



**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**Deliberazione n. 122 del 03/12/2019**

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 - PRESA D'ATTO.**

L'anno duemiladiciannove addì tre del mese di dicembre alle ore 18:30 nella Casa Comunale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, si è riunita questa Giunta comunale con l'intervento dei signori:

MAZZANTI MAURIZIO	SINDACO	Presente
CAPITANI LUCA	VICE SINDACO	Presente
VIA GUALTIERO	ASSESSORE	Presente
ROVERI ELENA	ASSESSORE	Presente
ROMAGNOLI FABIO	ASSESSORE	Presente
TAGLIANI ELENA	ASSESSORE	Assente

**Presenti n. 5**

**Assenti n. 1**

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE RISTAURI LETIZIA che provvede alla redazione del presente verbale.

Presiede la seduta, nella sua qualità di SINDACO, il Sig. MAZZANTI MAURIZIO che dichiara aperta la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**Deliberazione n. 122 del 03/12/2019**

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 - PRESA D'ATTO.**

**LA GIUNTA COMUNALE**

PREMESSO CHE :

- l'art. 1, comma 5, del decreto legge n. 168/2004, convertito con la legge n. 191/2004, ha inserito nel Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'art. 198 bis, disponendo che le strutture operative, alle quali sono assegnate presso gli entilocali funzioni di controllo di gestione devono comunicare i risultati delle verifiche eseguite, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti;
- con deliberazione n. 6/2004 la Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna, ha chiarito che destinatario dell'atto conclusivo del processo di controllo di gestione è la Sezione Regionale di Controllo territorialmente competente, in quanto tale normativa si colloca nella scia riformatrice del sistema dei controlli che conferisce alle Sezioni Regionali di Controllo sia la verifica della sana gestione finanziaria degli enti locali, sia il funzionamento dei controlli interni;
- il controllo di gestione, in piena aderenza con il dettato normativo dell'art. 197 del decreto legislativo n. 267/2000, ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale dell'ente ed è svolto con cadenza periodica;
- al fine di adempiere alle direttive sopra richiamate della Sezione Regionale della Corte dei Conti, il Segretario Generale, responsabile ad interim dell'Area Programmazione e Organizzazione, con il supporto del responsabile del Settore Risorse e Controlli, ha redatto apposito referto, quale atto conclusivo e riepilogativo del processo di controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2018;

VISTA l'allegata documentazione;

DATO ATTO

- che il Segretario Generale, responsabile ad interim dell'Area Programmazione e Organizzazione ha espresso parere favorevole in merito alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs 267/2000;
- che il presente atto non necessita di parere di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

A VOTI unanimi espressi in forma palese;



# Comune di Budrio

## Bologna

### **DELIBERA**

1. di prendere atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 198 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, del Referto sul controllo di gestione, esercizio finanziario 2018, di cui alla documentazione allegata (Allegato A);
2. di inviare la documentazione allegata alla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo dell'Emilia Romagna;
3. di inserire il presente atto nel sito istituzionale del Comune nella apposita sezione di Amministrazione trasparente;
4. di dichiarare, previa votazione unanime espressa in forma palese, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

### **Deliberazione n. 122 del 03/12/2019**

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.

**IL SINDACO**  
**MAZZANTI MAURIZIO**  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**RISTAURI LETIZIA**  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

**REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE  
ANNO 2018  
(art. 198 Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267)**

Il controllo di gestione negli enti locali si identifica in un processo di tipo collaborativo che coinvolge tanto il responsabile dei servizi, allo scopo di ottimizzare i costi ed i risultati conseguibili/conseguiti, quanto gli organi di direzione politica, al fine di valutare l'adeguatezza delle scelte e delle azioni compiute per attuare i piani, i programmi e gli orientamenti designati dall'organo di governo, valutando i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati. Viene quindi identificato come quella procedura finalizzata a verificare, da un lato, lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, dall'altro, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e del raffronto tra costi sostenuti e quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità della struttura organizzativa dell'ente, in termini di efficienza, efficacia e di economicità.

La struttura organizzativa del Comune di Budrio, nel 2018, è articolata in un'area programmazione e organizzazione e in sei settori: affari generali, servizi economico finanziari, cultura, servizi alla persona, edilizia privata e urbanistica, lavori pubblici e manutenzioni, affidati ciascuno ad un Responsabile e coordinati/coadiuvati dal Segretario Generale responsabile ad interim dell'area programmazione e organizzazione.

Il Peg prevede al suo interno l'articolazione per centri di responsabilità (settori e servizi) e per centri di costo.

## **1. DEFINIZIONE E MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI**

### ***1.1 Pianificazione e programmazione relativa all'esercizio 2018***

La programmazione delle attività e degli obiettivi da perseguire nel corso dell'esercizio 2018 è stata predisposta con i seguenti atti:

- approvazione del Documento Unico di Programmazione 2018-2020 e della relativa nota di aggiornamento (D.C. n. 4 del 28/02/2018)
- approvazione bilancio di previsione finanziario 2018-2020 (D.C. n. 5 del 28/02/2018);
- approvazione Piano Esecutivo di Gestione Integrato esercizio finanziario 2018-2020 (D.G. n. 23 del 09/03/2018);
- referto monitoraggio semestrale PEG 2018 (D.G. n. 78 del 17/07/2018);
- approvazione relazione sulla performance e rendiconto al piano esecutivo di gestione integrato esercizio finanziario 2018-2020 (D.G. n. 52 del 30/04/2019)

### ***1.2 Monitoraggio realizzazione degli obiettivi per l'esercizio 2018***

Gli obiettivi 2018 sono stati assegnati, tramite il Piano Esecutivo di Gestione, integrato con il Piano delle Attività, ai Responsabili di Settore e si è proceduto alla loro articolazione basata sulla tempistica, con l'inserimento di vari indicatori di performance a corredo sia delle singole fasi/attività, sia dell'intero obiettivo. Il monitoraggio intermedio è stato effettuato con Deliberazione di Giunta n. 78 del 17/07/2018 con il quale si è proceduto alla valutazione dello stato di attuazione per il primo semestre delle fasi previste nel periodo di riferimento e alla valorizzazione infrannuale dei relativi indicatori, con l'evidenziazione di eventuali scostamenti o necessità di modifica degli obiettivi stessi.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 42 del 31/07/2018 si è proceduto alla verifica dello stato di attuazione dei programmi per l'anno 2018.

### **1.3 Consuntivazione dell'esercizio 2018**

Il rendiconto relativo all'esercizio 2018 è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 30 del 30/04/2019 all'interno della quale è stata approvata per l'anno 2018 la relazione di cui all'art. 151, comma 6, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 (relazione illustrativa allegata al rendiconto che esprime la valutazione di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti).

Con delibera 52 del 30/04/2019 la Giunta ha approvato la relazione sulla performance – approvazione del rendiconto al piano esecutivo di gestione integrato esercizio finanziario 2018-2020.

## **2. RILEVAZIONE DI COSTI E PROVENTI E MISURAZIONE DI EFFICACIA, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ**

### **2.1 Analisi dei dati relativi alla gestione dell'esercizio 2018**

In data 25/09/2018 l'Area Programmazione e Organizzazione ha inoltrato alla Giunta comunale l'informativa *"Analisi finanziaria post salvaguardia per centri di costo 2018 - informativa"* contenente una serie di analisi sugli andamenti dell'entrata e spesa per competenza, cassa e residui dal 2016 al 2018.

Nel corso dell'esercizio 2018 il sistema di contabilità finanziaria ha permesso di rilevare i costi e proventi della gestione e di consentirne l'imputazione ai centri di costo presenti nel piano dei conti.

Si evidenzia che il centro di costo 16 – smaltimento rifiuti e il centro di costo 34 - polizia municipale registrano scostamenti di rilievo rispetto agli esercizi successivi rispettivamente per il passaggio nel 2016 a tariffa del servizio smaltimento rifiuti e per l'esternalizzazione in Unione Terre di Pianura della polizia municipale avvenuta ad aprile 2016.

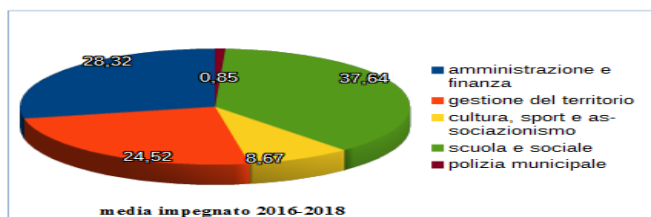
ANALISI SPESA CORRENTE PER CENTRO DI COSTO (TITOLO D)						
centri di costo	stanziato iniziale 2016	Impegnato 2016	stanziato iniziale 2017	Impegnato 2017	stanziato iniziale 2018	Impegnato 2018
1 ORGANI ISTITUZIONALI	731.535,00	951.487,50	819.548,00	1.106.732,62	1.065.305,00	1.084.847,48
2 SEGRETERIA GENERALE	279.640,00	324.678,73	336.368,00	319.230,07	268.660,00	265.400,52
3 PERSONALE	536.076,00	578.542,68	621.602,44	547.797,15	695.269,00	461.176,18
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	88.135,00	95.789,72	96.160,00	97.531,78	104.055,00	102.926,71
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	179.410,00	233.356,37	215.855,00	224.865,10	217.200,00	216.511,43
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	773.303,00	472.181,71	1.057.492,44	433.340,70	1.529.948,00	503.153,93
7 TRIBUTI	197.500,00	217.302,49	242.500,00	420.592,01	209.850,00	267.045,94
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	280.548,00	263.262,84	263.498,79	246.861,46	221.480,00	213.546,70
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	800,00	800,00	700,00	1.000,00	700,00	700,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.066.947,00</b>	<b>3.137.402,04</b>	<b>3.653.724,67</b>	<b>3.397.950,89</b>	<b>4.312.467,00</b>	<b>3.115.308,89</b>
9 EDILIZIA PRIVATA	151.270,00	153.022,69	151.530,00	162.848,25	151.580,00	156.095,89
10 URBANISTICA	68.470,00	72.974,43	68.835,00	57.796,66	31.810,00	48.970,68
11 SVILUPPO ECONOMICO	39.800,00	14.385,74	0,00	11.640,00	0,00	0,00
12 VIABILITA'	300.883,00	245.211,25	237.746,03	231.106,16	287.856,00	275.654,28
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	459.651,00	506.141,21	438.550,84	543.529,01	518.933,00	542.455,52
14 PATRIMONIO	731.566,00	725.897,24	708.197,81	783.951,93	752.535,00	747.391,53
15 PARCHI E AMBIENTE	465.625,00	427.706,14	444.633,67	415.561,68	467.634,00	401.981,63
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	3.098.000,00	3.231,00	3.000,00	0,00	3.500,00	3.245,20
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	169.289,00	167.270,44	150.831,74	152.858,62	144.865,00	147.293,52
18 SERVIZI CIMITERIALI	206.427,00	211.127,89	238.443,24	220.858,34	222.789,00	174.121,12
19 LAVORI PUBBLICI	237.690,00	233.528,15	274.065,70	279.804,31	272.850,00	236.175,74
<b>TOTALE</b>	<b>5.928.671,00</b>	<b>2.760.496,18</b>	<b>2.715.854,03</b>	<b>2.859.954,96</b>	<b>2.854.352,00</b>	<b>2.733.385,11</b>
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	159.967,00	154.234,60	159.337,00	168.449,00	191.726,00	199.605,09
21 TEATRO	277.278,00	281.797,04	261.316,00	260.192,59	228.316,00	246.861,12
22 ATTIVITA' CULTURALI	198.218,00	241.801,57	203.470,00	192.125,90	139.000,00	156.181,25
23 IMPIANTI SPORTIVI	362.628,00	385.936,15	356.233,06	297.261,18	296.745,00	328.327,16
24 POLITICHE GIOVANILI	15.446,00	15.329,65	12.848,00	12.274,21	13.364,00	12.468,28
<b>TOTALE</b>	<b>1.013.537,00</b>	<b>1.079.099,01</b>	<b>993.204,06</b>	<b>930.302,88</b>	<b>869.151,00</b>	<b>943.442,90</b>
25 SCUOLA MATERNA	191.822,00	219.993,91	176.446,90	192.206,53	189.083,00	165.982,85
26 SCUOLA ELEMENTARE	225.718,00	279.878,79	270.557,06	248.697,59	254.134,00	240.742,41
27 SCUOLA MEDIA	222.827,00	233.072,32	224.103,78	218.693,43	211.939,00	193.172,54
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	556.862,00	617.094,29	563.486,00	666.225,85	643.494,00	699.059,69
29 TRASPORTO SCOLASTICO	183.679,00	187.728,68	187.729,00	187.728,68	187.729,00	187.728,68
30 REFEZIONE SCOLASTICA	852.988,00	830.951,38	825.948,00	827.014,83	821.932,00	837.771,23
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	1.007.265,00	1.008.152,05	985.555,00	987.705,10	955.353,00	1.039.121,25
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	70.783,00	62.715,18	68.883,00	116.180,00	110.100,00	112.061,20
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	805.022,00	849.064,87	874.617,61	846.916,21	815.928,89	767.675,06
<b>TOTALE</b>	<b>4.116.966,00</b>	<b>4.288.651,47</b>	<b>4.177.326,35</b>	<b>4.291.368,22</b>	<b>4.189.692,89</b>	<b>4.243.314,91</b>
34 POLIZIA MUNICIPALE	460.166,00	178.191,83	50.255,00	64.210,83	49.600,00	48.085,44
<b>TOTALE</b>	<b>14.586.287,00</b>	<b>11.443.840,53</b>	<b>11.590.364,11</b>	<b>11.543.787,78</b>	<b>12.275.262,89</b>	<b>11.083.537,25</b>

centri di costo accorpate	stanziato iniziale 2016	Impegnato 2016	stanziato iniziale 2017	Impegnato 2017	stanziato iniziale 2018	Impegnato 2018
amministrazione e finanza	3.066.947,00	3.137.402,04	3.653.724,67	3.397.950,89	4.312.467,00	3.115.308,89
gestione del territorio	5.928.671,00	2.760.496,18	2.715.854,03	2.859.954,96	2.854.352,00	2.733.385,11
cultura, sport e associazionismo	1.013.537,00	1.079.099,01	993.204,06	930.302,88	869.151,00	943.442,90
scuola e sociale	4.116.966,00	4.288.651,47	4.177.326,35	4.291.368,22	4.189.692,89	4.243.314,91
polizia municipale	460.166,00	178.191,83	50.255,00	64.210,83	49.600,00	48.085,44
<b>TOTALE</b>	<b>14.586.287,00</b>	<b>11.443.840,53</b>	<b>11.590.364,11</b>	<b>11.543.787,78</b>	<b>12.275.262,89</b>	<b>11.083.537,25</b>

centri di costo accorpate	scostamento % impegnato su stanziato 2016	scostamento % impegnato su stanziato 2017	scostamento % impegnato su stanziato 2018
amministrazione e finanza	2,30	-7,00	-27,76
gestione del territorio	-53,44	5,31	-4,24
cultura, sport e associazionismo	6,47	-6,33	8,55
scuola e sociale	4,17	2,73	1,28
polizia municipale	-61,28	27,77	-3,05
<b>Totale</b>	<b>-0,40</b>	<b>-0,40</b>	<b>-9,71</b>

PERCENTUALI SUL TOTALE	stanziato iniziale 2016	Impegnato 2016	stanziato iniziale 2017	Impegnato 2017	stanziato iniziale 2018	Impegnato 2018
amministrazione e finanza	21,03	27,42	31,52	29,44	35,13	28,11
gestione del territorio	40,65	24,12	23,43	24,77	23,25	24,66
cultura, sport e associazionismo	6,95	9,43	8,57	8,06	7,08	8,51
scuola e sociale	28,22	37,47	36,04	37,17	34,13	38,28
polizia municipale	3,15	1,56	0,44	0,56	0,40	0,43
<b>TOTALE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

PERCENTUALI SUL TOTALE	media stanziato iniziale 2016-2018	media impegnato 2016-2018
amministrazione e finanza	29,23	28,32
gestione del territorio	29,11	24,52
cultura, sport e associazionismo	7,53	8,67
scuola e sociale	32,80	37,64
polizia municipale	1,33	0,85
<b>tot</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



ANALISI SPESA RIMBORSO PRESTITI PER CENTRO DI COSTO (TITOLO IV)						
centri di costo	stanziato iniziale 2016	Impegnato 2016	stanziato iniziale 2017	Impegnato 2017	stanziato iniziale 2018	Impegnato 2018
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	1.066.640,00	721.216,91	752.909,03	*10.970.285,46	791.001,00	791.998,39
<b>TOT TIT I+IV</b>	<b>15.652.927,00</b>	<b>12.165.057,44</b>	<b>12.343.273,14</b>	<b>22.514.073,24</b>	<b>13.066.263,89</b>	<b>11.875.535,64</b>

\* di cui € 10.475.000,00 rinegoiazione mutui

**ANALISI ENTRATA CORRENTE PER CENTRO DI COSTO ( TITOLO I + II + III )**

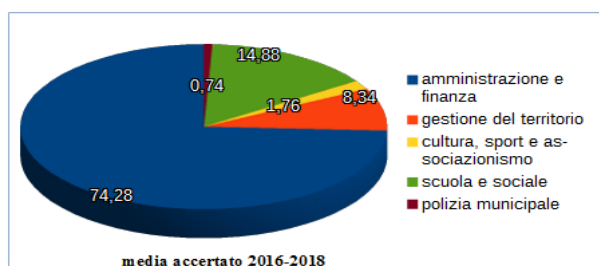
centri di costo	stanziato iniziale 2016	accertato 2016	stanziato iniziale 2017	accertato 2017	stanziato iniziale 2018	accertato 2018
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	1.160,22	21.493,00	0,00	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	18.311,00	33.370,88	39.311,00	55.445,73	20.770,00	25.809,73
3 PERSONALE	26.130,00	14.711,71	0,00	33.286,60	21.638,00	22.226,32
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	18.700,00	18.824,92	18.600,00	16.745,16	21.090,00	21.571,17
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	400,00	65.832,34	4.300,00	109,30	45.635,00	43.882,63
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	2.447.483,00	3.307.260,39	3.432.670,00	3.545.466,91	3.608.563,00	3.751.749,04
7 TRIBUTI	9.689.000,00	5.379.344,22	5.319.000,00	5.717.448,39	5.768.500,00	6.237.514,98
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	1.700,00	1.043,33	1.700,00	681,85	1.100,00	692,11
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
<b>TOTALE</b>	<b>12.201.724,00</b>	<b>8.821.548,01</b>	<b>8.837.074,00</b>	<b>9.369.183,94</b>	<b>9.487.296,00</b>	<b>10.103.445,98</b>
9 EDILIZIA PRIVATA	40.000,00	71.350,30	50.000,00	82.408,99	57.500,00	140.604,16
10 URBANISTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 SVILUPPO ECONOMICO	55.000,00	46.935,42	55.000,00	92.492,68	55.200,00	55.200,00
12 VIABILITA'	0,00	2.925,28	600,00	1.300,20	600,00	1.540,54
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA			0,00	0,00	0,00	0,00
14 PATRIMONIO	543.846,00	503.834,74	440.996,00	395.530,47	389.648,00	424.102,65
15 PARCHI E AMBIENTE	11.016,00	8.022,99	11.016,00	5.670,60	11.016,00	5.203,89
16 SMALTIMENTO RIFIUTI			0,00	14.514,01	0,00	1.000,00
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	216.460,00	216.458,82	0,00	0,00	0,00	0,00
18 SERVIZI CIMITERIALI	339.400,00	343.486,17	356.000,00	372.799,21	426.500,00	378.223,27
19 LAVORI PUBBLICI	200,00	723,20	200,00	5.892,60	0,00	913,25
<b>TOTALE</b>	<b>1.205.922,00</b>	<b>1.193.736,92</b>	<b>913.812,00</b>	<b>970.608,76</b>	<b>940.464,00</b>	<b>1.006.787,76</b>
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	5.500,00	5.447,54	5.000,00	5.684,80	22.000,00	29.235,04
21 TEATRO	122.330,00	114.344,54	107.730,00	96.998,39	93.402,00	65.759,70
22 ATTIVITA' CULTURALI	23.400,00	50.481,00	31.000,00	32.255,50	14.500,00	16.276,00
23 IMPIANTI SPORTIVI	103.014,00	104.232,00	73.594,00	77.822,00	55.712,00	58.237,92
24 POLITICHE GIOVANILI	2.800,00	3.420,00	1.500,00	3.232,00	1.500,00	1.710,00
<b>TOTALE</b>	<b>257.044,00</b>	<b>277.925,08</b>	<b>218.824,00</b>	<b>215.992,69</b>	<b>187.114,00</b>	<b>171.218,66</b>
25 SCUOLA MATERNA	49.857,00	34.952,31	0,00	0,00	0	0
26 SCUOLA ELEMENTARE	0,00	0,00			0	0
27 SCUOLA MEDIA	0,00	0,00			0	0
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	152.762,00	199.975,57	182.885,00	156.793,00	185.860,00	198.252,89
29 TRASPORTO SCOLASTICO	68.146,00	68.842,37	68.700,00	79.245,75	69.500,00	65.938,87
30 REFEZIONE SCOLASTICA	932.000,00	995.877,23	1.004.000,00	1.000.804,14	1.000.000,00	987.121,07
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	518.591,00	510.917,73	451.700,00	495.002,05	538.500,00	606.546,53
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	5.500,00	43.104,82	4.800,00	1.939,54	1.800,00	2.423,37
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	46.500,00	60.250,59	110.270,00	92.332,56	61.500,00	59.739,58
<b>TOTALE</b>	<b>1.773.356,00</b>	<b>1.913.920,62</b>	<b>1.822.355,00</b>	<b>1.826.117,04</b>	<b>1.857.160,00</b>	<b>1.920.022,31</b>
34 POLIZIA MUNICIPALE	356.800,00	227.457,62	33.300,00	17.025,77	33.000,00	35.062,13
<b>TOTALE</b>	<b>15.794.846,00</b>	<b>12.434.588,25</b>	<b>11.825.365,00</b>	<b>12.398.928,20</b>	<b>12.505.034,00</b>	<b>13.236.536,84</b>

centri di costo accorpati	stanziato iniziale 2016	accertato 2016	stanziato iniziale 2017	Accertato 2017	stanziato iniziale 2018	Accertato 2018
amministrazione e finanza	12.201.724,00	8.821.548,01	8.837.074,00	9.369.183,94	9.487.296,00	10.103.445,98
gestione del territorio	1.205.922,00	1.193.736,92	913.812,00	970.608,76	940.464,00	1.006.787,76
cultura, sport e associazionismo	257.044,00	277.925,08	218.824,00	215.992,69	187.114,00	171.218,66
scuola e sociale	1.773.356,00	1.913.920,62	1.822.355,00	1.826.117,04	1.857.160,00	1.920.022,31
polizia municipale	356.800,00	227.457,62	33.300,00	17.025,77	33.000,00	35.062,13
<b>TOTALE</b>	<b>15.794.846,00</b>	<b>12.434.588,25</b>	<b>11.825.365,00</b>	<b>12.398.928,20</b>	<b>12.505.034,00</b>	<b>13.236.536,84</b>

centri di costo accorpati	scostamento % accertato su stanziato 2016	scostamento % accertato su stanziato 2017	scostamento % accertato su stanziato 2018
amministrazione e finanza	-27,70	6,02	6,49
gestione del territorio	-1,01	6,22	7,05
cultura, sport e associazionismo	8,12	-1,29	-8,50
scuola e sociale	7,93	0,21	3,38
polizia municipale	-36,25	-48,87	6,25
<b>TOTALE</b>	<b>-21,27</b>	<b>4,85</b>	<b>5,85</b>

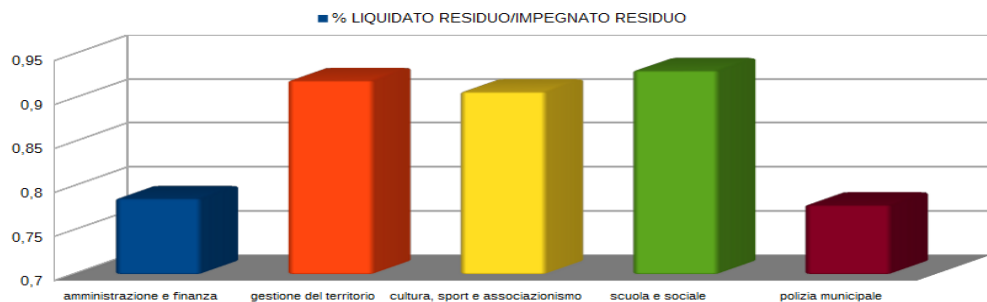
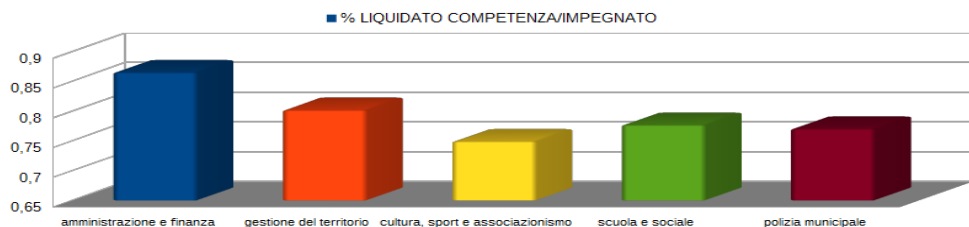
PERCENTUALI SU TOTALE	stanziato iniziale 2016	accertato 2016	stanziato iniziale 2017	Accertato 2017	stanziato iniziale 2018	Accertato 2018
amministrazione e finanza	77,25	70,94	74,73	75,56	75,87	76,33
gestione del territorio	7,63	9,60	7,73	7,83	7,52	7,61
cultura, sport e associazionismo	1,63	2,24	1,85	1,74	1,50	1,29
scuola e sociale	11,23	15,39	15,41	14,73	14,85	14,51
polizia municipale	2,26	1,83	0,28	0,14	0,26	0,26
<b>TOTALE</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

PERCENTUALI SU TOTALE	media stanziato iniziale 2016-2018	media accertato 2016-2018
amministrazione e finanza	75,95	74,28
gestione del territorio	7,63	8,34
cultura, sport e associazionismo	1,66	1,76
scuola e sociale	13,83	14,88
polizia municipale	0,93	0,74
<b>TOTALE</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



SPESA CORRENTE TITOLO I						
CENTRI DI COSTO	IMPEGNATO 2018	LIQUIDATO COMPETENZA	% LIQUIDATO COMPETENZA/IMPEG NATO	IMPEGNATO A RESIDUO	LIQUIDATO A RESIDUO	% LIQUIDATO RESIDUO/IMPEGNA TO RESIDUO
1 ORGANI ISTITUZIONALI	1.084.847,48	1.045.036,31	96,33%	203.833,26	194.701,35	95,52%
2 SEGRETERIA GENERALE	265.400,52	175.666,07	66,19%	316.187,69	176.715,97	55,89%
3 PERSONALE	461.176,18	418.770,22	90,80%	150.907,39	77.612,68	51,43%
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	102.926,71	85.176,20	82,75%	11.772,02	11.772,02	100,00%
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	216.511,43	212.011,04	97,92%	6.467,74	2.427,74	37,54%
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	503.153,93	489.266,98	97,24%	90.760,00	77.294,29	85,16%
7 TRIBUTI	267.045,94	80.080,44	29,99%	392.605,42	382.476,94	97,42%
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	213.546,70	189.650,08	88,81%	13.794,01	9.744,68	70,64%
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00		0,00	0,00	
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	700,00	526,25	75,18%	287,68	32,44	11,28%
	<b>3.115.308,89</b>	<b>2.696.183,59</b>	<b>86,55%</b>	<b>1.186.615,21</b>	<b>932.778,11</b>	<b>78,61%</b>
9 EDILIZIA PRIVATA	156.095,89	152.572,25	97,74%	2.412,62	2.412,62	100,00%
10 URBANISTICA	48.970,68	45.946,44	93,82%	2.131,94	2.131,94	100,00%
11 SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00		11.640,00	11.640,00	100,00%
12 VIABILITA'	275.654,28	151.074,66	54,81%	94.119,36	94.119,36	100,00%
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	542.455,52	403.342,87	74,36%	127.448,21	127.419,40	99,98%
14 PATRIMONIO	747.391,53	655.267,54	87,67%	232.147,47	223.531,37	96,29%
15 PARCHI E AMBIENTE	401.981,63	286.981,11	71,39%	130.546,25	130.350,49	99,83%
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	3.245,20	0,00	0,00%	459,82	459,82	100,00%
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	147.293,52	145.012,41	98,45%	6.743,15	6.492,96	96,29%
18 SERVIZI CIMITERIALI	174.121,12	128.409,98	73,75%	60.480,94	23.191,37	38,34%
19 LAVORI PUBBLICI	236.175,74	224.350,82	94,99%	36.252,30	26.402,70	72,83%
	<b>2.733.385,11</b>	<b>2.192.958,08</b>	<b>80,23%</b>	<b>704.382,06</b>	<b>648.152,03</b>	<b>92,02%</b>
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	199.605,09	142.141,92	71,21%	35.522,41	31.521,31	88,74%
21 TEATRO	246.861,12	201.693,00	81,70%	36.273,22	34.842,17	96,03%
22 ATTIVITA' CULTURALI	156.181,25	127.976,65	81,94%	8.863,10	7.330,20	82,70%
23 IMPIANTI SPORTIVI	328.327,16	229.830,77	70,00%	69.745,01	62.040,54	88,95%
24 POLITICHE GIOVANILI	12.468,28	5.665,24	45,44%	7.951,29	7.951,29	100,00%
	<b>943.442,90</b>	<b>707.307,58</b>	<b>74,97%</b>	<b>158.355,03</b>	<b>143.685,51</b>	<b>90,74%</b>
25 SCUOLA MATERNA	165.982,85	142.996,50	86,15%	41.090,90	33.097,71	80,55%
26 SCUOLA ELEMENTARE	240.742,41	173.850,20	72,21%	87.365,33	64.673,49	74,03%
27 SCUOLA MEDIA	193.172,54	161.206,16	83,45%	28.683,23	27.435,87	95,65%
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	699.059,69	549.016,58	78,54%	156.917,81	156.917,81	100,00%
29 TRASPORTO SCOLASTICO	187.728,68	176.260,42	93,89%	32.204,78	32.204,78	100,00%
30 REFEZIONE SCOLASTICA	837.771,23	681.948,07	81,40%	169.935,04	168.981,99	99,44%
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	1.039.121,25	817.958,53	78,72%	233.915,27	231.374,36	98,91%
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	112.061,20	58.093,63	51,84%	67.841,49	67.841,49	100,00%
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	767.675,06	537.189,64	69,98%	207.386,50	172.591,27	83,22%
	<b>4.243.314,91</b>	<b>3.298.519,73</b>	<b>77,73%</b>	<b>1.025.340,35</b>	<b>955.118,77</b>	<b>93,15%</b>
34 POLIZIA MUNICIPALE	48.085,44	37.075,50	77,10%	28.099,46	21.883,07	77,88%
<b>TOT TITOLO I</b>	<b>11.083.537,25</b>	<b>8.932.044,48</b>	<b>80,59%</b>	<b>3.102.792,11</b>	<b>2.701.617,49</b>	<b>87,07%</b>

centri di costo accorpati	IMPEGNATO 2018	LIQUIDATO COMPETENZA	% LIQUIDATO COMPETENZA/IMPEG NATO	IMPEGNATO A RESIDUO	LIQUIDATO A RESIDUO	% LIQUIDATO RESIDUO/IMPEGNA TO RESIDUO
amministrazione e finanza	3.115.308,89	2.696.183,59	86,55%	1.186.615,21	932.778,11	78,61%
gestione del territorio	2.733.385,11	2.192.958,08	80,23%	704.382,06	648.152,03	92,02%
cultura, sport e associazionismo	943.442,90	707.307,58	74,97%	158.355,03	143.685,51	90,74%
scuola e sociale	4.243.314,91	3.298.519,73	77,73%	1.025.340,35	955.118,77	93,15%
polizia municipale	48.085,44	37.075,50	77,10%	28.099,46	21.883,07	77,88%
<b>TOT TITOLO I</b>	<b>11.083.537,25</b>	<b>8.932.044,48</b>	<b>80,59%</b>	<b>3.102.792,11</b>	<b>2.701.617,49</b>	<b>87,07%</b>



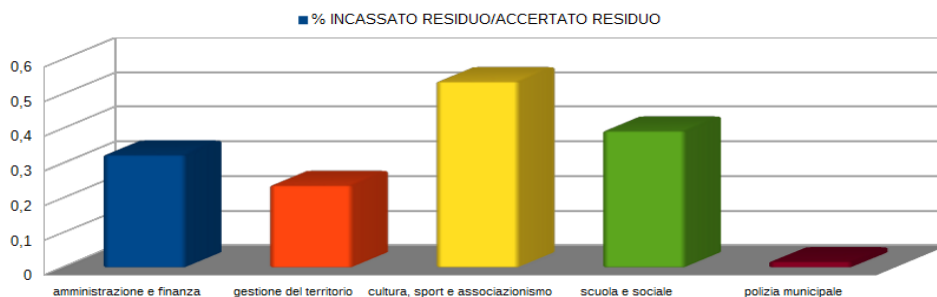
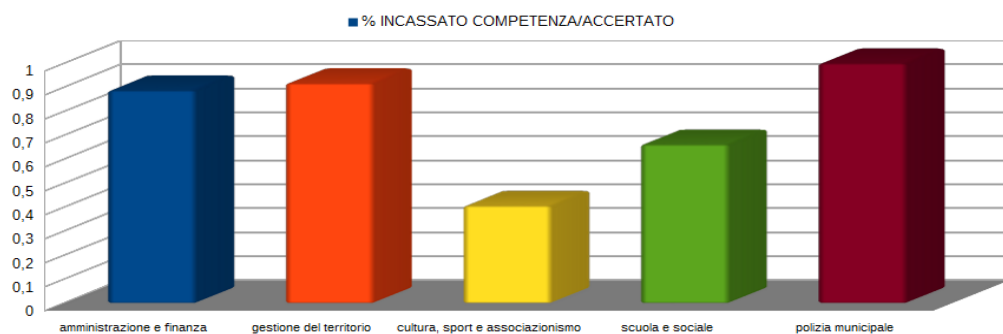
#### ANALISI SPESA PER RIMBORSO PRESTITI PER CENTRO DI COSTO (TIT IV)

CENTRO DI COSTO	IMPEGNATO 2018	LIQUIDATO COMPETENZA	% LIQUIDATO COMPETENZA/IMPEG NATO	IMPEGNATO A RESIDUO	LIQUIDATO A RESIDUO	% LIQUIDATO RESIDUO/IMPEGNA TO RESIDUO
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI						
TOTALE TITOLO IV	791.998,39	791.998,39	100,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE TITOLO I-IV</b>	<b>11.875.535,64</b>	<b>9.724.042,87</b>	<b>81,88%</b>	<b>3.102.792,11</b>	<b>2.701.617,49</b>	<b>87,07%</b>



ANALISI ENTRATA CORRENTE (TIT I-II-III) - FLUSSI DI CASSA						
Centri di costo	ACCERTATO 2018	INCASSATO COMPETENZA	% INCASSATO COMPETENZA/ACCERTATO	ACCERTATO A RESIDUO	INCASSATO A RESIDUO	% INCASSATO RESIDUO/ACCERTATO RESIDUO
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00		10.519,00	0,00	0,00%
2 SEGRETERIA GENERALE	25.809,73	25.615,45	99,25%	18.144,57	11.547,57	63,64%
3 PERSONALE	22.226,32	8.780,60	39,51%	1.703.749,02	0,00	0,00%
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	21.571,17	21.426,87	99,33%	167,06	167,06	100,00%
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	43.882,63	43.882,63	100,00%	0,00	0,00	
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	3.751.749,04	3.705.028,31	98,75%	337.619,42	150.565,69	44,60%
7 TRIBUTI	6.237.514,98	5.162.284,47	82,76%	3.143.076,77	1.534.792,56	48,83%
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	692,11	692,11	100,00%	0,00	0,00	
35 OLD SERVIZI INFORMATICI						
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	0,00	0,00		0,00	0,00	
	<b>10.103.445,98</b>	<b>8.967.710,44</b>	<b>88,76%</b>	<b>5.213.275,84</b>	<b>1.697.072,88</b>	<b>32,55%</b>
9 EDILIZIA PRIVATA	140.604,16	139.866,67	99,48%	1.000,00	1.000,00	100,00%
10 URBANISTICA	0,00	0,00		0,00	0,00	
11 SVILUPPO ECONOMICO	55.200,00	42.528,80	77,04%	44.861,03	15.599,81	34,77%
12 VIABILITA'	1.540,54	1.540,54	100,00%	0,00	0,00	
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00		0,00	0,00	
14 PATRIMONIO	424.102,65	353.756,74	83,41%	601.942,52	144.967,95	24,08%
15 PARCHI E AMBIENTE	5.203,89	5.203,89	100,00%	0,00	0,00	
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00	
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00		0,00	0,00	
18 SERVIZI CIMITERIALI	378.223,27	378.223,27	100,00%	0,00	0,00	
19 LAVORI PUBBLICI	913,25	913,25	100,00%	31.668,42	0,00	0,00%
	<b>1.006.787,76</b>	<b>923.033,16</b>	<b>91,68%</b>	<b>679.471,97</b>	<b>161.567,76</b>	<b>23,78%</b>
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	29.235,04	20.235,04	69,22%	688,40	688,40	100,00%
21 TEATRO	65.759,70	37.580,80	57,15%	87.020,13	47.677,64	54,79%
22 ATTIVITA' CULTURALI	16.276,00	1.396,00	8,58%	13.964,00	11.739,00	84,07%
23 IMPIANTI SPORTIVI	58.237,92	8.616,85	14,80%	141.503,35	70.772,99	50,02%
24 POLITICHE GIOVANILI	1.710,00	1.710,00	100,00%	370,00	0,00	0,00%
	<b>171.218,66</b>	<b>69.538,69</b>	<b>40,61%</b>	<b>243.545,90</b>	<b>130.878,03</b>	<b>53,74%</b>
25 SCUOLA MATERNA	0,00	0,00		30.836,62	1.379,42	4,47%
26 SCUOLA ELEMENTARE	0,00	0,00		0,00	0,00	
27 SCUOLA MEDIA	0,00	0,00		0,00	0,00	
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	198.252,89	147.986,84	74,65%	113.455,04	56.418,17	49,73%
29 TRASPORTO SCOLASTICO	65.938,87	50.654,44	76,82%	56.736,92	15.526,86	27,37%
30 REFEZIONE SCOLASTICA	987.121,07	607.291,92	61,52%	770.249,76	383.814,40	49,83%
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	606.546,53	433.440,05	71,46%	253.213,92	179.959,75	71,07%
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	2.423,37	1.868,87	77,12%	557,30	527,38	94,63%
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	59.739,58	29.746,62	49,79%	458.848,45	27.150,58	5,92%
	<b>1.920.022,31</b>	<b>1.270.988,74</b>	<b>66,20%</b>	<b>1.683.898,01</b>	<b>664.776,56</b>	<b>39,48%</b>
34 POLIZIA MUNICIPALE	35.062,13	35.062,13	100,00%	1.418.511,72	24.867,66	1,75%
<b>TOT</b>	<b>13.236.536,84</b>	<b>11.266.333,16</b>	<b>85,12%</b>	<b>9.238.703,44</b>	<b>2.679.162,89</b>	<b>29,00%</b>

centri di costo accorpati	ACCERTATO 2018	INCASSATO COMPETENZA	% INCASSATO COMPETENZA/ACCERTATO	ACCERTATO A RESIDUO	INCASSATO A RESIDUO	% INCASSATO RESIDUO/ACCERTATO RESIDUO
amministrazione e finanza	10.103.445,98	8.967.710,44	88,76%	5.213.275,84	1.697.072,88	32,55%
gestione del territorio	1.006.787,76	923.033,16	91,68%	679.471,97	161.567,76	23,78%
cultura, sport e associazionismo	171.218,66	69.538,69	40,61%	243.545,90	130.878,03	53,74%
scuola e sociale	1.920.022,31	1.270.988,74	66,20%	1.683.898,01	664.776,56	39,48%
polizia municipale	35.062,13	35.062,13	100,00%	1.418.511,72	24.867,66	1,75%
<b>TOT</b>	<b>13.236.536,84</b>	<b>11.266.333,16</b>	<b>85,12%</b>	<b>9.238.703,44</b>	<b>2.679.162,89</b>	<b>29,00%</b>



Dalle risultanze della contabilità finanziaria, l'articolazione per centri di costo consente l'analisi economica dei servizi a domanda individuale, e precisamente per l'esercizio 2018:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE BILANCIO DI PREVISIONE 2018				
N. PROGR. ALL. A)	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE RICA VI	TOTALE COSTI	% COPERTURA DEL SERVIZIO
1	asilo nido	506.500,00	522.044,52	97,02 %
2	refezione scolastica	1.003.240,00	1.004.315,56	99,89 %
3	trasporto scolastico	69.500,00	210.234,89	33,06 %
4	teatro	93.402,00	277.388,81	33,67 %
5	sale pubbliche	3.450,00	30.469,75	11,32 %
6	trasporto sociale	1.800,00	45.399,51	3,96 %
7	centri estivi	31.920,00	32.730,16	97,52 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.709.812,00</b>	<b>2.122.583,20</b>	<b>80,55 %</b>

\*

Importo ridotto del 50% ex art. 5 L. 23.12.1992 n. 498

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE CONSUNTIVO 2018				
N. PROGR. ALL. A)	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE RICA VI	TOTALE COSTI	% COPERTURA DEL SERVIZIO
1	asilo nido	611.333,13	591.555,34 *	103,34%
2	refezione scolastica	964.270,52	1.023.669,26	94,20%
3	trasporto scolastico	65.938,87	230.676,18	28,59%
4	teatro	59.253,80	287.656,47	20,60%
5	sale pubbliche	5.213,15	27.068,07	19,26%
6	trasporto sociale	2.423,37	51.075,79	4,74%
7	centri estivi	36.205,16	48.889,80	74,05%
<b>TOTALI</b>		<b>1.744.638,00</b>	<b>2.260.590,91</b>	<b>77,18%</b>

\*

Importo ridotto del 50% ex art. 5 L. 23.12.1992 n. 498

Le percentuali complessive di copertura dei servizi sono state del 74,67% nel 2016 e del 77,95% nel 2017.

## PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE

Con deliberazioni della Giunta comunale n. 132 del 18 dicembre 2018 e 7 del 15/02/2019 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali e delle autovetture, 2019-2021, contenente la rendicontazione per l'anno 2018, in linea con quanto dettato dall'art. 2 commi 594-595 Legge 244/2007.

Con delibera del Consiglio comunale n. 4 del 28/02/2018 vi è stata l'approvazione del Documento Unico di Programmazione 2018-2020 e della relativa nota di aggiornamento contenente il piano delle alienazioni e valorizzazione immobiliare ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito nella Legge 6 agosto 2008, n. 133.

## ACQUISTI CONSIP/INTERCENT-ER

In data 26/06/2019 con atto Prot. 16300, il Segretario Generale, coadiuvato dai responsabili di settore e servizio, ha effettuato il monitoraggio dei contratti di beni e servizi, aggiornato al mese di giugno 2019, in base a quanto disposto dall'art. 1 comma 13 del D. L. 95/2012, rilevando che: "dalle informazioni acquisite emerge che non sussistono fattispecie riconducibili all'obbligo di comunicazione alla Corte dei Conti ai sensi e per gli effetti del citato art. 1 comma 13 del DI 95/12."

Nel 2018, in linea con quanto previsto dalla L. 488/99 e successive modifiche, si è proceduto al conteggio dei risultati ottenuti in termini di riduzione della spesa conseguita attraverso autonomi affidamenti, nel rispetto dei parametri qualità/prezzo delle convenzioni Consip e Intercent-er, e dall'applicazione dell'articolo 1 comma 13 del DI 95/2012.

OGGETTO ACQUISTO	DETERMINE	RISPARMIO
Consip - gestione integrata sicurezza 3	274/2018	€ 598,81
TOTALE		€ 598,81

Il Segretario Generale  
Responsabile ad interim dell'Area  
Programmazione e Organizzazione

Dott.ssa Letizia Ristauri



Comune di Budrio  
Bologna

Proposta N. 2053 / 2019  
AREA PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2018 - PRESA D'ATTO.**

**PARERE TECNICO**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere FAVOREVOLE in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 28/11/2019

IL RESPONSABILE  
RISTAURI LETIZIA  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Budrio  
Bologna

Proposta N. 2053 / 2019  
SEGRETARIO GENERALE

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2018 - PRESA D'ATTO.**

**PARERE TECNICO CONCOMITANTE**

Per i fini previsti dall'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 28/11/2019

IL RESPONSABILE  
RISTAURI LETIZIA  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Budrio  
Bologna

Proposta N. 2053 / 2019  
AREA PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 - PRESA D'ATTO.**

**PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE**

- Ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere **FAVOREVOLE** in merito alla regolarità contabile.
- Ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere **CONTRARIO** in merito alla regolarità contabile.
- Motivazioni: ....
- Ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, **NON SI APPONE** parere in ordine alla regolarità contabile, in quanto l'atto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

Lì, 28/11/2019

IL RESPONSABILE  
PALLADINO FRANCESCO  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)