



# Comune di Padova

Settore Servizi Istituzionali

## VIII COMMISSIONE CONSILIARE POLITICHE DI CONTROLLO E GARANZIA

Bilancio, Programmazione e Controllo, Risorse Umane, Anticorruzione, Legalità e Trasparenza

Verbale n. 5 del 7 maggio 2020

L'anno 2020, il giorno 7 del mese di maggio alle ore 16:30, regolarmente convocata con lettera d'invito del Presidente della VIII Commissione consiliare Giacomo Cusumano, si è riunita in modalità videoconferenza, la Commissione VIII.

Ai sensi del vigente Regolamento del Consiglio comunale, la seduta è dichiarata **pubblica**.

Sono presenti (P), assenti (A) ed assenti giustificati (Ag) i seguenti Consiglieri Comunali:					
CUSUMANO Giacomo	Presidente	P	BITONCI Massimo**	Capogruppo	AG
PASQUALETTO Carlo	V.Presidente	A	MOSCO Eleonora	Capogruppo	P
MONETA Roberto Carlo	V.Presidente	P	COLONNELLO Margherita***	Componente	AG
BERNO Gianni	Capogruppo	P	MARINELLO Roberto	Componente	P
RAMPAZZO Nicola*	Capogruppo	AG	TARZIA Luigi	Componente	P
SCARSO Meri	Capogruppo	P	TURRIN Enrico	Componente	P
FORESTA Antonio	Capogruppo	P	CAPPELLINI Elena	Capogruppo	P
PELLIZZARI Vanda	Capogruppo	P	SANGATI Marco*	Consigliere	P
CAVATTON MATTEO	Capogruppo	P	LUCIANI Alain**	Consigliere	P
			BARZON Anna***	Consigliere	P
*Il capogruppo Rampazzo delega il consigliere Sangati					
**Il capogruppo Bitonci delega il consigliere Luciani					
***Il componente Colonnello delega la consigliera Barzon					

Sono presenti in rappresentanza dell'Amministrazione Comunale:

- il Capo Settore Risorse Finanziarie Dr. Pietro Lo Bosco;
- il Capo Settore Programmazione, Controllo e Statistica Dr.ssa Manuela Mattiazzo.

Sono presenti in qualità di uditori: Paola Ghidoni e Tizana Pradolini.

Segretari presenti: Grazia D'Agostino, Massimiliano Cacco.

Segretario verbalizzante: Grazia D'Agostino.

Alle ore 16:45 il Presidente della VIII Commissione Giacomo Cusumano, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

OGGETTO: Trattazione dei seguenti argomenti:

- Esame della proposta di deliberazione consiliare avente ad oggetto: "Approvazione Rendiconto della Gestione Esercizio 2019";
- Varie ed eventuali.

Presidente Cusumano	Saluta i presenti. Apre la seduta con l'appello nominale dei componenti della Commissione al fine di verificare la loro presenza alla videoconferenza e introduce l'argomento posto al primo punto dell'ordine del giorno " <i>Esame della proposta di deliberazione consiliare avente ad oggetto: Approvazione Rendiconto della Gestione Esercizio 2019</i> ". Passa la parola al Dr. Lo Bosco per la trattazione dell'argomento.
Dr. Lo Bosco	Spiega che: "L'art. 227 del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che la dimostrazione dei risultati della gestione sono determinati dalle risultanze del Rendiconto, il quale è composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio. Il risultato della gestione finanziaria evidenzia un avanzo di amministrazione di euro 147.808.749,87 diviso in parte accantonata per euro 93.303.530,68, fondi vincolati

	<p>per euro 40.749.490,13, fondi per finanziamenti spese in conto capitale per euro 2.348.063,67 e fondi disponibili per euro 11.407.665,39 (lo scorso anno i fondi disponibili ammontavano ad € 11.363.000,00), mentre la gestione economico patrimoniale presenta un risultato di esercizio al netto delle imposte di euro 2.265.035,99.</p> <p>L'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità come richiesto dal principio contabile applicato 4.2 al D.Lgs.118/2011; per la determinazione del F.C.D.E. l'Ente ha utilizzato il Metodo ordinario che consente nell'applicazione al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, della percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo di gennaio degli stessi esercizi.</p> <p>Tra i Fondi spese e rischi futuri vi è il Fondo Contenziosi. L'Ente ha provveduto ad un accantonamento per Fondo rischi contenzioso per euro 3.283.475,65 determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria.</p> <p>Negli altri fondi e accantonamenti è stato previsto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- un Fondo Accantonamento Rinnovo Contrattuale Personale;</li> <li>- un Fondo Accantonamento Rinnovo Contrattuale Dirigenti.</li> </ul> <p>Precisa che una parte dell'avanzo è costituito dalla quota vincolata; ad esempio se l'Ente riceve un contributo dalla Regione, qualora lo stesso non si riesca ad impegnare, confluisce in avanzo vincolato e una volta approvato il rendiconto viene riversato per essere destinato all'obiettivo per il quale era stato concesso.</p> <p>Nella parte vincolata confluiscono le somme derivanti da:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- vincoli derivanti da leggi e principi contabili</li> <li>- vincoli derivanti da trasferimenti e da terzi</li> <li>- vincoli derivanti dalla contrazione di mutui</li> </ul> <p>Evidenzia, inoltre, i documenti allegati alla delibera che meritano una maggiore attenzione:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>All. 2 - Quadro generale riassuntivo;</li> <li>All. 7 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;</li> <li>All. 32 - Attestazione dei tempi di pagamento;</li> <li>All. 33 - Piano degli indicatori sintetici ed analitici;</li> </ul> <p>Relazione della Giunta; Relazione della Corte dei Conti".</p>
Dott.ssa Mattiazzo	<p>Spiega che:</p> <p>"Il Referto del Controllo di Gestione è un documento che è allegato alla Relazione della Giunta, obbligatorio per legge e che dovrà essere inviato alla Corte dei Conti. Esso contiene l'esito, in maniera sintetica, di tutto il monitoraggio che è stato fatto dal Settore Programmazione e Controllo inerente il Controllo di Gestione.</p> <p>Il dettaglio si trova nell'indice del documento: esso riporta lo stato di avanzamento dei lavori pubblici con le schede di dettaglio. E' interessante vedere lo stato di avanzamento dei lavori pubblici degli anni precedenti l'anno 2019, cioè quelli finanziati negli anni precedenti il 2019 e che non erano stati compiuti; si tratta di € 89.000.000 e più del 90% risalgono all'ultimo triennio 2016-2018 mentre lo stato di realizzo dell'opera è visualizzato mediante grafici.</p> <p>Ricorda che ogni opera viene scorporata in varie fasi di realizzo che vanno dalla progettazione preliminare, alla progettazione definitiva fino ad arrivare al collaudo. Ogni fase viene pesata su base 100 e la somma di tutte le fasi realizzate è data dal peso di ciascuna fase e quindi quando è realizzata totalmente lo è al 100% altrimenti è realizzata per la somma delle fasi di realizzo.</p> <p>Il totale di realizzazione di queste opere a fine anno era dell' 89,23%.</p> <p>Bisogna tenere in considerazione che l'86% di tutti gli 89 milioni risulta cantierato e il 48% è addirittura già collaudato; quindi, queste opere non le vedremo più il prossimo anno.</p> <p>Nella sezione relativa ai Lavori Pubblici ci sono i finanziamenti che sono stati effettuati nell'anno 2019 relativamente all'Elenco Annuale approvato con il Bilancio di previsione 2019; sono stati finanziati oltre 41.000.000,00 di euro che corrispondono ad oltre il 50% dell'Elenco annuale che era stato previsto, di questo è stato realizzato il 17%.</p> <p>Il secondo capitolo riguarda le Risorse finanziarie; esso è un corredo della documentazione allegata al rendiconto illustrato dal Dott. Lo Bosco ed è interessante vedere i grafici sintetici rappresentativi del trend delle entrate correnti e spese correnti e degli impegni e pagamenti; inoltre, è utile anche vedere la percentuale di</p>

	<p>riscossione e di pagamento e la quantità di somme impegnate ed accertate per settore.</p> <p>Il terzo capitolo riguarda il monitoraggio degli Acquisti di beni e servizi; questa parte è esaminata dalla Corte dei Conti per quanto riguarda il confronto dei parametri qualità-prezzi con le convenzioni Consip.</p> <p>Il quarto capitolo contiene delle tabelle che rappresentano la distribuzione delle Risorse Umane in termini di trend di spesa per anni, i numeri per settore e un focus sulla formazione in merito al numero dei partecipanti, alla spesa e all'indice di gradimento.</p> <p>Il quinto capitolo riguarda il Monitoraggio degli obiettivi che rappresenta un punto focale dell'attività. Con l'approvazione del Bilancio di previsione, vengono approvati gli obiettivi strategici e gli obiettivi operativi; ogni anno gli obiettivi operativi vengono articolati nel Piano delle Performance e assegnati alle strutture e ai Dirigenti che li devono realizzare attraverso le azioni indicate nel Piano e monitorate con specifici indicatori di risultato.</p> <p>Specifica che abbiamo 161 obiettivi operativi dell'anno 2019, monitorati da 378 indicatori di performance e 184 indicatori statistici.</p> <p>Il risultato di fine anno è che abbiamo raggiunto il 78% degli obiettivi che erano stati inizialmente esposti.</p> <p>L'ultimo capitolo riguarda il servizio di autoparco comunale con il controllo di gestione sull'utilizzo delle auto per vedere se c'è una gestione efficiente e rivolta ad un concreto risparmio".</p>
	Alle ore 17:05 si scollegano i consiglieri Vanda Pellizzari e Antonio Foresta.
Cons. Mosco	Chiede degli approfondimenti su alcuni dati forniti dalla Dott.ssa Mattiazzo nel corso della trattazione, in particolare sulla percentuale dell'89,23% e dell'86%.
Dott.ssa Mattiazzo	<p>Risponde, relativamente alla prima percentuale, precisando che l'89,23% fa riferimento alla fase di realizzazione delle opere pubbliche in quanto ogni opera è scorporata in fase di realizzo.</p> <p>Per quanto riguarda l'anno 2019, le opere che erano in corso di realizzazione al primo gennaio si intendono realizzate per l'89,23% in quanto occorre tener conto della somma delle diverse fasi di ciascuna opera.</p> <p>Con l'approvazione del progetto definitivo, un'opera si intende realizzata al 20%, con l'approvazione del progetto esecutivo l'opera si intende realizzata al 40%, con la gara d'appalto al 50%, con l'aggiudicazione della gara 60%, al termine dei lavori al 95% e al collaudo al 100%.</p> <p>Fa presente, inoltre, che la seconda percentuale della quale si chiedono indicazioni è quella dell'86% e fa riferimento alle opere cantierate; ossia 38+33+14=86% quindi l'86% di euro 89.000.000,00 (totale delle opere) risulta cantierato e il 48% ossia 33 e 14 risulta anche terminato.</p> <p>Precisa che sono stati finanziati, per quanto riguarda l'Elenco annuale delle opere nel 2019, euro 41.000.000,00 che corrispondono al 56,86% dell'elenco che era stato inizialmente previsto in bilancio.</p>
Cons. Mosco	Desidera conoscere lo stato di avanzamento delle opere e desidera sapere se il Comune ha ricevuto dei finanziamenti a livello europeo.
Dott.ssa Mattiazzo	Fa presente che, per quanto riguarda le opere pubbliche, nella trattazione si è fatto riferimento all'Elenco annuale approvato con il bilancio e modificato a seguito delle variazioni e i dati esposti sono stati comparati con quello che è stato finanziato fino al 31 dicembre.
Dr. Lo Bosco	Precisa che l'allegato 1f al Rendiconto contiene il Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali e si rende disponibile per ulteriori richieste di chiarimenti da parte dei Consiglieri presenti.
Presidente Cusumano	Ringrazia tutti i presenti e non essendoci altre richieste di intervento, dichiara chiusa la seduta, si scollega e chiude la registrazione alle ore 17:25.

Il Presidente della VIII Commissione  
Giacomo Cusumano

La segretaria verbalizzante  
Grazia D'Agostino