



**CITTÀ DI
CARPI**

**REFERTO
DEL
CONTROLLO
DI GESTIONE
2013**



Art. 198 del T.U.E.L.

PREMESSA

Il D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 (Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012, convertito con modificazioni della legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha riscritto gli articoli del *Testo unico in materia di controlli interni* imponendone una revisione complessiva.

Sulla base di tale disposto normativo, il Comune di Carpi, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 24 gennaio 2013, ha adottato il regolamento comunale "Organizzazione, strumenti e modalità dei controlli interni".

Tra i controlli indicati nel regolamento succitato è previsto tra gli altri il Controllo di Gestione.

Il servizio Controllo di gestione è volto a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi ed azioni realizzate, nonché tra risorse impegnate e risultati. Predisporre gli strumenti destinati agli organi politici ed ai responsabili della gestione, per le finalità volute dalle vigenti norme.

In particolare, il servizio produce nel corso dell'anno relazioni ad hoc per diverse finalità di alcuni servizi; schede di analisi e di supporto in termini di programmazione e di controllo (Bilancio di Previsione – Rendiconto di gestione). Si occupa anche della relazione dei Piani di Razionalizzazione e della Relazione CONSIP, oltre che di analisi economiche e gestionali per specifiche finalità dell'amministrazione.

Il servizio Controllo di gestione fa parte del Settore "Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione, la cui dirigente è la Dottoressa Patrizia Mantovani che si avvale del supporto di una unità di personale.

Le attività svolte dal Controllo di Gestione si realizzano attraverso le seguenti fasi:



A) Definizione degli obiettivi – Fase Pianificazione/Programmazione:

Nel sistema di programmazione e controllo del Comune di Carpi, tutti gli strumenti e programmazione sono tra loro direttamente collegati ed integrati.

Gli elementi del sistema di programmazione si ritrovano nei seguenti documenti:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 27/06/2013 con la quale sono stati approvati il Bilancio di previsione per l'esercizio 2013, il Bilancio Pluriennale 2013-2015, il Piano Poliennale degli investimenti e la Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015;

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 101 del 02/7/2013 di approvazione del Piano esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2013.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 146 del 09/09/2013 di approvazione del Piano dettagliato degli Obiettivi (PDO) per l'anno 2013.

La Giunta assegna annualmente ai dirigenti gli obiettivi contenuti nel Piano dettagliato degli Obiettivi, riferiti agli indirizzi espressi nella Relazione Previsionale e Programmatica e le risorse per il raggiungimento dei risultati da perseguire contenuti nel Piano esecutivo di gestione.

È composto da obiettivi di carattere generale, validi per tutti i Dirigenti e tutta la struttura dell'Ente, e da diverse schede per ogni Dirigente con obiettivi specifici per ogni ambito di competenza.

Il Piano degli Obiettivi è alla base del Monitoraggio, Misurazione e Valutazione effettuato dal Collegio di Valutazione.

B) Attività di gestione – Stati di attuazione dei programmi: Entro il mese di settembre, i responsabili dei servizi hanno relazionato sullo stato di attuazione dei propri programmi e dei progetti, approvati in fase di previsione, affidando al responsabile del servizio finanziario l'adozione dell'atto conseguente.

In particolare con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 79 del 18/07/2013 si è provveduto alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ed alla ricognizione sullo stato di attuazione dei Programmi e dei Progetti indicati nella Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015.

In corso d'anno i responsabili dei Servizi hanno, inoltre, comunicato, all'Amministrazione ed al dirigente dei servizi finanziari, eventuali azioni nuove o correttive necessarie al raggiungimento dei progetti e degli obiettivi assegnati, in presenza di scostamenti rispetto a quanto programmato

Le previsioni iniziali sono state modificate sulla base di provvedimenti di variazioni di bilancio e di PEG regolarmente approvati dal Consiglio e dalla Giunta Comunale, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti. Si riporta di seguito il dettaglio del numero di provvedimenti di Variazione di bilancio e di PEG, nonché dei prelievi dal Fondo di riserva approvati nel corso del 2013.

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013:

- **DCC n. 79 del 18/07/2013**
"Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenza del Consiglio di Stato n. 2911/2013, conseguente variazione di bilancio con destinazione di parte dell'avanzo di amministrazione 2012 e verifica degli equilibri";
- **DCC n. 129 del 28/11/2013**
"Assestamento al bilancio di previsione 2013, al bilancio pluriennale 2013-2015, variazione del Piano Poliennale degli investimenti e della Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015. Destinazione e parziale svincolo dell'Avanzo di amministrazione 2012.

VARIAZIONI AL PEG E PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA PER IL 2013

- **DGC n. 115 del 23/07/2013** "Variazione da apportare al Piano esecutivo di gestione conseguenti alla delibera "Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenza del Consiglio di Stato n. 2911/2013, conseguente variazione di bilancio con destinazione di parte dell'avanzo di amministrazione 2012 e verifica degli equilibri";
- **DGC n. 160 del 30/09/2013** "Variazione al piano esecutivo di gestione 2013";
- **DGC n. 190 del 02/12/2013** "Variazione al piano esecutivo di gestione 2013 e 1° prelievo dal Fondo di riserva";
- **DGC n. 216 del 30/12/2013** "2° prelievo dal Fondo di riserva ed approvazione della conseguente variazione di PEG 2013"

C) Rilevazione dei risultati – Fase Rendicontazione La fase finale prevede la

verifica dei risultati raggiunti e la loro rendicontazione.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 15/04/2014 è stato approvato il Rendiconto relativo all'esercizio 2013. Alla stessa sono state allegate anche la relazione illustrativa della Giunta Comunale, approvata con deliberazione n. 24/2014, ed un'analisi suddivisa per Centro di Costo.

D) Analisi degli scostamenti – Referto del Controllo di Gestione.

L'analisi proposta da questo report si riferisce ai dati di gestione rilevati al 31 dicembre 2013.

Il report è indirizzato:

- x agli **amministratori** affinché possano valutare lo stato di raggiungimento dei risultati attesi,

ossia l'attuazione delle linee di indirizzo impartite con i documenti programmatori e con l'assegnazione del Piano degli obiettivi;

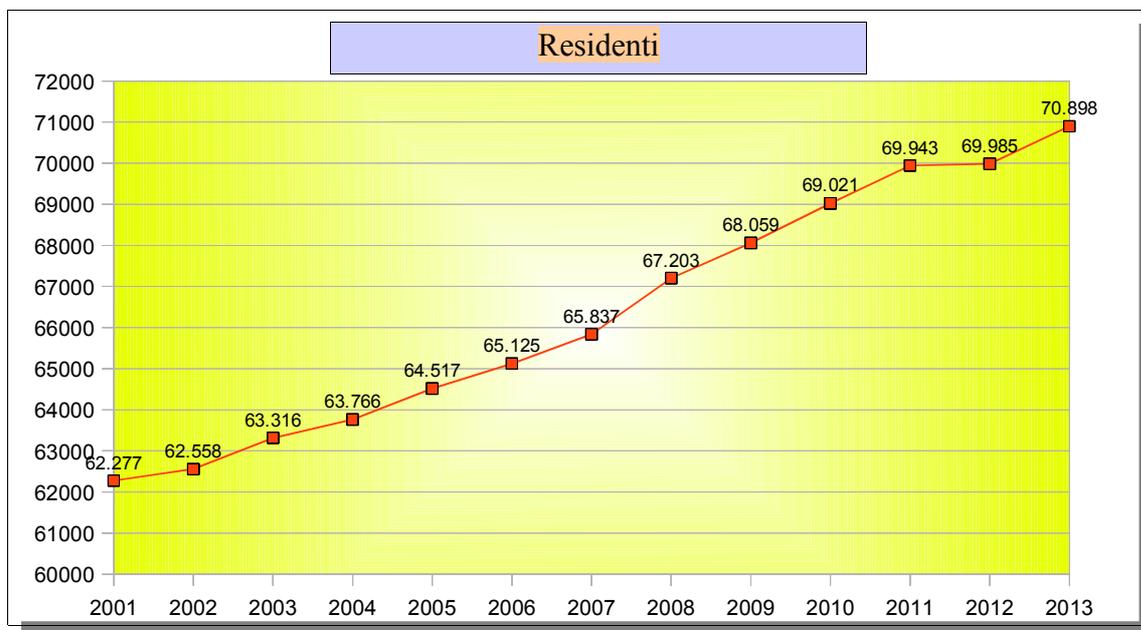
- x ai **responsabili** della gestione ai quali deve fornire informazioni di riferimento per le valutazioni sui risultati della gestione;
- x alla **sezione regionale della Corte dei conti**, come stabilito dall'art. 198 bis del TUEL 267/2000, così come modificato dalla Legge 30 luglio 2004 n. 191, convertito in legge del Decreto legge n. 12 luglio 2004 n. 168.

DATI GENERALI DELL'ENTE

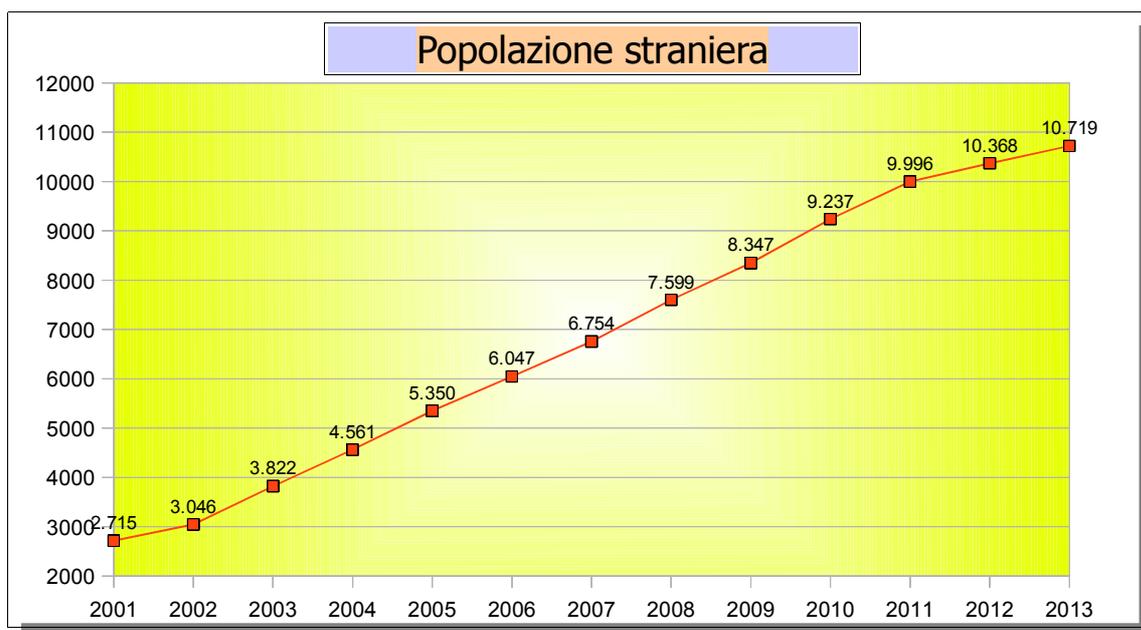
Il Comune di Carpi ha un territorio di 131,56 Km².

La popolazione al 31.12.2013 è di 70.898 abitanti. I dati derivano dall'archivio anagrafico e sono diversi dal dato censuario 2011 in quanto non sono state ancora completate le operazioni di revisione dell'anagrafe. A seguito di tale revisione si prevede una diminuzione della popolazione dovuta soprattutto alla cancellazione degli irreperibili,

La popolazione ha subito un costante aumento a causa soprattutto del movimento immigratorio.



La popolazione straniera è aumentata nel corso del tempo e nel 2013 rappresenta il 15,12% della popolazione residente.



ALCUNE STATISTICHE SULLA POPOLAZIONE

CARPI - Popolazione 2010-2013

Anno	Residenti	Variazione	Famiglie	Componenti	Componenti medi per famiglie
2010	69.021	+ 1,41%	28.955	68.770	2,38
2011	69.943	+ 1,34%	29.329	69.702	2,38
2012	69.985	+ 0,06%	29.426	69.775	2,38
2013	70.898	+ 1,30%	29.874	70.699	2,37

CARPI - Popolazione 2010-2013 per età – Indice di natalità e di mortalità

Anno	0-14	15-64	65 +	Tasso di natalità	Tasso di mortalità
2010	9.590	44.799	14.635	10,3	9,3
2011	9.867	45.040	15.036	9,6	9,6
2012	9.885	44.740	15.360	8,5	10,0
2013	10.025	45.160	15.713	8,7	9,6

MASCHI (2013)

<i>Stato civile</i>	<i>Quanti</i>	<i>Percentuale</i>
Celibi	16.608	48,43%
Coniugati	15.983	46,60%
Divorziati	870	2,54%
Vedovi	835	2,43%
Totale	34.296	

FEMMINE (2013)

<i>Stato civile</i>	<i>Quanti</i>	<i>Percentuale</i>
Celibi	14.680	40,11%
Coniugati	16.214	44,30%
Divorziati	1.365	3,73%
Vedovi	4.343	11,87%
Totale	36.602	

ATTIVITÀ ECONOMICHE PRESENTI SUL TERRITORIO

Nella tabella che segue si riportano i dati 2010-2013 relativi alle imprese per divisioni di attività economiche, secondo la classificazione ISTAT – ATECO 2007.

ATTIVITÀ ECONOMICA	2°Semestre 2010	2°Semestre 2011	2°Semestre 2012	2°Semestre 2013
A Agricoltura, silvicoltura pesca	659	649	644	618
C Attività manifatturiere	1.602	1.598	1.576	1.538
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	4	3	3	3
E Fornitura di acqua, reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento	9	10	10	10
F Costruzioni	1.046	1.059	1.042	1.054
G Commercio all'ingrosso ed al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	1.596	1.586	1.572	1.612
H Trasporto e magazzinaggio	177	175	172	167
I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	297	302	300	306
J Servizi di informazione e comunicazione	157	155	164	174
K Attività finanziarie e assicurative	145	146	144	142
L Attività immobiliari	702	718	715	726
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	298	314	320	323
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	135	141	152	158
P Istruzione	15	17	17	14
Q Sanità ed assistenza sociale	24	23	23	24
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	63	61	62	67
S Altre attività di servizi	293	291	294	305
<i>Imprese ed Unità Locali non classificate</i>	4	4	1	4
TOTALE	7.226	7.252	7.211	7.245

ALTRE INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Al fine di interpretare correttamente le informazioni/valori riportati di seguito è opportuno indicare che:

- Con delibera di Consiglio del 20 aprile 2006, n.90 si è approvata la costituzione dell'unione fra i comuni di Campogalliano, Carpi, Novi di Modena e Soliera denominata "UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE". I servizi trasferiti all'Unione delle Terre d'Argine sono:

Dal 2006:	Dal 2010:	Dal 2011:	Dal 2012:
<ul style="list-style-type: none"> • Servizi Educativi e Scolastici; • Polizia amministrativa Locale 	<ul style="list-style-type: none"> • Servizi Educativi e Scolastici; • Polizia amministrativa Locale • Gattile 	<ul style="list-style-type: none"> • Servizi Educativi e Scolastici; • Polizia amministrativa Locale • Gattile • Servizi Sociali • Sistema Informativo Associato. 	<ul style="list-style-type: none"> • Servizi Educativi e Scolastici; • Polizia amministrativa Locale • Gattile • Servizi Sociali • Sistema Informativo Associato • Amministrazione delle Risorse Umane; • Pari opportunità.

- Gli eventi sismici del 20-29 maggio 2012 hanno duramente colpito il Comune di Carpi producendo pesanti ripercussioni sulla gestione di tutti i servizi. I bilanci 2012 e 2013 ne risentono in larga misura e non possono essere analizzati senza tenerne conto.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa del Comune di Carpi, presieduta dagli Organi istituzionali, definita sulla base della rilevazione delle esigenze della popolazione, si può così rappresentare, per l'anno 2013:

Settori - Servizi - Uffici Comunali



Organi istituzionali

Sindaco
Presidente del Consiglio Comunale
Consiglio Comunale
Giunta Comunale

Difensore Civico - Consulte - FAV



Direzione Generale

Direttore Generale
Segretario Generale



Comunicazione

Ufficio Stampa
Rete Civica
QuiCittà - Informazioni e Relazioni con il Pubblico
Servizio Grafica



Relazioni esterne e Gabinetto del

Sindaco

Relazioni esterne e Gabinetto del Sindaco - Servizi di reception, centralino e portineria



Affari Generali - Legali

Atti Amministrativi



Servizi Demografici

Anagrafe - Stato Civile
Elettorale
Leva



Sicurezza e

prevenzione rischi

Ufficio Sicurezza - RSPP
Responsabile di Servizio di
Prevenzione Protezione



Ambiente

Sviluppo e qualità dell'ambiente
CEAS - Centro Educazione
Ambientale



Lavori Pubblici - Sport

Infrastrutture
Protezione civile
Patrimonio Immobiliare
Appalti, Contratti
Sport e Benessere
Verde Pubblico
Viabilità



Edilizia -

Pianificazione Urbanistica

Servizio Pianificazione e Sviluppo Urbanistico - S.I.T. - PRG
Gestione Aree Peep e Pip
Servizi di attuazione e gestione urbanistica
Sportello Unico per l'edilizia



Restauro e

Conservazione

Patrimonio Immobiliare Storico e Artistico



Servizi Socio-Sanitari

Area non autosufficienza
Casa e inclusione sociale
Minori e Famiglie
Immigrazione
Pari Opportunità



Istruzione

Servizi 0-3 anni, 3-6 anni
Servizi 6-11 anni, 11-16 anni
Integrazioni alunni disabili -
Progetti educativi
Patto per la scuola - Formazione e documentazione



Cultura - Tempo Libero

Biblioteche - Ludoteca
Musei
Teatro Comunale
Politiche Giovanili



Economia

Commercio, Economia, Carpi
Formazione
Polizia Amministrativa, Concessioni precarie,
Autorizzazioni sanitarie,
SUAP Sportello Unico Attività produttive,
Turismo



Polizia Municipale

Corpo di Polizia Municipale dell'Unione Terre d'Argine



Onoranze funebri

Onoranze Funebrì
Servizi cimiteriali



Amministrazione Risorse

Umane

Direzione, amministrazione, gestione contabile e previdenziale e fiscale del personale, collaboratori e Amministratori del Comune di Carpi, del Comune di Campogalliano e dell'Unione Terre d'Argine. Reclutamento personale di ruolo e temporaneo, Medicina del Lavoro



SIA - Sistemi Informativi Associati

Servizio gestione sistemi e reti
Servizio Assistenza e Sviluppo Applicativi
Sistema Informativo Territoriale
Servizio Assistenza Utenti



Finanze - Bilancio - Controllo di Gestione -

Ragioneria

Servizio Tributi e Tariffe
Economato e Provveditorato

PERSONALE IN SERVIZIO

FORZA LAVORO (numero)	2009	2010	2011	2012(*)	2013
Personale previsto in pianta organica	413,00	413,00	366,00	339,00	338,00
Dipendenti in servizio a <i>tempo indeterminato</i> (unità annue)	353,88	347,82	292,19	264,99	259,36
Dipendenti in servizio a <i>tempo determinato</i> (uni- tà annue)	43,41	30,82	19,65	12,03	12,18
TOTALE	397,29	378,64	311,84	277,02	271,54

(*)Nel 2011 e 2012 le unità annue si riducono per effetto del passaggio dei Settori Servizi Sociali e del Servizio Informativo Associato, per il 2011; dell'Amministrazione Risorse Umane, per il 2012, all'Unione delle Terre d'Argine.

RAPPORTO ABITANTI DI- PENDENTI	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti Dipendenti	171,31	182,29	224,29	252,62	255,03

Il rapporto medio della popolazione-dipendenti, previsto all'art. 119 del Decreto Legislativo n. 77 del 25/02/1995, per la fascia demografica da 60.000 a 249.999 abitanti, è di 1 dipendente per ogni 80 abitanti.

Il Comune di Carpi rispetta pienamente tale rapporto: 1 dipendente per ogni 255,03 abitanti.

ORGANO DI REVISIONE

La revisione contabile è svolta da un Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con Delibera di Consiglio Comunale n. 86 del 26/07/2012, per il periodo 2012-2015.

Complessivamente, nel 2013 il Collegio *si è riunito n. 10* volte analizzando:

- x il bilancio di previsione ed i documenti allegati, nonché le relative variazioni;
- x il rendiconto della gestione ed i documenti allegati;
- x la regolarità contabile della gestione, in particolare la regolarità nell'acquisizione delle entrate, di effettuazione delle spese, nonché negli adempimenti fiscali;
- x le verifiche ordinarie e straordinarie di cassa;
- x il monitoraggio dei limiti di spesa previsti dalle varie normative vigenti, compreso il controllo della spesa di personale;
- x i contratti di servizio e le società partecipate in essere;
- x la certificazione della verifica degli obiettivi del Patto di stabilità interno;
- x il referto semestrale del sindaco previsto all'art. 148 del TUEL;

RILEVAZIONI E CONTROLLO

DELIBERAZIONE DELLA RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELL'ANNO 2013 AI SENSI DELL'ART. 193 DEL TUEL.

Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi/progetti, ai sensi dell'art. 193, comma 2 del TUEL che recita testualmente:

“2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi. In tale sede l'organo consiliare dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotta contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194, per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato e, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui, adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio. La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo”.

La relazione sullo stato di attuazione dei programmi presentata dalla Giunta al Consiglio, con la quale i responsabili hanno fornito un puntuale riscontro alla programmazione definita con la Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015, è stata approvata dallo stesso Consiglio con deliberazione n. 95 del 26/09/2013.

La succitata delibera dà atto del permanere degli equilibri di bilancio; del rispetto dei parametri fissati per il patto di stabilità interno; della riduzione delle spese di personale come previsto dal comma 557, articolo 1, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Finanziaria 2007) e successive modificazioni e integrazioni e prosegue nel rispetto dei tempi e delle condizioni dell'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI, DEI PROVENTI E DEI RISULTATI RAGGIUNTI NELL'ANNO 2013.

La fase di rilevazione dei costi e dei proventi, ai sensi dell'art. 197, lettera b, del TUEL, si basa sulle rilevazioni contabili relative alle risorse gestite e agli interventi effettuati delle contabilità finanziaria.

Con riferimento alla gestione finanziaria, si rileva che al 31/12/2013:

- x l'emissione di n. 2.906 reversali di incasso e di n. 8.770 mandati di pagamento.
- x il ricorso all'anticipazione di tesoreria non è stato effettuato;
- x non è stato fatto ricorso all'indebitamento, rispettando i limiti di cui al primo comma dell'articolo 204 del TUEL.
- x il rispetto dell'equilibrio di parte corrente è stato realizzato senza ricorrere all'utilizzo dei proventi da concessioni edilizie.
- x il rispetto di tutti i parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013.
- x il rispetto del patto di stabilità interno.

La gestione economica e finanziaria complessiva riporta al 31.12.2013 i seguenti risultati:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio			22.011.190,55
RISCOSSIONI	12.881.091,11	75.726.031,65	88.607.122,76
PAGAMENTI	18.689.082,68	58.313.372,23	77.002.454,91
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			33.615.858,40
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			33.615.858,40
RESIDUI ATTIVI	3.664.227,63	15.281.111,26	18.945.338,89
RESIDUI PASSIVI	14.952.754,48	35.180.101,69	50.132.856,17
DIFFERENZA			- 31.187.517,28
		AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	2.428.341,12
		- FONDI VINCOLATI	295.188,86
		- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	418.000,00
		- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
		- FONDI NON VINCOLATI	1.715.152,26
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			

La situazione delle entrate e delle spese complessivamente realizzate è la seguente:

Entrate	2010	2011	2012	2013
<i>Titolo I Entrate tributarie</i>	23.387.756	36.258.749	41.503.500	43.857.570
<i>Titolo II Entrate da contributi e trasferimenti correnti</i>	18.461.317	2.279.148	9.553.612	14.130.281
<i>Titolo III Entrate extratributarie</i>	12.098.299	9.749.498	8.710.603	8.032.938
<i>Titolo VI Entrate in conto capitale</i>	6.056.572	5.948.863	5.121.245	20.591.033
<i>Titolo V Entrate da prestiti</i>	2.815	0	0	0
<i>Titolo VI Entrate da servizi per c/terzi</i>	4.932.633	5.900.459	4.455.937	4.395.321
Totale Entrate	64.939.392	60.136.717	69.344.897	91.007.143

Spese	2010	2011	2012	2013
<i>Titolo I Spese correnti</i>	52.264.375	45.329.162	55.820.850	63.507.091
<i>Titolo II Spese in conto capitale</i>	5.122.894	6.586.058	5.873.988	22.314.033
<i>Titolo III Rimborso di prestiti</i>	2.872.669	3.000.821	2.159.591	3.277.029
<i>Titolo VI Spese per servizi per c/terzi</i>	4.932.633	5.900.459	4.455.937	4.395.321
Totale Spese	65.192.571	60.816.500	68.310.366	93.493.474

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	-253.179	-679.783	1.034.531	-2.486.331
---	-----------------	-----------------	------------------	-------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	360.368	704.000	741.507	2.985.506
--	----------------	----------------	----------------	------------------

Saldo (A) + (B)	107.188	24.217	1.776.038	499.175
------------------------	----------------	---------------	------------------	----------------

Classificazione delle spese correnti per intervento

	2010	2011	2012	2013
01 - Personale	14.264.555	11.872.133	11.094.420	10.841.309
02 – Acquisto di beni di consumo	998.721	862.115	1.741.212	735.194
03 – Prestazioni di servizi	16.302.770	9.214.514	12.816.127	19.640.589
04 – Utilizzo beni di terzi	721.853	583.899	766.876	592.943
05 - Trasferimenti	17.688.956	20.646.558	25.331.068	29.141.320
06 – Interessi passivi ed oneri finanziari	1.060.134	1.079.532	620.950	613.665
07 – Imposte e tasse	1.090.234	990.769	1.223.975	840.071
08 – Oneri straordinari di gestione corrente	112.151	64.643	2.226.224	1.102.000
09 - Ammortamenti	0	0	0	0
10 – Fondo svalutazione crediti	25.000	15.000	0	0
11 – Fondo di riserva	0	0	0	0
Totale Spese	52.264.374	45.329.163	55.820.852	63.507.091

Classificazione delle spese correnti per intervento al netto delle poste straordinarie e TARES

	2010	2011	2012	2013
01 – Personale (1)	14.264.555	11.872.133	10.947.651	10.841.309
02 – Acquisto di beni di consumo	998.721	862.115	810.915	735.194
03 – Prestazioni di servizi	16.302.770	9.214.514	8.608.113	9.310.732
04 – Utilizzo beni di terzi	721.853	583.899	536.329	592.943
05 - Trasferimenti	17.688.956	20.646.558	21.544.164	22.644.437
06 – Interessi passivi ed oneri finanziari (2)	1.060.134	1.079.532	620.950	613.665
07 – Imposte e tasse (3)	1.090.234	990.769	1.204.975	840.071
08 – Oneri straordinari di gestione corrente	112.151	64.643	0	0
09 - Ammortamenti	0	0	0	0
10 – Fondo svalutazione crediti	25.000	15.000	0	0
11 – Fondo di riserva	0	0	0	0
Totale Spese	52.264.374	45.329.163	44.273.097	45.578.350

- (1) Dal 2012 il Settore Risorse Umane è trasferito all'Unione delle Terre d'Argine riducendo l'intervento 1 ed incrementando l'intervento 5.
- (2) Nel 2012 l'intervento si riduce per la sospensione da parte della CCDDPP delle rate di ammortamento 2012 sui mutui erogati nelle zone colpite dal terremoto. Nel 2013 sono state pagate entrambe le rate semestrali mutui CCDDPP, ma il valore si riduce per il calo dei tassi di interessi.
- (3) Nel 2012 l'intervento 7 ricomprende la quota di IMU per gli immobili comunali pari ad € 392.506,90.

Interventi che ricomprendono solo le spese per il Terremoto € 9.321.529:

Interventi che ricomprendono sia le spese per il Terremoto (€ 5.371.773) sia le spese per la TARES (€10.255.206) sia per le poste rettificative Fondo Solidarietà Comunale - FSC (€ 1.300.000).

x intervento 3: € 234.652 per il Terremoto; € 10.095.026 per la TARES

x intervento 5: € 5.036.883 per il Terremoto; € 160.000 per la TARES (riversamento alla Provincia di Modena del tributo Tefa; € 1.300.000 per poste rettificative FSC in seguito alla revisione dei dati 2013 ANCI/Ministero).

Intervento 8 che ricomprende solo gli accantonamenti per Fondo Sperimentale di Riequilibrio - FSR ed altri oneri straordinari della gestione corrente.

x per il 2012: € 2.000.000 per poste rettificative FSR ed € 216.223,55 di oneri straordinari della gestione.

x per il 2013: € 7960.000 per poste rettificative FSR ed € 259.762,16 di oneri straordinari della gestione.

RICAVI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI

RICAVI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI					
Codice	Descrizione	Accertamenti Comp. 2010	Accertamenti Comp. 2011	Accertamenti Comp. 2012	Accertamenti Comp. 2013
01.01	Atti amministrativi	2.832	4.366	7.266	5.995
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
01.02	Anagrafe, stato civile e leva	25.955	70.161	58.096	64.622
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
01.02	Elettorale – Elezioni	100	-	-	-
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
02	Servizi ambientali	443.407	448.685	352.344	418.222
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	10.590	17.352	9.010
02.04	TARES	-	-	-	10.255.206
03	LL.PP.: Infrastrutture e Patrimonio	2.774.767	2.984.013	2.938.376	2.193.004
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	42.479	66.660	43.598	10.349
04	Patrimonio immobiliare artistico storico	-	-	-	-
05	Assistenza sociale, per il 2010 gestione interna; dal 2011 passaggio in Unione - entrate transitate.	5.549.367	454.938	67.668	77.060
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	2.760.363	398.584	-	-
06	Istruzione, gestita in Unione; comprende il servizio Casa Vacanza di Colonia Borgo-Valsugana	49.064	54.275	50.700	51.494
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
07	Cultura	1.174.864	1.084.170	540.945	837.055
	<i>di cui proventi da servizi pubblici – Titolo III cat. 1</i>	413.057	399.368	83.757	294.128
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	672.325	576.693	422.238	473.068
07.06	Istituto Musicale “Tonelli”	-	-	-	-
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
08	Economia	1.706.203	1.938.523	1.971.931	2.151.001
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	55.000	263.898	597.889	582.551
09	Urbanistica ed Edilizia Privata	164.045	199.076	240.969	159.911
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	0	0	53.986	0
10	Polizia Municipale, dall'anno 2006 gestione in Unione TdA; ruoli	124.940	101.389	50.478	41.059
11	Sistema Informativo, anno 2010 gestione interna; dal 2011, fitti attivi e servizio Statistica (Censimento della popolazione 2011)	99.414	324.872	33.038	33.049
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	54.000	295.900	2.694	2.376
12	Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione	-	11.706	-	-
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
13	Amministrazione delle Risorse Umane, dal 2012 gestione in Unione TdA; proventi da mensa dipendenti, indennità infortuni INAIL ed altri rimborsi	87.486	63.535	43.842	34.934
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-

Codice	Descrizione	Accertamenti Comp. 2010	Accertamenti Comp. 2011	Accertamenti Comp. 2012	Accertamenti Comp. 2013
14	Direzione strategica	43.749	500	-	-
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
14.07	Terremoto – anno 2012	-	-	9.115.705	5.293.375
15	Organi istituzionali	2.000	1.650	-	-
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	2.000	1.650	-	-
12-16	Servizi generali - Tributi	40.198.937	38.955.979	42.862.984	43.188.512
	<i>di cui <u>Entrate Tributarie</u></i>	23.387.593	36.243.990	41.490.794	33.587.035
	<i>di cui <u>Entrate da trasferimenti statali</u></i>	15.231.587	1.307.335	401.283	8.652.103
	<i>di cui <u>Entrate extratributarie</u> (comprende interessi attivi, rimborso dall'UTdA per funzioni di direzione e supporto, rimborso per uffici giudiziari ed altri rimborsi vari)</i>	1.579.757	1.404.660	970.906	949.374
17	Sport, benessere e tempo libero	183.128	239.646	211.537	172.559
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	14.763	27.250	15.628	23.945
18	Turismo	15.271	4.000	6.000	3.711
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	15.271	4.000	6.000	3.711
19	Onoranze Funebri	1.069.976	1.105.341	980.362	789.058
	<i>di cui a destinazione vincolata, contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
	<u>Oneri di urbanizzazione applicati alla gestione corrente</u>	1.282.320	-	-	-
	<u>Entrate destinate a finanziare la quota capitale del mutuo alloggi ERP</u>	175.260	180.340	185.580	190.960
	<u>AVANZO APPLICATO ALLA GESTIONE CORRENTE</u>	71.146	120.000	37.507	904.506
	<u>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE CORRENTI</u>	55.244.231	48.347.164	59.755.328	66.865.293

COSTI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI

COSTI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI					
Codice	Descrizione	Impegni Comp. 2010	Impegni Comp. 2011	Impegni Comp. 2012	Impegni Comp. 2013
01.01	Atti amministrativi	331.578	327.091	322.321	327.723
	<i>di cui spesa di personale</i>	331.578	327.091	322.321	327.723
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
01.02	Anagrafe, stato civile e leva	371.972	435.308	462.289	508.506
	<i>di cui spesa di personale</i>	371.972	435.308	457.732	451.810
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
01.02	Elettorale – Elezioni	74.483	66.118	37.577	75.420
	<i>di cui spesa di personale</i>	73.983	62.118	37.577	75.420
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
02	Servizi ambientali	377.049	286.879	317.674	334.859
	<i>di cui spesa di personale</i>	204.876	132.346	162.416	169.354
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	20.663	10.590	17.352	9.010
02	Servizi ambientali (Gattile - Centro Educazione Ambientale) gestione Unione delle Terre d'Argine- Trasferimento	88.564	82.087	81.944	106.367
02	TARES	-	-	-	10.255.206
03	LL.PP.: Infrastrutture e Patrimonio	6.071.299	5.979.062	6.031.697	6.533.828
	<i>di cui spesa di personale</i>	2.264.568	2.158.248	2.127.960	2.056.237
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	42.479	66.660	43.598	10.349
04	Patrimonio immobiliare artistico storico	634.813	546.368	481.409	472.831
	<i>di cui spesa di personale</i>	602.813	539.986	481.409	472.430
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
05	Assistenza sociale, per il 2010 gestione interna; dal 2011 utenze, 1 unità di personale; interessi; per il 2013 € 47.000 rimborso all'Unione TdA per crediti insoluti	10.550.900	545.411	147.274	213.387
	<i>di cui spesa personale (dal 2011 solo Centro per l'Immigrazione)</i>	1.104.515	29.740	29.032	29.607
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	2.760.363	398.584	13.072	32.375
05	Assistenza sociale, trasferimenti all'Unione delle Terre d'Argine	57.878	4.942.839	4.781.405	5.170.346
06	Istruzione solo servizio Casa Vacanza di Colonia Borgo Valsugana	40.906	47.500	46.300	59.199
	<i>di cui spesa di personale</i>	-	-	-	-
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-

Codice	Descrizione	Impegni Comp. 2010	Impegni Comp. 2011	Impegni Comp. 2012	Impegni Comp. 2013
06	Istruzione: trasferimenti all'Unione TdA – rimborso all'UTdA della quota capitale mutui conteggiata al Titolo III della spesa+ interessi passivi per prestiti/mutui ante 2006 + contributi erogati ad associazioni per l'organizzazione di campi gioco (anni 2010-2011)	9.930.362	9.717.470	9.825.290	9.997.830
07	Cultura	5.508.052	4.765.281	3.967.313	4.240.734
	<i>di cui spesa di personale</i>	2.047.378	1.853.222	1.832.168	1.837.440
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	672.325	576.693	422.238	473.068
07.06	Istituto Musicale “Tonelli”	870.914	817.983	713.552	724.956
	<i>di cui spesa di personale</i>	55.032	84.703	30.672	26.319
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
08	Economia	985.132	1.118.472	1.262.668	1.267.230
	<i>di cui spesa di personale</i>	544.580	557.532	476.784	446.757
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	55.000	263.898	597.889	582.551
09	Urbanistica ed Edilizia Privata	737.243	727.447	750.658	626.555
	<i>di cui spesa di personale</i>	699.293	696.682	671.109	602.730
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	0	0	53.986	0
10	Polizia Municipale, gestione in Unione TdA; trasferimenti	1.902.166	2.028.145	2.533.428	2.498.620
11	Sistema Informativo, dal 2011 gestione in Unione TdA; trasferimenti, interessi e Servizio Statistica (Censimento della popolazione dell'anno 2011)	945.243	1.139.131	861.395	926.928
	<i>di cui spesa di personale</i>	573.992	28.100	-	-
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	54.000	295.900	2.694	2.376
12	Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione	1.238.155	1.222.724	1.144.369	1.115.475
	<i>di cui spesa di personale</i>	1.207.505	1.208.379	1.130.670	1.107.120
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
13	Amministrazione delle Risorse Umane, dal 2012 gestione in Unione TdA; trasferimenti, spesa per il Servizio Centralino e Uscieri; buoni pasto ed accertamenti sanitari	1.241.608	1.066.962	995.467	1.010.566
	<i>di cui spesa di personale</i>	1.164.524	1.000.262	174.511	177.008
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
14	Direzione strategica	1.271.465	1.047.474	924.592	862.469
	<i>di cui spesa di personale</i>	877.211	827.718	746.724	696.894
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
14.07	Terremoto – anno 2012	-	-	9.331.529	5.317.773

Codice	Descrizione	Impegni Comp. 2010	Impegni Comp. 2011	Impegni Comp. 2012	Impegni Comp. 2013
15	Organi istituzionali	616.519	557.402	521.742	455.829
	<i>di cui spesa di personale</i>	-	-	-	-
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	2.000	1.650	-	-
12-16	Servizi Generali – Tributi	5.882.407	5.158.898	7.883.432	8.050.353
	<i>di cui spesa di personale</i>	1.576.334	1.445.810	1.815.288	1.939.879
17	Sport, benessere e tempo libero	1.500.952	1.532.095	1.257.902	1.355.563
	<i>di cui spesa di personale</i>	136.106	136.487	134.144	106.650
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	14.763	27.250	15.628	23.945
18	Turismo	127.632	84.810	84.786	85.897
	<i>di cui spesa di personale</i>	94.631	69.636	68.101	67.652
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	15.271	4.000	6.000	3.711
19	Onoranze Funebri	785.274	716.797	673.085	522.703
	<i>di cui spesa di personale</i>	333.633	278.765	249.033	250.819
	<i>di cui spesa finanziata con contributi/sponsor</i>	-	-	-	-
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI CON QUOTA CAPI- TALE MUTUI UNIONE		2.994.476	3.370.228	2.539.143	3.666.968
TOTALE COMPLESSIVO SPESE CORRENTI		55.137.044	48.329.984	57.980.241	66.784.121

DIFFERENZIALE: RICAVI – COSTI DEI SERVIZI EROGATI					
Codice	Descrizione	2010	2011	2012	2013
01.01	Atti amministrativi	-328.746	-322.725	-315.055	-321.728
01.02	Anagrafe, stato civile e leva	-346.017	-365.147	-404.193	-443.884
01.02	Elettorale – Elezioni	-74.383	-66.118	-37.577	-75.420
02	Servizi ambientali - (Gattile - Centro Educazione Ambientale) gestione UTdA	-22.206	79.719	-47.274	-23.004
02	TARES	0	0	0	0
03	LL.PP.: Infrastrutture e Patrimonio	-3.296.532	-2.995.049	-3.093.321	-4.340.824
04	Patrimonio immobiliare artistico storico	-634.813	-546.368	-481.409	-472.831
05	Assistenza sociale, per il 2010 gestione interna; dal 2011 gestione in UtdA	-5.059.411	-5.033.312	-4.861.011	-5.306.673
06	Istruzione- gestione in UtdA dal 2006 escluso il Servizio Casa Vacanza di Colonia Borgo Valsugana	-9.922.204	-9.710.695	-9.820.890	-10.005.535
07	Cultura	-4.333.188	-3.681.111	-3.426.368	-3.403.679
07.06	Istituto Musicale “Tonelli”	-870.914	-817.983	-713.552	-724.956
08	Economia	721.071	820.051	709.263	883.771
09	Urbanistica ed Edilizia Privata	-573.198	-528.371	-509.689	-466.644
10	Polizia Municipale - gestione in UTdA	-1.777.226	-1.926.756	-2.482.950	-2.457.561
11	Sistema Informativo, per il 2010 gestione interna; dal 2011 gestione in UtdA – Servizio Statistica	-845.829	-814.259	-828.357	-893.879
12	Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione	-1.238.155	-1.211.018	-1.144.369	-1.115.475
13	Amministrazione delle Risorse Umane, per il 2010 gestione interna; dal 2011 gestione in UtdA	-1.154.122	-1.003.427	-951.625	-975.632
14	Direzione strategica	-1.227.716	-1.046.974	-924.592	-862.469
14.07	Terremoto – anno 2012	0	0	-215.824	-24.398
15	Organi istituzionali	-614.519	-555.752	-521.742	-455.829
12-16	Servizi Generali – Tributi (a)	34.316.530	33.797.081	34.979.552	35.138.159
17	Sport, benessere e tempo libero	-1.317.824	-1.292.449	-1.046.365	-1.183.004
18	Turismo	-112.361	-80.810	-78.786	-82.186
19	Onoranze Funebri	284.702	388.544	307.277	266.355
Oneri di urbanizzazione applicati alla gestione corrente + Avanzo		1.353.466	120.000	37.507	904.506
TITOLO III con quota capitale mutui UtdA (b)		-2819216	-3.189.888	-2.353.563	-3.476.008
AVANZO DI GESTIONE CORRENTE		107.188	17.180	1.775.087	81.172

Sul saldo 2012 incide pesantemente la riduzione di entrate per la chiusura di servizi in conseguenza degli eventi sismici. A novembre 2013 ha riaperto il Teatro Comunale chiuso per inagibilità a seguito del sisma la cui attività ridotta si era svolta in strutture alternative. Sulle Onoranze Funebri la riduzione del saldo è dovuto alla diminuzione del numero di funerali gestiti direttamente, a causa di un organico sottodimensionato rispetto alle reali esigenze del servizio. I Servizi Generali – Tributi comprende i valori ICI – IMU – FSC/FSR. Sul Servizio LL.PP.:Infrastrutture e Patrimonio non sono conteggiati i Proventi da parcometri, destinati a finanziare la parte investimenti.

(a) Comprende accantonamenti prudenziali per la restituzione del FSR pari ad € 2.000.000 per il 2012; per conguaglio FSC pari ad € 796.000 per il 2013.

(b) Il trasferimento all'Unione per il rimborso quota capitale mutui è conteggiato assieme al titolo III (pari ad € 121.807 nel 2010; € 369.406 nel 2011; € 379.552 nel 2012; € 389.939 nel 2013). Nel 2012 la Cassa depositi e prestiti ha sospeso, per i Comuni colpiti dal terremoto, la riscossione delle rate di ammortamento sui mutui erogati, posticipando il pagamento alla fine del piano di ammortamento previsto di ogni singolo mutuo determinando una minore spesa di oltre € 1.200.000. I fitti attivi degli Alloggi ERP finanziano la quota capitale del mutuo ERP e riducono quindi la spesa per rimborso prestiti.

ANALISI DEI COSTI E DEI RICAVI PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA TERREMOTO DEL 20/29 MAGGIO 2012.

Nel corso dell'esercizio 2013 sono proseguite le opere di ricostruzione e di messa in sicurezza, che incidono sulla parte investimenti del bilancio per oltre 13 milioni di euro, coperti per 9 milioni da indennizzo assicurativo.

Per la parte corrente, sono stati distribuiti contributi di autonoma sistemazione a più di 700 nuclei famigliari non rientrati nelle loro abitazioni e sono state sostenute spese per inserimento di una decina di anziani in strutture socio sanitarie.

E' stata garantita, da parte di tutti i servizi coinvolti, la puntuale attività di rendicontazione di ogni tipologia di spesa sostenuta, rispettando tempi e modalità di volta in volta indicati dal Commissario Delegato alla ricostruzione - Regione Emilia Romagna. Tra queste, indispensabili al riconoscimento da parte del Commissario della copertura delle spese con i fondi stanziati per il Sisma, la rilevazione di tutti i pagamenti eseguiti al 19 dicembre, necessaria ai fini del trasferimento di fondi Comunitari alla Regione.

A vantaggio della copertura delle spese, è proseguita la manifestazione di solidarietà verso gli enti terremotati attraverso donazioni da parte di cittadini ed enti.

Si riassumono nei prospetti che seguono alcune sintesi delle componenti di bilancio relative al sisma; i valori sono esposti in migliaia di euro:

	<i>Situazione al 31/12/2012</i>	<i>Situazione al 31/12/2013</i>
<i>COSTI</i>		
Spese di parte corrente	9.208	5.308
Spese di parte investimenti	2.160	13.655
Spese finanziate da donazioni	463	340
<i>TOTALE COSTI</i>	11.831	19.304
<i>RICAVI</i>		
Trasferimenti dallo Stato/Comm.delegato di p. corrente	8.912	5.191
Trasferimenti dallo Stato/Comm.delegato di p. investimenti	1.710	4.559
Indennizzo assicurativo		9.096
Trasferimenti dalla Regione	450	
Altre entrate di parte corrente	177	93
Donazioni da enti e privati	463	340
<i>TOTALE RICAVI</i>	11.711	19.279

Il prospetto comprende anche le spese sostenute dall'Unione delle Terre d'Argine.

Non sono compresi i dati relativi al personale (incentivi di produzione) e lavoro somministrato pagati dalla Regione Emilia Romagna.

DETTAGLIO SPESA CORRENTE	Situazione al 31/12/2012	Situazione al 31/12/2013
Personale	318	-
Beni/Servizi	5.208	225
DI CUI: per assistenza alla popolazione	1.683	-
DI CUI: per inserimento in case protette	1.182	220
DI CUI: per opere provvisionali	1.830	-
Trasferimenti	3.682	5.083
DI CUI: trasferimenti per contributi di autonoma sistemazione (CAS)	3.359	4.953
DI CUI: trasferimenti per contributi traslochi e ricovero mobili	-	130
DI CUI: trasferimenti all'Unione delle Terre d'Argine	82	-
DI CUI: trasferimenti per rimb.a società ed associaz. spese sostenute	181	-
TOTALE SPESA CORRENTE	9.208	5.308
DETTAGLIO SPESA INVESTIMENTI	Situazione al 31/12/2012	Situazione al 31/12/2013
Sport		26
Cultura	450	17
Infrastrutture		
Sociale, Sanità e Casa		185
Patrimonio		12.195
Scuola	1.710	184
Altri servizi alla persona		1.016
Pianificazione e sviluppo urbanistico		32
Altri servizi di supporto		
TOTALE SPESA INVESTIMENTI	2.160	13.655
ELENCO UTILIZZO DONAZIONI destinate al Comune di Carpi	Situazione al 31/12/2012	Situazione al 31/12/2013
Teatro	73	
Campo Basket	70	
Scuole	65	
Sede Borgofortino	40	
Centro l'Abbraccio	37	
Castello	15	
Ausili handicap scuole	11	
Acquisto di un veicolo multifunzione per la protezione civile		10
RSA il Carpine manutenzione straordinaria e riqualificazione nucleo piano terra		50
Ristrutturazione palestra scuola media Focherini		52
Ristrutturazione scuola Manfredo Pio e succursale A. Pio		100
Sostituzione impianto elevatore Teatro Comunale		5
Ampliamento posti letto e arredi casa protetta il Carpine		32
Ristrutturazione Torre dell'Orologio		8
Sistemazione aree esterne scuole Carpi		59
Manutenzione straordinaria edifici comunali		4
Ancora da destinare	151	21
TOTALE DONAZIONI	463	340

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO.

IL Comune di Carpi ha provveduto nel corso del 2013 al riconoscimento e finanziamento di un DEBITO FUORI BILANCIO per € 1.450.000, di parte investimenti, relativamente a sentenza esecutiva.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 79 del 18/07/2013 si è riconosciuta la legittimità del debito fuori bilancio per la sentenza esecutiva sfavorevole all'Ente ai sensi della lettera a), art. 194, Decreto Legislativo 267 del 2000: sentenza del Consiglio di Stato n. 2911/2013 per la riforma della sentenza TAR Emilia Romagna Bologna Sezione I n. 00571/2011, resa tra le parti, concernente ottemperanza a seguito della sentenza n. 48/2011 TAR Emilia Romagna II sezione e relativa al pagamento dell'indennità di esproprio di terreni per un importo di euro 1.450.000.

Per far fronte alla copertura del debito nella stessa deliberazione è stata effettuata una variazione di bilancio con applicazione di una quota di avanzo 2012 disponibile:

- x liberando risorse per euro 750.000,00 al titolo II Spesa in conto capitale; in particolare riducendo per € 500.000,00 lavori previsti per la manutenzione straordinaria sulle strade (che si assestano ad € 1.000.000,00) e di € 250.000,00 lo stanziamento relativo alla restituzione di contributi di concessioni edilizie;
- x applicando una quota di avanzo di amministrazione 2012 non vincolato per € 700.000,00 alla parte investimenti.

A seguito del riconteggio degli interessi dovuti sulla somma da corrispondere, sono stati pagati euro 1.351.603,49.

L'atto di riconoscimento del debito fuori bilancio è stato trasmesso alla Corte dei Conti.

REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI E PROGETTI

Sulla base dei programmi e progetti approvati con la Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015 è possibile evidenziare l'andamento della spesa nel corso dell'anno 2013:

<u>ANNO 2013</u>								
PROGRAMMA 1 – SERVIZIO AL TERRITORIO								
Responsabili vari								
SPESA CORRENTE					SPESA PER INVESTIMENTO			
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Progetto 1- Ambiente	11.314.311,85	11.295.278,85	10.718.280,27	44%	-	-	-	0%
Progetto 2 – Protezione Civile	3.912.310,00	6.164.310,00	5.300.840,50	22%	-	-	-	0%
Progetto 3 – Sicurezza	2.380.809,00	2.585.232,00	2.585.232,00	11%	50.000,00	30.000,00	-	0%
Progetto 4 – Infrastrutture	5.105.874,46	5.128.879,74	4.962.455,39	21%	4.900.000,00	4.445.901,00	2.589.814,17	98%
Progetto 5 – Pianificazione e sviluppo urbanistico	634.358,00	639.530,00	621.554,89	3%	2.242.000,00	2.242.000,00	66.359,23	2%
	23.347.663,31	25.813.230,59	24.188.363,05		7.192.000,00	6.717.901,00	2.656.173,40	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

PROGRAMMA 2 – SERVIZI ALLA PERSONA								
Responsabili vari								
SPESA CORRENTE					SPESA PER INVESTIMENTO			
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Progetto 1- Assistenza Sociale e Sanità	5.128.816,04	5.417.733,37	5.367.732,82	23%	3.377.000,00	3.602.455,50	815.409,87	19%
Progetto 2 – Istruzione	10.468.757,38	10.439.970,19	10.437.551,62	45%	483.760,00	1.030.010,00	965.822,73	22%
Progetto 3 – Cultura	5.261.101,10	5.301.756,64	4.949.249,28	21%	200.000,00	586.955,00	316.044,65	7%
Progetto 4 – Sport	1.490.065,95	1.498.805,95	1.355.562,84	6%	1.555.647,00	1.508.557,00	1.112.852,40	26%
Progetto 5- Altri Servizi alla Persona (**)	1.401.372,12	1.385.610,12	1.242.723,11	5%	2.150.000,00	2.426.264,00	1.083.901,58	25%
	23.750.112,59	24.043.876,27	23.352.819,67		7.766.407,00	9.154.241,50	4.294.031,23	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

(**) Il Progetto si riferisce in particolare ai Servizi Demografici, Onoranze Funebri e Servizi Cimiteriali.

PROGRAMMA 3 – SERVIZI ALLE IMPRESE								
Responsabili vari								
SPESA CORRENTE					SPESA PER INVESTIMENTO			
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Progetto 1- Promozione economico territoriale	1.331.632,00	1.371.746,00	995.686,78	83%	0,00	0,00	0,00	0%
Progetto 2 – Formazione professionale	203.175,00	203.175,00	200.550,74	17%	0,00	0,00	0,00	0%
	1.534.807,00	1.574.921,00	1.196.237,52		0,00	0,00	0,00	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

PROGRAMMA 4 – SERVIZI GENERALI E DI SUPPORTO								Responsabili vari
SPESA CORRENTE				SPESA PER INVESTIMENTO				
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Progetto 1- Lavori Pubblici e patrimonio immobiliare	4.825.626,64	4.808.958,61	4.731.235,64	31%	17.001.363,00	21.187.482,50	15.293.336,30	99,54%
Progetto 2 – Bilancio e Provveditorato	3.699.966,12	3.883.959,12	3.683.759,12	24%	21.750,00	21.750,00	0,00	0%
Progetto 3 – Sistema Informativo e statistica	939.972,34	958.551,90	957.907,61	6%	0,00	0,00	0,00	0%
Progetto 4 – Personale	940.360,00	959.283,00	945.755,25	6%	0,00	0,00	0,00	0%
Progetto 5- Altri Servizi di supporto (**)	4.788.493,00	5.345.212,00	5.163.018,60	33%	698.213,00	718.213,00	70.492,14	0,46%
	15.194.418,10	15.955.964,63	15.481.676,22		17.721.326,00	21.927.445,50	15.363.828,44	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

(**) Il Progetto si riferisce in particolare allo Staff del sindaco e lo Sviluppo organizzativo, formazione e qualità.

PROGRAMMA 5 – COMUNICAZIONE								Giordano Corradini
SPESA CORRENTE				SPESA PER INVESTIMENTO				
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Comunicazione	301.370,00	300.388,00	264.061,79	100%	0,00	0,00	0,00	0%
	301.370,00	300.388,00	264.061,79		0,00	0,00	0,00	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

PROGRAMMA 6 – Organi istituzionali								Giordano Corradini
SPESA CORRENTE				SPESA PER INVESTIMENTO				
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Organi istituzionali	896.840,00	888.180,00	875.545,86	100%	0,00	0,00	0,00	0%
	896.840,00	888.180,00	875.545,86		0,00	0,00	0,00	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

PROGRAMMA 7 – Fiscalità Locale								Patrizia Mantovani
SPESA CORRENTE				SPESA PER INVESTIMENTO				
	Previsione	Assestato	Impegnato	%*	Previsione	Assestato	Impegnato	%*
Fiscalità Locale	560.416,00	7.657.416,00	1.455.416,00	100%	0,00	0,00	0,00	0%
	560.416,00	7.657.416,00	1.455.416,00		0,00	0,00	0,00	

(*) La percentuale si riferisce al rapporto tra l'impegnato del singolo progetto sul totale del programma.

ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

In seguito alla costituzione dell'Unione delle Terre d'Argine e dell'Azienda Servizi alla Persona Terre d'Argine, presso il Comune di Carpi sono stati individuati i seguenti servizi a domanda individuale:

1. Bagni pubblici;
2. Pesa pubblica;
3. Onoranze Funebri – Trasporto salme e cremazioni;
4. Casa vacanza BorgoValsugana;
5. Sale conferenze ed espositive;
6. Teatro;
7. Musei di Palazzo dei Pio: Museo del Palazzo e della città;
8. Sale prove musicali ed espositive dello Spazio Giovani Mac'è!
9. Palestre comunali;
10. Matrimoni.

Sono, invece, gestiti dall'Unione delle Terre d'Argine i sottoelencati servizi:

1. Trasporto scolastico
2. Nidi e Centri Gioco
3. Tempo prolungato (Scuola dell'Obbligo);
4. Servizi per scuole d'infanzia (Refezione e tempo prolungato);
5. Mantenimento anziani ed inabili in case di riposo diverse da quelle gestite in ASP.
6. Centro accoglienza extracomunitari.

I servizi agli anziani sono gestiti dall'ASP Terre d'Argine (Azienda servizi alla persona).

Nel 2013 è stato verificato, in relazione a ciascuno dei servizi pubblici locali gestito dal Comune di Carpi, il grado di copertura dei costi, garantito dall'applicazione delle tariffe applicate.

In relazione a tale verifica la percentuale di copertura complessiva registrata nel 2013 è pari a **54,58%**.

Di seguito è riportata l'analisi dei singoli servizi indicati in precedenza.

ANALISI DEI SERVIZI EROGATI - INDICATORI DI EFFICACIA – EFFICIENZA E PROVENTI.

BAGNI PUBBLICI DELL'ALBERGO DIURNO

Via Carducci, 28

Orario: Venerdì ore 14:30/18:30 – sabato 9:00/12:00 e 15:30/18:30

OFFRE UN SERVIZIO PUBBLICO DI BAGNI E DOCCE. È GESTITO DAL PERSONALE DI COOPERATIVA ESTERNA.

TARIFFAZIONE 2013: vasca/doccia adulti € 2,65; doccia bimbi € 2,10; biancheria € 2,65; saponi € 0,60.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
Nr domande soddisfatte	380	247	299
Nr domande presentate	380	247	299
% indicatore	100,00%	100,00%	100,00%

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
<u>Costo totale</u>	9.526	9.700	9.588
<u>Utenti</u>	380	247	299
	25,07	39,27	32,07

DETTAGLIO COSTO TOTALE

Prestazioni per gestione esterna del servizio	8.733,50	8.900,00	8.588,25
Energia elettrica	792,30	800,00	1.000,00
TOTALE	9.525,80	9.700,00	9.588,25

INDICATORI PROVENTI	2011	2012	2013
<u>Proventi tariffari totali</u>	915,88	620,86	749,51
<u>Utenti</u>	380	247	299
	2,41	2,51	2,51

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Per il servizio si rileva un aumento della percentuale della copertura del costo che passa dal 6,40% dell'anno precedente al 7,82%.

Le domande presentate e soddisfatte sono complessivamente aumentate del 21,05%

◦ **PESA PUBBLICA AUTOMATICA A GETTONE**

Via Chiesa – Località Cortile

SI RIVOLGE A MEZZI DI TRASPORTO PESANTI E FUNZIONA CON APPOSITI GETTONI ACQUISTABILI PRESSO L'UFFICIO CASSA ECONOMALE DEL COMUNE.

TARIFFAZIONE 2013: fino a 15.000 Kg: 1 gettone € 3,70; fino a 25.000 Kg: 2 gettone € 7,30; fino a 60.000 Kg: 3 gettone € 11,00.

<i>INDICATORI DI EFFICACIA</i>	2011	2012	2013
<i>Nr servizi resi</i>	142	87	70
<i>Nr servizi richiesti</i>	142	87	70
<i>% indicatore</i>	100,00%	100,00%	100,00%

<i>INDICATORI DI EFFICIENZA</i>	2011	2012	2013
<i>Costo totale</i>	2.674	3.066	3.566
<i>Servizi resi</i>	142	87	70
	18,83	35,24	50,94

DETTAGLIO COSTO TOTALE

Manutenzione delle pese	825,60	500,00	1.000,00
Energia elettrica	281,93	1.000,00	1.000,00
Oneri generali	516,00	516,00	516,00
Quota annuale ammortamento cespiti	1.050,00	1.050,00	1.050,00
TOTALE	2.673,53	3.066,00	3.566,00

<i>INDICATORI PROVENTI</i>	2011	2012	2013
<i>Proventi tariffari totali</i>	509,69	321,88	257,37
<i>Utenti</i>	142	87	70
	3,59	3,70	3,68

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Il servizio ha, rispetto agli anni precedenti, un trend decrescente di domande e dei proventi.

Si rileva una diminuzione della percentuale di copertura del costo che passa dal 10,50 % dell'anno precedente al 7,22%.

○ **ONORANZE FUNEBRI – TRASPORTO SALME E CREMAZIONI**

Piazzale A. Baracchi

Ufficio: da lunedì a sabato 7.30/19.30 - domenica e festivi 7.30/13.30

Il servizio di Onoranze Funebri è un'agenzia di pompe funebri che opera in regime di libera concorrenza. Svolge tutti i servizi di onoranze funebri, dalla vestizione alla composizione della salma, alla fornitura del cofano, agli adempimenti amministrativi di qualsiasi genere, al trasporto e ordinazione di fiori, di ricordi con o senza foto, di manifesti e similari, predisponendo preventivi e consentendo la scelta di prodotti visibili in magazzino.

Dall'anno 2012 esiste una convenzione con il Comune di Modena per il funzionamento del nuovo impianto di cremazione, inaugurato in data 20 novembre 2012.

La qualità del servizio 2013 ha risentito del perdurare dell'insufficienza di addetti che ha limitato il numero di funerali effettuati.

Le **TARIFFAZIONI 2013** del servizio relativa alle varie tipologie di cofani e urne, delle varie prestazioni rese (disbrigo pratiche; addobbi; vestizione; acquisizione documenti; trasporti residenza, camera ardente, cimiteri e cremazione; ritiro ceneri; servizio di cremazione); fiori; manifesti e foto ricordo; sono state approvate con Deliberazione di Giunta Comunale n. 66 del 27/05/2013 e pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente.

Il regolamento comunale per le attività funebri, necroscopiche, cimiteriali e polizia mortuaria è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 20/06/2013.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
<i>Nr funerali svolti dal comune</i>	407	359	315
<i>Nr funerali richiesti al comune</i>	407	359	315
<i>% indicatore</i>	100,00%	100,00%	100,00%

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
<i>Costo totale</i>	893.167	2.194,51	797.805	2.222,30	644.735	2.046,78
<i>Servizi resi</i>	407		359		315	

DETTAGLIO COSTO TOTALE

Personale	248.765,00	219.033,00	220.819,37
<i>Gestione servizi richiesti:</i> cofani ed accessori; fiori; trasporto salme; foto e annunci; cremazioni (forno crematorio di Mantova, servizio reso prima del funzionamento dell'impianto di Modena); altre prestazioni rese	353.373,21	354.778,02	190.286,22
<i>Gestione automezzi:</i> carburanti e manutenzioni	27.493,38	17.000,00	23.334,21
<i>Gestione degli uffici e del personale:</i> vestiario, pulizie, manutenzioni attrezzature, ect.	25.934,97	21.044,25	24.344,83
Oneri generali	134.300,00	134.300,00	134.300,00
Quota annuale ammortamento cespiti	103.300,00	51.650,00	51.650,00
TOTALE	893.166,56	797.805,27	644.734,63

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
<i>Proventi tariffari totali</i>	1.105.341	2.715,82	980.362	2.730,81	789058	2.504,95
<i>Servizi resi</i>	407		359		315	

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Il servizio ha, rispetto agli anni precedenti, un trend decrescente di domande e dei proventi, a causa di un organico sottodimensionato rispetto alle reali esigenze del servizio.

Si rileva una diminuzione della percentuale di copertura del costo che passa dal 122,88 % dell'anno precedente al 122,38%.

◦ **CASA VACANZA BORGO VALSUGANA**

Sella di Borgo Valsugana.

La struttura è di proprietà del Comune di Carpi. Dispone di 39 stanze situate su tre piani (95 posti). La struttura può essere utilizzata da servizi del Comune, enti senza fini di lucro, scuole, associazioni, altri enti, aziende e privati.

Per “alta stagione” si intende il periodo natalizio, pasquale e dal 1° al 20 agosto. Per “bassa stagione” si intende il restante periodo.

TARIFFAZIONE 2013 (IVA esclusa), a notte di utilizzo:

- Associazioni educative, sportive, ricreative senza fini di lucro: Bassa stagione € 700,40; Alta stagione € 875,50;
- Associazioni di categoria, sindacati ecc.: € 1.339,00;
- Privati: € 2.060,00;
- Utilizzo del solo piano terreno (cucina, sala, tavernetta) senza pernottamento: € 329,60.

I costi delle utenze si conteggiano a parte e si rimborsano in base ai consumi effettuati.

RIDUZIONI Su tutte le tariffe sarà applicata una riduzione del 30%, qualora gli utilizzatori siano prevalentemente minori non accompagnati da genitori; a questo si sommerà una ulteriore riduzione del 20% se il soggiorno viene utilizzato nei periodi dal 1 al 30 giugno e dal 25 agosto al 30 settembre.

Sulla tariffa per l'utilizzo del solo piano terreno sarà applicata una riduzione del 30%, qualora gli utilizzatori siano associazioni educative, sportive, ricreative senza fini di lucro.

Le Istituzioni Scolastiche dell'Unione Terre d'Argine, sono tenute al pagamento dei soli costi di luce, gas, gasolio e telefono, conteggiati in base ai consumi effettivi, esclusivamente per le attività organizzate con gli studenti iscritti e frequentanti la scuola.

Il regolamento per la concessione e l'utilizzo del soggiorno Val Paradiso di Sella di Borgo Valsugana è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 72 del 03/03/2005.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
<i>Nr servizi resi</i>	13	13	14
<i>Nr servizi richiesti</i>	13	20	19
<i>% indicatore</i>	100%	65%	74%

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
<i>Costo totale giorni di utilizzo</i>	64.700	798,77	63.500	690,22	76.399	848,88
	81		92		90	

DETTAGLIO COSTO TOTALE

<i>Custodia</i>	13.800,00	14.500,00	14.500,00
<i>Utenze: energia elettrica, riscaldamento e rifiuti</i>	19.500,00	19.500,00	21.481,25
<i>Manutenzioni: impianti; immobili; attrezzature</i>	11.700,00	11.700,00	11.381,02
<i>Altri acquisti di beni e di servizi</i>	2.500,00	600,00	2.420,80
<i>IMU</i>	-	-	9.416,00
<i>Quota annuale ammortamento cespiti</i>	17.200,00	17.200,00	17.200,00
TOTALE	64.700,00	63.500,00	76.399,07

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
<i>Proventi tariffari totali giorni di utilizzo</i>	54.275	670,06	50.700	551,09	51.494	572,15
	81		92		90	

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Si rileva una diminuzione della percentuale di copertura del costo che passa dal 79,84 % dell'anno precedente al 67,40%.

◦ **SALE CONFERENZE ED ESPOSITIVE**

Il servizio si riferisce a diverse strutture di proprietà comunale e concesse per iniziative di carattere pubblico o interesse di categoria a enti, associazioni, circoli, scuole, ect., per conferenze, convegni, iniziative culturali varie.

Le **TARIFFAZIONI 2013** sono stati approvate con Deliberazione di Giunta Comunale n. 66 del 27/05/2013 e pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
Nr domande soddisfatte	267	251	315
Nr domande presentate	267	251	315
<i>% indicatore</i>	100%	100%	100%

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
<i>Costo totale giorni di utilizzo</i>	50.400	161,54	37.259	119,42	44.203	140,33
	312		312		315	

DETTAGLIO COSTO TOTALE

Personale	31.631,00	16.446,00	0,00
Conduzione Sala mediante appalto, in sostituzione del personale interno (causa pensionamento)	0	0	23.899,92
Utenze: energia elettrica, riscaldamento	3.898,53	6.000,00	5.526,81
Manutenzioni: impianti; attrezzature	2.500,00	2.168,64	2.066,12
Altri acquisti di servizi: pulizie	6.726,00	7.000,00	7.065,34
Quota annuale ammortamento cespiti	5.644,36	5.644,36	5.644,36
TOTALE	50.399,89	37.259,00	44.202,55

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
<i>Proventi tariffari totali giorni di utilizzo</i>	17.352	55,61	9.723	31,16	18.866	59,89
	312		312		315	

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

La riduzione dei costi totali è dovuta essenzialmente alla diminuzione della spesa di personale; un'unità per il 2011 e parte del 2012; a partire da giugno 2013 la conduzione della Sala Congressi Comunale è gestita in appalto dalla ditta EuroPromos, causa il pensionamento dell'unico dipendente comunale addetto al servizio.

Per il servizio si rileva un aumento della percentuale di copertura del costo che passa dal 26,09% dell'anno precedente al 42,68%.

Le domande sono complessivamente aumentate del 25,50%.

◦ **TEATRO**

Piazza dei Martiri, 72.

Cura le stagioni teatrali di Prosa, Danza, Nonsoloteatro, La Vita è Sogno, Concerti Aperitivo, Teatro-scuola, Lirica, Anteprima Mundus, spettacoli fuori abbonamento, promuove il laboratorio teatrale per adolescenti Fare teatro.

Il Teatro collabora con le associazioni, i circoli culturali e le scuole per l'allestimento degli spettacoli.

La **TARIFFAZIONE 2013**, sono relative ad un utilizzo forfettario giornaliero, oltre all'IVA per un massimo di 13 ore e con il termine dello spettacolo fissato non oltre le ore 23.30.

- Tariffa A: € 1.490,00 per iniziative promosse, organizzate e realizzate da associazioni ONLUS aventi sede e/o operanti nel territorio comunale, dalla locale Azienda USL, per non più di due giornate all'anno, stante le istituzionali finalità di beneficenza e/o assistenza a favore della città (per ulteriori richieste di detti soggetti si applica la seguente tariffa C).

- Tariffa B: € 2.000,00 per iniziative promosse da enti ed associazioni, di cui alla tariffa A, che comprendono rappresentazione di iniziative, di uno o più soggetti definiti alla tariffa C, per oltre il 60% della rappresentazione stessa.

- Tariffa C: € 2.200,00 per iniziative promosse e organizzate da scuole di formazione artistica, da associazioni riconosciute e non riconosciute iscritte nel Registro Provinciale delle Associazioni di promozione sociale cui alla L.R. 34/2002 o ai Registri del Volontariato di cui alla L.R. 12/2005, che presentino finalità statutarie rivolte all'attività culturale, musicale, teatrale e coreutica, aventi sede nel territorio comunale, per non più di due giornate all'anno;

- Tariffa D: € 3.800,00 per iniziative organizzate da enti, società o associazioni di natura pubblica o privata, individuali o collettive per attività di spettacolo, di carattere culturale, sociale, promozionale e turistico;

Nel caso di desideri realizzare due rappresentazioni pubbliche nella medesima giornata, la competente tariffa sopra precisata, è maggiorata di € 1.000,00, stante il riproporsi dei principali costi di conduzione, pulizie, servizio maschere, squadra VV.FF. elettricista di palcoscenico, ecc...

Con il pagamento di dette tariffe è compreso l'allestimento base consistente nella quadratura nera in dotazione e luci fino ad un massimo di 40 fari, il personale di sala (maschere), i vigili del fuoco, il responsabile di sala, la custodia e l'elettricista serale, il riscaldamento, l'illuminazione e la forza motrice, il deperimento impianti e illuminazioni, la pulizia e il riordino.

PARTICOLARI AGEVOLAZIONI ED ALTRE TARIFFAZIONI RELATIVE AD EVENTI E SERVIZI sono riportati nella D.G.C. n. 66 del 27/05/2013 pubblicata sul sito dell'ente.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
Nr spettatori stagione	25.266	24.485	7.620
Nr spettacoli stagione	50	48	29
<i>Indicatore 1</i>	505,32	510,1	262,76
Nr altri spettatori	40.829	27.597	7.975
Nr altri spettacoli	85	60	26
<i>Indicatore 2</i>	480,34	459,95	306,73

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
<i>Costo totale escluse sponsorizzazioni e contributi</i>	1.084.186	16,40	640.243	12,29	872.733	55,96
<i>totale affluenza</i>	66.095		52.082		15.595	

DETTAGLIO COSTO TOTALE

<i>Personale</i>	270.736,00	233.972,00	239.450,00
<i>Spese per Rappresentazioni teatrali, compresi i diritti d'autore alla SIAE</i>	624.837,19	281.169,00	481.602,18
<i>Utenze: energia elettrica, riscaldamento, acqua</i>	78.553,61	76.000,00	64.959,59
<i>Manutenzioni: impianti; attrezzature; immobile</i>	26.390,06	8.962,00	15.724,25
<i>Altri acquisti di beni e servizi diversi: pulizie, vigilanza, ect.</i>	42.254,72	27.700,00	30.353,51
<i>Noleggi di beni per svolgimento servizio</i>	18.000,00	8.000,00	9.000,00
<i>Contributi ad associazioni culturali per la realizzazione di rassegna di teatro contemporanea</i>	,00	,00	14.000,00
<i>Interessi passivi</i>	18.974,69	,00	13.203,84
<i>Quota annuale ammortamento cespiti</i>	4.440,00	4.440,00	4.440,00
TOTALE	1.084.186,27	640.243,00	872.733,37

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
<i>Proventi totali esclusi sponsorizzazioni e contributi</i>	460.554	6,97	90.767	1,74	279.097	17,90
<i>totale affluenza</i>	66.095		52.082		15.595	

DETTAGLIO PROVENTI TOTALE

<i>Proventi spettacoli</i>	381.517	70.968	277.607
<i>Fitti attivi</i>	79.036	19.799	1.490
TOTALE	460.554	90.767	279.097

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Con il sisma del 20-29 maggio 2012 il Teatro ha subito danni al tetto ed ha riaperto per la stagione teatrale 2013/2014. La sospensione della stagione teatrale 2012-2013 ha determinato una riduzione dell'entrata e nel contempo una riduzione della spesa per l'anno 2012, compresi gli interessi passivi per la sospensione del pagamento delle rate dei mutui, ai sensi del DL 74 del 06/06/2012, ed in parte nel 2013.

Gli indicatori di Efficienza e Proventi per l'anno 2013 si discostano dagli anni precedenti in quanto i costi e i proventi si riferiscono all'intera Stagione teatrale 2013/2014, mentre il totale dell'affluenza riguarda solo gli spettatori dell'anno 2013.

Per il servizio si rileva un aumento della percentuale di copertura del costo che passa dal 25,16% dell'anno precedente al 42,05%.

◦ **MUSEI DI PALAZZO DEI PIO: MUSEO DEL PALAZZO E DELLA CITTÀ**

Piazza Martiri 68 - ingresso dal Cortile d'onore

ORARIO: giovedì, sabato, domenica e festivi, ore 10.00/13.00 e 15.00/19.00
martedì, mercoledì e venerdì su richiesta ore 10.00/13.00

Festività con museo aperto: 6 gennaio - domenica di Pasqua - lunedì di Pasquetta - 25 Aprile - 1° Maggio - 20 maggio (patrono - Ingresso gratuito) - 2 Giugno - 1° Novembre - 8 Dicembre - 26 dicembre.

LA **TARIFFAZIONE 2013** è di seguito riportata:

- **Biglietto unico per entrambi i Musei:** € 5,00 biglietto intero - € 3,00 ridotto
- **BIGLIETTO SPECIALE MUSEI + MOSTRE:**
€ 6,00 intero - € 4,00 ridotto, emesso in occasione di mostre di particolare rilevanza allestite all'interno dello spazio museale.
- **BIGLIETTO SPECIALE MOSTRE:**
€ 3,00 intero - € 2,00 ridotto, emesso in occasione di mostre organizzate dai Musei che si svolgono fuori dallo spazio museale, ma comunque all'interno degli spazi espositivi del Palazzo dei Pio.
- **INGRESSO GRATUITO:**
 - La prima domenica di ogni mese per i cittadini residenti nell'UTdA;
 - cittadini UE di età inferiore a 18 anni e superiore a 65 anni;
 - persone diversamente abili;
 - gruppi organizzati di studenti delle scuole italiane statali e non, e degli altri Stati membri UE;
 - guide turistiche e interpreti nell'esercizio della propria attività professionale (previa esibizione di valida licenza, rilasciata dalla competente autorità);
 - personale del Ministero per i Beni e le Attività culturali;
 - rappresentanti della stampa (previa esibizione di tesserino di iscrizione all'ordine, rilasciato dalla competente autorità);
 - in occasione di particolari festività o eventi, stabiliti di volta in volta dalla Direzione.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
Nr visitatori	45.858	22.409	40.243
Nr istituzioni	1	1	1

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
Costo totale escluse sponsorizzazioni e contributi	443.233		415.284		376.459	
visitatori	45.858	9,67	22.409	18,53	40.243	9,35

DETTAGLIO COSTO TOTALE

Personale	209.332,00	173.009,00	164.770,00
Servizio di custodia ed assistenza	64.742,40	95.043,00	91.525,93
Fitti passivi	43.455,02	44.258,68	44.258,69
Prestazioni diverse: pulizie, utenze, ect.	114.280,08	92.626,50	71.782,44
Interessi	9.483,36	8.407,48	2.182,40
Quota annuale ammortamento cespiti	1.940,00	1.940,00	1.940,00
TOTALE	443.232,86	415.284,66	376.459,46

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
Proventi tariffari totali esclusi sponsorizzazioni e contributi	11.822		6.638		8.696	
visitatori	45.858	0,26	22.409	0,30	40.243	0,22

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Il Museo con il sisma del 20 e 29 maggio è stato chiuso per inagibilità. Il Museo del Palazzo ha riaperto il 15/12/2012. Il Museo della Città ha riaperto il 01/03/2014.
Per il servizio si rileva una diminuzione della percentuale di copertura del costo che passa dal 10,81% dell'anno precedente al 2,31%.

◦ **SPAZIO GIOVANI MAC'È**

Viale De Amicis 59

ORARIO: mercoledì, giovedì, venerdì, sabato, domenica con due turni di utilizzo:

- dalle 16.00 alle 17.30

- dalle 17.30 alle 19.00

Il Mac'è! è uno spazio dove ragazzi e ragazze possono incontrarsi e passare insieme il proprio tempo libero.

Il servizio si rivolge a giovani dai 12 ai 25 anni.

Sono a pagamento le due sale prove per gruppi musicali e sono utilizzabili da settembre a giugno.

È possibile prenotare un modulo di 90 minuti.

TARIFFAZIONE 2013: € 12,00 per ogni modulo di 90 minuti (€ 8,00 per i possessori di carta giovani).

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
<i>Nr domande soddisfatte</i>	14.829	11.966	9.370
<i>Nr domande presentate</i>	14.829	11.966	9.370
<i>% indicatore</i>	100%	100%	100%

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
<i>Costo totale</i>	192.007	12,95	177.973	14,87	135.044	14,41
<i>presenze</i>	14.829		11.966		9.370	

DETTAGLIO COSTO TOTALE

<i>Personale</i>	96.659,00	66.814,00	34.480,00
<i>Prestazioni per potenziamento e consolidamento dei centri di aggregazione giovanile, finanziamento da trasferimenti regionali</i>	60.848	75.159,00	64.134,10
<i>Utenze: energia elettrica, riscaldamento</i>	25.500,00	27.500,00	26.941,39
<i>Altri acquisti di servizi: pulizie</i>	9.000,00	8.500,00	9.488,09
TOTALE	192.007,00	177.973,00	135.043,58

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
<i>Proventi totali</i>	61.509	4,15	75.728	6,33	64.977	6,93
<i>presenze</i>	14.829		11.966		9.370	

DETTAGLIO PROVENTI TOTALE

<i>Proventi tariffari</i>	661	569	843
<i>Trasferimenti regionali</i>	60.848	75.159	64.134
TOTALE	61.509	75.728	64.977

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

La riduzione dei costi totali è dovuta essenzialmente alla diminuzione della spesa di personale (un pensionamento ed un trasferimento ad altro servizio)

Per il servizio si rileva un aumento della percentuale di copertura del costo che passa dal 42,55 dell'anno precedente al 48,12%.

◦ **PALESTRE COMUNALI (uso non scolastico)**

Le palestre comunali possono essere date in concessione d'uso per attività sportive a società, enti, associazioni sportive legalmente costituite e senza fini di lucro.

I **costi 2013** di affitto degli impianti è indicato nella D.G.C. n. 66 del 27/05/2013 pubblicata sul sito dell'ente.

INDICATORI DI EFFICACIA	2011	2012	2013
Nr impianti	18	19	17
Popolazione	69.943	69.988	70.898
<i>Indicatore</i>	0,00026	0,00027	0,00024

INDICATORI DI EFFICIENZA	2011		2012		2013	
<i>Costo totale presenze</i>	360.744	1,69	325.078	1,66	345.022	5,25
	212.939		196.024		65.762	

DETTAGLIO COSTO TOTALE

<i>Prestazioni per gestioni impianti sportivi, compresi i contributi ad enti ed associazioni per utilizzo palestre</i>	322.519,47	298.991,35	309.683,55
<i>Utenze:</i> essendo un costo promiscuo, sono state considerate come spese per le società sportive per il 30% ed il restante 70% per le scuole	12.977,18	11.580,00	13.230,00
<i>Fitto passivo</i> con seminario vescovile per palestra via A.Costa	13.769,65	14.000,00	14.000,00
<i>Interessi passivi</i>	10.971,18	0,00	7.601,73
<i>Quota annuale ammortamento cespiti</i>	507,00	507,00	507,00
TOTALE	360.744,48	325.078,35	345.022,28

INDICATORI PROVENTI	2011		2012		2013	
<i>Proventi tariffari totali presenze</i>	98.641	0,46	80.982	0,41	82.185	1,25
	212.939		196.024		65.762	

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

Il numero degli impianti e delle presenze si riferiscono alla stagione sportiva (da settembre ad agosto di ogni anno).

Dal 06/02/2012 è in convenzione con l'UTdA la palestra di S. Croce.

Non sono stati pagati nel 2012 gli *interessi passivi* per la sospensione del pagamento delle rate dei mutui, ai sensi del DL 74 del 06/06/2012.

Nel 2012 e 2013, a causa della chiusura per il sisma 2012, gli impianti non hanno funzionato per l'intera stagione sportiva 2012/2013.

Per il servizio si rileva una diminuzione della percentuale di copertura del costo che passa dal 24,91 dell'anno precedente al 23,82%.

◦ **MATRIMONI**

Nel Comune di Carpi i matrimoni con rito civile possono essere celebrati, a scelta dei nubendi, presso:

- Sala consiliare
- Sala cimieri
- Sala mori
- Auditorium Loria
- Chiostro di San Rocco
- Cortile d'Onore
- Sala delle Vedute
- Teatro Comunale
- Ridotto del teatro .

TARIFFAZIONE 2013

- gratuito per i residenti se celebrato nella Sala Consiliare del Municipio, ad eccezione del sabato pomeriggio e domenica mattina.
- a pagamento per i non residenti anche se celebrato nella Sala Consiliare del Municipio, con tariffe diverse a seconda del giorno di celebrazione
- a pagamento e debitamente regolamentato, se celebrato negli altri spazi, a tariffa diversa tra residenti e non residenti.

I costi delle singole sale è indicato nella D.G.C. n. 66 del 27/05/2013 pubblicata sul sito dell'ente.

<i>INDICATORI DI EFFICACIA</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
<i>Nr domande soddisfatte</i>	96	113	127
<i>Nr domande presentate</i>	96	113	127
<i>% indicatore</i>	100%	100%	100%

<i>INDICATORI DI EFFICIENZA</i>	<i>2011</i>		<i>2012</i>		<i>2013</i>	
<i>Costo totale</i>	14.402	150,02	14.351	127,00	16.129	127
<i>servizi resi</i>	96		113		127	

<i>INDICATORI PROVENTI</i>	<i>2011</i>		<i>2012</i>		<i>2013</i>	
<i>Proventi tariffari totali</i>	13.835	144,11	6.905	61,11	13.306	104,77
<i>giorni di utilizzo</i>	96		113		127	

ANNOTAZIONI SUL SERVIZIO

IL costo si riferisce per il 95% alle spese del personale dello stato civile e degli uscieri; per il 5% per fiori ed oneri di gestione.

Nel 2012 l'inagibilità delle sale più prestigiose, in seguito agli eventi sismici del 20/29 maggio, ha determinato una diminuzione dei proventi. Il 20% dei matrimoni celebrati nel 2012 sono stati effettuati in sale per le quali non è prevista una tariffazione

Si rileva un aumento della percentuale di copertura del costo che passa dal 48,12 dell'anno precedente al 82,50%.

TRASPARENZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

La recente normativa, nell'ambito del vasto progetto di riforma della Pubblica Amministrazione, impone agli Enti Locali la revisione e la riorganizzazione dei propri assetti organizzativi e normativi, al fine di rendere la struttura più efficace, efficiente ed economica, ma anche più moderna e trasparente.

Con l'entrata in vigore del *Decreto Legislativo n. 33/2013* avente ad oggetto il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, il Comune di Carpi si è adeguato agli standard richiesti dalla normativa di riferimento ed in particolare:

- Con *decreto del sindaco n. 48450 del 24 settembre 2013* si procedeva alla nomina del *Responsabile della Trasparenza* individuato nel Segretario Comunale nella figura della dr.ssa Anna Messina. Il Responsabile della Trasparenza coincide con il Responsabile della Prevenzione della corruzione ed è Responsabile dell'accesso civico (articolo 5 del D. lgs 33/2013).
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 109 del 24/10/2013 è stato approvato il "Regolamento per la pubblicità e la trasparenza dello stato patrimoniale dei titolari di incarichi politici e per la disciplina del procedimento sanzionatorio per la applicazione delle sanzioni specifiche prevista dal decreto in materia di trasparenza", in attuazione dell'articolo 14 del D.Lgs. 33/2013.
- Nel corso dell'anno 2013 il Segretario Comunale ha promosso e curato il coinvolgimento di un gruppo di lavoro interno (comprensivo di tutta la dirigenza dell'Ente), rappresentativo di tutti i settori, nella fase di stesura dei contenuti e nella articolazione dei compiti per l'attuazione ed il monitoraggio del *Programma Triennale per la Trasparenza e l'integrità 2012-2016*, illustrato dapprima alla Giunta nella seduta del 03.02.2014 e poi approvato con *delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 27/02/2014*. Il programma è stato poi trasmesso al Collegio di Valutazione perché possa verificare: la conformità del programma agli obblighi normativi in materia di trasparenza e il raccordo dello stesso con il Piano della Performance declinato all'interno del piano degli obiettivi.
- Inoltre, sulla home page del sito comunale è stata attivata dal 2013 un'apposita sezione denominata "*Amministrazione Trasparente*" secondo lo schema e l'articolazione riportata nell'Allegato 1 del D.Lgs. 33/2013.

I dati, le informazioni e i documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria sono pubblicati per un periodo di 5 anni, decorrenti dal 1° gennaio dell'anno successivo a quello da cui decorre l'obbligo di pubblicazione, e comunque fino a che gli atti pubblicati producono i loro effetti, fatti salvi i diversi termini previsti dalla normativa in materia di trattamento dei dati personali.

Alla scadenza del termine di cinque anni i documenti, le informazioni ed i dati sono comunque conservati e resi disponibili in materia di trattamento dei dati personali.

Ogni cittadino può verificare quanto è "trasparente" il sito del suo comune utilizzando la *Bussola della Trasparenza* (www.magellanopa.it/bussola).

La Bussola della Trasparenza è uno strumento operativo ideato dal Ministero per la pubblica amministrazione e la semplificazione – Dipartimento della Funzione Pubblica per consentire alle Pubbliche Amministrazioni e ai cittadini di utilizzare strumenti per l'analisi e il monitoraggio dei siti web istituzionali. Il principale obiettivo della Bussola è quello di accompagnare le amministrazioni, anche attraverso il coinvolgimento diretto dei cittadini, nel miglioramento continuo della qualità delle informazioni online e dei servizi digitali.

Per il sito del Comune di Carpi gli esiti della verifica hanno fatto rilevare il raggiungimento di n. 67 obiettivi su 67.

Il D. Lgs. 33/2013 ha introdotto e disciplinato l'istituto dell'accesso civico.

L'accesso civico è il diritto di chiunque di chiedere, in caso di omissione totale o parziale, che un

dato, una informazione o un documento per cui sussista l'obbligo per l'ente di procedere alla sua pubblicazione sul sito internet sia effettivamente pubblicato.
Può essere attivato senza alcun particolare formalismo, non richiede motivazione ed è gratuito.

Altri strumenti della trasparenza e per la promozione della legalità e della cultura dell'integrità sono:

x Albo Pretorio online. Il Comune di Carpi ha adempiuto all'attivazione dell'Albo Pretorio online nei termini di legge e nel rispetto dei criteri tecnici disciplinati dalla Direttiva del 26 novembre 2009, n. 8 del Ministero per la Pubblica amministrazione e l'innovazione e dalla delibera del 2/03/2011 del Garante per la Protezione dei Dati Personali.

x Ufficio Relazioni con Pubblico (URP). L'URP del Comune di Carpi, denominato "Quicittà", è nato nel 1995 e comprende la funzione di Informagiovani e dispone di postazioni gratuite a disposizione di cittadini ed utenti.

Il Servizio gestisce le *banche dati* che hanno il fine di raccogliere, trattare e rendere disponibili:

- informazioni su servizi e procedimenti del Comune, nonché dell'Unione delle Terre d'Argine, di altri Enti e organismi di servizio, istituzioni di Carpi.
- informazioni su lavoro e concorsi, istruzione e formazione, cultura e tempo libero, associazionismo e volontariato.

Risponde sia a sportello, che al telefono e via mail, indirizzando gli utenti, quando necessario, all'ufficio o sportello più specialistico e smistando le segnalazioni e i reclami agli uffici interessati, seguendo poi la chiusura della pratica da parte del servizio pertinente e presidiandone l'auspicata risposta.

Si riportano, di seguito, alcuni dati delle attività svolte dal Servizio "Quicittà".

	2012	2013
Utenza numerica. Gli ingressi a sportello sono registrati da apposito dispositivo elettronico. Il calo 2012 è attribuito al terremoto.	33.036	35.760
Gestione segnalazioni pervenute di persona o via telefono/mail/web.	203	336
Accessi sezione web Concorsi	155.450	194.260
Accessi sezione web Trovalavoro	536.532	434.550
Gestione Trovalavoro: inserzionisti registrati	2.810	3.265
Gestione Trovalavoro: offerte pubblicate	2.810	3.265
Gestione Trovalavoro: CurriculumVitae inseriti	2.033	1.861
Accessi a postazioni web utenti	2.409	2.505

x Carta dei servizi. La carta dei servizi è il patto che in modo trasparente l'Ente stringe con gli utenti dei propri servizi che vengono preventivamente informati sugli standard che l'Ente si impegna a rispettare nella erogazione dei servizi offerti, sulle modalità di svolgimento delle prestazioni e sul comportamento che verrà adottato qualora non vengano rispettati gli standard.

Il Comune di Carpi è, ad oggi, dotato di diverse Carte dei Servizi riportate all'interno della specifica sottosezione di "Amministrazione trasparente", www.carpidiem.it/html/default/Amministrazione_Trasparente/Servizi_erogati/Carta_dei_servizi_e_standard_di_qualita.

ADEMPIMENTI NORMATIVI

CONTROLLO DEI LIMITI DI SPESA DEL PERSONALE

Nel triennio 2011/2013 il Comune di Carpi ha affrontato un continuo processo di riorganizzazione volto al contenimento della spesa di personale in ossequio alle disposizioni normative.

Nel 2011 sono state trasferite all'Unione dei Comuni Terre d'Argine le funzioni relative ai Servizi Sociali ed al Sistema Informativo Comunale; nel 2012 è stata trasferita quella della Gestione delle Risorse Umane.

Al fine della razionalizzazione, programmazione e controllo della spesa di personale, il Settore Amministrazione e Sviluppo delle Risorse Umane effettua il monitoraggio della spesa di personale dei 4 comuni e dell'Unione stessa. Il monitoraggio ricomprende anche un controllo complessivo di ambito territoriale in modo da assicurare il rispetto dei vincoli normativi, sia presso gli enti che nell'insieme dell'ambito territoriale cui gli stessi appartengono. In questo contesto il ribaltamento della spesa di personale dell'Unione sui singoli comuni è avvenuto procedendo all'attribuzione ad ognuno di essi della spesa del personale corrispondente al personale di ruolo trasferito in Unione sommando alla stessa una quota parte delle spese non ripartibili, quale ad esempio le nuove assunzioni. Questa quota parte è attribuita in modo che rifletta su ogni comune la differenza di spesa registrata nell'ambito territoriale complessivo. La quota parte dell'Unione delle Terre d'Argine ribaltata sui singoli comuni è al netto delle componenti escluse.

Relativamente alle ASP il consolidamento della spesa di personale corrisponde con le indicazioni fornite dalla Corte dei Conti.

La politica del personale adottata dal Comune di Carpi ha assicurato la riduzione delle spesa in conformità a quanto disposto dal comma 557, come si evince dal seguente prospetto:

	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
Spese intervento 1	11.872.133,00	11.094.420,00	10.841.309,00
Spese intervento 3 (buoni pasto, formazione e missioni)	86.757,00	34.087,53	56.930,00
Spese intervento 7 (IRAP)	732.600,00	649.868,00	662.700,00
Altre spese da specificare:			
quota parte UTDA	9.233.157,36	9.818.433,00	9.808.069,00
quota parte ASP	197.499,00	197.499,00	197.499,00
Totale spese personale (A)	22.122.146,36	21.794.307,53	21.566.507,00
Componenti escluse (B)	-2.463.455,00	-2.439.105,39	-2.236.534,40
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	19.658.691,36	19.355.202,14	19.329.972,60

RIFERIMENTI NORMATIVI

Legge 296/2006, art. 1, comma 557: Ai fini del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, è stata imposta la progressiva riduzione della spesa di personale.

Deliberazione n. 496/2009 della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo dell'Emilia Romagna e poi D.L. 78/2010, art. 14, comma 7, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010: Consolidamento della spesa di personale tra Comune, Unione e ASP.

DL 112/2008, art. 76, comma 7, come da ultimo modificato dall'art. 4-ter, comma 10, del DL 16/2012, convertito con modificazioni dalla L. 44/2012: Ha vietato l'assunzione di personale a qualsiasi titolo e con qualsiasi tipologia contrattuale nel caso in cui l'incidenza delle spese di personale sia pari o superiore al 50% delle spese correnti. Le amministrazioni che rispettano tale limite possono assumere personale nel limite del 40% della spesa corrispondente alle cessazioni avvenute nell'anno precedente.

Per quanto concerne il rispetto delle percentuali della spesa di personale sulla spesa corrente si è adottato il metodo di calcolo dalla delibera della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie n. 14/2011.

Nel 2011 la percentuale risultava in incremento in quanto le spese correnti diminuivano più che proporzionalmente rispetto alla spesa di personale. Dal 2012 le spese per il sisma e la TARES aumentano la spesa corrente riducendo la percentuale.

	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
Spesa diretta ente (valore ex c. 557 lordo)	12.691.490,00	11.778.375,53	11.560.939,00
Personale ASP	220.810,00	220.810,00	220.810,00
Personale Unione delle Terre d'Argine	6.764.301,16	7.982.324,85	8.038.715,15
Personale società partecipate *	72.674,53	80.054,34	80.054,34
Totale Spesa di personale	19.749.275,69	20.061.564,72	19.900.518,49
Totale spese correnti – TIT. I	45.329.162,00	55.820.850,00	63.507.091,18
INCIDENZA % senza consolidamento	28,00%	21,10%	18,20%
INCIDENZA % con Unione ed ASP	43,41%	35,80%	31,21%
INCIDENZA % consolidata con società partecipate	43,57%	35,94%	31,34%

(*) La spesa di personale delle società partecipate 2013, in attesa dei consuntivi delle società, è assunta pari a quella del 2012.

LIMITI DI SPESA LAVORO FLESSIBILE

Il Comune di Carpi si è adeguato alle disposizioni previste dal comma 28, art. 9, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010.

Si riporta di seguito il prospetto dimostrativo dell'osservanza del limite di spesa previsti dalla normativa succitata.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Decreto Legge 78/2010, art. 9, comma 28, convertito con Legge 122/2010, a seguito della modifica apportata dall'art. 4 comma 102 della Legge 183/2011: Ha esteso anche agli Enti Locali l'applicazione della disposizione in base alla quale le amministrazioni possano avvalersi di personale, assunto a tempo determinato o con altre forme di lavoro c.d. flessibile, nel limite del 50% della spesa sostenuta, per le stesse finalità, nell'anno 2009.

SPESA DI LAVORO FLESSIBILE	<i>Limite anno 2009</i>	Anno 2012	Anno 2013	Incidenza percentuale 2012	Incidenza percentuale 2013
	€ 1.262.370,00	€ 576.493,00	€ 574.764,00	45,67%	45,53%

MISURE PER FAVORIRE LA TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Da tempo il Comune di Carpi ha adottato procedure volte ad un più rapido ed una più semplice identificazione delle fatture pervenute per accelerare l'attività di inserimento, controllo e liquidazione, utilizzando i buoni d'ordine ed invitando i fornitori ad indicare sul documento fiscale il numero d'ordine o il numero di impegno che ha generato la spesa.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Decreto Legge 78/2009, art. 9, comma 1, lettera a), convertito nella Legge 102/2009 e Decreto Legislativo n. 192/2012, art. 1 che modifica l'art. 4 del Decreto Legislativo 231/2002, recependo la direttiva 2011/7/UE: Hanno previsto una serie di adempimenti rivolti ad agevolare pagamenti celeri a favore delle imprese.

Nel corso dell'anno 2013 si è continuamente verificato che il programma dei pagamenti fosse compatibile con le disponibilità di cassa e con i limiti previsti dal Patto di stabilità interno in modo da non rallentare i tempi di pagamento.

Per i contratti in essere sono rispettati i tempi di pagamento indicati nelle procedure di gara e sulla fattura.

Sono state portate avanti attività di formazione, interna, agli amministrativi tramite circolare del 30/04/2013 contenente le indicazioni sugli elementi necessari alla definizione del procedimento per provvedere al pagamento, con distribuzione delle tempistiche tra i vari attori coinvolti.

Si è condotto costantemente il monitoraggio sulla tempestività dei pagamenti e si è proceduto alla pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti sul sito web dell'Ente.

In particolare si riportano gli indicatori sintetici della tempestività dei pagamenti.

Indicatori	Intervallo	Tipologia di spesa (**)	2012 (*)	2013
Tempo medio pagamento	Data documento – Data mandato	Spesa corrente	84,48	64,39
		Spesa in c/capitale	132,32	54,76
Tempo medio pagamento	Data ricevimento documento – Data mandato	Spesa corrente	61,11	55,63
		Spesa in c/capitale	115,54	54,76

(*) I dati risentono del rallentamento della gestione ordinaria in seguito agli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012.

(**) Per la Spesa corrente Titolo I sono stati considerati gli interventi 2 – 3 e 4 di cui rispettivamente: acquisti di beni - servizi e noleggi. Per la Spesa in conto capitale Titolo II sono stati considerati gli interventi 1 – 3 e 5 di cui rispettivamente: acquisizioni di beni immobili – acquisizioni di beni specifici realizzati in economia e acquisto di beni mobili, macchine ed attrezzature.

CONTRATTI IN STRUMENTI DERIVATI

Nel corso dell'anno 2013 il Comune di Carpi non ha posto in essere operazioni da contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Art. 62, del d.l. 112/2008 convertito dalla legge n. 133/2008 e riformulato dall'art. 3 della legge 203/2008 e poi dalla legge 147/2013: Contenimento dell'uso degli strumenti derivati e dell'indebitamento degli enti locali.

INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA, RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E SPESE DI RAPPRESENTANZA

Le schede di sintesi riepilogative del secondo semestre 2012 e del primo semestre 2013, inviate rispettivamente il 23 aprile 2013 e il 16 novembre 2013 alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti dell'Emilia Romagna, sono state compilate a cura del servizio Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione, sulla base delle informazioni contenute nelle schede di sintesi individuali ricevute dai servizi.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Legge 266/2005, art. 1, comma 173: Gli atti di spesa relativi ad incarichi di studio, ricerca e consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, spese di rappresentanza di importo superiore a 5.000 euro devono essere trasmessi alla competente sezione della Corte dei conti per l'esercizio del controllo successivo sulla gestione.

Il servizio Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione ha proseguito con il suo ruolo di supporto alla struttura amministrativa in qualità di coordinatore della funzione: dalla consulenza alla redazione degli atti amministrativi, alla verifica dell'effettiva pubblicazione degli incarichi sull'apposita sezione del sito istituzionale e alla trasmissione degli atti previa compilazione dell'apposito elenco riepilogativo.

Si riporta di seguito la tabella con le risultanze del secondo semestre 2012 e del primo semestre 2013 degli atti inviati alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, con il dettaglio per tipologia di spesa:

ANNO 2013						
Tipologia di spesa	II° SEMESTRE 2012		I° SEMESTRE 2013		TOTALE	
	Spesa complessiva*	N. DT inviate	Spesa complessiva*	N. DT inviate	Spesa complessiva*	N. DT inviate
→ Collaborazioni	-	-	-	-	-	-
→ Studio, Consulenza e Ricerca	-	-	-	-	-	-
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria	273.133,68	10	67.953,60	3	341.087,28	13
→ Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	-	-	64.614,00	1	64.614,00	1
Totale	273.133,68	10	132.567,60	4	405.701,28	14

* Spesa complessiva indicata nelle schede di sintesi per la Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna.

Di seguito si riportano le tabelle di riepilogo degli anni 2010-2013 (parte) da cui si rileva una riduzione sia del numero degli atti che della spesa complessiva.

ANNO 2010										
Tipologia di spesa	I° TRIMESTRE		II° TRIMESTRE		III° TRIMESTRE		IV° TRIMESTRE		TO TALE	
	Spesa complessiva*	N. DT inviate	Spesa complessiva*	N. DT inviate						
→ Collaborazioni	173.297,41	10	15.616,00	2	113.337,82	8	114.893,00	7	417.144,23	27
→ Studio, Consulenza e Ricerca	25.224,00	2	0,00	0	33.497,52	1	33.497,52	1	92.219,04	4
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria	19.635,02	2	16.322,40	2	0,00	0	119.314,52	7	155.271,94	11
→ Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	85.889,77	4	108.204,85	6	80.164,90	7	65.577,02	9**	339.836,54	26
Totale	304.046,20	18	140.143,25	10	227.000,24	16	333.282,06	24	1.004.471,75	68

(**) di cui n. 2 determinazioni già inviate nel III trimestre 2010, ma rinviate in quanto ad integrazione di una determinazione inviata nel IV trimestre.

ANNO 2011										
Tipologia di spesa	I° TRIMESTRE		II° TRIMESTRE		III° TRIMESTRE		IV° TRIMESTRE		TO TALE	
	Spesa complessiva*	N. DT inviate								
→ Collaborazioni	41.207,04	4	13.000,00	1	0,00	0	39.601,00	2	93.808,04	7
→ Studio, Consulenza e Ricerca	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria	86.499,24	6	25.372,80	4	180.841,18	4	13.513,51	2	306.226,73	16
→ Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	40.020,09	3	35.797,60	4	38.706,82	3	35.048,78	4	149.573,29	14
Totale	167.726,37	13	74.170,40	9	219.548,00	7	88.163,29	8	549.608,06	37

(*) comprese le spese di importo inferiore ai 5.000 euro relative alle determinazioni inviate.

ANNO 2012								
Tipologia di spesa	I° TRIMESTRE		II° TRIMESTRE		II° SEMESTRE		TOTALE	
	Spesa complessiva*	N. DT inviate						
→ Collaborazioni	,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0
→ Studio, Consulenza e Ricerca	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria	27.501,37	1	5.626,50	1	16.940,00	1,00	50.068,87	3
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria assegnati nell'ambito dell'emergenza terremoto 2012	0	0	104.000,00	1	256.193,68	9,00	360.193,68	10
→ Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	234.815,70	5	10.124,96	2	0,00	0,00	244.940,66	7
Totale	262.317,07	6	119.751,46	4	273.133,68	10	655.203,21	20

ANNO 2013						
Tipologia di spesa	I° SEMESTRE 2013		II° SEMESTRE 2013		TOTALE	
	Spesa complessiva*	N. DT inviate	Spesa complessiva*	N. DT inviate	Spesa complessiva*	N. DT inviate
→ Collaborazioni						
→ Studio, Consulenza e Ricerca						
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria						
→ Incarichi inerenti ai servizi di architettura ed ingegneria assegnati nell'ambito dell'emergenza terremoto 2012	67.953,60	3	Risulta in fase di predisposizione l'invio del secondo semestre 2013.		67.953,60	3
→ Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità	64.614,00	1			64.614,00	1
Totale	132.567,60	4			132.567,60	4

(*) comprese le spese di importo inferiore ai 5.000 euro relative alle determinazioni inviate.

La riduzione della spesa è coerente con la politica di contenimento della spesa pubblica imposta a livello nazionale.

INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA

In base alle normative vigenti, il Comune di Carpi conferisce incarichi di collaborazione esterne, solo in presenza dei seguenti presupposti di legittimità, così schematizzabili:

- x sia preliminarmente accertata l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;
- x l'incarico abbia natura temporanea e richiesta professionalità altamente qualificata;
- x l'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'Amministrazione e ad obiettivi e progetti specifici e determinati, evitando genericità e ripetitività o continuità delle prestazioni.

- x l'incarico sia previsto all'interno della programmazione dei fabbisogni indicati nella Relazione Previsionale e Programmatica e la relativa spesa rientri nel budget approvato in sede di bilancio preventivo o con successive variazioni approvate dal Consiglio.

Si rendicontano in questa sede le azioni intraprese nel 2013:

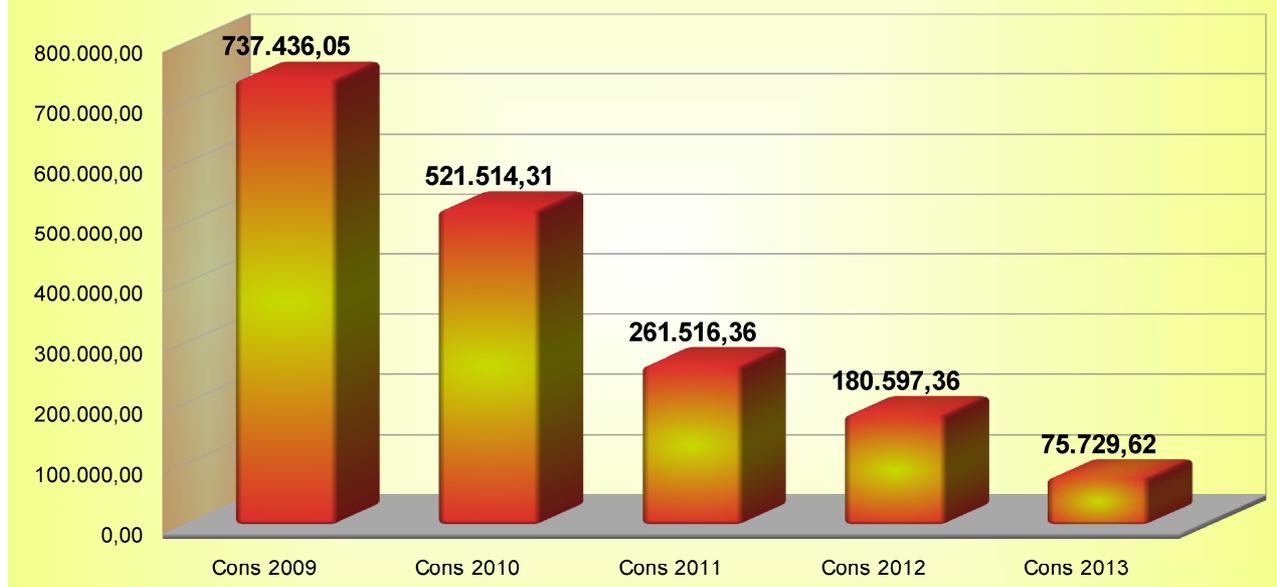
Previsione	Gestione	Rendiconto
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 27.06.2013.</u> Il limite massimo della spesa annua per contratti di collaborazione autonoma è ammesso fino ad un <u>massimo del 3 %</u> della spesa corrente, precisando che in tale limite non sono ricomprese le spese per conferimento di servizi tecnici professionali di ingegneria e architettura. • <u>Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015</u> La sezione 3.10 della Relazione Previsionale e Programmatica riporta il totale della spesa prevista per l'anno 2013 per gli incarichi di collaborazione autonoma suddivisi per Programmi e Progetti. <u>La spesa corrente complessiva prevista è di € 104.000,00.</u> 	<p>Gli atti di conferimento degli incarichi dell'anno 2013 sono stati <u>pubblicati sul sito web</u> del Comune di Carpi, con le modalità stabilite dalla normativa vigente.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 15.04.2014.</u> Si è verificato che la spesa corrente annua impegnata per contratti di collaborazione autonoma, compresi gli incarichi finanziati da contributi di altri enti pubblici sui progetti finanziati, è pari allo <u>0,12%</u> della spesa corrente. <p style="text-align: center;"><u>0,12% < 3%</u></p> <p><u>La spesa corrente complessiva impegnata, compresi gli incarichi finanziati da contributi di altri enti pubblici sui progetti finalizzati, è di € 75.729,62.</u></p>

RIFERIMENTI NORMATIVI

Legge 244/2007, art. 3, commi 55 e seguenti, così come modificato dal DL 112/2008, convertito nella L. 133/2008: Percorso regolamentare finalizzato a razionalizzare il ricorso a soggetti esterni per l'acquisizione di prestazioni professionali qualificate. Si limita il ricorso a tali tipologie di incarichi se correlate alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel **Programma degli incarichi** approvato dal Consiglio ai sensi dell'art. 42, comma 2, del TUEL.

Con il **Regolamento degli uffici e dei servizi** sono fissati i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il **limite massimo della spesa annua** per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo.

ANDAMENTO SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA 2009-2013



RICORSO ALLE CENTRALI DI COMMITTENZA

Nel corso dell'anno 2013 è stato ottemperato ai disposti normativi relativi all'adesione alle convenzioni CONSIP e INTERCENT ER ed allo strumento MEPA per le acquisizioni di beni e servizi. Sono rispettate le disposizioni che introducono la nullità dei contratti stipulati in violazione all'art. 26, comma 3, Legge 488/1999.

Il Servizio Controllo di Gestione del Comune di Carpi

ha continuato ad esplicare le proprie funzioni di rendicontazione sugli approvvigionamenti di beni e servizi effettuati dalle varie Strutture dell'Ente.

È stata predisposta e pubblicata sul sito web dell'Ente la Relazione annuale sul ricorso alle varie centrali di committenza, prevista all'art. 26, comma 4, della L. 488/1999.

In particolare, nel 2013 i responsabili dei settori dell'Ente hanno inviato al Servizio Controllo di gestione:

- n. 32 determinazioni dirigenziali di adesione a convenzioni CONSIP, INTERCENT-ER, MEPA e di altri acquisti, attivate nell'anno in esame;
- n. 2 determinazioni dirigenziali in deroga a convenzioni attive.

Sulla base della certificazione attestante anche il valore degli acquisti di beni e servizi relativi ad alcuni codici SIOPE, prevista all'art. 47 del DL 66/2014, risulta una percentuale di ricorso alle centrali di committenza, per l'anno 2013, pari al 23,88%.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Legge 488/1999, art. 26, modificato con L. 191/2004; Legge 296/2006, art. 1; DPR 207/2010 art. 328; DL 52/2012, art. 7, convertito nella L. 94/2012; DL 95/2012, art. 1, convertito dalla L. 135/2012. Nel Programma per la razionalizzazione degli acquisti della Pubblica amministrazione hanno assunto, negli ultimi anni, sempre maggiore rilevanza gli acquisti effettuati mediante ricorso alle centrali di committenza (CONSIP; centrali di committenza regionali, Intercent ER, per la regione Emilia Romagna; MEPA).

MISURE DI CONTENIMENTO E DI RAZIONALIZZAZIONE DELLA SPESA

Sono stati rispettate le varie norme vigenti in materia di contenimento e di razionalizzazione della spesa pubblica per l'anno 2013.

In fase di Previsione 2013, con Delibera di Consiglio n. 68 del 27/06/2013, sono stati calcolati i valori di spesa di riferimento per ogni tipologia per giungere alla definizione dei tetti 2013.

Nel corso dell'anno 2013 con la **circolare organizzativa del Direttore Generale, protocollo generale n. 43549 del 28/08/2013**, la direzione generale ha riformulato i tetti massimi di spesa 2013 in considerazione della compensabilità dei tagli tra le diverse tipologie di spesa (**pronuncia della Corte Costituzionale n. 139/2012 e delibera della Corte dei Conti – Sezione delle autonomie n. 26/2013**), per rispondere alle esigenze gestionali specifiche del Comune di Carpi.

RIFERIMENTI NORMATIVI

AUTOVETTURE

- a) D.L. 78/2010, art. 6, comma 14, convertito dalla Legge 122/2010: non possono essere effettuate spese di ammontare superiore all'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.
- b) D.L. 98/2011, art. 2, convertito dalla Legge 211/2011 – Circolare Ragioneria generale dello Stato n. 33/2011 e DPCM 3 agosto 2011: La cilindrata delle auto di servizio non può superare i 1.600 cc. Introduzione del Censimento permanente delle autovetture di servizio e del Monitoraggio sui costi delle auto di servizio della Pubblica Amministrazione.
- c) D.L. 95/2012, art. 5, c.2, convertito L. 135/2012: per l'anno 2013, non possono essere effettuate spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.
- d) D.L. 101/2013, art.1, c. 1, convertito L. 125/2013: il limite di spesa fissato dal D.L. 95/2012 si calcola al netto delle spese sostenute per l'acquisto di autovetture. Nei casi in cui è ammesso l'acquisto di nuove autovetture, le amministrazioni pubbliche ricorrono a modelli a basso impatto ambientale e a minor costo d'esercizio, salvo motivate e specifiche eccezioni.

INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZA.

- a) D.L. 78/2010, art. 6, comma 7, convertito dalla Legge 122/2010: non possono essere effettuate spese di ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009.
- b) L. 228/2012, art. 1, comma 146: possono essere conferiti incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici.

RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E RAPPRESENTANZA.

- a) D.L. 78/2010, art. 6, comma 5, convertito dalla Legge 122/2010: non possono essere effettuate spese di ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009.
- b) D.L. 138/2011, art. 16, comma 26, convertito dalla Legge 148/2011: Le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo sono elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto allegato al rendiconto di gestione. Tale prospetto è trasmesso alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti ed è pubblicato, entro dieci giorni dall'approvazione del rendiconto, nel sito internet dell'ente locale.

SPONSORIZZAZIONI

- a) D.L. 78/2010, art. 6, comma 9, convertito dalla Legge 122/2010: non possono essere effettuate spese per sponsorizzazioni.

MISSIONI

- a) D.L. 78/2010, art. 6, comma 12, convertito dalla Legge 122/2010: non possono essere effettuate spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

FORMAZIONE

- a) D.L. 78/2010, art. 6, comma 13, convertito dalla Legge 122/2010: non possono essere effettuate spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Il Comune di Carpi ha:

→ per le AUTOVETTURE:

a) comunicato immediatamente le modifiche al Censimento permanente delle autovetture di servizio: in data 29/01/2013 sono state inserite: una rottamazione di un'autovettura a disposizione di uffici/servizi senza autista; un noleggio (senza conducente) in sostituzione del precedente contratto di noleggio scaduto.

b) rispettato l'art. 2 del D.L. 98/2011 in quanto la cilindrata dell'autovettura noleggiata non supera i 1.600 cc.

c) certificato il "4° monitoraggio sui costi delle auto di servizio delle pubbliche amministrazioni", relativo all'esercizio 2012.

→ per gli INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZA:

a) non ha conferito incarichi di consulenza in materia informatica;

→ NON HA EFFETTUATO SPESE PER SPONSORIZZAZIONI;

→ per le spese di RAPPRESENTANZA:

a) allegato al rendiconto di gestione 2013 il prospetto riportante l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo; approvato dal Consiglio con delibera n. 68 del 15/04/2014; trasmesso alla Corte dei Conti – Sezione Regione di Controllo dell'Emilia Romagna; pubblicato sul sito web.

→ RISPETTATO I TETTI DI SPESA RIDEFINITI CON CIRCOLARE ORGANIZZATIVA DG N. 43549 DEL 28/08/2013; in particolare:

Tipologia di spesa	Valore di riferimento		Riduzione disposta	Tetto 2013	Tetto 2013 ridefinito con circolare organizzativa DG 43549 del 28/08/2013 A	Totale pagato 2013 B	Rispetto del limite di spesa complessivo A-B
Autovetture	Impegnato 2011	42.004,09	50,00%	21.002,05	35.090,17	35.855,81	-765,64
Studio e consulenza	Impegnato 2009	61.031,07	80,00%	12.206,21	,00	,00	0
Convegni e Mostre	Impegnato 2009	140.649,70	80,00%	28.129,94	,00	,00	,00
Rappresentanza	Impegnato 2009	26.151,18	80,00%	5.230,24	13.000,00	10.072,19	2.927,81
Pubblicità	Impegnato 2009	222.583,38	80,00%	44.516,68	71.000,00	68.127,51	2.872,49
Missioni	Impegnato 2009	33.150,11	50,00%	16.575,06	10.000,00	9.849,88	150,12
Formazione	Impegnato 2009	10.860,00	50,00%	5.430,00	4.000,00	4.408,00	-408,00
TOTALE		536.429,53		133.090,17	133.090,17	128.313,39	4.776,78

RISPARMIO CONSEGUITO

RILEVAZIONE DEI FABBISOGNI STANDARD

Nel 2013 il Servizio Bilancio e Controllo di Gestione ha garantito la funzione di coordinamento dei settori coinvolti dai due questionari relativi alla determinazione dei fabbisogni standard sulle funzioni “Viabilità e trasporti” e della “Gestione del territorio e dell’ambiente” pervenute da SOSE.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Decreto Legislativo n. 216 del 26/11/2010, in attuazione della Legge delega sul Federalismo Fiscale n. 42/2009: Tale decreto è diretto a disciplinare la determinazione del fabbisogno standard per Comuni e Province. I fabbisogni standard determinati costituiscono il riferimento cui rapportare progressivamente nella fase transitoria, e successivamente a regime, il finanziamento integrale della spesa relativa alle funzioni fondamentali.

Il Servizio ha inoltrato i due questionari entro i termini stabiliti.