

PROGRAMMA N. 7: POLITICHE FISCALI E IMPRENDITORIA COMUNALE

PROGETTO 7.1 POLITICHE FISCALI

OBIETTIVI STRATEGICI PER IL TRIENNIO 2012-2014

Titolo obiettivo 1: Attività di adeguamento organizzazione del servizio entrate per riforma tributi locali

Descrizione: Il D.L. 201/2011, cosiddetto “Salva Italia”, convertito in legge 214/2011, ha istituito l’IMUP Sperimentale che di fatto costituisce un anticipo dell’IMU sostenuta da un forte aumento degli imponibili effettuato tramite la rivalutazione dei coefficienti catastali. Per il prossimo triennio è previsto un incremento dell’informatizzazione dell’acquisizione dei dati rilevanti ai fini IMU al fine di liberare risorse per l’effettuazione dei controlli.

Il D.L. 201/2011, convertito in legge 214/2011, ha creato anche il nuovo tributo sui rifiuti in sostituzione della Tariffa di Igiene ambientale tributaria. Tale tributo è di stretta derivazione catastale, basato su una parte fissa legata all’80% della superficie catastale, ed una parte variabile legata ai componenti del nucleo familiare. Il meccanismo di calcolo è quello previsto dal DPR 158/1999 quindi lo stesso dell’attuale tariffa. Al tributo si somma una quota fissa a metro quadrato per il finanziamento dei servizi indivisibili offerti dal Comune.

Allo stato attuale questo tributo deve essere gestito dal Comune e non dai concessionari o gestori del servizio.

Indicatori:

Descrizione	Valore obiettivo (target)	Anno di riferimento valore obiettivo
Formazione del personale	ON	2012
Formazione del personale	ON	2013
Formazione del personale	ON	2014
Numero di compravendite caricate in automatico sulla banca dati	11.600	2012
Numero di compravendite caricate in automatico sulla banca dati	11.700	2013
Numero di posizioni popolate automaticamente	7.300	2012
Numero di posizioni popolate automaticamente	7.500	2013

Motivazione delle scelte:

Il contesto della politica nazionale ha inserito forti novità sul fronte fiscale, soprattutto con riferimento al tema dei nuovi tributi comunali IMU e TRES. Questo implicherà un’organizzazione nella gestione del servizio adeguata alle novità e alle nuove esigenze.

I punti critici dell'IMU sono la novità e la relativa complessità di calcolo che la rendono difficilmente calcolabile autonomamente per un'ampia fascia di popolazione e per questo motivo saranno potenziati, in particolare per il 2012, i servizi di front office al pubblico al fine di poter accogliere il maggior numero di richieste possibile.

Attività da svolgere nel 2012:

Rendere consultabile on line, gli archivi IMU del Comune e procedere quindi al calcolo automatico dell'imposta.

Creazione, in attuazione dei principi di E-government stabiliti a livello nazionale, di un canale telematico per consentire la presentazione di alcuni tipi di istanze (es. rimborsi, dichiarazioni, ecc.) direttamente tramite web.

Invio del pre-calcolo ai possessori dell'abitazione principale che non abbiano altri immobili oltre alle pertinenze.

Attività di preparazione per l'attuazione del tributo Rifiuti e Servizi, in particolare per il reperimento di tutti i dati catastali rimanenti degli immobili.

Attività da svolgere nel 2013:

Avvio del nuovo tributo RES.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Prosegue l'attività di lotta all'evasione TIA attraverso il confronto automatico tra le superfici dichiarate e l'80% delle superfici risultanti ai fini catastali.

Collaborazione con Agenzia delle Entrate per la lotta all'evasione dei tributi erariali. Nonostante l'abrogazione del Consiglio Tributario, il Comune ha stabilito delle forme di collaborazione con l'Agenzia delle Entrate, in particolare sui redditi da immobili (affitti), sullo scambio generalizzato di informazioni ed in particolare per l'integrazione di informazioni per gli accertamenti sintetici.

Indicatori di impatto:

Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2012	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore obiettivo (Target) 2014
Efficacia	Recupero di tributi erariali evasi	50.000	70.000	70.000
	Totale degli avvisi di accertamento tributario effettuati	2.500	2.500	2.500
	Numero di revisioni di classamento catastale effettuata	50	70	70

Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2012	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore obiettivo (Target) 2014
Efficacia	Numero di posizioni contributive sospette su tributi erariali segnalati all'Agenzia delle Entrate	70	90	90

Carta dei servizi Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2012
Qualità	ICI e IMU: Informazioni di carattere generale sulla normativa, aliquote, adempimenti e modalita' di versamento	In tempo reale nel caso di richiesta telefonica o direttamente allo sportello; entro 30 giorni se presentata per posta, mail o fax
	ICI e IMU: Assistenza alla stesura delle dichiarazioni e delle comunicazioni previste dalle norme ICI ed IMU	In tempo reale o nel caso di procedimento complesso entro 7 giorni previo appuntamento telefonico
	ICI e IMU: Assistenza al calcolo e al versamento dell'imposta	In tempo reale o nel caso di procedimento complesso entro 7 giorni previo appuntamento telefonico
	ICI e IMU: Valutazioni aree edificabili	In tempo reale o nel caso di procedimento complesso entro 7 giorni previo appuntamento telefonico
	ICI e IMU: Istanze di rimborso	90 gg
	ICP_DPA: Informazioni di carattere generale	Immediata se telefonica -Entro 2 giorni via mail - Entro 7 giorni se lettera o fax
	ICP_DPA: Attività di sportello	Immediato
	ICP_DPA: Informazioni specifiche sulla situazione del contribuente	Entro 7 giorni

Carta dei servizi Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2012
Qualità	ICP_DPA: Concessione spazi comunali per affissioni	3 gg per la risposta, affissione condizionata alla disponibilità di spazi
	COSAP: Informazioni di carattere generale sulle possibilità di occupazione spazi pubblici;	Immediata se telefonica -Entro 2 giorni via mail - Entro 7 giorni se lettera o fax
	COSAP: Informazioni specifiche sulla situazione del contribuente	Entro 7 giorni
	COSAP: Assistenza al calcolo e al versamento dell'imposta	Immediata se telefonica -Entro 2 giorni via mail - Entro 7 giorni se lettera o fax
	Risposte a richieste di chiarimenti sulle singole poste indicate nel sollecito di pagamento, ingiunzione fiscale o nella cartella esattoriale	10 gg se scritte - Immedie se rivolte dall'interessato allo sportello
	Discarico di poste iscritte a ruolo relative ad entrate patrimoniali	15 gg

PROGETTO 7.2 COMUNE IMPRENDITORE

OBIETTIVI STRATEGICI PER IL TRIENNIO 2012-2014

Titolo obiettivo 1: Aggregazione societarie e consolidamento concessioni della gestione del servizio

Descrizione: La riforma dei Servizi Pubblici Locali ha portato ad una generale revisione delle concessioni dei Servizi Pubblici Locali precedentemente rilasciate dal Comune.

Recentemente il quadro normativo del settore gas è giunto a compimento grazie all'emanazione dei regolamenti attuativi finora mancanti e che pertanto ora consentono di avviare la programmazione di tempi e fasi per le gare a venire.

Avvenuta nel 2011 la fusione tra Net SpA e Csr Spa, diventa ora determinante proseguire il percorso di aggregazione nei confronti di A&T 2000, società pubblica che gestisce il servizio dei rifiuti in oltre 40 comuni della Provincia di Udine. Dopo la bocciatura referendaria dell'art. 23-bis del DL 112/2008, la nuova normativa di riforma dei servizi pubblici locali dettata dall'art. 4 del DL 138/2011 stabilisce la cessazione dell'in house al 31/12/2012 consentendo di rinviare di tre anni la gara per l'affidamento del servizio o per l'individuazione di un socio operativo privato qualora si realizzi l'integrazione delle attuali gestioni dirette o in house in un unico soggetto gestore a livello di ambito, elemento decisivo per l'avvio di un percorso di fusione tra Net e A&T.

Relativamente al sistema idrico è allo studio il nuovo scenario determinatosi per effetto delle modifiche intervenute alla normativa del settore e dal mutato quadro economico-finanziario; da ciò dipenderà l'eventuale programmazione di nuove ulteriori operazioni in tema di SII tenuto conto dei riflessi tariffari (per i cittadini) e strategici (per Amga) che ne derivano.

La Regione, cui compete disciplinare con legge il passaggio delle competenze delle ATO, ultimamente prorogate al 31/12/2012, ad altri soggetti, per ora non vi ha formalmente provveduto ed esiste solo una proposta in corso di esame che prefigura strutture denominate "Consulte d'ambito per il servizio idrico integrato" che dovrebbero subentrare nelle funzioni delle AATO, una volta sopresse.

Alla luce delle disposizioni introdotte dalla nuova normativa si renderà necessario mettere la gestione del servizio di sosta e mobilità a gara da parte del Comune di Udine come pure degli altri enti affidanti.

La Saf, tuttora partecipata tramite Udine Servizi SpA, sta beneficiando della proroga del contratto di servizio scaduto nel 2010 al 2014 ed è in attesa dell'indizione della gara regionale per l'assegnazione del servizio TPL per il periodo 2015-2024. E' previsto per il 2012 o il 2013 la pubblicazione del bando di gara e la Saf sarà chiamata a compiere un grosso sforzo di rinnovamento posto che la prossima gara si svolgerà su ambito non più provinciale ma regionale. Il Comune segue con attenzione i cambiamenti in atto allo scopo di tutelare e garantire la qualità e la quantità dei servizi di mobilità nell'ambito metropolitano udinese, ripensandone anche i tragitti.

Udine Servizi ha esaurito la propria missione ed è prossima alla liquidazione a seguito della quale la partecipazione in Saf passerà direttamente in capo al Comune di Udine.

Indicatori:

Descrizione	Valore obiettivo (target)	Anno di riferimento valore obiettivo
Gara gestione servizio sosta	ON	2012
Pubblicazione bando di gara servizio trasporto pubblico locale	ON	2012
Affidamento servizio distribuzione gas Ambito 2 – Udine città	ON	2014

Motivazione delle scelte:

Transitare le società dai vecchi affidamenti diretti alle nuove gare europee per la gestione del servizio all'interno di un quadro normativo ancora non ben definito; i principi che ispireranno tale transizione saranno il controllo pubblico, la crescita dei livelli occupazionali e la crescita del know-how territoriale negli ambiti specifici.

Attività da svolgere nel 2012:

Avvio percorso di fusione Net e AT&T2000

Gara per la gestione del servizio di sosta.

Pubblicazione bando di gara servizio trasporto pubblico locale.

Conclusione degli interventi programmati ai fini del miglioramento, dell'ampliamento e della rifunzionalizzazione delle strutture logistiche ed impiantistiche del mercato udinese (costruzione nuove piattaforme logistiche con celle frigorifere e nuova viabilità).

Attività da svolgere nel 2014:

Affidamento del servizio di distribuzione del gas nell'Ambito 2 – Udine città.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Indicatori di impatto:

Società partecipate	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2012	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore obiettivo (Target) 2014
Economicità	Importo totale dividendi percepiti dal Comune di Udine	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Qualità percepita	Analisi di customer satisfaction AMGA	Rispetto valori minimi AEEG	Rispetto valori minimi AEEG	Rispetto valori minimi AEEG
Efficacia	Numero di nuovi utenti allacciati in Bulgaria	800	850	850

OPERE PUBBLICHE

Importanti saranno gli interventi presso la struttura del Mercato Ortofrutticolo che con le due opere di adeguamento normativo dell'esistente e la realizzazione della nuova piattaforma logistica, che verrà completata nel 2012, renderanno il complesso tale da potersi sviluppare economicamente verso ambiti allo stato attuale preclusi.

Elenco opere pubbliche correlate al progetto che troveranno completa o parziale attuazione nel corso del triennio 2012-2014

Completamento mercato ortofrutticolo nella Z.A.U. - 3° lotto - 3° stralcio

Interventi di ampliamento e ristrutturazione funzionale complesso mercato agroalimentare all'ingrosso, impianti e strutture

PROGETTO 7.3 SERVIZI FUNEBRI

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Si proseguirà nell'obiettivo di limitare l'espansione dei cimiteri cittadini nel rispetto del Regolamento di Polizia Mortuaria, del nuovo piano regolatore cimiteriale, approvato nella scorsa annualità, e incentivando l'attività del ricorso alla pratica della cremazione completando il catasto informatizzato cimiteriale e procedendo al recupero dei posti salma scaduti.

L'attività di cremazione salme ha superato il numero di 1.200 nell'annualità 2011 e si reputa di mantenere tale risultato anche nell'annualità successiva.

Oltre alle varie operazioni cimiteriali specifiche (inumazioni, tumulazioni, esumazioni, estumulazioni, sfalcio, pulizia spazi cimiteriali e sanificazione degli spazi obitoriali) si procederà ad effettuare gli opportuni interventi manutentivi-funzionali connessi alle strutture cimiteriali, impianti a rete compresi. Nell'annualità verranno a scadenza gli appalti indispensabili per la funzionalità dei cimiteri e si provvederà alla stesura dei nuovi capitolati per la scelta dei contraenti al fine di non interrompere i servizi erogati alla cittadinanza.

Il Servizio onoranze funebri tenderà a confermare i risultati qualitativi e quantitativi raggiunti negli anni precedenti, assicurando la professionalità del servizio, attraverso una delicata attenzione verso il cittadino, un'equilibrata gestione economica ed cerca di incrementare le vendite di prodotti ecologici, per la cremazione, a basso impatto ambientale che hanno riscosso un buon apprezzamento da parte della cittadinanza.

Indicatori di impatto:

Carta dei servizi Onoranze funebri	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2012
Qualità	Tempo dedicato ad ogni rito in orario estivo e invernale	40 minuti esclusa sepoltura
	N. modelli cofani offerti	9
	N. modelli urne offerti	4

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 7
POLITICHE FISCALI E IMPRENDITORIA COMUNALE
ENTRATE**

	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Legge di finanziamento e articolo
ENTRATE SPECIFICHE				Risorse correnti: vedi leggi a materia relative a trasferimenti di carattere consolidato
<ul style="list-style-type: none"> • STATO • REGIONE • PROVINCIA • UNIONE EUROPEA • CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA • ALTRI INDEBITAMENTI (1) • ALTRE ENTRATE 	285.000,00			
TOTALE (A)	285.000,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	
TOTALE (B)	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	1.088.778,00	1.034.885,00	968.372,00	
TOTALE (C)	1.088.778,00	1.034.885,00	968.372,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.423.778,00	2.084.885,00	2.018.372,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 7
POLITICHE FISCALI E IMPRENDITORIA COMUNALE
IMPIEGHI**

	ANNO 2012								ANNO 2013						ANNO 2014									
	Spesa corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali Tit.I e II	Spesa corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali Tit.I e II	Spesa corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali Tit.I e II
	Consolidata		Di sviluppo						Consolidata		Di sviluppo						Consolidata		Di sviluppo					
	Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.	Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.	Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.						
TITOLO I e II	2.138.778,00	88,24%	0,00	0,00%	285.000,00	11,76%	2.423.778,00	1,65%	2.084.885,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.084.885,00	1,42%	2.018.372,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.018.372,00	1,44%