

**3.4 – PROGRAMMA N 4 - GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE
N. EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA 1
RESPONSABILE DR.SSA NEGRONI – DR. ZULIAN.**

3.4.1 – Descrizione programma

Riferimento del Programma sono i compiti e le attività tipiche del Servizio Finanziario così come definite dalla normativa in materia di ordinamento contabile; in particolare la tenuta della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale e la predisposizione dei documenti di programmazione e rendicontazione contabile, certificazioni inerenti il bilancio e il rendiconto e di tutte le certificazione richieste per legge oltre agli adempimenti in materia fiscale del Comune (Dichiarazione IVA, Modello Unico, IRAP, Modello 770).

Si tratta di una attività fortemente normata per la quale risulta fondamentale il rispetto dei compiti e delle scadenze previste.

Al presente programma sono riferite l'istruttoria e le attività di gestione dei diversi rapporti giuridici attivi e passivi su beni del Comune o, a diverso titolo, in disponibilità allo stesso nonché ai vari adempimenti contabili ed amministrativi interessanti il patrimonio del Comune, oltre alla gestione e valorizzazione inventariale.

Inoltre sono riferiti al programma l'istruttoria dei provvedimenti di acquisto e di tutte le operazioni amministrativo/contabili tipiche del servizio economato e l'esecuzione di tutti gli adempimenti derivanti dal regolamento di economato interessanti tutti gli uffici e servizi dell'amministrazione.

Il presente programma prevede infine il supporto agli Amministratori per il completamento del sistema di gestione e lo sviluppo del ruolo delle Società partecipate dal Comune

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Obiettivo principale è la verifica costante del bilancio, attraverso un controllo delle entrate e delle spese al fine di garantire il rispetto di tutti gli equilibri di bilancio.

Le regole relative al patto di stabilità interno per l'anno 2010 prevedono la c.d. "competenza mista".

Tali disposizioni impongono un costante controllo degli accertamenti e impegni di parte corrente e delle riscossioni e dei pagamenti relativi alla parte in c/capitale.

Le sanzioni conseguenti il mancato rispetto del patto, influiscono in modo determinante nell'impostazione delle politiche di bilancio e nelle scelte che l'Amministrazione è chiamata a fare.

Una oculata gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente risulta quanto mai necessaria.

3.4.3 – Finalità da conseguire

- Supporto per tutte le attività di programmazione, di rilevazione delle scritture contabili, di valutazione dei fatti economici e di rendicontazione;
- Strutturazione delle tecniche di elaborazione degli strumenti di programmazione economico-finanziaria secondo i principi contabili elaborati dall'Osservatorio sulla finanza e contabilità degli enti locali;
- Rispetto dell'obiettivo imposto dal D.L. 112/2008 in merito al patto di stabilità interno, attraverso un costante controllo degli accertamenti e impegni di spesa corrente e delle riscossioni e dei pagamenti per le entrate e spese in c/capitale compresa la verifica, nella fase di redazione delle variazioni di bilancio, del rispetto dei vincoli con l'applicazione di opportune azioni correttive nel caso in cui l'andamento lasci prevedere uno scostamento rispetto alle previsioni o il mancato raggiungimento degli obiettivi;
- controllo e vigilanza sull'attività degli organismi gestionali esterni;
- Perseguimento di obiettivi di efficienza, aumento della produttività e riduzione dei costi nella gestione dei servizi e delle attività di propria competenza;

- Attuare attraverso il controllo di gestione la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati da parte degli amministratori e fornire ai dirigenti e ai responsabili uno strumento indispensabile per la valutazione dell'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.
- Contenimento dei costi di approvvigionamento dei vari beni e servizi, in un'ottica di mantenimento e ove possibile miglioramento della qualità degli stessi;
- Coordinamento di tutte le attività procedurali riguardanti la corretta tenuta dell'inventario dei beni comunali in stretta correlazione con le scritture finanziarie, economiche e patrimoniali dell'ente;
- gestione alloggi di edilizia residenziale pubblica attraverso procedure informatizzate che consentano di avere la situazione sempre aggiornata.

3.4.3.1 – Investimento

In questo programma sono state inserite le spese relative al servizio gestione economica, finanziaria, programmazione e controllo di gestione e anche al servizio “altri servizi generali” dove sono state inserite tutte le spese che non sono imputabili direttamente ai singoli servizi.

In particolare le spese d'investimento previste nel programma ammontano a:

€ 852.000,00 anno 2010 € 280.000,00 anno 2011 € 280.000,00 anno 2012
e sono così suddivise:

- servizio gestione economica, finanz.. programmaz.:

- a) € 2.000,00 anno 2010 per l'acquisto di nuove attrezzature;
- b) € 500.000,00 anno 2010 per la concessione di crediti;

- altri servizi generali previste le seguenti spese:

a) Trasf.per edifici culto L.R. 20/92	€ 200.000,00 anno 2010	€ 200.000,00 anno 2011	€ 200.000,00 anno 2012
b) Trasferim.a privati contr.Regione per abbattim.barriere architettoniche	€ 50.000,00 anno 2010	€ 50.000,00 anno 2011	€ 50.000,00 anno 2012
c) progetto nuova informatizzazione palazzo comunale	€ 100.000,00 anno 2010	€ 30.000,00 anno 2011	€ 30.000,00 anno 2012

3.4.3.2 – Erogazione di servizi di consumo

La spesa complessiva prevista nel triennio ammonta a € 11.246.165,00 ed è così suddivisa:

anno 2010	€	3.474.404,00
anno 2011	€	3.819.670,00
anno 2012	€	3.952.091,00

di cui:

a) per spese correnti relative al servizio “altri servizi generali”:

anno 2010	€	1.183.651,00
anno 2011	€	1.297.377,00
anno 2012	€	1.304.848,00

b) per spese del tit. III “spese per il rimborso di prestiti”:

anno 2010	€	1.724.915,00
anno 2011	€	1.975.935,00
anno 2012	€	2.102.745,00

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Alla realizzazione del programma sono assegnate n. 13 unità lavorative di cui n. 4 a tempo parziale, oltre al dirigente che si occupa anche del servizio “Gestione entrate tributarie” e del servizio “Personale”. Nel prospetto allegato il personale viene suddiviso secondo la categoria economica di appartenenza.

Servizio	B3	C	D	D3	DIRIG.	TOTALE
					1	1
Ragioneria	1	3	2			6
Economato/patrimonio	3	1		2		6
totale	4	4	2	2	1	13

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

Risorse strumentali in dotazione

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
NR° 4
ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Legge di finanziamento e articolo
• Stato	0,00	0,00	0,00	
• Regione	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
• Provincia				
• Unione Europea				
• Cassa DD.PP. – Credito sportivo – Istituti di previdenza				
• Altri indebitamenti ⁽¹⁾				
• Altre entrate				
TOTALE (A)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
.....	0,00	0,00	0,00	
.....				
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
.....	4.276.404,00	4.049.670,00	4.182.091,00	
.....				
TOTALE (C)	4.276.404,00	4.049.670,00	4.182.091,00	
TOTALE (A+B+C)	4.326.404,00	4.099.670,00	4.232.091,00	

⁽¹⁾ Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA Nr° 4

IMPIEGHI

		Anno 2010	% su tot.	V. % sul totale spese finali	Anno 2011	% su tot.	V. % sul totale spese finali	Anno 2012	% su tot.	V. % sul totale spese finali
Spesa Corrente	Consolidata (a)	3.474.404,00	80,31%		3.819.670,00	93,17%		3.952.091,00	93,38%	
	Di sviluppo (b)	0,00	0,00%		0,00	0,00%		0,00	0,00%	
Spesa per investimento (c)		852.000,00	19,69%		280.000,00	6,83%		280.000,00	6,62%	
Totale (a+b+c)		4.326.404,00		9,45%	4.099.670,00		9,48%	4.232.091,00		12,54%