



COMUNE DI VERGATO

(Città Metropolitana di Bologna)

Area n. 2 - Servizi alla Persona

U. O.: Affari Istituzionali Staff del Sindaco e del Segretario - Direttore Generale

Prot. n. 6698/2020

Vergato, lì 16 giugno 2020

Al Sindaco
Alla Giunta Comunale

- Sede -

Alla Corte dei Conti
Pec: emiliaromagna.controllo@corteconticert.it

Report stato di attuazione **Piano triennale misure di razionalizzazione anno 2019**

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX ART. 2, COMMI DA 594 A 599 DELLA LEGGE 244 DEL 24.12.2007
(LEGGE FINANZIARIA 2008)

Premessa.

L'approvazione del piano triennale delle misure di razionalizzazione ha determinato lo sviluppo di nuove metodologie di monitoraggio della spesa, finalizzate ad una progressiva ottimizzazione delle risorse utilizzate dall'Ente. Per rafforzare l'implementazione di indicatori omogenei che consentano una rivelazione standard dei parametri è stato specificatamente introdotto un obiettivo di PEG trasversale ed annualmente aggiornato. Allo stato attuale si riscontra l'affinamento delle metodologie di sviluppo degli indicatori (attraverso la predisposizione di schede anagrafiche degli indicatori) nonché la rilevazione omogenea dei dati a scadenze predeterminate. Con riferimento al monitoraggio dell'attività in corso, preme formulare una premessa. Dal punto di vista metodologico, non vanno sottaciuti gli effetti che il programma di riordino territoriale ed il conseguente obbligo di gestione in forma associata di funzioni e servizi (dl. 78/2010 e L.R. 21/2012) hanno determinato in termini di parametrizzazione dei dati e di valutazione dell'andamento tendenziale della spesa, sia per effetto della difficoltà di omogeneizzazione degli aggregati di spesa assunti a riferimento, sia per effetto della riprogrammazione delle misure relative alle funzioni/servizi e beni trasferiti.

In forza delle misure di semplificazione introdotte dalla legge n. 124/2019, la presente relazione è l'ultima in ordine di tempo sul tema in oggetto, in quanto le relative disposizioni sono state abrogate.

In linea generale non si riscontrano significativi scostamenti rispetto ai valori preventivati, mentre rispetto all'andamento della spesa degli esercizi precedenti si riscontrano significative diminuzioni come per gli automezzi. Nel dettaglio sono comunque riportati i riscontri più significativi riferibili all'esercizio 2019 e con riferimento al pregresso fino al 2015 compreso.

1. Comma 594, punto a), L.244/2007 - Dotazioni strumentali anche informatiche

Risultati attesi: razionalizzazione dei costi di gestione ed ottimizzazione della gestione. Progressiva implementazione degli strumenti dell'IT e conseguente risparmio organizzativo e procedurale.

Analisi dei risultati: La Centralizzazione del Servizio Informatico Associato in merito alle procedure di acquisto e fornitura dei beni informatici, ai relativi interventi manutentivi e di assistenza, ha determinato il trasferimento all'Unione dei Comuni delle somme come da dettaglio riferite all'anno 2019:

quota fissa calcolata sulla base del numero degli abitanti	€. 500,00
contributo da ripartire proporzionalmente tra i vari comuni	€. 2.728,79
connettività Lepida e servizi città metropolitana	€. 2.476,98 + 2.030,61 (privacy)
investimenti	€. 2.067,90
acquisti materiale di consumo	€. 130,91 + 203,33 (marcatempo)
canoni software	€. 5.087,99 + 976,00 (biblioteca)
firme e pec	€. 244,00
assistenza informatica	€. 16.775,00
progetto disaster recovery	€. 3.685,47
digitalizzazione servizi scolastici	€. 411,95
assistenza videosorveglianza	€. 6.100,00
totale contributo all'Unione	€. 43.418,93

Dall'anno 2016, sempre tramite il Servizio Informatico Associato, sono stati implementati sensibilmente gli investimenti del settore informatico, che sono proseguiti nell'anno 2017, con l'acquisto nuovi dischi per il server, la sostituzione del firewall e acquisizione del programma informatico per la procedura delle pratiche edilizie sul modello indicato dalla Regione Emilia Romagna. Abbiamo inoltre aderito al progetto disaster recovery con conseguente efficientamento del sistema informativo degli uffici comunali. Per l'anno 2017 si è registrato un lieve incremento delle spese di circa quattro mila euro. Ciò è avvenuto in un contesto di governo delle risorse disponibili e in una dimensione di ottimizzazione delle risorse.

I dati sugli investimenti risultano progressivamente ridotti a partire dal 2019 grazie alla messa a regime di investimenti sostenuti nelle annualità precedenti.

Nel corso del 2019 sono state omesse alcune azioni manutentive nel confronti della strumentazione del server, in quanto dal 2020 è prevista l'attivazione di una migrazione su Datacenter con progetto finanziato dalla Regione Emilia-Romagna.

consuntivo CAPITOLI	2015	2016	2017	2018	2019
cap. 185-000 investimenti	€ 8.092,80	€ -	€ 4.451,32	€ 5.430,00	€ 3.200,00
<i>variazione % anno precedente</i>	<i>-17%</i>	<i>-100%</i>	<i>100%</i>	<i>22%</i>	<i>-41%</i>
cap. 515-000 investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>variazione % anno precedente</i>	<i>0,00%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>	<i>0%</i>
cap. 1238-266 servizi informatici	€ 3.871,38	€ 976,00	€ 1.786,69	€ 1.998,36	€ 2.816,96
<i>variazione % anno precedente</i>	<i>-34,10%</i>	<i>-74,79%</i>	<i>83,06%</i>	<i>12%</i>	<i>41%</i>
cap. 1236-221 manutenzione hardware e software	€ 35.528,42	€ 8.516,41	€ 5.042,30	€ 5.016,58	€ 3.174,29
<i>variazione % anno precedente</i>	<i>-0,59%</i>	<i>-76,03%</i>	<i>-40,79%</i>	<i>-1%</i>	<i>-37%</i>
cap. 1336-221 manutenzione hardware e software		€ 5.122,26	€ 6.045,26	€ 6.057,52	€ 7.349,61
<i>variazione % anno precedente</i>			<i>18,02%</i>	<i>0%</i>	<i>21%</i>
cap. 1436-221 manutenzione hardware e software		€ 2.300,00	€ 2.451,57	€ 2.791,74	€ 2.516,45
<i>variazione % anno precedente</i>			<i>6,59%</i>	<i>14%</i>	<i>-10%</i>
cap. 1536-221 manutenzione hardware e software		€ 990,00	€ 990,00	€ 937,96	€ 1.015,77
<i>variazione % anno precedente</i>			<i>0,00%</i>	<i>-5%</i>	<i>8%</i>
cap. 1736-221 manutenzione hardware e software		€ 2.470,00	€ 3.265,24	€ 3.049,10	€ 3.606,93
<i>variazione % anno precedente</i>			<i>32,20%</i>	<i>-7%</i>	<i>17%</i>
totali	€ 47.492,09	€ 20.374,67	€ 24.032,38	€ 25.281,26	€ 23.680,01
<i>variazione % anno precedente</i>	<i>-7%</i>	<i>-57%</i>	<i>18%</i>	<i>5%</i>	<i>-6%</i>

Dotazioni informatiche:

Per quanto concerne il materiale di consumo informatico i valori complessivi evidenziano un lieve incremento di spese. Nella spesa sono ricompresi anche le macchine affidate in utilizzo all'Istituto Comprensivo di Vergato.

Materiale di consumo informatico	2015	2016	2017	2018	2019
cap. 1321/51	€ 5.192,87	€ 2.887,87	€ 3.086,85	€ 3.853,49	€ 1294,44
<i>variazione % anno precedente</i>	22%	-44%	7%	25%	-66%

Fotocopiatori spesa annua	2015	2016	2017	2018	2019
cap. 1240/302	€ 6.507,48	€ 3.253,99	€ 3.350,14	€ 2.804,71	€ 4.877,61
	24%	-50%	3%	-16%	74%

Fotocopiatori:

identificativo macchina (ubicazione)	2015	2016	2017	2018	2019
Sede piano terra nashatuec	67.491	69.148	53.438	57.457	47.661
Sede 1° piano nashatuec	24.896	33.136	36.555	50.090	35.684
Sede 2° piano kyocera	-	-	-	88.551	72.754
Sede 2° piano nashatuec	128.372	126.248	126.867	-	-
totale stampe e copie annue	220.759	228.532	216.860	196.098	156.099
rapporto %	-6,27%	3,52%	-5,11%	-9,57%	-20%

identificativo macchina (ubicazione)	2015	2016	2017	2018	2019
Scuola Media	102.558	122.201	104.452	98.906	100.009
Scuola Elementare	75.374	98.117	118.851	90.986	93.157
Polizia Municipale	23.002	28.524	27.864	27.468	27.066
Biblioteca	1.858	9.222	8.325	7.726	10.275
Casa Protetta			0	-	-
totale	202.792	258.064	259.492	225.086	230.507
<i>rapporto %</i>	<i>2,17%</i>	<i>27,26%</i>	<i>0,55%</i>	<i>-13,26%</i>	<i>2,41%</i>

Stampanti	stampe dell'anno				
	2015	2016	2017	2018	2019
brother HL-3040cn - LLPP	3.371	dismessa	-	-	-
HP OfficeJet 7110 (acquistata nel 2015) - LLPP	1.613	3.594	2.557	-	-
Lexmark e360dn - PM	4.917	1.079	-	-	-
Ricoh aficio - PM	4.497	6.227	-	-	-
hp laser jet 3020 - PM (scudo)	212	dismessa	-	-	-
lexmark T642 - URP	13.971	dismessa	-	-	-
brother hl3040 - SCUOLA	1.048	489	-	-	-
Lexmark E360DN -SEGR	20.988	dismessa	-	-	-
Lexmark C540 - SEGR	1.189	493	366	-	-
Ricoh aficio - URP	9.916	5.718	12.157	-	-
HP laserjet - BIBLIOTECA (acquistata nel 2015)				-	-
totali	61.722	17.600	15.080		

2. Comma 594, Punto b), L.244/2007 - Razionalizzazione dell'utilizzo delle autovetture di servizio

misure previste

- Conferma di tutte le misure già in corso
- È tuttora in corso la predisposizione di un piano pluriennale di sostituzione/dismissione dei tecnici mezzi di servizio non più funzionali a servizio dell'U.O. Lavori Pubblici, previa verifica della congruenza dell'operazione in termini costi-benefici, a norma del comma 596 dell'art. 2 legge 244/2007.

Manutenzione automezzi						
prestazione di servizi	2015	2016	2017	2018	2019	
cap. 1236-220	€ 771,76	€ 155,20	€ 640,94	€ 700,00	€ 332,89	
cap. 8136-220	€ 1.961,52	€ 4.991,43	€ 4.801,80	€ 2.989,51	€ 5.901,10	
cap. 4536-220	€ 998,00	€ 1.937,09	€ 70,00	€ -	€ -	
cap. 10436-220	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
cap. 10336-220	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
totale	€ 3.731,28	€ 7.083,72	€ 5.512,74	€ 3.689,51	€ 6.233,99	
risp. % anno precedente	-50%	90%	-22%	-33,07%	68,97%	
acquisto beni						
cap. 8121-50	€ 3.370,83	€ 6.467,85	€ 10.000,00	€ 10.983,11	€ 7.877,70	
cap. 1221-50	€ -	€ 907,54	€ 500,00	€ 800,00	€ 500,00	
cap. 4521-50	€ 1.340,00	€ 1.759,86	€ -	€ -	€ -	
totale acquisto	€ 4.710,83	€ 9.135,25	€ 10.500,00	€ 11.783,11	€ 8.377,70	

<i>risp. % anno precedente</i>		-77%	94%	15%		
totale spesa automezzi	€	8.442,11	€ 6.218,97	€ 16.012,74	€ 15.472,62	€ 14.611,69
risp. % anno precedente		-70%	92%	-1%	-3%	-6%

Di cui spesa pneumatici	2015		2016		2017		2018		2019	
	€	-	€	3.539,22	€	6.218,34	€	-	€	-

Rispetto al censimento delle autovetture di servizio, ex art. 5 del DPCM 3 agosto 2011, effettuato nell'anno 2017, si conferma che l' Ente non dispone né di auto blu blu (flotta di rappresentanza), né di auto blu (autovetture di servizio), ma solo di auto grigie, ovvero a disposizione di uffici e servizi; delle auto precedentemente censite nr. 03 sono state trasferite 9 in comodato d'uso gratuito all'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese.

Targa	Marca	Modello	Anno Immatricolazione	Alimentazione	Cilindrata	Omologazione	Titolo di possesso	Periodo	Stato
BL896DN	Fiat	Punto	2000	Benzina	tra 1.100 e 1.599	Euro2	Proprietà	01/04/2000 - ...	In comodato d'uso gratuito all'Unione dei Comuni Appennino Bolognese
CG158HC	Fiat	Panda	2003	Benzina	tra 1.100 e 1.599	Euro3	Proprietà	29/04/2003 - ...	In comodato d'uso gratuito all'Unione dei Comuni Appennino Bolognese
CJ481RL	Fiat	PUNTO	2003	Benzina	tra 1.100 e 1.599	Euro3	Proprietà	27/11/2003 - ...	In uso
DG550YP	FiOt	PANDA 4X4	2007	Gasolio	tra 1.100 e 1.599	Euro4	Proprietà	19/07/2007 - ...	In uso
DM633VK	Fiat	Panda	2008	Benzina	tra 1.100 e 1.599	Euro4	Proprietà	30/01/2008 - ...	In comodato d'uso gratuito all'Unione dei Comuni Appennino Bolognese

Spesa carburanti

La spesa per i carburanti ha evidenziato un calo percentuale rispetto ai valori 2018 (-13%).

servizi	capitolo	spese carburanti				
		2015	2016	2017	2018	2019
verde	cap. 9621/49/5		€ 3.090,50	€ 3.110,55	€ 3.463,94	€ 2.823,15
segreteria generale	cap. 1221/49	€ 778,85	€ 675,85	€ 523,51	€ 447,07	€ 488,41
strade e viabilità	cap. 8121/49	€ 16.312,15	€ 9.449,36	€ 10.049,63	€ 10.146,95	€ 8.594,59
edilizia scolastica	cap. 4221/49/3		€ 30,92	€ 41,20	€ 26,80	€ 5,30
ausiliari all'istruzione scolastica	cap. 4521/49	€ 3.277,00	€ 3.036,64	€ -	€ -	€ -
cultura	cap. 5221/49/4		€ 344,43	€ 523,51	€ 213,20	€ 499,03
casa protetta	cap. 10321/49	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
assistenza domiciliare	cap. 10421/49	€ 1.920,03	€ -	€ -	€ -	€ -

cimiteri	Cap. 10521/49		€ 2.105,98	€ 2.200,00	€ 2.362,21	€ 2.035,62
totale		€ 22.288,03	€ 18.733,68	€ 16.448,40	€ 16.660,17	€ 14.446,10
rapporto %		-31,59%	-15,95%	-12,20%	1%	-13%

Analisi dei risultati: L'analisi dei risultati evidenzia, a fronte di incrementi delle attività anche in forma associata, aumenti contenuti sull'anno 2017. In relazione a ciò occorrerà ponderare le azioni per l'ultimo anno di mandato dell'amministrazione, al fine di ponderare interventi di maggiore razionalizzazione nell'impiego delle risorse. In tale contesto permangono le decisioni relative all'utilizzo ed al mantenimento di n. 3 autovetture all'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese per lo svolgimento dei servizi delegati.

3. Punto c) comma 594 Beni immobili: ad uso abitativo o di servizio

Ad uso abitativo

Si conferma la situazione già riscontrata: tutti gli alloggi di proprietà del Comune di Vergato sono destinati a finalità di edilizia sociale, la cui gestione è specificatamente disciplinata da disposizioni normative o regolamentari. Gli altri immobili di proprietà comunale sono assegnati in concessione a soggetti pubblici o ad associazioni di volontariato per lo svolgimento della loro attività di promozione sociale. Il Comune di Vergato non dispone di alloggi ad uso abitativo concessi in locazione a canoni di mercato.

Locazioni passive:

Il Comune di Vergato sostiene locazioni passive per immobili legati all'emergenza abitativa di nr. 7 nuclei familiari, per un importo totale al 31.12.2019 pari ad €16.506,50.

4. Comma 595 L.244/2007 Telefonia

Telefonia fissa:

La spesa complessiva si è notevolmente ridotta in dimensione diacronica, considerando come anno di riferimento iniziale il 2012. Ciò è avvenuto per effetto della progressiva implementazione della comunicazione via posta elettronica in luogo del telefono e della stabilizzazione delle tariffe.

Telefonia fissa:

La spesa al 31 dicembre 2012: € 26.000,00.
 La spesa al 31 dicembre 2013: € 18.245,00
 La spesa al 31 dicembre 2014: € 17.243,00
 La spesa al 31 dicembre 2015: € 16.000,00
 La spesa al 31 dicembre 2016: € 12.000,00
 La spesa al 31 dicembre 2017: € 11.447,56
 La spesa al 31 dicembre 2018: € 5.126,28
 La spesa al 31 dicembre 2019: € 7.976,21

Non sono state attivate nuove utenze

Telefonia mobile:

Nel corso degli anni 2018-19 sono state mantenute le dotazioni della telefonia mobile già definite per l'anno 2017.

Attualmente la situazione (così al 31/12/2019) è la seguente:

nr. 10 all'U.O. "Lavori Pubblici e Manutenzioni"

nr. 01 all'U.O. "Urbanistica Edilizia Privata ed Ambiente";

nr. 01 all'U.O. "Cultura Sport Turismo e Biblioteca";

nr. 01 Amministrazione

nr. 01 Stato Civile Elettorale

nr. 04 sono schede dati da utilizzare per i collegamenti online fuori sede e apparecchi (di cui n. 3 assegnate alla PM per il sistema di rilevazione delle infrazioni al cds presso gli impianti semaforici);

nr. 01 sul centralino comunale per ridurre i costi della telefonia fissa;

Spesa al 31 dicembre 2012:	€ 7.249,35
Spesa al 31 dicembre 2013:	€ 6.232,63
Spesa al 31 dicembre 2014:	€ 5.815,00
Spesa al 31 dicembre 2015:	€ 6.794,00
Spesa al 31 dicembre 2016:	€ 5.109,00
Spesa al 31 dicembre 2017:	€ 3.317,71
Spesa al 31 dicembre 2018:	€ 3.961,65
Spesa al 31 dicembre 2019:	€ 4.207,55

Tutti gli apparecchi e le Sim card sono stati acquistati tramite le convenzioni quadro stipulate dalle centrali di acquisto a livello statale e regionale (CONSIP o INTERCENT ER). Il gestore (TIM) e le relative tariffe sono quelle relative alle convenzioni richiamate.

5. Vincoli di spesa di cui all'art. 6, commi 7, 8, 9 12,13 e 14 del d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni con legge 30 luglio 2010, n. 122

6.4) Rispetto limiti a singole voci di spesa.

Con deliberazione di G.C. n.19 del 07/03/2019 in sede di approvazione del bilancio di previsione, l'ente ha quantificato i limiti su specifiche tipologie di spesa per l'esercizio 2019, imposti dalla normativa vigente. L'articolo 21 bis del D.L. n.501/2017 (convertito in L.96/2017), ha successivamente stabilito la non applicazione di alcuni dei limiti puntuali di spesa previsti dall'art.6 del D.L.78/2010 e dall'art.27 c.1 del D.L.112/2008, in favore dei comuni e delle forme associative degli stessi a condizione che:

- abbiano approvato il rendiconto 2018 entro il termine di scadenza del 30/04/2018;
- abbiano rispettato il saldo tra entrate e spese finali previsto dalle norme sul pareggio di bilancio (art.9 L.243/2012).

Nella fattispecie il comune di Vergato ha soddisfatto entrambi i requisiti in quanto:

- ha approvato il Rendiconto di Gestione 2018 con atto consiliare n.31 del 30/04/2019;
- ha certificato il rispetto del saldo di finanza pubblica per l'esercizio 2018 alla Ragioneria Generale dello Stato con nota prot.3124 in data 26/03/2019.

Vengono meno quindi gli obblighi di rispetto dei limiti di spesa relativi a:

- Spese per studi e incarichi di consulenza (art.6 c.7 D.L.78/2010);
- Spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza (art.6 c.8 D.L.78/2010);
- Spese per sponsorizzazioni (art.6 c.9 D.L.78/2010);
- Spese per la formazione (art.6 c.13 D.L.78/2010);
- Spese per pubblicazioni e relazioni (art.27 c.1 D.L.112/2008)

6. **Tempestività dei Pagamenti – art. 9 D.L. nr. 78/2009 convertito con modificazioni con legge nr. 102/2009**

Ai sensi dell'art. 41 comma 1 del D.L. n.66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n.89/2014, le pubbliche amministrazioni, con decorrenza 2014, allegano alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

La certificazione, agli atti d'ufficio, riporta l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017, che risulta pari a gg. – 5 (meno 5 giorni).

L'indicatore è pubblicato sul sito istituzionale dell'ente alla sezione “*Amministrazione trasparente – pagamenti dell'amministrazione*”.

Il Responsabile
dott. Deodati Michele

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.