ALLEGATO A)

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Provincia di Bologna

RENDICONTO ESERCIZIO 2013

Relazione della Giunta Comunale ai sensi art. 231 D.Lgs.267/00

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 227 del D. Lgs. N.267/2000 la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio. Il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.

L'attuazione dei principi di autonomia finanziaria determina un avvicinamento fra l'ente locale ed il cittadino quale destinatario delle scelte pubbliche effettuate. In tale ottica, come enunciato nel Principio contabile n.3 dall'Osservatorio sulla finanza e contabilita' degli enti locali "*il diritto al rendiconto costituisce elemento fondamentale di tale rapporto ente-cittadino*".

Il Rendiconto costituisce, inoltre, un momento essenziale del processo di pianificazione e controllo dell'ente. Come evidenziato nel recente documento dell'Osservatorio sulla finanza e contabilita' degli enti locali al punto 30, *" in un'ottica aziendale assume particolare rilievo il ruolo del rendiconto perche' permette una concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi, realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economico-finanziari"*

Le informazioni devono essere fornite a beneficio di un'ampia serie di utilizzatori del sistema bilancio nel loro processo di decisione politica, sociale ed economica. Tra questi si possono citare i cittadini, i Consiglieri e Amministratori, gli organi di controllo e gli altri enti pubblici, i dipendenti e i finanziatori, i fornitori e gli altri creditori.

Il legislatore non prescrive schemi–tipo per la relazione da allegare al rendiconto. Sul piano della struttura le informazioni richieste dall'art. 231 del testo unico enti locali trovano, quindi, libera rappresentazione. Si è cercato comunque di seguire, seppure in via parziale, lo schema di relazione proposto dall'Osservatorio per la Finanza e la contabilita' degli enti locali.

La relazione al rendiconto, si propone, quindi, di esporre i dati più significativi dell'attivita' dell'Ente riportando sia le risultanze finali di questo esercizio che l'andamento dei dati finanziari registrati anche con confronti storici, evidenziando inoltre i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, seguendo il seguente ordine:

SEZIONE TECNICA

Parte prima – Analisi finanziaria del Rendiconto

Parte seconda – Analisi economico-patrimoniale

SEZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Parte prima – Analisi dei risultati di gestione

Parte seconda:

- *Piano programmatico e analisi degli scostamenti*
- *Risultati dei servizi a domanda individuale*
- *Patto di stabilita' e riduzione spesa di personale*
- *Societa' Partecipate*
- *Derivati*
- *Debiti fuori bilancio e tempestivita' dei pagamenti*

Le informazioni trattate aiuteranno gli amministratori, i responsabili dei servizi, i cittadini e, più in generale, gli utilizzatori del sistema bilancio, a comprendere le dinamiche che guidano le scelte operative del Comune, sia sul versante delle entrate che su quello delle uscite incentivando il processo di responsabilizzazione o " accountability" del Comune.

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Provincia di Bologna

SEZIONE TECNICA

PARTE PRIMA

ANALISI FINANZIARIA DEL RENDICONTO

Introduzione

Il Conto del bilancio ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati da variazioni in corso d'anno, con quelli derivanti dalle scritture contabili tenute nel corso dell'esercizio.

In base all'art. 228, comma 1, "*il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni*" e in base all'art. 151, comma 6, del Decreto Legislativo 267/2000 " *al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti*." .

Questa relazione si propone quindi di:

- esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio
- esprimere valutazioni sui risultati conseguiti.

CONTO DEL BILANCIO 2013

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	Residui	***Competenza***	***Totale***
Fondo di cassa al 1 gennaio			4.672.746,62
RISCOSSIONI	2.831.786,71	16.653.766,01	19.485.552,72
PAGAMENTI	3.320.785,61	17.112.213,90	20.432.999,51
Fondo di cassa al 31/12			3.725.299,83
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12			0,00
DIFFERENZA			3.725.299,83
RESIDUI ATTIVI	1.177.873,85	4.447.957,21	5.625.831,06
RESIDUI PASSIVI	1.327.238,40	3.353.597,03	4.680.835,43
DIFFERENZA			944.995,63
AVANZO (+) / DISAVANZO (-) *Risultato di amministrazione:*			4.670.295,46
- Fondi Vincolati			4.229.431,52
- Fondi per finanziamento spese c/capitale			408.418,38
- Fondi di ammortamento			0,00
- Fondi non vincolati			32.445,56

Dalla tabella sopra riportata si può notare che il risultato di amministrazione è prodotto:

- dalla gestione di competenza
- dalla gestione dei residui, compreso fondo iniziale di cassa
- applicazione avanzo esercizio precedente

Nel complesso il risultato deriva per € 635.912,29 dalla gestione di competenza (esclusa l'applicazione dell'avanzo per 242.697,96), per € 2.404.949,46 dalla gestione dei residui (economie di gestione e saldo maggiori/minori entrate in conto residuo) e per € 1.386.735,75 dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012 non applicato.

ANALISI DELL'AVANZO PRECEDENTE ESERCIZIO APPLICATO

In base all'art. 186 del D.Lgvo 267/2000 "*Il risultato contabile di amministrazione e' accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed e' pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi*" e in base all'art. 187, comma 1 "*L'avanzo di amministrazione e' distinto in fondi non vincolati, fondi vincolati, fondi per finanziamento spese in conto capitale e fondi di ammortamento.*", comma 2, "*L'eventuale avanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'articolo 186, puo' essere utilizzato:*

a) *per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;*
b) *per la copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili a norma dell'articolo 194;*
c) *per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento;*
d) *per il finanziamento di spese di investimento."*

In base all'art. 188 "*L'eventuale disavanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'articolo 186, e' applicato al bilancio di previsione nei modi e nei termini di cui all'articolo 193,(salvaguardia degli equilibri di bilancio), in aggiunta alle quote di ammortamento accantonate e non disponibili nel risultato contabile di amministrazione.*"

Nella tabella che segue viene rappresentato l'utilizzo dell'avanzo / disavanzo di amministrazione effettuato nel corso dell'esercizio che troverà riscontro nelle successive tabelle.

AVANZO 2012 APPLICATO NELL'ESERCIZIO 2013		
Avanzo risultante dal Conto del Bilancio 2012	242.697,96	
di cui:		
- Avanzo applicato alle spese correnti		0,00
- Avanzo applicato agli investimenti		242.697,96
- ……..……..……..……..……..……..		
- ……..……..……..……..……..……..		
Totale avanzo applicato		242.697,96

LA GESTIONE DI COMPETENZA

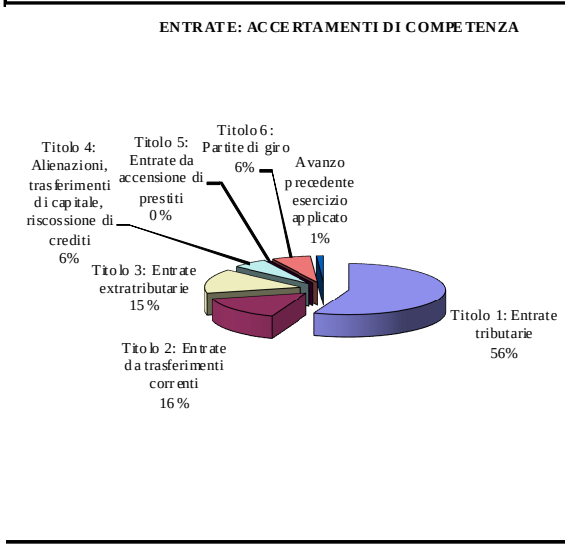
Con questo termine ci riferiamo a quella parte di gestione determinata dalle sole operazioni relative all'esercizio in corso, senza considerare quelle generate negli anni precedenti e non ancora concluse. La gestione di competenza evidenzia il "risultato della gestione di competenza" come differenza tra gli accertamenti e gli impegni di stretta pertinenza dell'esercizio e permette di valutare come sono state utilizzate le risorse. Il risultato di questa gestione, di norma, evidenzia la capacità dell'ente di prevedere flussi di entrata e di spesa sia nella fase di impegno /accertamento che di pagamento / riscossione, tali da consentire il principio di pareggio finanziario non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno. L'art. 193 del D.Lgvo 267/2000 impone il rispetto durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti. Al termine dell'esercizio una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di risorse tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti. Quindi un risultato della gestione di competenza positivo evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo trova generalmente giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le previsioni attese.

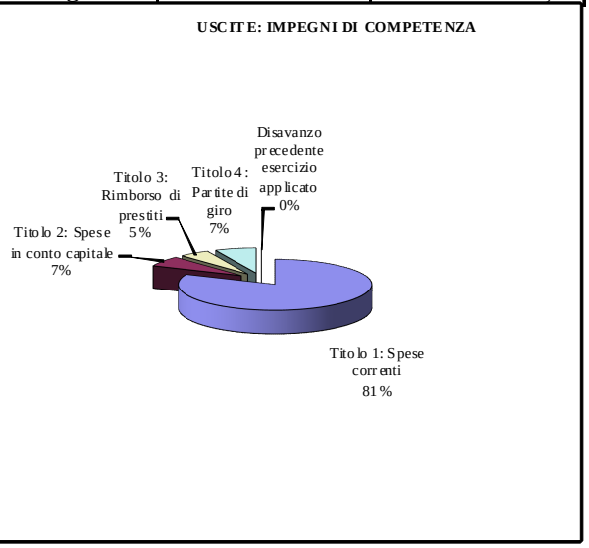
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
RISCOSSIONI	16.653.766,01
PAGAMENTI	17.112.213,90
DIFFERENZA	-458.447,89
RESIDUI ATTIVI	4.447.957,21
RESIDUI PASSIVI	3.353.597,03
DIFFERENZA	1.094.360,18
AVANZO (+)	**635.912,29**

Le tabelle che seguono indicano i totali distinti per titoli di entrata e di uscita.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	ACCERTAMENTI	RISULTATO
Titolo 1: Entrate tributarie	11.890.386,42	
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	3.341.412,18	
Titolo 3: Entrate extratributarie	3.181.929,66	
Titolo 4: Alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti	1.280.053,82	
Titolo 5: Entrate da accensione di prestiti	0,00	
Titolo 6: Partite di giro	1.407.941,14	
Totale Parziale	21.101.723,22	
Avanzo precedente esercizio applicato	242.697,96	
Totale (1)		21.344.421,18
USCITE: IMPEGNI DI COMPETENZA	**IMPEGNI**	
Titolo 1: Spese correnti	16.664.992,12	
Titolo 2: Spese in conto capitale	1.345.879,76	
Titolo 3: Rimborso di prestiti	1.046.997,91	
Titolo 4: Partite di giro	1.407.941,14	
Totale Parziale	20.465.810,93	
Disavanzo precedente esercizio applicato	0,00	
Totale (2)		20.465.810,93
Avanzo / Disavanzo di gestione		878.610,25





Equilibri della gestione di competenza

Vengono qui di seguito riportati gli equilibri della gestione di competenza degli ultimi due anni di conto del bilancio :

EQUILIBRI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

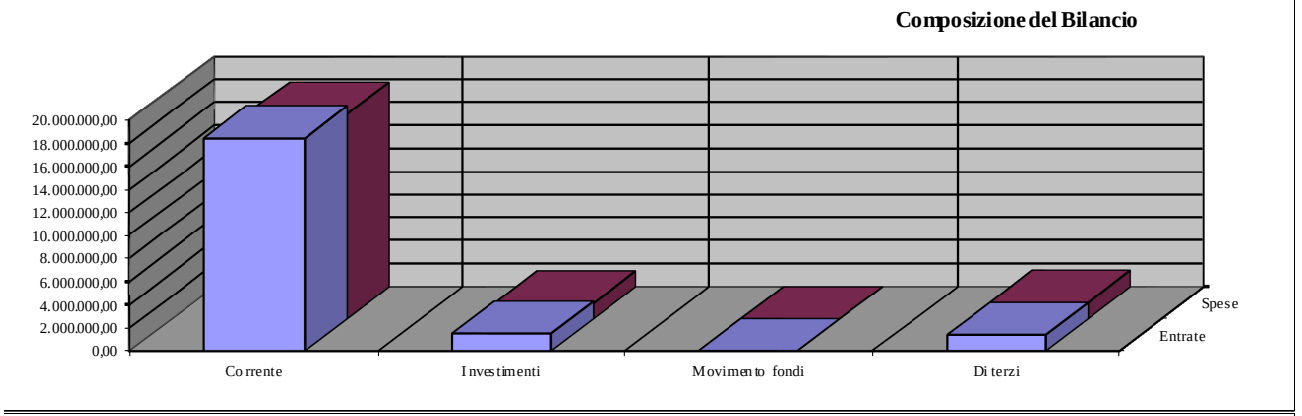
GESTIONE DI COMPETENZA CORRENTE		2012	2013
Entrate correnti (Titolo I + II + III)	(+)	15.115.174,82	18.413.728,26
Spese Correnti: Titolo I	(-)	13.514.814,25	16.664.992,12
Spese per rimborso di prestiti (quota capitale)	(-)	1.077.491,19	1.046.997,91
DIFFERENZA	(+/-)	522.869,38	701.738,23
Entrate del Titolo IV destinate al titolo I della spesa	(+)	0,00	0,00
Avanzo applicato al titolo I della spesa	(+)	0,00	0,00
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio corr.	(+)	0,00	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	(-)	0,00	0,00
Altre	(+/-)	0,00	0,00
TOTALE GESTIONE CORRENTE	(+/-)	522.869,38	701.738,23
GESTIONE DI COMPETENZA CONTO CAPITALE		**2012**	**2013**
Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	(+)	1.826.781,63	1.280.053,82
Avanzo applicato al titolo II	(+)	76.867,47	242.697,96
Entrate correnti destinate al titolo II	(+)	0,00	0,00
Spese titolo II	(-)	1.900.764,19	1.345.879,76
TOTALE GESTIONE C/CAPITALE	(+/-)	2.884,91	176.872,02
SALDO GESTIONE CORRENTE E C/CAPITALE	(+/-)	**525.754,29**	**878.610,25**

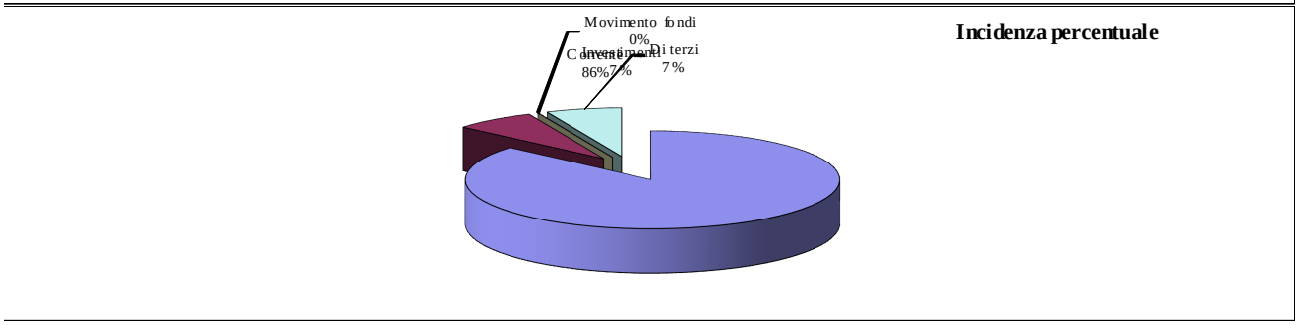
ANALISI DELLE COMPONENTI DI BILANCIO

Analizziamo ora i riepiloghi per le diverse componenti di bilancio.

Composizione del Bilancio per l'anno 2013

	Entrate	Uscite	Differenza
Corrente	18.413.728,26	17.711.990,03	701.738,23
Investimenti	1.522.751,78	1.345.879,76	176.872,02
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Di terzi	1.407.941,14	1.407.941,14	0,00
Totale	**21.344.421,18**	**20.465.810,93**	**878.610,25**

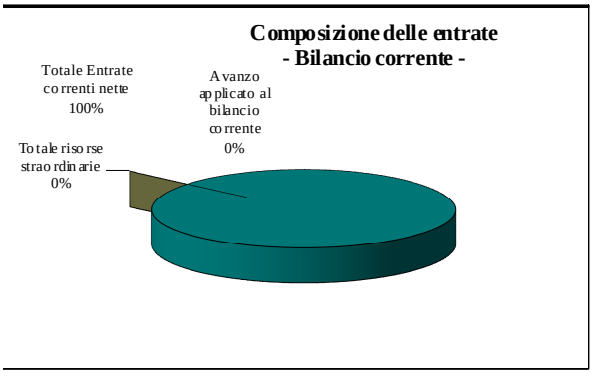


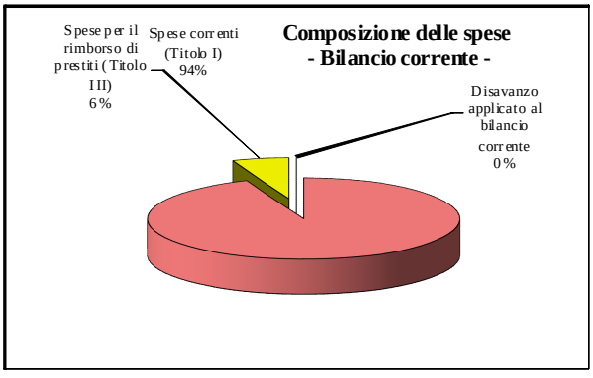


Le tabelle che seguono mettono in evidenza le singole voci che compongono il bilancio corrente, il bilancio investimenti, il bilancio movimento di fondi e il bilancio servizi c/terzi, limitati alla sola competenza.

Bilancio corrente: misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente.

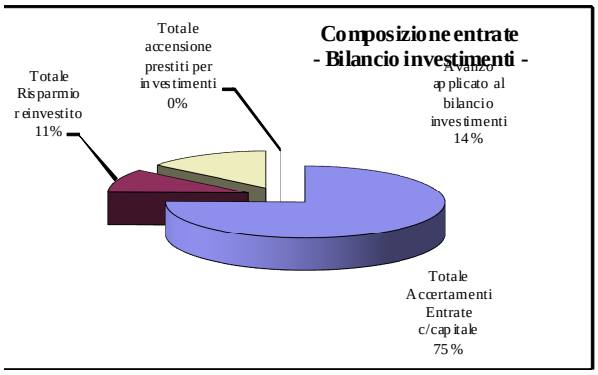
BILANCIO CORRENTE Entrate correnti: Titolo I + II + III Spese Correnti: Titolo I + III (int. 3,4,5)		Parziale	Totale
ENTRATE (accertamenti)			
Entrate Tributarie (Titolo I)		11.890.386,42	
Entrate da Trasferimenti correnti (Titolo II)		3.341.412,18	
Entrate Extratributarie (Titolo III)		3.181.929,66	
Totale Accertamenti Entrate correnti	(+)		18.413.728,26
Entrate correnti che finanziano investimenti:		176.993,35	
……..……..……...			
……..……..……..			
Totale Risparmio corrente	(-)		176.993,35
Totale Entrate correnti nette	(=)		18.236.734,91
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)		0,00
Entrate del Titolo IV e V che finanziano spese correnti:			
- Oneri urbanizzazione per manutenzione ordinaria		0,00	
- Alienazioni per riequilibrio		0,00	
- Mutui a copertura disavanzi		0,00	
- Altre entrate straordinarie		0,00	
Totale risorse straordinarie	(+)		0,00
Totale Entrate			**18.236.734,91**
USCITE (impegni)			
Spese correnti (Titolo I)	(+)	16.664.992,12	
Spese per il rimborso di prestiti (Titolo III)	(+)	1.046.997,91	
A detrarre:			
- Anticipazione di cassa (int. 1)	(-)	0,00	
- Rimborso finanziamenti a breve (int. 2)	(-)	0,00	
Totale Impegni Spese correnti			17.711.990,03
Disavanzo applicato al bilancio corrente			0,00
Totale Uscite			**17.711.990,03**
RISULTATO bilancio di parte corrente: **Avanzo (+)**			**524.744,88**

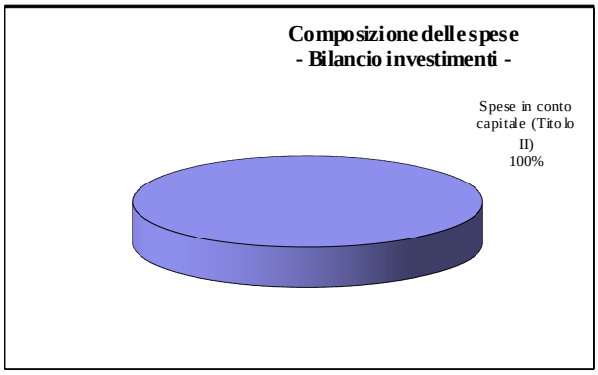




Bilancio investimenti: destinato ad assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle funzioni istituzionali, per l'erogazione dei servizi pubblici e per lo sviluppo socio-economico della popolazione.

BILANCIO INVESTIMENTI Entrate vincolate: Titolo IV + V Spese d'investimento: Titolo II		**Parziale**	**Totale**
ENTRATE (accertamenti)			
Entrate da alienazione, trasferimento capitali (Titolo IV)	(+)	1.280.053,82	
- Oneri di urbanizzazione per man. Ordinaria	(-)	0,00	
- Alienazione patrimonio per riequilibrio	(-)	0,00	
- Riscossione di crediti	(-)	0,00	
Totale Accertamenti Entrate c/capitale	(+)		1.280.053,82
Entrate correnti che finanziano investimenti:		176.993,35	
…….…….……..			
…….…….……..			
Totale Risparmio reinvestito	(+)		176.993,35
Avanzo applicato al bilancio investimenti	(+)		242.697,96
Entrate per accensione di prestiti (Titolo V)	(+)	0,00	
- Mutui passivi a copertura disavanzi	(-)	0,00	
- Anticipazioni di cassa	(-)	0,00	
- Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	
Totale accensione prestiti per investimenti	(+)		0,00
Totale Entrate			**1.699.745,13**
USCITE (impegni)			
Spese in conto capitale (Titolo II)	(+)	1.345.879,76	
A detrarre:			
- Concessione di crediti (int. 10)	(-)	0,00	
Totale Uscite			**1.345.879,76**
RISULTATO bilancio Investimenti:			
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			**353.865,37**





Bilancio servizi per conto terzi: movimenti che non incidono nell'attività economica dell'ente; sono poste finanziarie figurative movimentate dall'ente per conto di soggetti esterni (partite di giro).

BILANCIO SERVIZI CONTO TERZI		Parziali	Totali
ENTRATE (accertamenti)			
Servizi per conto di terzi (Titolo VI)	(+)	1.407.941,14	
Totale Entrate			**1.407.941,14**
USCITE (impegni)			
Servizi per conto di terzi (Titolo IV)	(+)	1.407.941,14	
Totale Uscite			**1.407.941,14**
RISULTATO bilancio servizi di terzi: **Avanzo (+) / Disavanzo (-)**			**0,00**

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione residui misura l'andamento dei residui relativi agli esercizi precedenti. E' importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi, inteso come capacità e rapidità di riscossione dei crediti, e quello dei residui passivi, inteso come capacità e rapidità di pieno utilizzo delle somme impiegate.
Questa gestione è rivolta principalmente alla verifica delle condizioni di mantenimento di tutto o in parte delle somme a residuo attraverso il procedimento di riaccertamento dei residui, con il quale i vari responsabili devono verificare i presupposti per la loro sussistenza.
Il risultato complessivo della gestione viene quindi influenzato dal riaccertamento dei residui a seguito dell'esistenza di nuovi crediti (maggiori residui attivi) e dell'insussistenza di debiti (eliminazione di residui passivi) o di crediti (eliminazione di residui attivi).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	
Fondo di cassa al 1 gennaio	4.672.746,62
RISCOSSIONI	2.831.786,71
PAGAMENTI	3.320.785,61
Fondo di cassa al 31/12	4.183.747,72
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12	0,00
DIFFERENZA	4.183.747,72
RESIDUI ATTIVI	1.177.873,85
RESIDUI PASSIVI	1.327.238,40
DIFFERENZA	-149.364,55
AVANZO (+) / DISAVANZO (-) contabile	4.034.383,17

Il risultato della gestione residui presenta un saldo positivo pari a € 4.034.383,17 che deriva dalle seguenti componenti:

- Fondo di cassa iniziale 4.672.746,62
- Saldo pagamenti/riscossioni in c/residuo - 488.998,90
- Saldo residui attivi/passivi € - 149.364,55

Analisi del riaccertamento dei residui per titoli di entrata e spesa.

L'esito dell'attivita' di riaccertamento dei residui e' pari a € 2.404.949,46

- Maggiori entrate - € 1.291,76
- Minori entrate € 408.094,93
- Saldo minori spese € 2.811.752,63

Le poste che hanno contribuito alla determinazione di questo risultato sono le seguenti:

Per le **entrate**, a fronte di maggiori accertamenti sui residui per € 1.291,76 sono state eliminate diverse poste attive per complessivi € 408.094,93 previo riscontro dell'insussistenza o della dubbia esigibilita' del credito ai sensi del Testo unico degli EELL.

Si riepiloga di seguito la situazione dei crediti di dubbia esigibilita':

Crediti di dubbia esigibilita'	Consistenza
Imposte e tasse (ICI-Tarsu)	347.050,81
Utenze acqua	0
Fitti attivi	0
Rette Casa Protetta	0
Sanzioni C.d.s	3.007.797,51
Rette refezione scolastica	0
Rette nido	10.781,84
Rette trasporto scolastico	6.333,23
Proventi impianti sportivi	4.068,64
Sanzioni amministrative cani non tatuati	180,76
Proventi mercati	1.361,87
Proventi box cani	49,92
Proventi sale comunali	0
Proventi distribuzione gas	181.416,28
Altri proventi patrimoniali	30.717,29
Altri proventi ex istituzione	6.287,65
TOTALE	**3.596.045,80**
Fondo svalutazione	*3.547.867,69*
TOTALE al netto del fondo svalutazione	**48.178,11**

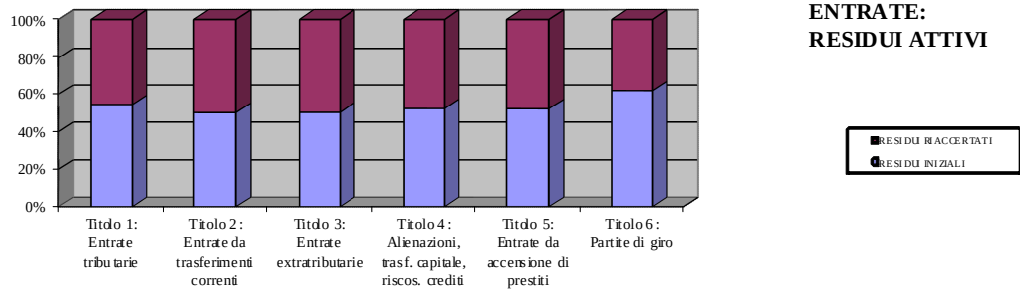
Sul fronte **spesa** sono state eliminate tutte le poste per le quali si è riscontrata l'insussistenza sulla base delle valutazioni espresse dai Responsabili dei Servizi poi recepite – unitamente al riaccertamento delle entrate – con apposita Determinazione del Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione.

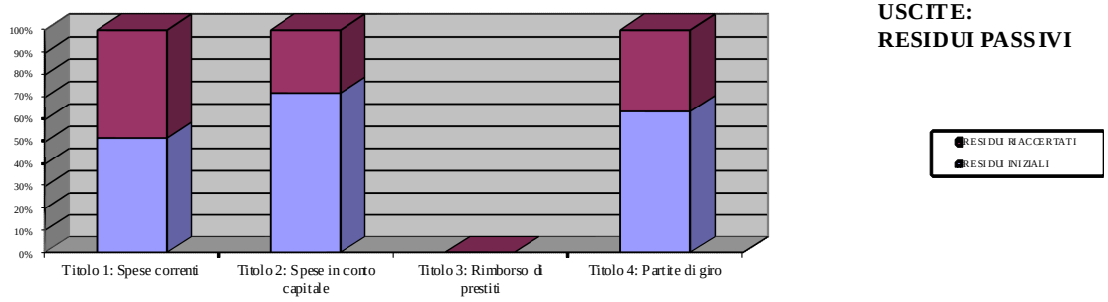
Nel corso di tale attivita' di riaccertamento sono stati rilevati i vincoli che dovranno essere applicati all'avanzo in modo da consentire il mantenimento dell'originaria destinazione della spesa.

In particolare le **minori spese** sui residui passivi sono così articolate:
- € 228.908,23 per economie rilevate al titolo I
- € 2.549.770,26 per economie rilevate al titolo II
- € 33.074,14 per economie rilevate al titolo IV

Si riporta di seguito l'esito dell'attivita' di riaccertamento dei residui attivi (crediti) e passivi (debiti) dell'Ente:

ENTRATE: RESIDUI ATTIVI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RIACCERTATI	Scostamento %
Titolo 1: Entrate tributarie	1.973.486,88	1.662.268,30	15,77%
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	77.487,81	77.453,40	0,04%
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.688.368,05	1.679.505,87	0,52%
Titolo 4: Alienazioni, trasf. capitale, riscos. crediti	399.641,92	367.093,94	8,14%
Titolo 5: Entrate da accensione di prestiti	172.249,37	158.795,52	7,81%
Titolo 6: Partite di giro	105.229,70	64.543,53	38,66%
Totale	4.416.463,73	4.009.660,56	9,21%
USCITE: RESIDUI PASSIVI			
Titolo 1: Spese correnti	3.212.782,37	2.983.874,14	7,12%
Titolo 2: Spese in conto capitale	4.170.493,95	1.620.723,69	61,14%
Titolo 3: Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Titolo 4: Partite di giro	76.500,32	43.426,18	43,23%
Totale	7.459.776,64	4.648.024,01	37,69%





Dai dati della gestione dei residui, raffrontati con quelli del precedente esercizio, emergono le seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ENTRATE		
PARTE CORRENTE (TIT. I, II, III)	**2012**	**2013**
Residui Anno Precedente	3.026.117,71	3.739.342,74
Residui Riaccertati	2.882.212,44	3.419.227,57
Grado di realizzazione residui	95,24%	91,44%
Riscossione dei Residui	2.170.297,41	2.521.559,49
PARTE CONTO CAPITALE (TIT. IV,V)	**2012**	**2013**
Residui Anno Precedente	876.873,09	571.891,29
Residui Riaccertati	759.646,51	525.889,46
Grado di realizzazione residui	86,63%	91,96%
Riscossione dei Residui	409.016,68	253.514,14
USCITE		
PARTE CORRENTE (TIT. I)	**2012**	**2013**
Residui Anno Precedente	2.707.536,93	3.212.782,37
Residui Riaccertati	2.392.777,10	2.983.874,14
Grado di smaltimento residui	88,37%	92,88%
Pagamento dei Residui	2.014.349,77	2.603.848,88
PARTE CONTO CAPITALE (TIT. II)	**2012**	**2013**
Residui Anno Precedente	4.115.096,68	4.170.493,95
Residui Riaccertati	3.949.134,31	1.620.723,69
Grado di smaltimento residui	95,97%	38,86%
Pagamento dei Residui	839.299,12	673.862,55

I minori residui attivi discendono da: **Insussistenze dei residui attivi**	
Gestione corrente	-320.115,17
Gestione in conto capitale	-46.001,83
Gestione servizi c/terzi	-40.686,17
MINORI RESIDUI ATTIVI	-406.803,17
I minori residui passivi discendono da: **Insussistenze ed economie dei residui passivi**	
Gestione corrente	-228.908,23
Gestione in conto capitale	-2.549.770,26
Gestione servizi c/terzi	-33.074,14
MINORI RESIDUI PASSIVI	-2.811.752,63

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI

Residui	Esercizi Prec.	2008	2009	2010	2011	2012	2013
ATTIVI							
Titolo I	90.227,19	42.035,50	42.208,07	33.902,25	62.335,13	177.833,04	3.448.600,06
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,60	53.242,74
Titolo III	1.635,44	41.275,24	119.527,70	95.222,22	52.237,05	138.946,65	709.976,41
Titolo IV	0,00	0,00	72.303,44	33.975,95	27.955,45	81.676,00	236.138,00
Titolo V	19.212,35	0,00	37.252,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	7.516,61	125,00	0,00	0,00	188,84	0,00	0,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI	118.591,59	83.435,74	271.291,34	163.100,42	142.716,47	398.738,29	4.447.957,21
PASSIVI							
Titolo I	86.457,75	21.725,06	18.132,63	27.599,85	61.404,81	164.705,16	2.435.957,47
Titolo II	185.945,37	62.781,97	89.446,36	115.655,08	20.369,91	472.662,45	856.698,75
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	127,60	224,40	60.940,81
TOTALE RESIDUI PASSIVI	272.403,12	84.507,03	107.578,99	143.254,93	81.902,32	637.592,01	3.353.597,03

LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa verifica l'entità degli incassi e dei pagamenti e il suo risultato corrisponde al fondo di cassa di fine esercizio o, in caso di risultato negativo, con l'anticipazione di tesoreria.

	GESTIONE		
	Residui	**Competenza**	**Totale**
Fondo di cassa al 1 gennaio	//	//	4.672.746,62
RISCOSSIONI	2.831.786,71	16.653.766,01	19.485.552,72
PAGAMENTI	3.320.785,61	17.112.213,90	20.432.999,51
Fondo di cassa al 31/12			3.725.299,83
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12			0,00
DIFFERENZA			3.725.299,83

Dalla tabella si può notare che il risultato è dato da una gestione di competenza e una di residui.

Analizziamo qui di seguito il dettaglio delle riscossioni e dei pagamenti effettuati in competenza e, nella tabella successiva, quelli effettuati a residuo, in base alle componenti di bilancio.

Componenti di Bilancio	**Riscossioni C/Competenza**	**Pagamenti C/Competenza**	**Differenza**
Corrente	14.201.909,05	15.276.032,56	-1.074.123,51
Investimenti	1.043.915,82	489.181,01	554.734,81
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Di terzi	1.407.941,14	1.347.000,33	60.940,81
Totale	**16.653.766,01**	**17.112.213,90**	**-458.447,89**

Componenti di Bilancio	**Riscossioni C/Residuo**	**Pagamenti C/residuo**	**Differenza**
Corrente	2.521.559,49	2.603.848,88	-82.289,39
Investimenti	253.514,14	673.862,55	-420.348,41
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Di terzi	56.713,08	43.074,18	13.638,90
Totale	**2.831.786,71**	**3.320.785,61**	**-488.998,90**

Nel corso dell'esercizio sono stati emessi 7607 ordinativi di incasso e 7814 ordinativi di pagamento con procedura interamente digitalizzata (ordinativo informatico).

Con riferimento ai flussi finanziari registrati nell'anno 2013 si precisa che l'Ente:

- non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa;
- non ci sono stati utilizzi in termini di cassa di entrate a destinazione vincolata per il pagamento di spese correnti;
- non ci sono stati pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate entro il 31 di dicembre dell'esercizio.

La situazione di cassa del Comune di Castel San Pietro Terme negli ultimi 3 esercizi e' la seguente:

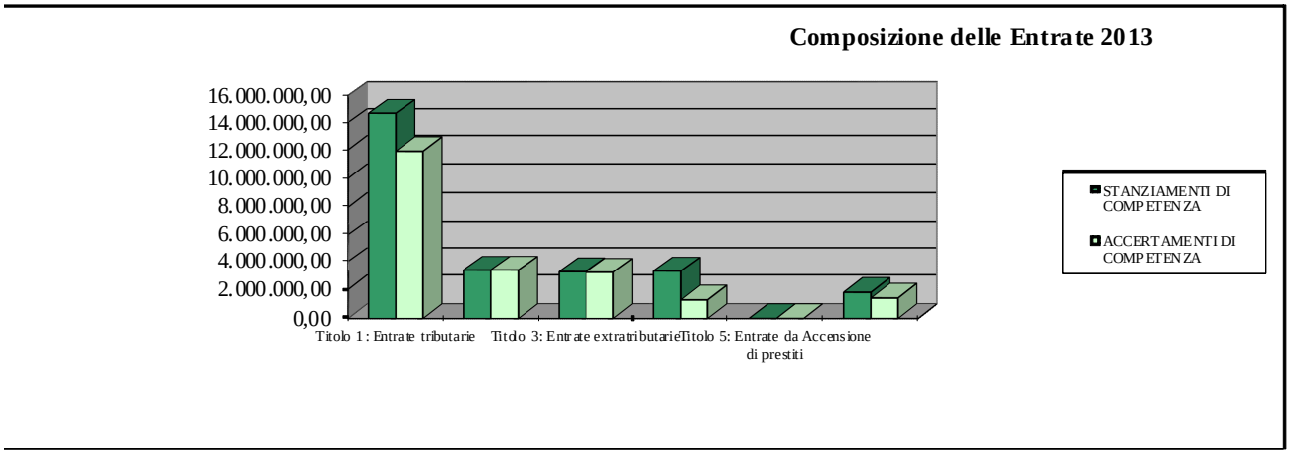
- 2011: € 3.882.987,00
- 2012: € 4.672.746,62
- 2013: € 3.725.299,83

ANALISI DELLE ENTRATE

La corretta programmazione dell'attività dell'ente parte dalla ricerca delle fonti di finanziamento: soltanto conoscendo l'ammontare e la natura delle risorse a disposizione si possono preventivare le relative spese.
Iniziamo quindi ad analizzare le entrate in base alla loro natura e fonte di provenienza suddividendole per titoli indicando, per ognuno di essi, la percentuale di incidenza sul totale complessivo.

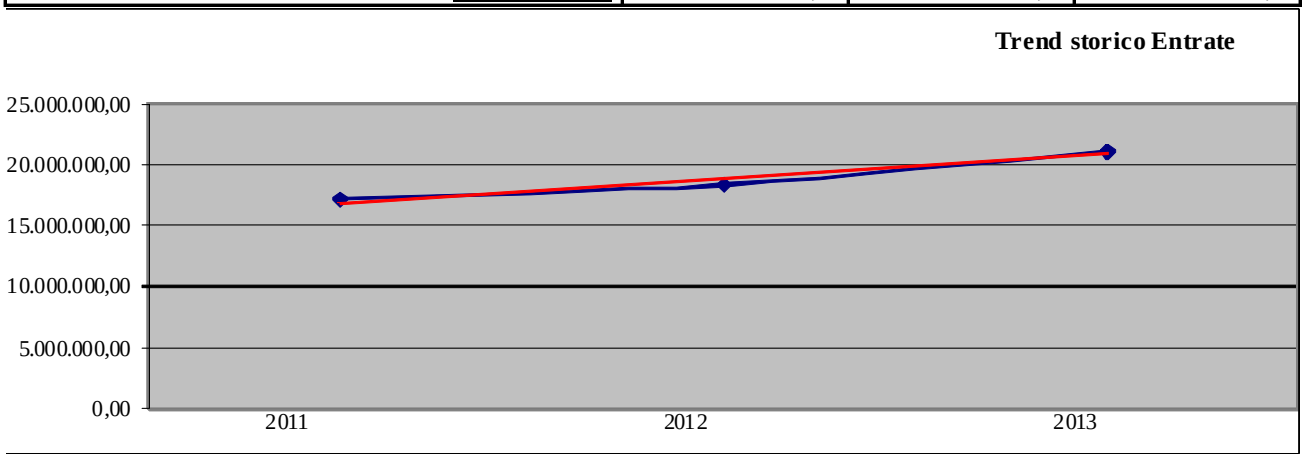
Entrate	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Entrate tributarie	14.673.195,67	55,78%
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	3.335.021,07	12,68%
Titolo 3: Entrate extratributarie	3.223.324,01	12,25%
Titolo 4: Alienazioni, trasf. Capitale, riscossione crediti	3.271.523,81	12,44%
Titolo 5: Entrate da Accensione di prestiti	0,00	0,00%
Titolo 6: Servizi per conto terzi	1.802.000,00	6,85%
Totale Entrate	**26.305.064,56**	

Entrate	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Entrate tributarie	11.890.386,42	56,35%
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	3.341.412,18	15,83%
Titolo 3: Entrate extratributarie	3.181.929,66	15,08%
Titolo 4: Alienazioni, trasf. Capitale, riscossione crediti	1.280.053,82	6,07%
Titolo 5: Entrate da Accensione di prestiti	0,00	0,00%
Titolo 6: Servizi per conto terzi	1.407.941,14	6,67%
Totale Entrate	**21.101.723,22**	



La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate dell'ultimo triennio al fine di valutarne l'andamento.

Entrate	Accertamenti di Competenza		
	2011	2012	2013
Titolo 1: Entrate tributarie	9.761.865,14	11.212.718,88	11.890.386,42
Titolo 2: Entrate da trasferimenti correnti	544.882,63	334.157,31	3.341.412,18
Titolo 3: Entrate extratributarie	3.442.218,04	3.568.298,63	3.181.929,66
Titolo 4: Alienazioni, trasf. Capitale, riscossione crediti	1.775.155,59	1.826.781,63	1.280.053,82
Titolo 5: Entrate da Accensione di prestiti	4.535,16	0,00	0,00
Titolo 6: Servizi per conto terzi	1.631.792,04	1.409.298,02	1.407.941,14
Totale Entrate	**17.160.448,60**	**18.351.254,47**	**21.101.723,22**



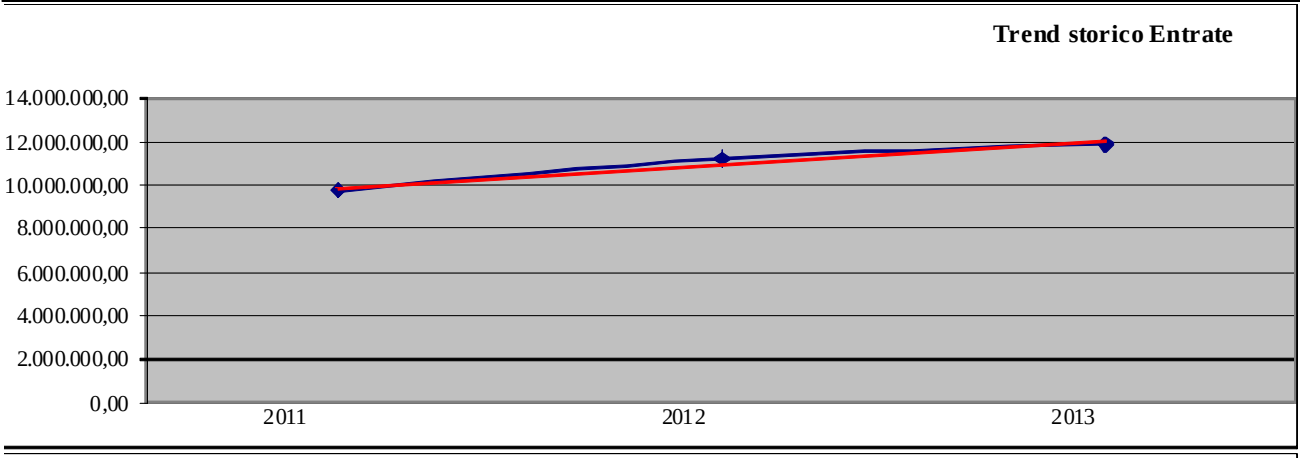
LE ENTRATE TRIBUTARIE

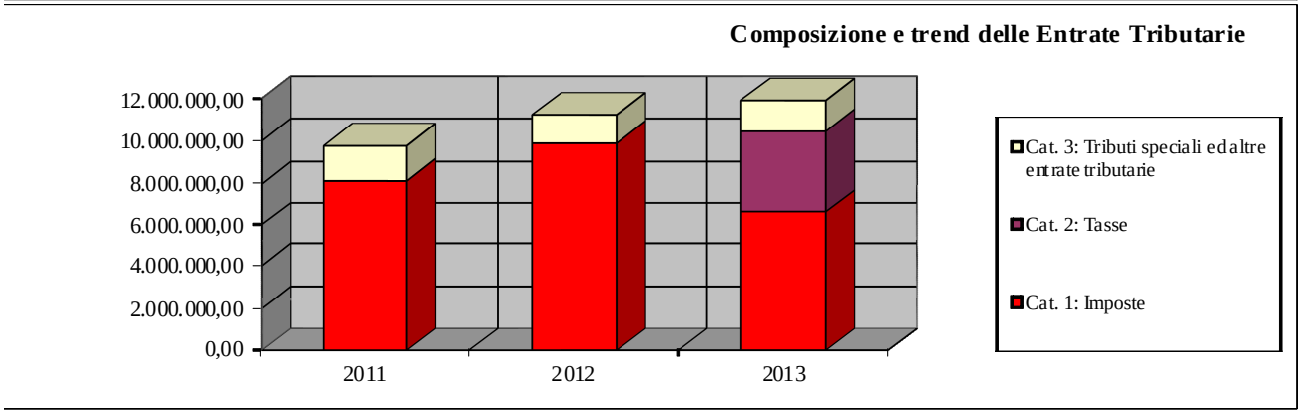
La tabella riporta le entrate del titolo I accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Entrate tributarie (Tit. I)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Imposte	6.619.238,03	55,67
Cat. 2: Tasse	3.821.148,54	32,14
Cat. 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.449.999,85	12,19
Totale Entrate Titolo I	**11.890.386,42**	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate tributarie dell'ultimo triennio.

Entrate tributarie (Tit. I)	Accertamenti di Competenza		
	2011	2012	2013
Cat. 1: Imposte	8.133.773,76	9.885.541,74	6.619.238,03
Cat. 2: Tasse	7.841,39	4.000,43	3.821.148,54
Cat. 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.620.249,99	1.323.176,71	1.449.999,85
Totale Entrate Titolo I	**9.761.865,14**	**11.212.718,88**	**11.890.386,42**





ANALISI DEI TRIBUTI PIU' SIGNIFICATIVI

IMU SPERIMENTALE		
Previsioni Iniziali 2013	**Rendiconto 2013**	**Variazione Rendiconto / Prev. 2013**
8.987.107,00	4.484.088,90	-4.503.018,10

Il d.l. 102/2013 ha cancellato la prima rata dell'imu sull'abitazione principale e sui terreni agricoli . Per quanto concerne la modalita' di compensazione e' stato emanato un primo decreto che ha stanziato un contributo compensativo a fronte della prima rata di giugno pari a euro 1.563 514,81. Tale contributo era calcolato ad aliquota maggiorata (per Castel San Pietro 5 per mille).
Successivamente e' stato emanato il d.l. 133/2013 che ha previsto l'assegnazione di una ulteriore somma di euro 798.253,03 ed e' stato previsto che, comunque, sarebbe stato dovuto il versamento della cd "mini imu" pari al 40% della differenza tra l'imu dovuta sulla prima abitazione calcolata ad aliquota maggiorata e ad aliquota standard. Alla data di chiusura del rendiconto non e' ancora noto l'importo del saldo del contributo previsto ai sensi dell'art. 1 commi da 3 a 7 del d.l. 133/2013.

La differenza rispetto alla previsione iniziale e' pertanto dovuta per euro 2.264.999,55 alla quota trattenuta dall'Agenzia delle entrate e destinata all'alimentazione del Fondo di solidarieta' comunale mentre per la parte restante alla eliminazione dell'imu sulla abitazione principale in parte compensata con trasferimenti erariali.

RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA ICI		
Previsioni Iniziali 2013	**Rendiconto 2013**	**Variazione Rendiconto / Prev. 2013**
220.000,00	449.214,60	229.214,60

Nel 2013 sono stati emessi complessivamente 433 avvisi di accertamento . Il trend degli avvisi emessi nell'ultimo triennio e' il seguente:

- 2011: 766
- 2012: 489
- 2013: 433

Si evidenzia, infine l'importo dei rimborsi ici effettuati su richiesta del contribuente negli ultimi 3 esercizi:

- 2011: € 24.169,00
- 2012: € 41.643,00
- 2013: € 7.034,00

Nel corso dell'esercizio sono stati, inoltre, operati rimborsi a titolo di Imu non dovuta per € 7.980,00

Addizionale comunale Irpef	2011	2012	2013	Variazione
Aliquote	0,04	0,04	0,04	0,00%
Gettito	1.253.771,00	1.248.557,15	1.296.174,01	47.616,86

Il gettito relativo all'esercizio 2013 e' stato iscritto sulla base delle simulazioni fornite dal Portale del federalismo fiscale che sono realizzate sulla base dei dati di gettito 2011 .

Anno	Imponibile	Nr contribuenti	Aliquota	Gettito teorico
2007	**311.909.523**	13.130	0,4 per mille	1.247.638
2008	**318.710.716**	13.366	0,4 per mille	1.274.843
2009	**313.442.734**	13.196	0,4 per mille	1.253.771
2010	**317.191.582**	13.128	0,4 per mille	1.268.766
2011	**323.160.938**	13.182	0,4 per mille	1.292.644

Tares	2011	2012	2013	Variazione
Gettito	0,00	0,00	3.812.656,00	3.812.656,00

Il gettito della Tares e' stato stimato in base al piano dei costi del servizio raccolta e smaltimento rifiuti. L'accertamento di entrata, in sede di chiusura di esercizio, e' stato ridotto di circa euro 100.000,00 tenuto conto di possibili minori entrate collegate a utenze cessate.

Add.le comunale consumo energia elettrica	2011	2012	2013	Variazione
Gettito arretrato	0,00	0,00	10.154,41	10.154,41

Tale imposta di competenza comunale fino al 31/12/2011 ed il cui gettito e' devoluto allo Stato dal 1/1/2012 - era applicata su ogni Kwh di consumo domestico di energia elettrica.
La maggiore somma accertata rispetto alle previsioni di euro 10.154,41 e'presumibilmente relativa a conguagli di imposta a valere sull'esercizio 2011.

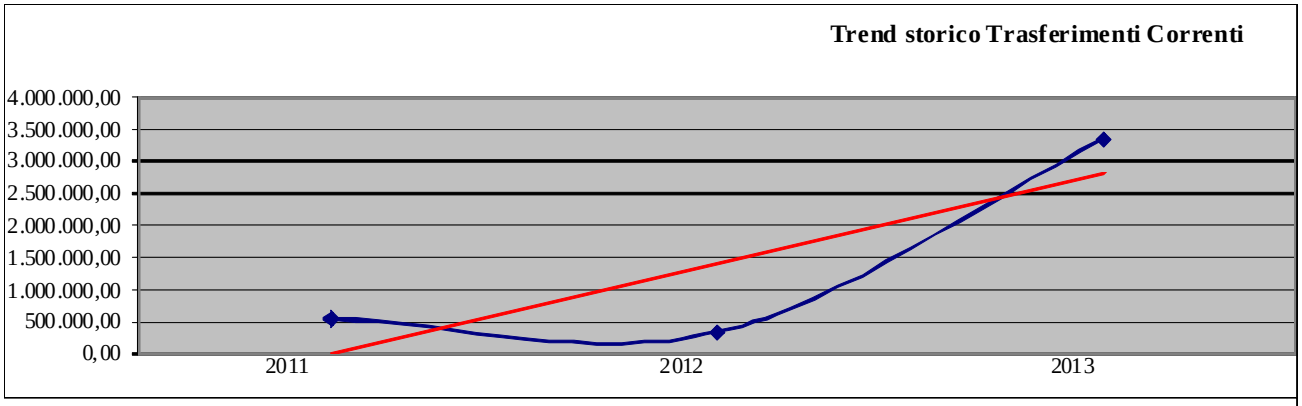
ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI, ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

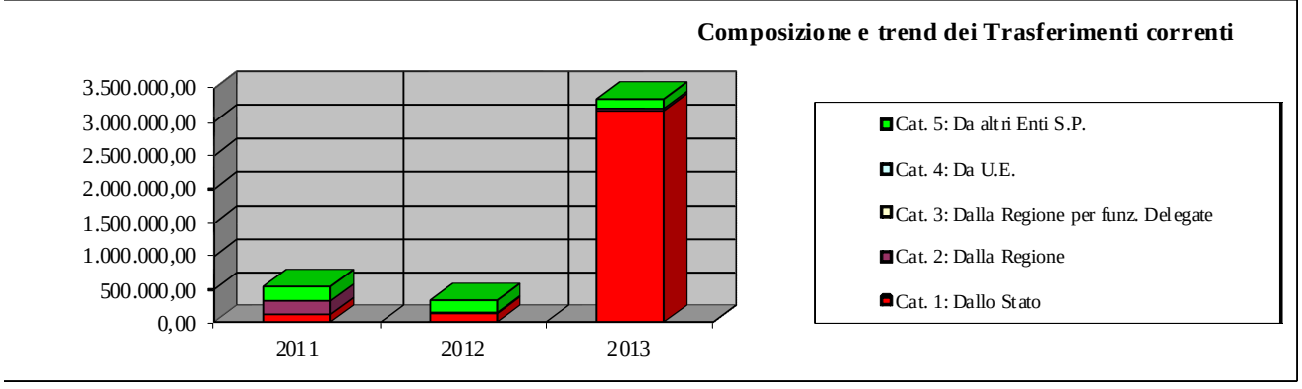
La tabella riporta le entrate del titolo II accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Trasferimenti Correnti (Tit. II)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Dallo Stato	3.166.843,15	94,78%
Cat. 2: Dalla Regione	34.000,00	1,02%
Cat. 3: Dalla Regione per funz. Delegate	0,00	0,00%
Cat. 4: Da U.E.	0,00	0,00%
Cat. 5: Da altri Enti S.P.	140.569,03	4,21%
Totale Entrate Titolo II	**3.341.412,18**	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate da trasferimenti correnti dell'ultimo triennio.

Trasferimenti Correnti (Tit. II)	Accertamenti di Competenza		
	2011	2012	2013
Cat. 1: Dallo Stato	117.796,85	132.046,87	3.166.843,15
Cat. 2: Dalla Regione	207.525,24	14.046,68	34.000,00
Cat. 3: Dalla Regione per funz. Delegate	0,00	0,00	0,00
Cat. 4: Da U.E.	0,00	0,00	0,00
Cat. 5: Da altri Enti S.P.	219.560,54	188.063,76	140.569,03
Totale Entrate Titolo II	**544.882,63**	**334.157,31**	**3.341.412,18**





Come anticipato nella sezione relativa alle entrate tributarie, nel corso del 2013 e' stato assegnato al Comune di Castel San Pietro Terme un contributo compensativo per minori entrate imu prima abitazione e terreni agricoli complessivo di euro 2.361.767,84 e di euro € 157.374,43. a fronte delle minori entrate imu per gli immobili di proprieta' comunale .

Fra i trasferimenti erariali accertati alla categoria I si segnala, in particolare, che con D.M. N. 58677 del 19 luglio 2013 e' stata assegnato a questo Comune un contributo di euro 529.349,62 a titolo di partecipazione al contrasto dell'evasione fiscale.

Sempre alla categoria I sono stati inoltre accertati inoltre:
- euro 28.357,39 per contributo per gli interventi dei comuni e delle province
- euro 9.070,23 a fronte di trasferimento finalizzato a fronte delle spese per visite fiscali;
- euro 26.450,44 quale contributo pasti docenti;
- euro 50.086,24 quale contributo compensativo minori introiti addizionale irpef

Con riferimento agli altri trasferimenti regionali, comunali e da altri enti/amministrazioni si precisa che i trasferimenti regionali per complessivi 34.000,00 fanno riferimento alle seguenti voci:

- Contributo regionale progetto partecipazione € 14.000,00
- Saldo contributo regionale l.r. 41/97 € 20.000,00

Con riferimento ai contributi da altri enti del settore pubblico accertati per € 140.569,03 si elencano le principali voci:

- Contributo provinciale coordinatore pedagogico nidi € 1.000,00
- Contributo provinciale maggiore usura strade € 1.905,45
- Contributo provinciale gestione nidi comunali € 20.869,00
- Contributo provinciale servizi integrativi infanzia € 800,00
- Contributo provinciale attivita' bandistiche € 1.750,00
- Contributo provinciale trasporto scolastico € 8.661,36
- Contributo provinciale sussidi e servizi handicap € 5.012,37
- Contributo provinciale Manifestazione Raduno alpini € 5.000,00
- Contributo provinciale buoni libro € 10.301,23

- Contributo provinciale funzionamento UIT € 4.000,00

- Contributi da Comuni per gestione associata biblioteche € 39.679,85
- Contributo Tramite Nuovo Circondario fondo di garanzia alloggi € 15.155,33

- **5 per mille irpef**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
5 per mille irpef	10.981,00	10.456,29	10.456,29

La previsione di gettito e' sostanzialmente confermata e si evidenzia che, con riferimento alle dichiarazioni 2011 (redditi 2010), nr. 525 contribuenti hanno deciso di devolvere il 5 per mille delle proprie imposte sul reddito in favore delle attivita' sociali del Comune.

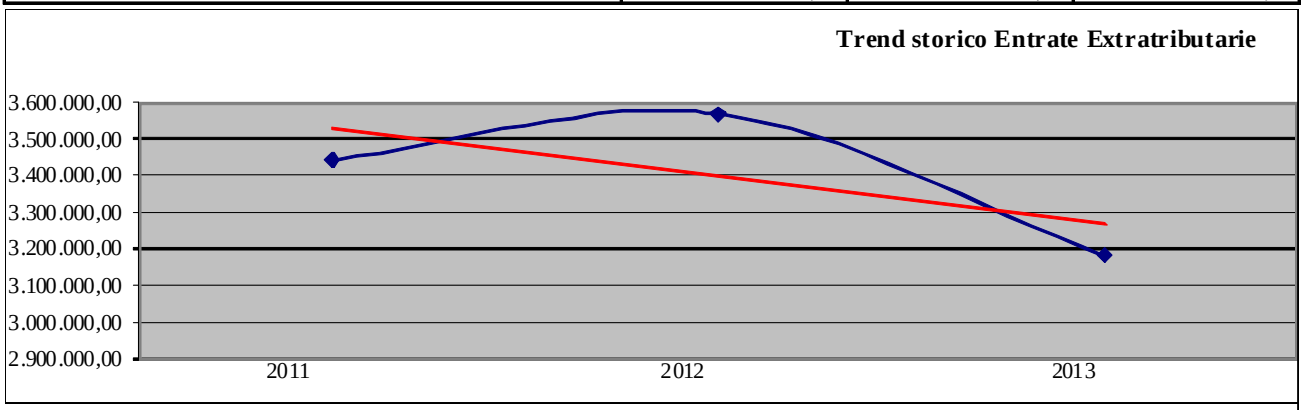
LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

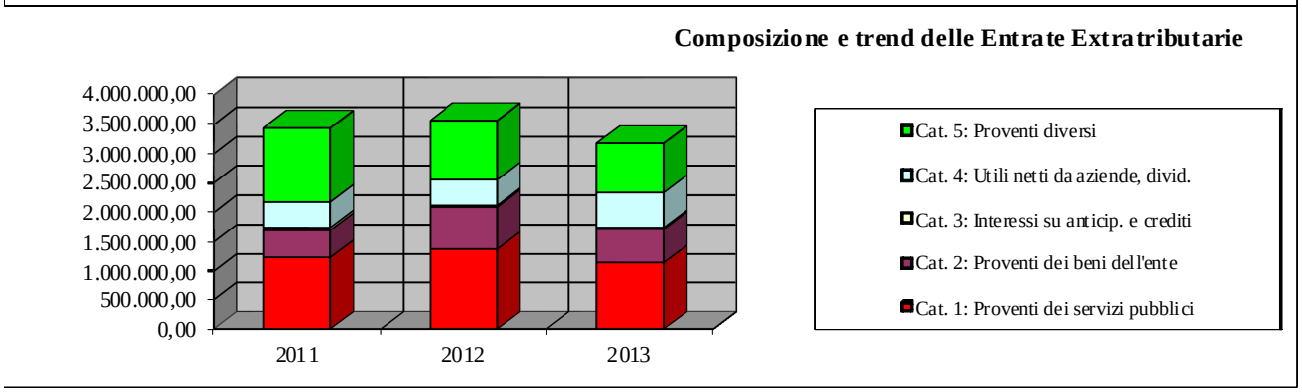
La tabella riporta le entrate del titolo III accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Entrate Extratributarie (Tit. III)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Proventi dei servizi pubblici	1.149.678,91	36,13%
Cat. 2: Proventi dei beni dell'ente	569.309,55	17,89%
Cat. 3: Interessi su anticip. e crediti	26.788,30	0,84%
Cat. 4: Utili netti da aziende, divid.	593.560,86	18,65%
Cat. 5: Proventi diversi	842.592,04	26,48%
Totale Entrate Titolo III	**3.181.929,66**	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate extratributarie dell'ultimo triennio.

Entrate Extratributarie (Tit. III)	Accertamenti di Competenza		
	2011	2012	2013
Cat. 1: Proventi dei servizi pubblici	1.237.222,06	1.379.252,59	1.149.678,91
Cat. 2: Proventi dei beni dell'ente	462.152,13	713.851,01	569.309,55
Cat. 3: Interessi su anticip. e crediti	45.743,95	28.535,40	26.788,30
Cat. 4: Utili netti da aziende, divid.	434.810,02	434.950,02	593.560,86
Cat. 5: Proventi diversi	1.262.289,88	1.011.709,61	842.592,04
Totale Entrate Titolo III	**3.442.218,04**	**3.568.298,63**	**3.181.929,66**





ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONI DI CREDITI

Le entrate del titolo IV sono di diversa natura e destinazione.
Le alienazioni rappresentano una fonte di autofinanziamento; i trasferimenti in conto capitale evidenziano le quote di partecipazione da parte dallo Stato e dagli enti del settore pubblico allargato al finanziamento degli investimenti; le riscossioni di crediti sono semplici operazioni finanziarie che fanno parte dei movimenti di fondi.

La tabella riporta le entrate del titolo IV accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Alienazioni, trasferim. capitale (Tit. IV)	**ACCERTAMENTI DI COMPETENZA**	**% sul totale**
Cat. 1: Alienazioni di beni patrimoniali	170.664,10	13,33
Cat. 2: Trasferimenti di cap. da stato	0,00	0,00
Cat. 3: Trasferimenti di cap. da regione	155.000,00	12,11
Cat. 4: Trasferimenti di cap. da altri E.P.	115.149,81	9,00
Cat. 5: Trasferimenti di cap. da altri sogg.	839.239,91	65,56
Cat. 6: Riscossione di crediti	0,00	0,00
Totale Entrate Titolo IV	**1.280.053,82**	

L'importo accertato di euro 170.664,10 alla categoria prima deriva dalle seguenti alienazioni:

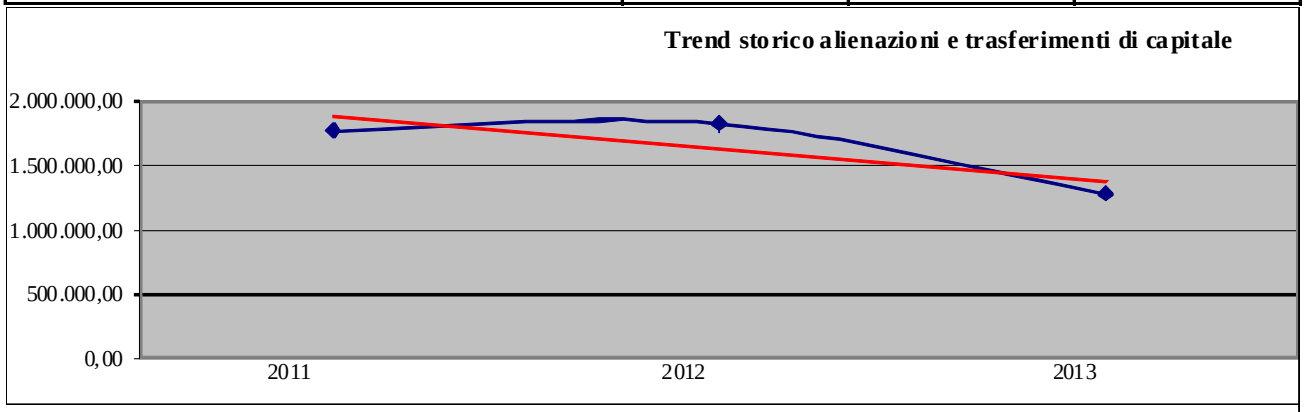
- proventi cessione beni mobili (automezzi dismessi, tribuna stadio ecc) € 36.885,70
- proventi cessione diritti opzione azioni Hera s.p.a. al Fondo strategico italiano € 161,69
- proventi peep € 101.492,83
- proventi alienazione alloggi erp € 32.132,88

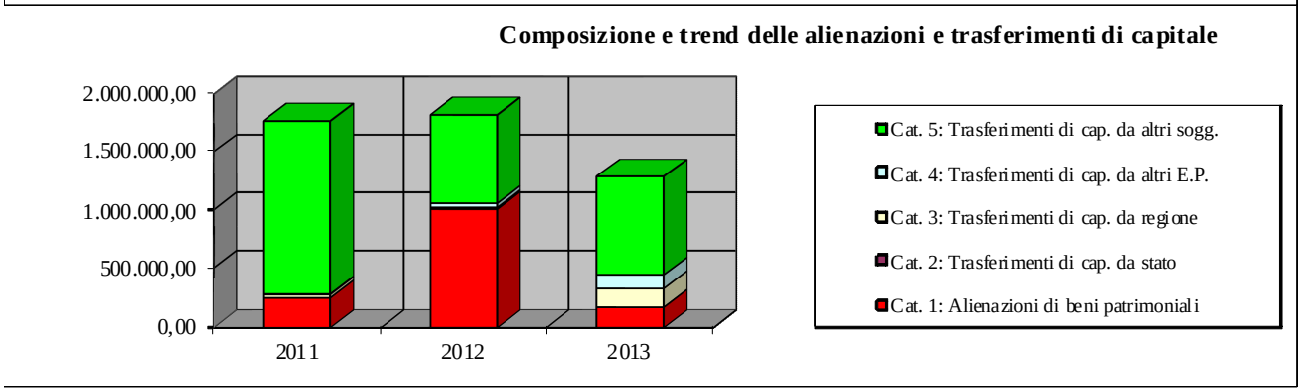
L'andamento dell'accertamento dei permessi a costruire nell'ultimo triennio e' il seguente:

Descrizione	**2011**	**2012**	**2013**
u1	133.629,00	109.805,55	99.599,30
u2	203.984,00	158.024,10	112.490,67
cc	294.138,00	246.804,42	169.734,94
d/s			
sanzioni	138.177,00	91.391,56	66.970,97
condoni	1.270,00	8.881,96	2.534,63
	771.198,00	**614.907,59**	**451.330,51**

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate da trasferimenti di capitale dell'ultimo triennio.

Alienazioni, trasferimenti di capitale (Tit. IV)	Accertamenti di Competenza		
	2011	2012	2013
Cat. 1: Alienazioni di beni patrimoniali	248.020,06	1.005.437,12	170.664,10
Cat. 2: Trasferimenti di cap. da stato	0,00	0,00	0,00
Cat. 3: Trasferimenti di cap. da regione	27.955,45	14.246,50	155.000,00
Cat. 4: Trasferimenti di cap. da altri E.P.	4.058,40	35.149,80	115.149,81
Cat. 5: Trasferimenti di cap. da altri sogg.	1.495.121,68	771.948,21	839.239,91
Cat. 6: Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titolo IV	**1.775.155,59**	**1.826.781,63**	**1.280.053,82**





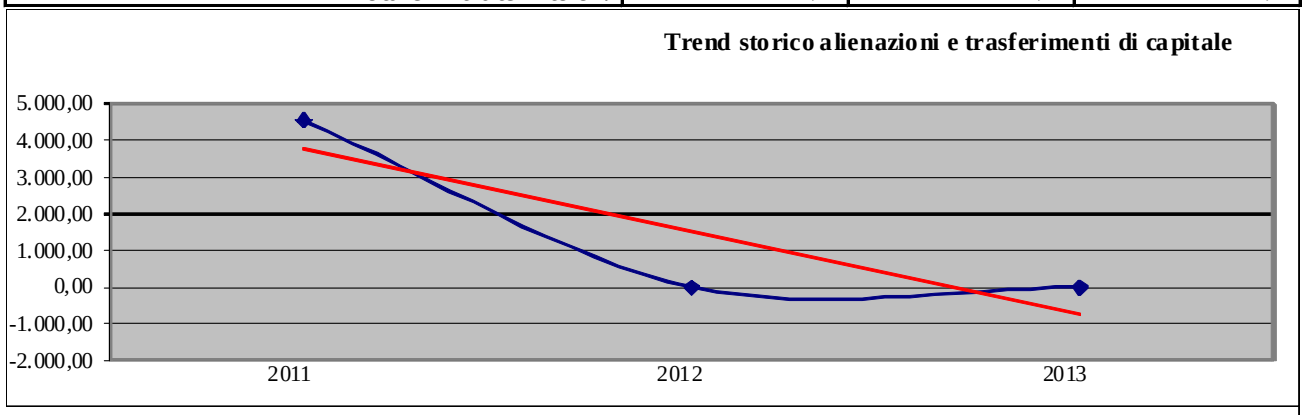
ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

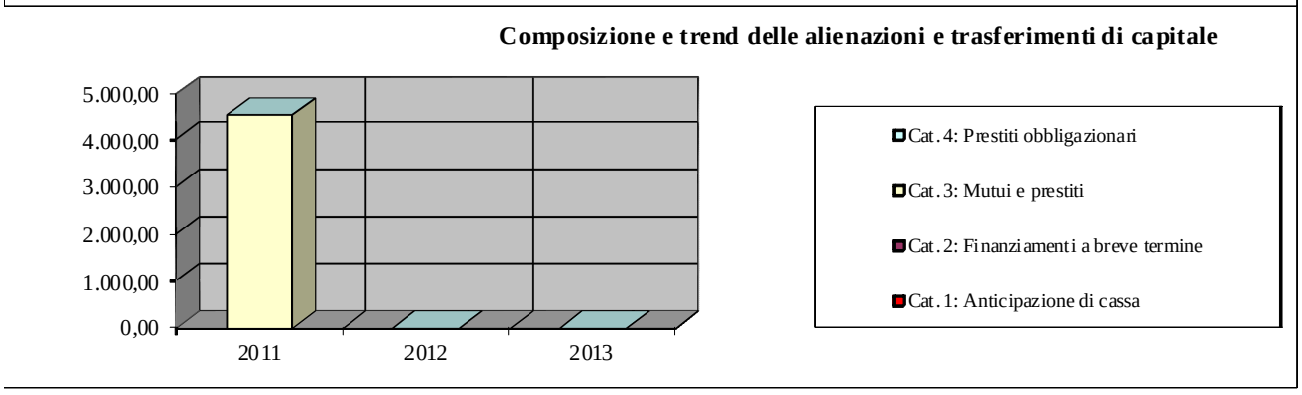
Le entrate del titolo V sono costituite in parte dall'anticipazione di cassa e, in parte, da quelle risorse necessarie al completamento del finanziamento del piano d'investimento dell'ente (ricorso al credito o all'indebitamento).
La tabella riporta le entrate del titolo V accertate nell'esercizio suddivise nelle categorie di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Accensione di prestiti (Tit. V)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Cat. 1: Anticipazione di cassa	0,00	
Cat. 2: Finanziamenti a breve termine	0,00	
Cat. 3: Mutui e prestiti	0,00	
Cat. 4: Prestiti obbligazionari	0,00	
Totale Entrate Titolo V	**0,00**	

La tabella che segue riporta gli accertamenti delle entrate da accensione di prestiti dell'ultimo triennio.

Accensione di prestiti (Tit. V)	Accertamenti di Competenza		
	2011	2012	2013
Cat. 1: Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00
Cat. 2: Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Cat. 3: Mutui e prestiti	4.535,16	0,00	0,00
Cat. 4: Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titolo V	**4.535,16**	**0,00**	**0,00**





La tabella che segue riporta la capacità di indebitamento residuo tenendo in considerazione il limite massimo indicato nella legge di stabilità per il 2012.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	Importi parziali 2011	Totale
Titolo I: Entrate tributarie	9.761.865,14	
Titolo II: Entrate da trasferimenti correnti	544.882,63	
Titolo III: Entrate extratributarie	3.442.218,04	
Totale Entrate correnti		13.748.965,81
8% Entrate correnti anno 2011		1.099.917,26
Quota interessi annuale (2013) (Tit. 1 - Int. 06)		221.886,73
Quota interessi disponibile		878.030,53

Verifica della capacità di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.: l'indebitamento, gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale hanno registrato la seguente evoluzione:

VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	2012	2013
EVOLUZIONE INDEBITAMENTO		
Residuo debito	10.863.856,55	9.707.088,86
Nuovi prestiti	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	1.077.491,19	1.046.997,91
Estinzioni anticipate	0,00	0,00
TOTALE FINE ANNO	**9.786.365,36**	**8.660.090,95**

EVOLUZIONE ONERI FINANZIARI E RIMBORSO PRESTITI		
Oneri finanziari	303.715,52	221.886,73
Quote capitale	1.077.491,19	1.046.997,91
TOTALE FINE ANNO	**1.381.206,71**	**1.268.884,64**

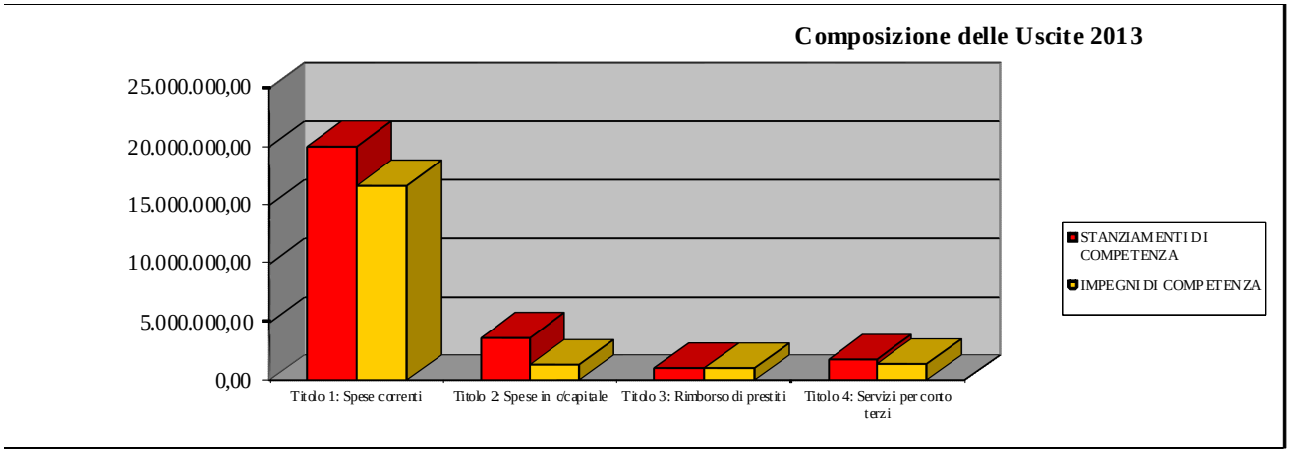
ANALISI DELLA SPESA

La programmazione della spesa è la conseguenza diretta del volume delle risorse che l'ente prevede di accertare nell'esercizio: evidenziamo quindi le modalità in cui la Giunta ha destinato le varie entrate per il conseguimento degli obiettivi definiti in sede previsionale.

Iniziamo quindi ad analizzare le spese in base alla loro natura suddividendole per titoli indicando, per ognuno di essi, la percentuale di incidenza sul totale complessivo.

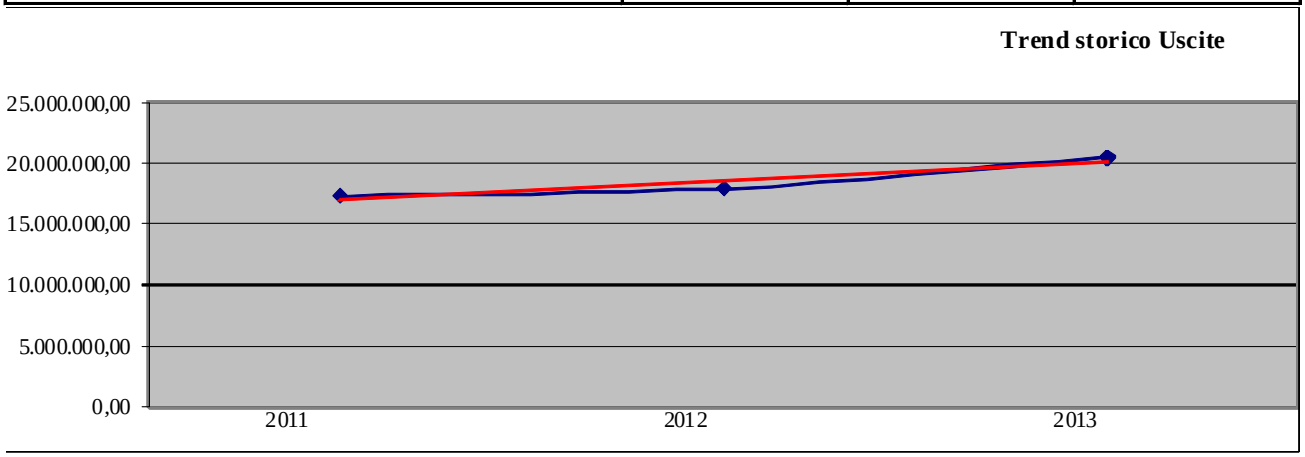
Uscite	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Spese correnti	20.007.548,40	75,36%
Titolo 2: Spese in c/capitale	3.691.215,12	13,90%
Titolo 3: Rimborso di prestiti	1.046.999,00	3,94%
Titolo 4: Servizi per conto terzi	1.802.000,00	6,79%
Totale Uscite	**26.547.762,52**	

Uscite	IMPEGNI DI COMPETENZA	% sul totale
Titolo 1: Spese correnti	16.664.992,12	81,43%
Titolo 2: Spese in c/capitale	1.345.879,76	6,58%
Titolo 3: Rimborso di prestiti	1.046.997,91	5,12%
Titolo 4: Servizi per conto terzi	1.407.941,14	6,88%
Totale Uscite	**20.465.810,93**	



La tabella che segue riporta gli impegni delle uscite dell'ultimo triennio al fine di valutarne l'andamento.

Uscite	Impegni di Competenza		
	2011	2012	2013
Titolo 1: Spese correnti	13.081.308,25	13.514.814,25	16.664.992,12
Titolo 2: Spese in c/capitale	1.501.768,08	1.900.764,19	1.345.879,76
Titolo 3: Rimborso di prestiti	1.081.016,81	1.077.491,19	1.046.997,91
Titolo 4: Servizi per conto terzi	1.631.792,04	1.409.298,02	1.407.941,14
Totale Uscite	**17.295.885,18**	**17.902.367,65**	**20.465.810,93**



Andiamo ora ad analizzare i singoli titoli della spesa.

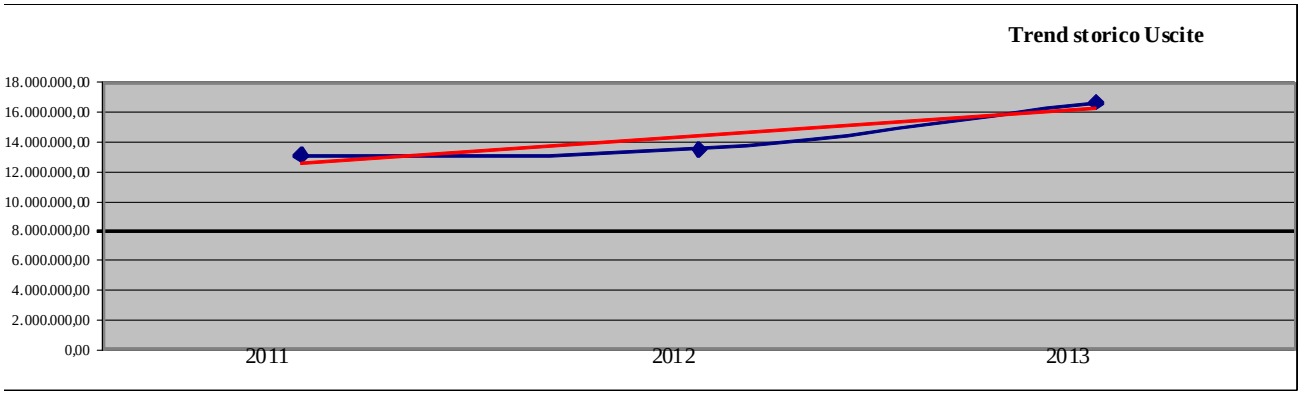
SPESE CORRENTI

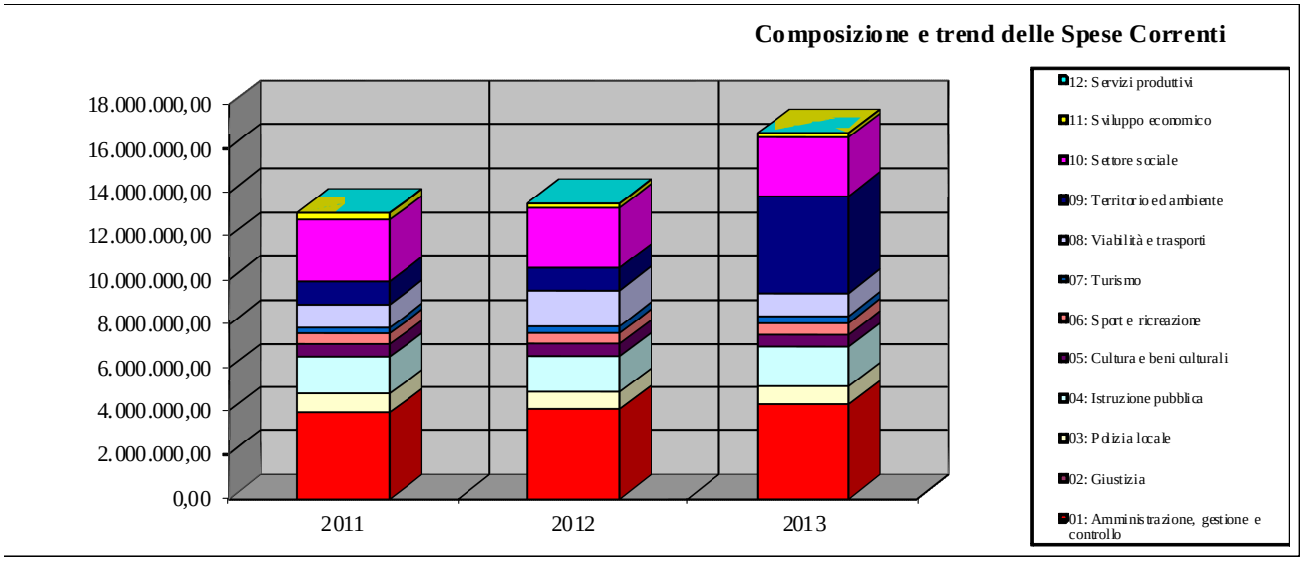
Le spese correnti comprendono tutte le somme necessarie per far fronte all'ordinaria attività dell'ente e ai vari servizi pubblici attivati.
La tabella riporta le spese del titolo I impegnate nell'esercizio suddivise nelle funzioni di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese correnti (Tit. I) **Funzioni**	**IMPEGNI DI COMPETENZA**	**% sul totale**
01: Amministrazione, gestione e controllo	4.291.664,90	25,75
02: Giustizia	0,00	0,00
03: Polizia locale	838.298,29	5,03
04: Istruzione pubblica	1.846.691,18	11,08
05: Cultura e beni culturali	553.421,95	3,32
06: Sport e ricreazione	538.018,11	3,23
07: Turismo	309.800,15	1,86
08: Viabilità e trasporti	1.014.169,02	6,09
09: Territorio ed ambiente	4.451.613,75	26,71
10: Settore sociale	2.634.264,20	15,81
11: Sviluppo economico	187.050,57	1,12
12: Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale Uscite Titolo I	**16.664.992,12**	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese correnti dell'ultimo triennio.

Spese correnti (Tit. I) Funzioni	Impegni di Competenza		
	2011	2012	2013
01: Amministrazione, gestione e controllo	3.913.081,69	4.067.700,66	4.291.664,90
02: Giustizia	0,00	0,00	0,00
03: Polizia locale	880.914,35	801.593,25	838.298,29
04: Istruzione pubblica	1.712.457,24	1.659.714,83	1.846.691,18
05: Cultura e beni culturali	594.087,98	593.523,63	553.421,95
06: Sport e ricreazione	499.138,11	489.857,35	538.018,11
07: Turismo	260.900,30	310.785,37	309.800,15
08: Viabilità e trasporti	1.034.624,07	1.593.696,58	1.014.169,02
09: Territorio ed ambiente	1.034.712,58	1.021.063,93	4.451.613,75
10: Settore sociale	2.844.017,65	2.779.120,82	2.634.264,20
11: Sviluppo economico	307.374,28	197.757,83	187.050,57
12: Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Titolo I	**13.081.308,25**	**13.514.814,25**	**16.664.992,12**



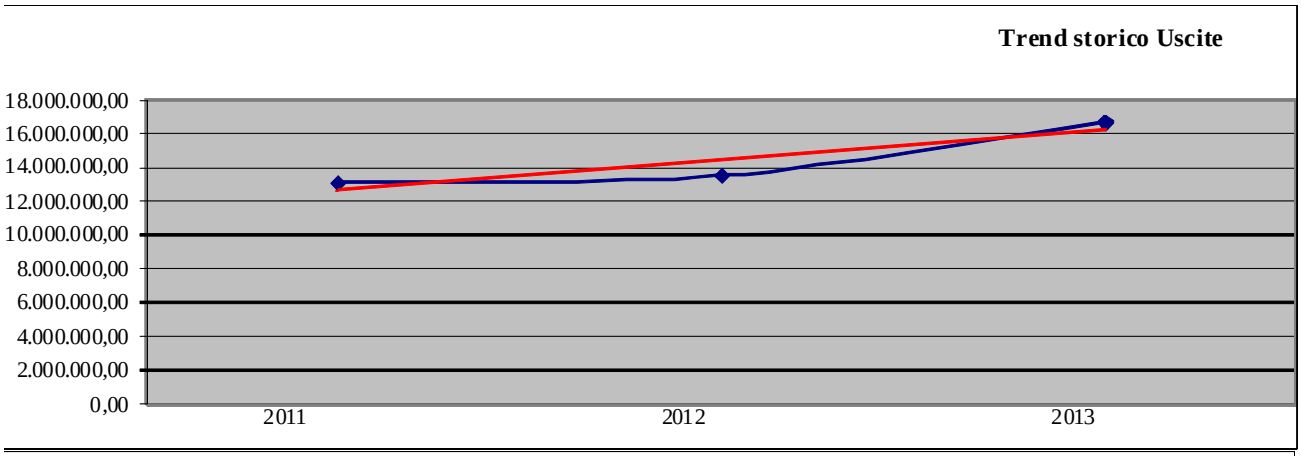


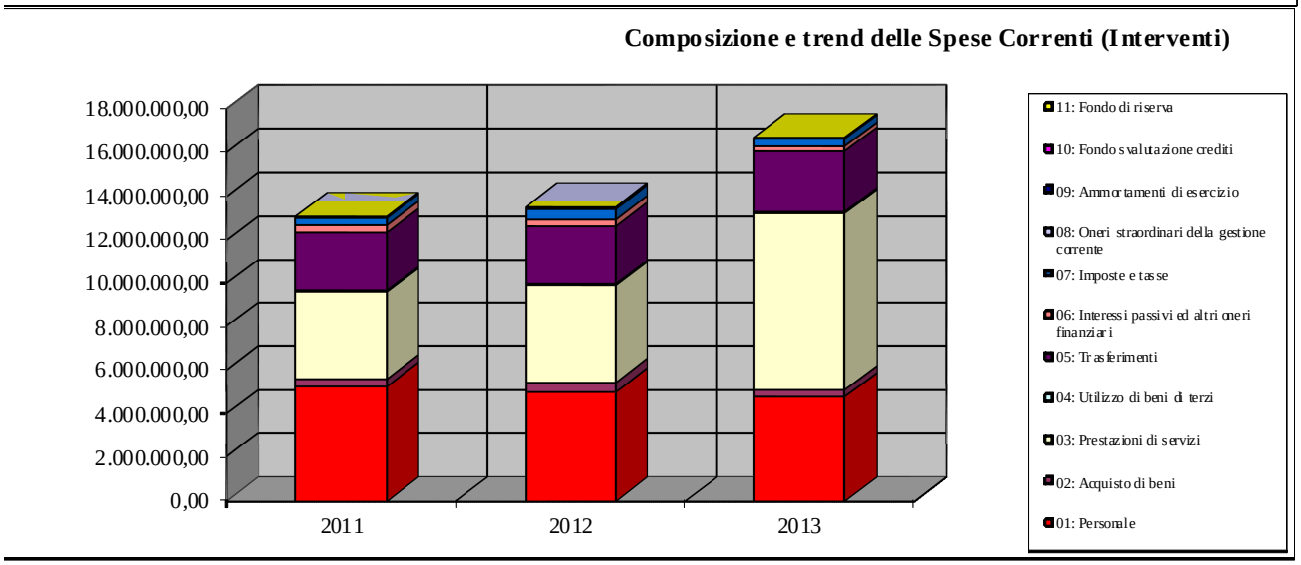
Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo I impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (interventi) . L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese correnti (Tit. I) **Interventi**	**IMPEGNI DI COMPETENZA**	**% sul totale**
01: Personale	4.783.677,27	28,70
02: Acquisto di beni	315.513,78	1,89
03: Prestazioni di servizi	8.140.220,32	48,85
04: Utilizzo di beni di terzi	65.635,75	0,39
05: Trasferimenti	2.753.103,65	16,52
06: Interessi passivi ed altri oneri finanziari	221.999,95	1,33
07: Imposte e tasse	342.379,47	2,05
08: Oneri straordinari della gestione corrente	42.461,93	0,25
09: Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
10: Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
11: Fondo di riserva	0,00	0,00
Totale Spese Titolo I	**16.664.992,12**	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese correnti dell'ultimo triennio.

Spese correnti (Tit. I) Interventi	Impegni di Competenza		
	2011	2012	2013
01: Personale	5.256.409,49	5.000.295,63	4.783.677,27
02: Acquisto di beni	334.443,20	429.646,12	315.513,78
03: Prestazioni di servizi	4.010.050,19	4.473.598,43	8.140.220,32
04: Utilizzo di beni di terzi	66.527,02	65.362,82	65.635,75
05: Trasferimenti	2.688.166,11	2.676.671,98	2.753.103,65
06: Interessi passivi ed altri oneri finanziari	341.326,16	303.715,52	221.999,95
07: Imposte e tasse	326.533,96	482.568,43	342.379,47
08: Oneri straordinari della gestione corrente	57.852,12	82.955,32	42.461,93
09: Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
10: Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
11: Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo I	**13.081.308,25**	**13.514.814,25**	**16.664.992,12**





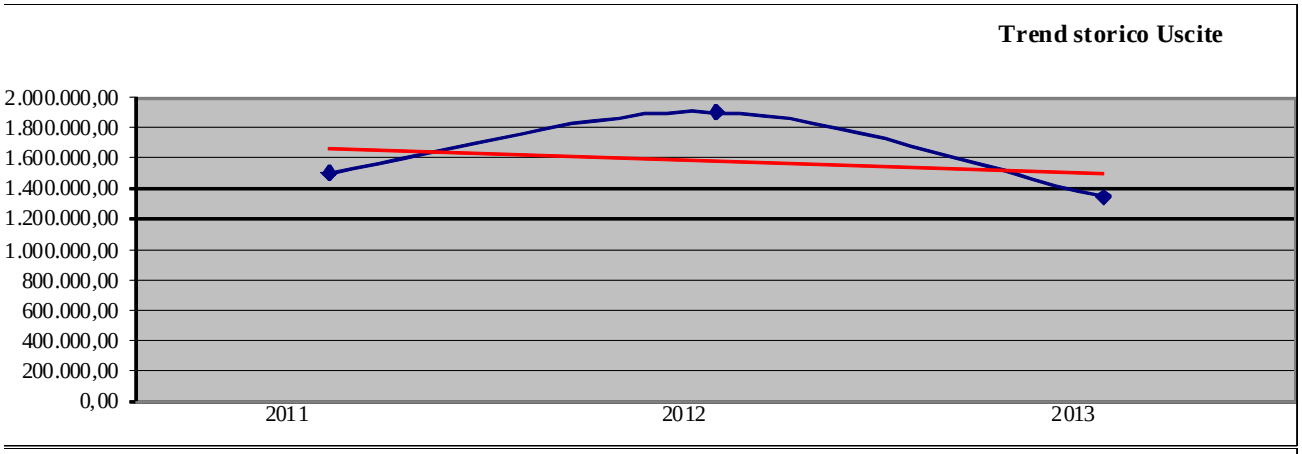
SPESE IN CONTO CAPITALE

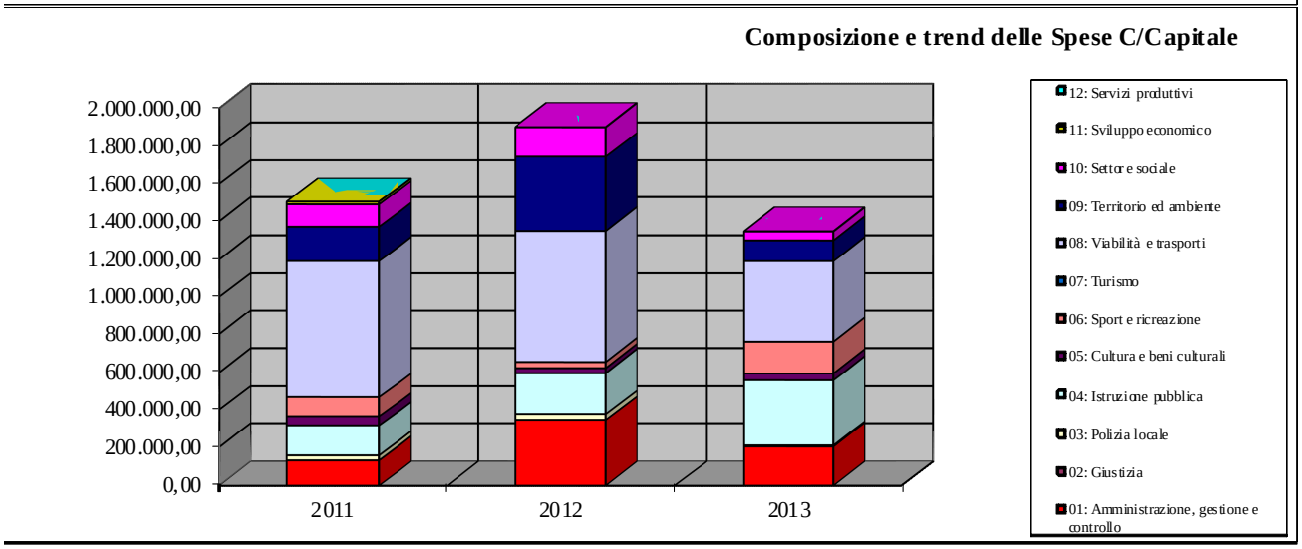
La tabella riporta le spese del titolo II impegnate nell'esercizio suddivise nelle funzioni di appartenenza. L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese in c/capitale (Tit. II) **Funzioni**	**IMPEGNI DI COMPETENZA**	**% sul totale**
01: Amministrazione, gestione e controllo	203.259,44	15,10
02: Giustizia	0,00	0,00
03: Polizia locale	5.712,00	0,42
04: Istruzione pubblica	348.942,37	25,93
05: Cultura e beni culturali	36.422,95	2,71
06: Sport e ricreazione	165.322,01	12,28
07: Turismo	0,00	0,00
08: Viabilità e trasporti	431.015,09	32,02
09: Territorio ed ambiente	108.535,30	8,06
10: Settore sociale	46.670,60	3,47
11: Sviluppo economico	0,00	0,00
12: Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	**1.345.879,76**	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese in conto capitale dell'ultimo triennio al fine di valutare la tendenza degli investimenti.

Spese in c/capitale (Tit. II) Funzioni	Impegni di Competenza		
	2011	2012	2013
01: Amministrazione, gestione e controllo	131.495,25	343.874,58	203.259,44
02: Giustizia	0,00	0,00	0,00
03: Polizia locale	26.015,00	31.590,50	5.712,00
04: Istruzione pubblica	156.597,96	220.185,63	348.942,37
05: Cultura e beni culturali	49.067,03	26.207,29	36.422,95
06: Sport e ricreazione	104.466,48	31.861,66	165.322,01
07: Turismo	0,00	0,00	0,00
08: Viabilità e trasporti	723.718,12	694.581,33	431.015,09
09: Territorio ed ambiente	179.265,25	396.873,21	108.535,30
10: Settore sociale	117.539,66	155.589,99	46.670,60
11: Sviluppo economico	13.603,33	0,00	0,00
12: Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	**1.501.768,08**	**1.900.764,19**	**1.345.879,76**



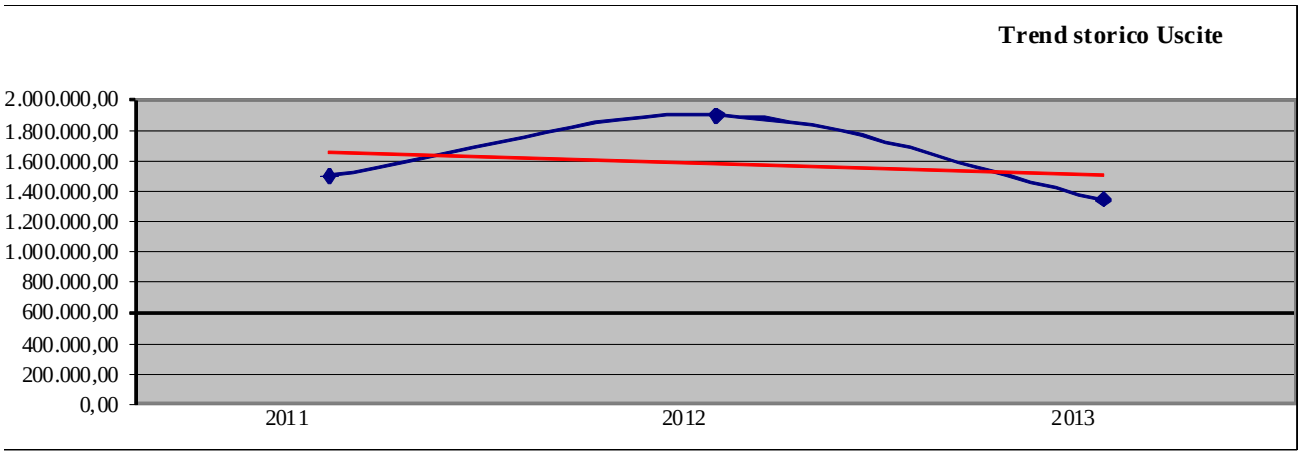


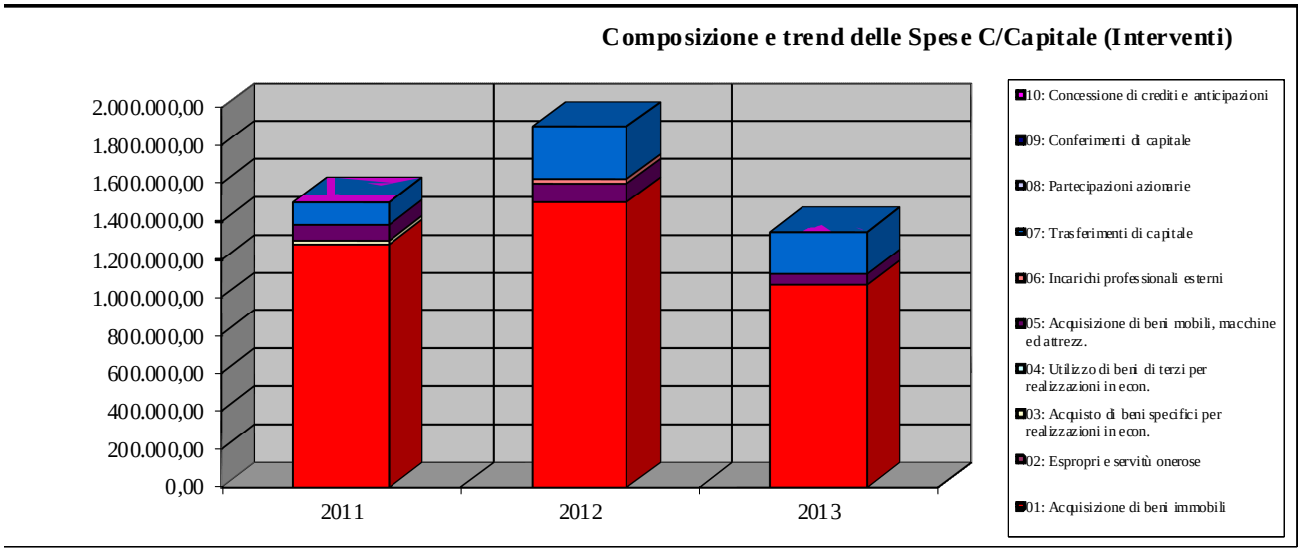
Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo II impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (interventi) . L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese in c/capitale (Tit. II) **Interventi**	**IMPEGNI DI COMPETENZA**	**% sul totale**
01: Acquisizione di beni immobili	1.066.849,38	79,27
02: Espropri e servitù onerose	0,00	0,00
03: Acquisto di beni specifici per realizzazioni In economia	0,00	0,00
04: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00
05: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature	58.575,87	4,35
06: Incarichi professionali esterni	0,00	0,00
07: Trasferimenti di capitale	220.454,51	16,38
08: Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
09: Conferimenti di capitale	0,00	0,00
10: Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	**1.345.879,76**	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese di investimento dell'ultimo triennio.

Spese in c/capitale (Tit. II) Interventi	Impegni di Competenza		
	2011	2012	2013
01: Acquisizione di beni immobili	1.281.766,43	1.503.258,32	1.066.849,38
02: Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00
03: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in econ.	19.691,40	0,00	0,00
04: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in econ.	0,00	0,00	0,00
05: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezz.	83.376,25	96.670,17	58.575,87
06: Incarichi professionali esterni	0,00	24.127,68	0,00
07: Trasferimenti di capitale	116.934,00	276.708,02	220.454,51
08: Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00
09: Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
10: Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo II	**1.501.768,08**	**1.900.764,19**	**1.345.879,76**





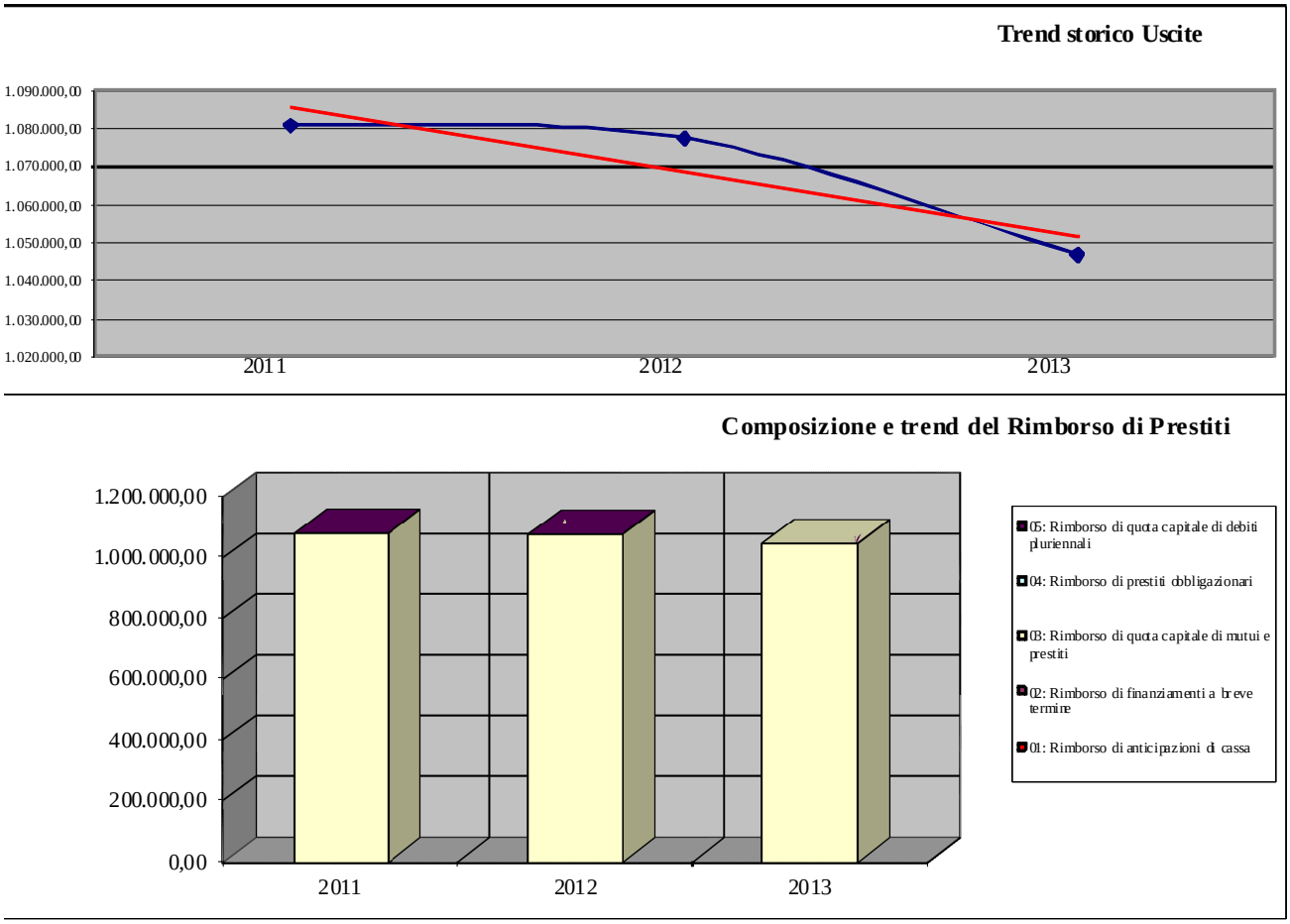
SPESE PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo III impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (interventi) . L'ultima colonna indica la percentuale di incidenza sul totale generale.

Spese per rimborso di prestiti (Tit. III) **Interventi**	**IMPEGNI DI COMPETENZA**	**% sul totale**
01: Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	0,00
02: Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
03: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.046.997,91	100,00
04: Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
05: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00
Totale Spese Titolo III	**1.046.997,91**	

La tabella che segue riporta gli impegni delle spese per il rimborso di prestiti dell'ultimo triennio.

Spese per rimborso di prestiti (Tit. III	Impegni di Competenza		
Interventi	2011	2012	2013
01: Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
02: Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
03: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.081.016,81	1.077.491,19	1.046.997,91
04: Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
05: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo III	**1.081.016,81**	**1.077.491,19**	**1.046.997,91**



SERVIZI PER CONTO TERZI

L'andamento delle entrate e delle spese in conto competenza dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI PER CONTO TERZI	Entrata	Spesa
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	387.987,42	387.987,42
Ritenute erariali	790.670,17	790.670,17
Altre ritenute al personale c/terzi	57.012,26	57.012,26
Depositi Cauzionali	10.000,00	10.000,00
Altre per servizi conto terzi	160.271,29	160.271,29
Fondi per il servizio economato	2.000,00	2.000,00
Depositi per spese contrattuali	0,00	0,00
Totale	**1.407.941,14**	**1.407.941,14**

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Provincia di Bologna

SEZIONE TECNICA
PARTE SECONDA

ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE

Relazione Tecnica al Conto del Patrimonio 2013

Secondo l'art. 230 del T.U.E.L. 267/2000 il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.
Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.
Nel conto del patrimonio trovano collocazione i beni del demanio e del patrimonio, comprensivi delle relative manutenzioni straordinarie. Essi sono valutati come segue:

a) i beni demaniali già acquisiti all'ente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati in misura pari all'ammontare del residuo debito dei mutui ancora in estinzione per lo stesso titolo; i beni demaniali acquisiti all'ente successivamente sono valutati al costo;
b) i terreni già acquisiti all'ente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali; per i terreni già acquisiti all'ente ai quali non è possibile attribuire la rendita catastale la valutazione si effettua con le modalità dei beni demaniali già acquisiti all'ente; i terreni acquisiti successivamente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati al costo;
c) i fabbricati già acquisiti all'ente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali; i fabbricati acquisiti successivamente sono valutati al costo;
d) i mobili sono valutati al costo;
e) i crediti sono valutati al valore nominale;
f) i censi, livelli ed enfiteusi sono valutati in base alla capitalizzazione della rendita al tasso legale;
g) le rimanenze, i ratei ed i risconti sono valutati secondo le norme del codice civile;
h) i debiti sono valutati secondo il valore residuo.

I crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sono conservati nel patrimonio sino al compimento dei termini di prescrizione.
Gli Inventari vengono aggiornati con cadenza annuale.
Il regolamento di contabilità definisce le categorie di beni mobili non inventariabili in ragione della natura di beni di facile consumo o del modico valore.

Riprendendo il Principio Contabile n. 3 del Ministero dell' Interno - OSSERVATORIO PER LA FINANZA E LA CONTABILITA' DEGLI ENTI LOCALI – commentiamo il documento.
Il documento presenta uno schema a sezioni contrapposte: l'Attivo ed il Passivo.
La classificazione dei valori attivi si fonda su una logica di destinazione, mentre quella del Passivo rispetta la natura delle fonti di finanziamento. Lo schema presenta tre macroclassi nell'attivo e quattro nel passivo.

ATTIVO	**PASSIVO**
Immobilizzazioni	Patrimonio netto
Attivo circolante	Conferimenti
Ratei e risconti attivi	Debiti
	Ratei e risconti passivi

Oltre a ciò, in calce al conto del Patrimonio, sono presenti i conti d'ordine, suddivisi in: Impegni per opere da realizzare, Conferimenti in aziende speciali, Beni di terzi.

VERIFICHE SUL CONTO DEL PATRIMONIO

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

Descrizione	**Consistenza al 31/12/2012**	**Consistenza al 31/12/2013**	**Variazioni (+/-)**
ATTIVO			
Immobilizzazioni immateriali	22.273,76	11.606,08	-10.667,68
Immobilizzazioni materiali	61.898.061,30	60.386.254,02	-1.511.807,28
Immobilizzazioni finanziarie	18.110.243,70	18.348.759,35	238.515,65
Totale immobilizzazioni	80.030.578,76	78.746.619,45	-1.283.959,31
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	4.434.405,73	7.896.531,61	3.462.125,88
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	4.672.746,62	3.725.299,83	-947.446,79
Totale attivo circolante	9.107.152,35	11.621.831,44	2.514.679,09
Ratei e risconti	7.069,94	15.465,93	8.395,99
TOTALE ATTIVO	**89.144.801,05**	**90.383.916,82**	**1.239.115,77**
Conti d'ordine	4.170.493,95	1.803.559,89	-2.366.934,06
PASSIVO			
Patrimonio Netto	61.681.739,45	61.907.642,05	225.902,60
Conferimenti	14.458.812,73	14.667.094,87	208.282,14
Debiti di finanziamento	9.707.088,86	8.660.090,87	-1.046.997,99
Debiti di funzionamento	3.212.782,37	5.080.982,28	1.868.199,91
Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Altri Debiti	76.500,32	61.292,81	-15.207,51
Totale Debiti	12.996.371,55	13.802.365,96	805.994,41
Ratei e risconti	7.877,32	6.813,94	-1.063,38
TOTALE PASSIVO	**89.144.801,05**	**90.383.916,82**	**1.239.115,77**
Conti d'ordine	4.170.493,95	1.803.559,89	-2.366.934,06

A T T I V O

Immobilizzazioni

Questa macroclasse raccoglie i beni destinati a permanere durevolmente nell'ente, in ragione della loro funzione. Vi rientrano le classi delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Tali voci, vengono riportate al netto degli accantonamenti effettuati a titolo di ammortamento nei relativi fondi ammortamento.

Immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	22.273,76	9.563,84	-20.231,52	11.606,08

In questa voce sono state inserite nella colonna variazioni in aumento da conto finanziario le somme pagate nel corso dell'esercizio in esame in c/competenza e c/residui relative a spese aventi valenza pluriennale per l'importo complessivo di € 9.563,84. Nelle variazioni negative da altre cause per € 20.231,52 sono stati iscritti gli ammortamenti di competenza dell'esercizio al netto dei conferimenti.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Immobilizzazioni materiali	61.898.061,30	853.842,50	-2.365.649,78	60.386.254,02

Tale macro voce e' composta dalle seguenti categorie:

- Beni demaniali
- Terreni indisponibili
- Terreni disponibili
- Fabbricati indisponibili
- Fabbricati disponibili
- Macchinari ed attrezzature
- Attrezzature e sistemi informatici
- Auto e motomezzi
- Mobili e macchine d'ufficio
- Immobilizzazioni in corso
- Universalita' di beni

Variazioni finanziarie:
Sono state inserite variazioni incrementative da conto finanziario per € 879.654,79 dovute a pagamenti in c/competenza e c/residui effettuati nell'esercizio in relazione a terreni demaniali, strade, fabbricati demaniali e fognature.

La variazione in diminuzione di € 25.812,29 deriva dall' alienazione dei seguenti beni:

Descrizione
MERCEDES 407 D
FIAT IVECO A 70 14 CARVIN 74 41
FIAT IVECO 50 C 13
FIAT IVECO A70/14 CARVIN
IVECO 50C15
FIAT IVECO A 70 14 CARVIN 74 41
FIAT IVECO A 70 14 CARVIN 74 41
FIAT IVECO A 70 14 CARVIN 74 41

Descrizione
Fabbricati Disponibili A/4 - ABITAZIONI POPOLARI ALLOGGIO EX ACER VIA MARCONI, 4
Fabbricati Disponibili A/4 - ABITAZIONI POPOLARI ALLOGGIO EX ACER VIA MARCONI, 4
Fabbricati Disponibili A/4 - ABITAZIONI POPOLARI ALLOGGIO EX ACER VIA MARCONI, 4

e cessione diritto di superficie:

Descrizione
Terreni Disponibili MAP. 7 TENUTA CA' IL RIO -001-
Terreni Disponibili MAP. 183 TENUTA CA' IL RIO -001-
Terreni Disponibili MAP. 184 TENUTA CA' IL RIO -001-

Variazioni positive per altre cause

- variazione positiva per € 1.214.681,64 derivante dalla chiusura dei lavori e, quindi al passaggio dalle immobilizzazioni in corso. Il medesimo importo viene detratto dal conto immobilizzazioni in corso;
- variazione positiva di € 25.904,96 per reinserimento di beni;
- variazione positiva per € 37.063,33 per sopravvenienza attiva derivante cessione gratuite;
- variazione positiva per € 215.559,44 per modifica di condizione giuridica;

Variazioni negative per altre cause

- variazione negativa per € 1.214.681,64 derivante dalla chiusura dei lavori e, quindi al passaggio dalle immobilizzazioni in corso. Il medesimo importo viene detratto dal conto immobilizzazioni in corso;
- variazione negativa di € 31.414,40 per dismissione di beni;
- variazione negativa di € 1.793.762,15 per ammortamenti tecnici;
- variazione negativa di 2.420,61 per iva;
- variazione negativa di € 17.474,94 per passaggio all'urbano
- variazione negativa per € 215.559,44 per modifica di condizione giuridica;

Immobilizzazioni finanziarie. Sono rappresentate dagli investimenti finanziari destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'ente (fatta eccezione per i depositi cauzionali e i crediti di dubbia esigibilità presenti nel Conto del Bilancio nel totale dei residui attivi).

Sono rilevabili in questa voce:
- partecipazioni
- crediti
- investimenti finanziari a medio e lungo termine (Titoli)

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Partecipazioni in imprese	18.068.353,24	0,00	232.228,00	18.300.581,24
Crediti verso imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00

Partecipazioni in imprese controllate :
E' iscritta la partecipazione societaria detenuta nella societa' in house Solaris S.r.l. pari al 70% del capitale sociale . La partecipazione e' iscritta per € 27.801,90 e valorizzata con il metodo del patrimonio netto;

Partecipazioni in altre imprese:
A tale voce sono iscritte le seguenti partecipazioni:

Ragione sociale	Nr.azioni/quote CSPT	Totale importo inventario partecipazioni 31/12/2012	Percentuale di partecipazione	PATRIMONIO NETTO 2012	VALORE rapportato al P.N.
AFM SPA	20	11.456,44	0,030%	39.014.588,00	11.704,38
HERA SPA	27.488,00	50.314,78	0,003%	1.692.109.746,00	50.763,29
CONAMI-Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale	=	17.760.211,20	5,760%	312.254.367,00	17.985.851,54
AREA BLU SPA	3.000,00	99.601,62	4,615%	2.268.166,00	104.675,86
PROMOBOLOGNA SCARL	1	785,00	1,000%	-	-
LEPIDA S.P.A.	1	938,25	0,005%	19.195.874,00	959,79
STAI SCARL	25	5.475,89	7,122%	83.430,00	5.941,88
TERME S.P.A.	24.500,00	113.522,36	1,473%	7.663.448,00	112.882,59
				Totale	18.272.779,33

La valutazione di tali poste e' stata fatta in base al criterio del valore risultante dalla quota di patrimonio netto.

Attivo Circolante

Rientrano in questa macroclasse, per esclusione, i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente locale. Tali beni sono ricondotti a quattro classi:
- rimanenze
- crediti
- attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi
- disponibilità liquide.

Rimanenze. Sono i beni mobili, quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati e prodotti in corso di lavorazione che risultano presenti nell'ente dalle rilevazioni inventariali di fine esercizio.

Crediti. Questa classe accoglie i crediti di natura commerciale e quelli, in generale, derivanti dalla gestione ordinaria dell'ente. I crediti vanno esposti al valore nominale.

Descrizione	**Consistenza al 31/12/2012**	**Variazione Finanziaria**	**Variazione da Altre Cause**	**Consistenza al 31/12/2013**
Crediti	4.416.463,73	3.881.170,05	-406.803,17	7.890.830,61
Crediti per IVA	17.942,00	0,00	-12.241,00	5.701,00
Totale	4.434.405,73	3.881.170,05	-419.044,17	7.896.531,61

Crediti per depositi cauzionali. Si tratta delle somme depositate a garanzia di obbligazioni giuridiche stipulate con terzi. Tali crediti sono valutati al valore nominale.

Crediti di dubbia esigibilità ed i crediti inesigibili. Sono crediti di dubbia esigibilità quelli per i quali vi siano elementi che facciano presupporre un difficile realizzo degli stessi. Per tale categoria, in base agli elementi in possesso, l'ente deve o stralciarli dal conto del bilancio, trattandoli alla stregua dei crediti inesigibili; o tenerli nel conto del bilancio, presentando però il relativo fondo svalutazione crediti a detrazione. Sono crediti di dubbia esigibilità i crediti per i quali contestualmente si verificano le seguenti circostanze: incapacità di riscuotere e mancata scadenza dei termini di prescrizione.

Tali crediti sono stati stralciati dal conto del bilancio e vengono conservati nel conto del patrimonio fino alla dichiarazione di insussistenza o alla prescrizione. Tale voce appare cosi' composta tenendo conto delle svalutazioni gia' operate:

Crediti di dubbia esigibilita'	**Consistenza**
Imposte e tasse (ICI-Tarsu)	347.050,81
Utenze acqua	0
Fitti attivi	0
Rette Casa Protetta	0
Sanzioni C.d.s	3.007.797,51
Rette refezione scolastica	0
Rette nido	10.781,84
Rette trasporto scolastico	6.333,23
Proventi impianti sportivi	4.068,64
Sanzioni amministrative cani non tatuati	180,76
Proventi mercati	1.361,87
Proventi box cani	49,92
Proventi sale comunali	0
Proventi distribuzione gas	181.416,28
Altri proventi patrimoniali	30.717,29
Altri proventi ex istituzione	6.287,65
TOTALE	**3.596.045,50**
Fondo svalutazione	3.547.867,69

TOTALE al netto del fondo svalutazione	**48.178,11**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi. Si tratta di titoli che l'ente detiene con intento di destinazione non durevole.

Disponibilità liquide. Vi rientrano il fondo di cassa, comprensivo dell'importo complessivo depositato presso il tesoriere ed i depositi bancari e postali.

Descrizione	**Consistenza al 31/12/2012**	**Variazione Finanziaria**	**Variazione da Altre Cause**	**Consistenza al 31/12/2013**
Fondo di cassa	4.672.746,62	-947.446,79	0,00	3.725.299,83
Depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti fanno riferimento a quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi.

Ratei attivi. Misurano quote di proventi la cui integrale liquidazione avverrà in un successivo esercizio, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

Risconti attivi. Esprimono quote di costi rilevati integralmente nell'esercizio in corso od in precedenti esercizi e rappresentano la quota parte rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Ratei Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti Attivi	7.069,94	0,00	8.395,99	15.465,93

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono delle annotazioni di memoria. Essi costituiscono delle annotazioni di corredo della situazione patrimoniale-finanziaria esposta dallo stato patrimoniale ma non costituiscono attività e passività in senso stretto. Vi rientrano quindi tutti quegli elementi di gestione che alla chiusura dell'esercizio non hanno generato economicamente e finanziariamente effetti immediati e diretti sulla struttura patrimoniale. Vi rientrano:

- Opere da realizzare
- Beni conferiti in aziende speciali
- Beni di terzi.

Le Opere da realizzare. Vi rientrano gli impegni di spesa, relativi ad investimenti, che ancora non hanno dato luogo alla fase di liquidazione della spesa.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Opere da realizzare	4.170.493,95	182.836,20	-2.549.770,26	1.803.559,89

I Beni conferiti in aziende speciali. Vi rientrano i beni conferiti in aziende speciali ma anche i beni lasciati a personalità giuridiche terze in comodato gratuito.

I Beni di terzi, Rilevano il valore complessivo dei beni di proprietà di terzi che, senza corresponsione di canone od altro compenso, si trovano a disposizione dell'ente a cui spetta l'onere della custodia.

P A S S I V O

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi netti a disposizione dell'ente locale, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali.

Il Patrimonio netto non è determinabile indipendentemente dalle attività e dalle passività. Ne consegue che non può parlarsi di valutazione del Patrimonio netto.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Netto Patrimoniale	61.681.739,45	0,00	225.902,60	61.907.642,05
Netto da beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00

Conferimenti

Trovano allocazione in tale voce, con la suddivisione nelle classi dei conferimenti da trasferimenti in c/capitale e dei conferimenti da concessioni di edificare, le somme accertate all'ente quali forme contributive di compartecipazione al finanziamento dell'acquisizione e/o realizzazione di beni patrimoniali.

Trattasi, a tutti gli effetti, di contributi in conto capitale che l'ente riceve da enti pubblici o da privati. Proprio per tale caratteristica, essi devono partecipare al risultato economico nell'esercizio in cui i relativi costi sono economicamente sostenuti, in base al principio di correlazione, secondo la metodologia illustrata nella voce "Proventi diversi" di questo documento.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Conferimenti da Trasferimenti in c/capitale	8.733.828,56	621.464,13	-143.048,96	9.212.243,73
Conferimenti da Concessioni di edificare	5.724.984,17	240.617,92	-510.750,95	5.454.851,14

Debiti

I debiti sono obbligazioni a pagare una somma certa a scadenze prestabilite. La classificazione dei debiti in voci avviene per natura e sono riportati in ragione del loro valore nominale residuo. Ci si sofferma solo sulle voci che si ritiene necessitino di qualche puntualizzazione.

Debiti di finanziamento. La voce, a sua volta suddivisa in sottovoci, comprende i debiti contratti per il finanziamento degli investimenti.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per mutui e prestiti	9.707.088,86	-1.046.997,91	-0,08	8.660.090,87
Debiti per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00

Debiti di funzionamento. Vi rientrano tutte le posizioni debitorie assunte nella sua attività corrente.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Debiti di funzionamento	3.212.782,37	2.097.108,14	-228.908,23	5.080.982,28

Debiti verso imprese controllate, collegate ed altre. Ai fini della definizione dei rapporti tra aziende deve farsi riferimento all’art. 2359 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti fanno riferimento a quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi.

I ratei passivi. Misurano quote di costi la cui integrale liquidazione avverrà in un successivo esercizio, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

I risconti passivi. Esprimono quote di ricavi rilevati integralmente nell'esercizio in corso od in precedenti esercizi e rappresentano la quota parte rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Finanziaria	Variazione da Altre Cause	Consistenza al 31/12/2013
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	7.877,32	0,00	-1.063,38	6.813,94

Conti d’ordine

Il loro significato è del tutto analogo a quello descritto in relazione all’attivo.

Relazione Tecnica al Conto Economico 2013

Il Conto Economico è uno dei documenti obbligatori previsti per il Rendiconto come indicato dall'art. 229 del T.U.E.L. 267/2000.
Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.
Il conto economico è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato economico finale.
Costituiscono *componenti positivi* del conto economico i tributi, i trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, le insussistenze del passivo, le sopravvenienze attive e le plusvalenze da alienazioni.
Gli accertamenti finanziari di competenza sono rettificati, al fine di costituire la dimensione finanziaria di componenti economici positivi, rilevando i seguenti elementi:

- i risconti passivi ed i ratei attivi;
- le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
- i costi capitalizzati costituiti dai costi sostenuti per la produzione in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di diversi esercizi;
- le quote di ricavi già inserite nei risconti passivi di anni precedenti;
- le quote di ricavi pluriennali pari agli accertamenti degli introiti vincolati;
- imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.

Costituiscono *componenti negativi* del conto economico l'acquisto di materie prime e dei beni di consumo, la prestazione di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse a carico dell'ente locale, gli oneri straordinari compresa la svalutazione di crediti, le minusvalenze da alienazioni, gli ammortamenti e le insussistenze dell'attivo come i minori crediti e i minori residui attivi.
Gli impegni finanziari di competenza sono rettificati, al fine di costituire la dimensione finanziaria di componenti economici negativi, rilevando i seguenti elementi:

- i costi di esercizi futuri, i risconti attivi ed i ratei passivi;
- le variazioni in aumento od in diminuzione delle rimanenze;
- le quote di costo già inserite nei risconti attivi degli anni precedenti;
- le quote di ammortamento di beni a valenza pluriennale e di costi capitalizzati;
- l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime d'impresa.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti:

a) edifici, anche demaniali, ivi compresa la manutenzione straordinaria al 3%;
b) strade, ponti ed altri beni demaniali al 2%;
c) macchinari, apparecchi, attrezzature, impianti ed altri beni mobili al 15%;
d) attrezzature e sistemi informatici, compresi i programmi applicativi, al 20%;
e) automezzi in genere, mezzi di movimentazione e motoveicoli al 20%;
f) altri beni al 20%.

Al conto economico è allegato un prospetto di conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico. I valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio.

Riprendendo il Principio Contabile n. 3 del Ministero dell'Interno a cura dell' Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli Enti Locali – commentiamo il documento.
Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica. La gestione comprende le operazioni attraverso le quali si vogliono realizzare le finalità dell'ente. I componenti negativi sono riferiti ai consumi dei fattori impiegati,

quelli positivi consistono nei proventi e ricavi conseguiti in conseguenza dell'affluire delle risorse che rendono possibile lo svolgimento dei menzionati processi di consumo.

Il conto economico comprende:

(a) proventi ed oneri, derivanti da impegni ed accertamenti di parte corrente del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato della gestione solo i valori di competenza economica dell'esercizio;
(b) le sopravvenienze e le insussistenze;
(c) gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sui valori patrimoniali modificandoli.

Esso rappresenta e dimostra le operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi che hanno contribuito a determinare il risultato economico dell'esercizio, raggruppati in modo da fornire significativi risultati intermedi, in conformità ai corretti principi contabili.
Lo schema di conto economico, di contenuto obbligatorio, approvato con Il D.P.R. n. 194 del 1996, si compendia nella considerazione delle seguenti aree funzionali, con riferimento alle quali, attraverso l'analisi di 28 valori, si procede alla quantificazione di alcuni risultati parziali (risultato della gestione e risultato della gestione operativa) sino a pervenire alla determinazione del complessivo risultato economico d'esercizio, per le parti di seguito indicate, così specificate:

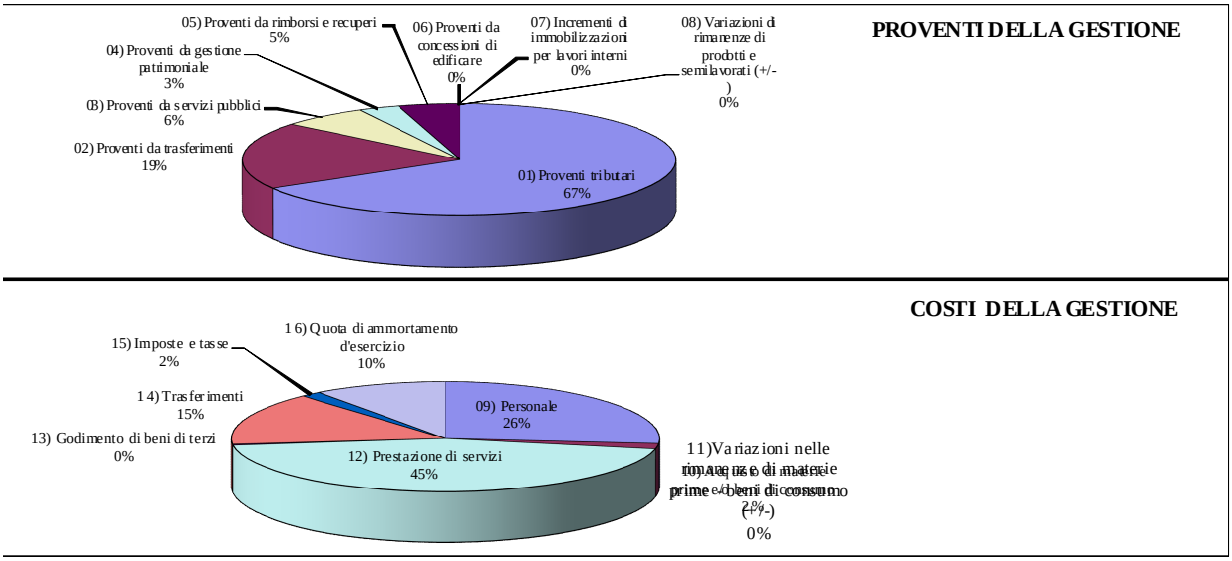
A. Proventi della gestione;
B. Costi della gestione;
C. Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate;
D. Proventi e oneri finanziari;
E. Proventi e oneri straordinari.

I risultati intermedi del conto economico, evidenziano le seguenti informazioni:

- Gestione Operativa
- Gestione Finanziaria
- Gestione Straordinaria

La *gestione operativa* è costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa nel corso dei diversi esercizi e che evidenzia i proventi e i costi che qualificano e identificano la parte peculiare e distintiva dell'attività dell'ente comprensiva della gestione immobiliare e dei proventi ed oneri della gestione delle aziende speciali e partecipate;

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	**IMPORTO**
01) Proventi tributari	11.431.768,04
02) Proventi da trasferimenti	3.341.412,18
03) Proventi da servizi pubblici	1.105.738,69
04) Proventi da gestione patrimoniale	524.822,55
05) Proventi da rimborsi e recuperi	792.447,04
06) Proventi da concessioni di edificare	0,00
07) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
08) Variazioni di rimanenze di prodotti e semilavorati (+/-)	0,00
Totale proventi della gestione (A)	**17.196.188,50**
B) COSTI DELLA GESTIONE	
09) Personale	4.783.677,27
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	297.570,74
11)Variazioni nelle rimanenze di materie prime - beni di consumo (+/-)	0,00
12) Prestazione di servizi	8.086.795,82
13) Godimento di beni di terzi	57.564,64
14) Trasferimenti	2.744.176,65
15) Imposte e tasse	283.290,74
16) Quota di ammortamento d'esercizio	1.793.762,15
Totale costi netti di gestione (B)	**18.046.838,01**
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	**-850.649,51**
C) PROVENTI E ONERI AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	
17) Utili	593.560,86
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00
19) Trasferimenti ad Aziende speciali e partecipate	8.927,00
Totale proventi della gestione (C) (17+18-19)	**584.633,86**
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	**-266.015,65**



La *gestione finanziaria* ai fini dello schema di conto economico è rappresentata da interessi attivi e passivi e da altri proventi ed oneri di natura finanziaria.

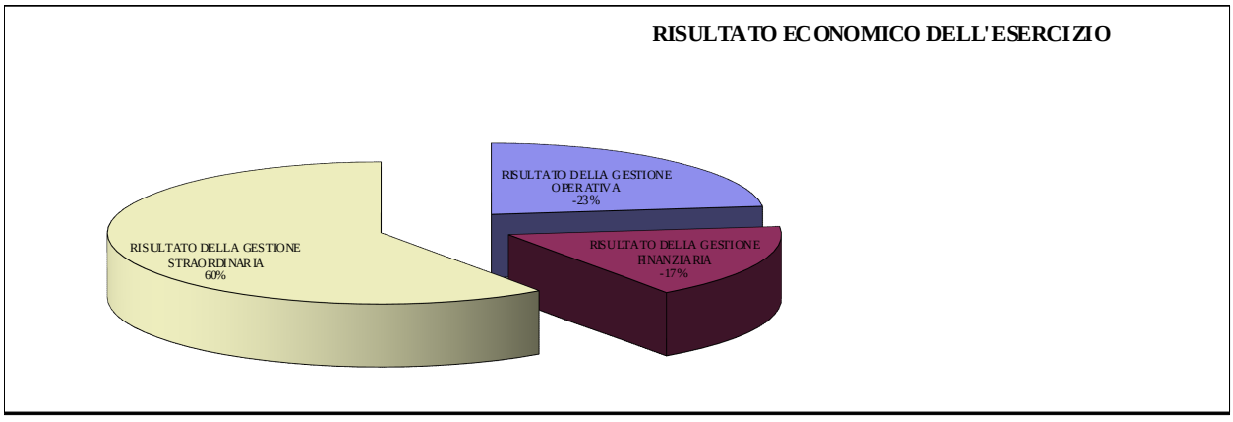
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	IMPORTO
20) Interessi attivi	26.788,30
21) Interessi passivi	221.999,95
- su mutui	221.999,95
- su obbligazioni	0,00
- su anticipazioni	0,00
- per altre cause	0,00
Totale (D) (20-21)	**-195.211,65**

La *gestione straordinaria* è costituita dai proventi od oneri che hanno natura non ricorrente, o di competenza economica di esercizi precedenti, o derivanti da modifiche alla situazione patrimoniale (insussistenze attive e passive).

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
Proventi	
22) Insussistenze del passivo	261.982,45
23) Sopravvenienze attive	755.105,18
24) Plusvalenza patrimoniali	170.347,11
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)	**1.187.434,74**
Oneri	
25) Insussistenze dell'attivo	426.168,65
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
28) Oneri straordinari	74.136,19
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)	**500.304,84**
Totale (E) (e.1 - e.2)	**687.129,90**

Riepilogo:

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	-266.015,65
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-195.211,65
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	687.129,90
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**225.902,60**



Verifiche del Conto Economico

Nel conto economico della gestione al 31 dicembre i componenti positivi e negativi presentano le seguenti risultanze così sintetizzate:

VERIFICHE DEL CONTO ECONOMICO	2012	2013
A) Proventi della gestione	13.965.090,61	17.196.188,50
B) Costi della gestione	14.784.925,37	18.046.838,01
Risultato della gestione	**-819.834,76**	**-850.649,51**
C) Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	412.600,16	584.633,86
Risultato della gestione operativa	**-407.234,60**	**-266.015,65**
D) Proventi (+) ed oneri (-) finanizari	-275.180,12	-195.211,65
Risultato della gestione ordinaria	**-682.414,72**	**-461.227,30**
E) Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	1.655.801,75	687.129,90
Risultato economico di esercizio	**973.387,03**	**225.902,60**

A) Proventi della gestione

Proventi tributari. La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate di natura tributaria) di competenza economica dell'esercizio. I proventi di tale natura riferiti ad esercizi precedenti sono stati rilevati quali componenti straordinari della gestione nella voce E 23. I proventi rilevati nella voce trovano conciliazione con gli accertamenti del titolo I dell'entrata categorie 1, 2 e 3 (al netto della parte riferita ad esercizio precedenti), integrati e rettificati nel rispetto del principio della competenza economica.

Proventi da trasferimenti. La voce comprende tutti i proventi relativi ai trasferimenti correnti concessi all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico. I proventi di tale natura riferiti ad esercizi precedenti sono invece componenti straordinari della gestione da rilevare alla voce E 23, alla stregua di quanto esposto al punto precedente. I proventi rilevati nella voce trovano conciliazione con gli accertamenti relativi alla categoria 1, 2, 3, 4 e 5 del Titolo II dell'entrata rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Proventi da servizi pubblici. Vi rientrano i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico, sia esso istituzionale, a domanda individuale o produttivo, di competenza economica dell'esercizio.
I proventi rilevati nella voce trovano conciliazione con gli accertamenti relativi alla categoria 1 del Titolo III dell'entrata rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Proventi da gestione patrimoniale. Sono rilevati i proventi relativi all'attività di gestione dei beni iscritti tra le immobilizzazioni del conto del patrimonio, quali locazioni e concessioni, nel rispetto del principio della competenza economica. Le concessioni pluriennali di beni demaniali o patrimoniali sono riscontate per la parte di competenza economica di successivi esercizi. E' stata rilevata in questa voce la quota di competenza dell'esercizio di concessioni pluriennali affluite, in precedenza, nei risconti passivi.
I proventi rilevati nella voce trovano conciliazione con gli accertamenti della categoria 2 del Titolo III dell'entrata, rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Proventi diversi. Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. In questa voce è presente anche la quota annuale di ricavi pluriennali per l'importo corrispondente alla diminuzione dei risconti passivi ed in particolare l'utilizzo di conferimenti (contributi in conto impianti) per l'importo corrispondente alla quota di ammortamento del bene con essi finanziato.
I proventi rilevati nella voce trovano conciliazione con gli accertamenti della categoria 5 del Titolo III dell'entrata, rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione. In tale voce è riportata la variazione tra il valore delle rimanenze finali e delle iniziali relative a prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti. La valutazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti è effettuata secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile.

B) Costi della gestione

Personale. In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi, trattamento di fine rapporto e simili), di competenza economica dell'esercizio. L'irap relativa viene rilevata alla voce B 15 - Imposte e tasse -.
I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione negli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 1) integrati e rettificati nel rispetto del principio della competenza economica.

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo. Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente, in base al principio della competenza economica. Le imposte detratte dal costo dei beni sono quelle recuperabili come l'Iva che costituisce credito verso l'erario, mentre le altre imposte sono comprese nel costo dei beni.
I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione negli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 2) rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Le rimanenze sono valutate al minore tra costo storico ed il valore di mercato. Il costo storico è costituito dai costi sostenuti per ottenere la proprietà delle rimanenze nella loro attuale condizione. Per i beni fungibili la valutazione è fatta sulla base del costo medio ponderato, Fifo o Lifo. Il metodo prescelto viene disciplinato nel regolamento di contabilità.

Prestazioni di servizi. Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. Sono compresi i costi per prestazioni di servizi riguardanti il personale (mensa, corsi di aggiornamento, vitto ed alloggio ai dipendenti in trasferta ecc.)
I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 3) rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Utilizzo di beni di terzi. Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l' utilizzo di beni di terzi materiali ed immateriali, quali: canoni di locazione ed oneri accessori, canoni per l'utilizzo di software, concessioni, canoni per la locazione finanziaria ecc.
I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 4) rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Trasferimenti. Questa voce comprende gli oneri per i trasferimenti correnti concessi dall'ente. Sono rilevati i trasferimenti in denaro senza alcuna controprestazione; quali le movimentazioni finanziarie ed i contributi a fondo perduto o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. I trasferimenti (contributi in conto esercizio) concessi ad aziende speciali, consorzi, istituzioni ed a società partecipate sono rilevati nella voce C19.
I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all' intervento 5) del Titolo I della spesa.

Imposte e tasse. Sono inseriti rispettando il principio della competenza economica gli importi riferiti a imposte e tasse corrisposte dall'ente durante l'esercizio.
I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all' intervento 7) del Titolo I della spesa rettificati ed integrati.

Quote di ammortamento dell'esercizio. Sono inclusi tutti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti nel conto del patrimonio. Trova allocazione in tale voce anche la quota di costo relativa ai costi pluriennali che, nel rispetto del principio della competenza, sono ripartiti su più esercizi. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui

utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o consumo. L'ammortamento decorre dall'esercizio di idoneità all'uso del bene. Il registro dei beni ammortizzabili costituisce lo strumento in grado di consentire la corretta procedura di ammortamento, di seguire il valore del singolo bene in ogni momento e di determinare all'atto della dismissione la plusvalenza o la minusvalenza. Nel registro sono indicati per ciascun bene l'anno di acquisizione, il costo, il coefficiente di ammortamento, la quota annuale di ammortamento, il fondo di ammortamento nella misura raggiunta al termine del precedente esercizio, il valore residuo e l'eventuale dismissione del bene. Le aliquote di ammortamento sono indicate nell'art.229 del Tuel.

C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate

Utili. In tale voce si collocano gli importi relativi ai dividendi deliberati nell'esercizio dalle aziende speciali,consorzi e società partecipate dall'ente. Nell'esercizio di erogazione dell' utile o del dividendo, è rilevato in tale voce anche l'eventuale credito d'imposta o trasferimento compensativo di cui all'art.4, comma 2 del d.lgs.12/12/2003 n.344.
I proventi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli importi relativi agli accertamenti di cui alla categoria 4) del Titolo III dell'entrata integrati e rettificati in ragione del principio di competenza.

Interessi su capitale di dotazione. In questa voce sono evidenziati gli interessi attivi di competenza dell'esercizio che l'azienda speciale versa all'ente come corrispettivo per la disponibilità del fondo di dotazione.
I proventi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli accertamenti di cui alla categoria 3) del Titolo III dell'entrata, integrati e rettificati nel rispetto della competenza economica.

Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate. In tale voce è inserito il costo annuo di competenza delle erogazioni concesse dall'ente alle aziende speciali,consorzi, istituzioni e società partecipate per contributi in conto esercizio. I trasferimenti per ripiano perdite sono classificati nella voce E28.
I costi rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all' intervento 5) del Titolo I della spesa.

D) Proventi ed oneri finanziari

Interessi attivi. La voce accoglie i proventi di competenza dell'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione dell'ente. Sono inseriti in tale voce anche i proventi finanziari diversi dagli interessi attivi.
I proventi rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli accertamenti relativi alla categoria 3) del Titolo III dell'entrata, integrati e rettificati secondo competenza economica

Interessi passivi. La voce accoglie gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio. Gli interessi passivi sono distinti in: interessi su mutui e prestiti, interessi su obbligazioni; interessi su anticipazioni; interessi per altre cause. Questi ultimi corrispondono a interessi passivi per ritardato pagamento, interessi passivi in operazioni di titoli, ecc.
Gli oneri rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all' intervento 6) del Titolo I della spesa, integrati e rettificati.

E) Proventi ed oneri straordinari

Vi rientrano i componenti positivi e negativi di reddito non ricorrenti. Si tratta quindi di insussistenze, accantonamenti, sopravvenienze, tutte le plusvalenze e le minusvalenze, anche di quelle che hanno natura "ordinaria" secondo l'impostazione civilistica.

Insussistenze del passivo. Tale voce comprende gli importi relativi alla riduzione di debiti esposti nel passivo del patrimonio il cui costo originario è transitato nel conto economico in esercizi precedenti. La principale fonte di conoscenza è l'atto di riaccertamento dei residui passivi. Le variazioni dei residui passivi di anni precedenti iscritti nei conti d'ordine, non fanno emergere insussistenza del passivo, ma bensì una variazione in meno nei conti d'ordine.

Sopravvenienze attive. Sono indicati in tale voce i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che determinano incrementi dell'attivo. Trovano allocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, donazioni acquisizioni gratuite, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi. Nella relazione illustrativa al rendiconto deve essere dettagliata la composizione della voce.

Plusvalenze patrimoniali. Corrispondono alla differenza positiva tra il valore di scambio ed il valore non ammortizzato dei beni e derivano da:
(a) cessione o conferimento a terzi di immobilizzazioni; permuta di immobilizzazioni;
(b) risarcimento in forma assicurativa o meno per perdita di immobilizzazione.

Insussistenze dell'attivo. Sono costituite dagli importi relativi alla riduzione di crediti o alla riduzione di valore di immobilizzazioni. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi. Le insussistenze possono derivare anche da minori valori dell'attivo per perdite, dismissione o danneggiamento di beni e da rettifiche per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi.

Minusvalenze patrimoniali. Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze, ed accolgono quindi la differenza, ove negativa, tra il valore di scambio del bene e il corrispondente valore netto iscritto nell'attivo del conto del patrimonio.

Accantonamento per svalutazione crediti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le stesse si possono ragionevolmente prevedere. L'importo accantonato per svalutazione crediti và riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nella voce " immobilizzazioni finanziarie- crediti di dubbia esigibilità".
I crediti di dubbia esigibilità devono essere stralciati dal conto del bilancio, salvo che non sussista un avanzo vincolato tale da consentire la copertura della relativa perdita. I proventi della gestione sono rilevati al netto dei crediti di dubbia esigibilità se quest'ultimi sono stralciati dal conto del bilancio. Se i proventi della gestione sono rilevati al lordo dei crediti di dubbia esigibilità, in questa voce deve essere rilevato l'accantonamento per svalutazione il cui ammontare corrisponde all'avanzo vincolato.

Oneri straordinari. Sono allocati in tale voce gli altri costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Vi trovano allocazione gli importi impegnati all'intervento 8) del Titolo I della spesa, riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi) ed i trasferimenti in conto capitale concessi a terzi e finanziati con mezzi propri. La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria. La composizione della voce deve essere dettagliata nella relazione illustrativa al rendiconto.

Risultato economico dell'esercizio. Rappresenta la differenza positiva o negativa tra i proventi e gli oneri dell'esercizio. In generale la variazione del patrimonio netto deve corrispondere al risultato economico, salvo il caso di rilevazione di errori nella ricostruzione iniziale della consistenza patrimoniale. Nel caso di errori nella ricostruzione iniziale la rettifica della posta patrimoniale deve essere rilevata in apposito prospetto, contenuto nella relazione al rendiconto della gestione, il cui

saldo costituisce una rettifica del patrimonio netto. In tale ipotesi il patrimonio netto finale risulterà pari a: patrimonio netto iniziale +/- risultato economico dell'esercizio +/- saldo delle rettifiche.

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Provincia di Bologna

SEZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE
PARTE PRIMA

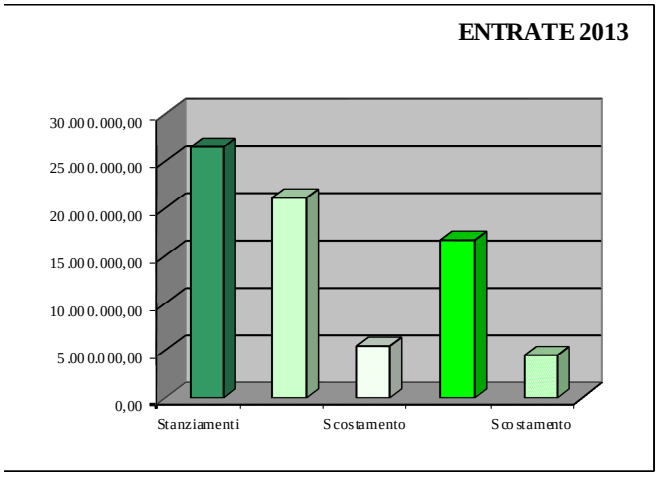
ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE

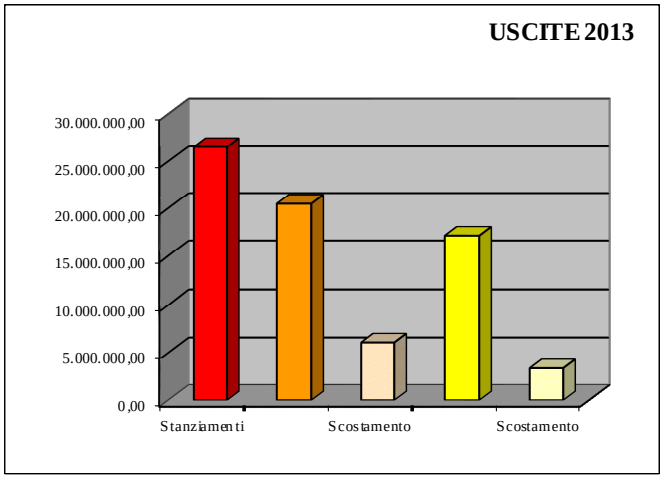
La relazione al rendiconto della gestione **costituisce** il **documento conclusivo al processo di programmazione**, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il **rendiconto dell'attività svolta** durante l'esercizio precedente.
Con l'approvazione del rendiconto il **Consiglio Comunale** è chiamato a **giudicare l'operato della giunta e dei dirigenti** preposti ad attuare le linee programmatiche definite nella relazione previsionale e programmatica e a **valutare il grado di realizzazione degli obiettivi**: la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri.
Vengono qui esposti quindi i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.
Partendo da queste premesse, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione prima le entrate dell'ente, cercando di approfondirne la corrispondenza tra previsioni e accertamenti e capacità di riscossione, per poi passare alla spesa letta secondo i programmi e progetti definiti ed approvati nella relazione previsionale e programmatica.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

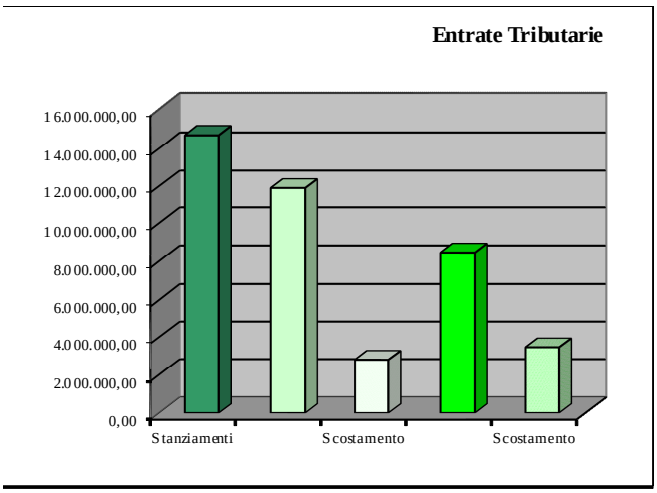
Nei prospetti che seguono vengono esposte sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.
Nella tabella che segue nella prima colonna è indicato il volume delle risorse complessivamente stanziate, nella seconda le entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità (che rilevano tutte le operazioni per le quali sia sorto il diritto alla riscossione e l'obbligo al pagamento), nella terza la percentuale di accertamento / impegno rispetto alle previsioni, nella quarta le effettive riscossioni e pagamenti (che misurano la capacità di trasformare il diritto / obbligo in liquidità) e nella quinta la percentuale delle riscossioni / pagamenti rispetto agli accertamenti / impegni. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione.

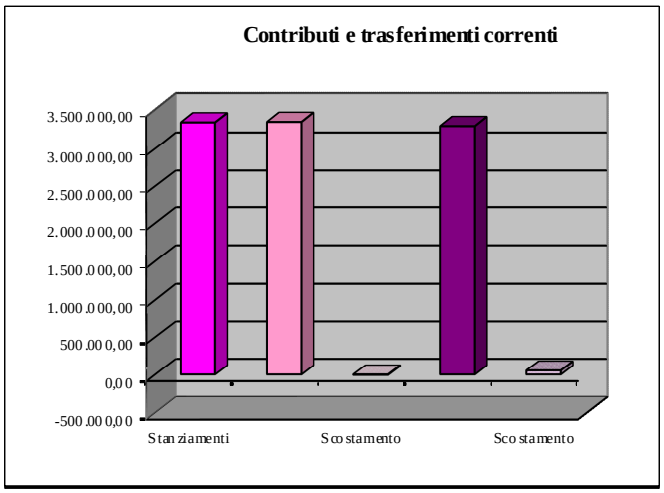
Conto del Bilancio 2013: Gestione di competenza	Stanziamenti 2013	Accertamenti / Impegni 2013	% Realizzo	Riscossioni / Pagamenti 2013	% Realizzo
ENTRATE					
Avanzo applicato alla gestione	242.697,96				
Tributarie	14.673.195,67	11.890.386,42	81,03%	8.441.786,36	71,00%
Contributi e trasf. Correnti	3.335.021,07	3.341.412,18	100,19%	3.288.169,44	98,41%
Extratributarie	3.223.324,01	3.181.929,66	98,72%	2.471.953,25	77,69%
Alienazioni, trasf. Capitale	3.271.523,81	1.280.053,82	39,13%	1.043.915,82	81,55%
Da accensione di prestiti	0,00	0,00		0,00	
Servizi per c/terzi	1.802.000,00	1.407.941,14	78,13%	1.407.941,14	100,00%
Totale	**26.547.762,52**	**21.101.723,22**	79,49%	**16.653.766,01**	78,92%
USCITE					
Disavanzo applicato alla gestione	0,00				
Correnti	20.007.548,40	16.664.992,12	83,29%	14.229.034,65	85,38%
Conto Capitale	3.691.215,12	1.345.879,76	36,46%	489.181,01	36,35%
Rimborso di prestiti	1.046.999,00	1.046.997,91	100,00%	1.046.997,91	100,00%
Servizi per c/terzi	1.802.000,00	1.407.941,14	78,13%	1.347.000,33	95,67%
Totale	**26.547.762,52**	**20.465.810,93**	77,09%	**17.112.213,90**	83,61%
Avanzo(+) / Disavanzo(-)	**0,00**	**635.912,29**		**-458.447,89**	

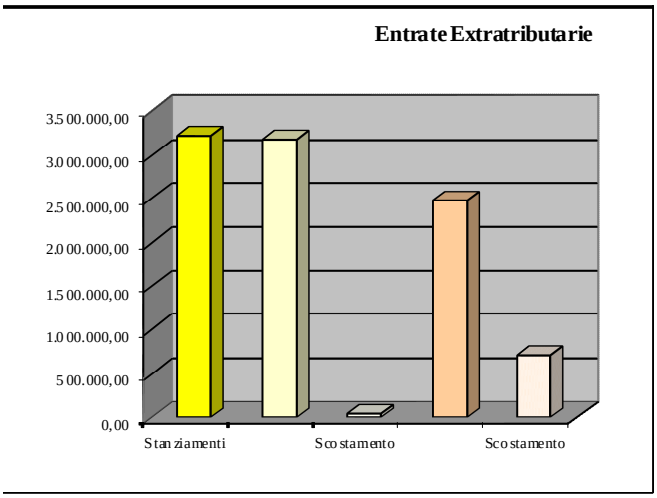


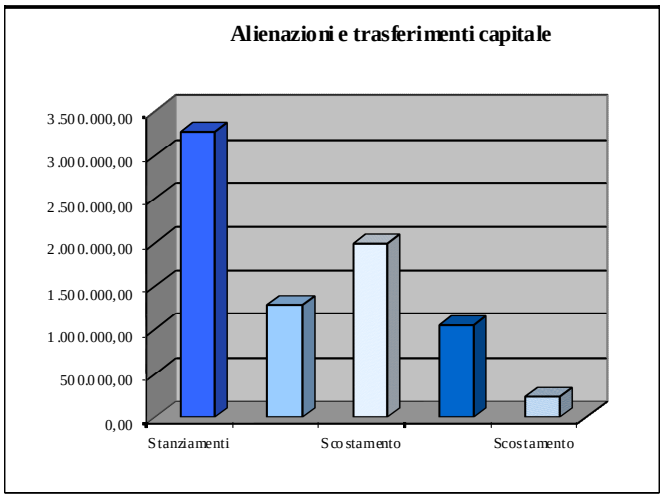


ANDAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI E C/CAPITALE

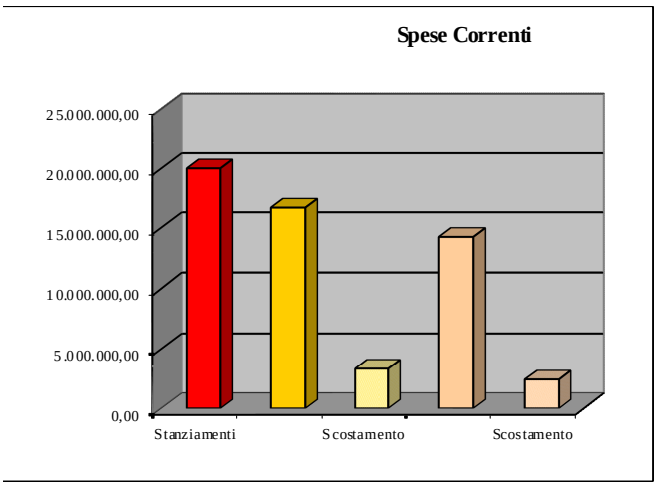


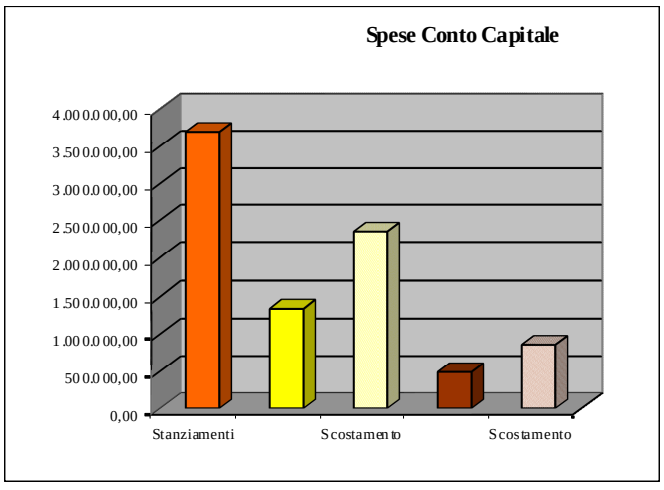






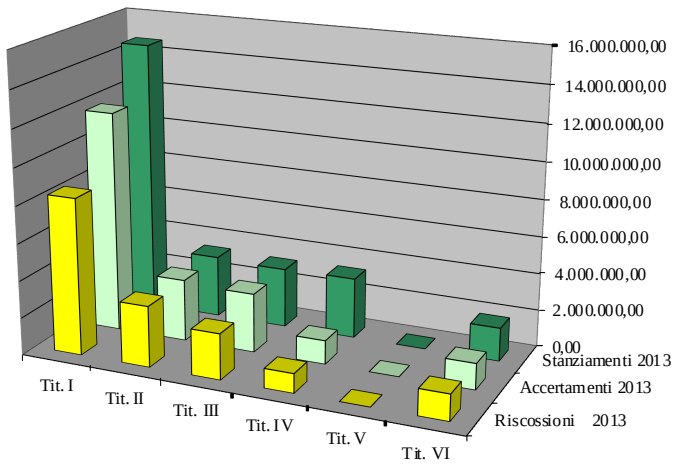
ANDAMENTO DELLE SPESE CORRENTI E C/CAPITALE





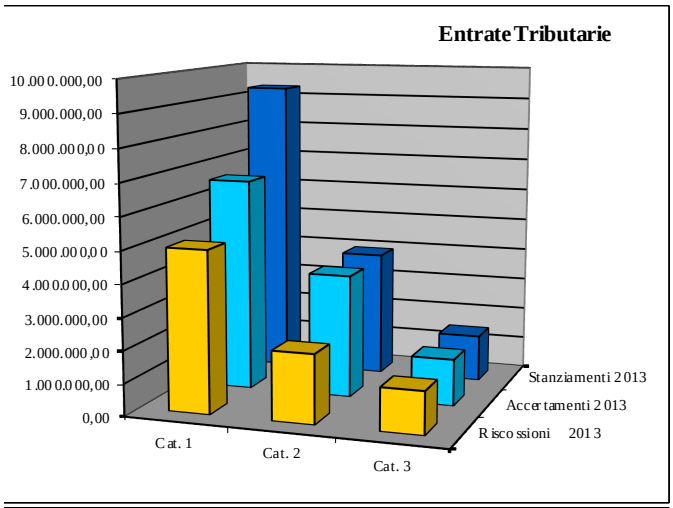
Riportiamo qui di seguito le stesse tabelle di cui sopra con il dettaglio delle categorie per i titoli delle entrate e degli interventi per i titoli delle spese.

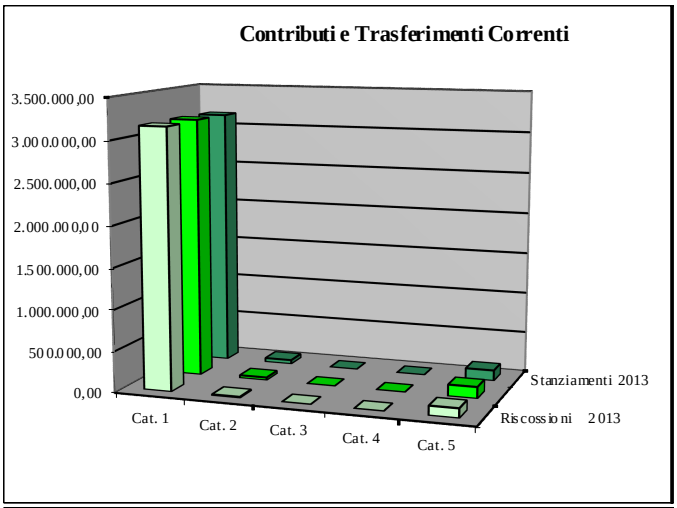
Conto del Bilancio 2013: Gestione di competenza	Stanziamenti 2013	Accertamenti 2013	Scostamento %	% Realizzo	Riscossioni 2013	Scostamento %	% Realizzo
ENTRATE							
Avanzo applicato alla gestione	242.697,96		100,00%	0,00%			
Tributarie	14.673.195,67	11.890.386,42	18,97%	81,03%	8.441.786,36	29,00%	71,00%
Cat. 1 - Imposte	9.303.901,82	6.619.238,03	28,86%	71,14%	4.998.139,66	24,49%	75,51%
Cat. 2 - Tasse	3.920.656,00	3.821.148,54	2,54%	97,46%	2.127.921,30	44,31%	55,69%
Cat. 3 - Tributi speciali ed altre entr.	1.448.637,85	1.449.999,85	-0,09%	100,09%	1.315.725,40	9,26%	90,74%
Contributi e trasf. Correnti	3.335.021,07	3.341.412,18	-0,19%	100,19%	3.288.169,44	1,59%	98,41%
Cat. 1 - Dallo Stato	3.156.427,28	3.166.843,15	-0,33%	100,33%	3.159.008,77	0,25%	99,75%
Cat. 2 - Da Regione	49.155,33	34.000,00	30,83%	69,17%	14.000,00	58,82%	41,18%
Cat. 3 - Da Regione x Funz. delegate	0,00	0,00			0,00		
Cat. 4 - Da organismi comunitari int.	0,00	0,00			0,00		
Cat. 5 - Da altri enti del S.P.	129.438,46	140.569,03	-8,60%	108,60%	115.160,67	18,08%	81,92%
Extratributarie	3.223.324,01	3.181.929,66	1,28%	98,72%	2.471.953,25	22,31%	77,69%
Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici	1.205.855,86	1.149.678,91	4,66%	95,34%	884.684,00	23,05%	76,95%
Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente	612.003,63	569.309,55	6,98%	93,02%	531.785,89	6,59%	93,41%
Cat. 3 - Interessi su anticip. e crediti	16.728,74	26.788,30	-60,13%	160,13%	15.021,70	43,92%	56,08%
Cat. 4 - Utili netti da aziende, divid.	593.560,86	593.560,86	0,00%	100,00%	435.160,86	26,69%	73,31%
Cat. 5 - Proventi diversi	795.174,92	842.592,04	-5,96%	105,96%	605.300,80	28,16%	71,84%
Alienazioni, trasfer. di capitale	3.271.523,81	1.280.053,82	60,87%	39,13%	1.043.915,82	18,45%	81,55%
Cat. 1 - Alienazioni di beni patrim.	1.923.674,00	170.664,10	91,13%	8,87%	170.642,10	0,01%	99,99%
Cat. 2 - Dallo Stato	0,00	0,00			0,00		
Cat. 3 - Da Regione	317.500,00	155.000,00	51,18%	48,82%	0,00	100,00%	0,00%
Cat. 4 - Da altri enti del settore p.	115.149,81	115.149,81	0,00%	100,00%	35.149,81	69,47%	30,53%
Cat. 5 - Da altri soggetti	915.200,00	839.239,91	8,30%	91,70%	838.123,91	0,13%	99,87%
Cat. 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00			0,00		
Accensione di prestiti	0,00	0,00			0,00		
Cat. 1 - Anticipazione di cassa	0,00	0,00			0,00		
Cat. 2 - Finanziamenti a breve term.	0,00	0,00			0,00		
Cat. 3 - Mutui e prestiti	0,00	0,00			0,00		
Cat. 4 - Prestiti obbligazionari	0,00	0,00			0,00		
Servizi per conto terzi	1.802.000,00	1.407.941,14	21,87%	78,13%	1.407.941,14	0,00%	100,00%
Totale	**26.547.762,52**	**21.101.723,22**	20,51%	79,49%	**16.653.766,01**	21,08%	78,92%

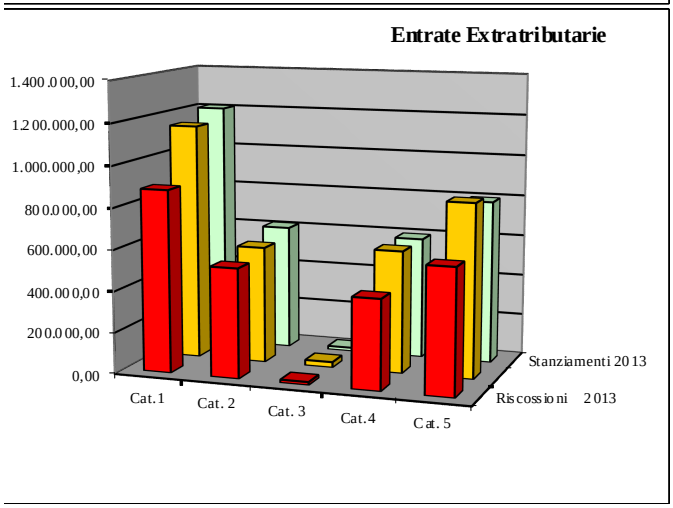


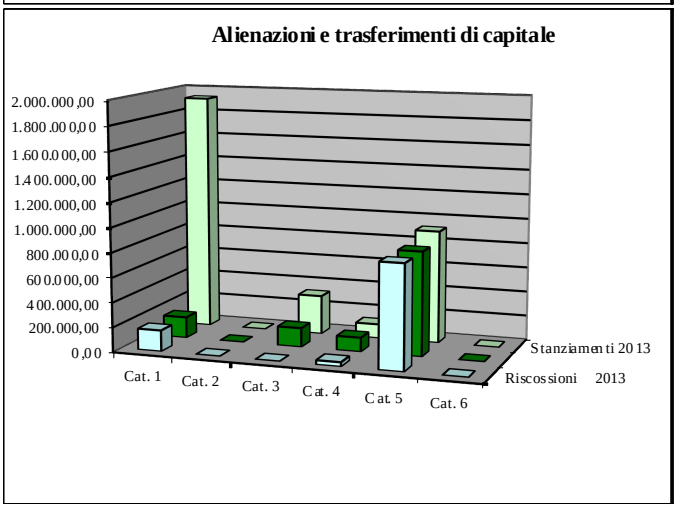
Andamento ENTRATE

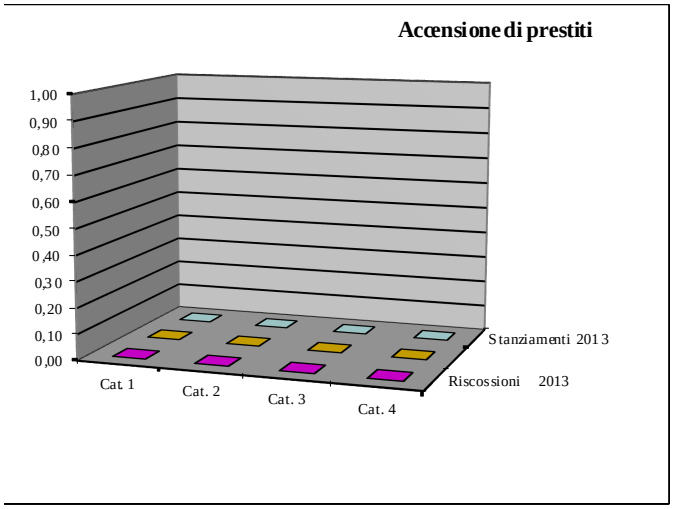
ANDAMENTO DELLE ENTRATE per Titoli e categorie

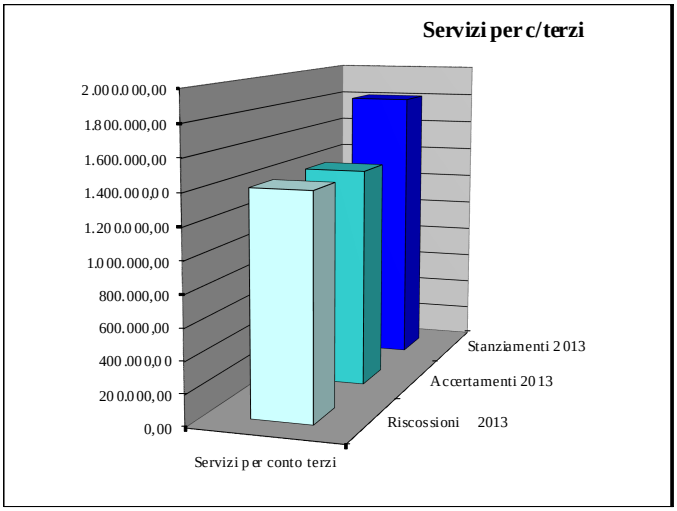






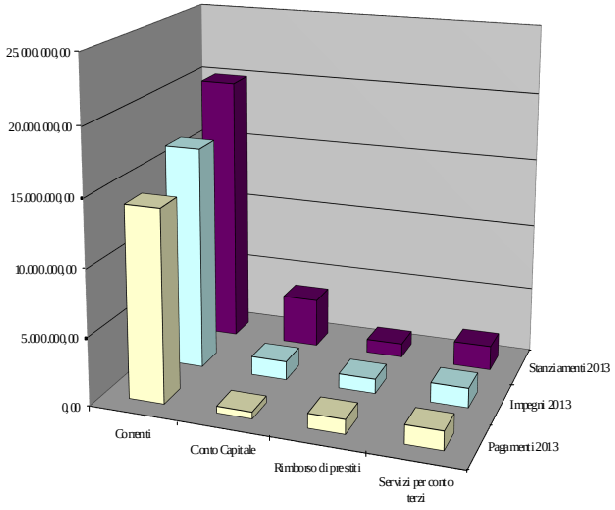




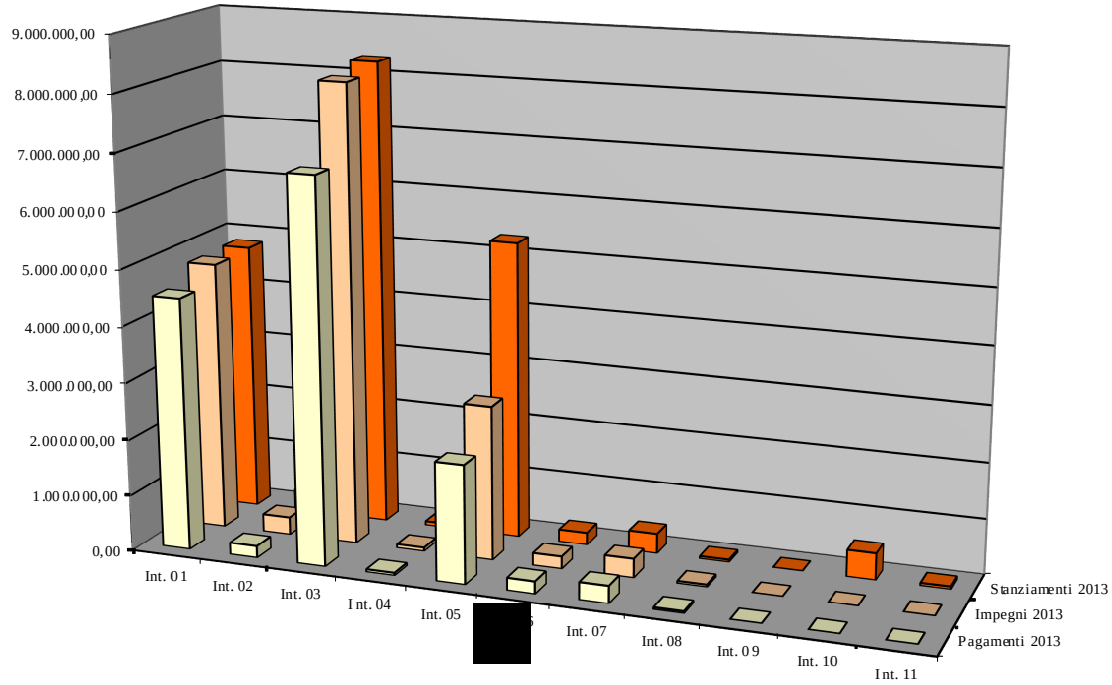


Conto del Bilancio 2013: Gestione di competenza	Stanziamenti 2013	Impegni 2013	Scostamento %	%Realizzo	Pagamenti 2013	Scostamento %	%Realizzo
USCITE							
Disavanzo applicato alla gestione	0,00						
Correnti	20.007.548,40	16.664.992,12	16,71%	83,29%	14.229.034,65	14,62%	85,38%
Int. 1 - Personale	4.806.840,00	4.783.677,27	0,48%	99,52%	4.483.222,61	6,28%	93,72%
Int. 2 - Acquisto di beni	374.876,82	315.513,78	15,84%	84,16%	211.866,49	32,85%	67,15%
Int. 3 - Prestazione di servizi	8.299.522,32	8.140.220,32	1,92%	98,08%	6.797.621,67	16,49%	83,51%
Int. 4 - Utilizzo beni di terzi	69.084,89	65.635,75	4,99%	95,01%	47.911,49	27,00%	73,00%
Int. 5 - Trasferimenti	5.299.886,93	2.753.103,65	48,05%	51,95%	2.117.850,17	23,07%	76,93%
Int. 6 - Interessi passivi	222.227,78	221.999,95	0,10%	99,90%	221.999,95	0,00%	100,00%
Int. 7 - Imposte e tasse	359.706,38	342.379,47	4,82%	95,18%	311.649,56	8,98%	91,02%
Int. 8 - Oneri straordinari	44.564,00	42.461,93	4,72%	95,28%	36.912,71	13,07%	86,93%
Int. 9 - Ammortamenti	0,00	0,00			0,00		
Int. 10- Fondo svalutazione crediti	480.839,28	0,00			0,00		
Int. 11- Fondo di riserva	50.000,00	0,00			0,00		
Conto Capitale	3.691.215,12	1.345.879,76	63,54%	36,46%	489.181,01	63,65%	36,35%
Int. 1 - Acquisizione beni immobili	3.205.485,85	1.066.849,38	66,72%	33,28%	254.092,95	76,18%	23,82%
Int. 2 - Espropri e servitù onerose	0,00	0,00			0,00		
Int. 3 - Acquisto beni x realiz. econ.	0,00	0,00			0,00		
Int. 4 - Utilizzo beni x realiz. econ.	0,00	0,00			0,00		
Int. 5 - Acquisizione beni mobili ecc.	203.518,00	58.575,87	71,22%	28,78%	37.547,40	35,90%	64,10%
Int. 6 - Incarichi professionali	0,00	0,00			0,00		
Int. 7 -Trasferimenti di capitale	282.211,27	220.454,51	21,88%	78,12%	197.540,66	10,39%	89,61%
Int. 8 - Partecipazioni azionarie	0,00	0,00			0,00		
Int. 9 - Conferimenti di capitale	0,00	0,00			0,00		
Int. 10- Concessione crediti e antic.	0,00	0,00			0,00		
Rimborso di prestiti	1.046.999,00	1.046.997,91	0,00%	100,00%	1.046.997,91	0,00%	100,00%
Int. 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00			0,00		
Int. 2 - Finanziamenti a breve	0,00	0,00			0,00		
Int. 3 - Quota capitale mutui e prest.	1.046.999,00	1.046.997,91	0,00%	100,00%	1.046.997,91	0,00%	100,00%
Int. 4 - Prestiti obbligazionari	0,00	0,00			0,00		
Int. 5 - Quota capitale debiti plur.	0,00	0,00			0,00		
Servizi per conto terzi	1.802.000,00	1.407.941,14	21,87%	78,13%	1.347.000,33	4,33%	95,67%
Totale	**26.547.762,52**	**20.465.810,93**	22,91%	77,09%	**17.112.213,90**	16,39%	83,61%

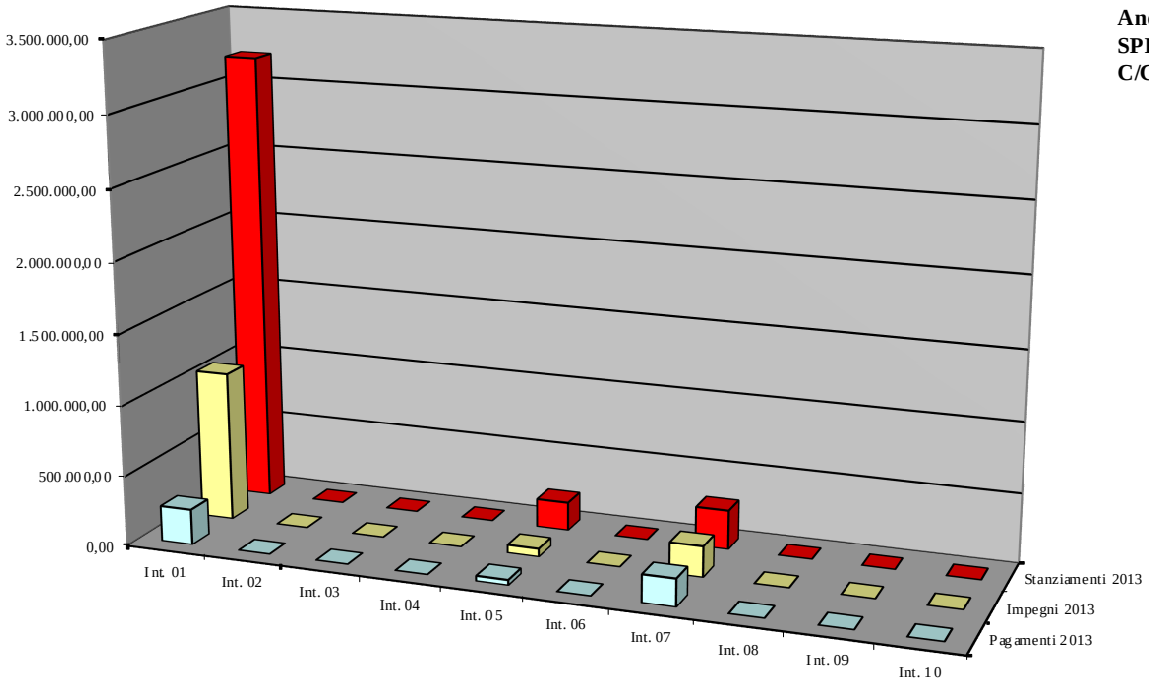
Andamento SPESE



Andamento SPESE CORRENTI



Andamento SPESE C/CAPITALE



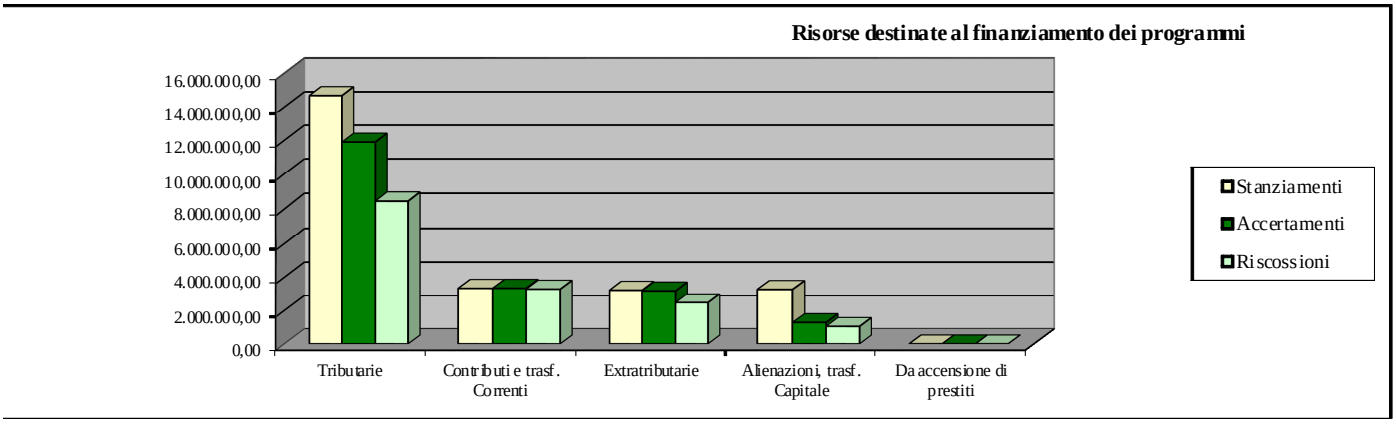
IL RISULTATO DELLA GESTIONE PER PROGRAMMI

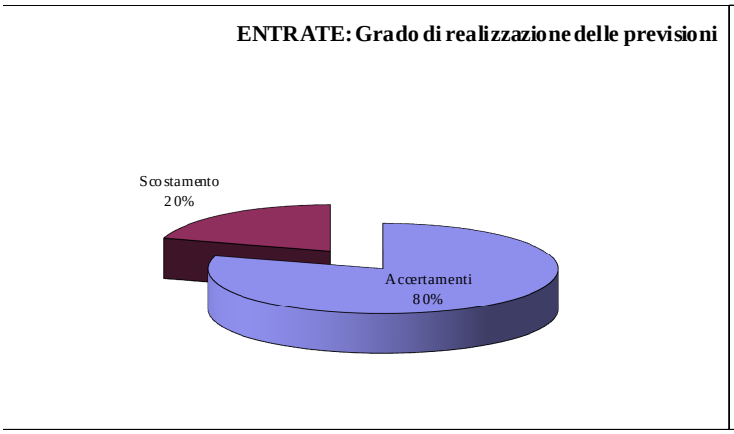
L'analisi finanziaria riassunta nel paragrafo precedente si basa sull'articolazione proposta dai modelli ufficiali di bilancio, così come indicato dal D.P.R. 194/96, e non appare sufficiente ad esprimere un giudizio di efficacia dell'azione condotta che si basa invece sul grado di raggiungimento di obiettivi strategici: occorre quindi riaggregare i dati del conto del bilancio per finalità di spesa secondo i programmi e i progetti approvati dal Consiglio ad inizio anno.

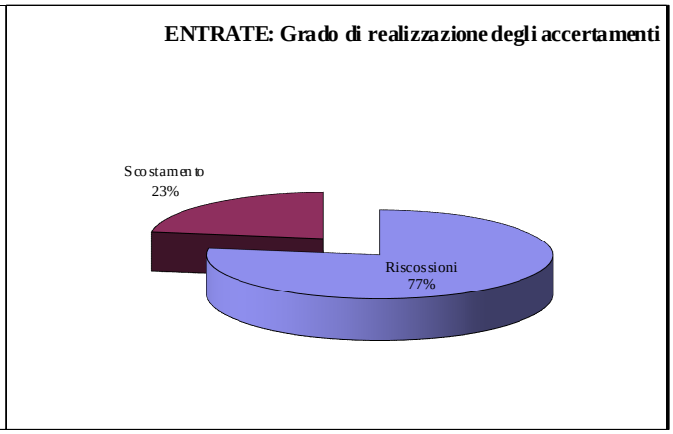
LA GESTIONE DELLE RISORSE

Le tabelle che seguono riportano l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento dei programmi di spesa e le risorse impiegate nei programmi stessi, al netto dei servizi per conto terzi, distinti per titoli. La prima colonna indica gli stanziamenti definitivi di entrata e di spesa che devono pareggiare; la seconda indica l'ammontare degli accertamenti e degli impegni di competenza dell'esercizio; la terza indica il precedente ammontare in percentuale; la quarta indica il volume complessivo delle riscossioni e dei pagamenti di competenza e la quinta la relativa percentuale.

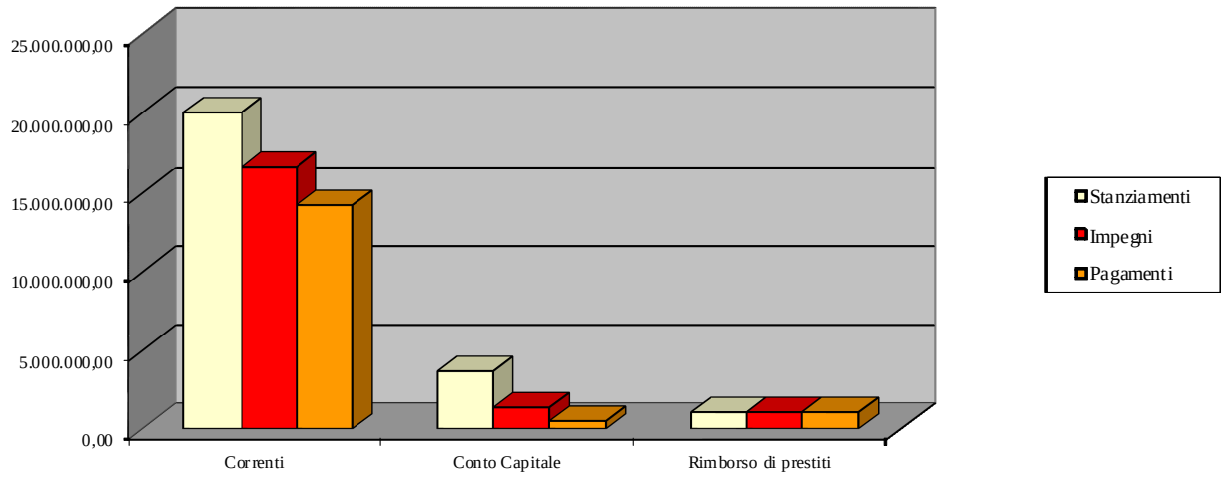
Conto del Bilancio 2013: Gestione per programmi	Stanziamenti 2013	Accertamenti / Impegni 2013	% Realizzo	Riscossioni / Pagamenti 2013	% Realizzo
ENTRATE: Risorse destinate al finanziamento dei programmi					
Avanzo di amministrazione	242.697,96				
Tributarie	14.673.195,67	11.890.386,42	81,03%	8.441.786,36	71,00%
Contributi e trasf. Correnti	3.335.021,07	3.341.412,18	100,19%	3.288.169,44	98,41%
Extratributarie	3.223.324,01	3.181.929,66	98,72%	2.471.953,25	77,69%
Alienazioni, trasf. Capitale	3.271.523,81	1.280.053,82	39,13%	1.043.915,82	81,55%
Da accensione di prestiti	0,00	0,00		0,00	
Totale	**24.745.762,52**	**19.693.782,08**	79,58%	**15.245.824,87**	77,41%
USCITE: Risorse impiegate nei programmi					
Correnti	20.007.548,40	16.664.992,12	83,29%	14.229.034,65	85,38%
Conto Capitale	3.691.215,12	1.345.879,76	36,46%	489.181,01	36,35%
Rimborso di prestiti	1.046.999,00	1.046.997,91	100,00%	1.046.997,91	100,00%
Totale	**24.745.762,52**	**19.057.869,79**	77,01%	**15.765.213,57**	82,72%
Risultato della gestione per progranmmi	**0,00**	**635.912,29**		**-519.388,70**	-81,68%



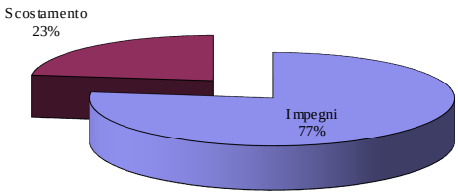




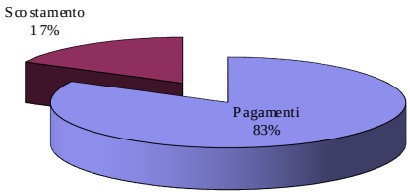
Risorse impiegate nei programmi



USCITE: Grado di realizzazione delle previsioni



USCITE: Grado di realizzazione degli impegni



ANALISI DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI

Analizziamo ora i singoli programmi di spesa al fine di misurare l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente.
Le tabelle che seguono riportano l'elenco sintetico dei vari programmi e quelle successive indicano il dettaglio degli eventuali progetti associati. In tutte le tabelle l'analisi è volta a valutare due aspetti fondamentali: ***lo stato di realizzazione dei programmi*** come scostamento tra previsione e impegno di spesa, e ***il grado di ultimazione dei programmi*** come scostamento tra impegno di spesa e pagamento.

SITUAZIONE COMPLESSIVA

Descrizione programmi	**Stanziamenti 2013**	**Impegni 2013**	**Pagamenti 2013**
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*8.834.631,98*	*5.541.922,25*	*4.748.382,93*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*871.162,71*	*844.010,29*	*716.667,24*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*2.356.729,27*	*2.195.633,55*	*1.589.819,46*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*762.289,62*	*589.844,90*	*424.272,98*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*1.183.422,93*	*703.340,12*	*453.368,75*
Azioni nel campo Turistico	*316.431,00*	*309.800,15*	*229.271,25*
Azioni nel campo della Viabilita'	*2.163.618,21*	*1.445.184,11*	*879.350,13*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*5.289.443,38*	*4.560.149,05*	*4.285.435,51*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.778.163,42*	*2.680.934,80*	*2.304.997,52*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*189.870,00*	*187.050,57*	*133.647,80*
Totale programmi	***24.745.762,52***	***19.057.869,79***	***15.765.213,57***

STATO DI REALIZZAZIONE

Descrizione programmi	**Stanziamenti 2013**	**Impegni 2013**	**Scostamento %**
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*8.834.631,98*	*5.541.922,25*	*37,27*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*871.162,71*	*844.010,29*	*3,12*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*2.356.729,27*	*2.195.633,55*	*6,84*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*762.289,62*	*589.844,90*	*22,62*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*1.183.422,93*	*703.340,12*	*40,57*
Azioni nel campo Turistico	*316.431,00*	*309.800,15*	*2,10*
Azioni nel campo della Viabilita'	*2.163.618,21*	*1.445.184,11*	*33,21*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*5.289.443,38*	*4.560.149,05*	*13,79*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.778.163,42*	*2.680.934,80*	*3,50*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*189.870,00*	*187.050,57*	*1,49*
Totale programmi	***24.745.762,52***	***19.057.869,79***	

GRADO DI ULTIMAZIONE

Descrizione programmi	Impegni 2013	Pagamenti 2013	Scostamento %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*5.541.922,25*	*4.748.382,93*	*14,32*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*844.010,29*	*716.667,24*	*15,09*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*2.195.633,55*	*1.589.819,46*	*27,59*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*589.844,90*	*424.272,98*	*28,07*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*703.340,12*	*453.368,75*	*35,54*
Azioni nel campo Turistico	*309.800,15*	*229.271,25*	*25,99*
Azioni nel campo della Viabilita'	*1.445.184,11*	*879.350,13*	*39,15*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*4.560.149,05*	*4.285.435,51*	*6,02*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.680.934,80*	*2.304.997,52*	*14,02*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*187.050,57*	*133.647,80*	*28,55*
Totale programmi	***19.057.869,79***	***15.765.213,57***	

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI
IMPEGNI DI COMPETENZA

Descrizione programma	Spese correnti	Spese c/capitale	Rimborso di prestiti	TOTALE
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*4.291.664,90*	*203.259,44*	*1.046.997,91*	*5.541.922,25*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*838.298,29*	*5.712,00*	*0,00*	*844.010,29*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*1.846.691,18*	*348.942,37*	*0,00*	*2.195.633,55*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*553.421,95*	*36.422,95*	*0,00*	*589.844,90*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*538.018,11*	*165.322,01*	*0,00*	*703.340,12*
Azioni nel campo Turistico	*309.800,15*	*0,00*	*0,00*	*309.800,15*
Azioni nel campo della Viabilita'	*1.014.169,02*	*431.015,09*	*0,00*	*1.445.184,11*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*4.451.613,75*	*108.535,30*	*0,00*	*4.560.149,05*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.634.264,20*	*46.670,60*	*0,00*	*2.680.934,80*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*187.050,57*	*0,00*	*0,00*	*187.050,57*
Totale programmi	***16.664.992,12***	***1.345.879,76***	***1.046.997,91***	***19.057.869,79***

Nelle tabelle che seguono viene indicato il peso di ogni programma in percentuale sul totale della programmazione relativamente agli stanziamenti di competenza , agli impegni e ai pagamenti.

STANZIAMENTI DI COMPETENZA

Descrizione programmi	Stanziamento Programma	Peso del Programma in %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*8.834.631,98*	*35,70*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*871.162,71*	*3,52*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*2.356.729,27*	*9,52*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*762.289,62*	*3,08*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*1.183.422,93*	*4,78*
Azioni nel campo Turistico	*316.431,00*	*1,28*
Azioni nel campo della Viabilita'	*2.163.618,21*	*8,74*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*5.289.443,38*	*21,38*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.778.163,42*	*11,23*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*189.870,00*	*0,77*
Totale stanziamenti programmi	***24.745.762,52***	

IMPEGNI DI COMPETENZA

Descrizione programmi	Impegni Programma	Peso del Programma in %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*5.541.922,25*	*29,08*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*844.010,29*	*4,43*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*2.195.633,55*	*11,52*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*589.844,90*	*3,10*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*703.340,12*	*3,69*
Azioni nel campo Turistico	*309.800,15*	*1,63*
Azioni nel campo della Viabilita'	*1.445.184,11*	*7,58*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*4.560.149,05*	*23,93*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.680.934,80*	*14,07*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*187.050,57*	*0,98*
Totale impegni programmi	***19.057.869,79***	

PAGAMENTI DI COMPETENZA

Descrizione programmi	Pagamenti Programma	Peso del Programma in %
Azioni nei servizi Amministrativi, di Gestione e Controllo	*4.748.382,93*	*30,12*
Azioni nei servizi di Polizia Locale	*716.667,24*	*4,55*
Azioni nel campo dell'Istruzione	*1.589.819,46*	*10,08*
Azioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali	*424.272,98*	*2,69*
Azioni nel settore Sportivo-Ricreativo	*453.368,75*	*2,88*
Azioni nel campo Turistico	*229.271,25*	*1,45*
Azioni nel campo della Viabilita'	*879.350,13*	*5,58*
Azioni per la Gestione del Territorio e l'Ambiente	*4.285.435,51*	*27,18*
Altre azioni per il settore Sociale	*2.304.997,52*	*14,62*
Azioni nel campo dello Sviluppo Economico	*133.647,80*	*0,85*
Totale pagamenti programmi	***15.765.213,57***	

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Provincia di Bologna

SEZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

PARTE SECONDA

PIANO PROGRAMMATICO E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI
RISULTATI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
PATTO DI STABILITA' E RIDUZIONE SPESA DI PERSONALE
SOCIETA' PARTECIPATE
DERIVATI
DEBITI FUORI BILANCIO E TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

A seguito della approvazione del Piano generale di sviluppo 2009/2014 avvenuta con atto consiliare n. 22 del 25/2/2010 e relativi aggiornamenti approvati con Delibera C.C. 34 del 09/03/2011 e Delibera C.C. 79 del 27/09/2012 sono state individuate e definite 4 Macroaree progettuali cui fanno riferimento gli obiettivi strategici o di miglioramento approvati dalla Giunta Comunale con la Deliberazione n. 62 del 30/04/2013. Le macro aree di riferimento sono:

Macro Area n. 1: Sviluppo e tutela del territorio

Macro Area n. 2: Mantenimento della rete dei servizi

Macro Area n. 3: Valorizzazione della rete delle opportunità

Macro Area n. 4: Razionalizzazione dell'organizzazione e della gestione

QUADRO RACCORDO MACROAREE / PROGRAMMI

MACRO AREA	PROGRAMMI RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
1) Sviluppo e tutela del territorio	
PGS1	0800 azioni nel campo della viabilita'
	0900 azioni gestione territorio e ambiente
	0700 azioni nel campo turistico
	1400 azioni nel campo sviluppo economico
	0300 azioni nei servizi polizia locale
2) La rete dei servizi	
PGS2	1300 azioni settore sociale
TOTALE 2	
3) La rete delle opportunità	
PGS3	0400 azioni nel campo dell'istruzione
	0500 azioni relative alla cultura e ai beni culturali
	0600 azioni nel settore sportivo-ricreativo
4) L'organizzazione e la gestione	
PGS4	0100 azioni nei servizi amministrativi,di gestione e di controllo

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

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

UTILIZZAZIONE NUOVO APPLICATIVO PER LA GESTIONE DEI PROCEDIMENTI SUAP/SUE
Negli ultimi mesi del 2012 è stato acquistato e installato il nuovo programma informatico per la gestione dei procedimenti. Il programma è stato acquistato dal Nuovo Circondario Imolese in seguito alla partecipazione al Bando regionale per il finanziamento del progetto a livello Circondariale.
La ditta incaricata non ha ancora provveduto a caricare tutti gli schemi nel programma informatico:Per questo non tutti i procedimenti sono gestiti informaticamente.

CHIUSURA CONSORZIO PELLIZZARA

La variante è stata depositata nel mese di novembre 2013 ma sono in fase di studio da parte dell'ufficio urbanistica i contenuti della convenzione proposta.

CHIUSURA CONSORZIO PANZACCHIA
Nel corso del 2013 sono state affidati i lavori finalizzati al collaudo delle opere. Il collaudo è stato predisposto e deve essere firmato.

CHIUSURA CONSORZIO PANZACCHIA 2
Nel corso del 2013 sono state affidati i lavori finalizzati al collaudo delle opere. Il collaudo è stato predisposto e deve essere firmato.

ARCHIAZIONE ATTI EDILIZI E URBANISTICI E TRASFERIMENTO PRESSO L'ARCHIVIO COMUNALE E L'ARCHIVIO STORICO DI OSTERIA GRANDE
In occasione del trasferimento degli uffici si è provveduto alla verifica delle pratiche giacenti non concluse. La documentazione è stata trasferita previa autorizzazione della Sopraintendenza archivistica nell'archivio di Osteria Grande.

RIORGANIZZAZIONE ARCHIVIO DOCUMENTAZIONE EX ISTITUZIONE
Reperimento e la successiva collocazione della documentazione amministrativa prodotta dall'Ex-Istituzione per i servizi Sociali (periodo 1997-2007).

MODIFICA DEL MODELLO ORGANIZZATIVO DI SOLARIS S.R.L. DA SOCIETA' IN HOUSE A SOCIETA' MISTA PUBBLICO-PRIVATA CON SCELTA DEL SOCIO PRIVATO MEDIANTE GARA A DOPPIO OGGETTO
Con delibera di Consiglio Comunale nr 5 del 24/01/2013 l'Amministrazione comunale ha inteso proseguire il processo di privatizzazione al 40% della società Solaris s.r.l., mediante la cosiddetta gara a doppio oggetto per la selezione del socio privato a cui affidare anche specifici compiti operativi..La gara è stata espletata La procedura di gara si è conclusa con determina di presa d'atto di gara deserta.

ADEGUAMENTO VALORI AREE PE.E.P APPROVAZIONE DEI CRITERI DI DETERMINAZIONE DEI CORRISPETTIVI PER IL RISCATTO E DEI NUOVI SCHEMI DI CONVENZIONE
Con Delibera di Giunta Comunale nr.29 del 04/03/2013 sono stati adottati i nuovi valori e nuovi criteri di determinazione dei corrispettivi peep.

ADESIONE ALLA SPERIMENTAZIONE CONTABILE- ADEMPIMENTI PROPEDEUTICI PER AVVIO AL 01/01/2014
Nonostante il decreto legge 102 del 31/08/2013 all'art 9 rinvii l'armonizzazione contabile al 2015, con delibera nr. 128 del 30/09/2013 la Giunta Comunale ha deciso di aderire alla sperimentazione contabile prevista dall'art. 36 del d.lgs.n. 118/2011 come modificata dall'articolo 9 del d.l. 31 agosto 2013, n. 102

ADOZIONE NUOVO SOFTWARE GESTIONALE DI CONTABILITA' PER PREDISPOSIZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014
A seguito della gara conclusa dal SIA del Nuovo Circondario Imolese è stato installato il nuovo programma di contabilità che è ' stato utilizzato per la predisposizione del bilancio di previsione provvisorio 2014 in quanto la presentazione/approvazione del bilancio è' prevista per il mese di aprile 2014.

MODIFICA PROCEDURA DI EMISSIONE DEGLI ORDINATIVI DI PAGAMENTO DEGLI STIPEN DI/CONTRIBUTI PREVIDENZIALI/IRAP – GESTIONE TRANSITORIA
Fino al 2012 il flusso degli ordinativi era completamente automatizzato , nel 2013 a seguito del trasferimento di funzione al Nuovo Circondario Imolese della gestione del personale ed, in attesa del collegamento informatico necessario per la trasmissione del flusso dei dati stipendiali dal sw gestionale paghe al sw gestionale della contabilita', attualmente non disponibile, l'ufficio ha proceduto manualmente all'inserimento dei dati per l'elaborazione degli ordinativi di pagamento sulla base dell' elenco in formato excel elaborato dal NCI. Nel 2013 sono stati emessi circa 3250 ordinativi di pagamento e 320 reversali di incasso

REVISIONE NUMERO AGENTI CONTABILI E RELATIVE PROCEDURE
Al fine di rendere più efficiente l'incasso di somme in contanti e ridurre il numero degli agenti contabili interni , si è proceduto a una verifica della attivita' complessiva svolta.
Sono stati ridotti due agenti contabili interni che sono stati nominati Sub agenti.
Nel corso del 2013 sono stati riscossi in qualità di sub agenti contabile € 1.168,66 poi versati all'Economo Comunale che ha provveduto a versarli in Tesoreria.

REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI
La legge n 213/2012 all'art. 3 "rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali", modifica l'art. 147 del T.U.E.L. in materia di controlli interni, definendone il sistema generale per disciplinarne , inoltre, le diverse tipologie.

Tale norma obbliga gli enti locali ad attivare il sistema dei controlli interni con apposito regolamento adottato dal Consiglio. Con delibera di Consiglio Comunale n.14 del 07/02/2013 è stato approvato il Regolamento dei Controlli interni.

PROGETTO ANA-CNER – ACCERTA

E' un progetto di interoperabilità tra le banche dati anagrafiche dei Comuni dell'Emilia-Romagna e/o Enti richiedenti (ASP, società partecipate, forze di polizia, ecc) . Il progetto viene svolto in collaborazione con la Provincia di Bologna e la Regione Emilia-Romagna. La Provincia ha comunicato che l'ordine per gli estrattori non è ancora stato fatto dal Sia circondariale e nessun Comune in Emilia-Romagna è in produzione.

PROGETTO DI CIRCOLARITA' ANAGRAFICA TRAMITE ADOZIONE DELLA TECNOLOGIA DEL TIMBRO DIGITALE

Nel corso del 2013 è prevista l'adozione degli atti, unitamente ai Comuni aderenti al Gruppo della Comunità Tematica provinciale, per l'accesso ai servizi demografici on-line dei soggetti intermediari per il rilascio dei certificati con timbro digitale. Il progetto, avendo una valenza sovracomunale, è subordinato all'aggiornamento del sistema da parte della Provincia di Bologna e dalla pianificazione del SIA Circondariale. L'emissione è continuata fino al 30/06/2013 in quanto il sistema successivamente non riusciva più a trovare i dati di back-end

TRASMISSIONE ATTI STATO CIVILE PER LA TRASCRIZIONE AI COMUNI COMPETENTI TRAMITE PEC E FIRMA DIGITALE

L'Ufficio di Stato civile riceve gli atti di stato civile (nascita, matrimonio, morte) per eventi accaduti sul proprio territorio di persone anche non residenti nel Comune. Gli atti sono stati trasmessi per la trascrizione ai Comuni competenti per residenza tramite PEC.

COORDINAMENTO AZIONI SUGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRAZIONE APERTA ART. 18 D.L.83/2012, POI D.LGS 33/2013

Dal 20.04.2013 è entrato in vigore il DLGS 33/2013 che è venuto ad abrogare l'art. 18 DL 83/2012, prevedendo nuovi obblighi in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni. Si è proceduto all'elaborazione e di un documento contenente le disposizioni per la prima applicazione da parte degli uffici e si è garantito il supporto agli uffici comunali nel primo utilizzo del programma informatico

TRATTAMENTO DOCUMENTAZIONE RELATIVA AI SERVIZI CONFERITI IN GESTIONE A SOLARIS SRL: ATTIVITA' DI MONITORAGGIO

A seguito dei rilievi formulati dalla Soprintendenza archivistica nell'ispezione effettuata in data 30/12/2010, si è reso necessario effettuare un monitoraggio sull'effettuazione della ricognizione della documentazione trasferita a Solaris srl in occasione del conferimento delle gestioni (stesura elenco contratti sulle rimanenti 7 batterie loculi ossari).

COORDINAMENTO AZIONI CONSEGUENTI ALL'APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE AL REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE

Con delibera di Consiglio Comunale nr 33 del 21/03/2013 si è provveduto ad approvare le modifiche al regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale, approvato con delibera c.c. n. 60 del 27.04.99 e ss. mm. ed ii.

PIAZZE WIRE-LESS: ACCESSO IN MOBILITÀ ALLE INFORMAZIONI

In collaborazione con la gestione associata SIA è stato attivato un Hot Spot pubblico in Piazza XX Settembre per la diffusione del Wi-Fi gratuito per i cittadini.

STUDIO DI FATTIBILITÀ PER REALIZZAZIONE E GESTIONE DEGLI ACCESSI PUBBLICI NELLA BIBLIOTECA CAPOLUOGO

E' stato elaborato uno studio di fattibilità tecnica ed economico finanziaria per offrire un nuovo servizio presso la biblioteca comunale attraverso la possibilità di connessione WI-FI nell'area studio, per favorire l'utilizzo della struttura a giovani studenti che possano usufruire gratuitamente della navigazione Internet per i propri studi e ricerche.

CONVENZIONE PER LA GESTIONE NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI CASTEL GUELFO DI BOLOGNA DEL SERVIZIO NOTIFICHE

Con delibera di Consiglio Comunale nr 80 del 01/08/2013 e stata approvata la convenzione con il Comune di Castel Guelfo di Bologna per l'avvio della sperimentazione del servizio di notifica atti a partire dal 01/09/2013 con durata annuale.

PROGETTO F.E. – FASCICOLO ELETTRONICO

Organizzazione incontri di formazione e addestramento del personale per l'utilizzo del fascicolo elettronico da parte degli uffici comunali.

ISPEZIONE SULLA TENUTA DELLA DOCUMENTAZIONE GESTITA DA SOLARIS

A seguito dei rilievi formulati dalla Soprintendenza archivistica nell'ispezione effettuata in data 30/12/2010, si è reso necessario effettuare due ispezioni sulla modalità di protocollazione e verifica sulla tenuta della documentazione gestione da Solaris Srl

DEFINIZIONE POSIZIONI INPDAP DIPENDENTI EX ISTITUZIONE
Sono state predisposte le banche dati in attesa di ulteriori comunicazioni dall' inps e dall'inpdap.

AVVIO GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE
Avvio gestione associata personale a seguito delega al Nuovo Circondario Imolese. Gestione del Presidio di Castel S.Pietro T.

REVISIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA
Revisione degli organizzativi di macro e micro-organizzazione per una più efficace ed efficiente gestione delle risorse umane ed erogazione dei servizi alla collettività.
Nel corso dle 2013 approvata nuova micro organizzazione della Polizia Municipale, del Servizio Patrimonio e del Servizio Bilancio e Programmazione.

ATTUAZIONE ADEMPIMENTI PREVISTI DALLA L. 190/2012
Supporto al Responsabile Prevenzione e corruzione negli adempimenti di cui alla L. 190/2012. Con Delibera di Giunta Comunale nr 53 del 16/04/2013 si è provveduto alla presa d'atto dell'atto di nomina del responsabile della prevenzione della corruzione e all'approvazione del piano triennale di prevenzione della corruzione 2013 – 2015 (provvisorio)

PROGRAMMA PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO SUCCESSIVO (ART. 6 DEL REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI)
Collaborazione con il Segretario Generale per il controllo successivo.
I controlli sono avvenuti in maggio e novembre, con riferimento agli atti emessi o stipulati o registrati nel periodo precedente. Gli esiti del controllo di maggio sono stati oggetto di informativa al CC nella seduta del 4.7.2013.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI DLGS.33/2013
Il Dlgs. 33/2013 ha previsto il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicita', trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. Con delibera di Giunta Comunale nr 3 del 13/01/2014 è stato approvato il Piano Triennale della Trasparenza

INTRODUZIONE DEL MAV PER IL PAGAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI DI NIDO E TRASPORTO SCOLASTICO
Il progetto avviato nell'anno 2012 si pone come obiettivo il miglioramento del sistema di pagamento dei due servizi nido e trasporto con l'attivazione del MAV. Tale nuova procedura garantisce la tracciabilità dei flussi finanziari ed un controllo sugli incassi dei bollettini emessi. Nel 2013 i mav sono stati attivati per il servizio nido e trasporto scolastico.

Si riportano di seguito i principali indicatori di attività ordinaria con andamento triennale relativi a

Servizi connessi agli organi istituzionali e segreteria generale	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr delibere di Giunta	211	208	186
	Nr delibere di Consiglio	169	130	130

Servizi connessi agli organi istituzionali e segreteria generale	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr. Atti protocollati	25.414	22.877	24.703
	Nr lettere e plichi in uscita	25.789	19.455	15.633

Servizio anagrafe e stato civile	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Certificati anagrafici e stato civile rilasciati	15.206	8.687	9.328
	Nr variazioni anagrafiche	4.695	4.468	4.793
	nr carte identità rilasciate	3.362	3.284	2.934
	Nr eventi di stato civile registrati	2.822	2.377	2.468

Servizio elettorale	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr tessere elettorali rilasciate+variaz.	1.227	994	1301
	Nr iscritti liste elettorali	16.694	16.705	16.629
	Nr iscrizioni/cancell/variaz liste elettorali	3.105	3.556	3.644

Servizio gestione associata del personale	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr dipendenti amministrati a tempo indeterminato *	150	143	166

	Nr dipendenti amministrati a tempo determinato	14	10	3
	Nr concorsi indetti pubblici /mobilità	1	0	1
	Nr candidati iscritti	251	0	3
	Nr partecipanti ai concorsi			2
	Nr comandi esterni		5	10
	Nr riunioni sindacali	7	7	8

* Compreso Dirigente non di ruolo

Servizi connessi agli organi istituzionali e segreteria generale	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr cause legali trattate	61	56	48
	Nr complessivo di contratti stipulati iscritti a repertorio	116	100	99

Servizio finanziario	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Importo spesa corrente	13.081.308,25	13.514.814,25	16.664.992,12
	Importo spesa c/capitale	1.501.768,08	1.900.764,19	1.345.879,76
	Nr mandati	8.158	7.660	7.817
	Nr reversali	6.611	6.647	7.607
	Nr fatture e note registrate	3620	3.222	3223

Organizzazione e controllo di gestione	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Centri di responsabilità		4	4	4
Nr programmi e progetti RRPP		10	10	10
Nr centri di costo		81	85	85

Tributi	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Provento ICI /IMU (accertato)	4.550.550,98	7.830.000,00	6.749.088,00
	nr.unita' immobiliari	22.232	22.565	22.565
	n.famiglie + nr. Imprese	9.079	9.079	9.078
	provento ici/IMU prima abitazione	14.762,00	2.260.797,00	225.889,00
	provento ici/IMU altri fabbricati	3.502.933,00	4.611.332,00	4.833.482,00
	provento ici/IMU terreni agricoli	416.195,00	444.287,00	327.335
	provento ici/IMU aree edificabili	657.110,00	501.693,00	770.594,00
	Nr accertamenti Ici	766	489	535
	Nr accertamenti con adesione	16	0	
	Nr ricorsi su atti di accertamento	4	8	3

Servizio provveditorato	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Acquisti effettuati tramite consip/intercent	3	6	7
	Sinistri attivi	13	16	7
	Sinistri passivi	50	41	27
	Denunce di sinistro	63	57	34

Servizio ced	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr postazioni informatizzate	144	145	145

Servizio statistico	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr rilevatori	0	1	1
	Nr interviste annue (ISTAT)	3	3	1
	Nr macrodati pubblicati nell'anno	1	1	9

URP	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr punti di servizio di informazione turistica	1	1	1
	Nr cittadini ricevuti all'URP	25.500	20.346	27.809

Servizi connessi agli organi istituzionali e seg. Gen.	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Nr notifiche effettuate	1.509	1.233	1644
	Nr atti pubblicati albo pretorio	638	1.111	1021

	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Segreteria del Sindaco				
	Cittadini ricevuti dal Sindaco e Assessori	2.036	2.178	2.288
	Nr usi sala Consiglio	70	73	73

	Nr cerimonie e manifestazioni di rappresentanza	44	51	60

Ufficio tecnico comunale (edilizia privata)	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
	Domande evase	1.751	816* anche anni precedenti	888
	Domande presentate	2.191	805	882
	Nr addetti del servizio	4	4	4
	Incarichi prof.li	1	0	0
	Permessi a costruire +DIA+SCIA+CIL+PAS rilasciati	483	523	529
	Nr condoni edilizi rilasciati	23	25	24
	Nr concessioni e autorizzazioni controllate in loco	48	48	
	Nr sanzioni e ordinanze per opere difformi	28+48	47+48	26
	Nr conformità edilizie e agibilità rilasciate	83	89	89

Per quanto riguarda il **grado di copertura del servizio di noleggio sale comunali**, si allega il seguente prospetto :

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO SALE COMUNALI	Previsione 2013	Rendiconto 2013
Entrate accertate	1.300,00	2.068,96
Spese impegnate	5.859,00	4.552,85
Spesa a carico del Bilancio	4.559,00	2.483,89
% di copertura	22,19%	45,44%

DESCRIZIONE SERVIZIO)	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Uso di locali e palazzi (per riunioni non istituzionali) (Sale Comunali)	Domande soddisfatte	26	31	35
	Nr di strutture (Sala Gallo,Sala Sassi .....)	3	2	2
	Domande presentate	26	31	35
	Giorni di utilizzo	27	36	36

PROGRAMMA 0300 – AZIONI NEI SERVIZI DI POLIZIA LOCALE

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

PROGETTO SICUREZZA 2012-2013 OBIETTIVO PLURIENNALE

Presentato in Consiglio Comunale con delibera CC 67 del 26/07/2012 il progetto sicurezza 2012-2013. Il progetto si pone l'obiettivo di aumentare il senso di sicurezza percepito dai cittadini intensificando i controlli di polizia stradale e del territorio comunale in tutta la sua estensione con azioni mirate a svolgere e raggiungere l'obiettivo prefissato.

Sono state effettuate le seguenti azioni:controllo del territorio, controllo mirato dei mezzi pesanti, controllo parchi e aree verdi con la bicicletta, agenti in borghese e controllo massivo di prevenzione alcool e stupefacenti.

Le segnalazioni all'ufficio tributi relativamente all'evasione fiscale sono state 23.

Si riportano i principali indicatori dell'attività ordinaria con andamento triennale:

DESCRIZIONE SERVIZIO	**INDICATORI DI ATTIVITA'**	**2011**	**2012**	**2013**
Polizia locale	Nr addetti del servizio	14	14*	15*
	Nr automezzi	6	6	6
	Km percorsi da automezzi	68.000	60.000	58.000
	Nr verbali di controllo di polizia giudiziaria	94	98	112

	Nr agenti impiegati al giorno in attività di controllo/regolazione del traffico comunale	8	8	8
	Nr verbali di accertamento violazione C.d.s.	4.340	3.504	2.955
	Nr ricorsi presentati	109	119	139
	Nr. patenti ritirate	25	10	16
	Nr di incidenti rilevati	100	55	60
	Nr. ore educazione stradale	240	240	255
	Nr interventi di ordine pubblico per manifesta zioni	130	127	121

PROGRAMMA 0400 – AZIONI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL RIPRISTINO DELL'AGIBILITA' DELLA SCUOLA PRIMARIA SEROTTI E PER LA SISTEMAZIONE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA GRANDI A OSTERIA GRANDE

A fronte dei dissesti che si sono verificati nell'anno 2012 per l'edificio scuola primaria Serotti, che hanno comportato l'inagibilità parziale dello stesso edificio con conseguente spostamento in altro edificio di alcune classi, e dei dissesti che si sono successivamente prodotti per l'edificio scuola dell'infanzia Grandi, a Osteria Grande, questa Amministrazione ha attivato un percorso per l'esecuzione dei lavori di consolidamento e di manutenzione straordinaria nei due edifici finalizzati al ripristino dell'agibilità della scuola Serotti ed alla sistemazione della scuola Grandi.

APPALTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO DEGLI ALUNNI FREQUENTANTI LE SCUOLE DEI COMUNI DI CASTEL SAN PIETRO TERME E DI MEDICINA

L'appalto del servizio di trasporto scolastico è in scadenza al 30 giugno; lo stesso dicasi per il Comune di Medicina. L'obiettivo è quello avviare una procedura di gara in forma congiunta e coordinata per l'affidamento del servizio di trasporto scolastico con finalità di procedere all'espletamento della gara con maggiore efficienza ed economicità

evitando duplicazioni di adempimenti viste le similarità nelle esigenze dei due Comuni e nell'ottica di realizzare, per quanto possibile, economie di scala.

La convenzione con il Comune di Medicina per la gara in forma associata è stata approvata con deliberazione consiliare n. 25 del 12/3/2013. Gli atti di gara sono stati approvati con determina dirigenziale n. 155 del 15/4/2013; la gara è stata pubblicata dal 19 aprile al 29 maggio 2013
L'aggiudicazione è avvenuta con determinazione dirigenziale n. 282 del 4/6/2013

SCUOLE INNOVA
Sulla base del progetto nazionale "Scuole in Wi-fi" si vuole dotare le scuole pubbliche di connessioni a internet senza fili. Negli istituti si dovranno installare dunque antenne wi-fi che copriranno le aree adibite all'insegnamento.
Nel mese di novembre 2013 è stato effettuato l'ordinativo di fornitura relativo al Plesso Albertazzi/Pizzigotti e si è proceduto alla verifica della fattibilità dell'intervento nell'edificio Scuole Primarie Serotti.

PROSECUZIONE DEL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE DELL'OFFERTA FORMATIVA ED ORGANIZZAZIONE DELLA RETE SCOLASTICA 2013-1014 – 2014-2015 E INDIVIDUAZIONE DEGLI INTERVENTI CORRELATI CON L'OFFERTA FORMATIVA
Nell'anno scolastico 2012-2013, preso atto dei pareri discordi delle due istituzioni scolastiche in merito al dimensionamento scolastico ed alla norma che impone la soppressione delle Direzioni Didattiche, si è costituito il Comitato interistituzionale per la riorganizzazione delle istituzioni scolastiche ed avviato un percorso partecipato necessario per ricercare alla fine del triennio le soluzioni più adeguate raccogliendo il contributo di tutti.
Il dimensionamento scolastico e la conseguente riorganizzazione delle due dirigenze, è stato oggetto di discussione in seno alla Commissione Scuola del 29/5, dell'incontro del Comitato Interistituzionale dell'11/6/2013 nel corso del quale, all'unanimità, è stato stabilito di chiedere un parere preventivo alla Provincia e in Regione.
Considerato altresì che la nuova riorganizzazione scolastica non può prescindere dalle attuali condizioni in cui versa l'edilizia scolastica e dalle limitazioni poste per gli investimenti degli enti locali, è stato avviato un percorso partecipato anche per discutere di edilizia scolastica tenuto conto delle criticità degli edifici di Osteria Grande e della carenza di spazi nel Capoluogo quest'anno aggravati anche dall'esubero di domande alle scuole dell'infanzia statali.

RILEVAZIONE DEL GRADIMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO
Al fine di conoscere il gradimento della soddisfazione del servizio di trasporto scolastico da parte delle famiglie utenti, è stato predisposto un apposito questionario di rilevazione che, con la collaborazione delle scuole, e stato distribuito alle famiglie interessate.
I risultati della rilevazione sono stati inviati alla Giunta Comunale il 25/11/2013, illustrati in Consiglio Comunale il 12/12/2013 e pubblicati sul sito "Amministrazione Trasparente" in data 7/12/2013 con elaborazione di grafici che mettono a confronto i dati degli anni scolastici 2010/2011, 2011/2012 e 2012/2013

RAZIONALIZZAZIONE DEGLI SPAZI PRESENTI ALL'INTERNO DEI NIDI COMUNALI PER L' ATTIVAZIONE DI UN CENTRO GIOCHI E DI 2 NUOVE SEZIONI DI SCUOLA DELL'INFANZIA
Nel 2013 è stato attivato il centro giochi a Osteria Grande ospitato nei locali dell'Asilo nido e organizzato dalle educatrici mediante monte ore e quindi senza spese aggiuntive per l'Ente e propone dei laboratori genitori/figli per bambini da 0 a 6 anni fino ad un massimo di 12 bambini. Le richieste di iscrizione sono state 112 ma è stato possibile accoglierne solo 60.
Si è reso necessario incrementare il numero di sezioni della scuola dell'infanzia considerato l'alto numero d iscritti. A seguito dell'assegnazione del personale docente statale è stato possibile attivare N. 2 sezioni di scuola dell'infanzia statale: 1 a tempo pieno presso il nido Girotondo (n. 2 docenti assegnati) e n. 1 orario antimeridiano presso il nido Arcobaleno (n. 1 docente assegnato)

Si riportano di seguito i principali indicatori di attività ordinaria con andamento triennale relativi a:

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Istruzione primaria	Nr aule statali + private	45	45	45
	Nr studenti frequentanti statali + private	1.019	1034	1010
	Nr personale amministrativo statali + private	5	6	6
	Nr personale non docente statali + private	13	16	15
Istruzione secondaria	Nr aule statali + private	25	26	26
	Nr studenti frequentanti statali + private	587	620	620
	Nr personale amministrativo statali + private	6	7	7
	Nr personale non docente statali + private	10	10	10

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Istruzione superiore	Nr utenti di scuole legalmente riconosciute statali + private	1.059	1.100	1.113
	Nr strutture di scuole legalmente riconosciute statali + private	3	3	3

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE ATTIVITA'	2011	2012	2013
Scuola materna	Nr studenti iscritti statali + private	542	536	562

	Nr aule disponibili statali + private	26	26	28
	Nr personale amministrativo statali + private	4	4	4
	Nr personale docente statali + private	53	50	53
	Nr personale non docente statali + private	17	15	15,50
	Nr strutture gestite dal comune	0	0	0

Per quanto riguarda il **grado di copertura del servizio trasporto scolastico** si allega il seguente prospetto :

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	**Previsione 2013**	**Rendiconto 2013**
Entrate accertate	98.120,00	108.598,41
Spese impegnate	364.382,00	331.817,41
Spesa a carico del Bilancio	266.262,00	223.219,00
% di copertura	**26,93%**	**32,73%**

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Trasporto scolastico	Nr addetti del servizio	1	1	1
	Nr di scuolabus	6	6	6
	Capienza scuolabus (nr posti)	202	202	202
	Nr di corse giornaliere	16	16	15
	Nr di iscritti al servizio	303	301	280

La gestione del servizio di refezione scolastica è affidata dal 2007 alla Societa' Solaris S.r.l.

Si riepilogano i dati principali dell'attività di sostegno all'handicap scolastico:

DESCRIZIONE ATTIVITA'	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Sostegno handicap scolastico	Nr assistiti per anno scolastico	42	42	45
	Costo annuo	€ 327.046	€ 293.440,25	€ 393.051,93
	Nr. ore di assistenza per anno scolastico	17.672	17.170	22.253

PROGRAMMA 0500 – AZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

MOSTRA E CONCORSO "MA CHI SONO QUESTI ALPINI?"
In occasione del Raduno 2° Raggruppamento Alpini che si è tenuto nel mese di Ottobre al fine di educare i ragazzi ai valori di solidarietà e fratellanza propri del corpo Alpini, è stato indetto un concorso presso le Scuole di Castel San Pietro Terme per la selezione di disegni che sono stati esposti in apposita mostra.
Il concorso si è concluso, la commissione ha decretato le classi vincitrici ed è stato erogato il contributo premio .La pratica di finanziamento alla fondazione CRI è stata istruita e la fondazione ha espresso parere favorevole.

EVENTI DISTRETTO CULTURALE IMOLESE
L'attivazione del Distretto Culturale della zona imolese ha comportato la partecipazione al relativo gruppo di lavoro per la realizzazione di progetti congiunti per l'anno 2013, anche al fine della eventuale concessione di contributi da parte di enti terzi. Nel 2013 sono stati organizzati e coordinati gli eventi Verdiani .
E' stata effettuata la promozione degli eventi distrettuali.

SVILUPPO SPERIMENTALE PIATTAFORMA INVIO E-MAIL PER SOLLECITI DOCUMENTI SCADUTI DELLE BIBLIOTECHE COMUNALI
Sono state attivate 2 caselle di posta elettronica (una per ciascuna biblioteca) da utilizzare nel gestionale SOL per effettuare i solleciti agli utenti che abbiano prestiti scaduti.

CREAZIONE GRUPPO VOLONTARI BIBLIOTECA DI OSTERIA GRANDE
Costituzione di un gruppo di volontari in ausilio al personale per specifiche attività svolte dalla biblioteca di Osteria Grande.

INIZIATIVE 68° ANNIVERSARIO DELLA LIBERAZIONE D'ITALIA E DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Nel 2013 ricorre il 68° anniversario della Liberazione di Castel San Pietro Terme e d'Italia.
Per ricordare e commemorare questo importante avvenimento storico, accanto alle consolidate iniziative celebrative, sono state organizzate ulteriori iniziative con una celebrazione solenne il 24/01/2013 e una l'organizzazione di una mostra IMI (militari italiani internati in Germania 1943 – 1945) dal 20/4 al 4/5/2013;

30° ANNIVERSARIO GEMELLAGGIO CON LA CITTA' CROATA DI OPATIJA (e le città di Mošćenička Draga, Lovran e Matulji)
Per questo importante anniversario nel corso del 2013 si è intensificato il coinvolgimento partecipativo delle Città Gemellate nei momenti rappresentativi della nostra Città sotto il profilo culturale e ricreativo in diverse occasioni solenni con le quali celebrare il 30° anniversario del Gemellaggio con la città di Opatija (Croazia). Sono stati effettuati scambi di tipo istituzionale, in missione presso le comunità di Opatija, Mošćenička Draga, Lovran e Matulji e in modo reciproco anche a Castel San Pietro Terme durante il mese di settembre, in occasione del Settembre Castellano.

Si riportano i principali indicatori dell'attività ordinaria del servizio con andamento triennale :

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Biblioteche, mediateche ed emeroteche	Nr addetti del servizio	7	6	5
	Nr volumi disponibili (tot. opere conservate)	74.940	76.389	78.808
	Nr posti disponibili per la consultazione	252	252	252
	Giornate annue di apertura Castel San Pietro	295	294	299
	Giornate annue di apertura Osteria Grande	243	227	208
	Nr di prestiti	52.349	50.264	51.210
	Nr strutture	2	2	2
	Nr iscritti al prestito	3.741	3.972	3.898
	Nr consultazioni internet	19.610	15.334	13.065

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Musei, pinacoteche, gallerie e mostre e spettacoli	Nr spettacoli e manifestazioni culturali (Arena e Cassero)	73	76	74
	Nr spettatori	11.500	13.750	13.500
	Nr mostre temporanee organizzate	5	4	7
	Gg annuali di apertura	70	80	82
	Nr visitatori di mostre temporanee	730	700	1.220

PROGRAMMA 0600 – AZIONI NEL SETTORE SPORTIVO - RICREATIVO

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

VALORIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI
Incremento delle entrate tramite alienazione della tribuna metallica lato sud dello stadio comunale di via Viara al fine di sostenere le politiche d'investimento dell'ente per quanto riguarda gli impianti sportivi.

RIQUALIFICAZIONE SPAZI DA DEDICARE A SEDI ASSOCIAZIONI PARTECIPAZIONE AL BANDO NAZIONALE
Partecipazione al bando di assegnazione fondi per lo sviluppo e alla capillare diffusione della pratica sportiva

Si riportano i principali indicatori dell'attività ordinaria del servizio con andamento triennale *:*

DESCRIZIONE SERVIZIO	**INDICATORI ATTIVITA'**	**2011**	**2012**	**2013**
Impianti sportivi e manifestazioni sportive :				
Piscina comunale	Vasche al coperto	3	3	3
	Vasche scoperte	2	2	2

	Ore annue di apertura al pubblico	3.184	3.547	3.620
	Nr. gare sportive	2	2	1
	Nr. Utenti	39.100	43.560	44.500
	Nr. reclami	6	2	4

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Impianti sportivi e manifestazioni sportive	Nr impianti in gestione diretta	6	6	6
	Nr impianti in concessione	21	21	21
	Nr impianti privati	4	4	4
	Nr utenti impianti sportivi in gestione diretta	2.200	*4000	4.250
	Nr utenti impianti sportivi in concessione	6.000	5000	5.500
	Nr società sportive convenzionate per l'utilizzo degli impianti	11	14	14
	Nr ass.sportive che utilizzano impianti sportivi in concessione /palestre	27	32	28

* incremento dovuto all'organizzazione dei centri estivi al Campetto Basket Luca Grilli e alla palestra Alberghiero

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Manifestazioni sportive	Nr manifestazioni sportive	49	40	34
	Nr. presenze a manifestazioni sportive	86.230	70.200	55.000
	Nr. assoc. coinvolte nell'organizzazione eventi sportivi	47	43	35
	Nr. giorni manifestazioni	96	78	63

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI IN GESTIONE DIRETTA (PALESTRE)	Previsione 2013	Rendiconto 2013
Entrate accertate	28.000,00	40.179,51
Spese impegnate	164.308,00	192.804,60
Spesa a carico del Bilancio	136.308,00	152.625,09
% di copertura	**17,04%**	**20,84%**

PROGRAMMA 0700 – AZIONI NEL CAMPO TURISTICO

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

RADUNO 2° RAGGRUPPAMENTO ALPINI

Nei giorni 19 e 20 ottobre 2013 si è svolto a Castel San Pietro Terme il "Raduno 2° Raggruppamento Alpini" che costituisce evento di promozione turistica del territorio. In tale occasione sono stati organizzati eventi, mostre e fiere, compresa una mostra degli alpini presso la saletta comunale. I partecipanti all'evento sono stati oltre 20.000.

Si riportano i principali indicatori dell'attività ordinaria del servizio con andamento triennale :

DESCRIZIONE SERVIZIO	**INDICATORI ATTIVITA'**	**2011**	**2012**	**2013**
Manifestazioni turistiche	Nr eventi turistici	111	119	102
	Nr. presenze manif.turistiche	98.000	102.000	110.000

* incremento dovuto alle manifestazioni di very slow italy

DESCRIZIONE SERVIZIO	**INDICATORI ATTIVITA'**	**2011**	**2012**	**2013**

Settembre Castellano e Carrera	Nr giorni dedicati all'evento	33	35	39
	Nr. presenze	41.000	45.000	50.050

PROGRAMMA 0800 – AZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

RIFACIMENTO SEGNALETICA VERTICALE DI DELIMITAZIONE DI LOCALITA' E CENTRI ABITATI

Si è proceduto alla verifica dell'esistente segnaletica stradale verticale di indicazione delle località e dei centri abitati, dovendola adeguare alla perimetrazione dei centri abitati approvata dall'Ente effettuando un censimento dell'esistente cartellonistica.

Si riportano i principali indicatori di attività con andamento triennale con riferimento al servizio Viabilità ed illuminazione pubblica:

DESCRIZIONE SERVIZIO	**INDICATORI DI ATTIVITA'**	**2011**	**2012**	**2013**
	Nr piani generali di trasporto pubblico	NO	0	0
	Nr autorizzazioni per occupazione suolo rilasciate	254	259	318
	Nr interventi di manutenzione stradale effettuati in economia	750	750	600
	Importo interventi di manutenzione stradale effettuati da parte di ditte esterne	58.000	87.600	37.100

Con atto C.C. 146 del 20/12/2007 l'Ente ha affidato il servizio di illuminazione pubblica alla Societa' Solaris srl. L'affidamento è avvenuto tramite procedura "in house" con un costo annuo base di € 315.600 iva compresa soggetto ad aggiornamento. Il corrispettivo annuo è diviso in due quote convenzionali, la quota A calcolata sul costo della fornitura dell' energia elettrica e la quota B calcolata in base ai costi di manutenzione degli impianti e di gestione del servizio.

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
illuminazioni pubblica	Totale Km strade comunali	198	198	198
	Km strade illuminate	85,50	86	88
	Nr di punti luce	3.591	3.605	3763
	Nr di Kwh consumati	1.411.700	1.422.000	1.420.000
	Nr interventi di manutenzione rete illuminazione	205	209	206
	Costo del Servizio in appalto a Solaris	€ 379.050	€ 379.050	€ 424.166

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

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

PLERT – RIQUALIFICAZIONE ANTENNE MONTEGRANDE
Recepimento PLERT nell'ambito del PSC con specifica zonizzazione e regolamentazione del sito di Monte Grande con Delibera di Consiglio Comunale N. 72 del 01/08/2013 di Adozione del RUE, PSC e CLASSIFICAZIONE ACUSTICA

STUDIO DI FATTIBILITA' PER PROGETTO DEI TETTI DEI FABBRICATI COMUNALI CON PIATTAFORME FOVOLTAICHE - COSTITUZIONE DELLA COMUNITA' SOLARE.
Studio di fattibilità da parte di Area Goup, nell'ambito del progetto SIGE, del progetto di copertura dei tetti dei fabbricati comunali con piattaforme fotovoltaiche nell'ambito del progetto di costituzione della Comunità Solare.
Relazione alla Giunta Comunale del "Risultato delle analisi per una valutazione di fattibilità di impianti fotovoltaici su edifici comunali" del 26/09/2013. Informativa alla Giunta nella seduta del 30/09/2013.

PREDISPOSIZIONE BOZZA PIANO DEGLI IMPIANTI PUBBLICITARI
Definizione obiettivi strategici da perseguirsi con il piano corredata da cartografia. Presentata bozza del regolamento e Piano degli impianti pubblicitari con informativa in Giunta Comunale il 23/12/2013

COLLABORAZIONE CON IL CIRCONDARIO PER ELABORAZIONE PSC
Adozione PSC e RUE con Delibera di Consiglio Comunale n° 72 del 01/08/2013. Pubblicazione in data 28/08/2013.

ELABORAZIONE-VARIANTE SPECIFICA PRG NR 28 PLURITEMATICA
Predisposizione variante al P.R.G. vigente (ex art.15), cartografica e normativa inerente ambiti già urbanizzati e non .
Adottata con Delibera Consiglio Comunale nr 120 del 12/12/2013 di adozione variante RUE e Delibera Consiglio Comunale nr 119 del 12/12/2013 di adozione variante PRG nr.28.
La Giunta Comunale con atto n. 162 in data 04/12/2013 ha recepito l'accordo preliminare ex art. 18 L.R. n. 20/2000 e ss.mm. proposto in data 4 dicembre 2013

AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO DI COMPETENZA DEL COMUNE. ADEGUAMENTO DELLA MODULISTICA E PREVISIONE DEL TACITO RINNOVO PER GLI SCARICHI RESIDENZIALI MONO E BI FAMILIARI
Con Determina 344 del 25/06/2013 si è provveduto all' approvazione della procedura per il rinnovo tacito e nuovi modelli per il rilascio delle autorizzazioni.

DEFINIZIONE COSTO SERVIZIO RIFIUTI E MODALITA' PER LO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO DA PARTE DEL GESTORE
Con il 1° gennaio 2013 è entrata in vigore la Tares, tributo in sostituzione di Tarsu, Tia1 e Tia2. Nel 2013 si è definito il costo del servizio rifiuti e le modalità tecniche e operative per lo svolgimento del servizio stesso da parte del gestore, attualmente HERA.
Con Delibera di Consiglio Comunale nr 75 del 01/08/2013 è stata affidata in concessione la gestione della Tares anno 2013 al gestore del servizio rifiuti Hera spa.

RIQUALIFICAZIONE URBANA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VIALE TERME
Riqualificazione del Viale Terme con il rifacimento dell'impianto di illuminazione pubblica e la sistemazione della sede stradale e delle fognature ivi esistenti. La riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica prevede, inoltre, la realizzazione di impianti a basso impatto energetico, con un conseguente risparmio nel consumo di energia elettrica, (si specifica che l'intervento è stato ammesso a contributo regionale per opere relative al risparmio energetico) ed un miglioramento dell'illuminazione notturna.
Con Delibera di Giunta Comunale 68 del 12/05/2013 si è provveduto all' approvazione del progetto preliminare - definitivo della riqualificazione energetica degli impianti di illuminazione pubblica di Viale Terme.
Con Delibera di Giunta Comunale nr. 85 del 11/06/2013 si è provveduto all' approvazione del progetto preliminare - definitivo dei lavori di riqualificazione urbana di Viale Terme.

INFORMATIZZAZIONE RICEVIMENTO PRATICHE SUAP E INFORMATIZZAZIONE BACKOFFICE
A seguito disposizioni Regionali emanate dal 1 luglio tutte le pratiche afferenti al servizio regionale PEOPLE SUAP potranno essere ricevute solo a mezzo PEC.
Dal 1 luglio le pratiche Suap sono ricevute solo tramite pec. E' stata effettuata l'attività di informazione alle imprese , associazioni e professionisti e l'analisi delle procedure people Suap in continua evoluzione e modifica. La gestione dei procedimenti con il nuovo programma, dopo la fase sperimentale, è iniziata dal mese di settembre.

SICUREZZA SUL LAVORO E CONTROLLO DEL TERRITORIO
(ABUSI EDILIZI E IMPIANTI PUBBLICITARI) (OBIETTIVO PLURIENNALE 2012-2013) (Azioni:Cantiere vigile, pubblicita' cartelli stradali e abusi edilizi)
All'interno del progetto sicurezza biennio 2012-2013 presentato con delibera CC 67 del 26/07/2012 , allo scopo di raggiungere una maggiore sicurezza nei cantiere e sul lavoro e un maggior controllo del territorio legato all'abusivismo edile e pubblicitario, sono stati intensificati i controlli mirati
Sono stati effettuati 53 controlli relativi agli abusi edilizi e 21 controlli relativi alla regolarità del posizionamento dei cartelli pubblicitari.

Si riportano i principali indicatori di attività con andamento triennale relativi a:

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Promozione ambientale e parchi urbani	Nr addetti del servizio	3	3	3
	Nr macchine operatrici	5	5	5
	Mq di superficie totale	800.000	860.000	860.000
	Mq di verde attrezzato	745.000	745.000	745.000
	Nr interventi di manutenzione effettuati in economia	500	520	470

	Importo interventi di manutenzione effettuati in appalto	283.000,00	277.000,00	285.000,00

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE ATTIVITA'	2011	2012	2013
Programmazione urbanistica	Nr varianti generali al Prg	0	0	0
	Nr varianti di dettaglio al Prg adotatte	3	1	1
	Nr piani attuativi di iniziativa pubblica	1	0	0
	Nr piani attuativi di iniziativa privata	0	0	0

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Promozione ambientale e parchi urbani	Nr autorizzazioni/pareri emessi per industrie insalubri	11	12	12
	Nr interventi di bonifica effettuati	2	2	2
	Nr ordinanze/ingiunzioni per inquinamento	16	17	10
	Nr iniziative promozionali per la tutela dell'ambiente	3	2	1

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO BAGNI PUBBLICI	Previsione 2013	Rendiconto 2013
Entrate accertate	500,00	1.327,70
Spese impegnate	18.793,00	18.293,00
Spesa a carico del Bilancio	18.293,00	16.965,30
% di copertura	**2,66%**	**7,26%**

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE

Il Comune ha deliberato nel corso del 2006 il passaggio alla tariffa per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti con deliberazione C.C. n. 26 del 23/02/2006 . Il servizio e' gestito da Hera S.p.A., gestore unico individuato dall'ex ATO 5. Tenuto conto delle problematiche inerenti l'assoggettamento ad Iva della Tia di cui all'art.49 del D.Lgs 22/97 derivanti dalla sentenza della Corte Costituzionale n.238 del 24/7/2009, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno proporre il passaggio alla T.i.a. ex art 238 D.Lgd 152/2006. Tale modifica e' stata approvata dal Consiglio comunale con atto n. 78 del 30/6/2010.

Nel corso dell'esercizio il Comune ha continuato a gestire il servizio di spazzamento e pulizia delle strade in base ad apposita deroga concessa dall'ex ATO 5.

Si riportano i principali indicatori relativi al servizio con andamento triennale:

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Nettezza urbana (Servizio esternalizzato)	Frequenza media settim. di raccolta	3	3	3
	Unità immobiliari servite	10727	10..800	
	Totale unità immobiliari (da catasto)	22.232	22.565	
	Q.li di rifiuti smaltiti	144.641	139.619	
Spazzamento manuale e pulizia strade (solo centro storico) (gestito dal Comune)	Frequenza media settim. di pulizia strade	6	6	6

PROGRAMMA 1300 – AZIONI PER IL SETTORE SOCIALE

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

CONCESSIONE IN GESTIONE DEL PODERE ZABINA

Concessione in gestione del podere Zabina, di proprietà comunale, sito in via San Carlo, a favore di una cooperativa sociale di tipo B, come definita dalla legge 8 novembre 1991 n. 381, ai fini dell'inserimento lavorativo di persone svantaggiate. L'obiettivo perseguito è quello di dare una forte connotazione sociale alla gestione del podere, attraverso l'offerta di opportunità in ambito lavorativo e di formazione a persone svantaggiate, nel rispetto delle volontà testamentarie del Prof. Raffaele Gurrieri e, contestualmente, di superare una gestione frammentaria del podere, disciplinata da una pluralità di rapporti contrattuali di diversa natura.
La convenzione e' stata stipulata in data 26/9/2013 con rep. n. 3097/13.

FAVORIRE AZIONI DI CITTADINANZA ATTIVA SUI TEMI DELL'INTECULTURA IN PORGETTI ANTI-CRISI

L'Amministrazione realizza e/o coordina progetti a sostegno di famiglie in difficoltà a causa della crisi economica, e progetti legati al tema dell'intercultura e della mediazione culturale, dove è rilevante il coinvolgimento dell'Amministrazione comunale, ma che favoriscano la partecipazione attiva ed in prima persona di altri soggetti del

mondo sociale (scuole del territorio, terzo settore, volontariato, associazioni,…). Nel 2013 le azioni svolte sono state le seguenti: Istituzione del tavolo intercultura, adesione e realizzazione progetto regionale "Sviluppo e potenziamento del Centro Regionale contro la discriminazione, realizzazione iniziative di conferimento cittadinanza simbolica ai minori stranieri nati in Italia, partecipazione al progetto Osare in collaborazione con il Coordinamento del Volontariato, partecipazione al progetto "Brutti ma Buoni" con l'ass. AUSER e Caritas e presentazione progetto per finanziamento corsi di formazione per soggetti residenti colpiti dalla crisi economica.

POLITICHE A SOSTEGNO DELLA CASA
L'Amministrazione intende adeguare ulteriormente le politiche della casa all'evoluzione della società attuale, attivando percorsi e regolamenti che più rispondano ai bisogni emergenti.
Con delibera di Consiglio Comunale n. 64 del 4/7/2013 è stato approvato il Regolamento affitto garantito e locazione permanente.
Con Deliberazione di GC n. 177 16/12/2013 è stata approvata la costituzione di un fondo integrativo di garanzia per progetto "affitto garantito" di immobili.
Anche nell'anno 2013 si è provveduto all'attivazione del Bando comunale per l'affitto per il quale sono state presentate 114 domande.

PERCORSI DI PARTECIPAZIONE DELLE GIOVANI GENERAZIONI NELLA CITTÀ
Recupero strutturale e valorizzazione culturale dell'edificio ex-asilo nido nel centro storico della città attraverso il coinvolgimento attivo delle associazioni sociali, culturali e giovanili del territorio.
Partecipazione al bando regionale per l'erogazione di contributi e avvio percorso partecipativo.

PROGETTO "UNA LUDOTECA PER TUTTI
Rendere economicamente accessibile a tutti la ludoteca abbassando le tariffe rispetto all'anno 2012 ed aumentare il numero degli iscritti, arricchire l'offerta ludica coinvolgendo anche le associazioni del territorio e volontari ,aprire la ludoteca alla domenica per le feste di compleanno e valorizzare le risorse creative dei volontari che si sono offerti di realizzare eventi per pubblicizzare la ludoteca (Carnevale, mani nella creta durante Very slow Italy, Festa di Primavera ecc…) e ricercare degli sponsor.
Nel 2012 gli iscritti erano 58 nel 2013 sono stati 145. Sono state organizzate 32 attività condotte dai volontari che hanno assicurato anche l'apertura di domenica per i compleanni che sono aumentati rispetto al 2012 del 50%

AUTOVALUTAZIONE DEL PROGETTO PEDAGOGICO NEI NIDI D'INFANZIA E SOMMINISTRAZIONE DI UN QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE DELLA QUALITA' PERCEPITA DA PARTE DELLE FAMIGLIE
Si è proceduto con lo strumento dell'autovalutazione con lo scopo di far riflettere gli educatori sul proprio agire quotidiano con i bambini per individuare i punti di forza del nido e le criticità da correggere.
Nel 2013 è stato somministrato alle famiglie il questionario di valutazione della qualità percepita del servizio di nido, con valutazione positiva di almeno il 90% dei questionari restituiti.

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE ATTIVITA'	2011	2012	2013
Azioni nel settore sociale	Nr centri sociali	4	4	4
	Nr utenti orti anziani	186	186	188
	Nr contrassegni a disabili	196	228	250
	Nr iscritti a volontariato singolo	61	53	31
	Nr pratiche assegno nucleo familiare/maternita'	39	56	73
	Nr pratiche contrib.abbattimento Tia	0	0	
	Nr pratiche contrib.prov.li/regionali per barriere architettoniche/buoni libro/ borse di studio etcc…	108	157	80
	Nr pratiche contrib acqua/gas/energia elettrica	632	593	444
	Nr centri giovanili	2	2	2
	Nr utenti	160	124	124

Con contratto Rep. 2444/07 del 31/12/2007 i servizi cimiteriali e di illuminazione votiva sono stati affidati alla societa' Solaris srl con decorrenza 1.1.2008. Il contratto prevede, a carico della societa', gli oneri di gestione e manutenzione oltre alle eventuali spese relative agli interventi di ampliamento. A seguito della concessione del servizio tutti i proventi restano alla societa' che corrispondera' annualmente all'Ente un canone base di euro 15.000 oltre iva e aggiornamenti istat.

Si riportano, di seguito, i principali indicatori di attività relativi al servizio con andamento triennale:

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE ATTIVITA'	2011	2012	2013
Cimiteri e trasporti funebri	Nr di cimiteri	12	12	12
	Mq di superficie dei cimiteri	30.893	30.893	30.893
	Nr.loculi disponibili	516	487	456

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE ATTIVITA'	2011	2012	2013
Illuminazione votiva	Nr di domande presentate/soddisfatte per illuminazione votiva (utenti luci votive)	presentate 2.714 soddisfatte 2708	presentate 2.667 soddisfatte 2.633	presentate 2.633 soddisfatte 2.632

Per quanto riguarda il **grado di copertura del servizio asili nido,** si allega il seguente prospetto:

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO ASILI NIDO	Previsione 2013	Rendiconto 2013
Entrate accertate	289.000,00	302.660,65
Spese impegnate	1.250.296,00	1.111.497,37
Spesa a carico del Bilancio	961.296,00	808.836,72
% di copertura	**23,11%**	**27,23%**

Si riportano, di seguito, i principali indicatori di attività relativi al servizio con andamento triennale:

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Asili nido	Domande soddisfatte nuovi iscritti	96	104	122
	Domande presentate nuovi iscritti	156	106	122
	Nr bambini frequentanti	104	95	96
	Nr dei nidi	2	2	2
	Nr posti disponibili	108	97	96
	Nr educatori	18	18	18
	Altri addetti	10	7,5	7,5

Per quanto riguarda il **grado di copertura del servizio ludoteca comunale**, si allega il seguente prospetto :

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO LUDOTECA	Previsione 2013	Rendiconto 2013
Entrate accertate	4.000,00	8.495,00
Spese impegnate	34.602,00	32.779,55
Spesa a carico del Bilancio	30.602,00	24.284,55
% di copertura	**11,56%**	**25,92%**

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Ludoteca	Nr utenti iscritti	112	104	215
Centro Giochi O.G	Nr utenti	Non attivato	Non attivato	72

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	Previsione 2013	Rendiconto 2013
Entrate accertate	25.000,00	24.931,41
Spese impegnate	31.900,00	29.365,17
Spesa a carico del Bilancio	6.900,00	4.433,76

% di copertura	78,37%	84,90%

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Trasporto disabili	Nr utenti		267	231
	Domande presentate		11970	10560
	Domande soddisfatte		11970	10560

PROGRAMMA 1400 – AZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Motivazione delle scelte: Il programma intende esprimere scelte coerenti con gli indirizzi generali di governo presentati al Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2009 ed approvati con deliberazione n.81.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane necessarie per la realizzazione delle attività previste dal presente programma sono quelle individuate dalla dotazione organica e dalla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2013/2015 approvata con atto G.C.23 del 28/2/2013 e meglio dettagliate negli allegati analitici del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: in stretta connessione con le attività previste dal presente programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle assegnate ai servizi che lo dovranno attuare ed inserite nell'inventario del comune.

Situazione complessiva

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

Stato di realizzazione

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

Grado di ultimazione

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

I principali obiettivi strategici e/o di miglioramento assegnati dall'Amministrazione per il 2013 sono stati i seguenti:

ISTITUZIONE NUOVO POSTEGGIO ISOLATO PER IL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE DI PRODOTTI ITTICI IN LOCALITA' PIAZZALE DANTE

Al fine di migliorare il servizio alla cittadinanza residente nelle aree limitrofe a piazzale Dante, si è valutata la possibilità di istituzione di un nuovo posteggio per il commercio su aree pubbliche di prodotti ittici con mezzo attrezzato per un giorno alla settimana.

A seguito entrata in vigore nuove disposizioni regionali , nel mese di settembre la Provincia ha attivato un gruppo di lavoro per la redazione dei regolamenti per il commercio su aree pubbliche di cui Castel San Pietro fa parte in rappresentanza di tutti i Comuni del Circondario. Conseguentemente l'obiettivo viene modificato per necessità di omogeneizzazione provinciale e l'assegnazione del posteggio rinviata al 2014.

RIORGANIZZAZIONE SERVIZIO PUBBLICO DI PIAZZA - TAXI

Il progetto di adeguamento delle tariffe è stato realizzato e le nuove tariffe sono in vigore dal 1 agosto 2013 .Il progetto di riorganizzazione del servizio che a seguito della nuova viabilita' del centro storico predisposta da settembre e' stato rielaborato e condiviso con le associazioni verra' recepito in un nuovo regolamento delle attivita' di taxi .

Si riportano, di seguito, i principali indicatori di attività relativi al servizio con andamento triennale:

DESCRIZIONE SERVIZIO	INDICATORE DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Sviluppo economico	Mq di superficie occupata per mercati e fiere attrezzate	Mq 9.965	Mq 9.572	Mq 9.844
	Nr piani commerciali generali elaborati	0	0	0

SINTESI FINANZIARIA SERVIZIO FIERE,MERCATI E SERVIZI CONNESSI	**Previsione 2013**	**Rendiconto 2013**
Entrate accertate	17.000,00	16.524,50
Spese impegnate	38.386,00	38.475,95
Spesa a carico del Bilancio	21.386,00	21.951,45
% di copertura	**44,29%**	**42.95%**

PROGETTAZIONE E OPERE PUBBLICHE

Si riportano, di seguito, i principali indicatori di attività relativi al servizio con andamento triennale:

INDICATORI DI ATTIVITA'	2011	2012	2013
Nr edifici in cui è stata effettuata manutenzione	47	47	47
Importo interventi di manutenzione in appalto	83.000	53.000	44.000
Progetti definitivi approvati con progettazione interna	4	2	2
Importo progetti definitivi con progettazione interna	490.000	330.000	425.000
Progetti definitivi approvati con progettazione esterna	0	0	2
Importo progetti definitivi approvati con progettazione esterna	0	0	390.000
Opere pubbliche completate con direzione lavori interna	3	4	4
Importo progetto esecutivo con direzione lavori interna	600.000	248.000	239.000
Opere pubbliche completate con direzione lavori esterna	0	0	1
Importo progetto esecutivo opere pubbliche completate con direzione lavori esterna	0	0	111.000
Nr opere pubbliche realizzate in economia	71	69	50

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

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

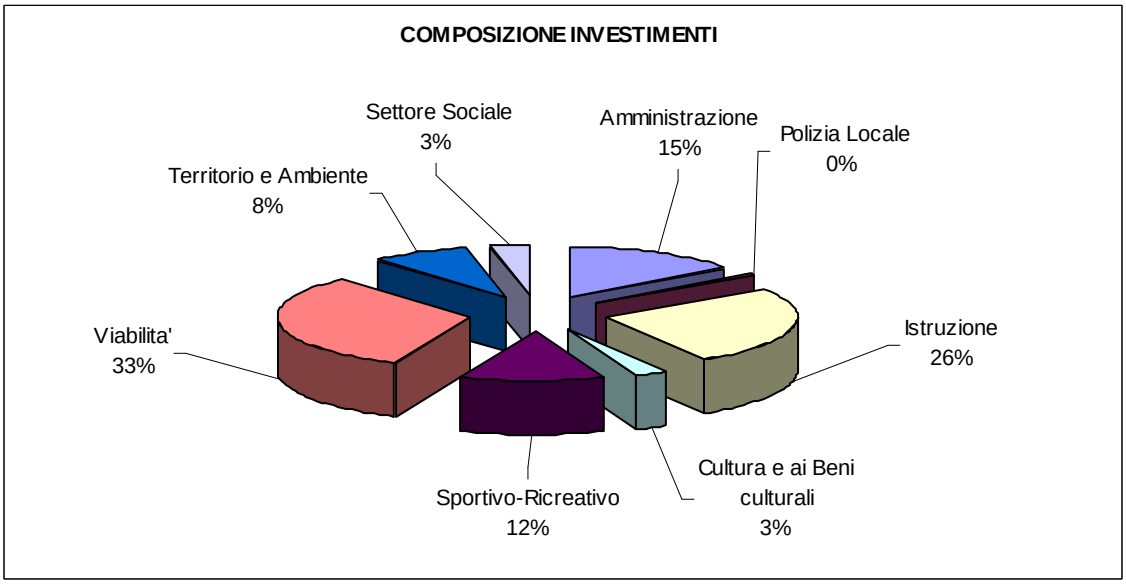
Aree di intervento (funzione)	previsione assestata	impegnato	% di realizzo
Amministrazione	557.122,01	203.259,44	36,48%
Polizia Locale	5.712,00	5.712,00	100,00%
Istruzione	493.158,64	348.942,37	70,76%
Cultura e ai Beni culturali	195.500,00	36.422,95	18,63%
Sportivo-Ricreativo	639.050,00	165.322,01	25,87%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

in rapporto alla previsione definitiva

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

Aree di intervento (funzione)	impegnato	%
Amministrazione	203.259,44	15,10%
Polizia Locale	5.712,00	0,42%
Istruzione	348.942,37	25,93%
Cultura e ai Beni culturali	36.422,95	2,71%
Sportivo-Ricreativo	165.322,01	12,28%
Viabilita'	431.015,09	32,02%
Territorio e Ambiente	108.535,30	8,06%
Settore Sociale	46.670,60	3,47%
Sviluppo economico	-	0,00%
Totale	**1.345.879,76**	**100,00%**

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



L'illustrazione del dettaglio delle opere realizzate e degli interventi in corso di attuazione è riportata nella seguente scheda:

REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE 2013

Monitoraggio al 31/12/2013

Previste nell'elenco annuale 2013 –Approvato con delibera G.C. 153 del 15/10/2012- e/o nel Bilancio 2013
Delibera C.C. 46 del 29/04/2013 di Approvazione del Bilancio di previsione per l'anno 2013.
Sono esclusi gli interventi di manutenzioni straordinarie inferiori a € 100.000,00

N.	TIPOLOGIA DI INTERVENTO	IMPORTO	TEMPI	PROGETTO			APPALTO			CONTR.			
				PREL	*DEF.*	*ESEC*	*BANDO*	*GARA*	*AGGIUD*	*CONS. LAV*	*%*	*PREV INIZ LAV.*	*PREV FINE LAV.*
1	Recupero storico ed architettonico del centro della frazione di Varignana **RINVIATO AL 2014 E MODIFICATO**	1.500.000	Previsti									3/13	4/13
			Effettivi										
2	Sistemazione cortile interno edificio sede Municipale **RINVIATO**	150.000	Previsti									2/13	3/13
			Effettivi										
3	Manutenzione straordinaria viabilità comunale anno 2013 **RINVIATO AL 2014**	500.000	Previsti									1/13	4/13
			Effettivi										
4	Sistemazione Via Scania nel tratto Via Aldo Moro- Via Caduti di Cefalonia **– 1^ lotto RINVIATO AL 2014 E MODIFICATO**	150.000	Previsti									2/13	3/13
			Effettivi										
5	Riqualificazione energetica impianti di illuminazione pubblica di Viale Terme	310.000	Previsti									3/13	4/13
			Effettivi								**10%**		
6	Intervento di Riqualificazione urbana Viale Terme	275.000	Previsti									3/13	4/13
			Effettivi										
7	Interventi di manutenzione straordinaria scuola elementare Serotti per ripristino dissesti	300.000	Previsti									1/13	2/13
			Effettivi								**100 %**		
8	Intervento riqualificazione energetica centrale termica Piscina comunale **RINVIATO AL 2014**	180.000	Previsti									3/13	4/13
			Effettivi								0		
9	Parcheggio Poggio	150.000	Previsti										
			Effettivi								0		

INTERVENTI DI MANUTENZIONE PREVISTI NEL 2013
MONITORAGGIO AL 31/12/2013

	INTERVENTO DI MANUTENZIONE	IMPORTO	TEMPI	PROG	APP.	CONTRATTO			NOTE
				ESEC.	*AFFID.*		*CONS.LAV.*	*%*	
1	Manutenzione straordinaria immobili comunali patrimoniali (patrimonio disponibile)	35.000	Previsti					100%	
			Effettivi					12,94	
2	Manutenzione straordinaria palazzo comunale e centro civico OG	50.000	Previsti					100%	
			Effettivi					28,90	
3	Interventi di adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei lavoratori sede municipale – 1^ stralcio	100.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
4	Manutenzione straord.edifici scolastici scuole materne	15.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
5	Sistemazione Scuole Grandi per ripristino dissesti	100.000	Previsti					100%	
			Effettivi					100	
6	Manutenzione straordinaria edifici scolastici scuole medie - scuole medie	~~10.000~~ 90.000	Previsti					100%	
			Effettivi					96,99	
7	Manutenzione straordinaria Biblioteche comunali	5.000	Previsti					100%	
			Effettivi					70,64	
8	Manutenzione straordinaria ex asilo nido piazza Galilei	95.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
9	Sistemazione strutturale travi Arena Comunale	50.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
10	Completamento sistemazione Edificio Cassero	40.000	Previsti					100%	
			Effettivi					82,20	
11	Manutenzione straordinaria edifici adibiti a servizi culturali	5.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
12	Manutenzione straordinaria copertura piscina comunale	~~80.000~~ 110.000	Previsti					100%	
			Effettivi					100	
13	Realizzazione pensilina fotovoltaica parcheggio piscina comunale	15.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
14	Manutenzione straordinaria impianti sportivi in gestione diretta (palestre)- RIL.IVA	50.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
15	Manutenzione straordinaria palestra sc alberghiera-RIL.IVA	40.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
16	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria altri impianti sportivi (in concessione)	~~45.000~~ 127.502,875	Previsti					100%	
			Effettivi					42,95	
17	Manutenzione straordinaria viabilita' comunale	38.000	Previsti					100%	
			Effettivi					100	
18	Sistemazione e realizzazione marciapiedi strada di accesso Piscina Comunale e zona alberghiera	80.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
19	Manutenzione straordinaria piazzale tra palazzetto e tennis	40.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
20	Fornitura e posa riduttori di flusso ill.pubblica	50.000	Previsti					100%	
			Effettivi					0	
	Manutenzione straordinaria impianti illuminazione		Previsti					100%	

21	pubblica	20.000	Effettivi						0	
22	Manutenzione straordinaria immobili ERP	382.124	Previsti						100%	
			Effettivi						0	
23	Manutenzione straordinaria fognature	30.000	Previsti						100%	
			Effettivi						0	
24	Manutenzione straordinaria verde- ripristini ambinetali	20.204,42	Previsti						100%	
			Effettivi						97,28	
25	Manutenzioni straordinarie verde pubblico	~~55.000~~ 7.500	Previsti						100%	
			Effettivi						53,32	
26	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria bagni pubblici	35.000	Previsti						100%	
			Effettivi						85,70	
27	Manutenzioni straordinaria asili nido	10.000	Previsti						100%	
			Effettivi						0	
28	Manutenzione straordinaria immobili adibiti a serv.sociali (app.emergenza sociale)	~~20.000~~ 37.500	Previsti						100%	
			Effettivi						80,80	
29	Manutenzione straordinaria immobili adibiti a serv.sociali (imm.ex pretura)	7.500	Previsti						100%	
			Effettivi						0	
30	Manutenzione straordinaria immobili adibiti a serv.sociali (imm.ex pretura)	7.500	Previsti						100%	
			Effettivi						0	

MONITORAGGIO OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE IN TUTTO O IN PARTE SITUAZIONE AL 31/12/2013

N.	TIPOLOGIA DI INTERVENTO	IMPORTO	TEMPI	PROGETTO			APPALTO			CONTR.			
				PREL	*DEF.*	*ESEC*	*BANDO*	*GARA*	*AGGIUD*	*CONS. LAV*	*%*	*PREV INIZ LAV.*	*PREV FINE LAV.*
1	Sistemazione Via Paniga in localita' Poggio per movimento franoso	120.000	Previsti									2/11	3/11
			Effettivi								**100%**		
2	Sistemazione Via Tanari al Km 12+500 per movimento franoso	140.000	Previsti									2/11	3/11
			Effettivi								**100%**		
3	Pista Ciclopedonale e interventi di valorizzazione ambiti perifluviali lungo la valle del Sillaro - 1° stralcio	120.000	Previsti									2/09	4/09
			Effettivi								**100%**		
4	Intervento di consolidamento della strada comunale urbana Via Giacomo Da Varignana	108.000	Previsti									03/12	
			Effettivi								**100%**		
5	Sistemazione Via Tanari Località Fontana per movimento franoso (CAP. 28101/703/2008)	210.000	Previsti									04/12	01/13
			Effettivi								**100%**		
6	Sistemazione via Ca' Masino località Ca' Termini per movimento franoso (CAP. 28101/703/2008)	85.000	Previsti									04/12	01/13
			Effettivi								**100%**		
7	Pavimentazione Via Matteotti (CAP. 28101/703/2011)	143.078,27	Previsti									01/12	02/12
			Effettivi								**100%**		

PATTO DI STABILITA' INTERNO

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

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

LIMITI SPESA DI PERSONALE

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2013 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma della legge 296/06 come risulta dal seguente prospetto elaborato dal Responsabile del Servizio Gestione Personale.

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

Le risorse destinate dall'ente alla contrattazione integrativa sono le seguenti:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Risorse stabili	460.655,68	440.961,28	420.626,90
Risorse variabili	146.427,27	126.025,16	114.730,88
Totale	607.082,95	566.986,44	535.357,78
Percentuale sulle spese intervento 01	11,54%	11,33%	10,71%

SOCIETA' PARTECIPATE

Sono 9 le società di capitali in cui il Comune detiene partecipazioni di varia entità e a diverso titolo. Alcune di queste società gestiscono, direttamente o indirettamente, alcuni servizi pubblici di competenza del Comune come SOLARIS S.R.L. (dal 1/1/2007). Il Consorzio CONAMI gestisce il patrimonio di reti e impianti ad esso conferiti e costituisce l'interlocutore di riferimento dei 23 Comuni consorziati nei rapporti con Hera s.p.a. di cui rappresenta un azionista di riferimento. Nel corso del 2012 l'assemblea dei soci di Promobologna S.c.a.r.l. ne ha deliberato la liquidazione.

Ragione sociale	Nr.azioni/quote CSPT	Totale	Percentuale di partecipazione	Finalita' del Consorzio/Azienda
AFM SPA	20,00	10.329,14	0,030%	Gestione di farmacie
HERA SPA	27.488,00	27.488,00	0,003%	Gestione dei servizi legati al ciclo dell'acqua e delle risorse energetiche
CONAMI-Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale	=	17.685.573,48	5,760%	Gestione patrimonio di impianti, reti e societa' degli enti locali
SOLARIS SRL	=	10.000,00	70,000%	Gestione mense/refezione scolastica; Gestione alloggi erp;Gestione cimiteri e servizi connessi;Gestione illuminazione pubblica e servizi connessi; servizio trasporto disabili e anziani
AREA BLU SPA	3.000,00	15.480,00	4,615%	Gestione servizio sosta a pagamento, costruzione e manutenzione sistemi controllo traffico
PROMOBOLOGNA SCARL	1,00	500,00	1,000%	Marketing territoriale
STAI SCARL	43 – 18 Cedute 25,00	6.475,00	7,122%	Promozione turistica del territorio
TERME S.P.A.	24.500,00	7.595,00	1,473%	Gestione Alberghiera/Termale
LEPIDA S.P.A.	1,00	1.000,00	0,005%	Reti informatiche

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

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

Si riportano i dati relativi agli ultimi bilanci approvati relativi all'esercizio 2012 (in unita' di euro):

Societa' partecipata	Valore della produzione 2012	Patrimonio netto 2012	Utile/-Perdita
AFM SPA	302.714.914,00	39.014.588,00	2.419.427,00
HERA SPA	1.547.649.962,00	1.692.109.746,00	116.170.906,00
CONAMI Consorzio azienda multiservizi comunale	11.904.875,00	312.254.367,00	11.417.345,00
SOLARIS S.R.L.	4.236.572,00	39.717,00	2.507,00
AREA BLU SPA	5.326.657,00	2.268.166,00	109.952,00
PROMOBOLOGNA SCARL in liquidazione	0,00	-	-13.733,00
STAI SCARL	470.794,00	83.430,00	5.247,00
TERME SPA	2.467.674,00	7.663.448,00	-43.432,00
LEPIDA SPA	15.835.751,00	19.195.874,00	430.829,00
TOTALI	**1.890.607.199,00**	**2.072.629.336,00**	**130.499.048,00**

L'andamento del contratto di affitto di azienda con la Societa' AFM S.p.A., in scadenza nel 2015, e'stato il seguente:

ANDAMENTO CONTRATTO		**2011**	**2012**	**2013**
Quota fissa (IVA esclusa)		129.114,12	129.114,22	129.114,22
Quota variabile (IVA esclusa)		51.749,66	46.872,21	47.179,67
	Totale	**180.863,78**	**175.986,43**	**176.293,89**
DIVIDENDI				
(n. 20 azioni v.n. 516,46 cad.**)**	**Totale**	**336,10**	**476,10**	**686,94**

Si riportano anche i dati relativi al fatturato delle 2 Farmacie comunali:

ANALISI FATTURATO	**2011**	**2012**	**2013**
Fatturato Farmacia Matteotti	1.088.636,80	922.155,98	911.997,12
Fatturato Farmacia Bertella	981.349,60	952.732,48	975.189,69
	2.069.986,40	**1.874.888,46**	**1.887.186,81**
	- 1,41%		

DERIVATI SUI TASSI DI INTERESSE

La legge finanziaria per il 2008, al comma 383 dell'art.1, ha introdotto l'obbligo per gli enti locali di allegare al rendiconto una nota illustrativa in merito alla propria posizione in relazione a contratti derivati. A tal proposito si precisa che il Comune di Castel San Pietro Terme non ha attualmente in essere contratti derivati.

DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente nel corso dell'esercizio 2013 non ha riconosciuto debiti fuori Bilancio.

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti è la seguente:

Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
2.448,00	0,00	9.967,46	3.928,81	0

Tutti i debiti riconosciuti sono stati regolarmente finanziati.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'ente ha adottato con deliberazione di Giunta n. 194 del 22/12/2009, ai sensi dell'art.9 della legge 3/8/2009, n.102, misure organizzative in merito a procedure di spesa e di allocazione delle risorse per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. A tal riguardo sono state emanate due circolari interne Prot. 19940 del 06/08/2009 e Prot. 25178 del 23/10/2009.

A seguito del decreto legislativo 192/2012 art. 1, i pagamenti effettuati dal 01/01/2013, devono avvenire entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, salvo diversi accordi tra le parti, e comunque non superiori a 60 giorni, quando ciò sia giustificato dalla natura o dall'oggetto del contratto o dalle circostanze esistenti al momento della sua conclusione.
A tal riguardo è stata emanata una circolare interna Prot. 240 del 07/01/2013.

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

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

ANNO	2009	2010	2011	2012
Ordinativi di pagamento emessi nell'anno	GG 74	GG 74	GG 72,63	GG 69,25
Ordinativi di pagamento emessi nell'anno relativamente a fatture datate nell'anno dell'ordinativo	GG 67	GG 67	GG 65,32	GG 57,76

ANNO 2013
Giorni 60,93 per i mandati emessi nel 2013
Giorni 48,85 per i mandati emessi nel 2013 relativamente a fatture datate 2013

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

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

entro 30 giorni dalla data del documento sono il 26,89%
da 30 a 60 giorni dalla data del documento sono il 44,32%
da 61 a 90 giorni dalla data del documento sono il 20,84%
oltre 90 giorni dalla data del documento sono il 7,95%

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