



Comune di
Castel San Pietro Terme
Provincia di Bologna

***Referto
controllo di gestione***

anno 2010

Il Presente referto è costituito da 11 sezioni:

- SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2010 CONSUNTIVO (pag. 5)
- STATO DI REALIZZAZIONE E GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI, RISULTATI RELATIVI AGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DALLA GIUNTA COMUNALE (pag.12)
- RILEVAZIONE DI COSTI E RICAVI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA ED ECONOMICITA RELATIVAMENTE AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE (pag.24)
- CONTROLLI IN MERITO ALLE PROCEDURE DI ACQUISTO EXTRA CONSIP E INTERCENT-ER (pag 32)
- ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 244/07 (FINANZIARIA 2008) INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA (pag. 36)
- ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 266/05 (FINANZIARIA 2006) ALL'ART 1 COMMA 173: (pag. 37)
SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E DI RAPPRESENTANZA E INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA
- CONTROLLI IN MERITO AL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' (pag.39)
- CONTROLLI IN MERITO A SOCIETA' PARTECIPATE (pag.40)
- PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO (pag.42)
- PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI (pag. 43)
- MODELLO ORGANIZZATIVO E SPESA DI PERSONALE (pag.44)

Premessa

Nel nuovo sistema dei controlli interni dell'ente, così come definito dall'art. 147 del D. Lgs. N.267/2000, la verifica dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa rappresenta l'oggetto primario di indagine, al fine di ottimizzare, anche in fase di gestione, il rapporto fra costi e risultati.

Le fasi da seguire nella attività di controllo di gestione, così come definita dal TUEL, sono le seguenti:

1. Elaborazione P.D.O. (Piano Dettagliato degli Obiettivi)
2. Rilevazione dei risultati raggiunti: in tale fase sono comprese le fasi di definizione delle modalità di rilevazione e di ripartizione dei costi fra le unità organizzative e la frequenza delle informazioni.
3. Valutazione dei risultati ed azione correttiva

Il processo di controllo sullo stato di attuazione degli obiettivi assegnati si conclude, quindi, con il controllo consuntivo diretto a confrontare i risultati effettivamente raggiunti con le previsioni definite nel P.D.O. Il risultato di tale controllo è la determinazione dell'effettivo grado di raggiungimento degli obiettivi e, quindi, la riproposizione per l'anno successivo degli obiettivi che non risultano completamente attuati. Il controllo consuntivo deve consentire:

- all'Organo esecutivo la predisposizione della Relazione ai sensi art. 231 Tuel ;
- al Nucleo di valutazione gli elementi per la valutazione del personale Dirigente;
- al Consiglio Comunale per l'esercizio del controllo strategico;
- ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per la valutazione della propria performance;

Inoltre l'art.198 -bis del TUEL, introdotto dalla legge 191/04 (art.1 comma 5) prevede l'obbligo, per la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione, di inviare il referto di cui all'art. 198 alla Corte dei Conti.

Il referto annuale del controllo di gestione si propone, quindi, di effettuare un'analisi articolata per Programma con l'indicazione di:

- *Sintesi consuntivo Piano programmatico 2010*
- *Stato di realizzazione e grado di ultimazione dei programmi ,risultati relativi agli obiettivi assegnati dalla Giunta Comunale*
- *Rilevazione di costi e ricavi e misurazione di efficacia efficienza ed economicità relativamente ai servizi a domanda individuale*

In particolare per gli aspetti applicativi collegati alla contabilità analitica ed economica, si rileva la difficoltà a gestire le procedure di controllo a causa delle scarse risorse di personale assegnate al servizio in presenza di carichi di lavoro sempre più ampi.

Al fine di poter ottenere i dati di natura economico-finanziaria in tempi e con costi congrui all'esigenza informativa e' necessario poterli gestire in corso d'anno e non dovere recuperare le informazioni a esercizio concluso con notevole aggravio del procedimento.

Rilevazione costi/ricavi: per i ricavi si è dovuto scegliere l'accertamento mentre per i costi l'impegno.

Indicatori: gli indicatori necessari per il controllo di gestione si ottengono effettuando un rapporto fra valori o quantità tratte dai documenti programmatici e consuntivi dell'Ente locale.

Sono stati selezionati gli indicatori più significativi ricavati dalle rendicontazioni che l'ente già effettua, in periodi diversi dell'anno, nei confronti di vari enti. Il riferimento è, ovviamente agli indicatori relativi al Rendiconto, al Certificato al Rendiconto e alla Relazione al Conto annuale.

Gli indicatori selezionati vengono comparati con quelli relativi al 2007 e 2008 e 2009, per poter ottenere un trend storico e consentire una comparabilità.

SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2010 CONSUNTIVO

Il Comune di Castel San Pietro Terme provvede alla definizione e al monitoraggio degli obiettivi attraverso l'insieme dei documenti di programmazione previsti per legge. L'attività prende l'avvio con l'approvazione delle Linee programmatiche del mandato amministrativo, documento approvato dal Consiglio Comunale con Delibera n. 81 del 25/06/2010, che indica i programmi per il mandato amministrativo e le linee strategiche da perseguire.

L'Amministrazione ha provveduto a presentare il Piano generale di sviluppo con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 28/01/2010 e successivamente all'approvazione con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 25/02/2010.

A monte della approvazione del bilancio di previsione 2010 è stato definito il piano di lavoro per l'approvazione del Bilancio come previsto dal regolamento di contabilità.

Le linee guida sono seguite dalla approvazione dei documenti programmatici propriamente detti ,previsti per legge:

- con delibera n. 23 in data 25/02/2010, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010, il bilancio pluriennale 2010/2012 ed i relativi allegati previsti ai sensi di legge. I programmi dell'Amministrazione comunale per l'anno 2010 sono evidenziati nella relazione previsionale e programmatica presentata ed approvata unitamente al bilancio di previsione;
- con delibera n. 37 del 26/02/2010 la Giunta Comunale ha provveduto, con urgenza, all'approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2009 (P.E.G) tramite all'assegnazione delle dotazioni finanziarie e di personale e con successiva delibera n. 78 del 11/05/2010 ha provveduto all'approvazione degli obiettivi quadro dell'amministrazione comunale che costituiscono il cosiddetto Piano degli Obiettivi di gestione;
- con determina del Direttore Generale n. 425 del 19/05/2010 è stato approvato il piano dettagliato degli obiettivi P.D.O. 2010. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati un monitoraggio in data 30/06/2010 con delibera di Giunta n. 117 del 27/07/2010 e un monitoraggio al 31/08/2010 con delibera di Giunta il 145 del 22/09/2010. In sede di chiusura dell'esercizio si è provveduto ad elaborare il piano dettagliato degli obiettivi a consuntivo che è stato trasmesso al nucleo di valutazione in data 26/04/2010 con lettera Prot. 8867. Con Delibera n. 78 del 19/04/2011 la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Consuntivo del Piano Esecutivo di gestione relativo all'anno 2010.
- In sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2010 (Delibera Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011) è stata predisposta la relazione della Giunta formulata ai sensi degli artt.151, comma 6 e 231 del D.Lgs 267/2000;

Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate otto variazioni di bilancio comprese quella collegata alla salvaguardia degli equilibri e quella di assestamento generale . Oltre a tali provvedimenti il meccanismo di flessibilità del bilancio e' stato assicurato anche grazie a un prelevamento dal fondi riserva . Si riportano di seguito gli estremi dei provvedimenti adottati:

VARIAZIONI DI BILANCIO

Delibera G.C. n. 52 del 23/03/2010, ratificata con atto C.C. n. 45 del 29/04/2010

Delibera C.C. n. 46 del 29/04/2010

Delibera G.C. n. 95 del 15/06/2010, ratificata con atto C.C. n. 75 del 30/06/2010

Delibera C.C. n. 76 del 30/06/2010

Delibera G.C. n. 123 del 03/08/2010, ratificata con atto C.C. n. 95 del 29/09/2010

Delibera C.C. n. 97 del 29/09/2010 (Verifica equilibri)

Delibera G.C. n. 174 del 04/11/2010, ratificata con atto C.C. n. 131 del 24/11/2010

Delibera C.C. n. 132 del 24/11/2010 (Assestamento generale)

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

Delibera G.C. n. 209 del 30/12/2010, comunicata al Consiglio Comunale in data 26/01/2011 (atto C.C. n. 7 del 26/01/2011)

Per quanto riguarda il raggiungimento degli obiettivi di sviluppo nelle schede Pdo è indicata sia la percentuale di realizzazione delle azioni sia la percentuale di realizzazione degli indicatori di risultato. Tali percentuali non sempre coincidono in quanto alcuni obiettivi sono misurati da indicatori che non dipendono dalle azioni poste in essere dalle unità operative ma da altri fattori esterni (esempio organi di Amministrazione). Per tale motivo in questa analisi si è ritenuto opportuno l'utilizzo delle percentuali di realizzazione delle azioni.

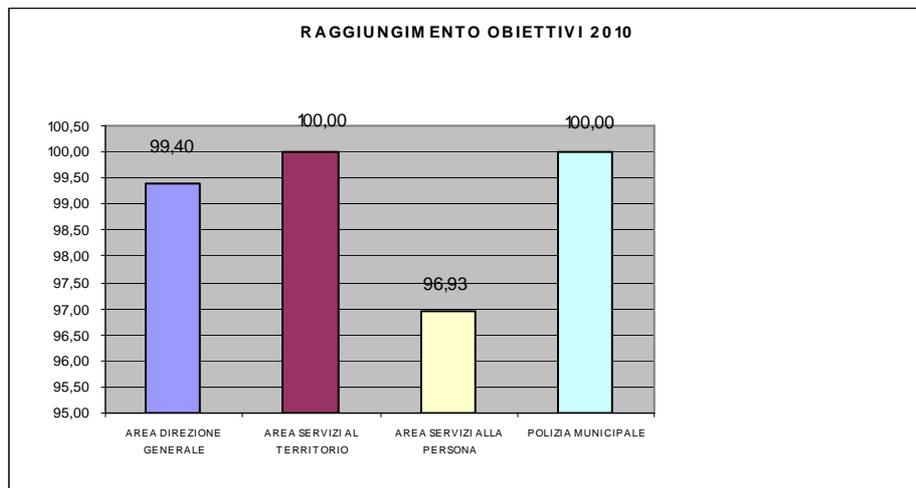
Inoltre nelle medie di raggiungimento degli obiettivi non sono stati conteggiati gli obiettivi che nel corso dell'anno sono stati rinviati agli anni successivi e/o eliminati (n. 2 obiettivi su 72 assegnati pari al 2,77%)

La percentuale complessiva di raggiungimento degli obiettivi assegnati è stata pari al 99,08%

Negli anni precedenti le percentuali di raggiungimento degli obiettivi erano state le seguenti:

2007	2008	2009
94,73%	93,30%	97,19%

Le percentuali complessive di attuazione degli obiettivi per Area sono state le seguenti:



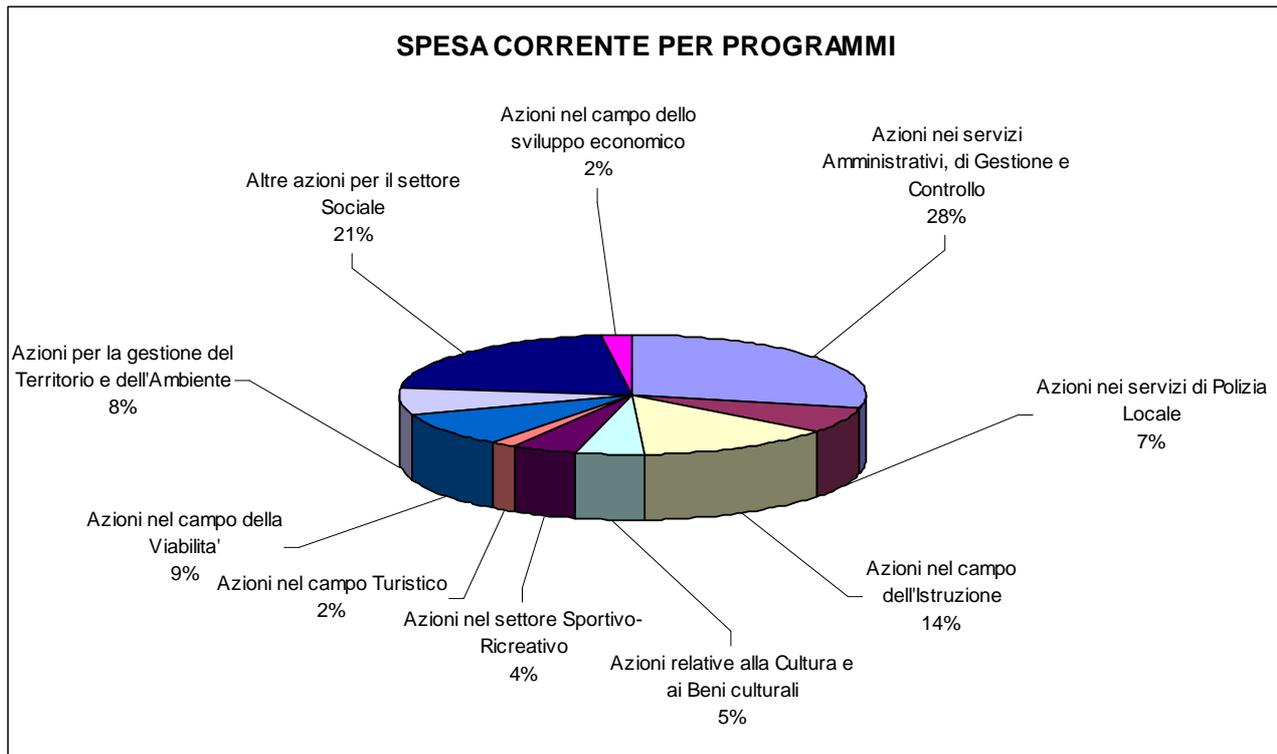
Si analizzano ora i singoli programmi al fine di misurare l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente.

L'analisi è rivolta a valutare lo stato di realizzazione dei programmi inteso come scostamento tra previsione definitiva e impegno di spesa e il grado di ultimazione dei programmi definito dallo scostamento tra impegno di spesa e pagamento oltre che i risultati relativi agli obiettivi assegnati dalla Giunta Comunale.

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

Nel corso del 2010 la spesa corrente pari a € 14.528.940,99 si è così ripartita sui singoli programmi dell'Amministrazione:

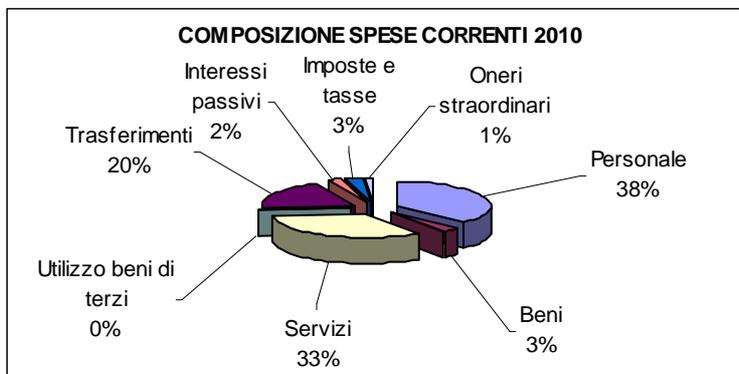
Codice	Descrizione Programma	Rendiconto	%
100	Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	4.157.966,49	28,62%
300	Azioni nei servizi di Polizia Locale	1.004.116,74	6,91%
400	Azioni nel campo dell'Istruzione	1.973.069,70	13,58%
500	Azioni relative alla Cultura e ai Beni culturali	690.678,20	4,75%
600	Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	648.028,60	4,46%
700	Azioni nel campo Turistico	270.913,36	1,86%
800	Azioni nel campo della Viabilità	1.340.953,44	9,23%
900	Azioni per la gestione del Territorio e dell'Ambiente	1.098.194,28	7,56%
1300	Altre azioni per il settore Sociale	3.018.477,12	20,78%
1400	Azioni nel campo dello sviluppo economico	326.543,06	2,25%
Totale Programmi		14.528.940,99	100,00%



La rilevazione dei costi correnti è raffigurata nel presente quadro:

SPESE CORRENTI	IMPEGNI	%
Personale	5.431.672,23	38
Acquisto beni	431.499,59	3
Prestazioni di servizi	4.724.981,29	33
Utilizzo beni	46.673,64	0
Trasferimenti	2.887.682,08	20
Int. Passivi e Oneri finanziari	325.667,12	2
Imposte e tasse	475.702,42	3
Oneri straordinari	205.062,62	1
TOTALE SPESE CORRENTI	14.528.940,99	100

Le spese sono così composte:



E' evidente che la spesa maggiormente rilevante e' quella relativa al personale, pari a circa il **38%** delle spese correnti impegnate nell'esercizio.

RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRO DI COSTO ANNO 2010

La spesa corrente per l'anno 2010 è stata riclassificata per funzione come indicato nel certificato al rendiconto 2010 nel quadro S1, oltre a ciò si è elaborata una prima attribuzione delle spese generali ai singoli centri di costo.

RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRO DI COSTO - ANNO 2010						
Funzione	Servizio	Centro di costo	da cdc	integrazioni da CDC personale	integr da CDC spese general/comuni	Tot
FUNZIONE1 - AMMINISTRAZIONE GENERALE						
1	Organi	Segreteria Sindaco	105.166,50	6.682,28	6.849,96	118.698,74
1		Organi istituzionali	476.097,30	7.236,95	17.864,77	501.199,02
1		Partecipazione	1.750,00			1.750,00
1	Segreteria	Segreteria Affari istituzionali	114.236,72	5.996,95	7.098,39	127.332,06
1		Gestione del personale	186.963,57	14.046,66	23.594,65	224.604,88
1		Archivio e protocollo	68.260,66	4.104,57	13.065,49	85.430,72
1		Urp e comunicazione	135.070,91	8.936,92	10.864,36	154.872,19
1	Finanziario	Ragioneria e Finanza	161.658,16	8.814,35	23.840,78	194.313,29
1		Provveditorato	37.032,91	1.559,15	7.579,56	46.171,62
1		Programmazione e controllo	33.849,80	2.140,54	2.182,55	38.172,89
1		Spese pers.(missioni serv.)	89,46			89,46
1	Tributi	Tributi	138.275,96	6.043,59	9.903,34	154.222,89
1	Patrimonio	Gestione patrimonio	27.887,49			27.887,49
1		Manutenzione patrimonio	256.760,34	14.548,14	13.160,97	284.469,45
1		Progettazione OOPP	170.061,83	9.790,65	8.776,83	188.629,31
1		Sale comunali	5.245,97			5.245,97
1	Tecnico	Edilizia privata	229.579,86	10.885,69	14.751,19	255.216,74
1		Segreteria UTC	297.779,28	27.414,48	22.353,22	347.546,98
		Spese pers.(missioni serv.)	483,88			483,88
1	Anagrafe	Servizi demografici	196.807,90	10.720,89	25.116,15	232.644,94
1		Stato civile	101.413,16	5.636,79	10.315,84	117.365,79
1		Serv elettorali	34.534,88	2.309,15	1.081,79	37.925,82
1		Statistica	31.470,07	467,75	397,35	32.335,17
1		Elezioni amm.ve	105,86			105,86
		Rimb.spese missioni serv demografici	272,56			272,56
1	Serv gen	Sistema informativo-ced	148.151,71	3.777,74	6.806,32	158.735,77
1		Contratti, Affari legali, contenz	117.166,77	8.264,57	16.470,79	141.902,13
1		Serv ausiliari	59.283,08	3.118,28	3.455,58	65.856,94
1		Centro Civico Osteria Grande	19.518,56			19.518,56
1		Associazione 5 Castelli			2.880,00	2.880,00
1		Spese generali da ripartire:	387.292,19		- 337.550,74	49.741,45
1		Spese generali da non ripartire:				-
1		Spese generali	254.922,32			254.922,32
1		Iva gest comm-non ripartire	151.370,90			151.370,90
1		Imposta di bollo-non ripartire	8.923,44			8.923,44
1		Spese di personale da ripartire	200.482,49	- 186.167,78		14.314,71
			4.157.966,49	- 23.671,69	- 89.140,86	4.045.153,94
FUNZIONE 3 - POLIZIA MUNICIPALE						
3		Polizia Municipale	905.499,61	4.285,09	29.663,84	939.448,54
3		Corpo Unico PM	7.618,98			7.618,98
3		Sanzioni Gestione associata CUPM	90.998,15			90.998,15
			1.004.116,74	4.285,09	29.663,84	1.038.065,67
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
4		Scuola dell'infanzia	212.423,40			212.423,40
4		Scuole primarie	201.212,81			201.212,81

4		Scuole secondarie	98.236,67			98.236,67
4		Istr.superiore e percorsi formativi	11.258,68			11.258,68
4		Serv educativo e scolastico	201.312,20	1.775,04	13.796,29	216.883,53
4		Trasporto scolastico	334.028,46	180,53	1.410,38	335.619,37
4		Centri estivi	61.141,27			61.141,27
4		Assistenza scol.e handicap sc	853.456,21			853.456,21
			1.973.069,70	1.955,57	15.206,67	1.990.231,94
FUNZIONE 5 - CULTURA						
5		Biblioteca	389.053,23	4.366,71	7.650,35	401.070,29
5		Biblioteca gest associata	43.314,37			43.314,37
5		Cultura e manif culturali	230.804,79	180,53	1.745,44	232.730,76
5		Convegno matematica	-			-
5		Sale comunali cultura				-
5		Teatro Cassero	23.089,05			23.089,05
5		Arena comunale	4.416,76			4.416,76
			690.678,20	4.547,24	9.395,79	704.621,23
FUNZIONE 6-SPORT						
6		Piscina comunale	240.835,61			240.835,61
6		Imp.sportivi (palestre)	138.005,42	180,53	1.745,44	139.931,39
6		Imp.sportivi in concessione	151.760,00			151.760,00
6		Manifestazioni e attiv sportive	117.427,57			117.427,57
			648.028,60	180,53	1.745,44	649.954,57
FUNZIONE 7- TURISMO						
7	Servizi turistici	Servizi turistici	130.117,19		161,36	130.278,55
7	Manifestazioni turistiche	Manifestazioni turistiche	140.796,17			140.796,17
			270.913,36	-	161,36	271.074,72
FUNZIONE 8 - VIABILITA'						
8	Viabilita'	Viabilita'	941.729,22	1.364,23	1.505,54	944.598,99
8	Ill.pubblica	Illuminazione pubblica	378.000,00			378.000,00
8	Trasp.pubblico	Trasporto pubblico locale	21.224,22			21.224,22
			1.340.953,44	1.364,23	1.505,54	1.343.823,21
FUNZIONE 9-GESTIONE TERRITORIO						
9	Urbanistica	Urbanistica	29.310,40		2.123,79	31.434,19
9	Edilizia residenziale pubblica	Edilizia residenziale pubblica	112.276,59			112.276,59
9	Protezione civile	Protezione civile	10.395,00			10.395,00
9	Servizio idrico	Servizio idrico	4.292,88			4.292,88
9		Spazzamento e pulizia strade	237.248,05	1.409,40	261,56	238.919,01
9		Raccolta e smaltimento rifiuti	1.777,21			1.777,21
9		Verde pubblico	504.788,03	722,11	1.338,18	506.848,32
9		Ambiente	75.971,39	361,05	3.268,61	79.601,05
9		Salute pubblica e tematiche animali	78.443,29			78.443,29
9		Attivita' estrattiva	26.906,65			26.906,65
9		Bagni pubblici	16.784,79			16.784,79
			1.098.194,28	2.492,56	6.992,14	1.107.678,98
FUNZIONE 10 - SOCIALE						
10		Asilo nido	1.362.576,09	5.776,85	1.073,09	1.369.426,03
10		Ludoteca	36.911,50	180,53	1.073,09	38.165,12
10		Altri serv.infanzia e minori	229.375,00			229.375,00
10		Altri serv sociali	1.321.680,80	274,87	4.210,43	1.326.166,10
10		Centri giovanili	38.444,45			38.444,45
10		Servizi necroscopici e cimiteriali	29.489,28			29.489,28
			3.018.477,12	6.232,25	6.356,61	3.031.065,98
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
11		Serv affissioni e pubblicita'	38.880,04			38.880,04
11		Fiere mercati e seerv connessi	16.899,76			16.899,76
11		Serv.Macellazione pubblica	3.380,23			3.380,23
11		Serv.industria	3.000,00			3.000,00
11		Serv.commercio	253.866,84	2.614,22	18.113,47	274.594,53

11		Serv. Agricoltura	10.516,19			10.516,19
			326.543,06	2.614,22	18.113,47	347.270,75
FUNZIONE 12 - SERVIZI PRODUTTIVI						
12		Servizi produttivi				-
		TOTALE	14.528.940,99	-	-	14.528.940,99
		da bilancio	14.528.940,99			
				-		

STATO DI REALIZZAZIONE E GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI,
RISULTATI RELATIVI AGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DALLA GIUNTA COMUNALE

PROGRAMMA 0100 - AZIONI NEI SERVIZI AMMINISTRATIVI, DI GESTIONE E CONTROLLO

Situazione complessiva

Descrizione	Stanzamenti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.508.273,11	4.157.966,49	3.607.630,52
Spesa in c/capitale	925.245,98	476.732,25	232.915,25
Totale Programma	5.433.519,09	4.634.698,74	3.840.545,77

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.508.273,11	4.157.966,49	7,77
Spesa in c/capitale	925.245,98	476.732,25	48,48
Totale Programma	5.433.519,09	4.634.698,74	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.157.966,49	3.607.630,52	13,24
Spesa in c/capitale	476.732,25	232.915,25	51,14
Totale Programma	4.634.698,74	3.840.545,77	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	99,38%%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 0300 – AZIONI NEI SERVIZI DI POLIZIA LOCALE**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	1.029.231,19	1.004.116,74	766.701,39
Spesa in c/capitale	77.262,71	66.151,10	65.451,10
Totale Programma	1.106.493,90	1.070.267,84	832.152,49

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	1.029.231,19	1.004.116,74	2,44
Spesa in c/capitale	77.262,71	66.151,10	14,38
Totale Programma	1.106.493,90	1.070.267,84	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	1.004.116,74	766.701,39	23,64
Spesa in c/capitale	66.151,10	65.451,10	1,06
Totale Programma	1.070.267,84	832.152,49	

L'attività del Corpo Unico di Polizia municipale dei 5 Castelli nel corso dell'esercizio si è svolta nel rispetto degli obiettivi strategici indicati dall'Amministrazione ed approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 15/04/2009.

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

PROGRAMMA 0400 – AZIONI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziameti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	2.010.127,37	1.973.069,70	1.648.210,29
Spesa in c/capitale	202.302,00	112.777,75	47.360,24
Totale Programma	2.212.429,37	2.085.847,45	1.695.570,53

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziameti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	2.010.127,37	1.973.069,70	1,84
Spesa in c/capitale	202.302,00	112.777,75	44,25
Totale Programma	2.212.429,37	2.085.847,45	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.973.069,70	1.648.210,29	16,46
Spesa in c/capitale	112.777,75	47.360,24	58,01
Totale Programma	2.085.847,45	1.695.570,53	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 0500 – AZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziamen ti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	713.491,97	690.678,20	533.502,98
Spesa in c/capitale	214.000,00	30.000,00	0,00
Totale Programma	927.491,97	720.678,20	533.502,98

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamen ti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	713.491,97	690.678,20	3,20
Spesa in c/capitale	214.000,00	30.000,00	85,98
Totale Programma	927.491,97	720.678,20	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	690.678,20	533.502,98	22,76
Spesa in c/capitale	30.000,00	0,00	100,00
Totale Programma	720.678,20	533.502,98	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alla motivazione degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 0600 – AZIONI NEL SETTORE SPORTIVO - RICREATIVO**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	655.945,91	648.028,60	489.501,66
Spesa in c/capitale	154.064,00	70.027,60	45.751,60
Totale Programma	810.009,91	718.056,20	535.253,26

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	655.945,91	648.028,60	1,21
Spesa in c/capitale	154.064,00	70.027,60	54,55
Totale Programma	810.009,91	718.056,20	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	648.028,60	489.501,66	24,46
Spesa in c/capitale	70.027,60	45.751,60	34,67
Totale Programma	718.056,20	535.253,26	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	96,73%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 0700 – AZIONI NEL CAMPO TURISTICO**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanzamenti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	271.958,20	270.913,36	186.003,53
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	271.958,20	270.913,36	186.003,53

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	271.958,20	270.913,36	0,38
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	271.958,20	270.913,36	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	270.913,36	186.003,53	31,34
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	270.913,36	186.003,53	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 0800 – AZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziamen ti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.360.988,88	1.340.953,44	1.116.080,76
Spesa in c/capitale	3.363.751,18	1.069.452,56	197.716,53
Totale Programma	4.724.740,06	2.410.406,00	1.313.797,29

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamen ti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.360.988,88	1.340.953,44	1,47
Spesa in c/capitale	3.363.751,18	1.069.452,56	68,21
Totale Programma	4.724.740,06	2.410.406,00	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.340.953,44	1.116.080,76	16,77
Spesa in c/capitale	1.069.452,56	197.716,53	81,51
Totale Programma	2.410.406,00	1.313.797,29	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alla motivazione degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 0900 -AZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.108.575,79	1.098.194,28	744.462,73
Spesa in c/capitale	893.584,62	569.653,82	131.049,78
Totale Programma	2.002.160,41	1.667.848,10	875.512,51

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.108.575,79	1.098.194,28	0,94
Spesa in c/capitale	893.584,62	569.653,82	36,25
Totale Programma	2.002.160,41	1.667.848,10	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.098.194,28	744.462,73	32,21
Spesa in c/capitale	569.653,82	131.049,78	76,99
Totale Programma	1.667.848,10	875.512,51	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 1300 – ALTRE AZIONI PER IL SETTORE SOCIALE**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanzamenti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	3.090.377,45	3.018.477,12	2.512.754,52
Spesa in c/capitale	212.101,37	102.069,82	35.628,82
Totale Programma	3.302.478,82	3.120.546,94	2.548.383,34

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	3.090.377,45	3.018.477,12	2,33
Spesa in c/capitale	212.101,37	102.069,82	51,88
Totale Programma	3.302.478,82	3.120.546,94	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	3.018.477,12	2.512.754,52	16,76
Spesa in c/capitale	102.069,82	35.628,82	65,09
Totale Programma	3.120.546,94	2.548.383,34	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	96,00

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alla motivazione degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

PROGRAMMA 1400 – AZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**Situazione complessiva**

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Pagamenti 2010
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	332.616,42	326.543,06	292.608,12
Spesa in c/capitale	13.000,00	12.480,00	7.974,95
Totale Programma	345.616,42	339.023,06	300.583,07

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2010	Impegni 2010	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	332.616,42	326.543,06	1,79
Spesa in c/capitale	13.000,00	12.480,00	4,00
Totale Programma	345.616,42	339.023,06	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2010	Pagamenti 2010	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	326.543,06	292.608,12	10,00
Spesa in c/capitale	12.480,00	7.974,95	36,10
Totale Programma	339.023,06	300.583,07	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2010 approvato dalla Giunta con delibera n. 78 del 19/04/2011 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011.

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Percentuale di realizzo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2010 – Competenza

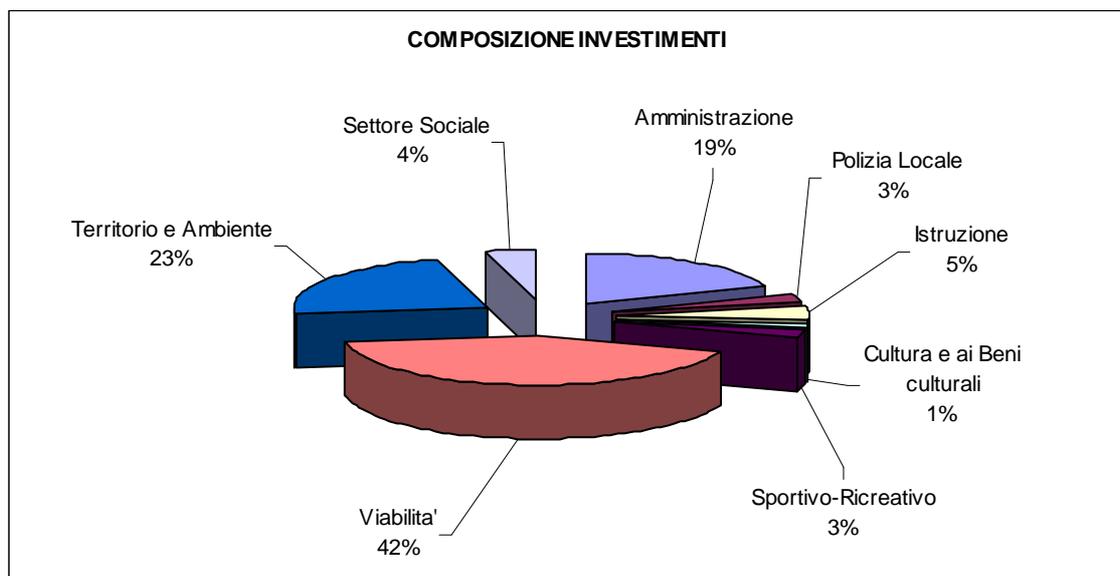
Aree di intervento (funzione)	previsione assestata	impegnato	% di realizzo
Amministrazione	925.245,98	476.732,25	51,52%
Polizia Locale	77.262,71	66.151,10	85,62%
Istruzione	202.302,00	112.777,75	55,75%
Cultura e ai Beni culturali	214.000,00	30.000,00	14,02%
Sportivo-Ricreativo	154.064,00	70.027,60	45,45%
Viabilita'	3.363.751,18	1.069.452,56	31,79%
Territorio e Ambiente	893.584,62	569.653,82	63,75%
Settore Sociale	212.101,37	102.069,82	48,12%
Sviluppo economico	13.000,00	12.480,00	96,00%
Totale	6.055.311,86	2.509.344,90	41,44%

- in rapporto alla previsione definitiva

Riepilogo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2010 – Competenza

Aree di intervento (funzione)	impegnato	%
Amministrazione	476.732,25	19,00%
Polizia Locale	66.151,10	2,64%
Istruzione	112.777,75	4,49%
Cultura e ai Beni culturali	30.000,00	1,20%
Sportivo-Ricreativo	70.027,60	2,79%
Viabilita'	1.069.452,56	42,62%
Territorio e Ambiente	569.653,82	22,70%
Settore Sociale	102.069,82	4,07%
Sviluppo economico	12.480,00	0,50%
Totale	2.509.344,90	100,00%

L'immagine grafica esemplifica la ripartizione degli investimenti per area:



E' stato elaborato un monitoraggio delle opere pubbliche previste nell'elenco annuale anno 2010, cosi' come modificato nel corso dell'anno a seguito di nuove esigenze intervenute, e le principali opere pubbliche non previste nell'elenco annuale ma nel piano degli investimenti 2010.

Tale monitoraggio elenca le principali opere previste, il relativo costo, i tempi previsti, i tempi effettivi e lo stato di attuazione dell'opera.

Tali elaborati allegati alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2010 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 27/04/2011 intendono fornire una situazione immediata dello stato di attuazione dell'opera e del relativo costo nonche' un monitoraggio degli obiettivi previsti dagli Amministratori.

**RILEVAZIONE DI COSTI E RICAVI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA
ED ECONOMICITA RELATIVAMENTE AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Nella determinazione dei valori oggetto di analisi si riporta il riepilogo dei valori finanziari di spesa ed entrata relativi ad ogni singolo servizio.

SERVIZI	ENTRATA	USCITA	Disav./Avanzo	Tasso copertura Rendiconto 2010
Asili Nido	380.106,21	1.362.576,09	-982.469,88	27,90%
Ludoteca	7.256,50	36.911,50	-29.655,00	19,66%
Trasporto scolastico	99.444,55	334.028,46	-234.583,91	29,77%
Sale comunali	2.274,43	5.245,97	-2.971,54	43,36%
Bagni pubblici	645,17	16.784,79	-16.139,62	3,84%
Gestione diretta impianti sportivi (palestre)	33.264,80	138.005,42	-104.740,62	24,10%
Fiere mercati e servizi connessi	20.707,56	20.707,56	0,00	100,00%
	543.699,22	1.914.259,79	-1.370.560,57	28,40%

Il dettaglio per ogni singolo servizio viene riportato nelle tabelle allegate relative all'analisi dettagliata delle entrate e delle spese sempre espressa in termini finanziari (importo impegnato/accertato). Vengono inoltre indicati i parametri di efficacia e efficienza relativi a ogni servizio.

ASILI NIDO

	Accertato
Contributo Provincia per gestione Asili Nido	21.771,79
Contributo da comuni coord. Pedagogico nido	2.652,19
Contributi vari da comuni	2.333,24
Proventi da rette asili nido	333.765,73
Proventi da Comuni per asili nido	19.583,26
Totale	380.106,21
	Impegnato
Stipendi al personale	695.933,45
Oneri previdenziali	227.420,00
Quote stipendiali accessorie asilo nido	49.280,00
Fondo per il lavoro straordinario asilo nido	0,00
Vestiaro personale	3.956,14
Abbonamenti a pubblicazioni servizio asilo nido	52,90
Prodotti di pulizia - asilo nido	4.687,16
Stampati e materiali di cancelleria	749,84
Pubblicazioni	0,00
Beni di consumo	18.329,02
acquisti per manut. ordinaria asili - beni	3.905,87
Spese pulizie locali asilo nido	119.254,17

Fornitura pasti asili nido	139.793,54
Assicurazioni infortuni asilo nido	900,00
Corsi di formazione personale asili nido - ril iva	
Prest.servizi diverse	19.613,20
Formazione informatica personale	1.100,00
Incarico coord.pedagogico comunale	
Rimborso spese missioni per sonale asili nido	230,34
Manutenzione software bollettazione asili nido	3.032,74
Manutenzione macchine impianti e altro asili nido	348,84
Manutenz. asili - servizi	5.976,24
Utenze gas asili nido	30.250,00
Utenze telefono asili nido	1.740,09
Utenze energia elettrica asili nido	13.500,00
Utenze acqua asili nido	1.800,00
Trasferimento al Comune di Medicina per coord.pedagogico intercomunale	1.000,00
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti Gest. Tesoro	933,09
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti	3.874,81
Int.passivi su mutui e altri sogg. Asili nido	10.465,56
Irap personale asilo nido	1.240,00
Irap commerciale asilo nido	
Oneri straordinari asili nido	3.209,09
Totale	1.362,576,09
Avanzo/disavanzo del servizio	- 982.469,88
Tasso di copertura del servizio	27,90%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	68
domande presentate	118

Sono state soddisfatte il 67,62 % delle domande presentate relativamente ai nuovi iscritti.

<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>
83,10%	72,09%	88,97%

Parametro di efficienza

costo totale	1.362.576,09
bambini frequentanti	125

Il costo annuo del servizio per ogni bambino è di €10.900,60

<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>
€ 9.511,49	€ 10.690,21	€ 9.737,13

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2010. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 131.

costo totale	1.362.576,09
bambini frequentanti	131

Il costo annuale del servizio è quindi pari a € 10401,34

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>
€ 9.771,52	€ 9.172,662

Parametro di economicità

provento totale	380.106,21
bambini frequentanti	125

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 3.040,85

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
€ 3.254,58	€ 3.160,32	€ 2.858,54

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2010. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 131.

provento totale	380.106,21
bambini frequentanti	131

Il provento annuale del servizio è quindi pari a €2.901,57

Anno 2008	Anno 2009
€ 2.888,72	€ 2.692,83

LUDOTECA

	Accertato
Proventi servizio Ludoteca \$	7.256,50
Totale	7.256,50
	Impegnato
Acquisto beni di consumo	766,43
Acquisto beni per manutenzioni ordinarie ludoteca	795,97
Appalto gestione Ludoteca	21.534,10
Pulizia locali Ludoteca	8.454,14
Prestazioni di servizio Ludoteca	0,00
Utenze gas Ludoteca	3.780,00
Utenze telefoniche Ludoteca	278,54
Utenze energia elettrica Ludoteca	620,00
Utenze acqua Ludoteca	600,00
Manutenzioni ordinarie ludoteca	82,32
Totale	36.911,50
Avanzo/disavanzo del servizio	29.655,00
Tasso di copertura del servizio	19,66

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	306*
domande presentate	306*

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

*Nell'anno 2010 non è stato attivato il Centro Giochi di Osteria Grande

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	36.911,50
bambini frequentanti	306

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €120,62

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
€ 134,70	€ 145,25	€ 196,39

Parametro di economicità

provento totale	7.256,50
bambini frequentanti	306

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 23,71.

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
€ 14,10	€ 14,11	€ 16,49

TRASPORTO SCOLASTICO

	Accertato
Contributo da Provincia per trasporto	6.319,63
Proventi rette trasporto scolastico	67.490,20
Proventi rette arretrate trasporto scolastico	158,00
Proventi da Comuni	18.793,25
Recupero spese assicurazione e bolli automezzi	6.683,47
Totale	99.444,55
	Impegnato
Stipendi al personale	23.334,24
Oneri previd.personale trasporto	7.800,00
Quote stipendiali accessorie trasporto scolastico	1.971,00
Fondo per il lavoro straordinario trasporto scolastico	
Acquisto abbonamenti ATC	11.180,00
Acquisto manutenzione automezzi	
Appalto Trasporto trasporto scolastico	275.660,09
Assicurazioni automezzi assistenza scolastica	4.228,92
pubblicazione gare e incarichi servizio trasporto scolastico	932,89
manutenzione software bollettazione trasporto scolastico	488,18
manutenzione mezzi trasporto scolastico	2.694,43
Prestazioni diverse di assistenza scolastica	0,00
Compenso riscossione crediti trasporto scolastico	0,00
contributi in conto esercizio a S.R.M. SPA	4.390,00
Tassa di proprieta' automezzi trasporto scol.	1.348,71
Irap personale trasporto	0,00
Totale	334.028,46
Avanzo/disavanzo del servizio	- 234.583,91
Tasso di copertura del servizio	29,77

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	291
domande presentate	291

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	334.028,46
bambini frequentanti	291

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €1.147,86

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
€ 797,38	€ 819,90	€ 942,04

Parametro di economicità

provento totale	99.444,55
bambini frequentanti	291

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 341,73

Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
€ 266,00	€ 273,54	€ 304,53

NOLO SALE COMUNALI

	Accertato
Proventi uso sale comunali Gallo- Sassi-Poggio	2.666,50
Totale	2.666,50
	Impegnato
Acquisti beni per manutenzioni sale comunali	54,82
Manutenzione ordinaria sale comunali	204,00
Spese condominiali sala Sassi	490,23
Pulizie locali sale comunali	1.326,94
Utenze gas sale comunali	800,00
Utenze energia elettrica sale comunali	1.820,00
Utenze acqua sale comunali	549,98
Totale	5.245,97
Avanzo/disavanzo del servizio	- 2.971,54
Tasso di copertura del servizio	43,36%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	33
domande presentate	33

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	5.245,97
N giorni di utilizzo	39

Il costo giornaliero delle sale comunali è di € 13451

<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>
€ 73,91	€ 186,73	€ 80,66

Parametro di economicità

provento totale	2.274,43
N giorni di utilizzo	39

Il provento giornaliero delle sale comunali è di €58,31

<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>
€ 31,11	€ 36,22	€ 69,59

BAGNI PUBBLICI

	Accertato
Proventi bagni pubblici	645,17
Totale	645,17
	Impegnato
Beni di consumo bagni pubblici	147,85
Manutenzione bagni pubblici	14.862,00
Energia elettrica Bagni autopulenti	1.574,94
Acqua bagni pubblici autopulenti	200,00
Totale	16.784,79
Avanzo/disavanzo del servizio	- 16.139,62
Tasso di copertura del servizio	3,84%

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (PALESTRE)

	Accertato
Proventi impianti sportivi	33.264,80
Totale	33.264,80
	Impegnato
Retribuzioni al personale	19.236,87
Oneri prev.li al personale	7.170,00
Quote stipendiali accessorie servizio sport impianti sportivi	
Fondo per il lavoro straordinario servizio sport impianti sportivi	247,00
Prodotti di pulizia	0,00
beni di consumo impianti sportivi	114,00
Acquisti per manutenzione impianti sportivi	2.927,71
Pulizie locali	30.011,76
Prestazioni di servizio	0,00
Manutenzione impianti sportivi	6.479,08
Gas metano impianti sportivi	46.100,00
Telefonia fissa impianti sportivi	
Energia elettrica impianti sportivi in gestione diretta	15.500,00
Acqua impianti sportivi	5.000,00
Canone utilizzo palestra alberghetti	3.504,00
I.R.A.P personale - servizio impianti sportivi	1.715,00
Totale	138.005,42
Avanzo/disavanzo del servizio	-104.740,62
Tasso di copertura del servizio	24,10%

Parametro di efficienza

costo totale	138.005,42
Nr utenti che utilizzano palestre	2.200

Il costo anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 62,73

<i>Anno 2009</i>
€ 16,82

Parametro di economicità

provento totale	33.264,80
Nr utenti che utilizzano palestre	2.200

Il provento anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 15,12

<i>Anno 2009</i>
€ 4,25

FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI
--

	Accertato
Proventi colonnine distr. Serv. Ambulanti	1.411,64
Rimborso spese organizz. Mercato straord.	19.295,92
Totale	20.707,56
	Impegnato
Personale	3.807,80
Prestazioni di servizio mercati	13.349,76
Energia elettrica mercati	3.400,00
Acqua mercati	150,00
Totale	20.707,56
Avanzo/disavanzo del servizio	0,00
Tasso di copertura del servizio	100%

Nel confronto con il **tasso medio di copertura globale** previsto si evidenzia che il tasso medio a consuntivo è pari a **28,40%** (dato consuntivo 2009 : 31,17%) contro una previsione di 25,98%.

Il **saldo passivo da finanziare** a consuntivo a fronte di tali servizi è di **€ - 1.370.560,57** pari a € 66,25 per abitante (n. 20.689 abitanti al 31/12/10)

CONTROLLI IN MERITO ALLE PROCEDURE DI ACQUISTO EXTRA CONSIP E INTERCENT – ER

Le pubbliche amministrazioni, compresi gli enti locali, hanno facoltà di aderire o meno al sistema delle convenzioni Consip ma, in caso di non adesione, hanno l'obbligo di utilizzare i relativi parametri di prezzo/qualità come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili con quelli oggetto delle medesime convenzioni.

Il comma 4 dell'art 26 della Legge 488/1999 così come confermato dalla Legge 266/2005 (Finanziaria 2006) e dalla Legge 296/2006 (Finanziaria 2007) ha attribuito agli uffici preposti al Controllo di gestione il compito di effettuare verifiche sui risultati conseguiti, in termini di riduzioni di spesa, attraverso l'attuazione del sistema delle convenzioni Consip e di sottoporre all'organo di direzione politica una relazione riguardante i risultati da rendere disponibile anche sul sito internet dell'Amministrazione.

Allo scopo di assicurare effettività all'intera disciplina, è previsto che gli atti con cui vengono posti in essere acquisti in maniera autonoma di beni e servizi, vengano trasmessi alle strutture e agli uffici preposti al controllo di gestione per l'esercizio delle funzioni di sorveglianza e di controllo e in particolare per la verifica del rispetto dei parametri di prezzo/qualità previsti dalle convenzioni Consip. Il dirigente che ha sottoscritto il contratto deve inoltre allegare allo stesso un'apposita dichiarazione sostitutiva con la quale attesta, ai sensi dell'articolo 47 e seguenti del DPR 445/2000, che sono state rispettate le disposizioni che prevedono il ricorso alle convenzioni Consip o, in alternativa, l'utilizzazione dei relativi parametri di prezzo/qualità.

L'Ufficio preposto al Controllo di gestione ha provveduto a verificare che i Servizi che gestiscono le procedure di acquisto abbiano osservato quanto disposto dalla Legge 488/1999 e successive modifiche e/o integrazioni.

Nel Comune di Castel San Pietro si è convenuto che il Dirigente competente attesti in ogni determina di acquisto di beni o servizi se si è ricorsi alle convenzioni Consip e, nel caso contrario, la motivazione per cui si è proceduto a trattativa diretta (il bene o servizio non rientra tra quelli offerti, la convenzione era esaurita o è stato utilizzato il parametro qualità/prezzo).

Nella seduta del 07/11/2005 la Giunta della Regione Emilia Romagna ha approvato la Direttiva per il coordinamento delle iniziative intercent-ER con quelle assunte da Consip.

La legge n. 296/06 all'art.1 comma 449 consente alle amministrazioni diverse da quelle statali una ulteriore possibilità, oltre a quella di ricorrere alle convenzioni Consip, consistente nel far riferimento alle convenzioni di cui al successivo comma 456, stipulate su base regionale dalle centrali di committenza appositamente costituite dalle regioni ai sensi dell'art. 455 (intercent ER).

Tale sistema è sostanzialmente parificato a quello delle convenzioni Consip.

L'approvvigionamento di beni e servizi in ambito regionale è quindi possibile sia attraverso il sistema statale incentrato su Consip sia a quello regionale gestito da intercent-ER.

Per il 2010 con lettera Prot. 19270 del 27/09/2011 si è richiesto agli uffici la trasmissione di un elenco con l'indicazione delle determinate di acquisto di beni e servizi relativi all'anno 2010 effettuati in maniera autonoma senza ricorso alle Convenzioni Consip nel caso in cui fossero attive.

Si è proceduto a verificare le Convenzioni attive nei periodi in cui sono stati effettuati gli acquisti, anche per quelli effettuati dagli uffici che non hanno provveduto a trasmettere quanto richiesto.

I risultati delle verifiche effettuate sulle convenzioni attive, Consip e intercent ER sono indicati in dettaglio nella tabella allegata.

La presente relazione finale è resa disponibile sul sito internet dell'amministrazione e trasmessa all'organo di direzione politica ai sensi dell'art 26 comma 4 legge 488/1999.

OGGETTO CONVENZIONE	VERIFICA
Arredi scolastici 3 Arredi didattici 3	Per l'acquisto di arredi scolastici e didattici non si è aderito alle convenzioni consip in quanto i prodotti richiesti non sono presenti in convenzione. Per l'acquisto 130 sedie,25 banchi armadi,attaccapanni e panche per la scuole primarie e secondarie di primo grado (det. 534 del 18/6/2010) si è rispettato il parametro qualità prezzo come limite massimo per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di € 634,67 (iva esclusa).
Arredi per ufficio 3/4	Per l'acquisto di una seduta direzionale non si è ricorsi alla convenzione Consip in quanto occorre acquistare un lotto minimo di spesa più elevato rispetto alle esigenze dell'Ente. Per l'acquisto di tende,scaffali e mobili non si è aderito alle convenzioni consip in quanto i prodotti richiesti non sono presenti in convenzione.
Pc desktop 9-	Per l'acquisto di 31 personal computer (determine 510,703 e 793) si è rispettato il parametro qualità-prezzo come limite massimo per l'acquisto. E'risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di € 1.657,74.
Monitor - Convenzione intercent ER "PC DESKTOP 4"	Per l'acquisto di 32 monitor da 19 pollici (determina 1060+ IA 274 DET 176/2010) si è rispettato il parametro qualità-prezzo come limite massimo per l'acquisto. E'risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di € 61,96 iva compresa. Per l'acquisto d 3 monitor da 22 pollici non si è ricorsi alla convenzione intercent er in quanto erano previsti solo i monitor da 19 pollici.
Pc portatili – MERCATO ELETTRONICO CONSIP	Per l'acquisto di 24 pc portatili per alunni con disabilità (det. 851 del 14/10/2010) si è provveduto tramite ricorso al mercato elettronico della Consip. Il risparmio stimato è di circa € 208,80 iva compresa..
Stampanti 8	Nel 2010 acquistate 2 stampanti (det. 477 del 31/5/2010). Convenzione stampanti 8 chiusa il 26/02/2010.
Telefonia fissa e connettività ip	Con delibera G.C. 57 del 22/04/2008 si è aderito alla convenzione per la telefonia e la trasmissione dei dati stipulata da Intecent ER nel gennaio 2008. E' risultato più conveniente l'adesione alla convenzione intercent er con scadenza 2014 con un risparmio sulla telefonia tradizionale e Voip del 23% rispetto alla convenzione Consip.
Telefonia mobile	Il servizio di telefonia mobile è stato affidato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto. Dall'analisi delle caratteristiche tecniche ed economiche contenute nella Convenzione Consip e nella Convenzione Intercent-ER , si denota una sostanziale equivalenza, fatta eccezione per la convenzione Intercent-ER Regione Emilia Romagna che presenta condizioni più vantaggiose rispetto ai canoni di noleggio e manutenzione degli apparati radiomobili. Con delibera G.C 44 del 24/03/2009 si è aderito alla convenzione intercent er denominata "servizi di telefonia mobile 2" con scadenza 17/06/2014. Per l'attivazione di 1 Sim trasmissione dati (dat. 826 del 05/10/2010) l'acquisto è stato effettuato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto. Dall'analisi delle caratteristiche tecniche ed economiche contenute nella Convenzione Consip e nella Convenzione Intercent-ER , si denota una sostanziale equivalenza, fatta eccezione per la convenzione Intercent-ER Regione Emilia Romagna che presenta condizioni più vantaggiose rispetto ai canoni di noleggio e manutenzione degli apparati radiomobili.
Autoveicoli in noleggio 8	Il contratto stipulato in Maggio 2010 con scadenza il 31/12/2010 per il servizio di noleggio autovettura per la polizia municipale è stato affidato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto.' E' risultato più conveniente l'affidamento diretto. Risparmio di € 1.331,12 .
Vestiaro – indumenti e accessori da lavoro generici Vestiaro- calzature da lavoro	Nelle determine n. 470 e 471 del 28/05/2010 relative all'acquisto di scarpe e vestiario per gli operatori del servizio di polizia municipale è stato indicato che non si è ricorsi alle convenzioni consip in quanto non qualitativamente idonei alle esigenze dell'Ente. In realtà le Convenzioni Consip erano scadute in febbraio 2009 quindi il bene non rientrava fra quelli offerti.

Fotocopiatori a noleggio	<p>In data 05/09/2009 è scaduto il contratto di noleggio fotocopiatori attivato tramite intercent il 23/8/05. Con deliberazione n°41 del 24/03/2009 è stato approvato il progetto triennale di razionalizzazione nell'utilizzo delle dotazioni strumentali al fine di ottimizzare l'acquisto e l'utilizzo di attrezzature informatiche. A tale scopo è stato effettuato dapprima uno studio della produzione e gestione documentale dell'ente; durante tale periodo e sino all'aggiudicazione della gara (avvenuta con determinazione n. 913 del 03/11/2010) non si è potuto aderire ad alcuna convenzione per il noleggio fotocopiatrici in quanto non sussistono convenzioni di breve durata e si è reso necessario provvedere con un affidamento temporaneo del servizio di noleggio fotocopiatrici. Tale affidamento temporaneo si è poi protratto fino al 31/12/2010 in quanto la stipula del contratto e la conseguente attivazione del servizio è stata sospesa in seguito a ricorso al TAR presentato dal secondo classificato. L'attivazione del servizio è avvenuta a decorrere dall'anno 2011.</p>
Carburanti rete - fuel card 3-4	<p>Nella convenzione consip carburanti rete fuel card 3 la ditta aggiudicataria non ha distributori a Castel san Pietro Terme e il piu' vicino è a Castel Guelfo. Nell'anno 2008 è stata effettuata una gara. Sono state poste a base di gara le condizioni previste nella convenzione Consip. La ditta aggiudicataria ha offerto un rialzo pari a 0,048 (iva esclusa) sullo sconto previsto da Consip di 0,047 (iva esclusa).La fornitura ha durata dal 01/06/2008 al 31/08/2010.</p> <p>Nella convenzione consip carburanti rete fuel card 4 la ditta aggiudicataria non ha punti di rifornimento collocati nel territorio di Castel san Pietro Terme. Nel corso del 2010 è stata effettuata gara. Sono state poste a base di gara le condizioni previste nella convenzione Consip. La ditta aggiudicataria ha offerto uno sconto pari a 0,061 (iva esclusa) sullo sconto previsto da Consip di 0,060 (iva esclusa).La fornitura ha durata di tre anni a decorrere dalla data del 01/09/2010. Per l'anno 2010 su un consumo di 25.062,81 litri si è registrato un risparmio di € 30,07 iva compresa rispetto alle convenzioni Consip.</p> <p>Per quanto riguarda il carburante per gli automezzi del Servizio di polizia municipale si è proceduto con affidamento diretto rispettando i parametri qualita'-prezzo come limiti massimi per l'acquisto. Il fornitore ha effettuato uno sconto pari a quello previsto nella convenzione Consip.</p>
Energia elettrica 6-7	<p>L'Ente ha aderito alla convenzione Consip Energia Elettrica 6 nel mese di marzo 2009 con scadenza 30/04/2010. Nel mese di gennaio 2010 ha aderito alla Convenzione Consip Energia Elettrica 7, aggiudicata in data 21/10/2009; la nuova adesione ha decorrenza 01/05/2010. Non è possibile quantificare la riduzione della spesa conseguita in quanto nell'istruttoria dei provvedimenti non si è eseguito il confronto tra i prezzi delle convenzione Consip e i prezzi applicati da altri fornitori di energia elettrica.</p>
Buoni pasto 4-5	<p>L'acquisto di N. 2.360 buoni pasto è stato effettuato rispettando i parametri qualita'-prezzo come limiti massimi per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'acquisto diretto con uno sconto del 16,21% sul valore nominale del buono pasto rispetto al 14% della convenzione consip BUONI PASTO 4 attiva fino al 02/08/2010 e rispetto al 15,91% convenzione consip BUONI PASTO 5 attiva dal 29/10/2010. Risparmio annuale 2010 rispetto alle convenzioni Consip € 304,16 (iva esclusa).</p>
Facility Management Uffici (Servizi di pulizia edifici comunali)	<p>Con determina n. 1131 del 01/12/2008 è stato affidato il servizio di pulizie a seguito di gara d'appalto per un periodo di 3 anni a decorrere dal 01/01/2009. Alla scadenza del precedente appalto del servizio di pulizie di edifici comunali (30/06/2008) è stata effettuata richiesta di adesione alla convenzione intercent Er "Servizio di pulizia, sanificazione e servizi ausiliari /complementari" ma è stata comunicata l'impossibilita' di aderire per insufficienza dell'importo disponibile. La convenzione Consip in vigore " Facility management uffici" prevedeva un ordinativo minimo non conforme alle esigenze dell'ente e l'affidamento di almeno tre servizi Per tali motivi è stato prorogato il contratto in essere per un periodo di sei mesi fino al 31/12/2008 alle stesse condizioni giuridiche ed economiche nelle</p>

	more di espletamento della gara di appalto.
Facility Management Uffici 2 (Servizi di facchinaggio)	Per i servizi di facchinaggio affidati con determine n. 737 del 13/09/2010 e 790 del 27/09/2010 non si è aderito alla convenzione Consip attiva dal 27/10/2009 in quanto il tetto minimo dell'ordinativo di fornitura era troppo elevato rispetto alle necessità dell'Ente e occorre affidare almeno 3 servizi di cui almeno uno di manutenzione degli impianti.
CARTE DI CREDITO 2	Con determina n. 85 del 10/02/2010 si è provveduto all'acquisto di una carta di credito pre pagata ricaricabile per il Sindaco .Non si è ricorsi alle convenzioni Consip sia perché la carta di credito offerta da Consip non ha le caratteristiche di pre pagata e ricaricabile, sia perché il circuito offerto dal fornitore aggiudicatario della Convenzioni Consip è American Express mentre quello utilizzato per la carta di credito SUPERFLASH è Mastercard notoriamente più diffuso e utilizzabile.
ACQUISTI SPAZI SU QUOTIDIANI,PERIODICI E GAZZETTA UFFICIALE 2010- 2012 (CONVENZIONE INTERCENT ER)	Per la pubblicazione sui quotidiani, periodici e Gazzetta ufficiale non si è aderito alla convenzione Intercent er stipulata il 25/02/2010 in quanto il tetto minimo dell'ordinativo di fornitura era troppo elevato rispetto alle necessità dell'Ente.

La presente relazione finale è stata pubblicata sul sito web dell'amministrazione(www.castelsanpietroterme.it) in data 09/11/2011 e trasmessa all'organo di direzione politica ai sensi dell'art 26 comma 4 legge 488/1999 con nota Prot 21153 del 25/10/2011.

Nella delibera di Consiglio Comunale n. 142 del 27/10/2011 avente ad oggetto "Comunicazioni del Sindaco" è stata allegata la Relazione sugli acquisti Consip.

ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 244/07 (FINANZIARIA 2008)
INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA

Premesso che la legge 244 del 24/12/2007 (finanziaria 2008) definisce all'art. 3. c. 55/56/57, un percorso regolativo finalizzato a razionalizzare il ricorso a soggetti esterni per l'acquisizione di prestazioni professionali qualificate. In particolare, al comma 55 viene stabilito che l'affidamento da parte di enti locali di incarichi di studio o di ricerca, ovvero di consulenze, a soggetti diversi dall'Amministrazione possa avvenire solo nell'ambito di un **programma** approvato dall'organo Consigliare, nell'ambito delle attribuzioni riconosciute a detto organo ai sensi dell'art.42 DL 267/2000. Si rendicontano in questa sede le azioni intraprese nel corso del 2010 in attuazione delle normative sopra esposte:

- Con deliberazione n. 35 del 09/03/2010 il Consiglio Comunale ha approvato il programma degli incarichi di consulenza ,studio e ricerca per l'esercizio 2010 allegato alla Relazione Previsionale e Programmatica in cui sono individuati gli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2010;
- Che con successive deliberazioni n. 45 del 29/04/2010 di ratifica delibera G.C. 52 del 23/03/2010, n. 75 del 30/06/2010 di ratifica delle delibera G.C. 95 del 15/06/2010, n. 76 del 30/06/2010 e n. 132 del 24/11/2010 il Consiglio Comunale ha provveduto a variare il programma degli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2010;
- Al comma 56 è previsto che nel Regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi devono essere fissati in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento degli incarichi a soggetti estranei all'amministrazione.
- Con atto di Giunta Comunale n.12 del 05/02/2008 e successivi atti di modifica, sono state approvate le disposizioni per la definizione dei limiti, criteri e modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione, studio, ricerca o di consulenza all'interno del regolamento sull'ordinamento degli uffici. Con tale provvedimento è stato individuato il limite massimo per il conferimento di incarichi esterni nella misura di 500.000 euro.
- Le norme regolamentari stabilite dalle delibere sono state trasmesse alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 3 – c. 57 della L. 244/2007, regolarmente entro 30 gg dalla sua adozione;
- Ai sensi del comma 54 e di quanto stabilito nel Regolamento di organizzazione i provvedimenti relativi agli incarichi completi delle indicazioni previste sono pubblicati sul sito web del Comune. I contratti di collaborazione sono efficaci a decorrere dalla data di pubblicazione degli stessi sul sito istituzionale dell'ente (ai sensi art. 3 commi 18 e 54 della legge finanziaria 2008);
- Gli incarichi relativi all'anno 2010 sono stati inseriti nel sito della Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento funzione pubblica.

NOTE SULLE VERIFICHE EFFETTUATE:

In merito a tale aspetto si riferisce che in fase di controllo della liquidazioni viene verificata la pubblicazione sul sito del Comune.

Per quanto riguarda il limite massimo fissato con delibera di G.C n. 12 del 05/02/2008 relativo al conferimento di incarichi esterni pari a € 500.000 si è provveduto a verificare che nel corso dell'anno 2010 gli incarichi affidati ammontano a € 135.061,74.

Il programma degli incarichi presentato ed approvato dal Consiglio Comunale- per maggiore trasparenza - comprende tutte le tipologie di incarico anche, a titolo di esempio, relativo ad opere pubbliche e non esclusivamente gli incarichi di studio, ricerca o consulenza.

ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 266/05 (FINANZIARIA 2006)
ALL'ART 1 COMMA 173: SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI,
MOSTRE, PUBBLICITÀ E DI RAPPRESENTANZA E INCARICHI DI STUDIO
RICERCA E CONSULENZA

La legge 266/05 (finanziaria 2006) all'art 1 comma 173 prevede la trasmissione alla Corte dei Conti degli atti di importi superiori a € 5.000 relativi alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza e per agli incarichi di studio, ricerca e consulenza.

La Corte dei Conti con proprie deliberazioni 6/CONTR/05 del 15/02/2005 "Linee di indirizzo e criteri interpretativi sulle disposizioni della Legge 30 dicembre 2004 n. 311 (legge finanziaria 2005) in materia di affidamento d'incarichi di studio o di ricerca ovvero di consulenza (art. 1, commi 11 e 42)" e n. 4/AUT/2006 del 17/02/2006 "Linee guida per l'attuazione dell'art.1, comma 173 della legge n.266 del 2005 (legge finanziaria 2006) nei confronti delle Regioni e degli enti locali ", ha tracciato delle linee guida per l'attuazione delle norme sopra citate.

La Corte dei Conti con Delibera n. 7/2009 del 13/03/2009 ha rilevato che, anche per gli incarichi inerenti i servizi di architettura e ingegneria di cui al Dlgs 12/04/2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici), di importo superiore ai 5000 euro, debbano essere trasmessi alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti. Nel corso del 2010 sono stati quindi inviati anche tali gli incarichi.

Con nota Prot. 5907 del 17/09/2010 ns Prot. 21135 del 22/09/2010 la Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna ha comunicato la sostituzione della scheda di sintesi utilizzata per trasmettere gli atti di spesa ai sensi art. 1 comma 173 legge 266/2005, precedentemente definita con Delibera della Corte dei Conti n. 104 del 16/12/2008 .

Nel corso del 2010, sulla base delle attestazioni riportate nelle determine di impegno di spesa da parte dei Dirigenti e Responsabili dei servizi, sono stati individuati i seguenti atti che sono stati trasmessi alla competenza sezione regionale della Corte dei Conti, unitamente alle relative schede di sintesi :

- ❖ determina n. 250 del 31/03/2010 "ULTERIORE ADEGUAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DEGLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLE NORMATIVE DI SICUREZZA E PREVENZIONE INCENDI NONCHE' ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE EDIFICIO SEDE MUNICIPALE (piano interrato)- 1^ STRALCIO"
- ❖ determina n. 299 del 14/04/2010 "REALIZZAZIONE SEDE POLIZIA MUNICIPALE PRESSO L'EDIFICIO SEDE MUNICIPALE- ADEGUAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO SICUREZZA."
- ❖ determina n. 370 del 04/05/2010 "AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA SEROTTI E SCUOLA MATERNA GRANDI IN FRAZIONE DI OSTERIA GRANDE. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA RICHIESTA DI CONFORMITA' ANTINCENDIO DEL COMPLESSO SCOLASTICO."
- ❖ determina n. 476 del 31/05/2010 "INCARICO PROFESSIONALE PER PREDISPOSIZIONE PIANI ECONOMICO FINANZIARI PER CONCESSIONE IN GESTIONE DI IMPIANTI SPORTIVI. AFFIDAMENTO."
- ❖ determina n. 478 del 31/05/2010 "AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER FRAZIONAMENTO CATASTALE STRADA COMUNALE RINIERA."
- ❖ determina n. 492 del 04/06/2010 "AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER L'ESECUZIONE DI INDAGINI GEOLOGICHE PER CONSOLIDAMENTO MOVIMENTO FRANOSO IN VIA PANIGA."
- ❖ determina n. 515 del 14/06/2010 "AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER L'ESECUZIONE DI INDAGINI GEOLOGICHE PER CONSOLIDAMENTO MOVIMENTI FRANOSI."
- ❖ determina n. 688 del 25/08/2010 "ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA IN FAVORE DELLO STUDIO LEGALE ASSOCIATO AMMINISTRATIVO E CIVILE AVV.GIOVANNI DE LUCCA E ALTRI E IN FAVORE DELL'AVV.GIAN CARLO FANZINI PER RIASSUNZIONE CAUSA RELATIVA AL SERVIZIO FARMACEUTICO."
- ❖ determina n. 1095 del 22/12/2010 "INCARICO PROFESSIONALE PER ASSISTENZA LEGALE IN RELAZIONE AL RICORSO PRESENTATO DINANZI AL T.A.R. EMILIA ROMAGNA DALLA DITTA POA OFFICE SRL"

NOTE SULLE VERIFICHE EFFETTUATE:

In merito a tale aspetto si riferisce che gli atti di cui sopra sono stati trasmessi alla Corte dei conti con note protocollo n. 9848 del 26/04/2010, n. 23782 del 26/10/2010, n. 28393 del 24/10/2010 e n. 11908 del 30/05/2011.

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2010 relativi ad **incarichi**, dal quale è emerso:*

9 incarichi sono di importo superiore ai 5.000 euro di cui:

7 sono relativi a esternalizzazione di servizi disciplinati dal Dlgs 163/2006;

2 sono relativi a rappresentanza legale

*Per quanto riguarda le spese inerenti i **convegni** organizzati direttamente dal Comune di Castel San Pietro Terme, nel corso del 2010 non sono stati assunti impegni di spesa di importo superiore ai € 5.000.*

*Per le spese di **pubblicità** si sono verificate le voci di spesa comunicate all'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni in applicazione dell'art. 41 d.lgs 177 del 31/07/2005.*

Dall'analisi di dette spese è risultato che nel corso del 2010 non sono stati assunti impegni di spesa di importo superiore ai € 5.000.

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2010 relativi a **spese di rappresentanza** dal quale è emerso che non sono stati assunti impegni di spesa superiori ai € 5.000.*

CONTROLLI IN MERITO AL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA'

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2010 stabiliti dall'art. 77 bis del D.L.25/6/2008 n.112, convertito in legge n.133/2008 e dalla Legge n. 203 del 22/12/2008 (finanziaria 2009) art. 2 comma 41 avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	Competenza mista
accertamenti titoli I,II e III	14386
detrazione E8	-20
detrazione E9	-80
impegni titolo I	14529
detrazione S6	-20
riscossioni titolo IV	3105
pagamenti titolo II	2012
detrazione S16	-51
Saldo finanziario 2010 di competenza mista	921
Obiettivo programmatico 2010	-14
diff.za tra risultato obiettivo e saldo finanziario	935

Nel corso del 2010 l'attività di monitoraggio dei vincoli di Patto è stata attuata attraverso la definizione della programmazione analitica dei pagamenti approvata con atto G.C. 82 del 18/05/2010 e successivamente aggiornata con atto G.C. 185 del 24/11/2010. Il controllo ed i monitoraggi periodici dei saldi finanziari sono stati seguiti dal Servizio Bilancio e Programmazione.

Sono inoltre stati inseriti nel sistema informatico del Ministero dell'Economia e Finanza i monitoraggi relativi al 1^a semestre 2010 come da ricevuta di ritorno positiva del 30/08/2010 e al 2^a semestre come da ricevuta di ritorno positiva del 28/01/2011.

In sede di chiusura dell'esercizio e' stata approvata in Giunta comunale con atto n. 27 del 8/2/2011 la presa d'atto del rispetto a preconsuntivo dei vincoli prescritti dalla legge 244/2007 in merito al Patto di stabilità 2010.

E' stato infine verificato che e' stata trasmessa al MEF la certificazione del rispetto del Patto 2010 con nota Prot. Gen. 6293 del 25/03/2011 (tramite Raccomandata con avviso di ricevimento come prescritto dalla vigente normativa).

CONTROLLI IN MERITO A SOCIETA' PARTECIPATE

Sono 9 le società di capitali in cui il Comune detiene partecipazioni di varia entità e a diverso titolo. Alcune di queste società gestiscono, direttamente o indirettamente, alcuni servizi pubblici di competenza del Comune come SOLARIS S.R.L. (dal 1/1/2007), HERA S.p.A. (attraverso HERA Imola Faenza), AFM Spa, PROMOBOLOGNA Scarl e STAI Scarl. Il Consorzio CONAMI gestisce il patrimonio di reti e impianti ad esso conferiti e costituisce l'interlocutore di riferimento dei 23 Comuni consorziati nei rapporti con Hera di cui rappresenta un azionista di riferimento. Nel corso del 2010 è stata acquistata una partecipazione nella società Lepida S.p.a., società che opera nel settore delle reti informatiche ed è stata deliberata l'uscita dalla Società Promobologna S.c.a.r.l. che avrà effetto a partire dal 01/04/2011 (atto C.C. n. 109 del 20/10/2010)

Ragione sociale	Nr.azioni/quot e CSPT	Totale	Percentuale di partecipazione	Finalita' del Consorzio/Azienda
AFM SPA	20,00	10.329,14	0,030%	Gestione di farmacie
HERA SPA	27.488,00	27.488,00	0,003%	Gestione dei servizi legati al ciclo dell'acqua e delle risorse energetiche
CONAMI- Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale	=	17.685.573,48	5,760%	Gestione patrimonio di impianti, reti e societa' degli enti locali
SOLARIS SRL	=	10.000,00	70,000%	Gestione mense/refezione scolastica; Gestione alloggi erp; Gestione cimiteri e servizi connessi; Gestione illuminazione pubblica e servizi connessi; servizio trasporto disabili e anziani
AREA BLU SPA	3.000,00	15.480,00	4,615%	Gestione servizio sosta a pagamento, costruzione e manutenzione sistemi controllo traffico
PROMOBOLOGNA SCARL	1,00	500,00	1,000%	Marketing territoriale
STAI SCARL	43,00	11.137,00	12,251%	Promozione turistica del territorio
TERME S.P.A.	24.500,00	7.595,00	1,473%	Gestione Alberghiera/Termale
LEPIDA S.P.A.	1,00	1.000,00	0,005%	Reti informatiche

Come previsto dall'art.3 commi 27 e seguenti della Legge 244/2007 si è proceduto alla ricognizione e autorizzazione a partecipazioni societarie con delibera di Consiglio Comunale n. 121 del 25/09/2008. Ai sensi dell'art. 19 DL 78/09 convertito con Legge 102/2009 la delibera è stata trasmessa alla Corte dei Conti sezione regionale di controllo con nota Prot. 19875 del 18/08/09.

Sono stati verificati i risultati economici in relazione alle principali partecipazioni (quota superiore al 10%):

Data ultimo esercizio chiuso		Patrimonio netto nell'ultimo esercizio chiuso 31/12/2010	Valore della produzione anno 2010	Risultato d'esercizio 2010
1	SOLARIS S.R.L. - 31 dicembre 2010	36.784,00	4.789.459,00	3.376,00
2	STAI S.C.A.R.L. - 31 dicembre 2010	73.971,00	299.014,00	-2.890,00

Il controllo rispetto al valore iscritto a bilancio e quello risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata:

Soc. partecipata	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2010	Valore risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata	Differenza
Solaris S.r.l.	10.0000,00	25.748,80	15.748,80
Hera S.p.a.	27.488,00	50.535,56	23.047,56
Conami	17.685.573,48	17.721.454,58	35.881,10
Terme S.p.a.	7.595,00	114.351,57	106.756,57
Stai S.c.a.r.l.	11.137,00	9.062,19	-2.074,81
Promobologna S.c.a.r.l.	500,00	784,98	284,98
A.f.m. S.p.a.	10.329,14	11.290,74	961,60
Area Blu S.p.a.	15.480,00	93.309,58	77.829,58
Lepida	1.000,00	931,13	- 68,87

Rispetto agli adempimenti derivanti dall'applicazione del comma 587 della legge n. 296 del 27 dicembre 2006 per la comunicazione dei dati relativi al 2010 è stato introdotto dal Dipartimento della funzione pubblica un sistema integrato per consentire la gestione delle informazioni e dei processi relativi agli adempimenti a carico di tutte le pubbliche amministrazioni denominato PERLA PA.

Si è provveduto all'inserimento dei dati relativi alle società partecipate sulla nuova procedura informatizzata in data 29/04/2011 riferimento ID 25354880.

Infine, in merito alla verifica degli adempimenti nascenti dall'art. 1 comma 735 della legge finanziaria 2007 ovvero alla pubblicazione sul sito dell'amministrazione e all'albo pretorio dei compensi degli incarichi di amministratore di società rappresentanti dell'ente si attesta che si è verificato che la pubblicazione è stata effettuata con aggiornamento semestrale.

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO

L'art 2 comma 594 della legge 244/2007 prevede che, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche, adottino piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione e all'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro ;
- b) delle autovetture di servizio
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Tale piano è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 41 del 24/03/2009 che, come disposto dal comma 598, è stata resa pubblica tramite la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente.

A consuntivo annuale , come previsto dal comma 597 è stata redatta una relazione sulle misure di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento realizzate nel 2010 approvata dalla Giunta comunale con delibera 128 del 02/08/2011 e trasmessa alla Corte dei Conti sezioni autonomie con Prot. 17525 del 30/08/2011 e ai Revisori dei Conti del Comune di Castel San Pietro Terme .

Anche la relazione sulle misure di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento realizzate nel 2010 è stata resa pubblica tramite la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

Il decreto legge n. 112/2008, convertito con legge n. 133/2008, all'art. 58, comma 1, dispone che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, province, comuni e altri enti locali, "ciascun ente con delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione";

Il Comune di Castel San Pietro con delibera G.C.196 del 28/12/2009 ha provveduto ad approvare l'elenco dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione ai sensi art.58 d.l. 112/2008.

Come previsto dalla normativa tale elenco è stato inserito nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari che è stato approvato dal Consiglio Comunale come allegato al bilancio di previsione 2010 ed è stato pubblicato all'albo pretorio e sul sito web del Comune.

Con le seguenti deliberazioni la Giunta Comunale ha provveduto ad aggiornare l'elenco dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione ai sensi art.58 d.l. 112/2008:

- deliberazione G.C. n. 92 del 08/06/2010
- deliberazione G.C. n. 122 del 03/08/2010

Tali modifiche sono state recepite con apposite deliberazioni di Consiglio Comunale.

MODELLO ORGANIZZATIVO

La forza lavoro del Comune di Castel San Pietro Terme è composta da un totale di 151 dipendenti di ruolo al 31/12/10 di cui 1 Dirigente a tempo indeterminato (Area Servizi al Territorio), oltre al Direttore Generale e il Segretario in convenzione.

Nel corso del 2010 il personale a tempo determinato è stato pari a n. 6,30 unità rapportate ad anno .

Con deliberazione G.C. n. 47 in data 02/04/2007, è stato approvato il nuovo modello organizzativo dell'Ente, e con successive deliberazioni G.C. n. 184/2007, 17/2008 , 49/2008 e 39 del 09/03/2010, sono state apportate alcune modifiche di adeguamento alle mutate esigenze organizzative.

Il modello organizzativo dell'Ente, individua le "Aree ed i Servizi", nonché il contenuto delle stesse (macro-organizzazione) definendo la nuova organizzazione nel modo seguente:

- ❖ Struttura di Staff al Direttore Generale con quattro Servizi, ai quali sono attribuite 13 Unità Operative;
- ❖ Area Servizi al Territorio con quattro Servizi ai quali sono attribuite 8 unità operative;
- ❖ Area Servizi alla Persona. con due Servizi ai quali sono attribuite 4 unità operative;
- ❖ Con deliberazione C.C. n. 162 in data 10/12/2009 modificato con Delibera c.c.57 del 27/05/2010 si è provveduto all' approvazione del nuovo Regolamento del Servizio di Polizia Municipale in vigore dal 01/01/2010.

Ai sensi del regolamento di organizzazione, la definizione dell'organizzazione interna alle Aree (micro-organizzazione) è strutturata su Unità Operative omogenee interrelate da attività connesse ai processi, la cui individuazione è competenza dei rispettivi dirigenti ed è oggetto di specifiche determinazioni di cui viene data preventiva informazione alla Giunta;

Nel corso del 2009 con Delibera G.C. n. 189 del 22/12/2009 si è provveduto ad istituire una nuova Area delle posizioni organizzative "Comunicazione e Innovazione" il cui incarico è stato conferito con determina n. 12 del 14/01/2010.

SPESA DI PERSONALE

In base a quanto comunicato dal Responsabile del Servizio Risorse Umane al Collegio dei Revisori, in occasione delle verifiche relative ai questionari della Corte dei Conti, la spesa di personale sostenuta nell'anno 2010 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06:

	* anno 2008	anno 2009	anno 2010
spesa intervento 01	5.584.882,72	5.543.722,35	5.431.672,23
spese incluse nell'int.03	63.683,47	81.600,98	77.121,69
irap	287.866,05	280.500,68	295.957,03
altre spese di personale incluse	94.760,17	81.460,44	81.460,44
altre spese di personale escluse	600.600,96	536.348,13	555.493,11
totale spese di personale	5.430.591,45	5.450.936,32	5.330.718,28

Rispetto alla spesa rendicontata nel 2008/2009 i dati risultano ricalcolati in base ai nuovi riferimenti normativi.