



Comune di  
**Castel San Pietro Terme**  
Provincia di Bologna

***Referto  
controllo di gestione***

***anno 2009***

Il Presente referto è costituito da 11 sezioni:

- SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2009 CONSUNTIVO (pag.3)
- STATO DI REALIZZAZIONE E GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI, RISULTATI RELATIVI AGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DALLA GIUNTA COMUNALE (pag.7)
- RILEVAZIONE DI COSTI E RICAVI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA ED ECONOMICITA RELATIVAMENTE AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE (pag.18)
- CONTROLLI IN MERITO ALLE PROCEDURE DI ACQUISTO EXTRA CONSIP E INTERCENT-ER (pag 25)
- ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 244/07 (FINANZIARIA 2008) INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA (pag.28)
- ATTIVITA' SVOLTA IN RELAZIONE ALLA LEGGE 266/05 (FINANZIARIA 2006) ALL'ART 1 COMMA 173: (pag. 30)  
SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E DI RAPPRESENTANZA E INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA
- CONTROLLI IN MERITO AL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' (pag.32)
- CONTROLLI IN MERITO A SOCIETA' PARTECIPATE (pag.33)
- PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO (pag.35)
- PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI (pag.36)
- MODELLO ORGANIZZATIVO (pag.37)

#### *Premessa*

Nel nuovo sistema dei controlli interni dell'ente, così come definito dall'art. 147 del D. Lgs. N.267/2000, la **verifica dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa** rappresenta l'oggetto primario di indagine, al fine di ottimizzare, anche in fase di gestione, il rapporto fra costi e risultati. Le fasi da seguire nella attività di controllo di gestione, così come definita dal TUEL, sono le seguenti:

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

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

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

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

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

- *Sintesi consuntivo Piano programmatico 2009*
- *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 2006 e 2007 e 2008, per poter ottenere un trend storico e consentire una comparabilità.

## **SINTESI PIANO PROGRAMMATICO 2009 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. Nel mese di giugno 2009 si sono svolte le elezioni amministrative che hanno portato all'elezione del nuovo Sindaco. L'attività prende l'avvio con l'approvazione delle Linee programmatiche del mandato amministrativo, documento approvato dal Consiglio con deliberazione n. 89 del 01/07/2004 (per quel che riguarda i primi 5 mesi dell'anno) e con le nuove linee programmatiche approvate 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.

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

A monte della approvazione del bilancio di previsione 2009 è stato definito il piano di lavoro per l'approvazione del Bilancio come previsto dal regolamento di contabilità e le linee guida con delibera G.C. 127 del 16/09/2008.

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

- con delibera n. 18 in data 29/01/2009, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009, il bilancio pluriennale 2009/2011 ed i relativi allegati previsti ai sensi di legge. I programmi dell'Amministrazione comunale per l'anno 2009 sono evidenziati nella relazione previsionale e programmatica presentata ed approvata unitamente al bilancio di previsione;
- con delibera n. 16 del 03/02/2009 la Giunta Comunale ha provveduto, con urgenza, all'approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2009 (P.E.G) tramite all'assegnazione delle dotazioni finanziarie e di personale e degli obiettivi quadro dell'amministrazione comunale che costituiscono il cosiddetto Piano degli Obiettivi di gestione;
- con determina del Direttore Generale n. 157 del 28/02/2009 è stato approvato il piano dettagliato degli obiettivi P.D.O. 2009. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati un monitoraggio sintetico al 30/04/2009 con informazione in Giunta il 04/06/2009 e consegna al Direttore generale e al Segretario Comunale, e un monitoraggio in data 31/08/2010 con informazione in Giunta il 22/09/2010. In sede di chiusura dell'esercizio si è provveduto ad elaborare il piano dettagliato degli obiettivi a consuntivo che è stato trasmesso al nucleo di valutazione in data 14/05/2010 e in data 03/06/2010 è stata trasmessa una integrazione al piano degli obiettivi. Con Delibera n. 89 del 08/06/2010 la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Consuntivo del Piano Esecutivo di gestione relativo all'anno 2009.
- In sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2009 (Delibera Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010 ) 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 fondi riserva . Si riportano di seguito gli estremi dei provvedimenti adottati:

### **VARIAZIONI DI BILANCIO**

Delibera G.C. n. 28 del 24/02/2009, ratificata con atto C.C. n. 30 del 12/03/2009

Delibera C.C. n. 50 del 07/04/2009

Delibera C.C. n. 60 del 16/04/2009

Delibera G.C. n. 79 del 12/05/2009, ratificata con atto C.C. n. 33 del 07/07/2009

Delibera C.C. n. 94 del 07/07/2009

Delibera G.C. n. 109 del 18/08/2009, ratificata con atto C.C. n. 118 del 17/09/2009

Delibera C.C. n. 126 del 29/09/2009 (Verifica equilibri)

Delibera G.C. n. 140 del 13/10/2009, ratificata con atto C.C. n. 152 del 26/11/2009

Delibera C.C. n. 150 del 26/11/2009 (Assestamento generale)

### **PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA**

Delibera G.C. n. 151 del 03/11/2009, comunicata al Consiglio Comunale in data 26/11/2009 (atto C.C.n.151 del 26/11/2009)

Delibera G.C. n. 198 del 28/12/2009, comunicata al Consiglio Comunale in data 28/01/2010 (atto C.C. n. 16 del 28/01/2010 )

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

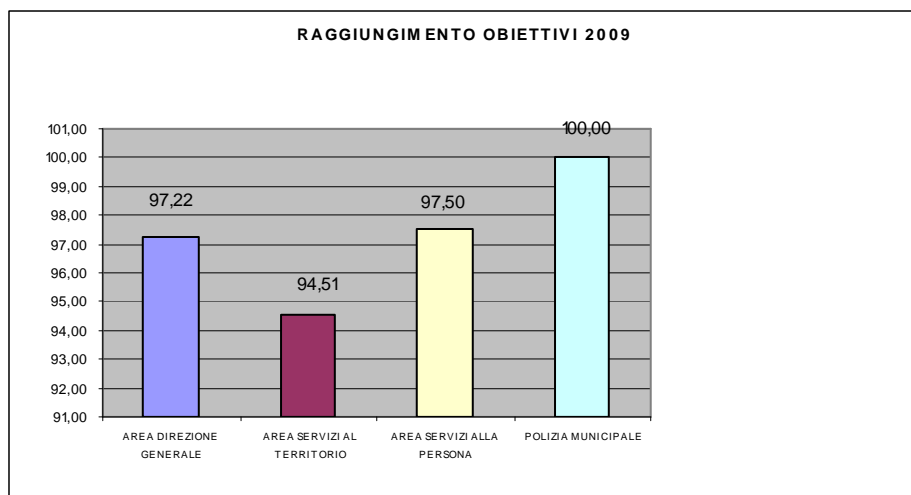
Inoltre nelle medie di raggiungimento degli obiettivi non sono stati conteggiati gli obiettivi che nel corso dell'anno sono stati rinviati agli anni successivi e/o eliminati (n. 9 obiettivi su 68 assegnati pari al 13,23%)

La percentuale complessiva di raggiungimento degli obiettivi assegnati è stata pari al 97,19%

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

2006	2007	2008
95,99%	94,73%	93,30%

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



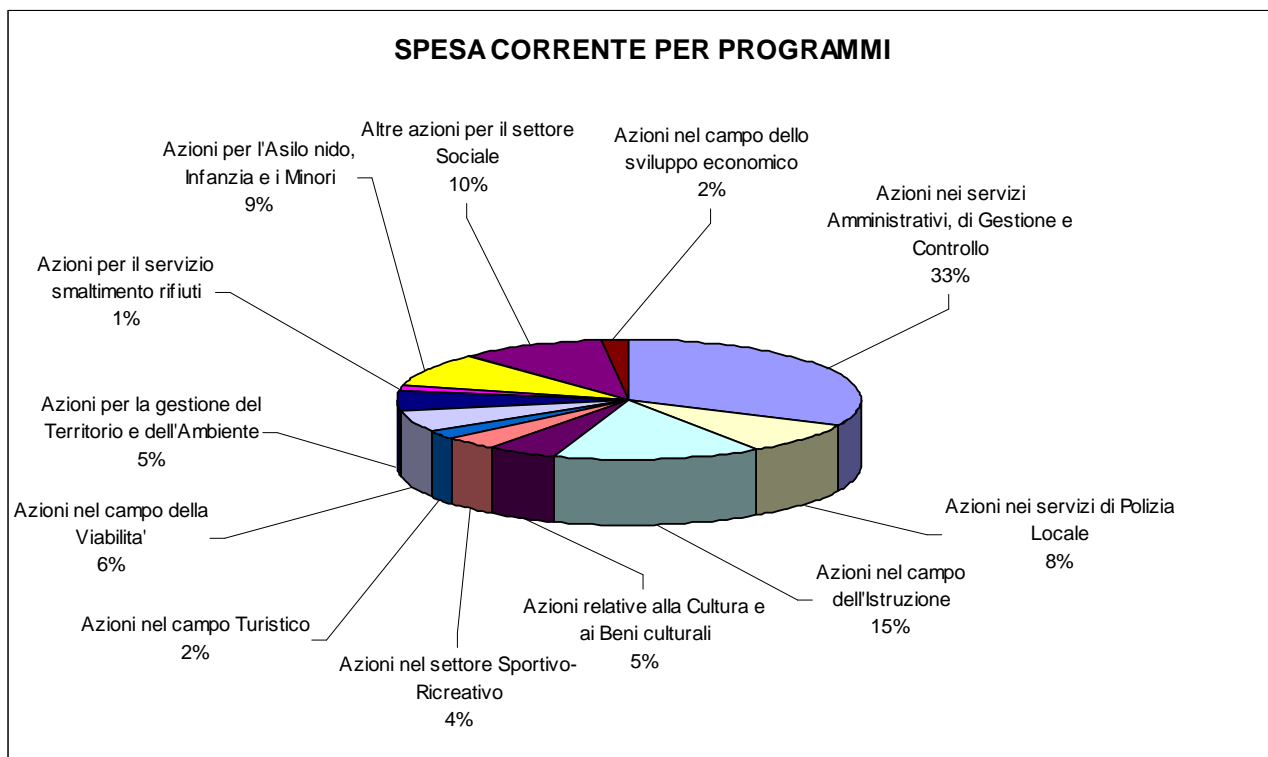
Si analizzano ora i singoli programmi al fine di misurare l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente.

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 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

Nel corso del 2009 la spesa corrente pari a € 15.220.803,25 si è così ripartita sui singoli programmi dell'Amministrazione:

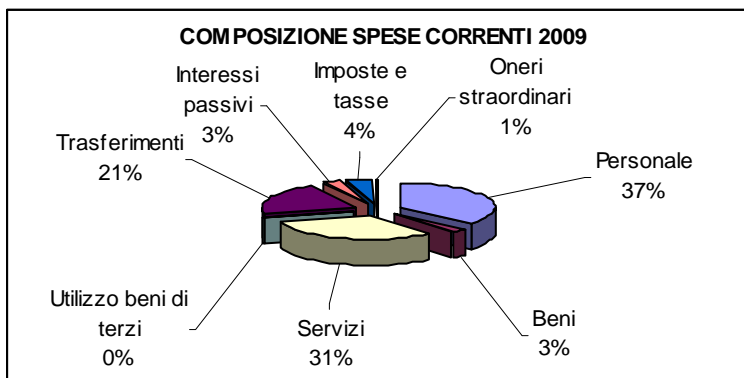
Codice	Descrizione Programma	Rendiconto	%
100	Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	4.919.738,53	32,32%
200	Azioni nel campo della Giustizia	-	0,00%
300	Azioni nei servizi di Polizia Locale	1.284.251,04	8,44%
400	Azioni nel campo dell'Istruzione	2.208.216,09	14,51%
500	Azioni relative alla Cultura e ai Beni culturali	713.167,24	4,69%
600	Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	615.258,43	4,04%
700	Azioni nel campo Turistico	333.058,68	2,19%
800	Azioni nel campo della Viabilita'	864.088,03	5,68%
900	Azioni per la gestione del Territorio e dell'Ambiente	807.677,45	5,31%
1000	Azioni per il servizio smaltimento rifiuti	211.581,55	1,39%
1100	Azioni per l'Asilo nido, Infanzia e i Minori	1.396.625,42	9,18%
1200	Azioni per il Servizio Necroscopico-Cimiteriale	36.185,47	0,24%
1300	Altre azioni per il settore Sociale	1.533.733,24	10,08%
1400	Azioni nel campo dello sviluppo economico	297.222,08	1,95%
1500	Azioni relative ai servizi Produttivi	-	0,00%
<b>Totale Programmi</b>		<b>15.220.803,25</b>	<b>100,00%</b>



La rilevazione dei costi correnti è raffigurata nel presente quadro:

SPESE CORRENTI	IMPEGNI	%
Personale	5.543.722,35	37%
Acquisto beni	446.144,86	3%
Prestazioni di servizi	4.766.713,02	31%
Utilizzo beni	42.515,41	0,0%
Trasferimenti	3.180.845,72	21%
Int. Passivi e Oneri finanziari	471.784,26	3%
Imposte e tasse	663.433,33	4%
Oneri straordinari	105.644,30	1%
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>15.220.803,25</b>	<b>100,00%</b>

Le spese sono così composte:



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

**RIEPILOGO FINANZIARIO PER CENTRO DI COSTO ANNO 2009:**

La spesa corrente per l'anno 2009 è stata riclassificata per funzione come indicato nel certificato al rendiconto 2009 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 2009**

Funzione	Servizio	Centro di costo	da cdc	integrazioni da CDC personale	integr da CDC spese general/comuni	Altro	Tot
<b>FUNZIONE1 - AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>							
1	Organi	Segreteria Sindaco	93.748,00	14.826,55	6.934,13		115.508,68
1		Organi istituzionali	479.579,78	4.802,51	19.691,01		504.073,30
1		Partecipazione	3.501,57				3.501,57
1	Segreteria	Segreteria Affari istituzionali	104.734,96	14.256,55	9.655,78		128.647,29
1		Gestione del personale	166.987,40	28.423,56	23.074,41		218.485,37
1		Archivio e protocollo	96.728,00	14.406,56	15.123,93		126.258,49
1		Urp e comunicazione	149.924,90	19.286,86	12.427,50		181.639,26
1		Altre spese gen.(concorsi, formazione)	17.057,04	- 15.207,80			1.849,24
1	Finanziario	Ragioneria e Finanza	156.742,12	25.456,56	21.044,73		203.243,41
1		Provveditorato	51.957,00	9.506,02	4.654,35		66.117,37
1		Programmazione e controllo	33.191,00	4.685,51	2.093,08		39.969,59
1		Spese pers.(missioni serv.)	500,00				500,00
1		Pubbl bilanci	2.223,60				2.223,60
1	Tributi	Tributi	131.208,73	14.940,55	10.279,16		156.428,44
1	Patrimonio	Gestione patrimonio	87.102,78				87.102,78
1		Manutenzione patrimonio	243.406,46	32.863,61	10.429,92		286.699,99
1		Bagni pubblici	17.800,40				17.800,40
1		Progettazione OOPP	176.644,25	19.559,06	8.199,71		204.403,02
1		Sale comunali	7.547,22				7.547,22
1		Altre spese progettazione	-35.454,25			-	35.454,25
1		Spese gen.	11.239,55				11.239,55
1	Tecnico	Edilizia privata	254.999,28	28.613,08	16.859,88		300.472,24
1		Segreteria UTC	273.742,55	32.798,61	17.807,75		324.348,91
		Spese pers.(missioni serv.)	535,00				535,00
		Altre spese progettazione	35.454,25				35.454,25
1	Anagrafe	Servizi demografici	184.176,56	25.457,56	23.320,88		232.955,00
1		Stato civile	92.050,20	9.831,02	9.689,65		111.570,87
1		Serv elettorali	34.062,12	4.685,51	1.107,11		39.854,74
1		Statistica	11.513,16	1.405,65	15,80		12.934,61
1		Elezioni amm.ve	27.338,13		91,64		27.429,77
		Rimb.spese missioni serv demografici	500,00				500,00
1	Serv gen	Sistema informativo-ced	117.626,29	8.460,38	8.582,52		134.669,19
1		Contratti, Affari legali, contenz	96.209,66	14.056,55	15.680,54		125.946,75
1		Serv.ausiliari	58.005,47	9.371,02	3.391,02		70.767,51
1		Centro Civico Osteria Grande			26.032,67		26.032,67
1		Associazione 5 Castelli			3.384,00		3.384,00
1		Spese generali da ripartire:	412.143,14		- 366.123,95		46.019,19
1		Spese generali da non ripartire:					-
1		Spese generali	265.421,72				265.421,72
1		Iva gest comm-non ripartire	338.517,23				338.517,23
1		Imposta di bollo-non ripartire	11.038,55				11.038,55
1		Spese di personale da ripartire	703.034,71	- 666.893,76			36.140,95
			<b>4.912.738,53</b>	<b>- 344.408,28</b>	<b>- 96.552,78</b>		<b>4.471.777,47</b>
<b>FUNZIONE 3 - POLIZIA MUNICIPALE</b>							



3		Polizia Municipale	714.102,63	85.173,64	28.062,27		827.338,54
3		Corpo Unico PM	216.269,17				216.269,17
3		Sanzioni Gestione associata CUPM	353.879,24				353.879,24
			<b>1.284.251,04</b>	<b>85.173,64</b>	<b>28.062,27</b>		<b>1.397.486,95</b>
<b>FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA</b>							
4		Scuola dell'infanzia	390.785,45				390.785,45
4		Scuole primarie	173.032,08				173.032,08
4		Scuole secondarie	75.003,15				75.003,15
4		Istr.superiore e percorsi formativi	20.092,60				20.092,60
4		Serv educativo e scolastico	176.648,00	23.182,00	12.975,62		212.805,62
4		Trasporto scolastico	292.034,27	3.900,99	3.018,00		298.953,26
4		Centri estivi	77.652,62				77.652,62
4		Assistenza scol.e handicap sc	1.002.967,92				1.002.967,92
			<b>2.208.216,09</b>	<b>27.082,99</b>	<b>15.993,62</b>		<b>2.251.292,70</b>
<b>FUNZIONE 5 - CULTURA</b>							
5		Biblioteca	381.279,19	24.058,11	8.372,25		413.709,55
5		Biblioteca gest associata	33.513,00				33.513,00
5		Cultura e manif culturali	203.998,09	5.710,87	1.729,43		211.438,39
5		Convegno matematica	61.998,27				61.998,27
5		Sale comunali cultura	842,40				842,40
5		Teatro Cassero	27.775,38				27.775,38
5		Arena comunale	3.760,91				3.760,91
			<b>713.167,24</b>	<b>29.768,98</b>	<b>10.101,68</b>		<b>753.037,90</b>
<b>FUNZIONE 6-SPORT</b>							
6		Piscina comunale	234.693,23				234.693,23
6		Imp.sportivi (palestre)	148.431,27	211,47	1.720,93		150.363,67
6		Imp.sportivi in concessione	79.065,44		1.700,00		80.765,44
6		Manifestazioni e attiv sportive	153.068,49				153.068,49
			<b>615.258,43</b>	<b>211,47</b>	<b>3.420,93</b>		<b>618.890,83</b>
<b>FUNZIONE 7- TURISMO</b>							
7	Servizi turistici	Servizi turistici	122.723,06	3.739,78			126.462,84
7	Manifestazioni turistiche	Manifestazioni turistiche	210.335,62		159,86		210.495,48
			<b>333.058,68</b>	<b>3.739,78</b>	<b>159,86</b>		<b>336.958,32</b>
<b>FUNZIONE 8 - VIABILITA'</b>							
8	Viabilita'	Viabilita'	517.559,59	17.375,65	1.588,40		536.523,64
8	Ill.pubblica	Illuminazione pubblica	332.600,00				332.600,00
8	Trasp.pubblico	Trasporto pubblico locale	13.928,44				13.928,44
			<b>864.088,03</b>	<b>17.375,65</b>	<b>1.588,40</b>		<b>883.052,08</b>
<b>FUNZIONE 9-GESTIONE TERRITORIO</b>							
9	Urbanistica	Urbanistica	51.120,00		2.314,16		53.434,16
9	Edilizia residenziale pubblica	Edilizia residenziale pubblica	109.839,35				109.839,35
9	Servizio idrico	Servizio idrico	5.384,47				5.384,47
9		Spazzamento e pulizia strade	204.934,02	13.998,87	398,30		219.331,19
9		Raccolta e smaltimento rifiuti	4.161,33				4.161,33
9		Verde pubblico	454.952,05	19.211,38	2.434,98		476.598,41
9		Ambiente	67.092,33	422,94	3.886,67		71.401,94
9		Salute pubblica e tematiche animali	92.582,45		668,95		93.251,40
9		Attivita' estrattiva	36.193,00				36.193,00
			<b>1.026.259,00</b>	<b>33.633,19</b>	<b>9.703,06</b>		<b>1.069.595,25</b>
<b>FUNZIONE 10 - SOCIALE</b>							
10		Asilo nido	1.265.827,60	114.079,35	1.680,60		1.381.587,55
10		Ludoteca	56.757,82				56.757,82
10		Altri serv.infanzia e minori	74.040,00				74.040,00
10		Serv necroscopico cimiteriale	36.185,47				36.185,47

10		Altri serv sociali	1.495.328,16	4.583,53	3.838,05		1.503.749,74
10		Centri giovanili	37.014,47				37.014,47
10		Liquidazione Istituzione	1.390,61				1.390,61
			<b>2.966.544,13</b>	<b>118.662,88</b>	<b>5.518,65</b>		<b>3.090.725,66</b>
		<b>FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO</b>					-
11		Serv affissioni e pubblicita'	44.181,23				44.181,23
11		Fiere mercati e seerv connessi	9.039,95				9.039,95
11		Serv.Macellazione pubblica	3.380,23				3.380,23
11		Serv.industria	4.000,00				4.000,00
11		Serv.commercio	224.702,48	28.759,70	21.771,15		275.233,33
11		Serv. Agricoltura	11.918,19		129,50		12.047,69
			<b>297.222,08</b>	<b>28.759,70</b>	<b>21.900,65</b>		<b>347.882,43</b>
		<b>FUNZIONE 12 - SERVIZI PRODUTTIVI</b>					
12		Servizi produttivi			103,66		103,66
		<b>TOTALE</b>	<b>15.220.803,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>15.220.803,25</b>

**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**

**Stato di realizzazione del programma****ANDAMENTO FINANZIARIO****Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0100 – AZIONI NEL CAMPO DELL'AMMINISTRAZIONE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	5.025.166,00	412.823,70	5.437.989,70	4.919.738,53	90,47
SPESE C/CAPITALE	1.294.000,00	986.527,60	2.280.527,60	803.399,02	35,23
TOT. USCITE	6.319.166,00	1.399.351,30	7.718.517,30	5.723.137,55	74,15

**Entrate** previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0100 – AZIONI NEL CAMPO DELL'AMMINISTRAZIONE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	508.821,00	101.340,18	610.161,18	607.103,15	99,50
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ENTRATE	508.821,00	101.340,18	610.161,18	607.103,15	99,50

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	4.919.738,53	4.099.809,84	83,33
SPESE C/CAPITALE	803.399,02	758.355,14	94,39
TOT.SPESE	5.723.137,55	4.858.164,98	84,89

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	607.103,15	352.951,10	58,14
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.ENTRATE	607.103,15	352.951,10	58,14

➤ **Obiettivi assegnati collegati al programma:**

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	97,48%%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazioni degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

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

**Stato di realizzazione del programma****ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0300****Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0300 – AZIONI NEI SERVIZI DI POLIZIA LOCALE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	1.455.795,00	100.433,13	1.556.228,13	1.284.251,04	82,52
SPESE C/CAPITALE	70.000,00	73.126,01	143.126,01	49.492,85	34,58
TOT. USCITE	1.525.795,00	173.559,14	1.699.354,14	1.333.743,89	78,49

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0300 – AZIONI NEI SERVIZI DI POLIZIA LOCALE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
-------------------------------------------------------------	---------------	------------	-----------------	-----------	------------

ENTRATE CORRENTI	651.100,00	104.500,00	755.600,00	506.901,63	67,09
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>651.100,00</b>	<b>104.500,00</b>	<b>755.600,00</b>	<b>506.901,63</b>	<b>67,09</b>

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	1.284.251,04	905.383,57	70,50
SPESE C/CAPITALE	49.492,85	1.740,00	3,52
<b>TOT.SPESE</b>	<b>1.333.743,89</b>	<b>907.123,57</b>	<b>68,01</b>

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	506.901,63	398.128,29	78,54
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>506.901,63</b>	<b>398.128,29</b>	<b>78,54</b>

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

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

**PROGRAMMA 0400 – AZIONI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE****Stato di realizzazione del programma****ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0400**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0400 – AZIONI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	2.472.683,00	-172.410,73	2.300.272,27	2.208.216,09	96,00
SPESE C/CAPITALE	360.000,00	132.712,20	492.712,20	161.068,76	32,69
<b>TOT. USCITE</b>	<b>2.832.683,00</b>	<b>-39.698,53</b>	<b>2.792.984,47</b>	<b>2.369.284,85</b>	<b>84,83</b>

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0400 – AZIONI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	310.458,00	-12.526,52	297.931,48	281.079,90	94,34
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	1.737,10	1.737,10	1.737,10	100,00
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>310.458,00</b>	<b>-10.789,42</b>	<b>299.668,58</b>	<b>282.817,00</b>	<b>94,38</b>

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	2.208.216,09	1.783.462,54	80,76
SPESE C/CAPITALE	161.068,76	68.332,18	42,42
<b>TOT.SPESE</b>	<b>2.369.284,85</b>	<b>1.851.794,72</b>	<b>78,16</b>

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	281.079,90	171.216,25	60,91
ENTRATE C/CAPITALE	1.737,10	1.737,10	100,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>282.817,00</b>	<b>172.953,35</b>	<b>61,15</b>

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazioni degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

**PROGRAMMA 0500 – AZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI**Stato di realizzazione del programma**ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0500**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0500 – AZIONI NEL CAMPO DELLA CULTURA E BENI CULTURALI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	740.870,00	539,82	741.409,82	713.167,24	96,19
SPESE C/CAPITALE	5.000,00	32.580,00	37.580,00	32.280,33	85,90
<b>TOT. USCITE</b>	<b>745.870,00</b>	<b>33.119,82</b>	<b>778.989,82</b>	<b>745.447,57</b>	<b>95,69</b>

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0500 – AZIONI NEL CAMPO DELLA CULTURA E BENI CULTURALI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	119.930,00	-12.932,50	106.997,50	107.170,48	100,16
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	5.313,60	5.313,60	5.313,60	100,00
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>119.930,00</b>	<b>-7.618,90</b>	<b>112.311,10</b>	<b>112.484,08</b>	<b>100,15</b>

Grado di ultimazione dei programmi

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	713.167,24	559.452,39	78,45
SPESE C/CAPITALE	32.280,33	12.280,33	38,04
<b>TOT.SPESE</b>	<b>745.447,57</b>	<b>571.732,72</b>	<b>76,70</b>

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	107.170,48	90.446,10	84,39
ENTRATE C/CAPITALE	5.313,60	5.313,60	100,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>112.484,08</b>	<b>95.759,70</b>	<b>85,13</b>

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	95,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazioni degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

**PROGRAMMA 0600 – AZIONI NEL SETTORE SPORTIVO - RICREATIVO**Stato di realizzazione del programma**ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0600**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0600 – AZIONI NEL SETTORE SPORTIVO RICREATIVO	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	594.563,00	33.095,64	627.658,64	615.258,43	98,02

SPESE C/CAPITALE	360.000,00	-62.849,13	297.150,87	36.936,12	12,43
TOT. USCITE	954.563,00	-29.753,49	924.809,51	652.194,55	70,52

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0600 – AZIONI NEL SETTORE SPORTIVO RICREATIVO	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	50.000,00	-3.500,00	46.500,00	45.893,26	98,70
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ENTRATE	50.000,00	-3.500,00	46.500,00	45.893,26	98,70

#### **Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	615.258,43	467.965,12	76,06
SPESE C/CAPITALE	36.936,12	15.419,43	41,75
TOT.SPESE	652.194,55	483.384,55	74,12

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	45.893,26	22.798,92	49,68
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.ENTRATE	45.893,26	22.798,92	49,68

➤ **Obiettivi assegnati collegati al programma:**

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazioni degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

## **PROGRAMMA 0700 – AZIONI NEL CAMPO TURISTICO**

#### **Stato di realizzazione del programma**

#### **ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0700**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0700 – AZIONI NEL CAMPO DELL'AMMINISTRAZIONE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	313.970,00	20.392,37	334.362,37	333.058,68	99,61
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. USCITE	313.970,00	20.392,37	334.362,37	333.058,68	99,61

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0700 – AZIONI NEL CAMPO DELL'AMMINISTRAZIONE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	42.589,00	8.742,68	51.331,68	52.031,68	101,36
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ENTRATE	42.589,00	8.742,68	51.331,68	52.031,68	101,36

#### **Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	333.058,68	247.146,56	74,21
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.SPESE	333.058,68	247.146,56	74,21

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	52.031,68	22.723,68	43,67
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>52.031,68</b>	<b>22.723,68</b>	<b>43,67</b>

➤ *Obiettivi assegnati collegati al programma:*

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazione degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

## PROGRAMMA 0800 – AZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'

### Stato di realizzazione del programma

#### ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0800

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0800 – AZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	935.844,00	5.842,88	941.686,88	864.088,03	91,76
SPESE C/CAPITALE	3.354.600,00	552.984,30	3.907.584,30	539.632,90	13,81
<b>TOT. USCITE</b>	<b>4.290.444,00</b>	<b>558.827,18</b>	<b>4.849.271,18</b>	<b>1.403.720,93</b>	<b>28,95</b>

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0800 – AZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	0,00	168,76	168,76	578,76	342,95
ENTRATE C/CAPITALE	164.850,00	0,00	164.850,00	71.188,04	43,18
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>164.850,00</b>	<b>168,76</b>	<b>165.018,76</b>	<b>71.766,80</b>	<b>43,49</b>

### Grado di ultimazione dei programmi

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	864.088,03	415.165,25	48,05
SPESE C/CAPITALE	539.632,90	8.219,04	1,52
<b>TOT.SPESE</b>	<b>1.403.720,93</b>	<b>423.384,29</b>	<b>30,16</b>

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	578,76	578,76	100,00
ENTRATE C/CAPITALE	71.188,04	0,00	0,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>71.766,80</b>	<b>578,76</b>	<b>0,81</b>

## PROGRAMMA 0900 -AZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE

### Stato di realizzazione del programma

#### ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 0900

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0900 – AZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	797.146,00	37.544,25	834.690,25	807.677,45	96,76
SPESE C/CAPITALE	155.000,00	5.858,24	160.858,24	81.072,36	50,40
<b>TOT. USCITE</b>	<b>1.780.500,00</b>	<b>43.402,49</b>	<b>2.037.760,25</b>	<b>621.883,44</b>	<b>30,52</b>

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 0900 – AZIONI PER LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	398.808,00	-69.247,81	329.560,19	324.501,82	98,47
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	309.800,83	309.800,83	129.816,44	41,90
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>1.780.500,00</b>	<b>240.553,02</b>	<b>2.037.760,25</b>	<b>621.883,44</b>	<b>30,52</b>

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	807.677,45	432.126,96	53,50
SPESE C/CAPITALE	81.072,36	18.581,38	22,92
<b>TOT.SPESE</b>	<b>888.749,81</b>	<b>450.708,34</b>	<b>50,71</b>

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	324.501,82	305.132,43	94,03
ENTRATE C/CAPITALE	129.816,44	129.816,44	100,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>454.318,26</b>	<b>434.948,87</b>	<b>95,74</b>

➤ **Obiettivi assegnati collegati al programma:**

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	72,50%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazioni degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

**PROGRAMMA 1000 – AZIONI PER IL SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE****Stato di realizzazione del programma****ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 1000**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1000 – AZIONI PER IL SERVIZIO SMATIMENTO RIFIUTI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	202.316,00	11.021,55	213.337,55	211.581,55	99,18
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOT. USCITE</b>	<b>202.316,00</b>	<b>11.021,55</b>	<b>213.337,55</b>	<b>211.581,55</b>	<b>99,18</b>

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1000 – AZIONI PER IL SERVIZIO SMATIMENTO RIFIUTI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	550.000,00	0,00	550.000,00	520.493,98	94,64
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>520.493,98</b>	<b>94,64</b>

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	211.581,55	185.901,19	87,86
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOT.SPESE</b>	<b>211.581,55</b>	<b>185.901,19</b>	<b>87,86</b>



	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	520.493,98	346.995,99	66,67
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.ENTRATE	520.493,98	346.995,99	66,67

### PROGRAMMA 1100 – AZIONI PER L’ASILO NIDO, L’INFANZIA E I MINORI

#### Stato di realizzazione del programma

#### ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 1100

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell’anno:

PROGRAMMA 1100 – AZIONI PER L’ASILO NDO-INFANZIA E MINORI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	1.386.353,00	25.994,76	1.412.347,76	1.396.625,42	98,89
SPESE C/CAPITALE	10.000,00	24.484,90	34.484,90	33.302,60	96,57
TOT. USCITE	1.396.353,00	50.479,66	1.446.832,66	1.429.928,02	98,83

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell’anno:

PROGRAMMA 1100 – AZIONI PER L’ASILO NDO-INFANZIA E MINORI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	355.130,00	3.578,28	358.708,28	376.245,98	104,89
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ENTRATE	355.130,00	3.578,28	358.708,28	376.245,98	104,89

#### Grado di ultimazione dei programmi

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	1.396.625,42	1.213.803,24	86,91
SPESE C/CAPITALE	33.302,60	30.993,01	93,06
TOT.SPESE	1.429.928,02	1.244.796,25	87,05

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	376.245,98	296.565,96	78,82
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.ENTRATE	376.245,98	296.565,96	78,82

### PROGRAMMA 1200 – AZIONI PER IL SERVIZIO NECROSCOPICO-CIMITERIALE

#### Stato di realizzazione del programma

#### ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 1200

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell’anno:

PROGRAMMA 1200 – AZIONI PER IL SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	22.609,00	14.082,66	36.691,66	36.185,47	98,62
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. USCITE	22.609,00	14.082,66	36.691,66	36.185,47	98,62

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell’anno:

PROGRAMMA 1200 – AZIONI PER IL SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	204,00	0,00
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ENTRATE	0,00	0,00	0,00	204,00	0,00

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	36.185,47	32.183,66	88,94
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.SPESE	36.185,47	32.183,66	88,94

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	204,00	172,80	84,71
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.ENTRATE	204,00	172,80	84,71

**PROGRAMMA 1300 – ALTRE AZIONI PER IL SETTORE SOCIALE****Stato di realizzazione del programma****ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 1300**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1300 – AZIONI PER IL SETTORE SOCIALE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	1.325.559,00	215.742,38	1.541.301,38	1.533.733,24	99,51
SPESE C/CAPITALE	30.000,00	393.472,00	423.472,00	406.659,05	96,03
TOT. USCITE	1.355.559,00	609.214,38	1.964.773,38	1.940.392,29	98,76

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1300 – AZIONI PER IL SETTORE SOCIALE	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	195.000,00	-84.272,72	110.727,28	110.779,00	100,05
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ENTRATE	195.000,00	-84.272,72	110.727,28	110.779,00	100,05

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	1.533.733,24	1.262.342,64	82,31
SPESE C/CAPITALE	406.659,05	24.964,53	6,14
TOT.SPESE	1.940.392,29	1.287.307,17	66,34

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	110.779,00	4.888,00	4,41
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TOT.ENTRATE	110.779,00	4.888,00	4,41

➤ **Obiettivi assegnati collegati al programma:**

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazione degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

**PROGRAMMA 1400 – AZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO****Stato di realizzazione del programma****ANDAMENTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA 1400**

**Spesa** iniziale prevista per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1400 – AZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	IMPEGNATO	% REALIZZO
SPESE CORRENTI	-4.410,05	314.355,00	309.944,95	297.222,08	95,90
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOT. USCITE</b>	<b>-4.410,05</b>	<b>314.355,00</b>	<b>309.944,95</b>	<b>297.222,08</b>	<b>95,90</b>

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1400 – AZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	15.000,00	0,00	15.000,00	14.339,47	95,60
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	7.335,71	7.335,71	7.335,71	100,00
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>7.335,71</b>	<b>22.335,71</b>	<b>21.675,18</b>	<b>97,04</b>

**Grado di ultimazione dei programmi**

	IMPEGNATO	PAGAMENTI	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
SPESE CORRENTI	297.222,08	273.389,34	91,98
SPESE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOT.SPESE</b>	<b>297.222,08</b>	<b>273.389,34</b>	<b>91,98</b>

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	14.339,47	13.520,12	94,29
ENTRATE C/CAPITALE	7.335,71	0,00	0,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>21.675,18</b>	<b>13.520,12</b>	<b>62,38</b>

➤ **Obiettivi assegnati collegati al programma:**

	ATTUAZIONE
Obiettivi di sviluppo	100,00%

Relativamente al monitoraggio degli obiettivi e alle motivazione degli scostamenti si rimanda al Piano degli obiettivi consuntivo 2009 approvato dalla Giunta con delibera n. 89 del 08/06/2010 e alla Relazione della Giunta al Rendiconto 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010.

**PROGRAMMA 1500 – AZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI**

**Entrate** iniziali previste per la realizzazione del programma e successivi aggiornamenti subiti nel corso dell'anno:

PROGRAMMA 1500 – AZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	PREV.INIZIALE	VARIAZIONI	PREV.DEFINITIVA	ACCERTATO	% REALIZZO
ENTRATE CORRENTI	251.469,00	10,00	251.479,00	248.491,52	98,81
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOT. ENTRATE</b>	<b>251.469,00</b>	<b>10,00</b>	<b>251.479,00</b>	<b>248.491,52</b>	<b>98,81</b>

**Grado di ultimazione dei programmi**

	ACCERTATO	INCASSATO	% ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI
ENTRATE CORRENTI	248.491,52	184.376,00	74,20
ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOT.ENTRATE</b>	<b>248.491,52</b>	<b>184.376,00</b>	<b>0,00</b>

## ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

## Percentuale di realizzo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2009 – Competenza

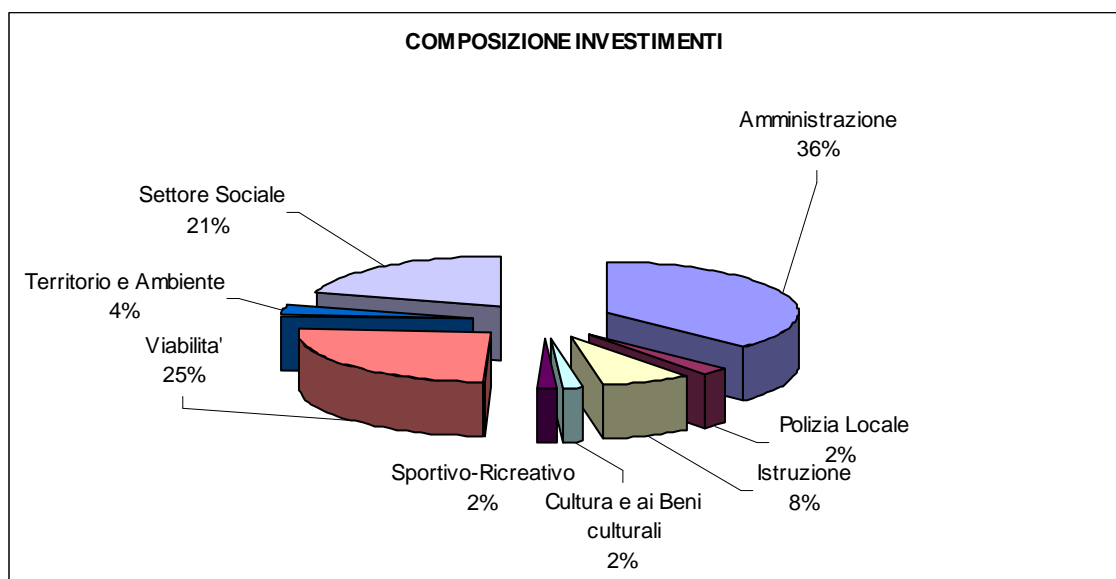
Aree di intervento (funzione)	previsione assestata	impegnato	% di realizzo
Amministrazione	2.280.527,60	803.399,02	35,23%
Polizia Locale	143.126,01	49.492,85	34,58%
Istruzione	492.712,20	161.068,76	32,69%
Cultura e ai Beni culturali	37.580,00	32.280,33	85,90%
Sportivo-Ricreativo	297.150,87	36.936,12	12,43%
Viabilita'	3.907.584,30	539.632,90	13,81%
Territorio e Ambiente	160.858,24	81.072,36	50,40%
Settore Sociale	457.956,90	439.961,65	96,07%
<b>Totale</b>	<b>7.777.496,12</b>	<b>2.143.843,99</b>	<b>27,56%</b>

- in rapporto alla previsione definitiva

## Riepilogo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 31 dicembre 2009 – Competenza

Aree di intervento (funzione)	impegnato	%
Amministrazione	803.399,02	37,47%
Polizia Locale	49.492,85	2,31%
Istruzione	161.068,76	7,51%
Cultura e ai Beni culturali	32.280,33	1,51%
Sportivo-Ricreativo	36.936,12	1,72%
Viabilita'	539.632,90	25,17%
Territorio e Ambiente	81.072,36	3,78%
Settore Sociale	439.961,65	20,52%
<b>Totale</b>	<b>2.143.843,99</b>	<b>100,00%</b>

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



---

Si è proceduto a elaborare un monitoraggio delle opere pubbliche previste nell'elenco annuale anno 2009, 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 2009.

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 2009 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/04/2010 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 a domanda individuale esercizio 2009					
SERVIZI	ENTRATA	USCITA	Disav./Avanzo	Tasso copertura	Tasso copertura
				Previsione 2009	Rendiconto 2009
Asili Nido	371.610,73	1.265.827,60	-894.216,87	26,28%	29,36%
Ludoteca	4.765,97	56.757,82	-51.991,85	8,99%	8,40%
Trasporto scolastico	94.404,52	292.034,27	-197.629,75	29,65%	32,33%
Sale comunali	7.238,21	8.389,62	-1.151,41	37,97%	86,28%
Bagni pubblici	966,42	17.800,40	-16.833,98	2,31%	5,43%
Gestione impianti sportivi (palestre)	37.517,11	148.431,27	-110.914,16	23,83%	25,28%
Convegno Matematica	60.437,20	61.998,27	-1.561,07	77,63%	97,48%
	<b>576.940,16</b>	<b>1.851.239,25</b>	<b>-1.274.299,09</b>	<b>27,89%</b>	<b>31,17%</b>

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	32.138,34
Contributo da comuni coord. Pedagogico	4.269,30
Contributo vari da comuni	2.266,52
Rette asili nido \$	295.538,91
Proventi da Comuni per asili nido	19.567,73
Altri rimborsi	17.829,93
<b>Totale</b>	<b>371.610,73</b>
	Impegnato
Stipendi al personale	651.905,00
Indennita' di turno	
Oneri previdenziali	221.426,00
Vestiaro personale	4.006,80
Prodotti di pulizia - asilo nido	3.205,89
Stampati e materiali di cancelleria	645,85
Pubblicazioni	94,96
Beni di consumo	16.958,62
Manut. ordinaria asili - beni	2.990,63
Spese pulizie locali asilo nido	153.768,78
Fornitura pasti asili nido	125.490,15
Prest.servizi diverse	8.586,23

Incarico coord.pedagogico comunale	0,00
Rimborso spese missioni personale asili nido	800,00
Manutenzione macchine impianti e altro asili nido	0
Manutenz.ordinaria asili - servizi	3.599,33
Utenze gas asili nido	25.911,45
Utenze telefono asili nido	1.482,65
Utenze energia elettrica asili nido	11.660,37
Utenze acqua asili nido	911,13
Trasferimento al Comune di Medicina per coord.pedagogico intercomunale	2.000,00
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti - Gest. Tesoro	2.799,50
Int.passivi su mutui cassa depositi e prestiti	4.164,48
Int.passivi su mutui e altri sogg. Asili nido	21.091,19
Irap personale asilo nido	1.100,00
Irap commerciale asilo nido	0,00
Oneri straordinari asili nido	1.228,59
<b>Totale</b>	<b>1.265.827,60</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>- 894.216,87</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>29,36%</b>

*Parametro di efficacia*

domande soddisfatte	113
domande presentate	127

Sono state soddisfatte il 88,97 % delle domande presentate

<i>Anno 2006</i>	<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>
74,40%	83,10%	72,09%

*Parametro di efficienza*

costo totale	1.265.827,60
bambini frequentanti	130

Il costo annuo del servizio per ogni bambino è di €9.737,13

<i>Anno 2006</i>	<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>
€ 9.274,38	€ 9.511,49	€ 10.690,21

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2009. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 138.

costo totale	1.265.827,60
bambini frequentanti	138

Il costo annuale del servizio è quindi pari a € 9.172,66

<i>Anno 2008</i>
€ 9.771,52

*Parametro di economicità*

provento totale	371.610,73
bambini frequentanti	130

Il provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 2.858,54

<i>Anno 2006</i>	<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>
€ 2.700,96	€ 3.254,58	€ 3.160,32

Il dato relativo ai bambini frequentanti è al 31/12/2009. Considerato che nei primi mesi dell'anno vengono effettuati i nuovi inserimenti il totale dai bambini frequentanti a regime è di 138.

provento totale	371.610,73
bambini frequentanti	138

Il provento annuale del servizio è quindi pari a €2.692,83

Anno 2008
€ 2.888,72

### LUDOTECA

	<b>Accertato</b>
Proventi servizio Ludoteca \$	4.765,97
<b>Totale</b>	<b>4.765,97</b>
	<b>Impegnato</b>
Acquisto beni di consumo	1.626,36
Appalto gestione Ludoteca	37.585,00
Pulizia locali Ludoteca	11.693,84
Prestazioni di servizio Ludoteca	504,00
Utenze gas Ludoteca	3.883,72
Utenze telefoniche Ludoteca	348,62
Utenze energia elettrica Ludoteca	700,00
Utenze acqua Ludoteca	416,28
<b>Totale</b>	<b>56.757,82</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>- 51.991,85</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>8,40%</b>

#### *Parametro di efficacia*

domande soddisfatte	289*
domande presentate	289*

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

\*Nell'anno 2009 non è stato attivato il Centro Giochi di Osteria Grande

Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
100%	100%	100%

#### *Parametro di efficienza*

costo totale	56.757,82
bambini frequentanti	289

Il costo annuo del servizio per ogni bambino è di €196,39

Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
€ 146,95	€ 134,70	€ 145,25

#### *Parametro di economicità*

provento totale	4.765,97
bambini frequentanti	289

Il provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 16,49.

Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
€ 16,19	€ 14,10	€ 14,11



**TRASPORTO SCOLASTICO**

	<b>Accertato</b>
Contributo da Provincia per trasporto	6.023,15
Proventi rette trasporto scolastico - RIL.IVA	65.079,13
Contrib.da Comuni per trasp.scol.alunni	18.285,70
Riaddebito.spese bolli,assic.bus affid.serv. - RIL.IVA	5.016,54
<b>Totale</b>	<b>94.404,52</b>
	<b>Impegnato</b>
Stipendi al personale	21.974,00
Oneri previd.personale trasporto	7.671,00
Acquisto abbonamenti ATC - RIL.IVA	12.096,00
Acquisto manutenzione automezzi - RIL.IVA	0,00
Spese servizio trasporto scolastico - RIL.IVA	221.921,59
Assicurazioni automezzi assistenza scolastica	4.233,29
Prestazioni di servizio diverse assistenza scolastica	21.000,00
Aggio riscossione concessionario trasporto scolastico	0,00
Contributi in conto esercizio a S.R.M. S.P.A.	1.790,00
Tassa di proprieta' automezzi trasporto scolastico	1.348,39
Irap personale trasporto scolastico	0,00
<b>Totale</b>	<b>292.034,27</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>- 197.629,75</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>32,33%</b>

*Parametro di efficacia*

domande soddisfatte	310
domande presentate	310

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
100%	100%	100%

*Parametro di efficienza*

costo totale	292.034,27
bambini frequentanti	310

I costo annuo del servizio per ogni bambino è di €942,04

Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
€ 777,64	€ 797,38	€ 819,90

*Parametro di economicità*

provento totale	94.404,52
bambini frequentanti	310

I provento annuo del servizio per ogni bambino è di € 304,53

Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
€ 283,29	€ 266,00	€ 273,54

**NOLO SALE COMUNALI**

	<b>Accertato</b>
Proventi uso sale comunali Fienile, Bertella	2.666,50
Proventi uso sala Centro Civico O.G.	844,57
Proventi uso sala Gallo e sala Sassi	3.107,39

Rimborso spese per uso locali centro civico O.G.	619,75
<b>Totale</b>	<b>7.238,21</b>
	<b>Impegnato</b>
Spese condominiali sale comunali (Gallo e Sassi)	630,54
Pulizie locali sale comunali (Gallo e Sassi)	1.478,88
Utenze gas sale comunali (Gallo Sassi Fienile)	1.500,00
Utenze energia elettrica sale comunali (Gallo e Sassi)	3.500,00
Utenze acqua sale comunali (Gallo e Sassi)	370,00
Rimborso proventi non dovuti sale comunali	67,80
Pulizie locali sale comunali (Fienile)	842,40
<b>Totale</b>	<b>8.389,62</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>- 1.151,41</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>86,28%</b>

*Parametro di efficacia*

domande soddisfatte	88
domande presentate	88

Sono state soddisfatte il 100,00 % delle domande presentate

<i>Anno 2006</i>	<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>
100%	100%	100%

*Parametro di efficienza*

costo totale	8.389,62
N giorni di utilizzo	104

Il costo giornaliero delle sale comunali è di € 80,66

<i>Anno 2006</i>	<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>
€ 140,16	€ 73,91	€ 186,73

*Parametro di economicità*

provento totale	7.238,21
N giorni di utilizzo	104

Il provento giornaliero delle sale comunali è di €69,59

<i>Anno 2006</i>	<i>Anno 2007</i>	<i>Anno 2008</i>
€ 35,79	€ 31,11	€ 36,22

**BAGNI PUBBLICI**

	<b>Accertato</b>
Proventi bagni pubblici	966,42
<b>Totale</b>	<b>966,42</b>
	<b>Impegnato</b>
Beni di consumo bagni pubblici	100,80
Prestazioni di manutenzione bagni pubblici	16.599,60
Energia elettrica Bagni autopulenti	862,94
Acqua bagni pubblici autopulenti	237,06
<b>Totale</b>	<b>17.800,40</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>- 16.833,98</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>5,43%</b>

**GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (PALESTRE)**

	<b>Accertato</b>
Proventi impianti sportivi	37.517,11
Rimborso spese utilizzo impianti sportivi	
Altri proventi utilizzo impianti sportivi	
<b>Totale</b>	<b>37.517,11</b>
	<b>Impegnato</b>
Retribuzioni al personale	11.979,00
Oneri prev.li al personale	3.935,00
Prodotti di pulizia	83,94
Beni di consumo impianti sportivi	217,20
Acquisti per manutenzione impianti sportivi	4.992,49
Pulizie locali	30.037,77
Prestazioni di servizio	0,00
Manutenzione impianti sportivi	7.298,96
Gas metano impianti sportivi	51.100,00
Telefonia fissa impianti sportivi	0,00
Energia elettrica impianti sportivi	21.000,00
Acqua impianti sportivi	3.000,00
Noleggio impianti sportivi	3.388,50
Irap personale impianti sportivi	1.200,00
Oneri straordinari impianti sportivi	10.198,41
Interessi passivi mutui Cassa DDPP	
Interessi passivi su mutui altri soggetti	
<b>Totale</b>	<b>148.431,27</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>-110.914,16</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>25,28%</b>

*Parametro di efficienza*

costo totale	148.431,27
Nr utenti che utilizzano palestre	8.820

Il costo anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 16,82

*Parametro di economicità*

provento totale	37.517,11
Nr utenti che utilizzano palestre	8.820

Il provento anno per ogni utente che utilizza le palestre è di € 4,25

**CONVEGNO MATEMATICA**

	<b>Accertato</b>
Proventi ingressi convegno matematica	46.060,00
Proventi da sponsorizzazioni	14.377,20
<b>Totale</b>	<b>60.437,20</b>
	<b>Impegnato</b>
Spese per convegni	32.067,00
Incarichi convegno	25.379,32
Spese postali	2.720,20
Irap su incarichi	1.831,75
<b>Totale</b>	<b>61.998,27</b>
<b>Avanzo/disavanzo del servizio</b>	<b>- 1.561,07</b>
<b>Tasso di copertura del servizio</b>	<b>97,48%</b>

*Parametro di efficienza*

costo totale	61.998,27
Nr partecipanti	2.100

Il costo per ogni partecipante è di € 29,52

*Parametro di economicità*

provento totale	60.437,20
Nr partecipanti	2.100

Il provento per ogni partecipante è di € 28,77

Nel confronto con il **tasso medio di copertura globale** previsto si evidenzia che il tasso medio a consuntivo è pari a **31,17%** (dato consuntivo 2008 : 29,41%) contro una previsione di 27,89%.

Il **saldo passivo da finanziare** a consuntivo a fronte di tali servizi è di € - **1.274.299,09** pari a € 61,76 per abitante (n. 20.633 abitanti al 31/12/09)

---

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

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

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

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

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

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

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

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

Tale sistema viene sostanzialmente parificato a quello delle convenzioni Consip.

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

Per il 2009 con lettera Prot. 15542 del 30/06/2010 si è richiesto agli uffici la trasmissione di un elenco con l'indicazione delle determinazioni di acquisto di beni e servizi relativi all'anno 2009 effettuati in maniera autonoma senza ricorso alle Convenzioni Consip nel caso in cui fossero attive.

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

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

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

OGGETTO CONVENZIONE	VERIFICA
Arredi scolastici 3  Arredi didattici 3	Per l'acquisto di arredi scolastici e didattici non si è aderito alle convenzioni consip in quanto i prodotti richiesti non sono presenti in convenzione. Per l'acquisto di 25 sedie per la scuola primaria Sassatelli (det. 875 del 25/9/2009) e l'acquisto di armadi,lavagne,banchi cattedre,tavoli,sedie (det. 553 del 08/06/2009) si è rispettato il parametro qualità prezzo come limite massimo per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto.
Arredi per ufficio 3	Per l'acquisto di arredi per ufficio non si è aderito alle convenzioni consip in quanto i prodotti richiesti non sono presenti in convenzione. Per l'acquisto di arredi per i locali della Polizia municipale si è rispettato il parametro qualità prezzo come limite massimo per l'acquisto. E' risultato più conveniente l'affidamento diretto.
Pc desktop 8,9 - monitor	Per l'acquisto di 24 personal computer e n. 10 monitor si è rispettato il parametro qualità-prezzo come limite massimo per l'acquisto.Si è proceduto all'acquisto tramite convenzione intercent ER in quanto le caratteristiche tecniche e economiche erano sostanzialmente equivalenti a quelli delle convenzioni Consip ma più flessibili e maggiormente adatte alle necessità dell'Ente.
Pc portatili 7-8	Per l'acquisto di 2 pc portatili per alunni portatori di handicap (det. 113 del 16/02/2009) si è provveduto tramite ricorso al mercato elettronico della Consip. Il risparmio stimato è di circa € 139,34.
Stampanti 7-8	Per l'acquisto di 1 stampante si è proceduto tramite affidamento diretto in quanto le caratteristiche offerte dal bene previsto in convenzione Consip erano sovradimensionate rispetto alle esigenze. Risparmio ottenuto € 87,60.
Telefonia fissa e connettività ip	Il servizio di telefonia fissa è stato affidato nell'anno 2008 rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto. 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.
Microsoft 7-8	Aderito alla convenzione Consip per l'acquisto di 15 licenze microsoft office con un risparmio stimato di € 940,00.
Telefonia mobile 4	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. Si è aderito quindi alla convenzione intercent er con scadenza 17/06/2014.
Server 5	Aderito alla convenzione Consip per l'acquisto di 1 server sun microsystems con un risparmio stimato di circa € 2.000,00.
Carta in risme e cancelleria	Non attive convenzioni Consip. Utilizzata la convenzione intercent er alla quale si è aderito con determina n. 143 del 18/02/2008 la cui scadenza risulta il 28/12/2009.
Autoveicoli in noleggio 6-7-8	Il contratto stipulato il 01/04/2008 con scadenza il 31/12/2009 per il servizio di noleggio autovettura per la polizia municipale è stato affidato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto.' E' risultato più conveniente l'affidamento diretto. Risparmio annuale di € 1080 .
Vestiaro – indumenti e accessori da lavoro generici  Vestiaro- calzature da lavoro	Per l'acquisto di vestiario per i dipendenti della Polizia municipale, cantonieri, giardinieri, nettezza urbana e per le educatrici asilo nido comunali non si è ricorsi alle convenzioni Consip in quanto il vestiario richiesto non è presente in convenzione. Nella determina n. 252 del 25/03/2009 relativa all'acquisto di scarpe per gli operatori del corpo unico di polizia municipale è stato indicato che non si è ricorsi alle convenzioni consip in quanto non qualitativamente idonei alle esigenze dell'Ente. In realtà la Convenzione Consip era scaduta già' il 15/02/2009 quindi il bene non rientrava fra quelli offerti.
Fotocopiatori a noleggio	In data 05/09/2009 è scaduto il contratto di noleggio fotocopiatori attivato tramite intercent il 23/8/05. Con deliberazione n°41 del 24/03/2009 è stato approvato il progetto triennale di razionalizzazione nell'utilizzo delle

	<p>dotazioni strumentali e delle autovetture di servizio e pertanto è necessario attivare una ottimizzazione nell'acquisto e nell'utilizzo di attrezzature informatiche. Per ottenere i risultati citati è necessario, dapprima, attuare un attento studio della produzione e gestione documentale dell'ente. Per la durata dell'attività di analisi e studio e sino all'aggiudicazione della gara, non si è potuto aderire ad alcuna convenzione per il noleggio fotocopiatrici in quanto non sussistono convenzioni di breve durata e si è reso necessario provvedere con un affidamento temporaneo del servizio di noleggio fotocopiatrici.</p>
Carburanti rete - fuel card 3	<p>Nella convenzione consip la ditta aggiudicataria non ha distributori a Castel san Pietro Terme e il piu' vicino è a Castel Guelfo. Effettuata gara. Sono state poste a base di gara le condizioni previste nella convenzione Consip. La ditta aggiudicataria ha offerto un rialzo pari a 0,048 (iva esclusa) sullo sconto previsto da Consip di 0,047 (iva esclusa).La fornitura ha durata di due anni a decorrere dalla data del 01/06/08. Per l'anno 2009 su un consumo di 34.245,21 litri si è registrato un risparmio di € 41,08 iva compresa.</p> <p>Per quanto riguarda il carburante per gli automezzi del Corpo unico di polizia municipale era necessario potersi rifornire in tutta la zona gestita dal Corpo unico. Per tale motivo si è proceduto con determina 627 del 07/07/2008 all'affidamento diretto rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto.Il fornitore ha effettuato uno sconto pari a quello previsto nella convenzione Consip.</p>
Energia elettrica 6	<p>Convenzione Consip attiva dal 30/11/2007. L'Ente ha aderito nel mese di gennaio 2008 con scadenza 30/04/09.Effettuato ulteriore rinnovo aderendo alla Convenzione Consip energia elettrica 6 con scadenza 30/04/2010. Nel corso del 2009 applicando lo sconto previsto dalla convenzione allo stimato consumo annuo di Kwh si è registrato un risparmio di € 4.904 per le utenze fascia monoraria altri usi bassa tensione e € 39,78 per le utenze fascia monoraria ill pubblica bassa tensione.</p>
Buoni pasto 4	<p>L'acquisto di N. 2.580 buoni pasto è stato effettuato rispettando i parametri qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto.E' risultato più conveniente l'acquisto diretto con uno sconto del 16,21% sul valore nominale del buono pasto rispetto al 14% della convenzione consip. Risparmio annuale € 294,12.</p>
Facility Management Uffici (Servizi di pulizia edifici comunali)	<p>Alla scadenza del precedente appalto del servizio di pulizie di edifici comunali (30/06/2008) è stata effettuata richiesta di adesione alla convenzione intercent Er "Servizio di pulizia, sanificazione e servizi ausiliari /complementari" ma è stata comunicata l'impossibilità di aderire per insufficienza dell'importo disponibile. La convenzione Consip in vigore " Facility management uffici" prevedeva un ordinativo minimo non conforme alle esigenze dell'ente e l'affidamento di almeno tre servizi Per tali motivi è stato prorogato il contratto in essere per un periodo di sei mesi fino al 31/12/2008 alle stesse condizioni giuridiche ed economiche nelle more di espletamento della gara di appalto. Con determina n. 1131 del 01/12/2008 è stato affidato il servizio di pulizie a seguito di gara d'appalto per un periodo di 3 anni a decorrere dal 01/01/2009.</p>

La presente relazione finale è stata pubblicata sul sito web dell'amministrazione([www.castelsanpietroterme.it](http://www.castelsanpietroterme.it)) in data 08/09/2010 e trasmessa all'organo di direzione politica ai sensi dell'art 26 comma 4 legge 488/1999 con nota Prot 20083 del 07/09/2010.

Nella delibera di Consiglio Comunale n. 92 del 29/09/2010 avente ad oggetto "Comunicazioni del Sindaco" è stata allegata la Relazione sugli acquisti Consip.

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

Premesso che la legge 244 del 24/12/2007 (finanziaria 2008) definisce all'art. 3. c. 55/56/57, un percorso regolativo finalizzato a razionalizzare il ricorso a soggetti esterni per l'acquisizione di prestazioni professionali qualificate. In particolare, al comma 55 viene stabilito che l'affidamento da parte di enti locali di incarichi di studio o di ricerca, ovvero di consulenze, a soggetti diversi dall'Amministrazione possa avvenire solo nell'ambito di un **programma** approvato dall'organo Consigliare, nell'ambito delle attribuzioni riconosciute a detto organo ai sensi dell'art.42 DL 267/2000. Si rendicontano in questa sede le azioni intraprese nel corso del 2009 in attuazione delle normative sopra esposte:

- Con deliberazione n. 18 del 29/01/2009 il Consiglio Comunale ha approvato il programma degli incarichi di consulenza ,studio e ricerca per l'esercizio 2009 allegato alla Relazione Previsionale e Programmatica in cui sono individuati gli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2009;
- Che con successive deliberazioni n. 50 del 07/04/2009, n. 93 del 07/07/2009 di ratifica delibera GC n. 79 del 12/05/2009, n. 94 del 07/07/2009, n. 126 del 29/09/2009, n. 150 del 26/11/2009 il Consiglio Comunale ha provveduto a variare il programma degli incarichi di studio, ricerca e consulenza da effettuarsi nel corso dell'anno 2009;
- 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.
- Nel corso del 2008 con atto di Giunta Comunale n.12 del 05/02/2008 e' stato modificato il regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi con le disposizioni per la definizione dei limiti, dei criteri e le modalità per l'affidamento degli incarichi a soggetti estranei all'amministrazione. Con tale provvedimento e' stato individuato il limite massimo per il conferimento di incarichi esterni nella misura di 500.000 euro.
- Con atto di Giunta Comunale n.111 del 29/07/2008 e' stata integrata e modificata la propria precedente delibera n.12 del 05/02/2008.
- Le norme regolamentari stabilite dalle delibere sopra citata sono state trasmesse alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 3 – c. 57 della L. 244/2007 con note Prot. 3703 del 14/02/2008 e Prot. 19723 del 25/08/2008 ,regolarmente entro 30 gg dalla sua adozione;
- Nel corso del 2009 con atto di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2009 le cui norme regolamentari sono state trasmesse con nota prot. 1877 del 22/01/2009 alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, regolarmente entro 30 gg dalla sua adozione ,si è provveduto a modificare il regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi con le disposizioni per la definizione dei limiti, dei criteri e le modalità per l'affidamento degli incarichi a soggetti estranei all'amministrazione, recependo le indicazioni di cui alla Deliberazione della Sezione regionale della Corte dei conti n. 106/2008/G relative ai limiti di importo per la possibilità di affidamento diretto degli incarichi.
- Con atto di Giunta Comunale n. 119 del 01/09/2009 e' stata integrata e modificata la propria precedente delibera n. 2 del 08/01/2009 le cui norme regolamentari sono state trasmesse con nota prot. 21508 del 11/09/2009 alla Sezione regionale di controllo della 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 2009 sono stati inseriti nel sito della Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento funzione pubblica.

**NOTE SULLE VERIFICHE EFFETTUATE:**

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



*Per quanto riguarda il limite massimo fissato con delibera di G.C n. 12 del 05/02/2008 relativo al conferimento di incarichi esterni pari a € 500.000 si è provveduto a verificare che nel corso dell'anno 2009 gli incarichi affidati ammontano a € 241.363,88.*

**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 2009 sono stati quindi inviati anche tali gli incarichi.

Nel corso del 2009, sulla base delle attestazioni riportate nelle determine di impegno di spesa da parte dei Dirigenti e Responsabili dei servizi, sono stati individuati i seguenti atti che sono stati trasmessi alla competenza sezione regionale della Corte dei Conti, unitamente alle relative schede di sintesi :

- ❖ determina n. 168 del 02/03/2009 "COPERTURA PISTA DI PATTINAGGIO IN LOCALITA' "CASATORRE" AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE DELLA SICUREZZA"
- ❖ determina n. 196 del 09/03/2009 "INCARICO PROFESSIONALE ALL'AVV. GIANNA MACHIRELLI APPELLI INNANZI AL TRIBUNALE CIVILE DI BOLOGNA-SEZ. DI IMOLA DI QUATTRO SENTENZE DEL GIUDICE DI PACE RELATIVE AD ANNULLAMENTI VERBALI VIOLAZIONE AL C.D.S."
- ❖ determina n. 378 del 30/04/2009 "INCARICO PROFESSIONALE ALL'AVV. ARCONOVALDO BONACORSI PER PROPOSIZIONE DI AZIONE GIUDIZIALE NEI CONFRONTI DI UNICREDIT BANCA S.P.A."
- ❖ determina n. 391 del 05/05/2009 "LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLO SVINCOLO DI VIA CALABRIA. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DELLE OPERE IN C.A. E DI COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA."
- ❖ determina n. 398 del 07/05/2009 "LAVORI DI CONSOLIDAMENTO DI VIA GIACOMO DA VARIGNANA. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DELLE OPERE IN C.A."
- ❖ determina n. 458 del 20/05/2009 "AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA SEROTTI E SCUOLA MATERNA GRANDI IN FRAZIONE DI OSTERIA GRANDE. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DEGLI IMPIANTI INTERNI."
- ❖ determina n. 459 del 20/05/2009 "AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA SEROTTI E SCUOLA MATERNA GRANDI IN FRAZIONE DI OSTERIA GRANDE. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DELLE OPERE STRUTTURALI."
- ❖ determina n. 517 del 05/06/2009 "RECUPERO TEATRO ARENA, SITO IN VIALE TERME A CASTEL SAN PIETRO TERME, DESTINATO A SPETTACOLI CINEMATOGRAFICI ALL'APERTO – AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COLLAUDO DELLE STRUTTURE."
- ❖ determina n. 924 del 09/10/2009 "INCARICHI PER ATTIVITA' RELATIVE AI CONVEGNI DI MATEMATICA - ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA - ANNO 2009"
- ❖ determina n. 747 del 03/08/2009 AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA SEROTTI E SCUOLA MATERNA GRANDI IN FRAZIONE DI OSTERIA GRANDE. AFFIDAMENTO INCARICO DI COORDINATORE PER LA SICUREZZA DURANTE LA PROGETTAZIONE E L'ESECUZIONE DEI LAVORI."

- ❖ determina n. 800 del 26/08/2009 “RIPRISTINO DEL COPERTO DELL'EDIFICIO CASA PROTETTA IN VIALE ORIANI A CASTEL SAN PIETRO TERME E LAVORI DI CONSOLIDAMENTO DI VIA GIACOMO DA VARIGNANA - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER COORDINATORE DELLA SICUREZZA.”
- ❖ determina n. 818 del 03/09/2009 “STADIO COMUNALE DI VIA VIARA – MODIFICA INCARICO PROFESSIONALE PER RICHIESTA RILASCIO CERTIFICATO DI PREVENZIONE INCENDI (C.P.I.) E DI AGIBILITA' ALLA COMMISSIONE COMUNALE DI VIGILANZA (C.C.V.) DEI LOCALI DI PUBBLICO SPETTACOLO (L.P.S.)”
- ❖ determina n. 1093 del 30/11/2009 “RETTIFICA DETERMINAZIONE N. 818/2009”
- ❖ delibera G.C. 163 del 17/11/2009 “DETERMINAZIONE COMPENSO PRESIDENTE NUCLEO DI VALUTAZIONE”
- ❖ determina n. 976 del 28/10/2009 “CONVEGNO NAZIONALE INCONTRI CON LA MATEMATICA - XXIII EDIZIONE ANNO 2009 - ULTERIORI IMPEGNI DI SPESA”
- ❖ determina n. 1227 del 29/12/2009 “CAUSA PER DINIEGO REVISIONE PREZZI APPALTO LAVORI DI REALIZZAZIONE DELL'EDIFICIO DESTINATO A SCUOLA ALBERGHIERA - ACCERTAMENTO DIRITTO RIMBORSO SPESE LEGALI ED IMPEGNO A FAVORE DELL'AVV. BENEDETTO GRAZIOSI”
- ❖ determina n. 1252 del 31/12/2009 “INCARICO PROFESSIONALE ALL'AVV. MARIATERESA UBALDINI DUGATO PER PROPOSIZIONE DI AZIONE GIUDIZIALE NEI CONFRONTI DI INAIL”

#### 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. 21912 del 15/10/2009, n. 517 del 11/01/2010 e n. 4318 del 22/02/2010.*

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2009 relativi ad **incarichi**, dal quale è emerso:*

*15 incarichi sono di importo superiore ai 5.000 euro di cui:*

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

*4 sono relativi a rappresentanza legale*

*1 è relativo a interventi di organizzazione scientifica e tecnica per il Convegno della matematica*

*1 è relativo al Presidente del nucleo di valutazione.*

*Per quanto riguarda le spese inerenti i **convegni** l'unico convegno organizzato nel corso del 2009 è stato quello relativo a “ Convegno nazionale incontri con la matematica - xxiii edizione anno 2009 ” i cui atti di spesa sono stati trasmessi alla Corte dei Conti.*

*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 2009 non sono stati assunti impegni di spesa di importo superiore ai € 5.000.*

*Si è verificato tramite la classificazione Siope gli impegni di spesa assunti nell'anno 2009 relativi a **spese di rappresentanza** dal quale è emerso che non sono stati assunti impegni di spesa superiori ai € 5.000.*

**CONTROLLI IN MERITO AL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA'**

L'ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2009 stabiliti dall'art. 77 bis del D.L.25/6/2008 n.112, convertito in legge n.133/2008, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici in termini di competenza mista:

	<b>Competenza mista</b>
<b>accertamenti titoli I,II e III</b>	16300
<b>impegni titolo I</b>	15221
<b>riscossioni titolo IV</b>	3112
<b>pagamenti titolo II</b>	3702
<b>Meccanismo premialita' commi 23-26</b>	125
<b>Pagamenti 4% residui al 31/12/2007</b>	265
<b>Saldo finanziario 2009 di competenza mista</b>	879
<b>Obiettivo programmatico 2009</b>	-236
<b>diff.za tra risultato obiettivo e saldo finanziario</b>	1115

Il saldo obiettivo è ottenuto sommando al saldo 2007, espresso in termini di competenza mista, un valore pari al concorso di ogni ente alla manovra complessiva del comparto e che il valore individuato per il Comune di Castel San Pietro Terme è un saldo di competenza mista negativo pari a - 236 (migliaia di euro);

Nel decreto di attribuzione delle premialità è definito in favore del Comune di Castel San Pietro un premio di € 124.892 - ottenuto in base alla certificazione prodotto con riferimento ai seguenti criteri:

- rispetto patto 2008;
- ente virtuoso rispetto agli indicatori economico strutturali di cui al comma 24 dell'art. 77-bis del d.l. 112/2008;

Con la Circolare Ministero dell'Economia n. 2 del 27/01/2009 vengono chiarite le modalità di calcolo degli obiettivi programmatici, le modalità di monitoraggio (semestrale dal 2009) e le sanzioni per il mancato rispetto.

Il controllo ed i monitoraggi periodici dei saldi finanziari sono stati seguiti dal Servizio Bilancio e Programmazione.

Relativamente all'esercizio 2009 sono stati elaborati 2 report contenenti gli andamenti degli obiettivi programmatici oltre alle verifiche obbligatorie effettuate in sede di salvaguardia degli equilibri e in sede di assestamento. Tali report sono stati inviati al Direttore Generale, all'Assessore al Bilancio e al Segretario Generale.

Sono inoltre stati inseriti nel sistema informatico del Ministero dell'Economia e Finanza i monitoraggi relativi al 1° semestre 2009 come da ricevuta di ritorno positiva del 14/10/2009 e al 2° semestre come da ricevuta di ritorno positiva del 23/03/2010.

In sede di chiusura dell'esercizio è stata approvata in Giunta comunale con atto n. 17 del 2/2/2010 la presa d'atto del rispetto a preconsuntivo dei vincoli prescritti dalla legge 244/2007 in merito al Patto di stabilità 2009.

È stato infine verificato che, è stata trasmessa al MEF la certificazione del rispetto del Patto 2009 con nota Prot.Gen. 7065 del 24/03/2010 (tramite Raccomandata con avviso di ricevimento come prescritto dalla vigente normativa).

**CONTROLLI IN MERITO A SOCIETA' PARTECIPATE**

Sono 8 le società di capitali in cui il Comune detiene partecipazioni di varia entità e a diverso titolo. Alcune di queste società gestiscono, direttamente o indirettamente, alcuni servizi pubblici di competenza del Comune come SOLARIS S.R.L. ( dal 1/1/2007), HERA S.p.A. (attraverso HERA Imola Faenza), AFM Spa, PROMOBOLOGNA Scarl e STAI Scarl. Il Consorzio CONAMI gestisce il patrimonio di reti e impianti ad esso conferiti e costituisce l'interlocutore di riferimento dei 23 Comuni consorziati nei rapporti con Hera di cui rappresenta un azionista di riferimento.

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

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

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

Data ultimo esercizio chiuso		Patrimonio netto nell'ultimo esercizio chiuso 31/12/2009	Valore della produzione anno 2009	Risultato d'esercizio 2009
<b>1</b>	SOLARIS S.R.L. - 31 dicembre 2009	33.408,00	3.929.372,00	960,00
<b>2</b>	STAI S.C.A.R.L. - 31 dicembre 2009	76.862,00	317.138,00	142,00

Il controllo rispetto al valore iscritto a bilancio e quello risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata:  
anno 2009

<b>Soc. partecipata</b>	<b>Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2009</b>	<b>Valore risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata</b>	<b>Differenza</b>
<b>Solaris S.r.l.</b>	10.0000,00	23.385,60	<b>13.385,60</b>
<b>Hera S.p.a.</b>	27.488,00	51.021,93	<b>23.533,93</b>
<b>Conami</b>	17.685.573,48	17.670.816,00	<b>-14.757,48</b>
<b>Terme S.p.a.</b>	7.595,00	115.299,41	<b>107.704,41</b>
<b>Stai S.c.a.r.l.</b>	11.137,00	9.416,36	<b>-1.720,64</b>
<b>Promobologna S.c.a.r.l.</b>	500,00	784,99	<b>284,99</b>
<b>A.f.m. S.p.a.</b>	10.329,14	11.675,23	<b>1.346,09</b>
<b>Area Blu S.p.a.</b>	15.480,00	83.410,54	<b>67.930,54</b>
<b>Altre da specificare</b>			<b>0,00</b>

Rispetto agli adempimenti derivanti dall'applicazione del comma 587 della legge n. 296 del 27 dicembre 2006 si è provveduto all'inserimento dei dati relativi alle società partecipate sulla procedura informatizzata presente sul sito del Dipartimento della funzione pubblica entro la data del 30/04/2010.

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

---

**PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO**

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

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

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

A consuntivo annuale , come previsto dal comma 597 è stata redatta una relazione sulle misure di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento realizzate nel 2009 approvata dalla Giunta comunale con delibera 159 del 12/10/2010 e trasmessa alla Corte dei Conti sezioni autonomie con Prot. 23363 del 20/10/2010.

---

**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 n. 174 del 09/12/2008 e delibera di aggiornamento G.C.196 del 28/12/2009 ha provveduto ad approvare l' elenco dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione ai sensi art.58 d.l. 112/2008.

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



### **MODELLO ORGANIZZATIVO**

La forza lavoro del Comune di Castel San Pietro Terme è composta da un totale di 156 dipendenti di ruolo al 31/12/09, oltre a 1 Dirigente a tempo indeterminato (Area Servizi al Territorio), il Direttore Generale e il Segretario in convenzione.

Nel corso del 2009 il personale a tempo determinato è stato pari a n. 8 unità rapportate ad anno .

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

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

- ❖ Struttura di Staff al Direttore Generale con quattro Servizi, ai quali sono attribuite 13 Unità Operative;
- ❖ Area Servizi al Territorio con quattro Servizi ai quali sono attribuite 8 unità operative;
- ❖ Area Servizi alla Persona. con due Servizi ai quali sono attribuite 4 unità operative;
- ❖ Corpo unico di Polizia Municipale. Con deliberazione C.C. n. 95 in data 07/07/2009 si è approvato il recesso dalla convenzione per il Corpo Intercomunale Polizia Municipale "5 Castelli". Con deliberazione C.C. n. 162 in data 10/12/2009 si è provveduto all' approvazione del nuovo Regolamento del Servizio di Polizia Municipale in vigore dal 01/01/2010

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

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

### **SPESA DI PERSONALE**

In base a quanto comunicato dal Responsabile del Servizio Risorse Umane al Collegio dei Revisori, in occasione delle verifiche relative ai questionari della Corte dei Conti, la spesa di personale sostenuta nell'anno 2009 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06:

	* anno 2008	anno 2009
spesa intervento 01	5.584.882,72	5.543.722,35
spese incluse nell'int.03	63.683,47	11.600,98
irap	287.866,05	280.500,68
altre spese di personale incluse	94.760,17	70.000,00
altre spese di personale escluse	600.600,96	536.348,13
<b>totale spese di personale</b>	<b>5.430.591,45</b>	<b>5.369.475,88</b>

*Rispetto alla spesa rendicontata nel 2008 essendo variati alcuni riferimenti il dato risulta ricalcolato.*