

Relazione sulla performance anno 2016

Approvata con Deliberazione di Giunta Comunale n. ____ del ____ 2017

Sommario

PREMESSA	2
DATI GENERALI AL 31.12.2016	3
Notizie varie	3
Assetto del territorio e problemi dell'ambiente	3
Popolazione	4
Movimento naturale della popolazione	5
Flussi migratori	5
Cittadini stranieri San Michele al Tagliamento 2016	6
ASSETTO ORGANIZZATIVO	9
Organigramma	9
Dotazione organica	10
Personale in servizio	11
PRODOTTI PER AREA DI INTERVENTO	13
FORMAZIONE	16
DATI DI BILANCIO	17
Risultati della gestione	19
Risultato della Gestione di Competenza	20
Risultato di amministrazione	22
Conciliazione dei risultati finanziari	23
Conto Economico	24
Stato patrimoniale	25
APPLICAZIONE SISTEMA DI MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE - QUADRO GENERALE	26
CRITICITA' E OPPORTUNITA'	30
RISULTATI	30
PARI OPPORTUNITA'	30
IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE	31

PREMESSA

Con la presente relazione si traccia il bilancio del ciclo di applicazione del D.Lgs. n. 150/2009 per quanto concerne il “sistema di misurazione e valutazione della performance” nelle sue varie articolazioni.

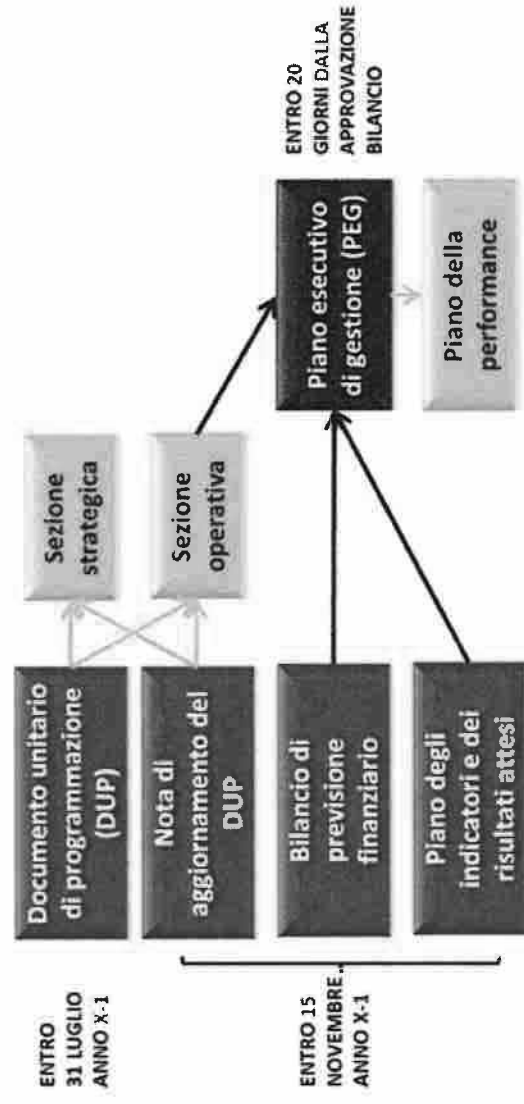
La Relazione sulla performance 2016, infatti, è prevista dall’art. 10, comma 1, lettera b), del Decreto citato e costituisce, nel dettaglio, lo strumento mediante il quale l’Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell’anno precedente, concludendo in tal modo, come anzidetto, il ciclo di gestione della performance.

La Relazione evidenzia quindi, a consuntivo, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse disponibili, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell’anno, indicandone le cause e le misure correttive.

Essa si compone di sezioni distinte. La sezione principale è rivolta essenzialmente ai cittadini e agli altri stakeholder esterni, ai quali vengono presentati il contesto esterno di riferimento, uno sguardo di insieme sull’Amministrazione, i risultati raggiunti e le criticità riscontrate.

Di seguito si evidenziano gli strumenti di programmazione previsti dalla normativa vigente¹.

GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

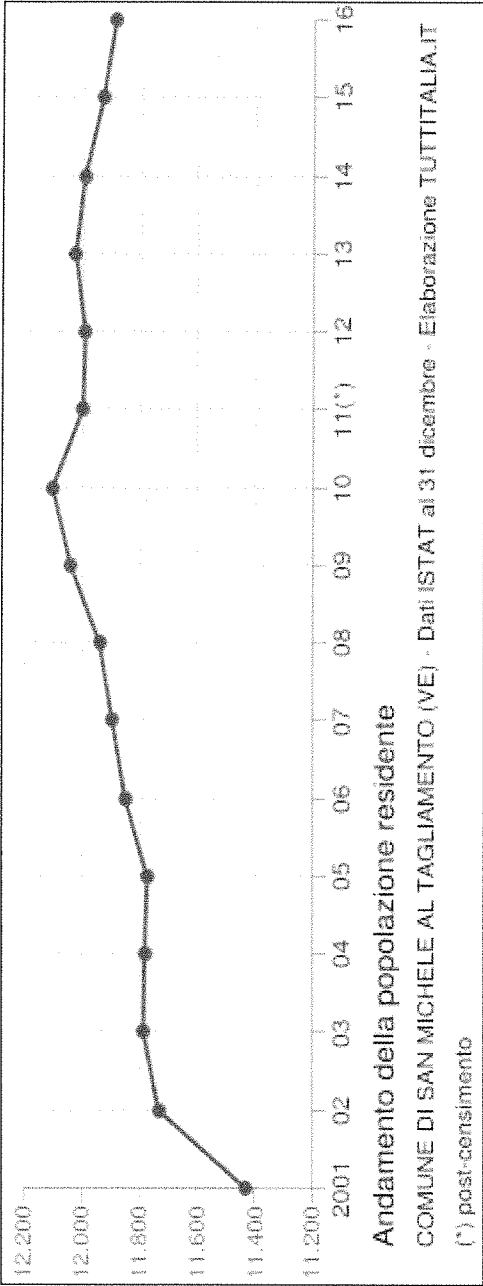


¹ Art. 162 e seguenti del D.Lgs. n. 267/2000.

DATI GENERALI AL 31.12.2016

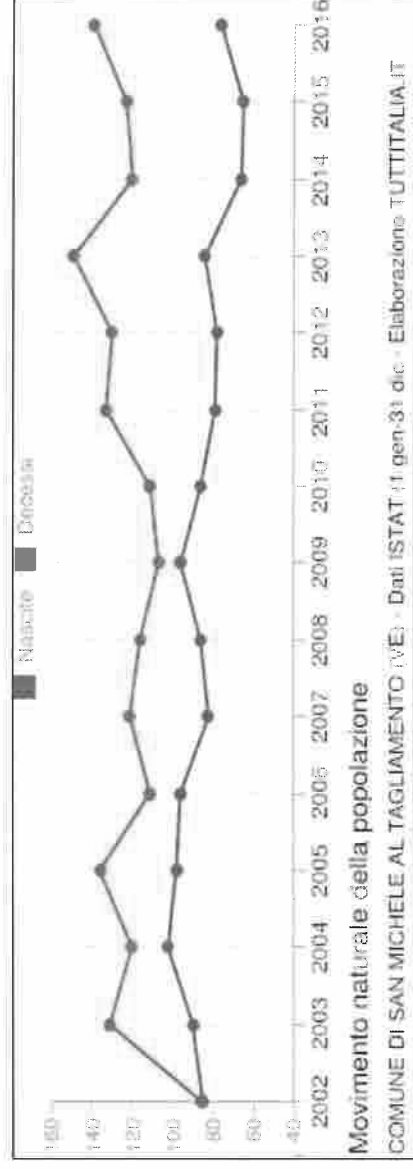
Notizie varie		
	Descrizione Voci	Dati
Popolazione residente (ab.)		11.888
Nuclei familiari (n)		5.157
Circoscrizioni (n)		0
Frazioni geografiche		7
Superficie totale del Comune (ha)		11.200
Superficie urbana (2) (ha)		869
Lunghezza delle strade esterne (3) (Km)		100
Di cui: in territorio montano (4) (Km)		0
Lunghezza delle strade interne centro abitato (Km)		165
Di cui: in territorio montano (4) (Km)		0

Assetto del territorio e problemi dell'ambiente		
	Descrizione Voci	Dati
Piano regolatore approvato		S
Piano regolatore adottato		S
Programma di fabbricazione		N
Programma pluriennale di attuazione		N
Piano edilizia economica e popolare		S
Piano per gli insediamenti produttivi :		S
- industriali		N
- artigianali		S
- commerciali		N
Piano delle attività commerciali		S
Piano urbano del traffico		S
Piano energetico ambientale comunale		N

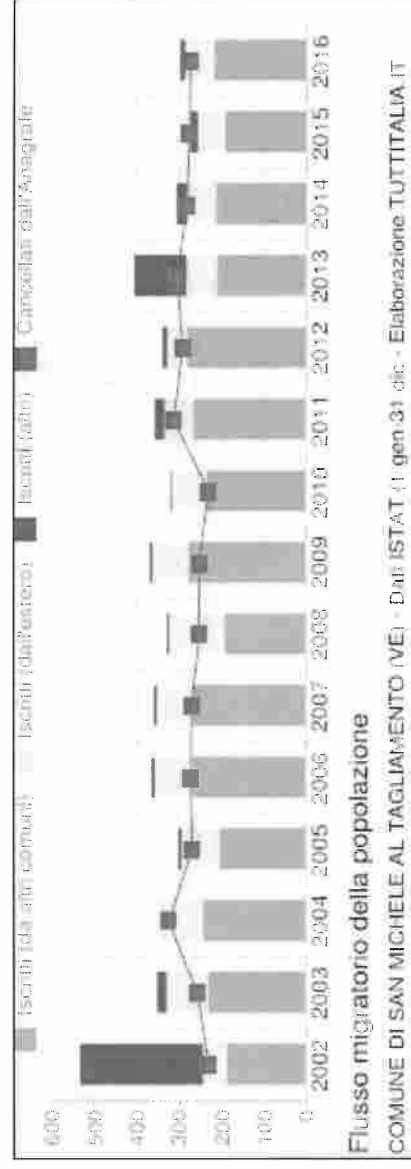


Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31-dic	11.430	-	-	-	-
2002	31-dic	11.731	301	2,63%	-	-
2003	31-dic	11.783	52	0,44%	4.620	2,54
2004	31-dic	11.779	-4	-0,03%	4.722	2,48
2005	31-dic	11.771	-8	-0,07%	4.692	2,5
2006	31-dic	11.848	77	0,65%	4.789	2,46
2007	31-dic	11.894	46	0,39%	4.887	2,42
2008	31-dic	11.938	44	0,37%	4.945	2,4
2009	31-dic	12.040	102	0,85%	5.014	2,39
2010	31-dic	12.103	63	0,52%	5.061	2,38
2011	31-dic	11.998	-105	-0,87%	5.118	2,33
2012	31-dic	11.991	-7	-0,06%	5.169	2,31
2013	31-dic	12.024	33	0,28%	5.130	2,34
2014	31-dic	11.993	-31	-0,26%	5.142	2,32
2015	31-dic	11.930	-63	-0,53%	5.156	2,31
2016	31-dic	11.888	-42	-0,35%	5.157	2,3

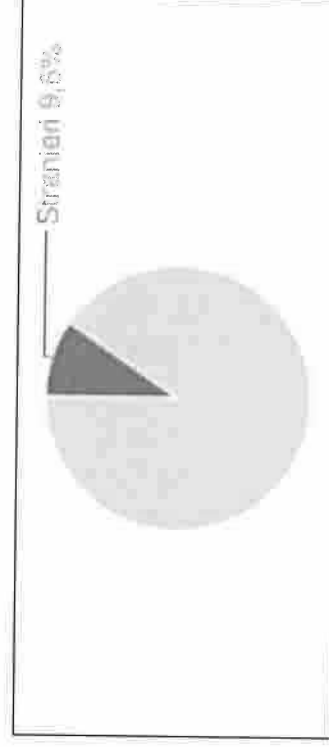
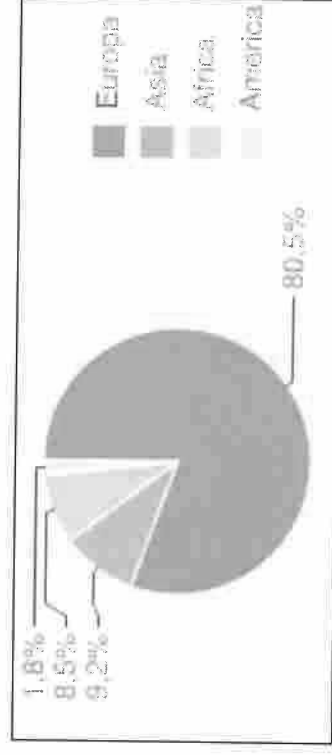
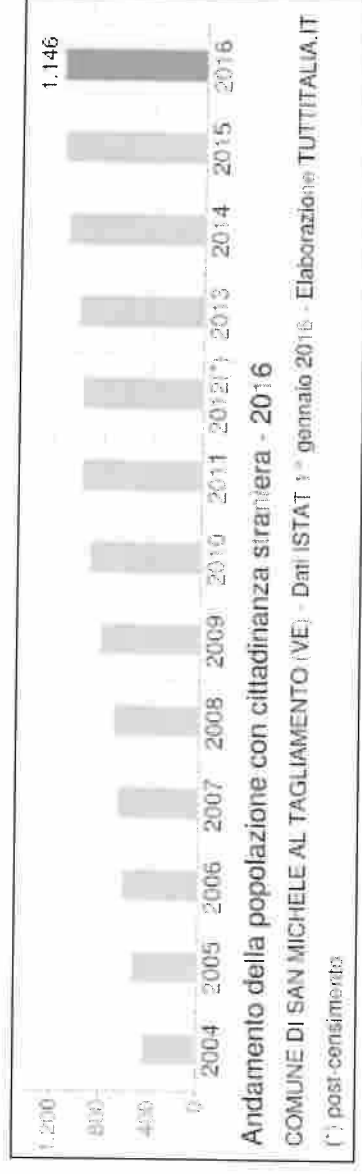
Movimento naturale della popolazione



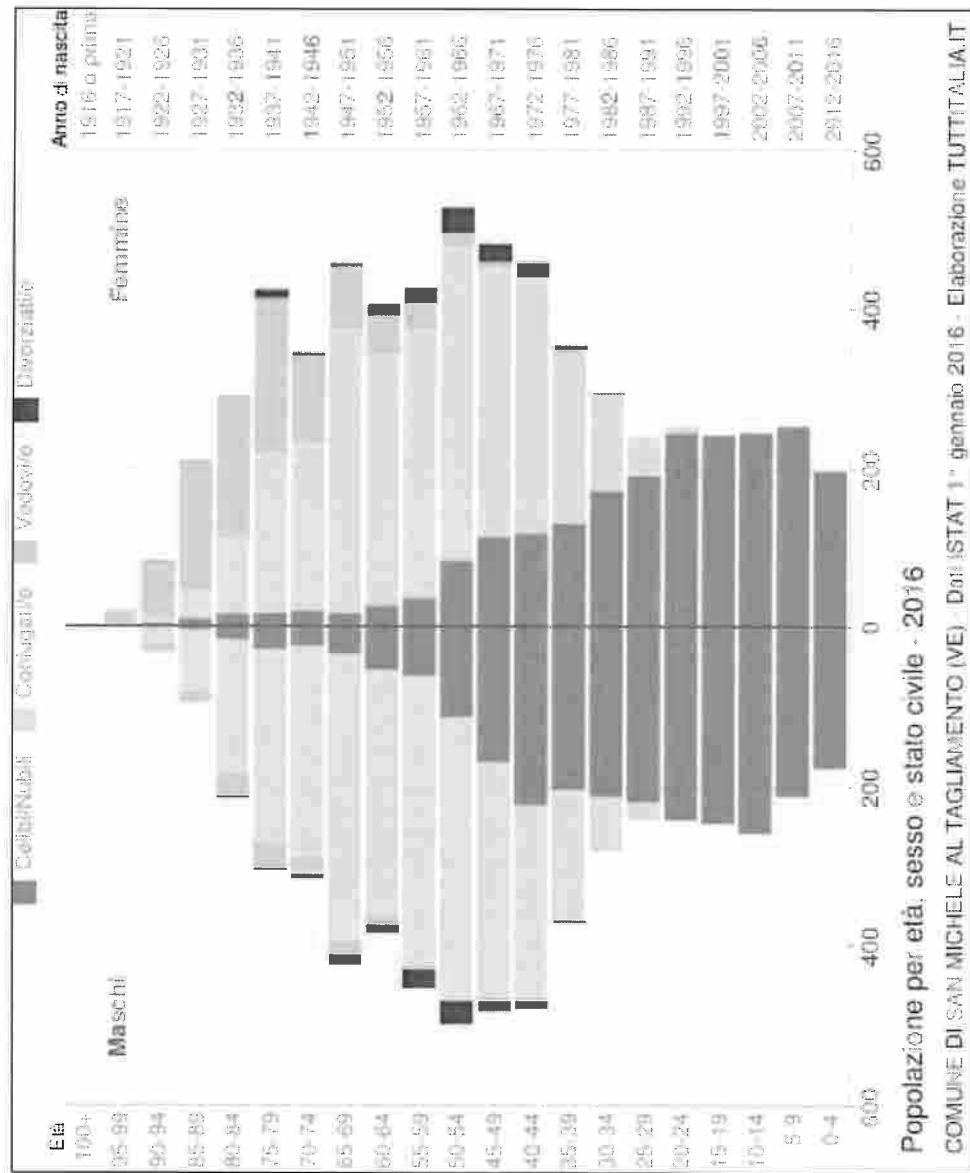
Flussi migratori



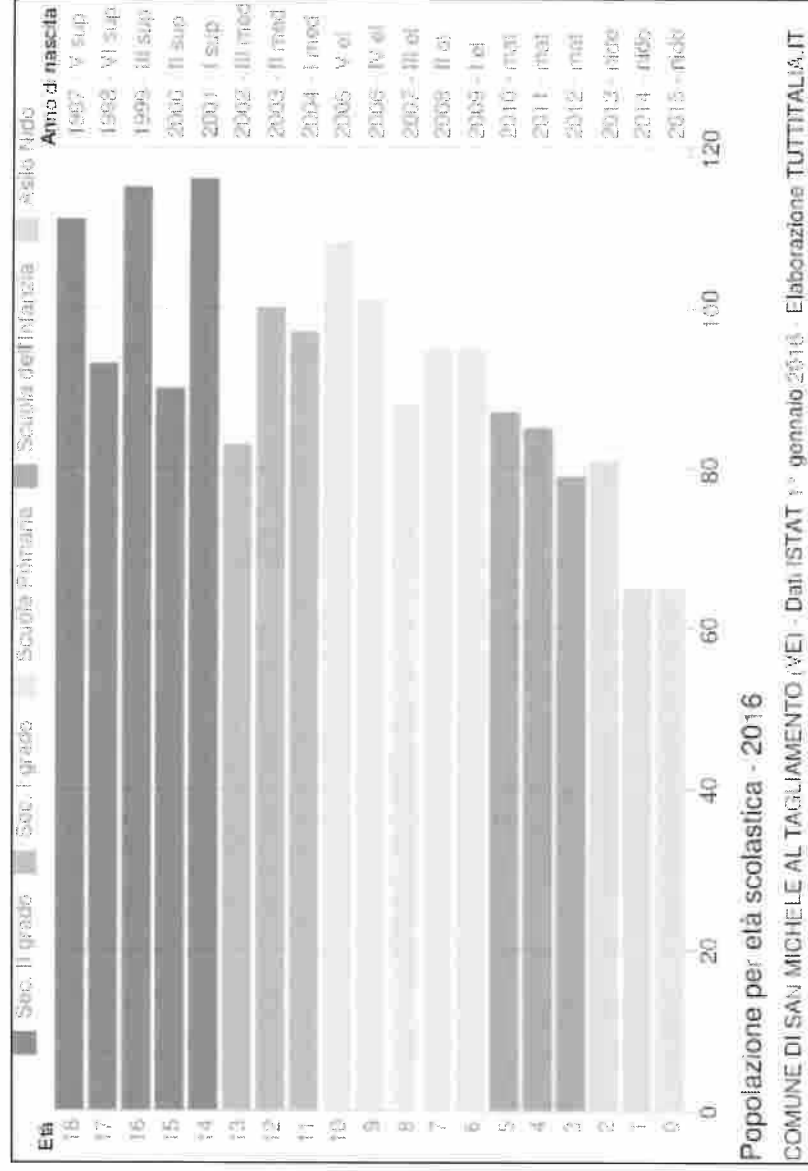
Cittadini stranieri San Michele al Tagliamento 2016



Popolazione per età, sesso e stato civile (piramide dell'età)



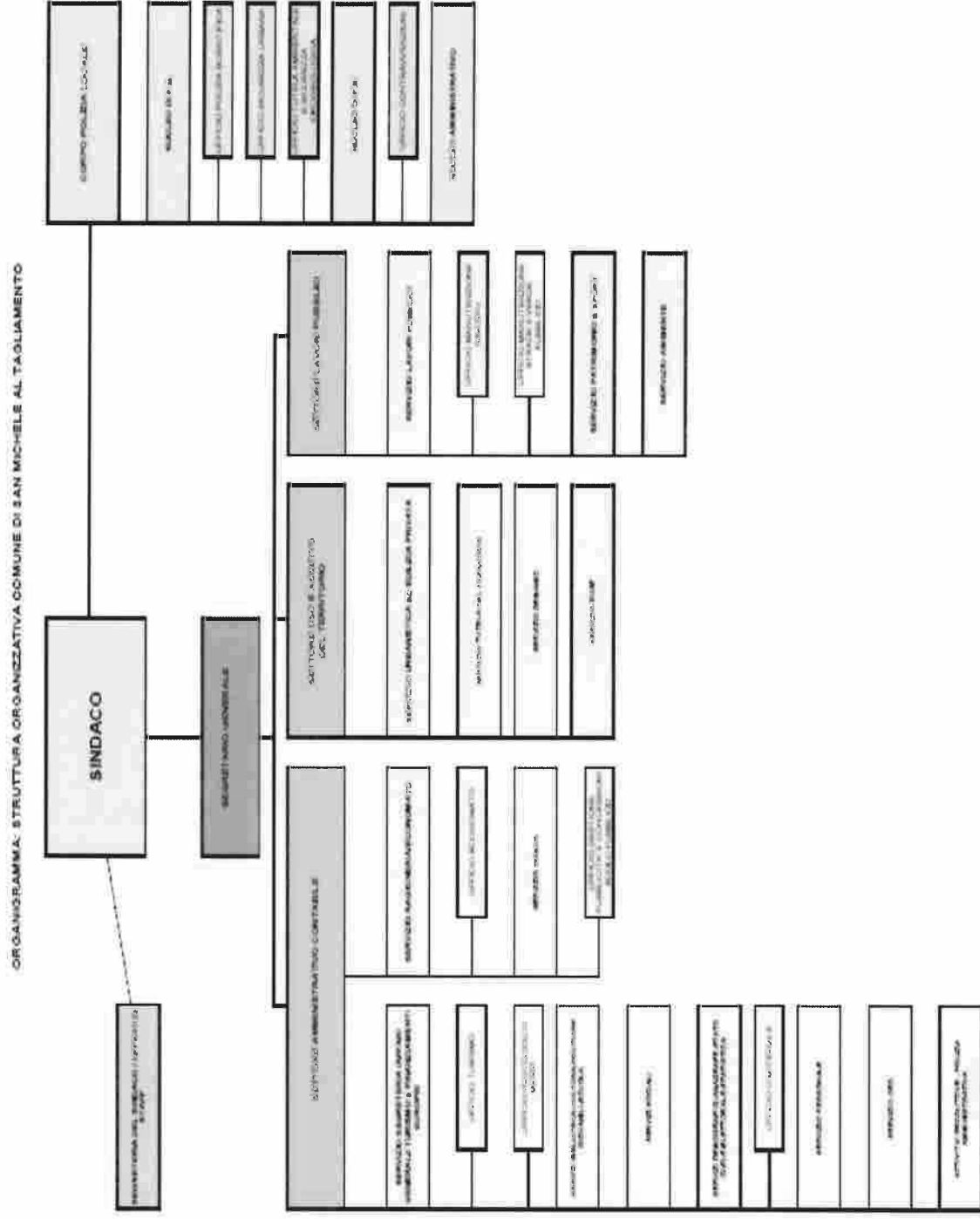
Popolazione per classi di età scolastica



ASSETTO ORGANIZZATIVO

La struttura del Comune di San Michele al Tagliamento è costituita da n. 4 settori oltre al Corpo di Polizia Locale e Protezione civile nei quali sono distribuiti i dipendenti in servizio, secondo il seguente organigramma:

Organigramma



Dotazione organica

DOTAZIONE ORGANICA								
QUALIFICA	SETTORE AMMINISTRATIVO			SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	SETTORE USO ED ASSETTO TERRITORIO	SETTORE LAVORI PUBBLICI	CORPO DI POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	TOTALE
	STAFF	SEGR. SIND.	AMM.					
DIRIGENTE	-	-	1	1	1	1	1	5
ISTRUTTORI DIRETTIVI	-	-	6	9	2	7	3	27
ISTRUTTORI	-	1	15	10	7	11	28	72
COLLABORATORI ESECUTORI	-	-	12	1	-	14	-	27
OPERATORI	-	-	1	-	-	2	-	3
TOTALE	-	1	35	21	10	35	32	134

Provvedimento di riferimento della dotazione organica in vigore al 31/12	
G.C. N. 175/2016	

T1 Personale a Tempo Indeterminato										
Qualifica	Dotazione	Tempo Pieno		Part Time Inf. 50%		Part Time Sup. 50%		Totale Dipendenti al 31/12		
		U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGRETARIO B	0	0	1	0	0	0	0	0	1	
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	6	3	0	0	0	0	0	3	0	
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO ART.110 C.1 TUEL	0	1	0	0	0	0	0	1	0	
POSIZ ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	
POSIZ ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	0	3	4	0	0	0	0	3	4	
POSIZIONE ECONOMICA D5	0	3	1	0	1	0	1	3	3	
POSIZIONE ECONOMICA D2	0	2	1	0	0	0	0	2	1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	28	0	1	0	0	0	0	0	1	
POSIZIONE ECONOMICA C5	0	3	2	0	0	0	0	3	2	
POSIZIONE ECONOMICA C4	0	7	12	0	0	0	2	7	15	
POSIZIONE ECONOMICA C3	0	7	6	0	0	0	2	7	9	
POSIZIONE ECONOMICA C2	0	8	1	1	0	0	0	9	1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	71	0	0	0	0	0	0	0	0	

Qualifica	Dotazione	Tempo Pieno		Part Time Inf. 50%		Part Time Sup. 50%		Totale Dipendenti al 31/12	
		U	D	U	D	U	D	U	D
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0	2	2	1	0	0	0	3	2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0	2	1	0	0	0	0	2	1
POSIZ. ECON. B6 PROFILO ACCESSO B3	0	3	0	0	0	0	0	3	0
POSIZ. ECON. B6 PROFILO ACCESSO B1	0	1	1	0	0	0	1	1	2
POSIZ. ECON. B5 PROFILO ACCESSO B3	0	3	0	0	0	0	0	3	0
POSIZ. ECON. B5 PROFILO ACCESSO B1	0	2	0	0	0	0	0	2	0
POSIZ. ECON. B4 PROFILO ACCESSO B3	14	1	0	0	0	0	0	1	0
POSIZ. ECON. B4 PROFILO ACCESSO B1	0	0	1	0	0	0	0	0	1
POSIZIONE ECONOMICA B3	0	2	0	0	0	0	0	2	0
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	13	0	0	0	0	0	0	0	0
POSIZIONE ECONOMICA A5	0	1	0	0	0	0	0	1	0
POSIZIONE ECONOMICA A4	0	1	0	1	0	0	0	2	0
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	3	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE :	134	55	35	3	1	0	7	58	43

PRODOTTI PER AREA DI INTERVENTO (da relazione al Conto Annuale)

Codice	Area operativa / intervento	Prodotti/Unità di misura	VALORE
006	ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA, CONTABILE E CONTROLLO		
001	ORGANI ISTITUZIONALI	N. delibere, decreti e ordinanze adottati	510
		N. sedute del consiglio comunale	13
		N. consiglieri comunali	17
002	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE	N. contratti di acquisto stipulati (in forma pubblica e in altre forme)	125
		N. concorsi banditi nell'anno	3
		N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12	1
		N. procedimenti disciplinari attivati nel corso dell'anno	
		N. totale di procedimenti disciplinari pendenti al 31/12	
		N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	
		N. rimproveri verbali o scritti, multe di importo pari a 4 ore di retribuzione (CCNL 11/4/08)	
		N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione da 11 giorni fino ad un massimo di 6 mesi (CCNL 11/4/08)	
		N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino ad un massimo di 10 giorni (CCNL 11/4/08 - titolo ii)	
		N. licenziamenti con preavviso	
		N. licenziamenti senza preavviso	
		N. visite fiscali effettuate	2
		N. visite fiscali richieste	45
		N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	1
		N. giornate di formazione - ex d.lgs. 81/2008	2
		N. dipendenti dell'amministrazione che hanno partecipato nell'anno a corsi di formazione	59
		N. pareri legali espressi	
006	SERVIZI LEGALI	N. contenziosi avviati nell'anno	30

007	SERVIZI DI SUPPORTO	N. atti protocollati in entrata	22.950
008	MESSI COMUNALI	N. atti protocollati in uscita	16.482
		N. notifiche effettuate	870
009	PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA DI AMBITO COMUNALE NONCHÉ PARTECIPAZIONE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE DI LIVELLO SOVRACOMUNALE		
001	URBANISTICA E PROGRAMMAZIONE DEL TERRITORIO	N. piani urbanistici approvati nell'anno	1
		N. procedimenti di esproprio avviati nell'anno	
002	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE;PIANO DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno	
		N. di unità familiari in attesa di assegnazione di un alloggio	34
004	UFFICIO TECNICO-SUE	N. D.I.A. - C.I.L. ricevute	354
		N. opere pubbliche realizzate con e senza collaudo effettuato al 31/12	27
010	ATTIVITÀ, IN AMBITO COMUNALE, DI PIANIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI		
001	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	N. interventi per prevenire calamità naturali	14
		Spesa sostenuta per programmi di prevenzione di calamità naturali	
011	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI DI RACCOLTA, AVVIO A SMALTIMENTO E RECUPERO DEI RIFIUTI URBANI E RISCOSSIONE DEI RELATIVI TRIBUTI; PROMOZIONE E GESTIONE DELLA TUTELA AMBIENTALE		
002	TRATTAMENTO DEI RIFIUTI	Tonnellate di rifiuti raccolti	18.485
		Percentuale di raccolta differenziata di rifiuti	55
		Spesa complessivamente sostenuta per la raccolta dei rifiuti	7.065.377
003	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	N. di impianti depuratori idrici in funzione al 31/12	2
012	PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI ED EROGAZIONE DELLE RELATIVE PRESTAZIONI AI CITTADINI		
001	INTERVENTI PER L'INFANZIA, I MINORI E GLI ASILI NIDO	N. minori assistiti	13
		N. bambini iscritti negli asili nido	
002	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	N. adulti in difficoltà assistiti	36
003	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	N. anziani assistiti	102
004	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	N. disabili assistiti	13

006	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	N. cimiteri	5
013	EDILIZIA SCOLASTICA PER LA PARTE NON ATTRIBUITA ALLA COMPETENZA DELLE PROVINCE, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI		
001	SCUOLA DELL'INFANZIA	N. bambini iscritti nelle scuole materne comunali	76
005	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	N. di pasti somministrati	36.250
014	POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE		
001	POLIZIA LOCALE	N. verbali di contravvenzioni	13.851
		N. incidenti rilevati	63
015	TENUTA DEI REGISTRI DI STATO CIVILE E DI POPOLAZIONE, COMPITI IN MATERIA DI SERVIZI ANAGRAFICI NONCHÉ IN MATERIA DI SERVIZI ELETTORALI E STATISTICI, NELL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI COMPETENZA STATALE		
001	ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	N. variazioni anagrafiche	10.349
		N. eventi registrati nel registro stato civile	455
017	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI		
001	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO E ARTISTICO	N. strutture musei, mostre permanenti, gallerie e pinacoteche	1
		N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	1
002	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	N. eventi culturali organizzati direttamente o patrocinati dall'ente	122
018	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		
002	SPORT E TEMPO LIBERO	N. manifestazioni sportive (anche supporto e sostegno)	59
003	GIOVANI	N. strutture ricreative gestite per i giovani	5
019	TURISMO		
001	SERVIZI TURISTICI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE	N. punti di servizio e di informazione turistica	1

Gli importi sono espressi in euro

FORMAZIONE

L'art. 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010 ha imposto a tutte le Amministrazioni Pubbliche la riduzione della spesa per la formazione, che non può ora superare il 50% della spesa dell'anno 2009.

L'Amministrazione, nei limiti di spesa previsti dalla norma, ha comunque garantito la partecipazione del personale a corsi di formazione in sede e fuori sede ed ha favorito il processo di autoformazione ed aggiornamento costante delle competenze, attraverso il collegamento telematico a siti istituzionali o specialistici, nonché il mantenimento di abbonamenti, disponibili per tutto il personale, a riviste specializzate inerenti i principali aspetti dell'attività dell'Ente.

Va inoltre precisato che il personale viene chiamato a svolgere corsi di formazione nell'ambito delle materie di competenza dei rispettivi uffici a garanzia del corretto utilizzo dei programmi applicativi ed anche del costante aggiornamento normativo.

L'Amministrazione ha inoltre garantito la partecipazione del personale alla formazione obbligatoria prevista da specifiche norme di legge.

Tutti questi strumenti, tra loro integrati, hanno consentito, anche per l'anno 2016, un buon livello di formazione a garanzia della qualità dei servizi ai cittadini.

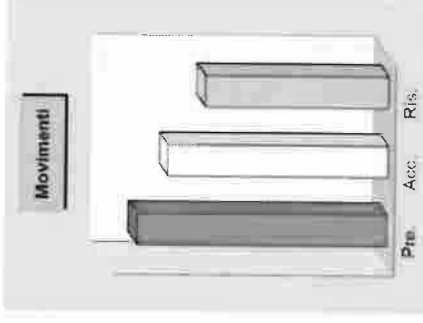
DATI DI BILANCIO

Si premette che l'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di finanza pubblica per l'anno 2016 stabiliti dall'art. 1, comm1 709 e seg. Della legge n. 208/2015 avendo registrato un saldo positivo di € 1.982.790,90. La certificazione è stata regolarmente trasmessa in data 30.03.2017 al MEF secondo i prospetti allegati al decreto del MEF n. 36991/06.03.2017.

Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)				
Entrate	2014	2015	2016	
Tributi (-)	0,00	20.281.700,00	20.272.137,59	
Trasferimenti correnti (-)	0,00	1.359.049,17	1.669.124,26	
Extratributarie (-)	0,00	2.904.605,73	3.059.966,43	
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	0,00	2.090.000,00	1.889.000,00	
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	0,00	5.000,00	0,00	
Risorse ordinarie	0,00	22.450.354,90	23.112.228,27	
FPV stanziato a bilancio corrente (-)	0,00	912.400,90	777.387,84	
Avanzo a finanziamento bil. corrente (-)	0,00	0,00	0,00	
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00	
Risorse straordinarie	0,00	912.400,90	777.387,84	
Totale	0,00	23.362.755,80	23.889.616,11	

Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)				
Entrate	2014	2015	2016	
Entrate in C/capitale (-)	0,00	1.523.920,00	1.756.100,00	
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00	
Risorse ordinarie	0,00	1.523.920,00	1.756.100,00	
FPV stanziato a bil. investimenti (-)	0,00	4.847.921,79	7.635.016,36	
Avanzo a finanziamento investimenti (-)	0,00	4.073.665,56	1.771.000,00	
Entrate correnti che finanziano inv. (-)	0,00	2.095.000,00	1.889.000,00	
Riduzioni di attività finanziarie (-)	0,00	27.346,00	0,00	
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti (-)	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00	
Risorse straordinarie	0,00	11.043.933,35	11.295.016,36	
Totale	0,00	12.567.853,35	13.051.116,36	

Movimenti contabili (competenza 2016)				
Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni	
Tributi (+)	20.272.137,59	17.820.633,03	14.846.611,53	
Trasferimenti correnti (+)	1.668.124,25	1.331.415,08	908.778,44	
Extratributarie (+)	3.059.966,43	2.895.587,57	2.393.143,19	
Entrate C/capitale (+)	1.658.100,00	1.343.322,65	1.343.322,65	
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	
Anticipazioni (+)	0,00	0,00	0,00	
Parziale	26.657.328,27	23.390.958,33	19.492.855,81	
Entrate C/terzi (+)	4.623.493,71	3.579.625,13	3.435.690,73	
Totale	31.280.821,98	26.970.583,46	22.928.555,54	



Movimenti contabili (competenza 2016)				
Denominazione	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti	
Spese correnti (+)	23.091.621,94	19.130.506,15	15.394.622,37	
Spese C/capitale (+)	12.951.116,36	5.014.168,56	4.619.697,77	
Incr. att. finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	797.994,17	797.994,17	797.994,17	
Chiusura anticipaz. (+)	0,00	0,00	0,00	
Parziale	36.840.732,47	24.942.668,88	20.812.314,31	
Uscite C/terzi (+)	4.623.493,71	3.579.625,13	3.215.247,80	
Totale	41.464.226,18	28.522.294,01	24.027.562,11	

Risultati della gestione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2016			13.286.629,04
Riscossioni	2.095.551,93	22.928.555,54	25.024.107,47
Pagamenti	4.821.542,15	24.027.562,11	28.849.104,26
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			9.461.632,25
PAGAMENTI per azioni non regolarizzate al 31 dicembre 2016			0,00
DIFFERENZA			9.461.632,25

Residui attivi	3.053.612,53	4.042.027,92	7.095.640,45
Residui passivi	1.432.722,04	4.494.731,90	5.927.453,94
AVANZO/DISAVANZO			1.168.186,51
FPV di parte corrente			10.629.818,76
FPV di parte capitale			661.213,09
RISULTA DI AMM.NE AL 31.12.2016			4.994.434,18
			4.974.171,49

Il Fondo di cassa risulta così composto

Somme libere	€ 9.461.632,25
Somme vincolate	€ 155.867,71
Totale	€ 9.617.499,96

Risultato della Gestione di Competenza

Il risultato della gestione di competenza, al netto del FPV, presenta il saldo di seguito riportato:

Gestione di competenza al netto del fondo pluriennale vincolato		
Accertamenti	(+)	26.970.583,46 senza fpv
Impegni	(-)	28.522.294,01 senza fpv
Totale avanzo di competenza		-1.551.710,55

Il risultato della gestione di competenza, compreso il FPV, presenta il saldo di seguito riportato:

Gestione di competenza compreso il fondo pluriennale vincolato		
Accertamenti	(+)	36.545.190,34 con fpv E
Impegni	(-)	34.177.941,28 con fpv U
Totale avanzo di competenza		2.367.249,06

così dettagliati

Riscossioni	(+)	22.928.555,54
Pagamenti	(-)	24.027.562,11
Differenza	A	-1.099.006,57
Residui attivi	(+)	4.042.027,92
Fondo pluriennale in entrata	(+)	8.412.404,20
Residui passivi	(-)	4.494.731,90
fondo pluriennale in uscita	(-)	5.655.647,27
Differenza	B	2.304.052,95
Totale avanzo di competenza (al netto dell'avanzo impegnato)	A + B	1.205.046,38

Integrando il risultato della gestione di competenza con l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015, applicato ed impegnato si ottiene il seguente risultato:

Totale avanzo di competenza	1.205.046,38
Avanzo esercizio 2015 applicato ed impegnato nell'esercizio 2016	1.162.202,68
Risultato complessivo gestione di competenza	2.367.249,06

La suddivisione tra gestione corrente ed in conto capitale del risultato di gestione di competenza 2015, integrato con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata ed impegnata è la seguente:

Gestione di competenza corrente		
Entrate correnti	(+)	22.047.635,68
Spese correnti	(-)	19.130.506,15
Spese per rimborso prestiti	(-)	797.994,17
Differenza	(+ / -)	2.119.135,36
FPV parte corrente iniziale	+	777.387,84
FPV parte corrente finale	-	661.213,09
Differenza		116.174,75
Entrate titolo IV destinate al Titolo I Spesa	(+)	0,00
Avanzo 2014 applicato e impegnato al Titolo I Spesa	(+)	0,00
Entrate correnti destinate a titolo II della Spesa	(-)	286.396,98
Totale gestione corrente	(+ / -)	1.948.913,13

Gestione di competenza conto capitale		
Entrate titolo IV e V destinate ad investimenti	(+)	1.343.322,65
Avanzo 2015 impegnato al Titolo II Spesa	(+)	1.162.202,68
Entrate correnti destinate a titolo II della Spesa	(+)	286.396,98
Spese titolo II	(-)	5.014.168,56
FPV a spese capitale iniziale	(+)	7.635.016,36
FPV a spese capitale finale	(-)	4.994.434,18
Totale gestione conto capitale	(+ / -)	418.335,93

Saldo gestione di competenza (corrente e conto capitale)	(+ / -)	2.367.249,06
---	---------	---------------------

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 presenta un avanzo di Euro 4.974.171,49 come risulta dai seguenti elementi:

	GESTIONE		
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2016			13.286.629,04
Riscossioni	2.095.551,93	22.928.555,54	25.024.107,47
Pagamenti	4.821.542,15	24.027.562,11	28.849.104,26
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016			9.461.632,25
PAGAMENTI per azioni non regolarizzate al 31 dicembre 2016			0,00
DIFFERENZA			9.461.632,25
RESIDUI ATTIVI			7.095.640,45
RESIDUI PASSIVI			5.927.453,94
DIFFERENZA			1.168.186,51
FPV SPESE CORRENTI			661.213,09
FPV SPESE CONTO CAPITALE			4.994.434,18
Totale FPV			5.655.647,27
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016			4.974.171,49

Suddivisione dell'avanzo	Fondi accantonati	2.326.286,42
	Fondi vincolati	1.410.867,71
	Fondi per il finanziamento delle spese in conto capitale	545.021,83
	Fondi non vincolati	691.995,53
	Totale avanzo	4.974.171,49

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione scaturiscono dai seguenti elementi:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	(+)	35.382.987,66	compreso FPV
Totale impegni di competenza	(-)	34.177.941,28	compreso FPV
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	(+/-)	1.205.046,38	

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	(+)		
Minori residui attivi riaccertati	(-)	69.248,37	
Minori residui passivi riaccertati	(+)	236.338,52	
Minori residui passivi da esigibilità			
SALDO GESTIONE RESIDUI		167.090,05	

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	1.205.046,38
SALDO GESTIONE RESIDUI	167.090,05
AVANZO ESERCIZIO 2015 APPLICATO ED IMPEGNATO	1.162.202,68
AVANZO ESERCIZIO 2015 NON APPLICATO E NON IMPEGNATO	2.439.832,28
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016	4.974.171,39

Provenienza dell'avanzo

AVANZO ESERCIZIO 2015 NON APPLICATO E /O NON IMPEGNATO	2.439.832,28
MAGGIORI ENTRATE	
AVANZO ECONOMICO NON IMPEGNATO	2.273.426,95
FONDO SVALUTAZIONE E FONDO DI RISERVA	93.822,11
MINORI SPESE SUI CAPITOLI DELLA SPESA CORRENTE (Escluso importi che non potevano essere impegnati perché mancanza di entrata correlata, quali, ad esempio, quelli finanziati con avanzo non spendibile o con oneri di urbanizzazione non riscossi)	
AVANZO C/CAPITALE - Oneri e alienazioni	
SALDO PARTE RESIDUI	167.090,05
	4.974.171,39

Conto Economico

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

CONTO ECONOMICO		
		2016
A	componenti positivi della gestione	22.211.747,48
B	componenti negativi della gestione	21.366.839,26
	Risultato della gestione	844.908,22
C	Proventi ed oneri finanziari	
	proventi finanziari	4.316,73
	oneri finanziari	761.459,61
D	Retifica di valore attività finanziaria	
	Rivalutazioni	
	Svalutazioni	
	Risultato della gestione operativa	87.765,34
E	proventi straordinari	312.256,58
E	oneri straordinari	143.876,49
	Risultato prima delle imposte	256.145,43
	IRAP	251.062,10
	Risultato d'esercizio	5.083,33

Stato patrimoniale

Attivo	01/01/2016	Variazioni	31/12/2016
Immobilitazioni immateriali			0,00
Immobilitazioni materiali	67.377.660,38	2.887.161,93	70.074.822,31
Immobilitazioni finanziarie	3.857.157,00	9.006.603,51	12.863.760,51
Totale immobilizzazioni	71.234.817,38	11.703.765,44	82.938.582,82
Rimanenze			0,00
Crediti	4.300.877,37	756.824,46	5.147.701,81
Altre attività finanziarie			0,00
Disponibilità liquide	13.491.469,17	-3.812.871,61	9.678.597,56
Totale attivo circolante	17.882.346,54	-3.056.047,17	14.826.299,37
Rischi e risconti	24.785,42	-15.586,67	9.198,75
Totale dell'attivo	89.141.919,34	8.632.131,60	97.774.050,94
Passivo			
Patrimonio netto	55.847.025,08	9.829.215,49	65.676.240,57
Fondo rischi e oneri	74.246,52	152.039,90	226.286,42
Trattamento di fine rapporto			0,00
Debiti	21.950.366,05	-1.361.142,94	20.589.223,11
Rischi, risconti e contributi agli investimenti	11.270.281,69	12.019,15	11.282.300,84
Totale del passivo	89.141.919,34	8.632.131,60	97.774.050,94
Conti d'ordine	43.589,02	5.361.563,29	5.405.152,31

APPLICAZIONE SISTEMA DI MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE - QUADRO GENERALE

Il vigente sistema di valutazione della performance è stato adottato nell'anno 2001. Nel corso del 2012 sono state apportate alcune modifiche al Regolamento Comunale di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi al fine di rendere la valutazione del personale coerente con gli obiettivi dell'Amministrazione e in linea con i cambiamenti nella Pubblica Amministrazione e le novità legislative, intervenuti negli ultimi anni.

La performance²

Il concetto di *performance* in sé è:

- complesso e al tempo stesso ambiguo, poiché si presta a molteplici utilizzi, dalle analisi di tipo meramente economico-finanziario a quelle riguardanti l'organizzazione o la qualità dei servizi;
- rischia di risultare opinabile finché *“non spiega a chi l'organizzazione destina la sua performance”* (Otley, 1999);
- è sempre più volte ad un'analisi generale della gestione e si sostanzia nella misurazione dell'andamento delle attività e nella verifica dei risultati di una determinata organizzazione;
- abbraccia le varie fasi del processo produttivo, inteso come sommatoria di attività, sino a definirne prima l'*output*³ e poi l'*outcome*⁴.

Nella visione attuale la *performance* è:

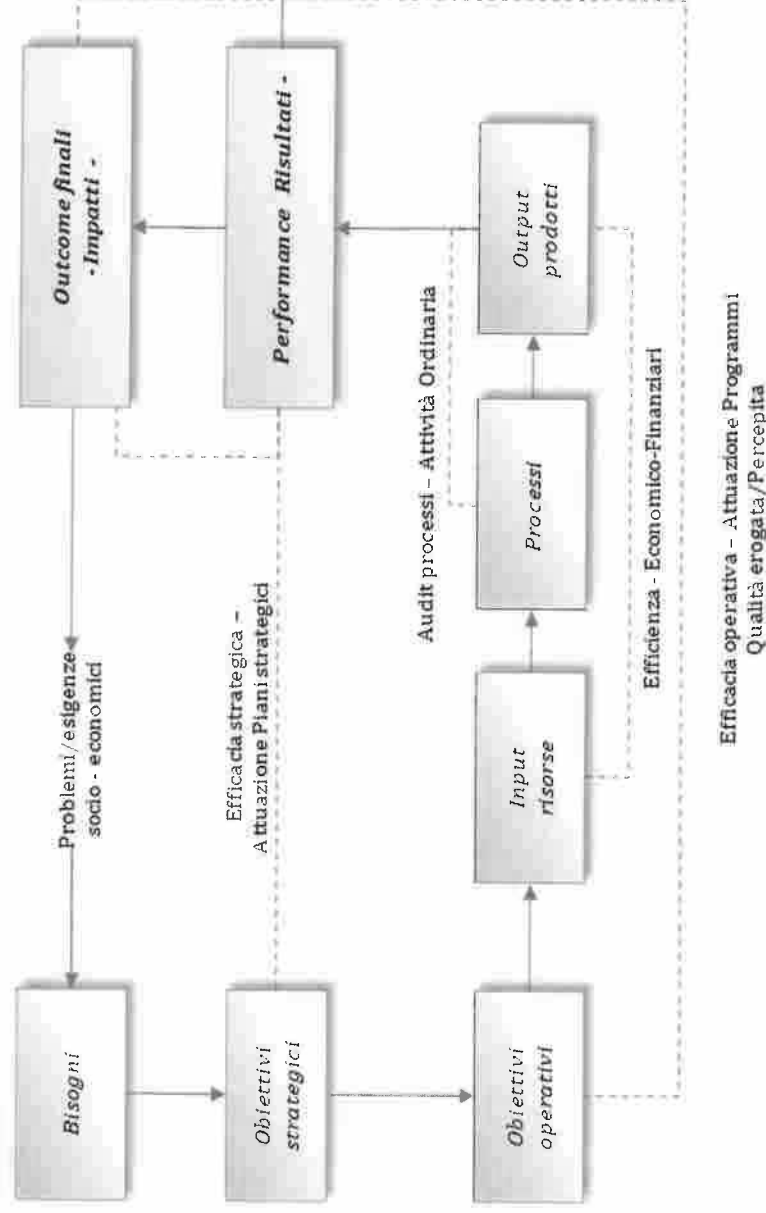
- concetto più utilizzato di quello di economicità;
- forza coagulante capace di recuperare tutte le componenti dell'economicità, suddividendole per aree, finanziaria (rapporto fonti/fabbisogni) ed economica (proventi/ricavi/costi), disegnando il funzionamento, dall'approvvigionamento all'erogazione del servizio e proponendo degli indicatori, in parti riferiti alla gestione finanziaria, e dunque legati all'acquisizione e alla destinazione delle risorse finanziarie, in parte riferiti all'efficienza (input/output) ed in parte, ancora, all'efficacia (output/outcome);
- include la trasparenza e l'anticorruzione come elementi necessari (v. infra);

² Nella definizione data dalla Civic (ora Anac) contenuta nella Delibera n. 89/2010: *“E' il contributo (risultato e modalità di raggiungimento del risultato) che un soggetto (organizzazione, unità organizzativa, team, singolo individuo) apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi e, in ultima istanza, alla soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita; pertanto il suo significato si lega strettamente all'esecuzione di un'azione, ai risultati della stessa e alle modalità di rappresentazione. Come tale, pertanto, si presta ad essere misurata e gestita.”* (https://performance.gov.it/system/files/Delibera-n-89_2010.pdf pag. 32).

³ Nella definizione data dalla Civic (ora Anac) contenuta nella Delibera n. 89/2010: *“Si tratta del risultato che si ottiene immediatamente al termine di una attività o di un processo. Ogni attività può essere descritta in sistema con input consumati ed output ottenuti secondo la catena logica: input → attività → output. Quando l'output si lega all'input in termini finanziari, si esprime il concetto di economicità. Quando tale relazione non è espressa in termini finanziari, ma fisico-tecnici, si esprime il concetto di efficienza”* (https://performance.gov.it/system/files/Delibera-n-89_2010.pdf pag. 31-32).

⁴ Nella definizione data dalla Civic (ora Anac) contenuta nella Delibera n. 89/2010: *“Impatto, risultato ultimo di un'azione. Nella misurazione della performance ci si riferisce agli outcome per indicare la conseguenza di un'attività o processo dal punto di vista dell'utente del servizio e, più in generale, degli stakeholder. Esempi di outcome sono: il miglioramento della qualità della vita, della salute dei cittadini, ecc.. Un outcome può riferirsi al risultato immediato di un servizio o di un intervento (ad es. riduzione della percentuale di fumatori), oppure allo stato finale raggiunto (ad es. la riduzione dell'incidenza dei tumori ai polmoni) [cfr. www.idea.gov.uk]. Il rapporto tra l'utilizzo di un input e l'ottenimento di un outcome può essere rappresentato in termini di efficacia”* (https://performance.gov.it/system/files/Delibera-n-89_2010.pdf pag. 31).

- il monitoraggio e la valutazione della performance nella PA passano sia attraverso il contemporamento degli interessi tipicamente economico-finanziari, sia mediante l'enfasi posta sulla rilevanza che lo sviluppo della *governance* riveste.



La legge n. 124/2015⁵ recante “*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*” all’art. 7, comma 1, lett. d) ha posto il seguente obiettivo di revisione:

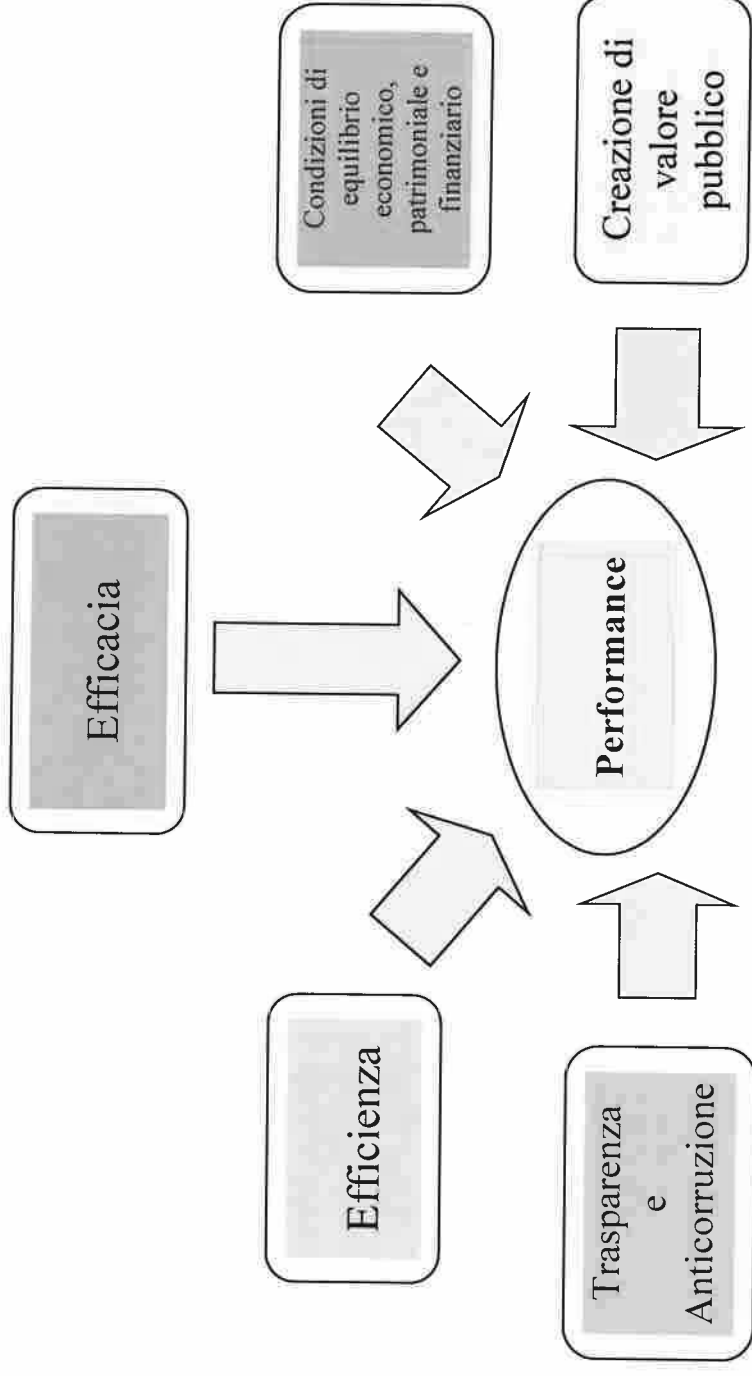
- *precisazione dei contenuti e del procedimento di adozione del Piano nazionale anticorruzione, dei piani di prevenzione della corruzione e della relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione, anche attraverso la modifica della relativa disciplina legislativa, anche ai fini della maggiore efficacia dei controlli in fase di attuazione, della differenziazione per settori e dimensioni, del coordinamento con gli strumenti di misurazione*

⁵ Con la sentenza n. 251 del 2016 la Corte costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale di alcune disposizioni di delega al Governo contenute nella Legge n. 124/2015, con riguardo alla disciplina del pubblico impiego, delle società partecipate, dei servizi pubblici locali e della dirigenza, nella parte in cui, pur incidendo su materie di competenza sia statale sia regionale, prevedono che i decreti attuativi siano adottati sulla base di una forma di raccordo con le Regioni, che non è quella dell'intesa, bensì quella del semplice parere. Ulteriori informazioni sono disponibili sul sito della Camera dei Deputati al link seguente: <http://www.camera.it/leg17/522?tema=delega> per la riforma della p a a c 3098

e valutazione delle performance nonché dell'individuazione dei principali rischi e dei relativi rimedi; conseguente ridefinizione dei ruoli, dei poteri e delle responsabilità dei soggetti interni che intervengono nei relativi processi.

Ciò evidenzia le correlazioni di tutto il sistema di misurazione e valutazione della performance.

La performance può essere sintetizzata nello schema che segue:



La misurazione della performance

Un sistema di misurazione della performance che si possa considerare efficace deve essere capace di mantenere un costante allineamento tra:

- ✓ la visione,
- ✓ la missione,
- ✓ la strategia,
- ✓ gli obiettivi,
- ✓ i programmi d'azione,
- ✓ i parametri di misurazione dei risultati
- ✓ e la qualità del servizio.

Il **mancato allineamento** fra queste variabili rappresenta il motivo fondamentale per il quale possono individuarsi livelli di performance insoddisfacenti.

Il **sistema di valutazione** è uno strumento fondamentale per gestire le persone in modo imparziale, trasparente e dettagliato:

- a) aiuta a evitare possibili distorsioni;
- b) mira a esprimere il **rendimento** in termini di risultati e comportamenti, nonché le caratteristiche professionali di ogni persona;
- c) promuove comportamenti condivisi e orientati agli obiettivi strategici dell'Amministrazione **motivando le persone**;
- d) migliora le prestazioni nell'ottica del raggiungimento dei medesimi obiettivi.

Si struttura come un **processo articolato** che valorizza al meglio le persone, facendo emergere **punti di forza e aree di miglioramento** consistenti in esigenze e fabbisogni formativi; mette in evidenza **potenziale e competenze**, assumendo così una notevole rilevanza strategica in quanto getta le basi per lo sviluppo e la crescita professionale delle persone e dell'organizzazione.

Il contenuto del Piano della performance approvato nel 2016

Nel PEG del Comune di San Michele al Tagliamento, approvato nel corso del 2016 con deliberazione di Giunta Comunale n. 236/06.10.2016, sono stati definiti ed assegnati in modo dettagliato gli obiettivi da perseguire.

Per ogni obiettivo è stato definito: il risultato da raggiungere e almeno un indicatore per misurarne la realizzazione.

CRITICITA' E OPPORTUNITA'

Nel corso del 2016, anche per effetto dell'insediamento della nuova Amministrazione Comunale, si sono riscontrate delle criticità collegate all'avvicendamento delle figure del Segretario Generale e del Dirigente dell'area Amministrativa e Contabile, con conseguente appesantimento dei carichi di lavoro nei confronti dei Dirigenti in servizio cui sono state ripartite le responsabilità dei settori/uffici/servizi per alcuni mesi.

Una delle principali criticità consiste nel ritardo con il quale è stato approvato il PEG/Piano della Performance 2016/2018, avvenuto solo in data 06.10.2016 (Deliberazione di Giunta Comunale n. 236).

Permane una rilevante criticità dovuta alla carenza di personale in rapporto alle dimensioni e al volume di attività dell'Ente, con conseguenti problematiche di gestione del personale.

In ogni caso, come per il 2016, dal punto di vista qualitativo e quantitativo, gli obiettivi assegnati sono stati sostanzialmente realizzati in coerenza con quanto preventivato in sede di programmazione con il DUP 2016/2018 e successivamente con il bilancio di previsione.

Si rileva l'opportunità di adottare un nuovo e più efficace sistema di valutazione della performance.

L'Amministrazione Comunale si è già attivata nel corso del 2017 in tale direzione nominando un nuovo Organismo di Valutazione (OdV), tramite convenzione con l'Associazione dei Comuni della Marca Trevigiana.

RISULTATI

L'Amministrazione ha dato attuazione agli obiettivi approvati in coerenza con gli strumenti di programmazione dell'Ente (DUP e Bilancio) attraverso il PEG adottato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 236/06.10.2016, individuando gli obiettivi operativi e le risorse umane e strumentali necessarie per perseguire le proprie **finalità istituzionali**.

Sono riportati in allegato (Sub.) i risultati a consuntivo relativi all'attività e agli obiettivi di ciascun settore. Le schede evidenziano le informazioni rilevanti per la performance, quali il grado di raggiungimento, gli scostamenti e le relative cause.

La **valutazione della performance** è stata effettuata sulla totalità del personale dipendente secondo le disposizioni e le metodologie vigenti che prendono in considerazione i comportamenti organizzativi espressi durante il periodo considerato ed i risultati raggiunti negli obiettivi assegnati alla struttura di appartenenza o a singoli individui, com'è nel caso dei Dirigenti Responsabili di Settore.

Il presente documento è soggetto a validazione da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione e ciò consentirà di procedere all'erogazione dei premi di risultato collegati alla valutazione individuale.

La valutazione, come anzidetto, ha interessato tutto il personale dipendente.

PARI OPPORTUNITA'

Nell'ambito del citato obiettivo previsto dalla normativa vigente gli uffici dell'Amministrazione hanno operato per la corretta applicazione della normativa di riferimento.

Il C.U.G. dell'Ente (Comitato unico di garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni) è stato istituito con Determinazione n. 1081 del 29/12/2016 e risulta ora composto da n. 6 membri effettivi, n. 4 membri supplenti e n. 4 membri designati dalle OO.SS. territoriali.

L'Amministrazione Comunale ha adottato le seguenti deliberazioni in materia di *“Piano triennale delle azioni positive”*

- Giunta Comunale n. 19/02.02.2012 il *“periodo 2012-2014”*.
- Giunta Comunale n. 320/29.12.2016 il *“periodo 2017-2019”*.

Sono in corso di completamento gli obiettivi previsti per i quali sarà redatta una relazione a consuntivo da presentare alla Consigliera di Parità. Non risultano presenti presso l'Ente problematiche connesse al genere ed in ogni caso le indicazioni previste dal predetto piano sono state assicurate.

IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Per la redazione della presente Relazione sono stati coinvolti i Dirigenti Responsabili, il Segretario e l'Assessore al Bilancio e Personale. In particolare il processo si è svolto partendo dal PEG 2016 con il quale sono stati assegnati e definiti gli obiettivi annuali. Il collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse rappresenta un rafforzamento di quanto previsto in sede di approvazione del DUP 2016-2018 e del bilancio di previsione.

La performance, che l'amministrazione misura attraverso il Piano (PEG o PRO) e rendiconta attraverso la Relazione, fermi restando i principi di separazione tra politica ed amministrazione, deve essere il risultato di un processo decisionale condiviso tra vertice politico e vertice amministrativo.

L'amministrazione nel suo complesso risponde dell'insieme dei risultati prodotti perseguendo gli obiettivi strategici e gli obiettivi di gestione in coerenza con il programma di mandato e con gli altri strumenti di programmazione.

**ORGANISMO DI VALUTAZIONE DELLA PRESTAZIONE DEL
COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO
nella composizione collegiale di cui ai sottoscritti firmatari**

Oggetto: Validazione della relazione sulla performance –anno 2016.

Premesso che la validazione della Relazione sulla performance costituisce uno degli elementi fondamentali per la verifica del corretto funzionamento del ciclo della performance;

Constatato che la validazione è l'atto che attribuisce efficacia alla Relazione ed il punto di passaggio, formale e sostanziale, dal processo di misurazione e valutazione e dalla rendicontazione dei risultati raggiunti, all'accesso ai sistemi premianti. La validazione della Relazione e, infatti, condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti per premiare il merito.

Tutto ciò premesso l'**ODV valida la Relazione sulla performance** (allegato *sub* 1) e valuta il raggiungimento degli obiettivi contenuti nel Piano esecutivo di gestione approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 236/2016.

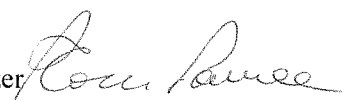
L'**ODV** dispone che la Relazione sul Piano della Performance 2016 venga pubblicata, unitamente al presente documento sul sito istituzionale dell'amministrazione per assicurarne la visibilità. L'ODV verificherà tale adempimento.

L'**ODV** attesta infine, ai sensi dell'art. 37 del CCNLL del 22/01/2004, il raggiungimento degli obiettivi (allegato *sub* 2).

San Michele al Tagliamento, 19.7.2017

Il Presidente

Dott.ssa Tamara Plozzer



I membri

Dott. Lino Nobile



Dott.ssa Maria Teresa Miori

