

PROGRAMMA N. 7: POLITICHE FISCALI E IMPRENDITORIA COMUNALE

PROGETTO 7.1 POLITICHE FISCALI

OBIETTIVI STRATEGICI PER IL TRIENNIO 2013-2015

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

Indicatori:

Descrizione	Valore obiettivo (target)	Valore al 31/12/2013
Formazione del personale	ON	ON
Numero contribuenti a cui vengono inviati i conteggi IMU precompilati con l'F24	25.000	0 causa eliminazione IMU abitazione principale
Numero contribuenti a cui vengono inviati i conteggi TARES	56.000	54.049

Attività svolta nel 2013:

Relativamente all'IMU sono proseguite le attività di aggiornamento della banca dati, di assistenza ai contribuenti di informatizzazione e di lotta all'evasione.

Inizialmente il D.L. 35/2013 ha sospeso l'acconto dell'imposta per l'abitazione principale ed i terreni agricoli fino a settembre 2013; poi tale incombenza è stata eliminata definitivamente.

Con il D.L. 133/2013 è stato abrogato anche il saldo dell'imposta abitazione principale ad eccezione dei terreni agricoli.

Lo Stato, tramite la Regione, ha rimborsato al Comune la perdita di gettito per l'IMU sull'abitazione principale.

Complessivamente il gettito dell'imposta è stato sostanzialmente in linea con le previsioni.

Sono state svolte le attività di lotta all'evasione per l'ICI e hanno prodotto un accertato in bilancio di € 717.000, in riduzione sugli anni precedenti a causa delle crescenti difficoltà di riscossione dei crediti.

Relativamente alla **Tares**, l'imposta è stata istituita con regolamento approvato dal Consiglio Comunale a marzo 2013, unitamente al bilancio. Le tariffe sono state redatte secondo la metodologia del DPR 158/99 (in analogia alla TIA precedente) e sono rimaste complessivamente invariate rispetto all'anno precedente.

A seguito di specifica richiesta del legislatore è stata inizialmente bloccata la bollettazione e poi fissate dal Consiglio Comunale il numero di rate pari a due (30 settembre e 20 dicembre).

L'acconto è stato bollettato regolarmente per gli 8/12 dell'imposta con possibilità di pagamento tramite F24 e RID. Il saldo è stato bollettato con scadenza il 20 dicembre con pagamento unicamente tramite F24 ed è stata addebitata anche dell'Imposta sui Servizi Indivisibili di 0,30 € a m.q.

riversati allo Stato. A pare il maggior onere per i contribuenti legato all'ISI (circa 2,2 M €) la bolettazione e la riscossione non ha presentato particolari problematiche. Si ricorda che l'ISI e' stata una imposta straordinaria applicata solo per il saldo 2013.

La gestione dell'imposta e', per la prima volta, integrata tra il Comune la Net e questo ha portato a dei risparmi dei costi di gestione che si spera di consolidare ed incrementare negli esercizi futuri.

E' continuata l'attività di aggiornamento della banca dati alle variazioni di residenza e di domicilio integrando una stretta collaborazione con l'anagrafe per rendere sempre piu' contestuali il cambio di residenza e la denuncia ai fini dell'imposta sui rifiuti.

E' stato emesso il ruolo per gli anni 2010 e 2011 per circa 1,7 M € ed e' stato emesso il ruolo 2012 per un importo di € 2.097.503.

Sono proseguite le attività di lotta all'evasione in particolare dal controllo delle superfici dichiarate con l'80 % di quelle catastali.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE SVOLTA NEL 2013:

Indicatori di impatto:

Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore al 31/12/2013
Efficacia	Totale degli avvisi di accertamento tributario effettuati	2.000	2.724
	Numero di revisioni di classamento catastale effettuata	10	0
	Numero di posizioni contributive sospette su tributi erariali segnalati all'Agenzia delle Entrate	85	0

Carta dei servizi Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore al 31/12/2013
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	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	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	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	In tempo reale o nel caso di procedimento complesso entro 7 giorni previo appuntamento telefonico
	ICI e IMU: Istanze di rimborso	90 gg	Tempi non rispettati a causa incertezza normativa su rimborso IMU
	ICP_DPA: Informazioni di carattere generale	Immediata se telefonica -Entro 2 giorni via mail - Entro 7 giorni se lettera o fax	Immediata se telefonica -Entro 2 giorni via mail - Entro 7 giorni se lettera o fax
	ICP_DPA: Attività di sportello	Immediato	Immediato
	ICP_DPA: Informazioni specifiche sulla situazione del contribuente	Entro 7 giorni	Entro 7 giorni
	ICP_DPA: Concessione spazi comunali per affissioni	3 gg per la risposta, affissione condizionata alla disponibilità di spazi	3 gg per la risposta, affissione condizionata alla disponibilità di spazi

Carta dei servizi Gestione tributi	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore al 31/12/2013
Qualità	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	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	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	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	10 gg se scritte - Immedie se rivolte dall'interessato allo sportello
	Discarico di poste iscritte a ruolo relative ad entrate patrimoniali	15 gg	15 gg

PROGETTO 7.2 COMUNE IMPRENDITORE

OBIETTIVI STRATEGICI PER IL TRIENNIO 2013-2015

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

Indicatori:

Descrizione	Valore obiettivo (target)	Valore al 31/12/2013
Pubblicazione bando di gara servizio trasporto pubblico locale	ON	OFF
Trasferimento del SII da Amga a Cafc ed ingresso del Comune di Udine nella sua compagine sociale	ON	ON

Attività svolta nel 2013:

Relativamente al Servizio Idrico Integrato (SII), nel mese di marzo è stata approvata l'operazione di trasferimento del SII udinese di Amga in Cafc. Conseguentemente, nel mese di ottobre è stato stipulato il contratto di permuta di una frazione di azioni AMGA possedute dal Comune con la quota di partecipazione di AMGA in Friulenergie a cui ha fatto seguito, a dicembre 2013, l'operazione di fusione per incorporazione di Friulenergie in Cafc di cui il Comune è quindi divenuto primo socio col 3,48%. Contestualmente è avvenuta la cessione della Newco SII, cui Amga aveva precedentemente conferito il ramo d'azienda del servizio idrico udinese, a favore del Cafc.

Relativamente all'ulteriore sviluppo di Amga, nel corso del 2013 il Comune di Udine e l'azienda hanno confrontato il percorso di crescita Stand Alone con altre possibili ipotesi di aggregazione. La conclusione cui è giunta l'analisi è che l'aggregazione con Hera è la migliore aggregazione possibile ed è pure migliore del percorso "stand alone", ovvero di restare da sola senza aggregazioni.

A settembre 2013 il Comune di Udine ha stipulato con Hera un accordo di reciproca esclusiva per valutare una ipotesi di fusione tra Amga ed Hera. Negli ultimi 4 mesi del 2013 sono state svolte le trattative per le valutazioni di concambio delle due società e per un accordo industriale e patto parasociale.

Relativamente alle concessioni di gestione, i servizi aperti alla concorrenza (concentrati in Amga) sono tutti in fase di scadenza, mentre prosegue l'attuale quadro organizzativo c.d. "in-house providing" esistente sia in capo a Net che a SSM. Non hanno invece finora dato esiti le trattative per realizzare ulteriori aggregazioni in vista della costituzione del gestore unico dei rifiuti.

Da segnalare infine la partecipazione in SAF che è stata riportata direttamente in capo al Comune di Udine una volta concluso, nel 2013, il processo di liquidazione di Udine Servizi SpA.

Attualmente, il quadro normativo del settore della distribuzione gas è giunto sostanzialmente a compimento grazie all'emanazione di tutti i regolamenti attuativi. E' previsto dal 2014, per l'Ambito "Udine 2 – Città di Udine e Centro" l'avvio della programmazione ed attuazione per tempi e fasi della gestione associata, con gli altri Enti Locali appartenenti all'ambito, delle procedure necessarie all'indizione delle prime gare, che

dovrebbero concludersi a primavera del 2015. Il Decreto legge 69/2013 ha altresì rafforzato le sanzioni nel caso di mancata pubblicazione del bando di gara entro i termini previsti dal D.M. 226/2011. E' in corso di definizione un apposito gruppo di lavoro per la gestione delle attività propedeutiche allo sviluppo della gara dell'ATEM n. 2 Udinese nonché l'approfondimento delle forme di supporto esterno da attivare ai fini della fattiva realizzazione delle varie attività richieste dalla suddetta procedura di selezione.

Relativamente al Servizio Idrico Integrato, il Comune continua ad interfacciarsi sia con la Consulta d'Ambito (ex ATO ora CATO) che con l'AEEGSI, cui è stata assegnata la competenza sul settore idrico, in particolare per quanto riguarda le tariffe, il Piano d'ambito ed in particolare la programmazione degli investimenti. Attualmente la CATO sta ultimando la stesura del Piano d'ambito che stabilirà la definitiva configurazione di opere e tariffe per i prossimi trent'anni. Il Comune di Udine è costantemente impegnato su tali fronti al fine di garantire interventi congrui e sostenibili per il territorio ed i cittadini in un'ottica di omogeneizzazione dell'intero ambito e di sviluppo nel lungo termine.

NET S.p.A.

Sono proseguite le attività di analisi e confronto volte a valutare ulteriori scenari di aggregazione e/o collaborazione, soprattutto in ambito locale, in particolare con A&T 2000, considerata la costante attualità della creazione di un gestore unico, pienamente capace di affrontare i notevoli sforzi richiesti dall'evoluzione organizzativa ed impiantistica del settore. Ciò anche tenendo conto che anche le più recenti disposizioni confermano l'urgenza dell'istituzione di idonee autorità di governo dell'ambito cui spetterebbero le funzioni in materia di affidamento e organizzazione del servizio, finora espletate singolarmente dai comuni.

Sempre in un'ottica di sviluppo di sinergie con altri operatori di settore, Net ha acquisito una piccola partecipazione in Ecosinergie Soc.Cons.a r.l., azienda che gestisce un impianto di trattamento, selezione e recupero rifiuti in Comune di San Vito al Tagliamento ed in cui conferisce parte dei sovvalli.

Inoltre Net ha pubblicato il bando di gara integrato (progettazione esecutiva e realizzazione e gestione per 2 anni) di refitting sull'impianto di San Giorgio di Nogaro in quanto destinato ad assicurare il trattamento del rifiuto secco residuo della raccolta differenziata per l'intera Provincia di Udine e trasformarlo in combustibile solido secondario (CSS). L'importo a base di gara e' circa 5,6 M €. L'intervento di San Giorgio verte essenzialmente sulla linea di trattamento del rifiuto indifferenziato/secco residuo non riciclabile per renderlo ulteriormente idoneo al recupero di materia in impianti di selezione previa separazione della frazione umida e della componente metallica. Il progetto è già stato approvato in Conferenza dei servizi. Esso, in particolare, non prevede aumenti dell'attuale potenzialità autorizzata, pari a circa 71.000 t./anno in quanto sufficiente, alla luce del forte abbattimento della produzione di indifferenziato, a coprire le necessità dell'intera Provincia di Udine.

L'impianto di Udine, una volta terminati i lavori a San Giorgio, sarà riconvertito per diventare un impianto di trattamento delle raccolte differenziate e del verde con eventuale relativo impianto di compostaggio e produzione di biogas.

Considerato il consolidamento del modello c.d. in house providing su cui si fonda l'operatività di NET, la società è ora in grado di acquisire ulteriori affidamenti diretti, sempre in modalità in house, per la gestione dei rifiuti, da parte di ulteriori Enti pubblici sulla scia di quanto recentemente realizzato dal Comune di Povoletto.

AMGA S.p.A.

In relazione alle disposizioni stabilite dall'Autorità in materia di "Unbundling" (separazione societaria), il processo di scorporo dell'attività di distribuzione gas che Amga aveva precedentemente avviato nell'ottica di trasferire in capo ad una terza società controllata al 100% l'esercizio di detta attività risulta superato dalla sopravvenuto progetto di fusione con Hera, attualmente in fase avanzata di realizzazione.

Dopo molteplici tentativi di accordo, è stata finalmente raggiunta una intesa definitiva tra i gestori interessati, il Comune e la Consulta d'Ambito, relativamente al trasferimento del ramo idrico Udinese da Amga a Cafc, operazione che, come precedentemente riferito, si è realmente perfezionata a fine 2013 così garantendo la prosecuzione dell'attuale modello di gestione del servizio idrico cittadino in capo a Cafc ed assicurando nel contempo, al Comune di Udine, il suo ingresso nella compagine sociale del suddetto nuovo gestore provinciale (Cafc SpA) con un ruolo certamente significativo.

SSM S.p.A.

Dopo aver esaurito gli adempimenti autorizzativi e progettuali (preliminare, definitivo ed esecutivo), nonché aggiudicato l'appalto dei lavori all'impresa costruttrice (Vidoni SpA di Tavagnacco), SSM ha consegnato a settembre l'area interessata alla ditta esecutrice che ha quindi avviato i lavori di realizzazione del nuovo Parcheggio sotterraneo di Piazza I° maggio a Udine. Nonostante talune difficoltà tecnico-burocratiche che detta realizzazione inevitabilmente comporta, i lavori, benché con qualche rallentamento, stanno procedendo regolarmente, a dicembre 2013 erano quasi completata la posa dei 303 pali della berlinese.

La società ha proseguito con regolarità la gestione del servizio di sosta a raso e in struttura per conto del Comune di Udine e di altre amministrazioni socie (Tarvisio e Cividale). Considerato il consolidamento del modello c.d. in house providing su cui si fonda l'operatività di SSM, la società è ora in grado di acquisire ulteriori affidamenti diretti, sempre in modalità in house, per la gestione della sosta da parte di ulteriori Enti pubblici che ne fossero interessati.

SAF S.p.A. (Udine Servizi S.p.A.)

SAF SpA, attualmente partecipata direttamente dal Comune di Udine, sta beneficiando della ultima proroga al 2014 concessa dalla Regione Friuli V.G. dell'originario contratto di servizio scaduto ormai nel 2010. Recentemente la Giunta Regionale, con Del. N. 26 del 10/01/2014, ha fissato gli indirizzi per le nuove gare di TPL ed i relativi cronoprogrammi che prevedono l'aggiudicazione, su scala non più provinciale ma regionale, dei nuovi affidamenti decennali, per il segmento gomma, entro il 2014.

Il Comune ha seguito attentamente le evoluzioni intervenute nel settore allo scopo di salvaguardare la qualità e la quantità dei servizi di mobilità nell'ambito metropolitano udinese, ripensandone anche i tragitti, compatibilmente col razionale impiego delle risorse disponibili, tendenzialmente decrescenti. La stessa SAF è parimenti impegnata al massimo nelle necessarie attività preparatorie ai fini della partecipazione alla ormai prossima Gara per l'assegnazione dei servizi di TPL regionale.

Udine Servizi, avendo esaurito la propria missione strategica, è stata posta in liquidazione e tutto il suo residuo attivo, compresa la partecipazione SAF, assegnato all'unico socio Comune di Udine. Fatto ciò, a fine 2013 la società è quindi definitivamente cessata e pertanto cancellata anche dal Registro delle Imprese.

UDINE MERCATI S.p.A.

Sono state completate e collaudate le opere di realizzazione di tre nuove piattaforme logistiche, compresa l'installazione da parte di Udine Mercati delle apparecchiature di raffrescamento che hanno consentito di renderle operative, ampliando così l'offerta dei servizi forniti dalla società stessa.

Sono state inoltre completate le opere di adeguamento normativo di impianti e viabilità, del nuovo ingresso, della pesa pubblica e di cinque pedane mobili di carico/scarico al fine di un miglioramento funzionale e logistico della struttura mercatale.

La società è inoltre intenzionata a proseguire nel programma di potenziamento graduale della propria dotazione infrastrutturale ed impiantistica, vedi costruzione di ulteriori piattaforme logistiche refrigerate nonché sale di lavorazione e confezionamento prodotti locali, anche rispetto a nuovi

settori quali il mercato ittico o dei fiori. Questo, mantenendosi sempre in un'ottica di relazioni e scambi non solo regionali ma anche internazionali, attraverso iniziative di marketing mirato con incontri "business to business", organizzati anche col supporto della CCIAA di Udine.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE SVOLTA NEL 2013:

Indicatori di impatto:

Società partecipate	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore al 31/12/2013
Economicità	Importo totale dividendi percepiti dal Comune di Udine	4.500.000	
Qualità percepita	Analisi di customer satisfaction AMGA	Rispetto valori minimi AEEG	ON
Efficacia	Numero di nuovi utenti allacciati in Bulgaria	550	415

OPERE PUBBLICHE

TEMPISTICA OPERA PUBBLICA COLLEGATA AL PROGETTO

N.	SUB	DESCRIZIONE	previsionale /effettiva	Progetto preliminare	Progetto definitivo	Progetto esecutivo	Indizione Gara	Aggiudicazione	Consegna lavori	Fine lavori	Collaudo
6638	000	INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER MIGLIORAMENTO LOGISTICA MOF	previsionale	15-apr-09	09-lug-09	09-lug-09	09-lug-09	12-gen-10	11-ott-11	29-apr-13	31-dic-13
			effettiva	15-apr-09	09-lug-09	09-lug-09	09-lug-09	12-gen-10	11-ott-11	29-apr-13	24-ott-13

PROGETTO 7.3 SERVIZI FUNEBRI

ATTIVITA' ISTITUZIONALE SVOLTA NEL 2013

La gestione dei servizi funebri è stata svolta nel rispetto di quanto programmato. Si è riscontrato un incrementato notevole dell'attività di cremazione.. Nel 2013 sono state effettuate n. 1257 cremazioni di salme, n. 30 di resti mortali, n. 40 di resti ossei e n. 42 di cassette di parti anatomiche.

Si è provveduto ad effettuare n. 213 tra esumazione ed estumulazioni, operazioni che permettono la turnazione dei campi limitando ancora l'espansione dei cimiteri cittadini mentre sono state rilasciate n. 925 concessioni cimiteriali.

I passaporti mortuari rilasciati, necessari per l'espatrio, sono stati n. 32.

Sono state rilasciate n. 1144 autorizzazioni al trasporto funebre fuori dal comune.

Il servizio onoranze funebri ha svolto n. 553 riti funebri, assicurando la professionalità del servizio attraverso una delicata attenzione verso le esigenze del cittadino in quei particolari momenti.

Indicatori di impatto:

Carta dei servizi Onoranze funebri	Indicatore	Valore obiettivo (Target) 2013	Valore al 31/12/2013
Qualità	Tempo dedicato ad ogni rito in orario estivo e invernale	40 minuti esclusa sepoltura	40 minuti esclusa sepoltura
	N. modelli cofani offerti	9	9
	N. modelli urne offerti	4	4

SPESA PER PROGRAMMI - ANNO 2013

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ATTUALI	IMPEGNI	MANDATI
PROGRAMMA 7	17.386.111,00	19.295.411,00	18.651.797,91	5.506.109,37
<i>TITOLO I SPESE CORRENTI</i>	<i>14.186.111,00</i>	<i>16.095.411,00</i>	<i>15.491.926,65</i>	<i>2.346.238,11</i>
INTERVENTO 1 - PERSONALE	1.037.900,00	1.032.900,00	1.032.900,00	993.429,33
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	335.000,00	337.500,00	334.477,79	262.067,47
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI SERVIZI	219.900,00	170.900,00	142.988,81	93.846,00
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	2.200,00	2.200,00	1.840,00	1.840,00
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	418.490,00	416.790,00	414.117,45	414.117,45
INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	108.300,00	92.200,00	92.090,00	57.831,48
INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	12.064.321,00	14.042.921,00	13.473.512,60	523.106,38
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	-	-	-	-
<i>TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>3.200.000,00</i>	<i>3.200.000,00</i>	<i>3.159.871,26</i>	<i>3.159.871,26</i>
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-	-	-	-
INTERVENTO 3 - ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	-	-	-	-
INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	-	-	-	-
INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-	-	-	-
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-	-	-	-
INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	3.200.000,00	3.200.000,00	3.159.871,26	3.159.871,26
INTERVENTO 9 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	-	-	-	-