



**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
PROVINCIA DI MODENA

Rag. Paola Francia - Resp. settore Ragioneria, risorse umane ed economato  
Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 41011 - Campogalliano  
Tel. 059 899416 - fax 059 899430 - email: [paola.francia@comune.campogalliano.mo.it](mailto:paola.francia@comune.campogalliano.mo.it)

---

**RENDICONTO 2009**

**RELAZIONE DELL'ORGANO  
DI REVISIONE**



**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**

**L'organo di Revisione**

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione

Consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di

**RENDICONTO PER L'ESERCIZIO**

**FINANZIARIO 2009**

Campogalliano, 20 MARZO 2010

# COMUNE DI CAMPOGALLIANO

## RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il Revisore Unico, Dott. Paolo Leonardi, convocato IL G. 20 marzo 2010 per esaminare il rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2009, approvato dalla Giunta comunale in data 16 marzo 2010 e composto dei seguenti documenti:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- conto del patrimonio;
- prospetto di conciliazione;

e corredato da:

- relazione illustrativa della Giunta;
- elenco dei residui attivi e passivi distinto per anno di provenienza;
- conto del tesoriere;
- conto degli agenti contabili interni;
- deliberazione di ricognizione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ex art. 193 del Tuel, approvato con il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- inventario generale dei beni;
- tabella dei parametri di riscontro della situazione deficitaria strutturale;
- tabella dei parametri gestionali;

### **considerato che**

- avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232, del Tuel, nell'anno 2009, il Comune ha adottato il sistema di contabilità finanziaria integrata con registrazioni contestuali dei fatti di gestione anche in contabilità economica;
- in sede di consuntivo, però, la dimensione economica dei fattori produttivi di gestione è stata rilevata partendo dagli accertamenti ed impegni del bilancio finanziario, rettificati ai sensi del 4° e 6° comma dell'art. 229 del Tuel, tramite la compilazione del "prospetto di conciliazione";

### **verificato e controllato**

- 1) la corrispondenza dei risultati di ciascuna "risorsa" di entrata ed "intervento" della spesa con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- 2) la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e pagamenti risultanti dal conto del bilancio;
- 3) la regolarità delle procedure di entrata e di spesa;
- 4) il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 5) il rispetto durante l'anno dei limiti imposti dalla Tesoreria unica;
- 6) l'inserimento nel rendiconto finanziario dei residui attivi e passivi anni 2008 e precedenti, risultanti dal riaccertamento effettuato ai sensi del 3° comma dell'art. 228 del Tuel, come risulta dalla determina n. 93 del 19 marzo 2010;
- 7) la sussistenza dei residui attivi nonché l'elenco dei residui attivi eliminati per insussistenza o inesigibilità;

- 8) l'utilizzo dei fondi a destinazione specifica e vincolata, conformemente alle disposizioni di legge;
- 9) la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;
- 10) la regolare tenuta degli inventari e la corretta rappresentazione delle attività e passività nel conto del patrimonio, nonché la rilevazione delle variazioni che le stesse hanno subito per effetto della gestione;
- 11) le gestioni degli agenti contabili interni a denaro, rese nei termini di legge e complete della documentazione giustificativa;
- 12) la corretta e completa esposizione dei risultati amministrativi nella relazione illustrativa, conformemente alle norme statutarie ed ai regolamenti dell'Ente;
- 13) il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli 203 e 204 del d.lgs 267/00, rispettando i limiti di cui al primo comma del citato articolo 204;
- 14) L'attestazione dei vari responsabili della inesistenza di debiti fuori bilancio;  
A seguito di tali verifiche, per le quali il Revisore si è avvalso della tecnica di controllo a campione in genere,

### ATTESTA

#### A) PER IL CONTO DEL BILANCIO:

1) l'esatta corrispondenza del conto consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere;

2) che le risultanze del conto del Tesoriere si riassumono come segue:

fondo di cassa al 1/1/2009	378.084,85	
Riscossioni	10.006.275,15	
Pagamenti	9.634.648,39	
	differenza	749.711,61
pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		
		0
fondo di cassa al 31/12/2009		749.711,61

3) che le risultanze della gestione finanziaria si riassumono come segue:

fondo di cassa al 31/12/2009		749.711,61
pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		
		0
residui attivi	+2.505.932,94	
residui passivi	-2.786.379,52	
	differenza	+ 469.265,03
<b>Avanzo al 31/12/2009</b>		<b>+ 469.265,03</b>

4) che il fondo di cassa al 31/12/2009, corrisponde al saldo del conto presso il Tesoriere;

5) che il risultato della gestione finanziaria come determinato al punto 3), trova corrispondenza nei seguenti metodi di calcolo:

### risultanze dei singoli settori di bilancio

<b>A) PARTE RESIDUI</b>		
saldo maggiori e minori accertamenti	- 142.618,08	
residui attivi		
economie sui residui passivi	+ 149.403,27	



oneri straordinari	29.263	00,43	24.520,00	00,37	25.989,80	00,38
quota capitale mutui	178.372,03	02,59	182.599,24	02,75	190.010,26	02,76
<b>Tot. spese</b>	<b>6.875.282,26</b>	<b>100</b>	<b>6.620.337,67</b>	<b>100</b>	<b>6.918.993,26</b>	<b>100</b>
<b>Differenza: E/Spese</b>	<b>- 166.662,72</b>		<b>+113.418,24</b>		<b>- 114.374,50</b>	

I dati sopra esposti richiedono alcune precisazioni:

- La tendenza alla flessione che si evidenzia nelle entrate tributarie è dovuta alla **eliminazione dell'ICI prima casa, sostituendola con trasferimento, solo in parte compensativo; nel 2009 si registra anche una entrata straordinaria eccezionale dovuta ad un recupero ICI conseguente ad una contestazione risolta a favore del Comune per un valore pari ad € 375.809,67.**
- L' aumento dei trasferimenti, dovuto essenzialmente a quelli provenienti dallo stato, ha la stessa motivazione indicata al punto precedente;
- Le entrate extratributarie diminuiscono rispetto al 2008 in quanto in questa voce nell'anno 2008 erano state contabilizzate le entrate provenienti da distribuzione straordinaria di riserve AIMAG (€ 765.937,00).
- Si rileva che il totale delle spese correnti sono aumentate del 4,5 % rispetto all'anno precedente; l'aumento è dovuto in particolare alla voce "Trasferimenti" che, con riferimento all'Unione ed all'ASP incrementa passando da € 1.600.000,00 circa del 2008 ad € 1.871.000,00 circa del 2009. 8) che le spese di investimento sono state finanziate come segue (in unità di Euro):

<b>a) mezzi propri</b>	accertamenti		
reinvestimento alienazione beni	2.039.605,85		
proventi concessioni edilizie	196.936,19		
proventi attività estrattive	25.080,00		
trasferimenti in c/capitale	326.644,69		
	<b>totale a)</b>	<b>2.588.266,73</b>	<b>100%</b>
<b>b) mezzi di terzi</b>			
finanziamenti			
mutui cassa DD.PP.	0		
mutui altri istituti (B.O.C.)	0		
Trasferimenti dallo Stato	0		
Trasferimenti dalla Regione	0		
contributi diversi	0		
contributi di altri (fondazioni bancarie)	0		
	<b>totale b)</b>	<b>0</b>	
	<b>totale a) + b)</b>		<b>100%</b>
<b>Spese per investimenti impegnate al titolo II</b>		<b>2.588.266,73</b>	

9) che i proventi delle concessioni edilizie sono stati utilizzati completamente a finanziare la parte investimenti del bilancio.

La normativa vigente avrebbe consentito di destinarli fino al 75% a finanziare la parte corrente del bilancio.

#### utilizzo fondi a destinazione specifica o vincolata

10) che le altre risorse a destinazione specifica o vincolata sono state utilizzate conformemente alle disposizioni di legge;

## B) PER IL CONTO ECONOMICO

- che il conto economico è stato costruito partendo dai dati della contabilità finanziaria (accertamenti ed impegni), rettificati ai sensi del 4° e 6° comma dell'art. 229 del Tuel,

avvalendosi della compilazione del “prospetto di conciliazione” previsto dal Mod. 18 del D.P.R. 194/96;

- che i valori economici dei fattori produttivi riferiti alla gestione 2009, come rilevati nel conto economico, di cui al Mod. 17 del D.P.R. 194/96 e confrontati con quelli dell'anno 2008, si possono così riassumere (in unità di Euro):

Descrizione	Anno 2008	Anno 2009
A) Proventi della gestione	€ 6.062.379,83	€ 6.898.998,38
B) Costi della gestione	7.379.091,58	7.780.495,64
- Risultato della gestione	- 1.316.711,75	- 881.497,26
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipazioni	984.623,79	169.774,74
- Risultato gestione operativa	- 332.087,96	- 711.722,52
D) Oneri finanziari	- 113.862,95	- 69.803,25
E) Proventi ed oneri straordinari		
- Proventi	1.622.335,56	2.330.785,42
- Oneri	- 503.150,44	- 371.069,77
- Totale E) (proventi - oneri)	1.119.185,12	1.959.715,65
<b>- Risultato economico di gestione</b>	<b>€ 673.234,21</b>	<b>1.178.189,88</b>

In merito alla situazione economica si rileva quanto segue:

- Il risultato economico di gestione è migliorato rispetto a quello dello scorso esercizio, in quanto il saldo positivo è passato da 673 mila Euro a 1.178 mila Euro;
- Il dato sovraesposto è migliorato in considerazione del trasferimento della vendita di azioni AIMAG per un ammontare pari ad Euro 1.964.972,15.
- Si rileva comunque che il risultato della gestione operativa rimane con valori negativi come conseguenza di una strutturale differenza negativa tra i proventi della gestione ordinaria ed i costi della gestione. Anzi si registra un peggioramento passando da - 332.000 del 2008 a - 711.000 del 2009;
- In sostanza il risultato positivo del 2009 è dovuto alla vendita delle azioni AIMAG.
- Se si escludesse questa entrata di carattere straordinaria, il risultato economico di gestione sarebbe negativo.

### C) PER IL CONTO DEL PATRIMONIO

- che nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale e sono riportate le variazioni:
- che la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo;
- che gli elementi patrimoniali hanno subito variazioni per effetto della gestione, di altri atti amministrativi e della rilevazione delle quote annuali di ammortamento.

2) che nel conto del patrimonio sono rilevati i beni ed i rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenze suscettibili di valutazione che, in sintesi, confrontati con quelli relativi al 2008, sono così rappresentati (in unità di Euro):

ATTIVITA'	2008	2009
-----------	------	------

Immobilizzazioni immateriali	330.119,39	289.512,85
Immobilizzazioni materiali	34.365.467,47	35.832.604,67
Immobilizzazioni finanziarie	3.454.422,00	2.496.899,00
Rimanenze	136.213,10	136.213,10
Crediti	2.490.836,05	2.515.426,94
Cassa	378.084,85	749.711,61
Ratei e Risconti attivi	68.307,99	47.478,85
<b>Totale attivo</b>	<b>41.223.450,85</b>	<b>42.067.847,02</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Conferimenti	10.135.608,30	10.309.167,03
Debiti di finanziamento	2.530.733,34	2.340.723,08
Debiti di funzionamento	1.383.127,52	1.259.135,92
Debiti per somme ant. da terzi	68.476,70	18.940,66
Debiti verso altre imprese	0	0
Ratei e risconti passivi	2.954.831,34	2.811.016,80
<b>Totale passività</b>	<b>17.072.777,20</b>	<b>16.738.983,49</b>
Patrimonio netto	<b>24.150.673,65</b>	<b>25.328.863,53</b>
<b>Totale passività e patrimonio netto</b>	<b>41.223.450,85</b>	<b>42.067.847,02</b>
<b>Conti d'ordine:</b>		
Impegni per opere da realizzare	1.388.435,59	1.506.420,64

3) che il conto del patrimonio rileva il valore dei beni risultante dai singoli inventari del patrimonio permanente;

4) che il riepilogo generale degli inventari o i singoli inventari comprendono tutti i beni ed i diritti di cui l'Ente è titolare;

5) che i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del Tuel, e del regolamento di contabilità;

6) che nel conto del patrimonio sono riportate le attività e le passività finanziarie risultanti dal conto del bilancio;

7) che negli inventari non sono stati rilevati i beni mobili classificati come "non inventariabili" dal regolamento di contabilità;

8) che l'importo degli "impegni per opere da realizzare", rilevato nei conti d'ordine corrisponde ai residui passivi del Titolo II°, risultanti nel conto del bilancio;

Dall'esame dello stato patrimoniale si rileva che il patrimonio netto AUMENTA, rispetto al 2008, di € 1.178.189,88 come conseguenza del risultato positivo del conto economico.

Si evidenzia, infine, che le variazioni più significative dello stato patrimoniale si riferiscono:

#### a) per quanto riguarda l' "ATTIVO"

♣ alla voce immobilizzazioni sono rilevate, come variazioni in aumento da conto finanziario, le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa e, come variazioni per altre cause, sono evidenziati: a) sia gli incrementi e le diminuzioni, che complessivamente si compensano, per effetto del trasferimento di somme dalla voce "immobilizzazioni in corso" ai singoli beni cui le opere ultimate nel corso dell'esercizio si riferiscono; b) solo in diminuzione sono imputati gli "ammortamenti", distinti per le singole voci che compongono le "immobilizzazioni materiali";

I crediti sono stati dettagliatamente indicati suddividendo l'importo per categoria quali crediti: verso contribuenti, verso enti del settore pubblico allargato, verso debitori diversi. L'importo indicato corrisponde ai residui attivi del bilancio finanziario, sia di parte corrente che di parte capitale;

Le disponibilità liquide corrispondono alle risultanze del fondo di cassa esistente presso la Tesoreria unica.

**b) per quanto riguarda il "PASSIVO":**

- ♣ L'incremento del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio;
- ♣ I conferimenti, sono stati incrementati con riferimento agli accertamenti della parte entrata derivanti da trasferimenti in conto capitale, al netto dei contributi a terzi e delle concessioni edilizie.
- ♣ I debiti sono suddivisi in:
  - debiti di finanziamento, in cui sono stati rilevati quelli per mutui e prestiti, al netto delle quote di ammortamento pagate al Titolo III della parte spesa ed incrementati dal nuovo mutuo assunto nel corso dell'esercizio;
  - debiti di funzionamento che si rilevano dai residui passivi del Titolo I del bilancio finanziario;
  - debiti per somme anticipate da terzi, rilevate dai residui passivi del Titolo IV della spesa;
- ♣ I risconti passivi sono stati diminuiti della quota corrispondente ad 1/30 della compartecipazione in AIMAG e analogo importo risulta rilevato come ricavo pluriennale nel conto economico;
- ♣ L'importo degli "impegni per opere da realizzare" indicato nei conti d'ordine corrisponde ai residui passivi del Titolo II della spesa .

**D) PER LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA:**

1) che è stata formulata conformemente al 7° comma, dell'art. 231 del Tuel, allo Statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare:

- esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;

2) che i risultati espressi nella relazione trovano riferimento nella contabilità finanziaria;

**E) PER I SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE:**

1) che il conto economico dei servizi pubblici a domanda erogati dal Comune nell'esercizio 2009, in forma sintetica, presentano il seguente risultato:

Servizio	Entrate	Spese	Saldo	% copertura 2008	%2009
Ill.ne votiva e P.Funebri	51.162,00	62.946,65	- 11.784,65	57,71	81,27
Affitto sale riunioni	3.134,04	14.700,00	- 11.565,96	21,99	21,32
Museo della bilancia (costi Riferiti alla sola apertura al pubblico)	3.975,00	63.068,50	- 59.093,50	8,77	6,30

<b>Totali</b>	<b>58.271,04</b>	<b>140.715,15</b>	<b>- 82.444,11</b>	<b>38,30</b>	<b>41,41</b>
---------------	------------------	-------------------	--------------------	--------------	--------------

Si rileva che la percentuale di copertura di questi servizi, nell'anno 2008 è stata pari al 38,3 %, mentre nel 2009 è stata pari al 41,41 %.

Gli altri servizi a domanda individuale in precedenza gestiti dal Comune sono stati trasferiti da tempo alla Unione Terre D'argine; con riferimento alla casa protetta di Soliera, nel 2008 la gestione è stata trasferita all'ASP.

- 2) Che per la farmacia comunale, la cui gestione è stata affidata alle "Farmacie Riunite di Reggio Emilia", nel bilancio sono iscritte le sole voci di spesa sostenute direttamente dal Comune (personale e affitto locali ed altre) e nella parte entrata il rimborso di tali spese e l'utile della gestione.

In merito alla gestione di questo servizio si prende atto che le Farmacie Comunali di Reggio Emilia hanno trasmesso il bilancio complessivo 2009 della gestione della predetta farmacia da cui risulta un utile economico netto di €. 70.000,00 che allo stato attuale delle informazioni è stato stimato in € 70.000,00. Le Farmacie comunali sono state sollecitate a trasmettere quanto prima il rendiconto definitivo.

Nel 2008 l'utile era stato di € 83.901,57.

- 3) che il Comune di Campogalliano non gestisce direttamente altri servizi produttivi (gas metano, servizio idrico integrato) in quanto questi servizi sono stati conferiti ad AIMAG S.p.A.. Per la gestione di questi servizi, il Comune ha accertato per l'anno 2009 un canone attivo di €. 233.319,00.

Si rileva, inoltre, che nel bilancio 2009 sono stati accertati gli utili relativi all'anno 2008, distribuiti dalla Società AIMAG per un importo di €. 172.750,00, interamente introitati. (nell'anno 2008 gli utili incassati relativi all'anno 2007 sono stati € 219.679,00).

4) che il servizio smaltimento rifiuti dal 1/1/2006 non è più gestito direttamente dal Comune, ma è stato affidato, sulla base di apposita convenzione, alla Società partecipata HERA, che provvede anche alla riscossione della relativa tariffa a copertura integrale del servizio medesimo.

5) che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario ed avendo presentato il certificato del conto consuntivo 2008, entro il termine di legge, non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima dei costi dei servizi pubblici a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti;

#### **F) PARAMETRI DI ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE STRUTTURALE:**

Che rispetto ai parametri di definizione degli Enti in condizioni di deficitarietà strutturale, di cui al Regolamento adottato con decreto del Ministero dell'Interno del 24.09.2009, l'Ente non risulta in condizione strutturalmente deficitaria, come si può rilevare dalla apposita tabella allegata al consuntivo.

#### **G) PATTO DI STABILITA' INTERNO**

Sulla base della documentazione presentata dal servizio finanziario, il Comune di Campogalliano, ha rispettato al 31-12-2009 il vincolo del Patto di Stabilità interno previsto dalla legge 133/2008; Pertanto nell'esercizio finanziario 2010 l'Ente non subisce le penalizzazioni che sono previste dalla legge per gli inadempienti.

Comunque, si rileva che il Comune di Campogalliano, a partire dall'anno 1999 ha sempre rispettato le norme relative al Patto di Stabilità.

La legge 133/2008 e alcune sue successive modifiche, ha apportato sostanziali cambiamenti alle

regole del Patto di Stabilità vigenti fino all'anno 2008;

Infatti a partire dall'anno 2009, l'obiettivo che deve essere rispettato è determinato sulla base del saldo finanziario che si è realizzato nell'anno 2007;

Nel conteggiare questo saldo occorre seguire il cosiddetto metodo della competenza mista in base al quale, con riferimento alla parte corrente del bilancio di assumono le somme impegnate e le somme accertate, mentre per la parte in conto capitale si debbono prendere i dati relativi ai movimenti di cassa.

Il metodo da seguire per effettuare questi conteggi non è ancora stato definito con precisione in quanto sono in corso modifiche normative alle regole che devono essere seguite per rispettare il Patto di Stabilità.

Comunque si segnala che anche il Bilancio Preventivo 2010, che è stato approvato in data 28-01-2010 con atto conciliare n° 9, è costruito in modo da rispettare gli obiettivi della norma.

Nel corso dell'anno, con specifiche rilevazioni che dovranno venire tramite modelli definiti dal Ministero dell'Economia, l'ente dovrà tenere monitorato il rispetto di questi vincoli; Anche il Revisore controllerà il rispetto di questa norma.

Giova ribadire che la normativa in vigore, in caso di mancato rispetto di questi vincoli, prevede l'applicazione di sanzioni molto pesanti sia a carico degli Enti che degli Amministratori (riduzione dei compensi in misura pari al 30%).

Si segnala inoltre che i commi 167 e 168 della legge finanziaria 2006 impongono al revisore l'obbligo di trasmettere alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, una relazione sul bilancio preventivo e consuntivo dell'Ente attestante la correttezza della gestione finanziaria.

Si segnala anche che l'organo di Revisione, nel corso del 2009, ha provveduto a trasmettere alla Corte dei Conti tali relazioni. In proposito la Corte dei Conti, con referto al Bilancio preventivo 2009, assunto, con delibera n° 467 del 13-11-2009, ha affermato che "Dalla attività istruttoria svolta non sono emerse irregolarità contabili gravi"; la Corte, in considerazione della natura collaborativa del controllo che le è stato affidato, ha ritenuto di segnalare "la presenza di alcuni aspetti di criticità e/o irregolarità che si riserva di valutare compiutamente nella sede consuntiva della gestione 2009". La Corte si riferiva in particolare all'utilizzo di entrate straordinarie per finanziare la parte corrente del bilancio.

## **H) CONTENIMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE**

**In base a quanto disposto dal comma 557 della legge 296/2006**, la spesa di personale (compreso il personale con contratto a tempo determinato e co.co.co), al lordo degli oneri riflessi a carico dell'ente ed al netto delle spese per rinnovo del contratto di lavoro sostenuta nell'anno 2009 doveva essere inferiore, rispetto alla corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2004, ridotta dell'1%. Questo risultato è stato ottenuto anche a seguito del trasferimento del personale addetto ai servizi scolastici e di polizia municipale, all'Unione Terre d'Argine, costituita nel corso dell'esercizio 2006. Se si aggiunge alle spese di personale sostenute direttamente dal Comune la quota parte di spese sostenute dall'ASP e dall'Unione Terre D'argine, la spesa nel suo complesso però incrementa.

**Il Revisore segnala che il numero dei dipendenti del Comune, rapportato alla popolazione residente risulta essere superiore al rapporto indicato dal Decreto Ministeriale 9-12-2008, rapporto che normalmente viene assunto come limite da non superare. Pertanto il Revisore raccomanda che nel corso della gestione si tenda a ridurre il numero del personale dipendente. In ogni caso, in proposito si è in attesa del DPCM previsto dall'art. 76 della legge 133/2008 che dovrebbe definitivamente regolamentare i limiti in materia di personale.**

## **I) RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI**

Che in attuazione degli artt. 226 e 233 del Tuel, il Tesoriere e gli altri agenti contabili a denaro, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 31-01-2010, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233, e sono depositati, dopo le necessarie verifiche, presso il Servizio finanziario.

Si ricorda che i predetti conti presentati dagli agenti contabili con la modulistica prevista dal D.P.R. 194/96 devono essere trasmessi (senza l'allegata documentazione che resta agli atti dell'Ente) entro 60 giorni dalla esecutività della deliberazione di approvazione del conto consuntivo, alla Sezione Regionale della Corte dei Conti, in attuazione del 1° comma dei già citati artt. 226 e 233 del Tuel.

## CONSIDERAZIONI, RILIEVI E PROPOSTE

### GESTIONE FINANZIARIA ED ATTENDIBILITA' DELLE RISULTANZE

Dalle verifiche effettuate durante l'esercizio ed in sede di esame del rendiconto, l'organo di revisione ha rilevato, relativamente all'acquisizione dell'entrata, effettuazione delle spese, quanto segue:

#### 1) impegni decaduti

L'ente ha correttamente provveduto, nei primi giorni dell'esercizio 2010, a far decadere le prenotazioni di impegno, per le quali al termine dell'esercizio 2009 non era stata assunta l'obbligazione di spesa verso terzi o comunque non bandita la procedura di gara.

#### 2) riaccertamento residui

L'ente ha provveduto, prima dell'inserimento nel conto del bilancio, al riaccertamento dei residui attivi e passivi formati nelle gestioni 2008 e precedenti.

L'esito di tale verifica risulta dalla determinazione del responsabile del servizio finanziario n..... del 19/03/2010, nella quale, a seguito di comunicazioni formali dei responsabili dei servizi operativi, si rileva:

a) che per i residui attivi sono soddisfatte le condizioni di cui agli artt. 179 e 189 e per i residui passivi quelle degli artt. 182 e 190 del Tuel;

b) che per ogni residuo eliminato totalmente o parzialmente è fornita esaustiva motivazione.

L'esito di tale riaccertamento si riassume come segue:

##### **Residui attivi**

Somme rimaste da riscuotere al 1/1/2009	€.	3.483.649,05
Somme riaccertate	€.	2.341.030,97
Differenza	€.	- 142.618,08

##### **Residui passivi**

Somme rimaste da pagare al 1/1/2009	€.	2.841.922,11
Somme reimpegnate	€.	2.692.518,84
Differenza	€.	+ 149.403,27

**Risultato finanziario derivante da riaccertamento** €. + 6.785,19

il Revisore rileva che lo scostamento fra determinazione e rideterminazione dei residui a distanza di un esercizio è di segno positivo.

#### 3) residui attivi ed esigibilità

i residui di anni precedenti riportati nel 2009, risultano così incassati:

anno di derivazione	importo al 1/1/09	importo al 31/12/09	% smaltim.
anno 2008 e preced.	2.483.649,05	2.341.030,97	94,25%

#### 4) residui passivi e gestione

La gestione complessiva dei residui passivi presenta i seguenti elementi:

- le spese correnti impegnate nella competenza 2009, sono state pagate per una percentuale del 79,61 %
- le spese impegnate in conto capitale nella competenza 2009, sono state pagate per una percentuale del 50,80 %

%

i residui di anni precedenti riportati nel 2009, risultano così smaltiti:

anno di derivazione	importo al 1/1/09	importo al 31/12/09	% smaltim.
anno 2008 e preced.	2.841.922,11	2.692.518,84	94,74%

#### 5) Fondo di cassa

Il fondo di cassa al termine degli ultimi tre esercizi è risultato:

anno 2007	€.	1.083.490,88
anno 2008	€.	378.084,85
anno 2009	€.	749.711,61

#### 6) utilizzo anticipazione di Tesoreria

L'Ente non ha fatto ricorso, durante l'esercizio 2009, ad anticipazioni di Tesoreria.

#### 7) gestione dei tributi

Dall'esame analitico dei dati contabili risulta una positiva attività dell'ufficio tributi con riferimento al recupero di imposte e tasse dei periodi arretrati, come di seguito indicato:

- a) per quanto riguarda l'ICI relativa agli anni pregressi si sono registrati accertamenti per €.455.850,34 di cui €. 451.210,26 riscossi;
- b) il recupero evasione relativo alla TARSU anni pregressi evidenzia accertamenti per complessivi €. 2.839,36 interamente riscossi.

#### 8) debiti fuori bilancio e passività arretrate

Il Revisore rileva che nel corso dell'esercizio 2009 non sono stati adottati atti per il finanziamento di debiti fuori bilancio o per passività arretrate, come, peraltro, certificato dal Responsabile del Servizio Finanziario nella deliberazione consiliare n 53 del 30-09-2009, relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del Tuel;

#### 9) scostamento tra previsione definitiva e consuntivo

Dalla comparazione tra previsione definitiva e conto consuntivo risultano i seguenti scostamenti (in unità di Euro):

	previsione definitiva	consuntivo
entrate correnti	6.470.285,00	6.804.618,76
spese correnti	6.953.086,22	6.728.983,00
rimborso prestiti	191.091,31	190.010,26
spese per investimenti	2.088.569,09	2.031.224,18

I dati sovraesposti consentono di osservare:

- a) che per quanto riguarda le entrate correnti del bilancio, la differenza esistente fra previsione definitiva e risultanze del consuntivo è migliorativa del 9,50 %; mentre per le spese correnti, i dati di consuntivo evidenziano una economia rispetto alla previsione definitiva di bilancio, del 9,67 %;

- b) per quanto si riferisce alle spese in conto capitale si evidenzia l'elevata attendibilità delle previsioni, in quanto gli impegni rappresentano circa il 97,25 % delle previsioni definitive di bilancio.

**10) Considerazioni conclusive:**

Dall'esame della gestione del bilancio per l'esercizio finanziario 2009, come evidenziato in questa relazione, il Revisore rileva:

- a) L'avanzo di Amministrazione 2009 è stato pari ad € 469.265,03 . Questo avanzo è stato realizzato anche in conseguenza della realizzazione, nel corso dell'anno 2009, di una entrata corrente straordinaria, pari ad € 375.809,67 (esito positivo di un contenzioso IC) più 87.777,52 quale quota parte di plusvalenze derivanti dalla alienazione di azioni AIMAG, destinata a finanziare la parte corrente, ed € 469.265,03 di proventi derivanti dalla stessa alienazione per le quali non sono state attivate corrispondenti spese di investimento. (Ciò è stato reso necessario per rispettare i vincoli del Patto di Stabilità).
- b) Dalla tenuta della contabilità economica emerge che nel corso dell'anno 2009 si è prodotto un utile, cioè un incremento complessivo del patrimonio dell'Ente di € 1.178.189,88. Nel 2008 l'utile netto era stato pari a 673.000. Questi risultati positivi, come detto in altre parti della relazione, sono stati consentiti da entrate straordinarie e una tantum. Si segnala invece che il risultato della gestione operativa dell'esercizio 2009 si chiude con un risultato negativo pari a - 711.000 euro (nel 2008 il risultato negativo era stato pari a 332.000 euro).
- c) L'ammontare degli investimenti finanziati nel 2009 è stato pari a € 2.031.224,18. Questi investimenti sono stati completamente autofinanziati. Nel corso del 2008 gli investimenti finanziati ammontarono ad € 1.398.307,00, anche questi completamente autofinanziati.
- d) Il Revisore prende atto che nell'anno 2009 non sono stati contratti mutui e valuta positivamente che, in considerazione delle difficoltà di mantenere il pareggio delle entrate correnti con la spesa corrente alla quale sommare le spese per il rimborso dei prestiti, l'Ente, per l'anno 2010, non abbia previsto di ricorrere all'indebitamento. Questa scelta faciliterà anche il rispetto del Patto di Stabilità.
- e) Si prende atto che l'Ente ha raggiunto un processo di budgettizzazione in base al quale i responsabili dei servizi sono messi in condizione di conoscere sistematicamente lo stato di avanzamento delle entrate e delle spese di loro competenza; Si ribadisce l'opportunità che questo processo sia ulteriormente intensificato.
- f) Il Revisore, inoltre, segnala l'opportunità che, compatibilmente con le risorse e i tempi necessari, in accordo con l'Unione Terre D'Argine, si provveda ad effettuare rilevazioni sull'andamento delle spese e delle entrate relative alle attività precedentemente svolte dal Comune e, a partire dal 2006, svolte dall'Unione. Ovviamente queste rilevazioni dovrebbero anche evidenziare l'evoluzione dei servizi resi alla collettività.

**TUTTO CIO' PREMESSO**

**Il Revisore unico**

**certifica**

la conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili dell'ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

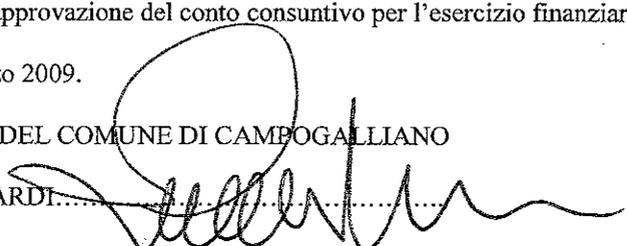
**esprime**

parere favorevole per l'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2009;

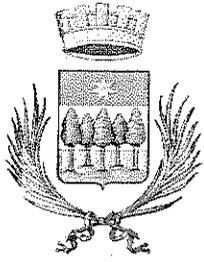
Campogalliano, 20 marzo 2009.

IL REVISORE UNICO DEL COMUNE DI CAMPOGALLIANO

DOTT. PAOLO LEONARDI.....







**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
PROVINCIA DI MODENA

Rag. Paola Francia - Resp. settore Ragioneria, risorse umane ed economato  
Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 41011 - Campogalliano  
Tel. 059 899416 - fax 059 899430 - email: [paola.francia@comune.campogalliano.mo.it](mailto:paola.francia@comune.campogalliano.mo.it)

---

**RENDICONTO 2009**

**CONTO DELLA FARMACIA COMUNALE**



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**

PROVINCIA DI MODENA

COPIA

<b>GESTIONE FARMACIA COMUNALE ESERCIZIO 2009: APPROVAZIONE RENDICONTO</b>	<i>num. delibera</i>	<b>26</b>
	<i>data</i>	<b>31/3/2010</b>
	<i>num. seduta</i>	<b>9</b>
	<i>prot.</i>	

L'anno 2010, questo giorno TRENTUNO del mese di MARZO, alle ore 17.15, convocata con le prescritte modalità, nella solita sala delle adunanze si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>cognome e nome</i>	<i>carica</i>	<i>presenza/assenza</i>
CODELUPPI LELLA	Assessore	presente
GUALDI ANDREA	Assessore	presente
GUERZONI PAOLA	Assessore	presente
LEONI LINDA	Assessore	presente
NASCIMBENI RICCARDO	Assessore	assente
ZANNI STEFANIA	Sindaco	presente
TOTALE Presenti: 5		TOTALE Assenti: 1

Assenti giustificati i signori:  
NASCIMBENI RICCARDO

Assenti non giustificati i signori:  
Nessun assessore risulta assente ingiustificato.

Partecipa il Vice Segretario del Comune, Sig. Dott. Nicola Pugliese.

In qualità di SINDACO, STEFANIA ZANNI assume la presidenza e, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.



Delibera di Giunta comunale n. 26 del 31/3/2010.

Oggetto: GESTIONE FARMACIA COMUNALE ESERCIZIO 2009: APPROVAZIONE RENDICONTO.

### **LA GIUNTA COMUNALE**

Visto il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Vista la delibera consiliare n.9 del 28.01.2010, immediatamente eseguibile, ad oggetto: "Bilancio di previsione 2010 – relazione previsionale e programmatica 2010/2012 – bilancio pluriennale 2010/2012 – programma triennale 2010/2012 ed elenco annuale lavori pubblici 2010. Approvazione";

Vista la delibera di giunta comunale n. 11 del 20.02.2010 "Approvazione del piano esecutivo di gestione 2010", immediatamente eseguibile, nella quale viene autorizzata la gestione del POG 2010 ai responsabili dei servizi dell'ente;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento di contabilità comunale;

Premesso che:

- con proprio atto C.C. n. 72 del 18.12.2003, esecutiva, è stata approvata la convenzione con le Farmacie Comunali di Reggio Emilia per la gestione della Farmacia Comunale;
- in data 29 dicembre 2003 è stata sottoscritta dal Responsabile del Settore Finanziario e dal Direttore delle F.C.R., la convenzione medesima per il periodo 2004/2006;
- in data 30 dicembre 2006 è stata sottoscritta dal responsabile del servizio farmacia e dal direttore di F.C.R. ulteriore convenzione per il periodo 2007/2009;

Richiamato l'art. 9 della citata convenzione che prevede "Il Bilancio preventivo ed il Resoconto della gestione dovranno essere deliberati dalla G.C. entro i termini previsti dalla legge per l'approvazione dei Bilanci del Comune"... sulla base della proposta predisposta da F.C.R.;

Visto il Rendiconto della gestione relativo all'anno 2009 presentato da F.C.R. nel quale sono evidenziati il risultato economico della Farmacia nonché la situazione creditoria del Comune nei confronti di F.C.R.;

Ritenuto opportuno approvare il risultato finale esposto nei prospetti allegati;

Visti i pareri favorevoli del Responsabile del servizio per la regolarità tecnica, del Responsabile di ragioneria per la regolarità contabile, rilasciati ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

A voti unanimi e favorevoli resi nei modi di legge – Presenti e votanti n°5;

### **DELIBERA**

1) Di approvare il Rendiconto della Farmacia Comunale relativo alla gestione 2009, di cui agli allegati prospetti, parte integrante e sostanziale del presente atto;

2) Di dichiarare, con separata ed unanime votazione favorevole, il presente atto immediatamente eseguibile per poterlo allegare all'atto di approvazione del Rendiconto 2009.



**GESTIONE FARMACIA COMUNALE DI CAMPOGALLIANO  
CONTO CORRENTE CON IL COMUNE ANNO 2009**

	DARE	AVERE
ns.fatture per forniture dei magazzini	606.566,40	
ns.anticipazioni per acquisto prodotti da altri fornitori	160.962,68	
ns.note d'addebito per altre causali	31.365,18	
ns.anticipazioni e /o prestiti:		
- personale	124.278,23	
- contributi associativi	800,00	
- spese bancarie	945,72	
- altre con fattura	19.820,51	
ns.dare per Rimborsi Ass.Inde	-2.423,59	
ns.dare per Premi su acquisti	0,00	
ns.dare per Premi Abbuoni e sconti	0,00	
s.dare per acquisti presso la farmacia	(*)	
ns.avere per IVA su acquisti	101.015,35	
IVA su operazioni intrastat	-46,08	
s.avere per vendite		1.058.428,69
s.dare per trattenuta 1,4% su Ricette SSN		-1.762,26
s.avere per Resi a FCR		22,31
s.avere per Plusvalenze		
s.avere per Prestazioni Farmacup		7.534,05
s.avere per Altri proventi		293,33
s.avere per Distribuzione per conto		1.059,90
s.avere per Rettifiche SSN anni precedenti		-10,18
trattenute SSN 0,90+ 0,02		-4.401,86
s.avere per IVA su vendite		125.536,06
IVA su operazioni intrastat		-46,08
<b>Sommario</b>	<b>1.043.284,40</b>	<b>1.186.653,96</b>
<b>SALDO A SUO CREDITO**</b>	<b>143.369,56</b>	
<b>Pareggiano</b>	<b>1.186.653,96</b>	<b>1.186.653,96</b>

\*\* In data 31.10.2009 abbiamo provveduto al pagamento dell'acconto sull'utile della Farmacia di € 42.000,00 come stabilito dall'art. 8 della Convenzione.  
**Risultano pertanto a Vostro credito € 101.369,56.**

(\*) Al 10.03.2010 risultano da pagare le seguenti fatture relative ad acquisti effettuati nel 2009 dal Comune di Campogalliano presso la propria Farmacia Comunale:

Ft.n. 99 del 07/12/2009	100,00
Ft.n.110 del 07/12/2009	100,00
Ft.n.111 del 21/12/2009	3,96
Ft.n.112 del 21/12/2009	30,50
	<u>234,46</u>

**GESTIONE FARMACIA COMUNALE DI CAMPOGALLIANO  
CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2009**

RICAVI		%
Vendite al pubblico	596.239,02	56,33
Vendite S.S.N.	445.744,73	42,11
Vendite al Comune con fattura	3.565,24	0,34
Vendite diverse con fattura	7.121,05	0,67
Prestazioni	3.070,78	0,29
Distributori automatici	2.687,87	0,25
<b>TOTALE</b>	<b>1.058.428,69</b>	<b>100,00</b>

COSTO DEL VENDUTO	
Rimanenza iniziale	136.213,10
Acquisti di prodotti	767.529,08
- Prodotti FCR	606.566,40
- Prodotti altri fornitori	160.962,68
Rimanenza finale	136.999,80
<b>TOTALE</b>	<b>766.742,38</b>

<b>UTILE LORDO SU VENDITE</b>	<b>291.686,31</b>	<b>UTILE LORDO</b>	<b>27,56%</b>
-------------------------------	-------------------	--------------------	---------------

ALTRI PROVENTI		RICARICO	
Rimborsi Ass.Inde	2.423,59	38,04%	
Premi su acquisti			
Abbuoni e sconti			
Resi a FCR	22,31		
Plusvalenze			
Prestazioni Farmacup	7.534,05		
Altri proventi	293,33		
Distribuzione per conto	1.059,90		
Rettifiche SSN anni precedenti	-10,18		

<b>TOTALE UTILE LORDO RETTIFICATO</b>	<b>303.009,31</b>
---------------------------------------	-------------------

COSTI	SOSTENUTI DA FCR	SOSTENUTI DAL COMUNE	
Spese di personale	15.006,00	139.560,03	154.566,03
Rimborsi a personale	1.408,66		1.408,66
Affitto locali		23.699,52	23.699,52
Riscaldamento	975,94		975,94
Energia Elettrica	5.032,80		5.032,80
Telefoniche	1.283,31		1.283,31
Manutenzioni e riparazioni	318,16		318,16
Prestazioni di terzi	115,83		115,83
Assicurazioni			0,00
Tratt. 0,90 + 0,02		4.401,86	4.401,86
Pulizie locali	6.050,00		6.050,00
Imposte e tasse			0,00
Bolli e bollati	3,62		3,62
Cancelleria e stampati			0,00
Contributi associativi	800,00		800,00
Libri e riviste	220,00		220,00
Canoni vari	3.245,96		3.245,96
Spese acc.di vendita - Imballi	722,55		722,55
Varie	89,40	8.163,72	8.253,12
Promozionali-Pubblicità	1.823,82		1.823,82
Spese acc.d'acquisto	262,31		262,31
Smaltimento farmaci scaduti	85,00		85,00
Smaltimento rifiuti	181,81		181,81
Acquisto piccole attrezzature			0,00
Distribuzione per conto	547,04		547,04
Corsi indetti da terzi			0,00
Spese bancarie	945,72		945,72
Materiali di consumo	70,99		70,99
Sopravvenienze passive	988,67		988,67
IRAP			0,00
Compenso a FCR	12.753,82		12.753,82
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>52.931,41</b>	<b>175.825,13</b>	<b>228.756,54</b>
<b>UTILE NETTO</b>			<b>74.252,77</b>

GESTIONE FARMACIA COMUNALE DI CAMPOGALLIANO RACCORDO UTILE NETTO/DEBITO VERSO FCR	
Utile Netto	74.252,77
Trattenuta 1,4% su Ricette SSN	-1.762,26
Spese pagate dal Comune	31.863,24
Differenza Spese Personale pagate dal Comune e Spese Personale anticipate da FCR	15.281,80
IVA incassata in più rispetto a quella pagata	24.520,71
Differenza Rimanenze Iniziali - Rimanenze Finali	-786,70
<b>Credito Verso FCR</b>	<b>143.369,56</b>



Letto, approvato e sottoscritto.

il Presidente  
f.to: Stefania Zanni

il Segretario generale  
f.to: Dott. Nicola Pugliese

---

#### ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo comune col protocollo n. 120 per 15 giorni consecutivi dal 1/4/2010 al 16/4/2010.

Viene contestualmente comunicata ai Capigruppo consiliari.

Li, 1/4/2010

il Vice Segretario  
f.to: Dott. Nicola Pugliese

---

#### ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267, è immediatamente eseguibile.

Li, 1/4/2010

il Vice Segretario  
f.to: Dott. Nicola Pugliese

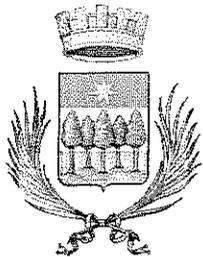
---

La presente copia è conforme all'originale.

Li, \_\_\_\_\_

il Segretario generale  
Dott.ssa Anna Maria  
Motolese





**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
PROVINCIA DI MODENA

Rag. Paola Francia - Resp. settore Ragioneria, risorse umane ed economato  
Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 41011 - Campogalliano  
Tel. 059 899416 -- fax 059 899430 -- email: [paola.francia@comune.campogalliano.mo.it](mailto:paola.francia@comune.campogalliano.mo.it)

---

**RENDICONTO 2009**  
**CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI**



( 02161/0016910 )

COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
( PROVINCIA DI MODENA )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	C O N T O		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL I GENNAIO .....			378.084,85
RISCOSSIONI (+) .....	1.959.216,77	8.047.058,38	10.006.275,15
PAGAMENTI (-) .....	2.083.407,30	7.551.241,09	9.634.648,39
			749.711,61
			0,00
			749.711,61

DIFFERENZA

PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-) .....

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2009 .....

ANNOTAZIONI DEL TESORIERE



( 02161/0016910 )

COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
( PROVINCIA DI MODENA )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009  
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

	749.711,61
--	------------

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2009 ..... E.  
 (-) E.  
 (+) E.

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE E.

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2009  
I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

/R , LI 31/12/2009

IL TESORIERE  
 BANCA POPOLARE DI VERONA-SGSP SPA



SERVIZIO RISCOSSIONE IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI  
 CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE "A.T.C.M. SPA" - AFFIDATARIO DEL SERVIZIO - ANNO 2009

N.	MESE	RISCOSSIONI										VERSAMENTI IN TESORERIA				
		Dritto Affissione	Imposta pubblicità temporanea	Imposta pubblicità annuale	Totale Tributi	Recupero spese	TOTALE RISCOSSO	URGENZE	AGGIO E URGENZE	COMPETENZE RISCOSE DAL COMUNE	Recupero spese	TOTALE VERSATO	Importo	Quietanze		
1	GENNAIO	545,00	984,00	11.401,20	12.840,20	16,80	12.957,00	232,38	-2.202,09		-16,80	10.738,11				
2	FEBBRAIO	798,00	1.272,56	76.835,31	78.905,87	89,28	78.995,15	206,56	-12.404,95		-89,28	66.500,92				
3	MARZO	905,00	438,00	1.233,28	2.576,28	11,00	2.587,28	180,74	-552,05		-11,00	2.024,23		0,00		
4	APRILE	748,00	408,00	5.487,75	6.543,75	0,00	6.543,75	232,38	-1.226,14		0,00	5.417,61				
5	MAGGIO	514,00	110,00	340,66	964,66	0,60	965,26	154,92	-280,43		-0,60	684,23				
6	GIUGNO	516,00	155,00	95,40	766,40	0,60	767,00	77,46	-184,25		-0,60	582,15		0,00		
7	LUGLIO	688,00	340,00	5.487,75	6.515,75	0,00	6.515,75	284,02	-1.249,94		0,00	5.265,81				
8	AGOSTO	294,00	135,00	0,00	429,00	0,00	429,00	51,64	-110,13		0,00	318,87				
9	SETTEMBRE	204,00	58,00	1.159,00	1.421,00	0,00	1.421,00	51,64	-263,99		0,00	1.157,11		0,00		
10	OTTOBRE	1.163,00	28,00	4.883,75	6.074,75	55,00	6.129,75	335,66	-1.225,22		-55,00	4.849,53				
11	NOVEMBRE	354,00	1.613,00	3.431,07	5.398,07	38,60	5.436,67	103,28	-923,96		-38,60	4.474,11				
12	DICEMBRE	814,00	380,20	1.049,00	2.243,20	10,80	2.254,00	284,02	-887,68		-10,80	1.635,52				
	TOTALE Rimborsi ai soggetti	7.543,00	5.931,76	111.404,17	124.878,93	222,68	125.101,61	2.194,70	-21.210,74	0,00	-222,68	103.668,19		0,00		
	4° trimestre				0,00		0,00	0,00	0,00			0,00				
	Rimborsi del Comune				0,00		0,00	0,00	0,00			0,00		0,00		
	TOTALE GENERALE	7.543,00	5.931,76	111.404,17	124.878,93	222,68	125.101,61	2.194,70	-21.210,74	0,00	-222,68	103.668,19		0,00		

Campogalliano

Il presente foglio contabile n.12 (registrazioni in 1 pagina)

L'AGENTE CONTABILE  
**IL RESPONSABILE SETTORE II**  
 SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
 Provincia di Modena

20 GEN. 2010

PROF. N° 399  
 Cat. N° 016 Fasc.



(*Bag. Paola Francia*)

Il responsabile del servizio finanziario



**GESTIONE ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE ANNO 2009**  
**ECONOMO PULEGA FRANCA**

N° ordine	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA		ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO	
	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI)	MANDATO PAGAMENTI NN.	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO		N. BUONO ORDINE
	GENNAIO.....			GENNAIO.....		
	FEBBRAIO.....			FEBBRAIO.....		
	MARZO.....	260	4.000,00	MARZO.....	1/47	2.066,65
	APRILE.....			APRILE.....	48/62	1.025,74
	MAGGIO.....			MAGGIO.....	63/84	2.027,46
	GIUGNO.....	1963	3.000,00	GIUGNO.....	85/110	1.720,72
	LUGLIO.....	2755	3.000,00	LUGLIO.....	111/133	1.591,31
	AGOSTO.....			AGOSTO.....	134/141	912,00
	SETTEMBRE.....			SETTEMBRE.....	142/153	637,20
	OTTOBRE.....	3955	2.000,00	OTTOBRE.....	154/171	1.248,28
	NOVEMBRE.....	5892	2.000,00	NOVEMBRE.....	172/192	1.199,36
	DICEMBRE.....			DICEMBRE.....	193/208	1.063,74
				DICEMBRE restituzione rimanenza.....		510,54
		<b>TOTALE</b>	<b>14.000,00</b>		<b>TOTALE</b>	<b>14.000,00</b>

Rev.26/2010

Campogalliano, 0 GEN. 2010

Il presente conto contiene n. registrazioni in n. pagine

**VISTO DI REGOLARITA'**

*ECONOMO*  
*Pulega Franca*

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
**IL RESPONSABILE SETTORE II**  
 SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

(Rag. Paola Francia)

*Paola Francia*



..... Li.....





# COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Provincia di Modena

Ufficio Economato

ANNO 2009

Conto della gestione dell'Agente Contabile Sig.ra PULEGA FRANCA (Economo Comunale)

Provvedimento di legittimazione alla gestione: atto G.C. n. 27 del 27.03.1999

N. ORD.	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI DELLA RISCOSSIONE		VERSAMENTI IN TESORERIA	
		RICEVUTA N.	IMPORTO	QUIETANZA	IMPORTO
1	Gennaio	1/15	637,50	426/2009	637,50
2	Febbraio	16/27	673,00	426/2009	673,00
3	Marzo	28/54	1.330,00	426/2009	1.330,00
4	Aprile	55/87	2.136,51	729/2009	2.136,51
5	Maggio	88/118	4.423,50	729/2009	4.423,50
6	Giugno	119/138	748,86	729/2009	748,86
7	Luglio	139/150	417,00	929/2009	417,00
8	Agosto	151/165	512,97	929/2009	512,97
9	Settembre	166/186	1.022,70	929/2009	1.022,70
10	Ottobre	187/210	3.824,53	26/2010	3.824,53
11	Novembre	211/226	644,00	26/2010	644,00
12	Dicembre	227/243	556,75	26/2010	556,75
		<b>TOTALE</b>	<b>16.927,32</b>		<b>16.927,32</b>

20 GEN. 2010

Campogalliano, .....

Il presente conto contiene n. 12 registrazioni in n. 1 pagina.

L'AGENTE CONTABILE

*Paola Francia*

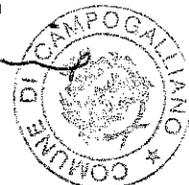
IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

IL RESPONSABILE SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

(Rag. Paola Francia)

*Paola Francia*

VISTO DI REGOLARITA'





**CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE**

LIA APPARIZZI  
SIG. \_\_\_\_\_ ANNO 2009

N. ORDINE	PERIODO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE INCASSO BIGLIETTI		VERSAMENTO IN TESORERIA BANCO S. GEMINIANO E S. PROSPERO Agenzia di Campogalliano - MO -		NOTE I - Biglietti interi € 5,00 R - Biglietti ridotti € 2,50 RS - Biglietti ridotto Scuole € 1,25
		RICEVUTA NN:	IMPORTO	QUIETANZA N.	IMPORTO	
Omaggi 48346-48739 visit. 525	GENNAIO Dal 01/01 al 31/01		198,75			I 1759-1763 R 3707-3719 RS 39367-39479
Omaggi 48740-49018 visit. 772 (tot. 1297)	FEBBRAIO Dal 01/02 al 28/02		698,75 (897,50)	n. 110 del 09/02/09	€ 450,00	I 1764-1773 R 3720-3755 RS 39480-39926
Omaggi 49019-49344 visit. 830 (tot. 2127)	MARZO Dal 01/03 al 31/03		655,00 (1552,50)	n. 155 del 02/03/09 n. 305 del 16/03/09	€ 400,00 € 400,00	I 1774 R 3756-3772 RS 39927-40412
Omaggi 49345-49912 Visit. 1034 (tot. 3161)	APRILE Dal 01/04 al 30/04		591,25 (2143,75)	n. 430 del 10/04/09	€ 450,00	I 1775 R 3773-3776 RS 40413-40873
Omaggi 49913-50538 Visit. 1100 (tot. 4261)	MAGGIO Dal 01/05 al 31/05		646,25 (2790,00)	n. 494 del 04/05/09 n. 508 del 11/05/09 n. 546 del 25/05/09	€ 450,00 € 300,00 € 200,00	I 1776-1782 R 3777-3798 RS 40874-41318
Omaggi 50539-50608 Visit. 102 (tot. 4363)	GIUGNO Dal 01/06 al 30/06		97,50 (2887,50)			I 1783-1789 R 3799-3823 RS /
Omaggi 50609-51334 Visit. 741 (tot. 5104)	LUGLIO Dal 01/07 al 31/07		50,00 (2937,50)	n. 715 del 13/07/09	€ 200,00	I 1790-1794 R 3824-3833 RS /
Omaggi 51335-51355 Visit. 29 (tot. 5133)	AGOSTO Dal 01/08 al 31/08		27,50 (2965,00)			I 1795-1797 R 3834-3838 RS /
Omaggi 51356-51414 Visit. 79 (tot. 5212)	SETTEMBRE Dal 01/09 al 30/09		62,50 (3027,50)			I 1798-1802 R 3839-3853 RS /
Omaggi 51415-51839 Visit. 551 (tot. 5763)	OTTOBRE Dal 01/10 al 31/10		255,00 (3282,50)	n. 921 del 5/10/09 n. 974 del 26/10/09	€ 150,00 € 250,00	I 1803-1809 R 3854-3910 RS 41319-41380
Omaggi 51840-52535 Visit. 1030 (tot. 6793)	NOVEMBRE Dal 01/11 al 30/11		438,75 (3721,25)	n. 1067 del 30/11/09	€ 400,00	I 1810-1811 R 3911-3921 RS 41381-41701
Omaggi 52536-52691 Visit. 326 (tot. 7119)	DICEMBRE Dal 01/12 al 31/12		253,75 (3975,00)	n. 1204 del 22/12/09 n. 25del 11/01/10	€ 250,00 € 75,00	I 1812-1818 R 3922-3933 RS 41702-41852
		<b>TOTALE...</b>	<b>3.975,00</b>	<b>TOTALE...</b>	<b>€ 3.975,00</b>	

Campogalliano, li 20 GEN. 2010

Il presente conto contiene n. \_\_\_\_\_ registrazioni in n. \_\_\_\_\_ pagine.

L'AGENTE CONTABILE

*Lia Apparizi*

VISTO DI REGOLARITÀ

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

IL RESPONSABILE SETTORE II

SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

(Rag. Paola Francia)

*Paola Francia*





# BIBLIOTECA COMUNALE CAMPOGALLIANO

CONTO GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE  
SIG. GABRIELLA MENOZZI

ANNO 2009

	<u>CARTA STORICA SANTINO</u>			VERSAMENTI IN TESORERIA	
	BLOCCO	RICEVUTA N.	IMPORTO	QUITANZA N.	IMPORTO
GENNAIO	3-7	213	21,00	94	21,00
FEBBRAIO	/				
MARZO	/				
APRILE	/				
MAGGIO	/				
GIUGNO	/				
LUGLIO	/				
AGOSTO	/				
SETTEMBRE	/				
OTTOBRE	/				
NOVEMBRE	/				
DICEMBRE	3-A	214	11,00	1213	11,00
		<b>TOTALE</b>	<b>32,00</b>	<b>TOTALE</b>	<b>32,00</b>

CAMPOGALLIANO, LI 21-01-2010

L'AGENTE CONTABILE Menozi

VISTO DI REGOLARITA' \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE SETTORE II**  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Francia)

Paola Francia





## BIBLIOTECA COMUNALE CAMPOGALLIANO

CONTO GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE  
SIG. GABRIELLA MENOZZI

ANNO 2009

	<u>RIMBORSO</u> <u>RITARDO</u>	ESTREMI RISCOSSIONI		VERSAMENTI IN TESORERIA	
	BLOCCO	RICEVUTA N.	IMPORTO	QUITANZA N.	IMPORTO
GENNAIO	74	19-42	104,00	94	104,00
FEBBRAIO	74	43-48	26,00	158	26,00
MARZO	74-75	49-8	53,00	392	53,00
APRILE	75	9-16	23,00	495	23,00
MAGGIO	75	17-31	43,00	577	43,00
GIUGNO	75	32-49	67,00	688	67,00
LUGLIO	75-76	50-13	36,00	809	36,00
AGOSTO	76	14-16	14,00	873	14,00
SETTEMBRE	76	17-32	55,00	918	55,00
OTTOBRE	76-77	33-27	151,00	1006	151,00
NOVEMBRE	77	28-47	66,00	1088	66,00
DICEMBRE	77-78	48-62	22,00	1213	22,00
		TOTALE	660,00	TOTALE	660,00

CAMPOGALLIANO, LI 21/01/2010

L'AGENTE CONTABILE

*Minozzi*

VISTO DI REGOLARITA'

IL RESPONSABILE SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

(Rag. Paola Francia)

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

*Paola Francia*





# BIBLIOTECA COMUNALE CAMPOGALLIANO

CONTO GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE  
SIG. GABRIELLA MENOZZI

ANNO 2009

	LIBRI SMARRITI	ESTREMI RISCOSSIONI		VERSAMENTI IN TESORERIA	
	BLOCCO	RICEVUTA N.	IMPORTO	QUITANZA N.	IMPORTO
GENNAIO	7	21-22	19,90	94	19,90
FEBBRAIO	7	23	7,50	158	7,50
MARZO	7	24-26	25,00	392	25,00
APRILE	/	/	/	/	/
MAGGIO	7	27	16,50	577	16,50
GIUGNO	/	/	/	/	/
LUGLIO	7	28	7,90	809	7,90
AGOSTO	/	/	/	/	/
SETTEMBRE	7	29	5,00	918	5,00
OTTOBRE	7	30	3,50	1006	3,50
NOVEMBRE	7	31-33	33,68	1088	33,68
DICEMBRE	/	/	/	/	/
		<b>TOTALE</b>	<b>118,98</b>	<b>TOTALE</b>	<b>118,98</b>

CAMPOGALLIANO, Li 21/01/2010

L'AGENTE CONTABILE Menozzi

VISTO DI REGOLARITA' \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE SETTORE II**  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Francia)

Paola Francia





# BIBLIOTECA COMUNALE CAMPOGALLIANO

CONTO GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE  
SIG. GABRIELLA MENOZZI

ANNO 2009

	<u>TESSERE SMARRITE</u>	ESTREMI RISCOSSIONI		VERSAMENTI IN TESORERIA	
	BLOCCO	RICEVUTA N.	IMPORTO	QUITANZA N.	IMPORTO
GENNAIO	14	44-47	8,00	94	8,00
FEBBRAIO	14-15	48-2	10,00	158	10,00
MARZO	15	3-8	12,00	392	12,00
APRILE	15	9-10	4,00	495	4,00
MAGGIO	15	11	2,00	577	2,00
GIUGNO	/	/	/	/	/
LUGLIO	15	12-16	10,00	809	10,00
AGOSTO	/	/	/	/	/
SETTEMBRE	15	17-26	22,00	918	22,00
OTTOBRE	15	27-38	24,00	1006	24,00
NOVEMBRE	15-16	39-5	36,00	1088	36,00
DICEMBRE	16	6-10	12,00	1213	12,00
		<b>TOTALE</b>	<b>140,00</b>	<b>TOTALE</b>	<b>140,00</b>

CAMPOGALLIANO, LI 21/01/2010

L'AGENTE CONTABILE

*Menozzi Gabriella*

VISTO DI REGOLARITA'

IL RESPONSABILE SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

(Pag. Paola Francia)

*Paola Francia*





# BIBLIOTECA COMUNALE CAMPOGALLIANO

CONTO GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE  
SIG. GABRIELLA MENOZZI

ANNO 2009

	<u>FOTOCOPIE</u>	ESTREMI RISCOSSIONI		VERSAMENTI IN TESORERIA	
	BLOCCO	RICEVUTA N.	IMPORTO	QUITANZA N.	IMPORTO
GENNAIO	52	8-9	0,64	94	0,64
FEBBRAIO	52	10-13	6,44	158	6,44
MARZO	52	14-17	53,76	392	53,76
APRILE	52	18-19	4,60	495	4,60
MAGGIO	52	20-22	3,68	577	3,68
GIUGNO	52	23-24	17,96	688	17,86
LUGLIO	/	/	/	/	/
AGOSTO	/	/	/	/	/
SETTEMBRE	52	25-26	5,50	918	5,50
OTTOBRE	52	27	3,35	1006	3,35
NOVEMBRE	/	/	/	/	/
DICEMBRE	/	/	/	/	/
		<b>TOTALE</b>	<b>95,93</b>	<b>TOTALE</b>	<b>95,93</b>

CAMPOGALLIANO, Li 21-01-2010

L'AGENTE CONTABILE

*Menozi full*

VISTO DI REGOLARITA'

**IL RESPONSABILE SETTORE II**  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Francia)

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

*Paola Francia*





# BIBLIOTECA COMUNALE CAMPOGALLIANO

CONTO GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE  
SIG. GABRIELLA MENOZZI

ANNO 2009

	<u>CATALOGHI IVA ASSOLTA</u>	ESTREMI RISCOSSIONI		VERSAMENTI IN TESORERIA	
	BLOCCO	RICEVUTA N.	IMPORTO	QUITANZA N.	IMPORTO
GENNAIO	/				
FEBBRAIO	/				
MARZO	/				
APRILE	/				
MAGGIO	/				
GIUGNO	14-B	14	49,13	688	49,13
LUGLIO					
AGOSTO					
SETTEMBRE					
OTTOBRE					
NOVEMBRE					
DICEMBRE					
		<b>TOTAL</b>	<b>49,13</b>	<b>TOTALE</b>	<b>49,13</b>

CAMPOGALLIANO, Li 21/01/2010

L'AGENTE CONTABILE

*Menozzi*

VISTO DI REGOLARITA'

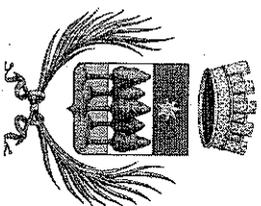
IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

**IL RESPONSABILE SETTORE II**  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Francia)

*Paola Francia*







# COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Provincia di Modena



## CONTO DELLA GESTIONE DEL CONSEGNETARIO DI BENI

Esercizio 2009





	CONSISTENZA AL 1° GENNAIO	CARICO	SCARICO	CONSISTENZA AL 31° DICEMBRE
<b>DOTT. ANNA MARIA MOTOLESE</b>	Acquisto Attuale Fondo A. 140.521,19 17.749,52 122.771,67	TOTALE 155.872,02	TOTALE 7.804,85	Acquisto Attuale Fondo A. 288.591,36 39.939,50 248.651,86
<b>DOTT. MORENA LEPORATI</b>	Acquisto Attuale Fondo A. 1.147.273,46 314.609,52 832.663,94	TOTALE 81.147,03	TOTALE 30.639,58	Acquisto Attuale Fondo A. 1.197.780,91 252.800,65 944.980,26
<b>DOTT. NICOLA PUGLIESE</b>	Acquisto Attuale Fondo A. 193.977,07 31.608,69 162.368,39	TOTALE 0,00	TOTALE 193.977,07	Acquisto Attuale Fondo A. 0,00 0,00 0,00
<b>DOTT. PAOLA REGGIANI</b>	Acquisto Attuale Fondo A. 134.027,45 15.813,94 118.213,51	TOTALE 359,00	TOTALE 0,00	Acquisto Attuale Fondo A. 134.386,45 1.662,10 132.724,35
<b>ING. IVANO LEONI</b>	Acquisto Attuale Fondo A. 1.311.705,62 213.842,45 1.097.863,18	TOTALE 75.510,75	TOTALE 12.393,20	Acquisto Attuale Fondo A. 1.374.823,17 192.419,91 1.182.403,27
<b>RAG. PAOLA FRANZIA</b>	Acquisto Attuale Fondo A. 46.796,48 5.690,09 41.106,39	TOTALE 46.434,42	TOTALE 27,11	Acquisto Attuale Fondo A. 93.203,79 11.660,26 81.523,53



N. ORDINE	DESCRIZIONE BENE	ESTREMI INVENTARIO		CONSISTENZA AL 1° GENNAIO		CARICO		SCARICO		CONSISTENZA AL 31° DICEMBRE		NOTE	
		CAT.	N.	UNITA' MISURA	QUANTITA'	VALORE	DATA	QUAN.	VALORE	DATA	QUAN.		VALORE
8219	STAMPANTI EPSON LQ 300						3	252,00000			3	252,00000	
								31/12/2009			(4185-4187)	226,80000	1
												25,20000	
8220	STAMPANTE EPSON LQ 300						1	252,00000			1	252,00000	
								31/12/2009			(4188)	226,80000	1
												25,20000	
8221	MONITOR LDCS 19" PHILIPS						3	93,60000			3	93,60000	
								31/12/2009			(4182-4184)	84,24000	1
												9,36000	
8222	MACCHINE PER FOTOCOPIE SAMSUNG SCX 5830 FN						1	756,00000			1	756,00000	
								31/12/2009			(4225)	680,40000	1
												75,60000	
8223	SCANNER FUJITSU FI-S110 COLORI A4 DUPLEX						1	684,00000			1	684,00000	
								31/12/2009			(4178)	615,60000	1
												68,40000	
<b>TOTALE</b>					140.521,19							288.591,36	
					17.748,52							39.939,50	
					122.771,67							248.651,86	

30 GEN. 2010

30 GEN. 2010

VISTO DI REGOLARITA'

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO II  
 IL RESPONSABILE SETTORE II  
 SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

(Reg. Paolo Francile)



IL CONSEGNAFFARIO  
 SEGRETARIO GENERALE  
 (MAGGIORILE DONATA ANTONI)





TOTALE 1.147.273,46 TOTALE 81.147,03 TOTALE 30.638,58 TOTALE 1.197.780,91

314.609,52  
832.663,94

252.800,65  
944.980,26

30 GEN. 2010

VISTO DI REGOLARITA' 30 GEN. 2010

IL CONSEGNETARIO  
*Mauro Lopez*

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
~~IL RESPONSABILE SETTORE II~~  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Francia)

*Paola Francia*





TOTALE

193.977,07  
31.608,68  
162.368,39

TOTALE

0,00

TOTALE

193.977,07

TOTALE

0,00  
0,00  
0,00

30 GEN. 2010

VISTO DI REGOLARITA'

30 GEN. 2010

*[Signature]*  
RESPONSABILIARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Francia)

*[Signature]*  
Paola Francia





N. ORDINE	DESCRIZIONE BENE	ESTREMI INVENTARIO			CONSISTENZA AL 1° GENNAIO		CARICO			SCARICO			CONSISTENZA AL 31° DICEMBRE		NOTE
		CAT.	N.	UNITA' MISURA	QUANTITA'	VALORE	DATA	QUAN.	VALORE	DATA	QUAN.	VALORE	QUANTITA'	VALORE	
7712	ATTREZZATURA SANITARIA: ASPIRATORE "ASPIR ONE"				1	510,00000						1	510,00000		0
					(3859)	242,25000							165,75000		
						267,75000							344,25000		
7713	ATTREZZATURA SANITARIA: CONGELATORE FRAMREC MOD. SLANT J				1	600,00000						1	600,00000		0
					(3859)	285,00000							195,00000		0
						315,00000							405,00000		
8023	MACCHINE PER COMUNICARE: TELEFAX BROTHER MFC 7820 N				1	470,00000						1	470,00000		0
					(4064)	329,00000							235,00000		
						141,00000							235,00000		
8202	ATTREZZATURA SANITARIA: AGITATORE MAGNETICO CON RISCALDAMENTO				1	224,00000						1	224,00000		1
													207,20000		
													16,80000		
8203	DISTRUGGI DOCUMENTI A STRISCIE FELLOWESS				1	135,00000						1	135,00000		1
													121,50000		
													13,50000		
<b>TOTALE</b>					<b>134.027,45</b>		<b>359,00</b>		<b>0,00</b>		<b>134.386,45</b>		<b>1.662,10</b>		
					<b>15.813,94</b>						<b>132.724,35</b>				
					<b>118.213,51</b>										

30 GEN. 2010

30 GEN. 2010

VISTO DI REGOLARITA'

IL CONSEGNAARIO  
*Paolo Ricci*

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RESPONSABILE SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Paola Fantele)

*Paola Fantele*





TOTALE

1.311.705,62  
213.842,46  
1.097.863,16

TOTALE

75.510,75

TOTALE

12.393,20

TOTALE

1.374.823,17  
192.419,91  
1.182.403,27

30 GEN. 2010

30 GEN. 2010

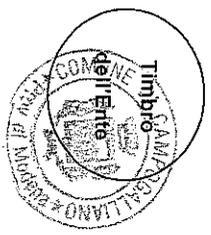
VISTO DI REGOLARITA'

IL CONSEGNETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

~~IL RESPONSABILE SETTORE II~~  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE

(Rag. Paola Francia)





TOTALE 46.796,48 | TOTALE 46.434,42 | TOTALE 27,11 | TOTALE 93.203,79  
5.630,09  
41.166,39  
11.690,26  
81.523,53

30 GEN. 2010

VISTO DI REGOLARITA'

30 GEN. 2010

IL RESPONSABILE SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI, CONSIGLIERE AMM.  
(Rag. Paola Faracina)

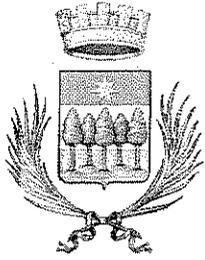
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
IL RESPONSABILE SETTORE II  
SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE  
(Rag. Paola Faracina)

*Paola Faracina*

Timbro  
dell'Ente







**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
PROVINCIA DI MODENA

Rag. Paola Francia - Resp. settore Ragioneria, risorse umane ed economato  
Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 41011 - Campogalliano  
Tel. 059 899416 – fax 059 899430 – email: [paola.francia@comune.campogalliano.mo.it](mailto:paola.francia@comune.campogalliano.mo.it)

---

**RENDICONTO 2009**

**ATTO G.C. N° 53 DEL 30-09-2009**  
**“EQUILIBRI DI BILANCIO”**



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**

PROVINCIA DI MODENA

COPIA

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2009: APPROVAZIONE PERMANERE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, ANNO 2009. (ART. 193</b>	<i>num. delibera</i> <b>53</b> <i>data</i> 30/9/2009 <i>num. seduta</i> 9 <i>prot.</i>
--	---

Adunanza ORDINARIA in seduta PUBBLICA di PRIMA convocazione in data 30/9/2009 alle ore 20.30

Il Sindaco ha convocato il Consiglio Comunale nella solita sala delle adunanze oggi 30/9/2009 alle ore 20.30 in adunanza ORDINARIA di PRIMA convocazione.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e nome</i>	<i>Pres.</i>	<i>Cognome e nome</i>	<i>Pres.</i>	<i>Cognome e nome</i>	<i>Pres.</i>
BRAVAGLIERI FABIO	SI	GOLDONI ALICE	SI	RIGHI MARCELLO	SI
CAMELLINI MATTEO	SI	GOLDONI LORIS	SI	ROSSELLI RODOLFO	NO
CAMMARATA ALFONSO	NO	GUERZONI PAOLA	SI	ROSSI FILIPPO	NO
CODELUPPI LELLA	SI	LEONI LINDA	SI	UBERTI WILLY	SI
FERRI SILVIA	SI	NASCIMBENI RICCARDO	SI	ZANNI STEFANIA	SI
GASPARINI VANNI	SI	PIETRI DAMIANO	SI		
TOTALE Presenti: 14			TOTALE Assenti: 3		

Assenti giustificati i signori:

CAMMARATA ALFONSO, ROSSI FILIPPO

Assenti non giustificati i signori:

ROSSELLI RODOLFO

Partecipa il Segretario generale del Comune, Sig. Dott. Anna Maria Motolese.

In qualità di SINDACO, il Sig. ZANNI STEFANIA assume la presidenza e, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta designando a scrutatori i Consiglieri, sigg.:



Durante la trattazione del presente argomento entra in sala il consigliere Rosselli. Sono presenti 15 consiglieri.

Delibera di Consiglio comunale n. 53 del 30/9/2009.

Oggetto:

BILANCIO DI PREVISIONE 2009: APPROVAZIONE PERMANERE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI, ANNO 2009. (ART. 193 D.LGS 267/2000) – ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO – DESTINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008: APPROVAZIONE. ( VAR.2 E VAR.AV.)

Introduce l'argomento il Sindaco-Presidente che dà la parola all'Assessore Codeluppi per l'illustrazione.

Chiede di intervenire il consigliere Rosselli il quale si dichiara in crisi di fronte alla proposta di variazione di bilancio presentata al Consiglio Comunale: si chiede come sia stato possibile, in fase di previsione, non tener conto dell'indennità di fine mandato che per legge spetta al Sindaco o fare delle previsioni non congrue sul metano ed energia elettrica. Giudica notevoli le spese di manutenzione di parchi e giardini, sollecita l'individuazione di specifiche azioni volte a ridurre la spesa. Chiede alcuni chiarimenti sulle diverse voci della variazione e, ottenute dall'assessore Codeluppi, osserva che l'introito della vendita di azioni AIMAG consente di salvare il bilancio visto il venir meno degli introiti previsti da oneri di urbanizzazione ed esprime preoccupazione per il prossimo bilancio.

Chiede la parola il consigliere Pietri che definisce esageratamente sbagliata la previsione di entrate da oneri di urbanizzazione fatta in fase di bilancio di previsione 2009, si dichiara molto preoccupato per i bilanci dei prossimi anni perché sembra quasi che la stima sia stata fatta non sulla base di valutazioni accorte ma solo per pareggiare il bilancio. Chiede di avere copia dell'elenco delle spese facoltative che il revisore dei conti ha richiesto alla ragioniera invitando, nel suo parere, a ridurle. Nota che, invece, nella proposta si incrementano le spese correnti per €125.000,00 e pensa che così non possa andare bene in quanto il 2009 si chiude bene a causa delle entrate straordinarie ma già nel 2010 bisogna fare molta attenzione.

Interviene l'assessore Codeluppi per segnalare, sul tema delle spese per le utenze, che il bilancio del Comune è diverso da quello dell'azienda: mentre in azienda si procede per competenza il bilancio del Comune è un bilancio finanziario per cui bisogna accertare entrate e spese in modo ragionevole guardando soprattutto l'aspetto finanziario e cercando di considerare la competenza il più possibile; ciò consente di fare operazioni che nel bilancio di una azienda privata non sono possibili quale quella di spostare una fattura da un anno all'altro. Ricorda che il bilancio 2009 risente delle difficoltà di fare le previsioni in tempo di crisi, evidenzia che nel bilancio 2009 non sono state ritoccate le entrate da ICI rispetto alle quali mancano ancora € 140.000,00 di trasferimenti allo Stato per mancate entrate da ICI sulla prima casa. Segnala che le previsioni di entrate da trasferimenti nel bilancio 2009 sono state fatte sulla base dei dati del 2008 e non hanno, pertanto, potuto tener conto, per esempio, dei trasferimenti a favore degli enti virtuosi il cui elenco è stato pubblicato in questi ultimi giorni (per Campogalliano tali trasferimenti sono pari a circa € 102.000,00 e saranno accertati con atti successivi). Sulla variazione delle previsioni di spesa per l'indennità di fine mandato del sindaco riconosce che sarebbe stato opportuno prevederla, ma la dimenticanza non ha causato alcun danno perché la possibilità di variare il bilancio durante l'anno è prevista dalla legge. Ricorda un "effetto trascinarsi" dagli anni precedenti sulle variazioni previste per le utenze segnala, tuttavia, un'attività di verifica di tutte le fatture, attualmente in corso, per individuare possibilità di risparmio. Sull'invito del revisore a ridurre le spese facoltative evidenzia come in realtà non ce ne sono tante e la scelta è, in realtà, tra ridurre i servizi e barcamenarsi per mantenerli.

Il Sindaco interviene per dichiarare di sottoscrivere tutto quanto è stato detto dall'assessore Codeluppi e segnalare come ci si muova in una situazione assurda dal momento che già la gestione del bilancio è complicata, fare alcuni previsioni di spesa non è sempre possibile (cita, ad esempio, l'incidenza delle spese per sostituzione maternità) ed i vincoli fissati nell'ultimo periodo non fanno altro che aumentare le difficoltà. Evidenzia come in questo contesto non si può fare altro che essere cauti nelle previsioni ed impegnarsi a mantenere l'equilibrio. A proposito delle previsioni sulla manutenzione del verde pubblico chiarisce che sono state effettuate tenendo conto del trasferimento per mobilità, nel corso del 2009, di due dipendenti e della decisione di appaltare una parte del servizio con l'intento di ridurre la spesa per il personale.

Chiede di intervenire il consigliere Camellini per segnalare il vero problema della finanza pubblica che definisce sclerotica in quanto pone forti limitazioni e poi dà dei contentini. Giudica poco corretta anche la vicenda dello "scudo fiscale" e, a proposito del patto di stabilità, cita la "mozione Franceschini" votata all'unanimità già nel marzo 2009 e non ancora attuata tanto che sa già di diversi comuni che volontariamente non rispetteranno il patto di stabilità.

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Uditi gli interventi he precedono;

Visto il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed in particolare gli artt. 175, 187 e 193;

Vista la deliberazione del Consiglio comunale n. 75 del 29 dicembre 2008, esecutiva, "Bilancio di previsione 2009. Relazione previsionale e programmatica 2009/2011. Bilancio pluriennale 2009/2011. Programma triennale 2009/2011 ed elenco annuale dei lavori pubblici 2009. Approvazione";

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento sul funzionamento del consiglio comunale;

Visto il regolamento di contabilità comunale;

Premesso che l'art. 193 del D.lgs 18 agosto 2000 n. 267, prevede che debbano essere rispettati, durante la gestione, gli equilibri economici e finanziari stabiliti in bilancio per la copertura della spesa corrente e per il finanziamento degli investimenti e che almeno una volta entro il 30 settembre di ogni anno, il C.C. effettui una ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, provvedendo ad adottare apposita delibera di ripiano in presenza di eventuali debiti fuori bilancio e/o di disavanzo di amministrazione;

Richiamato il comma 8 dell'art. 175 del D.lgs 267/2000: "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 30 novembre di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di Bilancio";

Ritenuto opportuno procedere all'assestamento generale del Bilancio 2009 in considerazione di modifiche sostanziali intervenute e di seguito esplicitate, contemporaneamente alla verifica degli equilibri di bilancio e alla destinazione dell'avanzo di amministrazione 2008;

Premesso che in c/capitale è stata accertata una maggiore entrata in conseguenza della aggiudicazione ad Hera Spa della vendita del 27,7% delle azioni AIMAG di cui il Comune di Campogalliano è socio al 4,42%;

Dato atto che l'entrata relativa alla vendita era stata iscritta nel Bilancio di Previsione 2009 per il 50% e cioè per € 982.424,57 mentre la riscossione dell'intera vendita di € 1.964.849,14 avverrà entro l'anno 2009;

Ritenuto opportuno aumentare l'accertamento di cui si parla con variazione di bilancio per € 982,424,57 dando atto che una parte dell'intero introito è da considerare plusvalenza per un totale di € 900.000,00 circa e pertanto utilizzabile anche per spese correnti in sede di equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 193 del D.lgs 267/2000;

Viste contestualmente le richieste presentate dai responsabili della gestione dell'Ente atte ad aumentare alcuni stanziamenti di spesa corrente in quanto insufficienti a coprire tutte le spese necessarie al buon funzionamento dei servizi per l'anno 2009;

Ritenuto opportuno accogliere le richieste di cui sopra e contemporaneamente assestare il bilancio di Previsione 2009, sia nella parte entrata che nella parte spesa, corrente e di investimento, allo scopo di mantenere gli equilibri di Bilancio e consentire all'amministrazione di realizzare le opere previste nel piano degli investimenti per l'anno 2009;

Considerato:

Che nel bilancio di previsione era previsto di destinare la somma di € 735.000,00 di oneri di urbanizzazione alla parte corrente ma che tali oneri, per ragioni varie, ad oggi sono stati introitati solo in minima parte;

Che le variazioni precedentemente approvate dal C.C. avevano già in parte ridimensionato tale importo;

Che con la presente operazione di assestamento del bilancio 2009 si azzerava l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione per la parte corrente che vengono sostituiti dalla maggiore entrata relativa alla plusvalenza della vendita delle azioni AIMAG, per un totale di € 610.205,14;

Richiamato infine l'atto C.C. n° 32 del 27 aprile 2009, esecutivo, avente per oggetto: "Rendiconto esercizio finanziario 2008: approvazione";

Dato atto che il Rendiconto ha chiuso con un avanzo di amministrazione di € 19.811,79, non vincolati;

Ritenuto opportuno destinare la somma di € 19.811,79 a maggiori spese correnti del servizio sociale, come dimostra l'allegato tabulato;

Visti pertanto i seguenti tabulati:

**VAR.2: ASSESTAMENTO GENERALE BILANCIO DI PREVISIONE 2009**

**VAR.AV: DESTINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008**

Visti:

- 1) Il referto del Responsabile del Servizio Finanziario che attesta il permanere degli equilibri di Bilancio 2009, sia nella parte di competenza che in quella relativa ai residui;
- 2) La dichiarazione dell'assenza di debiti fuori bilancio;
- 3) Le relazioni dei Responsabili delle posizioni organizzative dell'Ente inerenti lo stato di attuazione dei programmi previsti per l'anno 2009;

Dato atto che sono stati rispettati i limiti relativi al "Patto di stabilità interno" previsti per legge;

Preso atto, inoltre, che il Fondo di Riserva iscritto nel Bilancio di Previsione 2009 per € 50.000,00 è stato completamente utilizzato con appositi atti deliberativi in conformità al comma 2, dell'art. 14 del "Regolamento Comunale di contabilità";

Dato atto che il presente provvedimento è stato esaminato dalla Commissione Consiliare "Affari Istituzionali e finanziari" nella seduta del 26/09/2009;

Visto il parere dell'Organo di Revisione allegato al presente atto;

Visti i pareri favorevoli del Responsabile del servizio per la regolarità tecnica, del Responsabile di ragioneria per la regolarità contabile, rilasciati ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Con votazione resa nei modi di legge che ha dato il seguente risultato:  
presenti e votanti n°15 consiglieri,  
voti favorevoli 12,  
voti contrari 3 (Rosselli, Pietri e Uberti);

### **DELIBERA**

- 1) Di dare atto del mantenimento degli equilibri generali di Bilancio nel Bilancio di Previsione 2009 e del regolare svolgimento dei programmi previsti nella Relazione P.P. per l'anno 2009;
- 2) Di approvare i seguenti prospetti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali del medesimo:
  - Il referto del Responsabile del Servizio Finanziario che attesta il permanere degli equilibri nel Bilancio 2009 sia nella parte di competenza che in quella relativa ai residui;
  - La dichiarazione dell'assenza di debiti fuori bilancio sottoscritta dai responsabili delle Posizioni Organizzative dell'Ente;
  - Le relazioni dei responsabili delle Posizioni Organizzative dell'Ente inerenti lo stato di attuazione dei programmi previsti per l'anno 2009;
- 3) Di approvare inoltre le variazioni al Bilancio 2009, di cui agli allegati tabulati, parte integrante e sostanziale del presente atto, denominati **VAR.2. E VAR. AV**;
- 4) Di dare atto in particolare del mantenimento del principio del pareggio di bilancio;
- 5) Di approvare le conseguenti variazioni alla relazione previsionale e programmatica 2009/2011, al Bilancio Pluriennale 2009/2011 e al piano annuale e pluriennale degli investimenti 2009/2011, derivanti dal presente atto;
- 6) di dichiarare con separata votazione, resa nei modi di legge, che ha dato il seguente risultato:  
presenti e votanti n°15 consiglieri,  
voti favorevoli 12,  
voti contrari 3 (Rosselli, Pietri e Uberti)  
il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000.







# COMUNE DI CAMPEGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - C.A.P. 41011

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430 -

ALLEGATO N. 1

Campogalliano, 30.09.2009

Al Consiglio Comunale  
All'organo di Revisione

OGGETTO: Referto sul permanere degli equilibri di Bilancio 2009.

La sottoscritta Paola Francia, Responsabile della posizione organizzativa n. 2 dell'Ente "Servizi Finanziari e Risorse Umane", visto l'art. 193 del D.lgs 18 agosto 2000 n. 267;

## ATTESTA

Che alla data del 30.09.2009 il Bilancio annuale di Previsione e la relativa gestione, sia della competenza che dei residui, permangono in equilibrio, soprattutto in considerazione dell'assestamento di bilancio che il Consiglio Comunale approva in data odierna.

In particolare, si evidenzia quanto segue:

- 1) Nella parte investimenti è stata accertata la somma di € 1.964.849,14 relativa alla vendita del 27,7% di azioni AIMAG, che verrà introitata entro l'anno 2009, di cui una parte relativa a plusvalenze utilizzabili anche per spese correnti in sede di verifica degli equilibri di bilancio. Poiché tale somma era iscritta nel bilancio di previsione 2009 solo per il 50%, il Consiglio Comunale ha deciso di procedere ad una variazione di bilancio per l'ulteriore 50% e, contemporaneamente, di procedere alla riduzione di alcune previsioni di entrate di parte investimenti che risultano non ancora accertate o di lenta riscossione (tra cui gli oneri di urbanizzazione destinati alla copertura di spese correnti), allo scopo di realizzare gli investimenti 2009 con entrate più sicure e mantenere gli equilibri di bilancio anche nella parte corrente del bilancio 2009.

La situazione delle previsioni definitive del bilancio 2009 è pertanto la seguente:

### **Parte corrente:**

Entrate titoli 1,2 e 3	€ + 6.523.588,48
Spese correnti, titolo 1°	- 6.962.514,10
Spese per rimborso di prestiti, titolo 3°	- 191.091,31
Sbilancio	- 630.016,93
Avanzo di amministr. 2008 destinato a spese correnti	+ 19.811,79
Totale spese correnti da finanziare con plusvalenza	- 610.205,14

### **Parte investimenti:**

Entrate titolo 4°	€ + 2.742.649,83
Spese titolo 2°	- 2.132.444,69
Plusvalenza per spese correnti	+ 610.205,14

2) Le entrate correnti si stanno realizzando coerentemente con le previsioni iniziali;

3) La gestione dei residui di parte corrente presenta il seguente andamento:

Residui attivi titoli 1,2,e 3 iscritti a bilancio al 01-01-2009 € 1.947.899,78  
Residui riscossi alla data odierna 1.625.283,09  
Percentuale di smaltimento residui attivi pari a 83,43%.

Residui passivi al 01-01-2009 € 1.383.127,52  
Pagamenti su residui alla data odierna 1.159.419,64  
Percentuale smaltimento residui passivi 83,82%

4) La gestione dei residui di parte investimenti è la seguente:

Residui attivi, titoli 4° e 5° riportati a bilancio 2009 € 453.357,49  
Residui riscossi alla data odierna 175.044,65  
Percentuale di smaltimento residui 38,61%

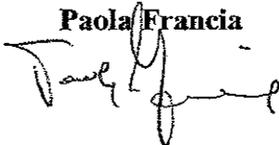
Residui passivi riportati a bilancio al titolo 2°, parte spesa € 1.388.435,59  
Residui passivi pagati alla data odierna 571.515,64  
Percentuale di smaltimento residui 41,16%

N.B. La percentuale di smaltimento dei residui di parte investimenti è inferiore a quella della parte corrente in quanto la programmazione degli investimenti è più complessa e richiede tempi di realizzazione più lunghi.

**Inoltre:**

- Non esistono debiti fuori bilancio alla data odierna come risulta da apposita dichiarazione a firma dei responsabili delle posizioni organizzative dell'Ente;
- Sono rispettate le disposizioni di cui al "Patto di stabilità interno".

**Il responsabile del settore**  
**"Servizi finanziari e risorse umane"**  
**Paola Francia**





# COMUNE DI CAMPEGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - C.A.P. 41011

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430 -

ALLEGATO 2

Campogalliano, 01.09.2009

All'organo di revisione  
Al Responsabile del Settore Finanziario

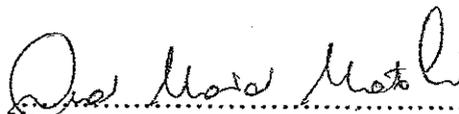
OGGETTO: Bilancio di Previsione 2009: dichiarazione ai fini del controllo degli equilibri generali di Bilancio 2009 di cui all'art. 193 del D.lgs/2000.

I sottoscritti responsabili delle posizioni organizzative dell'Ente, ognuno per i servizi di propria competenza

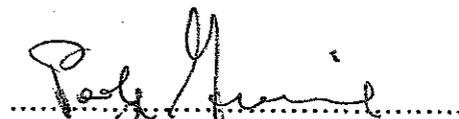
## DICHIARANO

Che alla data odierna, **non risultano** debiti fuori bilancio in alcuno dei settori dell'Ente.

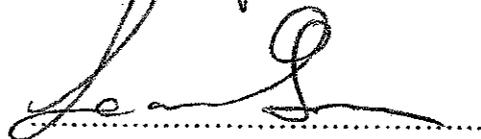
Il Responsabile Servizio Autonomo  
"Segreteria generale e relazioni interne"  
Dott.ssa Annamaria Motolese

  
.....

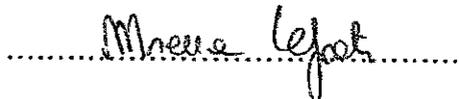
Il Responsabile della posizione organizzativa  
"Servizi Finanziari e Risorse Umane"  
Rag. Paola Francia

  
.....

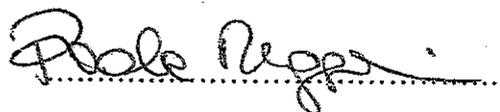
Il Responsabile della posizione organizzativa  
"Servizi al territorio"  
Ing. Ivano Leoni

  
.....

Il Responsabile della posizione organizzativa  
"Servizi alla persona"  
Dott.ssa Morena Leporati

  
.....

Il Responsabile del Servizio Autonomo  
"Farmacia Comunale"  
Dott.ssa Paola Reggiani

  
.....





# COMUNE DI CAMPEGALLIANO

Provincia di Modena

*"Affari generali e relazioni esterne"*

**OGGETTO: Relazione sullo stato di attuazione , al 31.08.2009, degli obiettivi assegnati al 1° Settore " Affari generali e relazioni esterne" dalla Giunta Comunale nel PEG 2009.**

In relazione ai progetti prioritari 2009 assegnati al 1° Settore "Affari generali e relazioni esterne", si riferisce, di seguito, lo stato di attuazione alla data del 31.08.2009.

Il 1° progetto prioritario assegnato al 1° Settore "Affari generali e relazioni esterne" si intitola "Sportello polifunzionale al cittadino (fase sperimentale)".

- Allestimento della struttura. Questa fase, che prevedeva opere murarie ed impiantistiche, redistribuzione/rinnovo degli arredi, allestimento di postazioni di lavoro, è stata quasi completamente realizzata. Presso il servizio non è ancora stato installato l'ultimo personal computer ed i relativi accessori da utilizzare per l'attività di back-office dell'ufficio. L'acquisto e l'installazione di detta strumentazione è stata richiesta a tempo debito. Le postazioni esistenti, anche grazie ad un sistema di controllo remoto di PC, sono pressoché tutte interscambiabili.
- Formazione/addestramento del personale. La formazione "professionale" si è compiuta nelle quantità e nei modi fissati nel progetto; quella "relazionale" non è ancora terminata: mancano alcuni incontri formativi, peraltro già programmati per il mese di ottobre 2009.
- Nel frattempo sono state portate avanti tutte le normali attività istituzionali degli uffici compresi nel servizio, comprese quelle necessarie per lo svolgimento dei molteplici eventi elettorali (elezioni amministrative ed europee e referendum), tutti regolarmente portati a compimento.
- Sono stati adottati tutti gli atti di incarico/delega per l'espletamento delle funzioni di ufficiale di anagrafe e di quelle relative alla autenticazione di firme e di copie di documenti, al rilascio delle varie tipologie di documenti, compresi quelli di identità. La fase si può considerare conclusa.

- La conversione in formato Web delle schede di procedimento si è conclusa. Ora le schede sono on-line con le diverse informazioni rivolte al pubblico che può trovarvi le informazioni sui vari procedimenti di competenza comunale. Il perfezionamento di tali documenti continuerà in costanza con gli adeguamenti legislativi ed in aderenza alle procedure comunali.
- Attivazione dello sportello ed ampliamento delle fasce di apertura al pubblico. L'apertura al pubblico è materialmente avvenuta (inaugurazione il 18.4.2009) ed il suo funzionamento prevede attualmente l'apertura al pubblico nei seguenti orari: 8.00–14.00 dal lunedì al venerdì, 9.00–12.30 il sabato. Rispetto alle precedenti fasce di ricevimento (10.00–13.00 nei giorni di lunedì, mercoledì, venerdì, 8.00–13.00 il martedì, chiuso il giovedì, 9.00–12.30 il sabato) quelle attuali risultano assai più ampie ed agevoli per le esigenze del pubblico.

Il 2° progetto prioritario assegnato al 1° Settore **“Affari generali e relazioni esterne”** riguarda il riordino dell'archivio comunale attraverso la terza fase dell'attività di scarto.

Il termine finale previsto per la verifica dell'attività svolta dal professionista incaricato è il 31.12.2009 e , ad oggi, può essere rispettato. Nel primo semestre 2009 è stata svolta la prima parte del progetto, nonostante uno slittamento in avanti dei tempi relativi alle azioni previste nei primi mesi dell'anno a causa della limitata disponibilità del servizio manutenzione nell'effettuare una attività di recupero degli spazi attraverso spostamento di materiale vario depositato impropriamente nei locali adibiti ad archivio. Tale attività è stata, ad oggi, completata con il conseguimento della sistemazione del materiale dell'Ufficio Anagrafe ed Elettorale in vista dell'apertura dello Sportello “Facile”.

Di fatto il professionista da incaricare è stato individuato entro il mese di giugno 2009 con determinazione dirigenziale. Nel secondo semestre l'archivista incaricato si occuperà quindi della seconda parte del progetto relativa alle attività di scarto del materiale accantonato nella seconda e terza fase del progetto e di quello aggiuntosi in quest'ultima fase; dopodichè si avvierà l'iter necessario per ottenere il consenso per ottenere il consenso da parte della Soprintendenza, della Prefettura di Modena e per effettuare la consegna del materiale alla Croce Rossa Italiana. Al termine dell'attività l'incaricato provvederà alla verifica finale dell'attività svolta con l'obiettivo di valutare la necessità di ulteriori azioni ed i relativi costi da riportare in apposita relazione da presentare alla Giunta Comunale entro il 31 dicembre 2009.

Il 3° progetto prioritario assegnato prevede l'individuazione di nuove modalità di redazione e pubblicazione del notiziario comunale, ponendosi come obiettivo prioritario, l'ulteriore razionalizzazione delle risorse economiche, mediante l'espletamento di una gara tra varie ditte e l'inserimento, all'interno del periodico, di alcuni spazi pubblicitari.

Sono state individuate le azioni ed i tempi necessari per la realizzazione del progetto:

La 1° delle azioni individuata, finalizzata alla verifica sulla base dell'analisi del materiale pubblicato nell'ultimo anno e del contenuto delle informazioni, delle possibilità di razionalizzazione degli spazi e della quantità destinabile a spazi pubblicitari a pagamento con lo scopo di ridurre i costi di produzione del periodico, è stata pienamente attuata entro il termine fissato del 20.01.2009;

La 2° relativa alla predisposizione degli atti necessari alla gestione di una gara informale finalizzata all'individuazione dell'offerta più vantaggiosa per l'Amministrazione comunale, è stata anch'essa regolarmente espletata entro il termine stabilito del 31.01.2009;

La 3° azione, relativa all'affidamento del servizio di impaginazione grafica, stampa del periodico e raccolta pubblicitaria, è stata portata a termine con atto formale in data 20.04.2009, anziché entro il 28.02.2009 come previsto, anche se il periodico è uscito regolarmente come previsto da calendario nel mese di Aprile 2009, ed anche il 2° numero è uscito regolarmente nel mese di luglio 2009.

Il 4° progetto prioritario assegnato al 1° Settore **"Affari generali e relazioni esterne"** si intitola "Adempimenti elettorali previsti per il 2009".

L'obiettivo era il corretto e puntuale svolgimento di tutte le attività e gli adempimenti di legge necessari per assicurare il regolare corso e compimento dei numerosi eventi elettorali: elezioni amministrative (comunali + provinciali), elezioni europee e referendum. Le difficoltà nascevano dalla particolare congiuntura e presumibile congestione della attività, data la concomitanza con l'apertura dello sportello denominato Facile, interessato dagli adempimenti in argomento.

Nei primi mesi dell'anno e, via via, in quelli seguenti fino a giugno, effettivamente il personale ha dovuto approfondire un notevole e crescente sforzo e subire un considerevole

stress per superare i disagi legati alla situazione oggettivamente problematica, anche logisticamente (per un certo periodo gli uffici hanno funzionato convivendo con un cantiere parzialmente aperto). Ciononostante gli eventi elettorali si sono puntualmente svolti senza alcun tipo di disagio per gli elettori né ritardi per gli adempimenti.

Il progetto è quindi stato compiutamente realizzato e l'obiettivo raggiunto.

In relazione al 5° progetto prioritario assegnato, relativo alla RETE MAN, segue una descrizione sullo stato di attuazione delle singole fasi.

Per quanto riguarda la fase 1, posa della fibra ottica, si dà atto che sono stati realizzati gli scavi e posate le infrastrutture (tubi corrugati) atte ad ospitare i cavi in fibra. Rimane da realizzare, da parte della ditta appaltatrice, la posa dei cavi e l'installazione degli armadi per l'attestazione delle fibre medesime nonché per ospitare gli apparati di rete. Considerata la tipologia dei lavori che devono essere svolti, la prima fase sarà verosimilmente terminata entro il 31 ottobre 2009 come previsto.

In relazione alla fase 2, acquisto delle apparecchiature di rete, si dà atto che è stata individuata l'architettura della rete MAN e gli apparati di rete necessari per la trasmissione dei dati. Per la fornitura degli apparati di rete è stata svolta un'indagine di mercato e sarà espletata contemporaneamente alla posa dei cavi. L'installazione delle apparecchiature avverrà non appena saranno installati gli armadi atti a contenerli. Anche in questo caso è verosimile prevedere che l'installazione degli apparati avverrà entro il termine del 31 ottobre 2009 come previsto.

Al fine di completare la fase 3, configurazione degli apparati di rete e messa in esercizio della rete MAN, è necessario installare un sistema hardware e software per la gestione della sicurezza nella trasmissione dei dati oltre alla configurazione degli apparati di rete. Il sistema è attualmente in fase di studio e, per essere implementato, occorrerà procedere ad un'indagine di mercato al fine di affidare la fornitura degli apparati hardware e l'installazione del software necessario. Considerata la tipologia di attività, verosimilmente sarà rispettato il termine previsto del 31 dicembre 2009 per la messa in esercizio della RETE MAN.

In relazione al 6° progetto prioritario assegnato, relativo all'adeguamento del Documento programmatico sulla sicurezza per l'anno 2009, si attesta che il documento è

stato aggiornato. Rimane la fase di formazione, come prevista dal piano stesso, che sarà ultimata entro la data del 31 dicembre 2009.

In relazione al 7° progetto prioritario assegnato, relativo al consolidamento dei sistemi hardware e software per la sicurezza del sistema informatico, si attesta quanto segue.

La prima fase, completamento della migrazione sui server virtuali delle applicazioni gestionali, non è stata realizzata nei tempi previsti, 31 luglio 2009. Il motivo di tale ritardo è dovuto al lavoro che l'Ufficio Risorse Informatiche ha dovuto sostenere per l'installazione dei pc, delle periferiche (stampanti e fax) e dei software necessari all'attività dello Sportello Polifunzionale per il cittadino "Facile". Tale fase sarà tuttavia terminata entro il 30 novembre 2009.

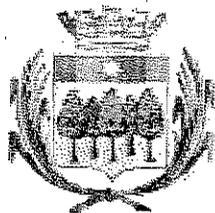
La seconda fase, acquisto dei mezzi hardware e software ridondanti, è in fase di ultimazione. Le attività svolte hanno comportato l'acquisto di un server HP con le caratteristiche ritenute adeguate alla virtualizzazione dei server attualmente in esercizio, al software di virtualizzazione VMWare Infrastructure 3 Foundation nonché alla espansione di memoria necessaria al server di virtualizzazione di riserva. Al fine di ultimare tale fase è necessario acquistare alcuni hard disk per espandere la capacità di memorizzazione del server di riserva. Il termine del 30 settembre 2009 per la fornitura di tali dispositivi non sarà probabilmente rispettato ma si presume che entro il 31 ottobre 2009 tale fase sarà ultimata.

La terza fase, completamento della messa in produzione del sistema virtualizzato e dei mezzi ridondanti, sarà ultimata entro il 31 dicembre 2009 come previsto non appena sarà ultimata la prima fase e saranno stati acquistati i dispositivi hardware mancanti previsti nella fase due.

Campogalliano 14/09/2009

Il Responsabile del 1° Settore  
**Affari generali e relazioni esterne**  
*SEGRETARIO COMUNALE*  
**(Dott.ssa Anna Maria Motolese)**





**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
PROVINCIA DI MODENA

Rag. Paola Francia - Resp. settore Ragioneria, risorse umane ed economato  
Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 41011 - Campogalliano  
Tel. 059 899416 - fax 059 899430 - email: paola.francia@comune.campogalliano.mo.it

**Bilancio di Previsione 2009**

Bilancio di Previsione: 2009	Settore n. 2
Bilancio Pluriennale 2009/2011	Responsabile: Rag. Paola Francia
Programma n. P210	Progetto: P211

**SERVIZIO: BILANCIO, PROGRAMMAZIONE, CONTABILITA' ED ECONOMATO**  
**ATTIVITA' ED OBIETTIVI DI GESTIONE**

**DESCRIZIONE DEL SERVIZIO EROGATO**

**BILANCIO E PROGRAMMAZIONE:**

Questa attività comprende tutte le operazioni connesse alla formazione del Bilancio di Previsione con i relativi allegati e certificazioni e alla formazione contabile e gestione del PEG annuale e pluriennale. Sovrintende alla regolarità dei procedimenti contabili e delle modalità di gestione delle risorse economiche nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità vigente.

Vigila sul rispetto del "Patto di stabilità interno".

Cura gli adempimenti fiscali e tributari del Comune e fornisce consulenza fiscale a tutti i settori dell'Ente con risoluzione di quesiti in materia contabile.

Attua la tenuta sistematica delle rilevazioni contabili attinenti alle entrate ed alle spese nelle diverse fasi di realizzazione. Cura la gestione dei mutui passivi. Attua il Controllo di Gestione sui servizi dell'Ente.

In particolare, provvede :

- Alle variazioni di Bilancio.
- Alla collaborazione con l'Organo di Revisione contabile..
- Allo studio ed alla gestione dei prestiti dell'Ente.
- Agli adempimenti fiscali e patrimoniali.
- All'affidamento annuale della consulenza fiscale a studio esperto.
- Alla registrazione degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata.
- Alla emissione dei buoni d'ordine, dei mandati di pagamento e delle reversali d'incasso( dall'1-1-2009 in forma elettronica con firma digitale).
- Alla verifica del regolare svolgimento delle operazioni di Tesoreria.
- Alla tenuta degli inventari dei beni mobili ed immobili dell'Ente.
- Alla gestione del servizio Assicurativo dell'Ente.
- Alla gestione degli affitti attivi e passivi del Comune.
- Alla archiviazione del Rendiconto ed altri atti d'ufficio.
- Alla attuazione degli investimenti relativi al settore.
- Alla collaborazione con Il servizio Farmacia. Ovvero:

Ottemperare, per la propria parte, a quanto stabilito nella convenzione con l'Azienda speciale "Farmacie Comunali Riunite" di R.E.:

- 1) Predisporre l'approvazione del Bilancio annuale preventivo della farmacia e del relativo Rendiconto (presentati da F.C.R. in collaborazione con il direttore del servizio autonomo di Farmacia), per l'inserimento degli stessi nel Bilancio di Previsione e nel Rendiconto dell'Ente;
- 2) Provvedere alla richiesta dei rimborsi periodici, della anticipazione sugli utili d'esercizio, dei dati IVA ai fini della registrazione nei registri comunali ecc.

**Al servizio ragioneria competono anche i seguenti compiti di collaborazione con il Comune di Carpi per la gestione del personale:**

Predisposizione dati contabili Bilancio di Previsione, PEG e Rendiconto;

Assunzione impegni di spesa annuali sui capitoli del PEG e compilazione elenchi impegni per Carpi;

Comunicazione ed aggiornamento periodico Co.Co.Co;

Stampa e controllo riepiloghi paghe di fine mese ( ruolo, non ruolo, CoCoCo, Amministratori);

Recepimento archivi stipendi mensili da Datagraph, salvataggio archivi in contabilità ed emissione dei relativi mandati di pagamento e reversali;

Controllo quietanze di tesoreria e trasmissione fotocopie a Carpi;

Comunicazione mensile lavoratori occasionali per INPS;

Compilazione 770 annuale per professionisti e lavoratori occasionali;

Pronta risposta a quesiti vari inerenti la contabilità e di collaborazione con Carpi.

**3) Al servizio di ragioneria sono adibiti il Responsabile di settore Paola Francia, l'Istruttore dell'ufficio ragioneria sig. Laura Capellini, con la collaborazione dell'Economo Comunale sig. Franca Pulega.**

## SERVIZIO ECONOMATO

### Descrizione del servizio erogato

Il servizio "economato" è inserito nell'ufficio Ragioneria – Economato:

L'Economo collabora con la collega dell'ufficio ragioneria e il responsabile di settore, fermi restando i compiti precipui dell'Economo comunale sig. Franca Pulega.

L'Economo provvede, principalmente, ad effettuare gli acquisti per i servizi comunali, compresi quelli specifici, su richiesta degli uffici, e alla gestione della cassa economale, in ottemperanza a quanto disposto dal "Regolamento di contabilità" vigente ed in particolare il capo quinto "Il servizio economato".

**ACQUISTI: il lavoro relativo agli acquisti comprende i seguenti compiti:**

- 1) Mantenere i rapporti con i rappresentanti, contattare i fornitori, consultare il sito internet CONSIP per acquisto di beni e servizi;
- 2) Provvedere all'acquisto di abbonamenti, pubblicazioni, giornali, libri, (esclusa biblioteca); macchine varie quali fotocopiatrici, telefax, affrancatrici, rilegatrici, calcolatrici ecc.; arredi per uffici e servizi comunali, arredi vari, materiale didattico, materiale di cancelleria e prodotti di pulizia, mezzi e automezzi per la polizia locale;

- 3) Provvedere alla predisposizione dei contratti di manutenzione per le macchine degli uffici e dei servizi;
- 4) Provvedere alla distribuzione dei materiali acquistati come: cancelleria e modulistica; vestiario operai;
- 5) Gestire l'appalto servizio di pulizia per i locali di proprietà comunale, compresa la farmacia, con predisposizione delle relative gare d'appalto;
- 6) Procedere agli acquisti relativi alle spese di rappresentanza;
- 7) Raccogliere i numeri telefonici del Comune da pubblicare sull'elenco annuale e assunzione del relativo impegno di spesa;
- 8) Predisporre gli atti di impegno per le spese di cui sopra e procedere alla emissione dei relativi buoni d'ordine e mandati di pagamento;
- 9) Collaborazione con il collega dell'ufficio e del responsabile di settore.

#### **GESTIONE CASSA ECONOMALE:**

Consiste nel gestire l'anticipazione di cassa in dotazione all'Economo, per il pagamento di somme relative ad acquisti urgenti e necessari per il regolare funzionamento degli uffici e dei servizi, a mezzo buoni economali.

L'economo provvede anche all'emissione di ricevute economali per la riscossione di somme quali il pagamento di fotocopie, diritti di segreteria dell'ufficio tecnico, telefonate ecc.

Alla fine di ogni trimestre l'Economo provvedere alla chiusura della cassa a mezzo di apposita determina, con emissione dei relativi mandati e delle reversali, quindi il conto economale viene sottoposto al controllo del responsabile del settore finanziario e del Collegio dei Revisori dell'Ente.

Annualmente l'Economo comunale presenta il Conto Giudiziale alla Corte dei Conti relativamente alla gestione dell'anno precedente.

#### **Dipendenti.**

A tutti i compiti del servizio Ragioneria ed Economato sono adibiti i seguenti dipendenti:

Paola Francia, Responsabile del settore

Laura Capellini, istruttore, cat. C

Franca Pulega, istruttore, cat.C

#### **Beni strumentali.**

Al settore sono assegnati tutti beni mobili di competenza, come risulta dagli inventari.

**Progetto per l'anno 2009**

**Affidamento servizio di Tesoreria Comunale per il quinquennio 2010/2014**

**Contesto attuale:** Fino al 31-12-2009 il Servizio di Tesoreria e Cassa dell'Ente è affidato alla Banca Popolare di Verona – Banco S.Geminiano e S.Prospiero come risulta dai seguenti contratti di appalto:

Contratto Rep. N° 3981 del 25 gennaio 2000, relativo al quinquennio 2000/2004;

Contratto Rep. N° 4181 del 25 aprile 2005, relativo al quinquennio 2005/2009, non più rinnovabile.

**Azioni necessarie al perseguimento dell'obiettivo:**

Predisposizione capitolato d'oneri per l'affidamento del servizio di Tesoreria e Cassa per il periodo 2010/2014.

Predisposizione atti e pubblicazione bando di gara contenente tutte le condizioni per la presentazione delle offerte tra cui il " Criterio di aggiudicazione" che preveda l'offerta economicamente più vantaggiosa.

Predisposizione determinazione per nomina Commissione di gara.

Raccolta offerte.

Convocazione seduta per esame offerte.

Aggiudicazione servizio.

Atti conclusivi.

**Tempi di realizzazione:**

1-6-2009 31-12-2009

**Risultato finale:**

**Affidamento del servizio di Tesoreria e Cassa per il periodo 1-1-2010/ 31-12-2014**

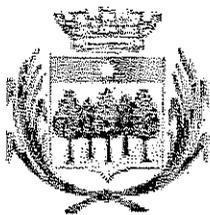
**Situazione al 15 settembre 2009**

**Il responsabile del settore sta raccogliendo i materiali per la predisposizione del capitolato d'oneri.**

**In linea con il programma.**

IL RESPONSABILE  
DEL SETTORE FINANZIARIO  
(Paola Francia)





## COMUNE DI CAMPOGALLIANO

### PROVINCIA DI MODENA

Rag. Paola Francia - Resp. settore Ragioneria, risorse umane ed economato  
Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 41011 - Campogalliano  
Tel. 059 899416 - fax 059 899430 - email: paola.francia@comune.campogalliano.mo.it

#### Bilancio di Previsione 2009

Bilancio di Previsione: 2009	Settore n. 2
Bilancio Pluriennale 2009/2011	Responsabile: Rag. Francia Paola
Programma n. P210	Progetto: P213

#### SERVIZIO PERSONALE

#### ATTIVITA' E OBIETTIVI DI GESTIONE

#### DESCRIZIONE DEL SERVIZIO EROGATO

Con atto C.C. n° 94 del 20-12-2005 è stata approvata la bozza di convenzione con il Comune di Carpi per la delega delle funzioni in materia di direzione e amministrazione delle risorse umane (personale, amministratori e figure assimilate).

La relativa convenzione, è stata sottoscritta con prot. Comune di Carpi n° 0000564 del 05-01-2006 e rinnovata per il periodo 2009/2010.

Dal 2006 Il Comune di Carpi svolge il lavoro di direzione e gestione del personale del Comune di Campogalliano in stretta collaborazione con il Comune di Campogalliano;

Inoltre, nel corso del 2006 è stata costituita l'Unione Terre D'argine tra i Comuni di Carpi, Soliera, Novi di Modena e Campogalliano, alla quale sono stati trasferiti ( a partire dall'1-1-2007) i servizi "Istruzione" e Polizia locale", per un totale di 32 dipendenti, corrispondente al 30% dei dipendenti del Comune di Campogalliano;

**Il Comune di Campogalliano esercita la propria collaborazione alla gestione a mezzo del responsabile del settore "Servizi finanziari e risorse umane" che funge da tramite tra la Giunta Comunale e il Comune di Carpi, nonché con il dipendente assegnato all'ufficio personale.**

#### Dipendenti addetti al Servizio:

Responsabile di settore Paola Francia,

Loconte Teresa, istruttore cat. C,

Gualdi Fabio, istruttore cat.C, dell'ufficio tributi, che collaborerà con l'ufficio personale dal mese di maggio, per sostituire Loconte Teresa, in maternità.

#### Beni strumentali:

Tutti i beni mobili assegnati all'ufficio, come da inventari.

## Progetto anno 2009

### Pratiche di pensione per dipendenti comunali

#### Azioni necessarie per redigere una pratica di pensionamento:

1	visionare in modo meticoloso il fascicolo personale (e cercare in archivio la documentazione mancante)
2	fare l'elenco dei periodi di servizio
3	verificare che ci siano i contributi versati, ogni anno, nella cassa di appartenenza (cercando tutti i mod. SM 105 archiviati negli anni passati)
4	se è un'assunzione precedente il 1981, ricalcolare l'anzianità di servizio, recuperando i conteggi fatti nel 1983, 1984 e 1985
5	stampare dal programma Paghe, a decorrere dal 1996, la scheda riepilogativa annua, contenente gli importi pagati e versati
6	verificare, con le minute degli stipendi, la competenza delle voci accessorie e imputarle all'anno di competenza
7	recuperare le somme pagate nel 2001 dalla CNA e capire quali voci accessorie sono di competenza dell'anno in questione
8	controllare se il dipendente ha una ricongiunzione o un riscatto
9	controllare se la dipendente ha una maternità fuori dal periodo di lavoro
10	verificare che il dipendente non abbia delle aspettative non retribuite
11	richiedere i mod. 98 agli altri enti (se ha lavorato presso altre amministrazioni)
12	inserire tutti gli importi pagati nel programma mod98.xls
13	inserire tutti i dati (anagrafica, periodi di servizio, ricongiunzioni e stipendi) nel programma Pensioni S7
14	verificare se ci sono delle incongruenze fra i due programmi e risolverle
15	tutto a Carpi (comprese le fotocopie dei mod. 98 di altri enti, le ricongiunzioni e i file preparati da me per calcolare il mod. 98)
16	preparare il mod 350/P (richiesta dell'indennità di fine servizio), da inviare a Carpi, allegando le deliberazioni/determinazioni di nomina

Contesto attuale: Il Comune di Carpi ha avuto l'incarico della gestione e della direzione del servizio personale del Comune di Campogalliano, con apposita convenzione e per il periodo 1-1-2006 / 31-12-2008, rinnovata alle medesime condizioni per il periodo 2009/2010.

Il settore n° 2 funge da tramite tra l'Amministrazione comunale e la direzione di Carpi.

Il dipendente dell'ufficio personale del Comune di Campogalliano trasmette quotidianamente a Carpi tutte le variazioni necessarie alla predisposizione degli stipendi e tutte le informazioni utili inerenti i dipendenti.

Nella convenzione è previsto che il Comune di Campogalliano fornisca a Carpi, tra gli altri, i dati necessari alla predisposizione delle pratiche di pensionamento. In realtà però, per i dipendenti assunti prima dell'anno 2006, il modello 98 che contiene tutti i dati dei pensionandi dipendenti viene compilato presso l'ufficio di Campogalliano dove sono conservate tutte le informazioni relative alle loro carriere ed ha modo di reperire gli eventuali dati mancanti.

Nell'anno 2009 devono essere predisposti i seguenti modelli 98 per l'eventuale pensionamento dei seguenti dipendenti:

Tagliazucchi Fausto, dipendente di ruolo, operaio specializzato addetto al verde;

Gabriella Menozzi, dipendente di ruolo, collaboratore assegnato al servizio biblioteca;

Rossi Giovanna, dipendente di ruolo, istruttore assegnato all'ufficio anagrafe e stato civile.

Paola Francia, dipendente di ruolo, funzionario responsabile del settore n°2 "servizi finanziari e risorse umane";

Dipendenti coinvolti nel progetto: Loconte Teresa e Fabio Gualdi, (dipendente dell'Ufficio Tributi che sostituirà Loconte Teresa per maternità da maggio 2009).

**Tempi previsti di realizzazione:**

Le pratiche dovranno essere predisposte entro il mese di maggio.

**Obiettivo:**

Le pratiche saranno inviate agli uffici del Comune di Carpi che provvederà alla adozione degli atti necessari all'eventuale collocamento a riposo.

**Situazione al 15 settembre 2009:**

Le suddette pratiche relative al pensionamento dei dipendenti sono state completate e trasmesse all'ufficio personale di Carpi per gli ulteriori adempimenti.

**Progetto completamente realizzato.**

IL RESPONSABILE  
DEL SETTORE FINANZIARIO  
(Paola Francia)



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Paola Francia'. To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text 'COMUNE DI CARPI' around the perimeter and 'GALLIANO' in the center, with a small emblem in the middle. The stamp is partially overlapping the signature.





# COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - C.A.P. 41011

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430 - E-mail: tecnico@comune.campogalliano.mo.it

## SETTORE III°

Aspetto e tutela del territorio

Campogalliano, li 02.09.2009

Prot. N. 6429

al Responsabile Settore II°  
Servizi Finanziari e Risorse Umane  
Francia Paola

SEDE

**OGGETTO:** art.193 D. Lgs.267/2000.

Con la presente si trasmette la descrizione riassuntiva sullo stato di attuazione dei programmi di cui all'art.193 del T.U. n.267/00 assegnati a questo Settore.

<b>SERVIZIO: AMMINISTRAZIONE/SEGRETERIA DI SETTORE E APPALTI</b>	
<b>Progetto n.</b>	<b>Stato d'attuazione</b>
<b>1</b>	<p><b>Gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro.</b></p> <p>Il progetto prevedeva le seguenti azioni necessarie al perseguimento dell'obiettivo:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. individuazione dei contenuti della prestazione in accordo con i professionisti individuati;</li><li>2. stesura dell'atto convenzionale d'incarico;</li><li>3. affidamento dell'incarico;</li><li>4. affiancamento ai professionisti al fine di collaborare alla realizzazione di quanto previsto nell'atto convenzionale d'incarico e di verificarne l'attuazione.</li></ol> <p>Le fasi e i tempi per la realizzazione del progetto sono stati così indicati:</p>

	<p>Dal 01.01.2009 al 28.02.2009: azioni individuate ai precedenti punti 1., 2. e 3..</p> <p>Dal 01.03.2009 al 31.12.2009: azioni individuate al precedente punto 4..</p> <p>I punti 1., 2. e 3. sono stati espletati nei termini previsti, con affidamento dell'incarico mediante determinazione n.58 del 10.02.2009. La fase di cui al punto 4. è in atto a partire dall'entrata in vigore del contratto, ovvero dal 01.03.2009.</p>
--	---

### **SERVIZIO: LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE**

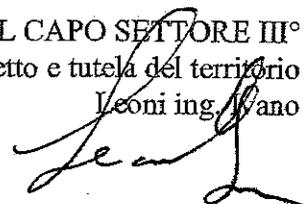
Progetto n.	Stato d'attuazione
1	<p><b>Lavori di adeguamento funzionale ad uffici comunali per la collocazione dello "Sportello Polifunzionale ai Cittadini".</b></p> <p>Il progetto prevedeva le seguenti azioni necessarie al perseguimento dell'obiettivo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. redazione degli elaborati progettuali;</li> <li>2. approvazione progetto esecutivo;</li> <li>3. affidamento lavori;</li> <li>4. realizzazione lavori con coordinamento delle diverse ditte appaltatrici, nonché del personale del Comune coinvolto.</li> </ol> <p>Le fasi e i tempi per la realizzazione del progetto sono stati così indicati:</p> <p>Dal 01.01.2009 al 28.02.2009: azioni individuate ai precedenti punti 1., 2. e 3..</p> <p>Dal 01.03.2009 al 30.04.2009: azioni individuate al precedente punto 4..</p> <p>I punti 1., 2. e 3. sono stati sostanzialmente espletati nei termini previsti in quanto il progetto esecutivo è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.5 del 21.02.2009, mentre l'affidamento dei lavori è avvenuto tramite i seguenti atti: determinazione n.99 del 05.03.2009; determinazione n.100 del 05.03.2009; determinazione n.101 del 05.03.2009; determinazione n.102 del 05.03.2009; determinazione n.103 del 05.03.2009.</p> <p>La fase di cui al punto 4. è stata completata nei termini previsti. Successivamente si è reso necessario approvare una perizia di variante (determinazione n. 220 del 27.05.2009) per apportare piccole modifiche di dettaglio necessarie dopo un primo utilizzo dei nuovi ambienti.</p>

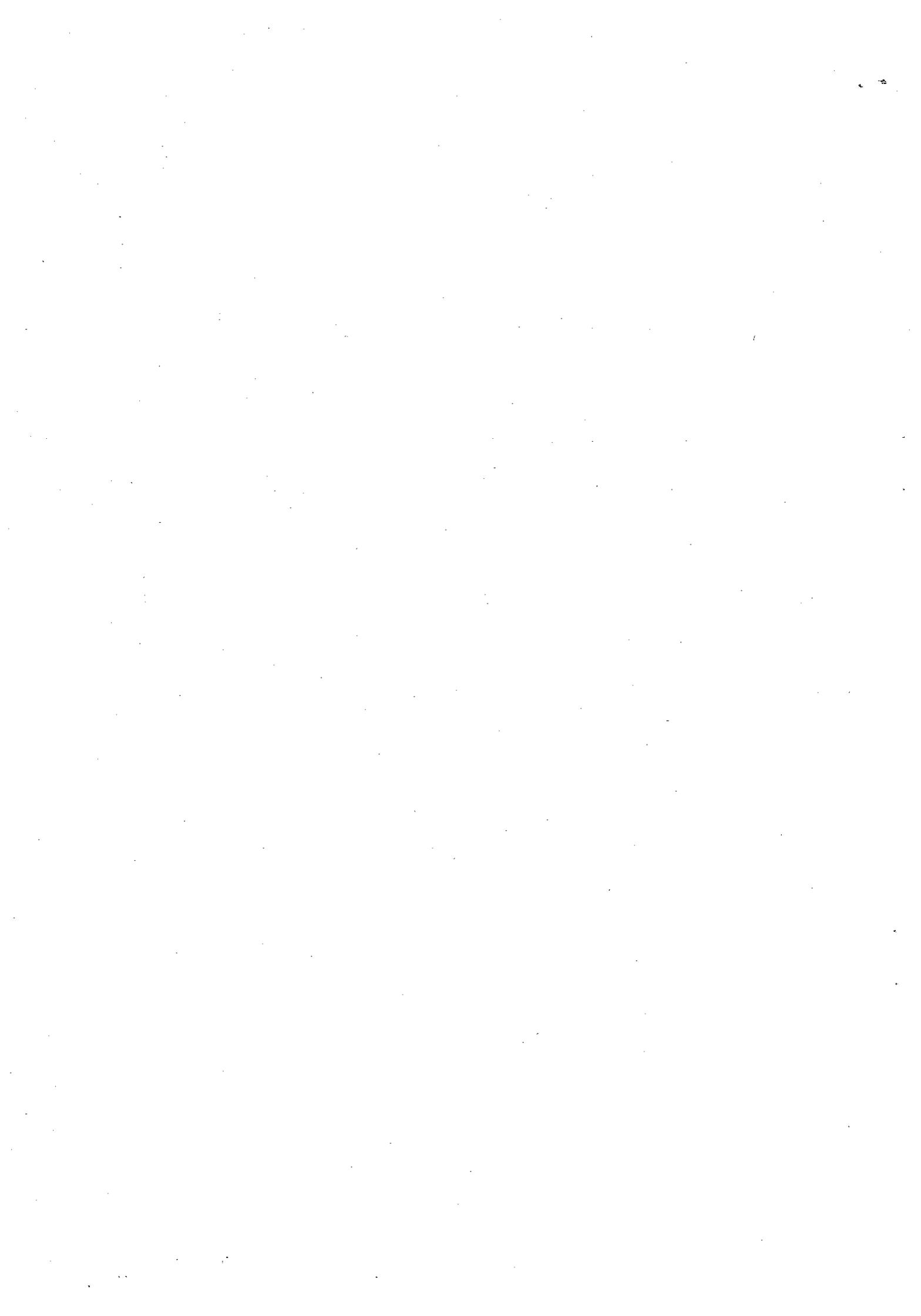
**SERVIZIO: EDILIZIA ED URBANISTICA**

Progetto n.	Stato d'attuazione
1	<p data-bbox="409 427 1408 495"><b>Gestione informatizzata delle pratiche di edilizia, urbanistica, ambiente, attività economiche.</b></p> <p data-bbox="409 533 1408 600">Il progetto prevedeva le seguenti azioni necessarie al perseguimento dell'obiettivo:</p> <p data-bbox="409 638 1408 929">Continuare e terminare le operazioni intraprese dagli operatori dei servizi interessati, unitamente alla ditta fornitrice del software gestionale, per recuperare gli archivi informatici e cartacei esistenti presso gli uffici e per personalizzare il software stesso adattandolo alle esigenze specifiche degli operatori di questo comune, in particolare per quanto riguarda le elaborazioni dei testi connessi al procedimento e per la gestione di scadenziari, i conteggi degli oneri e pagamenti delle relative rate.</p> <p data-bbox="409 967 1408 1034">Le fasi e i tempi per la realizzazione del progetto sono stati così indicati:</p> <p data-bbox="409 1072 832 1106">Dal 01.03.2009 al 30.04.2009:</p> <p data-bbox="409 1144 1408 1245">ultimazione delle procedure di recupero e integrazione delle basi dati in possesso del Comune di Campogalliano, allineamento delle stesse e test dei risultati della conversione</p> <p data-bbox="409 1283 816 1317">Dal 1.05.2009 al 30.09.2009:</p> <p data-bbox="409 1355 1408 1500">completamento e perfezionamento delle configurazioni (iter procedurali, modulistica e testi), e collaudo delle stesse; inserimento dei dati presenti in archivio su supporto cartaceo all'interno del database;</p> <p data-bbox="409 1538 816 1572">Dal 1.10.2009 al 31.12.2009:</p> <p data-bbox="409 1610 1408 1711">completamento e perfezionamento delle configurazioni (oneri e diritti, e gestione dei relativi pagamenti e scadenziari), e collaudo delle stesse.</p> <p data-bbox="409 1749 1408 1890">La fase 1. è stata espletata nei tempi previsti, la fase 2. È tuttora in corso e procede sostanzialmente in linea con gli obiettivi, mentre per quanto riguarda la fase 3. Avrà inizio, come inizialmente previsto, a partire dal 1.10.2009.</p>

Distinti saluti.

IL CAPO SETTORE III°  
Assetto e tutela del territorio  
Leoni ing. Ivano







# COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 – C.A.P. 41011

Tel. 059/899411 - Fax 059/899430 - E-mail: [comune.campogalliano@interbusiness.it](mailto:comune.campogalliano@interbusiness.it)

SETTORE 4° - SERVIZI ALLA PERSONA

Prot. n. 6416

Campogalliano, 7/09/09

- Al Responsabile del Settore  
Finanze Ragioneria  
Ragioniere Capo – Paola Francia
- Al Nucleo di Valutazione

LORO SEDI

OGGETTO: Bilancio 2009: Art. 193 D.Lgs.267/2000 “Salvaguardia degli equilibri di bilancio”. Stato di attuazione del Piano Esecutivo di Gestione del Programma P.400 Settore n° 4 “Servizi alla Persona”.

A seguito della richiesta inviata dal Ragioniere Capo riguardante lo stato di attuazione dei programmi per l'anno in corso, di cui all'art. 193 D.Lgs.267/2000, sono a comunicare, in base a verifica attuata dalla sottoscritta Responsabile del Settore scrivente, sullo stato di accertamento e di impegno delle risorse e degli interventi assegnati al Settore 4° Servizi alla Persona.

Con la presente si dichiara che lo stato di attuazione dei programmi e dei progetti il cui titolo si elenca di seguito, entrambi qui allegati, nonché il grado di realizzazione degli obiettivi affidati dall'organo esecutivo, è confacente all'attuale periodo di verifica e valutazione a inizio settembre 2009, con ottimo andamento dei servizi di base, istituzionali e a gestione continuativa, sia per quanto riguarda la partecipazione degli utenti e dei cittadini sia sotto il profilo amministrativo-gestionale.

Per ogni servizio compreso all'interno del settore 4° si elencano di seguito, separatamente, le attività di gestione e i progetti prioritari attribuiti dalla Giunta.

## SERVIZIO “SANITÀ, POLITICHE SOCIALI E SOLIDARIETÀ”

Gli interventi e le prestazioni sociali sono in particolare:

- Servizio assistenza anziani
- Assistenza domiciliare
- Pasti a domicilio



- *Trasporti Sociali*
- *Centro Diurno per anziani*
- *Casa protetta "Sandro Pertini"*
- *Residenza "la Quercia"*
- *Servizio diurno per adulti portatori di handicap*
- *Servizio residenziale per adulti portatori di handicap*
- *Servizio Minori*
- *Servizio politiche abitative*
- *Commissione assistenza e interventi a favore della sicurezza sociale e della famiglia*

#### PROGETTI PRIORITARI 2009

1. NUOVO PIANO DI ZONA PER LA SALUTE E IL BENESSERE SOCIALE 2009/2011 E PIANO ATTUATIVO 2009
2. IL TRASFERIMENTO DEI SERVIZI DOMICILIARI ANZIANI ALL'AZIENDA PER I SERVIZI ALLA PERSONA (ASP)
3. BONUS ENERGIA ELETTRICA -SGATE
4. CONTRIBUTI ECONOMICI PER L'ABBATTIMENTO DEI COSTI DEI SERVIZI E DELLE SPESE DI UTENZA PER LE FAMIGLIE CON 4 O PIU' FIGLI CONVIVENTI DI ETA' INFERIORE AI 26 ANNI A CARICO FISCALMENTE
5. CAMPOGALLIANO IN FESTA 2009.

#### **SERVIZIO "SERVIZI EDUCATIVI EXTRASCOLASTICI NON TRASFERITI ALL'UNIONE"**

Gli interventi e le prestazioni sono in particolare:

- *Il Consiglio Comunale dei Bambini e dei Ragazzi*
- *Il Gruppo Educativo Territoriale G.E.T. "Jonathan Livingston"*
- *Progetto "Scuola di Lingua e Cultura Italiana"*

#### PROGETTI PRIORITARI 2009

1. SCUOLA DI LINGUA E CULTURA ITALIANA
2. IL CONSIGLIO COMUNALE DEI BAMBINI E DEI RAGAZZI (C.C.B.R.)

#### **SERVIZIO : "PROGETTO GIOVANI"**

Gli interventi e le prestazioni sono in particolare:

- *Attività Centro Giovani - Villa Bi*
- *Il Progetto Giovani*
- *Il Progetto Free - Entry*
- *Attività Ludoteca*



- *I laboratori per le scuole*

#### PROGETTI PRIORITARI PER L'ANNO 2009

1. PARENT TRAINING FAMIGLIE & ADOLESCENTI
2. WIRE-LESS IN VILLA BARBOLINI
3. LUDOVILLA - LABORATORIO "CORPO A CORPO"
4. FANTAVILLAGE

#### **SERVIZIO "SPORT"**

- *Interazione Circolo Polisportiva Campogalliano*
- *Affidamento piscina all'aperto*
- *Utilizzo impiantistica sportiva scolastica*
- *Valorizzazione zona laghi del Parco E. Curiel*
- *Progetto europeo U.E.F.A. "Mini Pitch"*

#### PROGETTO PRIORITARIO PER L'ANNO 2009

1. CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI CAMPOGALLIANO E L'"ASSOCIAZIONE CARP-FISHING ITALIA" PER LA CONCESSIONE IN USO NON ESCLUSIVO DI UNO SPECCHIO D'ACQUA PRESSO IL PARCO E. CURIEL PER IL PERIODO DAL 2009 AL 31/12/2013.

#### **SERVIZIO "FIERA ED ALTRE ATTIVITÀ RICREATIVE"**

- *Attività Ricreative e del Tempo Libero, tramite gestione associazione Procampo*
- *Attività di Solidarietà*
- *Celebrazione delle Ricorrenze*

#### PROGETTI PRIORITARI PER L'ANNO 2009

1. CONVENZIONE CON L'ISTITUTO PER LA STORIA DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETÀ' CONTEMPORANEA DI MODENA
2. LA FESTA DEL MAIALE IN PIAZZA - LA PCARIA.

#### **SERVIZIO: "CENTRO DELLA CULTURA E BIBLIOTECA"**

Gli interventi e le prestazioni sono in particolare:

- *Incremento del patrimonio della biblioteca*
- *Recupero e catalogazione del patrimonio librario e audiovisivo*
- *Offerta all'utenza di strumenti di reference*
- *Attività di orientamento dell'utenza alla consultazione del catalogo collettivo informatizzato*



- Servizio di prestito anche interbibliotecario
- Aggiornamento dell'archivio fotografico e raccolta di documenti storici locali
- Realizzazione di progetti di promozione alla lettura rivolti alle classi dell'Istituto Comprensivo e alle Scuole dell'Infanzia
- Attività di promozione alla lettura rivolte ai bambini
- Attività di promozione alla lettura per adulti
- Elaborazione di bibliografie tematiche e liste di pubblicazioni
- Realizzazione di una bibliografia estiva a stampa a tema
- Realizzazione di tre bibliografie estive tematiche
- Realizzazione di eventi culturali per riflettere sulle due tragedie che hanno portato a istituire "Il giorno della Memoria" e "Il giorno del Ricordo"
- Gestione laboratorio informatico e accesso al nuovo laboratorio polifunzionale linguistico e multimediale dell'Istituto Comprensivo

#### PROGETTI PRIORITARI PER L'ANNO 2009

1. ATTIVITA' ORGANIZZATE IN COLLABORAZIONE CON IL SISTEMA BIBLIOTECARIO INTERCOMUNALE RIVOLTE AD ADULTI E RAGAZZI E ALTRI INTERVENTI RIVOLTI ALLE CLASSI DELL'ISTITUTO COMPrensIVO
2. ORGANIZZAZIONE SERATE E CORSI DI CULTURA E TEMPO LIBERO IN COLLABORAZIONE CON IL COMITATO DISTRETTUALE UNIVERSITA' LIBERA ETA' NATALIA GINZBURG
3. REGOLAMENTO DELLA BIBLIOTECA COMUNALE

#### **SERVIZIO "MUSEO DELLA BILANCIA"**

Gli interventi e le prestazioni sono in particolare:

- Accesso al museo
- Attività culturali
- Organizzazione e gestione mostre
- Richiamo turistico
- Offerte alle scuole
- Manifestazioni: Premio "Bilancia d'oro", "I giorni della bilancia", "I piatti della bilancia"

#### PROGETTI PRIORITARI PER L'ANNO 2009

1. CARTA DEI SERVIZI DEL MUSEO DELLA BILANCIA
2. MOSTRA "BILANCE VAGABONDE - A SPASSO TRA LE RIGHE DELL'ARTE"
3. CONCORSO "IL PESO DELLE IDEE"

Si aggiungono all'elenco sopra alcuni adempimenti o procedure imprevedibili in sede di bilancio preventivo, non presenti pertanto nel P.E.G. in argomento, che sono stati svolti nei mesi scorsi o ai quali si sta adempiendo in fase istruttoria:

- per quanto riguarda il servizio sociale, sono state raccolte le domande di agevolazione ATCM e si sta valutando l'affidamento del servizio di trasporto a favore degli utenti disabili



frequentanti a Carpi i Centri Diurni Socio-Riabilitativi e le scuole, a seguito della riorganizzazione del trasporto scolastico in capo all'Unione delle Terre d'Argine;

- per quanto riguarda il servizio progetto giovani si è collaborato con il nuovo affidatario del bar di Villa Barbolini a gennaio per la migliore realizzazione e inaugurazione della nuova gestione "La Villa Luogo Comune" e successivamente per la promozione e supporto tecnico della manifestazione spettacolistica estiva "Luogo Comune Beach";
- per quanto riguarda i servizi culturali a giugno si è inoltrata alla Regione Emilia Romagna la richiesta di riconoscimento di qualità per il Museo della Bilancia. Il museo, infine, attualmente sta programmando e organizzando i festeggiamenti per il ventennale della sua istituzione.

A conclusione della presente relazione e nello specifico sullo stato di attuazione dei progetti prioritari, si comunica che, al momento in cui si scrive, essi sono stati in gran parte evasi. I progetti non realizzati ad oggi sono in corso di svolgimento o sono programmati nei piani di lavoro dei prossimi mesi.

Sotto il profilo più strettamente economico-finanziario e nell'ottica della salvaguardia degli equilibri di bilancio, si dichiara altresì che alla data odierna l'uso degli stanziamenti di bilancio e gli impegni assunti con atti dirigenziali da parte del settore scrivente corrispondono e sono coerenti per qualità e in quantità a quanto assegnato al settore stesso dalla Giunta Comunale all'inizio dell'esercizio finanziario, fatta eccezione per la necessità dell'incremento, che si è richiesto al minimo possibile e dovuto alla grave congiuntura economica, di alcuni interventi della Funzione 10 nel settore sociale.

La recente dimissione dell'istruttore assegnato al servizio "Fiera ed altre attività ricreative" e la contemporanea assenza per aspettativa obbligatoria o facoltativa per maternità di altre dipendenti in forza al settore rendono di contro problematica, da verifica corrente, la situazione dell'impiego delle risorse umane assegnate per la realizzazione dei programmi e progetti, che potranno prevedibilmente subire una razionalizzazione se non un ridimensionamento a causa di dette carenze.

Il controllo dell'utilizzo appropriato delle risorse strumentali da parte del personale viene svolto con continuità, da parte della sottoscritta e grazie al contributo dei servizi di staff.

Auspucando di trasmettere con la presente un puntuale e preciso stato di fatto del P.E.G. 2009 Settore 4°, con l'occasione si porgono distinti saluti.



Responsabile del IV° settore  
Morena Leporati

*Morena Leporati*





## COMUNE DI CAMPEGALLIANO

Provincia di Modena

C.F. e P.I. 00308030360

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 – C.A.P. 41011

Tel. 059/899411

Fax 059/899430

### Bilancio di Previsione 2009

Bilancio di Previsione: 2009	Settore
Bilancio Pluriennale 2009/2010	Responsabile: Dott.ssa Paola Reggiani
Programma n.	Progetto:

### SERVIZIO:

#### ATTIVITA' ED OBIETTIVI DI GESTIONE

#### DESCRIZIONE DEL SERVIZIO EROGATO

##### FARMACIA COMUNALE

La Farmacia Comunale è inquadrata nel servizio autonomo farmacia comunale e come tale ha ogni competenza relativa alla corretta gestione della stessa, fermo restando che al settore economico-contabile compete l'elaborazione dei bilanci e degli inventari, nonché la vigilanza sul movimento del denaro e dei valori.

In particolare:

1. Predisporre l'esercizio all'apertura al pubblico con orari che risultino comodi al pubblico e soprattutto al sabato pomeriggio;
2. Predisporre la reperibilità (insieme alla farmacia S. Orsola e alle altre del Distretto di Carpi) nelle ore diurne, serali, notturne e festive in caso di richieste urgenti di medicinali;
3. Avviare l'attività provvedendo agli acquisti per i rifornimenti necessari della farmacia, curando in particolar modo la qualità ed i costi, che devono essere convenienti rispetto alle quotazioni correnti sul mercato;
4. Curare che la farmacia sia sempre fornita in misura adeguata al presunto consumo di medicinali, presidi, apparecchi ed altri articoli occorrenti, con particolare attenzione ai medicinali e apparecchi obbligatori in farmacia;
5. Curare e controllare la conservazione dei prodotti stessi;
6. Controllare e tenere accuratamente ordinate le ricette spedite a carico del Servizio Sanitario Nazionale, annotando su ciascuna di esse: numero della spedizione, eventuali tickets incassati, inviare ricette di medicinali e materiali integrativi (alimenti per celiaci e neuropatici, apparecchi e strumenti per diabetici, stomi, ecc.) all'Azienda USL di competenza per il rimborso del prezzo e dei relativi medicinali ecc..;
7. Curare e mantenere i registri dei medicinali stupefacenti, provvedendo direttamente

- all'acquisto, al carico e allo scarico degli stessi. Mantenere in ordine e conservare i registri e relative ricette spedite come previsto dalle norme del R.D. 1706/38 e D.P.R. 309/90;
8. Provvedere, preparare e conservare i medicinali galenici e/o magistrali e le materie prime, secondo le "Norme di Buona Preparazione dei Medicinali in Farmacia" come previsto dal D.M. 20 gennaio 2003;
  9. Mantenere i rapporti e collaborare con l'Azienda Speciale Farmacie Riunite di Reggio Emilia per la gestione della farmacia;
  10. Tenere costantemente informata la Giunta Municipale di tutto quanto accade fuori dall'ordinario nella gestione della farmacia e dell'andamento economico della stessa;
  11. Controllare i parametri fisici dell'ambiente della farmacia e dei suoi impianti (elettrici, idraulici, ecc.) come richiesto dal D.L. 155/97 e documentato dal registro HACCP.

**RISORSE UMANE DA IMPIEGARE:**

Responsabile del settore autonomo Farmacia Comunale Dott.ssa Paola Reggiani

N. 2 dipendenti di categoria D3: collaboratori farmacisti

Dott.ssa Masoni Melissa

Dott. Contini Carlo

**RISORSE STRUMENTALI DA UTILIZZARE:**

Beni mobili ed immobili come da inventario.

## PROGETTI PRIORITARI PER L'ANNO 2009

### DESCRIZIONE

1. Proposte di liste di farmaci SOP, OTC e parafarmaci con applicazione di sconti alla clientela. Il progetto si prefigge di migliorare l'offerta economica dei prodotti suddetti a tutta la clientela.

**Azioni necessarie:** Valutazione delle proposte di altre Farmacie con cui esiste un rapporto di collaborazione: Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia, Farmacie Comunali di Modena. Collaborazione con le stesse e applicazione delle proposte nella Farmacia Comunale di Campogalliano. Acquisti diretti ad Aziende farmaceutiche che propongono prezzi vantaggiosi di acquisto al fine di consentire l'applicazione di sconti per la vendita alla clientela.

**Durata del progetto :** tutto l'anno 2009.

2. Mantenimento del bilancio della Farmacia Comunale ai valori raggiunti nel 2008, con un incremento massimo del 5%, in considerazione dell'aumentata offerta determinata dalla nascita di nuovi corner farmaceutici all'interno di supermercati, erboristerie e parafarmacie con proposte economiche sempre più vantaggiose per la clientela.

**Azioni necessarie:** Introduzione di tessere fedeltà per andare incontro alle esigenze dei clienti. Si prevede l'introduzione di 2 tipi di tessera: 1 tessera ( tessera fedeltà) per tutta la clientela in cui si applica uno sconto di 10 euro ogni 100 euro spesi per prodotti non medicinali, 1 tessera per gli ultrasessantacinquenni (tessera fedeltà Senior) in cui si applica uno sconto del 10% su oltre 3000 prodotti non medicinali. Inoltre si propongono campagne di sconto sui prodotti medicinali da banco e parafarmaceutici dell'ordine del 10%, 20% e 30% in base allo sconto che riusciamo ad ottenere dal fornitore. Molto importante inoltre sarà la disponibilità del farmacista attraverso il consiglio rivolto al cliente. Offerta di servizi quali: prenotazioni CUP, distribuzione referti diagnostici, pagamento servizi comunali. Tali servizi dovranno essere erogati durante tutto l'orario di apertura della farmacia e non a fasce. Per il 2009 la farmacia non chiuderà per ferie, anche se nel periodo di ferragosto ridurrà l'orario di apertura. Durante tutto il resto dell'anno la farmacia garantirà un orario molto ampio di apertura al pubblico (46,5 ore settimanali).

**Durata del progetto:** tutto l'anno 2009

3. Adesione della Farmacia Comunale all'accordo tra farmacie e Azienda USL.
4. La Direttrice della Farmacia comunale

Paola Reggiani

Stato di attuazione dei PROGETTI E PROGRAMMI, al 15 settembre 2009.

**Programma 2009 :** Per quanto riguarda il lavoro di vendita, acquisto, custodia farmaci e farmaci stupefacenti e pulizia locali in data odierna il risultato è in linea con il programma 2009.

Per quanto riguarda i progetti prioritari si sono proposte a scadenza trimestrale da gennaio 2009 liste di farmaci SOP, OTC e parafarmaci con sconti dal 20 al 30% di sconto per migliorare l'offerta economica dei prodotti suddetti a tutta la clientela.

Inserimento di Tessere Fedeltà da gennaio 2009 : 1 Tessera per tutta la clientela in cui si applica uno sconto di 10 euro ogni 100 euro spesi per prodotti non medicinali, 1 tessera Senior per gli ultrasessantacinquenni, in cui si applica uno sconto del 10% su oltre 3000 prodotti non medicinali.

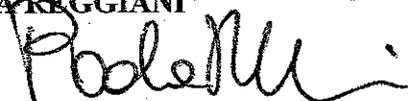
A luglio 2009 vi è stato un incremento di bilancio del 2% rispetto il 2008, risultato molto positivo rispetto a una media generale più bassa nelle altre farmacie comunali, dovuto alla forte crisi economica che investe tutti i settori economici.

Inoltre la

Farmacia Comunale ha aderito all'accordo tra farmacie e Azienda USL per i servizi CUP, Consegna referti, pagamento ticket sanitari. Quest'ultimo servizio (pagamento ticket) l'USL non ha ancora attivato il servizio.

La Direttrice e Caposettore Farmacia Comunale

PAOLA REGGIANI



ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE VAR.2 DEL 30/09/2009

Ud. Cap.	Art. Anno	Cod. Bilancio	Descrizione Capito	Stanziamnto Attuale	Variazioni	Stanziamnto Assestato
E	4012	2	2009 4.01 0401.61	ALIENAZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE (TERRENO SALICETO ED ALTRI)		62.258,86
			Cod. Resp. 03UT	330.683,43	-268.424,57	
E	4012	4	2009 4.01 0401.61	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO		30.000,00
			Cod. Resp. 03UT	194.000,00	-164.000,00	
E	4014	0	2009 4.01 0403.63	ALIENAZIONE AZIONI AIMAG	982.424,57	1.964.849,14
			Cod. Resp. 02RP	735.205,14	-550.000,00	185.205,14
E	4056	6	2009 4.05 0455.17	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE.		
			Cod. Resp. 03UT	2.242.313,14	-982.424,57	2.242.313,14
<b>TOTALE ENTRATA</b>						
U	21130	80	2009 1.01.01 0103.00	INDENNITA' DI CARICA AGLI ORGANI ISTITUZIONALI.	32.000,00	129.000,00
			Cod. Resp. 01AM	88.000,00		
U	21130	84	2009 1.01.01 0103.00	RESP. SETTORE N° 1 SEGRETARIO COMUNALE D.SSA MOTOLESE		1.500,00
			Cod. Resp. 01AM	2.000,00	-500,00	
U	21136	307	2009 1.01.01 0103.00	SPESE DI MANUTENZIONE IMMOBILI - ORGANI ISTITUZIONALI - CONDIZIONATORIALE GIUNTA E CONSIGLIO.		4.989,05
			Cod. Resp. 01AM	5.000,00	-10,95	
U	21138	340	2009 1.01.01 0103.00	GAS METANO - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1.600,00	4.700,00
			Cod. Resp. 01AM	3.100,00		
U	21138	341	2009 1.01.01 0103.00	TELEFONO - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO		5.000,00
			Cod. Resp. 01AM	6.000,00	-1.000,00	
U	21138	342	2009 1.01.01 0103.00	ENERGIA ELETTRICA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	720,00	3.020,00
			Cod. Resp. 01AM	2.300,00		
U	21172	469	2009 1.01.01 0105.19	ORGANI ISTITUZIONALI : QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI : AICCRE , ISTITUTO RESISTENZA, ANCI	1.000,00	2.330,00
			Cod. Resp. 01AM	1.330,00		
U	21213	6	2009 1.01.02 0101.21	SPESE PER IL PERSONALE DELLA SEGRETERIA GENERALE; CONTR. PREV.LI E ASS.LI	1.200,00	41.239,19
			Cod. Resp. 01AM	40.039,19		
U	21237	320	2009 1.01.02 0103.00	SPESE DI MANUTENZIONE IMMOBILI - SEDE COMUNALE - PREST. SERVIZI		3.370,16
			Cod. Resp. 01AM	4.000,00	-629,84	



**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
**PROVINCIA DI MODENA**

U	21238	340	2009	1.01.02	0103.00	GAS METANO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	2.900,00	500,00		3.400,00
				Cod. Resp.	01AM	RESP. SETTORE N° 1 SEGRETARIO COMUNALE D.SSA MOTOLESE				
U	21286	600	2009	1.01.02	0107.21	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI - IRAP PERSONALE, SERVIZIO SEGRETERIA E PERSONALE	15.207,20	2.800,00		18.007,20
				Cod. Resp.	01AM	RESP. SETTORE N° 1 SEGRETARIO COMUNALE D.SSA MOTOLESE				
U	21311	11	2009	1.01.03	0101.20	SPESE DI PERSONALE - SERVIZIO FINANZIARIO - LAVORO STRAORDINARIO.	892,00	1.000,00		1.892,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA				
U	21338	340	2009	1.01.03	0103.00	GAS METANO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	900,00	830,00		1.730,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA				
U	21338	341	2009	1.01.03	0103.00	TELEFONO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1.675,00	200,00		1.875,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA				
U	21438	340	2009	1.01.04	0103.00	GAS METANO - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	800,00	1.000,00		1.800,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA				
U	21438	341	2009	1.01.04	0103.00	TELEFONO - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	685,00	1.000,00		1.685,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA				
U	21438	342	2009	1.01.04	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1.050,00	100,00		1.150,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA				
U	21511	12	2009	1.01.05	0101.20	SPESE PERS. GEST. BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI: POSIZIONI ORGANIZZATIVE.	1.562,50	1.420,00		2.982,50
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO				
U	21513	6	2009	1.01.05	0101.21	SPESE PERSONALE DI GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI: CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.LI	39.361,68	2.800,00		42.161,68
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO				
U	21522	76	2009	1.01.05	0102.00	SPESE DI MANUT. IMMOBILI E GESTIONE PATRIMONIO - ACQUISTO DI BENI	15.491,43	4.197,95		19.689,38
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO				
U	21537	320	2009	1.01.05	0103.00	SPESE DI MANUTENZIONE IMMOBILI E GESTIONE PATRIMONIO - PREST. SERVIZI	30.000,00		-151,56	29.848,44
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO				
U	21538	340	2009	1.01.05	0103.00	GAS METANO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	7.000,00	4.264,00		11.264,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO				
U	21538	341	2009	1.01.05	0103.00	TELEFONO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	3.000,00	1.612,00		4.612,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO				



**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
**PROVINCIA DI MODENA**

U	21538	342	2009	1.01.05	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	8.600,00	400,00		9.000,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	21538	343	2009	1.01.05	0103.00	ACQUA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2.675,00	2.600,00		5.275,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	21543	320	2009	1.01.05	0103.00	SPESA DI MANUT. BENI DEMANIALI - SAN ROCCO - R.I.	4.500,00		-384,26	4.115,74
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	21545	340	2009	1.01.05	0103.00	GAS METANO - GESTIONE S. ROCCO E SALA RI	3.500,00	3.050,00		6.550,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	21738	340	2009	1.01.07	0103.00	GAS METANO - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1.300,00	300,00		1.600,00
				Cod. Resp.	01AM	RESP. SETTORE N° 1 SEGRETARIO COMUNALE D.SSA MOTOLESE				
U	23337	320	2009	1.03.03	0103.00	SERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE: MANUTENZIONE IMMOBILE E GESTIONE PATRIMONIO - SERVIZI.	2.000,00		-259,10	1.740,90
				Cod. Resp.	07SP	RESP. SERVIZIO AUT. POLIZIA MUNIC. E COMM. BULGARELLI L.				
U	23338	340	2009	1.03.03	0103.00	GAS METANO - POLIZIA AMMINISTRATIVA	2.200,00	1.240,00		3.440,00
				Cod. Resp.	07SP	RESP. SERVIZIO AUT. POLIZIA MUNIC. E COMM. BULGARELLI L.				
U	23338	341	2009	1.03.03	0103.00	TELEFONO - POLIZIA AMMINISTRATIVA	2.000,00		-500,00	1.500,00
				Cod. Resp.	07SP	RESP. SERVIZIO AUT. POLIZIA MUNIC. E COMM. BULGARELLI L.				
U	23338	342	2009	1.03.03	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - POLIZIA AMMINISTRATIVA	3.100,00		-1.000,00	2.100,00
				Cod. Resp.	07SP	RESP. SERVIZIO AUT. POLIZIA MUNIC. E COMM. BULGARELLI L.				
U	24137	320	2009	1.04.01	0103.00	SCUOLA MATERNA STATALE: EROGAZIONE DI SERVIZI: - SPESE PER MANUT. IMMOBILI E GEST. PATRIM.	4.000,00		-269,23	3.730,77
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				
U	24143	320	2009	1.04.01	0103.00	SCUOLA MATERNA COMUNALE : SPESE PER MANUTENZIONI : PRESTAZIONE DI SERVIZI.	5.000,00		-438,46	4.561,54
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				
U	24237	320	2009	1.04.02	0103.00	IST.COMPRENS. GESTIONE PATRIMONIO - PRESTAZIONE .SERVIZI - SC.ELEMENTARE	4.500,00		-482,30	4.017,70
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				
U	24337	320	2009	1.04.03	0103.00	ISTITUTO COMPRENSIVO SC. MEDIA: GESTIONE PATRIMONIO - PREST. SERVIZI	4.500,00		-482,30	4.017,70
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				
U	25116	11	2009	1.05.01	0101.20	SPESE PERSONALE MUSEO DELLA BILANCIA : LAVORO STRAORDINARIO:	1.200,00	1.000,00		2.200,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				
U	25118	6	2009	1.05.01	0101.21	MUSEO DELLA BILANCIA: SPESE DI PERSONALE: CONTRIBUTI PREV.LI ED ASS.LI.	20.920,60	500,00		21.420,60
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				



COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
PROVINCIA DI MODENA

U	25137	320	2009	1.05.01	0103.00	SPESA DI MANUTENZIONE IMMOBILI E GESTIONE DEL PATRIMONIO : BIBLIOTECA			4.000,00		-469,11	3.530,89
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	25143	320	2009	1.05.01	0103.00	SPESA DI MANUT.IMMOBILI E GESTIONE PATRIMONIO . MUSEO DELLA BILANCIA.			6.000,00		-144,75	5.855,25
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	25145	340	2009	1.05.01	0103.00	GAS METANO - MUSEO BILANCIA.		3.500,00	5.500,00			9.000,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	25145	341	2009	1.05.01	0103.00	TELEFONO - MUSEO			6.725,00		-1.000,00	5.725,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	25145	342	2009	1.05.01	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - MUSEO BILANCIA.			8.000,00		-1.000,00	7.000,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26313	6	2009	1.06.03	0101.21	SPESA PERSONALE ATTIVITA' RICREATIVE E SPORTIVE : CONTRIBUTI PREV.LIE ASSLI			33.859,56		-11.616,00	22.253,56
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26337	320	2009	1.06.03	0103.00	SPESA PER MANUTENZIONE IMMOBILI - VILLA BARBOLINI: CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE			6.000,00		-106,86	5.893,14
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26338	340	2009	1.06.03	0103.00	GAS METANO - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO - UFFICIO SPORT.		750,00	500,00			1.250,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26338	341	2009	1.06.03	0103.00	TELEFONO - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO - UFFICIO SPORT.		150,00	680,00			830,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26345	340	2009	1.06.03	0103.00	GAS METANO - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO - INFORMAGIOVANI.		2.300,00	2.700,00			5.000,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26345	341	2009	1.06.03	0103.00	TELEFONO - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO - INFORMAGIOVANI.			6.300,00		-1.000,00	5.300,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26345	342	2009	1.06.03	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO - INFORMAGIOVANI.		200,00	2.300,00			2.500,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						
U	26346	340	2009	1.06.03	0103.00	GAS METANO - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO - LUDOTECA.		900,00	995,00			1.895,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA						



COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
PROVINCIA DI MODENA

U	26347	340	2009	1.06.03	0103.00	GAS METANO - MANIFESTAZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO - SALE; POLIVALENTE E MUSICA	2.200,00	250,00		2.450,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA				
U	26383	576	2009	1.06.03	0106.19	INTERESSI PASSIVI AMMORTAMENTO BOC.	40.400,00		-7.000,00	33.400,00
				Cod. Resp.	02RP	RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANZIA				
U	28113	6	2009	1.08.01	0101.21	SPESA PER IL PERSONALE - VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI: CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.LI	33.129,77	2.500,00		35.629,77
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	28138	341	2009	1.08.01	0103.00	TELEFONO - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1.685,00	635,00		2.320,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	28213	6	2009	1.08.02	0101.21	QUOTA SPESE PERSONALE- ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONN. ; CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.	10.147,80	1.000,00		11.147,80
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	28238	342	2009	1.08.02	0103.00	CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE.	128.000,00	29.000,00		157.000,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	28313	6	2009	1.08.03	0101.21	QUOTA SPESE PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DOGANA: ONERI PREVID. ED ASSIC.	1.143,51	200,00		1.343,51
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	28338	342	2009	1.08.03	0103.00	SPESA PER PARCO TIR DOGANA : UTENZA ENERGIA ELETTRICA	40.000,00	500,00		40.500,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	29111	12	2009	1.09.01	0101.20	SPESA PER URBANISTICA : SPESE DI PERSONALE: POSIZIONI ORGANIZZATIVE -	4.687,51		-720,00	3.967,51
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	29113	6	2009	1.09.01	0101.21	SPESA PER URBANISTICA - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE.	5.699,14	400,00		6.099,14
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	29138	340	2009	1.09.01	0103.00	SPESA PER URBANISTICA : UTENZA GAS	500,00	350,00		850,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	29138	341	2009	1.09.01	0103.00	SPESA PER URBANISTICA : UTENZA TELEFONICA	470,00		-170,00	300,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	29213	6	2009	1.09.02	0101.21	SPORTELLO UNICO-ATT.ECON.-COMMER- EDILIZIA PRIVATA: CONTRIBUTI PREVED ASSIST. - PERSONALE.	23.636,39	500,00		24.136,39
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	29238	340	2009	1.09.02	0103.00	GAS METANO - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA EC	800,00	1.000,00		1.800,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				



COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
PROVINCIA DI MODENA

U	29238	341	2009	1.09.02	0103.00	TELEFONO - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA EC	370,00	150,00	520,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONIVANO			
U	29238	342	2009	1.09.02	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA EC	540,00	300,00	840,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29480	565	2009	1.09.04	0106.01	SERVIZIO ACQUEDOTTO. INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO.	8.499,77	12.000,00	20.499,77
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29511	12	2009	1.09.05	0101.20	SPESE SERV. SMALTIMENTO RIFIUTI - SPESE DI PERSONALE : POSIZIONI ORGANIZZATIVE.	1.562,50	-700,00	862,50
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29513	6	2009	1.09.05	0101.21	SPESE PER IL PERSONALE - SMALTIMENTO RIFIUTI : CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.LI	1.857,10	200,00	2.057,10
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29538	340	2009	1.09.05	0103.00	GAS METANO - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	200,00	150,00	350,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29538	341	2009	1.09.05	0103.00	TELEFONO - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	700,00	1.200,00	1.900,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29538	342	2009	1.09.05	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.900,00	200,00	2.100,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29613	6	2009	1.09.06	0101.21	SPESE PER IL PERSONALE - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMB. : CONTRIBUTI PREV.LI E ASS.LI	40.399,52	3.500,00	43.899,52
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29636	300	2009	1.09.06	0103.00	MANUTENZIONE MEZZI E CARBURANTE - PARCHI E SERVIZI PER TUTELA AMBIENTALE - PRESTAZ. SERVIZI	12.000,00	-500,00	11.500,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29637	320	2009	1.09.06	0103.00	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SERVIZIO PARCHI E GARDINI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	70.000,00	2.688,13	72.688,13
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29638	342	2009	1.09.06	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE.	1.400,00	840,00	2.240,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29638	343	2009	1.09.06	0103.00	ACQUA - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE.	7.700,00	4.300,00	12.000,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			
U	29686	600	2009	1.09.06	0107.21	IMPOSTE TASSE E CONTRIBUTI: IRAP DIPENDENTI SERVIZIO VERDE ED AMBIENTE	11.267,26	-2.000,00	9.267,26
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO			



COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
PROVINCIA DI MODENA

U	30137	320	2009	1.10.01	0103.00	SPESA PER MANUTENZIONE IMMOBILI E GESTIONE PATRIMONIO : ASILO NIDO	3.500,00		-369,23	3.130,77
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30373	480	2009	1.10.03	0105.19	CONCORSO SPESE PER RICOVERO ANZIANI IN CASE DI RIPOSO.	80.000,00	3.000,00		83.000,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30383	576	2009	1.10.03	0106.19	SERVIZIO ANZIANI - INTERESSI PASSIVI AMMORTAMENTO BOC: ACQ. 1/3 CASA ALBERGO DI SOLIERA	49.300,00		-5.000,00	44.300,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30411	11	2009	1.10.04	0101.20	SPESA PERSONALE ASSISTENZA DOMICILIARE : LAVORO STRAORDINARIO.	100,00	500,00		600,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30415	1	2009	1.10.04	0101.20	SPESA DI PERSONALE ASSISTENZA PERSONA - FAMIGLIA. RETRIBUZIONI FISSE.	84.573,87	5.700,00		90.273,87
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30416	11	2009	1.10.04	0101.20	SPESA PERSONALE SERVIZIO PERSONA - FAMIGLIA : LAVORO STRAORDINARIO.	200,00	500,00		700,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30418	6	2009	1.10.04	0101.21	SPESA PERSONALE ASSISTENZA PERSONA - FAMIGLIA : CONTRIBUTI ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI.	25.567,02	2.000,00		27.567,02
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30433	152	2009	1.10.04	0103.00	SPESA PER APPARTAMENTO PROTETTO ADULTI.	13.000,00	425,00		13.425,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30437	320	2009	1.10.04	0103.00	SERVIZI ALLA PERSONA: SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILI E GESTIONE PATRIMONIO	9.000,00		-2.188,13	6.811,87
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30438	340	2009	1.10.04	0103.00	GAS METANO - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA - ASSISTENZA PERSONA FAMIGLIA.	800,00	400,00		1.200,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30438	341	2009	1.10.04	0103.00	TELEFONO - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA - ASSISTENZA PERSONA FAMIGLIA.	1.250,00	350,00		1.600,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30438	342	2009	1.10.04	0103.00	ENERGIA ELETTRICA - ASSISTENZA PERSONA FAMIGLIA.	1.400,00	500,00		1.900,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30445	340	2009	1.10.04	0103.00	GAS METANO - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA - ASSISTENZA DOMICILIARE.	1.000,00	200,00		1.200,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30473	481	2009	1.10.04	0105.19	SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI MINORI : AFFIDI.	12.500,00	220,00		12.720,00
				Cod. Resp. 04SS		RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				



**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
**PROVINCIA DI MODENA**

U	30473	487	2009	I.10.04	0105.19	TRASFERIMENTI A CENTRO EMANUEL E COMUNE DI CARPI PER GESTIONE CENTRI DIURNI HANDICAP.	83.811,79	1.000,00		84.811,79
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30476	530	2009	I.10.04	0105.19	INTERVENTI VARI DI ASSISTENZA - SERVIZI SOCIALI - CONTRIBUTI.	25.000,00	4.000,00		29.000,00
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30486	601	2009	I.10.04	0107.21	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI IRAP DIPENDENTI - SERV. ASSISTENZA PERSONA/FAMIGLIA	7.851,47	500,00		8.351,47
				Cod. Resp.	04SS	RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEPORATI MORENA				
U	30513	6	2009	I.10.05	0101.21	SPESA PER IL PERSONALE DEL SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE: CONTRIBUTI PREV.L.E ASS.	13.925,02	300,00		14.425,02
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	30538	340	2009	I.10.05	0103.00	GAS METANO - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	700,00	1.000,00		1.700,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	31538	340	2009	I.11.05	0103.00	GAS METANO - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO	300,00	150,00		450,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	31538	341	2009	I.11.05	0103.00	TELEFONO - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO	150,00	50,00		200,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
U	32510	1	2009	I.12.05	0101.20	FARMACIA COMUNALE: SPESE PER RETRIBUZIONI FISSA AL PERSONALE.	79.656,45	5.000,00		84.656,45
				Cod. Resp.	06FC	RESP. DIRETTORE FARMACIA D.SSA PAOLA REGGIANI				
U	32513	6	2009	I.12.05	0101.21	PERSONALE FARMACIA COMUNALE: CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI, ASS., ECC.	28.184,50	1.800,00		29.984,50
				Cod. Resp.	06FC	RESP. DIRETTORE FARMACIA D.SSA PAOLA REGGIANI				
U	32586	600	2009	I.12.05	0107.21	FARMACIA COMUNALE: IMPOSTE E TASSE - IRAP PERSONALE.	8.151,88	300,00		8.451,88
				Cod. Resp.	06FC	RESP. DIRETTORE FARMACIA D.SSA PAOLA REGGIANI				
U	49601	703	2009	2.09.06	0201.00	RECUPERO DEL CENTRO STORICO, NUOVO ARREDO URBANO DELLA PIAZZA E VIE LIMITROFE	300.000,00		-125.000,00	175.000,00
				Cod. Resp.	03UT	RESP. SETTORE TECNICO ING. LEONI IVANO				
<b>TOTALE USCITA</b>							<b>1.706.676,43</b>	<b>165.092,08</b>		<b>1.706.676,43</b>
<b>DIFFERENZA</b>										



ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE VAR.AV DEL 30/09/2009

E/U	Cap.	Art.	Anno	Cod. Bilancio	Descrizione Capito	Stanziamto Attuale	Variazioni	Stanziamto Assesinato
E	1	4	2009	0.00	0000.00		19.811,79	19.811,79
				Cod. Resp. 02RP	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA DESTINARE A SPESE CORRENTI			
					RESP. SETTORE N°2 RAGIONERIA E PERSONALE RAG. PAOLA FRANCA			
<b>TOTALE ENTRATA</b>								
U	30453	154	2009	1.10.04	0103.00	30.000,00	19.811,79	19.811,79
				Cod. Resp. 04SS	SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI MINORI		11.000,00	41.000,00
					RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA			
U	30473	487	2009	1.10.04	0105.19	76.000,00	8.811,79	84.811,79
				Cod. Resp. 04SS	TRASFERIMENTI A CENTRO EMANUEL E COMUNE DI CARPI PER GESTIONE CENTRI DIURNI HANDICAP.			
					RESP. SETTORE SERVIZI SOCIO CULTURALI DR.SSA LEFORATI MORENA			
<b>TOTALE USCITA</b>						106.000,00	19.811,79	125.811,79
<b>DIFFERENZA</b>								



# COMUNE DI CAMPOGALLIANO

## Provincia di Modena

### L'ORGANO DI REVISIONE

#### VERBALE n.15 del 19/9/2009

L'anno 2009 il giorno 19 del mese di settembre 2009 alle ore 9, nella sede del Comune di Campogalliano, si è riunito l'Organo di revisione.

E' presente il dott. Paolo Leonardi e la signora Paola Francia responsabile del settore II° "Ragioneria, Risorse Umane ed Economato" e l'assessore alle finanze signora Lella Cadeluppi; l'Organo di revisione affronta i seguenti argomenti:

#### Ordine del Giorno:

- 1) Esame della proposta di deliberazione relativa al permanere degli equilibri di bilancio e del rispetto del patto di stabilità per l'anno 2009 e per gli anni successivi.
- 2) Commento di alcune novità in tema di spese di personale.

1) Circa il primo punto all'odg, il revisore prende atto delle elaborazioni che sono state fatte dalla rag Paola Francia, sull'andamento delle entrate e delle spese, nonché sull'andamento dei pagamenti e delle riscossione relative alla parte in conto capitale del bilancio. Il revisore prende anche atto dell'esito della alienazione dei titoli azionari di Aimag. In conseguenza di questa alienazione, si è realizzata una entrata superiore a quella prevista in bilancio, nonché una consistente plusvalenza. La delibera relativa alla verifica del permanere degli equilibri di bilancio tiene conto in particolare di questa maggiore entrata e tiene conto anche dell'andamento negativo delle entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione (nel bilancio preventivo, per questa voce, era stato previsto un gettito di 985.000 €, contro previsioni aggiornate pari a 185.000 €). In sintesi, rispetto al bilancio assestato, la delibera sul permanere degli equilibri tiene conto di quanto segue:

- Vengono apportate tutta una serie di variazioni sia ai capitoli di entrata che a quelli di spesa che sostanzialmente si compensano;
- Nell'insieme, però, le spese correnti sono incrementate di circa 125.000 €; questo incremento di spesa è dovuto essenzialmente ad alcuni incrementi relativi alle spese di personale, alle utenze ed a spese relativa ai servizi sociali;
- Per riportare in equilibrio la parte corrente del bilancio, viene utilizzata una quota delle plusvalenze realizzate con l'alienazioni delle azioni Aimag;
- Nel complesso, facendo riferimento a come era stato impostato al momento della sua approvazione il bilancio preventivo, nel quale si prevedeva di raggiungere l'equilibrio di parte corrente utilizzando 735.000 € provenienti dagli oneri di urbanizzazione, nel corso dell'anno (tenendo anche conto della variazione in corso), l'equilibrio è stato garantito, azzerando completamente l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione e destinando a finanziare la parte corrente del bilancio, 610.000 € della quota di plusvalenze derivanti dalla alienazione delle azioni Aimag; la

differenza tra la riduzione di 735.000 € e l'utilizzo dei 610.000 €, è stata finanziata prendendo atto di un incremento derivante dal recupero evasione ICI;

- Con riferimento alle spese in conto capitale, con la variazione in questione e si prende atto della riduzione di entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione, riduzione che in parte è compensata dalle maggiori entrate che si sono realizzate con l'alienazione delle azioni Aimag.

Relativamente alla variazione di bilancio in oggetto, il revisore svolge le seguenti considerazioni:

- L'utilizzo delle plusvalenze per finanziare la spesa corrente è consentito dall'articolo 193 del Tuel il quale prevede che in casi eccezionali l'equilibrio di bilancio possa essere realizzato ricorrendo a qualsiasi tipologia di entrata ad esclusione delle entrate derivanti dall'indebitamento. Pertanto l'operazione prevista per riportare in equilibrio il bilancio 2009 si giustifica per la situazione straordinaria venutasi a creare in particolare in seguito alla crisi economica che sta attraversando il mondo edilizio (riduzione dei proventi da concessioni edilizie);
- Il revisore in considerazione del fatto che l'equilibrio 2009 è garantito facendo ricorso all'utilizzo di entrate straordinarie in misura particolarmente consistente (entrate che forse nel 2010 non sono ipotizzabili) raccomanda alla responsabile del settore finanziario che, anche in preparazione del bilancio per il 2010, predisponga un elenco delle spese cosiddette "facoltative" (cioè di quelle spese per le quali allo stato attuale non esistono già impegni formali assunti dall'amministrazione); ciò al fine di consentire all'amministrazione di verificare "i margini di manovra" esistenti per impostare le politiche finanziarie per il prossimi anni.

Tenendo conto delle considerazioni e delle raccomandazioni svolte in precedenza, il revisore esprime il proprio favorevole sulla delibera con la quale si verifica il permanere degli equilibri di bilancio.

Con riferimento al patto di stabilità, il revisore prende atto degli elaborati predisposti dalla Rag. Francia relativi al rispetto dei saldi previsti dalle norme per gli anni 2009/2011. Gli andamenti delle spese e delle entrate correnti, degli incassi e dei pagamenti relativi alla parte in conto capitale del bilancio, lasciano intendere che i saldi previsti dal patto di stabilità per il 2009 saranno rispettati. Anzi, il revisore mette in evidenza, che con riferimento all'anno 2009, è opportuno/conveniente accelerare i pagamenti relativi a spese in conto capitale.

Inoltre, il revisore commenta nuovamente le conseguenze della applicazione dell'articolo 9 del DL 78/2009 convertito nella legge 102/2009. Questa norma era già stata commentata nel verbale n. 12 del 22/7/2009. La Rag. Francia segnala che dalle proiezioni che sono state fatte risulta che si riduce fortemente la possibilità di rendere esecutive determinate con le quali si impegnano nuove spese in conto capitale, in quanto i pagamenti che ne conseguirebbero non sarebbero compatibili con il rispetto del patto per i prossimi anni.

## 2) Commento di alcune novità in tema di spese di personale.

Il revisore commenta con la Rag. Francia e con l'Assessore, la delibera n. 12 della sezione regionale di controllo della Corte dei conti della Emilia Romagna adottata il 12/5/2009; con questa delibera la Corte dei conti si è pronunciata in questo senso:

- In via preliminare la Corte ha auspicato che a proposito dei vincoli sulle spese di personale vengano emanate norme più chiare nella loro applicazione pratica;
- Ha, però, ritenuto che una interpretazione sostanziale delle norme vigenti porti a sostenere che il dato relativo alla spesa storica del personale da prendere a riferimento (quello del 2004, conteggiato con il metodo della circolare n. 9/2006), non debba essere solo quello riferito al personale del singolo Comune facente parte della Unione, ma debba estendersi anche alla quota parte di oneri sostenuta dal Comune per partecipare agli apparati associativi (Unione).

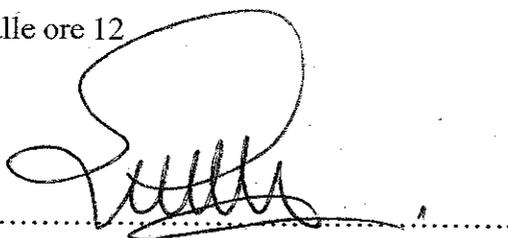
D'altra parte occorre prendere atto che questa linea interpretativa è stata fatta propria da numerose altre Corti dei conti; si veda tra tutte la delibera della Corte di conti Veneto n. 130 del 15/7/2009, nella quale si stabilisce che, nel caso di adesione ad una Unione, il Comune, al fine della determinazione delle proprie spese di personale, debba sommare anche la quota parte di essa sostenuta dall'Unione e riferita all'ente. La Corte Veneto stabilisce anche che i parametri di riparto della spesa di personale tra i Comuni aderenti potranno essere stabiliti dall'Unione stessa.

In considerazione del diffondersi e della autorevolezza di queste interpretazioni (ed anche alla luce di quanto previsto dall'articolo 76, comma 2, della legge 133/2008 e dal successivo articolo 18, comma 1, contenuto nel DL 78, convertito nella legge 102/2009), si ritiene che gli enti, a decorrere dal corrente esercizio, debbano adeguare le proprie politiche del personale a questo indirizzo. Pertanto, si ritiene opportuno che anche il Comune di Campogalliano debba prendere atto di questa interpretazione cercando di adeguarsi.

La riunione termina alle ore 12

IL Revisore

Paolo Leonardi.....

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paolo Leonardi', is written over a dotted line. The signature is stylized and cursive.



Letto, approvato e sottoscritto.

il Presidente  
f.to: Zanni Stefania

il Segretario generale  
f.to: Dott. Anna Maria Motolese

---

#### ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo comune col protocollo n. 391 per 15 giorni consecutivi dal 10/10/2009 al 25/10/2009.

Li, 10/10/2009

il Segretario generale  
f.to: Dott. Anna Maria Motolese

---

#### ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267, è immediatamente eseguibile.

Li, 10/10/2009

il Segretario generale  
f.to: Dott.ssa Anna Maria Motolese

---

La presente copia è conforme all'originale.

Li, \_\_\_\_\_

