



Città di Segrate

**REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2011  
EX ARTT. 198 E 198 BIS TUEL**

**DIRETTORE CENTRALE E CONTROLLO DI GESTIONE**

*Avv. Laura Aldini*

**Responsabile Ufficio Controllo di Gestione**

*D.ssa Maria Concetta Guadagnolo*

**Istruttori Contabili**

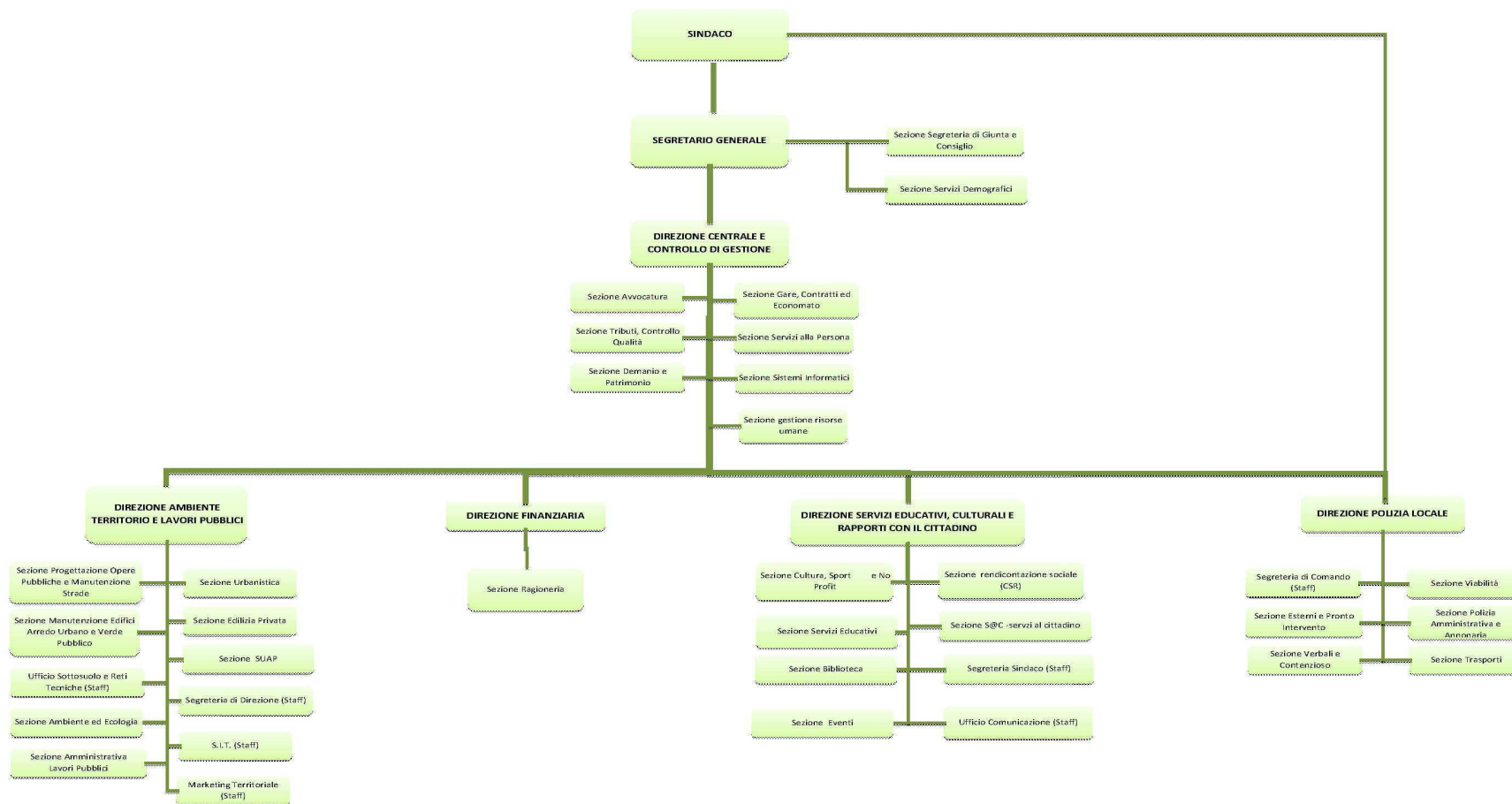
*Sig.ra Anna Maria Capuano*

*Sig.ra Gabriella Sallese*

*Sig.ra Morena Piddu*

## ***INDICE***

<b><i>ORGANIGRAMMA.....</i></b>	<b><i>PAG.</i></b>	<b><i>3</i></b>
<b><i>DEFINIZIONE E MONITORAGGIO OBIETTIVI.....</i></b>	<b><i>PAG.</i></b>	<b><i>4</i></b>
<b><i>MODELLO CONTABILITÁ ANALITICA.....</i></b>	<b><i>PAG.</i></b>	<b><i>13</i></b>
<b><i>ARTICOLO 3 COMMI 54, 55, 56 DELLA LEGGE 24 DICEMBRE 2007, N. 244 – INCARICHI E CONSULENZE</i></b>	<b><i>PAG.</i></b>	<b><i>29</i></b>
<b><i>RISPETTO DEL PATTO DI STABILITÁ 2011.....</i></b>	<b><i>PAG.</i></b>	<b><i>31</i></b>



In base all'articolo 60 del vigente Regolamento di Contabilità, il controllo di gestione è stato attuato dal comune di Segrate attraverso una struttura denominata Sezione Tributi Controllo e Qualità inserita nella Direzione Centrale e Controllo di Gestione.

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

- **Pianificazione/programmazione**

Gli elementi del sistema di programmazione si trovano nei sotto indicati documenti:

**Programma di Mandato**, recante la denominazione “Linee programmatiche di mandato “ anno 2010-2015;

**Relazione previsionale e programmatica**, approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 12/05/2011 e modificata con delibera di Consiglio Comunale n. n. 27 del 20/06/2011 e n. 47 del 28/11/2011;

**Bilancio pluriennale 2011/2013**, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 12/05/2011 e modificata con delibera di Consiglio Comunale n.27 del 20/06/2011 e n. 47 del 28/11/2011;

- **Bilancio di previsione 2011** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 12/05/2011 e modificato con delibera di Giunta Comunale n. 76 del 26/05/2011 successivamente ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 20/06/2011 e delibera di Consiglio Comunale n.27 del 20/06/2011;

- **Piano Esecutivo di Gestione 2011**, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 105 dell' 8/07/2011 e successivamente modificato con delibera di Giunta Comunale n. 159 del 7/12/2011;
- **Il piano degli obiettivi** assume come punto di riferimento:
  - il programma delineato nel documento di mandato del Sindaco;
  - i programmi e i progetti indicati nella relazione Previsionale e Programmatica (ne definisce le linee attuative ed operative per l'anno di riferimento) porta a sintesi altri documenti di programmazione dell'Ente che definiscono obiettivi da conseguire (es. programma opere pubbliche) fornendo così coerenza a tutto il sistema di pianificazione dell'attività amministrativa. L'articolo 169 del TUEL parla genericamente di "obiettivi di gestione" e demanda alle amministrazioni la scelta di inserire nel PEG gli obiettivi dettagliati o demandarli ad apposito documento denominato appunto Piano Dettagliato degli Obiettivi (PDO) .

**Il Piano Esecutivo di Gestione** è articolato in 6 Centri di Responsabilità che rappresentano l'organizzazione del Comune di Segrate.

Ogni sezione della direzione definisce:

- a) Assessore di riferimento
- b) Dirigente di riferimento
- c) Collegamento al programma della Relazione Previsionale e Programmatica
- d) Obiettivo generale ( finalità dell'obiettivo della direzione)
- e) Collegamento al Programma di Mandato del Sindaco
- f) Obiettivo gestionale

**Piano Dettagliato degli Obiettivi 2011** approvato con delibera di Giunta Comunale n. 129 del 23/09/2011 e successivamente modificato con delibera di Giunta Comunale n. 159 del 7/12/2011. I documenti sono suddivisi in sei capitoli. Ogni capitolo corrisponde ad una Direzione o Centro di Responsabilità (CDR) e contiene:

- **Attività ordinarie**
- **Obiettivi gestionali.**

Nelle **attività ordinarie** sono descritte le attività di ciascun centro di costo elementare (c.d.c. ele.), il peso percentuale dell'attività (importanza che ha l'attività sulle altre) e gli indicatori.

**Gli obiettivi gestionali** . Per ogni obiettivo gestionale sono stati indicati i seguenti elementi:

- Le fasi e la tempistica di riferimento: le fasi rappresentano lo sviluppo progettuale dell'attività necessaria per l'attuazione dell'obiettivo, mentre la tempistica di riferimento consente di costruire un diagramma di Gantt utile per la programmazione dell'attività;
- I budget finanziari per l'attuazione dell'obiettivo;
- Le risorse umane coinvolte nel raggiungimento dell'obiettivo;
- Gli indicatori di risultato;
- Il peso dell'obiettivo (importanza che l'obiettivo ha sugli altri);
- La programmazione di riferimento.

- **Controllo/monitoraggio**

Il sistema di rendicontazione si avvale dei seguenti strumenti:

**Rendiconto della Gestione 2011**, approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 31/05/2012, per quanto attiene la rendicontazione finanziaria.

**Report 2011 sul grado di raggiungimento degli obiettivi previsto nel PEG/PDO anno 2011.**

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 181 del 07/10/2010 è stato costituito l'Organismo indipendente di valutazione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 150/2009. La nomina è avvenuta con deliberazione di Giunta Comunale n.26 dell'8/2/2011.

I reports del monitoraggio sono analizzati dall'OIV (verbale n. 2 del 15 marzo 2012 "Valutazione Monitoraggio Obiettivi anno 2011" )

Per l'anno 2011 la rendicontazione del PEG/PDO al 31/12/2011 ha fornito i seguenti risultati:

N.	Descrizione sintetica obiettivo	Grado conseguimento obiettivo	
1	Riorganizzazione dell'attività della sezione e ottimizzazione delle postazioni di front – office alla luce dei bisogni rilevati e delle risorse di personale	Totalmente Raggiunto	
2	Sviluppare interventi e azioni e adottare strumenti atti a favorire il work-life balance	Totalmente Raggiunto	
3	Organizzare all'interno delle manifestazioni già programmate eventi per la fascia di età 14-25 anni	Totalmente Raggiunto	
4	Razionalizzare le attività dell'ufficio con l'ausilio di strumenti tecnologici e informatici	Totalmente Raggiunto	
5	Riorganizzare i servizi culturali	Totalmente Raggiunto	
6	Riorganizzare le attività sportive sul territorio per messa in liquidazione della partecipata Acquamarina	Totalmente Raggiunto	

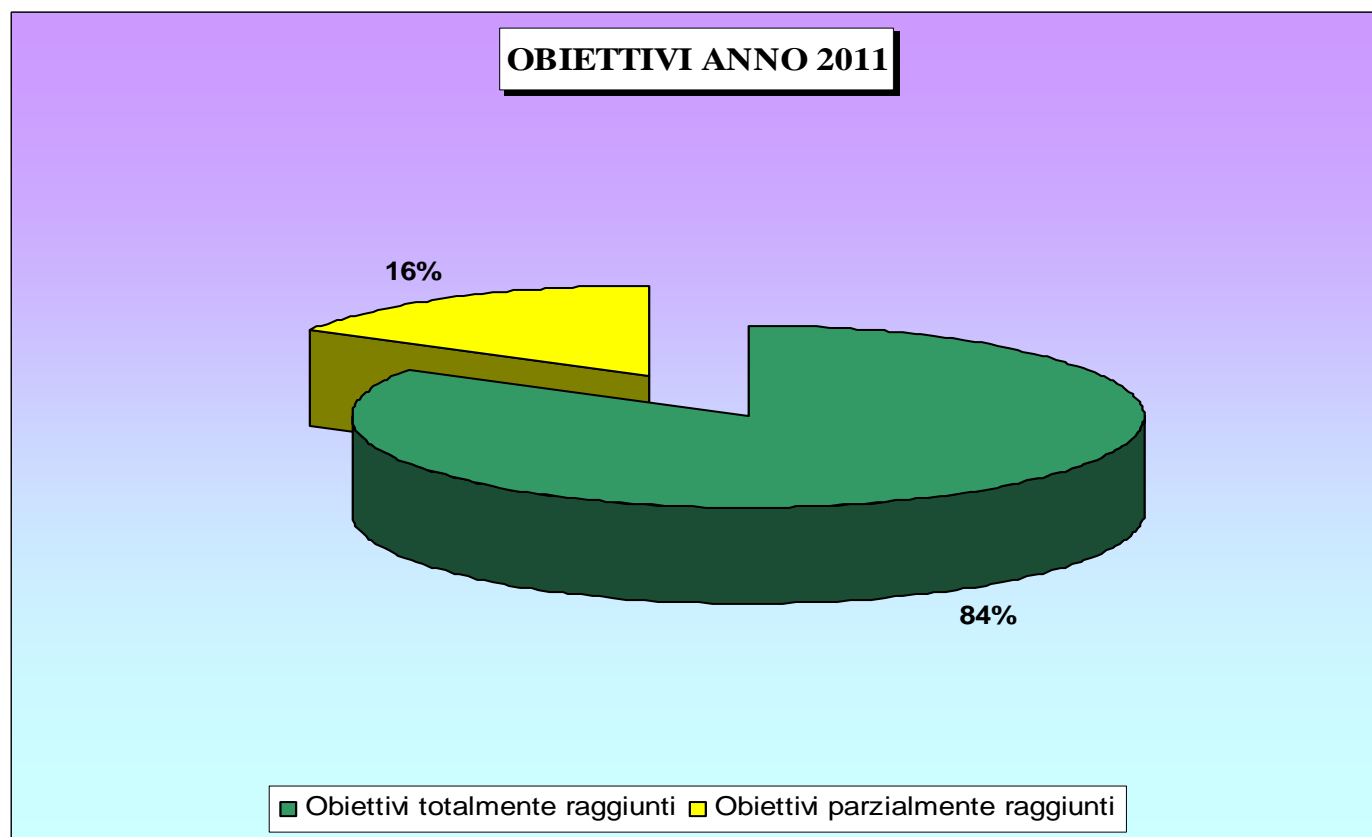
N.	Descrizione sintetica obiettivo	Grado conseguimento obiettivo	
7	Centralizzare le informazioni relative alle opportunità e risorse offerte ai giovani	Totalmente Raggiunto	
8	Assunzione degli incarichi di difesa in giudizio e dell'attività di consulenza al fine di contribuire al contenimento della spesa corrente	Totalmente Raggiunto	
9	Attuazione delle nuove disposizioni introdotte nell'ordinamento interno dell'Ente in seguito all'entrata in vigore del D.Lgs. 150/2009. Piano della Performance	Totalmente Raggiunto	
10	Rifacimento completo del sistema dei server	Totalmente Raggiunto	
11	WI-FI in aree pubbliche	Totalmente Raggiunto	
12	Rifacimento completo del sito istituzionale dell'Ente	Parzialmente Raggiunto	
13	Attuazione delle nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs. 150/2009. Nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi	Totalmente Raggiunto	
14	Esecuzione delle procedure espropriative e/o di acquisizione delle aree	Parzialmente Raggiunto	
15	Attività propedeutiche all'acquisizione dei cespiti che saranno trasferiti all'Ente da soggetti terzi (Federalismo demaniale, normativa antimafia)	Parzialmente Raggiunto	
16	Riorganizzazione servizio tributi dal 1° gennaio 2012	Totalmente Raggiunto	
17	Indagine di customer satisfaction sulla gestione dei tributi locali	Totalmente Raggiunto	
18	Razionalizzazione della spesa di beni e servizi	Totalmente Raggiunto	
19	Regolamento sui contributi economici	Totalmente Raggiunto	
20	Guida ai servizi	Totalmente Raggiunto	
21	Progetto "dal campo alla casa"	Totalmente Raggiunto	
22	Pubblicazione on-line delle delibere all'Albo Pretorio	Totalmente Raggiunto	
23	Pubblicazione on-line delle ordinanze all'Albo Pretorio	Totalmente Raggiunto	
24	15° Censimento della popolazione, delle abitazioni e degli edifici	Totalmente Raggiunto	
25	Riorganizzazione dei servizi cimiteriali	Totalmente Raggiunto	



N.	Descrizione sintetica obiettivo	Grado conseguimento obiettivo	
26	Controllo dei flussi finanziari per il rispetto del patto di stabilità e degli equilibri di bilancio	Totalmente Raggiunto	
27	Migliorare il servizio organizzativo della gestione dei pagamenti	Totalmente Raggiunto	
28	Razionalizzazione della spesa corrente	Totalmente Raggiunto	
29	Riorganizzazione delle attività del servizio urbanistico in funzione dell'approvazione del PRG	Totalmente Raggiunto	
30	Piano di Governo del Territorio (PGT)	Parzialmente Raggiunto	
31	Redazione regolamento per la qualità architettonica ed urbana	Totalmente Raggiunto	
32	Forum sulle novità in tema di opere strutturali	Totalmente Raggiunto	
33	Partecipazione al 4° bando della Regione Lombardia "Distretti del Commercio"	Totalmente Raggiunto	
34	Informatizzazione procedure SUAP per trasmissione telematica delle pratiche	Totalmente Raggiunto	
35	Riorganizzazione del flusso documentale	Totalmente Raggiunto	
36	Riqualificazione Centro Parco Lotto 5. Prima parte.	Totalmente Raggiunto	
37	Razionalizzare la viabilità nel quartiere Villaggio Ambrosiano	Parzialmente Raggiunto	
38	Realizzazione nuova rotatoria sulla via Novegro	Totalmente Raggiunto	
39	Realizzazione piste ciclabili a nord della via Cassanese	Parzialmente Raggiunto	
40	Manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	Totalmente Raggiunto	
41	Riprogettazione del servizio illuminazione	Totalmente Raggiunto	
42	Nuovo Regolamento per la disciplina della pubblicità e per l'installazione di impianti pubblicitari	Parzialmente Raggiunto	
43	Incremento della percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti	Totalmente Raggiunto	
44	Stipulare accordi con altri Enti per potenziamento delle linee del trasporto pubblico locale	Parzialmente Raggiunto	

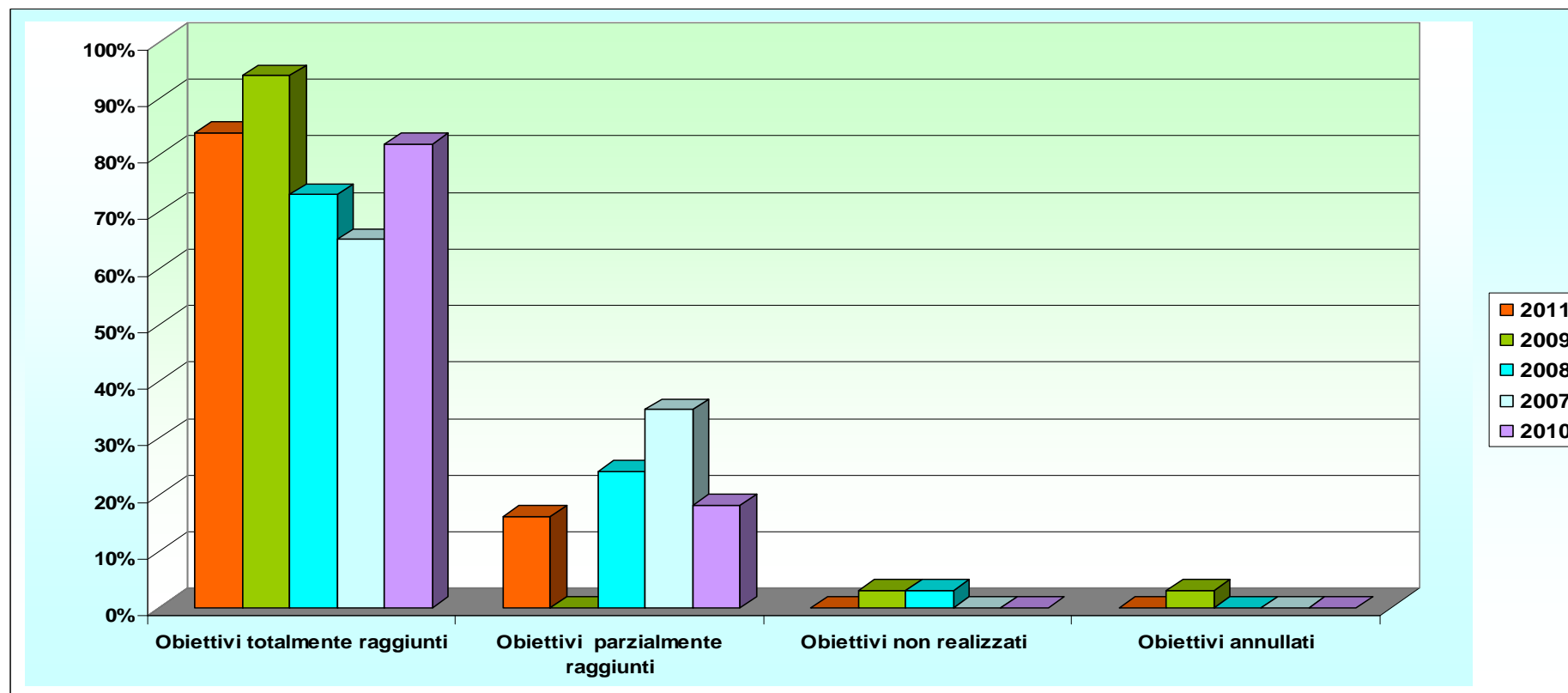
N.	Descrizione sintetica obiettivo	Grado conseguimento obiettivo	
45	Potenziamento del servizio di PL sul 4° turno	Totalmente Raggiunto	
46	Integrare il servizio del vigile di quartiere a San Felice e Novegro	Totalmente Raggiunto	
47	Potenziamento attività di educazione stradale	Totalmente Raggiunto	
48	Predisposizione posti di controllo volti al rispetto delle limitazioni imposte per divieto autocarri sulla viabilità cittadina e divieto ai non residenti per via Pamperdù	Totalmente Raggiunto	
49	servizi resi a privati da parte della Polizia Locale	Totalmente Raggiunto	

<b><u>ANALISI DEI RISULTATI RAGGIUNTI</u></b>		
<b>OBIETTIVI 2011</b>		<b>Numero</b>
Obiettivi totalmente raggiunti		41
Obiettivi parzialmente raggiunti		8
Totale obiettivi nel piano dettagliato dell'Ente		<b>49</b>



Scostamento nelle percentuali di raggiungimento degli obiettivi per gli anni 2007-2008-2009-2010-2011

OBIETTIVI	N. 2011	2011	N. 2010	2010	N. 2009	2009	N. 2008	2008	N. 2007	2007
Obiettivi totalmente raggiunti	41	84%	27	82%	33	94%	25	73%	22	65%
Obiettivi parzialmente raggiunti	8	16%	6	18%	0	0	8	24%	12	35%
Obiettivi non realizzati	0	0	0	0	1	3%	1	3%	0	0
Obiettivi annullati	0	0	0	0	1	3%	0	0	0	0
<b>Totale obiettivi nel piano dettagliato dell'Ente</b>	0	100%	33	100%	35	100%	34	100%	34	100%



## **2. CONTABILITA' ANALITICA**

Il Comune di Segrate ha attivato a partire dall'anno 2007, un sistema di contabilità integrata finanziaria- economica- analitica per centri di costo elementari.

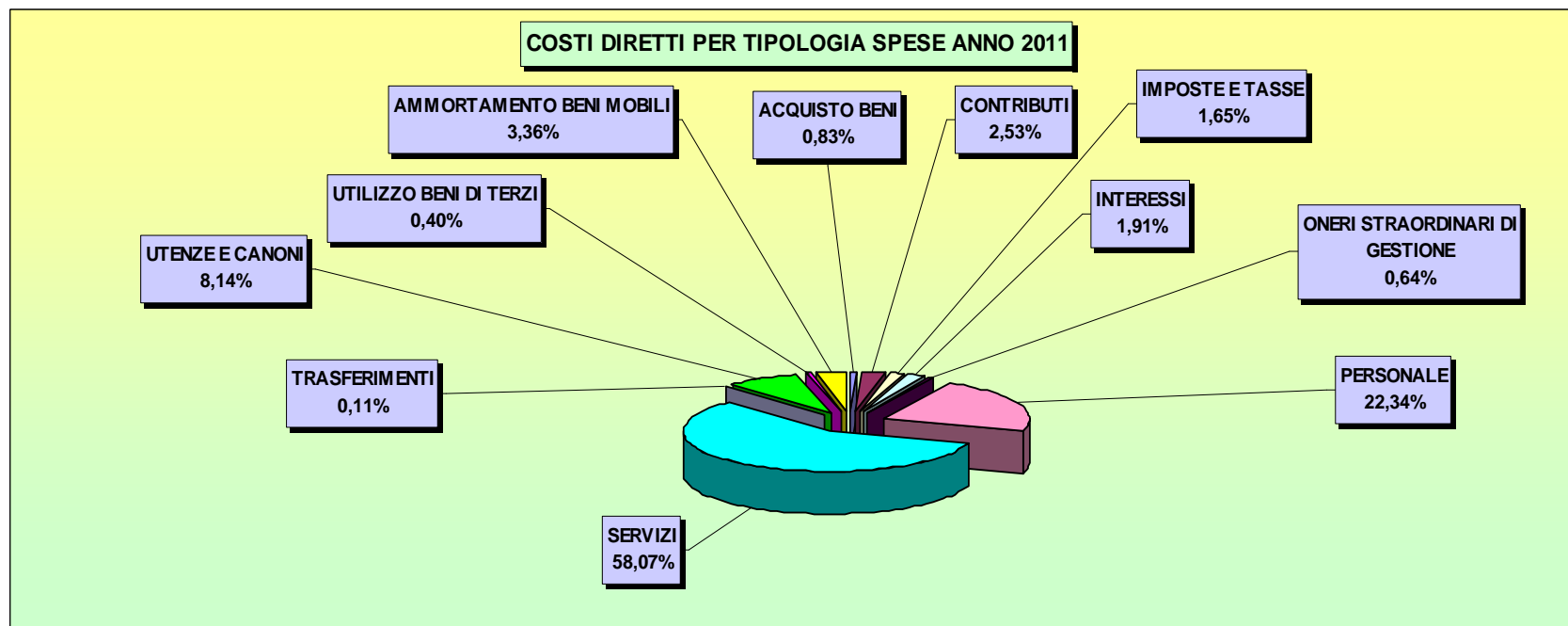
Tale sistema consente a partire dalle registrazioni di natura finanziaria, di generare le registrazioni di contabilità analitica in base al centro di costo elementare di imputazione. Il modello permette dunque di produrre analisi economiche sia per centro di costo elementare sia per centro di responsabilità.

I costi vengono rilevati rispettando il criterio della **competenza economica** : la data di registrazione della fattura determina il sorgere del costo. Conseguentemente, i costi diretti rappresentano le somme effettivamente “ consumate” a prescindere dall'anno dell'impegno finanziario che li ha generati (competenza e residui).

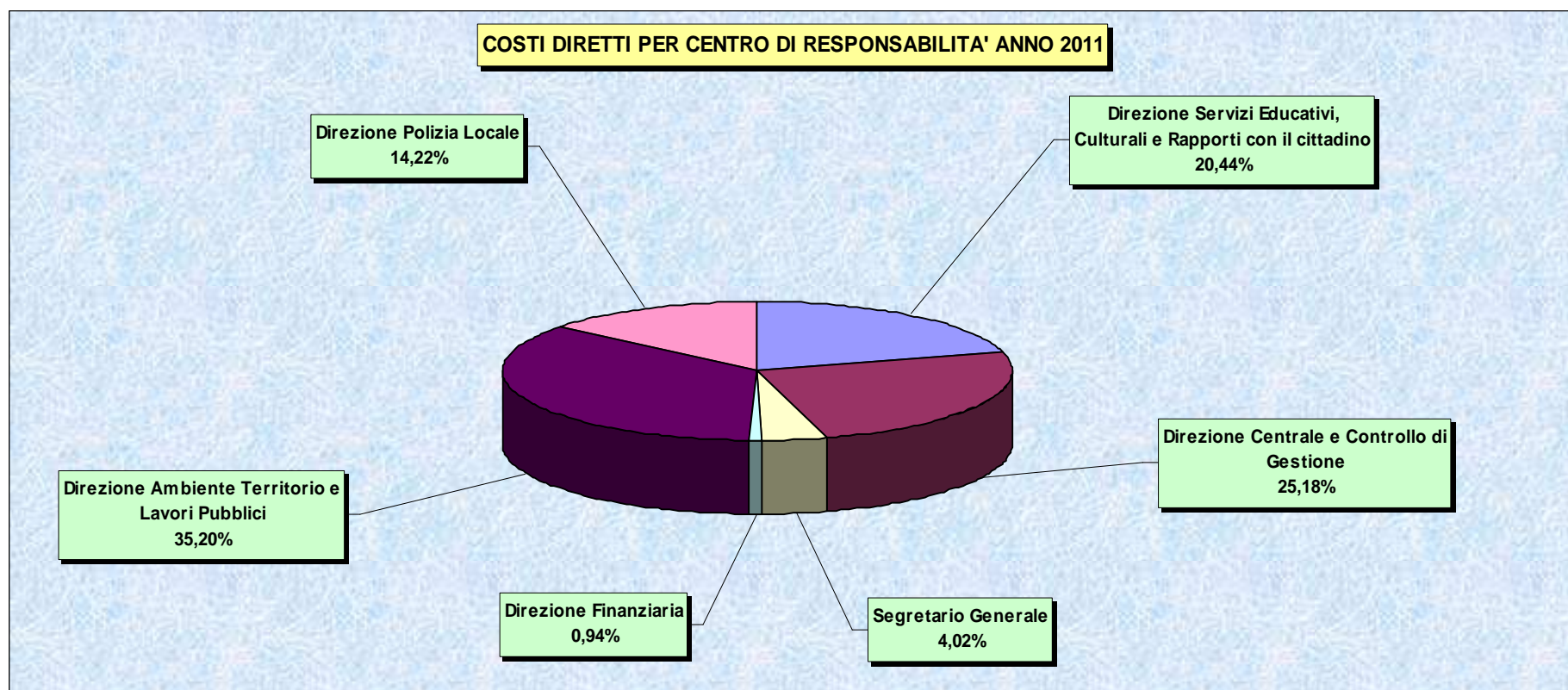
Le chiusure definitive riferite all'anno 2011 hanno preso in considerazione n. 44 centri di costo e n. 183 centri di costo elementare.

Si riportano di seguito i principali prospetti riassuntivi generati dalle registrazioni di contabilità analitica per l'anno 2011:

TIPOLOGIA SPESA	IMPORTI ANNO 2011	2011%	IMPORTI ANNO 2010	DIFFERENZA 2011/2010
ACQUISTO BENI	302.637,15	0,83	414.251,36	- 111.614,21
CONTRIBUTI	919.002,02	2,53	1.389.683,12	- 470.681,10
IMPOSTE E TASSE	599.253,25	1,65	588.760,60	10.492,65
INTERESSI	690.939,63	1,91	955.678,87	- 264.739,24
ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE	230.473,80	0,64	186.980,47	43.493,33
PERSONALE	8.101.465,95	22,34	8.041.164,54	60.301,41
SERVIZI	21.059.356,25	58,07	21.502.116,80	- 442.760,55
TRASFERIMENTI	41.400,23	0,11	63.789,85	- 22.389,62
UTENZE E CANONI	2.953.455,69	8,14	3.038.342,14	- 84.886,45
UTILIZZO BENI DI TERZI	146.071,59	0,40	155.929,94	- 9.858,35
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	1.219.146,78	3,36	683.342,23	535.804,55
<b>TOTALE</b>	<b>36.263.202,34</b>	<b>100,00</b>	<b>37.020.039,92</b>	<b>- 756.837,58</b>



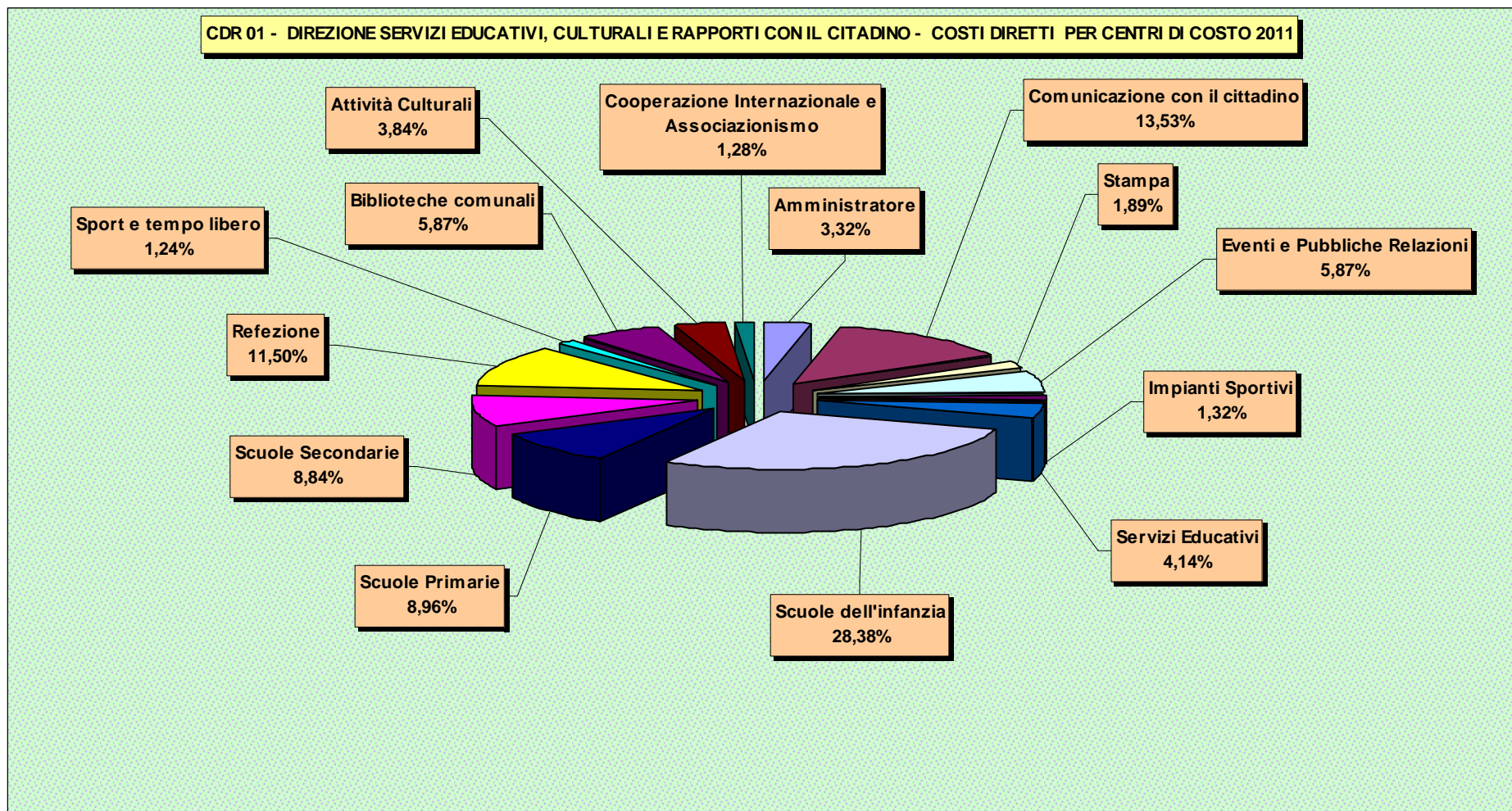
CDR	DENOMINAZIONE	COSTI DIRETTI 2011	%	COSTI DIRETTI 2010
01	Direzione Servizi Educativi, Culturali e Rapporti con il cittadino	7.411.362,84	20,44	8.075.935,50
02	Direzione Centrale e Controllo di Gestione	9.130.732,01	25,18	9.172.843,07
03	Segretario Generale	1.458.970,40	4,02	1.578.803,45
04	Direzione Finanziaria	340.922,50	0,94	361.573,25
05	Direzione Ambiente Territorio e Lavori Pubblici	12.765.022,43	35,20	12.511.535,18
08	Direzione Polizia Locale	5.156.192,16	14,22	5.319.349,47
<b>TOTALE</b>		<b>36.263.202,34</b>	<b>100,00</b>	<b>37.020.039,92</b>

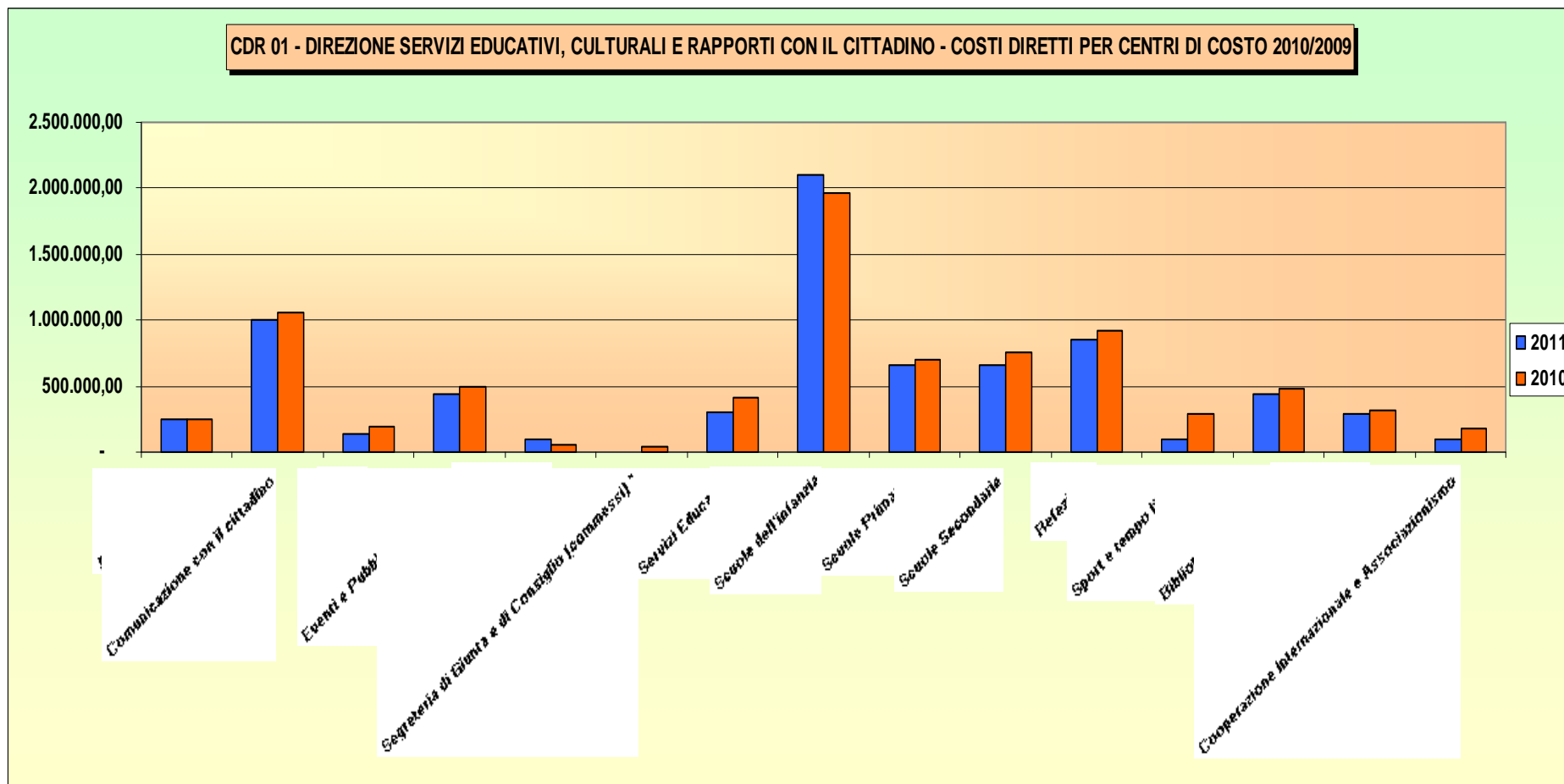


<b>CDR 01 - Direzione Servizi Educativi, Culturali e Rapporti con il cittadino</b>						
<b>CDC</b>	<b>DENOMINAZIONE CENTRI DI COSTO</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011</b>	<b>2011 %</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2010</b>	<b>DIFFERENZA 2011/2010</b>	<b>Variazione 2011/2010 %</b>
0101	Amministratore	246.288,66	3,32	240.872,71	5.415,95	2,25%
0102	Comunicazione con il cittadino	1.002.966,14	13,53	1.052.534,79	- 49.568,65	-4,71%
0103	Stampa	139.997,97	1,89	193.763,62	- 53.765,65	-27,75%
0104	Eventi e Pubbliche Relazioni	435.299,69	5,87	488.054,83	- 52.755,14	-10,81%
0505	Impianti Sportivi	97.871,18	1,32	48.179,70	49.691,48	103,14%
0301	Segreteria di Giunta e di Consiglio (commessi) *		0,00	34.730,09	- 34.730,09	-100,00%
0902	Servizi Educativi	306.578,63	4,14	412.751,68	- 106.173,05	-25,72%
0903	Scuole dell'infanzia	2.103.483,03	28,38	1.962.596,62	140.886,41	7,18%
0904	Scuole Primarie	663.967,53	8,96	704.143,49	- 40.175,96	-5,71%
0905	Scuole Secondarie	655.485,79	8,84	753.284,22	- 97.798,43	-12,98%
0906	Refezione	852.421,31	11,50	922.986,81	- 70.565,50	-7,65%
0907	Sport e tempo libero	92.034,37	1,24	291.016,16	- 198.981,79	-68,37%
0908	Biblioteche comunali	435.344,26	5,87	476.430,14	- 41.085,88	-8,62%
0909	Attività Culturali	284.587,88	3,84	317.730,41	- 33.142,53	-10,43%
0910	Cooperazione Internazionale e Associazionismo	95.036,40	1,28	176.860,23	- 81.823,83	-46,26%
	<b>TOTALE</b>	<b>7.411.362,84</b>	<b>100,00</b>	<b>8.075.935,50</b>	<b>- 664.572,66</b>	<b>-8,23%</b>

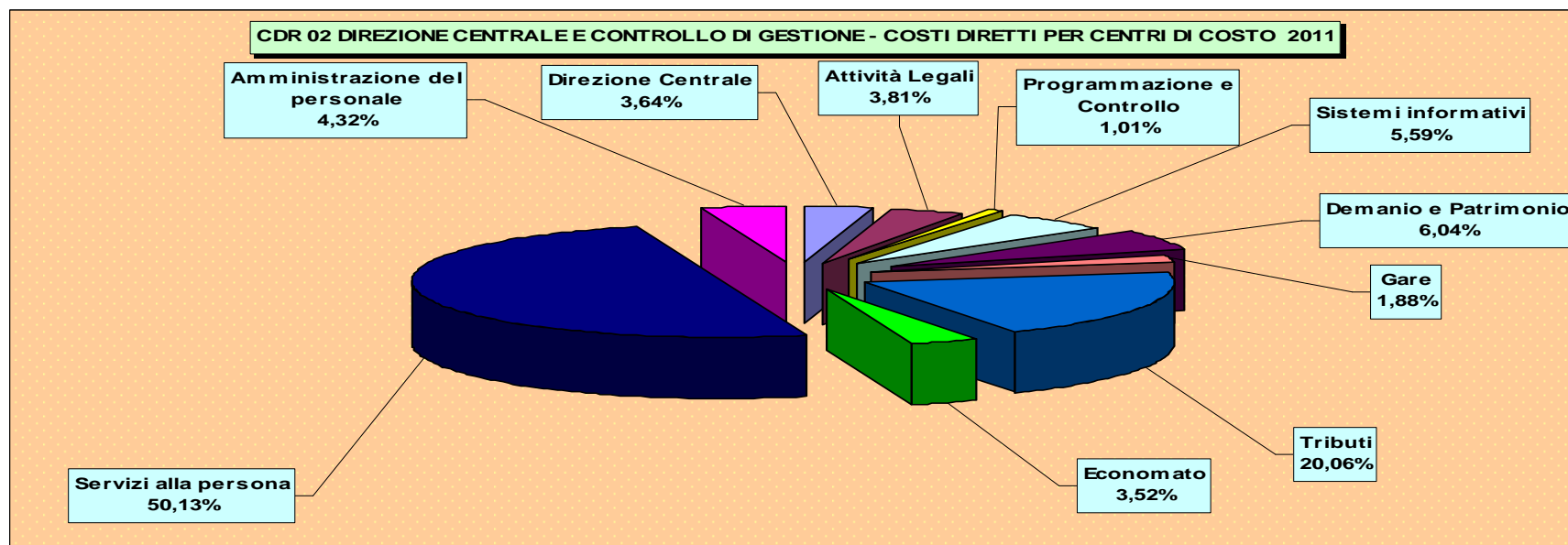
\* dal 2011 i "commessi" vengono assorbiti nel centro di costo 0102

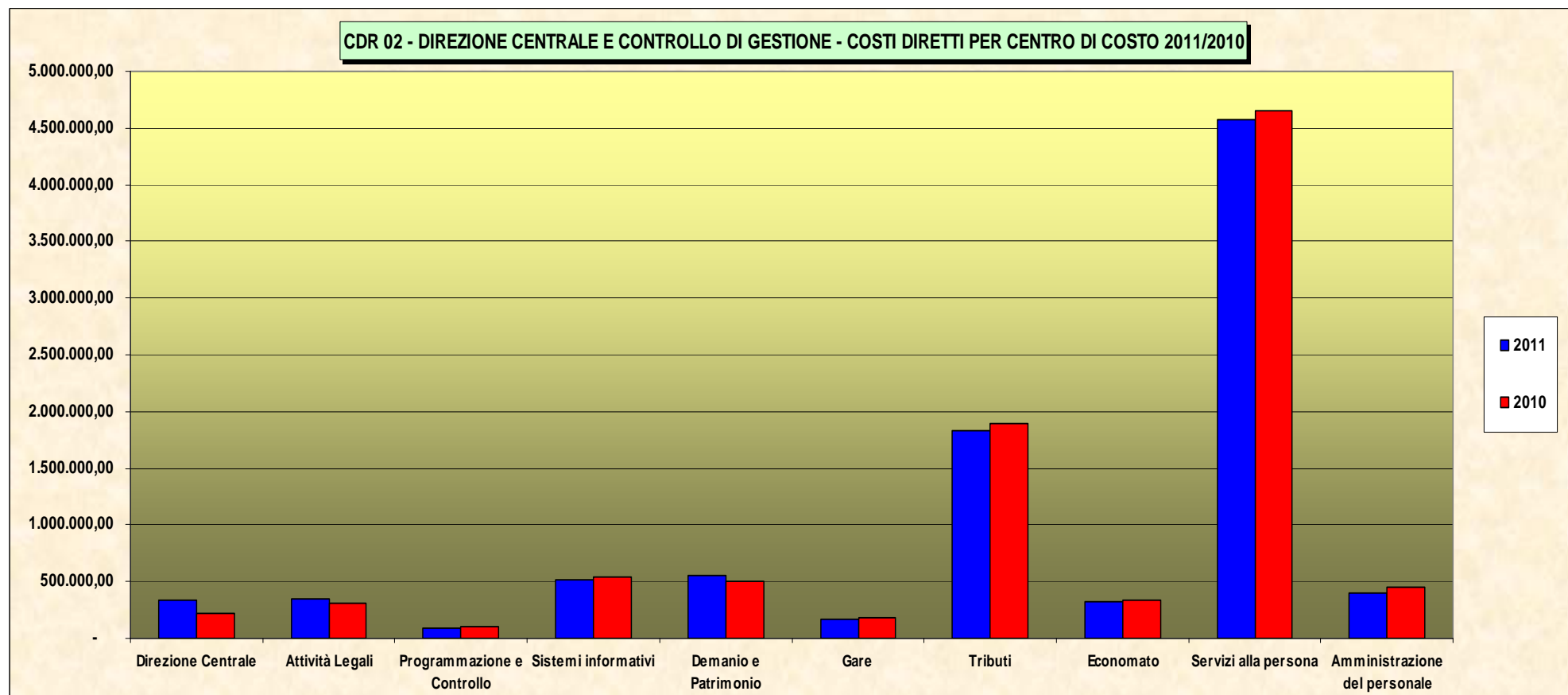






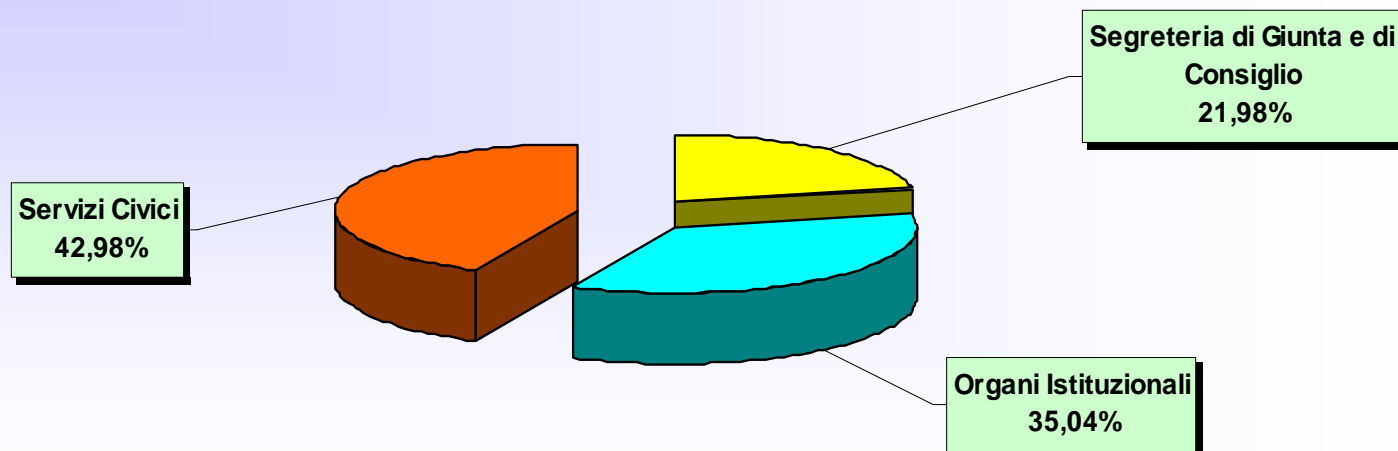
CDR 02 - Direzione Centrale e Controllo di Gestione						
CDC	DENOMINAZIONE CENTRI DI COSTO	TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011	2011%	TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2010	DIFFERENZA 2011/2010	Variazione 2011/2010 %
0201	Direzione Centrale	332.757,09	3,64	219.376,81	113.380,28	51,68%
0202	Attività Legali	347.867,62	3,81	313.489,42	34.378,20	10,97%
0203	Programmazione e Controllo	92.290,93	1,01	99.288,94	- 6.998,01	-7,05%
0204	Sistemi informativi	509.956,99	5,59	535.930,18	- 25.973,19	-4,85%
0205	Demanio e Patrimonio	551.527,68	6,04	501.307,17	50.220,51	10,02%
0206	Gare	171.375,16	1,88	177.553,89	- 6.178,73	-3,48%
0207	Tributi	1.831.599,76	20,06	1.891.334,70	- 59.734,94	-3,16%
0208	Economato	321.457,71	3,52	338.943,15	- 17.485,44	-5,16%
0209	Servizi alla persona	4.577.038,03	50,13	4.648.380,20	- 71.342,17	-1,53%
0303	Amministrazione del personale	394.861,04	4,32	447.238,61	- 52.377,57	-11,71%
<b>TOTALE</b>		<b>9.130.732,01</b>	<b>100,00</b>	<b>9.172.843,07</b>	<b>- 42.111,06</b>	<b>-0,46%</b>

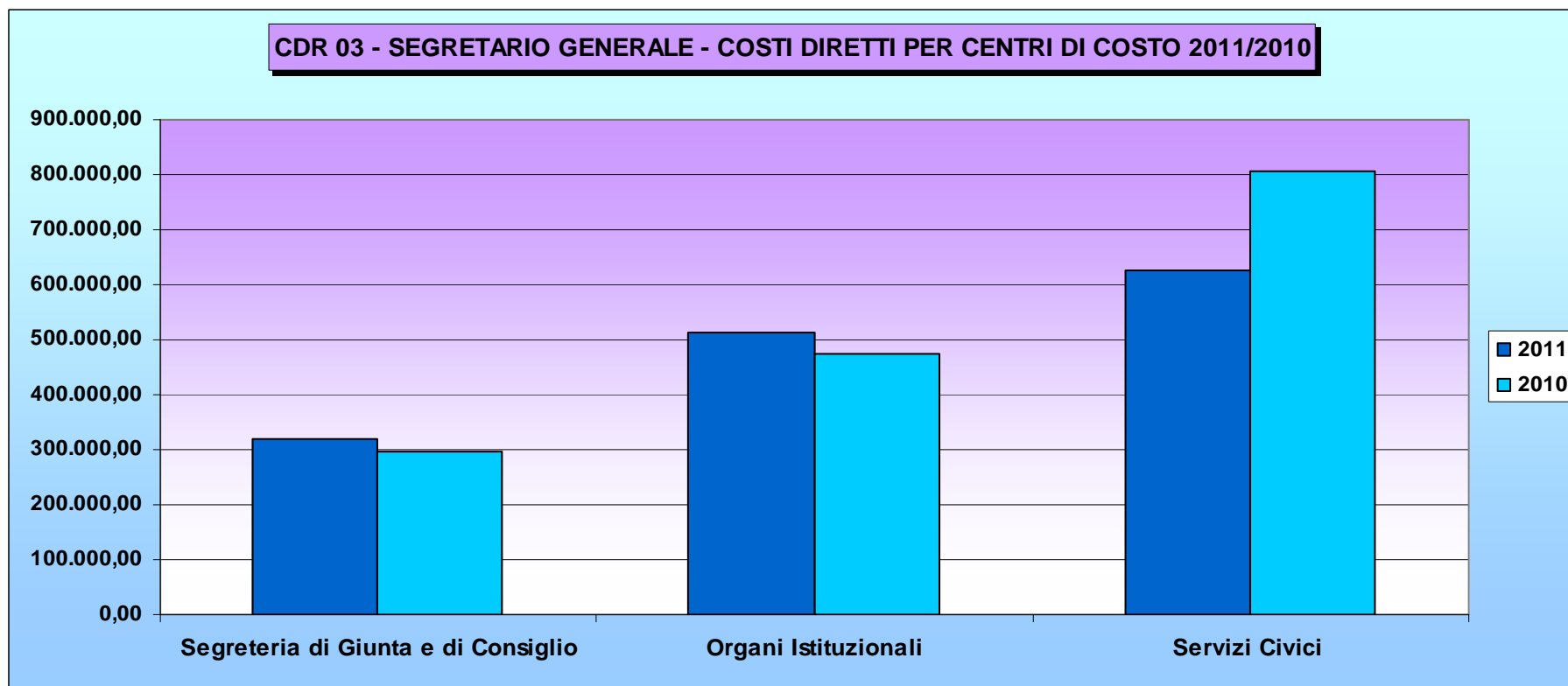




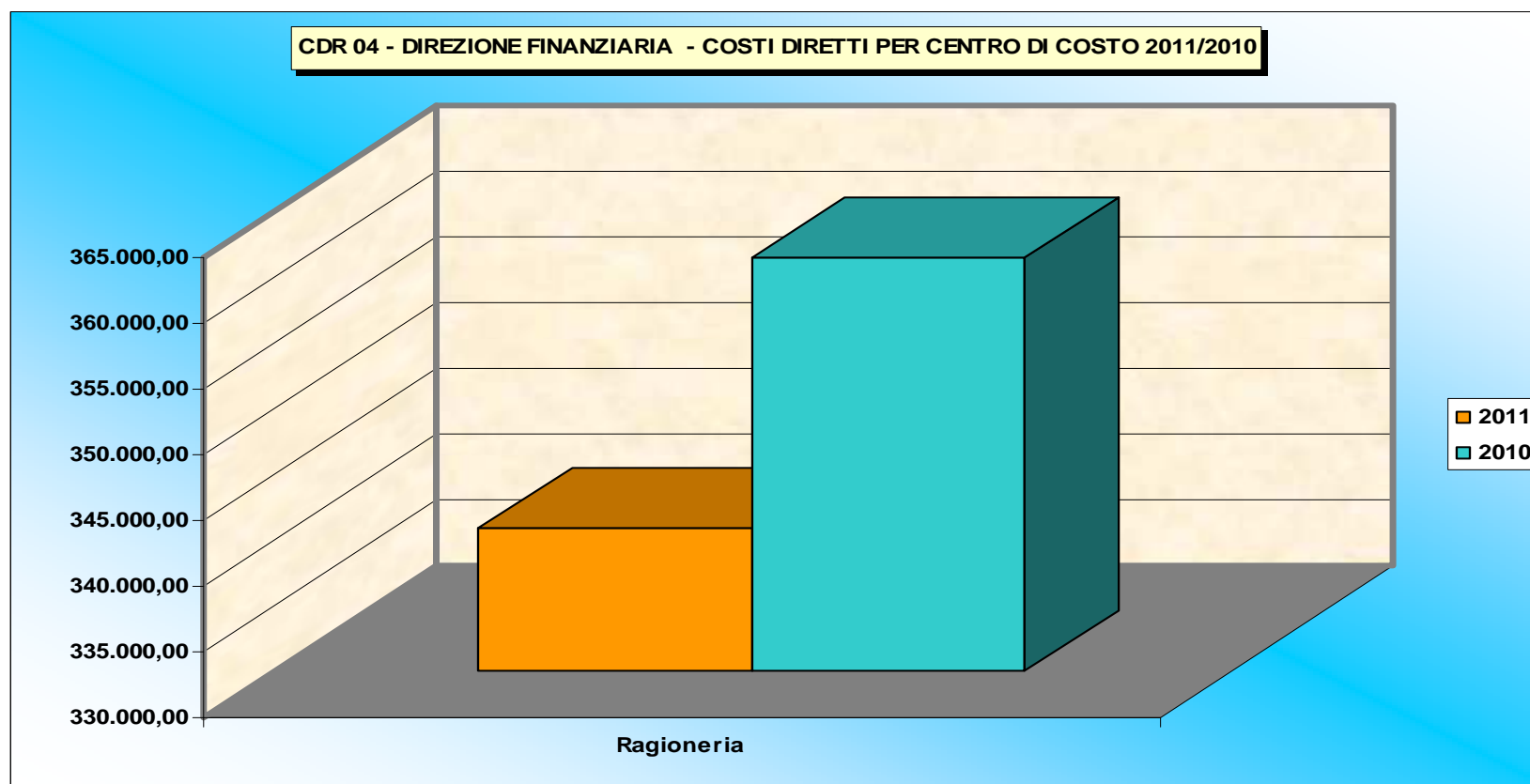
<b>CDR 03 - Segretario Generale</b>						
<b>CDC</b>	<b>DENOMINAZIONE CENTRI DI COSTO</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011</b>	<b>2011%</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2010</b>	<b>DIFFERENZA 2011/2010</b>	<b>Variazione 2011/2010 %</b>
0301	Segreteria di Giunta e di Consiglio	320.681,30	21,98	296.345,94	24.335,36	8,21%
0302	Organi Istituzionali	511.291,93	35,04	474.842,62	36.449,31	7,68%
0901	Servizi Civici	626.997,17	42,98	807.614,89	- 180.617,72	-22,36%
<b>TOTALE</b>		<b>1.458.970,40</b>	<b>100,00</b>	<b>1.578.803,45</b>	<b>- 119.833,05</b>	<b>-7,59%</b>

**CDR 03 - SEGRETARIO GENERALE - COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011**





CDR 04 - Direzione Finanziaria					
CDC	DENOMINAZIONE CENTRI DI COSTO	TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011	TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2010	DIFFERENZA 2011/2010	Variazione 2011/2010 %
0304	Ragioneria	340.922,50	361.573,25	- 20.650,75	-5,71%
	<b>TOTALE</b>	<b>340.922,50</b>	<b>361.573,25</b>	<b>- 20.650,75</b>	<b>-5,71%</b>

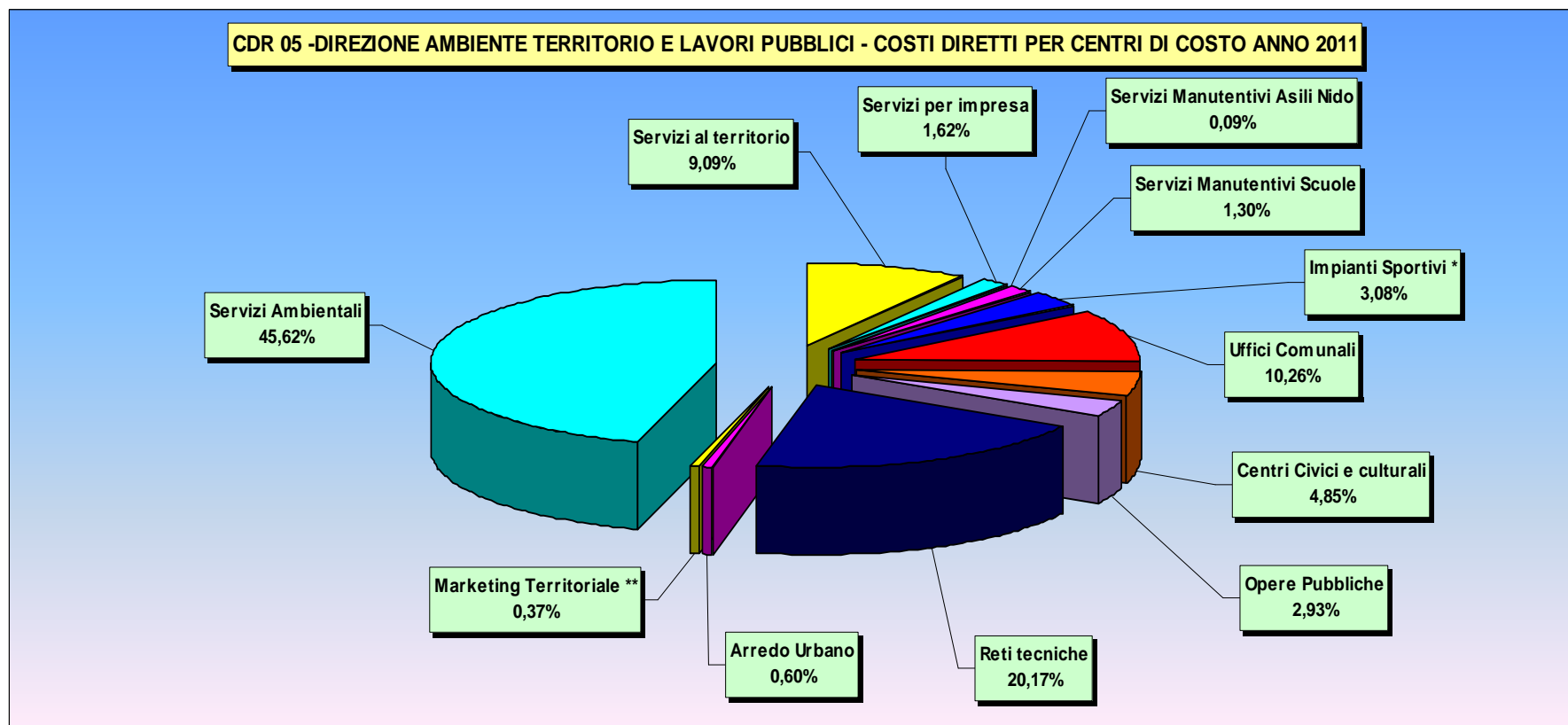


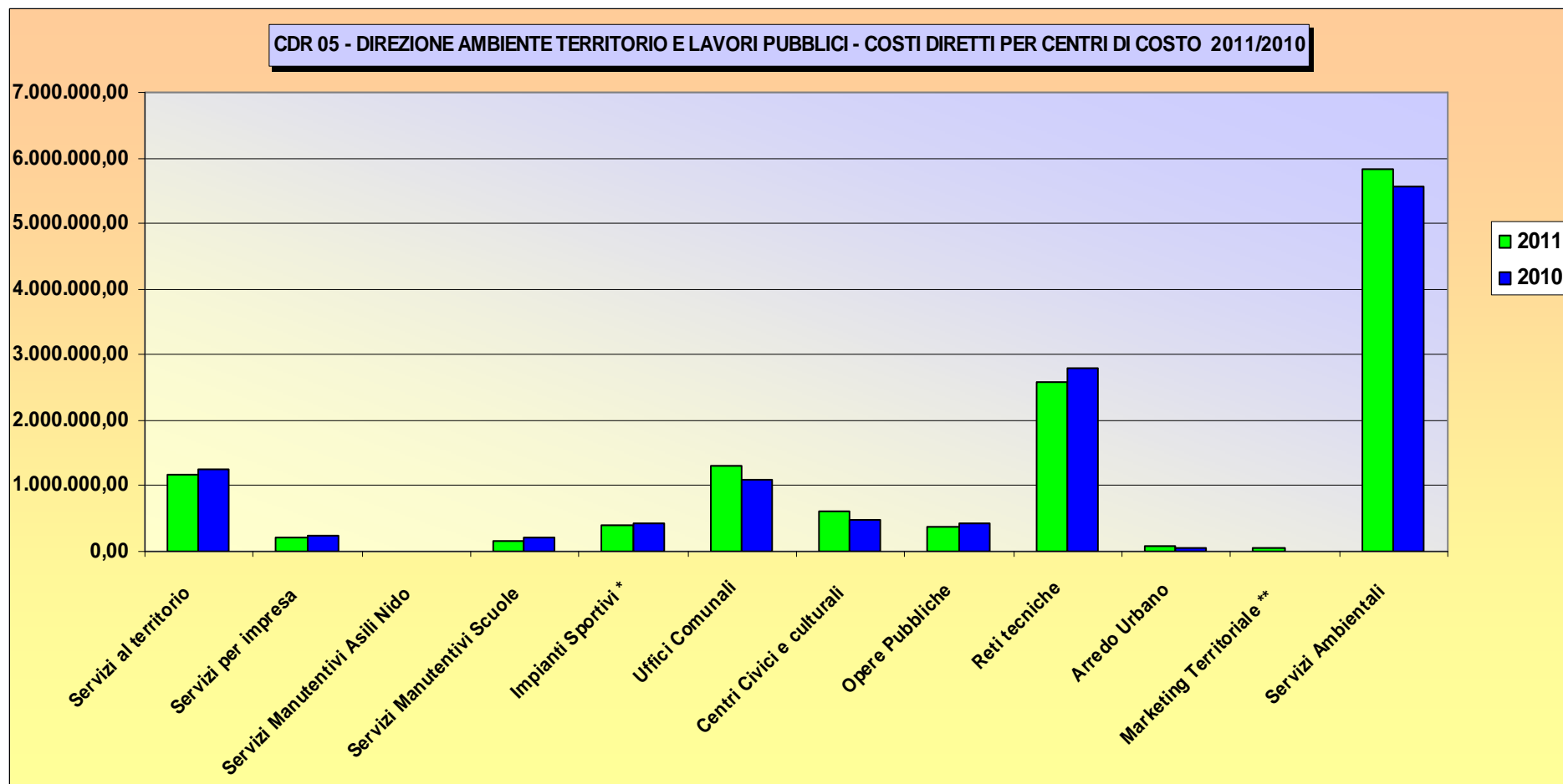
<b>CDR 05 - Direzione Ambiente Territorio e Lavori Pubblici</b>						
<b>CDC</b>	<b>DENOMINAZIONE CENTRI DI COSTO</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011</b>	<b>2011%</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2010</b>	<b>DIFFERENZA 2011/2010</b>	<b>Variazione 2011/2010 %</b>
0501	Servizi al territorio	1.160.780,24	9,09	1.252.842,10	- 92.061,86	-7,35%
0502	Servizi per impresa	207.388,71	1,62	227.007,23	- 19.618,52	-8,64%
0503	Servizi Manutentivi Asili Nido	11.371,05	0,09	5.800,64	5.570,41	96,03%
0504	Servizi Manutentivi Scuole	166.333,75	1,30	214.619,88	- 48.286,13	-22,50%
0505	Impianti Sportivi *	393.523,06	3,08	423.609,69	- 30.086,63	-7,10%
0506	Uffici Comunali	1.309.948,52	10,26	1.088.693,31	221.255,21	20,32%
0507	Centri Civici e culturali	618.833,92	4,85	467.522,58	151.311,34	32,36%
0508	Opere Pubbliche	374.380,16	2,93	413.343,87	- 38.963,71	-9,43%
0509	Reti tecniche	2.574.929,29	20,17	2.799.656,86	- 224.727,57	-8,03%
0510	Arredo Urbano	77.117,97	0,60	46.806,48	30.311,49	64,76%
0511	Marketing Territoriale **	47.076,10	0,37	-	-	
0606	Servizi Ambientali	5.823.339,66	45,62	5.571.632,54	251.707,12	4,52%
	<b>TOTALE</b>	<b>12.765.022,43</b>	<b>100,00</b>	<b>12.511.535,18</b>	<b>253.487,25</b>	<b>2,03%</b>

\* Dal 2010 scorporato il solo centro di costo elementare 05052 Piscina Comunale e spostato nella Direzione Servizi Educativi, Culturali e Rapporti con il cittadino (CDR 01)

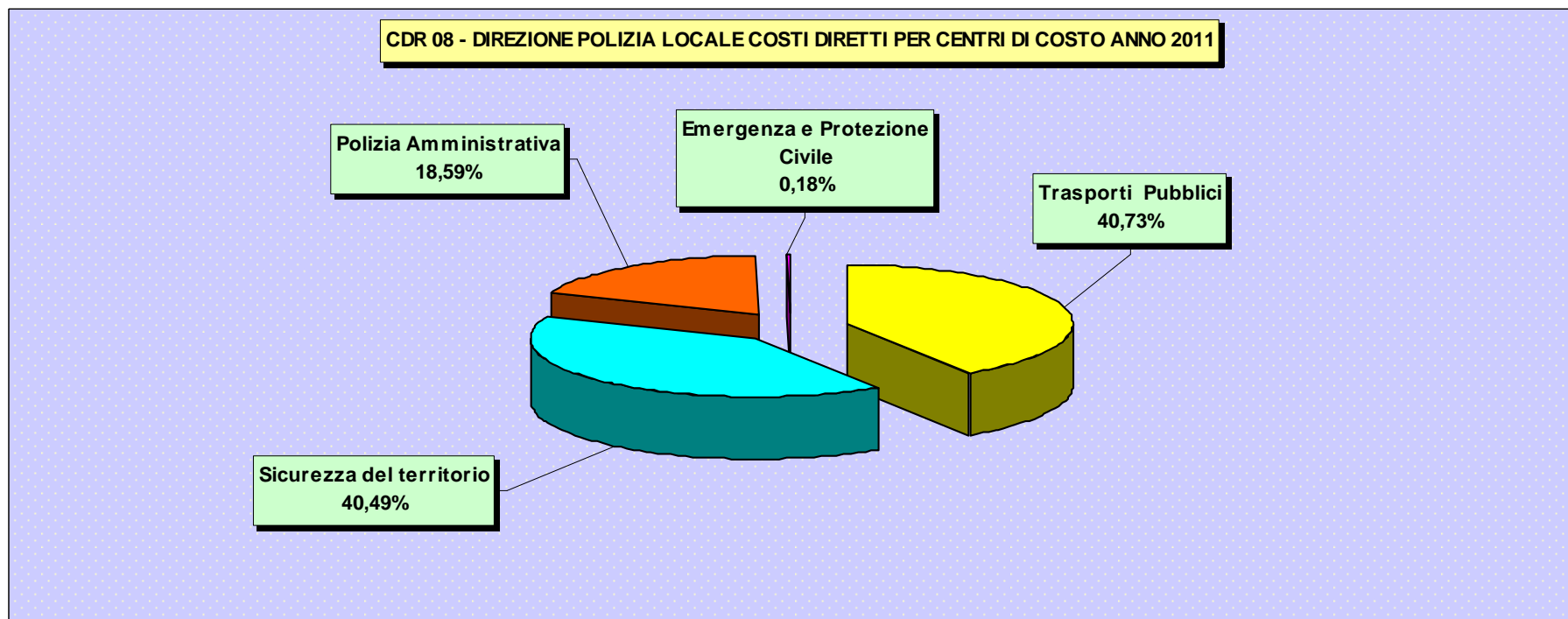
\*\* Nel 2011 nuovo centro di costo 0511

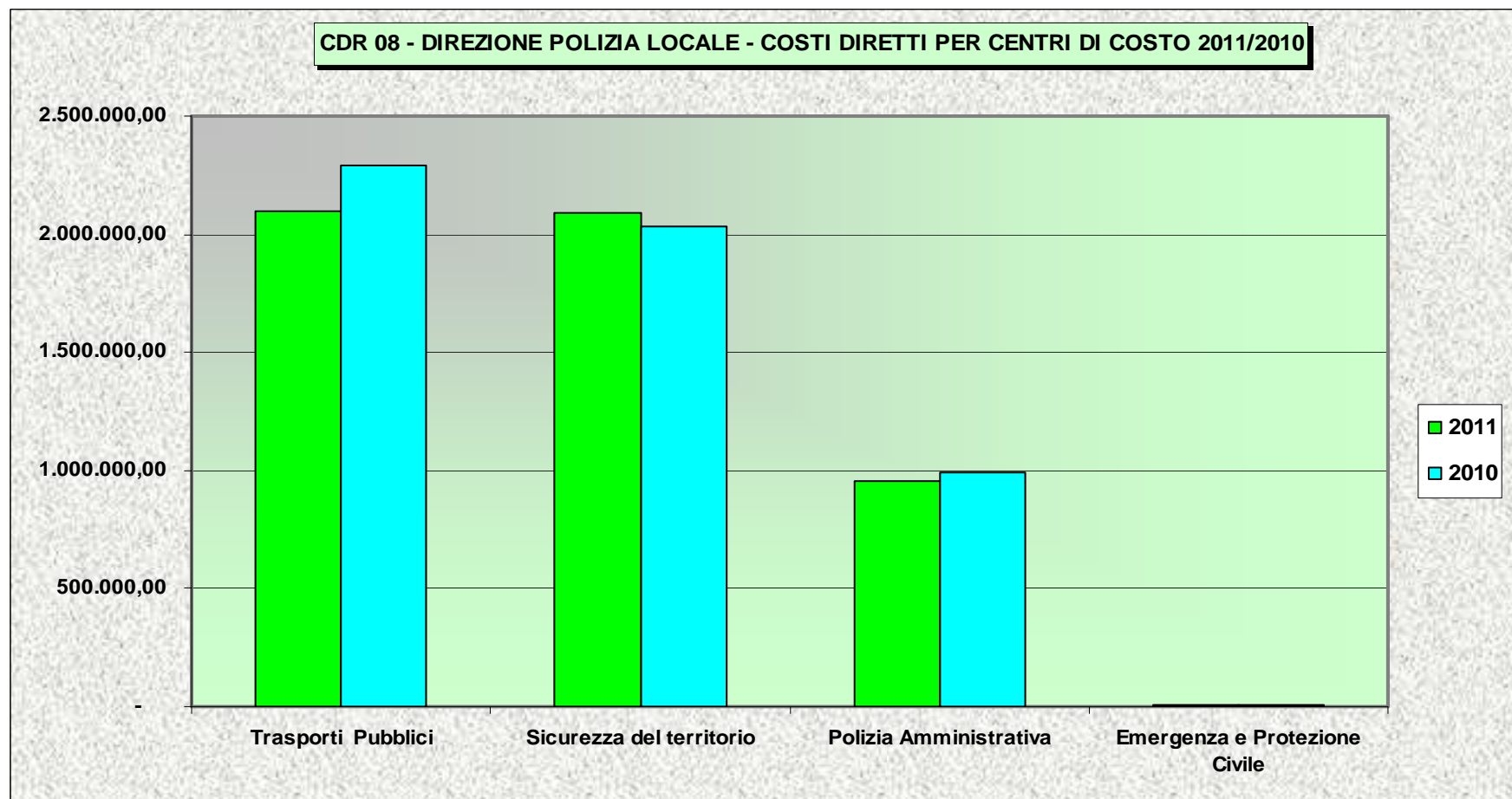






CDR 08 - Direzione Polizia Locale							
CDC	DENOMINAZIONE CENTRI DI COSTO	TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2011	2011%	TOTALE COSTI DIRETTI PER CENTRI DI COSTO ANNO 2010	DIFFERENZA 2011/2010	Variazione 2011/2010 %	
0604	Trasporti Pubblici	2.100.198,17	40,73	2.289.140,49	- 188.942,32	-8,25%	
0801	Sicurezza del territorio	2.087.858,73	40,49	2.031.947,27	55.911,46	2,75%	
0802	Polizia Amministrativa	958.635,86	18,59	992.013,71	- 33.377,85	-3,36%	
0803	Emergenza e Protezione Civile	9.499,40	0,18	6.248,00	3.251,40	52,04%	
<b>TOTALE</b>		<b>5.156.192,16</b>	<b>100,00</b>	<b>5.319.349,47</b>	<b>- 163.157,31</b>	<b>-3,07%</b>	





### **3. ARTICOLO 3 COMMI 54,55,56 DELLA LEGGE 24 DICEMBRE 2007 N.244 – INCARICHI E CONSULENZE**

La Legge Finanziaria per l'anno 2008 è intervenuta con varie disposizioni volte a definire il regime delle collaborazioni esterne, confermando in tal senso l'indirizzo del legislatore di limitare il ricorso a tali tipologie contrattuali solo per situazioni eccezionali. Le disposizioni di legge sopra citate introducono obblighi di pubblicità e trasparenza per le amministrazioni che conferiscono incarichi professionali a soggetti esterni.

Le norme specifiche per gli enti locali in tema di collaborazioni esterne sono di seguito elencate:

- Il comma 54 dispone un obbligo di pubblicità degli incarichi professionali esterni, imponendo alle amministrazioni che si avvalgono di collaboratori esterni di pubblicare sul proprio sito web i relativi provvedimenti completi dei dati anagrafici, oggetto dell'incarico e importo erogato;
- Il comma 55 introduce il principio per cui i contratti di collaborazione esterna possono essere legittimamente stipulati solo quando rientrano tra le attività istituzionali stabilite dalla legge o vengono previsti in un apposito programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42 del TUEL;
- Il comma 56, stabilisce che mediante il regolamento per l'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi di cui all'articolo 89 del TUEL sono fissati i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma.
- Il comma 56 ultimo periodo come modificato dall'articolo 46, comma 3 del DL 250 giugno 2008, n.112, convertito nella Legge 6 agosto 2008 n.133 stabilisce che “ il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissata nel bilancio preventivo degli Enti territoriali”.

Il Comune di Segrate ha dato attuazione alle sopra citate disposizioni normative e si da atto che:

- tutti gli incarichi professionali esterni sono pubblicizzati sul sito web del comune;
- con deliberazione di G.C. n.82 del 27.04.2007 modificata con delibera di G.C. n.73/2008 è stato adottato il regolamento avente per oggetto “ Regolamento per conferimento di incarichi individuali con contratto di lavoro autonomo, di natura occasionale e coordinata e continuativa”.

- Il Bilancio di previsione 2011 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 12/05/2011 e modificato con delibera di Giunta Comunale n. 76 del 26/05/2011, successivamente ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 20/06/2011, e delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 20/06/2011 ha previsto il limite massimo per la spesa annua per incarichi di collaborazione

**ELENCO INCARICHI AFFIDATI NEL 2011**

<b>INCARICO</b>	<b>AREA TEMATICA</b>	<b>UFFICIO COMPETENTE</b>	<b>SOGGETTO AFFIDATARIO DELL'INCARICO</b>	<b>ESTREMI PROVVEDIMENTO DI AFFIDAMENTO INCARICO</b>	<b>IMPORTO DELL'INCARICO PREVISTO DAL CONTRATTO</b>
<b>Consulenza per predisposizione atti relativi all'acquisizione della titolarità di aree pubbliche</b>	<b>AMBIENTE E TERRITORIO</b>	<b>Demanio e Patrimonio</b>	<b>Avv. Annalisa Gennari</b>	<b>Det. n. 718 del 20.09.11</b>	<b>26.426,40</b>
<b>Controllo energetico progetti edilizi e verifiche di cantiere</b>	<b>AREA URBANISTICA E LAVORISTICA</b>	<b>Sezione Edilizia Privata</b>	<b>Ing. Luca Bertoni</b>	<b>Det n. 322 del 15.04.2011</b>	<b>2.000,00</b>
					<b>28.426,40</b>

#### 4. RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' 2011

Il limite del patto di stabilità per l'anno 2011 è stato rispettato come risulta dalle comunicazioni inviate al Ministero delle Finanze di cui il prospetto di sintesi viene di seguito riportato.

<b>Competenza mista 2011</b>		<b>Spese</b>	<b>Impegni</b>	<b>Pagamenti</b>
<b>Entrata accertamenti</b>				
Titolo I	26.825.868,20	Titolo I	33.816.136,58	
Titolo II	1.368.418,60	Titolo II		6.864.336,81
Titolo III	9.052.015,19			
<b>Totale titolo I+II+III</b>	<b>37.246.301,99</b>			
Titolo IV riscossioni	5.736.984,29			
dedurre entrate derivanti da riscossione crediti (art.77-bis, comma 5, Legge n.133/2008)	174.990,33			
<b>Totale Entrate finali nette</b>	<b>42.808.295,95</b>	<b>Totale spese finali nette</b>	<b>40.680.473,39</b>	
<b>Saldo competenza mista</b>	<b>2.127.822,56</b>			
<b>Importi derivanti dal meccanismo della premialità</b>	<b>-</b>			
<b>Saldo Finanziario al netto degli effetti delle sanzioni e della premialità</b>	<b>2.127.822,56</b>			
<b>Obiettivo programmatico annuale saldo finanziario 2011</b>	<b>1.942.000,00</b>			
<b>Differenza tra il risultato netto e obiettivo annuale saldo finanziario</b>	<b>185.822,56</b>			