

Copia

COMUNE DI TRAVACO' SICCOMARIO

Provincia di Pavia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 53

CODICE ENTE N. 11299

27/09/2013

OGGETTO: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO IN CORSO.

L'anno **duemilatredici** il giorno **ventisette** del mese di **Settembre** alle ore **21:00**, nella Sede Municipale.

Previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in seduta **ORDINARIA** di **PRIMA** convocazione.

Risultano presenti e assenti i seguenti Consiglieri:

	Carica	Presente
Bonazzi Ermanno	Sindaco	SI
Gelosa Davino	Vice Sindaco	SI
Perotti Manuele	Assessore-Consigliere	SI
Torri Pierangelo	Consigliere	SI
Pasini Maria Angela	Assessore-Consigliere	SI
Cuomo Ulloa Francesca	Assessore-Consigliere	SI
Bruni Matteo	Assessore-Consigliere	SI
Thierry Emanuele Rodolfo	Consigliere	SI
Bertolini Maria Candida	Consigliere	NO
Chiolini Marco	Consigliere	SI
Strazzi Gianfranco	Consigliere	SI
Micucci Domenico	Consigliere	SI
Rinaldi Sebastiano	Consigliere	SI
Catalani Pierlucas	Consigliere	SI
Bettolini Pietro	Consigliere	SI
Clenzi Andrea Angelo	Consigliere	SI
Ragni Oscar	Consigliere	SI
Presenti n° 16		Assenti giustificati n° 0
		Assenti n° 1
D'Alessandro Antonio	Assessore Esterno	Presente

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Sig. Nigro Dr. Fausta il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il SINDACO Sig. **Bonazzi Ermanno**, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita gli intervenuti a discutere e a deliberare sulla proposta di cui all'argomento in oggetto.

RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO IN CORSO.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udito il Segretario Comunale che, su richiesta del Sig. Sindaco illustra la deliberazione di cui si propone l'approvazione;

Conclusa la relazione illustrativa del Segretario Comunale, incentrata specificatamente:

1. sulla stima dell'Avanzo di Amministrazione 2013 di € 1.945,75, fatta dal Responsabile Area Finanziaria (cfr. allegato B] proposta delibera);
2. sui risultati della gestione comunicati dal Direttore dell'Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi";
3. sulla novità del controllo di regolarità amministrativa (cfr. verbali del 18.07 e 05.08.2013) svolto con riferimento alla gestione del primo semestre 2013, controllo il cui esito risulta dalla lettura del documento qui allegato sub F];
4. sul parere del Revisore dei Conti (cfr. verbale allegato sub H]) e corredato di nota integrativa pervenuta via mail in data 20.09 u.s.;
5. sul consueto referto intermedio (cfr. allegato sub M]);

Vista la nota mail del 29/08/2013, ore 17.15, con la quale il Direttore Generale attivava le procedure di verifica generale di bilancio ai fini della verifica degli equilibri di bilancio per l'anno 2013;

Vista la proposta di delibera qui allegata sub A), resa dal Responsabile Area Finanziaria, corredata del prospetto di avanzo presunto, determinato in base alle risultanze contabili a tutto il 10/09/2013, pari a € 1.945,75 allegato su B);

Viste altresì le relazioni predisposte dai tre Responsabili di Aree, assegnatari di delega gestionale circa lo stato di attuazione degli obiettivi di cui alla delibera G.C. n. 18 del 26/06/2013 ed attestazioni in merito ai debiti fuori bilancio, allegate sub C), D), E), al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Visto il verbale n. 2 del 05.08.2013 relativo al "Controllo successivo di regolarità Amministrativa" espletato dal Segretario Comunale [allegato sub F], debitamente trasmesso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 11 comma 2 del vigente regolamento in materia, ai Responsabili di Area, al Direttore dell'Istituzione, all'organo di revisione, all'OCV, al Presidente dell'Istituzione ed al Sig. Sindaco e qui allegato per la presa d'atto;

Vista la comunicazione del Presidente dell'Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi" del – Prot. com.le n. 6203 del 16/09/2013 avente ad oggetto "Equilibri di bilancio 2013" (All. G);

Visti altresì:

- Il parere dell'organo di revisione contabile – Verbale n. 28 del 19/09/2013 (All. H);
- Il prospetto “Patto di stabilità intermo 2013” (All. I);
- la verifica periodica degli equilibri – art. 145 bis Regolamento di contabilità – Ricognizione Generale – resa dal Responsabile Area Finanziaria – Prot. n. 4894 (All. L);
- la relazione resa dalla dott.ssa Nigro, Segretario e Direttore Generale dell'Ente (All. M);
- Il parere reso dal funzionario responsabile in ordine alle proprie competenze (All. N);

Con n. 11 voti favorevoli, n. // contrari, essendo n. 16 i presenti di cui n. 11 votanti e n. 5 astenuti (Consiglieri Comunali Sigg.ri Rinaldi Sebastiano, Bettolini Pietro, Catalani Pierlucas, Clenzi Andrea Angelo e Ragni Oscar);

D E L I B E R A

1. di approvare l'allegata proposta resa dal Responsabile Area Finanziaria;
2. di allegare al presente atto:

- ❖ sub A – proposta di deliberazione del Responsabile Area Finanziaria
- ❖ sub B – Prospetto calcolo avanzo di gestione al 10/09/2013;
- ❖ sub C – Relazione Stato di avanzamento Piano risorse ed obiettivi del 05.09.2013 resa dal Responsabile Area Amministrativa e attestazione in merito ai debiti fuori bilancio – del 02.09.2013;
- ❖ sub D – Relazione Stato di avanzamento Piano risorse ed obiettivi resa dal Responsabile Area Finanziaria del 12.09.2013 – Prot. n. 6160 e attestazione in merito ai debiti fuori bilancio – del 12/09/2013 e del 20.09.2013;
- ❖ sub E – Relazione Stato di avanzamento Piano risorse ed obiettivi resa dal Responsabile Area Tecnica del 19.09.2013 e attestazione in merito ai debiti fuori bilancio del 20.09.2013;
- ❖ sub F - Verbale n. 2 del 05.08.2013 relativo al “Controllo successivo di regolarità Amministrativa” espletato dal Segretario Comunale;
- ❖ sub G – Comunicazione Presidente dell'Istituzione “Il Novello Don Franco Comaschi prot. 460/2013 del 16.09.2013, pervenuto pari data al protocollo comunale n. 6203;
- ❖ sub H - Parere dell'organo di revisione contabile – Verbale n.28 del 19/09/2013, integrato con nota del 20.09.2013;
- ❖ sub I - Prospetto andamento rispetto limite patto di stabilità , e relativa relazione del responsabile area finanziaria;
- ❖ sub L - Verifica periodica degli equilibri – art. 145 bis Regolamento di contabilità – Ricognizione Generale – resa dal Responsabile Area Finanziaria – Prot. n. 4894;
- ❖ sub M) - Relazione resa dalla dott.ssa Nigro, Segretario e Direttore Generale dell'Ente;
- ❖ sub N) - Parere reso dal funzionario Ara Finanziaria in ordine alle proprie competenze.

COMUNE DI TRAVACO' SICCOMARIO

PROVINCIA DI PAVIA

Proposta di Deliberazione di Consiglio Comunale

Oggetto: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO IN CORSO.

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

Premesso che l'art. 193 del decreto legislativo 2267/01 – T.U.E.L., prescrive l'obbligo di rispettare durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;

Visto che l'organo consiliare e' tenuto, in ossequio alle disposizioni di cui al comma 2 art. 193 del T.U.E.L., almeno una volta, entro il 30 settembre di ciascun anno, ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, dando atto del permanere degli equilibri generali di bilancio ovvero, in caso contrario, di adottare i provvedimenti necessari per il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio riconoscibili, dell'eventuale disavanzo di amministrazione accertato con la deliberazione di approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso, nonché le misure necessarie per ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano emergere uno squilibrio della gestione di competenza o della gestione dei residui da cui possa derivare un disavanzo, di amministrazione o di gestione, dell'esercizio in corso;

Considerato che ai fini del riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio deve farsi riferimento alla tipologia delle spese di cui all'art. 194 del medesimo T.U.E.L.;

Visto e preso atto che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio, ove ricorra il caso, e' sanzionata con l'attivazione della procedura per lo scioglimento del Consiglio comunale (comma 4, art. 193 – T.U.E.L.) comportando, altresì, il divieto di assumere impegni e pagare spese per servizi non espressamente previsti per legge, fatte salve le spese da sostenere a fronte di impegni già assunti nei precedenti esercizi (art. 191, comma 5, T.U.E.L.);

Accertato, sulla scorta delle rilevazioni contabili idoneamente registrate e della verifica analitica, da parte dei funzionari responsabili dei servizi di rispettiva competenza, dei fatti gestionali e delle connesse operazioni finanziarie prevedibili fino alla chiusura dell'esercizio in corso, come evidenziato dal prospetto riepilogativo (allegato sub. 1 a

formare parte integrante del presente atto) redatti dal sottoscritto Responsabile Ufficio Ragioneria:

Dato altresì atto di quanto segue:

- a) l'inesistenza dei debiti fuori bilancio (All. 2);
- b) l'esistenza di un saldo attivo (avanzo di amministrazione) accertato con l'approvazione del rendiconto relativo all'esercizio finanziario precedente a quello in corso, approvato con propria deliberazione n.31 del 24/04/2013 pari a € 27.115,39;
- c) l'equivalenza degli impegni di spese di investimento con gli accertamenti delle correlate entrate, nonché degli impegni di spese con gli accertamenti delle entrate relative alle partite di giro;
- d) l'inesistenza, con riguardo alla parte corrente, di fatti o eventi gestori pregiudizievoli dell'equilibrio della gestione di competenza;
- e) il mantenimento dell'equilibrio della gestione dei residui, tenuto conto del fondo di cassa disponibile presso il tesoriere comunale;
- f) il fondo svalutazione crediti iscritto a Bilancio rispetta il limite di cui all'art.6, comma 17 del D.L. 95/2011;
- g) della situazione della gestione finanziaria in relazione al rispetto del saldo obiettivo patto di stabilità 2013 con allegata relazione del responsabile;
- h) delle risultanze delle verifica degli equilibri di cui all'art. 145 dle vigente regolamento di contabilità effettuata dal responsabile area finanziaria in data 11/07/2013 prot. 4894;
- i) della certificazione rilasciata dal Presidente dell' Istituzione Il novello di Don Franco Comaschi , prot. n. 6203 del 16/09/2013 attestante la situazione di equilibrio economico-patrimoniale dell'ente ;

Considerato che dalle operazioni di preconsuntivo della gestione finanziaria dell'esercizio in corso non emerge ad oggi la necessità di adottare alcun provvedimento in ordine ad eventuali misure finalizzate a garantire il pareggio finanziario della gestione che al momento risulta assicurato, fatta salva la possibilità di procedere all'assestamento definitivo delle previsioni di bilancio consentito dall'art. 175, comma 8, dello stesso T.U.E.L.;

PROPONE

1) di dare e prendere atto che dal preconsuntivo della gestione finanziaria dell'esercizio in corso emerge che l'esercizio medesimo si concluderà in sostanziale equilibrio e che pertanto non ricorrono, al momento, le condizioni per adottare provvedimenti necessari per ripristinare il pareggio del bilancio, ne` per ripianare debiti fuori bilancio o disavanzi di amministrazione delle gestioni pregresse;

2) di dare atto che la presente deliberazione costituisce ricognizione dello stato di attuazione dei programmi così come risulta nella dimostrazione contabile di seguito esposta nei prospetti qui allegati ed in premessa richiamati;

3) di prendere atto della relazione del responsabile area finanziaria riguardante il saldo obiettivo patto di stabilità 2013;

3) di dare atto che copia della presente deliberazione sarà allegata al rendiconto dell'esercizio finanziario cui si riferisce.

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA
Dott.ssa Mariateresa Palestra

COMUNE DI TRAVACO' SICCOMARIO

PROVINCIA DI PAVIA

Lì, 23 settembre 2013
Prot. n. 6383

ALL. M)

AL CONSIGLIO COMUNALE
Per il tramite del SIG. SINDACO

L'articolo 1 comma 5 della L. 191/2004, integrando l'art. 198 del D.Lgs 267/2000, ha stabilito che "nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli artt. 196, 197 e 198 del Testo Unico, la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori e ai responsabili dei servizi, ai sensi di quanto previsto dall'art. 198, anche alla Corte dei Conti". Di norma, nei piccoli enti, sono responsabili del controllo di gestione e della predisposizione del referto finale, in assenza di una struttura interna a ciò dedicata, il Segretario/Direttore Generale, il Ragioniere, il Revisore dei Conti.

Per adempiere a ciò, dall'entrata in vigore di tale disposizione, annualmente, la sottoscritta, in qualità di Direttore Generale, predispone il referto finale in occasione dell'approvazione del rendiconto di gestione e predispone anche un referto intermedio in occasione della verifica degli equilibri di bilancio di settembre, con l'obiettivo primo di mettere a disposizione degli Amministratori una serie di informazioni e dati utili a correggere l'azione amm.va, laddove necessario, nonché con l'obiettivo, secondo per numero ma non per importanza, di sensibilizzare sempre più i collaboratori alla cultura del controllo di gestione. Rispetto a tali consuete verifiche, da quest'anno, si è introdotta un'ulteriore forma di controllo con l'approvazione di uno specifico Regolamento. In attuazione alle disposizioni regolamentari di cui detto, si allega **sub A)** al presente documento i verbali n.1 e 2/2013 redatti dalla sottoscritta con riferimento ai controlli effettuati sull'attività gestionale svolta nel 1° semestre 2013. Inoltre si allegano **sub B)** le risultanze della verifica effettuata dal Responsabile Area Finanziaria in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 145 del Regolamento di contabilità e trasmesse alla sottoscritta con nota prot. n. 4894 dell'11/07/2013. Ciò premesso circa le novità introdotte, si passa ad esporre il consueto controllo di tipo contabile sulla base delle tradizionali regole risalenti al dpr n. 421/79 perché entrate e uscite complessive devono essere in pareggio e si deve attestare l'equilibrio sulla parte corrente (ovvero il complesso delle entrate dei primi tre titoli in raffronto alle uscite di parte corrente, aumentate della quota capitale di rata di ammortamento mutui), la parte capitale (titoli IV e V dell'Entrata con riferimento alla parte II dell'Uscita) e le partite di giro (tit. VI Entrate e Tit. IV Uscite). A tale verifica si accompagna il consueto "controllo di gestione" svolto in maniera semplificata, in base alle dimensioni e alla organizzazione dell'ente.

Nel contesto operativo del Comune si riscontra quanto segue:

- ❑ ci sono tre macrounità chiamate "aree"(area tecnica, amministrativa e finanziaria), differenziate in più servizi;
- ❑ a capo di ciascun Centro di Responsabilità, quale aggregato omogeneo di risorse umane, finanziarie e strumentali per il raggiungimento dei correlati obiettivi facenti capo a ciascuna delle macrounità sopra specificate, è stato identificato dal Sindaco un Responsabile individuato nell'ambito dei livelli apicali, cat. D, della dotazione organica dell'Ente (ad oggi: Arch. Maroni, Rag. Bailo, dr.ssa Palestra). Per ogni cdr, annualmente, nel Piano approvato dalla Giunta su proposta della sottoscritta, si allega una scheda con indicati le "attività" specifiche assegnate, gli "Obiettivi" e gli indicatori di performance organizzativa e individuale, con riferimento all'attività (per evidenziare il numero di processi elaborati), all'efficacia" (per evidenziare se il livello di servizio prodotto ha conseguito gli obiettivi o i risultati previsti o desiderati), all'efficienza"(per evidenziare il rapporto tra il servizio prodotto e le risorse impiegate per produrlo).

Tale piano discende naturalmente dai programmi iscritti nella Relazione Previsionale e Programmatica e approvati unitamente al Bilancio con delibera del Consiglio. Il referto quindi è articolato in tre parti:

- ❖ La prima parte dà una visione complessiva dell'ente esponendo, al capo I, dati di natura finanziaria e, al capo II, la descrizione dei programmi dell'anno. Alcune delle informazioni di tipo finanziario riportate al capo I hanno valore storico; per lo più sono desunte dall'ultimo rendiconto di gestione nonché dall'ultimo Bilancio di previsione. Le informazioni riferite al capo II sono invece desunte dagli strumenti coi quali sono state espresse le finalità politiche (e cioè, come già detto, la Rpp approvata dal Consiglio Comunale unitamente al BP e il piano degli obiettivi gestionali affidati ai responsabili e approvato dall'organo esecutivo). Nello specifico, per ognuno dei programmi esposti sono riportate delle tabelle contenenti dati finanziari di spesa utili per una lettura in termini di efficacia dell'azione amministrativa condotta. L'analisi degli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni e delle cause che li hanno determinati dà la misura dello stato di attuazione dei programmi richiesto dall'art. 193 del Tuel, avviato dalla sottoscritta con mail del 28 agosto u.s.. Anche in questo Capo II sono esposti dati di confronto riferiti agli anni pregressi così da poter effettuare utili confronti.

- ❖ Nella seconda parte vengono esposte le metodologie seguite per monitorare l'azione dell'Amministrazione, con specifico riferimento alle azioni svolte per il perseguimento degli obiettivi gestionali assegnati, esponendo i consueti indicatori di attività, di efficacia e di efficienza di alcuni servizi ritenuti utili per l'analisi che qui interessa. Si demanda ogni altra valutazione circa il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati alle relazioni presentate dai tre Responsabili.
- ❖ Nella terza parte ci si sofferma sugli equilibri di bilancio, sul rispetto della normativa sull'indebitamento e sulla consueta relazione Consip.

PARTE PRIMA

CAPO I: Analisi finanziaria

L'ultimo Rendiconto approvato è quello dell'esercizio 2012; dalla lettura della delibera cc n. 31 del 24 aprile 2013 si desume che il risultato di Amministrazione accertato al 31 dicembre u.s. è pari a euro 27.115,07.

Per opportuno richiamo, si rammenta l'importo dell'avanzo di amm.ne degli esercizi precedenti e cioè:

- euro 120.101,53 nel 2009
- euro 116.008,69 nel 2010
- euro 261.794,27 nel 2011
- euro 27.115,07 nel 2012, di cui nulla ad oggi applicato; a tal proposito si propone di considerare l'opportunità di applicare tale avanzo per il fondo svalutazione crediti per liberare risorse di parte corrente, considerato altresì che trattasi di importo escluso dai conteggi del patto di stabilità.

Il Bp 2013 è stato approvato con delibera CC n. 25 del 05/04/2013, in forte ritardo rispetto al passato, a causa soprattutto delle incertezze derivanti dall'entrata in vigore della Tares.

La gestione finora attuata sul fronte entrate si desume dal prospetto all. **sub C**).

Circa la situazione sul titolo I^a, si dà atto che gli avvisi di pagamento Tares 2013 sono usciti prima della consueta uscita del ruolo ordinario Tarsu per l'esercizio in corso; per utile confronto su base storica, si riportano i dati degli anni dal primo anno di insediamento dell'attuale Amministrazione:

- Il ruolo tarsu 2009 comprendeva 1735 utenti per un'imposta netta di euro 315.230,09 oltre addizionali e così per complessivi euro 346.753,65;
- quello 2010 comprendeva 1850 utenti per un'imposta netta di euro 321.294,94 oltre addizionali e così per complessivi euro 353.819,51.
- quello 2011 comprendeva 1918 utenti per un'imposta netta di euro 304.343,36 oltre addizionali e così per complessivi euro 334.783,92. Il ruolo ordinario 2011 era parziale in quanto non comprendeva n° 53 utenti di attività commerciali e industriali. Il ruolo per questi utenti è stato elaborato successivamente ed è risultato pari a euro 37.190,15 oltre addizionali per euro 40.909,19.
- quello 2012 comprendeva 2010 utenti per un'imposta netta di euro 344.959,26 oltre addizionali e così per complessivi euro 379.627,57.
- Gli avvisi Tares 2013 ammontano ad euro 307.517,56 (calcolato su nove mesi) oltre euro 15.376,49 di tributo provinciale (calcolato sempre su nove mesi). Di tale importo, di nostra spettanza, risultano incassati (al 12/08/13) euro 190.285,70; il dato è pressochè definitivo con riferimento alla 1^a rata scaduta al 30/06, fatti salvi pagamenti della rata unica; resta da incassare la rata con scadenza al 30 settembre, i cui versamenti saranno visibili entro la prima settimana di ottobre. Riferisce l'ufficio ragioneria che si rende necessario uno slittamento della rata oggi scadente a ottobre fino a novembre essendo opportuno elaborare gli ultimi avvisi di pagamento dopo la verifica dei pagamenti di settembre per evitare di chiedere ai contribuenti somme già pagate; si consideri altresì che Poste spa incaricata dell'attività di supporto per la riscossione Tares richiede 30 gg di preavviso (sarà il caso nel prossimo contratto di ridurre tale termine). Per correttezza si segnala che l'accettazione della proposta dell'ufficio di modifica regolamentare finalizzata alla revisione dell'ultima rata in scadenza potrebbe creare una sofferenza sulla liquidità di cassa di fine anno di difficile previsione.

Circa la velocità di riscossione sul Titolo II va ricordato che qui gli accertamenti seguono di pari passo le erogazioni da parte degli enti preposti.

Sulla capacità di riscossione del titolo III (entrate extra tributarie) la situazione risente dello specifico problema di riscossione dei proventi per violazioni al cds, ma che comunque riguarda più la gestione dei residui attivi che non la competenza.

Dalla gestione finora attuata sul fronte spese si desume invece la velocità di pagamento che misura la capacità dell'ente di procedere nell'utilizzo delle somme impegnate; a tal uopo si richiama la tabella qui allegata **sub D**).

Velocizzare il pagamento delle spese di parte corrente già impegnate significa mostrare efficienza nei processi gestionali e consente anche di contrattare condizioni di acquisto di maggior favore con i fornitori di beni e servizi. Questo

indicatore risulta, quest'anno, viziato dai vincoli imposti dalle regole sul patto di stabilità che limitano fortemente la spesa degli EELL.

L'indice di economia ci fornisce infine il grado di realizzazione delle spese inteso come capacità dell'ente di formulare previsioni mirate agli effettivi fabbisogni finanziari per quell'esercizio (è infatti calcolato al contrario come rapporto tra impegni in c/competenza / previsioni definitive). Nel dettaglio, tale dato sarà fornito in maniera disaggregata al capo II laddove si parla dei dodici programmi=funzioni del bilancio.

Si passa ora a rendicontare una delle voci più rilevanti del BP e cioè la spesa del personale si forniscono alcuni dati utili per meglio valutare i costi dello stesso circa le risorse umane in servizio rispetto a quelle in dotazione organica :

	2013
Posti vacanti	1(b3)
Responsabili di Servizi	3
Personale amministrativo e tecnico	16
Totale	20

Il posto vacante part-time 18 ore di collaboratore amm.vo non è ad oggi ricopribile per effetto delle disposizioni vigenti per gli enti sottoposti al patto di stabilità, così come dichiarato nella deliberazione G.C.di approvazione del fabbisogno 2013.

Circa l'andamento storico delle spese sostenute per il personale, questi i dati certificati forniti dall'ufficio competente al Revisore nel questionario al B.P. 2012 inviato alla Corte dei Conti e che dimostrano il rispetto dei limiti fissati dal legislatore, di cui all'art.1 comma 562 legge 296/2006, quando l'anno di riferimento era il 2004:

Nel corso dell'anno 2012 poi il competente ufficio personale ha rivisto il dettaglio delle spese riferite all'anno 2012 (perchè il confronto andava fatto col 2008) La situazione a consuntivo è quella risultante dal prospetto all. **sub E1**) nonostante quindi che inizialmente fosse stato previsto uno sfioramento (tant'è che non sono state inserite risorse aggiuntive), a consuntivo la situazione è risultata regolare e ciò ha consentito di pagare il fondo ICI ai dipendenti addetti all'ufficio (cfr atto n. 12 del 15/03/2013 per complessivi euro 1.283,17).

Con riferimento all'anno in corso si rimanda al prospetto reso dall'ufficio personale e qui **allegato sub E2**). Lo sfioramento stimato non consentirà nel 2013 di inserire risorse aggiuntive sul fondo nell'ambito delle relazioni sindacali per l'anno in corso, peraltro ad oggi non ancora arrivate. Con nota prot. n. 1881 del 12/03 la sottoscritta richiedeva all'ufficio personale copia della determina di costituzione fondo; tale determina è stata assunta dal competente Responsabile in data 3/4 (atto n. 63 del Registro Generale) e, poi in data 16/07 il medesimo Responsabile ha presentato proposta direttiva giunta priva di pareri, ma corredata di una nota esplicativa circa le voci di utilizzo 2012. Tale proposta è stata integrata in data 17 settembre e dovrà essere vagliata dall'Amministrazione per le valutazioni di competenza considerato il permanere dello sfioramento

Ciò detto, si conferma che le risorse anno 2013 stabili sono pari ad euro 33.986,74 di cui:

Descrizione	Numero impegno	Importo	Fabbisogno rendicontato dall'ufficio ragioneria al 16/07
Progressioni orizzontali ai dipendenti aventi diritto	13/2013	€ 14.800,00	confermato
Indennità di comparto a carico del fondo di produttività per i dipendenti assunti ante 31/12/2003	14/2013	€ 6.850,00	confermato
Indennità di turno	98/2013	€ 5.500,00	€ 5.300,00
Indennità di rischio	99/2013	€ 1.300,00	€ 1.200,00
Totale somme già impegnate		€ 28.450,00	

Maneggio denaro			€ 800,00
Deleghe			€ 550,00 nel 2012
Specifiche responsabilità			€ 4.900,00

Il totale delle suddette voci ammonta ad euro 34.400,00 e quindi supera la disponibilità di euro 33.986,74; si rende quindi necessaria una riduzione delle voci di utilizzo per oltre 400,00 euro, ferma restando qualsiasi altra valutazione dell'Amministrazione circa il finanziamento del cd "progetto sicurezza stradale da neve e gelo". Al suddetto importo si aggiungono € 4.000,00 per Fondo Merloni, essendo ad oggi impedita qualsiasi applicazione del fondo ICI.

CAPO II: Programmi anno 2012

Come già detto in premessa, i programmi dell'Amministrazione comunale sono stati fissati nella Relazione Previsionale e programmatica e sono stati individuati con riferimento alle dodici funzioni del bilancio; per ognuno di questi erano state precisate le finalità da raggiungere con riferimento alle risorse finanziarie disponibili. Il presente referto evidenzia nel complesso i principali risultati raggiunti e le risorse impiegate, con specifico riguardo alle somme impegnate e pagate alla data del 30/08/2013, posti a confronto in serie storica, gli obiettivi del 2013 scaturenti dai suddetti programmi sono invece stati approvati dall'organo esecutivo su proposta del sottoscritto Direttore Generale. Il sistema di monitoraggio e valutazione dei risultati raggiunti rispetto ai risultati attesi sarà trattato nella seconda parte del presente referto.

PROGRAMMA N. 1

Il programma comprende le risorse destinate al funzionamento di tutti i servizi allocati alla Funzione 1° del Bilancio (organi istituzionali, segreteria, gestione economico-finanziaria, entrate tributarie, gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, anagrafe-stato civile-elettorale, altri servizi generali). Lo scostamento di maggior rilievo tra previsione definitiva attualizzata ed impegni si registra al titolo terzo e deriva dalla mancata attivazione della anticipazione di cassa. Il confronto dei dati su base storica evidenzia un trend in crescita per gli impegni sulla spesa corrente; in crescita anche il valore degli impegni al titolo II. Stazionari i pagamenti al titolo I e in riduzione al titolo II (si ricorda che si è soggetti al patto di stabilità), si segnala l'aumento del titolo III (rimborso mutui) per il quale nel 2009 si era riscontrata la mancata emissione dei mandati a fronte comunque del pagamento fatto dalla Tesoreria. Si precisa con riferimento al titolo III che l'impegno 2011 e quello 2013 non corrispondono ai pagamenti (come negli anni precedenti) in quanto il primo si riferisce al fabbisogno annuo e il secondo all'effettivo rimborso semestrale effettivo.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	1.042.619,51	1.051.157,14	1.071.552,41	1.128.055,08	1.126.127,54
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	5.502,52	15.475,92	56.720,00	121.409,12	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	17.708,32	91.547,21	179.026,79	96.803,20	186.261,63

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	636.219,41	630.832,84	620.334,15	705.743,38	676.179,00
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	41.400,00	14.700,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	17.708,32	91.547,00	96.957,87	93.149,67	95.811,11

PROGRAMMA N. 2

Il programma comprende le risorse dei servizi che appartengono alla funzione 2°, e cioè servizi che riguardano la giustizia. L'esistenza di questo programma, i cui dati finanziari sono a zero è da ricondurre a mere motivazioni di elaborazione contabile.

PROGRAMMA N. 3

Il programma comprende le risorse dei servizi che appartengono alla funzione 3°, che riguardano la polizia locale. Nessuno scostamento di rilievo da segnalare.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	2.766,88	2.283,04	2.361,35	3.866,06	1.171,05
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	1.754,48	974,64	445,55	0,00	242,47
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 4

Il programma comprende le risorse destinate per le esigenze di spesa della scuola materna, scuole elementari e medie. Nell'ambito di questo programma viene dedicata particolare attenzione, come di consueto, alla realizzazione di iniziative in campo didattico; in aumento gli impegni e il trend dei pagamenti al titolo I.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	199.478,17	207.322,30	206.933,47	201.600,70	242.995,68
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	183.156,00	245.959,28	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	100.500,17	85.808,90	74.623,66	108.513,75	131.928,97
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 5

Il programma comprende le risorse destinate al funzionamento della cultura e beni culturali. Si registrano le consuete spese per il regolare funzionamento della biblioteca e per il convenzionamento con l'Associazione Amici della Biblioteca cui l'Amm.ne ha assegnato la programmazione di iniziative di carattere ricorrente e/o occasionale. Nessuno scostamento di rilievo su base storica.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
--------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------	------------------------	------------------------

SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	27.449,70	30.862,75	31.820,23	26.183,14	25.606,94
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	16.420,42	21.099,72	18.469,94	18.527,30	14.262,15
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 6.

Il programma comprende le risorse destinate al funzionamento del settore sportivo e ricreativo. Degne di nota in questo ambito sono, come di consueto, le spese per l'utilizzo del campo calcio e le spese effettuate per garantire il patrocinio a manifestazioni ludico-sportive. Stazionari gli impegni di spesa e i correlati pagamenti di parte corrente.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	12.375,78	24.493,59	24.484,35	22.928,16	21.185,22
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	22.000,00	2.400,00	992,20	992,20
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	8.863,13	20.036,67	10.451,99	7.557,22	6.273,08
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	992,20	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 7

Il programma comprende le risorse destinate al turismo. Nessuno scostamento da segnalare.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 06/09/12
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	6.200,00	9.619,37	10.645,57	10.117,71	10.117,71
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	3.100,00	4.149,37	6.225,57	7.701,71	0,00
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 8

Il programma comprende le risorse destinate al funzionamento di tutti i servizi di viabilità, illuminazione stradale e trasporti pubblici. In crescita gli impegni di parte corrente e riduzione quelli in conto capitale (effetto patto di stabilità).

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	43.422,33	60.662,77	75.405,19	98.982,96	136.117,97
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	241.096,02	28.000,00	0,00	517.310,40	2.057,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	29.476,97	47.603,08	53.821,51	74.640,69	61.142,84
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	29.982,53	0,00	0,00	5.500,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 9

Il programma comprende le spese destinate al servizio idrico integrato, edilizia economica popolare, smaltimento rifiuti, tutela ambientale, parchi e giardini e protezione civile. Il confronto storico evidenzia un trend in crescita sugli impegni e sui pagamenti della spesa corrente; nullo anche qui il valore degli impegni al titolo II.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	389.849,86	402.816,74	345.034,61	391.201,64	311.919,57
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	81.066,75	20.415,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	140.647,89	100.175,12	149.518,09	189.761,27	144.016,10
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	6.828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 10

Il programma comprende le risorse destinate al funzionamento di asilo nido, area minori, area anziani, area disabili e stranieri, fondo sostegno affitti, contributi di solidarietà a paese extra-comunitari e cimitero. Da anni nel settore sociale si ampliano le aree di intervento perché crescono in maniera esponenziale le istanze di bisogno, a testimonianza di una crisi del tessuto sociale sempre più evidente.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 06/09/12
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	121.274,12	115.277,07	96.723,10	95.585,47	102.767,14
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	866,40	6.100,00	1.080,00	11.500,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	57.805,24	56.345,09	42.794,29	45.635,73	54.442,07
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 11

Questo programma comprende interventi di sviluppo economico e cioè servizi che riguardano il commercio e le attività produttive. Nulla da segnalare.

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Impegni al 01/9/09	Impegni al 07/9/10	Impegni al 06/09/11	Impegni al 06/09/12	Impegni al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	1.669,09	861,21	527,36	463,47	0,00
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE PROGRAMMA	Pagamenti al 01/9/09	Pagamenti al 07/9/10	Pagamenti al 06/09/11	Pagamenti al 06/09/12	Pagamenti al 31/08/13
SPESA CORRENTE (TIT. 1°)	1.669,09	861,21	0,00	463,47	0,00
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. 2°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA N. 12

Il programma comprende le risorse che appartengono alla funzione 12°, e cioè i servizi produttivi. Anche in questo caso il mantenimento di questo programma, i cui dati finanziari sono a zero, è da ricondurre a mere ragioni di elaborazione contabile.

PARTE SECONDA

CAPO I :Rilevazione di indicatori di attività e misurazioni di efficacia/efficienza delle attività assegnate col Pro

Esaurita la disamina dello stato di realizzazione dei dodici programmi in cui è stato articolato il Bilancio di Previsione e conseguentemente la Relazione Previsionale e Programmatica (in ordine al quale, per il dettaglio, si rimanda ai prospetti all. **sub. F**) e, in generale, si evidenzia una flessione di tutte le spese al tit. II), si passa ora a rendicontare come il Comune, ente con popolazione inferiore di 15000 abitanti, abbia elaborato il proprio Piano Esecutivo di Gestione. Il modello prescelto è di tipo semplificato, stante appunto le ridotte dimensioni dell'Ente, e il Piano delle performance redatto dalla sottoscritta ha attribuito ai Responsabili di area le attività da realizzare e gli obiettivi da raggiungere correlati alle dotazioni umane disponibili nell'anno di riferimento. Il monitoraggio dei risultati e la verifica dell'attività dei Responsabili sempre gestito in forma associata (la convenzione, in essere avente durata fino al 31/12, prevede il comune di Cava Manara quale capofila) con la collaborazione di due componenti esterni, il dr. Laghi Walter e il dr. Scheda Alberto. In corso d'esercizio si tengono periodicamente e sistematicamente delle riunioni della conferenza dei Capi-area su convocazione della sottoscritta e, a volte, su richiesta del Sindaco piuttosto che di singoli Assessori, al fine di verificare e controllare lo stato di attuazione del processo di programmazione e, laddove necessario, coordinare le iniziative volte al raggiungimento degli obiettivi con carattere trasversale. Il referto predisposto dai Responsabili nel corrente mese e attestante lo stato di attuazione dei programmi sarà sottoposto alle valutazioni del Consiglio Comunale, nella seduta di fine settembre, essendo l'organo di indirizzo politico-amministrativo competente in ordine alla verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio necessari per la realizzazione dei programmi predefiniti in sede di approvazione della RPP e del BP.

Con la rilevazione di seguito esposta continua il monitoraggio di alcuni indicatori specifici dell'attività. Tale raccolta e analisi storica (riferita al quinquennio del mandato dell'Amministrazione Comunale) è un estratto significativo di alcuni indicatori rappresentativi della gestione dei servizi e delle attività comunali:

Area Amministrativa

<u>INDICATORI DI ATTIVITÀ</u>	31/8/09	31/8/10	31/8/11	31/8/12	31/8/13
SERVIZI GENERALI					
N. delibere(Giunta e Consiglio)	88+52	89+36	97+35	100+35	112+47
N. Determine (da registro generale)	266	214	204	252	192
N. protocolli (entrata/uscita)	4337+2537	4306+2029	4884+1965	4669+1863	4114+1744
N. concessioni cimiteriali rilasciate	Loculi 5 Ossari 2 Tombe 8 Cappelle //	Loculi 7 Ossari 13 Tombe 7 Cappelle //	Loculi 1 Ossari // Tombe // Cappelle //	Loculi 5 Ossari 5 Tombe // Cappelle //	Loculi 4 Ossari 3 Tombe 8 Cappelle //
PUBBLICA ISTRUZIONE					
N. Alunni trasportati	104	102	107	101	108
N. Pasti erogati nelle scuole, inclusi insegnanti	14683	15103	13841	15020	14429
SERVIZI SOCIALI					
N. Minori assistiti	//	//	//	//	4
N. Disabili assistiti	3	2	2	3	4
SERVIZI DEMOGRAFICI					
N. certificati anagrafici(esc. Carte id.)	1112	891	911	473	504
N. Atti di morte	23	21	23	28	26
N. Atti di nascita	23	26	38	42	38
N. Atti di matrimonio	20	16	24	19	20
N. Atti di cittadinanza	2	2	4	17	0
N. Carte di identità	215	239	321	548	531
N. Nuove tessere elettorali	225	185	248	166	237
N. Pratiche di iscrizione anagrafica	125	141	129	99	98
N. Pratiche di cancellazioni anagrafiche	88	71	60	70	98
N. Pratiche di cambi di abitazione	23	46	29	29	31

N. Pratiche migratorie	213	212	189	169	196
N. Ore apertura al pubblico-settimanali	28,5	28,5	28,5	28,5	27
N. Iscritti lista di leva	22	15	16	14	22
MENSA SCUOLE					
Domande presentate	197	192	198	181	180
SERVIZI SCOLASTICI (ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA INFERIORE)					
N. studenti frequentanti	178	185	206	195	183
SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO					
Domande presentate	104	102	107	101	108
SERVIZI DEMOGRAFICI					
Popolazione	4077	4222	4399	4472	4443*

(*) Il dato è al 31/07 in quanto non è ancora stata predisposta la statistica mensile di agosto.

Risultano in aumento il numero delle delibere e in riduzione il numero delle determine (evidente effetto dei vincoli del patto di stabilità) mentre si è ridotto il valore dell'attività di protocollazione in questi primi otto mesi dell'anno in corso. In riduzione il numero dei pasti erogati nonostante sia stazionario il numero di coloro che si sono iscritti per fruire dei servizi scolastici di refezione; sono in corso le verifiche da parte del Responsabile di area per fornire le motivazioni al dato riscontrato. Circa il numero di certificati: all'aumento della popolazione, circa 250 unità in due anni, è corrisposto l'aumento degli atti di stato civile(nascite e morti), si segnala il forte aumento di rilascio tessere elettorali e pratiche migratorie (mobilità determinata da crisi economica?) Tale attività viene svolta a fronte di 27 h/settimana di apertura al pubblico sulle 36 ore di presenza obbligatoria del pubblico dipendente.

Area Tecnica

<u>INDICATORI DI ATTIVITÀ</u>	31/8/09	31/8/10	31/8/11	31/8/12	31/8/13
SERVIZIO COMMERCIO					
N. Autorizzazioni commerciali SCIA	1	2	//	11	6
N. Sanzioni amministrative commerciali	1	//	//	//	//
SERVIZIO LLPP					
N. Interventi di Manutenzione Straordinaria	7	8	6	2	//
N. Sopralluoghi sui cantieri Oopp	16	18	25	35	15
N. Stati di avanzamento	12	24	5	5	4
N. Redazione interna di progetti	2	//	//	1	//
N. Progetti preliminari assegnati all'esterno	4	1	//	//	//
N. Progetti esecutivi assegnati all'esterno	5	4	//	1	//
N. gg fra approvazione del progetto esecutivo e appr.ne del bando	30	40	90	20	Percorso naturalistico con Pavia: 58gg da approvaz. Travacò 9gg da approv. Pavia
N. gg fra approvazione del bando e l'aggiudicazione	45	45	30	30	20
N. gare pubbliche	8	4	1	3	1
Importo complessivo delle gare gestite	800.000,00	1.363.000,00	120.000,00	299.000,00	265.384,00
N. dei partecipanti a gare pubbliche	50	11	7	15	5 invitati * 3 partecipanti*

Media dei ribassi	12	15	19	10	23,60% aggiudicaz.- 18,68% media*
Collaudi OOPP incarichi esterni	2	//	//	//	1
Collaudi OOPP incarichi tecnico	3	//	//	//	//
Servizio Vigilanza					
N. Sanzioni amministrative cds	63	98	101	167	94
Proventi da contravvenzioni incassate	903,79	3.779,00	4.718,00	4.913,00	5.136,41
Numero addetti	2	2	2	2	2
Incidenti stradali	5	4	3	2	5
N. verbali sopralluogo	33	15	20	13	12
N. Ore settimanali di apertura uffici al pubblico	7	7,5	5,5	6	6
Sanzioni rilevate	77	110	101	170	94
Servizio urbanistica					
Autorizzazioni paesaggistiche	29	69	35	24	25
N. permessi di costruire	17	9	5	3	//
N. gg di rilascio permessi a costruire	90	60	//	90	//
N. dia presentate	37	67	19	8	4
N. agibilità	37	67	25	14	10
N. certif. destinazione urbanistica CDU	22	13	19	13	27
N. SCIA presentate **					24
N. manutenzioni straordinarie ** (attività edilizia libera – art.6.c.2)					13
N. frazionamenti catastali presentati**					10
N. certificazioni energetiche presentate**					3

* valori per una sola gara.

**valori aggiunti per l'anno 2013.

Circa il servizio vigilanza si segnala che sono in crescita i proventi sulle multe al cds nonostante la consistente riduzione del numero di contravvenzioni levate; si sono chiesti chiarimenti in merito all'ufficio competente.

Annullato il numero di permessi a costruire presentati in questi primi otto mesi e in riduzione il numero delle Dia a favore di scia; in generale tutta l'attività di questo ufficio in conseguenza della crisi economica in atto circa le entrate afferenti i proventi oouu, si rimanda per ogni valutazione nel merito a quanto detto più avanti nell'ambito della salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Area Finanziaria

<u>INDICATORI DI ATTIVITÀ</u>	31/8/09	31/8/10	31/8/11	31/8/12	31/8/13
Servizio ragioneria					
N. Mandati	1541	1530	1450	1489	1316
N. Reversali	1465	1606	989	1159	1091
N. Impegni di spesa	485	434	428	453	386
N. Accertamenti entrate	437	409	373	377	253

<u>INDICATORI DI EFFICIENZA</u>	31/8/09	31/8/10	31/8/11	31/8/12	31/8/13
Gettito totale entrate tributarie/Residenti	288,97	270,42	258,84	441,99	211,83

In riduzione sia il numero di reversali che di mandati nonché gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata; di seguito si dettaglia quanto riguarda il recupero dell'evasione tributaria ici e tarsu questi i dati forniti dal Responsabile dell'Area Finanziaria:

Recupero ici

Accertamento 2009 euro 32.000,00, di cui ad oggi incassati euro 32.000,00
Accertamento 2010 euro 29.317,82, di cui ad oggi incassati euro 29.317,82
Accertamento 2011 euro 28.833,78, di cui ad oggi incassati euro 28.833,78
Accertamento 2012 euro 22.341,32,00 di cui ad oggi incassati euro 16.253,00
Previsione 2013 euro 30.000,00 di cui ad oggi incassati euro 0

Recupero tarsu

Accertamento 2009 euro 8.405,17, di cui ad oggi incassati euro 2.056,97
Accertamento 2010 euro 8.310,49, di cui ad oggi incassati euro 8.172,49
Accertamento 2011 euro 17.009,14 ed incassati euro 16.303,14
Accertamento 2012 euro 35.103,71 di cui ad oggi incassati euro 29.776,71
Previsione 2013 euro 10.000,00 di cui ad oggi incassati euro 0

PARTE TERZA

CAPO I:Equilibri di bilancio-rispetto della normativa sull'indebitamento - Relazione Consip

L'art. 242, comma 1, del T.U. delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con il Decreto Lgs 18 Agosto 2000, n. 267, prevede che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella da allegare al certificato di rendiconto di gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

Circa la determinazione dei parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà si rimanda alla verifica, eseguita dal resp. area finanziaria sulla base delle disposizioni di cui al D.M. 24/09/2009 al fine di rilevare situazioni di potenziale squilibrio.

Per quanto riferito dal medesimo responsabile del servizio ragioneria, cui compete raccogliere i dati messi a disposizione dagli altri uffici, il saldo della gestione residui si presenta, come di consueto, prevedibilmente positivo, considerata la diminuzione dei residui passivi che si riscontra sempre a fine anno per effetto di economie su impegni che hanno esaurito la loro utilità e che da sempre incrementa l'avanzo di amministrazione. Lo stesso dicasi in ordine alla gestione dei residui passivi.

Si ricorda che la Corte dei conti in data 21/08/2012 ha invitato l'A.C. ad un attento monitoraggio dei residui ici anno 2000, tarsu anni 1999-2005 e proventi cds anni 2002-2004 la cui percentuale di riscossione non ne garantisce la certezza anche tenuto conto che l'iscrizione a ruolo e l'emissione della relativa cartella esattoriale ovvero la emissione delle ingiunzioni di pagamento non costituiscono indici di riscuotibilità di un credito. In data 27/08/2013, con nota prot. 5789, il Resp. Area Finanziaria, ha trasmesso al Sindaco e alla sottoscritta (in evasione ns. precedente richiesta prot.5438 del 31/07) l'elenco dei contribuenti Tarsu morosi con riferimento ai ruoli ordinari e suppletivi emessi negli anni dal 2008 al 2012. Trattasi di complessivi 70.000 euro circa e nei confronti di tali soggetti si dovrà procedere, con la massima sollecitudine, a sollecitare, prima informalmente e poi con raccomandata A/R, il pagamento; emessa l'ingiunzione (quale modalità alternativa al ruolo coattivo assegnato al concessionario che espone costi elevati senza comunque dare garanzia maggiore sulla riscossione). Al momento risultano spedite le ingiunzioni riferite al 2008 e su 45 contribuenti morosi 11 hanno provveduto al pagamento, nei confronti degli inadempienti è possibile procedere al fermo amministrativo automezzo (ex DPR 602/73 modificato dal D.Lgs. 27/04/2001 n. 193) entro 5 anni dalla notifica dell'ingiunzione, previa convenzione con ACI ancora da stipulare laddove possibile, ovvero per gli importi più elevati. Si propone all'Amministrazione Comunale di assegnare a tal fine un obiettivo all'amministrazione Comunale con indicatori sia di tipo temporale che mirati a migliorare la percentuale di riscossione.

Per soddisfare i requisiti richiesti dall'ordinamento contabile sulla verifica degli equilibri, il Responsabile dell'area finanziaria ha ancora in corso la ricognizione sulle entrate per realizzare una proiezione delle risultanze gestionali a fine esercizio. Circa la situazione dei proventi da OOUU ha fatto registrare questo andamento su base storica:

accertamento 2009 euro 238.810,92 di cui il 25% applicato alle manutenzioni (il max era 25%) e il 22,07% applicato alle spese correnti del titolo I (il max era 50%).

accertamento 2010 euro 272.849,21 di cui applicato alla spesa corrente complessivamente il 40,72% a fronte di cui un 75% ammesso

accertamento 2011 euro 129.724,52 di cui il 38.07% applicato alle spese correnti a fronte di un 75% ammesso
 accertamento 2012 da rendiconto € 130.780,08 di cui 51,52% applicato alle spese correnti a fronte di un 75% ammesso
 previsione 2013 euro 82.000,00, di cui 0 applicato alle spese correnti ridotti a € 52.000,00 in proposta di variazione in fase di verificata equilibri e 0 applicati a spese correnti.

Per quanto concerne invece l'utilizzo dei proventi delle contravvenzioni al cds, altra fonte di potenziale squilibrio per l'ente, si segnala che la situazione contabile, per come riferita dal Responsabile Area Finanziaria ha fatto registrare questo andamento su base storica:

accertamento 2008 euro 7.803,50

accertamento 2009 euro 3.565,79

accertamento 2010 euro 6.494,50

accertamento 2011 euro 6.897,91

accertamento 2012 euro 11.569,02.

previsione 2013 euro 10.500,00, di cui ad oggi incassati euro 5.918,91

In conclusione, si riportano alcune interessanti tabelle desunte dalla relazione sul Bp 2013 in materia di spese obbligatorie derivanti da mutui e che rappresentano un valore negativo per la rigidità del bilancio.

Indebitamento dell'ente

Anno	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito	2.771.705,00	3.169.871,00	3.242.831,00	3.138.198,00	3.147.735,00	2.956.976,00	2.868.102,00
Nuovi prestiti	539.011,00	245.000,00	78.169,00	392.370,00	0	110.000,00	0
Prestiti rimborsati	140.845,00	172.040	182.802,00	182.833,00	190.759,00	198.874,00	207.664,00
totale	3.169.871,00	3.242.831,00	3.138.198,00	3.147.735,00	2.956.976,00	2.868.102,00	2.660.438,00

* per quanto concerne i mutui inerenti il servizio idrico, le quote di ammortamento di questi sono ammesse a rimborso del soggetto gestore. La tabella non tiene conto di questa informazione.

Spese per mutui

Anno	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Oneri finanziari	99.521,91	140.784,80	134.442,93	132.304,39	124.378,00	123.813,00	117.365,00
Quota capitale	140.845,00	171.879,42	179.058,03	182.832,51	190.758,00	198.874,00	207.664,00
Totale fine anno	240.370,91	312.664,22	313.500,96	315.136,90	315.136,00	322.687,00	325.029,00

Rispetto del limite di indebitamento

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
4,58%	6,47%	5,97%	5,7%	5,3%	5,3%	5,3%

* dati da relazione previsionale e programmatica 2013-2015

Si conclude il presente referto intermedio rendicontando le determine assunte aventi rilievo ai fini dell'art. 26 c.4 Legge 488 del 23/12/1999 contenente le disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge finanziaria 2000) modificato dal D.L. n° 168 del 2004 in relazione al quale è stato assegnato ai responsabili degli uffici preposti al controllo di gestione il compito di sottoporre all'organo di direzione politica una relazione riguardante i risultati conseguiti attraverso l'attuazione delle disposizioni in merito alle convenzioni Consip. Questa parte del referto del controllo di gestione rappresenta appunto la relazione ai fini del suddetto articolo 26 della Legge n° 488 del 1999 che come noto impone alle amministrazioni pubbliche l'utilizzo dei parametri di prezzo-qualità presenti nelle convenzioni attivate dal Ministero del tesoro come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili. Il successivo decreto legge n. 95/2012 ha poi rafforzato il sistema delle convenzioni Consip. Sono evidenti casi di mancato coordinamento fra le norme, visto altresì l'Art. 7, comma 2, D.L. 7 maggio 2012 n. 52 (Spending Review -1): il titolo "Modifiche alle disposizioni in materia di procedure d'acquisto" che introduce l'obbligo generalizzato per tutti gli Enti di ricorrere al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA), oppure ad altri mercati elettronici, ai fini dell'acquisizione di beni e servizi. Il Mercato Elettronico della P.A. è un mercato digitale in cui le amministrazioni abilitate possono acquistare, per valori inferiori alla soglia comunitaria, i beni e servizi offerti da fornitori che presentano i propri cataloghi sul sistema. L'amministrazione, collegandosi al sito <http://www.acquistinretepa.it>, può abilitarsi per poter visionare la vetrina del mercato elettronico o navigare sul catalogo dei prodotti e si possono

effettuare acquisti per beni e servizi sotto soglia (€ 200.000,00); la scelta del contraente avviene attraverso un sistema gestito per via elettronica e telematica; la procedura esonera l'amministrazione dagli obblighi relativi alla gestione della gara ma mantiene intatti gli adempimenti relativi all'esecuzione del contratto; è possibile, attraverso il mercato elettronico, affidare direttamente la fornitura o il servizio ad un operatore determinato per importo inferiore ad € 40.000,00 (esclusa I.V.A.); per il pagamento delle fatture, deve essere acquisito direttamente il DURC, in quanto quello fornito dalla Ditta a CONSIP per l'abilitazione al MEPA riguarda la prima fase e cioè quella della verifica delle autodichiarazioni rese dagli operatori. Per agevolare il ricorso al mercato elettronico, il D.L. 52/2012, convertito in L. 94/2012, (spending review fase uno), art.11, prevede una nuova ipotesi di esonero dall'applicazione del termine dilatorio (standstill) di 35 giorni tra la comunicazione dell'aggiudicazione e la firma del contratto con l'affidatario. Pertanto, il contratto può essere stipulato immediatamente, anche attraverso lo scambio con il fornitore di documenti di offerta/accettazione (firmati però digitalmente). MEPA e acquisti in economia: l'art. 328, comma 4, lettera b, prevede la possibilità di ricorrere al mercato elettronico per le procedure di acquisto in economia. Ciò significa che le regole dettate da ciascuna amministrazione devono essere attentamente osservate, sia in materia di adozione del regolamento per gli acquisti di beni e servizi in economia, sia per la tipologia che per i limiti massimi di importo. Se le amministrazioni intendono utilizzare il limite previsto dall'art. 125, comma 11, del Codice dei Contratti (€ 40.000,00), devono adeguare il proprio Regolamento, altrimenti fa fede il limite minore fissato dall'Ente. Però l'offerta di beni e servizi di CONSIP ad oggi è ancora molto incompleta e non soddisfa tutte le esigenze della P.A. Sussiste l'obbligo di verificare la disponibilità del bene/servizio ed il prezzo offerto. Nel caso di NON disponibilità, è sufficiente nella determinazione a contrarre motivare con puntualità la fase preliminare eseguita e dar conto dell'esito negativo. Se, invece, il bene/servizio è presente ad un prezzo superiore (giudizio di congruità), la motivazione attiene al vantaggio economico dell'Ente di procedere in modo autonomo. L'accertamento operato dalla Corte dei Conti per la quantificazione del danno erariale si basa sulla differenza di prezzo tra quello offerto dal Fornitore sul MEPA, sulla base di listini pubblicati, e quello effettivamente pagato dalla P.A. che ha agito in violazione della norma. Alcune sezioni regionali Corte Conti però si sono espresse in modo contrario; la soluzione proposta dalla sottoscritta ai propri Responsabili di uffici/servizi e che in questa fase di sovrabbondanza di norme poco coordinate, ciò che veramente conta è la motivazione nella determina a contrarre. Sono da evitare le motivazioni "generiche" spesso utilizzate, dove viene fatto riferimento al bene e servizio proposto che non "soddisfa le esigenze" della P.A. Tutto ciò premesso, si dà atto che in questi primi otto mesi dell'anno 2013 i Servizi preposti agli acquisti hanno attestato nelle determinazioni di acquisto la compatibilità e/o convenienza rispetto alle convenzioni Consip/Mepa; ad oggi questa la situazione rendicontata:

n. 1 Fotocopiatrice ad uso Biblioteca Comunale (Kyocera)	N.79	17.09.2012	Area Amministrativa	Noleggio full service – 60 mesi – € 2.501,80 + IVA (soggetto a revisione)	Fotocopiatrici 19 – Lotto 1
n. 1 Fotocopiatrice ad uso uffici comunali (Xerox)	N.48	07.06.2010	Area Amministrativa	Noleggio full service quadriennale € 5.947,96 + IVA (soggetto a revisione) – scadenza giugno 2014	Fotocopiatrici 15 – Lotto 2
n. 1 Fotocopiatrice ad uso uffici comunali (Ricoh)	N.87	10.10.2011	Area Amministrativa	Noleggio full service – 60 mesi – € 189,80/trimestre + IVA per l'intera durata del noleggio	Fotocopiatrici 18 – Lotto 4
Carta ad uso uffici comunali	N. 21	03.04.2013	Area Amministrativa	€ 554,18 IVA compresa	Office Depot Italia avente sede in Assago (MI) – C.D. Milanofiori str. 1 PAL E/3 [ME.PA]
Buoni pasto	N. 26	12.04.2013	Area	€ 3.764,8	E' stato accertato che non

			Finanziaria	IVA compresa	esistono in Consip convenzioni attive per il servizio in questione
Autovettura	N. 19 N. 42	26.03.2013 02.05.2013	Area Tecnica	€ 995,52 € 3.004,48	L'affidamento quadriennale è stato fatto alla ditta Leasys S.p.A. per fornitura a noleggio di un'autovettura Fiat Panda 1.2 dynamic benzina/metano, lotto 1 – vetture operative ad alimentazione convenzionale ed a basso impatto ambientale – modello A6 Consip
Carburante	N. 230	31.12.2012	Area Tecnica	€ 13.500,00	L'affidamento è stato fatto alla ditta Totalerg S.p.A. presente in Consip con una convenzione per l'acquisto di carburante tramite assegnazione di fuel-cards che prevede uno sconto sul prezzo stabilito dal gestore di € 0,075 denominata "Convenzione per la fornitura di carburanti per autotrazione mediante Fuel Card" con scadenza 20 dicembre 2015

Il Segretario/ Direttore Generale
Dr.ssa Nigro Fausta



Pareri su Proposte:

ord

Comune Di Travaco' Siccomario

Proposta Nr. 52

Oggetto: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO IN CORSO.

Ufficio Parere	Data Firma del Parere	Favorevole
Ufficio Proponente (Ragioneria)	19/09/2013	<input checked="" type="checkbox"/>
Parere Favorevole	Palestra Dr. Mariateresa	
Ragioneria	19/09/2013	<input checked="" type="checkbox"/>
Parere Favorevole	Palestra Dr. Mariateresa	
Segretario Comunale		<input type="checkbox"/>
Revisore		<input type="checkbox"/>

DELIBERA C.C. N. 53 DEL 27/09/2013

Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO
F.to Bonazzi Ermanno

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Nigro Dr. Fausta

DICHIARAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio Web di questo Comune il giorno 03.10.2013 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Addì, 03.10.2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Nigro Dr. Fausta

Copia conforme all'originale in carta libera ad uso amministrativo.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Nigro Dr. Fausta

Dichiarazione di esecutività

La presente deliberazione:

☐ E' divenuta esecutiva il _____ per decorrenza termini.

Addì,

IL SEGRETARIO COMUNALE

COMUNE DI TRAVACO' SICCOMARIO

PROVINCIA DI PAVIA

AVVISO

Si rende noto che gli allegati di seguito elencati, facenti parte integrante e sostanziale della deliberazione C.C. n. 53 assunta in data 27.09.2013 avente ad oggetto: "Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica degli equilibri del bilancio dell'esercizio finanziario in corso", sono acclusi all'originale della deliberazione depositata presso l'ufficio segreteria:

- ❖ sub B – Prospetto calcolo avanzo di gestione al 10/09/2013;
- ❖ sub C – Relazione Stato di avanzamento Piano risorse ed obiettivi del 05.09.2013 resa dal Responsabile Area Amministrativa e attestazione in merito ai debiti fuori bilancio – del 02.09.2013;
- ❖ sub D – Relazione Stato di avanzamento Piano risorse ed obiettivi resa dal Responsabile Area Finanziaria del 12.09.2013 – Prot. n. 6160 e attestazione in merito ai debiti fuori bilancio – del 12/09/2013 e del 20.09.2013;
- ❖ sub E – Relazione Stato di avanzamento Piano risorse ed obiettivi resa dal Responsabile Area Tecnica del 19.09.2013 e attestazione in merito ai debiti fuori bilancio del 20.09.2013;
- ❖ sub F - Verbale n. 2 del 05.08.2013 relativo al "Controllo successivo di regolarità Amministrativa" espletato dal Segretario Comunale;
- ❖ sub G – Comunicazione Presidente dell'Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi prot. 460/2013 del 16.09.2013, pervenuto pari data al protocollo comunale n. 6203;
- ❖ sub H - Parere dell'organo di revisione contabile – Verbale n.28 del 19/09/2013, integrato con nota del 20.09.2013;
- ❖ sub I - Prospetto andamento rispetto limite patto di stabilità , e relativa relazione del responsabile area finanziaria;
- ❖ sub L - Verifica periodica degli equilibri – art. 145 bis Regolamento di contabilità – Ricognizione Generale – resa dal Responsabile Area Finanziaria – Prot. n. 4894
- ❖ sub M – allegati A, B, C, D, E1, E2, F.

Lì 03.10.2013

L'ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
Vicini Simona