

CONTO CONSUNTIVO 2006  
CERTIFICATO BILANCIO PREVISIONE 2007





## Conto Consuntivo 2006

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Allegato alla deliberazione n. 121

adottata dalla Giunta Comunale in data 21/06/2007

### INTRODUZIONE

Premesso che il comma 6 dell'art. 151 decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, fa obbligo di allegare al Conto Consuntivo una relazione illustrativa, resa dalla G. M. , dalla quale si evincano "le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti", è evidente che per fare un resoconto con una attendibilità più che accettabile è necessario procedere ad una analisi dettagliata dei programmi prefissati, così come previsti nella relazione previsionale e programmatica approvata con deliberazione Consiliare n. 5 del 30/03/2006 raffrontando, quindi, i dati previsionali ai costi effettivamente sostenuti.

In sintesi, occorre analizzare in ogni singolo programma, il grado di realizzazione degli obiettivi, raffrontando il beneficio prodotto alle spese sostenute.

Occorre ricordare che nel bilancio 2006 sono stati definiti 7 programmi di gestione, ciascuno affidato ad un responsabile e dotato di relative risorse umane, strumentali e finanziarie, nell'ambito delle finalità stabilite e delle disponibilità economiche individuate dal Consiglio Comunale.

E' stata data operatività al nucleo di valutazione a livello intercomunale, necessario per verificare l'efficacia e l'efficienza della gestione.

### CONSIDERAZIONI GENERALI E FINALI SULLA PARTE I ENTRATE

#### TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE

L' imposta comunale: l'I.C.I. - Imposta Comunale sugli Immobili - applicata dall'anno 1993, in sostanza, doveva non solo sostituire il gettito INVIM, ma aveva lo scopo di creare nuove e maggiori risorse per le Casse Comunali.

Per l'applicazione la legge dava facoltà ai Comuni, anche per l'esercizio di riferimento della presente relazione, di determinare l'aliquota da applicare tra un minimo del 4 per mille e un massimo del 6 per mille (7 per i Comuni in dissesto).

Il Comune di Viggiano ha applicato il 4 per mille per le abitazioni ubicate nel centro storico, per le altre resta il 5 per mille.

Il gettito in favore del Comune relativo all'anno 2006 ha assicurato una entrata accertata pari a € 482.926,23 con un minore accertamento di € 92.073,77 conseguente alla riduzione dell'imposta.

La tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani ha accertato un gettito di € 150.706,22, mantenendo invariate le tariffe garantendo una copertura di costi pari a 74,79%.

L'addizionale sul consumo dell'energia elettrica ha registrato un accertamento per € 29.318,90 con un maggiore accertamento di € 1.318,90.

L'addizionale comunale all'irpef per un accertamento pari ad € 28.237,09.

ENTRATA DEFINITIVA PREVISTA € 840.829,07

ENTRATA ACCERTATA € 722.906,93



## TITOLO II : ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI

I trasferimenti ordinari dello Stato, che rappresentano la voce più significativa per i Comuni di piccola dimensione, come Viggiano, per l'esercizio 2006, sono stati accertati nell'importo complessivo di € 1.002.224,58.

I trasferimenti della Regione ammontano ad € 747.901,16.

I trasferimenti per le funzioni delegate passano a € 22.515,13.

ENTRATA DEFINITIVA PREVISTA	€ 1.685.363,93
ENTRATA ACCERTATA	€ 1.775.739,61

## TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le poste più rilevanti contenute in questo programma afferiscono, nella quasi totalità alle entrate derivanti dai proventi per diritti e servizi a domanda individuale.

I servizi a domanda individuale gestiti dal Comune si identificano nella mensa scolastica, nell'asilo nido, mattatoio e negli impianti sportivi, per un totale di spesa pari a € 301.375,93 contro un'entrata di €. 121.360,43, che va a coprire il 40,27% del costo.

Per quanto attiene al trasporto scolastico si è realizzata una compartecipazione degli utenti per €. 2.622,00.

Tra i proventi diversi figura il contributo royalties per € 4.023.162,96 che va a finanziare gli oneri relativi ai mutui contratti per € 248.092,10; € 452.100,00 per attività culturali; € 305.500,00 Spese una tantum alle scuole e piano diritto allo studio; € 107.258,23 contributi alle varie associazioni; € 450.000,00 quale franchigia sui consumi gasmetano in ragione di mc. 600 a utente; € 822.332,86 quali misure a sostegno delle attività produttive e per assegni formativi e borse lavoro ed € 1.330.641,77 integrazione spese correnti.

Fitti beni immobili per un accertamento di € 146.359,11.

ENTRATA PREVISTA	€ 4.496.279,9
ENTRATA ACCERTATA	€ 4.412.102,97

## TITOLO IV: ALIENAZIONE ED AMMORTAMENTI

Questo programma riveste la parte più rilevante dell'intera relazione programmatica. Infatti è centrato sul reperimento di risorse da destinare ad interventi sul territorio. Interventi importanti perché caratterizzano l'azione politica nell'intero periodo del mandato.

Gli investimenti previsti e conseguentemente le entrate finalizzate, iscritte in questo programma, traggono origine dalla relazione previsionale e programmatica allegata al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario cui fa riferimento il presente atto.



Per l'esercizio 2006 sono state previste risorse:

1. Alienazione di immobili per € 5.164,57- accertati;
2. Proventi per nuove concessioni cimiteriali per € 40.000,00 per la costruzione di nuovi loculi – accertati € 36.141,15;
3. Contributo Regione per sistemazione vetta sacro monte € 619.748,28 accertati;
4. Contributo Regione per riqualificazione turistica € 14.429,32, accertati;
5. Contributo regione per sistema fotovoltaici € 25.180,00, accertati ;
6. Contributo Regionale PIT per € 200.000,00, accertati ;
7. Contributo regione per acquisto battipista € 120.000,00, accertati;
8. Contributo regione per intervento di sicurezza stradale € 125.000,00, accerati;
9. Contributo regione per adeguamento delle scuole esistenti € 261.230.66, accertati;
10. Contributo regionale da Royalties € 1.705.000,00, accerati;
11. Contributo regione per rete telematica biblioteca € 28.537,08, accertati
12. Proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edilizie per € 30.000,00 accertato per € 36.844,16;
13. Proventi da Royalties comunali per € 7.042.170,00, accertati e destinati (vedi Tab.1).

## TITOLO V ACCENSIONE DI PRESTITI

ENTRATA DEFINITIVA PREVISTA	€ 0,00
ENTRATA DEFINITIVA ACCERTATA	€ 0,00

## TITOLO VI: PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono state tutte contenute nei limiti effettivamente necessari all'espletamento, in maniera corretta, dei servizi per conto di terzi, di Enti pubblici e privati.

ENTRATA DEFINITIVA PREVISTA	€ 1.021.648,91
ENTRATA DEFINITIVA ACCERTATA	€ 875.911,43



Tab.1

		<b>INVESTIMENTI</b>	
2-1-1-1	Organi Istituzionali	Completamento Casa Comunale	250.000,00
2-1-5-1	Gestione Beni	Box interrato via Le Croci e S. Oronzo	372.750,00
2-1-5-1	" "	Interventi di manutenz. Straord. E ordinaria	300.000,00
"	" "	Interventi di riparazione convento	17.000,00
"	" "	Acquisto terreno Fabiani Nigro De Blasiis	130.000,00
"	" "	ristrutturaz. Ex sc. materna R. Colombo	150.000,00
"	" "	Realizzazione immobile per ricovero automezzi c.li	250.000,00
!	" "	Acquisto terreno ex scuola materna	13.000,00
2-4-3-1	Scuola media	Impianti fotovoltaici (Contr:Regione 25,180,00)	75.540,00
2-5-1-1	Biblioteche, musei ecc.	Struttura Polivalente da destinare ad attività culturali, sociali, educative, ricreative ed assistenziali	74.900,00
2-5-2-1	Teatro	Acquisto unità immobiliari adiacenti il Morticello	30.000,00
2-5-2-1	Teatro	Ristrutturazione Morticello	1.000.000,00
2-5-2-1	Teatro	Parco archeologico	70.000,00
2-6-2-1	Impianti Sportivi	Palestra Comunale	923.100,00
"	"	Completamento Palestra	33.000,00
"	"	Illuminazione pista da sci	55.000,00
"	"	Revisione sciovia baby	22.000,00
2-6-2-5	"	Contributo per acquisto battipista	40.000,00
2-7-1-1	Servizi Turistici	Sistema degli ecomusei della Val d'Agri: Ostello Verde	400.000,00
"	"	Sistemazione Baite Montagna	150.000,00
"	"	Arredo turistico	30.000,00
"	"	Lavori di completamento cima castello	100.000,00
2-8-1-1	Strade	Strade rurali	120.880,00
2-8-1-1	Strade	Riqualificazione urbana Tetto Lucano	250.000,00
"	"	Completamento discesa sant'Angelo	30.000,00
2-8-1-1	Strade	Rifacimento pavimentazione via Regina Elena	250.000,00
2-8-1-1	Strade	Strade Vigne - Viggiano 3 lotto	50.000,00
2-8-1-1	Strade	Sistemazione strade interpoderali	200.000,00
2-8-1-1	Strade	Sistemazione circonvallazione S. Oronzio	
2-8-1-1	Strade	Intervento sulla pavimentazione urbana	
2-8-1-1	Strade	Interventi strade urbane e rurali	
2-8-1-1	Strade	Interventi di sistemaz. Reti di servizio PIP Papa Giovanni	
"	"	Interventi sicurezza stradale 2Barriere e segnaletica	100.000,00
2-8-2-1	Strade	Illuminazione Aree Rurali	150.000,00
2-8-2-1	Strade	Estendimento rete pubblica illuminazione	150.000,00
2-9-1-1	Urbanistica	Eliminazione barriere architettoniche	124.000,00
2-9-1-1	Urbanistica	Interventi arredo urbano area PEEP	
2-9-3-1	Servizi Protezione Civile	Riqualificazione dell'area ex colonia per centro polifunzionale per la difesa attiva dell'ambiente e del territorio	259.000,00
2-9-6-1	Territorio e Ambiente	Manutenzione rimboschimento	50.000,00
2-10-5-1	Cimitero	Acquisto terreno Francesconi - Lapetina	22.000,00
		<b>E- SOMMANO</b>	<b>7.042.170,00</b>



## **SPESA**

Per quanto attiene all'analisi delle spese, occorre dire che dalla presente relazione deve emergere il significato amministrativo ed economico dei dati contenuti, evidenziando, in modo particolare, i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma.

L'esame della gestione è finalizzata a dimostrare il raggiungimento degli obiettivi prefissati in rapporto alle risorse utilizzate.

Allo scopo, quindi, di pervenire a una conclusione dettagliata dell'intervento amministrativo per l'anno di riferimento della presente relazione, è necessario procedere ad un'analisi, programma per programma, servizio per servizio, evidenziando in maniera dettagliata se il lavoro umano utilizzato, i beni strumentali impiegati, i fondi assegnati siano stati utilizzati razionalmente ed, infine, se gli obiettivi siano stati raggiunti in raffronto a quelli previsti, senza però perdere di vista l'entità delle risorse disponibili e la qualità dei servizi erogati.

Nella valutazione conclusiva dell'azione amministrativa sarà tenuta in debita considerazione anche la massa patrimoniale accertata, a seguito dell'avvenuto completamento degli interventi e della ricostruzione degli stati patrimoniali.

Per quanto detto in precedenza, si procede, qui di seguito, all'analisi dell'intervento amministrativo nel corso dell'esercizio 2006, programma per programma.

### **PROGRAMMA I: SERVIZI GENERALI E FINANZIARI**

Responsabile Rag. DI FUCCIO Giuseppe

Il presente programma riguarda la gestione economico-finanziaria, la programmazione, l'economato-provveditorato, il controllo di gestione, nonché la cura delle entrate tributarie "Ici" e dei servizi fiscali; la gestione del personale dal punto di vista amministrativo-contabile (paghe, indennità, progressione contrattuale); le funzioni relative all'ufficio del Giudice di Pace; inoltre, dispone di un unico centro di responsabilità e di un vero e proprio "osservatorio" per quanto concerne il controllo dell'entrata e della spesa, al fine di una regolare, corretta e proficua gestione del bilancio.

Occorre dire che gli obiettivi prefissati, per la parte corrente, sono stati interamente conseguiti, se si considera sia la scarsa consistenza della forza lavorativa addetta ai servizi generali (l'organico dell'Ente prevede, infatti, poche unità lavorative in rapporto ad una sempre crescente richiesta di servizi da erogare alla collettività), sia le obiettive difficoltà nel disporre delle risorse necessarie a garantire un adeguato funzionamento dei servizi. Infatti non è stata attivata la procedura concorsuale per la copertura dei posti vacanti, utilizzando una convenzione coordinata e continuativa;

### **PROGRAMMA II: SERVIZI AMMINISTRATIVI E ALLA PERSONA**

IL RESPONSABILE Sig.ra STELLA Maria

Il presente programma si riferisce all'anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico, e alle funzioni rivolte alla pubblica istruzione (scuole e assistenza scolastica, trasporto, mensa) e al settore sociale (servizi per l'infanzia, anziani, minori, portatori di handicap). E' un programma fondamentale poichè risponde ad esigenze vere di carattere socio-assistenziale, che investe la totalità della nostra comunità e, in particolare, le categorie che mostrano maggiori bisogni (bambini e anziani).



Occorre dire che i servizi previsti sono stati erogati in maniera più che accettabile, rispondendo in modo soddisfacente, ai bisogni della collettività. Anche i servizi inerenti l'istruzione pubblica, il trasporto scolastico, la mensa, l'assistenza fisica ai portatori di handicap sono stati assolti in maniera soddisfacente. I servizi socio-assistenziali (asilo nido, assistenza agli anziani e ai minori) affidati ad una cooperativa locale, sono stati resi ad un buon livello.

### **PROGRAMMA III: URBANISTICA – RIQUALIFICAZIONE URBANA E TERRITORIO**

Responsabile Arch. Antonella AMELINA

Il presente programma comprende la gestione dei beni patrimoniali e demaniali, l'amministrazione e gestione dell'Ufficio Tecnico.

Inoltre le funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente: Urbanistica; Edilizia Residenziale pubblica locale e Piano di edilizia Economico-Popolare; servizio di protezione civile; servizio smaltimento rifiuti; parchi e servizi per la tutela ambientale del verde.

### **PROGRAMMA IV : POLIZIA LOCALE**

Responsabile Sig. GALOPPANTE Mario

Comprende tutti i servizi propri della polizia locale, ossia la polizia municipale, commerciale ed amministrativa; inoltre riguarda i servizi relativi al commercio, alle affissioni e alla pubblicità, alle fiere e ai mercati.

Il controllo di tutte le attività sul territorio, la vigilanza sul traffico urbano e nel settore commerciale ed efficace controllo sull'igiene.

### **PROGRAMMA V : CULTURA E TEMPO LIBERO**

Responsabile Sig.ra LOMBARDI Maria

Il presente programma si riferisce alle funzioni relative alla cultura (biblioteca, archivio storico, attività culturali), al settore sportivo e ricreativo (stadio ed impianti sportivi, manifestazioni) e al campo turistico (servizi e manifestazioni).

Fondamentale è stato l'impegno per la promozione e la gestione di attività socio - culturali quali:

- Il Festival Internazionale L. De Lorenzo, che è stato un richiamo di numerosi nuovi artisti di tutto il mondo;
- L'Estate 2006, ricca più che in passato di iniziative culturali, religiose e musicali;
- Forte è stato l'impegno per sostenere l'associazionismo locale, attraverso contributi economici allo scopo di favorire la socializzazione, recuperare e mantenere la tradizione, la cultura, il folklore, gli usi e costumi della comunità;

### **PROGRAMMA VI : LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE**

Responsabile Ing. Giovanni DAMMIANO

Il presente programma comprende OO.PP., (Pianificazione, programmazione e attuazione di lavori pubblici) e le funzioni nel campo della viabilità, circolazione stradale, pubblica illuminazione e servizi connessi.

Finalità da conseguire: accelerazione delle procedure di appalto e realizzazione delle opere pubbliche.



## **PROGRAMMA VII : SERVIZI GENERALI** Responsabile Sig. Pietro COLASURDO

Il presente programma comprende: organi istituzionali, partecipazione e decentramento, segreteria generale ed organizzazione, gestione dell'entrata tributaria e servizi relativi all'industria, artigianato e distribuzione gas.

### **CONCLUSIONI**

Per rendere in maniera corretta ed attendibile un resoconto completo sull'attività gestionale dell'Amministrazione, durante l'esercizio considerato nella presente relazione, è necessario suddividere le conclusioni in due momenti precisi: il primo riguardante l'attività corrente, quindi ordinaria, ed il secondo riguardante la parte riservata agli investimenti e quindi di natura politica.

E' necessario, come si è detto in precedenza, evidenziare che l'attuazione di programmi e progetti è strettamente correlata alle scelte previsionali e programmatiche che, nel caso di specie, trattandosi di piccolo Comune, vengono identificati, nella quasi totalità, in singoli servizi.

Ne consegue che, nella precedente illustrazione si è cercato di porre in risalto, per ciascun programma- servizio, la specifica attuazione senza perdere di vista il quadro di riferimento regionale e territoriale.

L'analisi finale dei costi è stata stilata in relazione alle disponibilità delle risorse assegnate; dai risultati conseguiti si è determinato il grado di funzionalità di ogni singolo servizio, con conseguente grado di funzionalità complessiva dell'ente, in modo che tali valutazioni possano avere effetto sulle future scelte previsionali e programmatiche, le quali potranno arricchirsi di indicazioni consuntive utili, come dati di effettività, per la correzione delle scelte stesse che potranno essere meglio articolate per pervenire al duplice obiettivo finale: migliore qualità dei servizi a costi relativamente più bassi.

Pertanto, a conclusione, si può dire che per la parte corrente, i servizi sono stati erogati alla collettività in modo sufficientemente compatibili con le risorse umane, strumentali e finanziarie impiegate.

Parlando di risorse umane, si rileva che con decreti Sindacali sono stati nominati i **RESPONSABILI DI SERVIZIO**, ai quali, in coerenza con la normativa in essere, sono stati affidati i compiti cosiddetti gestionali, con ciò concretizzando il principio della separatezza tra politica e gestione.

L'azione amministrativa, in condizione di stabilità politica, specie per i Comuni del Mezzogiorno, è tesa a garantire risorse sufficienti ad assicurare il funzionamento dei servizi di base, che ogni Comunità ha il dovere di erogare indipendentemente dalla posizione geografica del Comune.

E' noto che le risorse sulle quali è possibile fare affidamento sono determinate, per la parte più rilevante, dai trasferimenti erariali che da soli non possono certo garantire una tranquilla gestione.

D'altra parte i proventi per imposte e tasse e i proventi per i servizi comunali non riescono a colmare lo squilibrio tra risorse disponibili e costi per servizi pubblici indispensabili, per cui si viene a determinare una difficile situazione in termini di gestione dei servizi e di miglioramento degli stessi.

Infatti le cause, che determinano la difficile situazione predetta, sono da ricercarsi nella struttura delle spese correnti, le quali sono quasi totalmente assorbite dagli oneri per il personale e per il pagamento degli interessi passivi, determinando così una condizione di grave rigidità di bilancio con conseguente difficoltà a finanziare nuovi servizi o dare un salto qualitativo a quelli esistenti.

E' appena il caso di sottolineare che per l'esercizio 2006 sono affluite risorse pari o di pochissimo maggiori a quelle realizzate negli anni precedenti, nonostante il potere di acquisto del denaro sia notevolmente diminuito.

La gestione amministrativa, come innanzi esposta, tenuto conto dello stato di attuazione dei programmi e dei costi sostenuti, deve ritenersi efficace.