

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

ANNO 2020

Approvata con Deliberazione di Giunta Comunale n. ____ del _____

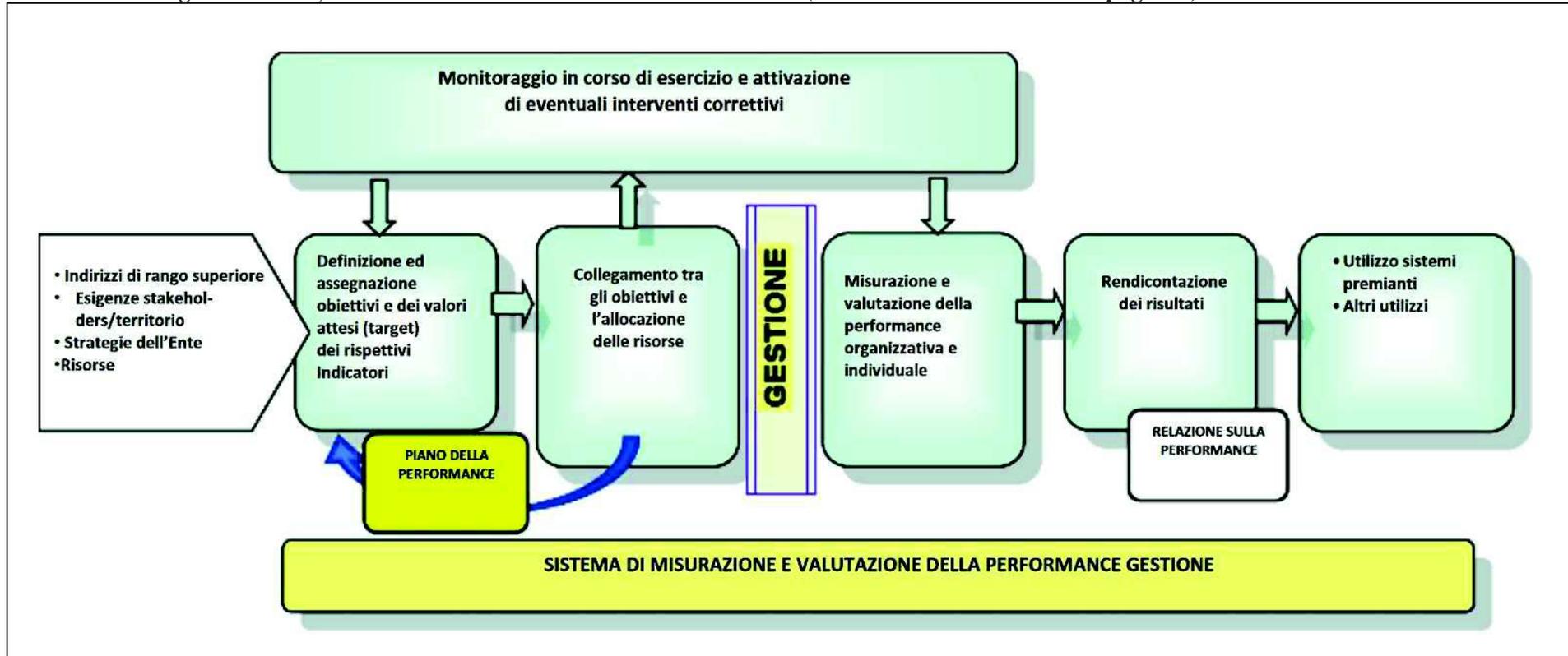
Sommar

PREMESSA.....	3
Contenuti della Relazione annuale sulla performance	5
DATI GENERALI AL 31.12.2020.....	7
Notizie varie	7
Assetto del territorio e problemi dell'ambiente	7
<i>Popolazione</i>	8
<i>Movimento naturale della popolazione</i>	10
<i>Flussi migratori</i>	10
<i>Cittadini stranieri San Michele al Tagliamento 2020</i>	11
<i>Popolazione per età, sesso e stato civile (piramide dell'età)</i>	12
<i>Popolazione per classi di età scolastica</i>	13
<i>Dati imposta di Soggiorno – Presenze turistiche annuali</i>	14
<i>Dati imposta di soggiorno – Statistiche entrate annuali</i>	16
ASSETTO ORGANIZZATIVO	18
<i>Organigramma</i>	19
<i>Dotazione organica</i>	20
<i>Risorse umane</i>	21
<i>Personale per genere (a tempo indeterminato)</i>	22
<i>Personale per fasce d'età (a tempo indeterminato)</i>	23
<i>Età media del personale (a tempo indeterminato)</i>	23
<i>Personale a tempo indeterminato per categoria d'inquadramento al 31.12.2020:</i>	24
<i>Personale a tempo indeterminato per titolo di studio al 31.12.2020</i>	25
<i>Personale effettivo in servizio in servizio al 31.12.2020 (compresi i tempi determinati)</i>	25
<i>Giorni di assenza del personale</i>	26
<i>Personale con contratto di lavoro flessibile</i>	29
PRODOTTI PER AREA DI INTERVENTO (da relazione al Conto Annuale)	30
FORMAZIONE	33
DATI DI BILANCIO	35
Fabbisogni standard (dati opencivitas anno 2017).....	35
Riepilogo dati finanziari	37
<i>Risultato della gestione di cassa</i>	38
<i>Conto Economico</i>	50
<i>Stato patrimoniale</i>	53
APPLICAZIONE SISTEMA DI MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE - QUADRO GENERALE.....	55
<i>La misurazione della performance</i>	58
<i>Il contenuto del Piano della performance approvato nel 2020</i>	59
CRITICITA' E OPPORTUNITA'	60
RISULTATI.....	60
PARI OPPORTUNITA'	61
IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE	61

PREMESSA

L'attività di misurazione e valutazione delle performance e delle prestazioni del personale si colloca, come noto, al centro della riforma del lavoro pubblico configurata a partire dagli anni Novanta con le disposizioni normative confluite poi nel D.Lgs. n.165/2001 e s.m.i. fino alle disposizioni della Legge n. 15/2009 e del D.Lgs. n. 150/2009 e s.m.i.

Tale ambito è stato confermato dalla Legge n. 124/2015 e dai successivi Decreti Legislativi ed assume ulteriore rilievo anche in relazione alla normativa sulla Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza di cui alla Legge n. 190/2012 e ai successivi decreti attuativi e interpretazioni applicative ANAC. L'impostazione generale della riforma porta al centro dell'azione amministrativa la logica della misurazione e valutazione della performance e dei risultati, il recupero di efficienza e di efficacia, il miglioramento della qualità dell'azione della P.A. e un più ottimale utilizzo delle risorse. Accanto all'obiettivo del miglioramento continuo delle performance pubbliche vi è la finalità ultima di rendere conto alla collettività ed alle comunità territoriali dell'azione e dei risultati dell'attività degli enti preposti alla gestione delle risorse pubbliche. Tali obiettivi possono essere perseguiti solo in un'organizzazione che considera la centralità della persona l'elemento fondante delle politiche organizzative e gestionali e mira a valorizzare e premiare il contributo dei dipendenti al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'Ente in un'ottica di miglioramento continuo. Diventa, quindi, fondamentale la costruzione di un sistema di valutazione delle prestazioni del personale in grado di promuovere la corretta attribuzione ed assunzione delle responsabilità, la chiara definizione di obiettivi misurabili mediante un sistema di indicatori quantificabili, la corretta gestione delle risorse umane e finanziarie assegnate, nonché di esplicitare meccanismi trasparenti di incentivazione per i risultati raggiunti in un'ottica di direzione per obiettivi.



La Relazione annuale sulla performance persegue le seguenti finalità:

- la Relazione è uno strumento di miglioramento gestionale grazie al quale l'amministrazione può riprogrammare obiettivi e risorse tenendo conto dei risultati ottenuti nell'anno precedente e migliorando progressivamente il funzionamento del ciclo della performance.¹
- la Relazione è uno strumento di accountability attraverso il quale l'amministrazione può rendicontare a tutti gli stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel periodo considerato e gli eventuali scostamenti – e le relative cause – rispetto agli obiettivi programmati.

¹ Vedi articolo 4, comma 2, lett. a) del d.lgs. 150/2009 come modificato dal d.lgs. 74/2017

Contenuti della Relazione annuale sulla performance

La Relazione annuale sulla performance è il documento attraverso il quale l'amministrazione rendiconta i risultati raggiunti in relazione agli obiettivi programmati e inseriti nel Piano della performance dell'anno precedente, evidenziando le risorse utilizzate e gli eventuali scostamenti registrati a consuntivo rispetto a quanto programmato.

Nel documento sono riportati unicamente i risultati raggiunti in relazione a:

- gli obiettivi organizzativi (specifici triennali e annuali) inseriti nel Piano stesso;
- gli obiettivi individuali dei dirigenti che hanno contribuito direttamente al raggiungimento degli obiettivi organizzativi oggetto della programmazione annuale e che in quanto tali sono stati a loro volta inseriti nel Piano.

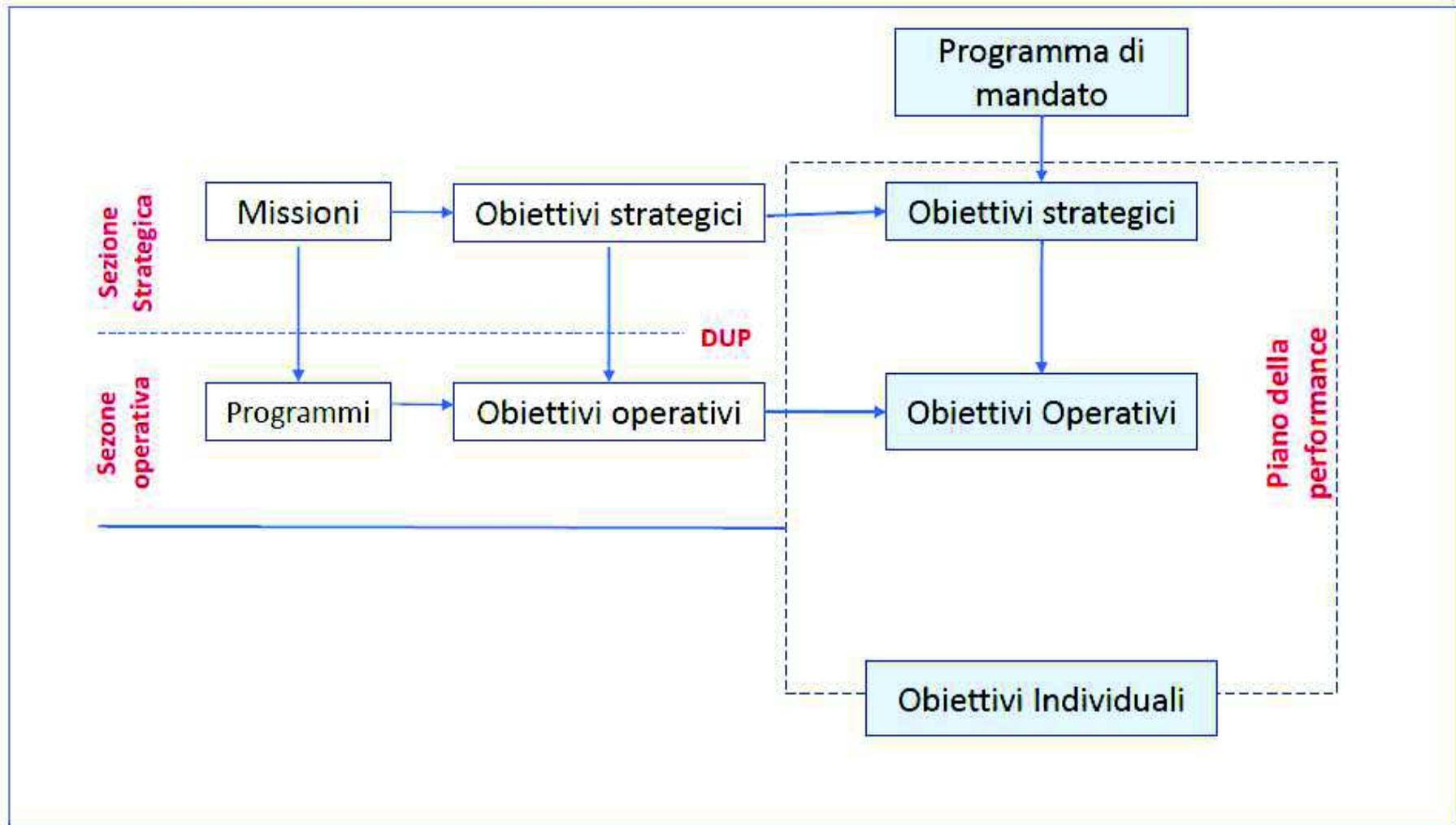
Di seguito si evidenziano gli strumenti di programmazione previsti dalla normativa vigente².

GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE



² Art. 162 e seguenti del D.Lgs. n. 267/2000.

Programmazione finanziaria e di bilancio



DATI GENERALI AL 31.12.2020 (*)

(*) dati non validati ISTAT

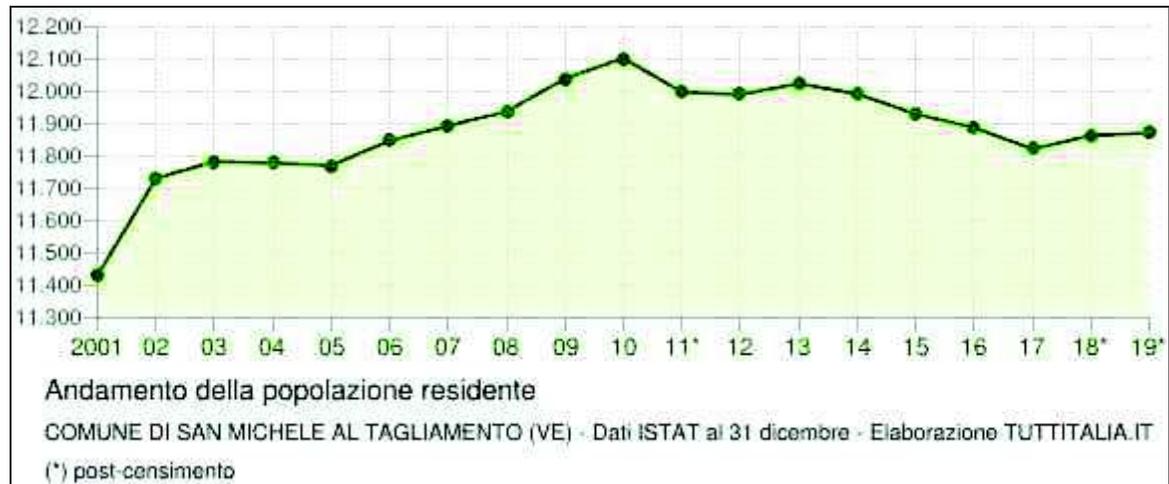
Notizie varie	
Descrizione Voci	Dati
Popolazione residente (ab.)	11.678
Nuclei familiari (n)	5.168
Circoscrizioni (n)	0
Frazioni geografiche	7
Superficie totale del Comune (ha)	11.400
Superficie urbana (2) (ha)	869
Lunghezza delle strade esterne (3) (Km)	100
Di cui: in territorio montano (4) (Km)	0
Lunghezza 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

Popolazione

(*) dati non validati ISTAT

Andamento demografico		
Popolazione al 01-01-2020	(+)	11.802
Nati dell'anno	(+)	51
Deceduti nell'anno	(-)	138
Saldo naturale		-87
Immigrati nell'anno	(+)	317
Emigrati nell'anno	(-)	354
Saldo migratorio		-37
Popolazione residente al 31.12.2020		11.678



Anno	Data rilevamento	Popolazione	Variazione	Variazione	Numero	Media
2001	31 dicembre	11.430	-	-	-	-
2002	31 dicembre	11.731	+301	+2,63%	-	-
2003	31 dicembre	11.783	+52	+0,44%	4.620	2,54
2004	31 dicembre	11.779	-4	-0,03%	4.722	2,48
2005	31 dicembre	11.771	-8	-0,07%	4.692	2,50
2006	31 dicembre	11.848	+77	+0,65%	4.789	2,46
2007	31 dicembre	11.894	+46	+0,39%	4.887	2,42
2008	31 dicembre	11.938	+44	+0,37%	4.945	2,40
2009	31 dicembre	12.040	+102	+0,85%	5.014	2,39
2010	31 dicembre	12.103	+63	+0,52%	5.061	2,38
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	12.121	+18	+0,15%	5.104	2,37
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	12.028	-93	-0,77%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	11.998	-105	-0,87%	5.118	2,33
2012	31 dicembre	11.991	-7	-0,06%	5.169	2,31
2013	31 dicembre	12.024	+33	+0,28%	5.130	2,34
2014	31 dicembre	11.993	-31	-0,26%	5.142	2,32
2015	31 dicembre	11.930	-63	-0,53%	5.156	2,31
2016	31 dicembre	11.888	-42	-0,35%	5.157	2,30
2017	31 dicembre	11.822	-66	-0,56%	5.158	2,28
2018*	31 dicembre	11.864	+42	+0,36%	(v)	(v)
2019*	31 dicembre	11.872	+8	+0,07%	(v)	(v)

⁽¹⁾ popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

⁽²⁾ popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

⁽³⁾ la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

(*) popolazione da censimento con interruzione della serie storica

(v) dato in corso di validazione

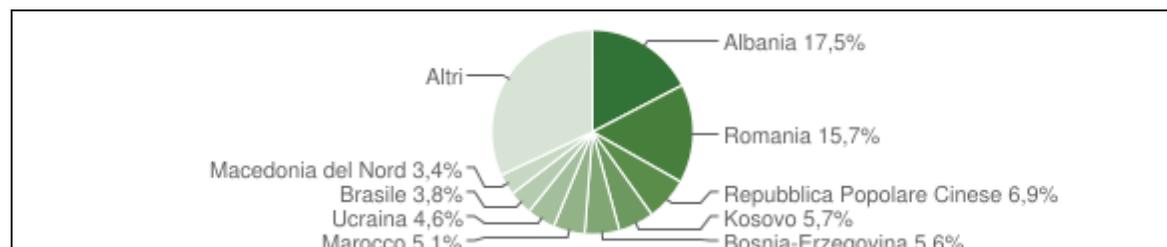
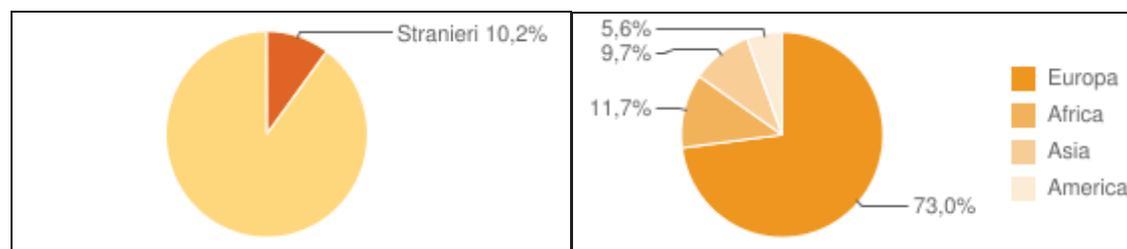
Movimento naturale della popolazione



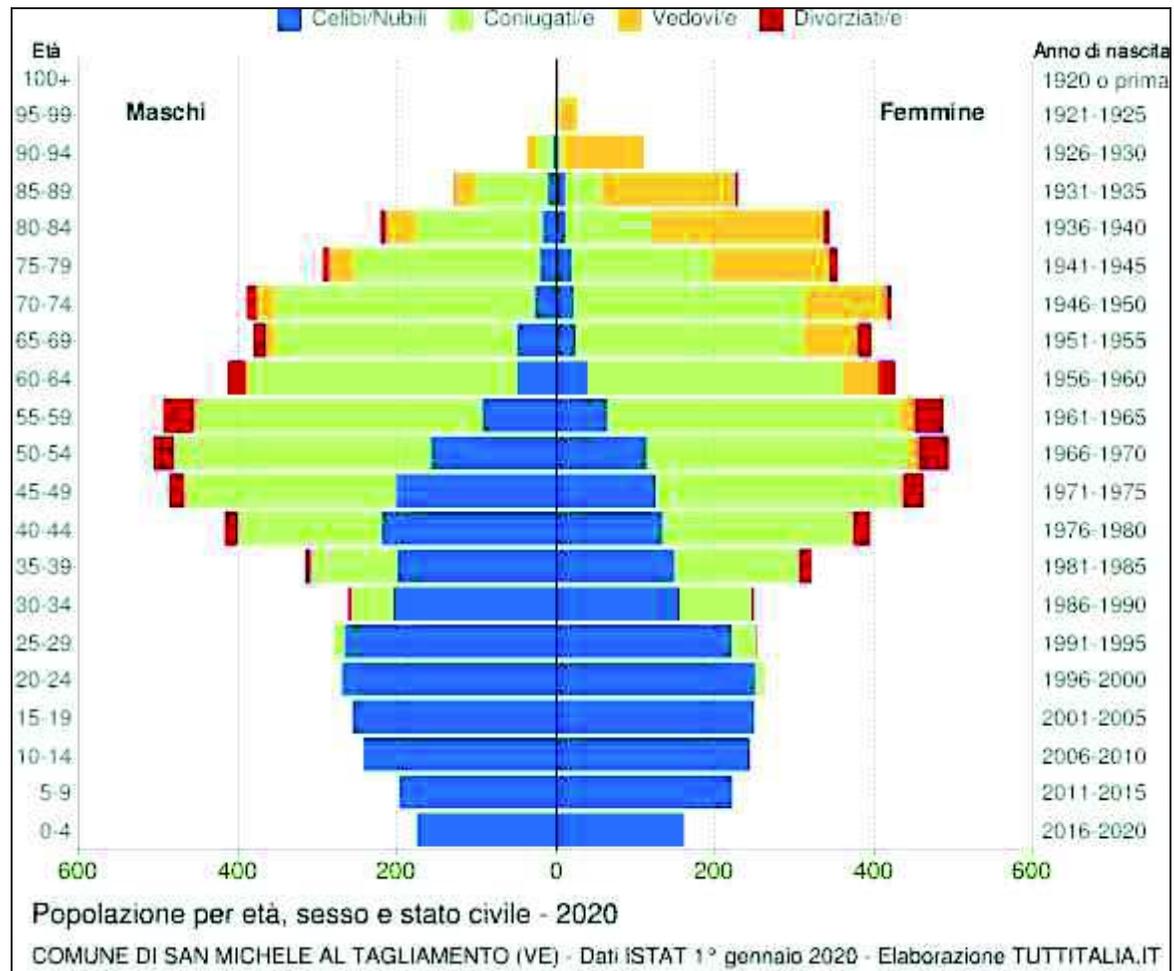
Flussi migratori



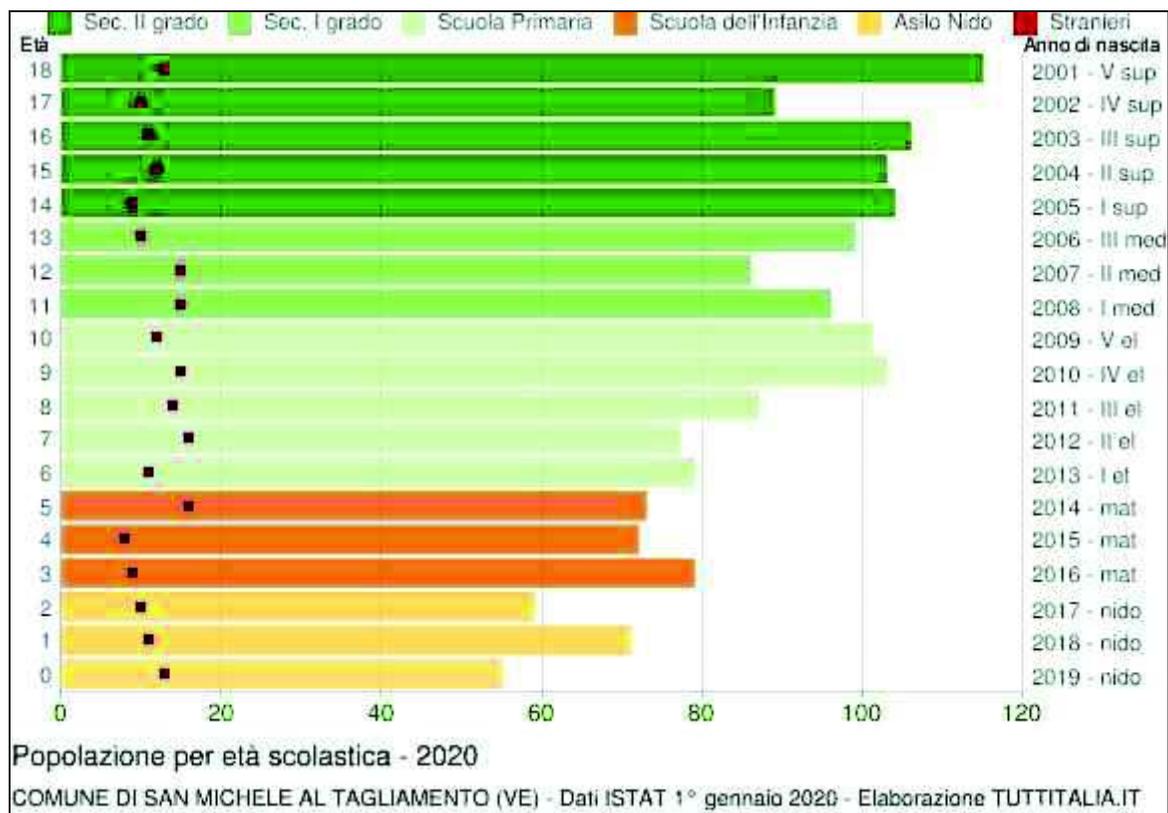
Cittadini stranieri San Michele al Tagliamento 2020



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



Popolazione per classi di età scolastica



Dati imposta di Soggiorno – Presenze turistiche annuali

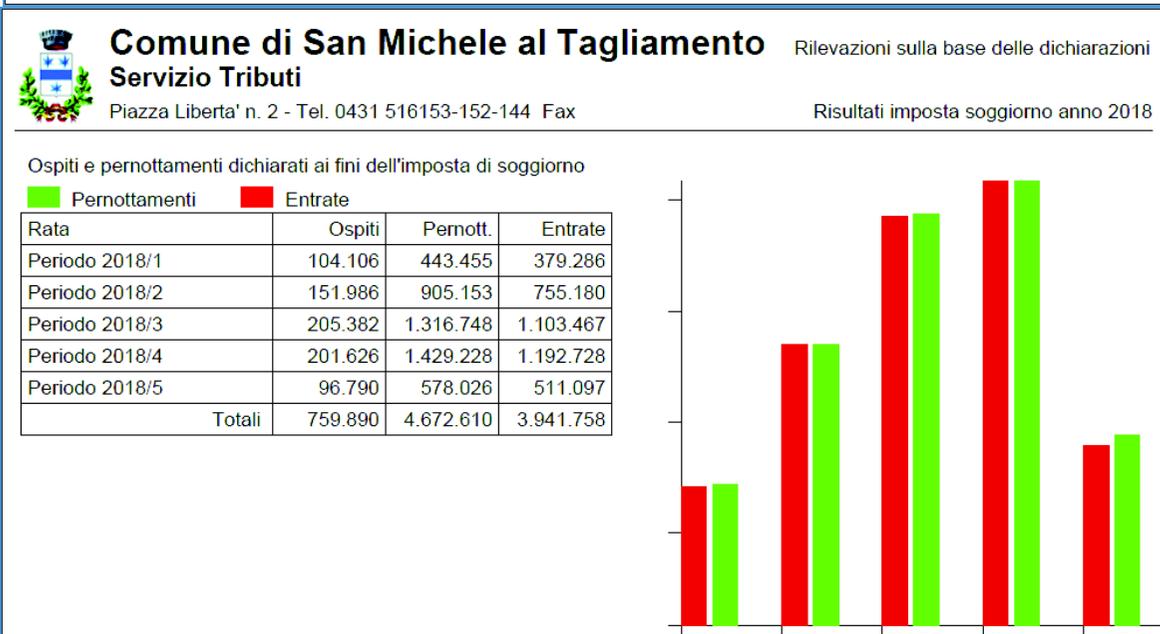
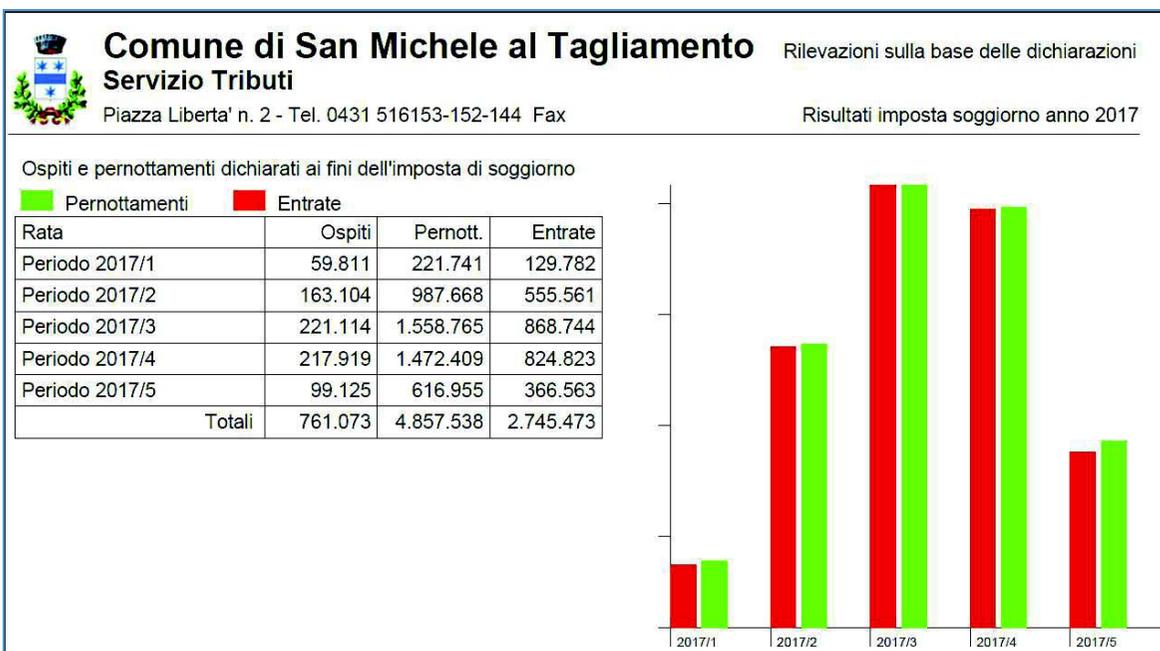
ANNO 2017	ARRIVI		PRESENZE		TOTALE	
	Italiani	Stranieri	Italiani	Stranieri	Arrivi	Presenze
Alberghi 5 e 4 stelle	28.020	92.251	116.959	485.073	120.271	602.032
Alberghi 3 stelle e res.	47.450	71.850	233.858	383.772	119.300	617.630
Alberghi 2 e 1 stella	6.511	5.981	25.553	23.463	12.492	49.016
TOTALE ALBERGHIERI	81.981	170.082	376.370	892.308	252.063	1.268.678
Campeggi e villaggi turistici	63.050	99.927	338.507	857.365	162.977	1.195.872
Agriturismi	187	527	559	3.495	714	4.054
Alloggi privati	87.670	272.838	855.141	2.372.036	360.508	3.227.177
Altri esercizi	4.165	1.075	19.676	6.734	5.240	26.410
TOTALE COMPLEMENTARI	155.072	374.367	1.213.883	3.239.630	529.439	4.453.513
TOTALE	237.053	544.449	1.590.253	4.131.938	781.502	5.722.191

ANNO 2018	ARRIVI		PRESENZE		TOTALE	
	Italiani	Stranieri	Italiani	Stranieri	Arrivi	Presenze
Alberghi 5 e 4 stelle	27.569	95.080	112.852	486.836	122.649	599.688
Alberghi 3 stelle e res.	48.624	73.781	226.158	379.056	122.405	605.214
Alberghi 2 e 1 stella	7.974	7.061	27.846	25.536	15.035	53.382
TOTALE ALBERGHIERI	84.167	175.922	366.856	891.428	260.089	1.258.284
Campeggi e villaggi turistici	60.993	99.872	343.181	852.398	160.865	1.195.579
Agriturismi	217	684	717	4.557	901	5.274
Alloggi privati	78.058	214.765	755.892	1.892.592	292.823	2.648.484
Altri esercizi	5.099	1.026	22.412	6.437	6.125	28.849
TOTALE COMPLEMENTARI	144.367	316.347	1.122.202	2.755.984	460.714	3.878.186
TOTALE	228.534	492.269	1.489.058	3.647.412	720.803	5.136.470

ANNO 2019	ARRIVI		PRESENZE		TOTALE	
	Italiani	Stranieri	Italiani	Stranieri	Arrivi	Presenze
Alberghi 5 e 4 stelle	29.026	95.072	120.315	479.077	124.098	599.392
Alberghi 3 stelle e res.	47.771	73.446	225.479	381.440	121.217	606.919
Alberghi 2 e 1 stella	7.804	7.955	27.476	27.442	15.759	54.918
TOTALE ALBERGHIERI	84.601	176.473	373.270	887.959	261.074	1.261.229
Campeggi e villaggi turistici	63.624	101.616	353.595	846.188	165.240	1.199.783
Agriturismi	242	749	973	4.547	991	5.520
Alloggi privati	94.385	283.998	955.314	2.405.749	378.383	3.361.063
Altri esercizi	4.812	1.136	20.659	6.397	5.948	27.056
TOTALE COMPLEMENTARI	163.063	387.499	1.330.541	3.262.881	550.562	4.593.422
TOTALE	247.664	563.972	1.703.811	4.150.840	811.636	5.854.651

ANNO 2020	ARRIVI		PRESENZE		TOTALE	
	Italiani	Stranieri	Italiani	Stranieri	Arrivi	Presenze
Alberghi 5 e 4 stelle	29.763	37.325	123.815	191.258	67.088	315.073
Alberghi 3 stelle e res.	40.778	27.700	186.214	139.224	68.478	325.438
Alberghi 2 e 1 stella	6.818	3.121	26.588	10.401	9.939	36.989
TOTALE ALBERGHIERI	77.359	68.146	336.617	340.883	145.505	677.500
Campeggi e villaggi turistici	43.193	44.653	272.424	346.801	87.846	619.225
Agriturismi	366	459	1.412	2.890	825	4.302
Alloggi privati	83.675	108.404	730.010	900.003	192.079	1.630.013
Altri esercizi	2.476	362	11.169	1.670	2.838	12.839
TOTALE COMPLEMENTARI	129.710	153.878	1.015.015	1.251.364	283.588	2.266.379
TOTALE	207.069	222.024	1.351.632	1.592.247	429.093	2.943.879

Elaborazioni Regione Veneto - Ufficio di Statistica su dati Istat - Regione Veneto





Comune di San Michele al Tagliamento Servizio Tributi

Piazza Libertà n. 2 - Tel. 0431 516153-152-144 Fax

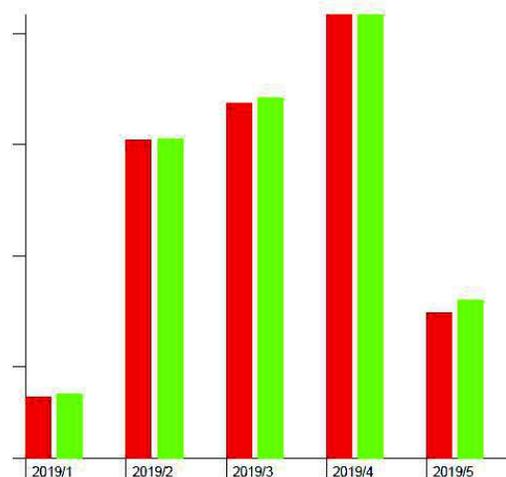
Rilevazioni sulla base delle dichiarazioni

Risultati imposta soggiorno anno 2019

Ospiti e pernottamenti dichiarati ai fini dell'imposta di soggiorno

■ Pernottamenti ■ Entrate

Rata	Ospiti	Pernott.	Entrate
Periodo 2019/1	67.709	217.121	188.293
Periodo 2019/2	183.945	1.130.294	941.527
Periodo 2019/3	193.142	1.261.016	1.063.868
Periodo 2019/4	235.494	1.574.801	1.308.430
Periodo 2019/5	95.190	515.257	465.223
Totale	775.480	4.698.489	3.967.340



Comune di San Michele al Tagliamento Servizio Tributi

Piazza Libertà n. 2 - Tel. 0431 516153-152-144 Fax

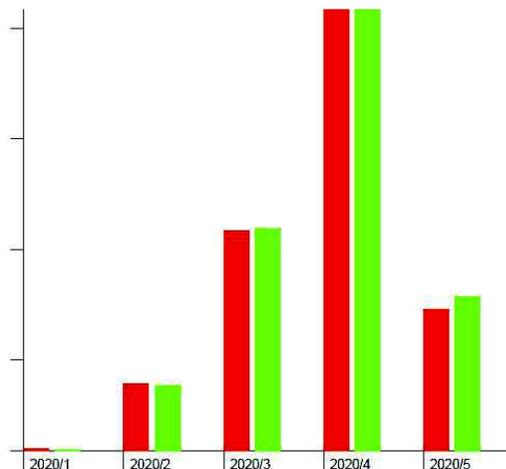
Rilevazioni sulla base delle dichiarazioni

Risultati imposta soggiorno anno 2020

Ospiti e pernottamenti dichiarati ai fini dell'imposta di soggiorno

■ Pernottamenti ■ Entrate

Rata	Ospiti	Pernott.	Entrate
Periodo 2020/1	865	5.023	3.490
Periodo 2020/2	33.740	192.187	153.120
Periodo 2020/3	97.763	631.908	526.950
Periodo 2020/4	202.657	1.265.711	1.045.744
Periodo 2020/5	77.986	406.660	365.790
Totale	413.011	2.501.489	2.095.093

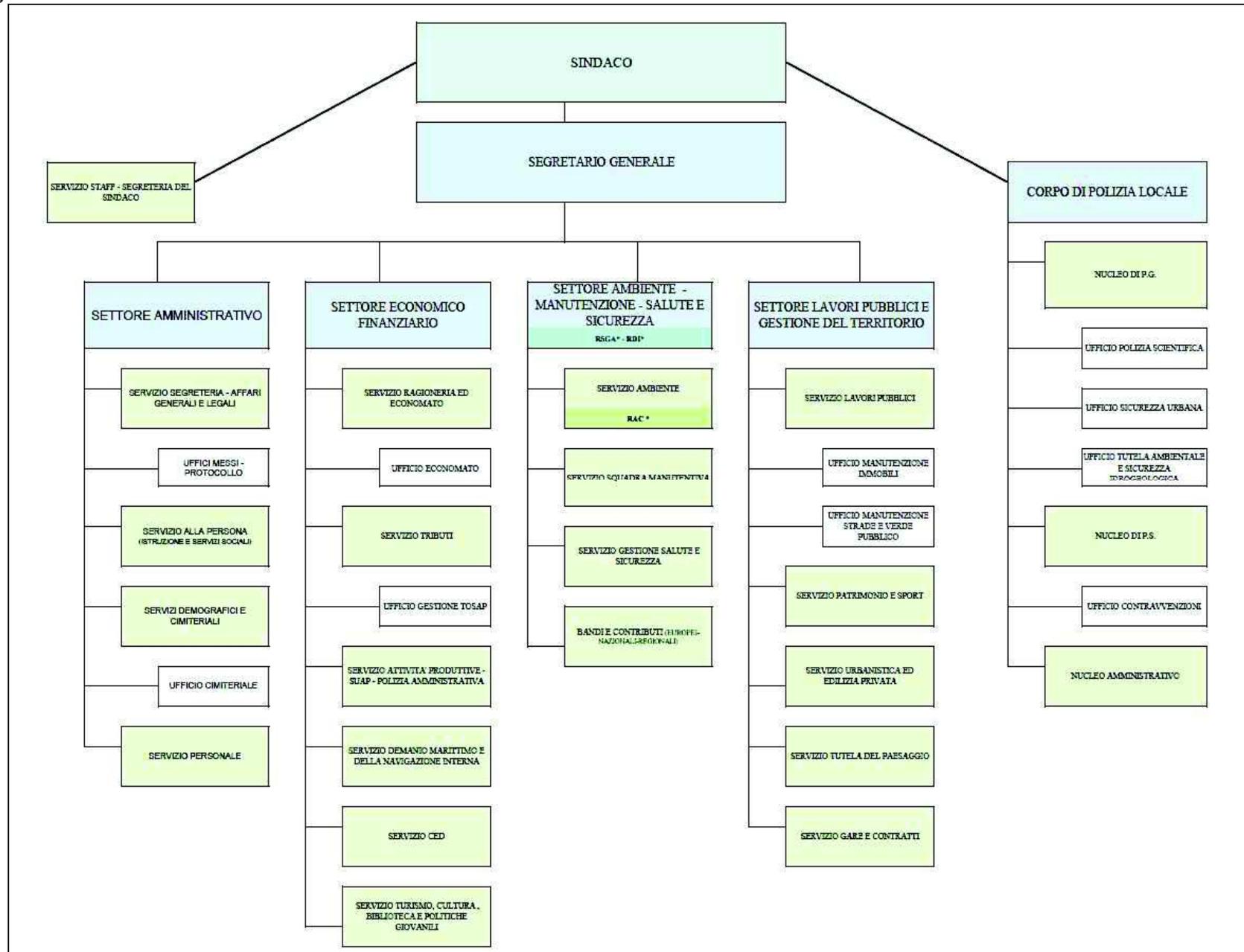


ASSETTO ORGANIZZATIVO

La struttura del Comune di San Michele al Tagliamento, è stata oggetto di alcune modifiche nel corso del 2020 a seguito dell'adozione degli atti di seguito riportati, ed 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 (Ulteriori informazioni sugli uffici del Comune sono contenute sul sito istituzionale al link: <http://www.comunesanmichele.it>)

GIUNTA COMUNALE		OGGETTO
15	01/02/2020	MODIFICA ALL'ORGANIGRAMMA DELL'ENTE CON ASSEGNAZIONE DEL SERVIZIO DEMANIO AL SETTORE LL.PP. E RIAPPLICAZIONE DELLE PESATURE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE N. 129/2017
37	27/02/2020	RIDEFINIZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE CON RIDETERMINAZIONE DEI SETTORI TECNICI E RIPESATURA DELLE POSIZIONI DIRIGENZIALI
189	22/10/2020	RIDEFINIZIONE DELL'ORGANIGRAMMA DELL'ENTE PER ADEGUAMENTO AL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE EMAS E RIDETERMINAZIONE DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI E GESTIONE DEL TERRITORIO E DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Organigramma



Dotazione organica

Con il decreto legislativo n. 75/2017 si è superata la logica tradizionale rigida e cristallizzata di dotazione organica, dimostratasi strumento non più appropriato al fine di operare scelte sul reclutamento del personale rispondenti alle nuove esigenze di flessibilità della PA, che ora viene espressa come "... valore finanziario di spesa potenziale massima sostenibile che non può essere valicata dal PTFP. Essa, di fatto, individua la dotazione di spesa potenziale massima imposta come vincolo esterno dalla legge o da altra fonte, in relazione ai rispettivi ordinamenti, fermo restando che per le regioni e gli enti territoriali, sottoposti a tetti di spesa del personale, l'indicatore di spesa potenziale massima resta quello previsto dalla normativa vigente"

La tabella che segue riporta i dati dell'ultima dotazione organica approvata prima delle novità introdotte dal D.Lgs n. 75/2017

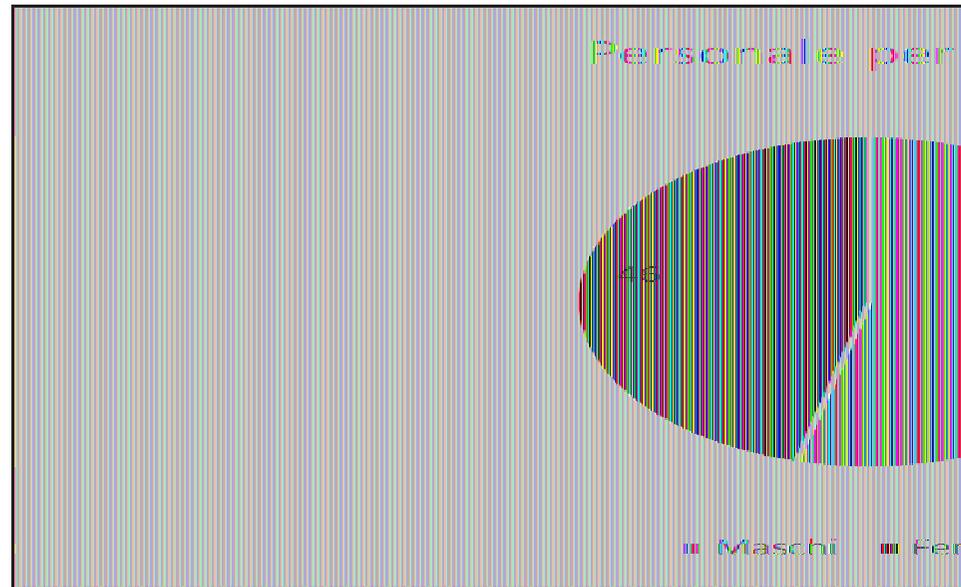
DOTAZIONE ORGANICA								
QUALIFICA	SETTORE AMMINISTRATIVO			SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	SETTORE USO ED ASSETTO TERRITORIO	SETTORE LAVORI PUBBLICI	CORPO DI POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	TOTALE
	STAFF	SEGR. SIND.	AMM.					
DIRIGENTE	-	-	1	1	1	1	1	5
ISTRUTTORI DIRETTIVI	-	-	6	9	2	7	3	27
ISTRUTTORI	-	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

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

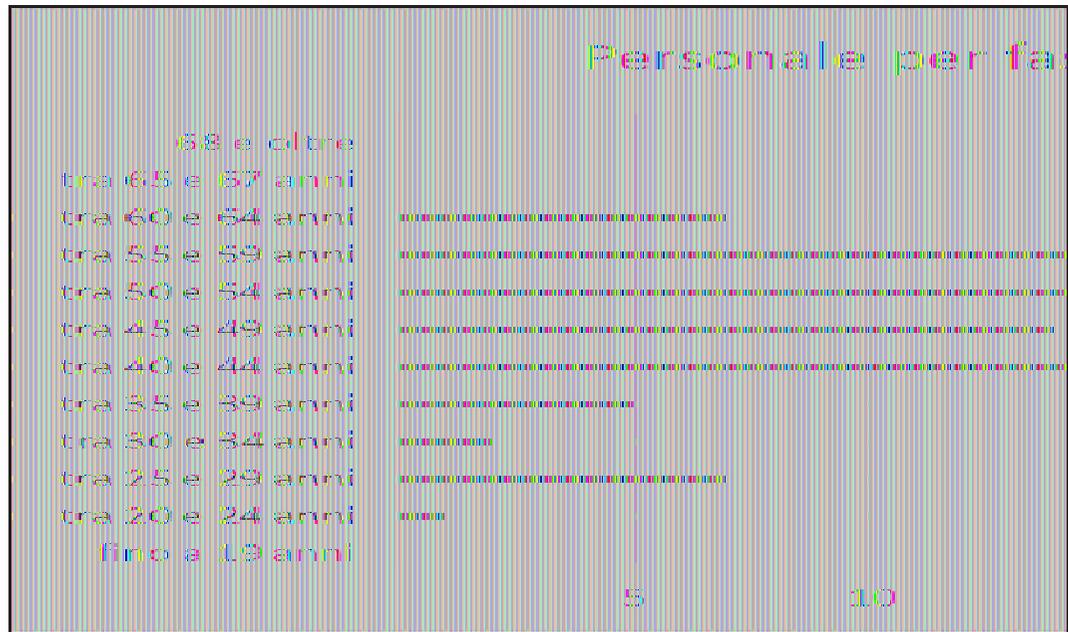
qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI									
		Totale dipendenti al 31/12/2019 (*)		A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2020 (**)	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO B	0D0103		1								
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164	1	1	2	1					2	1
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO ART.110 C.1 TUEL	0D0165	2		1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D6	099000		1		1						1
POSIZIONE ECONOMICA D5	0D5000			1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D4	0D4000	2	3	1	2					1	2
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000	3	2	3	1				1	3	2
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	1	1	1	1					1	1
POSIZIONE ECONOMICA D1	0D1000	3	3	2	2					2	2
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	1	2	1	1					1	1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000	6	15	5	12				3	5	15
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	6	7	5	4				3	5	7
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	8	1	7						7	
POSIZIONE ECONOMICA C1	0C1000	6	4	8	9					8	9
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00	2	2	1	2					1	2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	2		2						2	
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490	2		2						2	
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491	1	2	1	1				1	1	2
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3 -	037492	3		3						3	
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493	2		2						2	
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494	1		1						1	
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495		1		1						1
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000	2		2						2	
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000	1		1						1	
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000	2		1		1				2	
TOTALE		57	46	53	38	1			8	54	46
TOTALE		103		91		1		8		100	

Personale per genere (a tempo indeterminato)

Maschi	Femmine	Totale	Maschi %	Femmine %
54	46	100	54,00%	46,00%



Personale per fasce d'età (a tempo indeterminato)



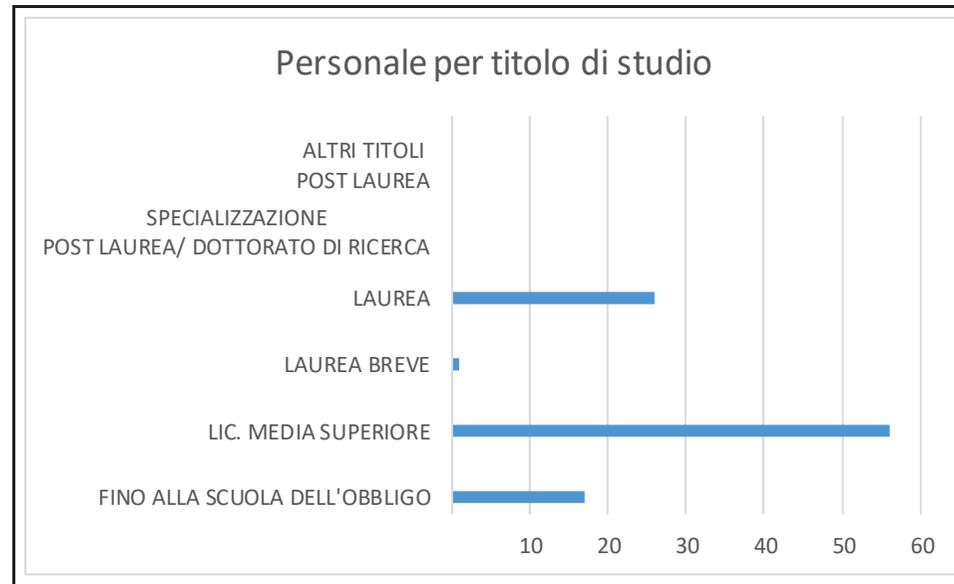
Età media del personale (a tempo indeterminato)

E' molto rilevante il dato corrispondente al personale dipendente con un'età superiore a 39 anni che è pari al 85,00% di tutto l'organico.

Personale a tempo indeterminato per categoria d'inquadramento al 31.12.2020:

Personale per ca	
POSIZIONE ECONOMICA A5	.....
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	.....
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	.....
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	.....
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	.....
POSIZIONE ECONOMICA C1	.....
POSIZIONE ECONOMICA C3	.....
POSIZIONE ECONOMICA C5	.....
POSIZIONE ECONOMICA D2	.....
POSIZIONE ECONOMICA D4	.....
POSIZIONE ECONOMICA D6	.....
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	.....

Personale a tempo indeterminato per titolo di studio al 31.12.2020



Personale effettivo in servizio in servizio al 31.12.2020 (compresi i tempi determinati)

Personale in servizio (al 31.12)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Personale Dirigente (incluso il Segretario)	5	5	5	5	5	4	5	4
Personale non Dirigente	98	100	99	98	97	95	98	97
Totale	103	105	104	103	102	99	103	101

Giorni di assenza del personale

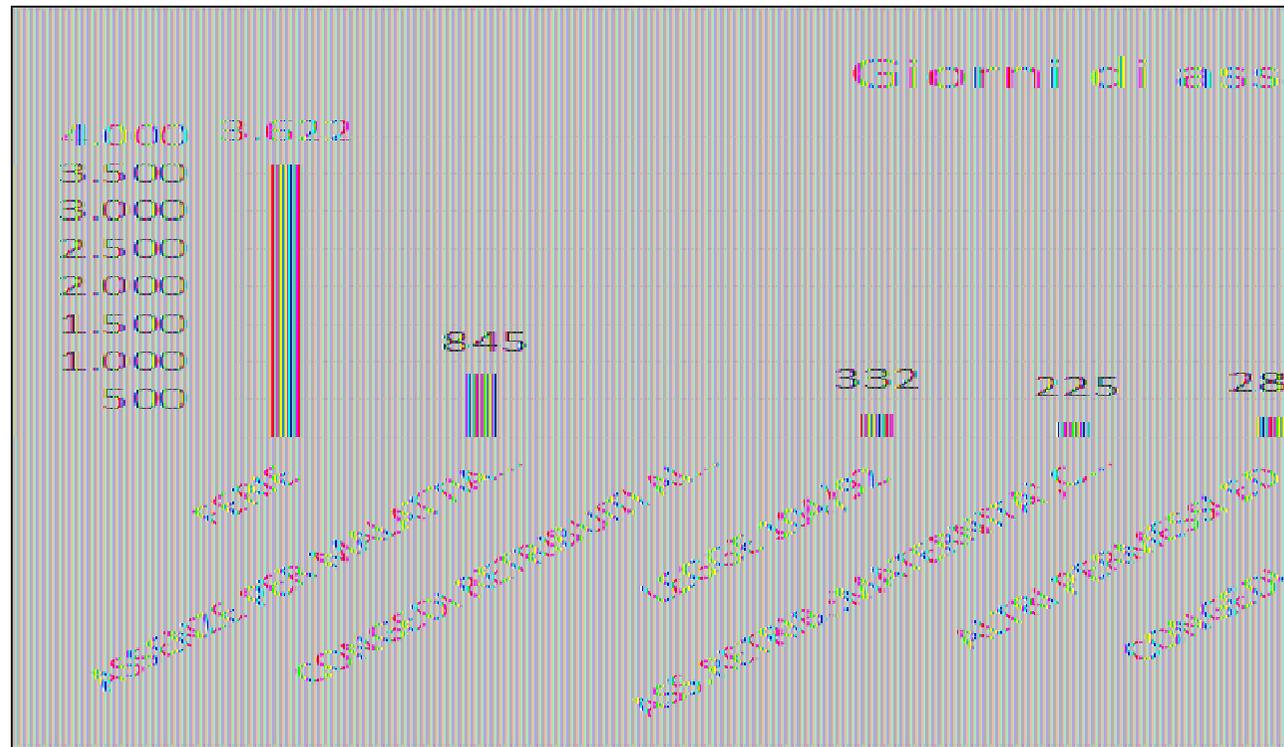
TABELLA 11 - Numero giorni di assenza del personale in servizio nel corso dell'anno

qualifica/posiz.economica/profilo (sono evidenziate quelle valorizzate nella T1)	Cod.	NUMERO GIORNI DI ASSENZA																						
		FERIE		ASSENZE PER MALATTIA RETRIBUITE		CONGEDI RETRIBUITI AI SENSI DELL'ART.42,C.5, DLGS 151/2001		LEGGE 104/92		ASS.RETRIB.:M.ATERNITA' CONGEDO PARENT.,MALATTIA FIGLIO		ALTRI PERMESSI ED ASSENZE RETRIBUITE		CONGEDI PARENTALI COVID-19		SCIOPERO		ALTRE ASSENZE NON RETRIBUITE		FORMAZIONE		TOTALE		
		F00		M04		O10		PR4		PR5		PR6		PR7		SC1		SS2		Z01				
		Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	Uomini N. gg	Donne N. gg	
SEGRETARIO A	0D0102																							
SEGRETARIO B	0D0103																							
SEGRETARIO C	0D0485																							
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																							
DIRETTORE GENERALE	0D0097																							
DIRIGENTE FUORI D.O. ART.110 C.2 TUEL	0D0098																							
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.ART.110 C.2 TUEL	0D0095																							
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164	66	42	21								6	5						6		99	47		
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO ART.110 C.1 TU	0D0165	7		6															1		14			
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. ART.110 C.1 TUEL	0D0095																							
POSIZIONE ECONOMICA D7	0D7000																							
POSIZIONE ECONOMICA D6	099000		23		5								3							0	3	34		
POSIZIONE ECONOMICA D5	0D5000	28																	1	0	29			
POSIZIONE ECONOMICA D4	0D4000	33	120										1		4				1	2	34	127		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000	106	72	5				31				9	1						17	1	137	105		
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	107	23		3								1						3	2	110	29		
POSIZIONE ECONOMICA D1	0D1000	105	135	4	2							3	14						3	1	115	152		
POSIZIONE ECONOMICA C6	097000																							
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	35	45	32	254			26				2	5						0	1	95	305		
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000	140	664	28	97				66			5	30						2	20	175	877		
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	329	223	3	127			21	39			21	1	50	12		14			7	3	441	419	
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	285	10	32						26		11	2						10		8	0	362	12
POSIZIONE ECONOMICA C1	0C1000	200	79	13	6							12	11			3				8	2	233	101	
POSIZIONE ECONOMICA B8	0B8000																							
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO A CCESSO B3	0B7A00	68	72							3			2							2	2	70	79	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO A CCESSO B1	0B7000	55		6				71				3								0	0	135		
POSIZ. ECON. B6 PROFILI A CCESSO B3	038490	63		12								70								1	0	146		
POSIZ. ECON. B6 PROFILI A CCESSO B1	038491	37	56	10	1				16		163	2	1							0	0	49	237	
POSIZ. ECON. B5 PROFILI A CCESSO B3 -	037492	83		59								8								5	0	155		
POSIZ. ECON. B5 PROFILI A CCESSO B1	037493	88		3								5								2	0	98		
POSIZ. ECON. B4 PROFILI A CCESSO B3	036494	36										2								2	0	40		
POSIZ. ECON. B4 PROFILI A CCESSO B1	036495		30		84								3							0	0		117	
POSIZIONE ECONOMICA DI A CCESSO B3	055000																							
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000	54		32				59		14		3								2	0	164		
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																							
POSIZIONE ECONOMICA DI A CCESSO B1	054000																							
POSIZIONE ECONOMICA A6	0A6000																							
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000	45										1								0	0	46		
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000	58										4								0	0	62		
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																							
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																							
POSIZIONE ECONOMICA A1	0A1000																							
CONTRATTISTI (a)	000061																							
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																							
TOTALE		2.028	1.594	266	579			177	155	61	164	196	91		21			10		71	37	2.809	2.641	

SINTESI DATI ANNO 2019									
FERIE	ASSENZE PER MALATTIA RETRIBUITE	CONGEDI RETRIBUITI AI SENSI DELL'ART.42,C.5, DLGS 151/2001	LEGGE 104/92	ASS.RETRIB.: MATERNITA',CONGEDO PARENT.,MALATTIA FIGLIO	ALTRI PERMESSI ED ASSENZE RETRIBUITE	SCIOPERO	ALTRE ASSENZE NON RETRIBUITE	FORMAZIONE	TOTALE
2.972	748	0	280	263	261	0	252	291	5.067
58,65%	14,76%	0,00%	5,53%	5,19%	5,15%	0,00%	4,97%	5,74%	100%
DIFFERENZA SU ANNO PRECEDENTE (tra 2019 e 2018)									
-244	263	0	-69	146	166	0	-215	65	112

SINTESI DATI ANNO 2020									
FERIE	ASSENZE PER MALATTIA RETRIBUITE	CONGEDI RETRIBUITI AI SENSI DELL'ART.42,C.5, DLGS 151/2001	LEGGE 104/92	ASS.RETRIB.: MATERNITA',CONGEDO PARENT.,MALATTIA FIGLIO	ALTRI PERMESSI ED ASSENZE RETRIBUITE	SCIOPERO	ALTRE ASSENZE NON RETRIBUITE	FORMAZIONE	TOTALE
3.622	845	0	332	225	287+21(*)	0	10	108	5.450
58,65%	14,76%	0,00%	5,53%	5,19%	5,15%	0,00%	4,97%	5,74%	100%
DIFFERENZA SU ANNO PRECEDENTE (tra 2020 e 2019)									
650	97	0	52	-38	47	0	-242	-183	383

(*) congedi parentali covid-19



Personale con contratto di lavoro flessibile

Tabella 2 - Personale con contratto o mo

NUMERO DI DIPENDENTI														
CATEGORIA	A tempo determinato (*)		Formazione lavoro (*)		Contratti di somministrazione (ex Interinale) (*)		LSU/LPU/ASU(*)		Telelavoro/Smart working (**) Personale indicato in T1		Personale soggetto a turnazione (**) Personale indicato in T1		Personale soggetto a reperibilità (**) Personale indicato in T1	
	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
Categoria D														
Categoria C	1,00													
Categoria B														
Categoria A														
Personale contrattista														
TOTALE	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) dati su base annua

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

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
006	ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA, CONTABILE E CONTROLLO			
001	ORGANI ISTITUZIONALI	1	N. delibere, decreti e ordinanze adottati	389
		2	N. sedute del consiglio	9
		4	N. di sedute dell'O.I.V. o analogo organismo	2
		6	N. consiglieri	17
005	RISORSE UMANE	1	N. concorsi banditi nell'anno	6
		2	N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12	2
		3	N. procedimenti disciplinari attivati nel corso dell'anno	2
		4	N. totale di procedimenti disciplinari pendenti al 31/12	1
		5	N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	1
		6	N. rimproveri verbali o scritti, multe di importo pari a 4 ore di retribuzione	1
		8	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino ad un massimo di 10 giorni	1
		7	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione da 11 giorni fino ad un massimo di 6 mesi	
		9	N. licenziamenti con preavviso	
		10	N. licenziamenti senza preavviso	
		12	N. visite fiscali richieste	41
		13	N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	2
		16	Dotazione organica personale dirigente	5
17	Dotazione organica personale non dirigente	129		
006	SERVIZI LEGALI	1	N. pareri legali espressi	
		2	N. contenziosi avviati nell'anno	
007	SERVIZI DI SUPPORTO	1	N. atti protocollati in entrata	22.346
		2	N. atti protocollati in uscita	10.292
008	MESSI COMUNALI	1	N. notifiche effettuate	370

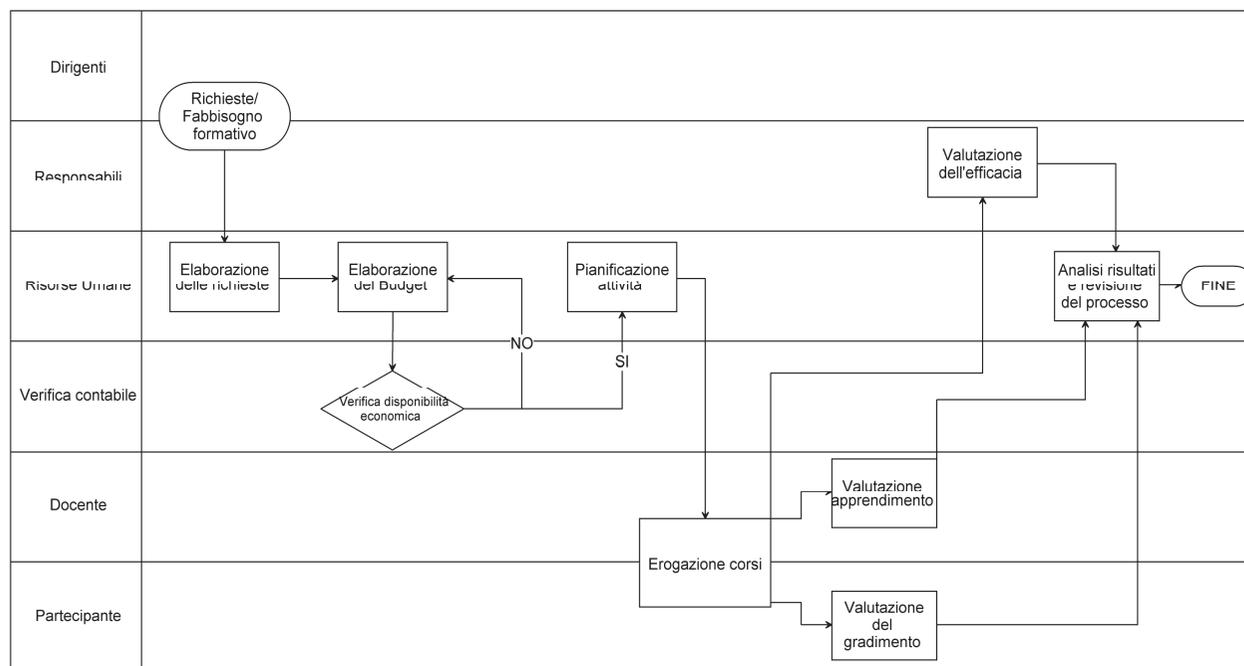
009	PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA DI AMBITO COMUNALE NONCHÉ PARTECIPAZIONE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE DI LIVELLO SOVRACOMUNALE			
001	URBANISTICA E PROGRAMMAZIONE DEL TERRITORIO	1	N. piani urbanistici approvati nell'anno	2
002	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE;PIANO DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1	N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno	4
		2	N. di unità familiari in attesa di assegnazione di un alloggio	36
		3	N. procedimenti di esproprio avviati nell'anno	
		4	N. alloggi di edilizia popolare occupati abusivamente	
004	UFFICIO TECNICO-SUE	4	N. opere pubbliche realizzate con e senza collaudo effettuato al 31/12	7
		5	N. C.I.L.A. - S.C.I.A. ricevute	486
010	ATTIVITÀ, IN AMBITO COMUNALE, DI PIANIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI			
001	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	1	N. interventi per prevenire calamità naturali	
		2	Spesa sostenuta per programmi di prevenzione di calamità naturali	
002	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	1	N. interventi a seguito di calamità naturali	5
		2	Spesa sostenuta per interventi a seguito 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	1	Tonnellate di rifiuti raccolti	14.521
		2	Percentuale di raccolta differenziata di rifiuti	64
		3	Spesa complessivamente sostenuta per la raccolta dei rifiuti	6.065.871
003	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	2	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	1	N. minori assistiti	340
		2	N. bambini iscritti negli asili nido	
002	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	N. adulti in difficoltà assistiti	500
003	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1	N. anziani assistiti	300
004	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	1	N. disabili assistiti	120

013	EDILIZIA SCOLASTICA PER LA PARTE NON ATTRIBUITA ALLA COMPETENZA DELLE PROVINCE, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI			
001	SCUOLA DELL'INFANZIA	1	N. dipendenti comunali presso asili nido	
004	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	1	N. dipendenti comunali in servizio presso Istituti di Istruzione superiore	
005	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	2	N. alunni portatori di handicap assistiti	1
014	POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE			
001	POLIZIA LOCALE	1	N verbali di contravvenzioni	12.323
		2	N. incidenti rilevati	67
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	2	N. eventi registrati nel registro stato civile	361
016	GIUSTIZIA			
001	UFFICI GIUDIZIARI, CASE CIRCONDARIALI E ALTRI SERVIZI	1	N. dipendenti del Comune assegnati agli Uffici giudiziari	
017	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI			
001	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO E ARTISTICO	1	N. strutture musei, mostre permanenti, gallerie e pinacoteche	1
002	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	2	N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	1
018	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO			
003	GIOVANI	1	N. strutture ricreative gestite per i giovani	10
019	TURISMO			
001	SERVIZI TURISTICI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE	1	N. punti di servizio e di informazione turistica	1
020	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ			
002	FARMACIE COMUNALI	1	N. farmacie comunali	

FORMAZIONE

La formazione consente all'organizzazione di diffondere il piano strategico e di motivare i dipendenti a svolgere nel miglior modo possibile i propri compiti tenendo ben presente gli obiettivi da raggiungere. Il processo formativo può assumere un ruolo fondamentale per:

- far acquisire conoscenze e competenze ai dipendenti;
- colmare eventuali lacune a causa di cambiamenti interni o esterni (es. evoluzione legislativa).



Tenuto conto della situazione emergenziale in corso, nei limiti di spesa previsti dagli stanziamenti di bilancio, è stata garantita la partecipazione del personale a corsi di formazione prevalentemente in sede e on-line al fine di favorire 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 2020, un buon livello di formazione a garanzia della qualità dei servizi ai cittadini.

Sempre nell'ambito della tematica della formazione, va evidenziato che tutti i dipendenti possono accedere a vari abbonamenti finalizzati all'aggiornamento normativo, orientativo e giurisprudenziale, come sotto specificato:

- a) tutti i dipendenti hanno accesso alla banca dati Leggi d'Italia;
- b) a decorrere dal 2017 è stato esteso a tutti i dipendenti l'accesso all'applicativo PAWEB (quotidiano on-line per gli Enti Locali) banca dati in rete usufruibile appunto da tutte le postazioni degli uffici comunali, contenente l'aggiornamento quotidiano alle principali novità normative, giurisprudenziali e di commento;
- c) Servizio Personale News;
- d) Enti Locali PA;
- e) ANUTEL

Nell'anno 2020 il personale, nel suo complesso, ha partecipato a n. **108** giornate di formazione. In generale le richieste di formazione pervenute sono state soddisfatte. La spesa in rapporto alle giornate di formazione fruite è stata molto contenuta in quanto sono stati utilizzati molti corsi di formazione di tipo gratuito.

DATI DI BILANCIO

Fabbisogni standard (dati opencivitas anno 2017)

Seleziona un comune o un'aggregazione
ANNULLA LE SELEZIONI
2017
Anni precedenti

Le elaborazioni relative all'annualità 2017 non sono confrontabili con le annualità precedenti a seguito del cambio metodologico sottostante la determinazione della spesa standard effettuata per alcune funzioni approvate dalla Commissione Tecnica per i Fabbisogni Standard il 30 settembre 2020.



TOTALE FUNZIONI

Spesa storica
€ 15.153.861

Spesa standard
€ 18.450.967

Differenza in €
€ -3.297.106

Differenza %
-17,87 %



AMMINISTRAZIONE

Spesa storica
€ 2.689.962

Spesa standard
€ 3.075.364

Differenza in €
€ -385.402

Differenza %
-12,53 %



POLIZIA LOCALE

Spesa storica
€ 1.179.811

Spesa standard
€ 1.453.507

Differenza in €
€ -273.696

Differenza %
-18,83 %



ISTRUZIONE

Spesa storica
€ 1.105.403

Spesa standard
€ 649.588

Differenza in €
€ +455.815

Differenza %
+70,17 %



VIABILITÀ E TERRITORIO

Spesa storica
€ 2.449.324

Spesa standard
€ 4.317.291

Differenza in €
€ -1.867.967

Differenza %
-43,27 %



RIFIUTI

Spesa storica
€ 6.645.069

Spesa standard
€ 7.463.110

Differenza in €
€ -818.041

Differenza %
-10,96 %



SOCIALE E NIDO

Spesa storica
€ 1.084.292

Spesa standard
€ 1.541.037

Differenza in €
€ -456.745

Differenza %
-29,64 %

Comune di
San Michele Al Tagliamento (Ve)



Totale Funzioni

Popolazione al 31/12/2017
11.822

Livello della spesa

€€€€€€€€€€

(3,00)

Livello su scala da 0 a 10

Livello dei servizi

★★★★★★★★★★

(8,00)

Livello su scala da 0 a 10

Indicatori - Totale Funzioni

€1.281,84

Spesa storica (euro) per abitante

1.560,73

Spesa standard (euro) per abitante

-17,9%

Spesa storica vs Spesa standard

★27,8%

Livello servizi vs Livello standard

8,99

Numero dipendenti / 1000 abitanti

349,15

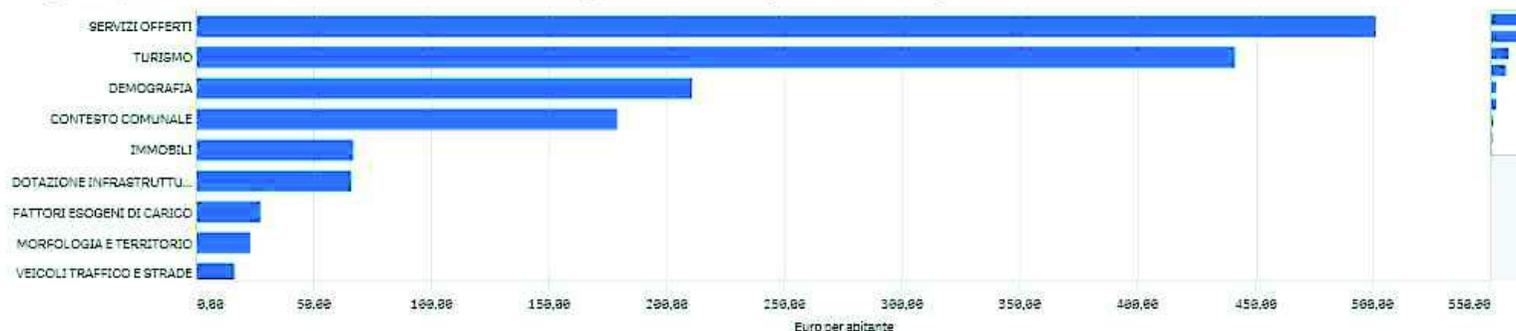
Costo del lavoro (euro) per abitante

38.827

Costo del lavoro (euro) per addetto

Variabili determinanti della spesa standard - Totale Funzioni

Le categorie comprendono una serie di variabili determinanti. Per vedere il dettaglio selezionare una categoria direttamente dal grafico.



La spesa standard di riferimento per l'annualità 2017 tiene conto delle maggiori risorse riconosciute dalla nuova metodologia per il settore sociale approvata dalla CTFS in data 30 settembre 2020

Spesa storica: è l'ammontare effettivamente speso dal comune in un anno per l'offerta dei servizi ai cittadini al netto della contribuzione degli utenti e degli interessi passivi.

Spesa standard: misura il fabbisogno finanziario di un ente in base alle caratteristiche territoriali, agli aspetti socio-demografici della popolazione residente e ai servizi offerti.

Livello dei servizi erogati: misura con un punteggio da 0 a 10 la quantità dei servizi offerti da un comune rispetto alla media dei comuni della stessa fascia di popolazione, sino a 5 i servizi sono inferiori alla media, dal 6 in poi sono superiori alla media.

Livello della spesa: misura con un punteggio da 0 a 10 la quantità di spesa di un comune rispetto alla spesa standard, sino a 5 la spesa è inferiore alla spesa standard, dal 6 in poi è superiore alla spesa standard.

Determinanti della spesa standard: misurano, per ogni ente, il peso esercitato dai gruppi omogenei di variabili utilizzate per la determinazione della spesa standard complessiva e dei singoli servizi. Questi indicatori evidenziano, quindi, quali sono le caratteristiche del comune che in via preponderante generano la sua spesa standard.

La spesa standard complessiva è calcolata aggregando i coefficienti di riparto dei singoli servizi secondo la procedura prevista dalla CTFS (Commissione Tecnica Fabbisogni Standard) e non corrisponde alla somma delle spese standard di ogni servizio.

Per i comuni che non hanno avuto segnalazioni di anomalie in merito alla compilazione del questionario, la spesa storica è riclassificata tra le funzioni secondo quanto riportato nel questionario.

Negli altri casi la spesa storica coincide con quanto riportato nel Certificato Consuntivo 2015 alla data del 24 Gennaio 2018, nel Certificato Consuntivo 2016 alla data del 14 Marzo 2018 e nel Certificato Consuntivo 2017 alla data del 17 Novembre 2020.

Riepilogo dati finanziari

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 112

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

05/05/2021

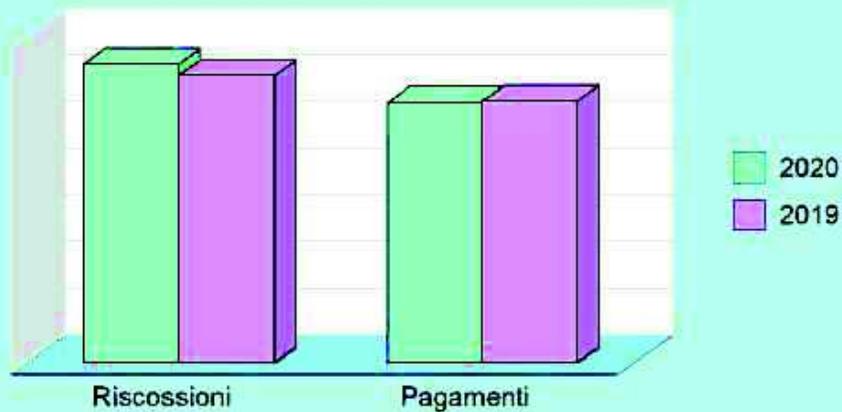
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		17.823.991,71			
Utilizzo avanzo di amministrazione	3.487.151,21	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.183.113,91		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	7.152.788,80	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	18.820.937,27	19.383.466,07
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.136.157,65	16.085.622,99			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.209.672,84	7.184.239,71	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.509.286,19	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.188.206,45	2.047.800,92	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.884.964,98	4.919.805,43
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.326.605,32	3.328.031,27			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	16.666,67	13.333,33	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	8.366.732,79	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	16.666,67	16.666,67
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	29.878.308,93	28.639.028,22	Totale spese finali.....	33.398.597,90	24.319.938,17
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	90.967,36	90.967,36
				0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.297.751,34	3.293.748,15	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.297.751,34	3.406.036,86
Totale entrate dell'esercizio	33.174.060,27	31.932.776,37	Totale spese dell'esercizio	36.757.316,60	27.816.942,39
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	44.997.114,19	49.756.768,08	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	36.767.316,60	27.816.942,39
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	8.209.797,59	21.939.825,99
- di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				

Risultato della gestione di cassa

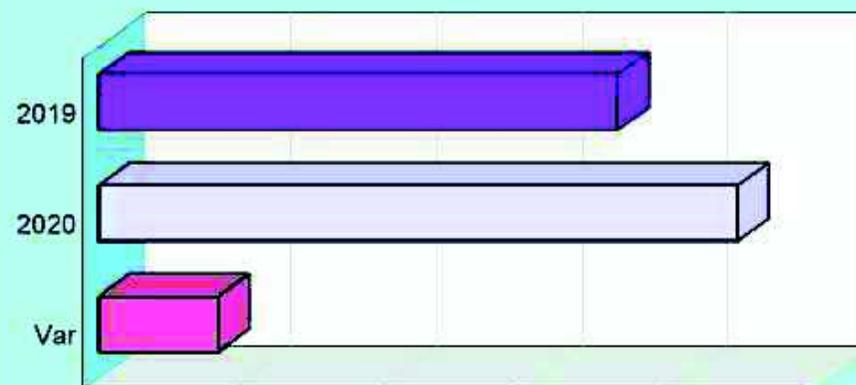
Situazione di cassa 2020 e tendenza in atto

Denominazione		2019	2020	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	15.102.181,74	17.823.991,71	2.721.809,97
Riscossioni	(+)	30.689.481,13	31.932.776,37	1.243.295,24
Pagamenti	(-)	27.967.671,16	27.816.942,39	-150.728,77
Situazione contabile di cassa		17.823.991,71	21.939.825,69	4.115.833,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		17.823.991,71	21.939.825,69	4.115.833,98

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale

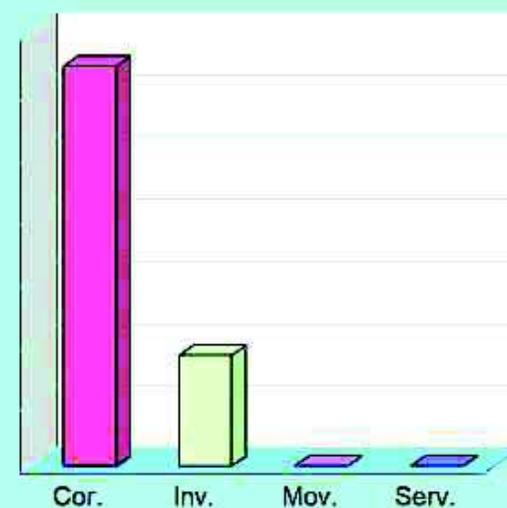


Entrate (movimenti di cassa 2020)				Uscite (movimenti di cassa 2020)			
Denominazione		Previsioni	Riscossioni	Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Tributi (+)		18.781.879,42	16.085.622,99	Spese correnti (+)		29.066.985,30	19.383.466,07
Trasferimenti (+)		7.974.309,61	7.164.239,71	Spese C/capitale (+)		10.981.490,84	4.919.805,43
Extratributarie (+)		2.810.499,28	2.047.800,92	Incr. att. finanziarie (+)		958.108,75	16.666,67
Entrate C/capitale (+)		4.854.019,36	3.328.031,27	Rimborso prestiti (+)		90.967,36	90.967,36
Riduzioni finanziarie (+)		971.442,08	13.333,33	Chiusura anticipaz. (+)		1.000.000,00	0,00
Accensione prestiti (+)		975.473,18	0,00	Uscite C/terzi (+)		6.443.042,33	3.406.036,86
Anticipazioni (+)		1.000.000,00	0,00				
Entrate C/terzi (+)		6.156.681,94	3.293.748,15				
Somma		43.524.304,87	31.932.776,37	Somma		48.540.594,58	27.816.942,39
FPV entrata (FPV/E) (+)		-	-	FPV uscita (FPV/U) (+)		-	-
Avanzo applicato (+)		-	-	Disavanzo applicato (+)		-	-
Parziale		43.524.304,87	31.932.776,37	Parziale		48.540.594,58	27.816.942,39
Fondo iniz. di cassa (+)		17.823.991,71	17.823.991,71				
Totale		61.348.296,58	49.756.768,08	Totale		48.540.594,58	27.816.942,39

Risultato della gestione (competenza)

Denominazione		Accertamenti	Impegni	Risultato
Corrente	(+)	26.654.203,33	20.221.200,82	6.433.002,51
Investimenti	(+)	15.028.492,85	13.251.697,77	1.776.795,08
Movimento fondi	(+)	16.666,67	16.666,67	0,00
Parziale		41.699.362,85	33.489.565,26	8.209.797,59
Servizi conto terzi	(+)	3.297.751,34	3.297.751,34	0,00
Totale		44.997.114,19	36.787.316,60	8.209.797,59

Risultati comp.



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	(+)	33.174.060,27
Totale impegni di competenza	(-)	26.911.287,62
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	(+ / -)	6.262.772,65
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	(+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati	(-)	52.673,22
Minori residui passivi riaccertati	(+)	262.570,90
Minori residui passivi da esigibilità	(-)	0
SALDO GESTIONE RESIDUI		209.897,68
Gestione FPV		
Fondo pluriennale in entrata	(+)	8.335.902,71
fondo pluriennale in uscita	(-)	9.876.028,98
SALDO FPV	(+)	-1.540.126,27
Gestione Avanzo		
Avanzo 2019 applicato ed impegnato nell'esercizio 2020	(+)	3.487.151,21
AVANZO ESERCIZIO 2019 NON APPLICATO E NON IMPEGNATO	(+)	6.609.972,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020	(+)	15.029.667,68

Altri dati rilevanti		
FPV 31/12/2019		8.335.902,71
SPESE FPV 2020		3.767.159,81
indicatore utilizzo del FPV		0,4519198
DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI E FINANZIATI		34.233,33
DEBITI DA FINANZIAMENTO 31/12/2020		12.036.504,22
DEBITI DA FINANZIAMENTO 31/12/2019		12.127.471,58
INVESTIMENTI FINANZIATI CON AVANZO DI PARTE CORRENTE		1.253.966,91

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 114

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

05/05/2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+) 1.183.113,91	1.183.113,91
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 26.534.036,94	26.534.036,94
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 18.620.937,27	18.620.937,27
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 1.509.296,19	1.509.296,19
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-) 90.967,36	90.967,36
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-) 0,00	0,00
G) Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		7.495.950,03
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 37.927,35	37.927,35
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 153.092,04	153.092,04
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) 1.253.966,91	1.253.966,91
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00	0,00
O1) Risultato di competenza di parte corrente (O1 = G + H + I - L + M)		6.433.002,51

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 115

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

05/05/2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	718.159,78
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	2.999.234,28
O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		2.715.608,45
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	188.075,00
O3) Equilibrio complessivo di parte corrente		2.527.533,45

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 116

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

05/05/2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		3.449.223,86
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		7.152.788,80
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.342.271,99
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		153.092,04
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		16.666,67
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.253.966,91
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		4.884.964,98
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		8.366.732,79
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) Risultato di competenza in c/capitale (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)			1.776.795,08
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		1.161.129,95
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale			615.665,13

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 117

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

05/05/2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) Equilibrio complessivo in capitale		615.665,13
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	16.666,67
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lunqo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	16.666,67
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) Risultato di competenza (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		8.209.797,59
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		718.159,78
Risorse vincolate nel bilancio		4.160.364,23
W2/Equilibrio di bilancio		3.331.273,58
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		188.075,00
W3/Equilibrio complessivo		3.143.198,58

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 presenta un avanzo di Euro 15.029.667,68 come risulta dai seguenti elementi:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 119

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

05/05/2021

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			17.823.991,71
RISCOSSIONI (+)	1.915.816,76	30.016.959,61	31.932.776,37
PAGAMENTI (-)	5.020.173,45	22.796.768,94	27.816.942,39
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (-)			21.939.825,69
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (-)			21.939.825,69
RESIDUI ATTIVI (+)	5.960.226,69	3.157.100,66	9.117.327,35
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	2.036.937,70	4.114.518,68	6.151.456,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			1.509.296,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			8.366.732,79
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (-)			15.029.667,68

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 120

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

05/05/2021

COMUNE SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

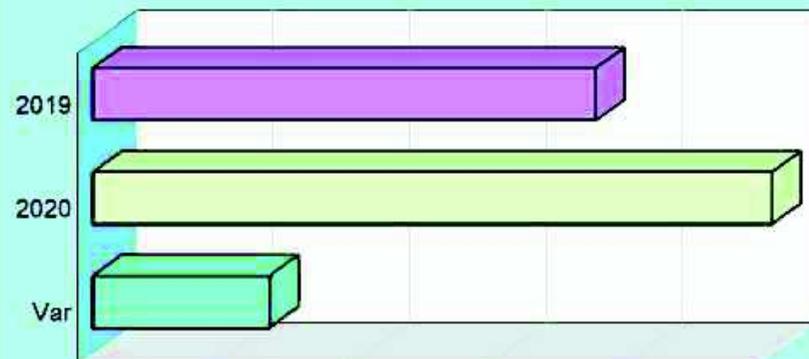
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	350.000,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	4.925.846,95
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	441.139,53
Totale parte accantonata (B)	5.716.986,48
Parte vincolata	
VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	3.986.252,54
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	129.544,48
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00
Totale parte vincolata (C)	4.115.797,02
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	296.565,87
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.900.318,31
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Risultato di amministrazione

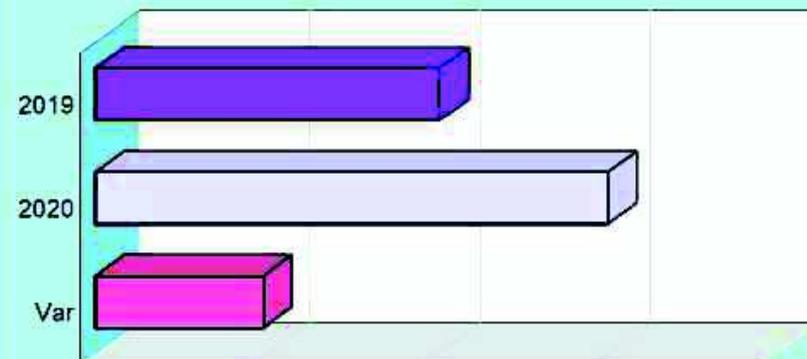
Risultato 2020 e tendenza in atto

Denominazione		2019	2020	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	15.102.181,74	17.823.991,71	2.721.809,97
Riscossioni	(+)	30.689.481,13	31.932.776,37	1.243.295,24
Pagamenti	(-)	27.967.671,16	27.816.942,39	-150.728,77
	Situazione contabile di cassa	17.823.991,71	21.939.825,69	4.115.833,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa finale	17.823.991,71	21.939.825,69	4.115.833,98
Residui attivi	(+)	7.928.716,67	9.117.327,35	1.188.610,68
Residui passivi	(-)	7.319.682,05	6.151.456,38	-1.168.225,67
	Risultato contabile (al lordo FPV/U)	18.433.026,33	24.905.696,66	6.472.670,33
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	1.183.113,91	1.509.296,19	326.182,28
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	7.152.788,80	8.366.732,79	1.213.943,99
	Risultato effettivo	10.097.123,62	15.029.667,68	4.932.544,06

Risultato al lordo FPV



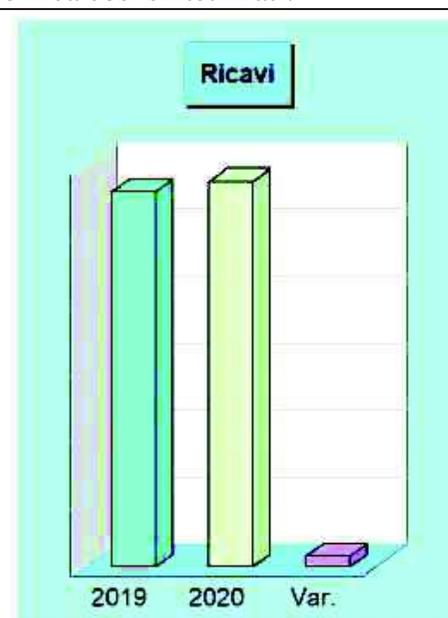
Risultato al netto FPV



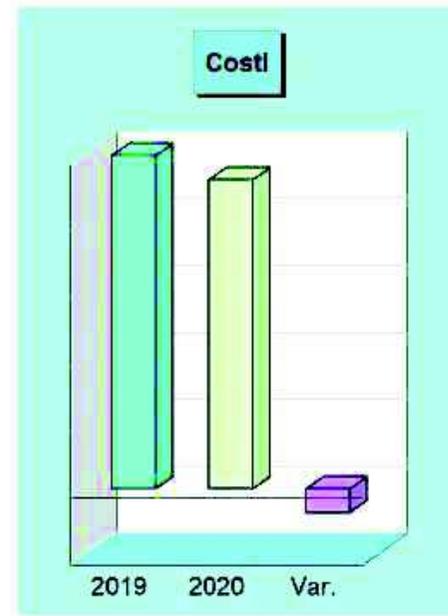
Conto Economico

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

Ricavi complessivi e tendenza in atto				
Denominazione		2019	2020	Variazione
Ricavi caratteristici	(+)	25.979.182,97	27.011.460,04	1.032.277,07
Gestione caratteristica		25.979.182,97	27.011.460,04	1.032.277,07
Ricavi finanziari	(+)	96,99	40,05	-56,94
Rettifiche positive di valore	(+)	679.175,26	414.351,06	-264.824,20
Gestione finanziaria e rettifiche		679.272,25	414.391,11	-264.881,14
Ricavi straordinari	(+)	1.347.796,81	1.352.520,21	4.723,40
Gestione straordinaria		1.347.796,81	1.352.520,21	4.723,40
Ricavi complessivi		28.006.252,03	28.778.371,36	772.119,33



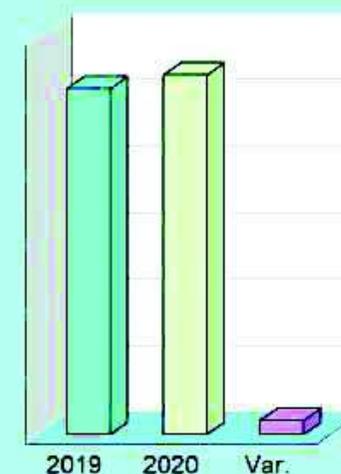
Costi complessivi e tendenza in atto				
Denominazione		2019	2020	Variazione
Costi caratteristici	(+)	23.997.229,70	21.487.543,87	-2.509.685,83
Gestione caratteristica		23.997.229,70	21.487.543,87	-2.509.685,83
Costi finanziari	(+)	642.812,46	566.437,50	-76.374,96
Rettifiche negative di valore	(+)	55.964,28	0,00	-55.964,28
Gestione finanziaria e rettifiche		698.776,74	566.437,50	-132.339,24
Costi straordinari	(+)	146.565,37	1.017.899,04	871.333,67
Gestione straordinaria		146.565,37	1.017.899,04	871.333,67
Costi complessivi		24.842.571,81	23.071.880,41	-1.770.691,40



Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2019	2020	Variazione
Proventi da tributi	(+)	20.817.908,54	17.136.157,65	-3.681.750,89
Proventi da fondi perequativi	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	1.028.564,92	7.613.763,99	6.585.199,07
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	1.948.246,82	939.742,52	-1.008.504,30
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	2.184.462,69	1.321.795,88	-862.666,81
Ricavi gestione caratteristica		25.979.182,97	27.011.460,04	1.032.277,07

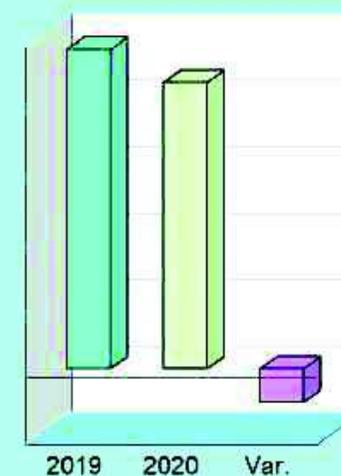
Ricavi



Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2019	2020	Variazione
Materie prime e/o beni consumo	(+)	349.161,87	307.675,45	-41.486,42
Prestazioni di servizi	(+)	13.783.286,05	11.445.637,45	-2.337.648,60
Utilizzo beni di terzi	(+)	64.523,41	82.267,31	17.743,90
Trasferimenti e contributi	(+)	2.011.350,48	1.569.323,11	-442.027,37
Personale	(+)	3.933.514,74	3.858.922,63	-74.592,11
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	3.219.487,05	3.598.724,19	379.237,14
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	98.561,57	250.000,00	151.438,43
Altri accantonamenti	(+)	100.185,00	57.093,00	-43.092,00
Oneri diversi di gestione	(+)	437.159,53	317.900,73	-119.258,80
Costi gestione caratteristica		23.997.229,70	21.487.543,87	-2.509.685,83

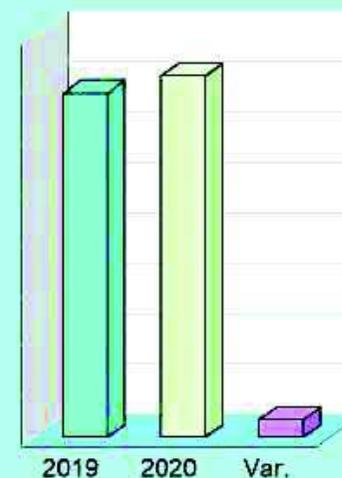
Costi



Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2019	2020	Variazione
Crediti verso P.A fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	595.919,38	540.494,51	-55.424,87
Immobilizzazioni materiali (+)	99.617.716,85	101.544.992,02	1.927.275,17
Immobilizzazioni finanziarie (+)	14.571.550,20	14.985.901,26	414.351,06
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	3.171.819,72	3.859.099,49	687.279,77
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	18.256.968,49	22.280.749,60	4.023.781,11
Ratei e risconti attivi (+)	13.668,75	0,00	-13.668,75
Totale	136.227.643,39	143.211.236,88	6.983.593,49

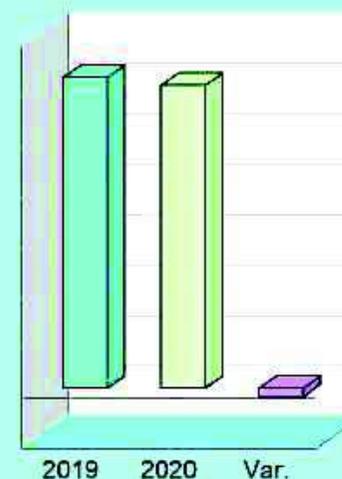
Attivo



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2019	2020	Variazione
Fondo di dotazione (+)	0,00	3.718.493,81	3.718.493,81
Riserve (+)	102.513.410,21	104.067.407,49	1.553.997,28
Risultato economico esercizio (+)	2.906.090,06	5.460.079,36	2.553.989,30
Patrimonio netto	105.419.500,27	113.245.980,66	7.826.480,39
Fondo per rischi ed oneri (+)	484.046,53	791.139,53	307.093,00
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	19.395.324,43	18.138.103,90	-1.257.220,53
Ratei e risconti passivi (+)	10.928.772,16	11.036.012,79	107.240,63
Passivo (al netto PN)	30.808.143,12	29.965.256,22	-842.886,90
Totale	136.227.643,39	143.211.236,88	6.983.593,49

Passivo



Attivo			Passivo + Patrimonio netto		
Denominazione		2020	Denominazione		2020
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	(+)	0,00	Fondo di dotazione	(+)	3.718.493,81
Immobilizzazioni immateriali	(+)	540.494,51	Riserve	(+)	104.067.407,49
Immobilizzazioni materiali	(+)	101.544.992,02	Risultato economico dell'esercizio	(+)	5.460.079,36
Immobilizzazioni finanziarie	(+)	14.985.901,26	Patrimonio netto		113.245.980,66
Rimanenze	(+)	0,00	Fondo per rischi ed oneri	(+)	791.139,53
Crediti	(+)	3.859.099,49	Trattamento di fine rapporto	(+)	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	(+)	0,00	Debiti	(+)	18.138.103,90
Disponibilità liquide	(+)	22.280.749,60	Ratei e risconti passivi	(+)	11.036.012,79
Ratei e risconti attivi	(+)	0,00	Passivo (al netto PN)		29.965.256,22
	Totale	143.211.236,88		Totale	143.211.236,88

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 performance³

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 volto 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*⁴ e poi l'*outcome*⁵.

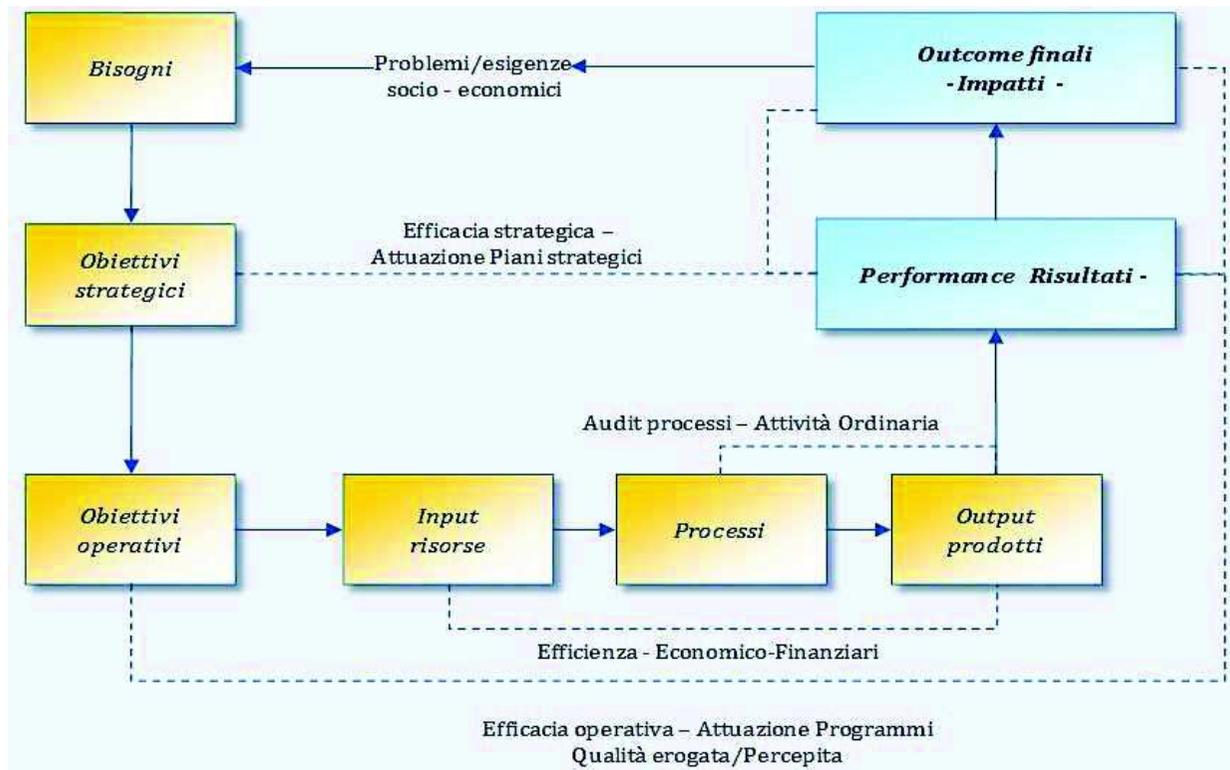
Nella visione attuale la *performance* è:

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

³ 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).

⁴ 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).

⁵ 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).



La legge n. 124/2015⁶ 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:

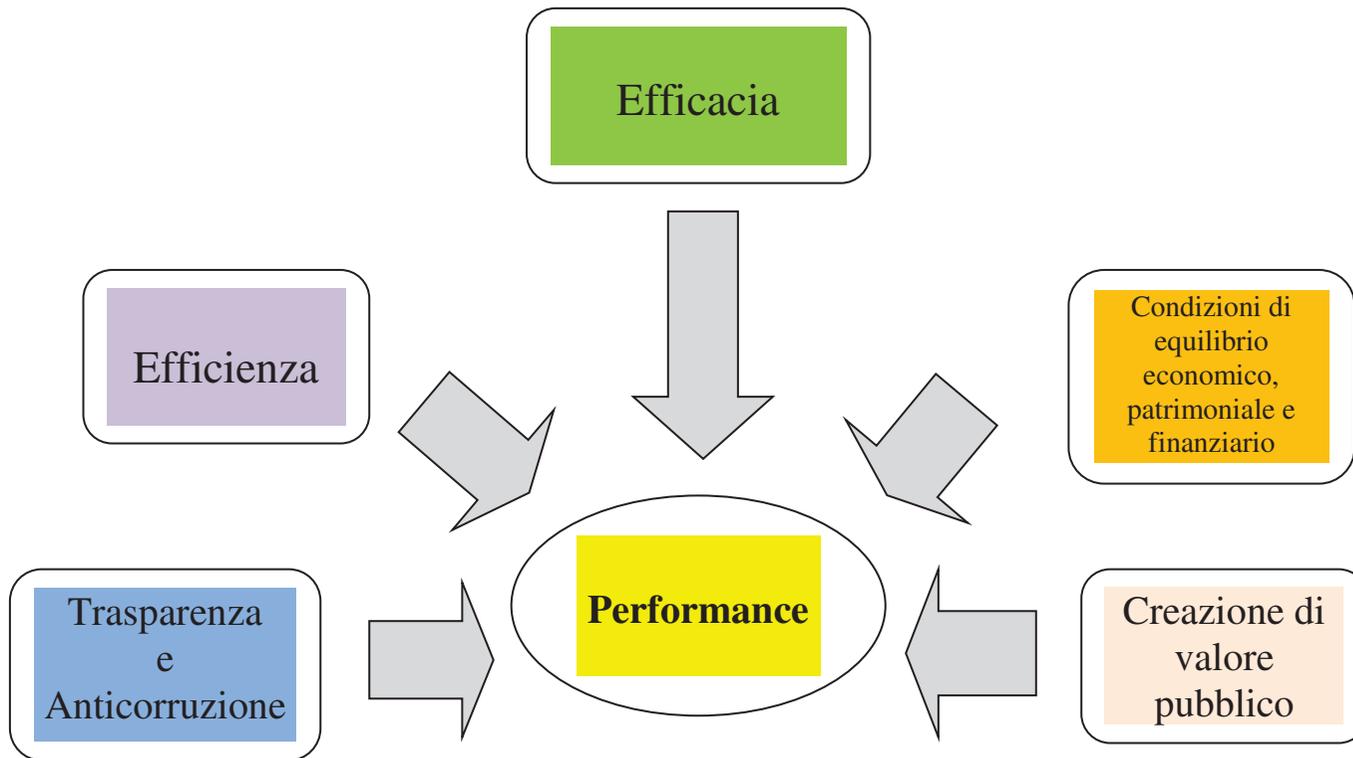
- *precisazione dei contenuti e del procedimento di adozione del Piano nazionale anticorruzione, dei piani di prevenzione della corruzione e della relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione, anche attraverso la modifica della relativa disciplina legislativa, anche ai fini della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

⁶ 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

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.

Con il decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 74, di modifica del d.lgs. 150/2009, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 130 del 07.06.2017 ed in vigore dal 22 giugno, il legislatore si è posto nuovamente l'ambizioso obiettivo di migliorare la produttività dei lavoratori pubblici introducendo alcuni correttivi alla precedente riforma c.d. Brunetta, che, sovraccarica di aspettative, ha conseguito effetti contenuti e limitati successivamente da interpretazioni e sospensione di alcune regole.

Uno degli strumenti che il legislatore ritiene possa costituire il perno del cambiamento è l'Organismo Indipendente di Valutazione, (OIV), che rispetto alla disciplina preesistente, vede obbligatoriamente ampliata la propria sfera di attribuzioni, autonomia e responsabilità, soprattutto nella materia del monitoraggio dell'andamento della performance.

Già il Consiglio di Stato nel proprio parere allo schema di decreto legislativo in analisi (n. 917 del 21 aprile 2017) aveva evidenziato luci ed ombre del testo normativo ed auspicava che alcune oggettive difficoltà degli Organismi di valutazione nello svolgere l'incarico assegnato, trovassero soluzione nella norma. Agli OIV, in sostanza, dovevano essere riconosciuti un ruolo e un potere maggiormente rafforzati rispetto al passato.

Il contenuto del Piano della performance approvato nel 2020

L'Amministrazione ha dato attuazione agli obiettivi strategici contenuti nel DUP attraverso il PEG ed il Piano della Performance 2020, individuando gli obiettivi operativi e le risorse umane e strumentali necessarie per perseguire le proprie finalità istituzionali, come indicato nelle deliberazioni di seguito citate.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 4 in data 16.01.2020 è stato approvato il PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE 2020-2022.

Il PEG del Comune di San Michele al Tagliamento è stato successivamente costantemente aggiornato con diverse deliberazioni di Giunta Comunale e in ultimo con deliberazione di Giunta comunale n. 251/29.12.2020.

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

Il ciclo di valutazione della performance si riverbera quindi, oltre che sul sistema di valutazione della dirigenza, anche sul sistema di valutazione di tutto il personale del comparto, attraverso la fissazione, il perseguimento e la verifica del raggiungimento di obiettivi di performance organizzativa e performance individuale.

CRITICITA' E OPPORTUNITA'

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha fortemente influenzato le attività dell'Ente. In ogni caso, nonostante il permanere di una rilevante criticità dovuta alla carenza di personale in rapporto alle dimensioni e al volume delle attività dell'Ente, con le conseguenti problematiche di gestione, sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo, gli obiettivi assegnati sono stati sostanzialmente raggiunti in coerenza con quanto preventivato in sede di programmazione ed a seguito dei successivi aggiornamenti.

Si rileva la necessità:

- di anticipare l'adozione degli strumenti di programmazione;
- di adottare alcune modifiche al sistema di valutazione della performance al fine di renderlo maggiormente efficace, anche mediante l'adozione di sistema informatizzato per il controllo di gestione e per la gestione del ciclo della performance.

RISULTATI

Anche nel **2020** il Comune ha affrontato l'esercizio con il massimo impegno, nella convinzione che un sempre più accurato sistema di misurazione della performance, che valorizzi le eccellenze e il merito e alimenti la cultura della trasparenza e dell'integrità, non possa che rafforzare la capacità dell'Ente di adempiere alla sua missione istituzionale.

L'Amministrazione, in coerenza con gli strumenti di programmazione dell'Ente (DUP e Bilancio), attraverso il PEG e il PIANO DELLA PERFORMANCE, ha individuando gli obiettivi operativi e le risorse umane e strumentali necessarie per perseguire le proprie **finalità istituzionali**.

Sono conservate agli atti d'ufficio le schede con 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 di Valutazione e ciò consentirà di procedere all'erogazione dei premi di risultato collegati alla valutazione individuale di 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.

Con determinazione n. 1064/31.12.2020 è stato pubblicato l'avviso di interpello per la nomina dei componenti 2021-2024. I componenti per il quadriennio 2021-2024 sono stati nominati con Determinazione n. 169/01.03.2021.

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"*.
- Giunta Comunale n. 35/16.02.2018 il *"periodo 2018-2020"*.
- Giunta Comunale n. 43/11.03.2021 il *"periodo 2021-2023"*.

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 2020 con il quale sono stati assegnati e definiti gli obiettivi annuali. Il collegamento tra gli obiettivi e l'allocatione delle risorse rappresenta un rafforzamento di quanto previsto in sede di approvazione del DUP 2020-2022 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.

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: VILLOTTA LUCA

CODICE FISCALE: TINIT-VLLLCU64R24G914G

DATA FIRMA: 10/08/2021 09:45:00

IMPRONTA: 35376234313431313634663238343935373762333639373532323565396561656162373065373538

NOME: Pasqualino Codognotto

CODICE FISCALE: TINIT-CDGPQL59C25I040H

DATA FIRMA: 10/08/2021 10:42:42

IMPRONTA: 31393463373666353130323730623263316437353636356165326539326265326236613934303538

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

Oggetto: Validazione della relazione sulla performance – anno 2020

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 della 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 1) e valuta il raggiungimento degli obiettivi contenuti nel Piano degli obiettivi/piano della Performance approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 251/2020.

L' **ODV** dispone che la Relazione della Performance 2020 venga pubblicata, unitamente al presente documento sul sito istituzionale dell'amministrazione per assicurarne alla visibilità. L'ODV verificherà tale adempimento.

L' **ODV** attesta infine, ai sensi dell'art. 37 del CCNL 22/01/2004, il raggiungimento degli obiettivi.

San Michele al Tagliamento, 16.07.2021

Il Presidente

Dott.ssa Tamara Plozzer

I membri

Dott. Lino Nobile

Dott.ssa Maria Teresa Miori