



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 144 del 16/11/2023

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - PRESA D'ATTO.

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 31/07/2023, avente oggetto "MODIFICA DEL REGOLAMENTO DI FUNZIONAMENTO DELLA GIUNTA COMUNALE", la quale prevede - all'art. 4 commi da 3 ad 11 del regolamento approvato - le modalità mista di partecipazione (in presenza e da remoto) e la disciplina di dettaglio dell'audio / video conferenza.

L'anno duemilaventitre addì sedici del mese di novembre alle ore 17:40 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:

BADIALI DEBORA	SINDACA	Presenza in sede
MACCAGNANI ROBERTO	VICE SINDACO	Presenza in sede
CESARI MAURIZIO	ASSESSORE	Presenza in sede
PEZZI STEFANO	ASSESSORE	Presenza in sede
MARTINELLI FRANCA	ASSESSORE	Presenza in sede

Fine seduta ore 17:50

Presenti n. 5

Assenti n. 0

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE D.ssa IOCCA FILOMENA che provvede alla redazione del presente verbale.

Presiede la seduta, nella sua qualità di SINDACA, la D.ssa BADIALI DEBORA che dichiara aperta la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 144 del 16/11/2023

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - 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, in qualità di responsabile dell'Area Programmazione e Organizzazione, e il Responsabile del Settore Risorse e Controlli hanno redatto apposito referto, quale atto conclusivo e riepilogativo del processo di controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2022;

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 2022, 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;

Deliberazione n. 144 del 16/11/2023

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

LA SINDACA
BADIALI DEBORA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

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

REFERITO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2022 (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 2022, è articolata in un'area programmazione e organizzazione e in sette settori: risorse e controlli, affari generali, servizi economico finanziari, cultura, servizi alla persona, sviluppo del territorio, tributi e polizia locale, 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 2022

La programmazione delle attività e degli obiettivi da perseguire nel corso dell'esercizio 2022 è stata predisposta con i seguenti atti:

- approvazione del Documento Unico di Programmazione 2022-2024 e della relativa nota di aggiornamento (D.C. n. 4 del 25/01/2022)
- approvazione bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (D.C. n. 6 del 25/01/2022);
- approvazione Piano Esecutivo di Gestione Integrato esercizio finanziario 2022-2024 (D.G. n. 4 del 27/01/2022);
- referto monitoraggio semestrale PEG 2022 (D.G. n. 100 del 28/07/2022);
- approvazione relazione sulla performance e rendiconto al piano esecutivo di gestione integrato esercizio finanziario 2022 (D.G. n. 84 del 22/06/2023)

1.2 Monitoraggio realizzazione degli obiettivi per l'esercizio 2022

Gli obiettivi 2022 sono stati assegnati, tramite il Piano Esecutivo di Gestione, 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. 100 del 28/07/2022 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. 58 del 27/07/2023 si è proceduto alla verifica dello stato di attuazione dei programmi per l'anno 2022.

1.3 Consuntivazione dell'esercizio 2022

Il rendiconto relativo all'esercizio 2022 è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 24 del 20/04/2023 all'interno della quale è stata approvata per l'anno 2022 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 n. 84 del 22/06/2023 la Giunta ha approvato la relazione sulla performance – approvazione del rendiconto al piano esecutivo di gestione integrato esercizio finanziario 2022.

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

2.1 Analisi dei dati relativi alla gestione dell'esercizio 2022

In data 17/11/2022 il Settore Risorse e Controlli ha inoltrato alla Giunta comunale l'informativa n. 2097 *"Analisi finanziaria per centri di costo 2018-2023 - informativa"* contenente una serie di analisi sugli andamenti dell'entrata e spesa per competenza, cassa e residui dal 2018 al 2023.

Nel corso dell'esercizio 2022 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.

ANALISI SPESA CORRENTE PER CENTRO DI COSTO (TITOLO I)

centri di costo	stanziato iniziale 2020	Impegnato 2020	stanziato iniziale 2021	Impegnato 2021	stanziato iniziale 2022	Impegnato 2022
1 ORGANI ISTITUZIONALI	666.413,69	612.018,57	542.835,49	561.338,25	552.413,00	585.221,82
2 SEGRETERIA GENERALE	371.875,51	286.162,80	390.268,14	403.010,95	398.180,00	431.224,57
3 PERSONALE	740.604,58	620.057,77	914.516,90	649.891,07	959.272,98	971.422,86
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	126.580,00	124.848,43	125.900,00	128.355,33	127.600,00	141.798,75
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	227.842,84	201.388,11	110.060,00	110.098,65	175.330,00	202.042,95
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	1.399.279,00	377.515,95	1.311.051,70	401.788,32	1.224.651,82	458.506,63
7 TRIBUTI	258.450,00	239.253,27	428.122,37	581.697,41	207.016,00	216.403,20
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	240.028,81	244.737,49	246.700,39	210.428,22	230.750,00	217.201,50
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	700,00	700,00	1.200,00	700,00	500,00	500,00
	4.031.774,43	2.706.682,39	4.070.654,99	3.047.308,20	3.875.713,80	3.224.322,28
9 EDILIZIA PRIVATA	160.230,00	199.937,45	160.030,00	159.867,80	160.850,00	346.974,34
10 URBANISTICA	106.580,00	95.865,52	113.366,31	72.987,50	151.854,00	53.649,64
11 SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	34.840,00	37.177,14	37.160,00	28.452,63
12 VIABILITA'	398.940,02	277.228,60	339.411,34	322.010,09	297.439,00	314.018,92
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	562.751,00	568.634,16	564.528,00	574.527,88	556.294,00	971.986,89
14 PATRIMONIO	781.559,00	731.761,23	786.522,27	759.182,85	807.178,00	920.751,15
15 PARCHI E AMBIENTE	539.468,60	456.320,79	633.379,41	548.349,59	574.555,00	557.528,37
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	3.500,00	0,00	4.000,00	10.999,34	1.000,00	0,00
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	138.392,00	140.631,69	133.125,00	133.015,51	125.461,00	130.936,48
18 SERVIZI CIMITERIALI	235.600,00	219.148,28	206.160,00	204.022,31	198.841,00	185.284,62
19 LAVORI PUBBLICI	277.864,43	260.720,79	279.300,00	281.967,34	277.950,00	297.983,80
	3.204.885,05	2.950.248,51	3.254.662,33	3.104.107,35	3.188.582,00	3.807.566,84
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	204.385,00	176.809,23	199.105,00	183.561,59	165.495,00	183.329,92
21 TEATRO	131.418,00	85.959,65	193.556,00	102.309,80	432.629,50	237.028,00
22 ATTIVITA' CULTURALI	158.750,00	124.032,89	177.830,00	152.329,37	173.950,00	223.677,00
23 IMPIANTI SPORTIVI	248.318,00	336.018,84	237.601,00	259.272,69	226.877,00	324.434,35
24 POLITICHE GIOVANILI	12.920,00	10.718,78	14.727,00	5.288,01	12.958,00	17.606,95
	755.791,00	733.539,39	822.819,00	702.761,46	1.011.909,50	986.076,22
25 SCUOLA MATERNA	147.017,00	120.153,37	136.282,00	125.404,21	115.754,00	152.231,24
26 SCUOLA ELEMENTARE	242.791,00	222.376,84	232.573,40	222.943,42	257.867,00	276.566,71
27 SCUOLA MEDIA	193.204,23	168.504,26	178.057,00	150.727,45	183.676,00	190.495,55
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	801.720,00	722.132,94	803.472,00	825.476,29	859.870,00	767.529,72
29 TRASPORTO SCOLASTICO	200.000,00	121.319,00	231.000,00	208.720,73	232.000,00	222.000,00
30 REFEZIONE SCOLASTICA	884.300,00	567.083,24	1.064.700,00	883.607,39	979.740,00	897.846,72
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	1.073.150,00	912.395,93	1.167.700,00	1.159.526,45	1.191.000,00	1.192.293,66
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	178.200,00	128.830,99	168.200,00	113.513,34	117.700,00	126.116,34
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	734.150,00	886.175,85	907.572,58	972.833,58	789.302,00	839.007,47
	4.454.532,23	3.848.972,42	4.889.556,98	4.662.752,86	4.726.909,00	4.664.087,41
34 POLIZIA MUNICIPALE	489.150,00	395.174,11	490.488,84	505.660,48	523.143,72	494.918,36
TOTALE	12.936.132,71	10.634.616,82	13.528.182,14	12.022.590,35	13.326.258,02	13.176.971,11

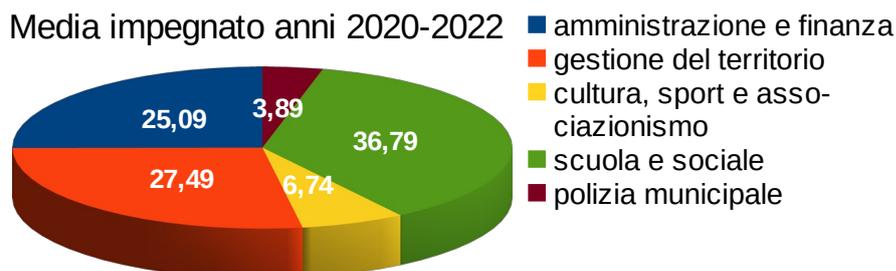
centri di costo accorpati	stanziato iniziale 2020	Impegnato 2020	stanziato iniziale 2021	Impegnato 2021	stanziato iniziale 2022	Impegnato 2022
amministrazione e finanza	4.031.774,43	2.706.682,39	4.070.654,99	3.047.308,20	3.875.713,80	3.224.322,28
gestione del territorio	3.204.885,05	2.950.248,51	3.254.662,33	3.104.107,35	3.188.582,00	3.807.566,84
cultura, sport e associazionismo	755.791,00	733.539,39	822.819,00	702.761,46	1.011.909,50	986.076,22
scuola e sociale	4.454.532,23	3.848.972,42	4.889.556,98	4.662.752,86	4.726.909,00	4.664.087,41
polizia municipale	489.150,00	395.174,11	490.488,84	505.660,48	523.143,72	494.918,36
TOTALE	12.936.132,71	10.634.616,82	13.528.182,14	12.022.590,35	13.326.258,02	13.176.971,11

centri di costo accorpati	scostamento % impegnato su stanziato 2020	scostamento % impegnato su stanziato 2021	scostamento % impegnato su stanziato 2022
amministrazione e finanza	-32,87	-25,14	-16,81
gestione del territorio	-7,95	-4,63	19,41
cultura, sport e associazionismo	-2,94	-14,59	-2,55
scuola e sociale	-13,59	-4,64	-1,33
polizia municipale	-19,21	3,09	-5,40

PERCENTUALI SUL TOTALE	stanziato iniziale 2020	Impegnato 2020	stanziato iniziale 2021	Impegnato 2021	stanziato iniziale 2022	Impegnato 2022
amministrazione e finanza	31,17	25,45	30,09	25,35	29,08	24,47
gestione del territorio	24,77	27,74	24,06	25,82	23,93	28,90
cultura, sport e associazionismo	5,842	6,898	6,082	5,845	7,593	7,483
scuola e sociale	34,435	36,193	36,143	38,783	35,471	35,396
polizia municipale	3,781	3,716	3,626	4,206	3,926	3,756
	100,000	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

PERCENTUALI SUL TOTALE	media stanziato iniziale 2020-2022	media impegnato 2020-2022
amministrazione e finanza	30,11	25,09
gestione del territorio	24,25	27,49
cultura, sport e associazionismo	6,51	6,74
scuola e sociale	35,35	36,79
polizia municipale	3,78	3,89
tot	100,00	100,00

Media impegnato anni 2020-2022



ANALISI SPESA RIMBORSO PRESTITI PER CENTRO DI COSTO (TITOLO IV)						
centri di costo	stanziato iniziale 2020	Impegnato 2020	stanziato iniziale 2021	Impegnato 2021	stanziato iniziale 2022	Impegnato 2022
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	894.732,00	993.781,25	2.175.152,14	936.299,13	773.867,92	769.086,14
TOT TIT I + IV	13.830.864,71	11.628.398,07	15.703.334,28	12.958.889,48	14.100.125,94	13.946.057,25

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

centri di costo	stanziato iniziale 2020	Accertato 2020	stanziato iniziale 2021	Accertato 2021	stanziato iniziale 2022	Accertato 2022
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	20.000,00	17.805,07	20.000,00	21.311,15	21.000,00	60.358,13
3 PERSONALE	2.050,00	7.950,00	49.750,00	98.042,89	65.000,00	145.408,66
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	23.090,00	9.730,27	23.090,00	18.692,91	20.600,00	17.881,22
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	88.772,84	89.347,10	300,00	4,00	200,00	86.294,60
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	4.123.778,50	5.538.764,49	4.379.991,00	4.391.493,02	4.345.000,00	4.789.442,47
7 TRIBUTI	5.730.000,00	5.778.232,01	5.607.000,00	6.184.562,44	5.425.000,00	5.485.707,39
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	1.100,00	1.100,00	1.100,00	578,48	1.100,00	1.100,00
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.988.791,34	11.442.928,94	10.081.231,00	10.714.684,89	9.877.900,00	10.586.192,47
9 EDILIZIA PRIVATA	70.000,00	116.883,64	70.000,00	336.934,36	70.000,00	142.470,53
10 URBANISTICA	20.250,00	20.250,00	0,00	0,00	10.000,00	17.196,40
11 SVILUPPO ECONOMICO	60.000,00	17.049,16	0,00	0,00	0,00	0,00
12 VIABILITA'	2.000,00	1.250,21	2.000,00	1.030,69	2.000,00	0,00
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 PATRIMONIO	481.659,00	384.737,33	471.890,00	488.854,51	499.900,00	571.001,93
15 PARCHI E AMBIENTE	17.550,00	13.108,96	30.839,00	77.883,43	21.644,00	9.835,22
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 SERVIZI CIMITERIALI	342.261,00	391.653,46	371.000,00	424.840,21	372.500,00	386.411,65
19 LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	993.720,00	944.932,76	945.729,00	1.329.543,20	976.044,00	1.126.915,73
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	21.300,00	16.479,85	11.500,00	13.959,31	21.500,00	14.598,60
21 TEATRO	16.310,00	85,40	72.940,44	713,00	238.328,04	98.374,91
22 ATTIVITA' CULTURALI	25.800,00	43,00	38.800,00	36.760,00	38.800,00	10.850,00
23 IMPIANTI SPORTIVI	65.000,00	46.167,17	65.000,00	31.712,00	65.000,00	52.736,81
24 POLITICHE GIOVANILI	1.500,00	1.200,00	1.500,00	1.060,00	1.500,00	0,00
	129.910,00	63.975,42	189.740,44	84.204,31	365.128,04	176.560,32
25 SCUOLA MATERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 SCUOLA ELEMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 SCUOLA MEDIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	225.500,00	206.296,27	249.222,00	239.336,07	201.500,00	254.116,88
29 TRASPORTO SCOLASTICO	69.700,00	34.431,40	69.700,00	70.332,39	58.700,00	65.993,64
30 REFEZIONE SCOLASTICA	990.000,00	600.531,75	990.000,00	865.681,45	950.000,00	952.680,43
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	588.600,00	547.393,37	589.523,84	586.798,51	575.106,92	654.641,66
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	2.500,00	589,20	1.500,00	229,35	500,00	1.648,60
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	23.500,00	245.313,93	71.500,00	126.444,10	62.500,00	81.307,12
	1.899.800,00	1.634.555,92	1.971.445,84	1.888.821,87	1.848.306,92	2.010.388,33
34 POLIZIA MUNICIPALE	189.300,00	171.610,72	289.300,00	579.322,73	308.300,00	614.235,00
TOTALE	13.201.521,34	14.258.003,76	13.477.446,28	14.596.577,00	13.375.678,96	14.514.291,85

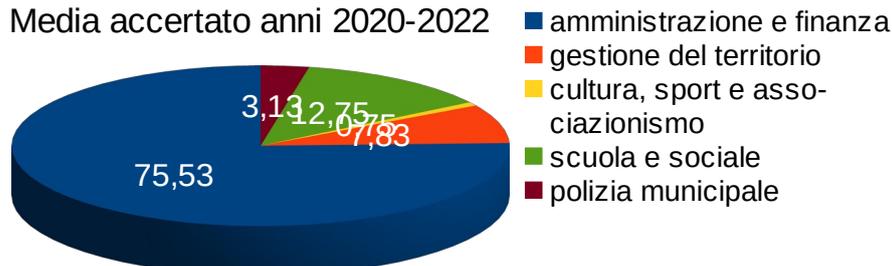
centri di costo accorpati	stanziato iniziale 2020	Accertato 2020	stanziato iniziale 2021	Accertato 2021	stanziato iniziale 2022	Accertato 2022
amministrazione e finanza	9.988.791,34	11.442.928,94	10.081.231,00	10.714.684,89	9.877.900,00	10.586.192,47
gestione del territorio	993.720,00	944.932,76	945.729,00	1.329.543,20	976.044,00	1.126.915,73
cultura, sport e associazionismo	129.910,00	63.975,42	189.740,44	84.204,31	365.128,04	176.560,32
scuola e sociale	1.899.800,00	1.634.555,92	1.971.445,84	1.888.821,87	1.848.306,92	2.010.388,33
polizia municipale	189.300,00	171.610,72	289.300,00	579.322,73	308.300,00	614.235,00
TOTALE	13.201.521,34	14.258.003,76	13.477.446,28	14.596.577,00	13.375.678,96	14.514.291,85

centri di costo accorpati	scostamento % accertato su stanziato 2020	scostamento % accertato su stanziato 2021	scostamento % accertato su stanziato 2022
amministrazione e finanza	14,56	6,28	7,17
gestione del territorio	-4,91	40,58	15,46
cultura, sport e associazionismo	-50,75	-55,62	-51,64
scuola e sociale	-13,96	-4,19	8,77
polizia municipale	-9,34	100,25	99,23

PERCENTUALI SU TOTALE	stanziato iniziale 2020	Accertato 2020	stanziato iniziale 2021	Accertato 2021	stanziato iniziale 2022	Accertato 2022
amministrazione e finanza	75,66	80,26	74,80	73,41	73,85	72,94
gestione del territorio	7,53	6,63	7,02	9,11	7,30	7,76
cultura, sport e associazionismo	0,98	0,45	1,41	0,58	2,73	1,22
scuola e sociale	14,39	11,46	14,63	12,94	13,82	13,85
polizia municipale	1,43	1,20	2,15	3,97	2,30	4,23
	100	100	100	100	100	100

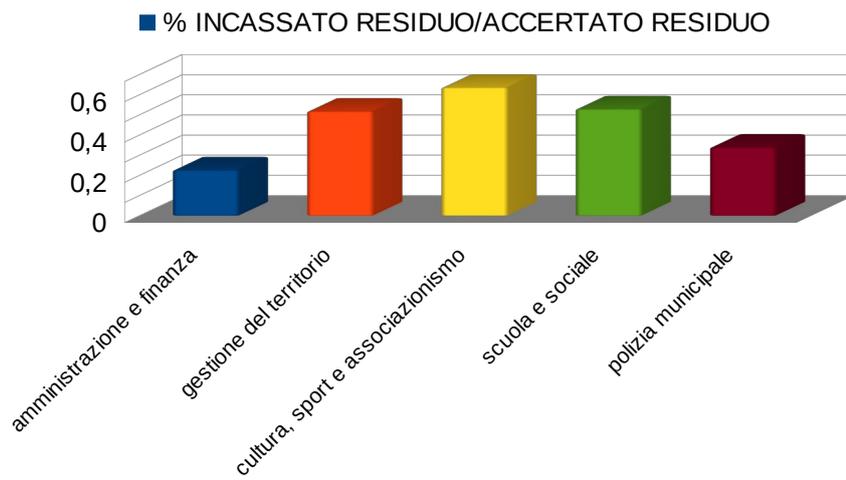
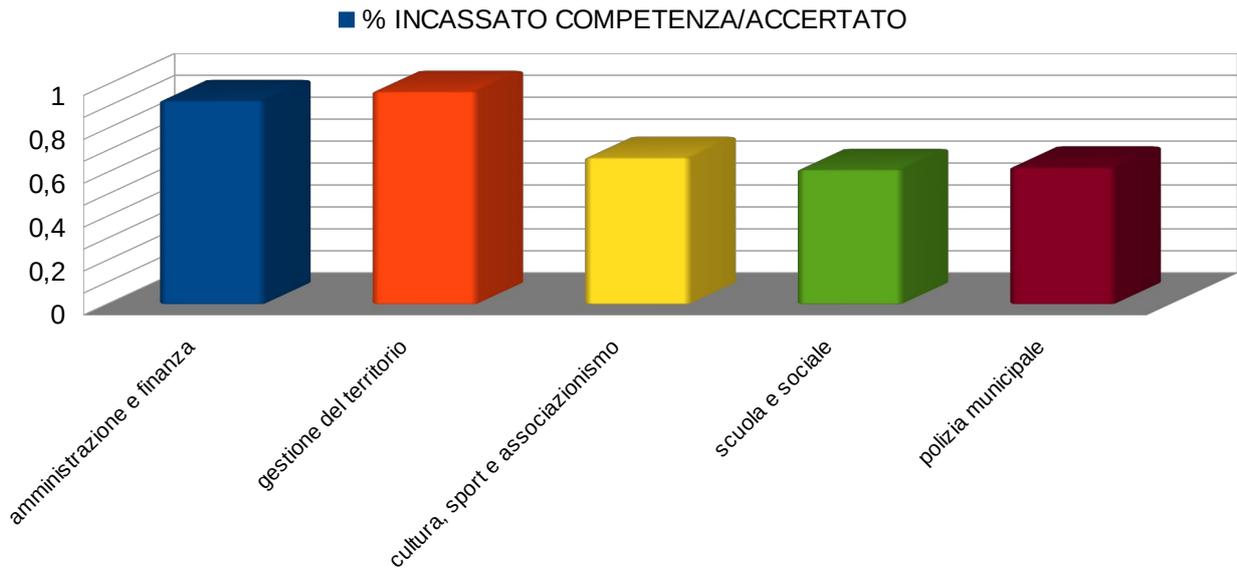
PERCENTUALI SU TOTALE	media stanziato iniziale 2020-2022	media accertato 2020-2022
amministrazione e finanza	74,77	75,53
gestione del territorio	7,28	7,83
cultura, sport e associazionismo	1,71	0,75
scuola e sociale	14,28	12,75
polizia municipale	1,96	3,13
	100	100

Media accertato anni 2020-2022



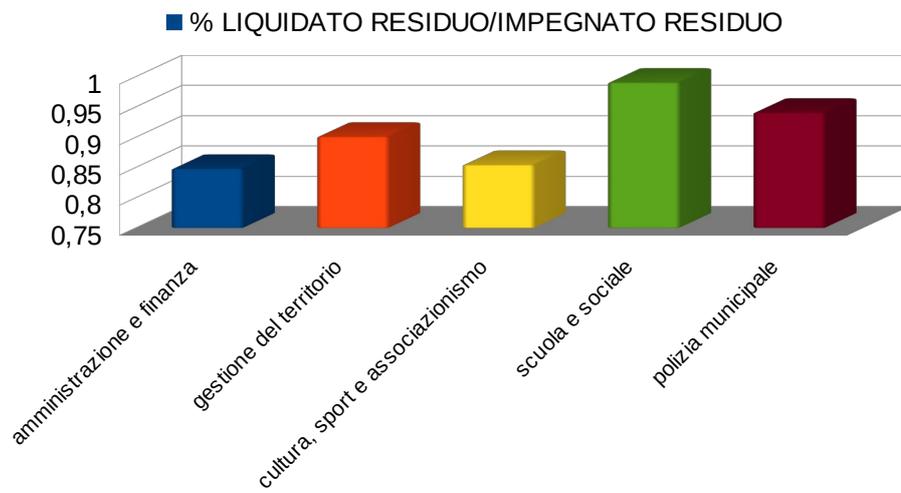
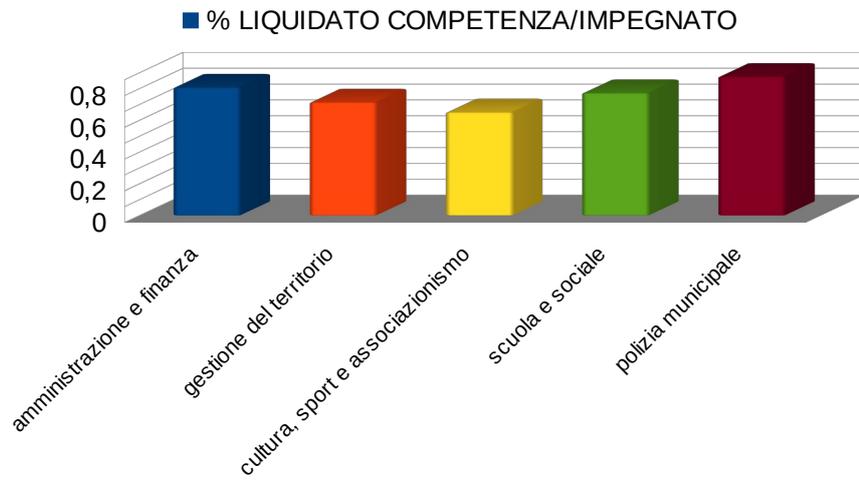
ANALISI ENTRATA CORRENTE (TIT I+II+III) - FLUSSI DI CASSA						
Centri di costo	Accertato 2022	INCASSATO COMPETENZA	% INCASSATO COMPETENZA/A CCERTATO	ACCERTATO A RESIDUO	INCASSATO A RESIDUO	% INCASSATO RESIDUO/ACCERTATO RESIDUO
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00%
2 SEGRETERIA GENERALE	60.358,13	60.158,13	99,67%	2.792,00	2.792,00	100,00%
3 PERSONALE	145.408,66	29.867,38	20,54%	160.398,12	122.528,11	76,39%
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	17.881,22	16.692,52	93,35%	1.141,04	1.141,04	100,00%
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	86.294,60	77.665,34	90,00%	0,00	0,00	
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	4.789.442,47	4.674.766,96	97,61%	52.025,23	51.201,23	98,42%
7 TRIBUTI	5.485.707,39	4.973.396,00	90,66%	1.952.198,42	314.086,72	16,09%
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	1.100,00	444,19	40,38%	0,00	0,00	
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00		0,00	0,00	
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	0,00	0,00		0,00	0,00	
	10.586.192,47	9.832.990,52	92,89%	2.168.554,81	491.749,10	22,68%
9 EDILIZIA PRIVATA	142.470,53	142.100,28	99,74%	0,00	0,00	
10 URBANISTICA	17.196,40	17.130,40	99,62%	0,00	0,00	
11 SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00		13.863,52	238,00	1,72%
12 VIABILITA'	0,00	0,00		0,00	0,00	
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00		0,00	0,00	
14 PATRIMONIO	571.001,93	538.701,27	94,34%	235.915,53	88.950,69	37,70%
15 PARCHI E AMBIENTE	9.835,22	9.219,22	93,74%	39.168,40	38.997,40	99,56%
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	0,00	0,00		0,00	0,00	
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00		0,00	0,00	
18 SERVIZI CIMITERIALI	386.411,65	386.411,65	100,00%	44.681,62	44.681,62	100,00%
19 LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00		0,00	0,00	
	1.126.915,73	1.093.562,82	97,04%	333.629,07	172.867,71	51,81%
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	14.598,60	13.928,60	95,41%	0,00	0,00	
21 TEATRO	98.374,91	87.593,00	89,04%	12.421,91	6.134,41	49,38%
22 ATTIVITA' CULTURALI	10.850,00	6.425,00	59,22%	26.180,43	25.875,43	98,84%
23 IMPIANTI SPORTIVI	52.736,81	10.227,85	19,39%	70.775,37	37.572,93	53,09%
24 POLITICHE GIOVANILI	0,00	0,00		0,00	0,00	
	176.560,32	118.174,45	66,93%	109.377,71	69.582,77	63,62%
25 SCUOLA MATERNA	0,00	0,00		2.479,74	0,00	0,00%
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	254.116,88	204.770,62	80,58%	83.830,31	46.960,72	56,02%
29 TRASPORTO SCOLASTICO	65.993,64	38.479,30	58,31%	64.838,09	22.022,12	33,96%
30 REFEZIONE SCOLASTICA	952.680,43	572.837,87	60,13%	684.572,07	354.619,63	51,80%
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	654.641,66	406.656,95	62,12%	267.237,11	228.950,60	85,67%
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	1.648,60	857,56	52,02%	427,43	212,72	49,77%
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	81.307,12	12.358,47	15,20%	208.526,50	42.050,40	20,17%
	2.010.388,33	1.235.960,77	61,48%	1.311.911,25	694.816,19	52,96%
34 POLIZIA MUNICIPALE	614.235,00	384.430,55	62,59%	309.801,37	105.256,39	33,98%
TOT	14.514.291,85	12.665.119,11	87,26%	4.233.274,21	1.534.272,16	36,24%

centri di costo accorpate	Accertato 2022	INCASSATO COMPETENZA	% INCASSATO COMPETENZA/A CCERTATO	ACCERTATO A RESIDUO	INCASSATO A RESIDUO	% INCASSATO RESIDUO/ACCERTATO RESIDUO
amministrazione e finanza	10.586.192,47	9.832.990,52	92,89%	2.168.554,81	491.749,10	22,68%
gestione del territorio	1.126.915,73	1.093.562,82	97,04%	333.629,07	172.867,71	51,81%
cultura, sport e associazionismo	176.560,32	118.174,45	66,93%	109.377,71	69.582,77	63,62%
scuola e sociale	2.010.388,33	1.235.960,77	61,48%	1.311.911,25	694.816,19	52,96%
polizia municipale	614.235,00	384.430,55	62,59%	309.801,37	105.256,39	33,98%
TOT	14.514.291,85	12.665.119,11	87,26%	4.233.274,21	1.534.272,16	36,24%



SPESA CORRENTE TITOLO I						
CENTRI DI COSTO	Impegnato 2022	LIQUIDATO COMPETENZA	% LIQUIDATO COMPETENZA/IMPE GNATO	IMPEGNATO A RESIDUO	LIQUIDATO A RESIDUO	% LIQUIDATO RESIDUO/IMPEGN ATO RESIDUO
1 ORGANI ISTITUZIONALI	585.221,82	234.293,86	40,04%	94.936,46	87.148,90	91,80%
2 SEGRETERIA GENERALE	431.224,57	401.666,49	93,15%	188.011,75	164.762,78	87,63%
3 PERSONALE	971.422,86	850.269,70	87,53%	97.107,61	95.157,61	97,99%
4 SERVIZI DEMOGRAFICI	141.798,75	137.845,25	97,21%	5.188,94	4.896,87	94,37%
5 SERVIZI CERTIFICAZIONE E COMUNICAZIONE	202.042,95	192.464,56	95,26%	9.595,17	2.095,17	21,84%
6 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	458.506,63	446.444,57	97,37%	23.555,16	10.820,49	45,94%
7 TRIBUTI	216.403,20	150.011,88	69,32%	457.516,66	374.303,68	81,81%
8 ECONOMATO E PROVVEDITORATO	217.201,50	193.639,84	89,15%	26.780,26	26.708,16	99,73%
35 OLD SERVIZI INFORMATICI	500,00	0,00		0,00	0,00	0,00%
36 SERVIZIO INFORMATIVO ASSOCIATO	0,00	0,00		172,17	172,17	0,00%
	3.224.322,28	2.606.636,15	80,84%	902.864,18	766.065,83	84,85%
9 EDILIZIA PRIVATA	346.974,34	245.337,80	70,71%	3.899,92	3.899,92	100,00%
10 URBANISTICA	53.649,64	51.999,64	96,92%	0,00	0,00	0,00%
11 SVILUPPO ECONOMICO	28.452,63	28.452,63	100,00%	0,00	0,00	0,00%
12 VIABILITA'	314.018,92	199.579,79	63,56%	84.080,44	82.414,77	98,02%
13 ILLUMINAZIONE PUBBLICA	971.986,89	463.557,52	47,69%	119.231,99	119.231,99	100,00%
14 PATRIMONIO	920.751,15	790.744,01	85,88%	91.670,55	91.570,61	99,89%
15 PARCHI E AMBIENTE	557.528,37	410.627,20	73,65%	196.299,87	167.751,87	85,46%
16 SMALTIMENTO RIFIUTI	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00%
17 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	130.936,48	117.368,37	89,64%	9.091,35	9.091,35	100,00%
18 SERVIZI CIMITERIALI	185.284,62	152.361,81	82,23%	31.108,29	31.108,29	100,00%
19 LAVORI PUBBLICI	297.983,80	261.150,48	87,64%	35.697,79	9.688,25	27,14%
	3.807.566,84	2.721.179,25	71,47%	571.080,20	514.757,05	90,14%
20 BIBLIOTECA, MUSEI E PINACOTECA	183.329,92	145.489,89	79,36%	24.572,58	24.557,21	99,94%
21 TEATRO	237.028,00	132.191,27	55,77%	14.621,71	12.821,71	87,69%
22 ATTIVITA' CULTURALI	223.677,00	176.515,55	78,92%	57.329,29	56.157,29	97,96%
23 IMPIANTI SPORTIVI	324.434,35	180.007,67	55,48%	115.716,85	89.631,06	77,46%
24 POLITICHE GIOVANILI	17.606,95	8.191,39	46,52%	2.480,89	366,00	0,00%
	986.076,22	642.395,77	65,15%	214.721,32	183.533,27	85,48%
25 SCUOLA MATERNA	152.231,24	95.815,23	62,94%	34.787,93	34.787,93	100,00%
26 SCUOLA ELEMENTARE	276.566,71	211.693,28	76,54%	39.938,32	39.929,54	99,98%
27 SCUOLA MEDIA	190.495,55	143.366,70	75,26%	32.765,85	32.020,10	97,72%
28 ASSISTENZA SCOLASTICA	767.529,72	550.052,93	71,67%	198.711,49	198.321,49	99,80%
29 TRASPORTO SCOLASTICO	222.000,00	171.063,50	77,06%	48.080,09	47.330,09	98,44%
30 REFEZIONE SCOLASTICA	897.846,72	724.900,21	80,74%	73.712,14	70.363,38	95,46%
31 SERVIZI PER L'INFANZIA	1.192.293,66	862.188,81	72,31%	318.531,56	317.736,49	99,75%
32 ASSISTENZA DOMICILIARE	126.116,34	89.560,02	71,01%	15.784,35	13.997,02	88,68%
33 INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	839.007,47	757.977,35	90,34%	101.395,63	101.388,31	99,99%
	4.664.087,41	3.606.618,03	77,33%	863.707,36	855.874,35	99,09%
34 POLIZIA MUNICIPALE	494.918,36	433.699,17	87,63%	67.421,03	63.458,42	94,12%
TOT TITOLO I	13.176.971,11	10.010.528,37	75,97%	2.619.794,09	2.383.688,92	90,99%

centri di costo accorpati	IMPEGNATO 2022	LIQUIDATO COMPETENZA	% LIQUIDATO COMPETENZA/IMPE GNATO	IMPEGNATO A RESIDUO	LIQUIDATO A RESIDUO	% LIQUIDATO RESIDUO/IMPEGN ATO RESIDUO
amministrazione e finanza	3.224.322,28	2.606.636,15	80,84%	902.864,18	766.065,83	84,85%
gestione del territorio	3.807.566,84	2.721.179,25	71,47%	571.080,20	514.757,05	90,14%
cultura, sport e associazionismo	986.076,22	642.395,77	65,15%	214.721,32	183.533,27	85,48%
scuola e sociale	4.664.087,41	3.606.618,03	77,33%	863.707,36	855.874,35	99,09%
polizia municipale	494.918,36	433.699,17	87,63%	67.421,03	63.458,42	94,12%
TOT TITOLO I	13.176.971,11	10.010.528,37	75,97%	2.619.794,09	2.383.688,92	90,99%



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 2022:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE PREVISIONE 2022				
	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE RICAVI	TOTALE COSTI	% COPERTURA DEL SERVIZIO
1	ASILO NIDO	587.106,92	624.809,41	93,97%
2	REFEZIONE SCOLASTICA	954.100,00	1.132.942,75	84,21%
3	TRASPORTO SOCIALE	500,00	54.433,37	0,92%
4	IMPIANTI SPORTIVI	30.000,00	114.605,98	26,18%
5	TEATRO	238.328,04	419.509,41	56,81%
6	MUSEI	19.500,00	81.674,45	23,88%
	TOTALE	1.829.534,96	2.427.975,37	75,35%

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE CONSUNTIVO 2022				
	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE RICAVI	TOTALE COSTI	% COPERTURA DEL SERVIZIO
1	ASILO NIDO	663.514,62	670.005,94	99,03%
2	REFEZIONE SCOLASTICA	945.507,50	1.064.096,44	88,86%
3	TRASPORTO SOCIALE	1.648,60	56.193,72	2,93%
4	IMPIANTI SPORTIVI	21.024,81	92.531,01	22,72%
5	TEATRO	98.374,91	264.839,59	37,15%
6	MUSEI	1.006,00	90.190,95	1,12%
	TOTALE	1.731.076,44	2.237.857,65	77,35%

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

Le percentuali complessive di copertura dei servizi sono state del 73,35% nel previsionale 2022 e del 77,35% nel consuntivo 2022. Tale percentuale viene calcolata tenendo conto di quanto disposto dall'art. 5 della legge n. 498/1992 con riguardo alla spesa per gli asili nido.

ACQUISTI CONSIP/INTERCENT-ER

In base a quanto disposto dall'art. 1 comma 13 del D. I. 95/2012, il Segretario Generale, coadiuvato dai responsabili di settore e servizio, ha effettuato il monitoraggio dei contratti di beni e servizi (documento che si conserva agli atti, PG 27116 del 28/09/2023) rilevando:

- che tutti i Responsabili di settore/servizio competente hanno fornito le informazioni richieste, (come da comunicazioni già inviate via e-mail) e conservate agli atti dell'Ente.
- Si dà atto 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.

Inoltre, in linea con quanto previsto dalla L. 488/99 e successive modifiche, si è proceduto alla verifica 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.

I risparmi nel 2022, per acquisti fuori convenzione, sono relativi all'acquisto di buoni pasto effettuati dal settore Servizi economico finanziari, tramite trattativa diretta con la ditta Day Ristoservice, che ha applicato uno sconto maggiore sul valore nominale del buono (14,50% rispetto al 14,17% della convenzione). Il risparmio sulla fornitura di buoni pasto, così come calcolato all'esito dei controlli interni dal responsabile del settore Risorse e controlli (Prot 29097 del 17/10/2023), nel 2022 è stato di € 98,86 all'anno.

LA QUALITÀ: STRUMENTO INTEGRATO AL CICLO DELLA PERFORMANCE

In merito allo sviluppo del sistema qualità si è proceduto alla rilevazione della qualità per lo sportello sociale, somministrando agli utenti le schede customer satisfaction.

L'esito della raccolta dati, che si è svolta a fine anno 2022, è stato elaborato nel 2023.

Inoltre, è stata predisposta la raccolta dei dati sul benessere organizzativo dei dipendenti comunali tramite la compilazione di appositi questionari, i cui contenuti rispecchiano le linee guida ANAC.

Anche in questo caso la raccolta dati si è svolta a fine 2022 e le analisi sono terminate nel 2023.

Anche nel 2022 è proseguita la mappatura dei processi, cominciata nel 2020, ai fini della misurazione, valutazione e contrasto del rischio corruttivo, in linea con i contenuti dell'Allegato 1 del PNA 2019.

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

Dott.ssa Filomena Iocca



Comune di Budrio
Bologna

Proposta N. 2273 / 2023
AREA PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO
FINANZIARIO 2022 - 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, 16/11/2023

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



Comune di Budrio
Bologna

Proposta N. 2273 / 2023
SEGRETARIO GENERALE

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO
FINANZIARIO 2022 - 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, 16/11/2023

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



Comune di Budrio
Bologna

Proposta N. 2273 / 2023
AREA PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - 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, 16/11/2023

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



Comune di Budrio
Bologna

Attestazione di Esecutività

Deliberazione di Giunta Comunale N. 144 del 16/11/2023

AREA PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE

Oggetto: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - PRESA D'ATTO.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Ente.

Li, 04/12/2023

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BACCILIERI DIEGO

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



Comune di Budrio
Bologna

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Deliberazione di Giunta Comunale N. 144 del 16/11/2023

Oggetto: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - PRESA D'ATTO.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Ente a partire dal 21/11/2023 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e la comunicazione ai capigruppo consiliari contestuale alla pubblicazione, ai sensi dell'art. 125 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267.

Li, 07/12/2023

**L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BACCILIERI DIEGO**

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