



COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME  
Provincia di Bologna

Deliberazione n. **95**

**ORIGINALE**

Cat. 4 Cl. 4 Fasc. 1

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

**OGGETTO: VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE DELLO STATO D'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI EX ART.193 D.LGS. 267/2000**

L'anno DUEMILATREDICI il giorno 26 (VENTISEI) del mese di SETTEMBRE alle ore 19,30 nella sala delle adunanze, si è riunito il Consiglio Comunale.

All'appello risultano:

1) BRUNORI SARA	Presente	12) ZANASI CRISTINA	Assente
2) DALL'OLIO FRANCESCO	Presente	13) SODDU LUCA	Assente
3) ROFFI FRANCESCO	Assente	14) GALLO GIANLUIGI	Presente
4) BROCCOLI BARBARA	Presente	15) PARESCHI MARIA	Presente
5) TRAZZI STEFANO	Presente	16) BARONCINI ELISA	Presente
6) MARTIGNANI MICHELE	Presente	17) BOTTIGLIERI LUIGI	Presente
7) MARCHETTI FRANCESCA	Presente	18) RITO FRANCESCA	Presente
8) GRANDINI DAVIDE	Assente	19) VOLTA GINO	Presente
9) BONDI ANDREA	Presente	20) FALCONI CARMEN	Presente
10) PERNISA BARBARA	Assente	21) GIORDANI PAOLA	Presente
11) GRILLINI PIETRO	Presente		

Assessori presenti: Garuti Giampiero, Dalfiume Sauro, Bellavia Roberta, Montebugnoli Stelio, Del Vecchio Chiara, Tinti Fausto.

Totale presenti: 16 Totale assenti: 5

Partecipa alla seduta, il Segretario Generale, dott.ssa Cinzia Giacometti

Il Presidente TRAZZI STEFANO dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i Consiglieri a trattare l'argomento in oggetto, previa nomina degli scrutatori nelle persone dei Signori:

1) Zanasi Cristina 2) Roffi Francesco 3) Rito Francesca



**Sono entrati i Consiglieri Zanasi Cristina e Roffi Francesco: 18 presenti  
E' uscito il Consigliere Maria Pareschi: 17 presenti.  
E' uscito il Consigliere Luigi Bottiglieri: 16 presenti.**

**Illustra l'Assessore Chiara Del Vecchio:** ieri sera, 25 settembre, in sede di Conferenza Stato-Città-Autonomie locali, pare sia stato raggiunto un accordo circa il fondo di solidarietà comunale e l'IMU. Siamo in attesa di conoscere i contenuti di tale accordo (quantum), dopodiché daremo comunicazione tempestiva al Consiglio.

Detto ciò, al momento di provvedere all'adempimento normativo degli equilibri di bilancio, si era e si è in attesa dell'emanazione dei decreti inerenti le seguenti partite:

- Trasferimento compensativo per la perdita del gettito IMU relativa agli immobili comunali (140.000 ipotizzati)
- Importo della trattenuta che il MEF opererà sulla rata IMU di dicembre per l'alimentazione del fondo di solidarietà comunale. La previsione IMU a bilancio è infatti al lordo della trattenuta per il suddetto fondo che verrà operata su una parte dell'IMU standard.
- E' concreta l'ipotesi di minore entrata di almeno euro 100.000 rispetto alle previsioni iniziali per effetto della spending review
- Definizione dell'importo a titolo di contributo per abolizione della rata del mese di giugno sull'IMU prima casa e terreni agricoli

Alla luce di tale situazione, si può comunque rilevare l'esistenza dell'equilibrio nelle previsioni di competenza nonostante sia stato possibile valutare in linea previsionale la gestione 2013 utilizzando proiezioni di dati disponibili incerti per mancanza dei suddetti decreti, come evidenziato anche dal parere positivo del Collegio dei Revisori.

In sede di assestamento verranno riviste le poste del bilancio adottando eventuali provvedimenti atti alla tutela degli equilibri finanziari quando cioè sarà possibile iscrivere a bilancio le poste suindicate.

La realizzazione programmatica 2013 sta seguendo il suo iter procedurale in linea con le risorse disponibili.

**Consigliere Elisa Baroncini (Gruppo P.D.L.-Lega Nord):**

**I 100.000 euro si sottraggono alla previsione iniziale di che cifra?**

**Assessore Chiara Del Vecchio:** 430.000 euro.

**Consigliere Francesca Rito (Gruppo P.D.L.-Lega Nord):** sembra che questi soldi arriveranno. In realtà non si è mai vista una verifica in un contesto come questo. La TARES chi riguarda?

**Assessore Chiara Del Vecchio:** non ho il dato. Anche sui saldi del patto abbiamo forti incertezze.

**Sindaco Sara Brunori:** c'è confusione fra i riferimenti a gettiti ed aliquote 2012 o 2013. Ho colto ciò dall'ANCI regionale. Poi è complicata la questione dei tagli della spending review: nessun Comune riesce a fare grandi variazioni.

**Consigliere Francesca Rito (Gruppo P.D.L.-Lega Nord):** lascia interdetti anche l'argomento della TARES, che si accerta nel 2013 ma potrebbe essere fatto slittare al 2014.

**Consigliere Paola Giordani (Gruppo Uniti per Castello):** la verifica della salvaguardia è fondamentale: parliamo di minori entrate, compensate da economie di spese. La possibilità di



*modificare le aliquote mi preoccupa; a bocce ferme si deve pensare a come risollevare questo futuro. Si coglie che il territorio non ce la fa più.*

**Consigliere Elisa Baroncini (Gruppo P.D.L.-Lega Nord):** *questa verifica in realtà è priva degli elementi di certezza che il governo centrale non riesce a dare. Lanciamo segnali, gli 8000 Comuni dicano che non ci sono le condizioni tecniche per approvare la verifica. Ha un senso? Perché dobbiamo prenderci questa responsabilità? E' intollerabile e non dignitoso.*

**Capogruppo Gianluigi Gallo (Gruppo P.D.L.-Lega Nord):** *Del Rio, ex Presidente dell'ANCI, ora è Ministro e non ha fatto nulla. Sarebbe interessante dare un segnale in 8000 Comuni su che vorrebbe dire essere commissariati. Sarebbe bello che le verifiche fossero tecniche; questa non è una presa d'atto. L'equilibrio sarebbe raggiunto meglio se smettessimo di dare tanti soldi all'ASP. Certe cose che dite esser state fatte non sono state realizzate, ad esempio sullo sportello polivalente e poi ancora: ci sono ritardi su piazza Galvani, pensate alle buche schivate durante la Carrera, l'illuminazione è ancora ferma.*

**Consigliere Paola Giordani (Gruppo Uniti per Castello):** *il bilancio abbisogna di altre variazioni per raggiungere gli obiettivi, il voto è contrario.*

**Capogruppo Michele Martignani (Gruppo P.D.):** *il nostro votò sarà a favore.*

*Indi,*

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione consiliare n. 46 del 29/04/2013 e' stato approvato il Bilancio di previsione 2013 e relativi allegati;
- che ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 il Consiglio Comunale deve procedere entro il 30 settembre alla ricognizione dello stato d'attuazione dei programmi e che contestualmente con propria deliberazione dia atto del permanere degli equilibri di bilancio o, in caso di accertamento negativo, debba adottare:
  - a) i provvedimenti necessari al ripiano di eventuali debiti fuori bilancio legittimamente riconoscibili di cui all'art. 194;
  - b) i provvedimenti per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato;
  - c) i provvedimenti per ripristinare il pareggio di bilancio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui;

Rilevato che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti al citato art. 193 e' equiparata alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'art. 141, comma 1 lett. c) del Testo unico enti locali;

Dato atto che con nota Prot. Gen. 14981 del 29/7/2012 a firma Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione sono state richieste, ai Dirigenti/Responsabili di servizio, notizie



relative allo stato di attuazione dei programmi e alla verifica degli equilibri finanziario oltre che in merito all' esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;

Tenuto motivatamente conto :

- delle relazioni ricevute e depositate agli atti della presente deliberazione;
- della relazione in ordine allo stato di attuazione dei programmi contenente la relazione tecnica rispetto gli equilibri di bilancio predisposta dal Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione (**Allegato A**) da cui emergono i seguenti dati finanziari:

**GESTIONE DEI RESIDUI** (al netto della gestione vincolata in c/capitale)

- Residui attivi: saldo minori/maggiori entrate per € -224.118,67
- Residui passivi: accertate economie di spesa per € 142.143,20

Accantonamento a fronte accertamento convenzionale € 150.000,00

Risultato gestione residui € 68.024,53

Rilevato, pertanto, che la gestione dei residui evidenzia un saldo positivo e che, pertanto, non risulta necessario adottare provvedimenti per ripristinare il pareggio di tale gestione;

Considerato, altresì, che:

- la gestione di competenza presenta pesanti incognite collegate alla mancata emanazione dei decreti di riparto delle risorse e che, di conseguenza, non e' possibile effettuare delle valutazioni attendibili in merito al mantenimento degli equilibri di bilancio proiettati al 31/12/2013;

- che il Comune di Castel San Pietro Terme ha approvato il bilancio di previsione in data 29/04/2013;

- che il comma 444 dell'art. 1 della legge n. 228/2012 (legge di stabilita' per il 2013) dispone: "Al comma 3 dell'articolo 193 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono aggiunte infine le seguenti parole: «con riferimento a squilibri di parte capitale. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2»;

Tenuto, quindi, conto dell'attuale incertezza si ritiene opportuno rinviare all'asestamento generale l'eventuale adozione di provvedimenti necessari alla tutela degli equilibri finanziari a seguito della previsione e iscrizione a bilancio delle seguenti poste:

- contributo compensativo IMU relativo alla "cancellazione" della rata di giugno;
- IMU (al netto della trattenuta per l'alimentazione del Fondo di solidarieta' comunale);
- fondo di solidarieta' comunale e taglio derivante da spending review;
- trasferimento compensativo IMU su immobili comunali;

Visto il Rendiconto dell'esercizio 2012, approvato con atto consiliare n. 40 del 29/04/2013;



Visto il parere dei Revisori dei Conti (**Allegato B**, alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale);



allegato B dellb CC  
95.pdf

Visto il vigente Regolamento di contabilità ed in particolare l'art.39;

Visto il parere in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Direttore Generale, dott. Caravita Antonio, ai sensi dell'art.49 del D.Lgs.267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

Con la seguente votazione palese proclamata dal Presidente Trazzi:

Favorevoli n. 10

Contrari n. 6 (Capogruppo Gallo, Conss. Rito, Baroncini, Volta - Gruppo P.D.L-Lega Nord  
Capogruppo Falconi, Consigliere Giordani - Gruppo Uniti per Castello)

### **DELIBERA**

1. Di dare atto della verifica dello stato d'attuazione dei programmi effettuata dalla Giunta Comunale;
2. Di dare atto dell'attuale situazione di equilibrio finanziario;
3. Di rinviare all'asestamento generale l'adozione dei provvedimenti necessari alla eventuale tutela degli equilibri finanziari complessivi a seguito della previsione e iscrizione a bilancio delle seguenti voci:
  - contributo compensativo IMU relativo alla "cancellazione" della prima rata di giugno;
  - IMU netta (al netto della trattenuta per l'alimentazione del Fondo di solidarietà comunale);
  - fondo di solidarietà comunale e taglio derivante da spending review;
  - trasferimento compensativo IMU su immobili comunali;
4. Di dare atto che la presente deliberazione verrà allegata al rendiconto dell'esercizio di competenza;
5. Di demandare al Responsabile del Servizio Bilancio la comunicazione alla Prefettura – UTG del rispetto dell'adempimento di cui all'articolo 193 del D.Lgs 267/00.

*Indi,*

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Con la seguente votazione palese proclamata dal Presidente Trazzi:

Favorevoli n. 10

Contrari n. 4 (Capogruppo Gallo, Conss. Rito, Baroncini, Volta - Gruppo P.D.L-Lega Nord)  
Astenuti n. 2 (Capogruppo Falconi, Consigliere Giordani - Gruppo Uniti per Castello)

### **DA' ATTO**

**Che non** è stata conseguita l'immediata eseguibilità ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/00.



**ALLEGATO A)**



**COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME  
PROVINCIA DI BOLOGNA**

**Relazione sulla verifica degli equilibri di  
bilancio 2013 e ricognizione sullo stato di  
attuazione dei programmi ai sensi art. 193 Testo  
unico enti locali (D.Lgs n.267/2000)**

Allegato A) alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 95 del 26/09/2013



## **SOMMARIO**

Parte prima

**ANALISI COMPLESSIVA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE PREVISIONI FINANZIARIE DI ENTRATA E DI SPESA CORRENTE**

Parte seconda

**DESCRIZIONE E ANALISI DEI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE E DEL RESPONSABILE GESTIONALE**

Parte terza

**ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI**



Parte prima

**ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE PREVISIONI FINANZIARIE DI  
ENTRATA E DI SPESA**





## Introduzione

La presente relazione viene resa per i fini di cui all'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dell'art. 39 del vigente Regolamento comunale di contabilità che prevedono l'onere per il Consiglio comunale di effettuare, con propria deliberazione, la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi nonché del permanere degli equilibri di bilancio entro il 30 settembre di ogni anno.

Il controllo circa l'andamento dell'acquisizione delle entrate e dell'effettuazione delle spese previste in bilancio tiene conto delle considerazioni espresse dai Dirigenti e Responsabili dei servizi nelle relazioni rese in ordine alle risorse assegnate con deliberazione della Giunta comunale n. 62 del 30/04/2013 di approvazione del P.E.G. (Piano esecutivo di gestione) e successive modificazioni ed integrazioni.

Il pareggio finanziario, come definito dall'art. 39 del Regolamento di contabilità' vigente, deve intendersi come assetto gestionale e obiettivo da preservare con continuità e con riferimento a tutte le componenti della gestione finanziaria.

Il nuovo ordinamento finanziario e contabile ed il Testo Unico sull'ordinamento degli enti locali hanno profondamente modificato le funzioni dei responsabili dei servizi ed in particolare del responsabile del servizio finanziario, attribuendogli un ruolo di collegamento fra la direzione politica e la direzione tecnica. In questo nuovo ruolo, il responsabile del servizio finanziario è il primo referente, non solo degli organi di indirizzo (Consiglio e Giunta) ma anche degli organi tecnici dovendo procedere ad un continuo monitoraggio delle risorse ed alla verifica della regolarità contabile dei processi decisionali. Le relative competenze sono sinteticamente enunciate all'articolo 153 del D. Lgs.vo 18.8.2000, N. 267 , che dispone al comma 3 *“Il responsabile del servizio finanziario, di ragioneria o qualificazione corrispondente, è preposto alla verifica di veridicità delle previsioni di entrata e da compatibilità delle previsioni di spesa avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel bilancio annuale o pluriennale ed alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese”*; al comma 6 *“Il regolamento di contabilità disciplina le segnalazioni obbligatorie dei fatti e delle valutazioni del responsabile finanziario al legale rappresentante dell'ente, al consiglio dell'ente nella persona del suo presidente, al segretario e all'organo di revisione ove si rilevi che la gestione delle entrate o delle spese correnti evidenzia il costituirsi di situazioni non compensabili da maggiori entrate o minori spese – tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio. In ogni caso “ la segnalazione è*



*effettuata entro sette giorni dalla conoscenza dei fatti. Il consiglio provvede al riequilibrio a norma dell'art. 36, entro trenta giorni dal ricevimento della segnalazione, anche su proposta della Giunta Comunale."*

Agli adempimenti sopra elencati, la legge 28.12.1998, n. 448 "Finanziaria 1999" con l'articolo 28 ha aggiunto il "Patto di stabilità interno" e le relative operazioni di verifica e monitoraggio in relazione ai parametri di anno in anno modificati dalle leggi finanziarie che si sono susseguite.

In considerazione di ciò e tenuto conto dei dati che emergono dalle relazioni ricevute da parte dei responsabili dei servizi riferite alla data del 31/08/2013, nonché degli ulteriori elementi in possesso del Servizio Bilancio e Programmazione, si esprimono le seguenti considerazioni:

## **GESTIONE DI COMPETENZA**

### **LE ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti definitivamente previste in bilancio ammontano a complessivi € 18.899.216,00 che risultano accertate per € 9.267.222,76 ed incassate per € 7.163.631,46.

Dall'analisi degli accertamenti registrati a tutt'oggi e degli eventi che condizionano l'accertamento delle entrate non ancora realizzate, si può affermare che le previsioni formulate in sede di predisposizione del bilancio 2013 dovranno essere riviste non appena verranno pubblicati dei decreti di riparto del Fondo di solidarietà comunale, del contributo relativo all'IMU sugli immobili comunali, dei tagli derivanti dall'applicazione delle norme sulla "spending review" oltre alla definizione dell'importo spettante a titolo di IMU netta.



Le tabelle che seguono sintetizzano la capacità di accertamento riscontrata alla data di verifica. Non si riportano le proiezioni al 31/12 in quanto allo stato attuale non si è in grado di stimare gli effetti dei decreti di riparto in corso di emanazione oltre a quelli della legge di conversione del d.l. 102/2013.

**Analisi dello stato di accertamento delle entrate correnti (Tit.I-II-III) – Dati al 31/8/2013**

ENTRATA CORRENTI – TITOLO I-II-III	ASSESTATO AL 31/8	ACCERTATO	% di realizzo
TITOLO I - Entrate tributarie	15.239.745,00	6.804.420,14	44,65%
TITOLO II - Contributi e trasferimenti correnti	567.347,00	633.769,94	111,71%
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.092.124,00	1.829.032,68	59,15%
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>18.899.216,00</b>	<b>9.267.222,76</b>	<b>49,03%</b>

**Analisi dello stato di riscossione delle entrate correnti (Tit.I-II-III) - Dati al 31/8/2013**

ENTRATA CORRENTI – TITOLO I-II-III	ASSESTATO AL 31/8	ACCERTATO	RISCOSSO	% di definizione (risc./acc.)
TITOLO I - Entrate tributarie	15.239.745,00	6.804.420,14	5.432.477,58	79,84%
TITOLO II - Contributi e trasferimenti correnti	567.347,00	633.769,94	591.436,82	93,32%
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.092.124,00	1.829.032,68	1.139.717,06	62,31%
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>18.899.216,00</b>	<b>9.267.222,76</b>	<b>7.163.631,46</b>	<b>77,30%</b>

**Analisi tendenziale delle entrate correnti (Tit.I-II-III) – ANTE/POST EQUILIBRI**

ENTRATA CORRENTI – TITOLO I-II-III	ASSESTATO AL 31/8	ASSESTATO DOPO VARIAZIONE SETTEMBRE
TITOLO I - Entrate tributarie	15.239.745,00	15.239.745,00
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato	567.347,00	773.696,62
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.092.124,00	3.120.522,64
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>18.899.216,00</b>	<b>19.133.964,26</b>



## ENTRATE TRIBUTARIE

Per quanto riguarda più specificatamente le **entrate tributarie (Titolo I del bilancio)** l'andamento degli accertamenti e la relativa proiezione dei valori al 31/12 consente di formulare le seguenti considerazioni:

- **Imu sperimentale**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Imu sperimentale	8.997.107,00	3.249.029,51	3.144.996,51

Il d.l. 102/2013 ha cancellato la prima rata dell'imu sull'abitazione principale e sui terreni agricoli . Per quanto concerne le modalita' di compensazione si attende il relativo decreto che dovrebbe fare riferimento alla stima MEF con riferimento al gettito 2012 . La compensazione (in realta' il decreto parla di contributo proporzionale al gettito) verra' fatta – nel caso di Castel San Pietro Terme - ad aliquota maggiorata (5 per mille) per la prima abitazione.

Per quanto riguarda la rata imu di giugno riscossa per euro 3.077.321,83 si precisa che la stessa non e' stata depurata dagli effetti della trattenuta relativa all'alimentazione del fondo di solidarieta' e che, quindi, e' praticamente impossibile fare delle proiezioni al 31/12 non conoscendo con esattezza quanto il MEF andra' a trattenere a dicembre sul versamento della seconda rata. Le previsioni IMU, quindi, dovranno essere necessariamente riviste in sede di assestamento.

- **Imposta Comunale sugli Immobili – ICI**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
ICI – Imposta comunale sugli immobili	220.000,00	193.041,00	126.435,40

La previsione di bilancio e' stata formulata in relazione all'attivit  di controllo e recupero evasione da svolgere nel corso dell'anno, in quanto l'ici e' stata sostituita con decorrenza 2012 dall'imposta municipale sperimentale. La previsione di recupero di evasione fiscale ici e' sostanzialmente confermata in base agli accertamenti emessi e divenuti definitivi al 31/08/2013. Oltre a tale entrata sono stati accertati euro 3.459,41 a titolo di ravvedimento operoso da parte dei contribuenti.



- **Imposta sulla pubblicità**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Imposta sulla pubblicita'	200.000,00	130.368,05	130.368,05

Si rinvia all'assestamento la verifica di tale risorsa.

- **Addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Addizionale comunale Irpef	1.250.000,00	1.247.448,34	2.551,66

La possibilita' di introdurre tale imposta è stata istituita, a decorrere dall'esercizio 1999. La base imponibile dell'imposta e' costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef. Il Comune di Castel San Pietro Terme ha introdotto l'aliquota di compartecipazione a partire dall'esercizio finanziario 2002. L'aliquota applicata per l'anno 2012 e' pari allo 0,4 per mille senza fascia di esenzione. La previsione di entrata e' stata formulata utilizzando il simulatore disponibile sul Portale del federalismo fiscale.

Anno	Imponibile	Nr	Aliquota	Gettito teorico
2007	<b>311.909.523</b>	13.130	0,4 per mille	1.247.638
2008	<b>318.710.716</b>	13.366	0,4 per mille	1.274.843
2009	<b>313.442.734</b>	13.196	0,4 per mille	1.253.771
2010	<b>317.191.582</b>	13.128	0,4 per mille	1.268.766

- **Addizionale sul consumo di energia elettrica**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Addizionale energia elettrica	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.

- **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.

- **Tares**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Tares	3.912.656,00	1.126.531,871	1.019.572,48

L'importo emesso a giugno ammonta a 1.126.531 di cui riscosso e' pari a 1.016.955,12 con un insoluto, alla data attuale, pari a circa il 10%.

- **Fondo solidarieta' comunale**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Fondo di solidarieta' comunale	259.982,00	775.749,27	775.749,27

La previsione di stanziamento e' stata formulata in sede di redazione del bilancio prima della verifica IMU/FSR 2012 e della emanazione dei decreti di riparto relativi al 2013. Il Ministero ha provveduto al pagamento di due acconti per un totale di euro 775.749,27. Si attende di conoscere la definitiva quantificazione della quota spettante a titolo di FONDO DI SOLIDARIETA' unitamente alla entita' della IMU NETTA ovvero dell'IMU al netto della trattenuta necessaria ad alimentare il Fondo.

Il principio cardine del riparto delle risorse 2013, infatti, e' un confronto tra le risorse di base disponibili sul 2012 e quelle risultanti sul 2013 a seguito delle modifiche introdotte dalla legge di stabilita' e ss.mm.ii. In altre parole il fondo di solidarieta' 2013 sara' alimentato da quote di imu comunale e verra' teoricamente ripartito in base al principio di salvaguardia dell'entita' delle risorse disponibili sul 2012 (FSR+IMU ad aliquota di base) al netto dei tagli derivanti dalla spending review (gli altri parametri sono stati di fatto eliminati per i 2013).

Le risorse di base cosi' determinate possono potranno essere poi ripartite tra quota riconducibile all'IMU NETTA ad aliquote e detrazioni standard e quota derivante dal Fondo di solidarieta' 2013 (FSC). Tenuto, infatti, conto che la legge di stabilita' 2013 prevede che una parte dell'IMU standard 2013 acquisita dal Comune va destinata all'alimentazione del FSC 2013 e che, in base alle previsioni di legge (comma 380 lett b), tale alimentazione e' quantificata in euro 4,718 ml di euro su scala nazionale. Per ottenere l'importo richiesto l'IMU base di competenza di ogni Comune dovrebbe essere ridotta di un importo indicativamente pari al 37-



38% della quota “altri immobili” che verra’ trattenuta direttamente alla fonte a cura dell’Agenzia delle entrate – Struttura di gestione del circuito F24 nel mese di dicembre. In occasione della rata di giugno, tuttavia, non sono state operate trattenute a tale titolo.

Al momento attuale, non essendo stati approvati i decreti di riparto e non conoscendo i dati di stima ministeriali relativi al gettito degli immobili di categoria D e alla trattenuta da operare sull’IMU, appare difficile elaborare delle previsioni.

Di certo al fine di una valutazione sommaria considerando le risorse nel loro complesso appare evidente che e’ ipotizzabile una minore entrata di almeno euro 100.000,00 rispetto alle previsioni iniziali derivante dalla spending review a causa delle differenti modalita’ di calcolo (sul triennio e non piu’ su un unico esercizio).

Oltre a tale elemento appare evidente che il contributo per l’imu prima abitazione e terreni agricoli non sara’ pari al mancato gettito 2012 in quanto la norma parla di proporzionalita’ e, quindi, prefigura un contributo parziale.

• **Fondo sperimentale di riequilibrio**

RISORSA	PREVISIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
Fondo di riequilibrio	187.000,00	0,00	0,00

Per quanto concerne la previsione di euro 187.000,00 a titolo di FSR a saldo 2012 si informa che a fronte di tale minore entrata l’ente debba ricevere una cifra indicativamente pari a 140-150mila euro a titolo di trasferimento una tantum (2013-2014) per la perdita di gettito derivante dal conteggio degli immobili comunali. Dalle operazioni di verifica IMU 2012 effettuate dal Ministero a maggio 2013 non sono emersi conguagli positivi a favore dell’Ente.





## TRASFERIMENTI CORRENTI

Per quanto riguarda i **trasferimenti (titolo 2<sup>^</sup>)** ed, in particolare, in merito ai **trasferimenti erariali**, si evidenzia sono accertati al titolo II<sup>^</sup> del bilancio i trasferimenti non oggetto di fiscalizzazione in base ai dati pubblicati sul sito del Ministero dell'interno. Non essendo state approvate le assegnazioni a titolo definitivo al momento risultano accertati i dati degli acconti erogati dal Ministero come di seguito riportati:

Descrizione Pagamento	Anno Spettanza	Importo	Data Pagam.
<b>CONTRIBUTO PER LO SVILUPPO DEGLI INVESTIMENTI</b>	2013	17.014,43	09-05-2013

Si segnala 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

- **Contributo per la partecipazione al contrasto all'evasione fiscale e contributiva**



FINANZA LOCALE: Pagamenti

Anno: 2013

Ente selezionato: CASTEL SAN PIETRO TERME (BO)

Tipo Ente: COMUNE

Codice Ente: 2080130200

(gli importi sono espressi in Euro)

Descrizione Pagamento	Anno Spettanza	Importo	Data Pagam.
<b>CONTRIBUTO PARTECIPAZIONE CONTRASTO EVASIONE FISCALE</b>	2013	521.515,24	18-07-2013

Con riferimento agli altri **trasferimenti regionali, comunali e da altri enti/amministrazioni** si rinvia all'assestamento la verifica di tali poste di bilancio in riferimento ai quali non sono ancora pervenute le relative comunicazioni di concessione.





## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

L'andamento delle **entrate extratributarie ( titolo 3^)** è il seguente:

1. i proventi derivanti dalle **Sanzioni al codice della strada** rispettano il trend previsto in sede di elaborazione del bilancio di previsione..
2. per quanto concerne i **Proventi dei beni dell'ente** e gli **Interessi attivi** non si evidenziano al momento scostamenti di rilievo;
3. Per quanto concerne gli **Utili** si precisa che, a seguito di deliberazione n. 51 del 15/5/2013 assunta da parte dell'Assemblea dei soci del Con.ami, e' stato deliberato un riparto di utili di complessivi euro 7,5 ml e, quindi, sono state confermate le previsioni pari a € 432.000,00;
4. Con riferimento ai **Proventi diversi** non si rilevano rilevanti scostamenti;

Infine per quanto concerne i **Proventi attivita' estrattiva**, in mancanza di dati certi, si rinvia all'assestamento di novembre la stima di eventuali maggiori/minori entrate e dei relativi trasferimenti regionali e provinciali.

### ENTRATE STRAORDINARIE APPLICATE AL BILANCIO CORRENTE

Al finanziamento della parte corrente del bilancio, al momento, non sono applicate entrate di natura straordinaria quali contributi da permessi a costruire (oneri di urbanizzazione) o plusvalenze da alienazioni.

DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTATO	% di realizzo
Proventi da permessi a costruire e relative sanzioni	640.500,00	315.175,72	49%



## LA SPESA CORRENTE

Gli impegni assunti al Titolo I ammontano a € 14.899.343,59 che, rapportati alla previsione assestata di € 17.573.217,00 evidenziano un tasso di realizzazione del 85%. I pagamenti inerenti la gestione di competenza ammontano a € 7.344.605,65 ovvero al 49% dell'impegnato.

### Analisi dello stato di impegno delle spese correnti in senso stretto (Tit.I)

<b>SPESE CORRENTI - TITOLO I e III</b>	<b>PREVISIONE ASSESTATA</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>% di realizzo</b>
TITOLO I – Spese correnti	17.573.217,00	14.899.343,59	85%

### Analisi dello stato di pagamento delle spese correnti in senso stretto (Tit.I)

<b>SPESE CORRENTI - TITOLO I</b>	<b>PREVISIONE ASSESTATA</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>PAGATO</b>	<b>% di definizione (pag/imp.)</b>
TITOLO I – Spese correnti	17.573.217,00	14.899.343,59	7.344.605,65	49%

In merito all'andamento delle spese correnti si precisa che e' prevista una riduzione delle spese per interessi passivi dovuta al positivo andamento dei tassi di interesse per il semestre di riferimento. Oltre a tali economie, a seguito di verifica infrannuale, si aggiungono economie di spesa per il personale.

La proiezione delle spese correnti dopo la variazione all'ordine del giorno del 26/9/2013 e' la seguente:

<b>SPESE CORRENTI - TITOLO I</b>	<b>ASSESTATO AL 31/08</b>	<b>ASSESTATO DOPO VARIAZIONE SETTEMBRE</b>
TITOLO I – Spese correnti	17.573.217,00	17.733.945,55

Non sono previste modifiche in riferimento alla previsione di spesa relativa al rimborso della quota capitale dei mutui.

<b>RIMBORSO QUOTA CAPITALE</b>	<b>ASSESTATO AL 31/08</b>	<b>ASSESTATO DOPO VARIAZIONE SETTEMBRE</b>
TITOLO III – Rimborso quota capitale	1.046.999,00	1.046.999,00



## GESTIONE RESIDUI e CALCOLO DELL'AVANZO PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013

L'andamento delle riscossioni e dei pagamenti riferiti ai residui, nel corso del 2013, è stato il seguente:

### RESIDUI ENTRATE CORRENTI

- i residui attivi di parte corrente (Titolo I, II e III delle entrate) ammontanti a € 3.739.342,74 riaccertati in sede di verifica equilibri in € 3.515.224,07 sono stati incassati per € 2.204.409,31 e sono così distribuiti:

RESIDUI CORRENTI	ENTRATE	RESIDUI	RESIDUI RIACCERTATI	RISCOSSIONI	MINORI /MAGGIORI ENTRATE	RESIDUO DA RISCOUTERE
TITOLO I - Entrate tributarie		1.973.486,88	1.746.305,91	913.347,42	-227.180,97	832.958,49
TITOLO II - Entrate da trasferimenti		77.487,81	77.453,40	75.408,87	-34,41	2.044,53
TITOLO III - Entrate extratributarie		1.688.368,05	1.691.464,76	1.215.653,02	3.096,71	475.811,74
<b>TOTALI</b>		<b>3.739.342,74</b>	<b>3.515.224,07</b>	<b>2.204.409,31</b>	<b>-224.118,67</b>	<b>1.310.814,76</b>

In sede di verifica dei residui attivi sono state eliminate per insussistenza/dubbia esigibilità entrate per euro 2227.215,38. In particolare sono stati eliminati per insussistenza al titolo I, il residuo attivo per Fondo sperimentale di riequilibrio per euro 77.238,92 e l'accertamento convenzionale di euro 150.000,00 a seguito della verifica del 31/05/2013.

Per questa ultima voce di entrata esiste un accantonamento in avanzo di pari importo e, quindi, l'eliminazione del residuo è neutrale agli effetti degli equilibri.

### RESIDUI SPESA CORRENTE

- i residui passivi di parte corrente (Titolo I della spesa) ammontanti a € 3.212.782,37 riaccertati in € 3.070.639,17 in sede di verifica equilibri, sono stati pagati per il 76% ovvero per un importo pari a € 2.347.07,76=. Non si rilevano residui al titolo III del bilancio relativo al rimborso della quota capitale dei mutui.

RESIDUI CORRENTE	SPESA	RESIDUI	RESIDUI RIACCERTATI	PAGAMENTI	ECONOMIE	RESIDUO DA PAGARE
TITOLO I - Spesa corrente		3.212.782,37	3.070.639,17	2.347.057,76	142.143,20	723.581,41
TITOLO III - Rimborso rate mutui		=	=	=	=	=
<b>TOTALI</b>		<b>2.707.536,93</b>	<b>2.664.184,58</b>	<b>1.948.924,56</b>	<b>142.143,20</b>	<b>723.581,41</b>



La gestione corrente dei residui presenta un avanzo così composto:

Minori entrate correnti	-224.118,67
Accantonamento avanzo	+150.000,00
Minori spese correnti	+142.143,20
Saldo	+ 68.024,53

### RESIDUI PARTE INVESTIMENTI

RESIDUI CORRENTI	ENTRATE	RESIDUI	RESIDUI RIACCERTATI	RISCOSSIONI	MINORI ENTRATE	RESIDUO DA RISCOUTERE
TITOLO IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti		399.641,92	399.641,92	101.255,60	0,00	298.386,32
TITOLO V - Entrate da mutui		172.249,37	172.249,37	101.255,60	0,00	69.331,04
<b>TOTALI</b>		<b>571.891,29</b>	<b>571.891,29</b>	<b>203.586,64</b>	<b>0,00</b>	<b>368.304,65</b>

RESIDUI CORRENTE	SPESA	RESIDUI	RESIDUI RIACCERTATI	PAGAMENTI	ECONOMIE DI SPESA	RESIDUO DA PAGARE
TITOLO II - Spesa in conto capitale		4.170.493,95	4.156.751,68	353.357,13	13.742,27	3.803.394,55
<b>TOTALI</b>		<b>4.170.493,95</b>	<b>4.156.751,68</b>	<b>353.357,13</b>	<b>13.742,27</b>	<b>3.803.394,55</b>

Appare più complessa la gestione della parte straordinaria del bilancio dove i pagamenti avvengono sulla base degli stati di avanzamenti dei lavori. In riferimento a tali voci di bilancio i pagamenti sui residui sono stati effettuati per € 353.357,13.

La programmazione dei lavori pubblici, quindi, oltre che fare riferimento alla acquisizione delle risorse deve elaborare un crono programma dei pagamenti all'interno dei saldi programmatici assegnati all'Ente, obiettivi che vengono periodicamente modificati e rideterminati.

### DETERMINAZIONE AVANZO

In base alle comunicazioni dei Dirigenti e Responsabili dei Servizi si ritiene in questa fase di prevedere un avanzo di modesta entità derivante della gestione dei residui.



## **PATTO DI STABILITA'**

In base al monitoraggio effettuato in data 31/08/2013 si ritiene di poter rispettare i vincoli derivanti dal Patto di stabilita' interno per l'esercizio 2013 che impongono al Comune di Castel San Pietro Terme di chiudere l'esercizio con un saldo finanziario attivo, calcolato in termini di competenza mista, di 1.935 mila euro al lordo della concessione di spazi concessa dalla Regione Emilia Romagna nell'ambito del Patto incentivato.

Il monitoraggio di settembre ha evidenziato un saldo pari a - 7.234 con una differenza rispetto all'obiettivo di -9.169. Le risultanze negative infrannuali sono collegate in gran parte allo sfasamento temporale fra entrate e uscite di parte corrente (accertamenti e impegni) tenuto conto anche del mancato completo accertamento della rata di giugno dell'IMU (causa la cancellazione dell'IMU sulla prima abitazione) e alla mancata emanazione dei decreti di riparto del Fondo di solidarieta' comunale e dei restanti contributi erariali.

Al momento si stanno valutando le azioni da porre in essere per il secondo semestre in modo da poter garantire il rispetto della normativa sul patto di stabilita', tenuto anche conto dei vincoli derivanti dal rispetto delle obbligazioni contrattuali attualmente in essere, della velocita' di riscossione delle entrate straordinarie e, in particolare, dello stato di accertamento e di impegno delle partite correnti di bilancio.

## **DEBITI FUORI BILANCIO**

Nel corso delle verifiche effettuate, date le attestazioni fornite dai Dirigenti Responsabili dei Servizi, non sono emerse dichiarazioni di esistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere e/o finanziare.



## FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

L'art. 6, comma 17 del d.l. n. 95/2012 prevede che, a decorrere dall'esercizio 2013, gli enti locali iscrivono nel bilancio di previsione un fondo svalutazione crediti per un importo pari ad almeno il 25% dei residui attivi delle entrate proprie correnti (Tit. I e III) mantenuti a bilancio per un periodo superiore a 5 anni (ossia relativi per il 2013 agli anni dal 2007 e precedenti).

I residui, per i quali e' analiticamente certificabile, da parte dell'organo di revisione, la perdurante sussistenza delle ragioni del credito e l'elevato tasso di riscuotibilita', possono essere esclusi dal calcolo per la determinazione del fondo svalutazione.

L'accantonamento al fondo di svalutazione non e' oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato.

A) Residui attivi Tit. I e III esercizio 2007 e pregressi      € 92.132,46

B) Fondo svalutazione (pari al 25% di A)      € 23.033,12 (minimo di legge)

La previsione attuale e' pari a € 25.052,00 e, quindi, appare adeguata all'entita' dei residui attivi esistenti. Tale accantonamento dovra' essere opportunamente verificato in sede di assestamento generale.



## CONCLUSIONE

Alla luce di quanto sopra evidenziato l'equilibrio del bilancio 2013 presenta il seguente sviluppo:

### EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

DESCRIZIONE	Prev iniziale	Previsione assestata al 31/8	Previsione dopo variazione settembre	Proiezione (stima) al 31/12/2013
Entrate TITOLI I-II- III (meno) Entrate correnti per investimenti	18.554.916,00	18.899.216,00	19.133.964,26	
Spese correnti TITOLO I	17.507.917,00	17.573.217,00	17.733.945,55	
<b>Differenza</b>	<b>1.046.999,00</b>	<b>1.325.999,00</b>	<b>1.400.018,71</b>	
Quota di capitale amm.to mutui (TITOLO III)	1.046.999,00	1.046.999,00	1.046.999,00	
<b>Differenza</b>	<b>0,00</b>	<b>279.000,00</b>	<b>353.019,71</b>	
La differenza finanzia INVESTIMENTI	0,00	-279.000,00	-353.019,71	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



Parte seconda

**DESCRIZIONE E ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E  
DEI PROGETTI DELL'AMMINISTRAZIONE E DEL RESPONSABILE GESTIONALE**



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



*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
UTILIZZAZIONE NUOVO APPLICATIVO PER LA GESTIONE DEI PROCEDIMENTI SUAP/SUE	88,88
CHIUSURA CONSORZIO PELLIZZARA (PLURIENNALE) PROSEGUIMENTO ANNI 2011-2012)	40,00
CHIUSURA CONSORZIO PANZACCHIA (PLURIENNALE) PROSEGUIMENTO ANNO 2011	20,00
CHIUSURA CONSORZIO MOLINO NUOVO (PLURIENNALE)	0,00
CHIUSURA CONSORZIO SERRAGLIO (PLURIENNALE)	0,00
ARCHIAZIONE ATTI EDILIZI E URBANISTICI E TRASFERIMENTO PRESSO L'ARCHIVIO COMUNALE E L'ARCHIVIO STORICO DI OSTERIA GRANDE	100,00
COLLABORAZIONE PER RIORGANIZZAZIONE ARCHIVIO DOCUMENTAZIONE EX ISTITUZIONE (TRASVERSALE CON U.O.PROTOCOLLO, GESTIONE DOCUMENTALE E ARCHIVIO)	100,00
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 (OBIETTIVO PLURIENNALE - PROSEGUE OBIETTIVO ANNO 2012)	74,00
UFFICIO CONTRATTI CIRCONDARIALE	0,00
ATTIVITA' PROPEDEUTICA PER LA VALUTAZIONE DELLA POSSIBILITA' DI GESTIRE GLI ORDINI ESTERNI ED INTERNI CON NUOVO SOFTWARE GESTIONALE DI CONTABILITA' .	7,50
ADEGUAMENTO VALORI AREE PE.E.P APPROVAZIONE DEI CRITERI DI DETERMINAZIONE DEI CORRISPETTIVI PER IL RISCATTO E DEI NUOVI SCHEMI DI CONVENZIONE	100,00
ADOZIONE NUOVO SOFTWARE GESTIONALE DI CONTABILITA' PER PREDISPOSIZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014	0,00
MODIFICA PROCEDURA DI EMISSIONE DEGLI ORDINATIVI DI PAGAMENTO DEGLI STIPENDI/CONTRIBUTI PREVIDENZIALI/IRAP - GESTIONE TRANSITORIA	60,00
ADOZIONE NUOVO SOFTWARE GESTIONALE DI CONTABILITA' PER PREDISPOSIZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014	0,00
REVISIONE NUMERO AGENTI CONTABILI E RELATIVE PROCEDURE	90,00
REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI	100,00
PROGETTO ANA-CNER - ACCERTA	65,00
PROGETTO DI CIRCOLARITA' ANAGRAFICA TRAMITE ADOZIONE DELLA TECNOLOGIA DEL TIMBRO DIGITALE	100,00
PROGETTO ANA-CNER - ACCERTA	0,00
COORDINAMENTO AZIONI SUGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRAZIONE APERTA ART. 18 D.L.83/2012, POI D.LGS 33/2013	61,66
TRATTAMENTO DOCUMENTAZIONE RELATIVA AI SERVIZI CONFERITI IN GESTIONE A SOLARIS SRL: ATTIVITA' DI MONITORAGGIO (OBIETTIVO PLURIENNALE)	66,66
COORDINAMENTO AZIONI CONSEGUENTI ALL'APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE AL REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE	95,55
PIAZZE WIRE-LESS: ACCESSO IN MOBILITA' ALLE INFORMAZIONI	85,00
STUDIO DI FATTIBILITA' PER REALIZZAZIONE E GESTIONE DEGLI ACCESSI PUBBLICI NELLA BIBLIOTECA CAPOLUOGO	10,00
CONVENZIONE PER LA GESTIONE NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI CASTEL GUELFO DI BOLOGNA DEL SERVIZIO NOTIFICHE	35,00
PROGETTO F.E. - FASCICOLO ELETTRONICO	67,00
L'ARCHIVIO COME PRIMARIA FONTE INFORMATIVA DELL'ENTE	40,00
ISPEZIONE SULLA TENUTA DELLA DOCUMENTAZIONE GESTITA DA SOLARIS	55,00
TRASFERIMENTO DOCUMENTAZIONE PLURIENNALE AREA TECNICA (PROSECUZIONE PROGETTO PLUR. 2008-2009-2010-2011-2012)	56,66
DEFINIZIONE POSIZIONI INPDAP DIPENDENTI EX ISTITUZIONE	41,66
AVVIO GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	73,32
REVISIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA	42,85
ATTUAZIONE ADEMPIMENTI PREVISTI DALLA L. 190/2012	60,00



PROGRAMMA PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO SUCCESSIVO (ART. 6 DEL REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI)	35,00
ADEMPIMENTI CONSEGUENTI DLGS.33/2013	16,66
INTRODUZIONE DEL MAV PER IL PAGAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI DI NIDO E TRASPORTO SCOLASTICO	50,00

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

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 49 del 20/04/2012 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
PROGETTO SICUREZZA 2012-2013 OBIETTIVO PLURIENNALE	66,66

### **PROGRAMMA 0400 – AZIONI RELATIVE ALL'ISTRUZIONE**

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 49 del 20/04/2012 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
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	100,00
APPALTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO DEGLI ALUNNI FREQUENTANTI LE SCUOLE DEI COMUNI DI CASTEL SAN PIETRO TERME E DI MEDICINA (OBIETTIVO TRASVERSALE CON SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI)	93,00
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	68,00
GARA COORDINATA CON IL COMUNE DI MEDICINA PER L'APPALTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	100,00
RILEVAZIONE DEL GRADIMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	90,00
RAZIONALIZZAZIONE DEGLI SPAZI PRESENTI ALL'INTERNO DEI NIDI COMUNALI PER L'ATTIVAZIONE DI UN CENTRO GIOCHI E DI 3-2 NUOVE SEZIONI DI SCUOLA DELL'INFANZIA	63,33

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

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
MOSTRA E CONCORSO "MA CHI SONO QUESTI ALPINI?"	46,66
EVENTI DISTRETTO CULTURALE IMOLESE	64,26
SVILUPPO SPERIMENTALE PIATTAFORMA INVIO E-MAIL PER SOLLECITI DOCUMENTI SCADUTI	96,66
CREAZIONE GRUPPO VOLONTARI BIBLIOTECA DI OSTERIA GRANDE	75,55
CARTA COLLEZIONI – STESURA DEFINITIVA	0,00
INIZIATIVE 68° ANNIVERSARIO DELLA LIBERAZIONE D'ITALIA E DI CASTEL SAN PIETRO TERME	100,00
30° ANNIVERSARIO GEMELLAGGIO CON LA CITTA' CROATA DI OPATIJA (e le città di Mošćenička Draga, Lovran e Matulji)	70,00

### **PROGRAMMA 0600 – AZIONI NEL SETTORE SPORTIVO – RICREATIVO**

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*



OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
VALORIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	100,00
RIQUALIFICAZIONE SPAZI DA DEDICARE A SEDI ASSOCIAZIONI (prosecuzione obiettivo 2012) PARTECIPAZIONE AL BANDO NAZIONALE	100,00

### PROGRAMMA 0700 – AZIONI NEL CAMPO TURISTICO

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
RADUNO 2° RAGGRUPPAMENTO ALPINI	72,00
RADUNO 2° RAGGRUPPAMENTO ALPINI	60,00

### PROGRAMMA 0800 – AZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
RIFACIMENTO SEGNALETICA VERTICALE DI DELIMITAZIONE DI LOCALITA' E CENTRI ABITATI	50,00

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

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
PLERT – RIQUALIFICAZIONE ANTENNE MONTEGRANDE (PROSECUZIONE OBIETTIVO 2011) obiettivo pluriennale	100
STUDIO DI FATTIBILITA' PER PROGETTO DEI TETTI DEI FABBRICATI COMUNALI CON PIATTAFORME FOVOLTAICHE - COSTITUZIONE DELLA COMUNITA' SOLARE.	92
APPROVAZIONE PIANO DEGLI IMPIANTI PUBBLICITARI (TRASVERSALE CON U.O. MANUTENZIONI E POLIZIA MUNICIPALE)	30
COLLABORAZIONE CON IL CIRCONDARIO PER ELABORAZIONE PSC (obiettivo pluriennale)	85
ELABORAZIONE VARIANTE SPECIFICA AL PRG ZONA "BORGO"	0
ELABORAZIONE VARIANTE AL PIANO PARTICOLAREGGIATO DI INIZIATIVA PUBBLICA DENOMINATO "BORGO"	0
ELABORAZIONE-VARIANTE SPECIFICA PRG NR 28 PLURITEMATICA	0
PARTE AMMINISTRATIVA RELATIVA ALLA VARIANTE SPECIFICA AL PRG E VARIANTE AL PIANO PARTICOLAREGGIATO "BORGO" OBIETTIVO TRASVERSALE CON UO URBANISTICA	0,00
PARTE AMMINISTRATIVA RELATIVA AL COMPLETAMENTO ACCORDO DI PROGRAMMA MA.FE OBIETTIVO TRASVERSALE CON UO URBANISTICA	0,00
AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO DI COMPETENZA DEL COMUNE. ADEGUAMENTO DELLA MODULISTICA E PREVISIONE DEL TACITO RINNOVO PER GLI SCARICHI RESIDENZIALI MONO E BI FAMILIARI	100,00
DEFINIZIONE COSTO SERVIZIO RIFIUTI E MODALITA' PER LO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO DA PARTE DEL GESTORE	80,20
RECUPERO STORICO ED ARCHITETTONICO DEL CENTRO DELLA FRAZIONE DI VARIGNANA- APPALTO INTEGRATO CONGIUNTO (OBIETTIVO TRASVERSALE CON SERVIZIO CONTRATTI E AFFARI LEGALI)	15,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VIALE TERME	90,00
INFORMATIZZAZIONE RICEVIMENTO PRATICHE SUAP E INFORMATIZZAZIONE	71,90



BACKOFFICE	
RECUPERO STORICO ED ARCHITETTONICO DEL CENTRO DELLA FRAZIONE DI VARIIGNANA -APPALTO INTEGRATO CONGIUNTO (OBIETTIVO POSTICIPATO DAL 2012 - OBIETTIVO TRASVERSALE CON U.O. PROGETTAZIONE	0,00
SICUREZZA SUL LAVORO E CONTROLLO DEL TERRITORIO (ABUSI EDILIZI E IMPIANTI PUBBLICITARI) (OBIETTIVO PLURIENNALE 2012-2013) (OB TRASVERSALE CON U.O AMBIENTE E TUTELA DEL PAESAGGIO) (Azioni: Cantiere vigile, pubblicita' cartelli stradali e abusi edilizi)	66,66

### PROGRAMMA 1300 – ALTRE AZIONI PER IL SETTORE SOCIALE

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
CONCESSIONE IN GESTIONE DEL PODERE ZABINA (OBIETTIVO PLURIENNALE - PROSEGUE OBIETTIVO ANNO 2012	90,00
FAVORIRE AZIONI DI CITTADINANZA ATTIVA SUI TEMI DELL'INTECULTURA IN PORGETTI ANTI-CRISI	60,67
POLITICHE A SOSTEGNO DELLA CASA	52,70
PERCORSI DI PARTECIPAZIONE DELLE GIOVANI GENERAZIONI NELLA CITTÀ - OBIETTIVO PLURIENNALE 2013-2014. Obiettivo trasversale con U.O. cultura, e servizi opere pubbliche e s. scolastici.	50,00
PROGETTO "UNA LUDOTECA PER TUTTI	79,11
AUTOVALUTAZIONE DEL PROGETTO PEDAGOGICO NEI NIDI D'INFANZIA E SOMMINISTRAZIONE DI UN QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE DELLA QUALITA' PERCEPITA DA PARTE DELLE FAMIGLIE	100,00

### PROGRAMMA 1400 – AZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

*Gli obiettivi strategici collegati alle linee programmatiche individuate nella R.P.P. e definiti nel Piano degli obiettivi di gestione adottato con deliberazione G.C. n. 62 del 30/04/2013 sono i seguenti:*

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2013
ISTITUZIONE NUOVO POSTEGGIO ISOLATO PER IL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE DI PRODOTTI ITTICI IN LOCALITA' PIAZZALE DANTE	30,00
RIORGANIZZAZIONE SERVIZIO PUBBLICO DI PIAZZA - TAXI	47,13



**Parte terza**

**ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI**





*Sul fronte degli investimenti la situazione è in equilibrio in quanto sono stati attivati solo quei lavori e/o acquisti per i quali le fonti di finanziamento previste in bilancio risultano effettivamente accertate. Lo stato di attuazione del piano investimenti è quindi, strettamente correlato all'acquisizione delle relative entrate oltre che dai tempi di progettazione e realizzazione delle opere pubbliche.*

**Riepilogo degli investimenti per singole "aree" di intervento al 13 settembre 2013– Competenza**

Aree di intervento (funzione)	Assestato	Impegnato	% realizzo *
Amministrazione	558.031,00	190.703,36	34,17%
Polizia locale	0	0	
Istruzione pubblica	428.700,00	233.120,39	52,04%
Cultura	200.000,00	3.769,95	1,88 %
Sport	480.050,00	56.786,72	11,83%
Viabilità e ill.pubblica	913.729,88	235.680,09	25,79%
Territorio e ambiente	571.093,00	71.092,88	12,45%
Settore Sociale	73.000,00	15.246,50	20,88%
Sviluppo economico	0	0	
Servizi produttivi			
<b>Totale</b>	<b>3.224.603,88</b>	<b>806.399,89</b>	<b>25,03%</b>

- *in rapporto alla previsione definitiva*



ALLEGATO <sup>"B"</sup> ALLA DELIBERA  
DEL C.C. N° 35 DEL 26/09/2013

**VERBALE N. 19 DEL 23 SETTEMBRE 2013**

Oggi, 23 Settembre 2013 presso lo studio della dott.ssa Silvia Romboli si è adunato il Collegio dei Revisori alla presenza dei signori:  
dott.ssa Silvia Romboli Presidente;  
dott.ssa Rubini Claudia Revisora;  
dott. Libero Montesi Presidente.  
allo scopo di esaminare la proposta di verifica degli equilibri di bilancio.

**VERBALE DI RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Il Collegio, considerato che l'art. 193 del Tuel, nonché l'art. 39 del vigente Regolamento Comunale, richiedeva di effettuare entro il 30 settembre di ogni anno, la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e la verifica della salvaguardia degli equilibri finanziari;

rilevato che

a) alla proposta di deliberazione è allegata la relazione del responsabile del servizio finanziario sull'esito della verifica degli equilibri di bilancio;

b) la relazione di cui sopra è completa di tutti gli elementi necessari per consentire al Consiglio di valutare l'andamento complessivo della gestione e il processo decisionale;

c) dalla relazione del responsabile del servizio finanziario, dei responsabili di settore e dai controlli a campione effettuati dall'organo di revisione emerge quanto segue:

- l'inesistenza di debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 D.Lgs. 267/2000;
- i programmi previsti dalla Relazione previsionale e programmatica del bilancio 2013 si stanno realizzando nell'ambito delle risorse disponibili, pur con le note incertezze normative in essere;
- l'esistenza dell'equilibrio nelle previsioni di competenza, pur tenendo conto del fatto che le valutazioni sulla gestione di competenza possono essere fatte solo in linea previsionale, facendo delle proiezioni sui dati disponibili, spesso incerti per mancanza dei decreti di riparto;

d) dalla verifica della gestione dei residui attivi e passivi risulta sufficientemente evidente che le previsioni saranno sostanzialmente rispettate per cui allo stato attuale l'avanzo

*CP* *SMJ*



di amministrazione risultante dal rendiconto della gestione 2013 si può prevedere di modesta entità;

preso atto

che nella gestione del bilancio 2013 si terrà conto della necessità di rispettare l'obiettivo stabilito dall'art. 1 della legge 220/2010 e successive modifiche (patto di stabilità), continuando a monitorare con grande attenzione le grandezze rilevanti per il patto di stabilità 2013, che impongono al Comune di Castel San Pietro di chiudere l'esercizio con un saldo finanziario attivo, calcolato in termini di competenza mista, di 1.035 mila euro al lordo della concessione di spazi concessa dalla Regione Emilia Romagna nell'ambito del Patto incentivato.

esprime

parere favorevole sugli aspetti economici e finanziari della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, nonché della verifica degli equilibri finanziari, contenuta nella proposta di deliberazione in oggetto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Silvia Romboli

Dott. Libero Montesi

Dott.ssa Claudia Rubini

*Silvia Romboli*  
*Libero Montesi*  
*Claudia Rubini*





COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME

Provincia di Bologna

OGGETTO: PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CC/CC CONCERNENTE  
“VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE DELLO STATO  
D’ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI EX ART.193 D.LGS.267/2000”

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA  
*ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm. ed ii.*

( X ) Si esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto.

( ) La proposta di deliberazione in oggetto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Castel San Pietro Terme, li

20/09/2013



Il Dirigente Area Direzione Generale  
Dott. Antonio Caravita

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE  
*ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm. ed ii.*

( X ) Si esprime parere favorevole sulla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

Castel San Pietro Terme, li

20/09/2013



Il Dirigente Area Direzione Generale  
Dott. Antonio Caravita

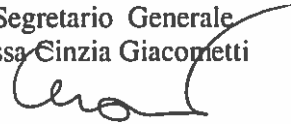
**ORIGINALE**

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente del Consiglio  
geom. Stefano Trazzi



Il Segretario Generale  
dott.ssa Cinzia Giacometti



**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 – comma 1 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 a partire dal **9 OTT. 2013**

Li, **9 OTT. 2013**



p./ Il Resp. Affari Istituzionali

**ISTRUTTORE ADDETTO**  
**UFF. AFFARI ISTITUZIONALI**  
Claudia Chiusoli  


**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione, è diventata esecutiva ai sensi dell'art. 134 – comma 3 del D.Lgs 18/8/2000 n. 267 il **20/10/2013**



Il Funzionario

**ISTRUTTORE ADDETTO**  
**UFF. AFFARI ISTITUZIONALI**  
Sig.ra Claudia Chiusoli  
