

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE Esercizio 2015

(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 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. 78 del 15 luglio 2015 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 2015 e piano della performance 2015/2017, nonché gli allegati "A" e "B" 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) e (all.B);

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

2) delibera del C.C. n. 16 del 29 giugno 2015, con la quale sono stati approvati la relazione pluriennale e programmatica 2015/2017, suddivisa in programmi ed il bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015/2017;

3) la delibera della G. C. n. 77 del 8 luglio 2015, con la quale è stato nominato l'O.I.V. di questo Comune per il triennio 2015/2018, successivamente sostituito con deliberazione di G.C. n. 8 del 2 marzo 2016 dal dott. Leonardo Soresi per il triennio 2016/2018;

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 2015 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 (2014). Tale comparazione avviene tra le Relazioni sui risultati dei rendiconti dei due anni i cui provvedimenti sono stati approvati rispettivamente dalla Giunta Comunale con atti n. 65 del 10/06/2015 e n. 29 del 20/04/2016. L'obiettivo si completa con la necessità di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, anche, di applicare i meccanismi premiali del 2015 come previsti e concordati dal contratto decentrato.

Per meglio comprendere e contestualizzare l'attività posta in essere dall'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2015, 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 confronti dei Rendiconti di gestione 2014 e 2015 approvati dal Consiglio Comunale;
- il processo di pianificazione e gestione;

- riepilogo rendiconto finale obiettivi 2015 e i risultati in gran parte raggiunti, come certificato nei verbali dell'OIV del 06/05/2016 acclarato al prot. int. 27/2016;

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) 2015/2017; 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 2015/2017, 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 2016, 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 40 – raggiunto al 100%

PROGRAMMAZIONE E BILANCIO - NUOVO ORDINAMENTO

Allineamento progressivo dei documenti di programmazione economica e finanziaria e di rendicontazione della gestione al modello del bilancio armonizzato, in conformità alle direttive comunitarie recepite dal D.Lgs. 118/2011 (nuovo ordinamento contabile).

OBIETTIVO n.2 – peso 20 – raggiunto al 100%

SCISSIONE DEI PAGAMENTI E FATTURAZIONE ELETTRONICA

Adempiere agli obblighi imposti dalla normativa nel rispetto dei termini.

OBIETTIVO n.3 – peso 20 – raggiunto al 100%

I.M.U. TERRENI AGRICOLI

Invio informativa IMU comprensiva dei terreni agricoli.

OBIETTIVO n.4 – peso 10 – raggiunto al 100%

INFORMATIVA IMU – TASI

tampa in proprio dell'informativa ed invio.

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

SEPARAZIONE E DIVORZIO

Illustrazione e risposte adeguate all'utenza alla luce della nuova normativa.

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

CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE

Adempiere all'attività del censimento entro luglio 2015.

Area Tecnica/Manutentiva

OBIETTIVO n.1 – peso 35 – raggiunto al 100%

LOTIZZAZIONE DI INIZIATIVA PRIVATA DENOMINATA GUAPARO IN FRAZIONE VALERIANO

Acquisire al patrimonio disponibile comunale le proprietà delle ditte dissenzienti.

OBIETTIVO n.2 – peso 35 – raggiunto al 100%

IMPLEMENTAZIONE E RIFACIMENTO SEGNALETICA

Sostituzione e miglioramento segnaletica esistente.

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

MIGLIORAMENTO ED ADEGUAMENTO ALLE PROCEDURE DI ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI CON L'IMPIEGO DEL MERCATO ELETTRONICO

Miglioramento delle fasi di acquisizione dal mercato elettronico.

Dalla Relazione pluriennale e programmatica 2015/2017 approvata dal Consiglio Comunale.

Il contesto di riferimento - La gestione 2015 a chi è rivolta:

Descrizione	Dati	Note
Popolazione residente	1525	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. 57
Scuole elementari	1	Iscritti n. 46
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	519	
Rete gas	0	Km.
Raccolta rifiuti	382	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 31/12/2015 era di n.9 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 2014.

DOTAZIONE ORGANICA

Dotazione organica di servizio al 31.12.2015

SERVIZIO	UFFICIO	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA E POSIZ.ECON.	TITOLARE POSTO
Amministrativo	Segreteria-affari generali	Segretario Comunale	A scavalco	Stefano Roca
	Servizi per conto stato	Istruttore amministrativo	C4	De Giorgi R.Elena
	Vigilanza	Agente di Polizia	PLA1 PT 83,33%	Merlo Tatiana
Economico Finanziario	Ragioneria - personale Fiscalità - Tributi	Istruttore Direttivo	D5 - PT50%	Ambotta Gilberto
		Istruttore Contabile	C2	Melissano Mariateresa
		Istruttore amministrativo	C4	De Stefano Lionella
Gestione del territorio	Manutenzione patrimonio	Esecutore	B4	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 31.12.2014

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
	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 Edi
		Operaio	B1	Vacante dal 01.1.2011
Istruttore amministrativo	C1	Vacante		

Relazione Finanziaria

Dalla relazione della Giunta Comunale sulla gestione 2015 approvata con atto del 20/04/2016, n. 29

1. La relazione al rendiconto della gestione 2015, 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 2015, al quale il rendiconto si riferisce, unitamente alla relazione programmatica ed al bilancio pluriennale 2015/2017, sono stati deliberati dal Consiglio Comunale con atto n. 8 del 11 maggio 2016, pubblicato a norma di legge senza opposizioni.

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 2015 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	€ 1.656.925,35	€ 1.546.730,23	93,35%
2	GIUSTIZIA	€ -	€ -	0,00%
3	POLIZIA LOCALE	€ 34.680,00	€ 33.377,86	96,25%
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	€ 164.134,24	€ 146.219,70	89,09%
5	CULTURA E BENI CULTURALI	€ 36.396,10	€ 32.823,55	90,18%
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	€ 24.806,14	€ 24.806,03	100,00%
7	SETTORE TURISTICO	€ -	€ -	0,00%
8	VIABILITA' E TRASPORTI	€ 109.485,58	€ 101.399,24	92,61%
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	€ 199.168,96	€ 186.298,09	93,54%
10	SETTORE SOCIALE	€ 130.280,76	€ 71.740,99	55,07%
11	SVILUPPO ECONOMICO	€ -	€ -	0,00%
12	SERVIZI PRODUTTIVI	€ -	€ -	0,00%
TOTALI		€ 2.355.877,13	€ 2.143.395,69	90,98%

Le percentuali riportate in tabella indicano l'entità di realizzazione dei singoli programmi nel 2015.

PER LE ENTRATE

Le entrate comunali dell'anno 2015 sono rappresentate da:

DESCRIZIONE	PREV. DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA	% SCOSTAM.
ENTRATE TRIBUTARIE	€ 832.360,83	€ 765.911,57	€ 66.449,26	92,02%
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	€ 975.148,93	€ 899.966,88	€ 75.182,05	92,29%
ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	€ 293.944,96	€ 257.803,43	€ 36.141,53	87,70%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.101.454,72	€ 1.923.681,88	€ 177.772,84	91,54%
ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 791.540,52	€ 730.486,21	€ 61.054,31	92,29%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€ -	€ -	€ -	0,00%
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 542.582,28	€ 223.037,55	€ 319.544,73	41,11%
TOTALE ENTRATE FINALI	€ 3.435.577,52	€ 2.877.205,64	€ 558.371,88	83,75%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 82.500,00	€ -	€ -	0,00%
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	€ 398.536,76	€ -	€ 1,00	0,00%
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	€ 162.042,43	€ -	€ 2,00	0,00%
TOTALE COMPLESSIVO	€ 4.078.656,71	€ 2.877.205,64	€ 558.374,88	70,54%

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

Titolo I – Entrate Tributarie

Imposta Municipale Unica (I.M.U. compresi i terreni per anno 2014 e 2015):
importo accertato € 407.817,83.=

L'accertamento, è in linea alla previsione di bilancio 2015.

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

importo accertato € 102.600,00.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2015.

I.C.I. Imposta comunale immobili:

importo accertato € 5.000,00.=

Trattasi di arretrati anni precedenti.

Addizionale comunale IRPEF:

importo accertato 91483.63.=

Nell'anno 2015 è stata accertato un minore importo rispetto alla previsione sulla scorta prudenziale della riscossione relativa all' anno 2015 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 € 135.814,92.=

L'accertamento è sostanzialmente in linea alla previsione di bilancio 2015.

Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti

Contributo Stato per finanziamento bilancio:

importo accertato € 17.344,27.=

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 € 413.143,63.=

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 21,48%.

Contributo Regione minor gettito IMU:

importo accertato € 82.314,49.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2015.

Trasferimento Regionale straordinario:

importo accertato € 53.669,04.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2015.

Contributo Regione per L.S.U.:

importo accertato € 24.789,04.=

L'accertamento è in linea alla previsione di bilancio 2015.

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 2015 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 2015		
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	€ -
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	€ 146.737,67
spesa 2468	annualità da convertire	€ 51.482,00

Titolo III - Entrate Extra-tributarie

Proventi per servizio mensa scolastica: importo accertato € 48.000,00.=

Il gettito è stato in linea con le previsioni.



SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE MENSA SCOLASTICA

ENTRATE				SPESA			
Risorsa	Cap.	Descrizione	Importo	Inter.	Cap./art.	Descrizione	Importo
2.05.0205	205	Contributi Stato - Mensa insegnanti	€ 3.500,00	1.04.01.02	648/02+03	Spese gest. scuole mat.	€ 1.500,00
3.01.3050	286	Proventi servizio	€ 48.000,00	1.04.01.03	649/01+02	Spese gest. scuole mat. (servizi)	€ 7.154,36
3.05.4200	270	Rimborso Comune di Castelnovo	€ 5.200,00	1.04.01.03	650	Spese gest. scuole mat. (servizi)	€ 600,00
				1.04.02.02	734/02-03	Spese gest. scuole prim.	€ 1.440,50
				1.04.02.03	735/01-02	Spese gest. scuole prim. (servizi)	€ 15.721,76
				1.04.02.03	736	Spese gest. scuole prim. (servizi)	€ 800,00
				1.04.05.03	805	Spese appalto refezioni scolastiche	€ 65.937,74
		Totale entrate	€ 56.700,00			Totale Spese	€ 93.154,36
		Differenza Passiva	€ 36.454,36			Differenza Attiva	
		Totale a pareggio	€ 93.154,36			Totale a pareggio	€ 93.154,36
		Percentuale di copertura dei costi	60,87%				

Proventi per servizi accessori all'istruzione comprensivi del recupero somme anni precedenti importo accertato €3.676,00 +1.408,66 = 5.084,66.=

Per l'anno 2015 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 2015 che non avevano ancora versato prima della scadenza della stessa.

Proventi da concessioni cimiteriali:

importo accertato € 5.400,00.=

Nell'anno 2015 sono state effettuate vendite di loculi.

Proventi S.A.D.:

importo accertato €8.785,35.=

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

Proventi da contravvenzioni:

importo accertato € 1.943,84.=

Nell'anno 2015 abbiamo riscontrato una leggera diminuzione dell'introito rispetto alla all'anno precedente.

Proventi da COSAP:

importo accertato € 4.216,22.=

In linea con la previsione di bilancio 2015.

Proventi da rimborso gestore mensa:

importo accertato € 6.500,00.=

In linea con la previsione di bilancio 2015.

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

importo accertato € 5.200,00.=

Non ancora riscosso.

Proventi da entrate Patrimoniali anno 2015 per locazioni di fabbricati, terreni canoni per antenne di telefonia mobile:

importo accertato € 35.026,32.=

In linea con la previsione di bilancio 2015.

Interessi attivi sulle giacenze di cassa:

importo accertato € 1.164,29.=

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 € 1.260,25.=

per l'anno 2015 gli incassi si sono ridotti rispetto alle previsioni.

Rimborso da parte del gestore dei SSI:

importo accertato € 63.729,89.= (rimborso quote capitale mutui anno 2015)

Nel corso del 2015 saranno rimborsate somme per la gestione dello sportello ed altre spese sostenute dal Comune per il servizio idrico integrato da richiedere un rimborso extra al Gestore SSI per un totale di € 2.300,00 iva compresa.

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 € 1.329,07.=

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

Titolo V- Entrate derivanti da accensione di prestiti

Nell'anno 2015 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 2015 sono rappresentate come segue:

DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	CONSUNTIVO	DIFFERENZA	% Scost.
	(A)	(B)	(C)	
SPESE CORRENTI	€ 2.355.877,13	€ 2.143.395,69	-€ 212.481,44	90,98%
SPESE IN CONTO CAPITALE O DI INVESTIMENTI	€ 953.582,95	€ 469.929,03	-€ 483.653,92	49,28%
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€ 226.614,35	€ 226.614,35	€ -	100,00%
SPESE PER CONTO DI TERZI	€ 542.582,28	€ 223.037,55	-€ 319.544,73	41,11%
TOTALI	€ 4.078.656,71	€ 3.062.976,62	-€ 1.015.680,09	75,10%

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	€ 405.455,55	€ 360.136,57	-€ 45.318,98	99,35%
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	€ 30.035,00	€ 17.093,95	-€ 12.941,05	92,95%
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 665.611,02	€ 554.719,84	-€ 110.891,18	97,85%
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ 0,00	100,00%
TRASFERIMENTI	€ 680.541,17	€ 646.580,80	-€ 33.960,37	84,45%
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 160.082,66	€ 160.082,66	€ 0,00	100,00%
IMPOSTE E TASSE	€ 42.904,49	€ 38.933,15	-€ 3.971,34	97,13%
ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 365.848,72	€ 365.848,72	€ 0,00	81,16%
FONDO DI RISERVA	€ 5.398,52	€ -	€ 0,00	0,00%
TOTALI	€ 2.355.877,13	€ 2.143.395,69	-€ 212.481,44	96,10%

IL PATTO DI STABILITÀ

Il Patto di Stabilità Interno dell'anno 2015 è stato rispettato.

PER IL RISULTATO DI GESTIONE

La gestione dell'anno 2015, attraverso la registrazione delle seguenti circostanze contabili, si è chiusa con il risultato di avanzo di amministrazione di € 500.636,05.

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2015				
RISULTATO AMMINISTRAZIONE ARMONIZZATO D.LGS. 118/2011		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO				€ 465.096,63
RISCOSSIONI	(+)	€ 660.262,72	€ 2.014.585,00	€ 2.674.847,72
PAGAMENTI	(-)	€ 550.978,08	€ 2.018.951,11	€ 2.569.929,19
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 570.015,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 570.015,16
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima	(+)	€ 152.125,85	€ 862.620,64	€ 1.014.746,49
RESIDUI PASSIVI	(-)	€ 10.106,34	€ 1.044.025,51	€ 1.054.131,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	(-)			€ 25.688,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE IN CONTO CAPITALE	(-)			€ 4.305,19
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE				€ 500.636,05
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015				
Parte accantonata:				
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità come da allegato C				€ 21.000,00
Parte vincolata di parte corrente:				
- nessuna somma vincolata				€ -
Parte vincolata in conto investimenti:				
- quota avanzo vincolato da riaccertamento straordinario				€ 52.996,39
- per spese di investimento: Avanzo derivato da conversione contributi Reg.li Pluriennali L.R. 13/2014 già introitati - per lavori di miglioramento viabilità comunale e sistemazione aree pubbliche inseriti nel piano delle opere 2016-2018				€ 410.845,50
Risultato di amministrazione disponibile				€ 15.794,16

La percentuale impegni 2015 è più bassa causa l'impossibilità di procedere alla realizzazione di alcune opere per mancanza di fondi.

COMPARAZIONE RILEVAZIONE SCOSTAMENTI		2015	2014	Differenza 2015/2014
PROGRAMMI		% Imp.	% Imp.	% Imp.
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	93,35%	96,49%	-3,14%
2	GIUSTIZIA	0,00%	0,00%	0,00%
3	POLIZIA LOCALE	96,25%	99,60%	-3,35%
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	89,09%	96,65%	-7,56%
5	CULTURA E BENI CULTURALI	90,18%	93,33%	-3,15%
6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	100,00%	99,00%	1,00%
7	SETTORE TURISTICO	0,00%	0,00%	0,00%
8	VIABILITA' E TRASPORTI	92,61%	99,05%	-6,44%
9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	93,54%	99,01%	-5,47%
10	SETTORE SOCIALE	55,07%	84,30%	-29,23%
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00%	0,00%	0,00%
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALI		90,98%	95,58%	-4,60%

Dalla esposizione di cui sopra la struttura Ente ha ottenuto nel 2015 complessivamente un peggioramento del 4,60% rispetto all'anno 2014.

Si evidenzia inoltre, per la erogazione della incentivazione al personale del 2015, 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 2015 che fa riferimento ai dati analitici del Piano Esecutivo di gestione 2015 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 2015 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 12:16:37

IMPRONTA: 36A366EA0EA400701CFF8C3F2886E861C1CD519D06DC67347AC640AB6BE5B32E
C1CD519D06DC67347AC640AB6BE5B32E4BD43AE316FB3AAA1C73E04156D56E1C
4BD43AE316FB3AAA1C73E04156D56E1C0EFEA6F9E0FA0BFCBCFA81862E1D228B
0EFEA6F9E0FA0BFCBCFA81862E1D228B63346E0F7D5BE09CCEC0A4248CD42A72