

Allegato A)



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

**Relazione sulla verifica degli equilibri di  
bilancio 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. *117* del 29/09/2014

## **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 al massimo 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. 85 del 12/05/2014 di approvazione del P.E.G. (Piano esecutivo di gestione) e successive modificazioni ed integrazioni. La disciplina del controllo degli equilibri finanziari è contenuta nell'art.13 del Regolamento dei controlli approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 7/2/2013.

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.

## GESTIONE DI COMPETENZA

### LE ENTRATE CORRENTI

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 2014 dovranno essere riviste a seguito della pubblicazione dei decreti di riparto del Fondo di solidarietà comunale 2014, del contributo relativo all'IMU sugli immobili comunali, della riduzione derivante dagli effetti della verifica IMU sui fabbricati D, della variazione per diverso criterio di riparto dei costi della politica di cui all'art. 9 d.l. 16/2014, dei tagli incrementali derivanti dalla "spending review" 2014, dei tagli derivanti dalla spending review ex dl 66/2014, 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.

#### **Analisi dello stato di accertamento delle entrate correnti (Tit.I-II-III) – Dati al 20/09/2014**

<b>ENTRATA CORRENTI – TITOLO I-II-III</b>	<b>PREV. INIZIALE</b>	<b>STANZIAMENTO AL 20/09/2014</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>% di realizzo</b>
TITOLO I - Entrate tributarie	13.845.337,00	13.845.337,00	9.385.571,87	68%
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.378.005,00	1.448.160,33	655.803,86	45%
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.062.800,00	3.050.550,00	1.928.887,60	63%
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>18.286.142,00</b>	<b>18.344.047,33</b>	<b>11.970.263,33</b>	<b>65%</b>

#### **Analisi dello stato di riscossione delle entrate correnti (Tit.I-II-III) - Dati al 20/09/2014**

<b>ENTRATA CORRENTI – TITOLO I-II-III</b>	<b>STANZIAMENTO AL 20/09/2014</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>RISCOSSO</b>	<b>% di definizione (risc./acc.)</b>
TITOLO I - Entrate tributarie	13.845.337,00	9.385.571,87	6.390.864,70	68%
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.448.160,33	655.803,86	275.469,77	42%
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.050.550,00	1.928.887,60	986.120,20	51%
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>18.344.047,33</b>	<b>11.970.263,33</b>	<b>7.652.454,67</b>	<b>64%</b>

## LA SPESA CORRENTE

Gli impegni assunti al Titolo I ammontano a € 14.641.170,23 che, rapportati alla previsione assestata di € 17.921.587,15, evidenziano un grado di definizione del 82%. I pagamenti inerenti le spese correnti ammontano a € 8.182.487,31 pari al 56% dell'impegnato.

### Analisi dello stato di impegno delle spese correnti (Tit.I e Tit IV )

SPESE CORRENTI - TITOLO I e III	PREVISIONE INIZIALE	STANZIAMENTO AL 20/09/2014	IMPEGNATO	% di realizzo
TITOLO I – Spese correnti	17.197.094,00	17.921.587,15	14.641.170,23	82%
TITOLO IV – Rimborso di prestiti	1.089.048,00	1.089.048,00	539.010,99	49%

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

SPESE CORRENTI - TITOLO I	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO	% di definizione (pag/imp.)
TITOLO I – Spese correnti	17.921.587,15	14.641.170,23	8.182.487,31	56%

Il dato dell'impegnato 2014 comprende l'importo di € 641.998,87 relativo ad impegni reimputati a seguito del riaccertamento straordinario approvato con deliberazione G.C. 84 del 12/05/2014.

## ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

### 1. Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati

L'andamento degli accertamenti di competenza e la relativa proiezione dei valori al 31/12 consente di formulare le seguenti considerazioni con riferimento ad ogni singolo tributo:

#### Imposta municipale propria - IMU

Categoria	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
IMU – Imposta municipale propria	4.853.000,00	3.793.781,77	3.517.200,77

a) Il **gettito ordinario** in autoliquidazione – proiettato al 31/12 - presenta una contrazione di circa 200mila euro dovuta in gran parte alla crisi del settore immobiliare ed alle recenti difficoltà finanziarie che hanno comportato varie dichiarazioni di fallimento o di liquidazioni coatte amministrative.

Il gettito ordinario e' iscritto a bilancio al netto della trattenuta che verra' operata dalla struttura gestionale del MEF al fine di alimentare il Fondo di solidarieta' comunale in occasione del riversamento del saldo di dicembre ed e' cosi' composto:

Gettito lordo € 6.965.000,00 previsione iniziale

Trattenuta per FSC € 2.247.223,64

Gettito netto € 4.717.776,36

Riscosso in acconto € 3.359.161,89

Gettito netto € 4.517.776,36 proiezione al 31/12/2014

**Minore entrata € 200.000,00**

b) In merito agli **accertamenti emessi per recupero dell'evasione IMU** si evidenzia una **maggiore entrata di ca. euro 217mila**. Si precisa, tuttavia, che gli accertamenti registrati sono in parte emessi nei confronti di societa' in fallimento o liquidazione coatta e, quindi, a fronte di tali previsioni dovra' essere iscritto in corrispondenza un adeguato accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita'.

c) Sono stati inoltre accertati e riscossi euro 121.833,88 a titolo di **gettito arretrato e/o ravvedimento operoso IMU** da parte dei contribuenti con una **maggiore entrata a titolo definitivo pari a euro 36.833,88**.

#### **Imposta Comunale sugli Immobili – ICI**

<b>Categoria/</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
ICI – Imposta comunale sugli immobili	203.250,00	113.265,11	52.124,00

La previsione di bilancio e' stata formulata in relazione all'attivita' di controllo e recupero evasione da svolgere nel corso dell'anno. In base ai dati verificati al 2/09/2014 la previsione di recupero di evasione fiscale ici presenta una **minore entrata pari a circa 89mila euro**. A fronte di tali entrate dovra' essere iscritto in corrispondenza il relativo accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita'.

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

<b>Categoria</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
Addizionale comunale Irpef	1.274.837,00	1.276.294,93	181.092,21

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 2014 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 sulla base dell'imponibile irpef 2011 pari a euro 1.271.307,00 ed appare sostanzialmente confermata anche dagli imponibili 2012 attualmente disponibili. Oltre a tale previsione e' iscritto a bilancio anche una quota per riscossioni su annualita' arretrate.

#### **Imposta sulla pubblicita'**

<b>Categoria</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
Imposta sulla pubblicita' e diritti sulle pubbliche affissioni	185.000,00	145.710,40	144.759,86

Sono in corso di verifica con il concessionario i dati dell'emesso da iscrivere a bilancio in base ai nuovi principi contabili e, pertanto, si rinvia all'asestamento l'eventuale previsione di eventuali maggiori introiti.

### **Tributo sui servizi indivisibili – TASI**

<b>Categoria</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
TASI	1.900.000,00	949.644,55	949.644,55

La previsione di bilancio 2014 del nuovo tributo risulta confermata dalle riscossioni alla data del 20/09/2014 che evidenziano un acconto pari a euro 949.644,55.

### **Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi - TARI**

<b>Categoria</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
TARI	4.079.250,00	1.883.225,26	1.268.728,58

In relazione alla riduzione della previsione di spesa per il servizio SGRUA deve essere ridotta anche la previsione di gettito TARI per € 215.336,40 . L'importo del gettito da iscrivere a bilancio ammonta, quindi, a euro 3.863.913,60 in relazione al quale e' stata emessa la prima bollettazione in acconto da parte di Hera s.p.a. con scadenza 31/07/2014 per l'importo di € 1.883.225,26 di cui e' stata riscossa la somma di € 1.268.728,58.

### **Addizionale sul consumo di energia elettrica e diritti pubbliche affissioni**

<b>Categoria</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
Addizionale energia elettrica	0,00	719,43	719,43

Tale imposta - applicata su ogni Kwh di consumo domestico di energia elettrica - era di competenza comunale fino al 31/12/2011 e, poi, dal 1/1/2012 il relativo gettito e' devoluto allo Stato . La maggiore somma accertata rispetto alle previsioni e' relativa a conguagli di imposta a valere sui pregressi esercizi.

## 2. Tipologia 301 : Fondi perequativi da Amministrazioni centrali

Tipologia	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	1.350.000,00	1.181.131,47	273.939,54

La previsione di stanziamento e' stata formulata in € 1.350.000,00 in sede di redazione del bilancio avvenuta prima della verifica IMU 2013 e della emanazione dei decreti di riparto relativi al 2014. Il Ministero ha comunicato l'avvenuta adozione del decreto di riparto del FSC 2014 che comprende anche la quota di consolidamento del contributo a ristoro dell'imu sugli immobili comunali. Su tale importo sono poi state operate le seguenti trattenute/conguagli:

- euro € 86.885,44 a titolo di riduzione di spesa ex art. 47 comma 8 e seguenti del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 (Decreto "Irpef"), convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, in cui criteri di riparto sono stati definiti in sede di Conferenza unificata il 5 agosto 2014 e approvati con decreto del Ministero dell'Interno del 5/9/2014 in corso di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale. La riduzione e' stata definita con riferimento all'esercizio 2014, mentre per il 2015 e' attesa - in proporzione - una riduzione di circa 132mila euro al momento non ancora applicata alle previsioni di bilancio 2015 e 2016. A fronte di tali riduzioni dovranno essere certificati dall'ente in corrispondenza pari risparmi di spesa;

- euro 82.009,37 a titolo di riduzione per effetti verifica IMU su fabbricati di categoria D (dati DF del 11/09/2014) ;

- euro 97,39 per conguaglio positivo in relazione alla riduzione di 90mln di cui all'art 1 cc 203 e 730 L. 147/2013;

Nel complesso la minore entrata che si rileva sul FSC 2014 e' pari a euro 168.868,53 che potra' essere contenuta, in parte, a seguito della riassegnazione - a valere sul FSC 2014 - delle risorse non utilizzate del Fondo per il federalismo amministrativo, di cui alla legge 15 marzo 1997 n. 59. In mancanza della comunicazione di assegnazione di tali risorse e' rinviata all'assestamento la previsione di tale trasferimento integrativo. Il fondo di solidarieta' comunale accertabile ammonta, al netto delle predette riduzioni , a € 1.181.131,47

Si precisa, infine, che dalle operazioni di verifica IMU 2013 effettuate dal Ministero, e' emerso un importo a debito dell'Ente di euro 4.913,13 a fronte del quale sara' necessario prevedere a bilancio un apposita posta per il rimborso.

## TRASFERIMENTI CORRENTI

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti si precisa che

### 1. Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Tale tipologia comprende le seguenti categorie di entrate:

#### Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali

Categoria	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali	1.174.986,00	504.497,58	203.537,95

I trasferimenti da parte delle amministrazioni centrali previsti per complessivi euro 1.174.986,00 sono riferiti alle seguenti voci:

- **contributo straordinario di 625 ml previsto solo per l'anno 2014 a favore dei bilanci comunali per eliminare gli effetti negativi legati alla transizione dall'IMU alla TASI.** Tale somma doveva essere ripartita con un decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministro dell'Interno, secondo una metodologia adottata sentita la conferenza Stato-Città e Autonomie locali, tenendo conto dei gettiti standard ed effettivi dell'IMU e della TASI. A seguito dell'emanazione del decreto e' stato comunicato che, in base alla nuova metodologia di calcolo, non viene riconosciuto nulla a tale titolo al Comune di Castel San Pietro Terme;
- **contributo a conguaglio ex art. 1 comma 6 d.l. 133/2013 per l'eliminazione dell'imu sulla prima abitazione annualita' 2013.** E' stato pubblicato in data 16/09/2014 lo schema di decreto e la relativa nota metodologia che riportano per Castel San Pietro un importo di contributo pari a € 176.286,75;
- **contributo compensativo minore gettito IMU immobili comunali ex art 10 quater d.l. 35/2013 per € 128.760,89;**

- **contributo compensativo minore gettito IMU per agevolazioni su terreni agricoli** posseduti da coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola e dalle esenzioni IMU per i fabbricati rurali ad uso strumentale pari a euro 86.896,93;

- **contributo a conguaglio trasferimento compensativo minori introiti eliminazione IMU prima rata** per € 9.038,54;

- **contributo compensativo minore gettito IMU minori introiti per agevolazioni ex art 2 d.l. 102/2013** ( immobili merce, ricerca scientifica, coop a proprieta' indivisa, alloggi sociali e forze armate) pari a € 24.071,41;

- **contributo compensativo minore gettito IMU minori introiti per agevolazioni ex art 2 d.l. 102/2013** ( immobili merce, ricerca scientifica, coop a proprieta' indivisa, alloggi sociali e forze armate) pari a € 24.071,41;

- **contributo dello stato per elezioni europee accertato per € 28.432,99 con una minore entrata di € 31.567,00;**

Oltre a tali previsioni sono contenute in tale categoria le previsioni per altri contributi /rimborsi dallo stato i cui importi saranno definiti solo a fine anno (trasferimento compensativo minori introiti add.le irpef, contributo pasti personale docente, contributo tari per istituzioni scolastiche ecc.). Nel complesso tuttavia, visti gli importi definitivi delle assegnazioni di contributi erariali, **si rende necessario ridurre la voce di entrata di euro 583mila ca**

#### **Trasferimenti correnti da amministrazioni LOCALI**

<b>Categoria</b>	<b>Stanziamiento alla data del 20/09/2014</b>	<b>Accertato</b>	<b>Riscosso</b>
Trasferimenti correnti da amministrazioni locali	146.837,00	93.241,33	54.866,87

Con riferimento agli altri **trasferimenti regionali, comunali e da altri enti/amministrazioni** si rinvia all'assestamento la verifica complessiva di tali poste di bilancio in quanto non sono ancora pervenute tutte le relative comunicazioni di concessione. E' comunque prevista una maggiore entrata per ca. euro 68mila in relazione ai rimborsi per le elezioni regionali e una minore di € 1.417.76 in relazione ad altre voci minori per un totale di **maggiore entrata pari a € 66.582,24**

### Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA

Categoria	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA	1.500,00	6.962,95	6.962,95

La voce e' relativa ai rimborsi inail per infortuni ai dipendenti che presenta **una maggiore entrata di € 5.462,95.**

### 2. Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

La previsione di entrata contiene le seguenti categorie

#### Sponsorizzazioni da IMPRESE

Categoria	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Sponsorizzazioni da IMPRESE	4.682,00	0,00	100,00

Tale voce e' relativa ai proventi dalla sponsorizzazione, attualmente in corso di definizione, da parte del CONAMI di iniziative culturali promosse dal Comune di Castel San Pietro Terme .

#### Altri trasferimenti correnti da IMPRESE

Categoria	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Altri trasferimenti correnti da IMPRESE	50.000,00	41.000,00	0,00

Tale voce comprende i proventi derivanti dal contributo previsto nella Convenzione di Tesoreria per euro 20.000,00. Oltre a tale voce sono previsti i contributi derivanti dalle convenzioni per le attivita' estrattive accertati per euro 21.000,00 con riferimento ai quali si rileva una **minore entrata di euro 9.000,00.**

### 3. Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

La previsione di entrata contiene le maggiori previsioni di entrata per contributi dall'associazione Unione Terme Benessere per € 17.002,00 in parte gia' previsti come trasferimenti regionali.

## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Di seguito di forniscono alcuni dettagli in merito all'andamento delle previsioni delle **entrate extratributarie** nel corso del 2014:

### 1. Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Tipologia	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.604.150,00	1.161.270,40	737.807,27

Le previsioni assestate sono sostanzialmente confermate fatto salve le **minori entrate per diritti di segreteria ex dl 233/92 di euro 26.974,00**.

Si sottolinea, infine, che e' attesa una notevole contrazione dei proventi derivanti dalle attivita' estrattive quantificata in **euro 40.000,00** e di **euro 40.000,00** dei rimborsi per utenze non accertabili nell'esercizio.

Nel contempo si segnala una **minore entrata complessiva di € 14.469,72** con riferimento ai canoni (farmacia , casa protetta ecc.)

### 2. Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti

Tipologia	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	468.400,00	281.795,07	234.510,62

Con riferimento alle **Sanzioni al codice della strada** si rileva – dai dati trasmessi dal Comandante del Servizio di Polizia Municipale - **una contrazione delle previsioni di riscossione relative ai ruoli arretrati e verbali pregressi di euro 85.000,00**. La stima di gettito di competenza, invece, e' stata confermata. Sono state segnalate maggiori previsioni per sanzioni amministrative relative all'attivita' edilizia.

### 3. Tipologia 300 – Interessi attivi

Tipologia	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Interessi attivi	34.000,00	8.626,31	4.001,24

Con riferimento a tale voce e' attesa una **minore entrata di euro € 9.500,00** in relazione a interessi previsti su dilazioni di pagamento.

### 4. Tipologia 400 – Altre entrate da redditi di capitale

Tipologia	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Altre entrate da redditi di capitale	593.400,00	444.477,44	2.473,92

Per quanto concerne le previsioni di **dividendi** si precisa che, a seguito di deliberazione nr.8 del 20/06/2014 assunta da parte dell'Assemblea dei soci del Con.ami, e' stato deliberato un riparto di utili di complessivi euro 7,5 ml di cui € 432.000,00 di spettanza del Comune di Castel San Pietro Terme. Si e' in attesa dell'adozione della delibera di riparto di riserve per l'importo di ulteriori euro 158.400,00 gia' comunque previsti a bilancio. Sono stati infine previsti i dividendi dalle societa' A.f.m. S.p.A. e Area Blu S.p.A. rispettivamente per euro 1.003,52 (con una maggiore entrata di 503,52 rispetto alle previsioni) ed euro 9.000,00 (inizialmente non previsti) per una **maggiore entrata complessiva di euro 9.477.44**.

### 5. Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti

Tipologia	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Rimborsi ed altre entrate correnti	352.850,00	25.985,40	594,17

Con riferimento a tale tipologia non sono stati evidenziati rilevanti scostamenti rispetto alle previsioni a parte i minori **rimborsi per personale comandato per euro 11.000,00**.

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Con riferimento all'andamento delle entrate in conto capitale si evidenzia quanto segue:

### Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali

Categoria 1	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Alienazioni	1.131.643,00	35.571,37	19.602,20

Per quanto concerne l'andamento delle alienazioni si evidenzia che l'importo di € 34.147,37 e' riferito a proventi da terreni PEEP a titolo di soppressione dei limiti di godimento, mentre non sono stati accertati proventi a titolo di alienazione di terreni e/o fabbricati.

### Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

Categoria 1	Stanziamiento alla data del 20/09/2014	Accertato	Riscosso
Permessi a costruire	666.267,00	424.143,08	424.143,08

L'andamento dei proventi da permessi a costruire conferma sostanzialmente le previsioni iniziali.

## GESTIONE RESIDUI e CALCOLO DELL'AVANZO PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014

L'ente, con atto di Giunta comunale n. 84 del 12/05/2014 ha approvato il riaccertamento straordinario dei residui alla data del 1.1.2014 e, pertanto, in tale sede e' stata operata una profonda revisione delle poste attive e passive sia in ragione del titolo giuridico di mantenimento che in relazione alla rispettiva esigibilita'.

L'andamento delle riscossioni e dei pagamenti riferiti ai residui, nel corso del 2014, è stato il seguente:

### RESIDUI ENTRATE CORRENTI

I residui attivi di parte corrente (Titolo I, II e III delle entrate) ammontanti a € 5.040.857,73 sono stati incassati per € 2.689.569,01 e sono così' distribuiti:

RESIDUI ENTRATE CORRENTI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RIACCERTATI DELIBERA GC N. 84 DEL 12/05/2014	RISCOSSIONI	MINORI /MAGGIORI ENTRATE	RESIDUO DA RISCOUTERE
TITOLO I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.897.141,24	3.897.141,24	2.307.704,08	0,00	1.589.437,16
TITOLO II – Trasferimenti correnti	71.433,13	39.640,29	8.737,13	0,00	30.903,16
TITOLO III – Entrate extratributarie	1.140.912,92	1.104.076,20	373.127,80	0,00	730.948,40
<b>TOTALI</b>	<b>5.109.487,29</b>	<b>5.040.857,73</b>	<b>2.689.569,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.351.288,72</b>

### RESIDUI SPESA CORRENTE

I residui passivi di parte corrente (Titolo I della spesa) ammontanti a € 1.895.517,38 sono stati pagati per un importo pari a € 1.686.837,19. Non sono presenti residui al titolo IV del bilancio relativo al rimborso della quota capitale dei mutui.

RESIDUI SPESA CORRENTE	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RIACCERTATI DELIBERA GC N. 84 DEL 12/05/2014	PAGAMENTI	ECONOMIE	RESIDUO DA PAGARE
TITOLO I – Spese correnti	2.816.207,13	1.895.517,38	1.686.837,19	0,00	208.680,19
TITOLO IV – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>2.816.207,13</b>	<b>1.895.517,38</b>	<b>1.686.837,19</b>	<b>0,00</b>	<b>208.680,19</b>

Nel complesso la gestione corrente dei residui non presenta situazioni di squilibrio.

## RESIDUI C/CAPITALE

RESIDUI C/CAPITALE	ENTRATE	RESIDUI	RESIDUI RIACCERTATI DELIBERA GC N. 84 DEL 12/05/2014	RISCOSSIONI	MINORI ENTRATE	RESIDUO DA RISCOUTERE
TITOLO IV - Entrate in conto capitale		452.048,84	217.048,84	129.024,98	0	88.023,86
TITOLO VI - Accensione prestiti		56.464,48	56.464,48	20.620,09	0	35.844,39
<b>TOTALI</b>		<b>508.513,32</b>	<b>273.513,32</b>	<b>149.645,07</b>	<b>0,00</b>	<b>123.868,25</b>

RESIDUI C/CAPITALE	SPESA	RESIDUI	RESIDUI RIACCERTATI DELIBERA GC N. 84 DEL 12/05/2014	PAGAMENTI	ECONOMIE DI SPESA	RESIDUO DA PAGARE
TITOLO II - Spesa in conto capitale		1.803.559,89	478.371,93	422.935,80	0,00	55.436,13
<b>TOTALI</b>		<b>1.803.559,89</b>	<b>478.371,93</b>	<b>422.935,80</b>	<b>0,00</b>	<b>55.436,13</b>

La gestione in c/capitale dei residui non presenta situazioni di squilibrio.

## DETERMINAZIONE AVANZO

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

## **PATTO DI STABILITA'**

In base al monitoraggio relativo al primo semestre si ritiene di poter rispettare i vincoli derivanti dal Patto di stabilita' interno per l'esercizio 2014 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 653 mila euro.

Il primo monitoraggio infrannuale evidenzia un saldo pari a - 6.364 con una differenza rispetto all'obiettivo di - 7.107. Le risultanze negative infrannuali sono collegate in gran parte allo sfasamento temporale fra entrate e uscite di parte corrente (accertamenti e impegni)

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 state trasmesse dichiarazioni di esistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere e/o finanziare .

## **RIDUZIONI DI SPESA EX ART 47 COMMA 9 DL 66/2014**

La spending review contenuta nel d.l. 66/2014 - convertito nella L. 23 giugno 2014, n. 89 (in G.U. 23/06/2014, n. 143 - dispone un taglio complessivo al comparto dei Comuni per il 2014 di 376 milioni, che diventa nel 2015 e 2016 di 576 milioni di euro.

Con comunicato del 8 agosto 2014 e' stata annunciata la pubblicazione del decreto riguardante la quantificazione del contributo dei comuni alla finanza pubblica derivanti dall'applicazione del d.l. 66/2014 "in contropartita" dei risparmi attesi dalle misure di contenimento dei costi per gli acquisti di beni e servizi e del maggior gettito imu che dovrebbe derivare dalla rimodulazione dell'esenzione sui terreni agricoli. Per il Comune di Castel San Pietro Terme gli importi sono i seguenti:

**Taglio effettivo 2014 : 86.885,44 euro (che verra' operato sul FSC 2014)**

**Taglio effettivo dal 2015 : 132.934,72 euro (che verra' operato sul FSC 2015)**

Le riduzioni della spesa per acquisto di beni e servizi possono essere ottenute in base alle norme di cui all'art. 8 del medesimo decreto. Oltre a tale possibilita' la norma prevede, inoltre, all'art. 47 comma 12 che: *"I Comuni possono rimodulare o adottare misure alternative di contenimento della spesa corrente, al fine di ottenere risparmi comunque non inferiori a quelli derivanti dall'applicazione del comma 9"*.

In attesa di conoscere nel dettaglio le modalita' applicative della norma (riduzione sugli impegni o sui pagamenti , parametro di confronto ecc.) il Comune di Castel San Pietro provvedera' ad individuare le linee guida per il contenimento degli stanziamenti di spesa apposito atto di Giunta Comunale.

Si precisa, infine, che l'art. 47 comma 13 assegna all'organo di controllo di regolarita' amministrativa e contabile (Collegio dei Revisori) la verifica delle misure di riduzione della spesa, dandone atto nella relazione sul rendiconto da inviare alla Corte dei Conti.

## FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

La previsione di spesa per accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata formulata considerando un abbattimento del 50% rispetto agli importi da accantonare in relazione alla facoltà concessa all'ente in sede di prima applicazione del principio contabile. Si precisa che in sede di rendiconto dovrà comunque essere finanziato l'intero fondo. Gli accantonamenti sono stati calcolati tenendo conto che questo Ente ha nel corso degli anni, per alcune entrate, utilizzato il criterio di cassa in cui l'accertamento corrisponde con la riscossione. In questo senso si è proceduto ad effettuare un apposita rilevazione richiedendo ai competenti responsabili di trasmettere i dati extracontabili su cui elaborare le percentuali di inesigibilità. L'attività di ricognizione è stata effettuata con riferimento agli accertamenti ICI e per sanzioni relative ad infrazioni al codice della strada mentre, in particolare con riferimento ai proventi relativi alle rette refezione, cosap e rette erp non è ancora ultimata e, pertanto, solo in sede di assestamento si potrà rivedere l'entità delle previsioni di entrata e dei relativi fondi per crediti di dubbia esigibilità. Si precisa inoltre che sono stati stimati gli accantonamenti al fondo relativi alla TARI imposta di nuova istituzione in linea con quanto previsto per la TARES.

## CONCLUSIONE

Alla luce di quanto sopra evidenziato l'equilibrio del bilancio 2014 e' influenzato principalmente dai seguenti elementi di criticita' sulle entrate:

riduzione della previsione complessiva di IMU/ICI a causa della contrazione del gettito ordinario in parte compensato da maggior attivita' accertativa	36.000,00
riduzione delle previsioni del Fondo di solidarieta' comunale a seguito della comunicazione dei dati definitivi da parte del Ministero in data 5/8/2014 e delle riduzioni ex d.l. 66/2014 e relative alla verifica dei fabbricati D	168.868,53
riduzione contributi da attivita' estrattiva a causa della crisi del settore edilizio;	9.000,00
riduzione delle previsioni relative ai contributi da Amministrazioni pubbliche	511.000,00
riduzione proventi da attivita' estrattiva a causa della crisi del settore edilizio;	40.000,00
riduzione proventi diritti di segreteria ex d.l. 233/92	26.000,00
riduzione provnti/rimborsi diversi da imprese	40.000,00
riduzione sanzioni cds	85.000,00
riduzione canoni (farmacia , mariver, casa protetta)	14.469,72
riduzione interessi attivi	9.500,00
riduzione rimborsi	11.000,00

Al netto delle maggiori entrate accertabili, il disequilibrio delle entrate correnti ammonta a € 1.024.700,50 a fronte del quale e' stata svolta una attivita' di riduzione/rimodulazione della spesa che ha comportato una proposta di diminuzione degli stanziamenti di euro 200mila circa al netto delle maggiori spese.

Nel contempo si segnala che e' stata accantonata alla Missione 20 la somma di euro 319.568,82 sul Fondo crediti di dubbia esigibilita' (FCDE) al fine di raggiungere entro il rendiconto la percentuale di accantonamento di legge e tenere conto della possibile inesigibilita' di alcune singole partite afferenti crediti vs. fallimenti o liquidazioni coatte amministrative. A fine novembre – in sede di assestamento generale - verra' effettuata la verifica complessiva di tale voce.

Appare evidente la necessita' di una manovra tributaria che consenta - in via ordinaria – unitamente alla riduzione delle spese, il raggiungimento dell'equilibrio finanziario dell'esercizio 2014 . Tale manovra e' stata cosi' individuata dalla Giunta comunale:

1) **Modifica delle aliquote della addizionale comunale all'irpef** attraverso l'introduzione della differenziazione delle aliquote per scaglioni – **maggiore gettito previsto € 738.170,00;**

2) **Modifica della aliquota IMU relativa ai terreni agricoli non a conduzione diretta** ossia i terreni diversi da quelli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti nella gestione previdenziale agricola portandola dal 7,6 per mille al 8,6 per mille – **maggiore gettito previsto € 85.000,00;**

Si rinvia, infine, all'assestamento la verifica complessiva delle altre voci di bilancio attualmente in corso di definizione.

Gli equilibri correnti del bilancio 2014 pertanto, a seguito delle variazioni proposte, presentano il seguente sviluppo nel confronto con le previsioni iniziali:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Prev. INIZIALE 2014	Prev. COMPETENZA Post equilibri 2014
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	584.093,54
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	18.286.142,00	18.142.516,83
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	17.197.094,00	17.720.056,65
<i>di cui:</i>			
• fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00
• fondo crediti di dubbia esigibilità		211.816,24	531.680,23
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.089.048,00	1.089.048,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>-82.494,28</b>
Applicazione avanzo per DFB		0,00	82.494,28
<b>SALDO</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**

In attesa della definizione delle linee programmatiche di mandato conseguenti all'insediamento della nuova amministrazione a seguito delle elezioni del 25/5/2014, gli obiettivi strategici sono collegati alle linee programmatiche relative al precedente mandato amministrativo, individuate nel Documento Unico di programmazione (DUP) 2014-2016 approvato unitamente al Bilancio di Previsione armonizzato 2014-2016, con deliberazione di Consiglio Comunale nr. 55 del 06/05/2014

Tali obiettivi sono stati declinati nel Piano dettagliato degli obiettivi di sviluppo adottato con deliberazione G.C. n. 85 del 12/05/2014:

### MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

#### **Programma 01 Organi istituzionali**

**Responsabile** Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
PERCORSI DI PARTECIPAZIONE DELLE GIOVANI GENERAZIONI NELLA CITTÀ	100,00

#### **Programma 02 Segreteria generale**

**Responsabile** Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
ARCHIAZIONE FASCICOLI OPERE PUBBLICHE E TRASFERIMENTO PRESSO L'ARCHIVIO COMUNALE E L'ARCHIVIO STORICO DI OSTERIA GRANDE	100,00
TRATTAMENTO DOCUMENTAZIONE RELATIVA AI SERVIZI CONFERITI IN GESTIONE A SOLARIS SRL: ATTIVITA' DI MONITORAGGIO (OBIETTIVO PLURIENNALE)	100,00
L'ARCHIVIO COME PRIMARIA FONTE INFORMATIVA DELL'ENTE - COMPLETAMENTO OBIETTIVO 2013	0,00

#### **Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

**Responsabile** Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
ARMONIZZAZIONE CONTABILE: STUDIO DI FATTIBILITA' ADEGUAMENTO DEGLI INVENTARI BENI MOBILI E IMMOBILI. DLGS 118/2011.	8,33
SPERIMENTAZIONE CONTABILE D.LGS 118/2011 DI CUI AL DPCM 28/11/12 E ART 9 DL 102/13	100,00
ADOZIONE NUOVO SOFTWARE GESTIONALE DI CONTABILITA' DEL NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE	100,00
RIPRISTINO E AGGIORNAMENTO DEL SOFTWARE DI GESTIONE CONTABILITA' DELLA SOCIETA' DATAGRAPH	57,50
INFORMATIZZAZIONE PROCEDURA DI EMISSIONE DEGLI ORDINATIVI DI PAGAMENTO DEGLI STIPENDI/CONTRIBUTI PREVIDENZIALI/IRA	10,00
SPERIMENTAZIONE CONTABILE D.LGS 118/2011 DI CUI AL DPCM 28/11/12 E ART 9 DL 102/13	100,00
ADOZIONE NUOVO SOFTWARE GESTIONALE DI CONTABILITA' DEL NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE	100,00
RIPRISTINO E AGGIORNAMENTO DEL SOFTWARE DI GESTIONE CONTABILITA' DELLA SOCIETA' DATAGRAPH	57,50

#### **Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

**Responsabile:** Dott.ssa Claudia Dal Monte in qualita' di Dirigente Servizio Tributi Associato N.C.I.

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
IUC: REGOLAMENTI E MANOVRA TARIFFARIA	100,00
CONVENZIONE CON HERA SPA	73,33

LOTTA ALL'EVASIONE FISCALE	66,66
VALORIZZAZIONE AREE EDIFICABILI AI FINI IMU.	20,00

**Programma 06 Ufficio tecnico**

**Responsabile Arch. Serrantoni Ivano**

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
APPLICAZIONE DISPOSIZIONI IMPARTITE DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA CON GLI ATTI DI COORDINAMENTO REGIONALE INTRODOTTE DALLA L.R. N. 15/2013	0,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VIALE TERME	74,66
LAVORI DI RIPARAZIONE ED ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA GRANDI A OSTERIA GRANDE	85,00

**Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari Anagrafe e stato civile**

**Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti**

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
PROGETTO ANPR – ANAGRAFE NAZIONALE DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE – PROGETTO PLURIENNALE	0,00
PROGETTO ANA-CNER – ACCERTA – PROSECUZIONE OBIETTIVO PLURIENNALE	93,33
DECRETI DI CITTADINANZA: ATTIVAZIONE NUOVA PROCEDURA	50,00
REALIZZAZIONE GUIDA PER LE FORZE POLITICHE LOCALI AI FINI DELLA PRESENTAZIONE DELLE LISTE ELETTORALI	100,00

**Programma 08 Statistica e sistemi informativi**

**Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti – Dott. Laghi Walter in qualita' di Dirigente dei Servizi informatici associati del N.C.I.**

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
PROGETTO: A.N.N.C.S.U. –ARCHIVIO NAZIONALE DEI NUMERI CIVICI E DELLE STRADE URBANE	97,50

**Programma 10 Risorse umane**

**Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti**

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
ADEGUAMENTO REGOLAMENTO PERFORMANCE IN ATTUAZIONE PNA ( 190/2012)	0
CREAZIONE POSIZIONI PREVIDENZIALI INPDAP DIPENDENTI EX ISTITUZIONE	0

**Programma 11 Altri servizi generali**

**Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti**

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
GESTIONE DEI CONTRATTI PUBBLICI IN MODALITA' ELETTRONICA	20,00
CONVENZIONE PER LA GESTIONE NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI CASTEL GUELFO DI BOLOGNA DEL SERVIZIO NOTIFICHE	88,00
CITY USER – NUOVO CANALE INFORMATIVO DEL COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME	100,00
ADEMPIMENTI CONSEGUENTI DLGS.33/2013 E DALLA L. 190/2012	90,00

### MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

#### Programma 01 Polizia locale e amministrativa

Responsabile Dott Bolognesi Stefano

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
IL MIGLIORAMENTO DELLA POLIZIA MUNICIPALE NELLA COMUNITA	80,00

### MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

#### Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
SCUOLE INNOVA	71,20
PROSECUZIONE DEL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE DELL'OFFERTA FORMATIVA E ORGANIZZAZIONE DELLA RETE SCOLASTICA 2014-2015 E INDIVIDUAZIONE DEGLI INTERVENTI CORRELATI CON L'OFFERTA FORMATIVA	40,00

### MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

#### Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Responsabile Arch Serrantoni Ivano

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
RIORGANIZZAZIONE ALBO COMUNALE ASSOCIAZIONI	13,30
NUOVI CRITERI PER L'UTILIZZO DEL LOCALE DI VIA MATTEOTTI	10,00
RIDEFINIZIONE SPAZI ESPOSITIVI DELLA BIBLIOTECA DI CAPOLUOGO	20,00
LA BIBLIOTECA IN CITTA' TRA I CITTADINI	0,00
REALIZZAZIONE E GESTIONE DEGLI ACCESSI PUBBLICI NELLA BIBLIOTECA CAPOLUOGO	10,00

### MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

#### Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

Responsabile Arch Serrantoni Ivano

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
ELABORAZIONE VARIANTE SPECIFICA AL PRG ZONA "BORGO"	0,00
ELABORAZIONE VARIANTE SPECIFICA AL PRG PER L'INSEDIAMENTO DELL'OUTLET DEL MOBILE NEL COMPARTO PRODUTTIVO SAN CARLO	90,00
CONTRODEDUZIONE ED APPROVAZIONE VARIANTE SPECIFICA PRG NR 28 PLURITEMATICA	100,00
GESTIONE DEI PROCEDIMENTI SUAP/SUE	17,50
PARTE AMMINISTRATIVA RELATIVA ALLA VARIANTE SPECIFICA AL PRG E VARIANTE AL PIANO PARTICOLAREGGIATO "BORGO"	0,00
PARTE AMMINISTRATIVA RELATIVA ALLA VARIANTE SPECIFICA AL PRG PER L'INSEDIAMENTO DELL'OUTLET DEL MOBILE NEL COMPARTO PRODUTTIVO SAN CARLO	55,00
PARTE AMMINISTRATIVA RELATIVA ALLA VARIANTE SPECIFICA AL P.R.G. N. 28 e CONVENZIONE PER L'ATTUAZIONE DEL L'AMPLIAMENTO DEL COMPLESSO IMMOBILIARE "VILLA BENTIVOGLIO" e "LE MARZOLINE" IN LOCALITA' VARIGNANA IN CONSEGUENTE ALLA APPROVAZIONE DELLA VARIANTE SPECIFICA	100,00

#### Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico popolare

Responsabile Arch. Serrantoni Ivano – Dott.ssa Cinzia Giacometti (gestione peep)

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
ABBATTIMENTO VALORI RISCATTO AREE PE.E.P.	77,50

## MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

### Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione inquinamento

Responsabile Arch. Serrantoni Ivano

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
SONDAGGIO ESPLORATIVO VOLTO ALL'INDIVIDUAZIONE DDI SOGGETTI INTERESSATI ALLA COSTITUZIONE DI UNA COMUNITÀ SOLARE LOCALE	40,62

## MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

### Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
DARE UN'IDENTITA' DI QUALITA' ALLA LUDOTECA COMUNALE "SPASSATEMPO"	44,43
PROGETTO "IL NON PROFIT COME RISORSA PER LA LUDOTECA"	54,00
PROSECUZIONE DEL PERCORSO DI AUTOVALUTAZIONE DELLA QUALITA' DEI NIDI	79,00

### Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
POLITICHE A SOSTEGNO DELLA CASA	56,75

### Programma 08 Cooperazione e associazionismo

Responsabile Dott.ssa Cinzia Giacometti

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
FAVORIRE AZIONI DI CITTADINANZA ATTIVA SUI TEMI DELL'INTECULTURA IN PROGETTI ANTI-CRISI	79,82

## MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

### Programma 02 Commercio reti distributive tutela dei consumatori

Responsabile Arc. Serrantoni Ivano

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
RIORGANIZZAZIONE DEL MERCATO ANNUALE DELLA FESTA DEL SS.MO CROCIFISSO	38,66

### Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Responsabile Arch. Serrantoni Ivano

OBIETTIVO	% AZIONI AL 31.08.2014
SEMPLIFICAZIONE PROCEDIMENTI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' RUMOROSE TEMPORANEE	31,00
NUOVA DISCIPLINA PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI SERVIZIO PUBBLICO DI PIAZZA ( TAXI)	34,22

## **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 16 settembre 2014– Competenza

	Aree di intervento (missione programma)	Assestato	Impegnato
<b>Missione: 1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>		
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.500,00	0,00
Programma 6	Ufficio tecnico	12.743,56	12.273,96
Programma 8	Statistica e sistemi informativi	30.000,00	10.599,36
<b>Missione: 3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>		
Programma 1	Polizia locale e amministrativa	8.000,00	7.991,00
<b>Missione: 4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>		
Programma 1	Istruzione prescolastica	252.047,51	186.966,77
Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria	299.949,22	207.267,04
<b>Missione: 5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		
Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	70.478,83	30.428,79
<b>Missione: 6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		
Programma 1	Sport e tempo libero	299.130,99	117.891,64
<b>Missione: 7</b>	<b>Turismo</b>		
Programma 1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	36.000,00	0,00
<b>Missione: 8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio	1.912,77	1.912,77
Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	70.000,00	13.315,17
<b>Missione: 9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	648,96	648,96
<b>Missione: 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>		
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	3.687.057,26	792.061,27
<b>Missione: 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	60.284,31	45.957,89
Programma 3	Interventi per gli anziani	22.701,26	2.701,26
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	109.439,14	108.831,39
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale	842,12	842,12
<b>Missione: 13</b>	<b>Tutela della salute</b>		
Programma 7	Ulteriori spese in materia sanitaria	1.333,65	1.333,65
	<b>Totale</b>	<b>4.964.069,58</b>	<b>1.541.023,04</b>

- *in rapporto alla previsione definitiva*

Nell'importo IMPEGNATO pari a € 1.541.023,04 sono compresi anche gli impegni re imputati a seguito del riaccertamento straordinario dei residui approvato con atto di Giunta Comunale n. 84 del 12/05/2014 per l'importo di euro 1.116.817,02.

## MONITORAGGIO OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI

### Monitoraggio al 31/08/2014

Sono esclusi gli interventi di manutenzioni straordinarie inferiori a € 100.000,00

N.	TIPOLOGIA DI INTERVENTO	I M P O R T O	T E M P I	PROGETTO			APPALTO			CONTR.			
				PREL	DEF.	ESEC	BANDO	GARA	AGGIUD	CONS. LAV	%	PREV INIZ LAV.	PREV FINE LAV.
1	Riqualificazione energetica impianti di illuminazione pubblica di Viale Terme	310.000	Previsti										
			Effettivi							75		3/13	4/13
2	Intervento di Riqualificazione urbana Viale Terme	275.000	Previsti										
			Effettivi							80		01/14	04/14
3	Parcheggio Poggio	150.000	Previsti										
			Effettivi							98		02/2014	03/14

## REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE 2014

### Monitoraggio al 31/08/2014

Previste nell'elenco annuale 2014 – Approvato con delibera C.C. 55 del 06/05/2014 di Approvazione del Bilancio di previsione 2014-2016

Sono esclusi gli interventi di manutenzioni straordinarie inferiori a € 100.000,00

N.	TIPOLOGIA DI INTERVENTO	I M P O R T O	T E M P I	PROGETTO			APPALTO			CONTR.			
				PREL	DEF.	ESEC	BANDO	GARA	AGGIUD	CONS. LAV	%	PREV INIZ LAV.	PREV FINE LAV.
1	Sistemazione Via Scania nel tratto Via Aldo Moro- Via Caduti di Cefalonia	1.500.000	Previsti										
			Effettivi									3/14	2/15
2	Ampliamento e riqualificazione parcheggio stazione ferroviaria di Castel San Pietro Terme	470.000	Previsti										
			Effettivi									4/14	2/15
3	Interventi di manutenzione straordinaria scuola infanzia Grandi per ripristino dissesti	200.000	Previsti										
			Effettivi							40		3/14	3/14
4	Intervento riqualificazione energetica centrale termica Piscina comunale	180.000	Previsti										
			Effettivi									3/14	4/14
5	Recupero storico e architettonico del centro della frazione di Varignana	850.000	Previsti										
			Effettivi									3/14	1/15
6	Realizzazione parcheggio in Via Villalunga presso frazione Varignana	650.000	Previsti										
			Effettivi									2/14	4/14