



Comune di  
Pavullo nel Frignano

# Referto del Controllo di gestione ANNO 2008

**SETTEMBRE 2009**

*Servizio Controlli interni e contabilità'*



## REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

EX ART. 198 TUEL

**ANNO 2008**

- 1) *DEFINIZIONE E MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI*
- 2) *RILEVAZIONE DI COSTI E PROVENTI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA ED ECONOMICITA'*
- 3) *ACQUISTI CONSIP (art.26 L.488/1999)*
- 4) *SPESE DI PERSONALE (comma 557, art.1 L.296/2006)*
- 5) *SPESE DI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA, RELAZIONI PUBBLICHE,, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA (comma 173, art.1 L.296/2006)*
- 6) *CONSUNTIVO DELL'ATTIVITA' SVOLTA DURANTE L'ANNO 2008 PER RECUPERO IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI*
- 7) *SOCIETA' PARTECIPATE. ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1 COMMI 587 E 735 DELLA LEGGE 296/2006.(FINANZIARIA 2007)*
- 8) *PATTO DI STABILITA' INTERNO*
- 9) *MISURE FINALIZZATE AL CONTENIMENTO DELLA SPESA -ART. 2 COMMI 594-599 DELLA LEGGE 244/2007 -LEGGE FINANZIARIA 2008.*

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

### **Definizione degli obiettivi**

Le finalità politiche, e quindi il relativo indirizzo strategico dell'attuale amministrazione per il periodo 2006-2011, sono state tracciate con la deliberazione di Consiglio Comunale n.50 del 05/07/2006 ad oggetto "LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI ED AI PROGETTI DA REALIZZARSI NEL CORSO DEL MANDATO 2006/2011, AI SENSI DEL C.3 DELL'ART. 46 DEL D.LGS N. 267/2000 E S.M. ED I".

Tale Linee programmatiche si suddividono in nr. 5 grandi programmi:

1. La qualità dello sviluppo economico
2. La qualità della vita e dell'ambiente
3. La qualità del welfare municipale e comunitario
4. La qualità del sapere, della formazione e della culturaL'innovazione qualitativa delle politiche amministrative

Tali programmi sono poi stati declinati in progetti:

#### **1. La qualità dello sviluppo economico**

La mobilità sostenibile

Le infrastrutture e la gestione del Patrimonio pubblico:

Industria e Artigianato

Il Commercio e La Città'

Agricoltura

Turismo E Valorizzazione Del Territorio

#### **2. La qualità della vita e dell'ambiente**

La sicurezza

Pianificazione del territorio

L'ambiente: una risorsa da valorizzare

#### **3. La qualità del welfare municipale e comunitario**

Il piano sociale di zona

Sostegno alle famiglie

Una terza età attiva

Lotta alle tossico e alcol dipendenze

Un programma per i diversamente abili: Sostenerne il progetto di vita

Politiche abitative

Salute e benessere come valore sociale

Solidarietà ed inclusione sociale

Le pari opportunità

Le relazioni col mondo

**4. La qualità del sapere, della formazione e della cultura** Le politiche per la scuola, dall'infanzia alla formazione professionale I giovani, una risorsa per il futuro  
La cultura  
Lo sport  
L'associazionismo: un bene per la nostra comunità

**5. L'innovazione qualitativa delle politiche amministrative**

La partecipazione e la trasparenza  
Le politiche di bilancio  
La qualità della pubblica amministrazione  
Governance delle società partecipate  
La tutela dei consumatori

Tale *mission* è stata segmentata, dettagliata ed aggiornata nei seguenti due strumenti (uno obbligatorio ed uno totalmente facoltativo) di pianificazione e programmazione:

- **Il Piano Generale di sviluppo**, aggiornato per l'anno 2008, contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione per l'anno con deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 19/12/2007
- Relazione Previsionale e programmatica approvata nei diversi anni; in particolare quella relativa al periodo 2008/2010 è stata approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 19/12/2007 ad oggetto "Approvazione bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008, Relazione Previsionale e programmatica, Bilancio pluriennale e Piano triennale delle opere pubbliche".

La descrizione dettagliata degli obiettivi di medio periodo, prevista in tali programmi, è realizzata da ciascun responsabile di servizio per la parte di competenza, anche con riferimento a più programmi, con la condivisione dell'assessore di riferimento. La parte finanziaria viene curata direttamente dal servizio finanziario.

Nell'anno 2008, nel mese di luglio, si è prodotto un documento tecnico interno "**Stato di attuazione dei programmi e dei progetti del programma di mandato e del Piano generale di sviluppo**" in cui si è fatto il punto su quanto realizzato della vision dell'attuale Amministrazione, delineato nei documenti sopra indicati, e quanto ancora da concludere alla fine legislatura

A cascata tali obiettivi si concretizzano nel Peg annuale, utilizzato come strumento di pianificazione e programmazione dell'attività dell'ente. Per il 2008 il Peg è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.161 del 31/12/2007. La redazione di tale documento è realizzata direttamente da ciascun responsabile di servizio e direttore di area, sia per la parte descrittiva che per quella finanziaria (naturalmente con un supporto di coordinamento da parte dei servizi di staff ragioneria e servizio gestione operativa) dopo diversi incontri definitivi tecnico-politici con gli assessori di riferimento e la Direzione Generale. Per l'anno 2007 si è mantenuta una precisa distinzione tra attività permanenti e obiettivi specifici suddivisi in tre grandi categorie:

1. Innovativi e/o miglioramento
2. attività ordinaria

Inoltre, relativamente alla maggior parte degli obiettivi specifici, la descrizione dei programmi è stata suddivisa in attività e fasi, schematizzate in un apposito diagramma di Gantt che ne permette una lettura più immediata e che quindi costituisce un utile strumento di pianificazione delle attività.

Tale suddivisione è stata concordata con il nucleo di valutazione al fine di indicare le attività innovative e/o di miglioramento finalizzate al riconoscimento del compenso incentivante alla produttività collettiva.

Come si desume dall'iter sopra descritto di formazione di tale documento, il ruolo che sempre più nel corso degli anni si attribuisce al Peg è quello di uno strumento utile per responsabilizzare sui procedimenti di spesa ed entrata, sull'efficacia, efficienza, produttività, qualità dei servizi i responsabili e/o i direttori di area. Viene inoltre utilizzato come base per la valutazione del personale.

### **Monitoraggio degli obiettivi**

Il sistema dei controlli interni all'ente è regolamentato con disposizioni generali nello statuto e specificatamente nel "Regolamento dei controlli interni" approvato con deliberazione di Giunta Comunale nr.46 del 24/02/2000.

In particolare il sistema di monitoraggio degli obiettivi è dal Nucleo di valutazione, che a seguito delle elezioni amministrative di giugno 2006, è stato rinominato all'inizio dell'anno 2007 (attivato nel 2000, formato da 3 addetti, il Segretario/Direttore e 2 esterni, un esperto di controllo di gestione ed un esperto in organizzazione e valutazione). Nel corso dell'anno il nucleo ha proceduto ad avviare e concludere il processo di valutazione inerente l'anno 2006.

Altri due documenti fondamentali, già previsti dalla normativa, ma che sono costruiti in maniera estremamente strutturata e dettagliata, utilizzati dall'ente sono:

- "La salvaguardia degli equilibri di bilancio, stato di avanzamento dei programmi dell'ente (Art. 193 del Tuel)", approvata con deliberazione del Consiglio Comunale nr.47 del 25/09/2008, nella quale ogni responsabile di servizio ha predisposto una relazione in ordine allo stato di attuazione dei programmi, come anche attestato dal collegio dei revisori con proprio verbale del 16/09/2008
- La Relazione della Giunta al Rendiconto della Gestione 2008 (art. 231 del Tuel), approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 24/03/2009, con la quale si è effettuato un aggiornamento puntuale su quanto realizzato rispetto ai programmi previsti nelle RPP, a cura di ciascun responsabile; il servizio finanziario ha inoltre predisposto un'analisi estremamente dettagliata, supportata anche dalla presenza di grafici relativi alla composizione e all'andamento negli anni 2001-2008, delle entrate, delle spese correnti e in conto capitale, dei residui, dei servizi a domanda individuale, del conto economico, dello Stato Patrimoniale ed infine del rispetto del patto di stabilità interno
- Nel luglio 2009 si è prodotto un documento interno "Stato di attuazione dei programmi e progetti del programma di mandato e del piano generale di sviluppo", distribuito ai responsabili e alla Giunta in cui si sono misurate concretamente gli step di avanzamento dei progetti strategici individuati dalla Giunta in fase di insediamento e si è pianificato quanto ancora da fare alla fine della legislatura;

## **2) RILEVAZIONE DI COSTI E PROVENTI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA ED ECONOMICITA'**

Il sistema di contabilità economica-patrimoniale parallelo alla contabilità finanziaria ha consentito di rilevare i costi e i proventi della gestione e di imputarli ai centri di costo presenti nel piano dei conti.

Per la quasi totalità dei servizi a domanda individuale è stato predisposto, nella Relazione allegata al rendiconto della gestione, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 24/03/2009, un conto economico, sono state calcolate le percentuali di copertura del servizio e sono stati elaborati batterie di indicatori di efficienza (input/output) e di efficacia. Tali servizi sono di seguito elencati:

- Asilo nido\_ centro gioco
- Assistenza domiciliare
- Centri estivi
- Centro servizi Fili d'Argento

Corsi extrascolastici  
 Fonoteca comunale  
 Illuminazione votiva  
 Impianti sportivi  
 Mensa dipendenti  
 Mense scolastiche  
 Parcometri  
 Pinacoteca e galleria  
 Pre-post scuola  
 Trasporti funebri  
 Trasporti scolastici

**PERCENTUALE DI COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**  
**ANNI 2005-2006-2007-2008**

Servizio	Spesa	Entrata	%	%	%
			copertura consuntivo 2008	copertura consuntivo 2007	copertura consuntivo 2006
Asili nido - Centro gioco *	799.090,80	316.233,31	39,57%	39,13%	34,66%
Assistenza domiciliare	169.338,73	51.081,22	30,17%	31,39%	30,35%
Centri estivi	44.032,16	36.600,00	83,12%	98,71%	87,79%
Centro servizi "Fili d'argento"	1.244.136,29	1.282.538,14	103,09%	101,32%	105,59%
Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Fonoteca comunale	10.913,83	0,00	0,00%	0,00%	26,38%
Illuminazione votiva	0,00	6.368,92			
Impianti sportivi	167.071,54	30.318,39	18,15%	15,75%	15,67%
Mensa dipendenti	31.855,87	744,74	2,34%	1,54%	3,31%
Mense scolastiche	703.203,91	687.837,50	97,81%	91,57%	90,46%
Parcometri	12.037,34	75.301,04	625,56%	514,61%	522,38%
Pinacoteca e galleria	86.863,30	631,00	0,73%	12,58%	0,22%
Pre-post scuola	56.242,94	19.636,50	34,91%	29,34%	39,18%
Trasporti funebri	0,00	30.975,00			
Trasporti scolastici	468.202,85	96.641,48	20,64%	20,61%	20,51%
<b>TOTALE</b>	<b>3.792.989,56</b>	<b>2.634.907,24</b>	<b>69,47%</b>	<b>68,55%</b>	<b>68,01%</b>

Relativamente all'efficacia sono stati analizzati e rappresentati i seguenti dati:

- domanda potenziale

- -domanda espressa
- copertura della domanda potenziale
- copertura della domanda espressa
- 

Gli indicatori inoltre utilizzati dal Comune di Pavullo sono:

- indicatori ex DPR 194/1996;
- indicatori contenuti nella relazione al conto annuale del personale
- indicatori utili all'indagine su alcuni servizi comunali richiesti annualmente dall'Osservatorio Provinciale sulla finanza locale
- indicatori contenuti nel certificato al conto del bilancio
- indicatori contenuti nel Piano Generale di sviluppo

### 3) - ACQUISTI CONSIP (art.26 L.488/1999)

Nella relazione da allegare al rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2008, approvata con verbale n.5 del 07/04/2009, il collegio dei revisori ha attestato il rispetto della procedura prevista dalle indicazioni stabilite dalla legge, da parte dell'ente.

Di seguito sono indicate le convenzioni attive di interesse per le forniture dell'ente, con l'indicazione dell'adesione o meno e le motivazioni economico-tecniche nel caso di non adesione:

ELENCO CONVENZIONI ATTIVE DI INTERESSE PER L'ENTE ANNO 2008	ADESIONE	DESCRIZIONE
Telefonia fissa e connettività INTERCENT-ER	SI	Risparmio come da convenzione Intercent_ER
Telefonia mobile INTERCENT-ER	SI	Determinazione nr.1267 del 30/12/2006 per 36 mesi dalla data di sottoscrizione.
Servizio di pulizia, sanificazione e servizi ausiliari/complementari INTERCENT-ER	SI	determinazione n. 574 del 29/06/2007 (e relativa integrazione con determinazione nr.728 del 19/08/2008) per il periodo 01.07.2007 – 30.06.2010, per la somma complessiva triennale pari ad € 269.203,32, (Iva esclusa);
Cancelleria	NO	Determinazione n.1225 del 31/12/2007 con cui si è aggiudicata la fornitura a prezzi inferiori a Consip e Intercent-ER, a seguito di indagine informale
"PC DESKTOP 8 CONSIP	SI	Determinazione nr.572 del 27/06/2008: acquistati 13 pc, nr.4 DIMM Kingston da 512 Mb per Notebook IBM Kingston e n° 2

		Monitor da 17" per un importo complessivo pari a € 9.381,20;
	<b>SI</b>	Server e un portatile
Convenzione per il servizio di noleggio di fotocopiatrici -" INTERCENT-ER	<b>SI</b>	Determinazione nr.234 del 11/03/2006 nr.5 fotocopiatrici per 48 mesi
Carburante rete – buoni acquisto CONSIP	<b>SI</b>	Determinazione nr.1292 del 31/12/2007
Carta in risme	<b>NO</b>	Determinazione n.87 del 29/01/2008 con cui si è aggiudicato la fornitura a seguito di indagine informale a prezzi inferiori a Consip e Intercent-ER
Noleggio Fotocopiatrici11 CONSIP	<b>SI</b>	Determinazione nr.478 del 05/06/2007 per un periodo di 48 mesi per nr.2 macchine
Gasolio da riscaldamento		Non di interesse in quanto tutti gli impianti funzionano a gas metano o a GPL
Buoni pasto tutti i tagli	<b>NO</b>	Determinazione n.130 del 18/02/2008 (e successive integrazioni) legata alla mancanza di convenzioni attive, con cui si è aggiudicata la fornitura a seguito di indagine informale

#### 4) **SPESE DI PERSONALE (comma 557, art.1 L.296/2006)**

Il Collegio dei revisori con verbale nr. 5 del 07/04/2009, ha attestato che la spesa di personale sostenuta nell'anno 2008 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06.

	anno 2004	anno 2007	anno 2008
spesa intervento 01	3.628.513	3.957.956	4.024.282
spese incluse nell'int.03	131.772	92.041	107.001
irap	216.352	206.133	233.540
altre spese di personale	(*)	(*)	109.170
<b>totale spese di personale</b>	<b>3.976.637</b>	<b>4.256.130</b>	<b>4.473.993</b>
(-) componenti escluse	- 16.268	- 344.372	- 579.127
<b>(=) Componenti assoggettate a limiti di legge</b>	<b>3.960.369</b>	<b>3.911.758</b>	<b>3.894.866</b>

(\*) incluso nelle voci precedenti

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:



	importo
1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	3.118.477
2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	57.676
3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	
6) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	49.325
7) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	905.805
8) IRAP	233.540
9) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	55.386
10) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
11) Altre spese (specificare):	53.784
<b>totale</b>	<b>4.473.993</b>

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

	importo
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	43.448
4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	
5) Spese per emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, relativamente alla spesa del 2004, conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro	224.615

6) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004, per gli anni 2006, 2007	208.116
7) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	33.207
8) Spese per il personale con contratti di formazione lavoro prorogati per espressa disposizione di legge	
9) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	58.594
10) Spese per personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per viazione codice della strada	
11) altre (da specificare)	11.147
<b>totale</b>	<b>579.127</b>

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Dipendenti (rapportati ad anno)	119	120	122
spesa per personale (migliaia di €)	4.101,97	4.241,25	4.436,85
spesa corrente	11.544,69	12.435,03	13.064,19
<b>Costo medio per dipendente</b>	<b>34,47</b>	<b>35,34</b>	<b>36,37</b>
<b>incidenza spesa personale su spesa corrente</b>	<b>35,53%</b>	<b>34,11%</b>	<b>33,96%</b>

Il Collegio dei revisori ha attestato che dall'esame dei dati forniti, risulta rispettato il dettato dell'art. 76 co. 5 L.133/08 che impone la riduzione dell'incidenza percentuale del costo del personale rispetto al totale delle spese correnti (dal 34,11% del 2007 al 33,96% del 2008).

#### **5) – SPESE DI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA, RELAZIONI PUBBLICHE,, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA (comma 173, art.1 L.296/2006)**

Nell'anno 2008 si è adempiuto a quanto previsto dall'art1. Comma 173, L.296/2006 (Legge Finanziaria 2006).

## 6) CONSUNTIVO DELL'ATTIVITA' SVOLTA DURANTE L'ANNO 2008 PER RECUPERO IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti l'organo di revisione rileva che sono stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per recupero evasione sono state le seguenti

	Previste	Accertate	Riscosse
Recupero evasione Ici	430.000,00	626.598,87	377.637,30
Recupero evasione altri tributi			
<b>Totale</b>	<b>430.000,00</b>	<b>626.598,87</b>	<b>377.637,30</b>

L'attività di controllo e recupero dell'evasione Ici è stata perseguita mediante l'emissione di n° 2335 accertamenti eseguiti nell'anno 2008

## 7) SOCIETA' PARTECIPATE. ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1 COMMI 587 E 735 DELLA LEGGE 296/2006.(FINANZIARIA 2007)

E' stata puntualmente effettuata la pubblicazione sul sito del Comune, con aggiornamento periodico (aprile e settembre), degli incarichi di amministratore conferiti con i relativi compensi.

Sono state trasmesse entro il 30/4/2008 in via telematica al Dipartimento della Funzione Pubblica, sul sito CONSOC, le informazioni relative a Consorzi e/o alle società di cui il Comune detiene partecipazioni.

DENOMINAZIONE	% di partecipazione	nr.	Rappresentanti designati dall'ente			Oneri a carico ente Bilancio 2008
				Ruolo	Trattamento economico lordo	
Agenzia per la mobilità ed il trasporto pubblico locale di Modena SPA.	0,707%	0				0,00
Agenzia di ambito per i servizi pubblici di Modena ATO4.MO	2,10%	0				0,00

HSST.MO Holding strategie e sviluppo dei territori modenesi spa	1,9738%	0				0,00
Hera spa	0,0329%	0				0,00
ATCM SPA	0,707%	0				0,00
Banca Popolare Etica Scarl	0,00266%	0				0,00
Acquedotto Dragone impianti Spa	7%	0				0,00
Acquedotto Dragone servizi srl	7%	0				0,00
Modena Formazione srl	3%	0				0,00
Aeroporto di Pavullo nel Frignano Srl	72,39%	1	Canovi Romano	Presidente	0,00	.... 6.000,00
Farmacia Comunale di Pavullo nel Frignano Spa	51%	2	Rustichelli Adolfo	Presidente	190,34	0,00
			Ferrari Giancarlo	Vicepresidente	190,34	
Consorzio di Promocommercializzazione turistica dell'Appennino Modenese	0,0039%	0				23.800,00

## 8) – PATTO DI STABILITA' INTERNO

Nella relazione da allegare al rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2008, approvata con verbale n.5 del 07/04/2009, il collegio dei revisori ha attestato sulla base della documentazione presentata dal Servizio Finanziario che, l'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2008 stabiliti dall'art. 1, commi da 677 a 683 della legge n. 296 del 27/12/2006, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista.

	<b>Competenza mista</b>
entrate finali nette	19.497
spese finali nette	19.732
saldo finanziario	-235
totale provvedimenti attuati per recupero scostamento 2007	0
saldo finanziario al netto dei provv.ti di recupero	-235
obiettivo programmatico 2008 e saldo finanziario	-558
diff.za tra risultato netto e obiettivo 2008 saldo finanziario	323

Nel calcolo della entrate finali e delle spese finali sia in termini di competenza che di cassa sono state correttamente escluse le tipologie di entrata e spesa indicate nel comma 683 dell'art.1 della legge 296/06, ed i maggiori oneri di personale indicati nell'art.3, comma 137 della legge 244/2007.

## **9) MISURE FINALIZZATE AL CONTENIMENTO DELLA SPESA -ART. 2 COMMI 594-599 DELLA LEGGE 244/2007 –LEGGI FINANZIARIA 2008.**

I commi dal 594 al 599 dell'art. 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008) introducono alcune misure tendenti al contenimento e alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs 165/2001. Tali misure si concretizzano nell'adozione di piani triennali finalizzati a razionalizzare l'utilizzo ed a ridurre le spese di una serie di beni.

L'art. 2, commi 594 e 595, individua i beni che saranno oggetto di tale razionalizzazione.

In particolare:

- a) dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, integrata dalla parte relativa alla telefonia mobile di cui al comma 595;
- b) autovetture di servizio;
- c) beni immobili a uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure dirette a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso.

I piani devono essere prettamente operativi e dettagliare le azioni di razionalizzazione.

A fronte dell'obbligo dell'adozione del piano triennale il comma 597 dell'art. 2 prevede che a consuntivo debba essere redatta una relazione da inviare agli organi di controllo interno e alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti.

L'art. 2, comma 568, richiede anche un obbligo di pubblicazione dei piani triennali sul sito istituzionale dell'ente.

### **a) DOTAZIONI STRUMENTALI**

#### **PC**

Al 31/12/2008 sono attivi nr. 115 (di cui 7 portatili) pc per altrettante postazioni di lavoro, di cui un 70% acquistati tramite convenzioni Consip, mercato elettronico consip o Intercent-ER

L'ente sta attuando, nel rispetto delle disponibilità finanziarie, una politica di *sostituzione dei pc obsoleti a favore di quelli a più basso impatto ambientale*: nel 2008 sono stati sostituiti nr. 23 pc acquistati tramite la convenzione Consip "PC DESKTOP 8" consentendo inoltre risparmi in termini di assistenza alle macchine stesse.

#### **FOTOCOPIATRICI**

In merito alle stampanti da diversi anni nell'ente si sta attuando una politica di dismissione (due o tre ogni anno soprattutto le stampanti a getto de'inchiostro ), attraverso il potenziamento di fotocopiatrici pin rete a noleggio il cui costo copia risulta decisamente inferiore a quelle delle stampe, risparmio che aumenta con le economie di scala

8 FOTOCOPIATRICI A NOLEGGIO IN RETE

4 FOTOCOPIATRICI DI CUI UNA A COLORI IN PROPRIETA' IN RETE (collocate presso la sede municipale, fili d'argento e asilo nido)

L'ente ha anche attuato una politica di contenimento dei flussi cartacei all'interno e all'esterno degli uffici comunali realizzando una contrazione dei costi sulla fornitura di carta da fotocopie, attuando le seguenti procedure:

- dall'anno 2007 tutto il materiale inerente il bilancio, le sue variazioni, il rendiconto della gestione non vengono più fornite ai consiglieri e agli assessori in formato cartaceo ma in formato elettronico su cd.
- Implementazione del protocollo informatico, che consente la realizzazione di un sistema automatico per la gestione elettronica dei flussi documentali con l'obiettivo di avanzare progressivamente nel processo di informatizzazione dei procedimenti amministrativi, (in via sperimentale creazione del fascicolo informatico, partendo da un procedimento amministrativo semplice)
- Scannerizzazione della rassegna stampa da parte della Segreteria del Sindaco ed invio via e\_mail a tutti gli assessori, direttori di area e responsabili di servizio
- Attivazione di diverse rassegne stampa (sole 24ore, Italia Oggi) e newsletter (gazzetta degli enti locali; appalti e contratti) che vengono inviate via e\_mail ai dipendenti interessati consentendo un notevole risparmio (tempo dell'addetto, costo fotocopia) ed una continuo e costane aggiornamento normativo;

Anche sui costi postali l'ente ha attuato una politica di contenimento mediante l'attivazione e l'utilizzo del servizio posta-target offerta da Poste Italiane in convenzione con la Regione Emilia Romagna, che consente nell'invio di corrispondenza tutta uguale superiore ai mille pezzi un risparmio di circa il 50% rispetto all'invio normale (tale risparmio si innalza notevolmente nell'invio degli inviti alle inaugurazioni dei vari eventi che si realizzano per i quali il costo da € 1,40 si riduce a € 0,2740 cadauno)

## **TELEFONIA MOBILE**

Con deliberazione di Giunta Comunale nr.119 del 22/06/2006, ad oggetto "dotazione e uso delle apparecchiature di telefonia mobile dell'amministrazione (direttiva presidenza consiglio ministri 30/10/01.) provvedimenti" si è proceduto ad approvare un atto di "Indirizzi generali per l'assegnazione e l'utilizzo delle apparecchiature di telefonia mobile" in cui è stato regolamentato l'assegnazione e l'utilizzo dei telefoni cellulari.

I telefoni cellulari di servizio al 31/12/2008 sono 33 di cui :

NR. 8 ASSEGNATI AGLI AMMINISTRATORI

NR. 1 REPERIBILITA' CIMITERI

NR.1 REPERIBILITA' DEMOGRAFICI

NR.1 REPERIBILITA' CULTURA-SPORT E TEMPO LIBERO

NR.5 REPERIBILITA' PM

NR.1 REPERIBILITA' AUTISTI SCUOLABUS

NR. 6 REPERIBILITA' UFFICI TECNICI LAVORI PUBBLICI E AMBIENTE

NR.1 ASSEGNATO ALLA SEGRETERIA GENERALE

NR.9 ASSEGNATI A DIRETTORI DI AREA E RESPONSABILI DI SERVIZIO

L'affidamento del servizio di telefonia mobile e' avvenuto tramite adesione alla convenzione Intercent-ER, avvenuta con determinazione nr.1267 del 30/12/2006 con scadenza 36 mesi dalla data di sottoscrizione.

### **TELEFONIA FISSA**

Con determinazione nr.992 del 15/11/2006 ad oggetto "Aggiornamento Sistema Telefonico Alcatel In Soluzione Aperta Alla Tecnologia Ip. Provvedimenti" si è proceduto ad aggiornare il centralino telefonico passando ad un sistema telefonico Alcatel in soluzione aperta alla tecnologia IP, essendo la regione Emilia.-Romagna in grado di erogare servizio di fonia IP tramite la rete Lepida consentendo alle Amministrazioni di trovarsi sulla stessa rete e quindi di poter comunicare in modo orizzontale, ottenendo un forte risparmio economico ed un notevole beneficio in termini di comunicazione. In parallelo si lavora all'adesione, a decorrere dal 2009, alla rete geografica "Lepida", requisito propedeutico alla attivazione della convenzione di fonia fissa e trasmissione data attivata da Intercent\_ER.

Si è proceduto ad una riorganizzazione dell'intero sistema telefonico di competenza dell'Amministrazione ricomprendendo nella rete anche uffici periferici e il Centro servizi Fili d'argento, prima invece esterni alla rete stessa.

### **b) PARCO AUTO E MEZZI DIVERSI.**

Il parco auto comunale' costituito al 31.12 2008 di n. 23 mezzi:

- n. 6 veicoli assegnati al corpo di Polizia.
- n. 2 motoveicoli assegnati al corpo di polizia.
- n. 6 veicoli assegnati ai servizi scolastici per trasporto alunni.
- n. 5 veicoli assegnati ai servizi sociali per il servizio di assistenza domiciliare, trasporto anziani e disabili.
- n. 1 veicolo assegnato al servizio Affari Generali-Anagrafe.
- n. 8 veicoli assegnati ai servizi tecnici.

Tutti i veicoli sono stati acquistati da tempo, la loro sostituzione avverrà' per i veicoli piu' obsoleti , tenendo conto degli incentivi e risparmi di spesa correlati agli acquisti di automezzi eco-compatibili , degli incentivi per acquisto auto a metano e per la rottamazione.

Tutti i carburanti vengono acquistati tramite l'adesione alla convenzione Consip "CARBURANTI RETE – BUONI ACQUISTO" con la determinazione nr.1292 del 31/12/2007.

### **c) BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO.**

Il Comune di Pavullo e' proprietario al 01/01/2008 di n. 114 appartamenti ex- IACP in gestione all'ACER fino al 23/8/2010 come da deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 30/09/2005:

Con deliberazione della Giunta comunale n. 38 del 03.04.2007 è stato disposto di approvare il programma di alienazioni del patrimonio immobiliare di edilizia residenziale pubblica di proprietà comunale,(affidando ad A.C.E.R. della provincia di Modena l'espletamento delle pratiche tecnico-



amministrative relative alla alienazione degli alloggi E.R.P. ricompresi nel programma di alienazioni): nel corso dell'anno 2008 sono stati alienati nr. 3 alloggi (determinazione nr. ha venduto nr.3 alloggi (determinazione nr. 264 del 26/03/2008)  
Un alloggio è riservato all'area sociale, per cittadini in momentanea difficoltà, la cui assegnazione e gestione avviene direttamente a cura dei servizi sociali.

Pavullo n/f, 20/09/2009

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
CONTABILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA  
E CONTROLLI INTERNI  
Dott.ssa Brusiani Sabrina**