



Comune di Castel San Pietro Terme  
Area Metropolitana di Bologna

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE - DUP 2016

Sezione operativa parte prima - Vol. 2

Dicembre 2015

## La sezione operativa (SeO)

Il contenuto della SeO costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente. La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione (triennio 2016-2018) ed è strutturata in due parti:

**Parte 1 - programmi operativi :** illustrazione per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, dei programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica (GAP).

Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere all'elencazione tassativa contenuta nello schema di bilancio di previsione sperimentale;

Nella parte 1, quindi, sono esposti:

- a) Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) Parte entrata: valutazione generale sui mezzi finanziari;
- d) Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) Parte spesa: redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate, delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) Valutazione situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte 2 - programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio:** in questa parte sono collocati:

- a) la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- b) il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2016;
- c) il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;

### **a) Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica (gap)**

Prima di entrare nel merito degli indirizzi da fornire alle società partecipate dal Comune di Castel San Pietro Terme è importante evidenziare che il decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 recante: “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, ha previsto un rafforzamento dei controlli negli Enti locali anche con riferimento alle società partecipate attraverso l'introduzione di un apposito articolo, il 147 quater. **I controlli, per gli enti della dimensione del Comune di Castel San Pietro Terme, dovranno essere svolti ai sensi delle disposizioni contenute nel Regolamento sui controlli approvato con atto n. 14 del 7/02/2013 da parte del Consiglio Comunale, da rivedere alla luce del nuovo ordinamento contabile.**

Gli indirizzi e gli obiettivi gestionali sono stati individuati in maniera puntuale e precisa per i soli organismi , nei quali l'Ente detiene una partecipazione di controllo

Per tutte le altre partecipazioni l'attività del Comune e' limitata alla verifica del rispetto degli obblighi e adempimenti previsti dalla legislazione vigente oltre a quelli relativi all'andamento economico da controllare attraverso l'invio dei documenti contabili essenziali e attraverso flussi informativi periodici.

#### **Solaris S.r.l.**

Solaris srl è una società in house providing a totale partecipazione pubblica posseduta dai Comuni di Castel San Pietro Terme ed Ozzano dell'Emilia; i Comuni soci, come previsto dallo Statuto, esercitano sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, e la

società realizza la propria attività esclusivamente con gli Enti Pubblici che la controllano. Il Comune di Castel San Pietro Terme nel 2006 ha costituito la Società unipersonale Solaris srl e le ha affidato in fase di avvio (1° Gennaio 2007) la gestione dei seguenti servizi pubblici locali:

- Refezione-mense comprese quelle ad uso scolastico;
- Gestione amministrativa e tecnica degli immobili residenziali e non di proprietà comunali.

Nel 2007, visto l'avvio positivo della Società il Comune di Castel San Pietro Terme ha ulteriormente affidato, con effetto dal 01/01/2008, alla propria Società:

- Gestione cimiteri e servizi connessi;
- Gestione servizio di illuminazione pubblica e servizi connessi;
- Gestione servizio di trasporto anziani e disabili, gestito da Solaris solo sino al 31 marzo 2011 e dal 1° aprile è rientrato nella gestione diretta dell'Amministrazione Comunale di Castel San Pietro Terme a seguito di Deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 30/03/2011;
- Istruttoria per l'assegnazione alloggi ERP;

#### **Indirizzi Società Solaris S.r.l.**

La **Società Solaris** rappresenta l'investimento patrimoniale della comunità. In questo periodo di forte crisi economica essa appresenta per la comunità una rendita in termini di servizi di qualità erogati e investimenti da attuare e realizzare. Per Solaris era stato inizialmente previsto di ridefinire la struttura societaria e la *mission* per renderla maggiormente competitiva sul mercato e cogliere le opportunità di crescita con l'obiettivo

di aumentare la qualità dei servizi e al contempo ridurre le tariffe per i cittadini applicando economie di scala. Ad oggi, alla luce delle valutazioni eseguite anche con riferimento alla normativa in continuo divenire, l'Amministrazione - unitamente al Comune di Ozzano - ritiene riprendere il percorso di privatizzazione volto alla ricerca di un partner privato per la gestione dei servizi. A tal fine si e' valutato necessario estendere di un anno la durata dei contratti originari relativi alla refezione scolastica e agli alloggi, altrimenti in scadenza al 31/12/2015;

#### **Indirizzi altre societa' a partecipazione minoritaria**

In Area Blu e Con.Ami eserciteremo il ruolo societario con l'ambizione di ottenere sul territorio investimenti infrastrutturali e servizi per la comunità nei settore della mobilità, del mantenimento e della cura dei beni pubblici della città, dei servizi ambientali e delle energie rinnovabili.

#### **b) Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti**

Ai sensi dell'art 170 comma 7, del D.Lgs. D.L.vo 267/00) si attesta che le previsioni annuali e pluriennali sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti in quanto e' prevista per il 2015 l'approvazione del PSC - Piano strutturale comunale e, successivamente, verranno approvati i P.O.C. - Piani operativi comunali . A seguito dell'approvazione di tali strumenti urbanistici le previsioni potranno essere di conseguenza riformulate .

### **c) Valutazione generale dei mezzi finanziari**

Con riferimento alla valutazione generale dei mezzi finanziari si precisa che le previsioni di entrata 2016 – 2018 contengono anche la previsione di manovra tributaria che era già stata prefigurata nel precedente Documento unico di programmazione con riferimento alle annualità 2016 e 2017.

**Allo stato attuale si attende la definitiva approvazione della legge di stabilità 2016 per formulare la proposta di bilancio 2016 – 2018 unitamente alla Nota di aggiornamento al presente documento. In tale sede si potrà definire meglio il quadro completo delle risorse disponibili.**

Per il dettaglio delle risorse disponibili sul triennio 2016-2018 si rinvia all'allegato al presente volume.

#### **d) Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;**

A seguito della mancata introduzione della cd “Local Tax “ nel corso del 2015 gli indirizzi in materia di aliquote e tributi hanno comportato l'introduzione dell'imposta di soggiorno e l'invarianza delle altre forme di prelievo di natura tributaria in attesa del prefigurato intervento normativo che avrebbe portato alla completa revisione del quadro di finanza locale. Analogamente il medesimo criterio era stato utilizzato con riferimento alle tariffe dei servizi a domanda individuale. Il bilancio 2016 -2018 prevedeva , comunque, a valere sulle annualita' 2016 e successive la necessita' di una manovra tributaria al fine di garantire la copertura degli equilibri correnti per le medesime annualita'.

**In considerazione del fatto che il ddl di stabilita' – attualmente in corso di esame alla Camera - introduce un blocco tributario a decorrere dal 1.1.2016 , l'ente dovra' valutare con attenzione le diverse possibilita' consentite alla luce del quadro normativo che verra' introdotto.**

#### **e) Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti**

Per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione delle Scuole Sassatelli e' prevista la contrazione di un mutuo con effetti finanziari in termini di ammortamento a decorrere dal 2016. L'incremento della spesa corrente collegato alla assunzione del mutuo ammonta a euro 68.068,50 con decorrenza 1.1.2017.

Mutuo 1.000.000,00

Rata semestrale costante € 34.068,50

Interessi € 31.691,47

Capitale € 36.377,03

Tasso fisso: 3,198 (simulazione al 30/10/2014 da aggiornare in sede di redazione del bilancio 2016-2018)

La capacita' di indebitamento residuale dell'ente con riferimento all'esercizio 2015 (riferimento entrate correnti da rendiconto 2013) e' pari a 1.607.765,73.

**f) Per la parte spesa, redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalita' che si intendono conseguite, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate**

Si riporta di seguito il riepilogo delle esigenze strutturali di spesa articolate per missioni e programmi svolti dall'Amministrazione. Con riferimento alla attribuzione della responsabilita' del programma ad un unico responsabile si precisa che l'attuale struttura organizzativa non corrisponde esattamente alla articolazione per missioni e programmi contenuta nel D.Lgs 118/11 e, pertanto, l'attribuzione delle responsabilita' e l'assegnazione delle relative risorse contenute del Piano esecutivo di gestione, mantiene un assetto differente.

Per il dettaglio delle spese articolate per Missione e programma da prevedere sul triennio 2016-2018 si rinvia all'allegato al presente volume.

#### d) Valutazione complessiva impegni pluriennali già assunti

E' stata effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali già assunti a valere sugli anni finanziari a cui questa Sezione Operativa si riferisce, dando adeguata copertura agli stessi, derivando essi da contratti stipulati in esercizi precedenti, di durata pluriennale.

#### h) Valutazione sulla situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Con riferimento alla situazione economico – finanziaria dei soggetti partecipati si riportano i dati riferiti all'ultimo bilancio approvato al 31.12.2014 evidenziando che **nessuna delle società necessita di interventi in termini di ripiano delle perdite.**

Si riportano di seguito i principali dati di bilancio relativi alle società partecipate da parte del Comune di Castel San Pietro Terme con riferimento all'esercizio 2014:

<b>Societa' partecipata Ragione sociale</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE ANNO 2014</b>	<b>Percentuale di partecipazione</b>	<b>Patrimonio netto societa' partecipata al 31/12/2014</b>	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO 2014</b>
SOLARIS SRL	4.295.613,00	70,000	64.717,00	20.456,00
AREA BLU SPA	4.696.776,00	4,290	2.377.688,00	69.599,00
TERME S.P.A.	2.553.735,00	1,473	7.666.426,00	1.532,00
STAI SCARL	505.178,00	7,122	84.937,00	713,00
CONAMI- Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale	11.631.000,00	5,760	311.690.000,00	10.100.000,00
AFM SPA	304.142.722,00	0,030	40.731.804,00	3.838.919,00
HERA SPA	1.600.261.717,00	0,003	2.208.386.106,00	134.514.196,00
LEPIDA	21.618.474,00	0,0016	62.063.580,00	339.909,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.949.705.215,00</b>		<b>2.633.065.258,00</b>	<b>148.885.324,00</b>