



Comune di
Castel San Pietro Terme
Provincia di Bologna

***Referto
controllo di gestione***

anno 2013

Il Presente referto è costituito da 14 sezioni:

- SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2013 CONSUNTIVO E RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRI DI COSTO ANNO 2013 (pag. 5)
- STATO DI REALIZZAZIONE E GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI, RISULTATI RELATIVI AGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DALLA GIUNTA COMUNALE (pag.12)
- RILEVAZIONE DI COSTI E RICAVI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA ED ECONOMICITA RELATIVAMENTE AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE (pag.24)
- CONTROLLI IN MERITO ALLE PROCEDURE DI ACQUISTO EXTRA CONSIP E INTERCENT-ER (pag 34)
- ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 244/07 (FINANZIARIA 2008) INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA (pag. 40)
- 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 (pag. 41)
- CONTROLLI IN MERITO AL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' (pag.43)
- CONTROLLI IN MERITO A SOCIETA' PARTECIPATE (pag.44)
- PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO (pag.46)
- PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI (pag. 47)
- MODELLO ORGANIZZATIVO E SPESA DI PERSONALE (pag.48)
- TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (pag.49)
- SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE EX D.L 78/2010(pag.50)
- CENSIMENTO AUTO DI SERVIZIO DELLA P.A. (pag.52)

Premessa

Nel 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 2013*
- *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 2010 e 2011 e 2012, per poter ottenere un trend storico e consentire una comparabilità.

SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2013 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 2013 è stato definito il piano di lavoro per l'approvazione del Bilancio come previsto dal regolamento di contabilità approvato con Delibera G.C. 142 del 01/10/2012.

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

- con delibera n. 46 in data 29/04/2013, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, il bilancio pluriennale 2013/2015 ed i relativi allegati previsti ai sensi di legge. I programmi dell'Amministrazione comunale per l'anno 2013 sono evidenziati nella relazione previsionale e programmatica presentata ed approvata unitamente al bilancio di previsione;
- con delibera n. 62 del 30/04/2013 la Giunta Comunale ha provveduto, con urgenza, all'approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2013 (P.E.G) tramite all'assegnazione degli obiettivi , delle dotazioni finanziarie e di personale.
- con determina n. 259 del 28/05/2013 sono state approvate le schede di attività ordinaria relative all'anno 2013.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un monitoraggio con relativa modifica al piano degli obiettivi in data 31/08/2013 con delibera di Giunta n. 122 del 27/09/2013. Con delibera di Giunta n. 170 del 12/12/2013 si è provveduto a modificare il piano degli obiettivi 2013. 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 09/06/2014 con lettera Prot. 11499 e in data 19/06/2014 con lettera Prot. 12217.

Con Delibera n. 71 del 28/04/2014 la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Consuntivo del Piano Esecutivo di gestione relativo all'anno 2013.

- In sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2013 (Delibera Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014) 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 nove variazioni di bilancio comprese quella collegata alla salvaguardia degli equilibri e quella di assestamento generale . Oltre a tali provvedimenti il meccanismo di flessibilità del bilancio e' stato assicurato anche grazie a un prelevamento dal fondo di riserva . Si riportano di seguito gli estremi dei provvedimenti adottati:

VARIAZIONI DI BILANCIO

Delibera C.C. n. 67 del 04/07/2013

Delibera G.C. n. 71 del 21/05/2013 ratificata con atto C.C. n. 66 del 04/07/2013

Delibera G.C. n. 101 del 17/07/2013 ratificata con atto C.C. n. 87 del 12/09/2013

Delibera G.C. n. 105 del 06/08/2013 ratificata con atto C.C. n. 87 del 12/09/2013

Delibera G.C. n. 117 del 12/09/2013 ratificata con atto C.C. n. 94 del 26/09/2013

Delibera C.C. n. 96 del 26/09/2013 (Verifica equilibri)

Delibera G.C. n. 133 del 14/10/2013 ratificata con atto C.C. n. 107 del 26/11/2013

Delibera C.C. n. 108 del 26/11/2013 (Assestamento generale)

Delibera G.C. n. 169 del 12/12/2013 ratificata con atto C.C. n. 127 del 18/12/2013

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

Delibera G.C. n.168 del 08/12/2013, comunicata al Consiglio Comunale (atto C.C. n. 129 del 18/12/2013)

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.

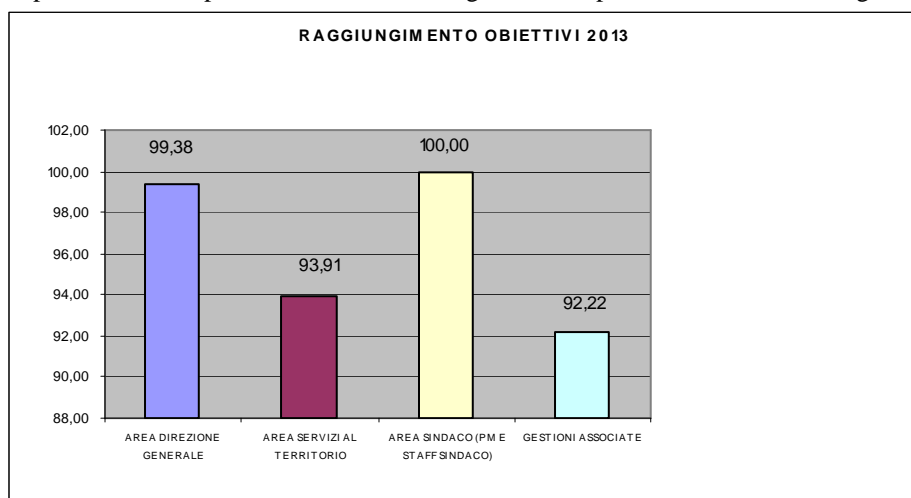
Nel corso del 2013 sono stati modificati alcuni obiettivi, ne sono stati eliminati 16 e ne sono stati aggiunti 7. Inoltre nelle medie di raggiungimento degli obiettivi non sono stati conteggiati gli obiettivi che nel corso dell'anno sono stati rinviati agli anni successivi e/o eliminati (n. 16 obiettivi su 82 originariamente assegnati pari al 19,51%)

La percentuale complessiva di raggiungimento degli obiettivi assegnati è stata pari al 97,35%

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

2010	2011	2012
99,08%	99,31%	96,81%

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



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

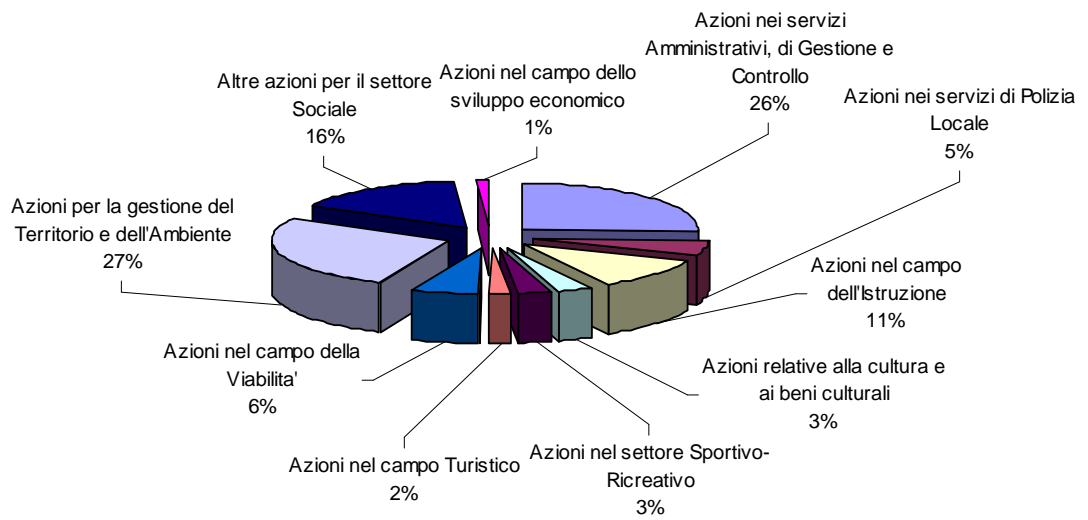
L'analisi è rivolta a valutare lo stato di realizzazione dei programmi inteso come scostamento tra previsione definitiva e impegno di spesa e il grado di ultimazione dei programmi definito dallo scostamento tra impegno di spesa e pagamento oltre che i risultati relativi agli obiettivi assegnati dalla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

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n.56 del 06/05/2014.

Nel corso del 2013 la spesa corrente pari a € 16.664.992,12 si è così ripartita sui singoli programmi dell'Amministrazione:

Codice	Descrizione Programma	Rendiconto	%
100	Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	4.291.664,90	26
300	Azioni nei servizi di Polizia Locale	838.298,29	5
400	Azioni nel campo dell'Istruzione	1.846.691,18	11
500	Azioni relative alla Cultura e ai Beni culturali	553.421,95	3
600	Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	538.018,11	3
700	Azioni nel campo Turistico	309.800,15	2
800	Azioni nel campo della Viabilità	1.014.169,02	6
900	Azioni per la gestione del Territorio e dell'Ambiente	4.451.613,75	27
1300	Altre azioni per il settore Sociale	2.634.264,20	16
1400	Azioni nel campo dello sviluppo economico	187.050,57	1
Totale Programmi		16.664.992,12	100,00

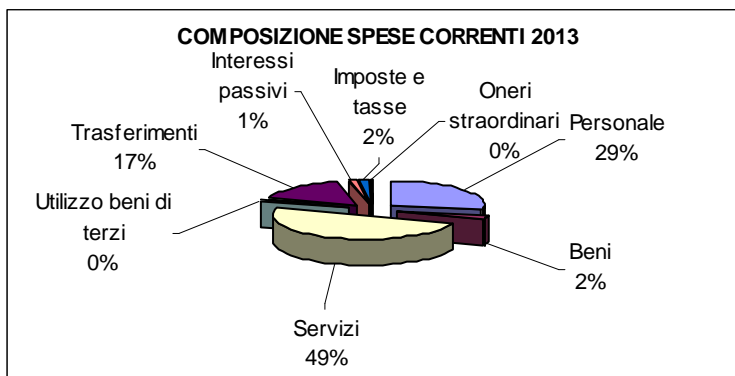
SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER PROGRAMMI 2013



La rilevazione delle spese correnti è raffigurata nel presente quadro:

SPESE CORRENTI	IMPEGNI	%
Personale	4.783.677,27	29
Acquisto beni	315.513,78	2
Prestazioni di servizi	8.140.220,32	49
Utilizzo beni	65.635,75	0
Trasferimenti	2.753.103,65	17
Int. Passivi e Oneri finanziari	221.999,95	1
Imposte e tasse	342.379,47	2
Oneri straordinari	42.461,93	0
TOTALE SPESE CORRENTI	16.664.992,12	100

Le spese sono così composte:



E' evidente che la spesa maggiormente rilevante e' quella relativa alle prestazioni di servizi , pari a circa il **49%** delle spese correnti impegnate nell'esercizio.

RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRO DI COSTO ANNO 2013

La spesa corrente per l'anno 2013 è stata riclassificata per funzione come indicato nel certificato al rendiconto 2013 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 2013

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	102.601,00	946,19	11.059,48	114.606,67
1		Organi istituzionali	497.175,68	315,40	33.902,88	531.393,96
1		Partecipazione	15.800,00			15.800,00
				5.752,25		5.752,25
1	Segreteria	Segreteria Affari istituzionali	116.094,00	946,19	8.327,87	125.368,06
1		Gestione del personale	325.034,00	2.064,19	15.756,15	342.854,34
1		Archivio e protocollo	70.087,36	630,80	5.423,38	76.141,54
1		Sportello al cittadino	165.203,61	1.892,39	17.300,06	184.396,06
				25.049,19		25.049,19
1	Finanziario	Ragioneria e Finanza	149.258,73	1.261,59	12.085,67	162.605,99
1		Provveditorato	58.027,00	630,80	5.839,76	64.497,56
1		Programmazione e controllo	32.625,00	315,40	2.791,68	35.732,08
1		Spese pers.(missioni serv.)		150,00		150,00
				8.053,67		8.053,67
1	Tributi	Tributi	365.324,94	946,19	7.343,37	373.614,50
				1.578,20		1.578,20
1	Patrimonio	Gestione patrimonio	12.513,18		-	12.513,18
1		Sale comunali	4.552,85			4.552,85
				-		-
1	Tecnico	Edilizia privata	129.639,82	946,19	6.794,82	137.380,83
1		Segreteria UTC	333.406,20	2.207,79	16.011,22	351.625,21
		Spese pers.(missioni serv.)		260,00		260,00
1		Servizio manutenzione	185.600,00	1.079,55	23.514,88	210.194,43
1		Servizio Progettazione opere pubbliche	171.308,46	1.576,99	8.364,11	181.249,56
				30.208,39		30.208,39
1	Anagrafe	Servizi demografici	185.396,27	1.198,51	12.649,36	199.244,14
1		Stato civile	98.776,25	946,19	8.045,49	107.767,93
1		Serv elettorali	33.679,66	315,40	3.657,41	37.652,47
1		Statistica	9.529,08	63,08	171,33	9.763,49
1		Censimenti per Istat		-		-
		Rimb.spese missioni serv demografici		200,00		200,00
				8.954,88		8.954,88
1	Serv gen	Sistema informativo-ced	243.925,30	1.308,70	4.457,09	249.691,09
1		Contratti, Affari legali, contenz	76.546,80	630,80	10.098,17	87.275,77
1		Serv. ausiliari	57.262,00	630,80	3.629,76	61.522,56
1		Centro Civico Osteria Grande	18.352,96			18.352,96
1		Associazione 5 Castelli				-
1		Spese generali da ripartire:	352.681,30		- 304.563,37	48.117,93
1		Spese generali da non ripartire:	350.938,49			350.938,49
1		Spese di personale da ripartire	130.324,96	- 112.324,96		18.000,00
			4.291.664,90	- 11.265,24	- 87.339,43	4.193.060,23
FUNZIONE 3 - POLIZIA MUNICIPALE						
3		Polizia Municipale	708.123,42	1.436,00	24.288,73	733.848,15
3		Corpo Unico PM	2.925,87			2.925,87
3		Sanzioni Gestione associata CUPM	2.500,00			2.500,00
3		Polizia commerciale	37.191,00			37.191,00
3		Polizia Amministrativa	87.558,00			87.558,00
			838.298,29	1.436,00	24.288,73	864.023,02

FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
4		Scuola dell'infanzia	210.385,44		210.385,44	
4		Scuole primarie	233.366,85		233.366,85	
4		Scuole secondarie	111.776,30		111.776,30	
4		Istr.superiore e percorsi formativi	4.181,14		4.181,14	
4		Serv educativo e scolastico	88.170,51	881,00	10.615,60	99.667,11
4		Trasporto scolastico	331.817,41	89,75	1.028,64	332.935,80
4		Centri estivi	77.508,54			77.508,54
4		Assistenza scol.e handicap sc	789.484,99			789.484,99
			1.846.691,18	970,75	11.644,24	1.859.306,17
FUNZIONE 5 - CULTURA						
5		Biblioteca	352.908,34	2.974,14	4.863,62	360.746,10
5		Biblioteca gest associata	45.098,50			45.098,50
5		Cultura e manif culturali	119.141,82	89,75	2.528,30	121.759,87
5		Teatro Cassero	31.077,11			31.077,11
5		Arena comunale	5.196,18			5.196,18
			553.421,95	3.063,89	7.391,92	563.877,76
FUNZIONE 6-SPORT						
6		Piscina comunale	160.507,86			160.507,86
6		Imp.sportivi (palestre)	192.804,60	89,75		192.894,35
6		Imp.sportivi in concessione	153.574,45		1.673,97	155.248,42
6		Manifestazioni e attiv sportive	31.131,20			31.131,20
			538.018,11	89,75	1.673,97	539.781,83
FUNZIONE 7- TURISMO						
7	Servizi turistici	Servizi turistici	18.604,00		1.177,34	19.781,34
	Manifestazioni turistiche	Manifestazioni turistiche	291.196,15	89,75	856,65	292.142,55
			309.800,15	89,75	2.033,99	311.923,89
FUNZIONE 8 - VIABILITA'						
8	Viabilita'	Viabilita'	572.769,03	448,75	2.551,79	575.769,57
8	Ill.pubblica	Illuminazione pubblica	424.166,00			424.166,00
8	Trasp.pubblico	Trasporto pubblico locale	17.233,99			17.233,99
			1.014.169,02	448,75	2.551,79	1.017.169,56
FUNZIONE 9-GESTIONE TERRITORIO						
9	Urbanistica	Urbanistica	62.698,76	405,15	6.429,71	69.533,62
	Edilizia residenziale pubblica	Edilizia residenziale pubblica	89.530,08			89.530,08
9	Protezione civile	Protezione civile				-
9	Servizio idrico	Servizio idrico	1.629,39			1.629,39
9		Spazzamento e pulizia strade	104.993,89	525,45	200,97	105.720,31
9		Raccolta e smaltimento rifiuti	3.511.083,03			3.511.083,03
9		Verde pubblico	516.262,79	359,00	1.957,55	518.579,34
9		Ambiente	57.152,25	179,50	2.856,16	60.187,91
9		Salute pubblica e tematiche animali	69.577,50			69.577,50
9		Attivita' estrattiva	20.393,06			20.393,06
9		Bagni pubblici	18.293,00			18.293,00
			4.451.613,75	1.469,10	11.444,39	4.464.527,24
FUNZIONE 10 - SOCIALE						
10		Asilo nido	1.111.497,37	2.064,25	2.983,96	1.116.545,58
10		Ludoteca	32.779,55	89,75	856,65	33.725,95
10		Altri serv.infanzia e minori	257.157,00			257.157,00
10		Altri serv sociali	1.167.057,06	179,50	3.489,07	1.170.725,63
10		Centri giovanili	10.284,00			10.284,00
10		Trasporto disabili e anziani	29.365,17			29.365,17
10		Servizi necroscopici e cimiteriali	26.124,05			26.124,05
			2.634.264,20	2.333,50	7.329,68	2.643.927,38
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
11		Serv affissioni e pubblicita'	29.967,46			29.967,46
11		Fiere mercati e serv connessi	38.475,95	89,75		38.565,70
11		Serv.Macellazione pubblica	-			-
11		Serv.industria	-			-

11	Serv.commercio	118.032,16			118.032,16
11	Serv. Agricoltura	575,00			575,00
			1.274,00	18.980,72	20.254,72
		187.050,57	1.363,75	18.980,72	207.395,04
FUNZIONE 12 - SERVIZI PRODUTTIVI					
12	Servizi produttivi				-
		TOTALE 16.664.992,12	-	-	16.664.992,12

**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 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	7.230.510,97	4.291.664,90	3.524.043,61
Spesa in c/capitale	557.122,01	203.259,44	177.341,41
Rimborso di prestiti	1.046.999,00	1.046.997,91	1.046.997,91
Totale Programma	8.834.631,98	5.541.922,25	4.748.382,93

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	7.230.510,97	4.291.664,90	40,65
Spesa in c/capitale	557.122,01	203.259,44	63,52
Rimborso di prestiti	1.046.999,00	1.046.997,91	0,00
Totale Programma	8.834.631,98	5.541.922,25	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo			
Spesa Corrente	4.291.664,90	3.524.043,61	17,89
Spesa in c/capitale	203.259,44	177.341,41	12,75
Rimborso di prestiti	1.046.997,91	1.046.997,91	0,00
Totale Programma	5.541.922,25	4.748.382,93	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	97,43%

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 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	865.450,71	838.298,29	716.667,24
Spesa in c/capitale	5.712,00	5.712,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	871.162,71	844.010,29	716.667,24

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	865.450,71	838.298,29	3,14
Spesa in c/capitale	5.712,00	5.712,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	871.162,71	844.010,29	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nei servizi di Polizia Locale			
Spesa Corrente	838.298,29	716.667,24	14,51
Spesa in c/capitale	5.712,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	844.010,29	716.667,24	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alla motivazione degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.863.570,63	1.846.691,18	1.374.820,71
Spesa in c/capitale	493.158,64	348.942,37	214.998,75
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2.356.729,27	2.195.633,55	1.589.819,46

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.863.570,63	1.846.691,18	0,91
Spesa in c/capitale	493.158,64	348.942,37	29,24
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.356.729,27	2.195.633,55	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nel campo dell'Istruzione			
Spesa Corrente	1.846.691,18	1.374.820,71	25,55
Spesa in c/capitale	348.942,37	214.998,75	38,39
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.195.633,55	1.589.819,46	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanziamanti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	566.789,62	553.421,95	420.741,23
Spesa in c/capitale	195.500,00	36.422,95	3.531,75
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	762.289,62	589.844,90	424.272,98

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	566.789,62	553.421,95	2,36
Spesa in c/capitale	195.500,00	36.422,95	81,37
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	762.289,62	589.844,90	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali			
Spesa Corrente	553.421,95	420.741,23	23,97
Spesa in c/capitale	36.422,95	3.531,75	90,30
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	589.844,90	424.272,98	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	95,37%

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 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	544.372,93	538.018,11	433.589,80
Spesa in c/capitale	639.050,00	165.322,01	19.778,95
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.183.422,93	703.340,12	453.368,75

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	544.372,93	538.018,11	1,17
Spesa in c/capitale	639.050,00	165.322,01	74,13
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.183.422,93	703.340,12	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo			
Spesa Corrente	538.018,11	433.589,80	19,41
Spesa in c/capitale	165.322,01	19.778,95	88,04
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	703.340,12	453.368,75	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	316.431,00	309.800,15	229.271,25
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	316.431,00	309.800,15	229.271,25

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	316.431,00	309.800,15	2,10
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	316.431,00	309.800,15	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nel campo Turistico			
Spesa Corrente	309.800,15	229.271,25	25,99
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	309.800,15	229.271,25	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.062.243,16	1.014.169,02	873.078,48
Spesa in c/capitale	1.101.375,05	431.015,09	6.271,65
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2.163.618,21	1.445.184,11	879.350,13

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.062.243,16	1.014.169,02	4,53
Spesa in c/capitale	1.101.375,05	431.015,09	60,87
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.163.618,21	1.445.184,11	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nel campo della Viabilita'			
Spesa Corrente	1.014.169,02	873.078,48	13,91
Spesa in c/capitale	431.015,09	6.271,65	98,54
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	1.445.184,11	879.350,13	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	50,00%

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 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanziameti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	4.680.645,96	4.451.613,75	4.228.423,51
Spesa in c/capitale	608.797,42	108.535,30	57.012,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	5.289.443,38	4.560.149,05	4.285.435,51

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziameti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	4.680.645,96	4.451.613,75	4,89
Spesa in c/capitale	608.797,42	108.535,30	82,17
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	5.289.443,38	4.560.149,05	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente			
Spesa Corrente	4.451.613,75	4.228.423,51	5,01
Spesa in c/capitale	108.535,30	57.012,00	47,47
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	4.560.149,05	4.285.435,51	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alle motivazioni degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanziamanti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.687.663,42	2.634.264,20	2.294.751,02
Spesa in c/capitale	90.500,00	46.670,60	10.246,50
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2.778.163,42	2.680.934,80	2.304.997,52

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanziamanti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.687.663,42	2.634.264,20	1,99
Spesa in c/capitale	90.500,00	46.670,60	48,43
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.778.163,42	2.680.934,80	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Altre azioni per il settore Sociale			
Spesa Corrente	2.634.264,20	2.294.751,02	12,89
Spesa in c/capitale	46.670,60	10.246,50	78,05
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	2.680.934,80	2.304.997,52	

➤ *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 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

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

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Pagamenti 2013
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	189.870,00	187.050,57	
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	133.647,80
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	189.870,00	187.050,57	133.647,80

Stato di realizzazione

Descrizione	Stanzamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	189.870,00	187.050,57	1,48
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	189.870,00	187.050,57	

Grado di ultimazione

Descrizione	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico			
Spesa Corrente	187.050,57	133.647,80	28,55
Spesa in c/capitale	0,00	0,00	100,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	100,00
Totale Programma	187.050,57	133.647,80	

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi, alla motivazione degli scostamenti, alla rilevazione degli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità e alla rilevazione dei costi/ricavi si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2013 approvato dalla Giunta con delibera n. 71 del 28/04/2014 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014.

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI**Percentuale di realizzo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2013
– Competenza**

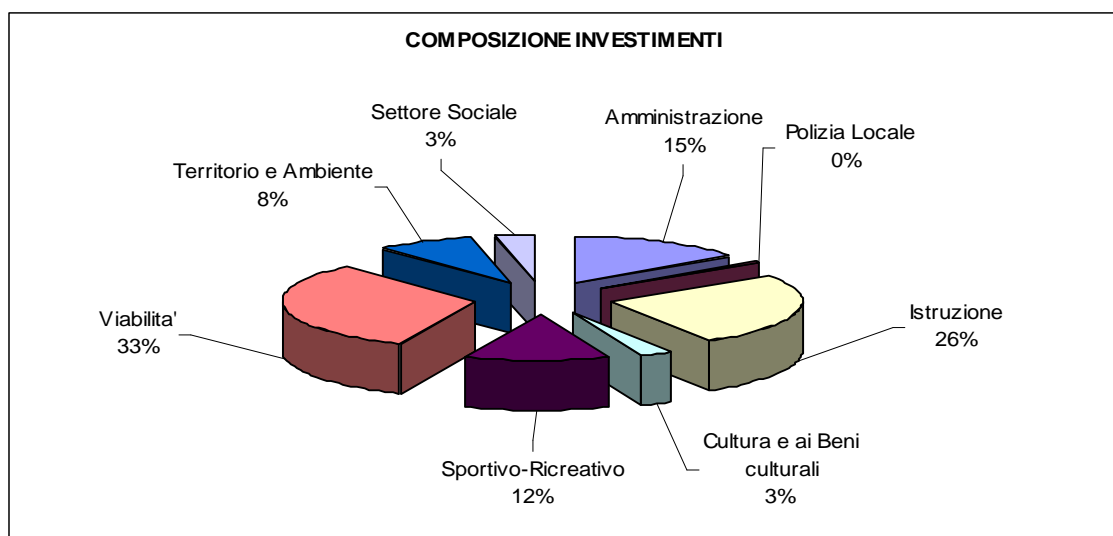
Aree di intervento (funzione)	previsione assestata	impegnato	% di realizzo
Amministrazione	557.122,01	203.259,44	36,48%
Polizia Locale	5.712,00	5.712,00	100,00%
Istruzione	493.158,64	348.942,37	70,76%
Cultura e ai Beni culturali	195.500,00	36.422,95	18,63%
Sportivo-Ricreativo	639.050,00	165.322,01	25,87%
Viabilita'	1.101.375,05	431.015,09	39,13%
Territorio e Ambiente	608.797,42	108.535,30	17,83%
Settore Sociale	90.500,00	46.670,60	51,57%
Sviluppo economico	-	0,00	0,00%
Totale	3.691.215,12	1.345.879,76	36,46%

in rapporto alla previsione definitiva

Riepilogo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2013 – Competenza

Aree di intervento (funzione)	impegnato	%
Amministrazione	203.259,44	15,10%
Polizia Locale	5.712,00	0,42%
Istruzione	348.942,37	25,93%
Cultura e ai Beni culturali	36.422,95	2,71%
Sportivo-Ricreativo	165.322,01	12,28%
Viabilita'	431.015,09	32,02%
Territorio e Ambiente	108.535,30	8,06%
Settore Sociale	46.670,60	3,47%
Sviluppo economico	-	0,00%
Totale	1.345.879,76	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 2013, così' 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 2013.

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 2013 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 06/05/2014 intendono fornire una situazione immediata dello stato di attuazione dell'opera e del relativo costo nonché 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 2013
Asili Nido	302.660,65	1.111.497,37	-808.836,72	27,23%
Ludoteca	8.495,00	32.779,55	-24.284,55	25,92%
Trasporto scolastico	108.598,41	331.817,41	-223.219,00	32,73%
Sale comunali	2.068,96	4.552,85	-2.483,89	45,44%
Bagni pubblici	1.327,70	18.293,00	-16.965,30	7,26%
Gestione diretta impianti sportivi (palestre)	40.179,51	192.804,60	-152.625,09	20,84%
Fiere mercati e servizi connessi	16.524,50	38.475,95	-21.951,45	42,95%
Trasporto anziani e disabili	24.931,41	29.365,17	-4.433,76	84,90%
	504.786,14	1.759.585,90	-1.254.799,76	28,69%

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

ASILI NIDO

	Accertato
Contributo Provincia per gestione Asili Nido	20.869,00
Contributo da comuni coord. Pedagogico nido	5.206,18
Contributo provinciale ccordinamento pedagogico	1.000,00
Rette asili nido	247.056,98
Proventi da Comuni per asili nido	28.528,49
	302.660,65
	Impegnato
Stipendi al personale	545.544,00
Oneri previdenziali	167.357,00
Quote stipendiali accessorie asilo nido	39.009,00
Fondo per il lavoro straordinario asilo nido	198,66
Vestiario personale	0,00
Abbonamenti a pubblicazioni	52,90
Prodotti di pulizia - asilo nido	6.500,00
Stampati e materiali di cancelleria	550,00
Materiale informatico serv. Asili nido	236,11
Beni di consumo	11.255,79
Acquisti per manut. ordinaria asili - beni	3.145,84
Spese pulizie locali asilo nido	86.840,58
Fornitura pasti asili nido	103.214,00
Assicurazioni infortuni asilo nido	1.800,00
Corsi di formazione personale asili nido - ril iva	0,00
Prest.servizi diverse	87.223,08
Commissioni incasso Rid asilo nido	570,60
Incarico coord.pedagogico comunale	
Rimborso spese missioni per sonale asili nido	350,00
Manutenzione software bollettazione asili nido	
Manutenzione macchine impianti e altro asili nido	0,00
Manutenz. asili - servizi	2.117,86
Utenze gas asili nido	26.396,00
Utenze telefono asili nido	2.900,00
Utenze energia elettrica asili nido	16.000,00
Utenze acqua asili nido	3.400,00
Trasferimento al Comune di Medicina per coord.pedagogico intercomunale	1.000,00
Contributi gare ad autortà lavori pubblici asili nido	0,00
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti Gest. Tesoro	259,05
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti	
Int.passivi su mutui e altri sogg. Asili nido	3.491,90
Irap personale nido	2.085,00
Iva prorata a debito servizio asili nido	0,00
Totale	1.111.497,37
Avanzo/disavanzo del servizio	- 808.836,72
Tasso di copertura del servizio	27,23%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	122
domande presentate	122

Sono state soddisfatte il 100 % delle domande presentate relativamente ai nuovi iscritti.

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
67,62%	61,60%	98,11%

Parametro di efficienza

costo totale	1.111.497,37
bambini frequentanti	96

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €11.578,09

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 10.900,60	€ 11.860,14	€ 12.822,10

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2013. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 96.

costo totale	1.111.497,37
bambini frequentanti	96

Il costo annuale del servizio è quindi pari a € 11578,09

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 10.401,34	€ 11.420,88	€ 12.557,72

Parametro di economicità

provento totale	302.660,65
bambini frequentanti	96

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 3.152,71

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 3.040,85	€ 3.529,43	€ 3.444,87

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2013. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 96.

provento totale	302.660,65
bambini frequentanti	96

Il provento annuale del servizio è quindi pari a €3.152,71

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 2.901,57	€ 3.398,71	€ 3.373,84

LUOTECA

	Accertato
Proventi servizio Ludoteca	8.395,00
Proventi da sponsorizzazioni Ludoteca	100,00
Totale	8.495,00
	Impegnato
Retribuzioni personale ludoteca	13.357,00
Oneri previdenziali personale ludoteca	4.228,00
Materiale informatico serv. Ludoteca	39,04
Acquisto beni di consumo	150,00
Acquisto beni per manutenzioni ordinarie ludoteca	0,00
Pulizia locali Ludoteca	8.500,00
Utenze gas Ludoteca	2.278,00
Utenze telefoniche Ludoteca	500,00
Utenze energia elettrica Ludoteca	1.300,00
Utenze acqua Ludoteca	500,00
Manutenzioni ordinarie ludoteca	698,51
Iva pro rata a debito ludoteca comunale	0,00
Irap personale ludoteca	1.229,00
Totale	32.779,55
Avanzo/disavanzo del servizio	-24.284,55
Tasso di copertura del servizio	25,92%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	215*
domande presentate	215*

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

**escluso il Centro Giochi di Osteria Grande*

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	32.779,55
bambini frequentanti	215

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €152,46

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 120,62	€ 233,39	€ 388,32

Parametro di economicità

provento totale	8.495,00
bambini frequentanti	215

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 39,51.

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 23,71	€ 47,71	€ 65,40

TRASPORTO SCOLASTICO

	Accertato
Contributo da Provincia per trasporto	8.661,36
Proventi rette trasporto scolastico	69.935,86
Proventi rette arretrate trasporto scolastico	223,38
Proventi da Comuni per trasp.scol.alunni	22.432,02
Rec.spese bolli,assic.bus conces.serv.	7.345,79
Totale	108.598,41
	Impegnato
Stipendi al personale	18.981,00
Oneri previd.personale trasporto	5.573,00
Quote stipendiali accessorie trasporto scolastico	1.031,00
Acquisto abbonamenti ATC	17.500,00
Appalto Trasporto trasporto scolastico	270.452,05
Assicurazioni automezzi assistenza scolastica	4.830,22
Pubblicazioni gare e incarichi servizio trasporto scolastico	1.955,53
Commissioni incasso rette trasporto scolastico	263,90
Spese per commissioni di gara trasporto scolastico	0,00
Canone di noleggio automezzi	3.657,50
Contributi per gara ad autorita' LLPP servizio trasporto scolastico	600,00
Contributi in conto esercizio a S.R.M. SPA	4.724,97
Tassa di proprieta' automezzi trasporto scol.	977,68
Irap personale trasporto	0,00
Iva pro rata	0,00
Oneri straordinari trasporto scolastico	1.270,56
Totale	331.817,41
Avanzo/disavanzo del servizio	- 223.219,00
Tasso di copertura del servizio	32,73%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	280
domande presentate	280

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	331.817,41
bambini frequentanti	280

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €1.185,06

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 1.147,86	€ 1.053,22	€ 1.160,58

Parametro di economicità

provento totale	108.598,41
bambini frequentanti	280

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 387,85

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 341,73	€ 312,22	€ 376,04

NOLO SALE COMUNALI

	Accertato
Proventi uso sale comunali Gallo- Sassi	2.068,96
Totale	2.068,96
	Impegnato
Acquisto beni per manutenzioni sale comunali (Gallo e Sassi)	101,59
Manutenzione ordinaria sale comunali (Gallo-Sassi)	0,00
Spese condominiali sala Sassi	482,26
Pulizie locali sale comunali	1.450,00
Utenze gas sale comunali	69,00
Utenze energia elettrica sale comunali	2.000,00
Utenze acqua sale comunali	450,00
Rimborsi proventi non dovuti sale comunali	101,59
Totale	4.552,85
Avanzo/disavanzo del servizio	- 2.483,89
Tasso di copertura del servizio	45,44%

Parametro di efficacia

domande soddisfatte	35
domande presentate	35

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

costo totale	4.552,85
N giorni di utilizzo	36

Il costo giornaliero delle sale comunali è di € 12646

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 134,51	€ 189,25	€ 160,67

Parametro di economicità

provento totale	2.068,96
N giorni di utilizzo	36

Il provento giornaliero delle sale comunali è di €57,47

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 58,31	€ 49,20	€ 55,90

BAGNI PUBBLICI

	Accertato
Proventi bagni pubblici	1.327,70
Totale	1.327,70
	Impegnato
Beni di consumo bagni pubblici	0,00
Manutenzione bagni pubblici	15.793,00
Energia elettrica bagni autopulenti	2.000,00
Acqua bagni pubblici autopulenti	500,00
Totale	18.293,00
Avanzo/disavanzo del servizio	-16.965,30
Tasso di copertura del servizio	7,26%

Parametro di efficacia

<i>domande soddisfatte</i>	6.639
<i>domande presentate</i>	6.639

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
100%	100%	100%

Parametro di efficienza

<i>costo totale</i>	18.293,00
Nr utenti	6.639

Il costo per ogni utente è di € 2,75

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 5,20	€ 5,59	€ 2,95

Parametro di economicità

<i>provento totale</i>	1.327,70
Nr utenti	6.639

Il provento per ogni utente è di € 0,20

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 0,20	€ 0,20	€ 0,20

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (PALESTRE)

	Accertato
Proventi impianti sportivi	40.179,51
Totale	40.179,51
	Impegnato
Retribuzioni al personale servizio sport impianti sportivi	30.341,00
Oneri prev.li al personale servizio sport impianti sportivi	8.777,00
Quote stipendiali accessorie servizio sport impianti sportivi	2.000,00
Fondo per il lavoro straordinario servizio sport impianti sportivi	186,60
Prodotti di pulizia impianti sportivi in gestione diretta	121,00
Beni di consumo impianti sportivi in gestione diretta	456,29
Acquisti per manutenzione impianti sportivi in gestione diretta	2.354,12
Pulizie locali impianti sportivi in gestione diretta	29.491,20
Prestazioni di servizio impianti sportivi in gestione diretta	0,00
Manutenzione impianti sportivi in gestione diretta	6.128,07
Gas metano impianti sportivi in gestione diretta	77.546,00
Telefonia fissa impianti sportivi	
Energia elettrica impianti sportivi in gestione diretta	19.000,00
Acqua impianti sportivi in gestione diretta	6.500,00
Canone utilizzo palestra alberghetti in gestione diretta	7.060,32
I.R.A.P personale - servizio impianti sportivi	2.843,00
Oneri straordinari altri impianti sportivi	
Totale	192.804,60
Avanzo/disavanzo del servizio	-152.625,09
Tasso di copertura del servizio	20,84%

Parametro di efficacia

Nr impianti	6
Popolazione	20.817

un impianto ogni 3469 persone

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
3.448 pers	3.471 pers	3.478 pers

Parametro di efficienza

costo totale	192.804,60
Nr utenti che utilizzano palestre	4.250

Il costo anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 45,36

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 62,73	€ 49,89	€ 30,41

Parametro di economicità

provento totale	40.179,51
Nr utenti che utilizzano palestre	4.250

Il provento anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 9,45

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 15,12	€ 18,93	€ 10,51

FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI
--

	Accertato
Proventi colonnine distr. Serv. Ambulanti	1.522,56
Rimborso spese organizz. Mercato straord.	15.001,94
Totale	16.524,50
	Impegnato
Retribuzioni personale fiere e mercati	24.156,00
Oneri previdenziali personale fiere e mercati	6.980,00
Prestazioni di servizio mercati	2.339,95
Energia elettrica mercati	4.600,00
Acqua mercati	400,00
Contributi ad altri soggetti per fiere, mercati	
Totale	38.475,95
Avanzo/disavanzo del servizio	-21.951,45
Tasso di copertura del servizio	42,95%

Parametro di efficienza

<i>costo totale</i>	38.475,95
Mq superficie occupata	9.844

Il costo anno per mq è di € 3,90

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 2,13	€ 1,81	€ 3,92

Parametro di economicità

<i>provento totale</i>	16.524,50
Mq superficie occupata	9.844

Il provento anno per per mq è di € 1,67

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
€ 2,13	€ 1,81	€ 1,76

SERVIZIO TRASPORTO ANZIANI E DISABILI
--

	Accertato
Trasferimento da Azienda Sanitaria locale per trasporto anziani e disabili	
Proventi Serv. Trasporto anziani e disabili	24.931,41
Totale	24.931,41
Carburante Serv. Trasporto disabili	13.820,93
Acquisto beni Serv. Trasporto disabili	20,00
Assicurazioni mezzi Serv. Trasporto disabili	3.859,64
Prestazioni di servizio Trasporto disabili	0,00
Manutenzione mezzi Serv. Trasporto disabili	6.980,00
Spese postali Serv. Trasporto disabili	
Spese per telepass Serv. Trasporto disabili	500,00
Telefonia fissa Serv. Trasporto disabili	700,00
Contributo a sostegno attivita' Trasporto disabili	3.000,00
Altre imposte Serv. Trasporto disabili	0,00
Tassa di proprieta' mezzi Serv. Trasporto disabili	484,60
Totale	29.365,17
Avanzo/disavanzo del servizio	- 4.433,76
Tasso di copertura del servizio	84,90%

Parametro di efficacia

<i>domande soddisfatte</i>	10.560
<i>domande presentate</i>	10.560

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2012

100,00%

Parametro di efficienza

<i>costo totale</i>	29.365,17
<i>Nr utenti</i>	231

Il costo annuo per ogni utente è di € 127,12

Anno 2012

€ 111,02

Parametro di economicità

<i>provento totale</i>	24.931,41
<i>Nr utenti</i>	231

Il provento annuo per ogni utente è di € 107,92

Anno 2012

€ 103,04

Nel confronto con il **tasso medio di copertura globale** previsto si evidenzia che il tasso medio a consuntivo è pari a **28,69%** (dato consuntivo 2012 : 29,51%) contro una previsione di 24,37%.

Il **saldo passivo da finanziare** a consuntivo a fronte di tali servizi è di € - **1.254.799,76** pari a € 60,28 (dato consuntivo 2012 € 61,99) per abitante (n. 20.817 abitanti al 31/12/13)

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

Ai sensi delle Legge 488 /199 e successive modificazioni 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 4 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135 stabilisce che in alternativa alle convenzioni Consip, i Comuni devono effettuare i propri acquisti attraverso gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da altre centrali di committenza di riferimento, ivi comprese le convenzioni di cui all'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 e ed il mercato elettronico della pubblica amministrazione di cui all'articolo 328 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207.

Al comma 1 ha inoltre definito delle categorie merceologiche con riferimento alle quali è 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, così come confermato dalla Legge 266/2005 (Finanziaria 2006) e dalla Legge 296/2006 (Finanziaria 2007), ha attribuito agli uffici preposti al Controllo di gestione il compito di effettuare verifiche sui risultati conseguiti, in termini di riduzioni di spesa, attraverso l'attuazione del sistema delle convenzioni Consip e di sottoporre all'organo di direzione politica una relazione riguardante i risultati da rendere disponibile anche sul sito internet dell'Amministrazione.

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

In seguito alle difficoltà interpretative e applicative in materia di acquisti mediante l'utilizzo del mercato elettronico, è stata diramata apposita circolare del Segretario Comunale del Comune di Castel San Pietro (Prot 3260 del 18/02/2013) nella quale veniva disposto che gli acquisti riguardanti spese minute ed urgenti necessarie per il funzionamento degli uffici e per le quali è necessario procedere con rapidità e flessibilità, stante l'importo della fornitura inferiore ad € 1.500 oltre iva potessero essere effettuate con emissione di buono d'ordine nel rispetto dell'art. 81 del Regolamento Comunale dei Contratti. Tale interpretazione è stata poi rivista nel corso del 2014 con nota Prot. 1897 del 29/01/2014.

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, o all'acquisto sul mercato elettronico tramite MEPA o tramite convenzioni Intercent, e, nel caso contrario, la motivazione per cui si è proceduto a trattativa diretta.

Con riferimento all'esercizio 2013 si sono verificate le attestazioni apposte nelle determinazioni dirigenziali relativamente all'acquisto di beni e servizi. Da tale verifica è emerso che nel corso del 2013:

- sono stati effettuati acquisti di importo inferiore a € 1500 (esclusa iva) relativi a spese minute ed urgenti necessarie per il funzionamento degli uffici e per le quali è necessario procedere con rapidità e flessibilità come previsto dalla circolare del Segretario Comunale per un importo totale di circa € 113.000 relativamente alle spese correnti.

- sono stati effettuati acquisti di beni e servizi con affidamento diretto nonostante fossero presenti sul mercato elettronico MEPA, Consip o Intercent nei seguenti casi:

IMPEGNI ANNO 2013 TITOLO 1^							
Imp	Cap	Art	Descrizione Impegno	Atto	DataAtto	Importo	NOTE
IA240	1548	110	SOLCO TALENTI - Pulizie sale comunali	D99	12/03/2013	1.450,00	Presente sia su Mepa che su Consip ma previsti importi minimi o condizioni non rispondenti all'esigenze dell'Ente. Affidamento a Cooperativa Sociale
IA1688	1834	141	EDENRED-Acquisto n.980 buoni pasto Ristochef	D885	31/12/2013	5.977,91	Subentro fornitore
IA459	1834	141	BUON CHEF - Nr. 980 + 980 + 980 buoni pasto sostitutivi di mensa	D185	06/05/2013	11.959,09	Presente CONVENZIONE CONSIP "Alimenti e Ristorazioni" LOTTO N. 2 con scadenza 30.06.2013. Non aderito perche' lo sconto praticato dal fornitore risulta superiore a quello praticato in Convenzione CONSIP. sconto previsto da convenzione Consip 15,91% sconto praticato dal fornitore 16,21%
IA104	1840	267	NIER INGEGNERIA - Incarico anno 2013 servizio prevenzione e protezione, analisi rischio r	D46	05/02/2013	8.385,47	Presente Convenzione CONSIP "Gestione integrata della sicurezza sui luoghi di lavoro". Non aderito perche' lo sconto praticato risulta superiore a quello in Convenzione CONSIP.
IA145	3159	372	AUTO SICA - Noleggio autovettura "civetta"	D65	15/02/2013	3.637,50	Presente su Consip ma a prezzi superiori
IA1309	5115	57	BIBLIOTHECA RFID - Etichette RFID	D656	13/11/2013	1.439,60	Le etichette libro sono presenti sul Mepa ma a prezzi superiori.
IA1233	5115	57	COLIBRI' SISTEM - Acquisto 2750 copertine Colibri'	D620	31/10/2013	1.357,25	Presente su MEPA ma a prezzi superiori
IA123	8124	87	SUPERBETON - Fornitura asfalto a freddo	D58	12/02/2013	4.999,88	Presente nel MEPA ma la ditta non consegna in Emilia Romagna
IA236	9634	165	POGGI GIUSEPPE - Potatura per messa in sicurezza e smaltimento danni neve	D98	12/03/2013	1.000,00	Presente su MEPA ma il servizio non viene effettuato in Emilia Romagna
IA375	10416	57	IES -Acquisto carburante PER ORTI	D108	15/03/2013	30,00	Presente su Consip/intercent. Affidamento diretto con contratto rep. 2790/2010 sconto maggiore rispetto alle condizioni Consip/Intercent
IMPEGNI ANNO 2013 TITOLO 2^							
Imp	Cap	Art	Descrizione Impegno	Atto	DataAtto	Importo	
IA757	25101	703	C.P.I. - Fornitura e montaggio di un telo schermo per cineproiezioni	D315	17/06/2013	3.531,75	Presente su MEPA ma risulta inidoneo rispetto alle necessità dell'Ente per mancanza delle seguenti qualità: dimensioni differenti del telo schermo da sostituire
IA779 IA780 IA781	21885	755	CAVICCHI AGOSTINO - Casse acustiche arena comunale	D339	21/06/2013	3.436,40	Presente su MEPA ma risulta inidoneo rispetto alle necessità dell'Ente per mancanza delle seguenti qualità: potenza delle casse da sostituire

I risultati delle verifiche effettuate sulle convenzioni Consip e intercent ER relativamente alle categorie merceologiche per le quali è obbligatorio utilizzare tali strumenti sono indicati in dettaglio nella tabella allegata.

E' altresì allegata una tabella con l'indicazione degli acquisti per spese correnti e spese in conto capitale effettuate tramite il mercato elettronico o le convenzioni intercent.

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 Intercent-ER Fornitura energia elettrica 5- lotto 3” con determina n. 809 del 28/11/2012 per la fornitura di energia elettrica fino al 31/12/2013.
Gas per riscaldamento	<p>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.</p> <p>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. Con determina nr 820 del 23/12/2013 il servizio è stato affidato al distributore di ultima istanza.</p> <p>La spesa non è comparabile in quanto il servizio reso è comprensivo della fornitura di gas e della manutenzione degli impianti.</p>
Carburanti rete - fuel card 4	<p>Il Comune aveva 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.</p> <p>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 modalita’ “servito” e di 0,0521 rispetto al prezzo alla pompa previsto per la modalita’ “fai da te”.</p> <p>Con determina nr. 290 del 10/06/2013 si è aderito alla convenzione CONSIP n. 5 “CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE MEDIANTE BUONI ACQUISTO E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI” per la fornitura di buoni carburante per benzina e gasolio per tutti i servizi che utilizzano il carburante. Lo sconto previsto netto IVA Euro/litro è pari a 0,060.</p>
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	<p>Con delibera G.C 44 del 24/03/2009 si è aderito alla convenzione intercent er denominata “servizi di telefonia mobile 2” con scadenza 17/06/2014.</p> <p>Il servizio di telefonia mobile è stato affidato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l’acquisto. Dall’analisi delle caratteristiche tecniche ed economiche contenute nella Convenzione Consip e nella Convenzione Intercent-ER , si denota una sostanziale equivalenza, fatta eccezione per la convenzione Intercent-ER Regione Emilia Romagna che presenta condizioni più vantaggiose rispetto ai canoni di noleggio e manutenzione degli apparati radiomobili.</p> <p>Per il collegamento del plesso scolastico Albertazzi alla rete Lepida e alla fornitura e posa in opera della rete wifi per la copertura dell’Istituto Comprensivo per la sede di Via XVII Aprile si è ricorsi al sistema di acquisto per le pubbliche amministrazioni MEPA, procedura telematica per l’acquisizione di beni e servizi (determina 587 del 21/10/2013).</p>

ACQUISTI EFFETTUATI CON UTILIZZO DEL MERCATO ELETTRONICO (MEPA) O CONVENZIONI INTERCENT

ACQUISTI MEPA/INTERCENT ANNO 2013 SPESE CORRENTI								
Imp	Cap	Art	Anno	Descrizione Impegno	Atto	DataAtto	Importo	NOTE
IA140	1158	372	2013	CAR SERVER SPA-NOLEGGIO AUTO FIAT BRAVO 1.4 16v BK692BV GENN- SETT 2013	CC46	29/04/2013	3.550,14	INTERCENTER
IA1353	1615	45	2013	ERREBIAN SPA - ACQUISTO SCARPE ANTINFORT. PERSONALE SERVIZIO OPERE PUBBLICHE	D688	21/11/2013	484,58	MEPA
IA1354	1616	45	2013	ERREBIAN SPA - ACQUISTO SCARPE ANTINFORT. PERSONALE EDILIZIA PRIVATA	D688	21/11/2013	278,16	MEPA
IA857	1815	51	2013	SISTERS - 240 risme di carta fotocopie formato A/4 bianca gr 80 marca MONDI codice 2070056	D398	29/07/2013	653,40	MEPA
IA858	1815	54	2013	CASSETTA - testine originali per plotter HP DESIGNJET 1050 C PLUS	D399	29/07/2013	627,80	MEPA
IA713	1815	51	2013	SISTERS - Cancelleria	D285	06/06/2013	556,12	MEPA
IA714	1815	51	2013	CSB2 DI GILARDI VALENTINA - Cancelleria	D285	06/06/2013	286,77	MEPA
IA678	1815	50	2013	ITALCHIM - Salviette e carta igienica	D277	03/06/2013	328,44	MEPA
IA677	1815	50	2013	SERVICE 2003 SRL -15 taniche da 5 lt sapone mani Fenix bianco codice 060 000555	D277	03/06/2013	80,59	MEPA
IA676	1815	51	2013	SISTERS - 240 risme di carta fotocopie formato A/4 bianca gr 80 marca MONDI codice 2070056	D278	03/06/2013	653,40	MEPA
IA1127	1815	51	2013	ERREBIAN -240 risme di carta fotocopie formato A/4 bianca gr 80 marca BURGO codice MKP0022	D539	02/10/2013	641,23	MEPA
IA783	1815	51	2013	SISTERS - 240 risme di carta fotocopie formato A/4 bianca gr 80 marca MONDI codice 2070056	D343	24/06/2013	653,40	MEPA
IA784	1815	51	2013	SISTERS - Acquisti cancelleria varia	D342	24/06/2013	307,27	MEPA
IA1488	1815	50	2013	CONSENSI - Prodotti pulizia	D774	13/12/2013	331,22	MEPA
IA1487	1815	54	2013	CASSETTA - Materiale informatico	D774	13/12/2013	158,25	MEPA
IA1484	1815	51	2013	ERREBIAN - Stampati e materiali di cancelleria	D774	13/12/2013	638,20	MEPA
IA1483	1815	57	2013	SISTERS - Acquisto beni uffici amministrazione	D774	13/12/2013	230,53	MEPA
IA1486	1815	54	2013	ERREBIAN - Materiale informatico	D774	13/12/2013	139,60	MEPA
IA1485	1815	51	2013	SISTERS - Stampati e materiali di cancelleria	D774	13/12/2013	1.261,48	MEPA
IA1009	1815	50	2013	ITALCHIM- Acquisto materiale igienico	D460	30/08/2013	600,69	MEPA
IA1008	1815	51	2013	G.B. - Acquisto materiale cancelleria	D460	30/08/2013	329,12	MEPA
IA1007	1815	51	2013	CSB2 - Acquisto materiale cancelleria	D460	30/08/2013	286,02	MEPA
IA1006	1815	51	2013	ERREBIAN - Acquisto materiale cancelleria	D460	30/08/2013	32,06	MEPA
IA1005	1815	51	2013	SISTERS - Acquisto materiale di cancelleria	D460	30/08/2013	361,49	MEPA
IA1301	1815	51	2013	G.B. CANCELLERIA - Acquisto scatole archivio in legno e cartone chiusura con 4 lacci (codi	D658	13/11/2013	331,84	MEPA
IA1300	1815	57	2013	ERREBIAN - carrello portapacchi e calcolatrici da tavolo	D658	13/11/2013	156,02	MEPA
IA1302	1815	51	2013	CSB2 - Acquisti materiale cancelleria vario	D658	13/11/2013	338,18	MEPA
IA1303	1815	51	2013	ERREBIAN - Acquisto materiale di cancelleria vario	D658	13/11/2013	367,40	MEPA
IA1297	1815	54	2013	CASSETTA cartucce Epson Iq 2180/2170 codice S015086 ;2) cartuccia fax Canon IseSYS L100	D659	13/11/2013	103,70	MEPA
IA1278	1815	51	2013	ERREBIAN -240 risme di carta fotocopie formato A/4 bianca gr 80 marca BURGO codice MKP0022	D649	11/11/2013	641,23	MEPA
IA1304	1815	51	2013	SISTERS - Acquisto materiale di cancelleria	D658	13/11/2013	1.666,20	MEPA
IA418	1815	51	2013	ERREBIAN - Carta 240 risme di carta formato A/4 bianca IQ ECONOMY gr 80per uffici comunali	D167	19/04/2013	635,98	MEPA
IA1235	1815	54	2013	CASSETTA - Acquisto n.10 cartuccia Epson Nero codice S015016	D625	31/10/2013	107,36	MEPA
IA1228	1815	50	2013	SERVICE 2003 - Acquisto n. 16 taniche da 5 lt sapone mani Fenix bianco codice 060 000555	D616	30/10/2013	185,93	MEPA
IA1229	1815	50	2013	ITALCHIM -n. 12 scatole da 3.600 asciugamani n. 120 confezioni carta igienica	D616	30/10/2013	469,07	MEPA
IA1216	1815	57	2013	PINTEL - n. 1 apparato di telefonia mobile di fascia base	D618	30/10/2013	29,28	INTERCENTER
IA859	1833	165	2013	TIMBRIFICIO LAMPO - Realizzazione timbri per uffici comunali	D400	29/07/2013	100,67	MEPA
IA682	1833	341	2013	IMET SPA-Assistenza, gestione e manutenzione di sistemi ed apparati di telefonia ANNO 2013	CC46	29/04/2013	4.205,43	INTERCENTER
IA997	1833	110	2013	C.N.S. - Pulizie extra scalone centrale municipio	D451	26/08/2013	43,34	INTERCENTER
IA1023	1833	110	2013	CNS - Pulizie sala sotterraneo 06/09/2013	D461	30/08/2013	41,49	INTERCENTER
IA223	1833	110	2013	CNS - Pulizie locali sala sotterraneo 05/03/2013	D86	01/03/2013	41,49	INTERCENTER
IA329	1833	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE MUNICIPIO ANNO 2013	CC46	29/04/2013	86.613,16	INTERCENTER
IA330	1833	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE MAGAZZINI COMUNALI ANNO 2013	CC46	29/04/2013	2.001,36	INTERCENTER
IA572	1833	321	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	137,94	MEPA

IA561	1833	320	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	374,86	MEPA
IA1165	1833	165	2013	TIMBRIFICIO LAMPO - S-844 timbro quantita' 2 pezzi (macchinetta autoinchiostrante):- TT3	D578	17/10/2013	41,36	MEPA
IA470	1833	320	2013	OTIS - Manutenzione ascensori palazzo comunale	D194	08/05/2013	1.234,20	MEPA
IA331	1848	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE CENTRO CIVICO OG ANNO 2013	CC46	29/04/2013	1.831,54	INTERCENTER
IA564	1848	320	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	199,40	MEPA
IA473	1848	320	2013	OTIS - Manutenzione ascensore Centro Civico OG	D194	08/05/2013	1.234,20	MEPA
IA1649	3115	45	2013	KAAMA - calzature, divisa ordinaria e relativi accessori per operatori servizio P.M.	D837	30/12/2013	7.000,00	MEPA
IA1385	3159	372	2013	CAR SERVER SPA - Noleggio autovettura Fiat Bravo EK692BV - 4ø trimestre 2013	D724	04/12/2013	1.193,16	INTERCENTER
IA1416	4134	110	2013	CNS - Pulizia sezione scuola infanzia c/o nido Girotondo periodo settembre/dicembre 2013	D732	05/12/2013	18.500,00	INTERCENTER
IA568	4145	324	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	1.010,11	MEPA
IA1046	4215	57	2013	MOBILFERRO - Attaccapanni Sc Serotti	D500	11/09/2013	97,36	INTERCENTER
IA171	4215	57	2013	VIRTUAL LOGIC - Acquisto lampada per proiettore lavagna LIM scuola primaria Sassatelli	D81	25/02/2013	173,70	MEPA
IA673	4234	165	2013	C.N.S. - Pulizie locali oratorio sede provvisoria scuole Serotti periodo gennaio/giugno 20	D273	31/05/2013	4.529,25	INTERCENTER
IA567	4245	324	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	1.300,63	MEPA
IA562	4345	324	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	285,20	MEPA
IA471	4345	324	2013	OTIS - Manutenzione ascensori	D194	08/05/2013	1.234,20	MEPA
IA1489	5116	57	2013	ERREBIAN - Beni di consumo uffici biblioteca	D774	13/12/2013	23,92	MEPA
IA334	5131	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE BIBLIOTECHE (CSPT E OG) ANNO 2013	CC46	29/04/2013	40.363,20	INTERCENTER
IA565	5145	322	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	439,21	MEPA
IA474	5145	322	2013	OTIS - Manutenzione ascensore Biblioteca comunale	D194	08/05/2013	1.234,20	MEPA
IA683	5147	341	2013	IMET-Assistenza, gest e manutenz di sistemi ed apparati di telefonia ANNO 2013 GC187/2010	CC46	29/04/2013	365,71	INTERCENTER
IA927	5231	110	2013	C.N.S. - Servizio pulizie immobile culturale - Saletta d'Arte Contemporanea	D421	05/08/2013	500,00	INTERCENTER
IA925	5246	110	2013	CNS - Pulizie edificio Cassero	D421	05/08/2013	2.200,00	INTERCENTER
IA563	5246	324	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	215,86	MEPA
IA472	5246	324	2013	OTIS - Manutenzione ascensori Edificio Cassero	D194	08/05/2013	1.089,00	MEPA
IA926	5249	110	2013	CNS - Pulizie teatro arena	D421	05/08/2013	300,00	INTERCENTER
IA570	5249	324	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	53,24	MEPA
IA335	6231	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE IMPIANTI SPORT. GEST. DIRETTA ANNO 2013-RIL. IVA	CC46	29/04/2013	29.491,20	INTERCENTER
IA571	6245	331	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	169,40	MEPA
IA762	8115	45	2013	ERREBIAN - Vestiario personale viabilita'	D323	19/06/2013	984,79	MEPA
IA1351	8115	45	2013	ERREBIAN SPA - ACQUISTO VESTIARIO INVERNALE PERSONALE VIABILITA'	D688	21/11/2013	2.368,58	MEPA
IA1034	8124	87	2012	SIROL - Segnaletica stradale - FIN.PROVENTI SANZIONI C.D.S.	D484	06/09/2013	2.657,16	MEPA
IA1366	8124	87	2013	VALLI ZABAN - Fornitura di conglomerato bituminoso a freddo tipo invernale	D699	27/11/2013	9.955,00	MEPA
IA573	8143	300	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	661,39	MEPA
IA761	9515	45	2013	ERREBIAN - Vestiario personale spazzamento	D323	19/06/2013	327,72	MEPA
IA1350	9515	45	2013	ERREBIAN SPA - ACQUISTO VESTIARIO INVERNALE PERSONALE SPAZZAMENTO	D688	21/11/2013	1.070,58	MEPA
IA763	9615	45	2013	ERREBIAN - Vestiario personale verde pubblico	D323	19/06/2013	436,96	MEPA
IA1352	9615	45	2013	ERREBIAN SPA - ACQUISTO VESTIARIO INVERNALE PERSONALE VERDE PUBBLICO	D688	21/11/2013	1.896,93	MEPA
IA719	9617	57	2013	TECNOAMBIENTE - Beni di consumo tutela sanitaria ed ambientale	D288	10/06/2013	2.894,32	MEPA
IA1262	9624	93	2013	STEBO AMBIENTE - Acquisto pavimentazione antitrauma 50x50x4.5	D637	06/11/2013	1.411,78	MEPA
IA1261	9624	93	2013	CASEI - Acquisto pavimentazione antitrauma 50x50x7	D637	06/11/2013	606,64	MEPA
IA716	9637	165	2013	MAGNANI MAURIZIO -Posizionamento ovitrappole e loro monitoraggio per stima popolazione zan	D289	10/06/2013	653,40	MEPA
IA717	9637	165	2013	MAGNANI MAURIZIO -Controlli di qualita' sugli interventi per la lotta alla zanzara tigre e	D289	10/06/2013	1.611,31	MEPA
IA718	9637	165	2013	TECNOAMBIENTE - servizio di lotta alla zanzara tigre e alla zanzara comune	D288	10/06/2013	9.227,41	MEPA
IA1132	10115	57	2013	CENTRO UFFICIO - Lavagne magnetiche e porta depliant nido Arcobaleno	D549	03/10/2013	291,73	MEPA
IA1346	10115	57	2013	BORGIONE - ACQUISTO MATERIALE LUDICO PER I NIDI D'INFANZIA COMUNALI	D687	21/11/2013	400,00	MEPA
IA547	10115	51	2013	BORGIONE -Acquisto materiale di cancelleria per i nidi d'infanzia comunali	D228	20/05/2013	550,00	MEPA
IA1179	10115	57	2013	GA SERVICE - 2 stereo portatili	D580	17/10/2013	179,34	MEPA

IA1178	10115	57	2013	IL FOTOAMATORE -Acquisto n. 2 cornici digitali nido Girotondo	D580	17/10/2013	212,00	MAPA
IA1177	10115	57	2013	DAN PETE-Acquisto ricariche per porta pannolini c/o nidi d'infanzia	D580	17/10/2013	446,52	MEPA
IA1234	10115	54	2013	CASSETTA - Acquisto: 1) n. 3 cartuccia Hewlett Packard Nero codice CC653AE ;2) n. 3 ci	D625	31/10/2013	236,11	MEPA
IA378	10115	57	2013	FATER-Acquisto pannolini per i nidi d'infanzia comunali	D150	10/04/2013	6.500,00	INTERCENTER
IA376	10115	50	2013	ITALCHIM -Acquisto materiale di pulizia nidi comunali	D150	10/04/2013	6.500,00	MEPA
IA1298	10116	54	2013	CASSETTA -Acquisto cartucce compatibili Epson Stylus S20 tutti i colori Nero/Ciano/Magenta	D659	13/11/2013	39,04	MEPA
IA333	10131	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE ASILI NIDO ANNO 2013 - RIL. IVA	CC46	29/04/2013	86.840,58	INTERCENTER
IA332	10132	110	2013	CNS-PULIZIE ORDINARIE LUDOTECA ANNO 2013 - RIL. IVA	CC46	29/04/2013	8.500,00	INTERCENTER
IA566	10145	335	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	370,26	MEPA
IA569	10149	320	2013	S.M.A. - Manutenzione degli estintori, idranti e naspi	D243	23/05/2013	85,43	MEPA
IA644	11247	165	2013	EDISON - allaccio elettrico per la colonnina del mercato di Osteria Grande	D267	30/05/2013	1.638,15	INTERCENTER
				totale impegni per acquisti mepa/intercent SPESE CORRENTI			377.924,27	
ACQUISTI MEPA/INTERCENT ANNO 2013 SPESE INVESTIMENTO								
Imp	Cap	Art	Anno	Descrizione Impegno	Atto	DataAtto	Importo	NOTE
IA484	21885	755	2008	OFFICE E DESIGN - Acquisto armadio e cassetiera UTC	D190	08/05/2013	1.483,85	MEPA
IA833	24185	752	2011	MOBILFERRO -Arredi scuole infanzia (parte)	D384	18/07/2013	2.000,00	MEPA
IA834	24185	752	2013	MOBILFERRO -Arredi nuova sezione infanzia (parte)	D384	18/07/2013	4.433,56	MEPA
IA837	24285	752	2011	MOBILFERRO-ACQ.ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLA PRIMARIA	D385	18/07/2013	1.739,62	INTERCENT
IA941	24185	752	2013	MOBILFERRO-Arredi nuova sezione infanzia di Osteria Grande	D431	06/08/2013	4.200,00	MEPA
IA1194	24304	704	2013	EUROCOM- Collegamento del plesso scolastico Albertazzi alla rete Le	D587	21/10/2013	14.982,84	MEPA
IA1342	30185	752	2008	VASTARREDO SRL - VASCETTE PER MOBILE A GIORNO ASILO GIROTONDO-	D687	21/11/2013	133,83	INTERCENT
IA1584	24285	752	2013	VASTARREDO - Acquisto arredi scuole primarie	D813	20/12/2013	730,00	INTERCENT
IA1583	24185	752	2013	MOBILFERRO- Acquisto arredi scuole dell'infanzia	D813	20/12/2013	250,00	INTERCENT
IA1581	30185	752	2013	LUDOVICO - Acquisto piscina con palline e percorso psicomotricita' nido Arcobaleno	D813	20/12/2013	4.070,00	MEPA
IA1582	24185	752	2013	VASTARREDO - Acquisto arredi scuole dell'infanzia	D813	20/12/2013	3.550,00	INTERCENT
IA1585	24285	752	2013	MOBILFERRO - Acquisto arredi scuole primarie	D813	20/12/2013	260,00	INTERCENT
				totale impegni per acquisti mepa/intercent SPESE INVESTIMENTO			37.833,70	

La presente relazione finale è stata pubblicata sul sito web dell'amministrazione(www.castelsanpietroterme.it) in data 20/10/2014 e trasmessa all'organo di direzione politica ai sensi dell'art 26 comma 4 legge 488/1999 con nota prot.21298 del 16/10/2014.

Nella delibera di Consiglio Comunale n. 127 del 23/10/2014 avente ad oggetto "Comunicazioni del Presidente del Consiglio Comunale" 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 2013 in attuazione delle normative sopra esposte:

- Con deliberazione n. 46 del 29/04/2013 il Consiglio Comunale ha approvato il programma degli incarichi di consulenza ,studio e ricerca per l'esercizio 2013 allegato alla Relazione Previsionale e Programmatica in cui sono individuati gli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2013;
- 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 2013 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 2013 gli incarichi affidati ammontano a € 200.713,22 di cui € 63.311,47 incarichi titolo 1^ e € 137.401,75 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 2013 sulla base delle attestazioni riportate nelle determinine di impegno di spesa da parte dei Dirigenti e Responsabili dei servizi, sono stati individuati i seguenti atti che sono stati trasmessi alla competenza sezione regionale della Corte dei Conti, attraverso la compilazione di un unico elenco :

- ❖ determina n. 28 del 29/01/2013 "REALIZZAZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO DI OSTERIA GRANDE. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER STUDIO DI FATTIBILITA' "
- ❖ determina n. 136 del 08/04/2013 "RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VIALE TERME. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI"
- ❖ determina n. 215 del 15/05/2013 "SCUOLA MATERNA GRANDI DI OSTERIA GRANDE - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DEGLI INTERVENTI DI SISTEMAZIONE DEL DISSESTO STATICO"
- ❖ determina n. 242 del 23/05/2013 "SCUOLE PRIMARIE SEROTTI DI OSTERIA GRANDE - INTEGRAZIONE DELL'INCARICO PROFESSIONALE DI PROGETTAZIONE DEGLI INTERVENTI DI RIPRISTINO DELL'AGIBILITA' PER LA VERIFICA DELLA VULNERABILITA' SISMICA"
- ❖ determina n. 302 del 13/06/2013 "LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA E DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI VIALE TERME. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE PER LA SICUREZZA"
- ❖ determina n. 307 del 14/06/2013 "AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER L'AGGIORNAMENTO CATASTALE DI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE SITI A CASTEL S PIETRO TERME"
- ❖ determina n. 380 del 16/07/2013 "PROGETTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCALE SEDE MUNICIPALE. CASTEL SAN PIETRO TERME - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE"
- ❖ determina n. 405 del 30/07/2013 "PROGETTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCALE SEDE MUNICIPALE. CASTEL SAN PIETRO TERME - MODIFICA DISCIPLINARE"
- ❖ determina n. 413 del 01/08/2013 "INCARICO PROMOZIONE ALLA LETTURA - BIBLIOTECHE DISTRETTO CULTURALE IMOLESE"
- ❖ determina n. 546 del 03/10/2013 "REALIZZAZIONE DEL PARCHEGGIO PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA E GLI IMPIANTI SPORTIVI IN FRAZIONE POGGIO. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE PER LA SICUREZZA"
- ❖ determina n. 632 del 04/11/2013 "MODIFICA INCARICO PROFESSIONALE PER L'AGGIORNAMENTO CATASTALE DI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE SITI A CASTEL S PIETRO TERME"

- ❖ determina n. 805 del 19/12/2013 "SCUOLA MATERNA GRANDI DI OSTERIA GRANDE - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DEGLI INTERVENTI DI SISTEMAZIONE DEL DISSESTO STATICO"
- ❖ determina n. 858 del 31/12/2013 "RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VIALE TERME. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE ESECUTIVA E DIREZIONE LAVORI DEL 2° STRALCIO"

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. 15401 del 02/08/2013, n. 17625 del 17/09/2013 n. 23834 del 16/12/2013 e n.3418 del 18/02/2014.

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2013 relativi ad **incarichi**, dal quale è emerso:*

3 determine sono relative a integrazioni/modifiche 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 2013 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 2013 sono stati assunti impegni di spesa di importo superiore ai € 5.000 con determina nr 409 del 01/08/2013 inviata alla Corte dei Conti con nota Prot. 20776 del 09/10/2014.

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2013 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'

La legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013) disciplina il patto di stabilità interno per il triennio 2013-2015, riproponendo, con alcune modifiche, la normativa prevista dagli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183;

Visto l'art. 9, comma 1, lett. a), numero 2 del decreto legge 1 luglio 2009 n. 78 recante "tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni" e la circolare n. 5 del 7 febbraio 2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze concernente il "Patto di stabilità interno" per le province e i comuni superiori a 5.000 abitanti per gli anni 2013/2015, con cui 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 2013-2015 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 2013 e il bilancio pluriennale 2013/2015, approvato con deliberazione consiliare n. 46 del 29/04/2013, contiene la formulazione degli obiettivi programmatici del patto di stabilità per gli anni 2013/2015;

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	Competenza mista
Entrate finali	19392
Spese finali	17692
Saldo finanziario 2013 di competenza mista	1700
Obiettivo programmatico 2013	1682
Diff.za tra risultato obiettivo e saldo finanziario	18

L'ente ha provveduto in data 20/03/2014 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, tramite il portale, la certificazione digitale 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 2013/2015, cercando di conciliare il disposto della norma citata con le esigenze del rispetto del patto di stabilità;

Nel corso del 2013 l'attività di monitoraggio dei vincoli di Patto è stata attuata attraverso la definizione della programmazione analitica dei pagamenti approvata con atto G.C. 63 del 30/04/2013 e ai relativi aggiornamenti effettuati nel corso dell'anno. Il controllo ed i monitoraggi periodici dei saldi finanziari sono stati seguiti dal Servizio Bilancio e Programmazione.

In sede di chiusura dell'esercizio è stata approvata in Giunta comunale con atto n. 18 del 24/02/2014 la presa d'atto del rispetto a preconsuntivo dei vincoli prescritti dalla legge 244/2007 in merito al Patto di stabilità 2013.

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 partecipazio ne	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 2012 (in unita' di euro):

Societa' partecipata	Valore della produzione 2012	Patrimonio netto 2012	Utile/-Perdita
AFM SPA	302.714.914,00	39.014.588,00	2.419.427,00
HERA SPA	1.547.649.962,00	1.692.109.746,00	116.170.906,00
CONAMI Consorzio azienda multiservizi comunale	11.904.875,00	312.254.367,00	11.417.345,00
SOLARIS S.R.L.	4.236.572,00	39.717,00	2.507,00
AREA BLU SPA	5.326.657,00	2.268.166,00	109.952,00

PROMOBOLOGNA SCARL in liquidazione	0,00	-	-13.733,00
STAI SCARL	470.794,00	83.430,00	5.247,00
TERME SPA	2.467.674,00	7.663.448,00	-43.432,00
LEPIDA SPA	15.835.751,00	19.195.874,00	430.829,00
TOTALI	1.890.607.199,00	2.072.629.336,00	130.499.048,00

Rispetto agli adempimenti derivanti dall'applicazione del comma 587 della legge n. 296 del 27 dicembre 2006 per la comunicazione dei dati relativi al 2013 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 30/04/2014.

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 30/09/2013 è stato inserito quanto richiesto dalla normativa vigente.

Sempre relativamente alla trasparenza il D.lgs 33/2013 " Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" all' art 22 comma 1,2,3 prevede la pubblicazione dei seguenti dati relativi agli entri controllati:

- elenco degli enti pubblici istituiti, vigilati e finanziati dalla amministrazione con l'elencazione delle funzioni attribuite e delle attività svolte in favore dell'amministrazione ed elenco delle società di cui detiene direttamente quote di partecipazione indicandone l'entità, con l'indicazione delle funzioni attribuite e delle attività svolte in favore dell'amministrazione o delle attività di servizio pubblico affidate;
- rappresentazione grafica che evidenziano i rapporti tra l'amministrazione e gli enti;
- dati relativi alla ragione sociale, alla misura della eventuale partecipazione dell'amministrazione, alla durata dell'impegno, all'onere complessivo a qualsiasi titolo gravante per l'anno sul bilancio dell'amministrazione, al numero dei rappresentanti dell'amministrazione negli organi di governo, al trattamento economico complessivo a ciascuno di essi spettante, ai risultati di bilancio degli ultimi tre esercizi finanziari. Sono altresì pubblicati i dati relativi agli incarichi di amministratore dell'ente e il relativo trattamento economico complessivo;
- collegamento con i siti istituzionali degli enti .

Si è verificato che in ottobre 2013 si è provveduto a pubblicare sul sito Istituzionale nell' apposita sezione "Amministrazione Trasparente" tutti i dati richiesti dalla normativa.

Si rinvia alla relazione dell'OIV relativa al controllo dei dati pubblicati presente sul sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente".

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 (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 2013 approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 56 del 06/05/2014 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 2013 approvata dalla Giunta comunale con delibera n. 125 del 17/07/2014 e trasmessa alla Corte dei Conti sezioni autonomie con Prot. 16381 del 07/08/2014 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 2013 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 2013 ed è stato pubblicato all'albo pretorio e sul sito web del Comune.

Con deliberazione nr 96 del 26/09/2013 il Consiglio 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:

MODELLO ORGANIZZATIVO

La forza lavoro del Comune di Castel San Pietro Terme è composta da un totale di 135 dipendenti di ruolo al 31/12/13 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.

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

Il modello organizzativo dell'Ente, individua le "Aree ed i Servizi", nonché il contenuto delle stesse (macro-organizzazione) definendo l'organizzazione nel modo seguente per l'anno 2013:

- ❖ Struttura di Staff al Direttore Generale con sei Servizi, ai quali sono attribuite 15 Unità Operative;
- ❖ Area Servizi al Territorio con quattro Servizi ai quali sono attribuite 8 unità operative;
- ❖ Polizia municipale alle quale sono attribuite 3 unità operative.

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

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

Con 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 2013 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06:

	anno 2011	anno 2012	anno 2013
spesa intervento 01	5.256.409,49	5.000.295,63	4.783.677,27
spese incluse nell'int.03	78.116,74	77.934,82	77.937,00
irap	280.482,00	255.017,06	241.791,00
altre spese di personale incluse	289.117,39	444.444,85	631.512,75
totale spesa di personale	5.904.125,62	5.777.692,36	5.734.918,02
altre spese di personale escluse	830.368,86	897.186,73	1.080.343,75
spese soggette al limite (c.557 o 562)	5.073.756,76	4.880.505,63	4.654.574,27

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. A tal riguardo sono state emanate due circolari interne Prot. 19940 del 06/08/2009 e Prot. 25178 del 23/10/2009.

A seguito del decreto legislativo 192/2012 art. 1, i pagamenti effettuati dal 01/01/2013, devono avvenire entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, salvo diversi accordi tra le parti, e comunque non superiori a 60 giorni, quando ciò sia giustificato dalla natura o dall'oggetto del contratto o dalle circostanze esistenti al momento della sua conclusione.

A tal riguardo è stata emanata una circolare interna Prot. 240 del 07/01/2013.

Non essendo disponibile sul programma di contabilità il dato relativo alla data di ricevimento di tutte le fatture si è proceduto al calcolo della media considerando la data del documento.

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 conteggio del parametro, come previsto all'articolo 23 legge 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 2013

Giorni 60,93 per i mandati emessi nel 2013

Giorni 48,85 per i mandati emessi nel 2013 relativamente a fatture datate 2013

Nel calcolo del parametro non sono stati considerati i pagamenti in favore dei professionisti in quanto le fatture vengono emesse in data successiva al pagamento.

Da un' analisi dei tempi medi di pagamento delle fatture datate 2013 sono emersi i seguenti dati:
fatture datate anno 2013 pagate:

entro 30 giorni dalla data del documento sono il 26,89%

da 30 a 60 giorni dalla data del documento sono il 44,32%

da 61 a 90 giorni dalla data del documento sono il 20,84%

oltre 90 giorni dalla data del documento sono il 7,95%

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

Il D.L 66 del 24/04/2014 all'articolo 47 comma 9 lettera a) prevede che gli enti trasmettono al Ministero dell'Interno,una certificazione sottoscritta dal rappresentante legale, dal responsabile finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, attestante il tempo medio dei pagamenti dell'anno precedente calcolato rapportando la somma delle differenze dei tempi di pagamento rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, al numero dei pagamenti stessi.

Si è verificato che la certificazione è stata inviata entro la scadenza prevista del 31/05/2014 con i dati relativi ai pagamenti effettuati nel 2013.

Nella certificazione risulta che in media la differenza tra la data del pagamento rispetto alla scadenza è di 8 giorni.

SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE EX D.L. 78/2010 E EX D.L.95/2012

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 2013;

Con decreto legge n. 95/2012 convertito in legge n. 135/2012 e' stato introdotto un nuovo parametro di riferimento per la riduzione della spesa per autovetture pari al 50% della spesa impegnata 2011 anziche' il 20% della spesa riferita al 2009;

Con delibera di Giunta Comunale n. 32 del 11/03/2013 si è provveduto all'approvazione della ricognizione delle spese oggetto di limitazioni, definendo il monte spesa su cui applicare i tagli previsti dai d.l. 78/2010 e d.l. 95/2012 al fine di prevedere tali riduzioni all'interno del bilancio di previsione 2013;

Con delibera di Giunta Comunale n. 71 del 28/04/2014 si è provveduto ad approvare il consuntivo dell'anno 2013 relativo alle spese soggette a riduzione:

CONSUNTIVO 2013						
LIMITI DI SPESA DL 78/2010						
	% Limite di spesa	Art. L. 122/2010	Impegnato 2009	Limite di spesa 2013	Consuntivo 2013	% Taglio di spesa
FORMAZIONE	50% impegnato 2009	ART 6 COMMA 13	24.194,81	12.097,41	6.523,57	-73,04%
MISSIONI ANCHE ALL'ESTERO	50% impegnato 2009	ART 6 COMMA 12	7.162,02	3.581,01	2.798,00	-60,93%
STUDI E CONSULENZE	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 7	4.994,40	998,88	0,00	-100,00%
SPESE DI RAPPRESENTANZA	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	4.966,72	993,34	0,00	-100,00%
SPESE DI PUBBLICITA'	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	26.560,00	5.312,00	6.925,61	-73,92%
CONVEGNI	riduzione -80% impegnato 2009	ART 6 COMMA 8	67.998,27	13.599,65	2.000,00	-97,06%
TOTALE GENERALE			135.876,22	36.582,29	18.247,18	-86,57%
SPESE CHE SI POSSONO COMPENSARE ART 6 COMMA 7 e 8 prevista all' art. 6 comma 10 DL 78						
STUDI E CONSULENZE	riduzione -80% impegnato 2009	ART. 6 COMMA 7	4.994,40	998,88	-	-100,00%
SPESE DI RAPPRESENTANZA	riduzione -80% impegnato 2009	ART.6 COMMA 8	4.966,72	993,34	-	-100,00%
SPESE DI PUBBLICITA'	riduzione -80% impegnato 2009	ART.6 COMMA 8	26.560,00	5.312,00	6.925,61	-73,92%
CONVEGNI	riduzione -80% impegnato 2009	ART.6 COMMA 8	67.998,27	13.599,65	2.000,00	-97,06%
TOT. SPESE ART.6 COMMA 7/8			104.519,39	20.903,88	8.925,61	-91,46%
LIMITI DI SPESA DL 95/2012 CONVERTITO IN LEGGE 135/2012						
	% Limite di spesa	Art. L. 135/2012	Impegnato 2011	Limite di spesa 2013	Consuntivo 2013	% Taglio di spesa
SPESE PER AUTOVETTURE	riduzione -50% impegnato 2011 esclusi contratti pluriennali solo per anno 2013 (noleggio auto Sindaco)	Art. 5 COMMA 2 LEGGE 135/2012	9.494,62	4.747,31	4.546,01	-52,12%

SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE EX ART. 1 COMMI 138, 141, LEGGE N. 228/2012

L'art. 1 della legge n. 228/2012 (legge di stabilita' per il 2013) ha introdotto alcune limitazioni di spesa relative a :

- art. 1 comma 141 - Limitazione acquisto mobili e arredi (arredi destinati agli uffici con esclusione pertanto degli arredi destinati ai servizi all'utenza scuole, biblioteca, servizi sociali in attesa di eventuali chiarimenti da parte della giurisprudenza contabile)
- art. 1 comma 143 - Limitazione acquisto autovetture
- art. 1 comma 138 - Limitazione acquisto immobili

Con delibera di Giunta Comunale n. 33 del 11/03/2013 si è provveduto all'approvazione della ricognizione delle spese oggetto di limitazioni, definendo il monte spesa su cui applicare i tagli previsti dalla Legge 228/2012 al fine di prevedere tali riduzioni all'interno del bilancio di previsione 2013.

Con delibera di Giunta Comunale n. 71 del 28/04/2014 si è provveduto ad approvare il consuntivo dell'anno 2013 relativo alle spese soggette a riduzione:

LIMITI DI SPESA LEGGE 228/2012						
CONSUNTIVO 2013						
	% Limite di spesa	Art. L. 228/2012	Media importo Impegnato 2010/2011	Limite di spesa 2013	Consuntivo 2013	% Taglio di spesa
<i>SPESE PER ARREDI</i>	riduzione -80% media importo impegnato 2010/2011	Comma 141	7.924,83	1.584,97	1.483,85	-81,28%

Si è verificato che nel corso del 2013 non sono state acquistate ne autovetture di servizio ne immobili.

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.

In data 30/05/2014 sono state inserite le seguenti variazioni relative ad automezzi dismessi nell'anno 2013:

TARGA	ANNO IMMATR..	TIPO DI POSSESSO	PERIODO	CILINDRATA	STATO
BOG61406	1993	Proprietà	12/08/1993 - ..	tra 1.100 e 1.599	Dismessa
CM793WL	2004	Proprietà	29/06/2004 - ..	tra 1.100 e 1.599	Dismessa
EK629BV	2011	Noleggio (senza conducente)	13/09/2011 - 12/09/2016	tra 1.100 e 1.599	Diverso utilizzo*

*assegnata al servizio Polizia Municipale. E' pertanto esclusa dalla rilevazione.

Le macchine attualmente utilizzate sono:

TARGA	ANNO IMMATR..	TIPO DI POSSESSO	PERIODO	CILINDRATA	STATO
CR783KE	2004	Proprietà	20/10/2004 - ..	tra 1.100 e 1.599	In uso

Per quanto riguarda il monitoraggio dei costi l'invio dei dati avviene annualmente, le Amministrazioni sono informate dell'avvio dell'indagine attraverso specifiche comunicazioni e-mail inoltrate da Formez PA.

L'ultimo monitoraggio inserito in data 12/06/2013 è stato quello relativo ai costi sostenuti nell'anno 2012 .

Ad oggi non risulta pervenuta nessuna e mail relativa alla richiesta di inserimento dei costi sostenuti nell'anno 2013.