



Comune di
Castel San Pietro Terme
Provincia di Bologna

***Referto
controllo di gestione***

anno 2011

Il Presente referto è costituito da 14 sezioni:

- SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2011 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)
- TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (pag.45)
- SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE EX D.L 78/2010(pag.46)
- CENSIMENTO AUTO DI SERVIZIO DELLA P.A. (pag.47)

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 2011*
- *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 2008 e 2009 e 2010, per poter ottenere un trend storico e consentire una comparabilità.

SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2011 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 ad approvarlo con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 25/02/2010. Con delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 09/03/2011 si è provveduto a verificare le linee programmatiche e ad aggiornare il Piano generale di sviluppo 2009/2014.

A monte della approvazione del bilancio di previsione 2011 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. 35 in data 09/03/2011, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, il bilancio pluriennale 2011/2013 ed i relativi allegati previsti ai sensi di legge. I programmi dell'Amministrazione comunale per l'anno 2011 sono evidenziati nella relazione previsionale e programmatica presentata ed approvata unitamente al bilancio di previsione;
- con delibera n. 47 del 10/03/2011 la Giunta Comunale ha provveduto, con urgenza, all'approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2011 (P.E.G) tramite all'assegnazione delle dotazioni finanziarie e di personale e con successiva delibera n. 85 del 26/04/2011 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. 310 del 03/05/2011 è stato approvato il piano dettagliato degli obiettivi P.D.O. 2011. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati due monitoraggi con relativa modifica al piano degli obiettivi in data 30/06/2011 con delibera di Giunta n. 139 del 30/08/2011 e in data 31/08/2011 con delibera di Giunta il 158 del 29/09/2011. Con delibera di Giunta n. 208 del 12/12/2011 si è provveduto a modificare il piano degli obiettivi 2011. 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 23/05/2011 con lettera Prot. 9012. Il nucleo di valutazione con nota prot. 10579 ha richiesto la verifica degli elementi documentali che confermano il raggiungimento del risultato nella percentuale indicata; con nota prot. 10704 si è provveduto a fornire al nucleo di valutazione quanto richiesto.

Con Delibera n. 69 del 21/05/2012 la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Consuntivo del Piano Esecutivo di gestione relativo all'anno 2011.

- In sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2011 (Delibera Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012) 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 sette 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 prelievamento dai fondi riserva . Si riportano di seguito gli estremi dei provvedimenti adottati:

VARIAZIONI DI BILANCIO

Delibera C.C. n. 72 del 11/05/2011

Delibera G.C. n. 112 del 21/06/2011 ratificata con atto C.C. n. 102 del 29/06/2011

Delibera C.C. n. 103 del 29/06/2011

Delibera G.C. n. 129 del 02/08/2011 ratificata con atto C.C. n. 116 del 15/09/2011

Delibera C.C. n. 127 del 29/09/2011 (Verifica equilibri)

Delibera G.C. n. 162 del 03/10/2011, ratificata con atto C.C. n. 151 del 24/11/2011

Delibera C.C. n. 154 del 24/11/2011 (Assestamento generale)

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

Delibera G.C. n. 209 del 12/12/2011, comunicata al Consiglio Comunale in data 20/03/2012 (atto C.C. n. 15 del 20/03/2012)

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.

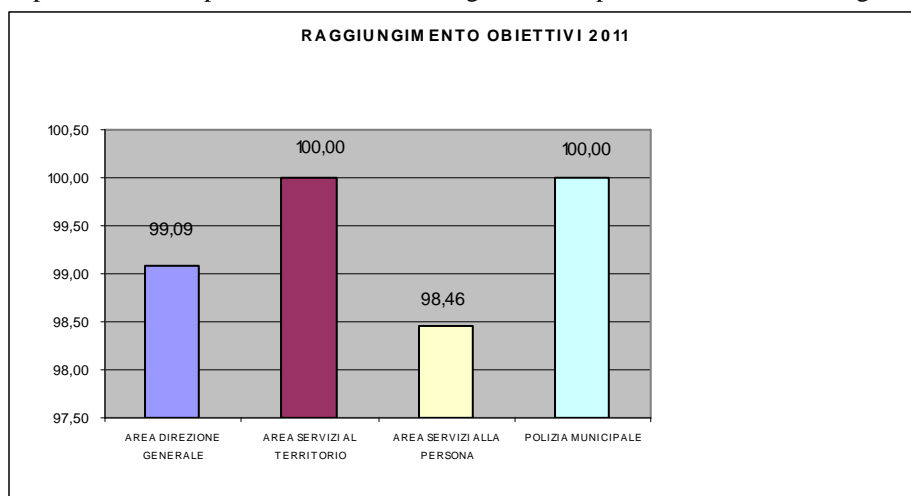
Nel corso del 2011 sono stati modificati alcuni obiettivi, ne sono stati eliminati 12 e ne sono stati aggiunti 8. Inoltre nelle medie di raggiungimento degli obiettivi non sono stati conteggiati gli obiettivi che nel corso dell'anno sono stati rinviati agli anni successivi e/o eliminati (n. 12 obiettivi su 80 assegnati pari al 6,66%)

La percentuale complessiva di raggiungimento degli obiettivi assegnati è stata pari al 99,31%

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

2008	2009	2010
93,30%	97,19%	99,08%

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.

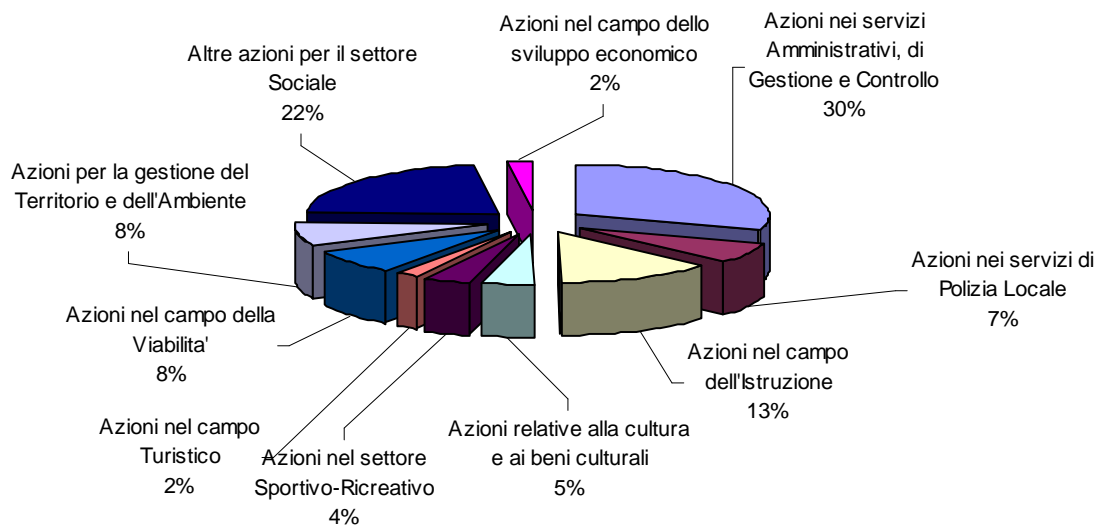
L'analisi è rivolta a valutare lo stato di realizzazione dei programmi inteso come scostamento tra previsione definitiva e impegno di spesa e il grado di ultimazione dei programmi definito dallo scostamento tra impegno di spesa e pagamento oltre che i risultati relativi agli obiettivi assegnati dalla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

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, 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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

Nel corso del 2011 la spesa corrente pari a € 13.081.308,25 si è così ripartita sui singoli programmi dell'Amministrazione:

Codice	Descrizione Programma	Rendiconto	%
100	Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	3.913.081,69	30
300	Azioni nei servizi di Polizia Locale	880.914,35	7
400	Azioni nel campo dell'Istruzione	1.712.457,24	13
500	Azioni relative alla Cultura e ai Beni culturali	594.087,98	5
600	Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	499.138,11	4
700	Azioni nel campo Turistico	260.900,30	2
800	Azioni nel campo della Viabilità	1.034.624,07	8
900	Azioni per la gestione del Territorio e dell'Ambiente	1.034.712,58	8
1300	Altre azioni per il settore Sociale	2.844.017,65	22
1400	Azioni nel campo dello sviluppo economico	307.374,28	2
Totale Programmi		13.081.308,25	100,00

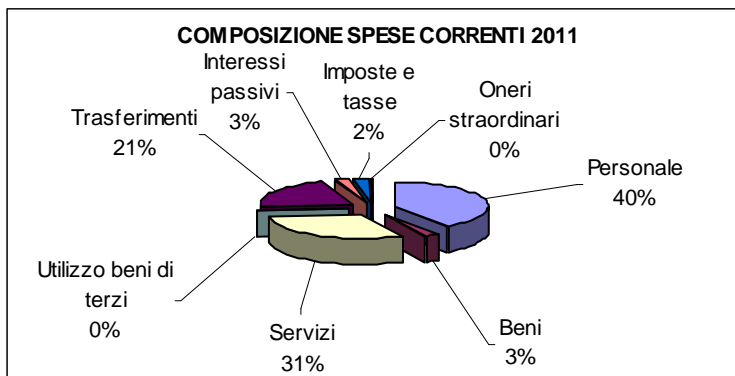
SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER PROGRAMMI 2011



La rilevazione delle spese correnti è raffigurata nel presente quadro:

SPESE CORRENTI	IMPEGNI	%
Personale	5.256.409,49	40
Acquisto beni	334.443,20	3
Prestazioni di servizi	4.010.050,19	31
Utilizzo beni	66.527,02	0
Trasferimenti	2.688.166,11	21
Int. Passivi e Oneri finanziari	341.326,16	3
Imposte e tasse	326.533,96	2
Oneri straordinari	57.852,12	0
TOTALE SPESE CORRENTI	13.081.308,25	100

Le spese sono così composte:



E' evidente che la spesa maggiormente rilevante e' quella relativa al personale, pari a circa il **40%** delle spese correnti impegnate nell'esercizio.

RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRO DI COSTO ANNO 2011

La spesa corrente per l'anno 2011 è stata riclassificata per funzione come indicato nel certificato al rendiconto 2011 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 2011

Funzione	Servizio	Centro di costo	da cdc	integrazioni da CDC personale	integr da CDC spese general/comuni	Altro	Tot
FUNZIONE1 - AMMINISTRAZIONE GENERALE							
1	Organi	Segreteria Sindaco	103.516,70	7.418,59	9.960,87		120.896,16
1		Organi istituzionali	438.607,04	8.975,86	16.122,14		463.705,04
1		Partecipazione	1.635,00				1.635,00
1	Segreteria	Segreteria Affari istituzionali	118.234,69	4.889,69	8.662,21		131.786,59
1		Gestione del personale	183.642,00	7.244,15	25.560,27		216.446,42
1		Archivio e protocollo	65.034,30	4.519,72	12.307,18		81.861,20
1		Urp e comunicazione	92.108,77	11.299,06	20.056,33		123.464,16
1	Finanziario	Ragioneria e Finanza	159.935,66	5.703,45	26.489,06		192.128,17
1		Provveditorato	60.293,65	2.851,72	6.946,04		70.091,41
1		Programmazione e controllo	33.121,36	1.919,01	2.259,30		37.299,67
1		Spese pers.(missioni serv.)	100,00				100,00
1	Tributi	Tributi	141.500,72	4.277,59	13.666,80		159.445,11
1	Patrimonio	Gestione patrimonio	28.428,59				28.428,59
1		Manutenzione patrimonio	227.519,02	12.514,40	24.654,80		264.688,22
1		Progettazione OOPP	166.592,43	6.845,85	9.516,00		182.954,28
1		Sale comunali	5.109,70				5.109,70
1	Tecnico	Edilizia privata	196.968,24	7.394,25	8.573,16		212.935,65
1		Segreteria UTC	296.167,06	20.111,72	26.693,76		342.972,54
		Spese pers.(missioni serv.)	267,00				267,00
1	Anagrafe	Servizi demografici	201.803,13	6.145,45	24.563,12		232.511,70
1		Stato civile	99.916,98	4.868,74	11.612,62		116.398,34
1		Serv elettorali	33.602,88	1.778,11	1.310,48		36.691,47
1		Statistica	13.405,24	427,76	393,14		14.226,14
1		Censimenti per Istat	91.253,40				91.253,40
		Rimb.spese missioni serv demografici	200,00				200,00
1	Serv gen	Sistema informativo-ced	135.265,64	3.410,27	5.712,05		144.387,96
1		Contratti, Affari legali, contenz	100.097,48	3.591,32	8.022,99		111.711,79
1		Serv. ausiliari	61.475,00	2.851,72	3.663,36		67.990,08
1		Centro Civico Osteria Grande	20.748,36				20.748,36
1		Associazione 5 Castelli					-
1		Spese generali da ripartire:	415.128,59		- 375.530,03		39.598,56
1		Spese generali da non ripartire:	266.742,30				266.742,30
1		Spese di personale da ripartire	154.660,76	- 151.660,77			2.999,99
			3.913.081,69	- 22.622,34	- 108.784,35		3.781.675,00
FUNZIONE 3 - POLIZIA MUNICIPALE							
3		Polizia Municipale	828.442,30	3.058,13	31.143,26		862.643,69
3		Corpo Unico PM	3.021,47				3.021,47
3		Sanzioni Gestione associata CUPM	49.450,58				49.450,58
			880.914,35	3.058,13	31.143,26		915.115,74
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA							
4		Scuola dell'infanzia	206.926,38				206.926,38

4		Scuole primarie	175.342,53				175.342,53
4		Scuole secondarie	87.080,65				87.080,65
4		Istr.superiore e percorsi formativi	10.460,69				10.460,69
4		Serv educativo e scolastico	194.928,90	1.305,38	15.283,72		211.518,00
4		Trasporto scolastico	319.126,97	203,88	1.552,38		320.883,23
4		Centri estivi	63.576,49				63.576,49
4		Assistenza scol.e handicap sc	655.014,63				655.014,63
			1.712.457,24	1.509,26	16.836,10		1.730.802,60
FUNZIONE 5 - CULTURA							
5		Biblioteca	379.370,48	4.593,03	9.606,33		393.569,84
5		Biblioteca gest associata	45.180,84				45.180,84
5		Cultura e manif culturali	136.476,32	487,88	2.051,17		139.015,37
5		Convegno matematica					-
5		Sale comunali cultura					-
5		Teatro Cassero	28.649,14				28.649,14
5		Arena comunale	4.411,20				4.411,20
			594.087,98	5.080,91	11.657,50		610.826,39
FUNZIONE 6-SPORT							
6		Piscina comunale	188.916,48				188.916,48
6		Imp.sportivi (palestre)	109.764,88	487,88			110.252,76
6		Imp.sportivi in concessione	166.087,07		2.322,42		168.409,49
6		Manifestazioni e attiv sportive	34.369,68				34.369,68
			499.138,11	487,88	2.322,42		501.948,41
FUNZIONE 7- TURISMO							
7	Servizi turistici	Servizi turistici	68.467,00	503,25			68.970,25
7	Manifestazioni turistiche	Manifestazioni turistiche	192.433,30				192.433,30
			260.900,30	503,25	-		261.403,55
FUNZIONE 8 - VIABILITA'							
8	Viabilita'	Viabilita'	642.349,07	1.019,38	1.901,78		645.270,23
8	Ill.pubblica	Illuminazione pubblica	379.050,00				379.050,00
8	Trasp.pubblico	Trasporto pubblico locale	13.225,00				13.225,00
			1.034.624,07	1.019,38	1.901,78		1.037.545,23
FUNZIONE 9-GESTIONE TERRITORIO							
9	Urbanistica	Urbanistica	30.171,96		2.637,68		32.809,64
9	Edilizia residenziale pubblica	Edilizia residenziale pubblica	120.675,15				120.675,15
9	Protezione civile	Protezione civile					-
9	Servizio idrico	Servizio idrico	3.129,21				3.129,21
9		Spazzamento e pulizia strade	207.103,20	1.050,83	1.579,37		209.733,40
9		Raccolta e smaltimento rifiuti	2.306,46				2.306,46
9		Verde pubblico	527.170,12	1.019,38	1.650,54		529.840,04
9		Ambiente	65.443,43	407,75	3.734,30		69.585,48
9		Salute pubblica e tematiche animali	59.602,30				59.602,30
9		Attivita' estrattiva	7.500,00				7.500,00
9		Bagni pubblici	11.610,75				11.610,75
			1.034.712,58	2.477,96	9.601,89		1.046.792,43
FUNZIONE 10 - SOCIALE							
10		Asilo nido	1.233.455,25	6.351,31	1.310,48		1.241.117,04
10		Ludoteca	26.140,24	203,88	1.310,48		27.654,60
10		Altri serv.infanzia e minori	255.129,72				255.129,72
10		Altri serv sociali	1.217.322,54	407,75	7.829,95		1.225.560,24
10		Centri giovanili	40.031,79				40.031,79
10		Trasporto disabili e anziani	29.351,66				29.351,66
10		Servizi necroscopici e cimiteriali	42.586,45				42.586,45

			2.844.017,65	6.962,94	10.450,91		2.861.431,50
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO							-
11		Serv affissioni e pubblicita'	30.059,33				30.059,33
11		Fiere mercati e seerv connessi	16.191,00				16.191,00
11		Serv.Macellazione pubblica	3.380,23				3.380,23
11		Serv.industria	-				-
11		Serv.commercio	252.990,92	1.522,63	24.870,49		279.384,04
11		Serv. Agricoltura	4.752,80				4.752,80
			307.374,28	1.522,63	24.870,49		333.767,40
FUNZIONE 12 - SERVIZI PRODUTTIVI							
12		Servizi produttivi					-
		TOTALE	13.081.308,25	-	-		13.081.308,25

**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 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.014.436,25	3.913.081,69	3.312.135,69
Spesa in c/capitale	551.757,63	131.495,25	91.290,64
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	4.566.193,88	4.044.576,94	3.403.426,33

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.014.436,25	3.913.081,69	2,52
Spesa in c/capitale	551.757,63	131.495,25	76,17
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	4.566.193,88	4.044.576,94	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	3.913.081,69	3.312.135,69	15,36
Spesa in c/capitale	131.495,25	91.290,64	30,57
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	4.044.576,94	3.403.426,33	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	99,89%%

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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	961.621,00	880.914,35	724.286,14
Spesa in c/capitale	41.186,45	26.015,00	26.015,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.002.807,45	906.929,35	750.301,14

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	961.621,00	880.914,35	8,39
Spesa in c/capitale	41.186,45	26.015,00	36,84
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.002.807,45	906.929,35	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	880.914,35	724.286,14	17,78
Spesa in c/capitale	26.015,00	26.015,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	906.929,35	750.301,14	

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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.742.024,80	1.712.457,24	1.367.447,59
Spesa in c/capitale	252.355,56	156.597,96	109.023,02
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.994.380,36	1.869.055,20	1.476.470,61

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.742.024,80	1.712.457,24	1,70
Spesa in c/capitale	252.355,56	156.597,96	37,95
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.994.380,36	1.869.055,20	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.712.457,24	1.367.447,59	20,15
Spesa in c/capitale	156.597,96	109.023,02	30,38
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.869.055,20	1.476.470,61	

➤ *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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	605.986,34	594.087,98	457.032,86
Spesa in c/capitale	102.507,00	49.067,03	27.788,76
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	708.493,34	643.155,01	484.821,62

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	605.986,34	594.087,98	1,96
Spesa in c/capitale	102.507,00	49.067,03	52,13
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	708.493,34	643.155,01	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	594.087,98	457.032,86	23,07
Spesa in c/capitale	49.067,03	27.788,76	43,37
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	643.155,01	484.821,62	

➤ *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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	506.796,07	499.138,11	406.141,62
Spesa in c/capitale	209.400,00	104.466,48	89.553,73
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	716.196,07	603.604,59	495.695,35

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	506.796,07	499.138,11	1,51
Spesa in c/capitale	209.400,00	104.466,48	50,11
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	716.196,07	603.604,59	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	499.138,11	406.141,62	18,63
Spesa in c/capitale	104.466,48	89.553,73	14,28
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	603.604,59	495.695,35	

➤ *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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	263.072,00	260.900,30	231.114,11
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	263.072,00	260.900,30	231.114,11

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	263.072,00	260.900,30	0,83
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	263.072,00	260.900,30	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	260.900,30	231.114,11	11,42
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	260.900,30	231.114,11	

➤ *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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.069.556,40	1.034.624,07	831.312,40
Spesa in c/capitale	3.011.535,60	723.718,12	125.069,08
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	4.081.092,00	1.758.342,19	956.381,48

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.069.556,40	1.034.624,07	3,27
Spesa in c/capitale	3.011.535,60	723.718,12	75,97
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	4.081.092,00	1.758.342,19	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.034.624,07	831.312,40	19,65
Spesa in c/capitale	723.718,12	125.069,08	82,72
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.758.342,19	956.381,48	

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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.065.096,13	1.034.712,58	654.437,49
Spesa in c/capitale	545.374,52	179.265,25	117.015,93
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.610.470,65	1.213.977,83	771.453,42

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.065.096,13	1.034.712,58	2,85
Spesa in c/capitale	545.374,52	179.265,25	67,13
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.610.470,65	1.213.977,83	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.034.712,58	654.437,49	36,75
Spesa in c/capitale	179.265,25	117.015,93	34,72
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.213.977,83	771.453,42	

➤ *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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.908.112,63	2.844.017,65	2.517.771,46
Spesa in c/capitale	119.991,38	117.539,66	68.005,10
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3.028.104,01	2.961.557,31	2.585.776,56

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.908.112,63	2.844.017,65	2,20
Spesa in c/capitale	119.991,38	117.539,66	2,04
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	3.028.104,01	2.961.557,31	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.844.017,65	2.517.771,46	11,47
Spesa in c/capitale	117.539,66	68.005,10	42,14
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.961.557,31	2.585.776,56	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	96,00

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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

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

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	309.556,80	307.374,28	284.178,86
Spesa in c/capitale	20.500,00	13.603,33	6.470,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	330.056,80	320.977,61	290.648,86

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2011	Impegni 2011	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	309.556,80	307.374,28	0,71
Spesa in c/capitale	20.500,00	13.603,33	33,64
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	330.056,80	320.977,61	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2011	Pagamenti 2011	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	307.374,28	284.178,86	7,55
Spesa in c/capitale	13.603,33	6.470,00	52,44
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	320.977,61	290.648,86	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	92,80%

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 2011 approvato dalla Giunta con delibera n. 69 del 21/05/2012 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012.

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI**Percentuale di realizzo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2011 – Competenza**

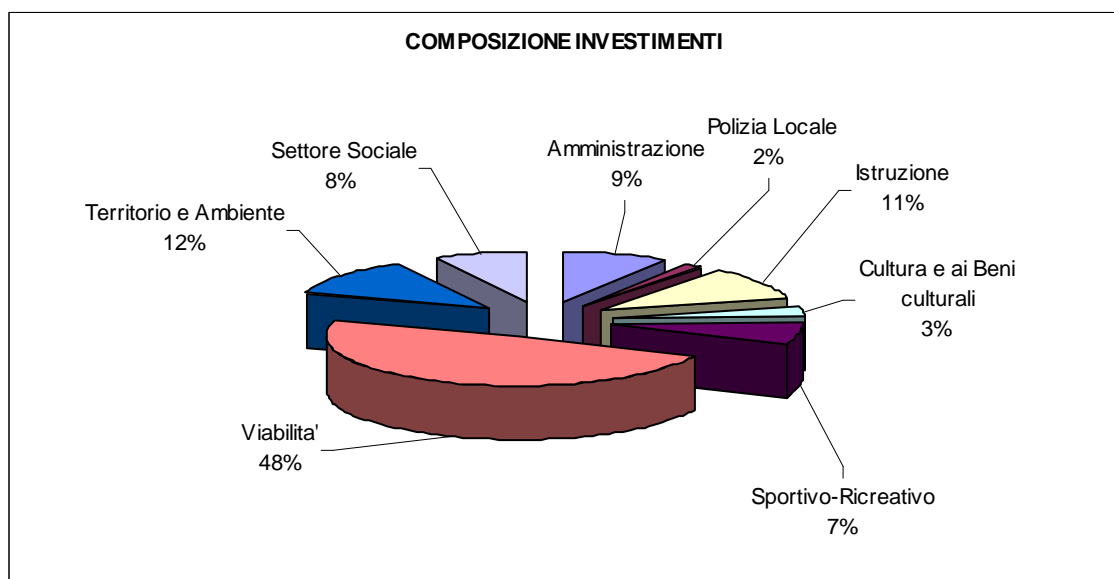
Aree di intervento (funzione)	previsione assestata	impegnato	% di realizzo
Amministrazione	551.757,63	131.495,25	23,83%
Polizia Locale	41.186,45	26.015,00	63,16%
Istruzione	252.355,56	156.597,96	62,05%
Cultura e ai Beni culturali	102.507,00	49.067,03	47,87%
Sportivo-Ricreativo	209.400,00	104.466,48	49,89%
Viabilita'	3.011.535,60	723.718,12	24,03%
Territorio e Ambiente	545.374,52	179.265,25	32,87%
Settore Sociale	119.991,38	117.539,66	97,96%
Sviluppo economico	20.500,00	13.603,33	66,36%
Totale	4.854.608,14	1.501.768,08	30,93%

- in rapporto alla previsione definitiva

Riepilogo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2011 – Competenza

Aree di intervento (funzione)	impegnato	%
Amministrazione	131.495,25	8,76%
Polizia Locale	26.015,00	1,73%
Istruzione	156.597,96	10,43%
Cultura e ai Beni culturali	49.067,03	3,27%
Sportivo-Ricreativo	104.466,48	6,96%
Viabilita'	723.718,12	48,19%
Territorio e Ambiente	179.265,25	11,94%
Settore Sociale	117.539,66	7,83%
Sviluppo economico	13.603,33	0,91%
Totale	1.501.768,08	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 2011, 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 2011.

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 2011 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 24/04/2012 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 2011
Asili Nido	367.061,11	1.233.455,25	-866.394,14	29,76%
Ludoteca	5.343,43	26.140,24	-20.796,81	20,44%
Trasporto scolastico	94.603,13	319.126,97	-224.523,84	29,64%
Sale comunali	1.328,55	5.109,70	-3.781,15	26,00%
Bagni pubblici	415,30	11.610,75	-11.195,45	3,58%
Gestione diretta impianti sportivi (palestre)	41.643,53	109.764,88	-68.121,35	37,94%
Fiere mercati e servizi connessi	18.072,99	18.072,99	0,00	100,00%
	528.468,04	1.723.280,78	-1.194.812,74	30,67%

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	24.929,43
Contributo da comuni coord. Pedagogico nido	3.794,44
Contributi vari da comuni	9.580,00
Rette asili nido	309.714,38
Proventi da Comuni per asili nido	19.042,86
Totale	367.061,11
	Impegnato
Stipendi al personale	658.797,00
Oneri previdenziali	198.920,00
Quote stipendiali accessorie asilo nido	52.279,00
Fondo per il lavoro straordinario asilo nido	
Vestiaro personale	2.221,00
Abbonamenti a pubblicazioni	52,90
Prodotti di pulizia - asilo nido	3.819,07
Stampati e materiali di cancelleria	431,61
Materiale informatico servizi asili nido	129,30
Beni di consumo	11.940,52
Acquisti per manut. ordinaria asili - beni	880,99
Spese pulizie locali asilo nido	76.878,24

Fornitura pasti bimbi asili nido	111.777,06
Fornitura pasti personale asili nido	
Assicurazioni infortuni asilo nido	913,98
Corsi di formazione personale asili nido - ril iva	250,00
Prest.servizi diverse	51.267,36
Commissioni incasso Rid asilo nido	94,75
Incarico coord.pedagogico comunale	
Rimborso spese missioni per sonale asili nido	400,00
Manutenzione software bollettazione asili nido	1.564,12
Manutenzione macchine impianti e altro asili nido	453,90
Manutenz. asili - servizi	1.389,35
Utenze gas asili nido	20.833,00
Utenze telefono asili nido	2.300,00
Utenze energia elettrica asili nido	12.950,00
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	1.186,46
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti	
Int.passivi su mutui e altri sogg. Asili nido	12.459,13
Irap personale nido	1.116,00
Iva pro rata a debito servizi asili nido	5.147,51
Altre imposte servizi asili nido	203,00
Totale	1.233.455,25
Avanzo/disavanzo del servizio	- 866.394,14
Tasso di copertura del servizio	29,76%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	96
domande presentate	156

Sono state soddisfatte il 61,60 % delle domande presentate relativamente ai nuovi iscritti.

Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
72,09%	88,97%	67,62%

Parametro di efficienza

costo totale	1.233.455,25
bambini frequentanti	104

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €11.860,14

Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
€ 10.690,21	€ 9.737,13	€ 10.900,60

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2011. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 108.

costo totale	1.233.455,25
bambini frequentanti	108

Il costo annuale del servizio è quindi pari a € 11420,88

Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
-----------	-----------	-----------

€ 9.771,52	€ 9.172,662	€ 10.401,34
------------	-------------	-------------

Parametro di economicità

provento totale	367.061,11
bambini frequentanti	104

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 3.529,43

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 3.160,32	€ 2.858,54	€ 3.040,85

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2011. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 108.

provento totale	367.061,11
bambini frequentanti	108

Il provento annuale del servizio è quindi pari a €3.398,71

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 2.888,72	€ 2.692,83	€ 2.901,57

LUDOTECA

	Accertato
Proventi servizio Ludoteca \$	5.343,43
Totale	5.343,43
	Impegnato
Retribuzioni personale ludoteca	12.465,23
Oneri previdenziali personale ludoteca	4.000,00
Materiale informatico servizio ludoteca	137,10
Acquisto beni di consumo	656,71
Acquisto beni per manutenzioni ordinarie ludoteca	72,00
Pulizia locali Ludoteca	2.298,48
Utenze gas Ludoteca	3.250,00
Utenze telefoniche Ludoteca	500,00
Utenze energia elettrica Ludoteca	883,00
Utenze acqua Ludoteca	533,00
Manutenzioni ordinarie ludoteca	29,60
Iva prorata a debito ludoteca comunale	215,12
Irap personale ludoteca	1.100,00
Totale	26.140,24
Avanzo/disavanzo del servizio	- 20.796,81
Tasso di copertura del servizio	20,44%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	112*
domande presentate	112*

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

*Nell'anno 2011 non è stato attivato il Centro Giochi di Osteria Grande

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	26.140,24
bambini frequentanti	112

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €233,39

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 145,25	€ 196,39	€ 120,62

Parametro di economicità

provento totale	5.343,43
bambini frequentanti	112

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 47,71.

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 14,11	€ 16,49	€ 23,71

TRASPORTO SCOLASTICO

	Accertato
Contributo da Provincia per trasporto	7.380,88
Proventi rette trasporto scolastico	62.167,70
Proventi da Comuni per trasp.scol.alunni	19.003,01
Rec.spese bolli,assic.bus conces.serv.	6.051,54
Totale	94.603,13
	Impegnato
Stipendi al personale	23.607,00
Oneri previd.personale trasporto	7.514,00
Quote stipendiali accessorie trasporto scolastico	1.971,00
Fondo per il lavoro straordinario trasporto scolastico	-
Acquisto abbonamenti ATC	14.481,82
Acquisto manutenzione automezzi	-
Appalto Trasporto trasporto scolastico	255.473,16
Assicurazioni automezzi assistenza scolastica	4.710,90
Manutenzione software bollettazione trasporto scolastico	406,63
Prestazioni di servizio diverse trasporto scolastico	15,66
Compenso riscossione crediti trasporto scolastico	10,45
Contributi in conto esercizio a S.R.M. SPA	4.512,40
Iva pro rata a debito servizio trasporto scolastico	5.073,96
Tassa di proprieta' automezzi trasporto scol.	1.349,99
Irap personale trasporto	-
Iva pro rata	
Totale	319.126,97
Avanzo/disavanzo del servizio	- 224.523,84
Tasso di copertura del servizio	29,64%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	303
domande presentate	303

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	319.126,97
bambini frequentanti	303

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €1.053,22

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 819,90	€ 942,04	€ 1.147,86

Parametro di economicità

provento totale	94.603,13
bambini frequentanti	303

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 312,22

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 273,54	€ 304,53	€ 341,73

NOLO SALE COMUNALI

	Accertato
oProventi uso sale comunali Gallo- Sassi-Poggio	1.328,55
Totale	1.328,55
	Impegnato
Acquisto beni per manutenzioni sale comunali (Gallo e Sassi)	-
Manutenzione ordinaria sale comunali (Gallo-Sassi)	-
Spese condominiali sala Sassi	551,13
Pulizie locali sale comunali	1.317,57
Utenze gas sale comunali	933,00
Utenze energia elettrica sale comunali	2.083,00
Utenze acqua sale comunali	225,00
Rimborsi proventi non dovuti sale comunali	-
Totale	5.109,70
Avanzo/disavanzo del servizio	- 3.781,15
Tasso di copertura del servizio	26,00%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	26
domande presentate	26

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	5.109,70
N giorni di utilizzo	27

Il costo giornaliero delle sale comunali è di € 189,25

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 186,73	€ 80,66	€ 134,51

Parametro di economicità

provento totale	1.328,55
N giorni di utilizzo	27

Il provento giornaliero delle sale comunali è di €49,20

<i>Anno 2008</i>	<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 36,22	€ 69,59	€ 58,31

BAGNI PUBBLICI

	Accertato
Proventi bagni pubblici	415,30
Totale	415,30
	Impegnato
Beni di consumo bagni pubblici	-
Manutenzione bagni pubblici	8.526,75
Energia elettrica bagni autopulenti	1.867,00
Acqua bagni pubblici autopulenti	467,00
Oneri straordinari servizio bagni pubblici	750,00
Totale	11.610,75

Avanzo/disavanzo del servizio	- 11.195,45
Tasso di copertura del servizio	3,58%

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (PALESTRE)

	Accertato
Proventi impianti sportivi	29.142,70
Proventi utilizzo impianti sportivi da alunni sc. Sup.	12.500,83
Totale	41.643,53
	Impegnato
Retribuzioni al personale servizio sport impianti sportivi	17.220,00
Oneri prev.li al personale servizio sport impianti sportivi	6.219,00
Quote stipendiali accessorie servizio sport impianti sportivi	
Fondo per il lavoro straordinario servizio sport impianti sportivi	
Prodotti di pulizia impianti sportivi in gestione diretta	71,04
Beni di consumo impianti sportivi in gestione diretta	131,40
Acquisti per manutenzione impianti sportivi in gestione diretta	1.154,52
Pulizie locali impianti sportivi in gestione diretta	25.439,52
Prestazioni di servizio impianti sportivi in gestione diretta	-
Manutenzione impianti sportivi in gestione diretta	1.373,40
Gas metano impianti sportivi in gestione diretta	28.417,00
Telefonia fissa impianti sportivi	
Energia elettrica impianti sportivi in gestione diretta	14.583,00
Acqua impianti sportivi in gestione diretta	4.167,00
Canone utilizzo palestra alberghetti in gestione diretta	9.000,00
I.R.A.P personale - servizio impianti sportivi	1.989,00
Oneri straordinari altri impianti sportivi	
Totale	109.764,88
Avanzo/disavanzo del servizio	- 68.121,35
Tasso di copertura del servizio	37,94%

Parametro di efficienza

costo totale	109.764,88
Nr utenti che utilizzano palestre	2.200

Il costo anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 49,89

<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 16,82	€ 62,73

Parametro di economicità

provento totale	41.643,53
Nr utenti che utilizzano palestre	2.200

Il provento anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 18,93

<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
€ 4,25	€ 15,12

FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI
--

	Accertato
Proventi colonnine distr. Serv. Ambulanti	1.168,16
Proventi colonnine distr. Serv. Ambulanti - arretrati	154,93
Rimborso spese organizz. Mercato straord.	16.749,90
Totale	18.072,99
	Impegnato
Spese di personale	1.881,99
Prestazioni di servizio mercati	11.549,00
Energia elettrica mercati	4.267,00
Acqua mercati	375,00
Totale	18.072,99
Avanzo/disavanzo del servizio	0
Tasso di copertura del servizio	100,00%

Nel confronto con il tasso medio di copertura globale previsto si evidenzia che il tasso medio a consuntivo è pari a 30,67% (dato consuntivo 2010 : 28,40%) contro una previsione di 26,84%.

Il saldo passivo da finanziare a consuntivo a fronte di tali servizi è di € - **1.194.812,74** pari a € 57,36 (dato consuntivo 2010 € 66,25) per abitante (n. 20831 abitanti al 31/12/11)

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 2011 con lettera Prot. 11902 del 03/07/2012 si è richiesto agli uffici la trasmissione di un elenco con l'indicazione delle determinate di acquisto di beni e servizi relativi all'anno 2011 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 Arredi didattici	<p>Per l'acquisto di arredi (sedie, banchi armadi, cattedre e lavagne) per le scuole primarie e secondarie di primo grado (det. n.467 del 28/6/2011 e n.595 del 26/08/2011) non si è ricorso alla convenzione Intercent ER "fornitura di arredi per strutture scolastiche" ma si è rispettato il parametro qualità prezzo come limite massimo per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di € 490,14 (iva esclusa).</p> <p>Per l'acquisto di 54 brandine per le scuole materne (det. 849 del 28/11/2011) non si è ricorso al mercato elettronico Pubblica amministrazione (arredi104) ma si è rispettato il parametro qualità prezzo come limite massimo per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di € 207,36 (iva esclusa)</p>
Arredi per ufficio 4	<p>Con determina n. 625 del 12/09/2011 per l'acquisto di arredi si è ricorsi in parte (acquisto di n. 15 sedute) al mercato elettronico Consip in quanto i prodotti offerti nella convenzione "Arredi per ufficio 4", non rispondevano alle esigenze dell'ente. Per l'acquisto di ulteriori arredi per ufficio non si è aderito alle convenzioni consip in quanto si trattava di completamento dell'arredo già esistente.</p> <p>Per l'acquisto di scaffalature per la biblioteca comunale (det. N. 543 del 26/07/2011 e n. 719 del 18/10/2011) non si è ricorsi a Consip in quanto si trattava di completamento di arredo già esistente.</p>
Pc desktop 10 CONSIP- Convenzione intercent ER "PC DESKTOP 4"	<p>Per l'acquisto di 8 personal computer (determine n.533 e n.916) si è rispettato il parametro qualità-prezzo come limite massimo per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di € 804,76.</p>
Microsoft 9	<p>Per l'acquisto di 10 licenze software microsoft Office 2010 OLP NL GOVT (determina n. 533 e n. 583) si è ricorsi alla Convenzione Consip Microsoft 9.</p> <p>Per l'acquisto di 21 licenze Microsoft office small business basic 2010 multilicenza -government (determina n.869) valutate le caratteristiche tecniche contenute nella Convenzione Consip "Microsoft 9", si evidenzia come non è previsto il pacchetto MICROSOFT OFFICE SMALL BUSINESS BASICS 2010, ma esclusivamente il PACCHETTO MICROSOFT OFFICE STANDARD; quest'ultimo è ritenuto sovradimensionato per le prestazioni richieste dalle postazioni di lavoro in cui dovrà essere installato, oltre che comportare un maggiore corrispettivo. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto con un risparmio di pari a € 1.489,11;</p>
Pc portatili Pc portatili 9-consip Convenzione intercent Er "personal computer notebook 5 "	<p>Per l'acquisto di 3 pc portatili (determina n.583 del 24/08/2011) valutate le caratteristiche tecniche contenute nella Convenzione Consip "PC portatili 9", per la quale risulta attivo esclusivamente il lotto 3, si evidenzia che offre dei PC portatili con caratteristiche tecniche sovradimensionate per le attuali esigenze. E' risultato più conveniente l'adesione alla Convenzione IntercentER "PERSONAL COMPUTER NOTEBOOK 5" con un risparmio quantificato in Euro 684,00;</p>
Convenzione intercent er assistenza gestione e manutenzione di sistemi ed apparati di telefonia	<p>Per il servizio non erano attive convenzioni Consip. Con determina n. 177 del 18/03/2011 si è aderito alla Convenzione Intercent ER "assistenza, gestione e manutenzione di sistemi ed apparati di telefonia" di durata triennale.</p>
Telefonia fissa e connettività ip	<p>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.</p>
Telefonia mobile	<p>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.</p>

	<p>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.</p>
Autoveicoli in noleggio 8	<p>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 con un risparmio annuale di € 1.663,92+iva.</p> <p>Per il noleggio dell' autovettura utilizzata dal Sindaco (determina n. 453 del 22/6/2011) non si è ricorsi alla convenzione Consip in quanto dall'analisi delle caratteristiche tecniche ed economiche contenute nella Convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 8" e nella Convenzione Intercent-ER "Noleggio a lungo termine senza conducente di automezzi - lotto 6", si denota una sostanziale equivalenza,. E'risultato più conveniente l'adesione alla Convenzione IntercentER "Noleggio a lungo termine senza conducente di automezzi - lotto 6"" con un risparmio quantificato in € 385,20 annuali + iva.</p>
Vestiaro – indumenti e accessori da lavoro generici Vestiaro- calzature da lavoro	<p>Nelle determine n. 307 e n.308 del 03/05/2011 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/Intercenter in quanto gli articoli non erano qualitativamente idonei alle esigenze dell'Ente. A seguito di verifica risultava attiva solo la convenzione Intercenter.</p>
Fotocopiatori a noleggio	<p>In data 05/09/2009 è scaduto il contratto di noleggio fotocopiatori attivato tramite intercent il 23/08/2005. 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 sussistevano 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 31.03.2011 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 gradualmente a decorrere dal 16.02.2011 con durata quinquennale del contratto.</p>
Carburanti rete - fuel card 4	<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 2011 su un consumo di 24.772,24 litri si è registrato un risparmio di € 29,97 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. Il fornitore ha effettuato uno sconto pari a quello previsto nella convenzione Consip.</p>
Energia elettrica 7-8	<p>Nel mese di gennaio 2010 il Comune ha aderito alla Convenzione Consip "Energia Elettrica 7", aggiudicata in data 21/10/2009, con decorrenza 01/05/2010. Con determina 459 del 28.06.2011 il Comune ha aderito alla Convenzione CONSIP "ENERGIA ELETTRICA 8".</p>
Buoni pasto 5	<p>L'acquisto di N. 2.970 buoni pasto è stato effettuato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'acquisto diretto con uno sconto del 16,21% sul valore</p>

	nominale del buono pasto rispetto al 15,91% della convenzione consip BUONI PASTO 5 attiva dal 29/10/2010. Risparmio annuale 2011 rispetto alle convenzioni Consip € 62,37 (iva esclusa).
Facility Management Uffici (Servizi di pulizia edifici comunali)	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'impossibilità 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 more di espletamento della gara di appalto.
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.
Gas naturale 4	E' in corso l'istruttoria da parte dell'Ufficio Tecnico volta all'adesione alla Convenzione Consip per la gestione del calore degli edifici Comunali.
Fornitura di pannolini per nidi d'infanzia Convenzione intercent er	Per l'acquisto di pannolini per gli asili nido comunali (determina di acquisto n. 85 del 16/02/2011) si è ricorsi alla convenzione intercent ER "fornitura di pannolini per nidi d'infanzia".

La presente relazione finale è stata pubblicata sul sito web dell'amministrazione(www.castelsanpietroterme.it) in data 18/09/2012 e trasmessa all'organo di direzione politica ai sensi dell'art 26 comma 4 legge 488/1999 con nota Prot 16146 del 17/09/2012.

Nella delibera di Consiglio Comunale n. 74 del 27/09/2012 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 2011 in attuazione delle normative sopra esposte:

- Con deliberazione n. 35 del 09/03/2011 il Consiglio Comunale ha approvato il programma degli incarichi di consulenza ,studio e ricerca per l'esercizio 2011 allegato alla Relazione Previsionale e Programmatica in cui sono individuati gli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2011;
- Con successiva deliberazione n. 154 del 24/11/2011 il Consiglio Comunale ha provveduto a variare il programma degli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2011;
- 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 2011 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 2011 gli incarichi affidati ammontano a € 212.126,46 di cui € 150.136,88 incarichi titolo 1^ e € 61.989,58 relativi a incarichi opere pubbliche.

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 2011 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 .

Con nota Prot. 2184 del 06/06/2011 ns Prot. 12478 del 06/06/2011 la Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna ha comunicato le nuove modalità di comunicazione degli atti di spesa per i quali sussiste l'obbligo di invio alla corte dei Conti attraverso al compilazione di un unico elenco Excel in sostituzione delle singole schede di sintesi.

Nel corso del 2011, sulla base delle attestazioni riportate nelle determinazioni 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 o attraverso la compilazione di un unico elenco :

- ❖ determina n. 10 del 13/01/2011 " INCARICO PROFESSIONALE PER ASSISTENZA LEGALE IN RELAZIONE AL RICORSO PRESENTATO DINANZI AL T.A.R. EMILIA ROMAGNA DALLA DITTA SCAVITALIA S.R.L."
- ❖ determina n. 99 del 23/02/2011 "INCARICO PROFESSIONALE ALL'AVV. VALERIA TAMPIERI PER COSTITUZIONE IN GIUDIZIO NEL RICORSO PROMOSSO DAL SIG. R.G. CONTRO CARTELLA ESATTORIALE PER CREDITI INSOLUTI RELATIVI A RETTE DEI SERVIZI SOCIALI"
- ❖ determina n. 154 del 14/03/2011 "INCARICO PROFESSIONALE ALL'AVV. MARIATERESA UBALDINI DUGATO PER ATTIVITA' STRAGIUDIZIALE ED EVENTUALE PROPOSIZIONE DI AZIONE GIUDIZIALE NEI CONFRONTI DELL'INPDAP"
- ❖ determina n. 617 del 06/09/2011 "VERIFICHE DEI DISSESTI STATICI IN ALCUNI EDIFICI COMUNALI. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA VALUTAZIONE DEGLI INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO. (CDG)"
- ❖ determina n. 643 del 23/09/2011 "AFFIDAMENTO INCARICO DI PROGETTAZIONE PRELIMINARE RELATIVAMENTE A LAVORI PUBBLICI DI IMPORTO PRESUNTO INFERIORE A 100.000 EURO - "SOTTOPASSAGGIO PEDONALE ALLA VIA EMILIA PRESSO LA LOTTIZZAZIONE BORGO"
- ❖ determina n. 796 del 12/11/2011 "LAVORI DI RIPRISTINO DELLA TRANSITABILITA' SU STRADE COMUNALI DANNEGGIATE DA MOVIMENTI FRANOSI - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE DELLA SICUREZZA (CDG)"
- ❖ determina n. 797 del 12/11/2011 LAVORI DI RIPRISTINO DELLA TRANSITABILITA' SU STRADE COMUNALI DANNEGGIATE DA MOVIMENTI FRANOSI - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DELLE OPERE IN C.A. (CDG)
- ❖ determina n. 835 del 23/11/2011 "ADEGUAMENTO IMPEGNI DI SPESA PER INCARICHI PROFESSIONALI PER AGGIORNAMENTO DELLE ALIQUOTE PREVIDENZIALI E I.V.A.. (CDG)"

- ❖ determina n. 622 del 09/09/2011 "15° CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI. NOMINA COORDINATORI E RILEVATORI. RETTIFICA IMPUTAZIONE CAPITOLO D.D. N. 583/2011"
- ❖ determina n. 1011 del 29/12/2011 "ELEVAZIONE IMPEGNO PER VARIAZIONE IVA RELATIVO ALL'AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COORDINATORE PER LE OPERAZIONI DEL 15° CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI"

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. 14534 del 05/07/2011, n. 3096 del 22/02/2012 e n 4094 del 08/03/2012.

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2011 relativi ad **incarichi**, dal quale è emerso:*

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

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

3 sono relativi a rappresentanza legale

1 relativo agli incarichi per i censimenti

*Per quanto riguarda le spese inerenti i **convegni** organizzati direttamente dal Comune di Castel San Pietro Terme, nel corso del 2011 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 2011 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 2011 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 2011 stabiliti dall'art. 77 bis del D.L.25/6/2008 n.112, convertito in legge n.133/2008, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	Competenza mista
accertamenti titoli I,II e III	13656
impegni titolo I	12990
riscossioni titolo IV	2147
pagamenti titolo II	2164
Saldo finanziario 2011 di competenza mista	649
Obiettivo programmatico 2011	627
diff.za tra risultato obiettivo e saldo finanziario	22

L'ente ha provveduto in data 26/03/2012 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze oltre che alla Regione Emilia Romagna, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del MEF.

Nel corso del 2011 l'attività di monitoraggio dei vincoli di Patto è stata attuata attraverso la definizione della programmazione analitica dei pagamenti approvata con atto G.C. 104 del 24/05/2011. Il controllo ed i monitoraggi periodici dei saldi finanziari sono stati seguiti dal Servizio Bilancio e Programmazione.

In sede di chiusura dell'esercizio e' stata approvata in Giunta comunale con atto n. 18 del 20/02/2012 la presa d'atto del rispetto a preconsuntivo dei vincoli prescritti dalla legge 244/2007 in merito al Patto di stabilità 2011.

E' stato infine verificato che e' stata trasmessa al MEF la certificazione del rispetto del Patto 2011 con nota Prot. Gen. 5131 del 22/03/2012 (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 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 IN LIQUIDAZIONE	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 31/12/2011	Valore della produzione anno 2011	Risultato d'esercizio 2011
1	SOLARIS S.R.L. - 31 dicembre 2010	37.211,00	4.989.061,00	427,00
2	STAI S.C.A.R.L. - 31 dicembre 2010	76.887,00	375.353,00	2.915,00

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 31/12/2011	Valore risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata	Differenza
A.f.m. S.p.a	10.329,14	11.456,44	1.127,30
Hera S.p.a.	27.488,00	50.314,78	22.826,78
Conami	17.685.573,48	17.760.211,20	74.637,72
Solaris S.r.l.	10.000,00	26.047,70	16.047,70
Area Blu S.p.a	15.480,00	99.601,62	84.121,62
Promobologna S.c.a.r.l. IN LIQUIDAZIONE	500,00	785,00	285,00
Stai S.c.a.r.l.	11.137,00	9.419,43	- 1.717,57
Terme S.p.a.	7.595,00	113.522,36	105.927,36
Lepida	1.000,00	938,25	- 61,75

Rispetto agli adempimenti derivanti dall'applicazione del comma 587 della legge n. 296 del 27 dicembre 2006 per la comunicazione dei dati relativi al 2011 è stato utilizzato 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 introdotto dal Dipartimento della funzione pubblica.

Si è provveduto all'inserimento dei dati relativi alle società partecipate sulla procedura informatizzata in data 27/04/2012.

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.

Nel 2011 è stato introdotto un nuovo adempimento relativo alle società partecipate previsto nel DI 98 del 06/07/2011 convertito in Legge 111 del 15/07/2011 all' art. 8 "Obblighi di trasparenza per le società a partecipazione pubblica" nel quale è previsto che entro tre mesi dall'entrata in vigore del decreto, tutti gli enti e gli organismi pubblici inseriscono sul proprio sito istituzionale curandone altresì il periodico aggiornamento, l'elenco delle società di cui detengono, direttamente o indirettamente, quote di partecipazione anche minoritaria indicandone l'entità, nonché una rappresentazione grafica che evidenzia i collegamenti tra l'ente o l'organismo e le società ovvero tra le società controllate e indicano se, nell'ultimo triennio dalla pubblicazione, le singole società hanno raggiunto il pareggio di bilancio.

Si è verificato che nel sito istituzionale dell'Ente in data 20/10/2011 è stato inserito quanto richiesto dalla normativa vigente.

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. 111 del 21/06/2011 avente ad oggetto "Piano triennale 2011/2013 di razionalizzazione nell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio" "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 2011 approvata dalla Giunta comunale con delibera n. 16 del 11/02/2013 e trasmessa alla Corte dei Conti sezioni autonomie con Prot. 3958/2013 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 2011 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.20 del 01/02/2011 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 2011 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. 90 del 03/05/2011
- deliberazione G.C. n. 110 del 21/06/2011
- deliberazione G.C. n. 159 del 29/09/2011
- deliberazione G.C. n. 162 del 03/10/2011

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 148 dipendenti di ruolo al 31/12/11 di cui 1 Dirigente a tempo indeterminato (Area Servizi al Territorio), oltre al Direttore Generale e il Segretario in convenzione.

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, 39 del 09/03/2010, 61 del 29/03/2011 e 212 del 19/12/2011 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 cinque Servizi, ai quali sono attribuite 12 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;
- ❖ Polizia municipale alle quale sono attribuite 3 unità operative.

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 2011 con Delibera C.C. n. 150 del 24/11/2011 sono state trasferite al Nuovo Circondario Imolese, le funzioni comunali nella loro interezza in materia di Servizio Tributi finalizzate alla gestione in forma associata.

Con delibera G.C. 61 del 29/03/2011 si è provveduto ad istituire una nuova Area delle posizioni organizzative "Contratti e affari legali" il cui incarico è stato conferito con determina n. 213 del 30/03/2011.

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 2011 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06:

	anno 2010	anno 2011
spesa intervento 01	5.431.672,23	5.256.409,49
spese incluse nell'int.03	77.121,69	78.116,74
irap	293.168,49	277.882,00
altre spese di personale incluse	236.353,01	289.117,39
altre spese di personale escluse	- 816.114,01	- 827.768,86
totale spese di personale	5.222.201,41	5.073.756,76

Rispetto alla spesa rendicontata nel 2010 i dati risultano ricalcolati in base ai nuovi riferimenti normativi.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'ente ha adottato con deliberazione di Giunta n. 194 del 22/12/2009, ai sensi dell'art.9 della legge 3/8/2009, n.102, misure organizzative in merito a procedure di spesa e di allocazione delle risorse per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Al fine di fornire direttive ai servizi sono state emanate due circolari interne registrate al Prot. Gen. n. 19940 del 06/08/2009 e Prot.Gen.25178 del 23/10/2009.

Indicatori tempi medi di pagamento anno: In attesa del decreto del Ministero per la pubblica amministrazione e l'innovazione relativo alla definizione delle modalità di calcolo come previsto dall'articolo 23 della legge n. 69/2009, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato calcolato come media dei giorni intercorrenti tra la data del documento e la data di emissione del mandato di pagamento.

ANNO 2011

Giorni 72,63 per gli ordinativi di pagamento emessi nel 2011

Giorni 65,32 per gli ordinativi di pagamento emessi nel 2011 relativamente a fatture datate 2011

Nella media non sono considerati i pagamenti delle fatture dei professionisti in quanto le fatture vengono emesse in data successiva al pagamento.

Il risultato della verifica, è pubblicato in apposita sezione del sito internet dell'ente in cui risulta inserita anche la delibera e le disposizioni interne diramate.

SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE EX D.L. 78/2010

Il decreto legge del 31/05/2010 n. 78 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e competitività economica" Pubblicato sul S.O. n. 114/L della Gazzetta Ufficiale n. 125 del 31 maggio 2010 e convertito in legge n. 122 del 30/07/2010 contiene varie limitazioni alla spesa degli enti locali in parte con decorrenza 2011;

Con delibera di Giunta Comunale n. 5 del 18/01/2011 si è provveduto all'approvazione della ricognizione delle spese oggetto di limitazioni, definendo il monte spesa su cui applicare i tagli previsti dal d.l. 78/2010 al fine di prevedere tali riduzioni all'interno del bilancio di previsione 2011;

Con delibera di Giunta Comunale n. 165 del 10/10/2011 è stata approvata la compensazione delle voci previste all'art. 6 comma 8 (Spese di rappresentanza, spese di pubblicità e convegni) e comma 7 (studi e consulenze) come previsto dal comma 10 dell'art 6 del d.l. 78/2010 e si è provveduto al monitoraggio relativo alle spese soggette a riduzione.

Con delibera di Giunta Comunale n. 69 del 21/05/2012 si è provveduto ad approvare il consuntivo dell'anno 2011 relativo alle spese soggette a riduzione:

RIEPILOGO LIMITI DI SPESA DL 78/2010 CONVERTITO IN LEGGE 122/2010 BILANCIO 2011- CONSUNTIVO

	% Limite di spesa	Art. L. 122/2010	Impegnato 2009	Limite di spesa	consuntivo 2011	% Taglio di spesa
FORMAZIONE	50% impegnato 2009	ART 6 COMMA 13	24.194,81	12.097,41	7.928,76	-67,23%
MISSIONI ANCHE ALL'ESTERO	50% impegnato 2009	ART 6 COMMA 12	7.162,02	3.581,01	2.355,00	-67,12%
SPESE PER ORGANI COLLEGIALI	riduzione -10% indennità in essere al 30/04/2010	ART 6 COMMA 3	29.212,00	26.290,80	26.290,80	-10,00%
SPESE PER AUTOVETTURE	riduzione -20% impegnato 2009	ART 6 COMMA 14	15.576,81	12.461,45	10.781,75	-30,78%
SPESE DI RAPPRESENTANZA	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	4.966,72	993,34	382,12	-92,31%
STUDI E CONSULENZE	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 7	4.994,40	998,88	0,00	-100,00%
SPESE DI PUBBLICITA' *	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	26.624,31	5.324,86	14.245,77	-46,49%
CONVEGNI	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	67.998,27	13.599,65	5.884,55	-91,35%
* nelle spese di pubblicità è compresa la pubblicazione di Castello notizie in base alla delibera della Corte dei Conti sez.riunite n.50 del 21/09/2011						
COMPENSAZIONE SPESE ART 6 COMMA 7 E 8 prevista all'art 6 comma 10 DL 78/2010						
STUDI E CONSULENZE	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 7	4.994,40	998,88	0,00	-100,00%
SPESE DI RAPPRESENTANZA	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	4.966,72	993,34	382,12	-92,31%
SPESE DI PUBBLICITA'	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	26.624,31	5.324,86	14.245,77	-46,49%
CONVEGNI	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	67.998,27	13.599,65	5.884,55	-91,35%
TOTALE SPESE ART. 6 COMMA 7/8	riduzione -80% impegnato 2009		104.583,70	20.916,73	20.512,44	-80,39%

CENSIMENTO AUTO DI SERVIZIO DELLA P.A.

Il Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 3 agosto 2011, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 14 settembre 2011, prevede un censimento permanente obbligatorio su tutte le auto di servizio della PA, a qualunque titolo detenute, e sulle loro caratteristiche di utilizzo.

Le amministrazioni devono procedere all'inserimento on line dei dati , sul sito www.censimentoautopa.gov.it.

Il termine entro il quale le amministrazioni sono tenute a fornire i dati sulle autovetture in disponibilità è il 14 dicembre 2011.

Si è verificato che in data 12/12/2011 si è provveduto all'inserimento dei dati nell'apposito sito internet dal quale risultano che le macchine utilizzate sono:

TARGA	ANNO IMMATR..	TIPO DI POSSESSO	PERIODO	CILINDRATA	STATO
BOF56661	1991	Proprietà	25/11/1991 - ...minore o uguale 1.099		In uso
BOG61406	1993	Proprietà	12/08/1993 - .. tra 1.100 e 1.599		In uso
CF770JT	2003	Proprietà	21/01/2003 - .. tra 1.100 e 1.599		In uso
CM793WL	2004	Proprietà	29/06/2004 - .. tra 1.100 e 1.599		In uso
CR783KE	2004	Proprietà	20/10/2004 - .. tra 1.100 e 1.599		In uso
CS682RX	2004	Proprietà	20/12/2004 - .. tra 1.100 e 1.599		In uso
DB131EC	2006	Proprietà	23/05/2006 - .. maggiore o uguale 1.900		In uso
EK629BV	2011	Noleggio (senza conducente)	13/09/2011 - 12/09/2016	tra 1.100 e 1.599	In uso

In data 14/06/2012 si è provveduto come previsto, al 3^ monitoraggio delle auto di servizio della pubblica amministrazione e alla verifica del parco auto censito nel 2011 tramite l'inserimento dei dati richiesti sul sito www.censimentoautopa.gov.it.