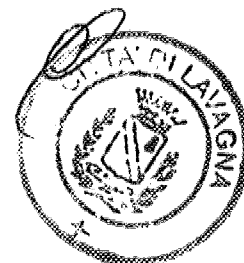




COMUNE DI LAVAGNA
Provincia di Genova



ESTRATTO VERBALE DEL CONSIGLIO COMUNALE

SEDUTA DEL 28/09/2012

N. 38

OGGETTO: Bilancio esercizio 2012 – Verifica equilibri del bilancio, ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed altri adempimenti di cui all'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000.

L'anno duemiladodici, addì ventotto del mese di settembre, alle ore 17:30, presso la Sala Maggiore del Palazzo Comunale, previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione ordinaria – seduta pubblica di 1ª convocazione.

		Presenti	Assenti giust.	Assenti ingiust.			Presenti	Assenti giust.	Assenti ingiust.
1)	Armanino Mauro	X			12)	La Cava Fabio		X	
2)	Bacchella Laura	X			13)	Landò Flavio	X		
3)	Barbieri Luigi	X			14)	Massari Federico		X	
4)	Bardazzi Annarita	X			15)	Mondello Gabriella	X		
5)	Brizzolara Gabriella		X		16)	Nucera Santo	X		
6)	Caveri Mauro	X			17)	Pinasco Luigi	X		
7)	Cesaris Valeria	X			18)	Pittau Aurora	X		
8)	Chiappara Massimo	X			19)	Stefani Guido	X		
9)	Daneri Marco Luigi	X			20)	Torchio Gino	X		
10)	Dasso Lorenzo	X			21)	Vaccarezza Giuliano	X		
11)	Imparato Carmine	X			Presenti n. 18 Assenti n. 3				

Presiede la seduta il Sindaco Sig. Giuliano Vaccarezza.

E' presente l'Assessore esterno Rag. Raffaele Manca.

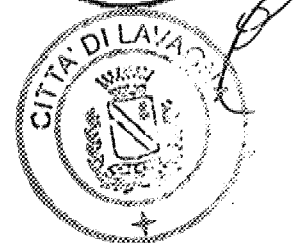
Partecipa alla seduta il Segretario Generale Dott.ssa Concetta Orlando.



COMUNE DI LAVAGNA

Provincia di Genova

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE (Servizi Finanziari - Ufficio Ragioneria)



OGGETTO: Bilancio esercizio 2012 – Verifica equilibri del bilancio, ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed altri adempimenti di cui allo art. 193 del D. Lgsi.vo n. 267/2000.

Manca, Assessore al bilancio, finanze e programmazione economica riferisce:

“

L'art. 193, comma 2, del decreto legislativo 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali prevede, tra l'altro, che almeno una volta – entro il 30 settembre – l'organo consiliare provveda con propria deliberazione alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi individuati all'atto dell'adozione del bilancio di previsione dell'esercizio in corso, dando atto contestualmente del permanere degli equilibri generali di bilancio ed, eventualmente, adottando, in caso di accertamento negativo, i provvedimenti conseguenti.

La verifica circa lo stato di attuazione dei programmi approvati dal Consiglio Comunale con deliberazione n.35 del 27/8/2012, rileva che gli stessi sono in fase di realizzazione, come si evince da apposita relazione dell'ufficio "Controllo di gestione".

Per quanto riguarda, in particolare, l'attività del Settore finanziario, sono stati svolti gli adempimenti amministrativo-contabili previsti dalla vigente normativa, comprendenti, tra l'altro, la redazione del conto consuntivo dell'esercizio 2011, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione 15/06/2012, n. 20, divenuta esecutiva.

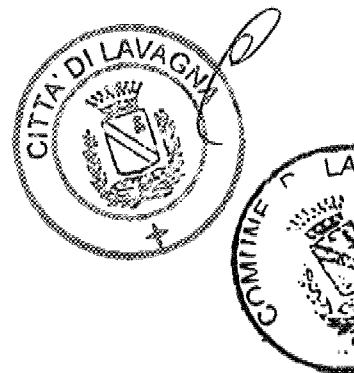
Alla data odierna sono stati adottati due provvedimenti di variazione, resisi necessari per integrare gli stanziamenti di due interventi rivelatisi insufficienti e per inserire in bilancio un contributo statale la cui comunicazione di concessione è intervenuta successivamente alla predisposizione del documento contabile;

Occorre inoltre precisare che in data odierna è stato sottoposto al Consiglio la proposta per addivenire al riconoscimento di un debito fuori bilancio per euro 35.818,68, relativo alla regolarizzazione di premi assicurativi per il periodo 31/12/2010-31/12/2011 la cui richiesta di pagamento, collegata all'ammontare delle retribuzioni dell'anno 2011, non ha potuto essere quantificata in tempo utile per l'inserimento nel bilancio dell'esercizio di riferimento (2011);

I Dirigenti dei Servizi dell'ente hanno rilasciato in merito all'esistenza o meno di debiti fuori bilancio le seguenti attestazioni:

II DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI DI STAFF
D.ssa Enrica Olivieri

Ai fini degli adempimenti di cui agli art.193 e 194 del D.Lgsl.267/2000



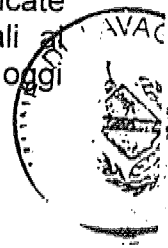
DICHIARA

1 .Che con provvedimento in data odierna ,precedente numero è stato riconosciuto dal Consiglio Comunale il seguente debito fuori bilancio di competenza dei servizi finanziari,già finanziato in sede di stesura del bilancio di previsione 2012::

- Debito fuori bilancio per regolarizzazione premi assicurativi periodo 31/12/2010-31/12/2011 conseguenti alla comunicazione dei dati consuntivi delle retribuzioni dell'anno 2011
Euro 35.818,68

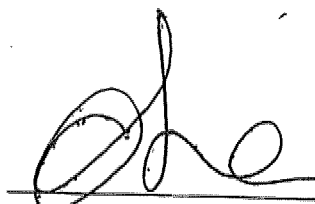
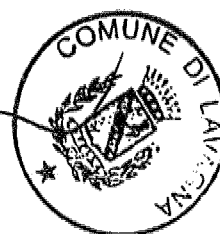
2. Che entro la fine dell'esercizio si renderà necessario procedere al riconoscimento di un ulteriore debito fuori bilancio per euro euro 18.997,02 relativo alle Sentenze del Tribunale di Chiavari n. 118-119-120 anno 2010 e n.126-127 anno 2011, (pagamento mancate retribuzioni ad ex dipendenti della Coo.Pro Serv)-impresa di pulizie) per le quali al momento sono ancora in atto le procedure per il tentativo di recupero presso la Ditta ,oggi in liquidazione.

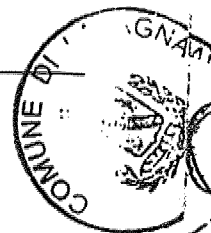
Anche tale onere è già stato finanziato in sede di stesura del bilancio 2012.



3 .Che al momento non è a conoscenza di fatti che potrebbero far emergere la necessità di effettuare, entro la fine dell'esercizio, il riconoscimento di debiti fuori bilancio relativi a prestazioni e/o forniture autorizzate dalla sottoscritta o da altri dipendenti dei servizi ad essa assegnati

Lavagna,22/09/2012



IL DIRIGENTE DEI SERVIZI ALLE IMPRESE E AL TERRITORIO
Ing. Renato Cogorno



Ai fini degli adempimenti di cui agli art. 193 e 194 del D.Lgs. 267/2000

DICHIARA

1. Che entro la fine dell'esercizio si renderà necessario procedere al riconoscimento di un debito fuori bilancio relativo alla Sentenza della Corte di appello di Genova n.145/2012 (Causa Scala Maura/Comune di Lavagna) per la quale al momento sono ancora in atto le procedure per pervenire al conteggio delle somme effettivamente poste a carico del Comune di Lavagna.

Tale onere in sede di stesura del bilancio 2012, è stato finanziato con l'utilizzo di quota parte dell'Avanzo di amministrazione per euro 350.000,00

2. Che al momento non è a conoscenza di fatti che potrebbero far emergere la necessità di effettuare, entro la fine dell'esercizio, il riconoscimento di debiti fuori bilancio relativi a prestazioni e/o forniture autorizzate dal sottoscritto o da altri dipendenti dei servizi ad esso assegnati

Lavagna, 22/09/2012

COMUNE DI LAVAGNA

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI DI STAFF
D.ssa Lorella Cella


Ai fini degli adempimenti di cui agli art. 193 e 194 del D.Lgsl.267/2000

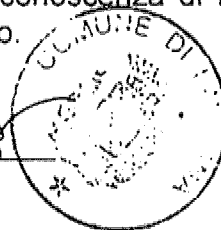


DICHIARA

che nel corso dell'anno 2012 non si è proceduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio relativi a prestazioni e/o forniture autorizzate dalla sottoscritta o da altri dipendenti dei Servizi ad essa assegnati. né è, al momento, a conoscenza di fatti che potrebbero fare emergere tale esigenza entro la fine dell'esercizio.

Lavagna, 22/9/2012





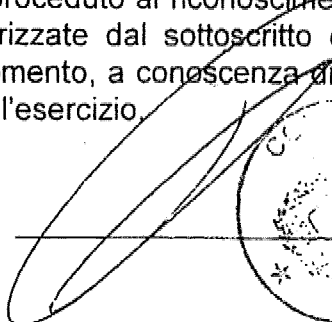
IL DIRIGENTE DEL CORPO DI POLIZIA MUNICIPALE
Dott.Fabio Terrile

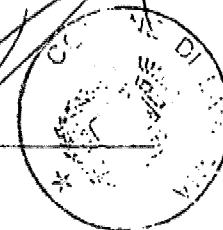
Ai fini degli adempimenti di cui agli art. 193 e 194 del D.Lgsl.267/2000

DICHIARA

che nel corso dell'anno 2012 non si è proceduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio relativi a prestazioni e/o forniture autorizzate dal sottoscritto o da altri dipendenti del servizio ad esso assegnato. né è, al momento, a conoscenza di fatti che potrebbero fare emergere tale esigenza entro la fine dell'esercizio.

Lavagna, 22/9/2012





Ciò posto, si propone al Consiglio il seguente testo di provvedimento, con il quale si tiene conto anche delle provvidenze da porre in essere per il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione di competenza:



IL CONSIGLIO COMUNALE

Su relazione dell'Assessore al Bilancio, Finanze e Programmazione Economica Rag. Raffaele Manca ed in conformità della proposta di deliberazione allegata all'originale;

Visto l'art. 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000 il quale dispone che, almeno una volta, entro il 30 settembre di ogni anno, l'organo consiliare provvede con apposita delibera ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed in tale sede adotta, contestualmente, se necessari, i provvedimenti relativi:

- a) al ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 del decreto n. 267/2000;
- b) al ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato;
- c) all'adozione di tutte le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui, adottando le misure necessarie per ripristinare il pareggio;

Considerato che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato art. 193 è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'art. 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 dello stesso articolo;

Considerato che dalla relazione dell'Ufficio Controllo di Gestione sullo stato di attuazione dei programmi, si evince che lo stesso procede secondo le linee tracciate dai documenti di programmazione;

Tenuto conto che dalla ricognizione effettuata dal Dirigente dei Servizi Finanziari di Staff e Tributi è possibile attestare, ai sensi del comma 2 dell'art.193 del D.Lgsl.267/2000 il permanere degli equilibri economico e finanziario dei documenti contabili;

Dato atto che per quanto riguarda le prescrizioni in materia di "Patto di stabilità interno" (art. 31 L.183/2011), alla data del 18 settembre 2012 risulta che il "saldo finanziario provvisorio in termini di competenza mista" non rientra nei limiti posti dalla vigente normativa, e che al fine di conseguire il raggiungimento del saldo richiesto entro il 31 dicembre 2012, sono state poste in essere tutte le cautele ritenute necessarie..

Ritenuto che, per le considerazioni sopra esposte, possa essere prefigurato il conseguimento finale di una situazione di equilibrio economico-finanziario del bilancio per l'esercizio in corso;

Dato atto, relativamente alla proposta di deliberazione in argomento, dei pareri, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, seguenti ed agli atti:



- parere favorevole del Dirigente del Settore dei Servizi Finanziari di Staff e Tributi dott.ssa Enrica Olivieri in ordine alla regolarità tecnica in data 22/09/2012;
- parere favorevole del Dirigente del Settore Servizi Finanziari di Staff e Tributi dott.ssa Enrica Olivieri in ordine alla regolarità contabile in data 22/09/2012;

Rilevato che l'istruttoria del presente atto è stata svolta dalla Dirigente dott.ssa Enrica Olivieri, Responsabile del procedimento;

Visto l'art. 42 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

Il Consiglio prende atto che la verbalizzazione degli interventi, svolta mediante sbobinatura da parte di una ditta incaricata dal Comune, verrà approvata in un prossimo Consiglio e quindi allegata successivamente al presente verbale.

Il **Sindaco – Presidente** pone in votazione il provvedimento per alzata di mano, il cui esito è il seguente:

- presenti n. 18 (assenti i Cons. Brizzolara, La Cava e Massari), votanti n. 18, contrari n. 6 (Cons. Barbieri, Bardazzi, Chiappara, Landò, Mondello e Nucera), favorevoli n. 12

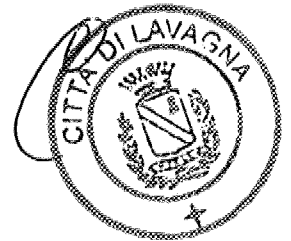
DELIBERA

1) di dare atto che lo stato di attuazione dei programmi, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 27/8/2012, risulta procedere conformemente alle linee originariamente tracciate nei documenti programmatici, come si evince dall' allegata relazione dell'Ufficio "Controllo di gestione";

2) di dare altresì atto, ai sensi del comma 2 dell'art.193 del D:lgsl.267/2000, che permangono gli equilibri del bilancio 2012, e che la situazione economico finanziaria alla data odierna così si compendia:



DESCRIZIONI	SITUAZIONE INIZIALE	SITUAZIONE ASSESTATA PRECEDENTE	VARIAZIONI PROPOSTE IN PIU'	VARIAZIONI PROPOSTE IN MENO	SITUAZIONE AGGIORNATA
Parte prima - Entrata -					
Titolo I	14.131.982,00	14.131.982,00			14.131.982,00
Titolo II	853.160,49	853.160,49			853.160,49
Titolo III	2.694.973,59	2.694.973,59			2.694.973,59
Totale entrate correnti	17.680.116,08	17.680.116,08			17.680.116,08
Titolo IV	3.846.934,00	3.846.934,00	25.163,80		3.872.097,80
Titolo V	1.699.850,00	1.699.850,00			1.699.850,00
Totale entrate tit. IV e V	5.546.784,00	5.546.784,00	25.163,80		5.571.947,80
Titolo VI	2.298.000,00	2.298.000,00			2.298.000,00
Avanzo di amministrazione	775.000,00	775.000,00			775.000,00
Totale risorse	26.299.900,08	26.299.900,08	25.163,80		26.325.063,88
Parte seconda - Spesa -					
Titolo I	16.518.922,73	16.518.922,73			16.518.922,73
Titolo III	1.627.193,35	1.627.193,35			1.627.193,35
Totale spese correnti	18.146.116,08	18.146.116,08			18.146.116,08
Titolo II	5.855.784,00	5.855.784,00	40.597,70	15.433,90	5.880.947,80
Titolo IV	2.298.000,00	2.298.000,00			2.298.000,00
Disavanzo di amministrazione					
Totale impieghi	26.299.900,08	26.299.900,08	40.597,70	15.433,90	26.325.063,88


VERIFICA EQUILIBRI PARTE CORRENTE

Descrizioni	Stanziamenti
ENTRATE	
Titolo I	14.131.982,00
Titolo II	853.160,49
Titolo III	2.694.973,59
Totale	17.680.116,08
SPESE	
Titolo I	16.518.922,73
Titolo III	1.627.193,35
Totale	18.146.116,08
differenza(disavanzo)	-466.000,00
<i>finanziato con:</i>	
Avanzo amm.ne per debito fuori bilancio	350.000,00
Oneri di urbanizz.per manutenz ordinaria del patrimonio(25%) (art.2 c.41 L.10/2011)	116.000,00

VERIFICA EQUILIBRI PARTE INVESTIMENTI

Descrizioni	Stanziamenti
ENTRATE	
Avanzo di amministrazione	425.000,00
Titolo IV	3.872.097,80
Titolo V	1.699.850,00
Totale	5.996.947,80
SPESE	
Titolo II	5.880.947,80
Totale	5.880.947,80
Differenza che finanzia parte corrente (oneri urbanizz.)	116.000,00



3) di prendere atto che, per quanto riguarda le prescrizioni in materia di "Patto di stabilità interno" (art.31 L.183/2011), alla data del 18 settembre il "saldo finanziario in termini di competenza mista" non rientra nei limiti posti dalla vigente normativa, e che al fine di conseguire il raggiungimento del saldo richiesto entro il 31 dicembre 2012, sono state poste in essere tutte le cautele ritenute necessarie;

4) di dare atto che il rendiconto dell'esercizio 2011 è stato approvato con deliberazione consiliare 15/06/2012, n.20, divenuta esecutiva;

5) di allegare copia della presente deliberazione al rendiconto per il corrente esercizio.

Quindi, stante l'urgenza di darne immediata esecuzione, il **Sindaco – Presidente** pone in votazione per alzata di mano l'immediata eseguibilità del provvedimento, il cui esito è il seguente:

- presenti n. 18 (assenti i Cons. Brizzolara, La Cava e Massari), votanti n. 18, contrari n. 6 (Cons. Barbieri, Bardazzi, Chiappara, Landò, Mondello e Nucera), favorevoli n. 12

Pertanto,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'esito della votazione sopra riportata,

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

EO/fs

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Sindaco
(G. Vaccarezza)

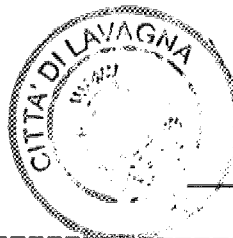


Il Segretario Generale
(C. Orlando)

C. Orlando

02 OTT. 2012

Publicata in data _____ sul proprio sito informatico ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009.



Il Messo Comunale

Messo

La presente deliberazione è stata pubblicata sul sito informatico di questo Comune nei termini suindicati ed è divenuta esecutiva il _____, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lvo 18/08/2000 n. 267.

Lavagna, _____

Il Segretario Generale
(C. Orlando)



Comune di Lavagna
Provincia di Genova

Ufficio Controllo di Gestione e Struttura di Supporto all'Organismo Indipendente di Valutazione



RICOGNIZIONE DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI ANNO 2012

Premessa

L'articolo 193 comma 2 del decreto legislativo n. 267/2000 prevede che, con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità, e comunque almeno una volta entro il 30 di settembre di ogni anno, l'organo consiliare provvede con delibera ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.

La ricognizione dello stato di attuazione dei programmi costituisce uno degli adempimenti cui i consigli degli enti locali sono tenuti entro il 30 di settembre, insieme alla verifica degli equilibri di bilancio e all'eventuale adozione dei provvedimenti di riequilibrio, e all'eventuale riconoscimento di debiti fuori bilancio.

I programmi sono contenuti negli strumenti di programmazione individuati dall'articolo 5 del regolamento comunale sul ciclo della performance e dalle normative statali di riferimento, tra cui assume un rilievo centrale la Relazione Previsionale e Programmatica allegata al Bilancio di Previsione e che consente una lettura per programmi di quest'ultimo.

Da un punto di vista della programmazione economico finanziaria si riportano i dati illustrati nelle pagine seguenti. Occorre tuttavia evidenziare che il 2012 è stato interessato da un profondo quadro di manovre a livello nazionale che hanno influito sugli enti locali, innanzitutto il passaggio dall'ICI all'IMU, la cui definizione dell'imponibile e delle aliquote è stata lunga e complessa e tutto non completamente definita. Pertanto il termine per l'approvazione del bilancio per gli enti locali è stato posticipato prima al 31 marzo e successivamente, vista l'ulteriore difficoltà incontrata nell'applicazione della normativa, al 31 agosto 2012.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 in data 27/08/2012 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'anno 2012, il Bilancio pluriennale di previsione 2012-2014 e la Relazione revisionale e programmatica per gli stessi anni.

Alla data odierna sono stati assunti due provvedimenti di variazione di bilancio:

1. "VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2012. PRIMO PROVVEDIMENTO (PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA)" adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 119 del 30/08/2012;
2. "VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2012 - SECONDO PROVVEDIMENTO" adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 120 del 30/08/2012;

Il Programma triennale delle opere pubbliche 2012-2014 costituisce il principale documento di programmazione degli investimenti, è stato adottato con deliberazione della Giunta Comunale in data 13/10/2011, ha subito un adeguamento mediante deliberazione di Giunta n. 104 del 02/08/2012 e approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 35 in data 27/08/2012.

Per la verifica dello stato di attuazione dei programmi verrà preso come riferimento il bilancio assestato, ossia quello risultante dopo le sopra riportate variazioni di bilancio.

Nell'ambito delle attività di Controllo interno di gestione e strategico, si rileva che negli anni 2011 e 2012 si è proceduto ad un complesso lavoro di raccolta e sistemazione dei dati, soprattutto extracontabili, necessari ad un efficace controllo di gestione, che pur avendo portato a primi risultati e dei miglioramenti, necessita di ulteriori integrazioni e affinamenti. In particolare, si intende elaborare nell'anno in corso le basi per l'impostazione di una contabilità analitica, definendo un piano dei conti e criteri di riparto dei costi comuni, anche in vista dell'entrata in vigore del nuovo sistema contabile prevista per il 2014, al fine di armonizzare i bilanci degli enti locali, così come previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.





Analisi dello stato di attuazione dei Programmi

La tabella sotto riportata illustra lo stato di attuazione dal punto di vista finanziario dei programmi e dei progetti contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica nella sua parte descrittiva. I dati sono relativi all'anno in corso e rilevati alla data del 6 settembre 2012 (in appendice è riportata una sintetica descrizione dei programmi e dei progetti). Dal punto di vista di programmi e progetti occorre evidenziare che innanzitutto è stato attivato un nuovo programma rispetto allo scorso anno: il programma n. 6 "servizi di qualità" in cui confluiscono le spese relative ai servizi pubblici locali non direttamente gestiti dall'Ente e in partecipazione con altri Comuni, quali: il Trasporto Pubblico Locale, l'ATO provincia di Genova per la gestione del servizio idrico e dei rifiuti. Con riferimento ai servizi pubblici inoltre si intende per l'anno in corso procedere ad una ricognizione degli stessi allo scopo di implementare un sistema di controllo sulle società che li hanno in affidamento, fermo restando che la materia è in evoluzione e si potranno prospettare importanti modifiche normative e organizzative anche a seguito del riordino delle province.

Relativamente a programmi e progetti, rispetto al 2011 sono stati effettuati alcuni spostamenti di capitoli tra un progetto e l'altro, in quanto per alcuni si è ritenuto più idoneo l'inserimento in un progetto diverso. Soprattutto nel progetto 12 "incremento nell'efficacia e nell'efficienza nella gestione del patrimonio" nel quale sono state inserite tutte le spese riferite agli immobili e quindi al patrimonio, ed ancora le retribuzioni sono state distribuite tra i diversi progetti in base all'attività che viene svolta prevalentemente, anziché mantenerle in un unico progetto. Una più accurata suddivisione delle spese relative al personale è stata attuata anche all'interno del bilancio, allo scopo di orientarlo maggiormente verso una visione legata ai centri di costo.

Con riferimento alle retribuzioni, per mero errore di inserimento, cui dovrà seguire, vincoli di software permettendo, una variazione del documento programmatico, sono state inserite nel progetto 11, "servizi di qualità", le retribuzioni dell'Ufficio Lavori pubblici che a rigore dovrebbero essere suddivise su più programmi, non essendo possibile a livello software, andrebbero inserite nel progetto relativo al patrimonio.

Nella tabella sono contenuti, per ogni programma e progetto, i valori del Bilancio di Previsione a seguito degli assestamenti (Assestato), l'importo delle somme impegnate (Impegnato) e delle somme pagate (Pagato). Le ultime due colonne riportano le percentuali di avanzamento con riferimento alla percentuale dell'impegnato sull'assestato e del pagato rispetto all'assestato.

Tab. 1 – Stato di attuazione dei Programmi e dei Progetti (Valori in Euro)

CODICE	DENOMINAZIONE	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	% IMPEGNATO	% PAGATO
PROGETTO 001	Politiche ambientali	3.242.129,81	2.596.410,65	992.762,93	80,08	30,62
PROGETTO 002	Sicurezza	855.402,13	703.651,47	405.245,38	82,26	47,37
PROGETTO 003	Riqualificazione del territorio	2.858.833,63	932.090,38	618.556,58	32,60	21,64
PROGETTO 004	Percorsi pedonali, ciclabili, aree di sosta	5.000,00	132,90	0,00	2,66	0,00
PROGRAMMA 1	Qualità urbana e sicurezza	6.961.365,57	4.232.285,40	2.016.564,89	60,80	28,97
PROGETTO 005	Servizi alla persona e assistenza sociale	2.156.797,91	1.578.485,30	591.666,46	73,19	27,43
PROGETTO 006	Istruzione e cultura	2.638.897,47	785.691,15	344.657,97	29,77	13,06
PROGRAMMA 2	Servizi alla persona	4.795.695,38	2.364.176,45	936.324,43	49,30	19,52
PROGETTO 007	Turismo e sviluppo delle realtà locali	436.689,20	140.606,29	53.910,72	32,20	12,35
PROGRAMMA 3	Turismo e sviluppo sostenibile	436.689,20	140.606,29	53.910,72	32,20	12,35
PROGETTO 008	Innovazione dell'organizzazione comunale	162.940,00	78.788,58	35.797,10	48,35	21,97
PROGETTO 009	Rapporto con il cittadino	3.301.567,39	2.476.410,53	1.643.276,74	75,01	49,77
PROGRAMMA 4	Al servizio del cittadino	3.464.507,39	2.555.199,11	1.679.073,84	73,75	48,47
PROGETTO 010	Miglioramento nella gestione delle entrate e monitoraggio andamento delle spese	1.845.326,06	746.658,96	351.464,49	40,46	19,05
PROGETTO 012	Incremento dell'efficacia ed efficienza nella gestione del patrimonio	4.142.421,99	1.563.279,81	1.387.886,69	37,74	33,50
PROGRAMMA 5	Risorse finanziarie e patrimoniali	5.987.748,05	2.309.938,77	1.739.351,18	38,58	29,05
PROGETTO 011	Servizi di qualità	753.864,94	696.875,82	369.516,92	92,44	49,02
PROGRAMMA 6	Servizi di qualità	753.864,94	696.875,82	369.516,92	92,44	49,02
TOTALE		22.399.870,53	12.299.081,84	6.794.741,98	54,91	30,33

La figura 1 rappresenta graficamente la percentuale di attuazione dei programmi con riferimento al valore impegnato rispetto al valore assestato di Bilancio previsione, per le motivazioni sopra indicate il programma 6 risulta avere una somma superiore. La figura 2 dettaglia ulteriormente lo stato di avanzamento riportando i valori monetari dei tre parametri considerati.



Fig.1 – Stato di attuazione dei programmi in termini percentuali

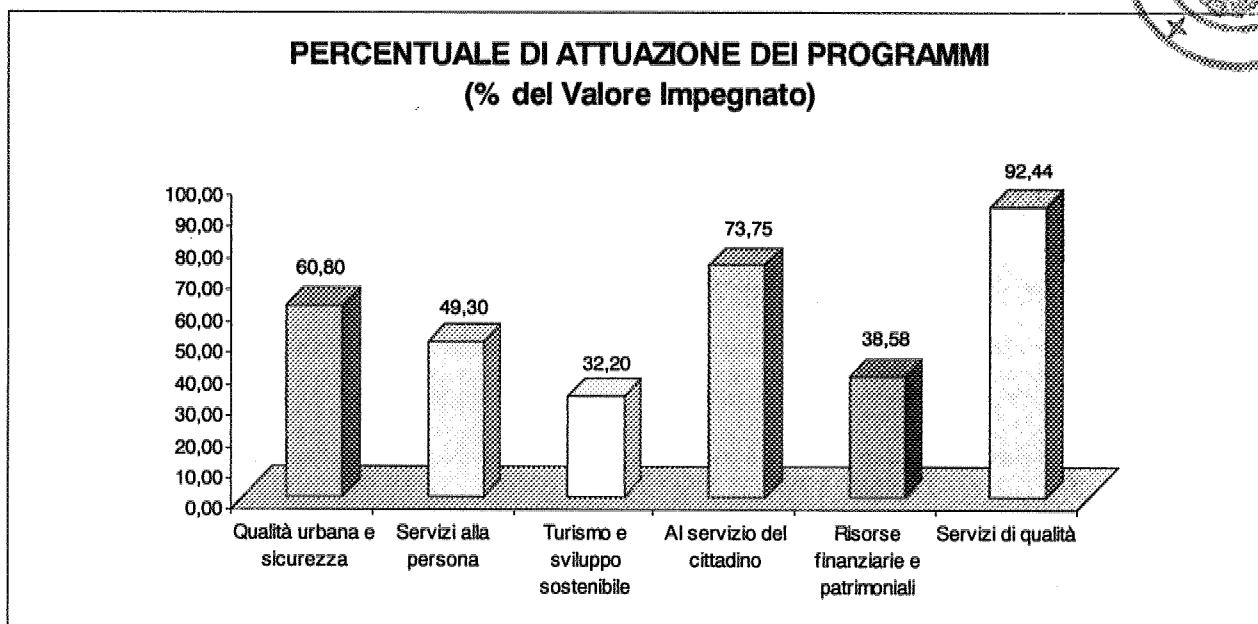
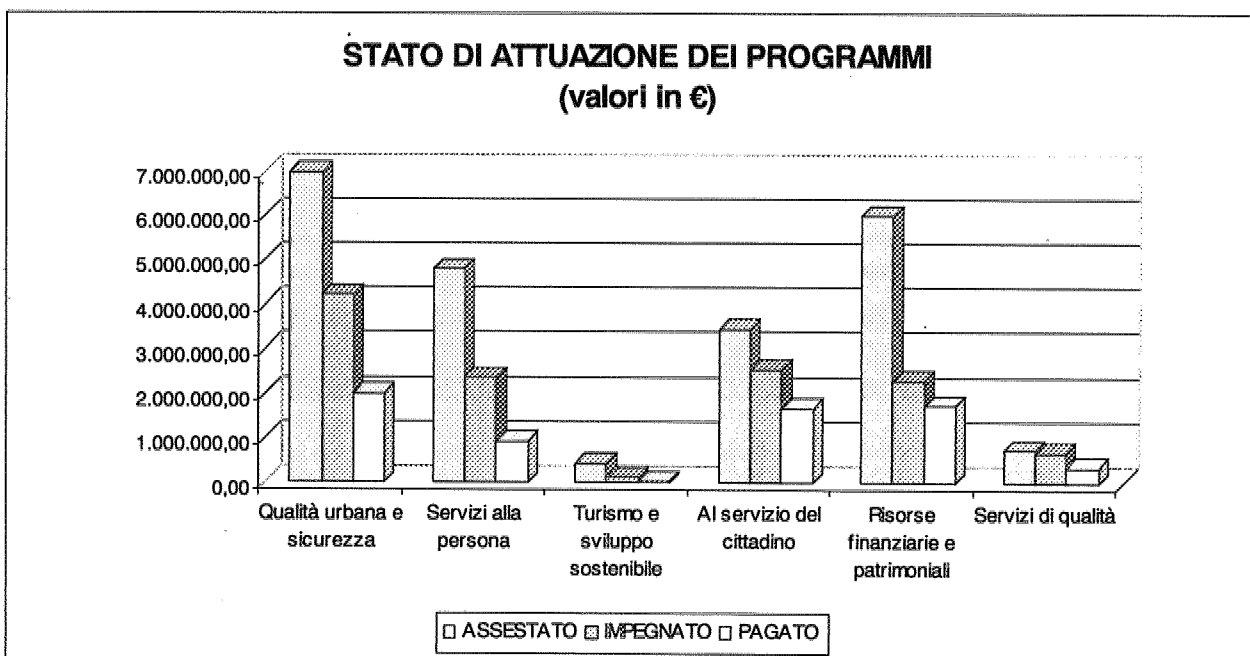


Fig.2 – Stato di attuazione dei programmi in valori monetari in milioni di euro



Nelle figure che seguono (fig. 3 – fig. 7) sono illustrati graficamente i singoli programmi. Ogni grafico è riferito ad un programma evidenziando lo stato di attuazione dei singoli progetti in cui si articola. Il riferimento è il valore monetario, per la percentuale si rinvia alla tabella n. 1.

Il programma n. 1 "Qualità e sicurezza Urbana" – Fig. 3 – si articola in quattro progetti. Nel primo "Politiche ambientali" con una percentuale di impegnato pari all'80,08% si inseriscono le spese relative alla raccolta dei rifiuti, sia solidi urbani che raccolta differenziata; a tale proposito si sottolinea la continuazione del progetto di raccolta umido porta a porta per alcune strutture alberghiere, ristoranti, bar, ecc. e la progettazione di allargare ulteriormente tale servizio a partire dal 2013, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. Sono incluse nel progetto spese inerenti lo spazzamento, la pulizia delle strade ed altre attività legate al mantenimento del decoro urbano. Nel 2012 inoltre il Comune di Lavagna, oltre ad ottenere nuovamente la Bandiera Blu, ha ottenuto la certificazione ambientale ISO14001 con la quale intende migliorare progressivamente il proprio impegno in campo energetico ed ambientale, sia direttamente mediante il controllo della attività svolte dall'Ente, sia indirettamente sulle attività sulle quali l'amministrazione può esercitare la propria influenza (es. attività affidate all'esterno, raccolta differenziata ecc.).

Al progetto 2 "sicurezza" (82,26% di impegnato) si collegano le spese relative al Corpo di Polizia Municipale, Protezione Civile, videosorveglianza, con rafforzamento della videosorveglianza, il cui progetto tuttavia non è ancora iniziato in conseguenza approvazione del bilancio nel mese di agosto. Nel progetto 3 "riqualificazione del territorio" (32,60% di impegnato) rientrano le spese per la pubblica illuminazione, riqualificazione dei giardini, arredo urbano ed urbanistica. La bassa percentuale di realizzazione è legata anche all'inserimento in tale programma di opere pubbliche ancora in fase di progettazione.

Fig.3 – Stato di attuazione dei Progetti contenuti nel Programma n. 1 (valori in milioni di euro)

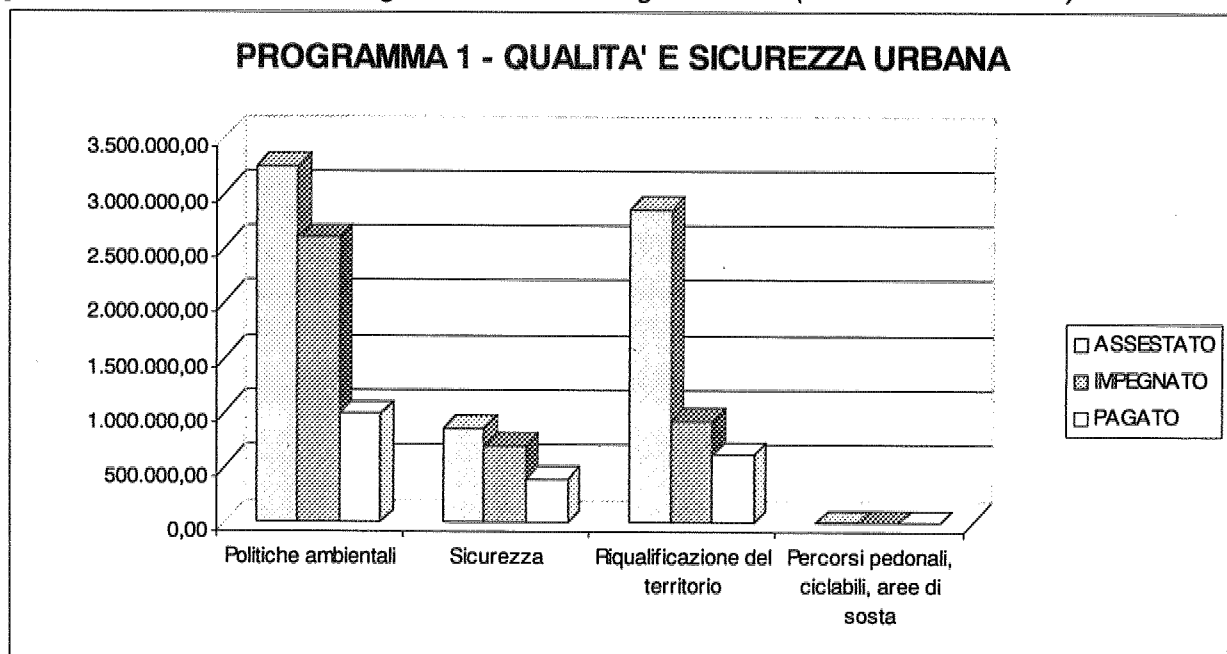
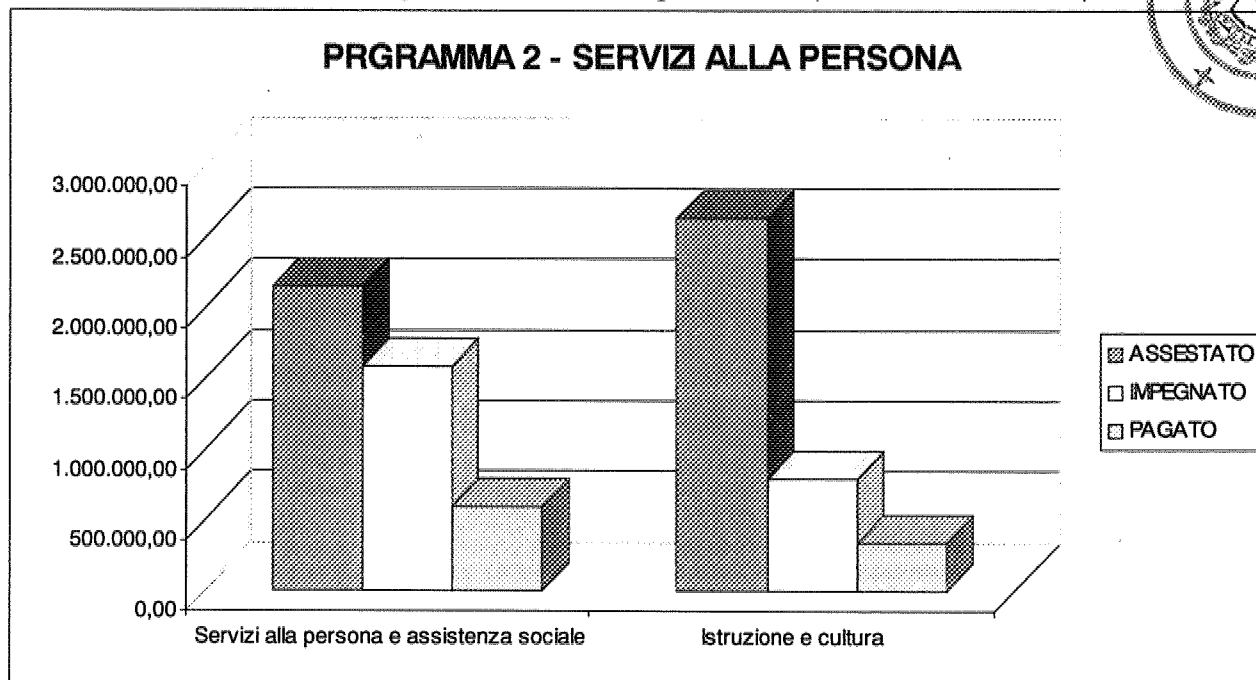




Fig.4 – Stato di attuazione dei Progetti contenuti nel Programma n. 2 (valori in milioni di euro)



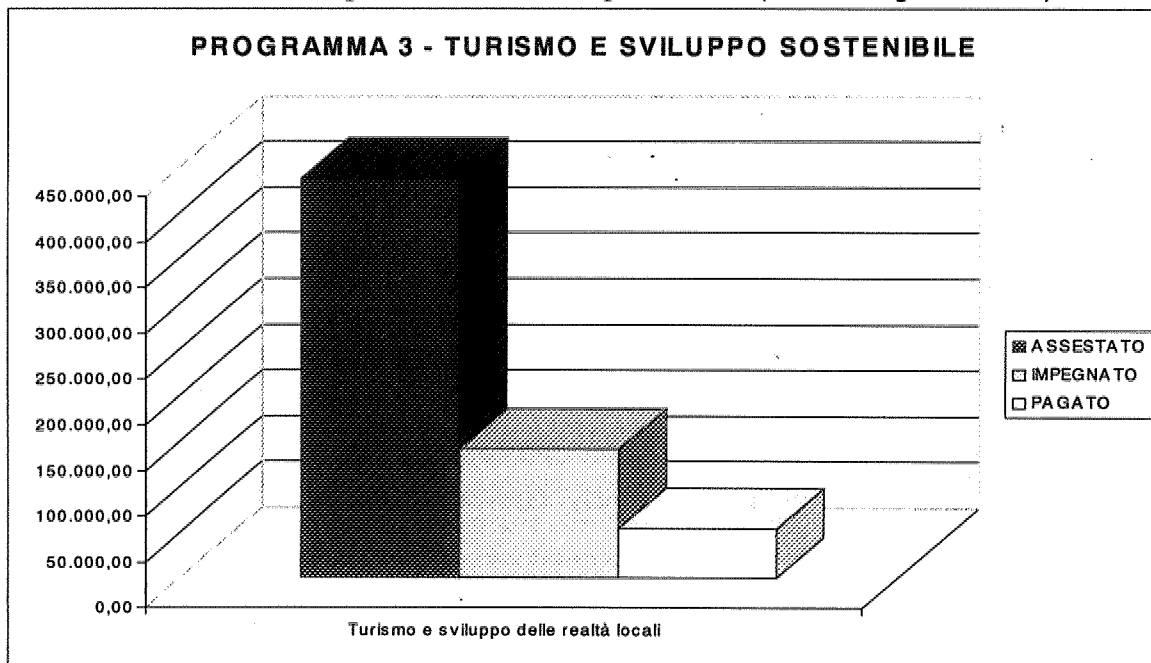
Con riferimento alla figura n. 4 (sopra) che illustra il i progetti in cui si articola il programma n. 2, si può evidenziare come il progetto n. 5 " Servizi alla persona e assistenza sociale" presenta una percentuale di raggiungimento in termini di impegnato pari al 73,19%, mentre il progetto n. 6 "Istruzione e cultura" registra un'attuazione del 29,77%. Nel primo progetto sono inclusi i servizi di asilo nido, servizi per disabili, anziani, emarginati e minori. Si possono evidenziare alcuni dati quali: l'asilo nido con 30 bambini iscritti; il servizio di trasporto dei disabili destinato nel 2012 a 13 persone; l'inserimento di disabili in strutture con integrazione della retta in n. 6; i servizi agli anziani che per l'anno 2011 registrano 9 richieste di assistenza domiciliare accolte, un complessivo di 54 posti di assistenza domiciliare per l'Ambito Territoriale Sociale di cui 31 utenti del Comune di Lavagna, 14 anziani inseriti in strutture, l'erogazione di contributi economici; le attività rivolte ai minori quali il centro di aggregazione giovanile che vede un costante incremento degli iscritti che attualmente sono 122. Nel programma 5 sono inserite le attività legate alla refezione scolastica con oltre 76.000 pasti forniti nell'anno scolastico 2011/2012 per un numero di oltre 700 posti di refezione disponibili; il trasporto scolastico effettuato per 211 utenti, servizi forniti alle scuole e agli alunni disabili. In tale programma sono inoltre inserite ed in fase di attuazione le opere pubbliche relative all'edilizia scolastica e il funzionamento della biblioteca comunale che conta oltre 885 iscritti di cui, di cui 75 nell'anno in corso, da evidenziare l'attivazione del servizio di prenotazione prestiti on-line mediante il circuito Sebina Net, piattaforma messa a disposizione della Provincia di Genova, grazie al quale si è registrato fin dai primi mesi di attivazione un notevole incremento delle richieste di prestito volumi. La Biblioteca inoltre, oltre a continuare le iniziative di incentivazione alla lettura in collaborazione con le scuole elementari, ha proceduto alle attività preparatorie per l'attivazione sia del progetto "Nati per leggere", a valenza nazionale, che intende diffondere la



pratica della lettura ad alta voce ai bambini fin dal primo anno di vita; sia per incontri periodici in Biblioteca di gruppi di lettori con finalità di analisi e confronto sui libri selezionati a priori.

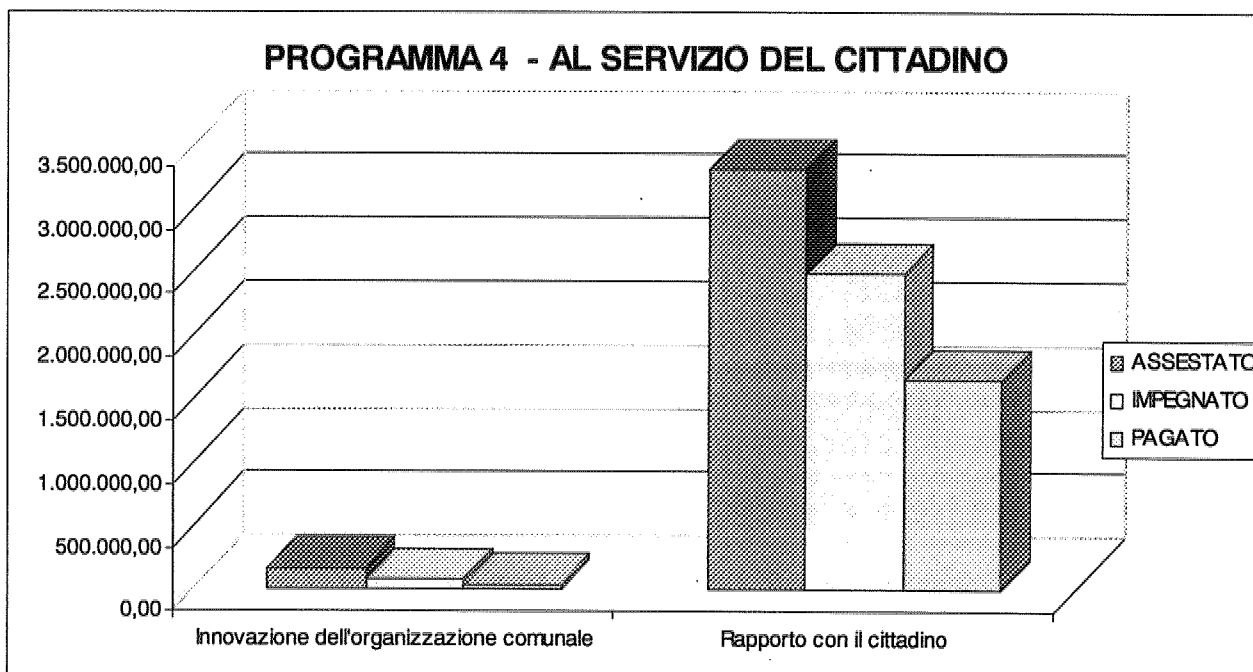
Relativamente al programma n. 3 (Fig. 5) esso è composto di un solo progetto "Turismo e sviluppo delle realtà locali", ed evidenzia una percentuale di attuazione (impegnato) del 32,20%. In tale ambito hanno trovato utilizzo prevalentemente le risorse destinate ai servizi per le spiagge e la collaborazione all'organizzazione di manifestazioni turistiche che nell'anno sono state 176. Da giugno è stato attivato il Portale del Turismo nel quale è possibile trovare sia informazioni pratiche su alloggi, stabilimenti balneari, ristoranti, sia informazioni di carattere storico, culturale, sportivo e informazioni sulle manifestazioni. Sono inoltre stati riorganizzati gli ex-uffici IAT, attualmente non più gestiti dalla provincia, garantendo così, grazie alla collaborazione delle Pro-Loce, l'apertura dei due punti di informazione turistica ubicati uno presso la Stazione di Lavagna e l'altro presso quella di Cavi. Ancora, è stato attivato il servizio di Bike-Sharing in collaborazione con Sestri Levante, con una postazione presso Cavi Borgo, per il quale sono state attivate presso l'URP, 45 tessere al 31 agosto.

Fig.5 – Stato di attuazione dei Progetti contenuti nel Programma n. 3 (valori in migliaia di euro)



La figura 6 illustra il programma 4 "Al servizio del cittadino" che si articola in due progetti "Innovazione dell'organizzazione comunale" e "Rapporto con il cittadino" che vedono rispettivamente percentuali di attuazione del 48,35% e 75,01%. Nell'innovazione dell'organizzazione comunale si possono inserire le attività svolte internamente al fine di migliorare i flussi informativi utilizzando i software a disposizione dell'Ente, in particolare con riferimento al software di gestione dei flussi documentali sono state effettuate ricognizioni delle tipologie di procedimenti già inseriti come iter, e quindi suscettibili di monitoraggio nelle tempistiche e nei passaggi di documenti tra i diversi uffici, e definite modalità di inserimento (es. utilizzo di sigle) per poter effettuare un monitoraggio almeno parziale dei procedimenti non ancora inseriti in iter strutturati. A tale scopo sono state effettuate giornate formative sull'utilizzo del software. Sempre nell'ottica di innovazione organizzativa e tecnologica è in atto la definizione di una metodologia integrata nel programma di controllo di gestione al fine di monitorare lo stato di avanzamento delle opere pubbliche.

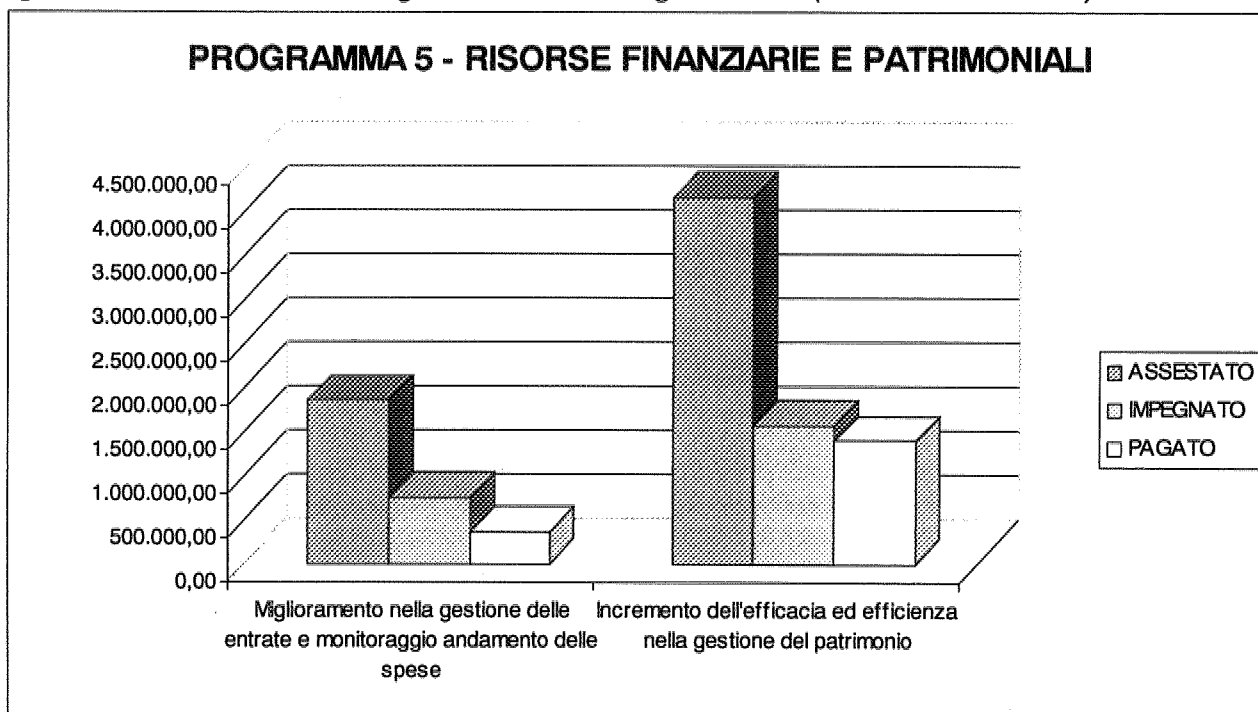
Fig.6 – Stato di attuazione dei Progetti contenuti nel Programma n. 4 (valori in milioni di euro)



Infine il Programma n. 5 "Risorse finanziarie e Patrimoniali" (fig. 7) articolato in due progetti il primo "Miglioramento nella gestione delle entrate e monitoraggio dell'andamento delle spese" registra una percentuale di attuazione del 46,46%, il secondo "Incremento dell'efficacia ed efficienza nella gestione del patrimonio" vede una percentuale di raggiungimento del 37,74%. La bassa percentuale di realizzazione è legata anche all'inserimento in tale programma di opere pubbliche ancora in fase di progettazione.

Il passaggio dall'ICI all'IMU ha creato numerose problematiche legate all'evoluzione normativa e all'incertezza generale sui criteri e sulle aliquote a livello nazionale, che infatti ha portato alla proroga per l'approvazione del Bilancio al 31 agosto 2012. Ciò ha comportato un carico di lavoro notevole per l'ufficio tributi, sia con riferimento all'applicazione, che come ricevimento del pubblico che ha registrato un incremento notevole e costante fin da inizio anno.

Fig.7 – Stato di attuazione dei Progetti contenuti nel Programma n. 5 (valori in milioni di euro)



Non si riporta il grafico relativo all'avanzamento del programma 6, in quanto in conseguenza dell'errore di imputazione, di cui si è trattato nel secondo paragrafo, il dato risulterebbe sfalsato, tuttavia i dati risultano già dalle tabelle e grafici precedenti.

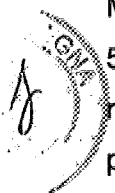


Stato di avanzamento delle entrate

Nelle tabella seguente, su più pagine, sono illustrate le entrate articolate per Titoli, Categorie e nei casi ritenuti maggiormente significativi per Risorse. I valori considerati, riferiti all'anno 2012, sono le previsioni di Bilancio assestate (Assestato), gli accertamenti effettuati (Accertato) e le somme incassate (Incassato). I valori sotto riportati sono stati estrapolati dal software di contabilità in data **12 settembre 2012**.

Come già accennato precedentemente il 2012 è stato caratterizzato dall'introduzione dell'IMU (Imposta Municipale Propria) che sostituisce l'ICI (Imposta Comunale sugli Immobili), l'addizionale energia e ha comportato una riduzione del fondo di riequilibrio e dei trasferimenti statali in generale.

La stima del gettito IMU risultante dalla tabella sottostante in € 8.814.012,00 deriva dalla stima effettuata a maggio dal Ministero ad aliquota base (€ 6.992.772,00) cui si è sommato l'importo conseguente alle aliquote decise a livello comunale. Tuttavia occorre specificare che ad agosto il Ministero ha rivisto le stime, e con riferimento al Comune di Lavagna, la stima è scesa a € 5.326.518, comunicando che tale riduzione sarà in parte compensata con erogazioni nel fondo di riequilibrio. Si sottolinea comunque che ulteriori revisioni da parte del Ministero sono ancora possibili e quindi tale voce potrà subire ulteriori modifiche.



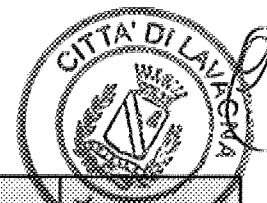
Tab. 2 – Stato di avanzamento delle entrate al (Valori in Euro)

Descrizione	Previsioni assestate	Accertato	Incassato
Titolo 0 - avanzo di amministrazione	775.000,00		
Categ./Int. 00 - avanzo	775.000,00		
Titolo 1 - entrate tributarie	14.131.982,00	7.075.310,03	4.356.561,71
Categ./Int. 01 - imposte	10.093.012,00	3.246.894,63	2.778.930,22
Imposta sulla pubblicita'	120.000,00	75.894,63	75.894,63
Addizionale i.r.p.e.f.	759.000,00	150.000,00	42.838,09
I.c.i. - recupero arretrati *	400.000,00	20.000,00	18.757,59
I.m.u. - imposta municipale propria	8.814.012,00	3.001.000,00	2.641.439,91
Categ./Int. 02 - tasse	3.564.627,00	3.117.660,59	881.686,03
T.o.s.a.p. - tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	210.000,00	161.533,59	161.533,59
T.a.r.s.u. - tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.954.127,00	2.954.127,00	719.794,00
T.a.r.s.u. - recupero arretrati *	400.000,00	2.000,00	358,44
Tasse per partecipazione a pubblici concorsi	500,00		
Categ./Int. 03 - tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	474.343,00	710.754,81	695.945,48
Fondo sperimentale di riequilibrio	312.343,00	633.276,64	633.276,64
Proventi derivanti dalla compartecipazione alla lotta all'evasione fiscale (art.18 dl 78/2010)	50.000,00		
Proventi condono edilizio	80.000,00	60.000,00	45.190,65
Diritti sulle pubbliche affissioni	32.000,00	17.478,17	17.478,17

* i valori recupero arretrati I.c.i. e T.a.r.s.u. riportati in tabella sono quelli estratti dal software di contabilità. Tuttavia le cifre non sono reali in quanto non vengono aggiornate in automatico con il software in uso per il tributi dal quale risultano i seguenti dati

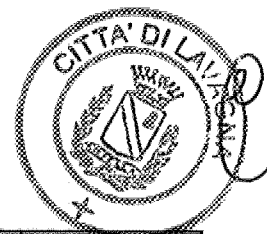
Descrizione	Previsioni assestate	Accertato	Incassato
I.c.i. - recupero arretrati	400.000,00	374.099,00	122.059,00
T.a.r.s.u. - recupero arretrati	400.000,00	85.804,00	32.844,92

Tra il recupero arretrati T.a.r.s.u. si segnala che l'accertamento relativo al porto superiore a € 250.000,00 che normalmente per ragioni tecniche viene emesso nel mese di novembre.



Descrizione	Previsioni assestate	Accertato	Incassato
Titolo 2 - entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	853.160,49	376.587,15	344.638,38
Categ./Int. 01 - contributi e trasferimenti correnti dallo stato	325.590,08	54.409,42	32.645,65
Categ./Int. 02 - contributi e trasferimenti correnti dalla regione	141.076,44	126.576,26	126.576,26
Categ./Int. 03 - contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate	231.130,00	168.349,23	168.349,23
Categ./Int. 04 - contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	1.500,00		
Categ./Int. 05 - contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	153.863,97	27.252,24	17.067,24
Titolo 3 - entrate extratributarie	2.694.973,59	1.840.456,02	1.239.505,05
Categ./Int. 01 - proventi dei servizi pubblici	1.586.350,00	1.329.388,71	889.793,32
Rimborso spese istruttoria pratiche area servizi alle imprese e al territorio	5.000,00	5.000,00	3.728,50
Diritti di segreteria per rilascio atti e documentazioni ufficio urbanistica	80.000,00	79.000,00	45.027,89
Diritti di segreteria per rilascio atti e documentazioni uffici demografici	1.200,00	1.200,00	658,06
Diritti di segreteria e rimborso spese per rilascio atti da ufficio licenze	7.100,00	5.100,00	3.568,32
Diritti rilascio carte identità	7.500,00	7.000,00	5.134,20
Diritti sopralluogo e allaccio scarichi fognari	1.800,00	1.500,00	1.325,00
Rimborso stampati per rilascio atti e documentazioni ufficio urbanistica	1.200,00	1.500,00	802,15
Rimborso stampati per rilascio atti e documentazioni uffici demografici	9.000,00	7.500,00	4.073,34
Diritti di segreteria su atti rogati dal segretario generale	15.000,00	15.000,00	11.675,28
Diritti di istruttoria/sopralluogo pratiche ufficio demanio stradale	6.000,00	6.000,00	5.464,64
Diritti istruttoria per svolgimento attivita' fieristiche	2.700,00	2.000,00	1.840,00
Diritti iscrizione registro imprese recupero rifiuti	100,00		
Diritti istruttoria pratiche ufficio ambiente	2.500,00	2.000,00	1.176,00
Diritti di notifica atti	1.500,00	1.500,00	684,38
Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada ed ai regolamenti	410.000,00	410.000,00	182.339,38

Descrizione		Previsioni assestate	Accertato	Incassato
	Proventi per servizi cimiteriali	160.250,00	150.250,00	120.278,91
	Proventi per illuminazioni votive	79.000,00	78.968,72	77.085,09
	Proventi per servizio parcheggi a mezzo parcometri	197.000,00	150.000,00	116.352,54
	Proventi servizio refezione scolastica	270.000,00	200.972,83	147.047,45
	Proventi servizio trasporto scolastico	33.000,00	42.326,00	21.378,40
	Proventi attivita' asilo nido	58.000,00	47.327,65	42.735,65
	Proventi diversi da attivita' distrettuali per servizi socio-ass.li	37.500,00	19.243,51	16.511,75
	Diritti di segreteria condono edilizio	16.000,00	16.000,00	15.070,00
	Sanzioni amministrative	185.000,00	80.000,00	65.836,39
Categ./Int. 02 - proventi dei beni dell'ente		533.887,07	340.253,31	200.044,94
	Proventi cessione beni mobili dismessi	6.350,00	6.350,00	6.350,00
	Rimborso utenze utilizzo immobili comunali	5.000,00		
	Fitti attivi	68.000,00	30.003,31	20.080,60
	Proventi concessione sale comunali	7.500,00	6.900,00	4.200,00
	Proventi concessioni cimiteriali	350.000,00	292.000,00	165.800,00
	Canone concessione servizio idrico integrato	77.037,07		
	Proventi produzione energia elettrica da fonti rinnovabili	20.000,00	5.000,00	3.614,34
Categ./Int. 03 - interessi su anticipazioni e crediti		20.000,00	5.011,31	5.011,31
Categ./Int. 04 - utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società		40.000,00	40.000,00	40.000,00
Categ./Int. 05 - proventi diversi		514.736,52	125.802,69	104.655,48
TITOLO 4 - entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		3.872.097,80	1.534.000,00	462.652,27
Categ./Int. 01 - alienazione di beni patrimoniali		1.859.150,00	84.000,00	80.000,00
Categ./Int. 02 - trasferimenti di capitale dallo stato		25.163,80		
Categ./Int. 03 - trasferimenti di capitali dalla regione		37.784,00		
Categ./Int. 04 - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico				
Categ./Int. 05 - trasferimenti di capitale da altri soggetti		450.000,00	450.000,00	266.246,11
	Proventi concessioni edilizie per opere di urbanizzazione primaria e costo di costruzione	400.000,00	400.000,00	216.264,67
	Proventi concessioni edilizie per opere di urbanizzazione secondaria	50.000,00	50.000,00	49.981,44
Categ./Int. 06 - riscossione di crediti		1.500.000,00	1.000.000,00	116.406,16
TITOLO 5 - entrate derivanti da accensioni di prestiti		1.699.850,00		
Categ./Int. 03 - assunzione di mutui e prestiti		1.699.850,00		



Descrizione	Previsioni assestate	Accertato	Incassato
Titolo 6 - entrate da servizi per conto di terzi	2.298.000,00	1.827.187,90	1.243.796,94
Categ./Int. 01 - ritenute previdenziali e assistenziali al personale	500.000,00	424.000,00	265.945,14
Categ./Int. 02 - ritenute erariali	1.000.000,00	701.400,00	498.898,56
Categ./Int. 03 - altre ritenute al personale per conto di terzi	100.000,00	60.000,00	53.380,12
Categ./Int. 04 - depositi cauzionali	70.000,00	20.300,00	19.550,00
Categ./Int. 05 - rimborso spese per servizi per conto di terzi	600.000,00	608.915,14	401.450,36
Categ./Int. 06 - rimborso di anticipazioni di fondi per il servizio economato	8.000,00	8.000,00	
Categ./Int. 07 - depositi per spese contrattuali	20.000,00	4.572,76	4.572,76
Totale parte Entrate	26.325.063,88	12.653.541,10	7.647.154,35

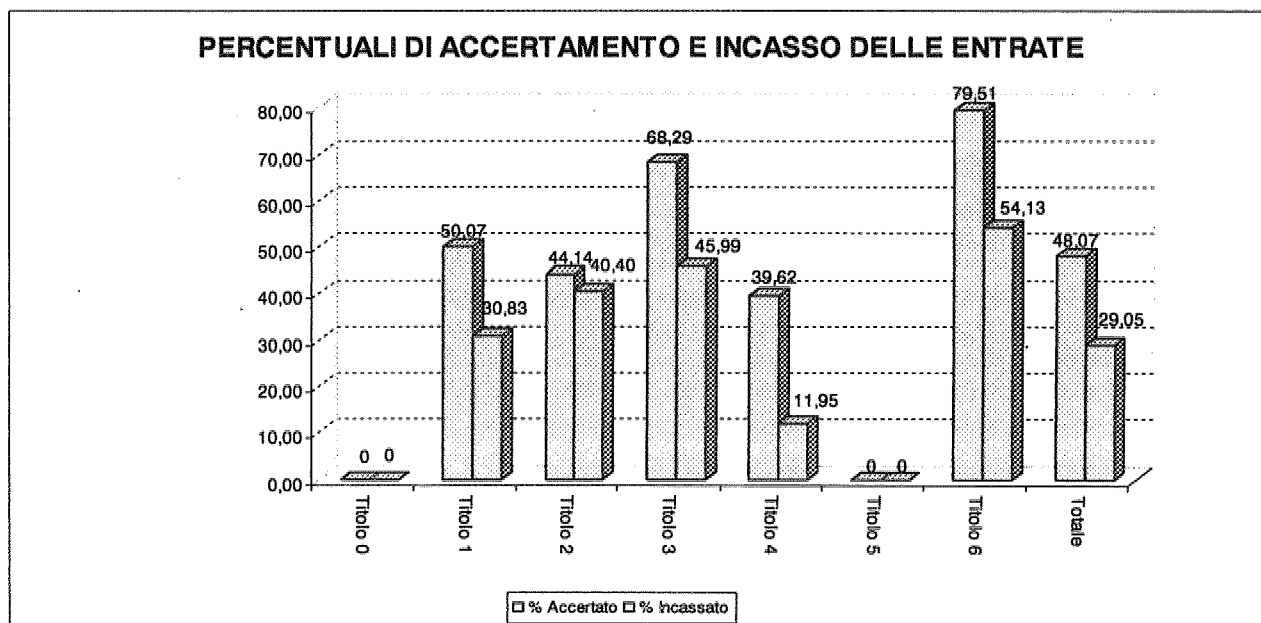
(S)

La tabella 3 illustra il livello di accertamento e di incasso per Titoli in termini monetari, mentre la figura 8, completa la tabella evidenziando le percentuali di somme accertate e somme incassate rispetto alle previsioni di Bilancio assestate (sulla base dei dati risultanti dal solo software di contabilità). In media le entrate accertate si attestano ad una percentuale del 48,07%, mentre in termini di incassato al 29,05%. Le Entrate tributarie registrano una percentuale di accertamento pari al 50,07%, le entrate di cui al Titolo II il 44,14%, le Entrate extra tributarie sono al 68,29%, quelle derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti al 39,62%; il titolo V è a zero in quanto allo stato attuale non sono ancora stati accesi nuovi mutui, mentre le Entrate da servizi per conto di terzi registrano un accertamento pari al 79,51%.

Tab. 3 – Stato di avanzamento delle entrate aggregato per Titoli (Valori in Euro)

	Previsioni assestate	Accertamenti	Incassato
Titolo 0 - avanzo di amministrazione	775.000,00		
Titolo 1 - entrate tributarie	14.131.982,00	7.075.310,03	4.356.561,71
Titolo 2 - entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	853.160,49	376.587,15	344.638,38
Titolo 3 - entrate extratributarie	2.694.973,59	1.840.456,02	1.239.505,05
Titolo 4 - entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.872.097,80	1.534.000,00	462.652,27
Titolo 5 - entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.699.850,00		
Titolo 6 - entrate da servizi per conto di terzi	2.298.000,00	1.827.187,90	1.243.796,94
TOTALE	26.325.063,88	12.653.541,10	7.647.154,35

Fig. 8 – Stato di avanzamento delle entrate aggregato per Titoli (in percentuale)





Stato di attuazione del programma delle opere pubbliche

Relativamente allo stato di attuazione delle Opere Pubbliche occorre rilevare che il Piano triennale 2012-2014 è stato approvato dal Consiglio Comunale a fine agosto, di diretta conseguenza le opere sono ancora in fase di progettazione.

Di seguito si riportano tuttavia le opere previste dai piani triennali precedenti il cui cronoprogramma era stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 154/2011, che sono state terminate nell'arco del 2012. In particolare:

- si è completata la sistemazione la rustico del prolungamento della passeggiata a mare dal Casello 44 allo stabilimento Ziki Paki per un importo di € 445.000,00;
- Sono stati eseguiti i lavori per un lotto di ampliamento del cimitero urbano per un importo di € 44.000,00 e appaltato un secondo lotto per un importo di € 215.308,93 i cui lavori sono in fase di avvio;
- Sono stati eseguiti interventi vari di manutenzione straordinaria del verde pubblico per un importo di € 75.000,00;
- Si è proceduto alla pulizia degli alvei dei torrenti Fravega, S. Giulia, Rezza, Caccalosa, Selasca, Cerreto e Sant'Anna per un importo di € 20.000,00;
- Sono iniziati i lavori di un lotto di 36.000,00€ per la regimazione delle acque meteoriche in via Tigula e Piazza Vittorio Veneto;
- E' terminato il progetto di eliminazione delle barriere architettoniche nelle strade comunali in località Cavi Arenelle per un importo di €305.000,00;
- E' stata terminata anche la manutenzione straordinaria ed adeguamento degli impianti di pubblica illuminazione, anch'essi presso Cavi Arenelle, €200.000,00;
- Sono stati eseguiti lavori di riqualificazione del centro storico per € 50.000,00;
- Sono stati eseguiti lavori di riqualificazione presso gli impianti sportivi di Belvedere per €100.000,00;

Altre opere sono in corso o in altri stadi di avanzamento, così come già evidenziato nella Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014; in particolare:

- Primo lotto di manutenzione degli immobili comunali (locali piano terra del Palazzo comunale) per € 200.000,00. Per il secondo lotto € 100.000,00 è approvato l'esecutivo ma per motivi logistici, occorre attendere il termine del primo lotto di lavori;
- Manutenzione straordinaria campo sportivo Riboli, dopo aver proceduto alla manutenzione del manto sintetico, alla rete idrica e ai cancelli, sono in corso i lavori per la realizzazione di un nuovo corpo di spogliatoi e il rifacimento del tetto delle pensiline (€ 70.000,00);
- Progettazione esecutiva approvata per il recupero del giardino storico di Villa Spinola € 474.277,00;

- Adeguamento dei collettori fognari (€ 224.713,27): lavori in corso;
- Lavori di potenziamento degli impianti di videosorveglianza per € 50.000,00 da terminare con riferimento alla sala operativa presso il comando di Polizia Municipale;
- Interventi straordinari di adeguamento dell'arredo urbano - area fitness - progetto esecutivo approvato (€ 50.000,00);
- Ampliamento scuola elementare Riboli 5° lotto, progetto esecutivo approvato, con procedure di appalto in corso (€383.209,86).

Lavagna, 25 settembre 2012

Ufficio Controllo di gestione e
Struttura di Supporto OIV

Dr.ssa Simona Sanguineti

Simona Sanguineti





Appendice: breve descrizione dei Programmi

Di seguito vengono sinteticamente illustrati i principali contenuti dei programmi della Relazione previsionale e programmatica 2011-2013 approvata con deliberazione del Consiglio comunale n. 18 in data 24/03/2011, i quali nel paragrafo successivo saranno analizzati mediante grafici e tabelle nel rispettivo stato di attuazione (in termini di somme impegnate e somme pagate) con rispetto alle risorse assegnate nel Bilancio di previsione per l'anno 2011 (previsioni assestate).

Il Programma n. 1 denominato "**Qualità urbana e sicurezza**" prevede il miglioramento qualitativo delle aree urbane e della sicurezza, ambiti strettamente interconnessi, mediante l'intervento in quattro diversi Progetti:

- *politiche ambientali*: principalmente rivolte al risparmio energetico, alla cura delle aree verdi, all'incremento della raccolta differenziata, alla depurazione delle acque e al potenziamento della rete fognaria;
- *sicurezza*: intesa come di controllo del territorio in termini repressivi, ma anche con riferimento alla riqualificazione delle aree più degradate, ad una adeguata manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione, così come opere di canalizzazione, regimazione idraulica e pulizia alvei allo scopo di ridurre i danni derivanti da eventi alluvionali;
- *riqualificazione del territorio*: miglioramento dell'arredo urbano e manutenzione del patrimonio comunale; pianificazione del territorio adeguata alle esigenze locali all'interno del nuovo Piano Urbanistico Comunale; riqualificazione in particolare della zona litoranea e del porto turistico;
- *percorsi pedonali, ciclabili e aree di sosta*: sistemazione della viabilità stradale e realizzazione di nuovi posteggi, unitamente alla creazione di percorsi pedonali e ciclabili protetti ed una maggiore promozione del loro utilizzo per un più attento rispetto dell'ambiente.

Il Programma n. 2 denominato "**Servizi alla persona: politiche di inclusione sociale, scuola, cultura, beni culturali**" si articola in due Progetti:

- *servizi alla persona e assistenza sociale*: in tale ambito rientrano gli obiettivi legati al potenziamento, o ove questo non sia possibile in conseguenza della riduzione dei fondi a disposizione, alla razionalizzazione dei servizi di assistenza ad anziani, disabili, famiglie in difficoltà. Con riferimento ai bambini particolare attenzione sarà dedicata alle attività dell'asilo nido e la formazione delle educatrici oltre che al potenziamento dei centri ludico-educativi e così come quelli di aggregazione giovanile. Sempre in tale progetto si vanno a collocare le azioni rivolte sia alla promozione delle attività sportive che alla creazione di nuovi impianti e alla manutenzione di quelli esistenti;
- *istruzione e cultura*: il progetto intende intervenire in diversi ambiti, relativamente all'istruzione, si fa riferimento sia all'edilizia scolastica (ampliamento e adeguamento delle strutture esistenti), che ai servizi legati alla scuola quindi ad esempio il trasporto scolastico e il servizio mensa. Dal lato dell'offerta culturale si intende agire sia sul potenziamento dell'orario di apertura e dei servizi forniti dalla Biblioteca, sia sulla promozione di nuove iniziative culturali.

Il Programma n. 3 denominato "**Sviluppo sostenibile e territorio**" prevede un solo progetto: *turismo e sviluppo delle realtà locali*. Su tale progetto agiscono due linee di intervento tra loro strettamente correlate,

da un lato infatti si punta all'implementazione di adeguate politiche di tipo ambientale (miglioramento della qualità ambientale), urbanistiche (redazione del Piano Urbanistico Comunale ed attuazione del programma triennale delle opere pubbliche) e di sviluppo economico, allo scopo di creare "il terreno" per uno sviluppo sostenibile del territorio. Dall'altro lato si concentra sulla promozione turistica dello stesso sia cercando di sviluppare una programmazione degli eventi turistici organica e condivisa con gli operatori locali; migliorando la qualità dei punti di informazione turistica esistenti e promuovendo la diffusione di una più aperta "cultura dell'accoglienza".

Il Programma n. 4 denominato "**Al servizio del cittadino**" si divide in due differenti progetti:

- *innovazione dell'organizzazione comunale*: prevede una riorganizzazione generale dell'Ente allo scopo di innovarlo e migliorare sia il livello dei servizi forniti, sia raggiungere una maggiore efficienza nell'uso delle risorse a disposizione. In particolare si punta ad un miglioramento della comunicazione interna e della collaborazione tra gli uffici, all'implementazione di un organico sistema di programmazione e controllo della gestione, e ad una maggiore informatizzazione;
- *rapporto con il cittadino*: cioè un potenziamento, ove possibile, dei servizi all'utenza, ma soprattutto una maggiore trasparenza nei confronti della cittadinanza da attuarsi mediante l'ulteriore sviluppo delle attività svolte dall'Ufficio Relazioni con il Pubblico, una maggiore accessibilità ai dati relativi all'andamento della gestione e quindi lo stato di avanzamento dei diversi programmi, una generale riorganizzazione del sito web del Comune e incontri con la cittadinanza.

Il Programma n. 5 denominato "**Risorse finanziarie e patrimoniali**", anch'esso articolato in due progetti:

- *miglioramento della gestione delle entrate e monitoraggio dell'andamento delle spese*: attraverso di esso si mira predisporre una serie di strumenti necessari al miglioramento della gestione delle entrate, sia dal punto di vista della regolarità di riscossione con riferimento a quelle ordinarie, ma anche si punta ad una essenziale politica di recupero dell'evasione. Al contempo si prevede la predisposizione di strumenti adeguati ad effettuare un monitoraggio delle spese che ne consenta una razionalizzazione;
- *incremento dell'efficacia e dell'efficienza nella gestione del patrimonio del Comune*: in tale ottica si vuole innanzitutto intervenire dal punto di vista organizzativo migliorando la gestione dell'inventario essenziale per procedere ad una adeguata valorizzazione degli immobili e quindi ad un loro idoneo utilizzo o alienazione.

Il Programma n. 6 denominato "**Servizi di Qualità**", attuato dall'anno in corso, mira soprattutto a riorganizzare le esternalizzazioni, spesso imposte agli Enti Locali da normative, implementando un sistema di controllo dell'efficacia ed efficienza dei servizi forniti all'utenza.

