

COMUNE DI TERDOBBiate

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2020

(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 Terdobbiate, in Provincia di Novara, contava 500 abitanti all'ultima rilevazione censuaria e 463 abitanti al 31 dicembre 2020.

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

Nel corso dell'anno 2020 non si è provveduto ad esternalizzare nuovi servizi.

L'unica partecipazione in società è quella dello 0,1045% in Acqua Novara.VCO S.p.A. società ad intero capitale pubblico, per la gestione del servizio idrico integrato.

Il Comune di Terdobbiate partecipa inoltre ai seguenti consorzi:

CISA 24, per la gestione dei servizi socio-assistenziali, in fase di liquidazione, con contributo alle spese pari all'1,8%;

CISA OVEST TICINO per la gestione dei servizi socio-assistenziali con contributo alle spese pari al 0,6%;

Consorzio Case Vacanze dei comuni novaresi, per la gestione consortile di case vacanze, con contributo alle spese pari allo 0,10%;

Consorzio di Bacino Basso Novarese, per la gestione del ciclo di raccolta e smaltimento rifiuti, con contributo alle spese pari allo 0,23%.

DOCUMENTI FINANZIARI

I documenti programmatici del Comune di Terdobbiato

Le attività di controllo della gestione 2020 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. 12 del 10.06.2019.

Relazione di inizio mandato sottoscritta il 25.06.2019 e certificata il 25.06.2019.

Bilancio preventivo 2020-2022 approvato con deliberazione consigliere n.9 in data 16.03.2020 e DUP 2020-2022 approvato con deliberazione consigliere n.4 in data 16.03.2020.

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 2020

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 2020 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 9 novembre 2020 con deliberazione n. 27.

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 20

Nel corso dell'anno 2020 sono state approvate n. 7 variazioni al bilancio.

La prima approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 11 in data 16.03.2020 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e del fondo pluriennale vincolato con relativo riallineamento dei valori della Cassa.

La seconda approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 13 del 08.04.2020, ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 14 del 25.05.2020, motivata dalla necessità di recepire ed utilizzare i fondi trasferiti dallo Stato a titolo di Fondo Solidarietà Alimentare.

La terza invece approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 19 in data 25.05.2020, a seguito di variazione per fondi emergenza covid-19 e applicazione di parte dell'avanzo destinata agli investimenti.

La quarta approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 27 del 26.08.2020, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis lettera e-bis del D.Lgs. 267/2000, a seguito di impinguamento dei capitoli di spesa dedicati al compenso e ai contributi CPDEL e IRAP relativi al Segretario Comunale a scavalco.

La quinta approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 31 del 07.10.2020, ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, e ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 25 del 09.11.2020, motivata dalla richiesta di contributo ministeriale per realizzazione progetto di video-sorveglianza comunale.

La sesta invece approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 26 in data 09.11.2020, a seguito dei versamenti ministeriali relativi al "Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali ed al "Fondo ristoro ai Comuni per minori entrate TOSAP", legati alla situazione di emergenza venutasi a creare a seguito delle misure di contenimento del virus COVID-19.

La settima approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 37 del 25.11.2020, ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 29 del 14.12.2020, motivata dall'adeguamento delle somme relative all'indennità del Sindaco, ai contributi del Fondo Funzioni Fondamentali ed alle spese per emergenza Covid-19 oltre all'adeguamento della disponibilità di alcuni capitoli di spesa.

L'ente non ha deliberato prelievi dal fondo di riserva nel corso dell'esercizio 2020.

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 2018	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Entrate correnti di natura			
Tributaria, contributiva e perequativa	301.893,00	301.893,00	345.933,56
Trasferimenti correnti	45.206,00	45.206,00	47.486,33
Entrate extratributarie	62.163,00	62.163,00	24.335,80
Totale entrate			
Correnti	409.262,00	409.262,00	417.755,69
Entrate in conto capitale	132.872,00	132.872,00	1.152,00
Entrate da riduz.att.finanz.	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da ist.tesoriere	150.000,00	150.000,00	0,00
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	
FPV (parte corrente)	0,00	0,00	
FPV (parte in conto capitale)	0,00	0,00	

ANNO 2019	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Entrate correnti di natura Tributaria, contributiva e perequativa	347.654,00	347.654,00	312.807,54
Trasferimenti correnti	54.206,00	54.206,00	45.087,66
Entrate extratributarie	62.163,00	62.163,00	28.742,06
Totale entrate Correnti	464.023,00	464.023,00	386.637,26
Entrate in conto capitale	192.872,00	242.872,00	40.565,31
Entrate da riduz.att.finanz.	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da ist.tesoriere	60.000,00	60.000,00	0,00
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	
FPV (parte corrente)	0,00	0,00	
FPV (parte in conto capitale)	0,00	0,00	

ANNO 2020	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Entrate correnti di natura Tributaria, contributiva e perequativa	321.404,00	321.404,00	279.658,72
Trasferimenti correnti	56.206,00	70.784,10	79.539,12
Entrate extratributarie	68.623,00	68.623,00	32.223,08
Totale entrate Correnti	437.773,00	460.811,10	391.420,92
Entrate in conto capitale	199.597,90	240.908,01	65.360,47
Entrate da riduz.att.finanz.	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da ist.tesorier	0,00	0,00	0,00
Avanzo d'amministrazione	28.460,00	0,00	
FPV (parte corrente)	1.323,00	0,00	
FPV (parte in conto capitale)	0,00	0,00	

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

Anno 2018	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 100,00 %
Anno 2019	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 125,93 %
Anno 2020	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 120,70 %

Si registra una rispondenza delle previsioni di bilancio rispetto alle definitive per tutto il triennio considerato per le entrate correnti ad eccezione del titolo II per l'anno 2020, mentre per i contributi in conto capitale per l'anno 2019 ci sono state variazioni in aumento nella parte in conto capitale dovute alla possibilità di ottenere un contributo ministeriale da utilizzare per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile e lavori di messa in sicurezza delle strutture.

Inoltre nel corso del 2020 si è provveduto ad aumentare l'entrata del titolo II a seguito dei contributi per l'emergenza Covid erogati dallo stato agli enti locali.

Nel 2020 la variazione della previsione delle entrate in conto capitale è data dall'inserimento tra le previsioni di entrata di un contributo per la videosorveglianza al fine di poter partecipare a un bando per l'assegnazione. Tale contributo non è stato concesso.

Inoltre nel corso del 2020 è stato applicato avanzo per finanziare spese in conto capitale.

Grado di realizzazione delle	=	Accertamenti -----
Previsioni definitive		Previsioni definitive
Anno 2018	parte corrente	parte in conto capitale (escluso avanzo e FPV)
	102,08 %	0,87 %
Anno 2019	parte corrente	parte in conto capitale (escluso avanzo e FPV)
	83,32 %	16,70 %
Anno 2020	parte corrente	parte in conto capitale (escluso avanzo e FPV)
	84,94 %	27,13 %

Si rileva sostanzialmente un alto grado di realizzazione delle entrate rispetto alle previsioni in parte corrente.

La rilevazione delle spese dell'ultimo triennio

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

ANNO 2018	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Spese correnti	387.241,00	387.241,00	326.295,74
Spese in conto capitale	154.893,00	154.893,00	20.411,80
Spese per increm.att.finaz.	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale spesa	542.134,00	542.134,00	346.707,54
ANNO 2019	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Spese correnti	424.749,54	424.749,54	361.987,84

Spese in conto capitale	232.145,46	282.145,46	59.950,33
Spese per increm.att.finaz.	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale spesa	656.895,00	706.895,00	421.938,17

ANNO 2020	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Spese correnti	446.233,00	462.134,10	367.780,37
Spese in conto capitale	199.597,90	269.368,01	33.025,47
Spese per increm.att.finaz.	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale spesa	645.830,90	731.502,11	400.805,84

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

Anno 2018	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 100,00 %	rimborso prestiti 100,00 %
Anno 2019	parte corrente 100,00 %	parte in conto capitale 107,61 %	rimborso prestiti 100,00 %
Anno 2020	parte corrente 103,57 %	parte in conto capitale 135,96 %	rimborso prestiti 100,00 %

Si registra una rispondenza delle previsioni di bilancio rispetto alle definitive per tutto il triennio considerato tranne che per l'anno 2019 in cui nella parte in conto capitale c'è stato un incremento dovuto alla possibilità tramite un contributo ministeriale di effettuare interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile.

Nel corso del 2020 si è provveduto ad aumentare la spesa del titolo I al fine di erogare alle famiglie e di effettuare le attività di sanificazione finanziate con i contributi statali concessi.

Nel 2020 la variazione della previsione delle spese in conto capitale è data dall'inserimento tra le previsioni di spesa di lavori per la realizzazione di un sistema per la videosorveglianza da finanziarsi in parte con contributo statale e in parte con avanzo. Tale spesa non è stata realizzata in quanto il contributo non è stato concesso. Tale contributo non è stato concesso.

Inoltre la spesa in conto capitale differisce rispetto alle previsioni iniziali in quanto sono stati acquistati nuovi giochi per il parco giochi comunale finanziando la spesa con l'applicazione del avanzo.

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

Anno 2018	parte corrente 84,26 %	parte in conto capitale 13,18 %	rimborso prestiti 100,00 %
-----------	---------------------------	------------------------------------	-------------------------------

Anno 2019	parte corrente 85,22 %	parte in conto capitale 21,25 %	rimborso prestiti 100,00 %
Anno 2020	parte corrente 79,58 %	parte in conto capitale 12,26 %	rimborso prestiti 100,00 %

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 del triennio 2018-2020 per valutare l'incidenza percentuale delle varie attività che coinvolgono il comune.

Impegni

	2018	%	2019	%	2020	%
Missione 1 Servizi istituzionali e generali di gestione	194.893,76	48,46	214.541,98	43,85	197.935,11	42,98
Missione 2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	16.707,90	4,15	14.035,83	2,87	20.502,07	4,45
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	1.000,00	0,20	1.000,00	0,22
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	2.950,00	0,60	0,00	0,60
Missione 9 Sviluppo sostenibile, tutela territorio e ambiente	49.788,13	12,38	67.976,18	13,89	80.548,28	17,49
Missione 10 Trasporti e diritto alla	52.159,70	12,97	90.590,55	18,52	69.762,87	15,15

mobilità						
Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.036,70	7,96	29.634,05	6,06	30.686,95	6,66
Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.121,35	0,28	1.209,58	0,25	370,56	0,08
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	55.528,46	13,80	67.300,02	13,76	59.712,63	12,97
TOTALE MISSIONI	402.236,00	100,00	489.238,19	100,00	460.518,47	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

	2018	%	2019	%	2020	%
101. Redditi da lavoro dipendente	79.385,12	24,33	77.930,96	21,53	95.204,63	25,89
102. Imposte e tasse a carico dell'ente	6.152,94	1,89	6.667,68	1,84	7.825,20	2,13
103. Acquisto di beni e servizi	158.813,49	48,67	185.100,89	51,13	198.563,77	53,99
104. Trasferimenti correnti	73.782,58	22,61	80.818,50	22,33	55.644,46	15,13
107. Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,52	2.512,81	0,69	857,24	0,23
110. Altre spese correnti	8.161,61	2,50	8.957,00	2,47	9.685,07	2,63
TOTALE	326.295,74	100,00	361.987,84	100,00	367.780,37	100,00

Si rileva che nell'anno 2020 a causa del termine della convenzione di Segreteria Comunale con il comune di Sozzago e la contemporanea nomina a scavalco del Segretario Comunale c'è stato un aumento del macroaggregato 101 cui corrisponde una diminuzione del macroaggregato 104 .

Spese in conto capitale classificate per macroaggregati

Impegni

	2018	%	2019	%	2020	%
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	20.411,80	100,00	59.950,33	100,00	33.025,47	100,00

203. Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	20.411,80	100,00	59.950,33	100,00	33.025,47	100,00

Dall'analisi delle spese si rileva come le spese sono relative esclusivamente ad investimenti fissi.

Gli indicatori finanziari

GRADO DI AUTONOMIA, PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE

		2018	2019	2020
Grado di autonomia Finanziaria	= $\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{entrate correnti}}$	88,63 %	88,34 %	79,68 %
Grado di autonomia impositiva	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{entrate correnti}}$	82,81 %	80,90 %	71,45 %
Pressione tributaria pro-capite	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{N. abitanti}}$	736,03 €	669,82 €	604,01 €
Trasferimenti erariali pro-capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti statali}}{\text{N. abitanti}}$	101,03 €	96,55 €	171,79 €

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

		2018	2019	2020
Rigidità strutturale	= $\frac{\text{Spese personale} + \text{imposte} + \text{rimborso mutui (q.c.+q.i.)}}{\text{entrate correnti}}$	21,05 %	22,11 %	26,65 %

La rigidità strutturale del bilancio è costante.

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

		2018	2019	2020
Propensione agli investimenti	= $\frac{\text{Spese di investimento}}{\text{spese correnti} + \text{investimenti}}$	5,89 %	14,21 %	8,24 %
Investimenti Pro capite	= $\frac{\text{Spese di investimento}}{\text{N. abitanti}}$	43,43 €	128,37 €	71,33 €

CAPACITA' GESTIONALE

		2018	2019	2020
Incidenza residui attivi correnti	= $\frac{\text{Tot residui attivi tit I e III}}{\text{Tot accertamenti comp I e III}}$	13,37 %	13,72 %	12,15 %
Incidenza residui passivi correnti	= $\frac{\text{Tot residui passivi tit I}}{\text{Tot impegni comp I}}$	17,88 %	8,03 %	14,69 %
Velocità di riscossione Entrate proprie	= $\frac{\text{Riscossioni tit I e III}}{\text{Accertamenti I e III}}$	88,05 %	87,81 %	89,11 %
Velocità di pagamenti Spese correnti	= $\frac{\text{Pagamenti tit I}}{\text{Impegni tit I}}$	85,75 %	93,04 %	86,39 %

Il raggiungimento degli obiettivi specifici del patto di stabilità interno del Comune di Terdobbiate

Il Comune di Terdobbiate 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 Terdobbiate

L'amministrazione ha fatto ricorso ad acquisti mediante MEPA, con convenzione CONSIP. Per appalti di servizi e/o forniture di importo inferiore a cinquemila 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 Terdobbiate

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono state sostenute spese missioni all'estero, per spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche e per convegni.

Il Comune di Terdobbiate 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 2020-2022 sono stati raggiunti per l'anno 2020.

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 determinazione del responsabile del servizio n. 43 del 20.10.2014.

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

Con Deliberazione n.26 in data 21.12.2009 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 è pubblicato sul sito dell'ente nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente.

I servizi a domanda individuale

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2020 includeva un servizio a domanda individuale (pesa pubblica).

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 2020

Nel Comune di Terdobbiato, con delibera della Giunta Comunale n. 15 del 16.07.2011 è stato aggiornato il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi, già approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 139/2000, e nominato l'Organo Comunale di Valutazione della Performance allo scopo di valutare le prestazioni del personale.

Le attività effettuate nell'anno 2020 sono, in sintesi, le seguenti:

- valutazione dei responsabili e liquidazione dell'indennità di risultato ai titolari di posizione e del premio di produttività per l'anno 2019
- definizione dell'importo da destinare al fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività.

I Controlli Interni

Ai sensi di quanto stabilito dall'art.3 del Regolamento sui controlli interni, il Responsabile ha effettuato due verifiche in data 8 giugno 2020 e 28 ottobre 2020, non rilevando irregolarità.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione ha predisposto la relazione annuale 2020 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 Terdobbiate 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 8 marzo 2021.

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. Giuseppe Caré, Segretario Comunale, Responsabile dei servizi:

Organizzazione generale dell'amministrazione;

Deliberazioni organi collegiali;

Servizio Anticorruzione e Trasparenza.

- Il Sig. Merisi Domenico, Sindaco, Responsabile dei servizi

Personale- organizzazione;

Gestione tributi;

Servizio gestione del territorio (urbani, servizio idrico, rifiuti);

Servizio Finanziario, Contabile, Controllo;

Servizi pubblici di interesse generale non svolti in forma convenzionata.

- il Sig. Pampuri Paolo, Responsabile dei servizi:

Organi istituzionali e Segreteria Comunale (escluso personale);

Servizi Demografici e Leva;

Scuola materna, istruzione elementare e media;

Servizi informatici;

Servizio economato;

Servizi culturali e sportivi;

Servizi cimiteriali (bollettazione luce votiva e relativi incassi);

Servizio Elettorale;

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

Geom. Dondi Maria Cristina, responsabile dei servizi:

Beni demaniali e patrimoniali;

Investimenti OO.PP.;

Ufficio Tecnico, Edilizia ed Urbanistica;

Servizio viabilità, illuminazione pubblica, trasporti.

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 2020 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.

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.

Terdobbiate, li 01.04.2021

Il Responsabile Finanziario
Il Sindaco
Merisi Domenico
F.to in originale