

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

Provincia di Novara

PIANO DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE E DEGLI OBIETTIVI (PRO)



San Maurizio d'Opaglio lì 15.10.2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

Regis Milano dr. Michele

In adempimento a quanto prescritto dal vigente regolamento di contabilità ed ai fini dell'attuazione del controllo di gestione nonché del sistema dei controlli interni, ai sensi dello specifico regolamento in materia, il sottoscritto Segretario Comunale, di seguito predispone il ***Piano delle Risorse e degli Obiettivi*** per l'anno **2013**.

CONTROLLO DI GESTIONE E PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI

Prima di procedere alla predisposizione del sopra citato piano, occorre fornire alcuni concetti fondamentali sui quali poi costruire il piano degli obiettivi per la successiva attuazione del controllo di gestione.

Con gli artt. 107 del D.Lgs. n. 267/2000 e 4 del D.Lgs. n. 165/2001 è stato fissato **il principio di separazione tra funzioni programmazione e di controllo e funzioni di gestione**, precisando in particolare che gli organi di direzione politica definiscono gli obiettivi ed i programmi da attivare e ne verificano i risultati mentre ai dirigenti ed ai responsabili dei servizi spetta la gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa. Essi sono responsabili della gestione e dei relativi risultati.

Le Amministrazioni Pubbliche, tenendo conto del principio di separazione dei ruoli sopra esposto, verificano la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, mediante un particolare procedimento denominato controllo di gestione, realizzato da una apposita strutture di controllo interno, ai sensi dei vigenti regolamenti di contabilità e dei controlli interni.

In particolare **per controllo di gestione** si intende la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'ente, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Il controllo di gestione ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale dell'ente attuata durante l'anno ed è svolto entro il 30 del mese di settembre, in concomitanza con la delibera consiliare, ex art. 193 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e comunque alla fine del relativo esercizio finanziario.

Per l'anno 2013, stante l'approvazione del bilancio effettuata in data 11.10.2013 ed ai sensi dell'art. 1.381 della L. n. 228/2012 e smi, tale controllo viene svolto solo alla fine dell'esercizio finanziario.

Il controllo di gestione si attua attraverso tre fasi:

- a) la predisposizione di **un piano dettagliato degli obiettivi**, che compete al Segretario Comunale dell'ente;

- b) **la rilevazione dei dati** relativi ai costi ed ai proventi nonché la rilevazione dei risultati raggiunti, che è attuata attraverso la collaborazione di tutti gli uffici preposti ad attuare i programmi ed i progetti dell'amministrazione;
- c) **la valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi** al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa, che compete all'organo di controllo interno dell'ente.

Compito **dei dirigenti e dei responsabili dei servizi** non è soltanto quello di realizzare gli obiettivi programmati ma anche quello di attuare una azione amministrativa con efficacia, efficienza ed economicità.

Secondo la dottrina prevalente:

- **con il termine di efficacia** si intende il soddisfacimento della domanda dei cittadini rispetto agli obiettivi determinati nei documenti di programmazione.(rapporto tra risultati/obiettivi).
- **con il termine di efficienza** si intende il grado di prontezza di esecuzione e perfezione dei servizi determinato rapportando il risultato ottenuto alle risorse impiegate.(rapporto tra obiettivi/risorse).
- **con il termine economicità** si intende la realizzazione dell'efficacia e dell'efficienza, minimizzando i costi e massimizzando i risultati con l'utilizzo delle risorse disponibili.

L'organo che effettua il controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.

Da quanto sopra detto risulta quindi evidente che il Piano dettagliato degli obiettivi costituisce il presupposto per attuare la prima fase del controllo di gestione.

<p style="text-align: center;">ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI GIA' ATTUATI DALL'ENTE E PROPEDEUTICI ALLA PREDISPOSIZIONE DEL P.R.O.</p>
--

L'Amministrazione Comunale ha già provveduto ad attuare i seguenti provvedimenti:

- ha approvato, con delibera consiliare n. **36** in data **11.10.2013** il bilancio annuale **2013**, pluriennale **2013/2014/2015**, il programma triennale degli investimenti con l'elenco dei lavori pubblici e la relazione previsionale e programmatica.
- ha con decreto sindacale n. **2** in data **30/06/2009** confermato i responsabili dei Servizi Comunali: responsabile del servizio di edilizia privata il signor Fontaneto Valter istruttore direttivo cat. D, responsabile del servizio ragioneria tributi il signor Suno Minazzi Marco istruttore direttivo cat. D, responsabile del servizio segreteria – contratti la sig.ra Guidetti Marina istruttore direttivo;
- ha con decreto sindacale n. **14** in data **05/03/2010** nominato responsabile del servizio lavori pubblici il sig. Minazzi Silvio;

- ha con decreto sindacale n. 20 del 23.08.2010 attribuito al Segretario Comunale la responsabilità dei servizi generali.

**PROGRAMMAZIONE E PROGETTAZIONE PREVISTA PER L'ANNO 2013 ED
APPROVATA DALL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

In particolare con la sopra citata relazione previsionale e programmatica, l'Amministrazione Comunale ha previsto di realizzare nel corrente anno **2013** i seguenti tre programmi, comprendenti ciascuno una serie di progetti che interessano sia la spesa corrente e la spesa di investimento e che di seguito si espongono:

**Programma n. 1 ha ad oggetto la GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE GENERALE
DELL'ENTE COMPRESA LA POLIZIA E L'ISTRUZIONE**

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale (in convenzione con l'Unione Comuni del Cusio), commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi.

Spese Correnti

		Importo Euro.	finanziamento
prog n. 1	Amministrazione generale (funzione 1)	€. 854.950,00	fondi com
prog n. 2	Polizia locale (funzione 3)	€. 70.500,00	fondi com
prog n. 3	Istruzione pubblica (funzione 4)	€. 355.600,00	fondi com
Totale		€. 1.281.050,00	

Spese Investimento

		Importo Euro.	finanziamento
Prog. 1	Opere demanio lacuale	€. 108.500,00	Avanzo da convenzione demanio lacuale
Prog. 3	Verifiche ed adeguamento antisismico scuola media	€. 50.000,00	Contributo Provinciale
	Ristrutturazione ed adeguamento funzionale scuola primaria	€. 360.000,00	Contributo Provinciale e Alienazioni

Totale	€. 518.500,00
---------------	----------------------

per l'attuazione dei sopra citati progetti sono state destinate le seguenti risorse strumentali, umane e finanziarie:

a) risorse strumentali:

Dotazione completa per ogni postazione di lavoro, comprendente computers, programmi, telefono, fax ed altri strumenti di lavoro necessari.

Autovettura di servizio dei vigili

Autovettura di servizio degli uffici

Motocicli per vigili

b) risorse umane:

Segretario Comunale	fascia B	(utilizzato in parte)
1 Istruttore direttivo Ragioniere	Cat. D3	(utilizzato in parte)
1 Istruttore direttivo (serv generali)	Cat. D2	(utilizzato in parte)
1 Istruttore amministrativo (serv demografici)	Cat. C5	(utilizzato totalmente)
1 Istruttore amministrativo (serv demografici)	Cat. C5	(utilizzato totalmente)
1 Istruttore amministrativo (Serv.vari tributi)	Cat. C1	(utilizzato totalmente)
1 Istruttore amministrativo (serv finanziari)	Cat. C1	(utilizzato totalmente)
1 Istruttore direttivo vigili urbani	Cat. D1	(utilizzato parzialmente)
1 Istruttore direttivo vigili urbani	Cat. D1	(attualmente vacante, assunzione tramite mobilità prevista per fine 2013)

c) risorse finanziarie:

- per i progetti riguardanti le spese correnti è previsto un importo complessivo di Euro **1.281.050,00**.

- per i progetti riguardanti le spese di investimento è previsto un importo complessivo di Euro **518.500,00** finanziati come sopra descritto;

Il programma n. 2 ha per oggetto: la GESTIONE DELLO SVILUPPO ECONOMICO, CULTURALE E SOCIALE

Gli obiettivi dell'Amministrazione sono:

- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.

- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose

Spese Correnti

		Importo Euro	finanziamento
prog n. 4	Interventi nel settore culturale (Funz. 5)	€ 24.500,00	fondi com
prog n. 5	Interventi nel settore sportivo e ricreativo (funz. 6)	€ 69.750,00	fondi com
prog n. 6	Intervento nel campo turistico (funz. 7)	€ 22.500,00	fondi com
prog n. 7	Interventi nel settore sociale (funz. 10)	€ 197.700,00	fondi com
Totale		€ 314.450,00	

Spese Investimento

		Importo Euro	finanziamento
prog n. 4	Contributo edifici di culto	€ 2.500,00	Proventi concessioni edilizie
prog n. 5	Manutenzione struttura polivalente	€ 25.500,00	Alienazioni
prog n. 6	Sistemazione area lago località Pascolo	€ 88.500,00	Contributo regionale
Prog n. 7	Manutenzione Cimitero	€ 50.000,00	Altre entrate
Totale		€ 166.500,00	

per l'attuazione dei sopra citati progetti sono state destinate le seguenti risorse strumentali, umane e finanziarie:

a) risorse strumentali:

Dotazione completa per ogni postazione di lavoro, comprendente computers, programmi, telefono, fax ed altri strumenti di lavoro necessari.

Autovettura di servizio degli uffici

(utilizzo parziale)

b) risorse umane

Segretario comunale

fascia B (utilizzato in parte)

1 Istruttore direttivo Ragioniere

Cat. D3 (utilizzato in parte)

1 Istruttore direttivo Tecnico Comunale

Cat. D5 (utilizzato in parte)

1 Istruttore direttivo (serv. generali)

Cat. D2 (utilizzato in parte)

1 Istruttore direttivo (serv. tecnico-manutentivi)

Cat. D1 (utilizzato in parte)

c) risorse finanziarie:

- per i progetti riguardanti le spese correnti è previsto un importo complessivo di Euro **314.450,00**

- per i progetti riguardanti le spese di investimento è previsto un importo complessivo di Euro **166.500,00**.

Il programma n. 3 ha per oggetto la GESTIONE DEL TERRITORIO
--

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire una gestione ottimale e razionale :

- nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
- nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

Spesa Corrente

		Importo Euro	finanziamento
prog n. 8	Viabilità e trasporti (funz. 8)	€ 274.750,00	fondi com
prog n. 9	Gestione del territorio (funz. 9)	€ 466.750,00	fondi com
Totale		€ 741.500,00	
prog n. 10	Quota capitale per ammortamento mutui (tit. 3)	€ 226.000,00	fondi com
prog n. 11	Anticipazione tesoreria (tit. 3)	€ 1.500.000,00	Fondi com

Spese Investimento

		Importo Euro	finanziamento
Prog. N. 8/9	Sistemazione viabilità ed illuminazione pubblica	€ 55.000,00	Contributo c/capitale e proventi concessioni edilizie
	Manutenzione verde attrezzato	€ 25.000,00	Proventi concessioni edilizie
	Interventi vari sul territorio	€ 7.500,00	Proventi concessioni edilizie
	Interventi vari sul territorio – manutenzioni strad	€ 5.000,00	Proventi concessioni edilizie
	Interventi vari sul territorio – segnaletica strad.	€ 7.500,00	Proventi concessioni edilizie
	Interventi vari sul territorio – manutenzione elet.	€ 15.000,00	Proventi concessioni edilizie
	Interventi vari sul territorio – manutenzioni edili	€ 20.000,00	Proventi concessioni edilizie
	Interventi vari sul territorio - caditoie	€ 2.500,00	Proventi concessioni edilizie
Totale		€ 137.500,00	

per l'attuazione dei sopra citati progetti sono state destinate le seguenti risorse strumentali, umane e finanziarie:

a) risorse strumentali:

Dotazione completa per ogni postazione di lavoro, comprendente computers, programmi, telefono, fax ed altri strumenti di lavoro necessari.

Autovettura di servizio degli uffici

Autocarro, spartineve, motocarro. Macchina spazzatrice, e trattore tosaerba

Attrezzature di lavoro per interventi manutentivi sul territorio.

b) risorse umane:

Segretario comunale	fascia B	(utilizzato in parte)
1 Istruttore direttivo Ragioniere	Cat. D3	(utilizzato in parte)
1 Istruttore direttivo Tecnico comunale	Cat. D5	(utilizzato in parte)
1 Istruttore direttivo (serv.tecnico-manutentivi)	Cat. D1	(utilizzato in parte)
1 Operaio collaboratore	Cat. B5	(utilizzato totalmente)
1 Operaio collaboratore	Cat. B3	(utilizzato totalmente)
2 Operai qualificati	Cat. B1	(utilizzati totalmente)

c) risorse finanziarie:

- per i progetti riguardanti le spese correnti è previsto un importo complessivo di Euro **741.500,00**
- per i progetti riguardanti le spese di investimento è previsto un importo complessivo di Euro **137.500,00**
- per il progetto riguardante il rimborso della quota capitale per ammortamento mutui è previsto un importo complessivo di Euro **226.000,00**
- per il progetto riguardante l'anticipazione di tesoreria è previsto uno stanziamento di Euro **1.500.000,00**

**INDIVIDUAZIONE DEGLI OBIETTIVI DA REALIZZARE
NELL'ANNO 2013 PER I TRE PROGRAMMI PREDISPOSTI**

Per i sopra citati programmi e progetti si intende individuare degli obiettivi di carattere generale connessi alla efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, distinti a secondo che i singoli progetti riguardano interventi per spese correnti ed interventi per spese di investimenti. Questa scelta tiene conto delle limitate dimensioni dell'ente e delle conseguenti ridotte risorse umane, strumentali e finanziarie, e consente inoltre di potere effettuare a consuntivo un controllo di gestione semplice sia pure per voci macro economiche della gestione dell'ente. Per quanto attiene ai progetti relativi ad interventi di parte corrente si ritiene opportuno individuare gli obiettivi riferiti alle spese correnti riepilogative secondo la natura economica dei fattori produttivi di seguito riportati e relativi all'intero programma comprendente i singoli progetti interessati:

personale	€ 643.300,00	Euro
acquisto di beni di consumo e materie prime	€ 168.500,00	Euro
prestazioni di servizi	€ 1.061.850,00	Euro
utilizzo di beni di terzi	€ 1.000,00	Euro

trasferimenti	€. 192.000,00	Euro
interessi passivi e oneri finanziari	€. 165.300,00	Euro
imposte e tasse	€. 88.300,00	Euro
oneri straordinari di gestione	€. 5.000,00	Euro
ammortamenti di esercizio	-	Euro
fondo svalutazione crediti	€. 1.000,00	Euro
fondo di riserva	€. 10.750,00	Euro
TOTALE	€. 2.337.000,00	Euro

Invece per quanto attiene ai progetti relativi ad investimenti si ritiene opportuno individuare gli obiettivi riferiti alla effettiva realizzabilità totale o parziale dell'opera nell'anno tenendo conto sia dei mezzi di finanziamento, sia dei pareri ed approvazione che devono essere rilasciate da altri enti, sia della concessione dei mutui da contrarre. Oltre ai progetti previsti nel corrente anno nei tre programmi sono inoltre considerati i progetti riferiti agli anni precedenti che sono in corso di completamento, per i quali vengono fissati dei nuovi obiettivi di attuazione.

Si ritiene ora opportuno individuare per i tre programmi e i relativi progetti negli stessi inseriti i singoli obiettivi fissati.

<p>PROGR. N. 1 GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'ENTE</p> <p>COMPRESA LA POLIZIA E L'ISTRUZIONE</p>
--

Spese Correnti

-- Per i progetti riguardanti in particolare: il prog n. 1 – **Amministrazione generale** (funzione 1), prog n. 2 – **Polizia locale** (funzione3), il prog n. 3 - **Istruzione pubblica** (funzione 4), e per i quali è prevista una Spesa complessiva di Euro **1.281.050,00** finanziata con fondi comunali, devono essere realizzati i seguenti obiettivi:

Obiettivo n. 1). CAPACITA' GENERALE DI IMPEGNO RISPETTO ALLE PREVISIONI DELL'ANNO. Fermo restando il mantenimento delle attuali prestazioni e servizi forniti dall'ente, gli impegni di spesa devono essere rispettate le relative previsione previste nel bilancio di previsione per le seguenti categorie economiche:

• personale	€. 527.800,00	Euro
• acquisto di beni di consumo e materie prime	€. 86.000,00	Euro
• prestazioni di servizi	€. 472.350,00	Euro
• utilizzo di beni di terzi	€. 1.000,00	Euro
• trasferimenti	€. 29.500,00	Euro
• interessi passivi e oneri finanziari	€. 66.850,00	Euro
• imposte e tasse	€. 80.800,00	Euro

• oneri straordinari di gestione	€. 5.000,00	Euro
• ammortamenti di esercizio		Euro
• fondo svalutazione crediti	€. 1.000,00	Euro
• fondo di riserva	€. 10.750,00	Euro
TOTALE	€. 1.281.050,00	Euro

Obiettivo n. 2) CAPACITA' DEI PAGAMENTI RISPETTO AGLI IMPEGNI ASSUNTI NELL'ANNO. Garantire entro il corrente anno il rispetto del 90% dei pagamenti rispetto ai relativi impegni assunti, per le categorie economiche sopra riportate, fatto salvo il rispetto delle vigenti norme relative al Patto di Stabilità.

Spese Investimento

Anno 2013

All'interno del progetto n. 1 – Amministrazione generale – tra le spese di investimento sono previsti i seguenti interventi con i relativi obiettivi:

- opere demanio lacuale per €. 108.500,00 da attivare una volta ricevuto il finanziamento da parte della convenzione del demanio lago d'Orta;

All'interno del progetto n. 3 – Istruzione – tra le spese di investimento sono previsti i seguenti interventi con i relativi obiettivi:

- verifiche ed adeguamento antisismico ed impianto elettrico scuola media per €. 50.000,00 finanziato da contributo provinciale; l'obiettivo è quello di appaltare i lavori entro 3 mesi dal perfezionamento del finanziamento;
- ristrutturazione ed adeguamento funzionale della scuola primaria per €. 360.000,00 finanziato parte da mutuo e parte da contributo provinciale; l'obiettivo è quello di realizzare i lavori entro 3 mesi dal perfezionamento del finanziamento.

PROGR N. 2 GESTIONE DELLO SVILUPPO ECONOMICO, CULTURALE E SOCIALE

Spese Correnti

- Per i progetti riguardanti in particolare: prog n. 4 **Interventi nel settore culturale** (Funz. 5), prog n. 5 **Interventi nel settore sportivo e ricreativo** (funz. 6), prog n. 6 **Intervento nel campo turistico** (funz. 7), il prog n. 7 **Interventi nel settore sociale** (funz. 10), per i quali è prevista una spesa complessiva di Euro **314.450,00** con fondi comunali, devono essere realizzati i seguenti obiettivi:

Obiettivo n. 1). CAPACITA' GENERALE DI IMPEGNO RISPETTO ALLE PREVISIONI DELL'ANNO. Fermo restando il mantenimento delle attuali prestazioni e servizi forniti dall'ente,

gli impegni di spesa devono essere rispettate le relative previsioni previste nel bilancio di previsione per le seguenti categorie economiche:

• personale	€. 2.500,00	Euro
• acquisto di beni di consumo e materie prime	€. 26.750,00	Euro
• prestazioni di servizi	€. 89.000,00	Euro
• utilizzo di beni di terzi		Euro
• trasferimenti	€. 155.000,00	Euro
• interessi passivi e oneri finanziari	€. 41.200,00	Euro
• imposte e tasse		Euro
• oneri straordinari di gestione		Euro
• ammortamenti di esercizio		Euro
• fondo svalutazione crediti		Euro
• fondo di riserva		Euro
TOTALE	€. 314.450,00	Euro

Obiettivo n. 2) CAPACITA' DEI PAGAMENTI RISPETTO AGLI IMPEGNI ASSUNTI NELL'ANNO. Garantire entro il corrente anno il rispetto del 90% dei pagamenti rispetto ai relativi impegni assunti, per le categorie economiche sopra riportate, fatto salvo il rispetto delle vigenti norme relative al Patto di Stabilità.

Spese Investimento

Anno 2013

All'interno del progetto n. 4 – cultura - è previsto un contributo di € 2.500,00 per la manutenzione degli edifici di culto; l'obiettivo è quello di erogare il finanziamento a seconda delle necessità che si dovessero presentare;

All'interno del progetto n. 5 - settore sport – sono previste opere di manutenzione varia in relazione alla realizzazione della struttura polivalente finanziando la spesa con la vendita della tensostruttura per € 25.500,00;

All'interno del progetto n. 6 –Settore turistico – tra le spese di investimento è prevista la sistemazione dell'area lago in località Pascolo, finanziato da contributo regionale; l'obiettivo è quello attivare tutte le procedure al fine di ottenere la concessione del contributo ed in caso positivo appaltare i lavori entro 4 mesi dal suo perfezionamento;

All'interno del progetto n. 7 –Settore sociale - cimiteriale – tra le spese di investimento è previsto un intervento di manutenzione straordinaria del cimitero capoluogo da attivarsi in caso di reperimento delle risorse necessarie.

PROGR. N. 3 GESTIONE DEL TERRITORIO

Spese Corrente

- Per i progetti riguardanti in particolare: il prog n. 8 – **Viabilità e trasporti** (funz 8), il prog n. 9 – **Territorio ed ambiente** (funz 9), e per i quali è prevista una spesa complessiva di Euro **741.500,00**, finanziata con fondi comunali, devono essere realizzati i seguenti obiettivi:

Obiettivo n. 1). CAPACITA' GENERALE DI IMPEGNO RISPETTO ALLE PREVISIONI DELL'ANNO. Fermo restando il mantenimento delle attuali prestazioni e servizi forniti dall'ente, gli impegni di spesa devono essere rispettate le relative previsione previste nel bilancio di previsione per le seguenti categorie economiche:

• personale	€ 113.000,00	Euro
• acquisto di beni di consumo e materie prime	€ 55.750,00	Euro
• prestazioni di servizi	€ 500.500,00	Euro
• utilizzo di beni di terzi		Euro
• trasferimenti	€ 7.500,00	Euro
• interessi passivi e oneri finanziari	€ 57.250,00	Euro
• imposte e tasse	€ 7.500,00	Euro
• oneri straordinari di gestione		Euro
• ammortamenti di esercizio		Euro
• fondo svalutazione crediti		Euro
• fondo di riserva		Euro
TOTALE	€ 741.500,00	Euro

Obiettivo n. 2) CAPACITA' DEI PAGAMENTI RISPETTO AGLI IMPEGNI ASSUNTI NELL'ANNO. Garantire entro il corrente anno il rispetto del 90% dei pagamenti rispetto ai relativi impegni assunti, per le categorie economiche sopra riportate, fatto salvo il rispetto delle vigenti norme relative al Patto di Stabilità.

Spese Investimento

Anno 2013

All'interno dei progetti n. 8 e n. 9 – Viabilità e trasporti , gestione del territorio e dell'ambiente– sono compresi i seguenti interventi con i relativi obiettivi:

- Sistemazione viabilità e pubblica illuminazione per € 55.000,00 finanziata in parte da contributo in conto capitale ed in parte con oneri di urbanizzazione; l'obiettivo è quello di appaltare i lavori entro 4 mesi dal perfezionamento del finanziamento;
- sono previsti una serie di interventi vari finanziati dai proventi delle concessioni edilizie che prevedono una spesa calcolata in € 82.500,00 e di cui si prevede la realizzazione nel corso del corrente anno ed in particolare:

- manutenzione verde attrezzato per €. 25.000,00
- una serie di interventi vari riguardanti le manutenzioni stradali, le manutenzioni elettriche, le manutenzioni edili, la segnaletica stradale, la tinteggiatura degli edifici comunali e la pulizia delle caditoie, per complessivi €. 57.500,00

CERTIFICAZIONE SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE

La spesa per il personale dipendente effettuata sulla base delle previsioni per l'anno **2013** risulta compatibile con i vincoli del bilancio dell'ente. A tal fine è stato predisposto il seguente prospetto:

VOCE	2008	2012	PREVISIONE 2013
SPESA INTERVENTO 01	689.691,56	675.226,02	643.300,00
ALTRE SPESE 03			
IRAP 07	44.211,00	44.619,05	40.000,00
TOTALE	733.902,56	719.845,07	683.300,00
ADEGUAMENTI CONTRATTUALI		34.476,32	34.476,32
RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	69.936,48	84.987,20	102.500,00
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	69.936,48	119.463,52	136.976,32
TOTALE SPESA PERSONALE CERTIFICATA	663.966,08	600.381,55	546.323,68
TOTALE SPESA PERSONALE CERTIFICATA A CARICO DELL'ENTE COMPRESI AUMENTI CCNL		634.857,87	580.800,00

CONCLUSIONI

Con l'approvazione del bilancio di previsione da parte del Consiglio Comunale è stata definita la programmazione dell'Ente per il corrente anno **2013** individuando i programmi ed i relativi progetti da realizzare. Con questo documento, si è cercato di individuare in dettaglio, per quanto possibile, i singoli obiettivi da realizzare da parte dei responsabili dei servizi riferiti ai programmi e progetti sopra citati, tenendo conto ovviamente delle effettive risorse strumentali, umane e finanziarie dell'ente nell'ottica di realizzare livelli sempre maggiori di efficacia efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, soddisfacendo sempre più le esigenze dei cittadini. Ai fini dell'attuazione di quanto sopra detto, si dispone quindi che copia del presente provvedimento venga consegnata ai responsabili dei servizi, per i relativi provvedimenti di loro competenza.

San Maurizio d'Opaglio, 15.10.2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

Regis Milano dr. Michele