



I Direzione Centrale
Servizio RegISTRAZIONI Contabili ed Adempimenti Fiscali

PIANO DEGLI STANDARD PER L'ANNO 2011

RELAZIONE SUI RISULTATI CONSEGUITI, IN TERMINI DI SPESA, ATTRAVERSO L'ATTUAZIONE DI QUANTO PREVISTO DALL'ART. 26 DELLA LEGGE 488/1999 COME MODIFICATO DALL'ART. 1 C. 4 DEL D.L. 168/2004

Premesso:

- che con disposizione n. 15 del 30/05/2011 del Direttore Generale pro-tempore dott. V. Mossetti veniva approvava il Piano degli standard 2011;
- che detto piano ha assegnato al Servizio Contabilità il PDS n. 224 denominato " *Applicazione delle disposizioni di carattere operativo contenute nel D.L. n. 168 del 12/7/04, convertito in legge n. 191 del 30/07/04, come da deliberazione do G.C. n. 3939 del 7/12/2004*" con la seguente attività: "Monitoraggio dei risultati conseguiti in termini di spesa, dall'applicazione dell'art.26 della L. 488/1999, come modificato dall'art. 1 c. 4 del Decreto Legge n. 168/2004";
- che in ottemperanza al summenzionato decreto (*Decreto Tagliaspese*) la Giunta Comunale con deliberazione n. 3028 de 27/9/04, su proposta dell'Assessore alle Risorse Strategiche, ha approvato le linee direttive di applicazione della normativa disponendo la riduzione del 10% degli stanziamenti di spesa relativi agli interventi 02 e 03 del Titolo I del Bilancio 2004, in applicazione all'art. 1, comma 11 del D.L. 12 luglio 2004 n. 168, convertito in Legge n. 191 del 31 luglio 2004;
- che con deliberazione n. 3939 del 7/12/04 la stessa Giunta ha adottato le linee di indirizzo per l'applicazione delle disposizioni aventi carattere operativo contenute nella summenzionata Legge 191/2004;
- che la citata normativa prevede tra l'altro, che le pubbliche Amministrazioni, compresi i comuni, nel caso non intendano avvalersi per i propri acquisti delle convenzioni stipulate da CONSIP S.p.a. sono tenute comunque al rispetto dei parametri di prezzo-qualità in esse previsti per beni e servizi comparabili e che, come recita l'articolo, spetta " *agli uffici preposti al controllo di gestione verificare l'osservanza dei parametri i di cui al comma 3, richiedendo eventualmente al Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica il parere tecnico circa le caratteristiche tecnico-funzionali e l'economicità dei prodotti acquisiti. Annualmente i responsabili dei predetti uffici sottopongono all'organo di direzione politica una relazione riguardante i risultati, in termini di riduzione di spesa, conseguiti attraverso l'attuazione di quanto previsto dal presente articolo. Tali relazioni sono rese disponibili sui siti Internet di ciascuna amministrazione*".

Nel corso del 2011, tenuto anche conto dell'organizzazione dell'Ente, al Servizio Contabilità sono pervenute le determinazioni di affidamento e d'impegno di spesa relative all'acquisto di beni e prestazioni ma non anche i dati analitici relativi ai prezzi posti a base di gara e a quelli eventualmente rilevati dalle convenzioni Consip, né sono pervenute le risultanze del Comitato Tecnico di cui alla citata deliberazione 3939.

Di seguito si provvede pertanto ad analizzare gli scostamenti tra gli stanziamenti di spesa, al netto di quelli aventi specifico finanziamento, appostati nel bilancio di previsione per l'esercizio 2010 e per l'esercizio 2011 e riferiti alle tipologie individuate dalla citata deliberazione n. 3028 e gli scostamenti tra i corrispondenti impegni di spesa.

Totale stanziamenti di spesa e impegni per acquisti di beni riferiti ai codici di bilancio di cui alla deliberazione 3028/04, al netto delle spese finanziate

	anno 2010	anno 2011	
stanziamenti	1.162.055,00	1.063.477,00	-8,48%
impegni	1.133.448,00	1.054.742,00	-6,94%

Si segnala la significativa riduzione sia degli stanziamenti di spesa, che si riducono di più dell'8% che degli impegni assunti che si riducono di quasi il 7%.

Di seguito si riporta il dettaglio sia degli stanziamenti che degli impegni, con riferimento a ciascun codice di bilancio individuato dalla citata deliberazione.

int. 02

ACQUISTO DI BENI

Funzione e Servizi	Stanziamen- to definitivo 2010	Stanziamen- to definitivo 2011	differenza	Impegnato 2010	Impegnato 2011	differenza
05 01	18.633,00	2.575,00	-16.058	18.583,16	2.551,42	-16.032
02	13.700,00	6.625,00	-7.075	7.672,59	6.615,57	-1.057
02	12.300,00	1.425,00	-10.875	8.273,58	1.420,28	-6.853
03	192.435,16	175.820,00	-16.615	191.792,67	174.879,95	-16.913
07 01	1.620,00	375,00	-1.245	1.611,03	367,93	-1.243
02	64.996,00	500,00	-64.496	64.996,00	500,00	-64.496
09 01	77.620,66	32.303,00	-45.318	77.051,23	32.065,60	-44.986
02	4.500,00	500,00	-4.000	4.472,60	490,57	-3.982
03	61.497,90	68.373,00	6.875	61.148,00	66.576,35	5.428
04	161.693,04	136.923,00	-24.770	161.349,70	136.913,00	-24.437
06	454.167,80	576.716,00	122.548	452.232,62	571.039,15	118.807
11 02	23.800,00	750,00	-23.050	9.781,07	745,28	-9.036
05	9.400,00	1.500,00	-7.900	9.365,12	1.490,57	-7.875
06	65.691,40	59.092,00	-6.599	65.118,94	59.086,40	-6.033
	1.162.055	1.063.477	-98.578	1.133.448	1.054.742	-78.706

Totale stanziamenti di spesa e impegni per acquisti di servizi riferiti ai codici di bilancio di cui alla deliberazione 3028/04, al netto delle spese finanziate

	anno 2010	anno 2011	
stanziamenti	7.471.111,00	5.117.662,00	-31,50%
impegni	6.457.213,00	4.909.977,00	-23,96%

Si segnala anche in questo caso la significativa riduzione sia degli stanziamenti di spesa (-31,5%) che degli impegni assunti (-24%).

Di seguito si riporta il dettaglio sia degli stanziamenti che degli impegni, con riferimento a ciascun codice di bilancio individuato dalla citata deliberazione.

int.03

PRESTAZIONI DI SERVIZIO

Funzione e Servizi	Stanziamiento definitivo 2010	Stanziamiento definitivo 2011	differenza	Impegnato 2010	Impegnato 2011	differenza
						-
05 01	337.626	302.997	-34.629	336.947	302.996	-33.951
02	795.347	391.744	-403.603	773.048	383.622	-389.426
06 01	774.517	807.288	32.771	750.317	806.401	56.084
02	1.656.215	1.561.696	-94.519	1.555.211	1.559.980	4.768
03	102.829	79.627	-23.202	82.819	79.627	-3.193
07 01	101.680	105.816	4.136	106.362	105.816	-546
09 01	373.659	295.378	-78.281	224.314	265.272	40.959
02	30.768	33.580	2.812	30.722	33.580	2.858
06	2.760.771	1.006.005	-1.754.766	2.108.155	889.499	-1218655
11 02	176.839	215.153	38.314	160.668	170.153	9.485
03	188.941	191.346	2.406	188.941	191.346	2.406
05	104.196	83.270	-20.926	77.015	78.987	1.972
06	67.724	43.762	-23.962	62.695	42.698	-19.996
	7.471.111	5.117.662	-2.353.449	6.457.213	4.909.977	-1.547.236

Totale stanziamenti di spesa e impegni per missioni:

	anno 2010	anno 2011	
stanziamenti	188673	98642	-47,72%
impegni	116823	64120	-45,11%

Si segnala anche in questo caso la significativa riduzione sia degli stanziamenti di spesa (-47.72%)

che degli impegni assunti (-45,11%).

Di seguito si riporta il dettaglio sia degli stanziamenti che degli impegni:

SPESE PER MISSIONI							
Funzione e Servizi		Stanziamento definitivo 2010	Stanziamento definitivo 2011	differenza	Impegnato 2010	Impegnato 2011	differenza
01	01	44.800	30.855	-13.945	31.956	21.541	-10.415
01	02	14.000	5.361	-8.639	8.823	3.322	-5.501
01	03	7.500	6.700	-800	1.560	270	-1.290
01	04	500	1.000	500	500	150	-350
01	06	500	1.000	500	500	-	-500
01	08	57.770	30.250	-27.520	49.394	25.281	-24.113
03	01	9.000	9.000	-	8.999	9.000	1
03	03	1.000	-	-1.000	-	-	-
04	05	3.000	1.000	-2.000	808	150	-658
07	01	3.000	2.000	-1.000	-	-	-
08	01	1.000	-	-1.000	-	-	-
09	01	3.000	800	-2.200	2.515	800	-1.715
09	03	28.603	2.600	-26.003	3.061	430	-2.631
09	06	5.000	2.000	-3.000	2.308	1.660	-648
10	04	8.000	5.000	-3.000	6.400	1.440	-4.960
11	05	1.000	1.000	-	-	-	-
11	06	1.000	76	-924	-	76	76
			-			-	
		188.673	98.642	-90.031	116.823	64.120	-52.703

Si allegano inoltre la tabella che rileva gli scostamenti tra l'esercizio 2010 e l'esercizio 2011 tra gli stanziamenti di spesa e gli impegni per spese di rappresentanza.

SPESE DI RAPPRESENTANZA							
Funzione e Servizi		Stanziamento definitivo 2010	Stanziamento definitivo 2011	differenza	Impegnato 2010	Impegnato 2011	differenza
01	01	134.999	77.720	-57.279	117.219	64.313	-52.906

Come si evince da tutte le tabelle sopra riportate le spese previste e sostenute nel 2011 rispetto al 2010 hanno avuto un significativo decremento.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
d.ssa Paola Sabadin