



Comune di
Castel San Pietro Terme
Provincia di Bologna

***Referto
controllo di gestione***

anno 2012

Il Presente referto è costituito da 14 sezioni:

- SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2012 CONSUNTIVO E RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRI DI COSTO ANNO 2012 (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.23)
- CONTROLLI IN MERITO ALLE PROCEDURE DI ACQUISTO EXTRA CONSIP E INTERCENT-ER (pag 33)
- 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 2012*
- *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 2009 e 2010 e 2011, per poter ottenere un trend storico e consentire una comparabilità.

SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2012 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. 79 del 27/09/2012 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 2012 è stato definito il piano di lavoro per l'approvazione del Bilancio come previsto dal regolamento di contabilità approvato con Delibera G.C. 164 del 10/10/2011.

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

- con delibera n. 39 in data 19/04/2012, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, il bilancio pluriennale 2012/2014 ed i relativi allegati previsti ai sensi di legge. I programmi dell'Amministrazione comunale per l'anno 2012 sono evidenziati nella relazione previsionale e programmatica presentata ed approvata unitamente al bilancio di previsione;
- con delibera n. 49 del 20/04/2012 la Giunta Comunale ha provveduto, con urgenza, all'approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2012 (P.E.G) tramite all'assegnazione degli obiettivi , delle dotazioni finanziarie e di personale.
- con determina del Direttore Generale n. 279 del 16/05/2012 è stato approvato il piano dettagliato degli obiettivi P.D.O. 2012. Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un monitoraggio con relativa modifica al piano degli obiettivi in data 31/08/2012 con delibera di Giunta n. 140 del 27/09/2012. Con delibera di Giunta n. 184 del 10/12/2012 si è provveduto a modificare il piano degli obiettivi 2012. In sede di chiusura dell'esercizio si è provveduto ad elaborare il piano dettagliato degli obiettivi a consuntivo che è stato trasmesso all'organismo indipendente di valutazione (OIV) in data 06/05/2013 con lettera Prot. 8740.

Con Delibera n. 60 del 30/04/2013 la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Consuntivo del Piano Esecutivo di gestione relativo all'anno 2012.

- In sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2012 (Delibera Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013) 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 sei 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 quattro prelevamenti dal fondo di riserva . Si riportano di seguito gli estremi dei provvedimenti adottati:

VARIAZIONI DI BILANCIO

Delibera G.C. n. 70 del 21/05/2012 ratificata con atto C.C. n. 55 del 14/06/2012
Delibera G.C. n. 106 del 10/07/2012 ratificata con atto C.C. n. 72 del 26/07/2012
Delibera G.C. n. 132 del 18/09/2012 ratificata con atto C.C. n. 81 del 27/09/2012
Delibera C.C. n. 83 del 27/09/2012 (Verifica equilibri)
Delibera G.C. n. 158 del 29/10/2012 ratificata con atto C.C. n. 112 del 22/11/2012
Delibera C.C. n. 113 del 22/11/2012 (Assestamento generale)

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

Delibera G.C. n. 86 del 08/04/2012, comunicata al Consiglio Comunale in data 11/10/2012 (atto C.C. n. 91 del 11/10/2012)
Delibera G.C. n. 126 del 10/09/2012, comunicata al Consiglio Comunale in data 11/10/2012 (atto C.C. n. 91 del 11/10/2012)
Delibera G.C. n. 176 del 03/12/2012, comunicata al Consiglio Comunale in data 30/05/2013 (atto C.C. n. 51 del 30/05/2013)
Delibera G.C. n. 208 del 28/12/2012, comunicata al Consiglio Comunale in data 30/05/2013 (atto C.C. n. 51 del 30/05/2013)

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.

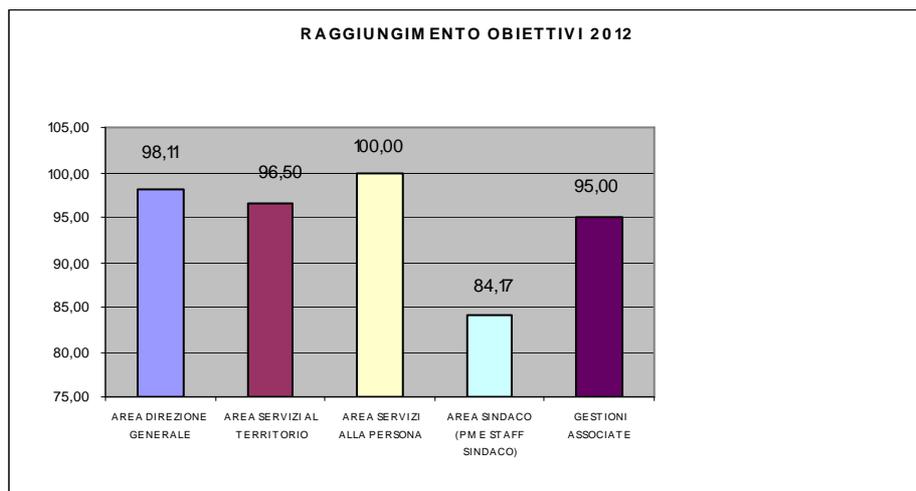
Nel corso del 2012 sono stati modificati alcuni obiettivi, ne sono stati eliminati 16 e ne sono stati aggiunti 5. Inoltre nelle medie di raggiungimento degli obiettivi non sono stati conteggiati gli obiettivi che nel corso dell'anno sono stati rinviati agli anni successivi e/o eliminati (n. 16 obiettivi su 91 assegnati pari al 17,58%)

La percentuale complessiva di raggiungimento degli obiettivi assegnati è stata pari al 96,81%

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

2009	2010	2011
97,19%	99,08%	99,31%

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.

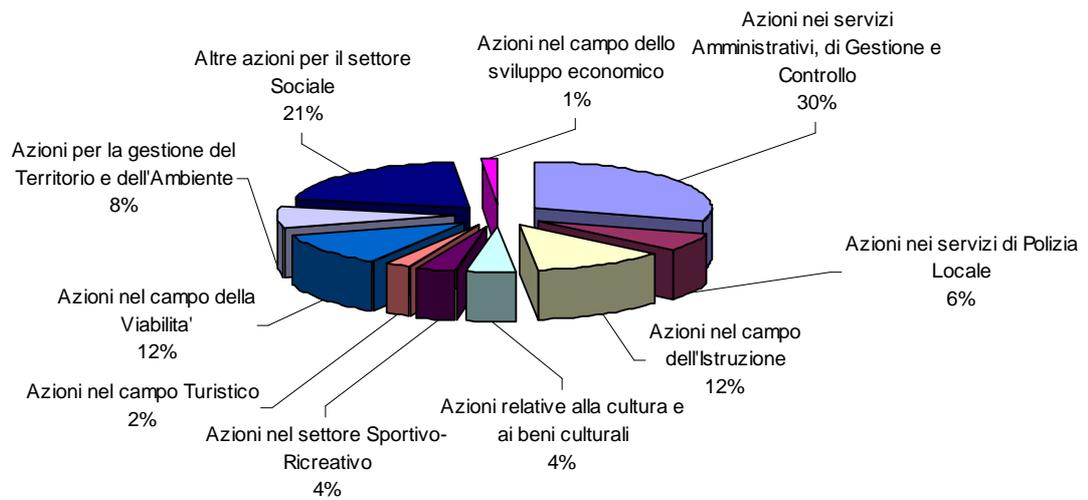
L'analisi è rivolta a valutare lo stato di realizzazione dei programmi inteso come scostamento tra previsione definitiva e impegno di spesa e il grado di ultimazione dei programmi definito dallo scostamento tra impegno di spesa e pagamento oltre che i risultati relativi agli obiettivi assegnati dalla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

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle 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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

Nel corso del 2012 la spesa corrente pari a € 13.514.814,25 si è così ripartita sui singoli programmi dell'Amministrazione:

Codice	Descrizione Programma	Rendiconto	%
100	Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	4.067.732,66	30
300	Azioni nei servizi di Polizia Locale	801.593,25	6
400	Azioni nel campo dell'Istruzione	1.659.714,83	12
500	Azioni relative alla Cultura e ai Beni culturali	593.523,63	4
600	Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	489.857,35	4
700	Azioni nel campo Turistico	310.785,37	2
800	Azioni nel campo della Viabilità	1.593.664,58	12
900	Azioni per la gestione del Territorio e dell'Ambiente	1.021.063,93	8
1300	Altre azioni per il settore Sociale	2.779.120,82	21
1400	Azioni nel campo dello sviluppo economico	197.757,83	1
Totale Programmi		13.514.814,25	100,00

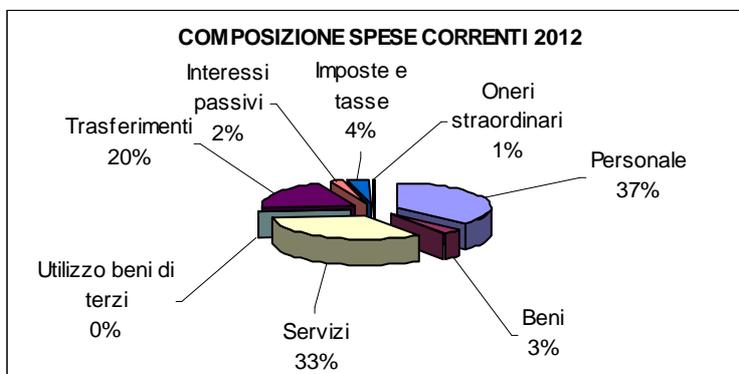
SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER PROGRAMMI 2012



La rilevazione delle spese correnti è raffigurata nel presente quadro:

SPESE CORRENTI	IMPEGNI	%
Personale	5.000.295,63	37
Acquisto beni	429.646,12	3
Prestazioni di servizi	4.473.598,43	33
Utilizzo beni	65.362,82	0
Trasferimenti	2.676.671,98	20
Int. Passivi e Oneri finanziari	303.715,52	2
Imposte e tasse	482.568,43	4
Oneri straordinari	82.955,32	1
TOTALE SPESE CORRENTI	13.514.814,25	100

Le spese sono così composte:



E' evidente che la spesa maggiormente rilevante e' quella relativa al personale, pari a circa il **37%** delle spese correnti impegnate nell'esercizio.

RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRO DI COSTO ANNO 2012

La spesa corrente per l'anno 2012 è stata riclassificata per funzione come indicato nel certificato al rendiconto 2012 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 2012

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	103.496,40	994,81	11.883,39	116.374,60
1		Organi istituzionali	451.026,39	331,60	17.435,41	468.793,40
1		Partecipazione	2.125,60			2.125,60
				6.313,24		6.313,24
1	Segreteria	Segreteria Affari istituzionali	119.259,85	994,81	8.051,95	128.306,61
1		Gestione del personale	157.243,48	1.326,41	26.863,56	185.433,45
1		Archivio e protocollo	66.087,00	663,21	10.879,93	77.630,14
1		Urp e comunicazione	140.417,71	1.326,41	20.837,69	162.581,81
				31.199,92		31.199,92
1	Finanziario	Ragioneria e Finanza	154.350,73	1.326,41	19.688,51	175.365,65
1		Provveditorato	60.053,79	663,21	6.449,27	67.166,27
1		Programmazione e controllo	33.505,36	331,60	2.925,95	36.762,91
1		Spese pers.(missioni serv.)		150,00		150,00
				9.454,38		9.454,38
1	Tributi	Tributi	257.686,86	994,81	13.124,66	271.806,33
				1.892,41		1.892,41
1	Patrimonio	Gestione patrimonio	29.880,94		10.365,00	40.245,94
1		Sale comunali	5.784,11			5.784,11
				12.811,14		12.811,14
1	Tecnico	Edilizia privata	133.159,12	994,81	7.818,86	141.972,79
		Urbanistica		331,60		331,60
1		Segreteria UTC	332.031,42	2.984,43	26.154,70	361.170,55
		Spese pers.(missioni serv.)		367,00		367,00
1		Servizio manutenzione	206.912,00	1.305,16	27.030,66	235.247,82
1		Servizio Progettazione opere pubbliche	170.035,36	1.326,41	7.789,69	179.151,46
				22.181,76		22.181,76
1	Anagrafe	Servizi demografici	199.099,27	1.658,02	18.500,83	219.258,12
1		Stato civile	99.822,90	994,81	10.411,08	111.228,79
1		Serv elettorali	33.061,77	331,60	3.397,62	36.790,99
1		Statistica	15.609,00	99,48	379,70	16.088,18
1		Censimenti per Istat	-			-
		Rimb.spese missioni serv demografici		300,00		300,00
				10.886,90		10.886,90
1	Serv gen	Sistema informativo-ced	137.067,47	563,73	5.537,55	143.168,75
1		Contratti, Affari legali, contenz	93.303,21	663,21	6.745,34	100.711,76
1		Serv. ausiliari	28.557,17	663,21	3.650,07	32.870,45
1		Centro Civico Osteria Grande	19.474,79			19.474,79
1		Associazione 5 Castelli				-
1		Spese generali da ripartire:	413.653,73		- 371.155,64	42.498,09
1		Spese generali da non ripartire:	463.689,48			463.689,48
1		Spese di personale da ripartire	141.337,75	- 131.337,75		10.000,00
			4.067.732,66	- 14.911,25	- 105.234,22	3.947.587,19
FUNZIONE 3 - POLIZIA MUNICIPALE						
3		Polizia Municipale	675.787,67	1.540,68	30.874,18	708.202,53

3		Corpo Unico PM	2.820,38			2.820,38
3		Sanzioni Gestione associata CUPM	2.500,00			2.500,00
3		Polizia commerciale	36.627,20	128,39		36.755,59
3		Polizia Amministrativa	83.858,00	308,14		84.166,14
			801.593,25	1.977,21	30.874,18	834.444,64
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
4		Scuola dell'infanzia	193.074,02			193.074,02
4		Scuole primarie	191.537,44			191.537,44
4		Scuole secondarie	85.624,99			85.624,99
4		Istr.superiore e percorsi formativi	7.996,43			7.996,43
4		Serv educativo e scolastico	146.104,00	958,28	15.881,05	162.943,33
4		Trasporto scolastico	349.333,61	128,39	1.412,76	350.874,76
4		Centri estivi	71.310,29			71.310,29
4		Assistenza scol.e handicap sc	614.734,05			614.734,05
			1.659.714,83	1.086,67	17.293,81	1.678.095,31
FUNZIONE 5 - CULTURA						
5		Biblioteca	369.443,47	3.985,33	9.144,96	382.573,76
5		Biblioteca gest associata	43.781,21			43.781,21
5		Cultura e manif culturali	139.441,78	128,39	2.558,13	142.128,30
5		Teatro Cassero	35.501,57			35.501,57
5		Arena comunale	5.355,60			5.355,60
			593.523,63	4.113,72	11.703,09	609.340,44
FUNZIONE 6-SPORT						
6		Piscina comunale	157.746,04			157.746,04
6		Imp.sportivi (palestre)	121.628,62	128,39		121.757,01
6		Imp.sportivi in concessione	175.730,69		1.702,25	177.432,94
6		Manifestazioni e attiv sportive	34.752,00			34.752,00
			489.857,35	128,39	1.702,25	491.687,99
FUNZIONE 7- TURISMO						
7	Servizi turistici	Servizi turistici	58.734,00		855,88	59.589,88
7	Manifestazioni turistiche	Manifestazioni turistiche	252.051,37	128,39		252.179,76
			310.785,37	128,39	855,88	311.769,64
FUNZIONE 8 - VIABILITA'						
8	Viabilita'	Viabilita'	1.196.704,72	641,95	1.846,08	1.199.192,75
8	Ill.pubblica	Illuminazione pubblica	379.050,00			379.050,00
8	Trasp.pubblico	Trasporto pubblico locale	17.909,86			17.909,86
			1.593.664,58	641,95	1.846,08	1.596.152,61
FUNZIONE 9-GESTIONE TERRITORIO						
9	Urbanistica	Urbanistica	61.803,60		2.350,75	64.154,35
9	Edilizia residenziale pubblica	Edilizia residenziale pubblica	142.657,47			142.657,47
9	Protezione civile	Protezione civile				-
9	Servizio idrico	Servizio idrico	2.095,83			2.095,83
9		Spazzamento e pulizia strade	103.682,14	513,56	1.503,77	105.699,47
9		Raccolta e smaltimento rifiuti	1.851,36			1.851,36
9		Verde pubblico	514.986,87	513,56	1.597,34	517.097,77
9		Ambiente	60.119,43	256,78	3.496,69	63.872,90
9		Salute pubblica e tematiche animali	79.125,68			79.125,68
9		Attivita' estrattiva	37.700,00			37.700,00
9		Bagni pubblici	17.041,55			17.041,55
			1.021.063,93	1.283,90	8.948,55	1.031.296,38
FUNZIONE 10 - SOCIALE						
10		Asilo nido	1.218.099,39	2.952,97	1.722,10	1.222.774,46
10		Ludoteca	40.384,72	128,39	1.265,67	41.778,78
10		Altri serv.infanzia e minori	291.372,00			291.372,00
10		Altri serv sociali	1.155.827,45	256,78	6.941,96	1.163.026,19
10		Centri giovanili	14.396,63			14.396,63

10		Trasporto disabili e anziani	29.643,70			29.643,70
10		Servizi necroscopici e cimiteriali	29.396,93			29.396,93
			2.779.120,82	3.338,14	9.929,73	2.792.388,69
		FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO				-
11		Serv affissioni e pubblicita'	27.739,33			27.739,33
11		Fiere mercati e serv connessi	37.480,00	128,37		37.608,37
11		Serv.Macellazione pubblica	3.408,40			3.408,40
11		Serv.industria	-			-
11		Serv.commercio	128.730,10			128.730,10
11		Serv. Agricoltura	400,00			400,00
				2.084,51	22.080,65	24.165,16
			197.757,83	2.212,88	22.080,65	222.051,36
		FUNZIONE 12 - SERVIZI PRODUTTIVI				
12		Servizi produttivi				-
		TOTALE	13.514.814,25	- 0,00	- 0,00	13.514.814,25

**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 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nei serv. Amministrativi, Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.415.231,83	4.067.732,66	3.415.481,59
Spesa in c/capitale	783.200,00	343.874,58	328.519,92
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	5.198.431,83	4.411.607,24	3.744.001,51

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nei serv. Amministrativi, Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.415.231,83	4.067.732,66	7,87
Spesa in c/capitale	783.200,00	343.874,58	56,09
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	5.198.431,83	4.411.607,24	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nei serv. Amministrativi, Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.067.732,66	3.415.481,59	16,03
Spesa in c/capitale	343.874,58	328.519,92	4,47
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	4.411.607,24	3.744.001,51	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	98,00%

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	818.083,05	801.593,25	652.931,85
Spesa in c/capitale	46.012,05	31.590,50	31.584,50
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	864.095,10	833.183,75	684.516,35

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	818.083,05	801.593,25	2,02
Spesa in c/capitale	46.012,05	31.590,50	31,34
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	864.095,10	833.183,75	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	801.593,25	652.931,85	18,55
Spesa in c/capitale	31.590,50	31.584,50	0,02
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	833.183,75	684.516,35	

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	73,33%

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

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.700.727,36	1.659.714,83	1.076.567,37
Spesa in c/capitale	292.991,42	220.185,63	183.393,96
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.993.718,78	1.879.900,46	1.259.961,33

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.700.727,36	1.659.714,83	2,41
Spesa in c/capitale	292.991,42	220.185,63	24,85
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.993.718,78	1.879.900,46	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.659.714,83	1.076.567,37	35,14
Spesa in c/capitale	220.185,63	183.393,96	16,71
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.879.900,46	1.259.961,33	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle 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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	597.090,32	593.523,63	386.121,17
Spesa in c/capitale	217.350,00	26.207,29	23.935,69
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	814.440,32	619.730,92	410.056,86

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	597.090,32	593.523,63	0,60
Spesa in c/capitale	217.350,00	26.207,29	87,94
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	814.440,32	619.730,92	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	593.523,63	386.121,17	34,94
Spesa in c/capitale	26.207,29	23.935,69	8,67
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	619.730,92	410.056,86	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	93,88%

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	502.327,36	489.857,35	346.579,63
Spesa in c/capitale	258.416,80	31.861,66	8.721,86
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	760.744,16	521.719,01	355.301,49

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	502.327,36	489.857,35	2,48
Spesa in c/capitale	258.416,80	31.861,66	87,67
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	760.744,16	521.719,01	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	489.857,35	346.579,63	29,25
Spesa in c/capitale	31.861,66	8.721,86	72,63
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	521.719,01	355.301,49	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	96.67%

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	310.844,00	310.785,37	258.717,29
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	310.844,00	310.785,37	258.717,29

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	310.844,00	310.785,37	0,02
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	310.844,00	310.785,37	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	310.785,37	258.717,29	16,75
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	310.785,37	258.717,29	

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.608.707,69	1.593.664,58	1.305.242,91
Spesa in c/capitale	2.129.026,13	694.581,33	134.250,98
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3.737.733,82	2.288.245,91	1.439.493,89

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.608.707,69	1.593.664,58	0,94
Spesa in c/capitale	2.129.026,13	694.581,33	67,38
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	3.737.733,82	2.288.245,91	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.593.664,58	1.305.242,91	18,10
Spesa in c/capitale	694.581,33	134.250,98	80,67
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.288.245,91	1.439.493,89	

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.060.235,10	1.021.063,93	643.769,68
Spesa in c/capitale	430.572,74	396.873,21	122.738,60
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.490.807,84	1.417.937,14	766.508,28

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.060.235,10	1.021.063,93	3,69
Spesa in c/capitale	430.572,74	396.873,21	7,83
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.490.807,84	1.417.937,14	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	1.021.063,93	643.769,68	36,95
Spesa in c/capitale	396.873,21	122.738,60	69,07
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.417.937,14	766.508,28	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	98,13%

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.807.334,17	2.779.120,82	2.461.242,50
Spesa in c/capitale	264.800,00	155.589,99	6.959,92
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3.072.134,17	2.934.710,81	2.468.202,42

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.807.334,17	2.779.120,82	1,00
Spesa in c/capitale	264.800,00	155.589,99	41,24
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	3.072.134,17	2.934.710,81	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.779.120,82	2.461.242,50	11,44
Spesa in c/capitale	155.589,99	6.959,92	95,53
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.934.710,81	2.468.202,42	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	98,33%

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

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

Descrizione	Stanziameti 2012	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	205.358,50	197.757,83	133.805,22
Spesa in c/capitale	3.000,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	208.358,50	197.757,83	133.805,22

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziameti 2012	Impegni 2012	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	205.358,50	197.757,83	3,70
Spesa in c/capitale	3.000,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	208.358,50	197.757,83	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2012	Pagamenti 2012	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	197.757,83	133.805,22	32,34
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	197.757,83	133.805,22	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	99,17%

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 2012 approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 30/04/2013 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013.

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI**Percentuale di realizzo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2012 – Competenza**

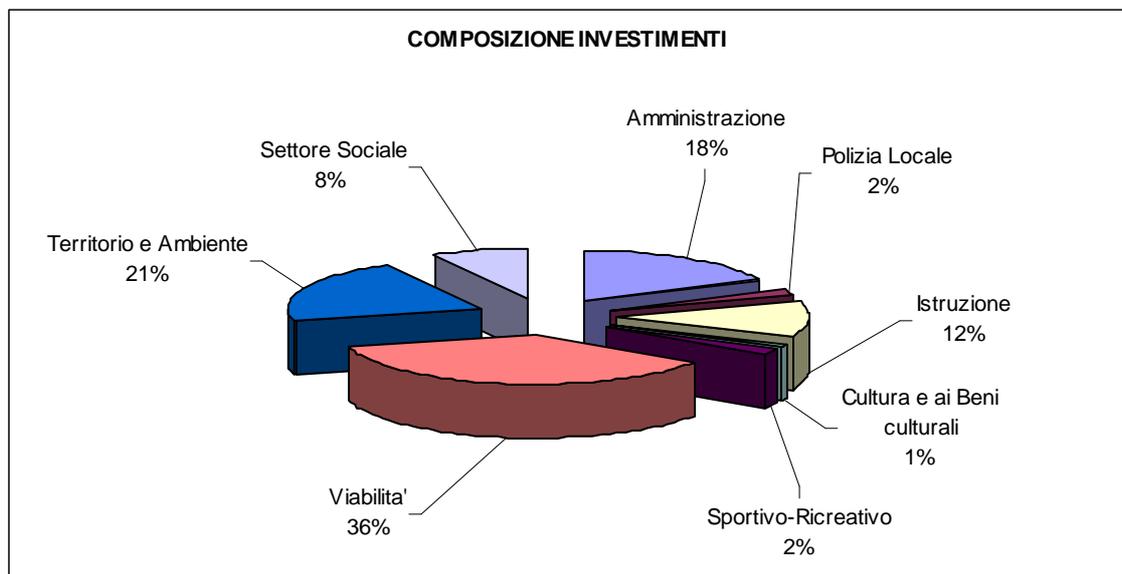
Aree di intervento (funzione)	previsione assestata	impegnato	% di realizzo
Amministrazione	783.200,00	343.874,58	43,91%
Polizia Locale	46.012,05	31.590,50	68,66%
Istruzione	292.991,42	220.185,63	75,15%
Cultura e ai Beni culturali	217.350,00	26.207,29	12,06%
Sportivo-Ricreativo	258.416,80	31.861,66	12,33%
Viabilita'	2.129.026,13	694.581,33	32,62%
Territorio e Ambiente	430.572,74	396.873,21	92,17%
Settore Sociale	264.800,00	155.589,99	58,76%
Sviluppo economico	3.000,00	-	0,00%
Totale	4.425.369,14	1.900.764,19	42,95%

in rapporto alla previsione definitiva

Riepilogo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2012 – Competenza

Aree di intervento (funzione)	impegnato	%
Amministrazione	343.874,58	18,09%
Polizia Locale	31.590,50	1,66%
Istruzione	220.185,63	11,58%
Cultura e ai Beni culturali	26.207,29	1,38%
Sportivo-Ricreativo	31.861,66	1,68%
Viabilita'	694.581,33	36,54%
Territorio e Ambiente	396.873,21	20,88%
Settore Sociale	155.589,99	8,19%
Sviluppo economico	-	0,00%
Totale	1.900.764,19	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 2012, 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 2012.

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 2012 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29/04/2013 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 2012
Asili Nido	327.262,65	1.218.099,39	-890.836,74	26,87%
Ludoteca	6.802,20	40.384,72	-33.582,52	16,84%
Trasporto scolastico	113.189,75	349.333,61	-236.143,86	32,40%
Sale comunali	2.012,48	5.784,11	-3.771,63	34,79%
Bagni pubblici	1.155,28	17.041,55	-15.886,27	6,78%
Gestione diretta impianti sportivi (palestre)	42.060,35	121.628,62	-79.568,27	34,58%
Fiere mercati e servizi connessi	16.832,69	37.480,00	-20.647,31	44,91%
Trasporto anziani e disabili	27.512,06	29.643,70	-2.131,64	92,81%
	536.827,46	1.819.395,70	-1.282.568,24	29,51%

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 provinciale coordinamento pedagogico	500,00
Contributo Provincia per gestione Asili Nido	25.560,00
Contributo da comuni coord. Pedagogico nido	2.774,73
Rette asili nido	271.610,72
Proventi rette asili nido anni arretrati	165,00
Proventi da Comuni per asili nido	26.652,20
Totale	327.262,65
	Impegnato
Stipendi al personale	614.083,00
Oneri previdenziali	181.971,00
Quote stipendiali accessorie asilo nido	47.179,00
Fondo per il lavoro straordinario asilo nido	140,90
Vestiaro personale	1.140,95
Abbonamenti a pubblicazioni	52,90
Prodotti di pulizia - asilo nido	5.000,00
Stampati e materiali di cancelleria	956,01
Materiale informatico serv. Asili nido	175,26
Beni di consumo	13.041,54
Acquisti per manut. ordinaria asili - beni	3.281,35
Spese pulizie locali asilo nido	117.065,82
Fornitura pasti asili nido	102.542,52
Assicurazioni infortuni asilo nido	2.693,10
Corsi di formazione personale asili nido - ril iva	264,46
Prest.servizi diverse	67.955,29
Commissioni incasso Rid asilo nido	-
Incarico coord.pedagogico comunale	-
Rimborso spese missioni per sonale asili nido	200,00
Manutenzione software bollettazione asili nido	2.087,17
Manutenzione macchine impianti e altro asili nido	447,50
Manutenz. asili - servizi	2.900,00
Utenze gas asili nido	21.600,00
Utenze telefono asili nido	2.600,00
Utenze energia elettrica asili nido	12.950,00
Utenze acqua asili nido	2.600,00
Trasferimento al Comune di Medicina per coord.pedagogico intercomunale	625,00
Contributi per gare ad autorità LLPP	375,00
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti Gest. Tesoro	951,81
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti	
Int.passivi su mutui e altri sogg. Asili nido	9.645,19
Irap personale nido	1.015,25
Iva prorata a debito servizio asili nido	2.559,37
Totale	1.218.099,39
Avanzo/disavanzo del servizio	- 890.836,74
Tasso di copertura del servizio	26,87%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	104
domande presentate	106

Sono state soddisfatte il 98,11 % delle domande presentate relativamente ai nuovi iscritti.

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
88,97%	67,62%	61,60%

Parametro di efficienza

<i>costo totale</i>	1.218.099,39
bambini frequentanti	95

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €12.822,10

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 9.737,13	€ 10.900,60	€ 11.860,14

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2012. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 97.

<i>costo totale</i>	1.218.099,39
bambini frequentanti	97

Il costo annuale del servizio è quindi pari a € 12557,72

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 9.172,662	€ 10.401,34	€ 11.420,88

Parametro di economicità

<i>provento totale</i>	327.262,65
bambini frequentanti	95

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 3.444,87

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 2.858,54	€ 3.040,85	€ 3.529,43

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2012. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 97.

<i>provento totale</i>	327.262,65
bambini frequentanti	97

Il provento annuale del servizio è quindi pari a €3.373,84

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 2.692,83	€ 2.901,57	€ 3.398,71

LUDOTECA

	Accertato
Contributo provinciale gestione serv.integrativi infanzia	600,00
Proventi servizio Ludoteca	6.202,20
Totale	6.802,20
	Impegnato
Retribuzioni personale ludoteca	12.974,00
Oneri previdenziali personale ludoteca	4.002,00
Materiale informatico serv. Ludoteca	103,67
Acquisto beni di consumo	947,96
Acquisto beni per manutenzioni ordinarie ludoteca	1.000,00
Pulizia locali Ludoteca	13.951,56
Utenze gas Ludoteca	3.100,00
Utenze telefoniche Ludoteca	500,00
Utenze energia elettrica Ludoteca	1.283,00
Utenze acqua Ludoteca	533,00
Manutenzioni ordinarie ludoteca	700,00
Iva pro rata a debito ludoteca comunale	116,53
Irap personale ludoteca	1.173,00
Totale	40.384,72
Avanzo/disavanzo del servizio	- 33.582,52
Tasso di copertura del servizio	16,84%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	104*
domande presentate	104*

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

*Nell'anno 2012 non è stato attivato il Centro Giochi di Osteria Grande

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	40.384,72
bambini frequentanti	104

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €388,32

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 196,39	€ 120,62	€ 233,39

Parametro di economicità

provento totale	6.802,20
bambini frequentanti	104

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 65,40.

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 16,49	€ 23,71	€ 47,71

TRASPORTO SCOLASTICO

	Accertato
Contributo da Provincia per trasporto	14.713,17
Proventi rette trasporto scolastico	69.258,41
Proventi rette arretrate trasporto scolastico	54,82
Proventi da Comuni per trasp.scol.alunni	21.813,25
Rec.spese bolli,assic.bus conces.serv.	7.350,10
Totale	113.189,75
	Impegnato
Stipendi al personale	23.607,00
Oneri previd.personale trasporto	7.516,00
Quote stipendiali accessorie trasporto scolastico	971,00
Fondo per il lavoro straordinario trasporto scolastico	-
Acquisto abbonamenti ATC	15.160,00
Acquisto manutenzione automezzi	-
Appalto Trasporto trasporto scolastico	289.583,97
Assicurazioni automezzi assistenza scolastica	4.833,78
Manutenzione software bollettazione trasporto scolastico	639,48
Commissioni incasso rette trasporto scolastico	-
Contributi in conto esercizio a S.R.M. SPA	4.618,63
Tassa di proprieta' automezzi trasporto scol.	1.250,03
Irap personale trasporto	-
Iva pro rata	1.153,72
Totale	349.333,61
Avanzo/disavanzo del servizio	-236.143,86
Tasso di copertura del servizio	32,40%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	301
domande presentate	301

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	349.333,61
bambini frequentanti	301

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €1.160,58

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 942,04	€ 1.147,86	€ 1.053,22

Parametro di economicità

provento totale	113.189,75
bambini frequentanti	301

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 376,04

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 304,53	€ 341,73	€ 312,22

NOLO SALE COMUNALI

	Accertato
Proventi uso sale comunali Gallo- Sassi	2.012,48
Totale	2.012,48
	Impegnato
Acquisto beni per manutenzioni sale comunali (Gallo e Sassi)	0,00
Manutenzione ordinaria sale comunali (Gallo-Sassi)	0,00
Spese condominiali sala Sassi	756,11
Pulizie locali sale comunali	1.450,00
Utenze gas sale comunali	1.100,00
Utenze energia elettrica sale comunali	1.752,50
Utenze acqua sale comunali	725,50
Rimborsi proventi non dovuti sale comunali	
Totale	5.784,11
Avanzo/disavanzo del servizio	- 3.771,63
Tasso di copertura del servizio	34,79%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	31
domande presentate	31

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	5.784,11
N giorni di utilizzo	36

Il costo giornaliero delle sale comunali è di € 160,67

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 80,66	€ 134,51	€ 189,25

Parametro di economicità

provento totale	2.012,48
N giorni di utilizzo	36

Il provento giornaliero delle sale comunali è di €55,90

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 69,59	€ 58,31	€ 49,20

BAGNI PUBBLICI

	Accertato
Proventi bagni pubblici	1.155,28
Totale	1.155,28
	Impegnato
Beni di consumo bagni pubblici	-
Manutenzione bagni pubblici	14.607,55
Energia elettrica bagni autopulenti	1.967,00
Acqua bagni pubblici autopulenti	467,00
Totale	17.041,55
Avanzo/disavanzo del servizio	-15.886,27
Tasso di copertura del servizio	6,78%

Parametro di efficacia

<i>domande soddisfatte</i>	5.776
domande presentate	5.776

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

<i>costo totale</i>	17.041,55
Nr utenti	5.776

Il costo per ogni utente è di € 2,95

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 3,68	€ 5,20	€ 5,59

Parametro di economicità

<i>provento totale</i>	1.155,28
Nr utenti	5.776

Il provento per ogni utente è di € 0,20

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 0,20	€ 0,20	€ 0,20

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (PALESTRE)

	Accertato
Proventi impianti sportivi	29.485,39
Proventi utilizzo impianti sportivi da alunni sc. Superiori	12.574,96
Totale	42.060,35
	Impegnato
Retribuzioni al personale servizio sport imp. sportivi	22.641,00
Oneri prev.li al personale servizio sport imp. sportivi	6.388,00
Quote stipendiali accessorie servizio sport imp.sportivi	1.500,00
Fondo per il lavoro straordinario servizio sport impianti sportivi	-
Prodotti di pulizia impianti sportivi in gestione diretta	94,49
Beni di consumo impianti sportivi in gestione diretta	601,90
Acquisti per manut. impianti sport gestione diretta	1.777,00
Pulizie locali impianti sportivi in gestione diretta	19.981,92
Prestazioni di servizio impianti sport gestione diretta	-
Manutenzione impianti sportivi in gestione diretta	3.411,47
Gas metano impianti sportivi in gestione diretta	35.287,20
Telefonia fissa impianti sportivi	-
Energia elettrica impianti sportivi in gestione diretta	16.383,00
Acqua impianti sportivi i in gestione diretta	4.167,00
Canone utilizzo palestra alberghetti in gestione diretta	8.579,78
I.R.A.P personale - servizio impianti sportivi	815,86
Oneri straordinari altri impianti sportivi	
Totale	121.628,62
Avanzo/disavanzo del servizio	- 79.568,27
Tasso di copertura del servizio	34,58%

Parametro di efficacia

Nr impianti	6
Popolazione	20.871

un impianto ogni 3478 persone

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
3438 pers	3.448 pers	3.471 pers

Parametro di efficienza

costo totale	121.628,62
Nr utenti che utilizzano palestre	4.000

Il costo anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 30,41

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 16,82	€ 62,73	€ 49,89

Parametro di economicità

provento totale	42.060,35
Nr utenti che utilizzano palestre	4.000

Il provento anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 10,51

Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
€ 4,25	€ 15,12	€ 18,93

FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI
--

	Accertato
Proventi colonnine distr. Serv. Ambulanti	1.379,60
Rimborso spese organizz. Mercato straord.	15.453,09
Totale	16.832,69
	Impegnato
Retribuzioni personale fiere e mercati	24.080,00
Oneri previdenziali personale fiere e mercati	7.558,00
Prestazioni di servizio mercati	-
Energia elettrica mercati	5.467,00
Acqua mercati	375,00
Contributi ad altri soggetti per fiere, mercati	-
Totale	37.480,00
Avanzo/disavanzo del servizio	-20.647,31
Tasso di copertura del servizio	44,91%

Parametro di efficienza

costo totale	37.480,00
Mq superficie occupata	9.572

Il costo anno per mq è di € 3,92

<i>Anno 2010</i>	<i>Anno 2011</i>
€ 2,13	€ 1,81

Parametro di economicità

provento totale	16.832,69
Nr utenti che utilizzano palestre	9.572

Il provento anno per per mq è di € 1,76

<i>Anno 2010</i>	<i>Anno 2011</i>
€ 2,13	€ 1,81

SERVIZIO TRASPORTO ANZIANI E DISABILI
--

	Accertato
Trasferimento da Azienda Sanitaria locale per trasporto anziani e disabili	-
Proventi Serv. Trasporto anziani e disabili	27.512,06
Totale	27.512,06
Carburante Serv. Trasporto disabili	14.507,65
Acquisto beni Serv. Trasporto disabili	-
Assicurazioni mezzi Serv. Trasporto disabili	2.144,67
Prestazioni di servizio Trasporto disabili	197,51
Manutenzione mezzi Serv. Trasporto disabili	7.291,00
Spese postali Serv. Trasporto disabili	-
Spese per telepass Serv. Trasporto disabili	150,54
Telefonia fissa Serv. Trasporto disabili	536,69
Contributo a sostegno attivita' Trasporto disabili	3.930,00
Altre imposte servizio trasporto disabili e anziani	552,12
Tassa di proprieta' mezzi Serv. Trasporto disabili	333,52
Totale	29.643,70
Avanzo/disavanzo del servizio	- 2.131,64
Tasso di copertura del servizio	92,81%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	11.970
domande presentate	11.970

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Parametro di efficienza

costo totale	29.643,70
Nr utenti	267

Il costo annuo per ogni utente è di € 111,02

Parametro di economicità

provento totale	27.512,06
Nr utenti	267

Il provento annuo per ogni utente è di € 103,04

Nel confronto con il **tasso medio di copertura globale** previsto si evidenzia che il tasso medio a consuntivo è pari a **29,51%** (dato consuntivo 2011 : 30,67%) contro una previsione di 25,19%.

Il **saldo passivo da finanziare** a consuntivo a fronte di tali servizi è di € - **1.282.568,24** pari a € 61,99 (dato consuntivo 2011 € 57,36) per abitante (n. 20871 abitanti al 31/12/12)

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 mancata 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 D.l. n. 95/2012 all'art.1 comma 1 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135 ha inoltre definito delle categorie merceologiche con riferimento alle quali e' obbligatorio ricorrere agli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip o da altra centrale di committenza (alla data 20.07.2012 le categorie obbligatorie sono: energia elettrica, gas, carburanti rete, carburanti extra rete, combustibili per riscaldamento , telefonia fissa e telefonia mobile) o in alternativa a procedere con apposita gara ad evidenza pubblica.

Il comma 4 dell'art 26 della Legge 488/1999, cosi' 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).

Con riferimento all'esercizio 2012 con lettera Prot. 10005 del 23/05/2013 è stato richiesto agli uffici la trasmissione di un elenco con l'indicazione delle determinazioni di acquisto di beni e servizi relativi all'anno 2012 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 gli 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 per ufficio 4 Consip	Con determina n. 562 del 27/08/2012 relativa all'acquisto di arredi per i nuovi uffici Economia del territorio non si è aderito alla convenzione consip "arredi per ufficio 4) in quanto si trattava di completamento dell'arredo già esistente.
Acquisto arredi per ufficio 2 Intercent er	Per l'acquisto di scaffalature (determina n.258 del 10/05/2012) 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 € 255,50 (iva esclusa).
Server 7	Per l’acquisto di un server (determina n. 121 del 01/02/2012) valutate le caratteristiche tecniche contenute nella convenzione Consip “Server 7” si evidenzia che il prodotto offerto non è confacente in quanto tecnicamente inferiore alle esigenze dell’ente. Si è proceduto ad affidamento diretto
Convenzione intercent er assistenza gestione e manutenzione di sistemi ed apparati di telefonia	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.
Autoveicoli in noleggio 9	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 € 1.519,56+iva. Per il noleggio dell’ autovettura utilizzata dal Sindaco (determina n. 453 del 22/6/2011) si è aderito alla Convenzione IntercentER “Noleggio a lungo termine senza conducente di automezzi - lotto 6” per un periodo di 5 anni.
Vestiario – indumenti e accessori da lavoro generici Vestiario- calzature da lavoro	Per l’acquisto di scarpe e vestiario per gli operatori del servizio di polizia municipale nella determina n. 453 del 12/07/2012 è stato indicato che non si è ricorsi alle convenzioni Consip in quanto i beni non rientrano tra quelli offerti. A seguito di verifica risultavano attive solo le convenzioni Intercenter Er “ Fornitura indumenti per Polizia municipale” e “ Fornitura di indumenti,calzature e dispositivi di sicurezza 2” e gli articoli non erano qualitativamente idonei alle esigenze dell’Ente. Per l’acquisto di vestiario per le educatrici dell’asilo nido (determina 713 del 29/10/2012) non si è ricorsi alle convenzioni Consip poiché trattasi di articoli non presenti tra le convenzioni attive e non si è ricorsi a Intercenter trattandosi di completamento di fornitura di divise. Si è proceduto con l’affidamento diretto.
Buoni pasto 5	L’acquisto di N. 2.940 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 nominale del buono pasto rispetto al 15,91% della convenzione consip BUONI PASTO 5 attiva dal 29/10/2010. Risparmio annuale 2012 rispetto alle convenzioni Consip € 61,74 (iva esclusa).
Servizi di pulizia edifici comunali	Con determina n. 1194 del 31/12/2010 si è aderito alla convenzione intercent ER “Servizio di pulizia,sanificazione , servizi ausiliari 2”. Il servizio è stato attivato dal 01/01/2012 e il contratto ha durata triennale.
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.
Fornitura di pannolini per nidi d’infanzia Convenzione intercent er	Per l’acquisto di pannolini per gli asili nido comunali (determina di acquisto n. 129 del 05/03/2012 e n.249 del 07/05/2012) si è ricorsi alla convenzione intercent ER “fornitura di pannolini per nidi d’infanzia”. Adesione alla convenzione 15/02/2011.
Carta in Risme	Per l’acquisto di carta in risme (determine n. 160 del 20/03/2012,n.458 del 12/07/2012,n.600 del 12/09/2012 e n.867 del 11/12/2012) non si è aderito alla convenzione Intercenter Er in quanto i prezzi praticati dal fornitore del Comune erano più convenienti. Per l’acquisto di 1480 risme il risparmio è stato pari a € 406,30+iva
Dispositivi di protezione	Per l’acquisto di elmetti e mascherine di protezione (determina n. 866 del 11/12/2012) non si è aderito alla convenzione Intercenter Er “ fornitura indumenti,calzature e dispositivi di sicurezza 2” in quanto la convenzione prevede una spesa minima di € 500,00. La spesa per gli articoli che si dovevano acquistare era inferiore (€ 145,76).

In relazione alle categorie merceologiche di cui all'art.1 comma 1 del DL. 95/2012 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135 per le quali è obbligatorio ricorrere agli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip o da altra centrale di committenza, si è proceduto con le seguenti modalità:

Energia elettrica	adesione alla Convenzione CONSIP “Energia elettrica 8 – lotto 4” con determina n. 459 del 28/06/2011 e successiva adesione a convenzione INTERCENT-ER “FORNITURA ENERGIA ELETTRICA 4- LOTTO 3” con determina n. 40 del 25/01/2012;
Gas per riscaldamento	Con deliberazione GC. N. 84 in data 4.6.2012 è stata approvata l’adesione alla convenzione Consip S.P.A. “Servizio Energia. “Il Servizio Opere Pubbliche ha aderito alla convenzione CONSIP “SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 2 – LOTTO N. 5 EMILIA ROMAGNA” per edifici di proprietà comunale per il periodo 2012–2016 con determina n. 356 del 7/6/2012. Il fornitore non ha recepito correttamente tutti i punti di prelievo e, quindi, è stato mantenuto per motivazioni di continuità del servizio il precedente distributore.
Carburanti rete - fuel card 4	Il Comune ha in essere un contratto di fornitura rep. n. 2790/10 del 06/09/2010 in scadenza il 01/09/2013 fra le cui condizioni è previsto uno sconto migliore rispetto alle convenzioni Consip e Intercent er (0,001). Con riferimento a tale contratto il Comune ha ritenuto di non avvalersi del diritto di recedere previsto dall’art. 1, comma 13, del D.L. 6 luglio 2012 n. 95 convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012 n. 135. Per quanto riguarda il carburante per gli automezzi del Servizio di polizia municipale si è proceduto in autonomia tramite affidamento diretto. Lo sconto dichiarato e’ pari a 0,0721 (iva compresa) rispetto al prezzo alla pompa per la modalità “servito” e di 0,0521 rispetto al prezzo alla pompa previsto per la modalità “fai da te”. In ogni modo per il carburante, tenuto conto la base di riferimento (prezzo alla pompa) non e’ la medesima della convenzione consip, non e’ possibile verificare in modo puntuale la convenienza economica degli affidamenti.
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	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. 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. Per l’acquisto di un Ipad 16 gb, l’attivazione di 1 sim, l’estensione al servizio di trasmissione dati di 3 sim e il nolo di 3 apparati di telefonia mobile Nokia (determina 466 del 12/07/2012) si è aderito alla Convenzione in essere con Intercenter ER.

La presente relazione finale è stata pubblicata sul sito web dell’amministrazione(www.castelsanpietroterme.it) in data 07/08/2013 e trasmessa all’organo di direzione politica ai sensi dell’art 26 comma 4 legge 488/1999 con nota prot.13871 del 10/07/2013.

Nella delibera di Consiglio Comunale n. 69 del 01/08/2013 avente ad oggetto “Comunicazioni del Presidente del Consiglio ” 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 2012 in attuazione delle normative sopra esposte:

- Con deliberazione n. 39 del 19/04/2012 il Consiglio Comunale ha approvato il programma degli incarichi di consulenza ,studio e ricerca per l'esercizio 2012 allegato alla Relazione Previsionale e Programmatica in cui sono individuati gli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2012;
- Con successive deliberazioni n. 83 del 27/09/2012 e n.113 del 22/11/2012 il Consiglio Comunale ha provveduto a variare il programma degli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2012;
- 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 2012 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 delle 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 2012 gli incarichi affidati ammontano a € 195.480,45 di cui € 73.377,87 incarichi titolo 1^ e € 122.102,58 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 2012 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 la compilazione di un unico elenco Excel in sostituzione delle singole schede di sintesi.

Nel corso del 2012, 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 competenze sezione regionale della Corte dei Conti, attraverso la compilazione di un unico elenco :

- ❖ determina n. 49 del 30/01/2012 "LAVORI DI CONSOLIDAMENTO DELLA VIA GIACOMO DA VARIGNANA. ADEGUAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DELLE OPERE IN C.A. "
- ❖ determina n. 50 del 30/01/2012 " LAVORI DI CONSOLIDAMENTO DELLA VIA GIACOMO DA VARIGNANA. ADEGUAMENTO INCARICO PROFESSIONALE DI COORDINATORE PER LA SICUREZZA."
- ❖ determina n. 107 del 24/02/2012 "15° CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI - AFFIDAMENTO INCARICO 2° STRALCIO - CHIUSURA DELLE ATTIVITA' CENSUARIE E TRASMISSIONE QUESTIONARI"
- ❖ determina n. 174 del 26/03/2012 "LAVORI DI RIPRISTINO DELLA TRANSITABILITA' SU STRADE COMUNALI DANNEGiate DA MOVIMENTI FRANOSI - ADEGUAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DELLE OPERE IN C.A. "
- ❖ determina n. 182 del 29/03/2012 "CONFERIMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER RILIEVO E VERIFICA DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DELLE SCUOLE ALBERTAZZI - PIZZIGOTTI DI CASTEL SAN PIETRO TERME."
- ❖ determina n. 339 del 01/06/2012 "INCARICO PROFESSIONALE PER AGGIORNAMENTO DELLA ZONIZZAZIONE ACUSTICA DEL COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME DITTA AIRIS"
- ❖ determina n. 482 del 19/07/2012 "SCUOLE PRIMARIE SEROTTI DI OSTERIA GRANDE - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DELL'INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO"
- ❖ determina n.483 del 19/07/2012 "INTEGRAZIONE DELL'INCARICO PROFESSIONALE PER RILIEVO E VERIFICA DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DELLE SCUOLE ALBERTAZZI - PIZZIGOTTI DI CASTEL SAN PIETRO TERME"
- ❖ determina n. 514 del 31/07/2012 "AFFIDAMENTO REDAZIONE RAPPORTO PRELIMINARE PER LA PROCEDURA DI ASSOGGETTABILITÀ A VAS DEL PIANO PARTICOLAREGGIATO DI INIZIATIVA PUBBLICA "BORGO", SITUATO A CASTEL SAN PIETRO TERME E REDAZIONE DELLA RELAZIONE SISMICA DI II LIVELLO"

- ❖ determina n. 518 del 31/07/2012 “LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE URBANISTICA DEL CENTRO STORICO DI VARIGNANA, CASTEL SAN PIETRO TERME - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE PER LA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE PER PROGETTO DEFINITIVO CIG. ZEF05EA8F9”
- ❖ determina n. 519 del 31/07/2012 “LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE URBANISTICA DEL CENTRO STORICO DI VARIGNANA, CASTEL SAN PIETRO TERME - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTO DEFINITIVO DELLE OPERE STRUTTURALI. (CDG) CIG Z2605EA8B9”
- ❖ determina n. 543 del 10/08/2012 “LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE URBANISTICA DEL CENTRO STORICO DI VARIGNANA, CASTEL SAN PIETRO TERME - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER VERIFICA PROGETTO PRELIMINARE E DEFINITIVO.(CDG) CIG ZA9060DC81”
- ❖ determina n. 344 del 04/06/2012 “PROGETTO SULLA LEGALITA' - ZONA BIBLIOTECARIA DELL'IMOLESE “
- ❖ determina n. 754 del 12/11/2012 “LAVORI DI RIPRISTINO DELLA TRANSITABILITA' SU STRADE COMUNALI DANNEGGIATE DA MOVIMENTI FRANOSI - ADEGUAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE DELLA SICUREZZA. “
- ❖ determina n. 763 del 15/11/2012 “SCUOLE PRIMARIE SEROTTI DI OSTERIA GRANDE - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DEGLI INTERVENTI DI RIPRISTINO DELL'AGIBILITA'”

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. 16467 del 21/09/2012, n. 17359 del 05/10/2012 n 2656 del 08/02/2013 e n.9430 del 15/05/2013.

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2012 relativi ad **incarichi**, dal quale è emerso:*

5 determine sono relative a integrazioni di incarichi precedentemente affidati il cui importo finale risulta superiore ai € 5.000.

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

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

1 relativo a incarico per attività di promozione lettura zona bibliotecaria Imolese.

*Per quanto riguarda le spese inerenti i **convegni** organizzati direttamente dal Comune di Castel San Pietro Terme, nel corso del 2012 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 2012 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 2012 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'

Gli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012) disciplinano il nuovo patto di stabilità interno per il triennio 2012-2014

Con circolare n. 5 del 14/02/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze concernente il "Patto di stabilità interno" per gli anni 2012/2014 vengono fissate le regole per il calcolo dell'obiettivo, nonché definiti gli schemi e le modalità per la trasmissione dei dati agli organi competenti;

La normativa richiamata conferma ancora per il triennio 2012-2014 che il saldo rilevante ai fini del patto si calcola secondo il criterio della "competenza mista", ossia come somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni per la parte corrente e tra incassi e pagamenti per la parte in conto capitale, escludendo dal calcolo le entrate derivanti dalla riscossione di crediti (Tit. IV Cat. 06) e le spese derivanti dalle concessioni di crediti (Tit. II Int. 10);

Il bilancio preventivo 2012/2014, approvato con deliberazione consiliare n. 39 del 19/04/2012, contiene la formulazione degli obiettivi programmatici del patto di stabilità per gli anni 2012/2014;

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2012 avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	Competenza mista
entrate finali	16990
spese finali	15194
Saldo finanziario 2012 di competenza mista	1796
Obiettivo programmatico 2012	1404
diff.za tra risultato obiettivo e saldo finanziario	393

L'ente ha provveduto in data 16/03/2013 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto n. 0015162 del Ministero dell'Economia e delle finanze .

Alla luce delle disposizioni previste dall'art. 9 del D.L. 78 del 1/7/2009 "Provvedimenti anticrisi, nonché proroga di termini e della partecipazione italiana a missioni internazionali", l'Ente ha provveduto ad aggiornare il programma dei pagamenti già deliberato negli anni precedenti , per il triennio 2012/2014, cercando di conciliare il disposto della norma citata con le esigenze del rispetto del patto di stabilità;

Nel corso del 2012 l'attività di monitoraggio dei vincoli di Patto è stata attuata attraverso la definizione della programmazione analitica dei pagamenti approvata con atto G.C. 76 del 28/05/2012 e al relativo aggiornamento con delibera GC 149 del 08/10/2012. 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. 17 del 11/02/2013 la presa d'atto del rispetto a preconsuntivo dei vincoli prescritti dalla legge 244/2007 in merito al Patto di stabilità' 2012.

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). 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 s.p.a. di cui rappresenta un azionista di riferimento. Nel corso del 2012 l'assemblea dei soci di Promobologna S.c.a.r.l. ne ha deliberato la liquidazione.

Ragione sociale	Nr.azioni/quote 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 – 18 Cedute 25,00	6.475,00	7,122%	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

Il Consiglio Comunale con Deliberazione n. 109 del 20.07.2012, esecutiva ai sensi di legge, ha deliberato di ridurre da n.43 (quarantatre) a n.13 (tredici) le quote sociali di proprietà del Comune di Castel San Pietro Terme (Bo) nella società S.T.A.I. – Società Turismo Area Imolese – Società Consortile a responsabilità limitata – stante il valore nominale di ciascuna quota pari a € 259,00, demandando al Dirigente dell'Area Servizi al Territorio, nell'ambito delle proprie competenze, l'adozione degli atti necessari a dare attuazione alla deliberazione medesima.

A seguito della deliberazione della Giunta Comunale n. 174 del 26/11/2012 sono state poi cedute 18 quote della società Stai Scarl di cui n.10 (dieci) quote all'Associazione CONFARTIGIANATO ASS IMPRESE di Imola e n.8 (otto) quote all'Associazione CONFCOMMERCIO IMPRESE PER L'ITALIA – ASCOM IMOLA di Imola.

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 partecipazioni . Si riportano i dati relativi agli ultimi bilanci approvati relativi all'esercizio 2011 (in unita' di euro):

Societa' partecipata	Valore della produzione 2011	Patrimonio netto 2011	Utile/- Perdita
AFM SPA	302.947.127,00	38.188.145,00	1.676.894,00
HERA SPA	1.527.991.259,00	1.677.159.196,00	87.816.607,00
CONAMI Consorzio azienda multiservizi comunale	10.793.000,00	308.337.000,00	8.673.000,00
SOLARIS S.R.L.	4.989.061,00	37.211,00	427,00

AREA BLU SPA	5.567.379,00	2.158.215,00	136.339,00
PROMOBOLOGNA SCARL in liquidazione	259.245,00	78.500,00	-64.767,00
STAI SCARL	375.353,00	76.887,00	2.915,00
TERME SPA	2.631.350,00	7.706.881,00	-20.045,00
LEPIDA SPA	17.328.559,00	18.765.043,00	142.412,00
TOTALI	1.872.882.333,00	2.052.507.078,00	98.363.782,00

Rispetto agli adempimenti derivanti dall'applicazione del comma 587 della legge n. 296 del 27 dicembre 2006 per la comunicazione dei dati relativi al 2012 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 30/04/2013. In sede di invio si è verificato un errore del sistema informatico segnalato all'Amministratore del sistema che in data 06/05/2013 ha provveduto a inviare risposta di avvenuto invio.

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.

Rispetto agli adempimenti previsti nel Dl 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 tutti gli enti pubblici inseriscono sul proprio sito istituzionale curandone altresì il periodico aggiornamento, l'elenco delle società partecipate indicandone l'entità, una rappresentazione grafica che evidenzia i collegamenti tra l'ente e le società e indicano se, 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.

Nel 2012 è stato introdotto un nuovo adempimento relativo alle società partecipate previsto dall'art 6 della Legge 135/2012 (spending review) nel quale è previsto l'obbligo, per i Comuni e le Province, di allegare al rendiconto della gestione (proprio a partire dal rendiconto relativo al 2012) una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. Tale documento deve essere asseverato dagli organi di revisione economico-finanziaria e deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze, fornendone la motivazione.

Si è verificato che nel Rendiconto relativo all'anno 2012 approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 40 del 29/04/2013 è stata allegata la nota informativa richiesta.

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 2012 approvata dalla Giunta comunale con delibera n. 61 del 30/04/2013 e trasmessa alla Corte dei Conti sezioni autonomie con Prot. 10698 del 03/06/2013 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 2012 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.26 del 06/03/2012 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 2012 ed è stato pubblicato all'albo pretorio e sul sito web del Comune.

Con la seguente deliberazione 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. 186 del 10/12/2012

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 138 dipendenti di ruolo al 31/12/12 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 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 per l'anno 2012:

- ❖ 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.

Con deliberazione G.C n. 197 del 28/12/2012 è stata modificata la struttura organizzativa a partire dal 01/01/2013. Le principali modifiche riguardano:

- l'eliminazione dell'Area servizi alla persona e il trasferimento dei servizi:

Servizi educativi e scolastici assegnazione all'Area Direzione Generale

Servizi alla collettività- Biblioteche assegnazione al servizio Affari generali (Area Direzione Generale)

Servizi alla Collettività- Solidarietà e politiche giovanili assegnazione al Servizi al Cittadino (Area Direzione generale)

- istituzione dei seguenti nuovi Servizi nell'Area Direzione Generale:

Servizi al Cittadino: con revisione delle attività già di competenza del Servizio Comunicazione, Innovazione e Sport;

Servizio Organizzazione e Controlli: con revisione delle attività già di competenza del Servizio Risorse Umane e nuove competenze in materia di controlli amministrativi a supporto del Segretario Generale e disposizioni anticorruzione

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 deliberazioni CC. n. n. 150 in data 24.11.2011 e n. 70 in data 26.07.2012, sono state trasferite a partire dal 01/01/2013 al Nuovo Circondario Imolese, le funzioni comunali, in materia di "Personale" e "Sia", finalizzate alla gestione in forma associata.

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 2012 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06:

	anno 2011	anno 2012
spesa intervento 01	5.256.409,49	5.000.295,63
spese incluse nell'int.03	78.116,74	77.934,82
irap	280.482,00	255.017,06
altre spese di personale incluse	289.117,39	444.444,85
altre spese di personale escluse	830.368,86	897.186,73

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 2012

Giorni 69,25 per gli ordinativi di pagamento emessi nel 2012

Giorni 57,76 per gli ordinativi di pagamento emessi nel 2012 relativamente a fatture datate 2012

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 anche per l'anno 2012;

Con delibera di Giunta Comunale n. 28 del 06/03/2012 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 2012;

Con delibera di Giunta Comunale n. 159 del 29/10/2012 si è provveduto ad approvare l'ammontare complessivo del risparmio di spesa da garantire ai sensi dell'art. 6 anche tramite compensazioni delle diverse voci di spesa a condizione di assicurare comunque il risparmio previsto nella sua interezza;

Con delibera di Giunta Comunale n. 60 del 30/04/2013 si è provveduto ad approvare il consuntivo dell'anno 2012 relativo alle spese soggette a riduzione:

LIMITI DI SPESA DL 78/2010 BILANCIO 2012- RIEPILOGO CONSUNTIVO 2012

	% Limite di spesa	Art. L. 122/2010	Impegnato 2009	Limite di spesa 2012	Consuntivo 2012	% Taglio di spesa
<i>FORMAZIONE</i>	50% impegnato 2009	ART 6 COMMA 13	24.194,81	12.097,41	10.092,15	-58,29%
<i>MISSIONI ANCHE ALL'ESTERO</i>	50% impegnato 2009	ART 6 COMMA 12	7.162,02	3.581,01	2.805,00	-60,84%
<i>SPESE PER AUTOVETTURE</i>	riduzione -20% impegnato 2009	ART 6 COMMA 14	15.576,81	12.461,45	15.261,97	-2,02%
<i>STUDI E CONSULENZE</i>	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 7	4.994,40	998,88	0,00	-100,00%
<i>SPESE DI RAPPRESENTANZA</i>	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	4.966,72	993,34	0,00	-100,00%
<i>SPESE DI PUBBLICITA'</i>	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	26.560,00	5.312,00	7.538,71	-71,62%
<i>CONVEGNI</i>	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	67.998,27	13.599,65	0,00	-100,00%
TOTALE GENERALE			151.453,03	49.043,74	35.697,83	

Risparmio da assicurare
(impegnato anno 2009 - limiti
di spesa) 102.409,29

Risparmio assicurato 2012
CONSUNTIVO (impegnato
anno 2009 - Consuntivo
2012) 115.755,20

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.

La normativa prevede anche l'aggiornamento dei dati relativi alle acquisizioni/dismissioni del parco auto censito.

Nel corso del 2012 sono state inserite le seguenti variazioni relative ad automezzi dismessi nell'anno:

TARGA	ANNO IMMATR..	TIPO DI POSSESSO	PERIODO	CILINDRATA	STATO
DB131EC	2006	Proprietà	23/05/2006 - ..	maggiore o uguale 1.900	Dismessa
CS682RX	2004	Proprietà	20/12/2004 - ..	tra 1.100 e 1.599	Dismessa
CF770JT	2003	Proprietà	21/01/2003 - ..	tra 1.100 e 1.599	Dismessa
BOF56661	1991	Proprietà	25/11/1991 - ..	minore o uguale 1.099	Dismessa

Le macchine attualmente utilizzate sono:

TARGA	ANNO IMMATR..	TIPO DI POSSESSO	PERIODO	CILINDRATA	STATO
BOG61406	1993	Proprietà	12/08/1993 - ..	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
EK629BV	2011	Noleggio (senza conducente)	13/09/2011 - .. 12/09/2016	tra 1.100 e 1.599	In uso

In data 12/06/2013 si è provveduto come previsto, al 4[^] monitoraggio delle auto di servizio della pubblica amministrazione e alla verifica del parco auto censito nel 2012 tramite l'inserimento dei dati richiesti sul sito www.censimentoautopa.gov.it.