuale;
- dover dettagliare maggiormente la sezione relativa alla valutazione della performance dei dipendenti in lavoro agile e da remoto;
- individuare le procedure di conciliazione;

**Rilevato** quindi che si rende necessario recepire tale disposizione in seno al Sistema di valutazione della performance del Comune di Villorba.

**Dato atto** che

- il Comune di Villorba dal 2013 aderisce al sistema di valutazione della performance reso in forma associata da Centro studi amministrativi della marca trevigiana (ultimo adeguamento della convenzione approvata con deliberazione di GC n. 85 del 24 aprile 2019);
- che il sistema di valutazione proposto dal Centro studi prevede una metodologia comune a tutti gli enti, che viene periodicamente aggiornata;
- che con nota assunta al protocollo generale di quest'ente con progressivo n. 0008085 del 28 febbraio 2024 il Centro studi ha trasmesso la propria proposta di revisione della metodologia di valutazione;
- l'ufficio risorse umane ha provveduto all'aggiornamento del testo del Sistema di Valutazione della Performance del Comune di Villorba, ora in visione al presente Organismo;

**L'ORGANISMO DI VALUTAZIONE**



## Città di Villorba

PROVINCIA DI TREVISO

### **Organismo di Valutazione - Verbale n. 4 del 24 giugno 2024**

1. procede alla lettura ed all'esame della proposta di nuovo Sistema di Valutazione della Performance del personale dipendente;
2. discute d'intesa brevemente sull'argomento e non essendovi da registrare alcuna osservazione e/o integrazione della suddetta proposta
3. **ai sensi dell'art. 7 del D.lgs. 150/2009 fornisce parere favorevole rispetto al testo del nuovo Sistema di Valutazione della Performance del personale dipendente**, dando inoltre atto che **lo stesso avrà efficacia** anche ai fini della valutazione della performance **per l'anno 2024**.

#### **OdG n. 2 – Validazione della Relazione della performance per l'anno 2023**

##### **Premesso che**

- l'art. 14, comma 4, lett. c) del D.lgs. 150/2009, l'Organismo indipendente di valutazione "*valida la Relazione sulla performance di cui all'articolo 10, a condizione che la stessa sia redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli altri utenti finali e ne assicura la visibilità attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale dell'amministrazione*";
- il Comune di Villorba dal 2013 ha aderito al sistema di valutazione della performance reso in forma associata dal Centro studi della marca trevigiana (ultimo adeguamento della convezione approvata con delibera di GC n. 85 del 24/04/2019);
- che con la deliberazione della Giunta comunale n. 158 del 25 ottobre 2021 è stato approvato il nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Villorba con i relativi allegati A1 "Norme per l'accesso all'impiego presso l'ente" e B "Sistema di valutazione della performance", che prevede e disciplina la nuova struttura organizzativa e gli incarichi dirigenziali;
- con la deliberazione della GC n. 89 del 15/06/2022 è stata definita la struttura organizzativa dell'ente attraverso l'individuazione delle unità organizzative complesse (U.O.C.);
- la struttura organizzativa dell'ente è articolata in due macro aree denominate settori, con istituzione di posizioni dirigenziali, articolati in servizi. completano la struttura il Segretario Generale e il Comando del Corpo intercomunale di Polizia Locale, che rimane esterno all'area dirigenziale e soggiace alla supervisione del Segretario Generale, come da deliberazione di Giunta comunale n. 117 del 9 agosto 2021;
- con la deliberazione della Giunta comunale n. 89 del 15 giugno 2022 sono state individuate n. 5 unità organizzative complesse:
  - o Programmazione e gestione risorse finanziarie;
  - o Sportello Polivalente per i servizi ai cittadini;
  - o Servizi sociali, scolastici e culturali;
  - o Segreteria Generale, Risorse Umane e Organizzazione;
  - o Lavori Pubblici e Manutenzione;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 203 del 07.12.2022 è stata individuata un'ulteriore unità organizzativa complessa "Sviluppo Economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica";
- con propri decreti il Sindaco ha nominato i Responsabili degli uffici e dei servizi ai sensi del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 "T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" e, nello specifico:
  - o decreti prot. n. 24225 e n. 24250 del 06/06/2022 il Sindaco ha conferito rispettivamente l'incarico di Dirigente Settore II - Lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio e di Dirigente Settore I - Area amministrativa, economico - finanziaria e dei servizi alla persona per la durata di tre anni;
  - o decreto prot. n. 19940 il Sindaco ha conferito l'incarico di Responsabile del Servizio intercomunale di Polizia Locale "Postumia Romana" fino allo scadere della convenzione per l'espletamento in forma associata del servizio di polizia locale con i Comuni di Arcade, Breda di Piave e Carbonera, quindi fino al 7 gennaio 2026;

##### **Preso atto**

- di quanto assegnato dall'Amministrazione Comunale ai Responsabili per l'anno 2023 secondo il Piano delle Performance, ora sezione 2.1 del Piano integrato di attività e organizzazione, approvato con delibera di GC n. 48 del 31/03/2023;
- del contenuto dei prospetti presentati dai Dirigenti dei settori I e II e dal Responsabile del Comando intercomunale di polizia locale "Postumia romana", relativi al raggiungimento obiettivi per l'attività dell'anno 2023 (la documentazione integrale relativa allo stato di raggiungimento degli obiettivi anno 2023 è depositata agli atti dell'Ufficio Risorse umane e organizzazione);

**Ritenuto** di non effettuare il colloquio con i Dirigenti dei settori I e II e dal Responsabile del Comando intercomunale di Polizia locale "Postumia romana" confermandole corrette e obiettive;

##### **Visti**



## Città di Villorba

PROVINCIA DI TREVISO

### **Organismo di Valutazione - Verbale n. 4 del 24 giugno 2024**

- i prospetti sottoscritti dai Dirigenti dei settori I e II e dal Comandante, relativi all'attività dell'anno 2023 della struttura con la conferma del raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2023, prendendo atto delle percentuali di realizzazione ivi indicate non ritenendo di riconoscere la percentuale del 100% in corrispondenza a percentuali superiori al 90%, così come previsto nella parte 4 del sistema di valutazione della performance "valutazione della performance organizzativa";
- il modulo di monitoraggio delle medie delle valutazioni espresse sul personale dai singoli Dirigenti dei settori I e II (congiuntamente ai Responsabili PO fino al 5 giugno) e dal Responsabile del Comando intercomunale di Polizia locale "Postumia romana", rileva la correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata.

#### **L'ORGANISMO DI VALUTAZIONE**

1. Sentito il Segretario Generale per una visione d'insieme delle performance oggetto di valutazione ed esaminati i risultati dello stato di attuazione del PIAO;
2. ai sensi dell'art. articolo 14, comma 4, lettera c) del d.lgs. 150/2009 valida la Relazione sulla performance per l'anno 2023 del Comune di Villorba.

#### **OdG n. 3 – Valutazione dei Dirigenti e dei Comandanti del Comando intercomunale di Polizia Locale "Postumia Romana"**

##### **Premesso che**

- l'art. 35, comma 2 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi comunali stabilisce che la valutazione dei Dirigenti compete all'Organismo indipendente di valutazione, che può anche acquisire il giudizio del Sindaco;
- l'art. 38, comma 2 lett. b) del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi comunali stabilisce che la medesima procedura si applica per la valutazione dei titolari di incarichi di elevata qualificazione inquadrati presso settori al di fuori delle aree dirigenziali, quali il Comando intercomunale di Polizia Locale "Postumia romana";

**Viste** le proposte di valutazione dei dirigenti dei settori primo, secondo, nonché dei due Comandanti del Corpo intercomunale di Polizia locale "Postumia romana", con particolare riferimento alla parte degli obiettivi delle Aree;

#### **L'ORGANISMO DI VALUTAZIONE**

Sottoscrive le schede individuali di valutazione dei dirigenti e dei Comandanti del Corpo intercomunale di Polizia locale "Postumia romana", con particolare riferimento alla sezione degli obiettivi e delle rispettive aree, dando infine mandato al Segretario Generale del Comune di Villorba affinché le consegni in controfirma ai valutati.

#### **OdG n. 4 – Delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024 – Verifica circa l'assolvimento degli obblighi di trasparenza**

##### **Richiamati**

- gli obblighi di trasparenza di cui D.lgs. 33/2013;
- l'art. 43 del D.lgs. 33/2013 recita, al comma 1 secondo periodo "... Il responsabile svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico, all'Organismo indipendente di valutazione (OIV), all'Autorità nazionale anticorruzione e, nei casi più gravi, all'ufficio di disciplina i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione" ed al comma 5 "In relazione alla loro gravità, il responsabile segnala i casi di inadempimento o di adempimento parziale degli obblighi in materia di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, all'ufficio di disciplina, ai fini dell'eventuale attivazione del procedimento disciplinare. Il responsabile segnala altresì gli inadempimenti al vertice politico dell'amministrazione, all'OIV ai fini dell'attivazione delle altre forme di responsabilità";
- l'art. 14, comma 4, lett. g) del D.lgs. 150/2009 recita come "[l'Oiv] promuove e attesta l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità di cui al presente Titolo";
- l'art. 45, comma 1 del D.lgs. 33/2013 stabilisce come "L'autorità nazionale anticorruzione controlla l'esatto adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, esercitando poteri ispettivi mediante richiesta di notizie, informazioni, atti e documenti alle amministrazioni pubbliche e ordinando ((di procedere, entro un termine non superiore a trenta giorni, alla pubblicazione di dati, documenti e informazioni ai sensi del presente decreto, all'adozione di atti o provvedimenti richiesti dalla normativa vigente ovvero alla rimozione di comportamenti o atti contrastanti con i piani e le regole sulla trasparenza";



## Città di Villorba

PROVINCIA DI TREVISO

### **Organismo di Valutazione - Verbale n. 4 del 24 giugno 2024**

- la delibera dell'ANAC n. 213 del 23 aprile 2024 con oggetto "Attestazioni OIV, o strutture con funzioni analoghe, sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 e attività di vigilanza dell'Autorità" relativamente agli obblighi di pubblicazione oggetto del monitoraggio annuale;

**Dato atto** che la delibera n. 213 dell'ANAC summenzionata prescrive, quale termine ultimo per la pubblicazione dell'attestazione il giorno 15 luglio 2024;

**Accertato** che

- l'OiV ha svolto accertamenti tenendo anche conto dei risultati e degli elementi emersi dall'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione svolta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- l'amministrazione ha individuato misure organizzative che assicurano il regolare funzionamento dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente";
- l'amministrazione non ha disposto filtri e/o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione "Amministrazione trasparente", salvo le ipotesi consentite dalla normativa vigente;

#### **L'ORGANISMO DI VALUTAZIONE**

1. Conferma la veridicità e l'attendibilità, alla presente data, di quanto riportato nella scheda verifiche, in formato excel, rispetto a quanto pubblicato tramite il sito web dell'amministrazione;
2. Dà mandato al Segretario Generale affinché carichi i dati sul sito dell'ANAC;
3. Dà atto che provvederà alla sottoscrizione della relativa griglia e attestazione.

Letto e sottoscritto.

I Componenti l'O.d.V.

dr.ssa *Michela De Vidi*

---

dr.ssa *Daniela Giacomini*

---

avv. *Gigliola Osti*

---



# CITTÀ DI VILLORBA

PROVINCIA DI TREVISO

## RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

*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 2022 che compongono la relazione sulla performance.*

*La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta del 24 giugno 2023:*

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

dr.ssa Michela De Vidi          Firmato

dr.ssa Daniela Giacomini      Firmato

avv. Gigliola Osti              Firmato

## Presentazione

Il D.lgs. 150/2009 disciplina gli elementi fondamentali per la realizzazione del Ciclo di Gestione della Performance, ovvero: il Piano della performance, il Sistema di misurazione e valutazione organizzativo e individuale e la Relazione della Performance. Si tratta di un insieme di processi finalizzati ad indirizzare, coordinare e controllare l'operato dell'Amministrazione.

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 158 del 25 ottobre 2021 è stato approvato il nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Villorba con i relativi allegati A1 "Norme per l'accesso all'impiego presso l'ente" e B "Sistema di valutazione della performance", che prevede e disciplina la nuova struttura organizzativa e gli incarichi dirigenziali.

Il Ciclo, definito con deliberazione di Giunta comunale n. 69 in data 10 maggio 2011 e confermato con deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 31 marzo 2023, si è svolto nel corso dell'anno in conformità ai documenti già presenti nell'ordinamento dell'Amministrazione quali:

- *le linee programmatiche* da realizzarsi nel corso del mandato 2021 – 2026 presentate dal Sindaco nel corso della seduta del Consiglio Comunale del 30/11/2021, deliberazione n. 59;
- *il Bilancio di previsione 2023 - 2025, unitamente alla nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione e relativi allegati*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici (deliberazione del Consiglio comunale n. 54 del 22 dicembre 2022);
- *il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) per l'anno 2023-2025 contenente il Piano della performance*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi operativi e delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate ai diversi centri di responsabilità che costituiscono la struttura organizzativa dell'Ente (deliberazioni di Giunta comunale n. 48 del 31 marzo 2023).

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 e successive di aggiornamento, comprende le relazioni prodotte dai Dirigenti/Responsabili di servizio sullo stato di attuazione delle attività e degli obiettivi assegnati per l'esercizio considerato. In tali documenti sono evidenziati i risultati organizzativi, strategici e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi 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.I.A.O. - 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.

Preme, altresì, evidenziare che l'attività programmata ed i risultati raggiunti nel 2023 risultano fortemente influenzati dal turn over che ha interessato l'anno 2023 che ha riportato le seguenti movimentazioni del personale:

- 13 cessazioni di cui 7 per pensionamento;
- 12 assunzioni di cui 6 a tempo determinato.

## Struttura organizzativa del Comune di Villorba al 31.12.2023

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 34 del 28 giugno 2021 sono stati approvati i criteri generali per la riorganizzazione degli uffici e dei servizi prevedendo l'introduzione nella struttura organizzativa dell'ente della dirigenza.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 117 del 9 agosto 2021 il Comune di Villorba i servizi comunali sono stati inquadrati nelle aree dirigenziali individuate con medesimo provvedimento.

Con deliberazioni di Giunta Comunale n. 89 del 15 giugno 2022 e n. 203 del 07 dicembre 2022, nell'ambito delle rispettive aree di appartenenza, i servizi comunali sono stati accorpati in Unità organizzative complesse.

Con decreto prot. n. 24225 e n. 24250 del 06/06/2022 il Sindaco ha conferito rispettivamente l'incarico di Dirigente Settore II - Lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio e di Dirigente Settore I - Area amministrativa, economico - finanziaria e dei servizi alla persona.

Mediante selezione che ha tenuto conto delle richieste dei dipendenti interessati e del possesso dei requisiti di cui all'art. 23 comma 2 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi comunali, con determinazione del dirigente del Settore I – Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona n. 935-936-938-939 del 30/12/2022 sono stati conferiti per l'anno 2023 gli incarichi di posizione organizzativa ai Responsabili delle UOC:

- Segreteria generale, risorse umane e organizzazione
- Sportello polivalente per i servizi ai cittadini, servizi sociali, scolastici e culturali
- Programmazione e gestione risorse finanziarie.

Con determinazione del dirigente del Settore II n. 941-942 del 30/12/2022 sono stati conferiti per l'anno 2023 gli incarichi di posizione organizzativa ai Responsabili delle UOC:

- Lavori pubblici e manutenzione
- Sviluppo economico e servizi informativi e innovazione tecnologica.

Con decreto prot. n. 19940 in data 01/06/2023 il Sindaco ha nominato il Responsabile del Servizio "Polizia locale" nonché Comandante del Corpo Intercomunale di Polizia locale della "Postumia Romana".

Con determinazione del Dirigente del Settore I – Area amministrativa, economico finanziaria e dei servizi alla persona n. 286 del 14/04/2023, il personale non dirigente in servizio al 1 aprile 2023 è stato inquadrato con effetto dalla medesima data, nella rispettiva area del nuovo sistema di classificazione corrispondente alla categoria di appartenenza, così come previsto dal nuovo CCNL sottoscritto in data 16 novembre 2022 (deliberazione di approvazione del nuovo sistema n. 53 del 31/03/2023); inoltre gli incarichi di posizione organizzativa in essere a tale data sono stati, in prima applicazione, automaticamente ricondotti alla nuova tipologia di incarichi di Elevata Qualificazione e proseguono fino a naturale scadenza.

Al 31 dicembre 2024 risultano in servizio 83 dipendenti di cui:

- 4 a tempo determinato tramite contratti di somministrazione lavoro;
- 1 in aspettativa non retribuita;

Agli 83 dipendenti summenzionati si aggiungono ulteriori 11 figure, formalmente dipendenti di altri enti convenzionati, ma funzionalmente inquadrati nell'organigramma comunale tramite convenzioni con altri enti quali:

- n. 1 Segretario generale tramite convenzione con i comuni di Paese e Cison di Valmarino;
- n. 1 funzionario di vigilanza e n. 6 agenti di polizia locale tramite convenzione con i comuni di Arcade, Carbonera e Breda di Piave inquadrati nel Comando intercomunale di Polizia locale "Postumia Romana";
- n. 1 funzionario tecnico, n. 1 istruttore tecnico e n. 1 operatore esperto servizi tecnico-manutentivi tramite convenzione con il Comune di Povegliano inquadrati nella UOC Lavori pubblici e manutenzioni.

***(allegato 1: organigramma con articolazione degli uffici e individuazione delle posizioni dirigenziali e delle figure dei responsabili U.O.C. e dei servizi)***

## Fondo da destinare alla performance

Il 5 settembre 2019 è stato sottoscritto il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2019 - 2021.

Il 16 novembre 2022 è stato sottoscritto il contratto collettivo Nazionale 2019-2021.

Con le determinazioni del Dirigente del Settore I – Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona n. 23-24 del 18/01/2023, n. 150 del 27/02/2023 e n. 289 del 17/04/2023, sono state riconosciute le indennità di cui al Titolo IV e V del CCDI sottoscritto il 5 settembre 2019.

Con la determinazione del Dirigente del Settore I – Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona n. 294 del 19/04/2023 è stato ripartito il fondo lavoro straordinario e autorizzata la liquidazione salario accessorio per l'anno 2023.

Con la determinazione del Dirigente del Settore I – Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona n. 687 del 26/09/2023, è stato costituito il fondo delle risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività (c.d. risorse decentrate) per la sola parte delle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità per l'anno 2023.

Il 1° dicembre 2023 le parti procedono alla sottoscrizione definitiva del CCDI 2023-2025 per la parte normativa (Autorizzazione con deliberazione di GC n. 200 del 27/11/2023).

Il 15 dicembre 2023 le parti procedono alla sottoscrizione definitiva dell'ipotesi di accordo sindacale inerente alla destinazione annuale del fondo risorse decentrate anno 2023 (autorizzazione con deliberazione di GC n. 220 del 15/12/2023).

## 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. 48 del 31 marzo 2023.

Nello schema che segue si riassumono le attività e i documenti adottati che, come previsto dalla già citata deliberazione della Giunta comunale n. 69/2011, compongono la Relazione sulla performance:

<b>Fase</b>	<b>Documento di riferimento</b>	<b>Azione, valutazione, osservazioni</b>
<b>Analisi e accertamento dei RISULTATI ORGANIZZATIVI</b>		
Verifica intermedia e finale	Variazioni agli strumenti di programmazione che definiscono gli obiettivi strategici e operativi	<i>Attività realizzata</i> - la Giunta comunale con deliberazioni n. 29 del 24 febbraio, n. 74 del 28 aprile, n. 128 del 25 luglio, n. 149 del 29 settembre, n. 181 del 9 novembre e n. 210 del 7 dicembre 2023 ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2023-2025.
Verifica intermedia – <b>entro il 31 luglio</b>	Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio	<i>Attività realizzata</i> – deliberazione del Consiglio comunale n. 31 del 25 luglio 2023 è stato preso atto del permanere degli equilibri di bilancio e operazioni di assestamento generale dell'entrata e della spesa del bilancio di previsione finanziario 2023-2025 con contestuale aggiornamento dei relativi strumenti di programmazione e con la deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 27 settem-

Comune di Villorba

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

		bre 2023 è stato approvato il DUP sezione strategica 2022-2026, sezione operativa 2024-2026 con la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.
Verifica intermedia – <b>entro il 30 novembre</b>	Verifica e variazione finale di bilancio e conseguente aggiornamento del PIAO	<i>Attività realizzata</i> - deliberazione del Consiglio comunale n. 50 del 8 novembre 2023 “Bilancio di previsione finanziario. Variazione degli stanziamenti con contestuale aggiornamento dei documenti di programmazione 2023 2025.”
Verifica intermedia – <b>al 1° semestre</b> Verifica finale – <b>al 31 dicembre</b>	Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano integrato di attività e organizzazione.	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V. ha proceduto all’esame dei risultati in data 27 giugno 2023 in sede di valutazione dei Dirigenti/Responsabili UOC. In tale sede ha ritenuto corrette e obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2023, apprezzando lo sforzo della struttura nell’adeguare le attività alle esigenze dettate dai programmi di riorganizzazione della struttura approvati dall’Amministrazione. Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.
Verifica finale – <b>al 31 dicembre</b>	Rendiconto della gestione	approvato nei termini di legge
Verifica finale – <b>al 31 dicembre</b>	Referto del controllo di gestione	Documento <b>allegato 2</b> alla presente relazione
<b>Analisi e accertamento dei RISULTATI INDIVIDUALI</b>		
Verifica intermedia – <b>al 31 luglio</b> Verifica finale – <b>al 31 dicembre</b>	Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano della performance	(si veda quanto riportato nella sezione precedente)
Verifica finale – <b>al 31 dicembre</b>	Sistema permanente di valutazione	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V. procede a: validare: <ul style="list-style-type: none"> <li>- la presente relazione;</li> <li>- le valutazioni individuali attribuite al personale dai Dirigenti/Responsabili UOC/valutatori;</li> <li>- le valutazioni attribuite ai Dirigenti/Responsabili titolari di E.Q.</li> </ul> Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.

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

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

### Analisi conclusiva dei risultati

L'analisi conclusiva degli obiettivi di performance individuati per l'anno 2023 è dettagliatamente illustrata nello stato di attuazione del PIAO in atti della presente relazione e di seguito riassunti

obiettivo	descrizione dei progetti approvati con delibera n. 48/2023	valore attribuito in % delle risorse destinate alla produttività	Grado di realizzazione del progetto
<b>OBIETTIVI DI VALORE PUBBLICO E OBIETTIVI DI PROGETTO INDICATI DALL'AMMINISTRAZIONE CON DELIBERA DI APPROVAZIONE DEL PIAO – Sottosez. 2.1 e 2.2</b>			

VP1	<b>Utilizzo dei fondi PNRR per il recupero di spazi di accoglienza, il miglioramento dei servizi e l'efficientamento energetico</b>	<b>42% della performance complessiva così distribuito in corrispondenza al valore di ciascuna azione</b>	100%
	<b>OP1: (peso 7,5%)</b> Proseguire nella corretta e ottimale gestione finanziaria.	<b>13,5% alla UOC Programmazione e gestione risorse finanziarie</b>	100%
	<b>OP2: (peso 6%)</b> Attività di sviluppo collegata al Valore Pubblico Atteso VP1 Utilizzo dei Fondi PNRR Misura 1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali		100%
	<b>OP4: (peso 2%)</b> Implementazione della modulistica on-line per i servizi a domanda individuale.	<b>2% alla UOC Sportello Polivalente per i servizi ai cittadini</b>	100%
	<b>OP7: (peso 2%)</b> Rispetto degli obiettivi del PNRR riguardo all'abitazione sicura per donne vittime di violenza	<b>6% alla UOC Servizi Sociali Scolastici e culturali</b>	100%
	<b>OP8: (peso 2%)</b> Creare una collaborazione con l'istituzione scolastica al fine di incrementare il numero dei bambini frequentanti la scuola Marconi		100%
	<b>OP9: (peso 2%)</b> Favorire la digitalizzazione come strumento per l'accesso ai servizi comunali		100%
	<b>OP13: (peso 2%)</b> Rispetto degli obiettivi del PNRR	<b>2% alla UOC Segreteria generale, risorse umane e organizzazione</b>	100%
<b>OP16: (peso 5%)</b> Rispetto degli obiettivi del PNRR <b>OP19: (peso 5%)</b> Implementazione della modulistica on-line per i servizi a domanda individuale	<b>10% alla UOC Lavori pubblici e manutenzioni</b>	100% 100%	
<b>OP22: (peso 2%)</b> Implementazione della modulistica on-line per i servizi a domanda individuale	<b>2% alla UOC Sviluppo economico, servizi informativi e innovazione tecnologica</b>	100%	
<b>OP27: (peso 6,5%)</b> Attivazione di notifiche digitali per le Sanzioni amministrative del Corpo Intercomunale di Polizia locale	<b>6,5% al Comando intercomunale di polizia locale "Postumia Romana"</b>	100%	
VP2	<b>Stipula di convenzioni con le società sportive del</b>	<b>15% della performance</b>	100%

	<p><b>territorio al fine di sostenere l'attività sportiva dei minori, contestuali investimenti per la manutenzione e riqualificazione delle strutture sportive esistenti, realizzazione di attività di sensibilizzazione alla salute attraverso lo sport.</b></p> <p><b>OP17: (peso 10%)</b> Garantire la manutenzione degli impianti sportivi</p> <p><b>OP18: (peso 5%)</b> Promozione dell'attività sportiva attraverso la stipula di convenzioni con le società sportive del territorio</p>	<p><b>complessiva complessivamente alla UOC lavori pubblici e manutenzioni</b></p>	<p>100%</p> <p>100%</p>
<b>VP3</b>	<p><b>Rilancio della zona industriale grazie al rafforzamento con le grandi arterie stradali (Pedemontana) e la revisione delle linee del trasporto pubblico locale, la creazione del distretto del commercio per il rilancio degli esercizi di vicinato</b></p>	<p><b>21% della performance complessiva</b></p>	<p>100%</p>
	<p><b>OP23: (peso 2%)</b> Progetto per il riconoscimento del "Distretto del Commercio"</p>	<p><b>2% alla UOC Sviluppo economico servizi informativi e innovazione tecnologica</b></p>	<p>100%</p>
	<p><b>OP25: (peso 9%)</b> Adozione del Piano Urbano del Traffico</p>	<p><b>9% al Servizio urbanistica edilizia privata ambiente</b></p>	<p>100%</p>
	<p><b>OP28: (peso 5%)</b> Impianto e sistema di videosorveglianza</p> <p><b>OP29: (peso 5%)</b> Trasporto pubblico locale</p>	<p><b>10% al Comando intercomunale di polizia locale "Postumia Romana"</b></p>	<p>100%</p> <p>100%</p>
<b>VP4</b>	<p><b>Arricchimento dell'offerta di iniziative culturali e coinvolgimento dell'associazionismo locale riconoscendo il ruolo fondamentale del settore del volontariato</b></p>	<p><b>22% della performance complessiva</b></p>	<p>100%</p>
	<p><b>OP10: (peso 12%)</b> Arricchimento dell'offerta di iniziative culturali</p>	<p><b>12% alla UOC Servizi sociali, scolastici e culturali</b></p>	<p>100%</p>
	<p><b>OP20: (peso 5%)</b> Collaborazione nella realizzazione di eventi</p>	<p><b>5% alla UOC Lavori pubblici e manutenzioni</b></p>	<p>100%</p>
	<p><b>OP30: (PESO 5%)</b> Supporto eventi organizzati dal Comune</p>	<p><b>5% al Comando intercomunale di polizia locale "Postumia Romana"</b></p>	<p>100%</p>
<b>OP3</b>	<p>Proseguire l'attività di aggiornamento, controllo ed accertamento dei tributi locali (Imu, Tasi, Canone Unico Patrimoniale, Imposta di soggiorno, ecc)</p>	<p><b>8% alla UOC Programmazione e gestione delle risorse finanziarie</b></p>	<p>100%</p>
<b>OP5</b>	<p>Garantire il regolare svolgimento delle attività statali demandate all'ufficiale di governo in tema di elettorale, sta-</p>	<p><b>18,5% alla UOC Sportello polivalente per i ser-</b></p>	<p>100%</p>

Comune di Villorba

	to civile, anagrafe, nel pieno rispetto delle norme e delle direttive degli organi gerarchicamente sovraordinati	<b>vizi ai cittadini</b>	
<b>OP6</b>	Garantire i servizi di front office al cittadino attraverso uno sportello unico polivalente e polifunzionale di terza generazione in grado di rispondere in prima istanza alle diverse richieste accompagnando e sostenendo i cittadini nel modo della transizione digitale	<b>20% alla UOC Sportello polivalente per i servizi ai cittadini</b>	100%
<b>OP11</b>	Promozione dell'associazionismo e delle realtà locali	<b>4% alla UOC Servizi sociali, scolastici e culturali</b>	100%
<b>OP12</b>	Monitoraggio delle situazioni di emergenza abitativa e attivazione di misure di sostegno a favore delle persone fragili	<b>4% alla UOC Servizi sociali, scolastici e culturali</b>	100%
<b>OP14</b>	Prevenzione della corruzione e promozione della trasparenza	<b>8% alla UOC Segreteria generale, risorse umane e organizzazione</b>	100%
<b>OP15</b>	Garantire il reclutamento e l'impiego delle risorse in conformità alla programmazione triennale del personale individuando le forme più idonee di rapporto	<b>5,5% alla UOC Segreteria generale, risorse umane e organizzazione</b>	100%
<b>OP21</b>	Mantenimento dei servizi erogati relativamente alle missioni affidate ai Servizi	<b>8% alla UOC Lavori pubblici e manutenzioni</b>	100%
<b>OP24</b>	Mantenimento dei servizi erogati relativamente alle missioni affidate ai Servizi	<b>4% alla UOC Sviluppo economico, servizi informativi e innovazione tecnologica</b>	100%
<b>OP26</b>	Mantenimento dei servizi erogati relativamente alle missioni affidate ai Servizi	<b>12% al Servizio urbanistica edilizia privata ambiente</b>	100%
<b>OP31</b>	Mantenimento efficientamento dell'organizzazione del Comando e dell'attività di Protezione Civile	<b>8% al Comando intercomunale di polizia locale "Postumia Romana"</b>	100%
<b>PRODUTTIVITA' ORGANIZZATIVA E INDIVIDUALE COLLEGATA A OBIETTIVI DI PERFORMANCE E SISTEMA DI VALUTAZIONE CONTROLLARE CON DELIBERA DI COSTITUZIONE E DESTINAZIONE FONDO COME DA CONTRATTAZIONE</b>			

	Obiettivi di Valore Pubblico	<b>50%</b> Da distribuire con i criteri di cui all' art. 7 del CCDI	il riferimento è agli obiettivi inseriti nel Piano integrato di attività e organizzazione 2023 – 2025, sottosez. 2.1 che sono stati sostanzialmente realizzati, come si evince dal prospetto allegato.
	Obiettivi di performance in relazione alle attività specifiche per ciascun servizio con quota performance organizzativa	<b>25%</b> Da distribuire con i criteri di cui all' art. 7 del CCDI	il riferimento è agli obiettivi inseriti nel Piano integrato di attività e organizzazione 2023 – 2025, sottosez. 2.2 delle diverse UOC/Servizi, che sono stati sostanzialmente realizzati, come si evince dal prospetto allegato.
	Performance individuale	<b>25%</b> Da distribuire con i criteri di cui all'art. 8 del CCDI	quota individuale collegata alla valutazione individuale

### Risultati del piano delle economie aggiuntive

Si prende atto che sulla base dei risultati finanziari non si rilevano economie per l'anno 2023.

La presente relazione è validata dall'Organismo di valutazione.



***CITTÀ DI VILLORBA***

PROVINCIA DI TREVISO

**ORGANIGRAMMA  
AL 31 DICEMBRE 2023**

**Comando del Corpo intercomunale di Polizia Locale**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
	<b>SEGRETARIO GENERALE</b>	SEGR	in convenzione
1	<b>Funzionario di vigilanza-COMANDANTE P.M.</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
<b>SERVIZIO POLIZIA LOCALE</b>			
1	Funzionario di vigilanza	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
10	Agente di polizia locale	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 18 ore p.t. 30 ore
<b>UFFICIO MESSI</b>			
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 27 ore
1	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	
<b>14</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>		

CONSIGLIO COMUNALE

SINDACO

GIUNTA COMUNALE

**SEGRETARIO GENERALE**  
responsabile anticorruzione, trasparenza, privacy, assistenza agli organi istituzionali

**COMANDO DEL CORPO INTERCOMUNALE DI POLIZIA LOCALE** (vigilanza stradale, ordine pubblico, stranieri, controllo del territorio, servizio notificazioni, pianificazione e coordinamento protezione civile, videosorveglianza) - *Posizione organizzativa*

**SETTORE 1**  
Area Amministrativa, economico - finanziaria e dei servizi alla persona  
posizione dirigenziale

**U.O.C.**  
Programmazione e gestione risorse finanziarie

**Servizio finanziario**  
Bilancio, gestione economico finanziaria, controllo di gestione, IVA, stipendi, economato, assicurazioni, partecipazioni, utenze energia, gas, acqua

**Tributi**  
Tributi comunali, canone unico patrimoniale, gestione ordinaria, attività di accertamento e procedure coattive

**U.O.C.**  
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini

**Sportello unico poli-funzionale**  
Info desk, sportello qualificato, protocollo, attività di coordinamento SUP/Settori

**Servizi demografici**  
Anagrafe, stato civile, elettorale, polizia mortuaria

**U.O.C.**  
Servizi sociali, scolastici e culturali

**Servizi sociali**  
Progetto giovani, scuole dell'infanzia, assistenza sociale, rapporti con la casa di riposo, segretariato sociale  
OCC

**Servizi scolastici**  
Assistenza scolastica, trasporto e mensa scolastica, rapporti con le scuole, diritto allo studio

**Cultura**  
Tempo libero, biblioteca, rapporti con le associazioni, organizzazione eventi culturali, ricreativi e sportivi

**U.O.C.**  
Segreteria generale, Risorse Umane e Organizzazione

**Segreteria**  
Contratti, affari legali, segreteria del sindaco e comunicazione, sito istituzionale, trattamento giuridico economico organi istituzionali, attività inerenti la rappresentanza negli organismi partecipati, centralino

**Risorse Umane**  
Trattamento giuridico, previdenziale ed economico contrattazione, coordinamento dei processi organizzativi e performance, assunzioni e cessazioni

**SETTORE 2**  
Area tecnica, Lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio  
posizione dirigenziale

**U.O.C.**  
Lavori pubblici e Manutenzione

**Opere e lavori pubblici e patrimonio**  
Acquisizioni, espropri, alienazioni, canoni demaniali, ecc.  
Gare di appalto (unità di progetto di supporto all'intera struttura)

**Servizi manutentivi**  
Manutenzioni e pulizie edifici, scuole, cimiteri, impianti sportivi  
Impianti tecnologici (reti di distribuzione gas, acqua, telecomunicazioni, wifi)  
Locazioni e concessioni impianti sportivi ed in genere locali ed attrezzature  
Sicurezza nei luoghi di lavoro (datore di lavoro)

**U.O.C.**  
Sviluppo economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica

**Sviluppo economico**  
Commercio fisso e ambulante, pubblici esercizi, pubblici spettacoli, turismo  
SUAP

**Servizi informativi e innovazione tecnologica**  
Amministratore di sistema transizione al digitale, piano triennale dell'informatica sicurezza informatica

**Servizio urbanistica edilizia privata ambiente**

## Scheda riepilogativa al 31.12.2023

AREE	U.O.C.						PL	TOTALE
	Finanziario Tributi	SUP Dem	Serv alla Pers	Segr RU	LLPP	Urb AAPP SIIT		
DIR AREA AMMINISTRATIVA	1							1
DIR AREA TECNICA TD					1			1
AREA DEGLI OPERATORI					3			3
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	1	6	1		7	1	1	17
AREA DEGLI ISTRUTTORI	7	4	5	3	6	4	11	40
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'E.Q.	2	1	4	2	2	3	2	16
<b>TOT TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>18</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>77</b>
<b>TOT TEMPO DETERMINATO</b>					1			<b>1</b>
<b>TOT SOMMINISTRAZIONE</b>			1			3		<b>4</b>

Personale non conteggiato
1 Funzionario cat. D del settore 2 Area Tecnica in aspettativa NR per incarico di Dirigente TD
1 Segretario Generale in convenzione

**Settore 1 - Area amministrativa, economico-finanziaria e servizi alla persona**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
	<b>Dirigente del Settore 1</b>	DIR	

**U.O.C. SEGRETERIA GENERALE - RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE**

1	<b>Funzionario servizi amministrativo-contabili - Vicesegretario generale</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
<b>SEGRETERIA</b>			
1	Istruttore servizi amministrativo contabile	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
1	Istruttore servizi amministrativo contabile		

**RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE**

1	Funzionario servizi amministrativo-contabili	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	

<b>5</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>
<b>0</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>
<b>0</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>

**Settore 1 - Area amministrativa, economico-finanziaria e servizi alla persona**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
1	<b>Dirigente del Settore 1</b>	DIR	

**U.O.C. PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE**

1	<b>Funzionario servizi amministrativo-contabili</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
---	---	--	--

**SERVIZIO FINANZIARIO**

4	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
1	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	p.t. 30 ore

**SERVIZIO TRIBUTI**

1	Funzionario servizi amministrativo-contabili	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
3	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 18 ore

<b>11</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>		

**Settore 1 - Area amministrativa, economico-finanziaria e servizi alla persona**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
	<b>Dirigente del Settore 1</b>	DIR	
<b>U.O.C. SPORTELLO POLIVALENTE PER I SERVIZI AI CITTADINI</b>			
1	<b>Funzionario servizi amministrativo-contabili</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
<b>SPORTELLO UNICO POLI-FUNZIONALE</b>			
3	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
1	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	p.t. 30 ore
2	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili		
<b>SERVIZIO DEMOGRAFICO</b>			
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
1	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	p.t. 30 ore
2	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili		
<b>11</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>		

**Settore 1 - Area amministrativa, economico-finanziaria e servizi alla persona**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
	<b>Dirigente del Settore 1</b>	DIR	
<b>U.O.C. SERVIZI SOCIALI, SCOLASTICI E CULTURALI</b>			
1	<b>Funzionario servizi amministrativo-contabili</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
<b>SERVIZI SOCIALI</b>			
2	Assistente sociale	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
1	Funzionario servizi amministrativo-contabili	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	p.t. 28 ore
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 30 ore
<b>SERVIZI SCOLASTICI</b>			
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
<b>SERVIZI CULTURALI</b>			
4	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 30 ore
1	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	p.t. 30 ore
<b>10</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>1</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>		

**Settore 2 - Area tecnica, lavori pubblici, impianti, assetto e utilizzo del territorio**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
1	<b>Dirigente del Settore 2 TD - ex art. 110</b>	DIR	
	<b>Funzionario servizi tecnici</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	in aspettativa
<b>U.O.C. LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE</b>			
1	<b>Funzionario servizi tecnici</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
<b>SERVIZIO OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO</b>			
1	Funzionario servizi tecnici	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
2	Istruttore servizi tecnici	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 30 ore
1	Istruttore servizi amministrativo contabili		
<b>SERVIZI MANUTENTIVI</b>			
3	Istruttore servizi tecnici	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 30 ore
			p.t. 24 ore
7	Operatore esperto servizi tecnico-manutentivi	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	
3	Operatore servizi generali	AREA DEGLI OPERATORI	
<b>18</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
<b>1</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>		

**Settore 2 - Area tecnica, lavori pubblici, impianti, assetto e utilizzo del territorio**

N. POSTI	PROFILO	AREA	note
	<b>Dirigente del Settore 2 TD - ex art. 110</b>	DIR	
	<b>Funzionario servizi tecnici</b>	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	in aspettativa
<b>SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE</b>			
1	Funzionario servizi tecnici	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
2	Istruttore servizi tecnici	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
2	Istruttore servizi amministrativo-contabili		
<b>U.O.C. SVILUPPO ECONOMICO E SERVIZI INFORMATIVI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA</b>			
<b>SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO</b>			
1	Funzionario servizi amministrativo contabili	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	
2	Istruttore servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	p.t. 18 ore
1	Operatore esperto servizi amministrativo-contabili	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	
<b>SERVIZIO S.I.I.T.</b>			
1	Funzionario servizi informatici	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	p.t. 18 ore
1	Istruttore servizi tecnici	AREA DEGLI ISTRUTTORI	
<b>8</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
<b>0</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>3</b>	<b>TOTALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO</b>		

# REFERATO SUL CONTROLLO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

## 1 – INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

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

- i principali obiettivi operativi;
- i fattori produttivi (risorse umane, strumentali e finanziarie) impiegati;
- i risultati ottenuti evidenziando lo scostamento rispetto ai risultati attesi;
- per i servizi produttivi e per i servizi a domanda individuale, i relativi ricavi e proventi e le percentuali di copertura, evidenziando gli scostamenti rispetto agli atti di programmazione;
- l'adeguatezza delle scelte gestionali e organizzative rispetto al perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa, tenuto conto delle risorse disponibili. Il presente documento è, assieme allo stato finale del P.E.G., parte integrante della relazione sulla performance per l'anno 2023.

Il controllo di gestione è diretto a favorire l'ottimale gestione delle risorse di cui l'ente dispone, a garantire la realizzazione degli obiettivi programmati e a verificare l'efficacia ed efficienza della gestione. Al suddetto fine il Servizio finanziario provvede ad organizzare e coordinare la raccolta delle informazioni presso i diversi centri di responsabilità dell'Amministrazione.

Il percorso di riorganizzazione, volto ad ottimizzare l'impiego delle risorse, in primis quelle umane, avviato nei precedenti esercizi, è stato confermato anche per il 2023, utilizzando istituti come la mobilità interna ed esterna e le convenzioni con altri comuni per la gestione di taluni servizi.

La nuova struttura organizzativa, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 117 del 09 agosto 2021, prevede l'istituzione di due macro aree denominate settori, con istituzione di posizioni dirigenziali (Settore 1 Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona e Settore 2 lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio), articolati in servizi. Completano la struttura organizzativa il Segretario Generale e il Comando del Corpo intercomunale di polizia locale, che rimane esterno all'area dirigenziale e soggiace alla supervisione del Segretario generale.

In data 6 giugno 2022 sono stati attribuiti gli incarichi dirigenziali.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 203 del 7 dicembre 2022, sono state individuate n. 6 unità organizzative complesse per il 2023:

- Programmazione e gestione risorse finanziarie
- Sportello Polivalente per i servizi ai cittadini
- Servizi sociali, scolastici e culturali
- Segreteria generale, Risorse Umane e Organizzazione
- Lavori Pubblici e Manutenzione
- Sviluppo Economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica

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

**SEGRETARIO GENERALE**

responsabile anticorruzione, trasparenza, privacy, assistenza agli organi istituzionali

**COMANDO DEL CORPO INTERCOMUNALE DI POLIZIA LOCALE. Responsabile Barbara Ciambotti dal 01/06/2023 (dal 01/01/2023 al 31/05/2023 Responsabile Sutto Riccardo)**

(vigilanza stradale, ordine pubblico, stranieri, controllo del territorio, servizio notificazioni, pianificazione e coordinamento protezione civile, videosorveglianza)

**SETTORE I - "AREA AMMINISTRATIVA, ECONOMICO – FINANZIARIA E DEI SERVIZI ALLA PERSONA".  
Responsabile Giorgia Elvassore**

Unità organizzativa complessa	Servizi	Descrizione
Programmazione e gestione risorse finanziarie	Servizio finanziario	Bilancio, gestione economico finanziaria, controllo di gestione, IVA, stipendi, economato, assicurazioni, partecipazioni, utenze energia, gas, acqua
	Tributi	Tributi comunali, canone unico patrimoniale, gestione ordinaria, attività di accertamento e procedure coattive
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	Sportello Unico poli – funzionale	Info desk, sportello qualificato, protocollo, attività di coordinamento SUP/Settori
	Servizi demografici	Anagrafe, stato civile, elettorale, polizia mortuaria
Servizi sociali, scolastici e culturali	Servizi sociali	Progetto giovani, scuole dell'infanzia, assistenza sociale, rapporti con la casa di riposo, segretariato sociale, OCC
	Servizi scolastici	Assistenza scolastica, trasporto e mensa scolastica, rapporti con le scuole, diritto allo studio
	Cultura	Tempo libero, biblioteca, rapporti con le associazioni, organizzazione eventi culturali, ricreativi e sportivi
Segreteria generale, Risorse Umane e Organizzazione	Segreteria	Contratti, affari legali, segreteria del sindaco e comunicazione, sito istituzionale, trattamento giuridico economico organi istituzionali, attività inerenti la rappresentanza negli organismi partecipati, centralino
	Risorse Umane	Trattamento giuridico, previdenziale ed economico, contrattazione, coordinamento dei processi organizzativi e performance, assunzioni e cessazioni

<b>SETTORE II - AREA TECNICA, LAVORI PUBBLICI, IMPIANTI, ASSETTO ED UTILIZZO DEL TERRITORIO. Responsabile Stefano Anzanello</b>		
<b>Servizio urbanistica edilizia privata e ambiente</b>		
<b>Unità organizzativa complessa</b>	<b>Servizi</b>	<b>Descrizione</b>
Sviluppo economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica	Sviluppo Economico	Commercio fisso e ambulante, pubblici esercizi, pubblici spettacoli, turismo SUAP
	Servizi Informativi e innovazione tecnologica	Amministratore di sistema, transizione al digitale, piano triennale dell'informatica, sicurezza informatica
Lavori pubblici e Manutenzione	Opere e Lavori Pubblici e Patrimonio	Acquisizioni, espropri, alienazioni, canoni demaniali, ecc. Gare di appalto (unità di progetto di supporto all'intera struttura)
	Servizi Manutentivi	Manutenzioni e pulizie edifici, scuole, cimiteri, impianti sportivi Impianti tecnologici (reti di distribuzione gas, acqua, telecomunicazioni, wifi). Locazioni e concessioni impianti sportivi e in genere locali e attrezzature. Sicurezza nei luoghi di lavoro (datore di lavoro)

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 30/12/2020 è stata rinnovata per cinque anni la Convenzione per la gestione del servizio di polizia locale in collaborazione tra i comuni di Villorba, Carbonera, Breda di Piave ed Arcade e del relativo regolamento del Corpo Intercomunale Postumia Romana.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 27 settembre 2022 è stata approvata la Convenzione per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di segreteria comunale tra i Comuni di Paese, Villorba e Cison di Valmarino.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 7/11/2022, a seguito del nuovo assetto organizzativo del Comune di Villorba e degli avvicendamenti del personale impiegato nei due Comuni, è stata approvata una nuova Convenzione, tra i comuni di Villorba e Povegliano per la gestione associata e coordinata di funzioni e servizi comunali mediante costituzione di uffici comuni con scadenza al 31/12/2024.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 31/03/2023 è stata approvato il nuovo sistema di classificazione dei profili professionali e delle relative declaratorie ai sensi del CCNL funzioni locali 2021-2024 sottoscritto il 16/11/2022.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 205 dell'1/12/2023 è stato approvato il Regolamento per lo svolgimento della prestazione lavorativa a distanza (lavoro agile e lavoro da remoto).

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 211 del 7/12/2023 è stato approvato il nuovo testo del Disciplinare per la gestione dell'orario di lavoro del personale dipendente del Comune di Villorba.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 232 del 29/12/2023 è stato approvato l'aggiornamento al Codice di comportamento del Comune di Villorba, il quale integra e specifica i doveri di quello nazionale;

## 2 – GLI OBIETTIVI

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 13/01/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025 – parte finanziaria;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 31/03/2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, individuando nella Sezione 2 - Sottosezione 2.2 "Performance" le attività, azioni, obiettivi e risorse per l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023 – 2025. Il PIAO in riferimento alla Sezione 2, comprende: la Sottosezione 2.1 "Valore Pubblico", il "Piano delle Azioni Positive" e la Sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e Trasparenza" che ha sostituito e assorbito il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

I provvedimenti adottati in corso dell'esercizio 2023 da parte degli organi esecutivi e di gestione di questa Amministrazione per adeguare gli interventi e le risorse allo scopo di rispondere alle istanze della popolazione e del territorio, sono i seguenti:

- delibere di Giunta Comunale, n. 100 del 01/06/2023, n. 108 del 09/06/2023, n. 145 del 18/09/2023, n. 210 del 07/12/2023 e n. 218 del 15/12/2023;
- determinazioni del Dirigente del Settore Primo - Area Amministrativa, Economico-finanziaria e dei Servizi alla Persona n. 125 del 20/02/2023, n. 184 del 07/03/2023, n. 217 del 21/03/2023, n. 288 del 17/04/2023, n. 301 del 26/04/2023, n. 560 del 04/08/2023, n. 666 del 19/09/2023, n. 678 del 21/09/2023, n. 723 del 09/10/2023, n. 731 del 11/10/2023, n. 797 del 27/10/2023, n. 883 del 27/11/2023 e n. 963 del 13/12/2023;
- determinazioni del Dirigente del Settore Secondo - Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio n. 78 del 02/02/2023, n. 80 del 02/02/2023, n. 211 del 20/03/2023, n. 278 del 12/04/2023, n. 279 del 12/04/2023, n. 344 del 10/05/2023, n. 357 del 15/05/2023, n. 416 del 31/05/2023, n. 527 del 21/07/2023, n. 528 del 21/07/2023, n. 627 del 01/09/2023 e n. 684 del 25/09/2023;
- determinazioni del Responsabile del comando del corpo intercomunale di polizia locale n. 296 del 20/04/2023 e n. 764 del 20/10/2023.

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

Gli obiettivi sono associati alle dotazioni finanziarie, umane e strumentali indicati nel P.E.G. approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. **9 del 13/01/2023** e successive di variazione e sono risultati coerenti per il raggiungimento dell'obiettivo.

Il grado di raggiungimento degli **obiettivi finanziari** deve essere analizzato tenendo nella dovuta considerazione i flussi di cassa e gli obiettivi di pareggio di bilancio previsti dalla legge di stabilità per il 2023 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione e alla relazione al rendiconto della gestione 2023), le risorse umane assegnate e in servizio attivo.

### PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/U.O.C.	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Settore Primo - Area Amministrativa, Economico-finanziaria e dei Servizi alla Persona		
Programmazione e gestione risorse finanziarie	55,48	70,83
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	104,72	98,72
Servizi sociali, scolastici e culturali	87,85	91,82
Segreteria generale, risorse umane e organizzazione	90,35	82,30
Settore Secondo – Area Tecnica, Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio		
Assetto ed utilizzo del territorio	11,46	94,00
Sviluppo economico e S.I.I.T.	28,59	0,00
Lavori pubblici e manutenzione	52,41	22,88
Comando Polizia Locale	95,19	62,79

## PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/U.O.C.	% IMPEGN./STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Settore Primo - Area Amministrativa, Economico-finanziaria e dei Servizi alla Persona		
Programmazione e gestione risorse finanziarie	38,84	92,98
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	91,57	90,88
Servizi sociali, scolastici e culturali	93,16	87,41
Segreteria generale, risorse umane e organizzazione	98,15	97,04
Settore Secondo - Area Tecnica, Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio		
Assetto ed utilizzo del territorio	2,27	74,61
Sviluppo economico e S.I.I.T.	30,27	53,44
Lavori pubblici e manutenzione	57,86	82,61
Comando Polizia Locale	81,59	55,48

Per quanto riguarda lo scostamento tra previsioni di uscita e di entrata con gli impegni e gli accertamenti della **U.O.C. Programmazione e organizzazione** esso deriva dal fatto di non essere ricorsi all'anticipazione di tesoreria, essendo la disponibilità liquida in grado di soddisfare la necessità di cassa per l'intero esercizio, elemento questo che sottolinea la capacità di controllo e programmazione finanziaria dell'amministrazione. Inoltre, rispetto alla previsione di assunzione mutui di € 1.469,133,83, è stato contratto un solo mutuo per l'adeguamento del quadro economico dei lavori di miglioramento sismico dell'ex scuola L. Pastro - 2 stralcio, di € 559.133,83.

Lo scostamento tra previsioni di uscita e di entrata con gli impegni e gli accertamenti della **U.O.C. Lavori Pubblici** è stato determinato dai termini lunghi di concessione dei finanziamenti statali per edilizia scolastica e dai tempi di erogazione dei finanziamenti da risorse P.N.R.R. per interventi di sistemazione viabilità, edifici comunali e scuole del territorio, con conseguente rinvio di alcuni investimenti programmati per il 2023 all'esercizio successivo, anche in base al cronoprogramma delle attività.

Gli scostamenti tra previsioni di uscita e di entrata con gli impegni e gli accertamenti sono stati principalmente determinati, per il **Servizio Assetto ed utilizzo del territorio (Urbanistica edilizia privata e ambiente)** dal rinvio di operazioni di acquisizione a patrimonio, scomputo oneri e perequazioni urbanistiche i cui tempi dipendono anche dall'iniziativa privata e per la **U.O.C. Sviluppo economico e S.I.I.T.** da progetti del P.N.R.R. non avviati e/o rinviati, mentre per i progetti avviati nel 2023 si riscontrano tempi lunghi di erogazione dei finanziamenti.

Si rinvia alla relazione sulla performance 2023 per l'analisi conclusiva dei risultati raggiunti degli obiettivi strategici ed intersettoriali.

### 2.1 – Sezione P.N.R.R.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 163 del 21/10/2022 è stata approvata la *governance locale per l'attuazione dei progetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) con l'adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti.*

Nel bilancio di previsione 2023 sono state accertate ed impegnate risorse rientranti nelle seguenti missioni:

- MISSIONE 1 Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo: promuovere e sostenere la transizione digitale, sia nel settore privato che nella Pubblica Amministrazione, sostenere l'innovazione del sistema produttivo e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura;
- MISSIONE 2 Rivoluzione verde e transizione ecologica: e volta a realizzare la transazione verde ed ecologica della società e dell'economia per rendere il sistema sostenibile e garantire la sua competitività;

- MISSIONE 5 Coesione e inclusione: investe nelle infrastrutture sociali, rafforza le politiche attive del lavoro e sostiene il sistema duale e l'imprenditoria femminile. Migliora il sistema di protezione per le situazioni di fragilità sociale ed economica, per le famiglie, per la genitorialità. Promuove inoltre il ruolo dello sport come fattore di inclusione.

Di seguito l'elenco dei progetti finanziati con risorse del P.N.R.R., previsti nel bilancio 2023-2025 – annualità 2023 – con evidenziata l'esigibilità della spesa:

Missione e componente PNRR	Investimento PNRR	Intervento da candidare/candidato	Spesa intervento €	Importo finanziamento PNRR €	Importo cofinanziamento €	Esigibilità spesa 2021 €	Esigibilità spesa 2022 in €	Esigibilità spesa 2023 €	Esigibilità spesa 2024 e successivi €	Esito candidatura	Fase di attuazione intervento	
M1C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	Investimento 1.2 - Abilitazione al cloud per le pa locali	Migrazione verso ambienti cloud certificati (Luglio 2022)	96.426,00	98.426,00						Intervento ammesso al finanziamento	non avviato	
	Investimento 1.3 - Dati e interoperabilità	Misura 1.3.1 Piattaforma nazionale digitale dei dati (Ottobre 2022)	20.344,00	20.344,00				20.344,00		Intervento ammesso al finanziamento	attività conclusa e rendicontata	
	Investimento 1.4 - Servizi e cittadinanza digitale	Misura 1.4.3 PagoPA (Aprile 2022)		11.998,00	11.998,00					11.998,00	Intervento ammesso al finanziamento	servizio affidato
		Misura 1.4.3 ApplO (Aprile 2022)		7.203,00	7.203,00						Intervento ammesso al finanziamento	da avviare
		Misura 1.4.4 SPID CIE (Aprile 2022)		14.000,00	14.000,00						Intervento ammesso al finanziamento	da avviare
		Misura 1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali (Settembre 2022)		32.589,00	32.589,00	13.298,00			32.589,00		Intervento ammesso al finanziamento	attività conclusa e rendicontata
M2C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	Investimento 2.2	Nuovo refettorio e adeguamento antincendio scuola primaria Marconi di Catena (CUP C91E20000240004)	935.000,00	935.000,00				37.397,39	897.602,61	Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori in corso	
		Riqualificazione Piazza Pinarello 2, stralcio (CUP C97H20001580004)	485.000,00	400.000,00	85.000,00		26.436,01	456.736,45	1.827,54	Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori conclusi	
	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Lavori di sostituzione dei serramenti esterni della scuola primaria Don L. Pellizzari 3 stralcio (CUP C94D22001180006)	87.836,96	90.000,00			229,45	87.607,51		Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori conclusi	
		Lavori di sostituzione dei serramenti esterni della scuola primaria Don L. Pellizzari 4 stralcio (CUP C94D22002840006)	90.000,00	90.000,00				5.441,39	84.558,61	Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori affidati	
		Lavori di realizzazione della pista ciclo-pedonale in Via F.lli Bandiera (CUP C91B21004250001)	169.945,88	169.945,88		4.608,00	132.032,32	33.305,56		Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori conclusi	
MSC2 Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	Investimento 1.3 Housing temporaneo (*)	Interventi di ristrutturazione (demolizione e ricostruzione) e riqualificazione energetica alloggi di emergenza abitativa (CUP E74H22000400006)	580.000,00	500.000,00	80.000,00			30,00	579.970,00	Intervento ammesso al finanziamento	affidato incarico progettazione D.L.	
	Investimento 1.3 Housing temporaneo (*)	Housing First Progetto Stay Safe In A Good Place (CUP E74H22000400006)	210.000,00	210.000,00					€ 85.000,00 nel 2024 € 100.000,00 nel 2025 € 25.000,00 nel 2026	Intervento ammesso al finanziamento	affidato nel corso del 2024	
MSC2 Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	Investimento 2.1 Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	Miglioramento sismico dell'ex scuola L. Pastro - 2 stralcio (CUP C93C20000000004)	2.000.000,00	1.350.000,00	650.000,00		30,00	782.962,75	1.217.007,25	Intervento ammesso al finanziamento	lavori in corso	

(\*) Nell'ambito dei contributi PNRR MSC2 – linea investimento 1.3.1 "Housing temporaneo" il soggetto attuatore è il Comune di Treviso in qualità di ente capofila nell'ambito territoriale sociale VEN\_09 ed il Comune di Villorba è destinatario di fondi per la riqualificazione e ristrutturazione di edifici sociali. Per tali interventi è stata sottoscritta la convenzione disciplinante i rapporti tra il comune capofila ed il Comune di Villorba, anche per la parte dei servizi di accoglienza abitativa per complessivi € 210.000,00

### 3 - INDICI FINANZIARI E DI EFFICIENZA (ALLA FINE DELL'ESERCIZIO)

n. 17.573 abitanti;  
30,50 kmq Territorio

#### 3.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	Importo in Euro	Euro per abitante
Spesa corrente	9.245.276,87	526,11
Spesa impegnata per investimenti	4.269.649,48	242,97
Autonomia finanziaria	10.327.976,90	587,72
Grado di rigidità strutturale del bilancio	4.490.594,98	255,54
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	6.187.219,93	352,09

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

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	220.520,40	12,55
Ordine pubblico e sicurezza	682.293,91	38,83
Istruzione e diritto allo studio	949.032,08	54,01
Servizio necroscopico e cimiteriale	134.810,86	7,67
Viabilità e infrastrutture stradali	1.145.621,32	65,19
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	251.767,99	14,33
Sport e tempo libero e giovani	441.423,50	25,12
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.744.402,94	99,27

#### 3.3 - Parametri di efficienza ed economicità dei servizi a domanda individuale - copertura complessiva dei costi.

SERVIZIO	COSTO MEDIO PER UTENTE	PROVENTO MEDIO PER UTENTE	% COPERTURA DEL SERVIZIO
TRASPORTO SCOLASTICO	1.368,35	200,39	14,64%
MENSA SCOLASTICA	516,32	420,23	81,39%
IMPIANTI SPORTIVI	3,71 (costo per nr. presenze)	0,94 (proventi per n. presenze)	25,25%
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	90,43	101,78	112,56%
ASSISTENZA DOMICILIARE	1.178,10	1.017,29	86,35%
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	3,26 (costo per ora utilizzo)	3,23 (proventi per ora utilizzo)	98,90%

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2023) per ulteriori indicatori di efficacia, efficienza ed economicità.

### 3.4 - Verifica della gestione della spesa con indicatori per missioni di bilancio

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	3.130.056,75	178,12		963.594,92	54,83	
giustizia	160.607,29	9,14		0,00	0,00	
ordine pubblico e sicurezza	682.293,91	38,83		96.385,87	5,48	
istruzione e diritto allo studio	949.032,08	54,01		1.580.616,14	89,95	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	251.767,99	14,33		13.399,61	0,76	
politiche giovanili sport e tempo libero	441.423,50	25,12		26.699,59	1,52	
Turismo	51.430,06	2,93		39.000,96	2,22	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	211.119,30	12,01		30,00	0,00	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	116.050,62	6,60		103.789,84	5,91	
trasporti e diritto alla mobilità	1.225.406,79	69,73	40.177,27	1.419.735,49	80,79	46.548,70
soccorso civile	108,58	0,01		0,00	0,00	
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.879.213,80	106,94		26.397,06	1,50	
tutela della salute	38.088,02	2,17		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	108.678,18	6,18		0,00	0,00	
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>9.245.276,87</b>	<b>526,11</b>		<b>4.269.649,48</b>	<b>242,97</b>	

### 4 - ACQUISTI DI BENI E SERVIZI – CONTENIMENTO DELLA SPESA - COSTI DELL'UTENZA

#### 4.1- Verifica acquisti di beni e servizi con ricorso alle convenzioni Consip-Mepa alla data del 31.12.2023

Le procedure di affidamento degli appalti di lavori, servizi e forniture effettuate nell'esercizio, sono state svolte in ottemperanza delle disposizioni del codice dei contratti pubblici (D.Lgs 18 aprile 2016 nr. 50 e D.Lgs 31 marzo 2023 nr. 36). In particolare gli appalti affidati sono:

Lavori	Forniture	Servizi
n. 77	n. 131	n. 382

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa e al mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 132 procedure di acquisto. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip SPA o con Mepa.

#### 4.2- Contenimento delle spese.

Le azioni di controllo e contenimento della spesa, che vengono costantemente attivate, hanno determinato i valori sotto riportati:

ANALISI FINANZIARIA DELLA SPESA			
Spese	2021	2022	2023
Gestione hardware e software e connettività	65.822,80	52.195,89	57.710,59
Spese di gestione mezzi di servizio	12.804,19	13.321,51	12.570,58
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	6.511,65	4.066,57	1.784,80
Telefonia mobile	4.038,50	6.096,00	3.943,23
Telefonia fissa	16.931,76	16.221,91	16.473,61
Energia elettrica altri usi (scuole, edifici, centri sociali, impianti sportivi, cimiteri, soll.to acque, illuminazione portici, funzionamento semafori )	113.473,27	146.050,07	149.811,65
Energia elettrica (illuminazione pubblica) gestione diretta fino al 27/05/2022.	119.762,76	190.628,37	0,00
Project Financing per la progettazione, realizzazione dei lavori di riqualificazione e gestione degli impianti (a partire dal 28/05/2022)	0,00	291.322,00	485.893,07 (di cui 58.276,58 conguaglio quota energia anno 2022)
Riscaldamento	211.508,12	302.572,22	234.617,44
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti multifunzione)	5.668,79	5.713,88	9.064,64
Spese postali, consumo carta	52.160,57 di cui € 27.660,83 per invii a mezzo posta gestiti direttamente e per fornitura di carta ed € 24.499,74 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Concilia-Maggioli	49.802,23 di cui € 15.480,18 per invii a mezzo posta gestiti direttamente e per fornitura di carta ed € 34.322,05 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Concilia-Maggioli	56.563,94 di cui € 23.825,79 per invii a mezzo posta (gestiti direttamente fino al 30/04/2023 e poi affidati a Poste Italiane S.p.a.) e per fornitura di carta ed € 32.738,15 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Traffic Technology S.p.a.

Per quanto riguarda la voce **gestione hardware, software e connettività**, i servizi applicativi gestionali, in ambiente totalmente web, sono forniti in una suite unica e condivisa per i diversi ambiti gestionali allo scopo di gestire l'intero ciclo documentale in modalità dematerializzata e potenziare i servizi on line per il cittadino, in linea con gli indirizzi del piano triennale per la digitalizzazione della P.A. Per ottemperare alle disposizioni del GDPR e del Codice Privacy Nazionale per la protezione dei dati personali l'Ente si è dotato di una piattaforma per la revisione del registro dei trattamenti, la verifica delle nomine dei responsabili esterni del trattamento e la formazione del personale.

Nel 2023, in esecuzione al decreto interministeriale 17 ottobre 2022 che disciplina l'adeguamento e l'evoluzione delle caratteristiche tecniche della piattaforma di funzionamento dell'ANPR con il fine di centralizzare anche i dati elettorali, sono state attivate le liste elettorali in ANPR;

Nel 2023 sono stati effettuati acquisti di beni e servizi ICT nel rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 513 e seguenti, della L. 208/2015.

Per il collegamento Internet del Municipio, Villa Giovannina, Barchessa-Biblioteca, Ex-scuola Pastro, e degli edifici scolastici, viene utilizzata la fibra ottica di Ascotlc S.p.a., società partecipata di questo comune, proprietaria della rete di fibra ottica. Come precisato nei precedenti Referti, si è ritenuto di rivolgersi all'Azienda Ascotlc, tramite Mepa, in quanto le proposte dei fornitori individuati da Consip in base all'accordo quadro OPA denominato CONSIP SPC2 risultavano antieconomiche, dato che i fornitori dovrebbero dovuto sostenere investimenti infrastrutturali per portare la fibra ottica fino alle sedi comunali.

Le spese di gestione dei mezzi di servizio sono relative agli autoveicoli in uso agli uffici comunali, esclusi gli automezzi della polizia locale, utilizzate dal personale per il disbrigo di pratiche fuori della sede comunale (Prefettura, Questura, Regione, ufficio statali, tesoreria e uffici postali). Nel 2023 è stato dato avvio alla procedura per l'acquisto, formalizzatasi nel 2024, di un nuovo veicolo per trasporto persone per espletamento servizi istituzionali, attualmente in uso presso il Settore 2 Area Tecnica, Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio, con contestuale rottamazione di un veicolo obsoleto adibito allo stesso settore. Nel 2023 si è provveduto anche alla rottamazione di un veicolo obsoleto in dotazione alla Polizia Locale, sostituito con un nuovo veicolo.

La spesa relativa agli immobili ad uso abitativo si riferisce alle necessarie riparazioni e manutenzioni degli impianti idro-termo-sanitari e arredi degli alloggi destinati ad emergenze abitative. Nel 2023 il Comune ha sostenuto a proprio carico le spese per utenze domestiche per due situazioni di emergenza.

Per la telefonia mobile, il servizio è affidato a TIM S.p.A., tramite adesione alla convenzione Consip Telefonia Mobile 8, Servizi di telefonia mobile per le Pubbliche Amministrazioni, la quale prevede oltre ai servizi di telefonia mobile, in abbonamento e ricaricabili, con possibilità di addebito separato dei servizi fruiti a titolo personale, la fornitura di SIM, il noleggio e manutenzione di terminali radiomobili (telefoni e tablet di diverse tipologie e sistemi operativi, oltre a modem per computer portatili), ulteriori servizi per utenti mobili quali accesso alla LAN/Intranet dell'Amministrazione, SMS massivi, EMM, Enterprise Mobility Management, Fleet Management, applicazioni per lo Smart Working, applicazioni per il Mobile Payment, - Servizi di Customer Care, supporto, manutenzione, sicurezza e servizi di rendicontazione.

A seguito della razionalizzazione delle spese collegate alla telefonia mobile, effettuata nel 2022, sono confluite, a partire dal 2023, nella Convenzione Consip Telefonia Mobile 8 le utenze a ricarica VODAFONE, comportando così un notevole risparmio di spesa; a tale risparmio ha contribuito anche il ridotto canone di noleggio degli apparati rispetto all'anno precedente. A fine 2023, per garantire la continuità del servizio e nelle more dell'attivazione della Convenzione Telefonia Mobile 9, si è aderito fino al 16/05/2025 alla proroga tecnica della Convenzione Mobile 8. Nel 2023 le Sim attive (per reperibilità, amministratori, personale, trasmissione dati) erano 71.

Per la telefonia fissa il servizio è affidato a TIM S.p.A, tramite l'adesione all'offerta presente in Mepa per n. 23 linee fisse sono destinate a uffici e servizi comunali, comprese le linee presso le scuole del territorio comunale, oltre ai relativi servizi aggiuntivi. E' previsto un canone annuo fisso, comprensivo di traffico telefonico illimitato sia verso rete fissa che mobile.

Energia elettrica e Gas Metano anche per l'anno 2023 si è aderito alle nuove Convenzioni Consip S.p.a.; a seguito dell'impennata delle tariffe energetiche degli anni precedenti, nelle gare per energia e gas non sono più previste le offerte a prezzo fisso (utilizzate negli esercizi precedenti) ma solamente a prezzo variabile. L'effetto dei rincari dei prezzi ha avuto in parte ripercussioni anche nel 2023.

A partire da 27/05/2022 tutte le utenze dell'Illuminazione Pubblica sono state volturate alla società affidataria della concessione, mediante Project Financing, del progetto di riqualificazione energetica della pubblica illuminazione. Nel prospetto Analisi finanziaria della spesa, soprariportato, ai fini del confronto tra gli anni 2021-2022, in riferimento alla voce Energia Elettrica Illuminazione Pubblica sono stati comparati i mesi da gennaio a maggio (periodo di gestione diretta 2022).

In riferimento alla voce Project Financing è stata riportata la spesa relativa al canone per la progettazione, realizzazione dei lavori di riqualificazione e gestione degli impianti della pubblica illuminazione che comprende: quota gestione e manutenzione, quota energia, quota ammortamento impianti.

Dal mese di settembre 2023 è tornata in funzione a regime la scuola media Scarpa, dopo i lavori di adeguamento sismico ed efficientamento energetico, e ad ottobre 2023 è stata rimessa in uso la palestra dell'ex scuola elementare della località Venturali, per il suo utilizzo da parte delle Associazioni Sportive. Sono state attivate nuove utenze, a carico dell'Amministrazione, per un secondo intervento di emergenza abitativa.

Nel 2023, in ottemperanza all'art. 19-quater del D.L. 1 marzo 2022, n. 17 "Misure urgenti per il contenimento dei costi dell'energia elettrica e del gas naturale, per lo sviluppo delle energie rinnovabili e per il rilancio delle politiche industriali", convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 27 aprile 2022, n. 34, che fissava i limiti per la climatizzazione invernale ed estiva degli edifici pubblici, a partire dal 1° maggio 2022 fino al 31 marzo 2023, sono continuate le azioni di riduzione delle temperature dell'aria per la climatizzazione estiva ed invernale degli edifici pubblici, anche oltre la scadenza fissata dal decreto.

Anche nel 2023 sono stati erogate risorse da parte dello Stato per garantire la continuità dei servizi per € 52.809,00. Il fondo è stato utilizzato per il pagamento del maggior costo di gas metano ed energia elettrica dovuto al rincaro delle tariffe di vendita applicate dai fornitori in convenzione Consip.

**Dotazioni strumentali.** Nel 2023 è entrato a regime il costo del canone, comprensivo delle copie eccedenti, della nuova stampante presa a noleggio a fine 2022 mediante Mepa, con relative cartucce toner certificate ISO 11798, rispondenti alle caratteristiche di stampa dei nuovi formati per gli atti di Stato Civile previsti dal D.M. 9/11/2020.

Si è reso necessario l'acquisto, mediante Consip, di un nuovo fotocopiatore a colori con un livello di produttività "A" in dotazione all'Ufficio Urbanistica in sostituzione del fotocopiatore monocromatico in considerazione delle quantità di copie prodotte da tale fotocopiatore negli anni precedenti.

Nel 2023 sono scaduti i periodi contrattuali di noleggio di alcuni fotocopiatori per il quale si è reso necessario sostenere il costo delle copie eccedenti rispetto a quelle previste in sede contrattuale.

**Spese postali e misure di contenimento sull'uso della carta.** La spedizione tramite mail e pec è sempre più utilizzata dagli uffici. L'obiettivo iniziale era quello di arrivare ad un utilizzo di mail e pec in alternativa alla spedizione tradizionale per un percentuale superiore al 60%. A chiusura del 2023 tale obiettivo è stato ampiamente superato raggiungendo una percentuale dell'**81,37%**

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

- a) completa digitalizzazione dell'iter delle delibere, delle determinazioni e degli atti di liquidazione
- b) dematerializzazione della posta in arrivo e in uscita attraverso la procedura informatica in uso presso l'ente
- d) dematerializzazione e riproduzione digitale dell'archivio anagrafico
- e) dematerializzazione delle liste elettorali
- f) modulo "istanze on-line" nel sito del Comune il quale rende disponibile ai cittadini uno strumento per presentare istanze, segnalazioni e comunicazioni in modalità telematica, senza vincoli di tempo e luogo
- g) carta d'Identità Elettronica
- h) informatizzazione della gestione dell'imposta di pubblicità – ora Canone Unico Patrimoniale, a seguito internalizzazione di tale servizio
- i) informatizzazione della gestione dell'imposta di soggiorno gestito internamente
- j) affidamento del servizio di servizio di elaborazione dati, copie verbali, postalizzazione, rendicontazione, dei verbali del Codice della Strada
- l) abbonamenti telematici anziché cartacei utilizzati da tutti i settori (Leggi d'Italia) o specificatamente dai servizi Polizia Locale, Attività Produttive e Urbanistica, Demografici e Stato Civile, Servizio Finanziario).

Il Comune necessita di diversi servizi postali per la gestione della corrispondenza in entrata e in uscita e la stessa costituisce un'attività fondamentale per il corretto funzionamento di tutti gli uffici comunali. Il servizio di affrancatura e spedizione della posta è sempre stato svolto dall'Ufficio Protocollo nell'ambito dello Sportello Polivalente e Polifunzionale per i Servizi al Cittadino mediante l'utilizzo di una macchina affrancatrice. Poiché era necessaria la sostituzione di tale macchinario divenuto obsoleto, e verificato che il costo di una nuova apparecchiatura risultava notevolmente oneroso e antieconomico rispetto al servizio (dato che per la corrispondenza di partenza è sempre più incrementato l'uso della pec e delle e-mail), si è ritenuto di affidarlo alla società Poste Italiane S.p.a. che garantisce un servizio di raccolta e recapito della corrispondenza rispondente alle esigenze dell'Ente. Si rileva, comunque, un incremento delle tariffe postali che ha inciso sul costo di spedizione.

Nel corso del 2023 si è provveduto all'acquisto di carta riciclata ad uso degli uffici comunali, in ottemperanza alla Legge Regionale n. 3/2000, comma 1, la quale stabilisce che gli enti pubblici, anche economici, sono tenuti a soddisfare il proprio fabbisogno annuale di carta con una quota di carta riciclata pari almeno al 40% del fabbisogno stesso e considerato che l'osservanza delle disposizioni dell'articolo sopramenzionato è condizione necessaria per accedere a finanziamenti o erogazioni di contributi regionali di qualsiasi natura destinati a consentire interventi in campo ambientale;

Per il Comando di Polizia Locale, è stato affidato alla ditta TRAFFIC TECHNOLOGY SPA mediante utilizzo della piattaforma TT-Fine, il servizio di elaborazione dati per la gestione dei verbali del C.D.S. e servizi connessi (elaborazione dati, stampa copie verbali del codice della strada, postalizzazione, inserimento notifiche, rendicontazione, applicativo e portale del cittadino) comprensivo delle spese di notifica.

#### **Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:**

- In attuazione agli obiettivi **di informatizzazione e digitalizzazione** contenuti nel D.Lgs. n. 82/2005 (CAD), nel DPCM 24 ottobre 2014, nella Legge n. 208/2015, art. 1, commi 512 e seguenti e nel Piano Triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione predisposto dall'Agenzia per l'Italia Digitale, l'Amministrazione ha proseguito anche nel 2023 con azioni dirette a:

- blocco delle nuove spese sui data center, privilegiando le gestioni in cloud o verso poli nazionali e/o regionali;
- progressiva adesione alle piattaforme abilitanti nazionali con l'adesione ai relativi bandi PNRR;

Sono già attivi i servizi ANPR, servizio CIE, sistema SIOPE+, fatturazione elettronica, PagoPA, servizio di RAO PUBBLICO per il rilascio dello SPID ai cittadini.

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

Per l'attrezzatura hardware è stata periodicamente effettuata la sostituzione delle macchine obsolete e non in grado di supportare tutte le funzioni utilizzate dagli uffici.

Si è concluso, nell'ambito della convenzione POR-FESR relativa a l'attuazione di progetti di sviluppo urbano sostenibile (MyData/MyCity) il progetto, con la messa in esercizio di tre servizi LEDD (gestione appuntamenti/Calendario, Domanda per benefici economici).

Si indicano alcuni dei principali interventi effettuati in quest'area nel corso del 2023:

- effettuati circa 200 interventi tecnici su richiesta degli utenti (circa 2 al giorno), oltre a 12 sostituzioni di Postazioni di lavoro (PDL) e configurazioni di nr. 2 stampanti multifunzione di rete con possibilità di acquisizione documenti su cartelle condivise nel server;
- smaltimento e scarico inventariale di hardware obsoleto;
- svolto un censimento sulla regolarità del software installato nelle PDL in seguito al quale:
- sono state acquisite ed installate 12 licenze software CAD DraftSight;
- configurato il Firewall di sicurezza perimetrale con l'aggiunta di altre reti;
- consolidato il backup remoto di server e file server;
- proseguita l'attività di messa a dominio PDL, dei server, delle stampanti, del software installato e verifica delle licenze disponibili;
- proseguita l'analisi e workaround per garantire il rispetto del livello standard di sicurezza in accordo con le misure minime;

- predisposta e inviata la documentazione prevista dalla normativa riguardo l'accessibilità di siti e sistemi informatici;
- completata la predisposizione dei punti rete WIFI nell'ambito del progetto WIFIITALIA;
- studio fattibilità per la migrazione del datacenter in ottemperanza al Piano Triennale;

Anche per il 2023 era attivo il servizio news letter, per gli uffici comunali (Mymail) e i cittadini iscritti, con modalità informatica.

Gli acquisti di prodotti e servizi informatici nel 2023 sono stati effettuati tramite strumenti reperibili in Consip o Mepa.

Grazie all'installazione di impianti fotovoltaici presso gli edifici comunali di seguito elencati, l'Ente ha potuto beneficiare in termini economici nel corso 2023 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;

L'impianto fotovoltaico presso la scuola media Scarpa ha ripreso il suo funzionamento da ottobre 2023, dopo la chiusura a causa dei lavori di adeguamento sismico ed efficientamento energetico presso la scuola media Scarpa.

EDIFICIO	ENERGIA PRODOTTA (KWH)		ENERGIA FATTURATA (KWH)		TARIFFA ACCERTATA E INCASSATA PER LO SCAMBIO SUL POSTO E SCAMBIO ALTROVE		INCENTIVO GSE	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Magazzino c.le	75.102	62.210	8.097	7.744	9.703,29	25.858,14	33.270,19	27.559,03
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	11.014	9.445	31.842	32.763	186,74	186,74	4.152,28	3.560,77
Sc. Elem. "Marco Polo"	25.196	23.421	18.666	18.852	364,00	364,00	6.223,41	5.784,99
Sc. Media Scarpa	0	2.232	4.474	9.447	353,8	0,00	0,00	558,00
<b>Totale</b>	<b>111.312</b>	<b>97.308</b>	<b>63.079</b>	<b>68.806</b>	<b>10.607,83</b>	<b>26.408,88</b>	<b>43.645,88</b>	<b>37.462,79</b>

Nel 2023 sono stati inoltre accertati e incassati i conguagli anno 2022 per scambio sul posto, relativi agli impianti fotovoltaici delle scuole per complessivi € 4.869,73. L'importo riferito alle somme incassate nel 2023 per la Tariffa Scambio Altrove del magazzino comunale è relativo al conguaglio anno 2022 ed è influenzato dall'andamento delle tariffe energetiche in corso dello stesso anno.

## 5 - INDICATORI SUL PERSONALE DELL'ENTE E VARIAZIONE NEL TEMPO

Indicatore	media triennio 2011 - 2013	2023	SPESA PERSONALE TRIENNIO PRECEDENTE		
			2022	2021	2020
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557,557 quater,562 L. n. 296/06)	2.562.283,85	2.530.524,80	2.445.583,33	2.392.904,06	2.418.013,52
Differenza rispetto media 2011 - 2013 (art. 1 comma 557 L. n. 296/06)		-31.759,05	-116.700,52	-169.379,79	-144.270,33
Confronto con spesa dell'anno precedente		84.941,47	52.679,27	-25.109,46	2.213,22
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	37,62	35,26	34,92	40,38
Costo medio del personale	34.838,35	43.844,80	37.011,80	37.335,67	37.386,95
Costo del personale/popolazione	142,48	144,00	138,84	135,21	135,54
Rapporto dipendenti/popolazione	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005

Il costo medio del personale anno 2023 è influenzato dall'erogazione degli arretrati contrattuali per gli anni 2019-2022.

## 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.

La voce trasferimenti erariali correnti degli anni precedenti risente dei trasferimenti erariali per l'emergenza sanitaria e per l'aumento dei costi dell'energia elettrica e gas. Anche nel 2023 sono stati erogati, in misura inferiore, dallo Stato fondi per la continuità dei servizi per fronteggiare le conseguenze per i rincari energetici.

Nel corso del 2023 è stato assunto un mutuo per l'adeguamento del quadro economico dei lavori di miglioramento sismico dell'ex scuola L. Pastro - 2 stralcio.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 27 settembre 2023 si è proceduto all'estinzione anticipata di mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti per € 169.408,85 a fronte di un indennizzo di € 3.056,14.

L'aumento dei residui attivi in conto capitale derivano da contributi ministeriali e regionali per interventi di investimento per i quali la fase di pagamento (che deve garantire il rispetto dei tempi di pagamento) è anticipata rispetto all'erogazione posticipata del contributo su presentazione di rendicontazione.

Descrizione	2021		2022		2023	
<b>Grado di autonomia finanziaria</b>						
<b>1. Autonomia finanziaria</b>						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	10.516.626,74	90,79%	9.443.235,58	89,64%	10.327.976,90	92,11%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>2. Autonomia impositiva</b>						
<u>entrate tributarie</u>	7.595.589,29	65,57%	6.447.855,73	61,20%	6.730.953,09	60,03%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>3. Dipendenza erariale</b>						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	691.209,84	5,97%	612.135,43	5,81%	396.046,58	3,53%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>Grado di rigidità di bilancio</b>						
<b>1. Rigidità strutturale</b>						
<u>personale +rimborso mutui</u>	691.209,84	34,35%	4.123.649,42	39,14%	4.490.594,98	40,05%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>2. Rigidità per costo personale</b>						
<u>spesa complessiva personale</u>	2.807.079,95	24,23%	2.953.418,89	28,03%	3.146.898,26	28,07%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>3. Rigidità per indebitamento</b>						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.171.762,44	10,12%	1.170.230,53	11,11%	1.343.696,72	11,98%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>Pressione fiscale ed erariale pro capite</b>						
<b>1. Entrate proprie pro capite</b>						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	10.516.626,74	594,23	9.443.235,58	536,09	10.327.976,90	587,72
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>2. Pressione tributaria pro capite</b>						
<u>entrate tributarie</u>	7.595.589,29	429,18	6.447.855,73	366,04	6.730.953,09	383,03
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>3. Pressione finanziaria pro capite</b>						
<u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u>	8.596.309,74	485,72	7.457.655,36	423,37	7.514.955,25	427,64
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>4. Indebitamento pro capite</b>						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.171.762,44	66,21	1.170.230,53	66,43	1.343.696,72	76,46
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	

<b>5. Indebitamento pro capite</b>						
residui debiti mutui	7.953.950,40	449,43	7.363.885,64	418,05	6.823.225,79	388,28
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>6. Trasferimenti erariali pro capite</b>						
trasferimenti erariali correnti	691.209,84	39,06	612.135,43	34,75	396.046,58	22,54
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>Capacità gestionale</b>						
<b>1. Incidenza residui attivi</b>						
residui attivi	2.562.226,44	17,42%	3.388.640,67	19,72%	6.210.788,77	35,59%
totale accertamenti competenza	14.707.323,46		17.184.977,11		17.453.889,13	
<b>2. Incidenza residui passivi</b>						
residui passivi	1.486.793,90	10,78%	1.771.316,37	11,56%	1.942.957,27	11,47%
totale impegni competenza	13.793.395,36		15.323.971,10		16.937.518,92	
<b>3. Velocità di riscossione entrate proprie</b>						
riscossioni entrate tributarie+extratributarie	8.789.429,18	83,58%	7.441.055,86	78,80%	7.274.351,01	70,43%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	10.516.626,74		9.443.235,58		10.327.976,90	
<b>4. Velocità di pagamento spese correnti</b>						
pagamenti spesa corrente	7.522.328,40	85,63%	7.852.337,90	88,00%	8.153.037,43	88,19%
impegni spesa corrente	8.784.534,90		8.923.368,54		9.245.276,87	

#### 6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

<b>Fondo di cassa all'1.1.2023</b>	<b>€ 5.396.962,36</b>
<b>1) Riscossioni nell'esercizio</b>	
> in conto residui	€ 2.565.955,71
> in competenza	€ 11.243.100,36
<b>Totale riscossioni</b>	<b>€ 13.809.056,07</b>
<b>2) Pagamenti nell'esercizio</b>	
> in conto residui	€ 1.743.605,59
> in competenza	€ 14.994.561,65
<b>Totale pagamenti</b>	<b>€ 16.738.167,24</b>
<b>3) Fondo di cassa al 31.12.2023</b>	<b>€ 2.467.851,19</b>
<b>4) Residui attivi:</b>	
> provenienti dall'esercizio 2022 e precedenti	€ 1.992.310,34
> provenienti dalla competenza 2023	€ 6.210.788,77
<b>Totale residui attivi al 31.12.2023</b>	<b>€ 8.203.099,11</b>
<b>5) Residui passivi:</b>	
> provenienti dall'esercizio 2022 e precedenti	€ 90.011,92
> provenienti dalla competenza 2023	€ 1.942.957,27
<b>Totale residui passivi al 31.12.2023</b>	<b>€ 2.032.969,19</b>
<b>6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	<b>€ 229.466,52</b>
<b>7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	<b>€ 5.273.383,22</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023</b>	<b>€ 3.135.131,37</b>

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

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	1.795.311,20
parte accantonata a fondo rischi contenzioso	160.562,58
altri accantonamenti	272.535,33
<b>totale parte accantonata</b>	<b>2.228.409,11</b>
parte a destinazione vincolata (per legge e principi contabili)	163.868,94
parte derivante da trasferimenti a destinazione vincolata	162.128,65
<b>totale parte vincolata</b>	<b>325.997,59</b>
parte da destinare agli investimenti	<b>250.464,50</b>
parte disponibile	<b>330.260,17</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione 2023</b>	<b>3.135.131,37</b>

Il risultato di amministrazione 2023 assicura la copertura di tutte le quote accantonate, vincolate e destinate ad investimenti, oltre ad una differenza libera da vincoli di € 330.260,17.

## 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 2023				%
Totale entrate	accertamenti	17.453.889,13	=	42,23
	previsioni definitive	41.332.637,38		
Entrate correnti	accertamenti	11.213.257,95	=	97,40
	previsioni definitive	11.512.314,55		
Entrate c/to capitale	accertamenti	3.358.698,46	=	24,87
	previsioni definitive	13.503.315,30		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	accertamenti	559.133,83	=	38,06
	previsioni definitive	1.469.133,83		
Totale spese	impegni	16.937.518,92	=	40,98
	previsioni definitive	41.332.637,38		
Spese correnti	impegni	9.245.276,87	=	84,61
	previsioni definitive	10.926.719,12		
Spese conto capitale	impegni	4.269.649,48	=	20,48
	previsioni definitive	20.846.632,92		
Spese per incremento di attività finanziarie	impegni	559.133,83	=	38,06
	previsioni definitive	1.469.133,83		

Con riferimento agli scostamenti rispetto alle previsioni definitive si veda quanto precisato al punto 2 della presente relazione. Le entrate e le spese in c/capitale comprendono i progetti finanziati con risorse P.N.R.R. e le operazioni di acquisizione a patrimonio, scomputo oneri e perequazioni urbanistiche previsti nel bilancio 2023-2025- annualità 2023.

## 6.3 Verifica del grado di operatività del bilancio

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 2023				%
Totale entrate	riscossioni	11.243.100,36	=	64,42
	accertamenti	17.453.889,13		
Entrate correnti	riscossioni	7.848.407,23	=	69,99
	accertamenti	11.213.257,95		
Entrate c/to capitale	riscossioni	1.084.632,21	=	32,29
	accertamenti	3.358.698,46		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni	-	=	0,00
	accertamenti	559.133,83		
Totale spese	pagamenti	14.994.561,65	=	88,53
	impegni	16.937.518,92		
Spese correnti	pagamenti	8.153.037,43	=	88,19
	impegni	9.245.276,87		
Spese conto capitale	pagamenti	3.575.514,93	=	83,74
	impegni	4.269.649,48		
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti	559.133,83	=	100,00
	impegni	559.133,83		

#### 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.

La riduzione del saldo di cassa rispetto al precedente esercizio è dovuto alla diversa tempistica dell'erogazione dei contributi ministeriali e regionali per interventi di investimento per i quali la fase di pagamento della spesa è anticipata (per garantire il rispetto dei tempi di pagamento) rispetto alla fase di erogazione da parte dell'Ente assegnatario (posticipata su presentazione di rendicontazione). Il problema dei ritardi dei trasferimenti da parte delle amministrazioni sovraordinate è stato sollevato a livello nazionale anche dall'ANCI.

Inoltre si è rilevato un rallentamento della riscossione dei crediti di natura tributaria e derivanti dalla attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (sanzioni per violazioni al codice della strada e altre sanzioni) dovuta sia alla mancata sostituzione di personale del servizio tributi che al cambio di gestionale per le sanzioni al codice della strada.

Anno 2023				%
Totale entrate	riscossioni R+C	13.809.056,07	=	62,73
	accertamenti R+C	22.012.155,18		
Totale spese	pagamenti R+C	16.738.167,24	=	89,17
	impegni R+C	18.771.136,43		
Grado di liquidità di cassa				-26,44

Situazione di cassa alla data del 31.12.2023

Situazione di liquidità	€	2.467.851,19
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio (importo medio)	€	0,00

Nel corso del 2023 non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

La programmazione delle entrate e delle spese è in costante monitoraggio, con il coinvolgimento dei Dirigenti, dei Responsabili dei servizi e delle U.O.C. e degli Amministratori, al fine di non dover incorrere all'anticipazione di tesoreria.

## 6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2023

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

Anno 2023				%
Totale entrate	residui di competenza	6.210.788,77	=	35,58
	accertamenti di competenza	17.453.889,13		
Entrate correnti	residui di competenza	3.364.850,72	=	30,01
	accertamenti di competenza	11.213.257,95		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	2.274.066,25	=	67,71
	accertamenti di competenza	3.358.698,46		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	559.133,83	=	100,00
	accertamenti di competenza	559.133,83		
Totale spese	residui di competenza	1.942.957,27	=	11,47
	impegni di competenza	16.937.518,92		
Spese correnti	residui di competenza	1.092.239,44	=	11,81
	impegni di competenza	9.245.276,87		
Spese conto capitale	residui di competenza	694.134,55	=	16,26
	impegni di competenza	4.269.649,48		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	impegni di competenza	559.133,83		

## 6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2023

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 2023			%
Entrate correnti	riscossioni RS	2.007.966,47	65,51
	accertamenti RS	3.065.241,34	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	336.219,89	29,29
	accertamenti RS	1.147.865,28	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	-	=
	accertamenti RS	-	
Spese correnti	pagamenti RS	1.046.667,55	96,08
	impegni RS	1.089.393,36	
Spese c/capitale	pagamenti RS	566.726,80	99,03
	impegni RS	572.287,30	
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti RS	-	=
	impegni RS	-	

## 7. RISPETTO DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 e successive modifiche infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 1.402.517,83
- W2 (equilibrio di bilancio): € 1.145.222,47
- W3 (equilibrio complessivo): € 1.048.190,59

## 8. VERIFICA INDEBITAMENTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

Interessi passivi su mutui e prestiti	243.903,04
Interessi passivi leasing	10.316,95
Totale interessi passivi	254.219,99
Entrate corrente penultimo esercizio precedente (anno 2021)	11.583.776,10
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	2,19
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	1.158.377,61
Disponibilità residua	904.157,62

Villorba, data della firma digitale

Il Segretario Generale  
De Vidi Michela

Il Dirigente del Settore 2  
Stefano Anzanello  
in assenza del Responsabile del Servizio Finanziario

*Documento firmato digitalmente (DLgs 82/2005)*

*(Documento firmato digitalmente (DLgs 82/2005))*

# REFERATO SUL CONTROLLO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

## 1 – INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

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

- i principali obiettivi operativi;
- i fattori produttivi (risorse umane, strumentali e finanziarie) impiegati;
- i risultati ottenuti evidenziando lo scostamento rispetto ai risultati attesi;
- per i servizi produttivi e per i servizi a domanda individuale, i relativi ricavi e proventi e le percentuali di copertura, evidenziando gli scostamenti rispetto agli atti di programmazione;
- l'adeguatezza delle scelte gestionali e organizzative rispetto al perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa, tenuto conto delle risorse disponibili. Il presente documento è, assieme allo stato finale del P.E.G., parte integrante della relazione sulla performance per l'anno 2023.

Il controllo di gestione è diretto a favorire l'ottimale gestione delle risorse di cui l'ente dispone, a garantire la realizzazione degli obiettivi programmati e a verificare l'efficacia ed efficienza della gestione. Al suddetto fine il Servizio finanziario provvede ad organizzare e coordinare la raccolta delle informazioni presso i diversi centri di responsabilità dell'Amministrazione.

Il percorso di riorganizzazione, volto ad ottimizzare l'impiego delle risorse, in primis quelle umane, avviato nei precedenti esercizi, è stato confermato anche per il 2023, utilizzando istituti come la mobilità interna ed esterna e le convenzioni con altri comuni per la gestione di taluni servizi.

La nuova struttura organizzativa, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 117 del 09 agosto 2021, prevede l'istituzione di due macro aree denominate settori, con istituzione di posizioni dirigenziali (Settore 1 Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona e Settore 2 lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio), articolati in servizi. Completano la struttura organizzativa il Segretario Generale e il Comando del Corpo intercomunale di polizia locale, che rimane esterno all'area dirigenziale e soggiace alla supervisione del Segretario generale.

In data 6 giugno 2022 sono stati attribuiti gli incarichi dirigenziali.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 203 del 7 dicembre 2022, sono state individuate n. 6 unità organizzative complesse per il 2023:

- Programmazione e gestione risorse finanziarie
- Sportello Polivalente per i servizi ai cittadini
- Servizi sociali, scolastici e culturali
- Segreteria generale, Risorse Umane e Organizzazione
- Lavori Pubblici e Manutenzione
- Sviluppo Economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica

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

**SEGRETARIO GENERALE**

responsabile anticorruzione, trasparenza, privacy, assistenza agli organi istituzionali

**COMANDO DEL CORPO INTERCOMUNALE DI POLIZIA LOCALE. Responsabile Barbara Ciambotti dal 01/06/2023 (dal 01/01/2023 al 31/05/2023 Responsabile Sutto Riccardo)**

(vigilanza stradale, ordine pubblico, stranieri, controllo del territorio, servizio notificazioni, pianificazione e coordinamento protezione civile, videosorveglianza)

**SETTORE I - "AREA AMMINISTRATIVA, ECONOMICO – FINANZIARIA E DEI SERVIZI ALLA PERSONA".  
Responsabile Giorgia Elvassore**

Unità organizzativa complessa	Servizi	Descrizione
Programmazione e gestione risorse finanziarie	Servizio finanziario	Bilancio, gestione economico finanziaria, controllo di gestione, IVA, stipendi, economato, assicurazioni, partecipazioni, utenze energia, gas, acqua
	Tributi	Tributi comunali, canone unico patrimoniale, gestione ordinaria, attività di accertamento e procedure coattive
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	Sportello Unico poli – funzionale	Info desk, sportello qualificato, protocollo, attività di coordinamento SUP/Settori
	Servizi demografici	Anagrafe, stato civile, elettorale, polizia mortuaria
Servizi sociali, scolastici e culturali	Servizi sociali	Progetto giovani, scuole dell'infanzia, assistenza sociale, rapporti con la casa di riposo, segretariato sociale, OCC
	Servizi scolastici	Assistenza scolastica, trasporto e mensa scolastica, rapporti con le scuole, diritto allo studio
	Cultura	Tempo libero, biblioteca, rapporti con le associazioni, organizzazione eventi culturali, ricreativi e sportivi
Segreteria generale, Risorse Umane e Organizzazione	Segreteria	Contratti, affari legali, segreteria del sindaco e comunicazione, sito istituzionale, trattamento giuridico economico organi istituzionali, attività inerenti la rappresentanza negli organismi partecipati, centralino
	Risorse Umane	Trattamento giuridico, previdenziale ed economico, contrattazione, coordinamento dei processi organizzativi e performance, assunzioni e cessazioni

<b>SETTORE II - AREA TECNICA, LAVORI PUBBLICI, IMPIANTI, ASSETTO ED UTILIZZO DEL TERRITORIO. Responsabile Stefano Anzanello</b>		
<b>Servizio urbanistica edilizia privata e ambiente</b>		
<b>Unità organizzativa complessa</b>	<b>Servizi</b>	<b>Descrizione</b>
Sviluppo economico e Servizi Informativi e innovazione tecnologica	Sviluppo Economico	Commercio fisso e ambulante, pubblici esercizi, pubblici spettacoli, turismo SUAP
	Servizi Informativi e innovazione tecnologica	Amministratore di sistema, transizione al digitale, piano triennale dell'informatica, sicurezza informatica
Lavori pubblici e Manutenzione	Opere e Lavori Pubblici e Patrimonio	Acquisizioni, espropri, alienazioni, canoni demaniali, ecc. Gare di appalto (unità di progetto di supporto all'intera struttura)
	Servizi Manutentivi	Manutenzioni e pulizie edifici, scuole, cimiteri, impianti sportivi Impianti tecnologici (reti di distribuzione gas, acqua, telecomunicazioni, wifi). Locazioni e concessioni impianti sportivi e in genere locali e attrezzature. Sicurezza nei luoghi di lavoro (datore di lavoro)

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 30/12/2020 è stata rinnovata per cinque anni la Convenzione per la gestione del servizio di polizia locale in collaborazione tra i comuni di Villorba, Carbonera, Breda di Piave ed Arcade e del relativo regolamento del Corpo Intercomunale Postumia Romana.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 27 settembre 2022 è stata approvata la Convenzione per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di segreteria comunale tra i Comuni di Paese, Villorba e Cison di Valmarino.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 7/11/2022, a seguito del nuovo assetto organizzativo del Comune di Villorba e degli avvicendamenti del personale impiegato nei due Comuni, è stata approvata una nuova Convenzione, tra i comuni di Villorba e Povegliano per la gestione associata e coordinata di funzioni e servizi comunali mediante costituzione di uffici comuni con scadenza al 31/12/2024.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 31/03/2023 è stata approvato il nuovo sistema di classificazione dei profili professionali e delle relative declaratorie ai sensi del CCNL funzioni locali 2021-2024 sottoscritto il 16/11/2022.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 205 dell'1/12/2023 è stato approvato il Regolamento per lo svolgimento della prestazione lavorativa a distanza (lavoro agile e lavoro da remoto).

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 211 del 7/12/2023 è stato approvato il nuovo testo del Disciplinare per la gestione dell'orario di lavoro del personale dipendente del Comune di Villorba.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 232 del 29/12/2023 è stato approvato l'aggiornamento al Codice di comportamento del Comune di Villorba, il quale integra e specifica i doveri di quello nazionale;

## 2 – GLI OBIETTIVI

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 13/01/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025 – parte finanziaria;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 31/03/2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, individuando nella Sezione 2 - Sottosezione 2.2 "Performance" le attività, azioni, obiettivi e risorse per l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023 – 2025. Il PIAO in riferimento alla Sezione 2, comprende: la Sottosezione 2.1 "Valore Pubblico", il "Piano delle Azioni Positive" e la Sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e Trasparenza" che ha sostituito e assorbito il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

I provvedimenti adottati in corso dell'esercizio 2023 da parte degli organi esecutivi e di gestione di questa Amministrazione per adeguare gli interventi e le risorse allo scopo di rispondere alle istanze della popolazione e del territorio, sono i seguenti:

- delibere di Giunta Comunale, n. 100 del 01/06/2023, n. 108 del 09/06/2023, n. 145 del 18/09/2023, n. 210 del 07/12/2023 e n. 218 del 15/12/2023;
- determinazioni del Dirigente del Settore Primo - Area Amministrativa, Economico-finanziaria e dei Servizi alla Persona n. 125 del 20/02/2023, n. 184 del 07/03/2023, n. 217 del 21/03/2023, n. 288 del 17/04/2023, n. 301 del 26/04/2023, n. 560 del 04/08/2023, n. 666 del 19/09/2023, n. 678 del 21/09/2023, n. 723 del 09/10/2023, n. 731 del 11/10/2023, n. 797 del 27/10/2023, n. 883 del 27/11/2023 e n. 963 del 13/12/2023;
- determinazioni del Dirigente del Settore Secondo - Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio n. 78 del 02/02/2023, n. 80 del 02/02/2023, n. 211 del 20/03/2023, n. 278 del 12/04/2023, n. 279 del 12/04/2023, n. 344 del 10/05/2023, n. 357 del 15/05/2023, n. 416 del 31/05/2023, n. 527 del 21/07/2023, n. 528 del 21/07/2023, n. 627 del 01/09/2023 e n. 684 del 25/09/2023;
- determinazioni del Responsabile del comando del corpo intercomunale di polizia locale n. 296 del 20/04/2023 e n. 764 del 20/10/2023.

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

Gli obiettivi sono associati alle dotazioni finanziarie, umane e strumentali indicati nel P.E.G. approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. **9 del 13/01/2023** e successive di variazione e sono risultati coerenti per il raggiungimento dell'obiettivo.

Il grado di raggiungimento degli **obiettivi finanziari** deve essere analizzato tenendo nella dovuta considerazione i flussi di cassa e gli obiettivi di pareggio di bilancio previsti dalla legge di stabilità per il 2023 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione e alla relazione al rendiconto della gestione 2023), le risorse umane assegnate e in servizio attivo.

### PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/U.O.C.	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Settore Primo - Area Amministrativa, Economico-finanziaria e dei Servizi alla Persona		
Programmazione e gestione risorse finanziarie	55,48	70,83
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	104,72	98,72
Servizi sociali, scolastici e culturali	87,85	91,82
Segreteria generale, risorse umane e organizzazione	90,35	82,30
Settore Secondo – Area Tecnica, Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio		
Assetto ed utilizzo del territorio	11,46	94,00
Sviluppo economico e S.I.I.T.	28,59	0,00
Lavori pubblici e manutenzione	52,41	22,88
Comando Polizia Locale	95,19	62,79

## PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/U.O.C.	% IMPEGN./STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Settore Primo - Area Amministrativa, Economico-finanziaria e dei Servizi alla Persona		
Programmazione e gestione risorse finanziarie	38,84	92,98
Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	91,57	90,88
Servizi sociali, scolastici e culturali	93,16	87,41
Segreteria generale, risorse umane e organizzazione	98,15	97,04
Settore Secondo - Area Tecnica, Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio		
Assetto ed utilizzo del territorio	2,27	74,61
Sviluppo economico e S.I.I.T.	30,27	53,44
Lavori pubblici e manutenzione	57,86	82,61
Comando Polizia Locale	81,59	55,48

Per quanto riguarda lo scostamento tra previsioni di uscita e di entrata con gli impegni e gli accertamenti della **U.O.C. Programmazione e organizzazione** esso deriva dal fatto di non essere ricorsi all'anticipazione di tesoreria, essendo la disponibilità liquida in grado di soddisfare la necessità di cassa per l'intero esercizio, elemento questo che sottolinea la capacità di controllo e programmazione finanziaria dell'amministrazione. Inoltre, rispetto alla previsione di assunzione mutui di € 1.469,133,83, è stato contratto un solo mutuo per l'adeguamento del quadro economico dei lavori di miglioramento sismico dell'ex scuola L. Pastro - 2 stralcio, di € 559.133,83.

Lo scostamento tra previsioni di uscita e di entrata con gli impegni e gli accertamenti della **U.O.C. Lavori Pubblici** è stato determinato dai termini lunghi di concessione dei finanziamenti statali per edilizia scolastica e dai tempi di erogazione dei finanziamenti da risorse P.N.R.R. per interventi di sistemazione viabilità, edifici comunali e scuole del territorio, con conseguente rinvio di alcuni investimenti programmati per il 2023 all'esercizio successivo, anche in base al cronoprogramma delle attività.

Gli scostamenti tra previsioni di uscita e di entrata con gli impegni e gli accertamenti sono stati principalmente determinati, per il **Servizio Assetto ed utilizzo del territorio (Urbanistica edilizia privata e ambiente)** dal rinvio di operazioni di acquisizione a patrimonio, scomputo oneri e perequazioni urbanistiche i cui tempi dipendono anche dall'iniziativa privata e per la **U.O.C. Sviluppo economico e S.I.I.T.** da progetti del P.N.R.R. non avviati e/o rinviati, mentre per i progetti avviati nel 2023 si riscontrano tempi lunghi di erogazione dei finanziamenti.

Si rinvia alla relazione sulla performance 2023 per l'analisi conclusiva dei risultati raggiunti degli obiettivi strategici ed intersettoriali.

### 2.1 – Sezione P.N.R.R.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 163 del 21/10/2022 è stata approvata la *governance locale per l'attuazione dei progetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) con l'adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti.*

Nel bilancio di previsione 2023 sono state accertate ed impegnate risorse rientranti nelle seguenti missioni:

- MISSIONE 1 Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo: promuovere e sostenere la transizione digitale, sia nel settore privato che nella Pubblica Amministrazione, sostenere l'innovazione del sistema produttivo e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura;
- MISSIONE 2 Rivoluzione verde e transizione ecologica: e volta a realizzare la transazione verde ed ecologica della società e dell'economia per rendere il sistema sostenibile e garantire la sua competitività;

- MISSIONE 5 Coesione e inclusione: investe nelle infrastrutture sociali, rafforza le politiche attive del lavoro e sostiene il sistema duale e l'imprenditoria femminile. Migliora il sistema di protezione per le situazioni di fragilità sociale ed economica, per le famiglie, per la genitorialità. Promuove inoltre il ruolo dello sport come fattore di inclusione.

Di seguito l'elenco dei progetti finanziati con risorse del P.N.R.R., previsti nel bilancio 2023-2025 – annualità 2023 – con evidenziata l'esigibilità della spesa:

Missione e componente PNRR	Investimento PNRR	Intervento da candidare/candidato	Spesa intervento €	Importo finanziamento PNRR €	Importo cofinanziamento €	Esigibilità spesa 2021 €	Esigibilità spesa 2022 in €	Esigibilità spesa 2023 €	Esigibilità spesa 2024 e successivi €	Esito candidatura	Fase di attuazione intervento	
M1C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	Investimento 1.2 - Abilitazione al cloud per le pa locali	Migrazione verso ambienti cloud certificati (Luglio 2022)	96.426,00	98.426,00						Intervento ammesso al finanziamento	non avviato	
	Investimento 1.3 - Dati e interoperabilità	Misura 1.3.1 Piattaforma nazionale digitale dei dati (Ottobre 2022)	20.344,00	20.344,00				20.344,00		Intervento ammesso al finanziamento	attività conclusa e rendicontata	
	Investimento 1.4 - Servizi e cittadinanza digitale	Misura 1.4.3 PagoPA (Aprile 2022)		11.998,00	11.998,00					11.998,00	Intervento ammesso al finanziamento	servizio affidato
		Misura 1.4.3 ApPI (Aprile 2022)		7.203,00	7.203,00						Intervento ammesso al finanziamento	da avviare
		Misura 1.4.4 SPID CIE (Aprile 2022)		14.000,00	14.000,00						Intervento ammesso al finanziamento	da avviare
		Misura 1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali (Settembre 2022)		32.589,00	32.589,00	13.298,00			32.589,00		Intervento ammesso al finanziamento	attività conclusa e rendicontata
M2C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	Investimento 2.2	Nuovo refettorio e adeguamento antincendio scuola primaria Marconi di Catena (CUP C91E20000240004)	935.000,00	935.000,00				37.397,39	897.602,61	Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori in corso	
		Riqualificazione Piazza Pinarello 2, stralcio (CUP C97H20001580004)	485.000,00	400.000,00	85.000,00		26.436,01	456.736,45	1.827,54	Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori conclusi	
	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Lavori di sostituzione dei serramenti esterni della scuola primaria Don L. Pellizzari 3 stralcio (CUP C94D22001180006)	87.836,96	90.000,00			229,45	87.607,51		Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori conclusi	
		Lavori di sostituzione dei serramenti esterni della scuola primaria Don L. Pellizzari 4 stralcio (CUP C94D22002840006)	90.000,00	90.000,00				5.441,39	84.558,61	Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori affidati	
		Lavori di realizzazione della pista ciclo-pedonale in Via F.lli Bandiera (CUP C91B21004250001)	169.945,88	169.945,88		4.608,00	132.032,32	33.305,56		Intervento assegnato ai sensi dell'art. 1, commi 139 bis L. 145/2018 - confluente successivamente nel PNRR ed uscite ai sensi del D.L. 19/24	lavori conclusi	
MSC2 Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	Investimento 1.3 Housing temporaneo (*)	Interventi di ristrutturazione (demolizione e ricostruzione) e riqualificazione energetica alloggi di emergenza abitativa (CUP E74H22000400006)	580.000,00	500.000,00	80.000,00			30,00	579.970,00	Intervento ammesso al finanziamento	affidato incarico progettazione D.L.	
	Investimento 1.3 Housing temporaneo (*)	Housing First Progetto Stay Safe In A Good Place (CUP E74H22000400006)	210.000,00	210.000,00					€ 85.000,00 nel 2024 € 100.000,00 nel 2025 € 25.000,00 nel 2026	Intervento ammesso al finanziamento	affidato nel corso del 2024	
MSC2 Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	Investimento 2.1 Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	Miglioramento sismico dell'ex scuola L. Pastro - 2 stralcio (CUP C93C20000000004)	2.000.000,00	1.350.000,00	650.000,00		30,00	782.962,75	1.217.007,25	Intervento ammesso al finanziamento	lavori in corso	

(\*) Nell'ambito dei contributi PNRR MSC2 – linea investimento 1.3.1 "Housing temporaneo" il soggetto attuatore è il Comune di Treviso in qualità di ente capofila nell'ambito territoriale sociale VEN\_09 ed il Comune di Villorba è destinatario di fondi per la riqualificazione e ristrutturazione di edifici sociali. Per tali interventi è stata sottoscritta la convenzione disciplinante i rapporti tra il comune capofila ed il Comune di Villorba, anche per la parte dei servizi di accoglienza abitativa per complessivi € 210.000,00

### 3 - INDICI FINANZIARI E DI EFFICIENZA (ALLA FINE DELL'ESERCIZIO)

n. 17.573 abitanti;  
30,50 kmq Territorio

#### 3.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	Importo in Euro	Euro per abitante
Spesa corrente	9.245.276,87	526,11
Spesa impegnata per investimenti	4.269.649,48	242,97
Autonomia finanziaria	10.327.976,90	587,72
Grado di rigidità strutturale del bilancio	4.490.594,98	255,54
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	6.187.219,93	352,09

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

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	220.520,40	12,55
Ordine pubblico e sicurezza	682.293,91	38,83
Istruzione e diritto allo studio	949.032,08	54,01
Servizio necroscopico e cimiteriale	134.810,86	7,67
Viabilità e infrastrutture stradali	1.145.621,32	65,19
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	251.767,99	14,33
Sport e tempo libero e giovani	441.423,50	25,12
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.744.402,94	99,27

#### 3.3 - Parametri di efficienza ed economicità dei servizi a domanda individuale - copertura complessiva dei costi.

SERVIZIO	COSTO MEDIO PER UTENTE	PROVENTO MEDIO PER UTENTE	% COPERTURA DEL SERVIZIO
TRASPORTO SCOLASTICO	1.368,35	200,39	14,64%
MENSA SCOLASTICA	516,32	420,23	81,39%
IMPIANTI SPORTIVI	3,71 (costo per nr. presenze)	0,94 (proventi per n. presenze)	25,25%
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	90,43	101,78	112,56%
ASSISTENZA DOMICILIARE	1.178,10	1.017,29	86,35%
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	3,26 (costo per ora utilizzo)	3,23 (proventi per ora utilizzo)	98,90%

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2023) per ulteriori indicatori di efficacia, efficienza ed economicità.

### 3.4 - Verifica della gestione della spesa con indicatori per missioni di bilancio

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	3.130.056,75	178,12		963.594,92	54,83	
giustizia	160.607,29	9,14		0,00	0,00	
ordine pubblico e sicurezza	682.293,91	38,83		96.385,87	5,48	
istruzione e diritto allo studio	949.032,08	54,01		1.580.616,14	89,95	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	251.767,99	14,33		13.399,61	0,76	
politiche giovanili sport e tempo libero	441.423,50	25,12		26.699,59	1,52	
Turismo	51.430,06	2,93		39.000,96	2,22	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	211.119,30	12,01		30,00	0,00	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	116.050,62	6,60		103.789,84	5,91	
trasporti e diritto alla mobilità	1.225.406,79	69,73	40.177,27	1.419.735,49	80,79	46.548,70
soccorso civile	108,58	0,01		0,00	0,00	
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.879.213,80	106,94		26.397,06	1,50	
tutela della salute	38.088,02	2,17		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	108.678,18	6,18		0,00	0,00	
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>9.245.276,87</b>	<b>526,11</b>		<b>4.269.649,48</b>	<b>242,97</b>	

### 4 - ACQUISTI DI BENI E SERVIZI – CONTENIMENTO DELLA SPESA - COSTI DELL'UTENZA

#### 4.1- Verifica acquisti di beni e servizi con ricorso alle convenzioni Consip-Mepa alla data del 31.12.2023

Le procedure di affidamento degli appalti di lavori, servizi e forniture effettuate nell'esercizio, sono state svolte in ottemperanza delle disposizioni del codice dei contratti pubblici (D.Lgs 18 aprile 2016 nr. 50 e D.Lgs 31 marzo 2023 nr. 36). In particolare gli appalti affidati sono:

Lavori	Forniture	Servizi
n. 77	n. 131	n. 382

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa e al mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 132 procedure di acquisto. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip SPA o con Mepa.

#### 4.2- Contenimento delle spese.

Le azioni di controllo e contenimento della spesa, che vengono costantemente attivate, hanno determinato i valori sotto riportati:

ANALISI FINANZIARIA DELLA SPESA			
Spese	2021	2022	2023
Gestione hardware e software e connettività	65.822,80	52.195,89	57.710,59
Spese di gestione mezzi di servizio	12.804,19	13.321,51	12.570,58
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	6.511,65	4.066,57	1.784,80
Telefonia mobile	4.038,50	6.096,00	3.943,23
Telefonia fissa	16.931,76	16.221,91	16.473,61
Energia elettrica altri usi (scuole, edifici, centri sociali, impianti sportivi, cimiteri, soll.to acque, illuminazione portici, funzionamento semafori )	113.473,27	146.050,07	149.811,65
Energia elettrica (illuminazione pubblica) gestione diretta fino al 27/05/2022.	119.762,76	190.628,37	0,00
Project Financing per la progettazione, realizzazione dei lavori di riqualificazione e gestione degli impianti (a partire dal 28/05/2022)	0,00	291.322,00	485.893,07 (di cui 58.276,58 conguaglio quota energia anno 2022)
Riscaldamento	211.508,12	302.572,22	234.617,44
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti multifunzione)	5.668,79	5.713,88	9.064,64
Spese postali, consumo carta	52.160,57 di cui € 27.660,83 per invii a mezzo posta gestiti direttamente e per fornitura di carta ed € 24.499,74 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Concilia-Maggioli	49.802,23 di cui € 15.480,18 per invii a mezzo posta gestiti direttamente e per fornitura di carta ed € 34.322,05 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Concilia-Maggioli	56.563,94 di cui € 23.825,79 per invii a mezzo posta (gestiti direttamente fino al 30/04/2023 e poi affidati a Poste Italiane S.p.a.) e per fornitura di carta ed € 32.738,15 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Traffic Technology S.p.a.

Per quanto riguarda la voce **gestione hardware, software e connettività**, i servizi applicativi gestionali, in ambiente totalmente web, sono forniti in una suite unica e condivisa per i diversi ambiti gestionali allo scopo di gestire l'intero ciclo documentale in modalità dematerializzata e potenziare i servizi on line per il cittadino, in linea con gli indirizzi del piano triennale per la digitalizzazione della P.A. Per ottemperare alle disposizioni del GDPR e del Codice Privacy Nazionale per la protezione dei dati personali l'Ente si è dotato di una piattaforma per la revisione del registro dei trattamenti, la verifica delle nomine dei responsabili esterni del trattamento e la formazione del personale.

Nel 2023, in esecuzione al decreto interministeriale 17 ottobre 2022 che disciplina l'adeguamento e l'evoluzione delle caratteristiche tecniche della piattaforma di funzionamento dell'ANPR con il fine di centralizzare anche i dati elettorali, sono state attivate le liste elettorali in ANPR;

Nel 2023 sono stati effettuati acquisti di beni e servizi ICT nel rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 513 e seguenti, della L. 208/2015.

Per il collegamento Internet del Municipio, Villa Giovannina, Barchessa-Biblioteca, Ex-scuola Pastro, e degli edifici scolastici, viene utilizzata la fibra ottica di Ascotlc S.p.a., società partecipata di questo comune, proprietaria della rete di fibra ottica. Come precisato nei precedenti Referti, si è ritenuto di rivolgersi all'Azienda Ascotlc, tramite Mepa, in quanto le proposte dei fornitori individuati da Consip in base all'accordo quadro OPA denominato CONSIP SPC2 risultavano antieconomiche, dato che i fornitori dovrebbero dovuto sostenere investimenti infrastrutturali per portare la fibra ottica fino alle sedi comunali.

Le spese di gestione dei mezzi di servizio sono relative agli autoveicoli in uso agli uffici comunali, esclusi gli automezzi della polizia locale, utilizzate dal personale per il disbrigo di pratiche fuori della sede comunale (Prefettura, Questura, Regione, ufficio statali, tesoreria e uffici postali). Nel 2023 è stato dato avvio alla procedura per l'acquisto, formalizzatasi nel 2024, di un nuovo veicolo per trasporto persone per espletamento servizi istituzionali, attualmente in uso presso il Settore 2 Area Tecnica, Lavori Pubblici, Impianti, Assetto ed Utilizzo del Territorio, con contestuale rottamazione di un veicolo obsoleto adibito allo stesso settore. Nel 2023 si è provveduto anche alla rottamazione di un veicolo obsoleto in dotazione alla Polizia Locale, sostituito con un nuovo veicolo.

La spesa relativa agli immobili ad uso abitativo si riferisce alle necessarie riparazioni e manutenzioni degli impianti idro-termo-sanitari e arredi degli alloggi destinati ad emergenze abitative. Nel 2023 il Comune ha sostenuto a proprio carico le spese per utenze domestiche per due situazioni di emergenza.

Per la telefonia mobile, il servizio è affidato a TIM S.p.A., tramite adesione alla convenzione Consip Telefonia Mobile 8, Servizi di telefonia mobile per le Pubbliche Amministrazioni, la quale prevede oltre ai servizi di telefonia mobile, in abbonamento e ricaricabili, con possibilità di addebito separato dei servizi fruiti a titolo personale, la fornitura di SIM, il noleggio e manutenzione di terminali radiomobili (telefoni e tablet di diverse tipologie e sistemi operativi, oltre a modem per computer portatili), ulteriori servizi per utenti mobili quali accesso alla LAN/Intranet dell'Amministrazione, SMS massivi, EMM, Enterprise Mobility Management, Fleet Management, applicazioni per lo Smart Working, applicazioni per il Mobile Payment, - Servizi di Customer Care, supporto, manutenzione, sicurezza e servizi di rendicontazione.

A seguito della razionalizzazione delle spese collegate alla telefonia mobile, effettuata nel 2022, sono confluite, a partire dal 2023, nella Convenzione Consip Telefonia Mobile 8 le utenze a ricarica VODAFONE, comportando così un notevole risparmio di spesa; a tale risparmio ha contribuito anche il ridotto canone di noleggio degli apparati rispetto all'anno precedente. A fine 2023, per garantire la continuità del servizio e nelle more dell'attivazione della Convenzione Telefonia Mobile 9, si è aderito fino al 16/05/2025 alla proroga tecnica della Convenzione Mobile 8. Nel 2023 le Sim attive (per reperibilità, amministratori, personale, trasmissione dati) erano 71.

Per la telefonia fissa il servizio è affidato a TIM S.p.A, tramite l'adesione all'offerta presente in Mepa per n. 23 linee fisse sono destinate a uffici e servizi comunali, comprese le linee presso le scuole del territorio comunale, oltre ai relativi servizi aggiuntivi. E' previsto un canone annuo fisso, comprensivo di traffico telefonico illimitato sia verso rete fissa che mobile.

Energia elettrica e Gas Metano anche per l'anno 2023 si è aderito alle nuove Convenzioni Consip S.p.a.; a seguito dell'impennata delle tariffe energetiche degli anni precedenti, nelle gare per energia e gas non sono più previste le offerte a prezzo fisso (utilizzate negli esercizi precedenti) ma solamente a prezzo variabile. L'effetto dei rincari dei prezzi ha avuto in parte ripercussioni anche nel 2023.

A partire da 27/05/2022 tutte le utenze dell'Illuminazione Pubblica sono state volturate alla società affidataria della concessione, mediante Project Financing, del progetto di riqualificazione energetica della pubblica illuminazione. Nel prospetto Analisi finanziaria della spesa, soprariportato, ai fini del confronto tra gli anni 2021-2022, in riferimento alla voce Energia Elettrica Illuminazione Pubblica sono stati comparati i mesi da gennaio a maggio (periodo di gestione diretta 2022).

In riferimento alla voce Project Financing è stata riportata la spesa relativa al canone per la progettazione, realizzazione dei lavori di riqualificazione e gestione degli impianti della pubblica illuminazione che comprende: quota gestione e manutenzione, quota energia, quota ammortamento impianti.

Dal mese di settembre 2023 è tornata in funzione a regime la scuola media Scarpa, dopo i lavori di adeguamento sismico ed efficientamento energetico, e ad ottobre 2023 è stata rimessa in uso la palestra dell'ex scuola elementare della località Venturali, per il suo utilizzo da parte delle Associazioni Sportive. Sono state attivate nuove utenze, a carico dell'Amministrazione, per un secondo intervento di emergenza abitativa.

Nel 2023, in ottemperanza all'art. 19-quater del D.L. 1 marzo 2022, n. 17 "Misure urgenti per il contenimento dei costi dell'energia elettrica e del gas naturale, per lo sviluppo delle energie rinnovabili e per il rilancio delle politiche industriali", convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 27 aprile 2022, n. 34, che fissava i limiti per la climatizzazione invernale ed estiva degli edifici pubblici, a partire dal 1° maggio 2022 fino al 31 marzo 2023, sono continuate le azioni di riduzione delle temperature dell'aria per la climatizzazione estiva ed invernale degli edifici pubblici, anche oltre la scadenza fissata dal decreto.

Anche nel 2023 sono stati erogate risorse da parte dello Stato per garantire la continuità dei servizi per € 52.809,00. Il fondo è stato utilizzato per il pagamento del maggior costo di gas metano ed energia elettrica dovuto al rincaro delle tariffe di vendita applicate dai fornitori in convenzione Consip.

**Dotazioni strumentali.** Nel 2023 è entrato a regime il costo del canone, comprensivo delle copie eccedenti, della nuova stampante presa a noleggio a fine 2022 mediante Mepa, con relative cartucce toner certificate ISO 11798, rispondenti alle caratteristiche di stampa dei nuovi formati per gli atti di Stato Civile previsti dal D.M. 9/11/2020.

Si è reso necessario l'acquisto, mediante Consip, di un nuovo fotocopiatore a colori con un livello di produttività "A" in dotazione all'Ufficio Urbanistica in sostituzione del fotocopiatore monocromatico in considerazione delle quantità di copie prodotte da tale fotocopiatore negli anni precedenti.

Nel 2023 sono scaduti i periodi contrattuali di noleggio di alcuni fotocopiatori per il quale si è reso necessario sostenere il costo delle copie eccedenti rispetto a quelle previste in sede contrattuale.

**Spese postali e misure di contenimento sull'uso della carta.** La spedizione tramite mail e pec è sempre più utilizzata dagli uffici. L'obiettivo iniziale era quello di arrivare ad un utilizzo di mail e pec in alternativa alla spedizione tradizionale per un percentuale superiore al 60%. A chiusura del 2023 tale obiettivo è stato ampiamente superato raggiungendo una percentuale dell'**81,37%**

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

- a) completa digitalizzazione dell'iter delle delibere, delle determine e degli atti di liquidazione
- b) dematerializzazione della posta in arrivo e in uscita attraverso la procedura informatica in uso presso l'ente
- d) dematerializzazione e riproduzione digitale dell'archivio anagrafico
- e) dematerializzazione delle liste elettorali
- f) modulo "istanze on-line" nel sito del Comune il quale rende disponibile ai cittadini uno strumento per presentare istanze, segnalazioni e comunicazioni in modalità telematica, senza vincoli di tempo e luogo
- g) carta d'Identità Elettronica
- h) informatizzazione della gestione dell'imposta di pubblicità – ora Canone Unico Patrimoniale, a seguito internalizzazione di tale servizio
- i) informatizzazione della gestione dell'imposta di soggiorno gestito internamente
- j) affidamento del servizio di servizio di elaborazione dati, copie verbali, postalizzazione, rendicontazione, dei verbali del Codice della Strada
- l) abbonamenti telematici anziché cartacei utilizzati da tutti i settori (Leggi d'Italia) o specificatamente dai servizi Polizia Locale, Attività Produttive e Urbanistica, Demografici e Stato Civile, Servizio Finanziario).

Il Comune necessita di diversi servizi postali per la gestione della corrispondenza in entrata e in uscita e la stessa costituisce un'attività fondamentale per il corretto funzionamento di tutti gli uffici comunali. Il servizio di affrancatura e spedizione della posta è sempre stato svolto dall'Ufficio Protocollo nell'ambito dello Sportello Polivalente e Polifunzionale per i Servizi al Cittadino mediante l'utilizzo di una macchina affrancatrice. Poiché era necessaria la sostituzione di tale macchinario divenuto obsoleto, e verificato che il costo di una nuova apparecchiatura risultava notevolmente oneroso e antieconomico rispetto al servizio (dato che per la corrispondenza di partenza è sempre più incrementato l'uso della pec e delle e-mail), si è ritenuto di affidarlo alla società Poste Italiane S.p.a. che garantisce un servizio di raccolta e recapito della corrispondenza rispondente alle esigenze dell'Ente. Si rileva, comunque, un incremento delle tariffe postali che ha inciso sul costo di spedizione.

Nel corso del 2023 si è provveduto all'acquisto di carta riciclata ad uso degli uffici comunali, in ottemperanza alla Legge Regionale n. 3/2000, comma 1, la quale stabilisce che gli enti pubblici, anche economici, sono tenuti a soddisfare il proprio fabbisogno annuale di carta con una quota di carta riciclata pari almeno al 40% del fabbisogno stesso e considerato che l'osservanza delle disposizioni dell'articolo sopramenzionato è condizione necessaria per accedere a finanziamenti o erogazioni di contributi regionali di qualsiasi natura destinati a consentire interventi in campo ambientale;

Per il Comando di Polizia Locale, è stato affidato alla ditta TRAFFIC TECHNOLOGY SPA mediante utilizzo della piattaforma TT-Fine, il servizio di elaborazione dati per la gestione dei verbali del C.D.S. e servizi connessi (elaborazione dati, stampa copie verbali del codice della strada, postalizzazione, inserimento notifiche, rendicontazione, applicativo e portale del cittadino) comprensivo delle spese di notifica.

#### **Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:**

- In attuazione agli obiettivi **di informatizzazione e digitalizzazione** contenuti nel D.Lgs. n. 82/2005 (CAD), nel DPCM 24 ottobre 2014, nella Legge n. 208/2015, art. 1, commi 512 e seguenti e nel Piano Triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione predisposto dall'Agenzia per l'Italia Digitale, l'Amministrazione ha proseguito anche nel 2023 con azioni dirette a:

- blocco delle nuove spese sui data center, privilegiando le gestioni in cloud o verso poli nazionali e/o regionali;
- progressiva adesione alle piattaforme abilitanti nazionali con l'adesione ai relativi bandi PNRR;

Sono già attivi i servizi ANPR, servizio CIE, sistema SIOPE+, fatturazione elettronica, PagoPA, servizio di RAO PUBBLICO per il rilascio dello SPID ai cittadini.

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

Per l'attrezzatura hardware è stata periodicamente effettuata la sostituzione delle macchine obsolete e non in grado di supportare tutte le funzioni utilizzate dagli uffici.

Si è concluso, nell'ambito della convenzione POR-FESR relativa a l'attuazione di progetti di sviluppo urbano sostenibile (MyData/MyCity) il progetto, con la messa in esercizio di tre servizi LEDD (gestione appuntamenti/Calendario, Domanda per benefici economici).

Si indicano alcuni dei principali interventi effettuati in quest'area nel corso del 2023:

- effettuati circa 200 interventi tecnici su richiesta degli utenti (circa 2 al giorno), oltre a 12 sostituzioni di Postazioni di lavoro (PDL) e configurazioni di nr. 2 stampanti multifunzione di rete con possibilità di acquisizione documenti su cartelle condivise nel server;
- smaltimento e scarico inventariale di hardware obsoleto;
- svolto un censimento sulla regolarità del software installato nelle PDL in seguito al quale:
- sono state acquisite ed installate 12 licenze software CAD DraftSight;
- configurato il Firewall di sicurezza perimetrale con l'aggiunta di altre reti;
- consolidato il backup remoto di server e file server;
- proseguita l'attività di messa a dominio PDL, dei server, delle stampanti, del software installato e verifica delle licenze disponibili;
- proseguita l'analisi e workaround per garantire il rispetto del livello standard di sicurezza in accordo con le misure minime;

- predisposta e inviata la documentazione prevista dalla normativa riguardo l'accessibilità di siti e sistemi informatici;
- completata la predisposizione dei punti rete WIFI nell'ambito del progetto WIFIITALIA;
- studio fattibilità per la migrazione del datacenter in ottemperanza al Piano Triennale;

Anche per il 2023 era attivo il servizio news letter, per gli uffici comunali (Mymail) e i cittadini iscritti, con modalità informatica.

Gli acquisti di prodotti e servizi informatici nel 2023 sono stati effettuati tramite strumenti reperibili in Consip o Mepa.

Grazie all'installazione di impianti fotovoltaici presso gli edifici comunali di seguito elencati, l'Ente ha potuto beneficiare in termini economici nel corso 2023 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;

L'impianto fotovoltaico presso la scuola media Scarpa ha ripreso il suo funzionamento da ottobre 2023, dopo la chiusura a causa dei lavori di adeguamento sismico ed efficientamento energetico presso la scuola media Scarpa.

EDIFICIO	ENERGIA PRODOTTA (KWH)		ENERGIA FATTURATA (KWH)		TARIFFA ACCERTATA E INCASSATA PER LO SCAMBIO SUL POSTO E SCAMBIO ALTROVE		INCENTIVO GSE	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Magazzino c.le	75.102	62.210	8.097	7.744	9.703,29	25.858,14	33.270,19	27.559,03
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	11.014	9.445	31.842	32.763	186,74	186,74	4.152,28	3.560,77
Sc. Elem. "Marco Polo"	25.196	23.421	18.666	18.852	364,00	364,00	6.223,41	5.784,99
Sc. Media Scarpa	0	2.232	4.474	9.447	353,8	0,00	0,00	558,00
<b>Totale</b>	<b>111.312</b>	<b>97.308</b>	<b>63.079</b>	<b>68.806</b>	<b>10.607,83</b>	<b>26.408,88</b>	<b>43.645,88</b>	<b>37.462,79</b>

Nel 2023 sono stati inoltre accertati e incassati i conguagli anno 2022 per scambio sul posto, relativi agli impianti fotovoltaici delle scuole per complessivi € 4.869,73. L'importo riferito alle somme incassate nel 2023 per la Tariffa Scambio Altrove del magazzino comunale è relativo al conguaglio anno 2022 ed è influenzato dall'andamento delle tariffe energetiche in corso dello stesso anno.

## 5 - INDICATORI SUL PERSONALE DELL'ENTE E VARIAZIONE NEL TEMPO

Indicatore	media triennio 2011 - 2013	2023	SPESA PERSONALE TRIENNIO PRECEDENTE		
			2022	2021	2020
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557,557 quater,562 L. n. 296/06)	2.562.283,85	2.530.524,80	2.445.583,33	2.392.904,06	2.418.013,52
Differenza rispetto media 2011 - 2013 (art. 1 comma 557 L. n. 296/06)		-31.759,05	-116.700,52	-169.379,79	-144.270,33
Confronto con spesa dell'anno precedente		84.941,47	52.679,27	-25.109,46	2.213,22
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	37,62	35,26	34,92	40,38
Costo medio del personale	34.838,35	43.844,80	37.011,80	37.335,67	37.386,95
Costo del personale/popolazione	142,48	144,00	138,84	135,21	135,54
Rapporto dipendenti/popolazione	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005

Il costo medio del personale anno 2023 è influenzato dall'erogazione degli arretrati contrattuali per gli anni 2019-2022.

## 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.

La voce trasferimenti erariali correnti degli anni precedenti risente dei trasferimenti erariali per l'emergenza sanitaria e per l'aumento dei costi dell'energia elettrica e gas. Anche nel 2023 sono stati erogati, in misura inferiore, dallo Stato fondi per la continuità dei servizi per fronteggiare le conseguenze per i rincari energetici.

Nel corso del 2023 è stato assunto un mutuo per l'adeguamento del quadro economico dei lavori di miglioramento sismico dell'ex scuola L. Pastro - 2 stralcio.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 27 settembre 2023 si è proceduto all'estinzione anticipata di mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti per € 169.408,85 a fronte di un indennizzo di € 3.056,14.

L'aumento dei residui attivi in conto capitale derivano da contributi ministeriali e regionali per interventi di investimento per i quali la fase di pagamento (che deve garantire il rispetto dei tempi di pagamento) è anticipata rispetto all'erogazione posticipata del contributo su presentazione di rendicontazione.

Descrizione	2021		2022		2023	
<b>Grado di autonomia finanziaria</b>						
<b>1. Autonomia finanziaria</b>						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	10.516.626,74	90,79%	9.443.235,58	89,64%	10.327.976,90	92,11%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>2. Autonomia impositiva</b>						
<u>entrate tributarie</u>	7.595.589,29	65,57%	6.447.855,73	61,20%	6.730.953,09	60,03%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>3. Dipendenza erariale</b>						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	691.209,84	5,97%	612.135,43	5,81%	396.046,58	3,53%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>Grado di rigidità di bilancio</b>						
<b>1. Rigidità strutturale</b>						
<u>personale +rimborso mutui</u>	691.209,84	34,35%	4.123.649,42	39,14%	4.490.594,98	40,05%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>2. Rigidità per costo personale</b>						
<u>spesa complessiva personale</u>	2.807.079,95	24,23%	2.953.418,89	28,03%	3.146.898,26	28,07%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>3. Rigidità per indebitamento</b>						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.171.762,44	10,12%	1.170.230,53	11,11%	1.343.696,72	11,98%
entrate correnti	11.583.776,10		10.534.947,09		11.213.257,95	
<b>Pressione fiscale ed erariale pro capite</b>						
<b>1. Entrate proprie pro capite</b>						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	10.516.626,74	594,23	9.443.235,58	536,09	10.327.976,90	587,72
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>2. Pressione tributaria pro capite</b>						
<u>entrate tributarie</u>	7.595.589,29	429,18	6.447.855,73	366,04	6.730.953,09	383,03
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>3. Pressione finanziaria pro capite</b>						
<u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u>	8.596.309,74	485,72	7.457.655,36	423,37	7.514.955,25	427,64
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>4. Indebitamento pro capite</b>						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.171.762,44	66,21	1.170.230,53	66,43	1.343.696,72	76,46
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	

<b>5. Indebitamento pro capite</b>						
residui debiti mutui	7.953.950,40	449,43	7.363.885,64	418,05	6.823.225,79	388,28
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>6. Trasferimenti erariali pro capite</b>						
trasferimenti erariali correnti	691.209,84	39,06	612.135,43	34,75	396.046,58	22,54
numero abitanti	17.698		17.615		17.573	
<b>Capacità gestionale</b>						
<b>1. Incidenza residui attivi</b>						
residui attivi	2.562.226,44	17,42%	3.388.640,67	19,72%	6.210.788,77	35,59%
totale accertamenti competenza	14.707.323,46		17.184.977,11		17.453.889,13	
<b>2. Incidenza residui passivi</b>						
residui passivi	1.486.793,90	10,78%	1.771.316,37	11,56%	1.942.957,27	11,47%
totale impegni competenza	13.793.395,36		15.323.971,10		16.937.518,92	
<b>3. Velocità di riscossione entrate proprie</b>						
riscossioni entrate tributarie+extratributarie	8.789.429,18	83,58%	7.441.055,86	78,80%	7.274.351,01	70,43%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	10.516.626,74		9.443.235,58		10.327.976,90	
<b>4. Velocità di pagamento spese correnti</b>						
pagamenti spesa corrente	7.522.328,40	85,63%	7.852.337,90	88,00%	8.153.037,43	88,19%
impegni spesa corrente	8.784.534,90		8.923.368,54		9.245.276,87	

#### 6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

<b>Fondo di cassa all'1.1.2023</b>	<b>€ 5.396.962,36</b>
<b>1) Riscossioni nell'esercizio</b>	
> in conto residui	€ 2.565.955,71
> in competenza	€ 11.243.100,36
<b>Totale riscossioni</b>	<b>€ 13.809.056,07</b>
<b>2) Pagamenti nell'esercizio</b>	
> in conto residui	€ 1.743.605,59
> in competenza	€ 14.994.561,65
<b>Totale pagamenti</b>	<b>€ 16.738.167,24</b>
<b>3) Fondo di cassa al 31.12.2023</b>	<b>€ 2.467.851,19</b>
<b>4) Residui attivi:</b>	
> provenienti dall'esercizio 2022 e precedenti	€ 1.992.310,34
> provenienti dalla competenza 2023	€ 6.210.788,77
<b>Totale residui attivi al 31.12.2023</b>	<b>€ 8.203.099,11</b>
<b>5) Residui passivi:</b>	
> provenienti dall'esercizio 2022 e precedenti	€ 90.011,92
> provenienti dalla competenza 2023	€ 1.942.957,27
<b>Totale residui passivi al 31.12.2023</b>	<b>€ 2.032.969,19</b>
<b>6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	<b>€ 229.466,52</b>
<b>7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	<b>€ 5.273.383,22</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023</b>	<b>€ 3.135.131,37</b>

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

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	1.795.311,20
parte accantonata a fondo rischi contenzioso	160.562,58
altri accantonamenti	272.535,33
<b>totale parte accantonata</b>	<b>2.228.409,11</b>
parte a destinazione vincolata (per legge e principi contabili)	163.868,94
parte derivante da trasferimenti a destinazione vincolata	162.128,65
<b>totale parte vincolata</b>	<b>325.997,59</b>
parte da destinare agli investimenti	<b>250.464,50</b>
parte disponibile	<b>330.260,17</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione 2023</b>	<b>3.135.131,37</b>

Il risultato di amministrazione 2023 assicura la copertura di tutte le quote accantonate, vincolate e destinate ad investimenti, oltre ad una differenza libera da vincoli di € 330.260,17.

## 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 2023				%
Totale entrate	accertamenti	17.453.889,13	=	42,23
	previsioni definitive	41.332.637,38		
Entrate correnti	accertamenti	11.213.257,95	=	97,40
	previsioni definitive	11.512.314,55		
Entrate c/to capitale	accertamenti	3.358.698,46	=	24,87
	previsioni definitive	13.503.315,30		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	accertamenti	559.133,83	=	38,06
	previsioni definitive	1.469.133,83		
Totale spese	impegni	16.937.518,92	=	40,98
	previsioni definitive	41.332.637,38		
Spese correnti	impegni	9.245.276,87	=	84,61
	previsioni definitive	10.926.719,12		
Spese conto capitale	impegni	4.269.649,48	=	20,48
	previsioni definitive	20.846.632,92		
Spese per incremento di attività finanziarie	impegni	559.133,83	=	38,06
	previsioni definitive	1.469.133,83		

Con riferimento agli scostamenti rispetto alle previsioni definitive si veda quanto precisato al punto 2 della presente relazione. Le entrate e le spese in c/capitale comprendono i progetti finanziati con risorse P.N.R.R. e le operazioni di acquisizione a patrimonio, scomputo oneri e perequazioni urbanistiche previsti nel bilancio 2023-2025- annualità 2023.

## 6.3 Verifica del grado di operatività del bilancio

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 2023				%
Totale entrate	riscossioni	11.243.100,36	=	64,42
	accertamenti	17.453.889,13		
Entrate correnti	riscossioni	7.848.407,23	=	69,99
	accertamenti	11.213.257,95		
Entrate c/to capitale	riscossioni	1.084.632,21	=	32,29
	accertamenti	3.358.698,46		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni	-	=	0,00
	accertamenti	559.133,83		
Totale spese	pagamenti	14.994.561,65	=	88,53
	impegni	16.937.518,92		
Spese correnti	pagamenti	8.153.037,43	=	88,19
	impegni	9.245.276,87		
Spese conto capitale	pagamenti	3.575.514,93	=	83,74
	impegni	4.269.649,48		
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti	559.133,83	=	100,00
	impegni	559.133,83		

#### 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.

La riduzione del saldo di cassa rispetto al precedente esercizio è dovuto alla diversa tempistica dell'erogazione dei contributi ministeriali e regionali per interventi di investimento per i quali la fase di pagamento della spesa è anticipata (per garantire il rispetto dei tempi di pagamento) rispetto alla fase di erogazione da parte dell'Ente assegnatario (posticipata su presentazione di rendicontazione). Il problema dei ritardi dei trasferimenti da parte delle amministrazioni sovraordinate è stato sollevato a livello nazionale anche dall'ANCI.

Inoltre si è rilevato un rallentamento della riscossione dei crediti di natura tributaria e derivanti dalla attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (sanzioni per violazioni al codice della strada e altre sanzioni) dovuta sia alla mancata sostituzione di personale del servizio tributi che al cambio di gestionale per le sanzioni al codice della strada.

Anno 2023				%
Totale entrate	riscossioni R+C	13.809.056,07	=	62,73
	accertamenti R+C	22.012.155,18		
Totale spese	pagamenti R+C	16.738.167,24	=	89,17
	impegni R+C	18.771.136,43		
Grado di liquidità di cassa				-26,44

Situazione di cassa alla data del 31.12.2023

Situazione di liquidità	€	2.467.851,19
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio (importo medio)	€	0,00

Nel corso del 2023 non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

La programmazione delle entrate e delle spese è in costante monitoraggio, con il coinvolgimento dei Dirigenti, dei Responsabili dei servizi e delle U.O.C. e degli Amministratori, al fine di non dover incorrere all'anticipazione di tesoreria.

## 6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2023

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

Anno 2023				%
Totale entrate	residui di competenza	6.210.788,77	=	35,58
	accertamenti di competenza	17.453.889,13		
Entrate correnti	residui di competenza	3.364.850,72	=	30,01
	accertamenti di competenza	11.213.257,95		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	2.274.066,25	=	67,71
	accertamenti di competenza	3.358.698,46		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	559.133,83	=	100,00
	accertamenti di competenza	559.133,83		
Totale spese	residui di competenza	1.942.957,27	=	11,47
	impegni di competenza	16.937.518,92		
Spese correnti	residui di competenza	1.092.239,44	=	11,81
	impegni di competenza	9.245.276,87		
Spese conto capitale	residui di competenza	694.134,55	=	16,26
	impegni di competenza	4.269.649,48		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	impegni di competenza	559.133,83		

## 6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2023

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 2023			%
Entrate correnti	riscossioni RS	2.007.966,47	65,51
	accertamenti RS	3.065.241,34	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	336.219,89	29,29
	accertamenti RS	1.147.865,28	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	-	=
	accertamenti RS	-	
Spese correnti	pagamenti RS	1.046.667,55	96,08
	impegni RS	1.089.393,36	
Spese c/capitale	pagamenti RS	566.726,80	99,03
	impegni RS	572.287,30	
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti RS	-	=
	impegni RS	-	

## 7. RISPETTO DEGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 e successive modifiche infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 1.402.517,83
- W2 (equilibrio di bilancio): € 1.145.222,47
- W3 (equilibrio complessivo): € 1.048.190,59

## 8. VERIFICA INDEBITAMENTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

Interessi passivi su mutui e prestiti	243.903,04
Interessi passivi leasing	10.316,95
Totale interessi passivi	254.219,99
Entrate corrente penultimo esercizio precedente (anno 2021)	11.583.776,10
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	2,19
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	1.158.377,61
Disponibilità residua	904.157,62

Villorba, data della firma digitale

Il Segretario Generale  
De Vidi Michela

Il Dirigente del Settore 2  
Stefano Anzanello  
in assenza del Responsabile del Servizio Finanziario

*Documento firmato digitalmente (DLgs 82/2005)*

*(Documento firmato digitalmente (DLgs 82/2005))*