

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE Esercizio 2014

(ai sensi dell' art. 10, comma 1, lett. b) del D.Lgs 150/2009)

COMUNE DI PINZANO AL TAGLIAMENTO PROVINCIA DI PORDENONE

Le Amministrazioni pubbliche devono adottare, in base a quanto disposto dall'art. 3 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi pubblici. La relazione sulla performance prevista dall'art. 10 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 150/2009 costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholders, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance. Il Comune di Pinzano e tutti gli Enti locali, a decorrere dall'anno 2012, si trovano impegnati per la prima volta a redigere questo nuovo documento, per la predisposizione del quale è intervenuta la delibera n. 5/2012 della CIVIT che definisce le Linee guida ai sensi dell'art 13, comma 6 lettera b) del D. Lgs. 150/2000.

Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 14 comma 4 lettera c) e Art. 11, comma 6, del D. Lgs. 150/2009, la Relazione deve essere validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto in oggetto.

Però è importante anche ricordare che per i Comuni non trova diretta applicazione la normativa definita dal D. Lgs. 150/2009, ma quanto piuttosto gli Enti locali sono tenuti ad adeguare i propri ordinamenti, in base al principio di autonomia di cui all'art 114 della Costituzione, alle norme di principio di cui agli art. 16, comma 2, art. 31 ed art. 74 comma 2 del Decreto in oggetto, quale riferimento essenziale per la revisione ed adeguamento della normativa regolamentare propria.

Il Comune di Pinzano al Tagliamento, in osservanza dei canoni di legge, ha assunto in materia i seguenti atti amministrativi:

1) delibera di G.C. n. 60 del 15 settembre 2014 con la quale è stato approvato il documento programmatico denominato Piano delle Risorse e degli obiettivi del Comune di Pinzano al Tagliamento per l'esercizio 2014 e piano della performance 2014/2016, nonché l'allegato " A " comprensivo degli obiettivi strategici ed operativi in esso stabiliti, degli indicatori per la misurazione e valutazione della performance individuale e organizzativa dei Responsabili di servizio;

- fanno parte del predetto Piano della performance:

a) il Piano delle Performance con le relative schede (all.A);

b) il Programma Risorse ed Obiettivi esercizio 2014 delle aree (all.C);

- 2) delibera del C.C. n. 23 del 18 luglio 2014, con la quale sono stati approvati la relazione pluriennale e programmatica 2014/2016, suddivisa in programmi ed il bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014/2016;
- 3) la delibera della G. C. n. 60 del 02/08/2012, con la quale è stato nominato l'O.I.V. di questo Comune con deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 2 Agosto 2012 il Dott. Alberto Poggioli Revisore del conto per il triennio 2012/2014;

Per quanto attiene la disciplina del trattamento accessorio al personale, è stato sottoscritto dalle parti, pubblica e organizzazione sindacale, l'accordo di contrattazione decentrata per l'anno 2014 sottoscritto in data 20.10.2014;

L'art. 4 del D.Lgs. 150/2009 definisce il ciclo di gestione della performance che si articola nelle seguenti fasi:

- definizione ed assegnazione degli obiettivi,
- collegamento tra obiettivi e risorse,
- monitoraggio in corso di esercizio,
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale,
- utilizzo dei sistemi premianti,
- rendicontazione dei risultati ottenuti a consuntivo agli organi di indirizzo politico - amministrativo, nonché ai cittadini, agli utenti e ai destinatari dei servizi, lo strumento è costituito dalla presente relazione.

Tale impostazione metodologica risulta, sostanzialmente, in uso presso l'Amministrazione Comunale di Pinzano da diversi anni; in particolare dal nuovo CCNL del 1999 e successivi e dai CID aziendali che si sono succeduti; con l'approvazione del PEG da parte della Giunta nel corso dei vari periodi amministrativi. Il PEG si è caratterizzato con l'assegnazione ai Responsabili di Servizi, come l'Ente è articolato, obiettivi correlati agli atti di programmazione con riferimento al bilancio di previsione, alla relazione previsionale e programmatica e agli indirizzi programmatici dell' Amministrazione, di volta in volta, calati nella realtà normativa e finanziaria dell' Ente.

Con la presente Relazione sulla Performance si intendono rendicontare le attività poste in essere nel corso dell'anno 2014 ed i risultati ottenuti con la loro gestione, portando gli stessi, per la prima volta, a comparazione con quelli relazionati a consuntivo l'anno precedente (2013). Tale comparazione avviene tra le Relazioni sui risultati dei rendiconti dei due anni i cui provvedimenti sono stati approvati rispettivamente dalle Giunta Comunale con atti n. 33 del 05/05/2014 e n. 65 del 10/06/2015. L'obiettivo si completa con la necessità di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, anche, di applicare i meccanismi premiali del 2014 come previsti e concordati dal contratto decentrato.

Per meglio comprendere e contestualizzare l'attività posta in essere dall'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2014, si ritiene opportuno riportare qui di seguito sintetiche informazioni circa:

- il contesto esterno di riferimento;
- lo scenario dell'ente;
- i principali risultati raggiunti come desunti dai confronto dei Rendiconti di gestione 2013 e 2014 approvati dal Consiglio Comunale;
- il processo di pianificazione e gestione;

- riepilogo rendiconto finale obiettivi 2014 e i risultati in gran parte raggiunti, come certificato nei verbali dell'OIV del 25/11/2014 acclarato al prot. int. 50/2014 e 12/10/2015 acclarato al prot.int.30/2014;

PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E GESTIONE.

Introduzione.

L'insieme dei documenti costituiti dalla RPP (Relazione Previsionale e Programmatica), dal PEG (Piano Esecutivo di Gestione) e dal PDP (Piano della Performance) come meglio di seguito descritti, soddisfano nel loro complesso i principi sopra accennati e visto il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi, concorrono a costituire il PIANO DELLA PERFORMANCE come strumento del Ciclo della performance del Comune di Pinzano. La metodologia operativa adottata ormai da anni in questa Amministrazione, è risultata, anche ante-regolamento della performance-comunque adeguata ai principi della recente normativa di cui al D. Lgs. 150/2009 in attuazione della legge delega n. 15/2009.

Esso parte dalla:

- a) Relazione Previsionale e Programmatica (RPP) 2014/2016; è il documento che recepisce le priorità dell'azione amministrativa declinandole, a livello triennale, sull'assetto organizzativo del Comune. La RPP è strettamente collegata al Bilancio di previsione annuale e pluriennale 2014/2016, e delinea gli obiettivi generali articolati per programma,
- b) Piano Esecutivo di Gestione (PEG), parte contabile ed obiettivi; è il documento che si pone come supporto di pianificazione del bilancio e quindi della RPP e definisce la quantificazione delle risorse e degli interventi assegnati a ciascun centro di Responsabilità per la realizzazione degli obiettivi di ciascun programma e progetto contenuti nella RPP medesima.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi individuati nel Piano Performance, sia pur in maniera maggiormente elastica trattandosi di prima elaborazione di tale documento, ha seguito il seguente schema:

- individuazione, ove possibile, di obiettivi strategici correlati e funzionali ai programmi dell' Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi in strategici, operativi o ordinari/aumento di produttività/mantenimento standard di efficienza ecc. in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 del D. Lgs. 150/2009;
- suddivisione, ove possibile, in azioni, in steps analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese. Tutti gli obiettivi che l'Amministrazione ha inteso perseguire sono strettamente legati, come secondo anno, alla definizione di standard di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa sui quali predefinire i risultati attesi per il 2015, peraltro necessari per le premialità, ovvero per la distribuzione delle risorse derivanti dal Fondo apposito destinato alla produttività da distribuite solo in base ai criteri di programmazione e valutazione vigenti.

-

OBIETTIVI SPECIFICI DI AREA

Area Amministrativa/Contabile

OBIETTIVO n.1 – peso 15 – raggiunto al 100%

COORDINAMENTO NUOVE PROCEDURE INFORMATICHE "ADWEB"

Utilizzo da parte di tutti gli uffici dell'ente della nuova procedura informatica della gestione atti "ADWEB".

OBIETTIVO n.2 – peso 5 – raggiunto al 100%

PROGETTO "SGATE" - BONUS GAS ED ELETTRICO

Gestione dei maggiori oneri sostenuta dal comune per l'attività di gestione delle domande di agevolazione bonus elettrico e bonus gas.

OBIETTIVO n.3 – peso 35 – raggiunto al 100%

NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE E PARTECIPAZIONE

Allineamento progressivo dei documenti di programmazione economica e finanziaria e di rendicontazione della gestione al modello del bilancio armonizzato, in conformità alle direttive comunitarie come recepite dal D. Lgs. 118/2011 (nuovo ordinamento contabile). Maggiore leggibilità del bilancio (per "Programmi"). Maggiore coinvolgimento delle strutture interne nella gestione economica e finanziaria.

OBIETTIVO n.4 – peso 15 – raggiunto al 100%

ADOZIONE I.U.C. (IMU-TASI-TARI)

Elaborazione ai fini della adozione, dei regolamenti per la disciplina della TARI, della TASI e dell'IMU; definizione delle nuove tariffe.

OBIETTIVO n.5 – peso 20 – raggiunto al 100%

ACCERTAMENTO TRIBUTI

Attività di ricognizione dell'IMU e TARSU annualità 2010-2011.

OBIETTIVO n.6 – peso 5 – raggiunto al 100%

ANAGRAFE CANINA

Presenza in carico anagrafe canina.

OBIETTIVO n.7 – peso 5 – raggiunto al 100%

INDAGINE ISTAT

Adempire all'indagine Istat per l'uso del tempo.

Area Tecnica/Manutentiva

OBIETTIVO n.1 – peso 20 – raggiunto al 100%

SISTEMAZIONE AREA ESTERNA ADIACENTE IL MULINO DI BORGO AMPIANO

Il programma era diretto ad assicurare l'implementazione delle attrezzature e arredi del parco esterno al mulino di Borgo Ampiano.

OBIETTIVO n.2 – peso 20 – raggiunto al 0%, in quanto l'A.C. in sede di assestamento

generale nov.2014, ha azzerato le somme accantonate per altri interventi ritenuti maggiormente prioritari, posticipando il medesimo obiettivo all'anno 2015, nessuna inadempienza va addebitata all'ufficio.

LOTIZZAZIONE DI INIZIATIVA PRIVATA DENOMINATA GUAPARO IN FRAZIONE VALERIANO

Tale obiettivo si prefiggeva di acquisire al patrimonio disponibile comunale le proprietà delle ditte dissenzienti, mediante procedura espropriativa comprese nel comparto edificatorio.

OBIETTIVO n.3 – peso 30 – raggiunto al 100%

MESSA A REGIME DI TUTTE LE FORNITURE DI BENI E SERVIZI CON L'IMPIEGO DEL MERCATO ELETTRONICO

Tale obiettivo si prefiggeva di acquisire integralmente tutti i beni e servizi attraverso il mercato elettronico.

OBIETTIVO n.4 – peso 30 – raggiunto al 100%

MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE

Tale obiettivo si prefiggeva di effettuare lavori straordinari per migliorare lo stato attuale dei beni immobili disponibili per renderli maggiormente gradevoli ai fini della futura alienazione e fruibilità pubblica.

Dalla Relazione pluriennale e programmatica 2014/2016 approvata dal Consiglio Comunale.

Il contesto di riferimento - La gestione 2014 a chi è rivolta:

| Descrizione | Dati | Note |
|------------------------------------|--------|-----------------------|
| Popolazione residente | 1549 | Ab. |
| popolazione massima insediabile | == | |
| Livello di istruzione | == | |
| Superficie | 22,000 | Kmq |
| Strade provinciali | 22,00 | Km. |
| Strade comunali | 44,00 | Km. |
| Strade vicinali | 12,00 | Km. |
| Piano Regolatore | SI | Adottato ed Approvato |
| Piano industriale | NO | == |
| Artigianale | Si | Adottato ed Approvato |
| Commerciale | NO | == |
| Scuole materne | 1 | Iscritti n. 53 |
| Scuole elementari | 1 | Iscritti n. 51 |
| Scuole medie | 0 | Iscritti n. |
| Strutture residenziali per anziani | 0 | Posti n. |
| Rete acquedotto | 45,00 | Km. |
| Aree verdi, parchi e giardini | 25,00 | Hq |
| Punti luce illuminazione pubblica | 507 | |
| Rete gas | 0 | Km. |
| Raccolta rifiuti | 613 | tonnellate |
| Veicoli | 8 | |
| Personal computer | 13 | |

L'Assetto organizzativo

La struttura organizzativa dell'Ente, sulla base di quanto previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi, con approvato con delibera della G. C. n. 84 del 29/11/2005, modificato con deliberazioni n. 33 del 10/04/2008 e n. 69 del 19/11/2008 ed è articolata in 4 servizi, alle quali sono preposte n. 2 Posizioni Organizzative.

La dotazione organica del personale in servizio al 31/12/2014 era di n.10 dipendenti con tre posti vacanti contro quella del 31/12/2011 di n. 9.

Si da formalmente atto che nel corso dell'esercizio 2013 attraverso una nuova distribuzione di lavoro, all'interno degli uffici dove sono maturate le cessazioni, si è riusciti con un maggiore impegno lavorativo, in orario ordinario, a sopperire a tali assenze. Ciò ha contribuito a mantenere la spesa nel limite dell'esercizio 2013.

DOTAZIONE ORGANICA

Dotazione organica di servizio al 31.12.2014

| SERVIZIO | UFFICIO | PROFILO PROFESSIONALE | CATEGORIA E POSIZ.ECON. | TITOLARE POSTO |
|--------------------------------|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Amministrativo | Segreteria-affari generali | Segretario Comunale | Vacante | Vice-segretario |
| | Servizi per conto stato | Istruttore amministrativo | C4 | De Giorgi R.Elena |
| | Segreteria -affari generali | Istruttore amministrativo | C4 | Signoretto Elisabetta |
| Economico Finanziario | Vigilanza | Agente di Polizia | PLA1 PT 83,33% | Merlo Tatiana |
| | Ragioneria - personale Fiscalità - Tributi | Istruttore Direttivo | D4 - PT50% | Ambotta Gilberto |
| | | Istruttore Contabile | C1 | Melissano Mariateresa |
| Gestione del territorio | Manutenzione patrimonio | Istruttore amministrativo | C4 | De Stefano Lionella |
| | | Esecutore | B3 | De Stefano Lucio |
| | Edilizia privata - urbanistica - OO.PP. - ambiente | Istruttore Direttivo | D4 | MarcuZZi Maurizio |
| | | Collaboratore Prof. | B5 - PT 66,67% | De Stefano Tatiana |
| | | Esecutore | B1 | Tosolini Edi |

Dotazione organica di servizio al 31.12.2013

| SERVIZIO | UFFICIO | PROFILO PROFESSIONALE | CATEGORIA E POSIZ.ECON. | TITOLARE POSTO |
|------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Amministrativo | Segreteria-affari generali | Segretario Comunale | Vacante | Vice-segretario |
| | Servizi per conto stato | Istruttore amministrativo | C4 | De Giorgi R.Elena |
| | Segreteria -affari generali | Istruttore amministrativo | C4 | Signoretto Elisabetta |
| | Vigilanza | Agente di Polizia | PLA1 PT 83,33% | Merlo Tatiana |
| Economico Finanziario | Ragioneria - personale Fiscalità - Tributi | Istruttore Direttivo | D4 - PT50% | Ambotta Gilberto |
| | | Collaboratore amm/contabile | B1 | vacante |
| | | Istruttore Contabile | C1 | Melissano Mariateresa |
| | | Istruttore amministrativo | C4 | De Stefano Lionella |

| | | | | |
|--------------------------------|--|----------------------|----------------|-----------------------|
| Gestione del territorio | Manutenzione patrimonio | Esecutore | B3 | De Stefano Lucio |
| | Edilizia privata – urbanistica – OO.PP. – ambiente | Istruttore Direttivo | D4 | Marcuzzi Maurizio |
| | | Collaboratore Prof. | B5 - PT 66,67% | De Stefano Tatiana |
| | | Esecutore | B1 | Tosolini Edj |
| | | Operaio | B1 | Vacante dal 01.1.2011 |
| | Istruttore amministrativo | C1 | Vacante | |

Relazione Finanziaria

Dalla relazione della Giunta Comunale sulla gestione 2014 approvata con atto del 10/06/2015, n. 65

1. La relazione al rendiconto della gestione 2014, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, si riconduce al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita.
2. Il crescente affermarsi di taluni nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione degli enti locali verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione.
3. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune, vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle risorse disponibili.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014, al quale il rendiconto si riferisce, unitamente alla relazione programmatica ed al bilancio pluriennale 2014/2016, sono stati deliberati dal Consiglio Comunale con atto n. 16 del 29 giugno 2015, pubblicato a norma di legge senza opposizioni. Il certificato relativo al Bilancio annuale di Previsione è stato regolarmente trasmesso entro i termini di legge, al Ministero dell'Interno.

Sono state previste ed applicate tutte le disposizioni della Legge di stabilità dell'anno e la spesa è stata contenuta nei limiti della risorsa a disposizione.

L'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 prescrive che al Rendiconto è allegata una relazione della Giunta illustrativa dei dati che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione amministrativa sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

In considerazione delle esigenze comunali, l'Amministrazione, per l'anno 2014 ha previsto la realizzazione di dodici programmi istituzionali con le risorse finanziarie a fianco di ciascuno segnate:

| PROGRAMMI | | PREVISIONE DEFINITIVA | CONSUNTIVO | % Scost. |
|---------------|---|--------------------------|-----------------------|---------------|
| | | (A) | (B) | |
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | € 879.103,94 | € 848.220,86 | 96,49% |
| 2 | GIUSTIZIA | € - | € - | 0,00% |
| 3 | POLIZIA LOCALE | € 36.910,00 | € 36.763,07 | 99,60% |
| 4 | ISTRUZIONE PUBBLICA | € 179.681,90 | € 173.667,01 | 96,65% |
| 5 | CULTURA E BENI CULTURALI | € 31.009,64 | € 28.940,37 | 93,33% |
| 6 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | € 33.448,71 | € 33.115,35 | 99,00% |
| 7 | SETTORE TURISTICO | € - | € - | 0,00% |
| 8 | VIABILITA' E TRASPORTI | € 95.739,02 | € 94.829,58 | 99,05% |
| 9 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | € 223.895,68 | € 221.673,25 | 99,01% |
| 10 | SETTORE SOCIALE | € 202.410,80 | € 170.623,09 | 84,30% |
| 11 | SVILUPPO ECONOMICO | € - | € - | 0,00% |
| 12 | SERVIZI PRODUTTIVI | € - | € - | 0,00% |
| TOTALI | | € 1.682.199,69 | € 1.607.832,58 | 95,58% |

Le percentuali riportate in tabella indicano l'entità di realizzazione dei singoli programmi nel 2014.

PER LE ENTRATE

Le entrate comunali dell'anno 2014 sono rappresentate da:

| DESCRIZIONE | PREV. DEFINITIVE | ACCERTAMENTI | DIFFERENZA | % SCOSTAM. |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| ENTRATE TRIBUTARIE | € 605.526,79 | € 564.619,78 | € 40.907,01 | 93,24% |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL. | € 947.561,02 | € 918.825,58 | € 28.735,44 | 96,97% |
| ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE | € 268.803,33 | € 247.205,52 | € 21.597,81 | 91,97% |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | € 1.821.891,14 | € 1.730.650,88 | € 91.240,26 | 94,99% |
| ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI | € 218.428,96 | € 207.045,81 | € 11.383,15 | 94,79% |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | € - | € - | € - | 0,00% |
| ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | € 357.582,28 | € 117.610,03 | € 239.972,25 | 32,89% |
| TOTALE ENTRATE FINALI | € 2.397.902,38 | € 2.055.306,72 | € 342.595,66 | 85,71% |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | € 95.745,27 | € - | € - | 0,00% |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 2.493.647,65 | € 2.055.306,72 | € 438.340,93 | 82,42% |

I dettaglio analitico delle situazioni di gestione di tutte le entrate sono riportate di seguito.

Titolo I – Entrate Tributarie

Imposta Municipale Unica (I.M.U.):

importo accertato € 286.845,31.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2014.

T.A.S.I. Tributi Servizi Indivisibili:

importo accertato € 50.800,00.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2014.

I.C.I. Imposta comunale immobili:

importo accertato € 5.000,00.=

Trattasi di arretrati anni precedenti.

Addizionale comunale IRPEF:

importo accertato 59.046,00.=

Nell'anno 2014 è stata accertato un minore importo rispetto alla previsione sulla scorta prudenziale della riscossione relativa all' anno 2014 e data la situazione di criticità lavorativa in cui tutto il territorio nazionale, regionale e comunale versa, si è ritenuto di non accertare somme che eventualmente non potessero essere incassate.

(T.A.R.I.) Tributo sui rifiuti:

importo accertato € 158.401,00.=

L'accertamento è sostanzialmente in linea alla previsione di bilancio 2014.

Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti

Contributo Stato per finanziamento bilancio:

importo accertato € 17.237,26.=

Si rileva l'esiguità dei trasferimenti statali rapportati alla mole complessiva delle entrate correnti, che in termini percentuali si attesta a circa 1,00%.

Trasferimento ordinario dalla Regione F.V.G.:

importo accertato € 414.755,67.=

Trattasi della più importante risorsa derivata sulla quale il Comune di Pinzano al Tagliamento può contare per la programmazione ed il finanziamento della spesa corrente, che in termini percentuali raggiunge una percentuale di copertura rispetto alle entrate correnti del 23,97%.

Contributo Regione per concorso spese personale:

importo accertato € 23.378,89.=

L'accertamento è sostanzialmente in linea alla previsione di bilancio 2014.

Contributo Regione minor gettito IMU:

importo accertato € 82.314,49.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2014.

Contributo Regione per L.P.U.:

importo accertato € 86.284,80=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2014.

Trasferimento Regionale straordinario:

importo accertato € 33.160,78. =

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2014.

Contributo Regione per L.S.U.:

importo accertato € 28.914,00=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2014.

Trasferimenti annui costanti da Enti vari a sostegno dell'assunzione di mutui per investimento: importo accertato € 159.302,57. =

Trattasi di accertamenti effettuati nell'anno 2014 a sostegno delle rate di ammortamento di mutui contratti per l'effettuazione di spese di investimento.


| CONTRIBUTI in conto interessi e in c/capitale anno 2014 | | |
|---|---|---------------------|
| Ris. | Descrizione | Importo |
| 127 | CONTRIBUTO REGIONALE IN CONTO INTERESSI ART. 72 LR 4/91 PER INTERVENTI DI ESECUZIONE OPERE IGIENICO SANITARIE 1997/ 2016. | € 6.972,16 |
| 142 | CONTR. REG.LE C/INTERESSI CAMPO SPORTIVO PONTAIBA (2008 - 2017) | € 9.450,00 |
| 135 | CONTR. REG. C/INTERESSI RESTAURO CASTELLO SAVORGNAN 2° LOTTO (2005/2024) - EX 211 | € 14.000,00 |
| 136 | CONTR. REG.LE C/INTERESSI COMPLETAMENTO CENTRO SPORTIVO VALERIANO (2005/2014) - EX 212 | € 12.565,00 |
| 137 | CONTRIBUTO REGIONALE C/INTERESSI LAVORI RISTRUTTURAZIONE EX LATTERIA DI VALERIANO IN EDIFICIO POLIFUNZIONALE (2005/2025) - EX 214 | € 26.353,00 |
| 177 | CONTRIBUTO REGIONALE VENTENNALE OPERE URB. PIAZZA COLLE (2006/2025) | € 14.600,00 |
| 179 | CONTRIBUTO REG.LE C/INTERESSI RESTAURO CASTELLO SAVORGNAN (6° LOTTO) - 2007-2026 | € 12.492,50 |
| 180 | CONTRIBUTO REG.LE C/INTERESSI RESTAURO CASTELLO SAVORGNAN (4° LOTTO) - 2006/2015 | € 13.880,51 |
| 181 | CONTR. REG.LE C/INTERESSI RESTAURO CASTELLO SAVORGNAN V LOTTO (2007 - 2026) | € 18.989,50 |
| 183 | CONTRIBUTO REGIONALE SACRARIO MILITARE GERMANICO (2009/2019) | € 20.000,00 |
| 225 | CONTRIBUTO PROV.LE CONTO INTERESSI ADEGUAMENTO NORME SCUOLA VALERIANO (2009-2023) | € 10.000,00 |
| | totale contributi in c/ interessi e c/ capitale TIT II | € 159.302,67 |
| spesa 2468 | annualità da restituire | 51.482,00 |

Titolo III - Entrate Extra-tributarie

Proventi per servizio mensa scolastica:

importo accertato € 47.753,40. =

Il gettito è stato in linea con le previsioni.

|  | | COMUNE DI PINZANO AL TAGLIAMENTO | | | Provincia | |
|---|------|-------------------------------------|-------------|------------|-----------|-------------------------------------|
| SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE MENSA SCOLASTICA | | | | | | |
| ENTRATE | | | | SPESA | | |
| Risorsa | Cap. | Descrizione | Importo | Inter. | Cap./art. | Descrizione |
| 2.05.0205 | 205 | Contributi Stato - Mensa insegnanti | € 4.059,14 | 1.04.01.02 | 648/02+03 | Spese gest. scuole mat. |
| 3.01.3050 | 286 | Proventi servizio | € 47.753,40 | 1.04.01.03 | 649/01+02 | Spese gest. scuole mat. (servizi) |
| 3.05.4200 | 270 | Rimborso Comune di Castelnuovo | € 5.000,00 | 1.04.01.03 | € 650,00 | Spese gest. scuole mat. (servizi) |
| | | | | 1.04.02.02 | 734/02-03 | Spese gest. scuole prim. |
| | | | | 1.04.02.03 | 735/01-02 | Spese gest. scuole prim. (servizi) |
| | | | | 1.04.02.03 | € 736,00 | Spese gest. scuole prim. (servizi) |
| | | | | 1.04.05.03 | € 805,00 | Spese appalto refezioni scolastiche |
| | | Totale entrate | € 56.812,54 | | | Totale Spese |
| | | Differenza Passiva | € 56.279,07 | | | Differenza Attiva |

Proventi per servizi accessori all'istruzione

importo accertato € 5.642,30.=

Per l'anno 2014 il gettito di competenza derivante dai versamenti degli utenti che si avvalgono del servizio di trasporto scolastico è stato superiore della previsione a causa dei innumerevoli avvisi bonari effettuati nell'anno, relativi alle annualità precedenti, che hanno generato una maggiore attenzione al pagamento delle rette da parte di quei genitori che vedendosi riconosciuto un credito precedente hanno deciso di pagare spontaneamente l'annualità 2014 che non avevano ancora versato prima della scadenza della stessa.

Proventi da concessioni cimiteriali:

importo accertato € 10.710,00.=

Nell'anno 2014 sono state effettuate vendite di loculi.

Proventi S.A.D.:

importo accertato € 4.530,72.=

Nell'anno 2014 abbiamo riscontrato riduzione dell'introito rispetto alla previsione di bilancio.

Proventi da contravvenzioni:

importo accertato € 3.288,00.=

Nell'anno 2014 abbiamo riscontrato un leggero aumento dell'introito rispetto alla all'anno precedente.

Proventi da COSAP:

importo accertato € 3.062,41.=

In linea con la previsione di bilancio

Proventi da rimborso gestore mensa:

importo accertato € 11.200,00.=

Per l'anno 2014 l'importo accertato comprende due annualità di rimborso spese a seguito di rendicontazione

Trasf.to dal Comune di Castelnuovo ass. sc.:

importo accertato € 5.000,00.=
Non ancora riscosso.

Proventi per locazioni di fabbricati, terreni canoni per antenne di telefonia mobile:

importo accertato € 17.167,31.=

rispetto all'anno precedente l'introito per questa risorsa è significativamente minore , in quanto i gestori di telefonia mobile hanno accorpato in un unico sito le proprie antenne.

Interessi attivi sulle giacenze di cassa:

importo accertato € 1.900,22.=

Derivanti dal conto del tesoriere e dagli interessi attivi su residuo di quote mutui Cassa Depositi e Prestiti. Rispetto all'anno precedente c'è stato un forte calo derivante dalle variazioni dei tassi di interesse.

Impianti fotovoltaici:

importo accertato € 4.844,04.=

Incentivi derivanti dalla produzione degli impianti fotovoltaici per l'anno 2014 comprensivi di contributo e scambio sul posto.

Rispetto all'anno precedente abbiamo avuto un minor introito.

Rimborso da parte del gestore dei SSI:

importo accertato € 63.729,89.=(rimborso quote capitale mutui anno 2014)

Nel corso del 2014 non sono state effettuate spese sostenute dal Comune per il servizio idrico integrato da dover richiedere un rimborso extra al Gestore SSI.

Titolo IV- Entrate derivanti da alienazioni

Proventi da alienazione di fabbricati di proprietà:

importo accertato € 0,00.=

Proventi da alienazione aree:

importo accertato € 0,00.=

Proventi da BUCALOSSI:

importo accertato € 1.735,65.=

Tale importo è stato impegnato per poter effettuare opere di urbanizzazione.

Rimborso da parte del gestore dei SSI:

importo accertato € 4.500,00.=(servizio di sportello anno 2011/2012)

importo accertato € 63.707,89.=(rimborso quote capitale mutui anno 2013)

Nel corso del 2013 non sono state effettuate spese sostenute dal Comune per il servizio idrico integrato da dover richiedere un rimborso extra al Gestore SSI.

Titolo V- Entrate derivanti da accensione di prestiti

Nell'anno 2014 non si è fatto ricorso all'indebitamento per la realizzazione di opere in conto capitale.

PER LE SPESE

Come si evince dal prospetto seguente, le spese correnti sostenute nell'anno 2014 sono rappresentate come segue:

| DESCRIZIONE | PREVISIONE DEFINITIVA | CONSUNTIVO | DIFFERENZA | % Scost. |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | (A) | (B) | (C) | |
| SPESE CORRENTI | € 1.682.199,69 | € 1.607.832,58 | -€ 74.367,11 | 95,58% |
| SPESE IN CONTO CAPITALE O DI INVESTIMENTI | € 237.809,40 | € 222.734,79 | -€ 15.074,61 | 93,66% |
| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | € 216.056,28 | € 216.056,28 | € - | 100,00% |
| SPESE PER CONTO DI TERZI | € 357.582,28 | € 117.601,94 | -€ 239.980,34 | 32,89% |
| TOTALI | € 2.493.647,65 | € 2.164.225,59 | -€ 329.422,06 | 86,79% |

Le spese di funzionamento distribuite per intervento, ai sensi del D.P.R. 194 del 31.12.1996, sono costituite da:


| DESCRIZIONE | PREVISIONE DEFINITIVA | CONSUNTIVO | DIFFERENZA | % Scost. |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | (A) | (B) | (C) | |
| PERSONALE | € 403.172,91 | € 392.839,67 | -€ 10.333,24 | 99,35% |
| ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | € 28.555,00 | € 26.526,51 | -€ 2.028,49 | 92,95% |
| PRESTAZIONI DI SERVIZI | € 689.183,81 | € 656.355,14 | -€ 32.828,67 | 97,85% |
| UTILIZZO DI BENI DI TERZI | € - | € - | € 0,00 | 100,00% |
| TRASFERIMENTI | € 354.476,83 | € 331.459,73 | -€ 23.017,10 | 84,45% |
| INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI | € 104.900,87 | € 104.900,87 | € 0,00 | 100,00% |
| IMPOSTE E TASSE | € 44.670,00 | € 43.368,67 | -€ 1.301,33 | 97,13% |
| ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | € 52.595,00 | € 52.382,00 | -€ 213,00 | 81,16% |
| FONDO DI RISERVA | € 4.645,27 | € - | € 0,00 | 0,00% |
| TOTALI | € 1.682.199,69 | € 1.607.832,59 | -€ 74.367,10 | 96,10% |

IL PATTO DI STABILITÀ

Il Patto di Stabilità Interno dell'anno 2014 è stato rispettato.

PER IL RISULTATO DI GESTIONE

La gestione dell'anno 2014, attraverso la registrazione delle seguenti circostanze contabili, si è chiusa con il risultato di avanzo di amministrazione di € 134.764,75.

|  COMUNE DI PINZANO AL TAGLIAMENTO | | Provincia di Pordenone | | |
|--|--|------------------------|---------------------|---------------------|
| QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014 | | | | |
| | | <u>RESIDUI</u> | <u>COMPETENZE</u> | <u>TOTALE</u> |
| FONDO DI CASSA all'1.01.2014 | | | | 598.830,60 |
| RISCOSSIONI | | 726.786,77 | 1.368.143,92 | 2.094.930,69 |
| PAGAMENTI | | 683.266,90 | 1.545.398,76 | 2.228.665,66 |
| FONDO DI CASSA al 31.12.2014 | | | | 465.095,63 |
| RESIDUI ATTIVI | | 558.769,38 | 687.162,80 | 1.245.932,18 |
| RESIDUI PASSIVI | | 957.435,23 | 618.827,83 | 1.576.263,06 |
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014 | | | | 134.764,75 |
| di cui vincolato: | | | | |
| per finanziare il "Fondo Svalutazione crediti" | | | | 3.100,00 |
| per maggior gettito IMU anno 2014 da restituire alla Regione capitolo 356 del bilancio 2015 | | | | 82.500,00 |
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE | | | | € 49.164,75 |

Gli obiettivi comuni del 2014 di tutti i programmi dei vari servizi sono stati quelli di assicurare, efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

La percentuale impegni 2014 è più alta rispetto all'esercizio 2013.

| COMPARAZIONE RILEVAZIONE SCOSTAMENTI | | 2014 | 2013 | Differenza 2014/2013 |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|-------------------------|
| PROGRAMMI | | % Imp. | % Imp. | % Imp |
| 1 | AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | 96,49% | 82,52% | 13,97% |
| 2 | GIUSTIZIA | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 3 | POLIZIA LOCALE | 99,60% | 100,00% | -0,40% |
| 4 | ISTRUZIONE PUBBLICA | 96,65% | 92,40% | 4,25% |
| 5 | CULTURA E BENI CULTURALI | 93,33% | 80,93% | 12,40% |
| 6 | SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 99,00% | 82,56% | 16,44% |
| 7 | SETTORE TURISTICO | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8 | VIABILITA' E TRASPORTI | 99,05% | 93,38% | 5,67% |
| 9 | GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 99,01% | 94,15% | 4,86% |
| 10 | SETTORE SOCIALE | 84,30% | 92,18% | -7,88% |
| 11 | SVILUPPO ECONOMICO | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 12 | SERVIZI PRODUTTIVI | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| TOTALI | | 95,58 % | 92,51 % | 3,07 % |

Dalla esposizione di cui sopra la struttura Ente ha ottenuto nel 2014 complessivamente un miglioramento del 3,07% rispetto all'anno 2014, mentre da una analisi dei singoli programmi si evidenzia che: sei hanno ottenuto risultati positivi, due hanno ottenuto risultati lievemente negativi.

Si evidenzia inoltre, per la erogazione della incentivazione al personale del 2014, che l'unico strumento di verifica dell'avvenuto raggiungimento del risultato positivo di gestione, ottenuto come sopra richiesto a tal fine, è la relazione dell'art. 151 del TUEL 267/2000 sul Rendiconto dell'anno 2014 che fa riferimento ai dati analitici del Piano Esecutivo di gestione 2014 collegati, attraverso le assegnazioni finanziarie di entrate ed uscite assegnate ai singoli programmi, a ciascun Responsabile di Servizio (P. O.).

CONCLUSIONI

Per i contenuti di quanto relazionato;

Per aver raggiunto, tra l'altro, gli obiettivi di gestione predeterminati, che hanno consentito la piena attuazione dei programmi predefiniti e comunque:

- *il rispetto degli equilibri economici e finanziari previsti dal TUEL 267/2000 durante la gestione e il risultato dell'esercizio in avanzo di amministrazione;*
- *il contenimento della spesa del personale nei limiti delle disposizioni previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro di Comparto e dalla Legge di Stabilità 2012;*
- *la erogazione dei servizi essenziali, generali e specifici rivolti al cittadino secondo quanto stabilito in sede di programmazione definitiva;*

SI RITIENE

Che l'azione amministrativa svolta nell'anno 2014 è coerente con gli obiettivi e gli intendimenti programmati non solo con il bilancio di previsione annuale, ma soprattutto con il bilancio di mandato. E per i risultati amministrativi e contabili positivi raggiunti, risponde anche ai requisiti di economicità, efficienza ed efficacia.

Pinzano al Tagliamento, 26/05/2016

Il Vice-Segretario
dott. Gilberto Ambotta

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: GILBERTO AMBOTTA

CODICE FISCALE: MBTGBR56L18I904H

DATA FIRMA: 31/05/2016 12:15:53

IMPRONTA: 0EFB112D6D8745B74162C67F770FF59ECBB18A90443076BB03271A08164168FB
CBB18A90443076BB03271A08164168FB3D4510D62DE63EEB7465220839149A72
3D4510D62DE63EEB7465220839149A726CF76FD51E7FAB505668B6BC63D3AC4E
6CF76FD51E7FAB505668B6BC63D3AC4E3749A07B10EC6B6A8F25EDF14428D99D