

STATO di ATTUAZIONE dei PROGRAMMI 2019

RELAZIONE SULLO STATO di ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI ART. 147 COMMA 2 LETTERA B) DEL TUEL E PUNTO 4.2 DEL PRINCIPIO CONTABILE DELLA PROGRAMMAZIONE

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando tra loro le politiche ed i piani di governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile del territorio. L'attività di programmazione ed il conseguente controllo, consentono di monitorare le scelte operate e di intervenire tempestivamente per adeguarsi ai mutamenti derivanti non solo dallo scenario esterno, ma anche da esigenze interne spesso condizionate dalle compatibilità economico - finanziarie.

Il ciclo di gestione della performance si sviluppa in modo coerente e integrato con il sistema di pianificazione, programmazione, controllo e rendicontazione dell'ente. Esso trae la sua origine dalla definizione delle linee programmatiche di mandato, declinate attualmente nel DUP (Documento Unico di Programmazione), nel Bilancio di Previsione e nel Piano Triennale della Performance (PEG). I caratteri qualificanti della programmazione propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche, sono:

- a) la valenza pluriennale del processo;
- b) la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione;
- c) la coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione.

Dal 2016 l'Ente adotta i nuovi schemi di bilancio.

Numerose sono state le modifiche apportate dal nuovo sistema contabile armonizzato, sia sotto il profilo finanziario – contabile, sia per quanto riguarda gli aspetti programmatori e gestionali.

Tra le innovazioni apportate:

- Il Documento Unico di Programmazione DUP che ha sostituito la Relazione Previsionale e Programmatica, ampliandone inoltre le finalità;
- Schemi di bilancio strutturati diversamente, in coerenza con gli schemi di bilancio previsti per le amministrazioni dello Stato, con una diversa struttura delle entrate e spese;
- Reintroduzione della previsione di cassa per il primo esercizio del bilancio di previsione;
- Diversa disciplina delle variazioni di bilancio: aumentano le casistiche e si modificano le competenze, vengono introdotte le variazioni compensative all'interno delle categorie di entrata e macroallegati di spesa, di competenza dei dirigenti, viene attribuita la competenza per le variazioni relative agli stanziamenti di cassa in capo alla giunta comunale;
- Vengono introdotti nuovi principi contabili, tra cui quello di sicuro maggiore impatto e quello della competenza finanziaria potenziata;
- Viene prevista la disciplina del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- Viene introdotto il piano dei conti integrato sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;

Le entrate sono classificate in titoli e tipologie, anziché in titoli, categorie e risorse, mentre le spese sono classificate in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi

Relazione sullo stato di attuazione dei programmi/progetti dell'Ente

Il Comune di Portalbera, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con atto di Consiglio Comunale n. 19 del 18.06.2016, le linee programmatiche di mandato per il periodo 2016 - 2021, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui si diramano i progetti e le singole azioni da realizzare nel corso del mandato. Come espressamente indicato dall'art. 48 comma 2 del Tuel: "... la Giunta ... collabora con il Sindaco... nell'attuazione degli indirizzi generali del Consiglio." Si ricorda inoltre che ai sensi dell'art. 42 comma 3 TUEL: "... Il Consiglio, nei modi disciplinati dallo statuto, partecipa altresì alla definizione, all'adeguamento e alla verifica periodica dell'attuazione delle linee programmatiche da parte del Sindaco... e dei singoli assessori".

L'art. 147 comma 2 lettera b) prevede che il sistema di controllo interno è diretto a "valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti" con le modalità previste dai regolamenti interni.

I Programmi ai quali si fa riferimento rappresentano, ai sensi dell'art. 165 del Tuel, il complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e agli interventi da effettuare, siano essi diretti, indiretti, finanziari e non, per il raggiungimento di un fine prestabilito, e sono strettamente correlati ai programmi individuati attraverso le linee strategiche di mandato, successivamente declinati negli altri strumenti di programmazione triennale ed annuale.

L'Amministrazione Comunale rendiconta lo stato di attuazione dei programmi/progetti, in stretta correlazione con le risultanze contabili prodotte dal Responsabile del Settore Economico/Finanziario in attuazione dell'art. 193 del Tuel al fine di documentare e rendere pubbliche le scelte operate.

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E di GESTIONE

Le attività previste sono state attuate e/o sono in corso coerentemente con la cadenza delle ricorrenze.

Programma: contenimento dei costi, riduzione delle consulenze esterne rivalutando la professionalità del personale interno, riduzione delle imposte comunali, revisione delle aree edificabili armonizzando il tessuto urbano esistente con individuazione di nuovi insediamenti residenziali e produttivi, valorizzazione degli immobili di proprietà comunale.

Prosegue il programma di contenimento dei costi pur nel rispetto delle disposizioni legislative vigenti che comportano per l'Ente maggiori spese di gestione e funzionamento quali ad esempio le spese per i servizi informatici legati in particolare, per l'esercizio 2016, all'entrata in vigore del DPCM 13.11.2014 "Documenti informatici delle Pubbliche Amministrazioni" ed agli adeguamenti dei software gestionali per il protocollo informatico e la conservazione documentale.

PROGRAMMA 3: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Monitoraggio del Pareggio di Bilancio alle scadenze previste e anche infra scadenze.

Monitoraggio spese di personale al fine del rispetto dei vincoli.

Verifica residui attivi e passivi e attività di recupero crediti
Attività di regolamentazione chiara e trasparente
Servizio stipendi
Servizio economato per piccole spese di supporto agli altri servizi
Rendicontazioni e certificazioni.

L'attività del Servizio Finanziario è caratterizzata dalla complessa gestione finanziaria del Comune, da quella contabile del personale e degli Organi Istituzionali, dal controllo di gestione. Essa da un lato è volta alla predisposizione dei documenti di programmazione, dall'altro, degli elaborati volti a verificare, a rendiconto, l'andamento della gestione, sia per quanto riguarda la spesa corrente, che quella d'investimento (salvaguardia, assestamento) nonché a valutare le risultanze dell'attività dei vari servizi comunali in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Il servizio comprende inoltre l'attività del servizio economato prevalentemente rivolta all'erogazione di servizi o all'effettuazione di piccole spese per conto di altri uffici e servizi comunali e all'elaborazione, svolta tutta internamente, degli stipendi, indennità agli amministratori e alla relativa gestione previdenziale nonché contabilità Iva, attualmente aggravata dall'introduzione dello split payment e del reverse charge che implica maggiori esborsi per IVA a debito ancora difficilmente prevedibili.

I servizi sono caratterizzati da moltissimi adempimenti contabili e fiscali che hanno scadenze previste per legge o regolamento, dalle quali non è possibile prescindere.

Durante la gestione deve essere sempre monitorato l'equilibrio dei movimenti finanziari e di cassa e periodicamente vengono prodotti reports per i vari servizi comunali.

Per comprendere meglio il significato dell'attività dalle strutture coinvolte nel raggiungimento degli obiettivi del programma e la programmazione delle attività in relazione alle politiche di bilancio risulta opportuno soffermarsi seppur sinteticamente sui vincoli finanziari-gestionali, in particolare quelli sino al 2015 imposti dal rispetto del patto di stabilità interno e ora del pareggio di bilancio.

La strategia economico-finanziaria dell'ente si concretizza attraverso le scelte di finanziamento, investimento e indebitamento oltre che di modifica della struttura della spesa e dell'entrata. Obiettivo della strategia economico-finanziaria è sostanzialmente quello di garantire con gli equilibri finanziari la solidità e la solvibilità dell'ente in perfetta coerenza e integrazione con le prospettive di sviluppo quali-quantitativo dell'ente in termini di servizi erogati e soddisfazione di bisogni.

Una corretta attività di controllo di gestione, consentirà di valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in corso di attuazione dei piani, dei programmi in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti.

Il servizio ha eseguito tutte le funzioni previste nel programma, attraverso le attività di monitoraggio e controllo della spesa divenute sempre più complesse e articolate.

In particolare si segnala che rispetto agli obiettivi previste le attività svolte sono state le seguenti:

- Monitoraggio continuo del pareggio di bilancio (ex patto di stabilità) con produzione di report e schemi prospettici al 31/12;
- Monitoraggio a cassa e gestione dei pagamenti, in coerenza con quanto certificato sul Portale Certificazione Crediti;
- Monitoraggio aggiornato delle spese di personale;
- Verifica generale dei residui attivi e passivi;

Sono in crescita le funzioni di controllo, verifiche e adempimenti di rendicontazione richiesti dai vari organi di controllo.

PROGRAMMA 4 – GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Finalita' da conseguire

UFFICIO ICI/IMU con assistenza al pubblico, emissione accertamenti.

Definizione delle procedure di collaborazione con altri uffici e enti per la lotta all'evasione fiscale e tributaria.

Obiettivo strategico dell'Amministrazione nella prosecuzione dell'impegno già avviato nell'organizzazione di un più funzionale Ufficio tributi, con personale appositamente dedicato, quale premessa necessaria per una più coerente lotta all'evasione fiscale e tributaria anche in collaborazione con l'Agenzia dell'Entrate e quella del Territorio e una migliore e più efficace gestione del complesso delle entrate ed insieme, quale premessa per la progressiva gestione diretta di una serie di funzioni e servizi pubblici.

Investimenti

Non sono previste spese in conto capitale nel triennio

Personale

n. 1 dipendente,

Risorse strumentali

n. 1 personal computer ed applicativo dedicato

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO e SICUREZZA

Programma: controllo del territorio potenziando la polizia locale e collaborando con le forze dell'ordine, migliorare la videosorveglianza, contrastare l'abbandono indiscriminato di rifiuti.

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE e DIRITTO ALLO STUDIO

Attuati ed in corso di attuazione gli interventi necessari per il funzionamento della scuola statale dell'infanzia sostenendo i costi di tutte le utenze;

Altri ordini di Scuola primaria

Vengono sostenuti i costi di tutte le utenze

Servizi ausiliari all'istruzione

I servizi e gli interventi compresi nel programma comprendono:

trasporto alunni, ristorazione scolastica, sostegno agli studenti con disabilità, sostegno all'offerta formativa, pre-scuola, progetti di prevenzione, supporto alle famiglie nelle richieste di sostegno alle spese scolastiche, tutti attuati, svolgimento attività extracurricolari scuola primaria con totale costo a carico del Comune, come da previsione, sino al termine dell'anno scolastico 2018/2019.

Gli stessi servizi saranno ripresi all'inizio del nuovo anno scolastico 2019/2020, concordando le modalità organizzative con la scuola.

Per il nuovo anno scolastico sarà effettuata la fornitura dei libri di testo scolastici in base alle norme vigenti, come quello precedente.

Viene garantito il servizio di trasporto degli alunni frequentanti la scuola primaria .

Viene garantito l'utilizzo della palestra comunale, del campo tennis e del centro sportivo per le attività sportive e ricreative.

MISSIONE 5 - TUTELA e VALORIZZAZIONE DEI BENI e DELLE ATTIVITA' CULTURALI

Attività culturali e interventi diversi nel settore Culturale

Indizione concorso letterario per ragazzi.

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT e TEMPO LIBERO

Sport e tempo libero

Impianti sportivi – manifestazioni sportive

Come da previsione vengono erogati servizi sportivi attraverso impianti.

Dote sport: intervento attuato mediante il supporto per l'accesso al sistema regionale di contribuzione.

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE e TUTELA DEL TERRITORIO e DELL'AMBIENTE

Programma 1 – Urbanistica ed assetto del territorio

Le attività previste, nello specifico: le procedure amministrative per il rilascio dei procedimenti autorizzativi a fronte di istanze di urbanistica, edilizia privata, insegne pubblicitarie, taglio alberi, ovvero l'istruttoria e l'adozione di provvedimenti "sospensivi" per le pratiche soggette a SCIA (Segnalazione Certificata di Inizio Attività di cui alla L. n. 241/90), sono state attuate e/o sono in corso, coerentemente con le tempistiche previste dalla normativa generale e specifica di settore.

Parimenti dicasi per il rilascio delle certificazioni afferenti al settore urbanistica/edilizia privata (CDU – Certificato di Destinazione Urbanistica, certificati di idoneità alloggiativa, etc...)

Programma: pulire fossi e corsi d'acqua, potenziamento della raccolta differenziata e difesa del suolo da possibili fonti inquinanti, tutela del territorio dai fenomeni di esondazione derivanti dal reticolo

idrico minore, ampliare la capacità ricettiva e la gamma dei rifiuti delle piazzole ecologiche, incrementare le aree di verde pubblico, completamento sistema fognario, modificare il regolamento di spargimento dei fanghi di depurazione in agricoltura.

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

Programma: valorizzare il servizio di protezione civile.

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI e FAMIGLIA

Nell'ambito della presente missione sono stati attuati e proseguono i servizi ed attività in materia di Welfare, a sostegno e tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti fragili.

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido.

Il programma comprende i servizi e gli interventi a favore dell'infanzia e dei minori e la tutela minorile.

Programma: assistere gli anziani con servizi socio - sanitari a domicilio, sostenere le famiglie in difficoltà, migliorare il servizio di trasporto MIO TAXI ed aggiungere se necessario una navetta con servizio regolare da/verso Stradella, potenziamento dei servizi alla persona, sostenere l'associazionismo ed il volontariato, mantenimento del decoro e della manutenzione delle aree cimiteriali.

Continua lo svolgimento delle attività per l'attribuzione di benefici derivanti da norme statali o regionali che pongono in capo al Comune le procedure di attivazione ed in taluni casi di erogazione: "bonus gas, bonus energia e bonus idrico", "assegno di maternità", "assegno per il nucleo familiare".

Programmazione zonale

Continua l'attività nell'ambito del piano di Zona di Broni, per la realizzazione dei servizi territoriali e per la diffusione delle misure regionali a beneficio della popolazione

Nell'ambito della cooperazione e dell'associazionismo, sono proseguite e si sono intensificate le collaborazioni in atto con Enti, Associazioni del Privato sociale, con la Parrocchia, disponibili allo svolgimento di azioni solidaristiche in sostegno alla popolazione fragile.

Sostegno ad iniziative con patrocinio dell'Ente.

Lo stato di attuazione dei programmi risulta coerente con la previsioni di bilancio e DUP e con le variazioni apportate, in relazione alle fasi di sviluppo e realizzazione degli stessi.

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019
Competenza Assestato - Esercizio Definitivo

SPESE		ENTRATE							Data: 24.07.2019
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO PI. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	789.467,00	789.467,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789.467,00
Tit.II - Spese in conto capitale	109.119,49	0,00	109.119,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.119,49
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	16.353,00	16.353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.353,00
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00
TOTALI	1.199.939,49	805.820,00	109.119,49	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	1.199.939,49



COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

Via Mazzini, 1 - 27040 Portalbera (PV)

tel. 0385.266258 - fax 0385.266090

e-mail: ragioneria@comune.portalbera.pv.it

pec: comune.portalbera@legalpec.it

sito internet: www.comune.portalbera.pv.it

Cod. Fisc. 84000830186 - P. IVA 00475500187

Prot. 2703/4.4

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 - 2021
ART. 193 D.LGS. 267/2000**

**ATTESTAZIONE DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO
ED EVENTUALI DEBITI FUORI BILANCIO**

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA N. 1

In relazione al disposto di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, aggiornato dal D.Lgs. 126/2014;

Visto il Bilancio di Previsione per l'anno 2019 - 2021, approvato con delibera di C.C. n. 14 del 25.03.2019;

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

- Il permanere degli equilibri di competenza e di cassa nonché la gestione dei residui;
- Che nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non sono insorti debiti fuori bilancio.

Portalbera, 26.07.2019

Il Responsabile Struttura n. 1
dott. Pasquale Romanazzi



COMUNE DI PORTALBERA
 Provincia di Pavia

26 LUG. 2019

Prot. n. ... 2105 ...
 Cat. ... 2 ... Clas. ... a ... Fasc.

D) ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI
 C.C. N. 25 DEL 27.07.2019

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Il sottoscritto dott. STEFANO BOCCA, iscritto al N. 157731 del Registro dei Revisori Legali con D.M. 21/01/2010 pubblicato in G.U. n. 8 del 29/01/2010, quale Revisore unico del Comune di Portalbera;

Vista la proposta di adozione: **"VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021"**.

Visto che la proposta:

- è corredata di tutti gli atti amministrativo/contabili necessari per formulare il parere;
- che la proposta deve essere approvata dal Consiglio Comunale;

Dato atto della coerenza e congruità dei dati contabili con la documentazione agli atti;

Visto l'Art. 175, comma 8 del Decreto Legislativo 267/2000;

Visto l'Art. 193 comma 2, comma 8 del Decreto Legislativo 267/2000;

Visto l'art. 234 del Decreto Legislativo 267/2000;

Visto il parere favorevole del Responsabile;

Visto il Regolamento Comunale di contabilità vigente;

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE per l'approvazione della proposta da parte del Consiglio Comunale;

NESSUNA OSSERVAZIONE E PRESCRIZIONE

LA SEGUENTE OSSERVAZIONE PRESCRIZIONE

Portalbera, li 26.07.2019

IL REVISORE DEI CONTI
 Bocca dott. Stefano

