



COMUNE DI SOZZAGO

"Paese sulle strade delle risaie"

PROVINCIA DI NOVARA

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2017

(Art.198 D.Lgs.267/2000 e s.m.i.)

INTRODUZIONE

Il presente referto del controllo di gestione viene redatto ai sensi dell'art.198 del TUEL D.Lgs. 267/2000 dal Responsabile del Servizio Finanziario, struttura a cui è assegnata la funzione del controllo di gestione.

Detto referto sarà trasmesso, per quanto di competenza e conoscenza, agli amministratori, ai responsabili dei servizi e alla Sezione Regionale della Corte dei Conti, ai sensi dell'art.198-bis del D.Lgs.267/2000.

CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

Il Comune di Sozzago, in Provincia di Novara, contava 1.055 abitanti all'ultima rilevazione censuaria e 1.075 abitanti al 31 dicembre 2017.

Le spese di personale fanno riferimento a due unità a tempo indeterminato, alla quota delle spese di segreteria convenzionata e a trasferimenti ad altri comuni per lo svolgimento di funzioni associate.

Nel corso dell'anno 2017 non si è provveduto ad esternalizzare nuovi servizi.

L'unica partecipazione in società è quella dello 0,199% in Acqua Novara.VCO S.p.A. società ad intero capitale pubblico , per la gestione del servizio idrico integrato.

Il Comune di Sozzago partecipa inoltre ai seguenti consorzi:

CISA Ovest Ticino, per la gestione dei servizi socio-assistenziali, con contributo alle spese pari all'1,8%;

Consorzio Case Vacanze dei comuni novaresi, per la gestione consortile di case vacanze, con contributo alle spese pari allo 0,19%;

Consorzio di Bacino Basso Novarese, per la gestione del ciclo di raccolta e smaltimento rifiuti, con contributo alle spese pari allo 0,47%;

Consorzio per l'Istituto Storico della Resistenza e della Società Contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio Ossola "Piero Fornara" pari allo 0,12%.

DOCUMENTI FINANZIARI

I documenti programmatici del Comune di Sozzago

Le attività di controllo della gestione 2017 sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

Linee programmatiche approvate dal Consiglio dell'Ente, ai sensi dell'art. 46, comma 3, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 con delibera n.11 del 06.06.2014.

Relazione di inizio mandato di cui all'articolo 4 bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 sottoscritta il 29.05.2014 e certificata il 30.05.2014.

Bilancio preventivo 2017-2019 approvato con deliberazione consigliere n.7 in data 01.03.2017 e DUP 2017-2019 approvato con deliberazione consigliere n.3 in data 01.03.2017.

Il piano triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale ai sensi della legge 11 febbraio 1994, n. 109 e del D.M. 22 giugno 2004 non sono stati predisposti in quanto è stato dato atto che non sono stati previsti lavori pubblici di importo unitario superiore ad euro 100.000,00.

La delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2017

Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

La ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2017 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 7 luglio 2017 con deliberazione n. 15.

La succitata delibera ha dato atto che a tale data non vi erano squilibri di bilancio e proseguiva normalmente l'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Le variazioni di bilancio dell'anno 2017

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state approvate alcune variazioni di Bilancio, la cui competenza è stata individuata ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e del Regolamento comunale di Contabilità.

In particolare, oltre alla variazioni del bilancio in esercizio provvisorio disposta in sede di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2016 in data 17 gennaio 2017, sono state approvate le seguenti variazioni:

in data 12.04.2017 (delibera n.13) disposta dal Consiglio Comunale;

in data 07.07.2017 (delibera n.15) disposta dal Consiglio Comunale quale assestamento generale;

in data 21.11.2017 (delibera n.30 disposta in via d'urgenza dalla Giunta comunale e ratificata dal Consiglio comunale in data 15.12.2017 (delibera n.24);

in data 01.12.2017 (delibera n.37), quale prelevamento da Fondo di Riserva disposto dalla Giunta Comunale;

in data 30.01.2018 (delibera n.6) per riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2017.

ANALISI FINANZIARIA

La rilevazione delle entrate dell'ultimo triennio

Si forniscono i dati dell'entrata relativa all'ultimo triennio, per un'analisi comparativa degli stessi.

ANNO 2015	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Entrate tributarie	624.850,00	624.850,00	588.035,65
Entrate per contributi	41.450,00	41.150,00	46.813,96
Entrate extratributarie	113.200,00	113.200,00	97.626,04
Totale entrate Correnti	779.200,00	779.200,00	732.475,65
Entrate derivate (tit.IV)	28.000,00	46.720,08	45.614,04
Entrate accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Avanzo d'amministrazione	0,00	90.000,00	
FPV (parte corrente)	0,00	372,68	
FPV (parte in conto capitale)	0,00	4.814,59	
ANNO 2016	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Entrate correnti di natura Tributaria, contributiva e perequativa	585.300,00	585.800,00	613.958,80
Trasferimenti correnti	44.650,00	49.150,00	44.574,01
Entrate extratributarie	115.600,00	115.600,00	96.148,74
Totale entrate Correnti	745.550,00	750.550,00	754.681,55
Entrate in conto capitale	26.000,00	34.000,00	40.124,75
Entrate da riduz.att.finanz.	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da ist.tesoriere	0,00	0,00	0,00
Avanzo d'amministrazione	0,00	90.000,00	
FPV (parte corrente)	0,00	0,00	
FPV (parte in conto capitale)	99.120,00	99.120,00	
ANNO 2017	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Entrate correnti di natura Tributaria, contributiva e perequativa	604.300,00	604.300,00	587.247,18
Trasferimenti correnti	44.000,00	44.000,00	37.611,31
Entrate extratributarie	109.500,00	109.500,00	102434,03
Totale entrate Correnti	757.800,00	757.800,00	727.292,52
Entrate in conto capitale	21.000,00	58.000,00	61.306,19
Entrate da riduz.att.finanz.	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da ist.tesoriere	0,00	0,00	0,00

Avanzo d'amministrazione	0,00	50.000,00
FPV (parte corrente)	0,00	0,00
FPV (parte in conto capitale)	36.789,35	36.789,35

Grado di attendibilità delle Previsioni iniziali	=	Previsioni definitive ----- Previsioni iniziali
Anno 2015	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 166,86 %
Anno 2016	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 118,01 %
Anno 2017	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 276,19 %

Si registra una rispondenza delle previsioni di bilancio rispetto alle definitive per tutto il triennio considerato per le entrate correnti, mentre i contributi in conto capitale registrano una revisione in corso di esercizio.

Grado di realizzazione delle Previsioni definitive	=	Accertamenti ----- Previsioni definitive
Anno 2015	parte corrente 94,00 %	parte in conto capitale 97,64 %
Anno 2016	parte corrente 100,55 %	parte in conto capitale 118,01 %
Anno 2017	parte corrente 95,97 %	parte in conto capitale 105,70 %

Si rileva un alto grado di realizzazione delle entrate rispetto alle previsioni.

La rilevazione delle spese dell'ultimo triennio

Si forniscono i dati della spesa relativa all'ultimo triennio, per un'analisi comparativa degli stessi.

ANNO 2015	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Spese correnti	721.450,00	721.822,68	646.078,47
Spese conto capitale	46.850,00	160.384,87	28.266,78
Spese per rimborso prestiti	36.200,00	36.200,00	35.382,39
Totale spesa	804.500,00	918.407,55	709.727,64
ANNO 2016	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni

Spese correnti	704.650,00	709.650,00	641.492,40
Spese in conto capitale	125.120,00	223.120,00	173.525,52
Spese per increm.att.finaz.	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	40.900,00	40.900,00	40.504,33
Totale spesa	870.670,00	973.670,00	855.522,25

ANNO 2017	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Spese correnti	701.800,00	701.800,00	624.067,85
Spese in conto capitale	57.789,35	144.789,35	96.558,82
Spese per increm.att.finaz.	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	56.000,00	56000,00	55.160,76
Totale spesa	815.589,35	902589,35	775.787,43

Grado di attendibilità
delle
Previsioni iniziali = $\frac{\text{Previsioni definitive}}{\text{Previsioni iniziali}}$

Anno 2015	parte corrente 100,05 %	parte in conto capitale 342,34 %	rimborso prestiti 100,00 %
Anno 2016	parte corrente 100,71 %	parte in conto capitale 178,32 %	rimborso prestiti 100,00 %
Anno 2017	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 250,55 %	rimborso prestiti 100,00 %

L'indice di parte capitale è inoltre condizionato dall'applicazione dell'avanzo al bilancio di previsione solo in sede di variazione successiva all'approvazione del rendiconto della gestione.

Grado di realizzazione
delle
Previsioni definitive = $\frac{\text{Impegni}}{\text{Previsioni definitive}}$

Il grado di realizzazione delle spese previste in conto capitale non può essere esaminato dai dati di bilancio, perché condizionato dalla normativa relativa ai principi contabili ex D.Lgs.118/2011. Un confronto è possibile fra la previsione e gli impegni di spesa sommati agli impegni esigibili negli esercizi successivi.

Anno 2015	parte corrente 89,51 %	parte in conto capitale 79,43 %	rimborso prestiti 99,57 %
Anno 2016	parte corrente 90,40 %	parte in conto capitale 77,77 %	rimborso prestiti 99,03 %
Anno 2017	parte corrente 88,92 %	parte in conto capitale 66,69 %	rimborso prestiti 98,50 %

Analisi della spesa per missioni

L'analisi della spesa per missioni permette di conoscere come le risorse a disposizione dell'ente siano state destinate a finanziare aree omogenee di bisogni piuttosto che altri, e quindi di conoscere il peso e l'importanza che l'Amministrazione dell'Ente ha riversato sulle diverse attività esercitate dal Comune. Occorre tuttavia sottolineare che alcune missioni presentano una rigidità legata all'obbligo di garantire servizi istituzionali, con la conseguenza di limitare il potere decisionale dell'amministrazione sulle politiche di utilizzo delle risorse comunali.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa degli ultimi tre esercizi per valutare l'incidenza percentuale delle varie attività che coinvolgono il comune.

Impegni

	2015	%	2016	%	2017	%
Missione 1 Servizi istituzionali e generali di gestione	346.513,39	41,93	348.523,52	34,40	372.902,02	40,28
Missione 2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine e sicurezza	9.421,94	1,14	9.334,58	0,92	9.572,75	1,03
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	33.062,51	4,00	94.853,06	9,36	66.657,28	7,20
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	15.169,85	1,84	14.355,20	1,42	11.865,84	1,28
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.129,70	0,14	1.220,64	0,12	2.046,67	0,22
Missione 7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.884,88	0,59	1.364,57	0,13	1.966,64	0,21
Missione 9 Sviluppo sostenibile, tutela territorio e ambiente	145.081,63	17,55	139.094,54	13,73	146.301,32	15,80
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	66.003,46	7,99	155.955,12	15,40	57.534,94	6,21
Missione 11 Soccorso civile	425,97	0,05	0,00	0,00	21,39	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	44.502,38	5,38	42.417,85	4,19	42.834,63	4,63

Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	2.500,00	0,30	2.250,00	0,22	2.517,95	0,28
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	756,40	0,08
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.648,84	0,68	5.648,84	0,56	5.648,84	0,61
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	38.732,78	4,69	40.504,33	4,00	55.160,76	5,96
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	113.419,37	13,72	157.487,87	15,55	150.071,98	16,21
TOTALE MISSIONI	826.496,70	100,00	1.013.010,12	100,00	925.859,41	100,00

Si rileva che la missione 1, relativa ai servizi istituzionali e generali è quella maggiormente incisiva e con alta rigidità di spesa.

Spese correnti classificate per macroaggregati

Impegni

	2015	%	2016	%	2017	%
101. Redditi da lavoro dipendente	202.698,01	31,37	202.687,26	31,60	201.370,20	32,26
102. Imposte e tasse a carico dell'ente	14.857,45	2,30	14.929,91	2,33	14.970,89	2,40
103. Acquisto di beni e servizi	298.153,31	46,15	300.161,37	46,79	286.285,35	45,87
104. Trasferimenti correnti	87.302,82	13,51	85.199,67	13,28	85.592,01	13,72
107. Interessi passivi	26.784,68	4,15	24.431,84	3,81	21.649,34	3,47
108. Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109. Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.435,43	0,53	737,04	0,11	499,09	0,08
110. Altre spese correnti	12.846,77	1,99	13.345,31	2,08	13.700,97	2,20
TOTALE	646.078,47	100,00	641.492,40	100,00	624.067,85	100

Si rileva la costanza delle spese nel biennio considerato.

Spese in conto capitale classificate per macroaggregati

Impegni

	2015	%	2016	%	2017	%
201. Tributi in capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

202. Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.266,08	89,39	173.525,52	100,00	92.142,46	95,43
203. Contributi agli investimenti	3.000,00	10,61	0,00	0,00	4.416,36	4,57
204. Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205. Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	28.266,08	100,00	173.525,52	100,000	96.558,82	100

Dall'analisi delle spese si rileva come le spese sono relative quasi esclusivamente ad investimenti fissi. Il dato comparato dell'ultimo biennio invece evidenzia un notevole incremento degli investimenti del secondo anno rispetto al precedente.

Gli indicatori finanziari

GRADO DI AUTONOMIA, PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE

		2015	2016	2017
Grado di autonomia Finanziaria	= $\frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{entrate correnti}}$	93,61 %	94,09 %	94,83 %
Grado di autonomia impositiva	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{entrate correnti}}$	80,28 %	81,35 %	80,74 %
Pressione tributaria pro-capite	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{N. abitanti}}$	554,23 €	574,87 €	542,28 €
Trasferimenti erariali pro-capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti statali}}{\text{N. abitanti}}$	40,46 €	38,09 €	31,37 €

L'analisi comparata del triennio evidenzia dati costanti in termini assoluti, decrescenti nel dato pro capite dato dall'incremento della popolazione nell'ultimo anno; si rileva un alto grado di autonomia finanziaria dell'ente.

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

		2015	2016	2017
Rigidità strutturale	= $\frac{\text{Spese personale +imposte+ rimborso mutui (q.c.+q.i.)}}{\text{entrate correnti}}$	38,67 %	37,447 %	40,31 %

La rigidità strutturale del bilancio è costante.

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

		2015	2016	2017
Propensione agli investimenti	= $\frac{\text{Spese di investimento}}{\text{spese correnti + investimenti}}$	4,38 %	21,29 %	13,40 %
Investimenti Pro capite	= $\frac{\text{Spese di investimento}}{\text{N. abitanti}}$	26,66 €	162,48 €	89,82 €

L'analisi del triennio evidenzia che gli investimenti annui sono decisamente influenzati dai contributi agli investimenti o alla possibilità di miglioramento del pareggio di bilancio definiti dalle Leggi di bilancio.

CAPACITA' GESTIONALE

		2015	2016	2017
Incidenza residui attivi correnti	= $\frac{\text{Tot residui attivi tit I e III}}{\text{Tot accertamenti comp I e III}}$	15,03 %	12,67 %	23,66 %
Incidenza residui passivi correnti	= $\frac{\text{Tot residui passivi tit I}}{\text{Tot impegni comp I}}$	16,94 %	11,81 %	9,18 %
Velocità di riscossione Entrate proprie	= $\frac{\text{Riscossioni tit I e III}}{\text{Accertamenti comp I e III}}$	91,59 %	92,63 %	81,46 %
Velocità di pagamenti Spese correnti	= $\frac{\text{Pagamenti tit I}}{\text{Impegni tit I}}$	83,08 %	88,71 %	90,86 %

Si evidenzia una elevata velocità di riscossione e di pagamenti; quest'ultimo dato è confermato dall'indicatore annuale 2017 "negativo" della tempestività dei pagamenti, rilevato come da Decreto ministeriale 22.09.2014.

Il raggiungimento degli obiettivi specifici del pareggio di bilancio del Comune di Sozzago

Il Comune di Sozzago ha raggiunto l'obiettivo fissato per il rispetto del pareggio di bilancio.

Il controllo sulle procedure di acquisto di beni e servizi del Comune di Sozzago

L'amministrazione ha fatto ricorso ad acquisti mediante MEPA, con convenzione CONSIP e con centrale di committenza regionale; le altre forniture sono state effettuate previa verifica dell'inesistenza di offerte convenzionate Consip con le medesime caratteristiche quantitative e qualitative. Per appalti di servizi e/o forniture di importo inferiore a mille euro, si è avvalso della facoltà di prescindere dal mercato elettronico della pubblica amministrazione.

Il controllo sull'affidamento di incarichi e consulenze, su missioni all'estero e spese rappresentanza, relazioni pubbliche e convegni effettuati dal Comune di Sozzago

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state sostenute spese missioni all'estero, per spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche e per convegni.

Il Comune di Sozzago non ha conferito incarichi per studio, ricerca e consulenza di importo superiore a 5.000, 00 euro (Legge Finanziaria 2006 art. 1 comma 173 e s.m.i.).

Il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica

In ottemperanza a quanto disposto dal comma 198 e seguenti dell'art.1 della Legge 23.12.2005, n.266 e s.m.i sono state attuate le misure necessarie al contenimento della spesa del personale, rientrando nei limiti previsti.

Piano triennale per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione delle dotazioni strumentali

Il piano triennale per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali è stato inserito quale misura interna al DUP.

Gli obiettivi fissati nel piano per il triennio 2017-2019 sono stati raggiunti per l'anno 2017.

Riduzione della spesa (D.L. 66/2014)

In relazione a quanto disposto dai commi da 8 a 13 dell'art. 47 del decreto legge n. 66 del 2014, di rimodulare alcune tipologie di spesa o adottare misure alternative di contenimento della spesa corrente, al fine di conseguire risparmi comunque non inferiori a quelli derivanti dalla riduzione del fondo di solidarietà comunale, l'ente ha provveduto a dare attuazione al dettato di legge, secondo le modalità definite dalla Giunta comunale con atto n. 32 del 17.10.2014.

Con determinazione del responsabile del servizio n.13 del 29.01.2018 si è dato atto dell'avvenuto risparmio di spesa, pari al minor contributo a titolo di Fondo di solidarietà comunale per € 7.243,09.

Tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazione. Adozione misure organizzative (art.9, D.L. n.78/2009, convertito con modificazioni dalla legge, n.102/2009)

Con Deliberazione n.66 in data 11.12.2009 sono state adottate le misure organizzative per garantire la tempestività dei pagamenti. L'indice di tempestività calcolato ai sensi del d.p.c.m. 22 settembre 2014 e pubblicato sul sito dell'ente nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente è di "meno 18,39 giorni".

I servizi a domanda individuale

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 includeva tre servizi a domanda individuale: mensa scolastica, pesa pubblica e servizi cimiteriali; il servizio mensa scolastica non origina né costi né ricavi per l'ente essendo affidato in concessione.

Non essendo ente strutturalmente deficitario non è tenuto a garantire un tasso minimo di copertura; i dati consuntivi sono allineati con le previsioni di bilancio.

Le attività dell'Organo Indipendente di Valutazione della performance nell'anno 2017

L'Organo Indipendente di Valutazione della Performance è previsto dall'art.11 bis del Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici, dei servizi e dotazione organica, approvato con Deliberazione della G.C. n.120 del 13.12.2010, così come modificato con deliberazione n.57/2010 e, in ultimo, con Deliberazione n.42 in data 31.05.2011.

Detto organo, per l'anno 2017, ha redatto il Piano della performance, pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente e proceduto alla redazione della Relazione della performance per l'anno 2016, anch'essa pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente.

I Controlli Interni

Ai sensi di quanto stabilito dall'art.3 del Regolamento sui controlli interni, il Responsabile ha effettuato due verifiche in data 16 giugno e 6 dicembre 2017, non rilevando irregolarità.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione ha predisposto la relazione annuale 2017 secondo il modello ministeriale, relazione puntualmente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente.

ANALISI FINANZIARIA DETTAGLIATA

Stato di realizzazione ed ultimazione dei Programmi

Il Comune di Sozzago non ha adottato il Piano Esecutivo di Gestione; gli obiettivi sono delineati nel DUP approvato, nella sua nota di aggiornamento, dal Consiglio Comunale nella seduta del 1° marzo 2017.

I servizi, corrispondenti ai centri di responsabilità sono articolati secondo la struttura del Comune ed individuati secondo i responsabili in organico.

Essi sono:

- il Dr. Aina Paolo, Segretario Comunale, Direttore generale e Responsabile dei servizi:

Organizzazione generale dell'amministrazione;

Personale;

Servizio commercio, industria, artigianato, agricoltura e sviluppo economico;

Servizio viabilità, illuminazione pubblica e manutenzione beni comunali e gestione del territorio, per quanto non svolti in forma convenzionata;

Servizi pubblici di interesse generale non svolti in forma convenzionata.

- il Dr. Fontana Paolo, Responsabile dei servizi:

Servizio Finanziario, Contabile, Controllo ed Economato;

Servizio Tributi;

Servizi Sociali, per quanto non di competenza consortile;

Servizio cultura e sport.

- la Rag. Gamoletti Nicoletta, Responsabile dei servizi:

Servizi Demografici, Elettorale e Leva;

Servizi cimiteriali

Sono svolte in convenzione le seguenti funzioni:

- trasporti locali;
- polizia locale;
- catasto;
- edilizia, urbanistica e lavori pubblici;
- edilizia scolastica e servizi scolastici;
- protezione civile

Sono affidate a consorzi partecipati le seguenti funzioni:

- servizi socio-assistenziali;
- ciclo dei rifiuti;
- servizio idrico integrato (tramite ATO)

I programmi per quanto attiene alle spese correnti sono quasi totalmente realizzati, come si deduce anche dai precedenti indici; l'analisi qualitativa è determinata dal grado di soddisfazione dell'utenza che appare buona, pur difettando di indici di riscontro oggettivi.

Le funzioni fondamentali vengono svolte nel rispetto della tempistica di legge e con soddisfazione dell'utenza; vengono rispettati i limiti imposti dalle normative.

Relativamente alle opere pubbliche si rileva che il Consiglio comunale ha dato atto, in sede di approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 che non è stato approvato il Programma Triennale e l'Elenco annuale delle opere pubbliche non essendo state previste opere di valore unitario superiore ad euro 100.000,00.

Si fornisce di seguito una sintesi delle opere previste nel titolo II della spesa.

Sintesi del Grado di realizzazione dei progetti di spesa in conto capitale (tit. II)

Denominazione progetti	Stanzamenti finali (ante riaccertamento finale)	Impegni	% Im- pegnato	Impegni +FPV	% Impe- gno+FPV
Manutenzioni straordinarie	19.930,00	19.713,48	98,91	19.713,48	98,91
Acquisizione hardware	7.991,00	7.991,00	100,00	7.991,00	100,00
Acquisizione software	14.518,00	11.834,00	81,51	14.518,00	100,00
Contributo scuola materna	2.000,0	2.000,00	100,00	2.000,00	100,00
Edilizia scolastica	45.843,21	42.621,94	92,97	42.621,94	92,97
Incarichi professionali	2.015,04	1.966,64	97,60	1.966,64	97,60
Nuovo canile intercomu- nale	2.994,10	2.416,36	80,70	2.994,10	100,00
Manutenzione aree verdi	15.000,00	8.015,40	53,44	11.675,40	77,84
Manutenzione piazza Bo- nola	1.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistemazione pubblica il- luminazione	33.000,00	0,00	0,00	31.385,60	95,11
Totale dei progetti	144.789,35	96.558,82	66,69	134.866,16	93,15

Sintesi del Grado di ultimazione dei progetti di spesa in conto capitale (tit.II)

Denominazione progetti	Impegni (col.1)	Impegni +FPV (col.2)	Pagamenti	% su col.1	% su col.2
Manutenzioni straordinarie	19.713,48	19.713,48	18.463,48	93,66	93,66
Acquisizione hardware	7.991,00	7.991,00	7.991,00	100,00	100,00
Acquisizione software	11.834,00	14.518,00	11.834,00	100,00	81,51
Contributo scuola materna	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00	100,00
Edilizia scolastica	42.621,94	42.621,94	42.621,94	100,00	100,00
Incarichi professionali	1.966,64	1.966,64	1.966,64	100,00	100,00
Nuovo canile intercomunale	2.416,36	2.994,10	2.416,36	100,00	80,70
Manutenzione aree verdi	8.015,40	11.675,40	8.015,40	100,00	68,65
Manutenzione piazza Bonola	0,00	0,00	0,00		
Sistemazione pubblica illumina- zione	0,00	31.385,60	0,00		0,00
Totale dei progetti	96.558,82	134.866,16	95.308,82	98,71	70,67

Dall'analisi della tabella si evidenzia come i lavori programmati sono stati appaltati nella quasi totalità; elevata la percentuale dei pagamenti sulle opere realizzate..

VALUTAZIONI FINALI

La rilevazione dei risultati raggiunti dei singoli servizi va comunque analizzata nel più ampio processo di rendicontazione generale che si concretizza, in termini valutativi, nella Relazione della Giunta sulla gestione che accompagna il rendiconto, ai sensi degli artt. 151, comma 6, e 231 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Si attesta l'assenza di debiti fuori bilancio, il permanere degli equilibri e dei vincoli di bilancio ed il rispetto dei principi contabili, nonché l'assenza di fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

In sintesi si ritiene che gli obiettivi indicati nel bilancio preventivo si possono considerare sostanzialmente raggiunti, con un buon alto grado di soddisfazione dei cittadini e nel rispetto delle spese previste e finanziate.

Sozzago, li 29.03.2018

Il Responsabile Finanziario
(Dr. Fontana Paolo)

