

COMUNE DI CAROVIGNO
(Provincia di Brindisi)



RELAZIONE SULLA PERFOMANCE
ANNO 2017

Carovigno, 06/06/2018

Segretario Generale
Dott.ssa Antonella Barletta

SOMMARIO

PREMESSA	2
1. STRUTTURA ORGANIZZATIVA	3
1.1. Assetto organizzativo.....	3
2. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE	8
3. VERIFICA OBIETTIVI.....	10
4. ANALISI INDICATORI DI ATTIVITA'	11
4.1 Delibere e Determine.....	11
5. VERIFICA MACRO OBIETTIVI TRASVERSALI A TUTTA LA STRUTTURA.....	14
5.1. Attuazione piano occupazionale 2017	14
5.2 Digitalizzazione degli atti amministrativi.....	15
5.3 Rispetto del pareggio di bilancio	16
5.4 Adempimenti in materia di ANTICORRUZIONE (L. 190/2012) e TRASPARENZA (art. 11, c. 2 del D. Lgs. 27.10.2009, n. 150).....	17
5.5 Società Partecipata Nuova Carbinia attuazione piano operativo di razionalizzazione - articolo 1 commi 612 della legge 190/2014	17
5.6. Attività normativa svolte nel corso dell'esercizio 2017.....	20
5.7. Attività accertativa e di riscossione tributi espletata nel corso dell'esercizio 2017	21
CONSIDERAZIONI FINALI	22

In attuazione a quanto previsto dall'articolo 3 del d.lgs. 27/10/2009, n. 150 l'ente deve adottare metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa. Il piano della performance, in base a quanto previsto dall'articolo 10 del D.Lgs. 150/2009, individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e valutazione della performance, nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale e i relativi indicatori. Le fasi del ciclo della performance possono sintetizzarsi come segue:

a) programmazione

Rispetto alla fase della programmazione il Piano della performance rappresenta il documento di sintesi della fase programmatica nel quale viene evidenziato in modo schematico e integrato il collegamento tra le linee programmatiche di mandato e gli altri livelli di programmazione (programmazione triennale strategica, programmazione triennale economico finanziaria, programmazione operativa annuale, piano dettagliato degli obiettivi), in modo da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance attesa dell'ente.

b) monitoraggio

Il monitoraggio in corso di esercizio è realizzato dall'organismo di valutazione con il supporto dei responsabili delle strutture organizzative preposte che provvedono secondo scadenze prestabilite alla redazione di report sulla performance.

c) verifica e valutazione

La rendicontazione dei risultati avviene attraverso la redazione di una Relazione sulla Performance, finalizzata alla presentazione dei risultati conseguiti agli organi di indirizzo politico-amministrativo e a tutti gli stakeholder. La relazione sulla performance è predisposta sulla base dei dati acquisiti presso ciascun responsabile di struttura e successivamente trasmessa all'organismo di valutazione per la validazione e successiva approvazione da parte della Giunta Comunale.

Premesso quanto sopra, viene elaborata la presente relazione sulla performance 2017, sulla base degli strumenti di programmazione approvati dall'ente e sulla base dei dati acquisiti presso ciascun responsabile di struttura; detta relazione sarà sottoposta al Commissario Straordinario per l'approvazione con i poteri della Giunta Comunale per la relativa approvazione, previa validazione della stessa da parte del Nucleo di valutazione.

Nel prosieguo della presente relazione, coerentemente con le fasi del ciclo di gestione della performance come sopra individuate, procederemo ad illustrare lo scenario entro il quale si è sviluppata l'attività dell'amministrazione nel corso dell'esercizio di riferimento – anno 2017. Preliminarmente ad ogni analisi e verifica dell'attività svolta nell'esercizio finanziario 2017, occorre far cenno ad alcuni eventi che hanno segnato l'attività dell'ente nel corso del trascorso esercizio e che rilevano significativamente sull'analisi che attiene alla presente relazione; ci

riferiamo in particolare alla modifica dell'assetto organizzativo dell'ente approvato con delibera G.C. n. 10 del 31/01/2017, che sostituisce il previgente assetto organizzativo approvato con delibera G.C. n. 126/2016.

1. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

1.1. Assetto organizzativo

L'organizzazione dell'ente costituisce lo strumento per il conseguimento degli obiettivi di programma dell'amministrazione, pertanto ogni amministrazione, ispirandosi ai criteri di cui all'articolo 2, commi 1 e 1 bis del D.lgs. 165/2001, dovrà garantire la costante verifica e la dinamica revisione degli assetti organizzativi, al fine di dotarsi di un assetto organizzativo funzionale alla produzione dei servizi che l'amministrazione intende erogare, al raggiungimento degli obiettivi dalla stessa programmati e, più in generale, degli obiettivi istituzionali.

Ai fini dell'analisi della presente relazione occorre ricordare che l'assetto organizzativo di riferimento è quello approvato dalla Giunta comunale con delibera n° 10 del 31/01/2017, operativo dal 15/03/2017, che si articola in n. sette strutture apicali di primo livello definite Aree: Area 1, Area 2, area 3 ,Area 4 , Area 5 Area 6, Area 7 tutte rientranti nelle aree di posizione organizzative di cui all'articolo 8 comma 1 lett. a) del CCNL del 31.3.1999; la responsabilità di ciascuna delle suddette posizioni apicali fa capo ad altrettanti funzionari dell'ente, in possesso delle specifiche professionalità, individuati dal sindaco quali titolari di posizione organizzativa ai sensi dell'articolo 8 comma 1 lett. a) del CCNL del 31.3.1999, rispettivamente per l'espletamento delle funzioni di cui all'art. 107, commi 2 e 3 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267; nello specifico la responsabilità dell'area 7 risulta assegnata al funzionario tecnico con rapporto di lavoro a tempo determinato ex articolo 110 del D.lgs. 267/2000.

Il completamento della predetta procedura è stato seguito dai seguenti procedimenti:

- pesatura e graduazione delle posizioni organizzative (delibera G.C. n. 35 del 10/03/2017)
- adozione, da parte del Sindaco, dei decreti di assegnazione della direzione delle strutture apicali a dipendenti a tempo indeterminato dell'Ente, in possesso dei requisiti previsti dalla legge e dai contratti collettivi di comparto, in conformità agli articoli 8 e seguenti del CCNL 31.03.1999 nonché all'articolo 15 del CCNL 22.1.2004;
- adozione, da parte del Segretario Generale, del provvedimento di assegnazione nominativa delle singole unità di personale nel rispetto di quanto stabilito nel nuovo assetto organizzativo e in conformità a quanto disposto dall'articolo 24 del vigente regolamento uffici e servizi, assicurando la migliore utilizzazione del personale in rapporto alla specifica capacità e specializzazione dei dipendenti, anche tenuto conto delle esperienze già maturate nello specifico settore di attività.

Il modello proposto è risultato coerente con il principio di contenimento della spesa di cui all'articolo 19, comma 8 della L. 448/2001 e dell'articolo 1 comma 557 della L. 296/2006, tenuto conto che nello stesso si prevede la gestione in forma diretta di specifici servizi ad oggi assicurati mediante affidamento all'esterno.

La tabella che segue riepiloga il modello di assetto organizzativo operativo nel corso dell'esercizio 2017, prendendo a riferimento quello a regime dal 15/03/2017.

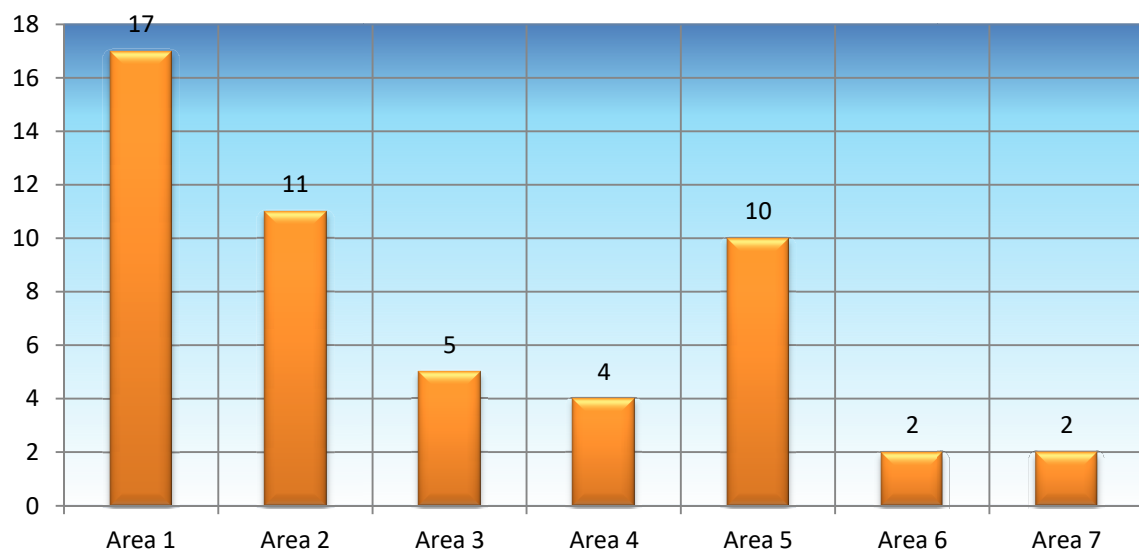
Il grafico che segue rappresenta la distribuzione delle risorse umane all'interno di ciascuna struttura apicale, rispettivamente in numero assoluto e diviso per categoria.

Piano di utilizzo e assegnazione delle risorse umane

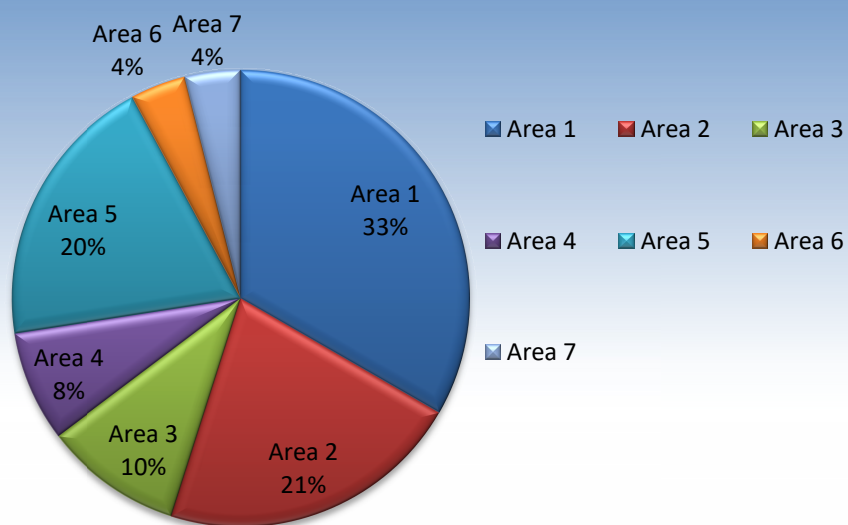
Area	Categoria	Profilo	Unità
Area 1	D	Assistente sociale	2
	C	Istruttore amministrativo	2
	B	Collaboratore prof.le/esecutore	8
		Messo	2
		Centralinista	1
		Cuoca	2
	TOTALI		17
Area 2	D	Istruttore direttivo	2
	C	Istruttore contabile	3
		Istruttore amministrativo	2
		Istruttore tecnico	2
	B	Collaboratore professionale	1
		Esecutore	1
	TOTALI		11
Area 3	D	Funzionario tecnico	1
	C	Istruttore tecnico	2
	B	Esecutore	1
	A	operatore	1
	TOTALI		5
Area 4	D	Istruttore direttivo tecnico	1

	C	Istruttore amministrativo	1
		Istruttore tecnico	1
	B	esecutore	1
	TOTALI		4
Area 5	D	Specialista di vigilanza	1
	C	Agente di P.M.	6
	B	Esecutore	2
		Collaboratore prof.le	1
	TOTALI		10
Area 6	D	Istruttore direttivo tecnico	1
	C	Istruttore tecnico	1
	TOTALI		2
Area 7	D	Funzionario tecnico articolo 110, 1° comma D.lgs. 267/2000	
	C	Istruttore tecnico	2
	TOTALI		2
TOTALE			51

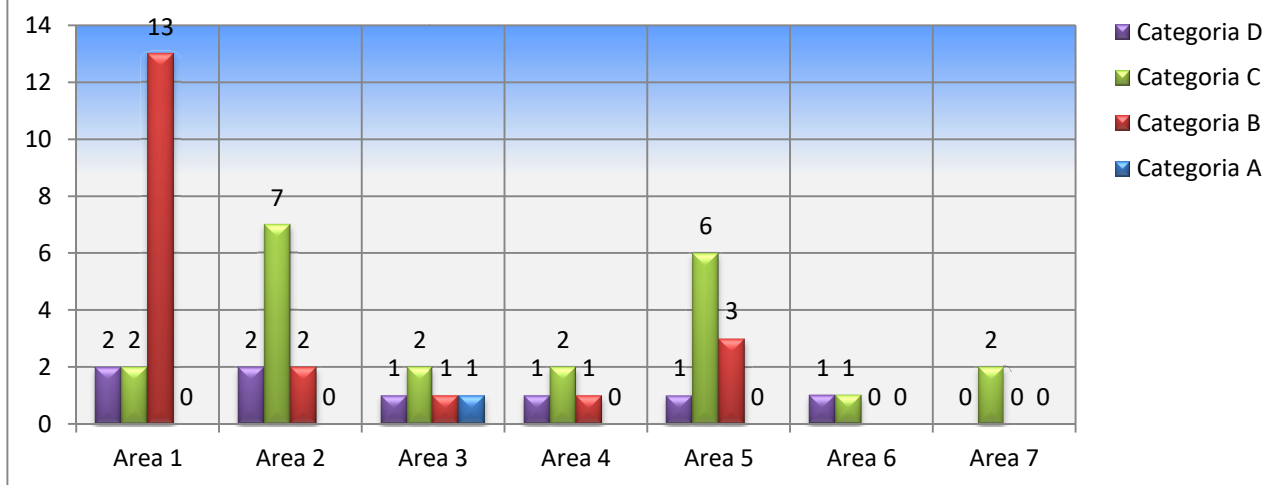
Distribuzione delle risorse umane disponibili per macroarea



Distribuzione percentuale delle risorse umane per macroarea



Distribuzione delle risorse umane per macroarea e per categoria



Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 il numero delle unità di personale in servizio è variato per effetto delle cessazioni e delle nuove assunzioni come riepilogate nelle seguenti tabelle

CESSAZIONI PERSONALE INTERVENUTE NEL CORSO DEL 2017				
DECORRENZA	ATTO	CATEGORIA	DIPENDENTE	PROCEDURA
1/12/2017	Determina n. 19 del 23/01/2018	B3/B7	L. C.	Pensione per inabilità assoluta e permanente
01/07/2017	Determinazione n 620 del 27/6/2017	D1	L. A.	Dimissioni volontarie
30/06/2017	Determinazione n. 111 del 9/2/2017	B3/B6	E.M.	Pensione anticipata

Il comune di Carovigno non dispone di figure dirigenziali; le specifiche funzioni di cui all'art. 107, commi 2 e 3 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e articolo 13 del vigente regolamento comunale per l'ordinamento uffici e servizi, con riferimento alle singole strutture apicali, sono state svolte dai funzionari incaricati di posizione organizzativa, per effetto dei decreti di incarico emessi dal Sindaco, come riepilogati nella tabella che segue. Ai funzionari in organico a far data dal 15/03/2017 è da aggiungersi il funzionario assunto con contratto di lavoro ex articolo 110, 1ª comma del D.lgs. 267/2000, individuato nella persona dell'ing. Leonardo Scatigna, incaricato quale funzionario responsabile area 7.

POSIZIONE ORGANIZZATIVA Periodo sino al 14/03/2017 e dal 15/03/2017	NOMINATIVO
Area 1 – decreto sindacale n. 59 del 31/05/2016 decreto sindacale n. 5 del 15/03/2017	dott.ssa Teresa Urso
Area 2 – decreto sindacale n. 60 del 31/05/2016 decreto sindacale n. 6 del 15/03/2017 decreto sindacale n. 18 del 2/08/2017	dott. Angelo Lombardini dott. Angelo Lombardini rag. Angelo Rocco Martino
Area 3 – decreto sindacale n. 61 del 31/05/2016 decreto sindacale n. 7 del 15/03/2017	Arch. Vito Nicola Sacchi
Area 4 – decreto sindacale n. 62 del 31/05/2016 decreto sindacale n. 8 del 15/03/2017	Geom. Roberto Convertini
Area 5 – decreto sindacale n. 63 del 31/05/2016 decreto sindacale n. 9 del 15/03/2017	dott.ssa Stefania Urso
Area 6 – decreto sindacale n. 64 del 31/05/2016 decreto sindacale n. 10 del 15/03/2017 decreto sindacale n. 13 del 26/06/2017 decreto sindacale n. 28 del 3/11/2017	dott.ssa Giovanna Sisto dott.ssa Giovanna Sisto dott. Lombardini Angelo dott.ssa Antonella Barletta
Area 7 – decreto sindacale n. 4 del 14/03/2017	Ing. Leonardo Scatigna

2. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il Comune di Carovigno articola ed applica il ciclo di gestione della performance utilizzando gli strumenti di pianificazione e di controllo economico finanziari già applicati in forza del D.Lgs. 267/2000, previo opportuno adattamento ai principi del D.lgs. n. 150/2009, applicabili agli enti locali.

Ai fini delle verifiche e dell'analisi condotta attraverso la presente relazione, gli strumenti di programmazione che costituiscono punti di riferimento e di partenza della stessa sono quelli di seguito riepilogati:

- **delibera Consiglio Comunale n. 21 del 19/08/2015** di approvazione del documento contenente le linee di programmatiche e di indirizzo dell'amministrazione insediatasi a seguito delle consultazioni

amministrative del 31 maggio 2015 e successivo turno di ballottaggio 14 giugno 2015, e successive integrazioni come di seguito riepilogate:

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO PERIODO 2015/2020

	Descrizione Obiettivi
LPM 01	Gestione dello "Sportello per la promozione della cittadinanza attiva"
LPM 02	Equità fiscale
LPM 03	Implementazione dei servizi resi su tutto il territorio e soprattutto nelle marine per consentire il rilancio turistico della città e far sì che Carovigno possa divenire punto di riferimento per il turismo nella zona dell'alto Salento
LPM 04	Agevolare fiscalmente la locazione immobiliare
LPM 05	Recupero degli oneri di urbanizzazione
LPM 06	Razionalizzazione delle spese
LPM 07	Aumentare il livello di attenzione verso le fasce deboli della comunità
LPM 08	Salvaguardare i livelli occupazionali della Carbinia
LPM 09	Incentivare l'attività imprenditoriale nel centro storico
LPM 10	Recupero coscienziato dell'immagine del territorio
LPM 11	Messa in riordino e in sicurezza degli edifici scolastici e comunali.
LPM 12	Messa in sicurezza del territorio
LPM 13	Sviluppo e ammodernamento dei servizi per l'ambiente
LPM 14	Implementare i servizi sociali
LPM 15	Migliorare le strutture in risposta alle esigenze di ciascuna scuola e della sua utenza in materia di pubblica istruzione
LPM 16	Ricollocare la cultura al suo centrale ruolo politico di mediatore sociale
LPM 17	Destagionalizzazione del turismo
LPM 18	Esportare il "Marchio di Carovigno"
LPM 19	Valorizzazione del patrimonio culturale e architettonico locale
LPM 20	Creazione della "destinazione Carovigno"
LPM 21	migliorare impatto economico del turismo sul territorio
LPM 22	riqualificazione del centro storico

INTEGRAZIONI LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

ILPM 01	Piano anticorruzione/trasparenza
ILPM 02	Servizi Istituzionali, generali e di gestione
ILPM 03	Informatizzazione/dematerializzazione
ILPM 04	Servizi Produttivi (Agricoltura, commercio e industria)
ILPM 05	Opere pubbliche/infrastrutture/Assetto del territorio

- **deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 in data 30/07/2016** di approvazione del DUP 2017/2019 e successiva nota di aggiornamento al DUP di cui alla delibera Consiglio comunale n. 19 del 27/04/2017.

- **deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 in data 27/04/2017** con cui è stato approvato:

- il bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2017 e del bilancio pluriennale 2017-2019 redatto secondo gli schemi ex D.Lgs. n. 118/2011;
- **delibera Giunta Comunale n. 74 del 12/04/2017** di approvazione del piano triennale della corruzione e della trasparenza per il 2017/2019
- **Verbali Nucleo di Valutazione** n. 55 del 28/07/2017 e n. 57 del 31/07/2017, con cui si avvia e conclude il procedimento di validazione a degli obiettivi di performance 2017.

3. VERIFICA OBIETTIVI

La verifica degli obiettivi viene effettuata anche attraverso la rendicontazione degli obiettivi da parte dei funzionari responsabili di P.O. circa l'attività di gestione svolta nel corso di tutto l'esercizio finanziario 2017, avuto riguardo ai programmi e agli obiettivi espressamente definiti nel DUP e in tutti gli strumenti di programmazione sopra richiamati.

Chiamati a produrre dette rendicontazioni sono stati i titolari di posizione organizzativa che hanno effettuato, con riferimento ai settori di competenza, una ricognizione riferita all'intero periodo (1/1/2017– 31/12/2017), utilizzando i format di cui al vigente regolamento comunale di performance a seguito di richiesta del segretario generale.

Sono state prodotte le schede come riepilogate nella tabella che segue, tutte allegate alla presente relazione per costituirne parte integrante e sostanziale:

STRUTTURA APICALE	ALLEGATO
Area 1	Scheda allegato A
Area 2	Scheda allegato B
Area 3	Scheda allegato C
Area 4	Scheda allegato D
Area 5	Scheda allegato E
Area 6	Scheda allegato F
Area7	Scheda allegato G

4. ANALISI INDICATORI DI ATTIVITA'

La verifica dell'attività viene effettuata anche attraverso il concreto riscontro di alcuni indicatori di attività, individuabili in specifici atti e/o provvedimenti particolarmente significativi per la vita dell'Ente, anche se non esaustivi della stessa.

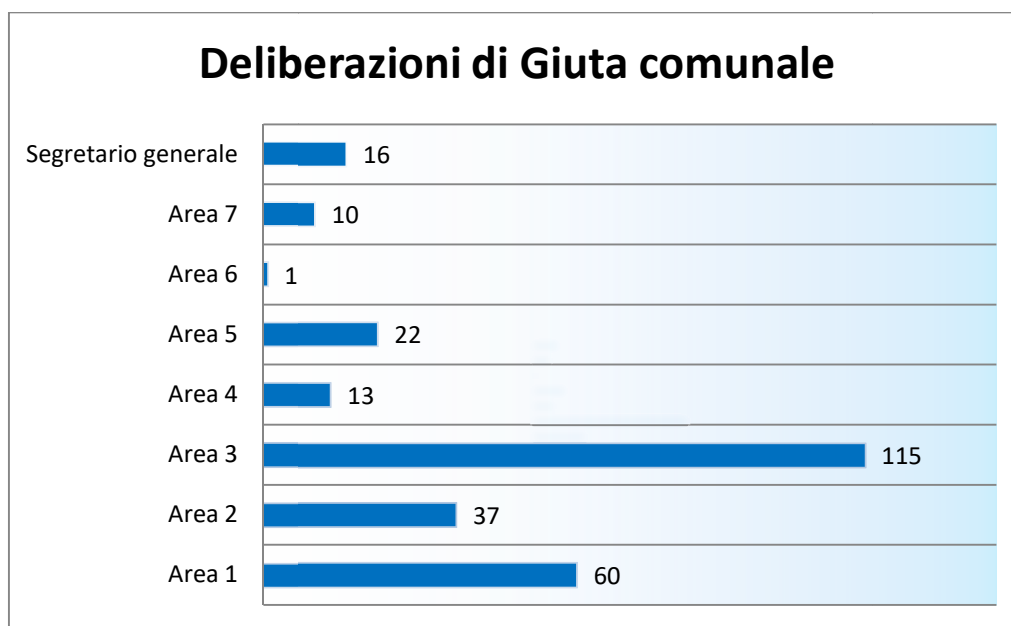
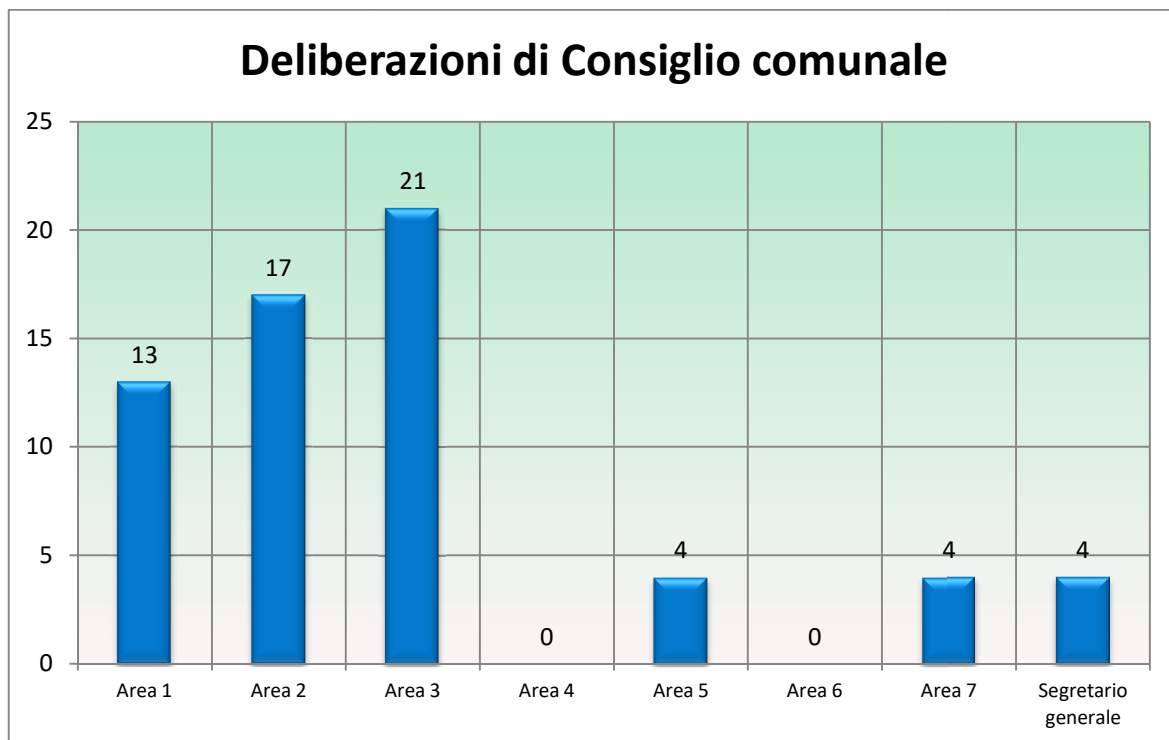
La tabella che segue riepiloga alcuni di questi atti, evidenziando quanto ciascuna struttura apicale è stata interessata dalla produzione degli stessi nel corso del 2017.

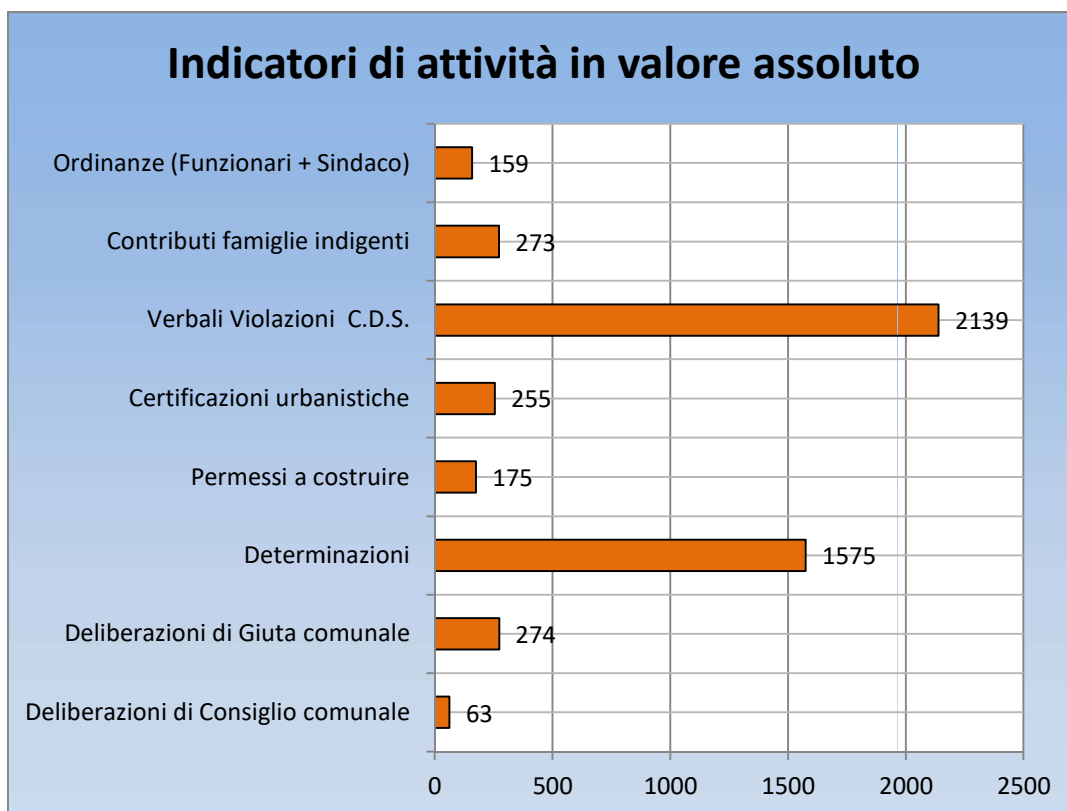
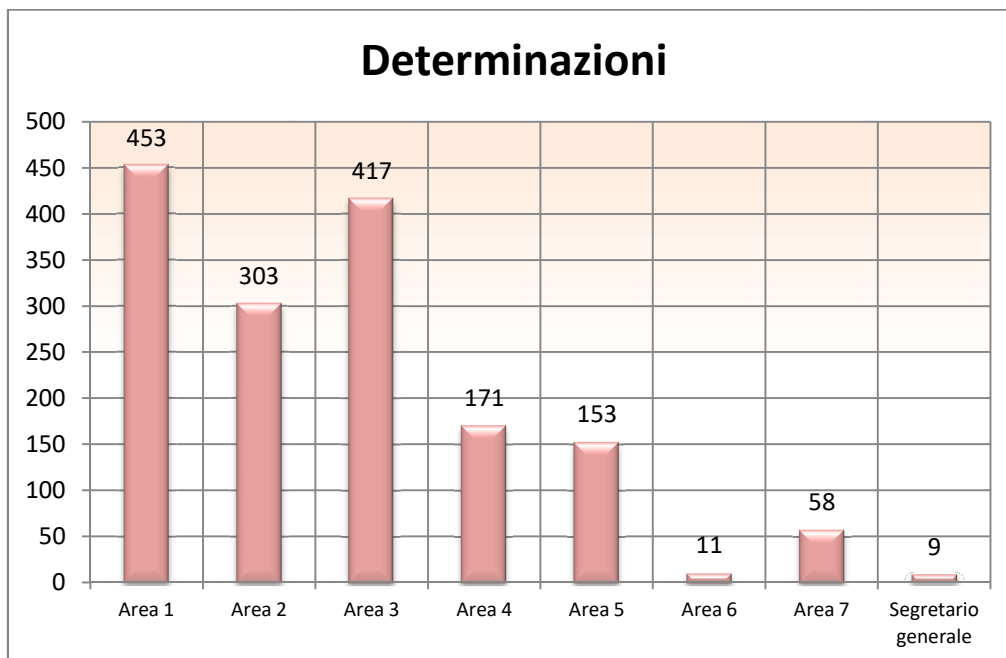
Area di Attività	Deliberazioni di Consiglio comunale	Deliberazioni di Giunta comunale	Determinazioni	Permessi di costruire	Certificazioni destin. urbanistiche	Verbali Violazioni C.D.S.	Regolamenti Approvati	Contributi famiglie indigenti	Ordinanze (Funzionari + Sindaco)
Area 1	13	60	453					273	7
Area 2	17	37	303				3		2
Area 3	21	115	417						9
Area 4	/	13	171						0
Area 5	4	22	153			2139			121
Area 6	/	1	11						0
Area 7	4	10	58	175	255				4
Segretario Generale	4	16	9						16
TOTALE	63	274	1575	175	255	2139	3	273	159

Nei paragrafi che seguono saranno analizzati e rappresentati graficamente alcuni indicatori di attività, attraverso i quali è facilmente misurabile e riscontrabile l'attività dell'ente e quindi dei singoli settori di attività.

4.1 Delibere e Determine

I grafici che seguono forniscono una rappresentazione delle deliberazioni della Giunta comunale e di Consiglio comunale, nonché delle determinazioni dirigenziali, adottate e pubblicate nel corso di tutto l'anno 2017; il dato in valore assoluto, riferito alla singola tipologia di atto, viene disaggregato con riferimento alle diverse strutture apicali riferite all'assetto organizzativo vigente nel 2017.





5.VERIFICA MACRO OBIETTIVI TRASVERSALI A TUTTA LA STRUTTURA

Nei paragrafi che seguono verrà effettuata la verifica di obiettivi trasversali a tutta la struttura, che a vario titolo hanno interessato le diverse macroaree, nonché di alcuni significativi obiettivi ritenuti particolarmente strategici per l'ente.

Trattasi di obiettivi che trovano la loro completa attuazione in precisi procedimenti che hanno caratterizzato l'attività amministrativa dell'Ente nel corso dell'esercizio finanziario 2017 che qui di seguito si analizzano, avendo riguardo a quelli più significativi.

5.1. Attuazione piano occupazionale 2017

Nel corso del 2017 si è continuato a dare attuazione al programma triennale del fabbisogno di personale 2017/2019, approvato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 29/02/2016, e ss.mm. introdotte con delibera G.C. n. 219 del 25/10/2017 e relative direttive di cui alla delibera G.C. n. 225 del 3/11/2017

In attuazione ai suddetti provvedimenti di programmazione del fabbisogno di personale, nel corso dell'anno 2017 sono state definite le procedure di assunzioni come riepilogate nella tabella che segue, riguardanti solo assunzioni a tempo determinato, nonché sono state avviate le seguenti procedure per le assunzioni previste nel programma del fabbisogno 2017/2019 di cui alle citate delibere G.C. n. 219 del 25/10/2017 e G.C. 225 del 3/11/2017

Il programma è stato elaborato e attuato nel rispetto di tutti i parametri e vincoli di spesa previsti dalla vigente normativa che disciplina la materia del lavoro flessibile negli enti del comparto, nonché delle linee di programma dell'amministrazione comunale, come recepiti nel DUP 2017/2019.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO					
N. UNITA'	CAT. CCNL/EE.L L	PROFILO PROF.LE	PERIODO	TEMPO PIENO /PARTE TIME	MODALITA' RECLUTAMENTO
10	C1	Agente P.M.	Gennaio / Dicembre 2017	Parte time con contratti di durata non superiore a 4 mesi.	Scorrimento graduatoria ente
1	C1	Staff del Sindaco	Febbraio / Dicembre 2017	Parte time 18 ore settimanali	Incarico diretto del Sindaco articolo 90 TUEL
4	C1	Geometra	Marzo / Dicembre 2017	Parte time 20 ore settimanali	Scorrimento graduatoria altri enti
1	D3	Funzionario tecnico	Dal 15 Marzo	Tempo pieno	Articolo 110, comma 1 del D.lgs. 267/2000

PROCEDIMENTI ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO				
N. UNITA'	CAT. CCNL/EE.L L	PROFILO PROF.LE	ADEIMENTI	RIFERIMENTO ATTI
1	D3	Funzionario informatico	Procedura mobilità obbligatoria Approvazione avviso mobilità volontaria Avviso manifestazione d'interesse scorrimento graduatoria altri enti	Nota protocollo n. 28676 del 26.10.2017 Determina n. 1310 del 21/11/2017 Determina n. 1316 del 24/11/2017
4	C1	Agente P.M.	Procedura mobilità obbligatoria Approvazione avviso mobilità volontaria Avviso manifestazione d'interesse scorrimento graduatoria altri enti	Nota protocollo n. 28676 del 26.10.2017 Determina n. 1310 del 21/11/2017 Determina n. 1316 del 24/11/2017
3	C1	Geometra	Procedura mobilità obbligatoria Approvazione avviso mobilità volontaria Avviso manifestazione d'interesse scorrimento graduatoria altri enti	Nota protocollo n. 28676 del 26.10.2017 Determina n. 1310 del 21/11/2017 Determina n. 1316 del 24/11/2017
2	D1	Funzionario amministrativo	Procedura mobilità obbligatoria Approvazione avviso mobilità volontaria	Nota protocollo n. 28676 del 26.10.2017 Determina n. 1310 del 21/11/2017

5.2 Digitalizzazione degli atti amministrativi

In attuazione dell'art. 40, comma 1, del CAD (Codice Amministrazione Digitale), rubricato *“Formazione di documenti informatici”*, che introduce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di formare gli originali dei propri documenti con mezzi informatici secondo le disposizioni e le regole tecniche di cui all'articolo 71 del citato codice, nonché dell'art. 17, comma 2, del DPCM 13 novembre 2014, sono state avviate e perfezionate una serie di attività per la digitalizzazione degli atti.

Gli adempimenti hanno riguardato una serie precisa di atti ed in particolare: delibere di Giunta Comunale e Consiglio Comunale, Determinazioni dei funzionari apicali, Decreti e Ordinanze emesse dai funzionari e/o del Capo dell'amministrazione; in particolare si è proceduto a garantire le seguenti attività:

- adeguarsi nella redazione degli originali informatici dei suddetti atti alle regole tecniche in materia di formati, metadati e accessibilità;
- seguire le procedure indicate dalle regole tecniche per certificare la conformità degli originali informatici dei suddetti atti alle relative copie analogiche.

Si tratta di un adeguamento sotto il profilo sia tecnologico (essendosi dotati di tutti gli strumenti hardware e software necessari), che organizzativo (attraverso la reingegnerizzazione di processi e la ridefinizione dei flussi di lavoro).

Detto processo di digitalizzazione ha riguardato il numero di atti come di seguito riepilogati, con attivazione a far data dal 12/02/2017:

TIPOLOGIA ATTO	N. DI ATTI
Delibera Consiglio Comunale	63
Delibera Giunta Comunale	274
Determine dirigenziali	1575
Decreti	30
Ordinanze	159

5.3 Rispetto del pareggio di bilancio

La legge di stabilità 2017 ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti locali mediante il superamento del patto di stabilità interno e l'introduzione del pareggio di bilancio, secondo il quale gli Enti, ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, devono conseguire l'equilibrio tra le entrate finali e le spese finali espressi in termini di competenza.

Il prospetto che segue documenta il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e certifica che il comune di Carovigno ha assicurato il rispetto del pareggio del bilancio per l'anno 2017.

Pareggio di bilancio 2017 –

Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2018

DENOMINAZIONE ENTE Comune di CAROVIGNO

VISTO il decreto n. 138205 del 27 giugno 2017 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2017;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2017 trasmesse da questo Ente mediante il sito web

"<http://pareggiobilancio.mef.gov.it>".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

Importi in migliaia di euro

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017

Competenza

1 SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA 2.562

2 Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2017 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)

3=1+2 SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica 2.562

4 OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 96

5 SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMI 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017(Per le modalità di utilizzo - Cfr. Paragrafo A dell'Allegato al decreto della certificazione) 0

6=4+5 OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati 96

7=3-6 DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO 2.466

Sulla base delle predette risultanze si certifica che: il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato

5.4 Adempimenti in materia di ANTICORRUZIONE (L. 190/2012) e TRASPARENZA (art. 11, c. 2 del D. Lgs. 27.10.2009, n. 150)

Anche per il triennio 2017/2019 si è proceduto all'aggiornamento del piano triennale per la trasparenza e l'integrità e del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione, previa pubblicazione di apposito avviso pubblico, nonché predisposizione di apposita pagina web per la consultazione dei soggetti interessati a fornire il proprio contributo, attraverso proposte ed osservazioni ai contenuti della bozza di P.T.P.C. Successivamente con delibera giunta comunale n. 74 del 12/04/2017 si è provveduto ad approvare il Piano triennale per la prevenzione della corruzione per il periodo 2017/2019, in uno con il Piano Triennale della Trasparenza e l'integrità, opportunamente aggiornati.

I suddetti piani sono stati pubblicati sul sito istituzionale del Comune e comunicati per via telematica al Dipartimento della Funzione Pubblica

Considerato che la L. 190/2012 (cd. legge anticorruzione) include la formazione del personale tra le misure di contrasto ai fenomeni corruttivi nel corso dell'esercizio di riferimento è stato realizzato un corso di formazione sui temi afferenti gli obblighi in materia di anticorruzione e trasparenza.

Quanto agli adempimenti in materia di obblighi di trasparenza ai sensi del decreto legislativo del 14 marzo 2013, n. 33 e- delibere ANAC n. 1310/2016 e n. 141/2018, si rimanda alla griglia di rilevazione dei dati pubblicati al 31/03/2018, da cui si evince il livello di pubblicazione dei dati e degli atti della P.A.; la relativa griglia risulta pubblicata sul sito nei termini del 30/04/2018.

5.5 Società Partecipata Nuova Carbinia attuazione piano operativo di razionalizzazione - articolo 1 commi 612 della legge 190/2014

Nel corso dell'esercizio 2017, in attuazione a quanto deliberato dal Consiglio Comunale con atto n. 52 del 21/12/2015, con cui si disponeva, tra l'altro, di procedere al risanamento e alla ricapitalizzazione della società Carbinia srl, è stata data piena attuazione al riassetto aziendale, nel rispetto delle condizioni stabilite nelle relative convenzioni, approvate con gli atti dirigenziali di seguito riepilogati:

Servizio	Determina Approvazione Capitolato	Canone annuo IVA inclusa
Servizi di supporto tecnico amministrativo	n. 600/2016	€ 84.804,00
Servizi di pulizia immobili comunali	n. 602/2016	€ 148.517,00
Servizio di supporto alla refezione scolastica	n. 608/2016	€ 294.261,00
Servizi di manutenzione verde pubblico	n. 609/2016	€ 124.761,00
Servizi di manutenzione immobili comunali	n. 610/2016	€ 351.909,00
Servizi di supporto nella gestione delle entrate tributarie	n. 611/2016	€ 117.901,90
Servizi cimiteriali	n. 612/2016	€ 242.620,00
Servizi gestione canile sanitario	n. 616/2016	€ 60.454,90

Ad oggi la società ha approvato il bilancio di esercizio al 31/12/2017 in utile di esercizio, dunque anche per il 2017 il piano industriale della Nuova Carbinia srl, avviato a partire dall'esercizio 2016, ha assicurato continuità aziendale in condizioni di equilibrio economico e finanziario e garantendo i livelli occupazionali già acquisiti.

Sulla scorta dei risultati sperimentati e tenuto conto degli obiettivi di programma dell'ente, nel corso del 2017 è stato, altresì, avviato il necessario confronto tra i funzionari responsabili di struttura dell'ente e la *governance* della società sui contenuti dell'aggiornamento del suddetto piano industriale; le risultanze di tale confronto sono documentate nei verbali in atti di conferenza di servizi svoltesi in data 10/8/2017 e 7/11/2017 fra i funzionari responsabili dell'ente e l'amministratore della società, al fine di convergere sui contenuti dell'aggiornamento del piano industriale.

Il documento di aggiornamento del piano industriale, predisposto dall'amministratore della società Nuova Carbinia srl, definitivamente acquisito al protocollo generale dell'ente al n. 31082 in data 21/11/2017 ed approvato con delibera consiliare n. 54 del 30/11/2017, recepisce integralmente gli indirizzi dell'amministrazione ed è improntato a:

- migliorare il soddisfacimento delle esigenze di servizio espresse dall'ente
- implementare e ripеримetrare alcuni dei servizi affidati nell'ottica del contenimento dei costi;
- garantire economie di scala e compensazione dei costi tra i vari servizi oggetto del piano, attraverso adeguati interventi di razionalizzazione delle risorse a disposizione;
- assicurare l'invarianza della spesa a carico del bilancio dell'ente;
- in aggiunta a tutti i servizi già previsti nel piano di rilancio della società, l'aggiornamento contiene la previsione di due nuovi servizi: il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria della pubblica illuminazione e il servizio di refezione scolastica, sviluppando una spesa complessiva pari ad € 1.597.763,00, IVA compresa, espressa dai canoni di gestione annuale dei singoli servizi;
- il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria della pubblica illuminazione, per una spesa annua complessiva pari ad € 38.997,00, è previsto mantenendo gli standard quali/quantitativi di analogo servizio sino ad oggi affidato in appalto ad operatori economici del settore, per una spesa annua consolidata a carico dell'ente pari ad €. 39.672,94, riveniente da una gara ad evidenza pubblica che sconta un ribasso complessivo pari al 15% sull'importo a base di gara;
- il servizio di refezione scolastica è previsto nella più ampia accezione di gestione complessiva del servizio e non più come mero servizio di supporto; la spesa per il canone annuo, pari ad € 400.084,00, è contenuta al disotto della spesa sostenuta nell'anno precedente, pari complessivamente ad € 424.449,00 (di cui € 294.261,00 per canone fisso ed €. 130.188,00 per acquisto derrate alimentari), oltre alla riduzione di spesa per il mancato turnover del personale

comunale assegnato al servizio, quantificato in € 65.250,00 nel'intero periodo di durata triennale del piano;

- è prevista l'implementazione di alcuni servizi (manutenzione del verde pubblico, canile sanitario, servizi cimiteriali), nonché la rimodulazione in diminuzione e/o in aumento di spesa degli altri servizi.

In ordine al suddetto documento di aggiornamento di piano industriale sono state effettuate le verifiche di congruità da parte dei funzionari comunali, con riferimento ai servizi di rispettiva competenza, come riepilogati nel prospetto che segue:

Servizio	Spesa piano d'impresa delibera C.C. 52/2015 €/anno IVA inclusa	Spesa piano d'impresa aggiornato €/anno IVA inclusa	Scostamento spesa €/anno IVA inclusa	Note
Servizio refezione scolastica	294.261,00	400.084,00	105.823,00	Giudizio positivo di congruità protocollo n. 31421 del 23/11/2017
Servizi manutenzione immobili comunali	351.909,00	290.371,00	-61.538,00	Giudizio positivo di congruità protocollo n. 31416 del 23/11/2017
Servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria Pubblica illuminazione	0	38.997,00	38.997,00	
Servizi di manutenzione verde pubblico	124.761,00	179.638,00	54.877,00	
Servizi di pulizia immobili comunali	148.517,00	136.548,00	-11.969,00	
Servizi cimiteriali	242.620,00	270.262,00	27.642,00	Giudizio positivo di congruità protocollo n. 31420 del 23/11/2017
Servizi gestione canile sanitario	60.454,90	88.623,00	28.168,00	Giudizio positivo di congruità protocollo n. 31422 del 23/11/2017
Servizi di supporto tecnico amministrativo	84.804,00	91.783,00	6.979,00	Giudizio positivo di congruità protocollo n. 31415 del 23/11/2017
Servizi di supporto nella gestione delle entrate tributarie	117.902,90	101.457,00	- 16.445,00	
	1.425.229,00	1.597.763,00	172.534,00	

La maggiore spesa che deriva dall'aggiornamento del piano industriale in argomento, stimata in € 172.534,00 non genera un aumento di spesa in valore assoluto delle previsioni di bilancio, atteso che la stessa è coperta:

- in parte dai costi già sostenuti dall'ente per la gestione del servizio di manutenzione della pubblica illuminazione (spesa consolidata di manutenzione ordinaria pubblica illuminazione anno 2016 pari ad € 39.672,94);

- in parte dai costi per l'acquisto delle derrate alimentari per la gestione del servizio di refezione scolastica (spesa consolidata anno 2016 pari ad € 130.188,00 iva inclusa);

- in parte dalle economie di spesa del mancato turnover dei dipendenti comunali distaccati presso la società, con spesa a carico del Comune; detta economia è stimata nel triennio in complessive € 130.500,00 e derivante dalle seguenti cessazioni di personale come di seguito riepilogate:

Unità	Categoria/profilo	Decorrenza	Spesa annua/categoria	Totale risparmio spesa del triennio
1	Cat B / Custode cimiteriale	1/06/2016	26.100,00	Rapportato a 30 mensilità per una spesa pari a € 65.250,00
1	Cat B / Cuoca	1/06/2016	26.100,00	Rapportato a 30 mensilità per una spesa pari a € 65.250,00, tenuto conto che su base annua l'incidenza di lavoro di una unità di personale/cuoca da impiegare nel servizio mensa è pari a 8 mensilità.
1	Cat B / Cuoca	1/01/2018	26.100,00	
1	Cat B / Cuoca	1/09/2018	26.100,00	
TOTALE				€ 130.500,00

Il suddetto aggiornamento del piano industriale 2017/2018 della società in house “Nuova Carbinia srl”, approvato con delibera C.C. n. 54 del 30/11/2017, riguarda tutti i servizi di seguito indicati, da cui scaturisce una spesa complessiva pari ad € 1.597.763,00, IVA compresa, oltre la spesa per eventuali interventi di manutenzione straordinaria viene stimata in via presuntiva massima su base annua nella misura di € 20.000,00, l’attivazione dello stesso è prevista dal 1/01/2018:

Servizio	Spesa piano d’impresa aggiornato €/anno IVA compresa
Servizio refezione scolastica	400.084,00
Servizi manutenzione immobili comunali	290.371,00
Servizi di manutenzione verde pubblico	179.638,00
Servizi di pulizia immobili comunali	136.548,00
Servizi cimiteriali	270.262,00
Servizi gestione canile sanitario	88.623,00
Servizi di supporto tecnico amministrativo	91.783,00
Servizi di supporto nella gestione delle entrate tributarie	101.457,00
Servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria Pubblica illuminazione	38.997,00 <i>(detto importo riguarda il canone fisso di manutenzione ordinaria. La spesa per eventuali interventi di manutenzione straordinaria viene stimata in via presuntiva massima su base annua nella misura di € 20.000,00)</i>
	1.597.763,00

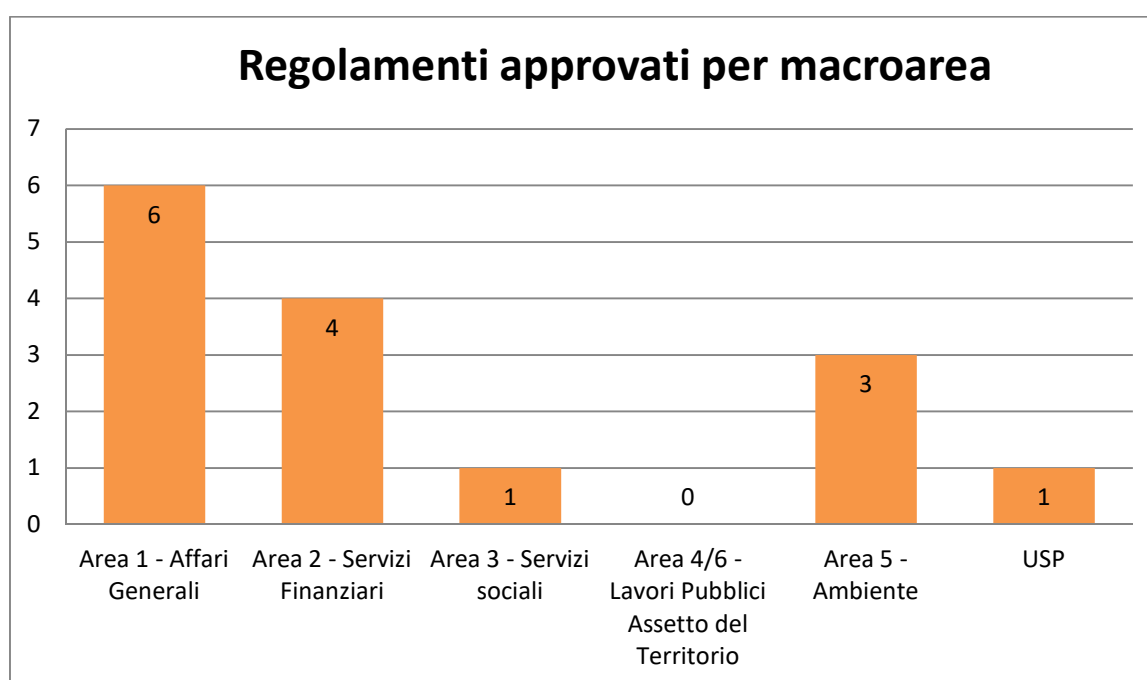
Il suddetto aggiornamento di piano industriale, nel rispetto del principio di “legalità finanziaria”:

- assicura alla società la capacità di restare in utile;
- garantisce il mantenimento degli standard di economicità e efficacia nella gestione dei servizi, per i servizi in atto;
- per i servizi di nuova istituzione, quali la manutenzione ordinaria e straordinaria della pubblica illuminazione e il servizio completo di refezione scolastica, saranno assicurati i medesimi standard di economicità ed efficacia delle gestioni ad oggi in corso riguardanti i medesimi servizi;

5.6. Attività normativa svolte nel corso dell’esercizio 2017

Nel corso dell’esercizio di riferimento sono stati adottati i seguenti atti che riguardano l’approvazione e/o modifica di regolamenti e dello statuto comunale:

ATTO DELIBERATIVO C.C./ G.M./	OGGETTO
C.C. n. 61 del 14/12/2017	Regolamento per l'istituzione e la disciplina della tassa di soggiorno
G.C. n. 55 del 27/03/2017	Regolamento Comunale per la disciplina dell'orario di servizio
G.C. 14 del 31/01/201729/12/2016	Regolamento per l'accesso all'impiego - integrazione
C.C. n. 2 del 31/1/201713/05/2016	Regolamento per la funzione agevolata delle ingiunzioni di pagamento D.L. 193/2016



5.7. Attività accertativa e di riscossione tributi espletata nel corso dell'esercizio 2017

Nel corso del 2017 è proseguita l'attività accertativa e di riscossione tributi, impegnando gli uffici preposti in una serie di attività, già avviate dal 2014 con l'internalizzazione dell'ufficio tributi, attività tutte preordinate al recupero dell'evasione tributaria nei termini prescrizionali imposti dalla legge.

In dettaglio la suddetta attività ha riguardato:

- Accertamenti ICI/IMU per le annualità 2011/2012/2013
- Allineamento anagrafica contribuenti TARSU
- Accertamento lampade votive, previo popolamento del software di Socr@web per la gestione dei servizi cimiteriali, avvalendosi dei dati di cui ai registri cimiteriali.
- Accertamenti TOSAP e aree mercatali
- Aggiornamento dati catastali al 31/12/2017

- Verifica degli indirizzi dei non residenti, con associazione di eredi e rappresentanti legali
- Caricamento dei versamenti f24 IMU sia ordinari che derivanti da accertamento.
- Caricamento dei DOCFA fino alla data del 31/12/2017.
- Bonifica di n. 4519 anagrafiche doppie.
- Bonifica di 1767 accessi.
- Bonifica di 1450 aree.
- Individuazione e sistemazione abitazioni principali e relative pertinenze.
- Emessi 1240 avvisi (ICI/IMU) per l'annualità 2011 per importo pari a 470.595,00 euro.
- Emessi 2098 avvisi (ICI/IMU) per l'annualità 2012 per importo pari a 1.521.719,00 euro.
- Generati 1174 avvisi (ICI/IMU) per l'annualità 2013 per importo pari a 1.591.187,00 euro

A seguito delle suddette attività a tutto il 31/12/2017 si registrano le riscossioni come in dettaglio riportate nel prospetto che segue:

ESERCIZIO FINANZIARIO	TRIBUTO EVASO	TIPOLOGIA EVASIONE	IMPORTO ACCERTATO	IMPORTO RISCOSSO AL 31/12/2017
2010	ICI	coattivo/Soget	142.785,59	44.726,07
2010	ICI/ Immobili fantasma	accertamento	72.012,25	72.012,25
2011	ICI	accertamento	96.743,79	96.743,79
2012	IMU	accertamento	150.000,00	76.000,00
2013	IMU	accertamento	247.569,56	38.373,67
1999/2009	TARSU	coattivo/Equitalia	113.640,50	61.120,08
2009	TARSU	coattivo/Soget	20.000,00	20.000,00
2010	TARSU	accertamento	796.500,00	86.606,27
2011	TARSU	accertamento	197.000,00	75.132,72
2012	TARSU	accertamento	169.000,00	65.326,96
2012	TOSAP	accertamento	5.000,00	5.000,00
2016	TOSAP	accertamento	1.623,96	1.623,96
2012	TOSAP/aree mercatali	accertamento	1.000,00	1.000,00
2013	TOSAP/aree mercatali	accertamento	3.000,00	3.000,00
2014	TOSAP/aree mercatali	accertamento	6.000,00	6.000,00
2015	TOSAP/aree mercatali	accertamento	16.313,00	16.313,00
2016	TOSAP/aree mercatali	accertamento	24.076,31	24.076,31
TOTALE			2.062.264,96	693.055,08

CONSIDERAZIONI FINALI

L'analisi sull'attività svolta nel corso dell'esercizio finanziario 2017, come sintetizzata nella presente relazione e documentata dalla verifica condotta attraverso gli indicatori di attività nella stessa considerati, evidenzia nel suo complesso:

- una sostanziale coerenza dell'attività di gestione con gli atti di programmazione approvati dall'organo di governo;
- I dati rilevati dagli strumenti di controllo economico-finanziari anno 2017, assunti a strumenti rilevanti ai fini dell'impostazione del ciclo della performance per il Comune di Carovigno, confermano che l'attività di gestione ordinaria è stata assicurata nel rispetto assoluto delle disposizioni normative che disciplinano la materia.

Elenco Documenti Allegati

STRUTTURA APICALE	RELAZIONE ALLEGATA	ALLEGATO
Area 1	prot. n. 15363 del 06/06/2018	Allegato A
Area 2	prot. n. 15360 del 06/06/2018	Allegato B
Area 3	prot. n. 15361 del 06/06/2018	Allegato C
Area 4	prot. n. 15362 del 06/06/2018	Allegato D
Area 5	prot. n. 15364 del 06/06/2018	Allegato E
Area 6	prot. n. 15365 del 06/06/2018	Allegato F
Area 7	prot. n. 15366 del 06/06/2018	Allegato G

Carovigno, 06/06/2018

Il Segretario Generale
Dott.ssa Antonella Barletta