



C O M U N E D I O M E

Provincia di Brescia

ORIGINALE

G.C.

Numero: 60

Data : 29/07/2014

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Delibera del 29/07/2014 Numero 60

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 - PRESA D'ATTO

L'anno duemilaquattordici il giorno ventinove del mese di luglio alle ore 23:00, nella sala delle adunanze, in seguito a convocazione ai sensi dell'art. 36, comma 2, dello Statuto Comunale si è riunita la Giunta Comunale nelle persone:

NOME	FUNZIONE	PRESENZA
FILIPPI AURELIO	Sindaco	X
PELI SIMONE	VICESINDACO E ASSESSORE	X
PRATI ALESSANDRO	ASSESSORE	X
PATELLI LAURA	ASSESSORE	
BARBI ANNALISA	ASSESSORE	X

Totale presenti : 4

Totale assenti : 1

Presiede la seduta il sig. **Filippi dott. Aurelio**, in qualità di **Sindaco**.

Partecipa il **Segretario Comunale Vitali dott. Giuseppe**, che si avvale della collaborazione del personale degli uffici ai fini della redazione del seguente verbale.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che l'art. 196 del D. Lgs n. 267/2000 tratta della disciplina del "Controllo di gestione";
- che il successivo art. 197 disciplina le "modalità del controllo di gestione";
- che il successivo art. 198 recita: "La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati e ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili";

Rilevato che l'art. 1 - comma 5 - del D.L. 12.7.2004, n. 168, convertito in legge n. 191/2004, ha inserito nel T.U. 267/2000 l'art. 198/bis, disponendo che le strutture operative, alle quali sono assegnate presso gli enti locali le 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;

Vista la deliberazione n. 2/2004 della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia la quale approva, tra l'altro, i criteri per l'applicazione dell'art. 1 comma 5 del D.L. 168/2004, convertito in Legge n. 191/2004;

Vista la deliberazione del Consiglio comunale n. 2 in data 11.03.2013, esecutiva ai sensi di Legge, con la quale si approva il regolamento dei controlli interni;

VISTO il referto del controllo di gestione dell'anno 2013, da inviare alla Corte dei Conti, predisposto dal Segretario Comunale ed allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera "A";

Ritenuto di provvedere alla presa d'atto delle risultanze di tale documento, con riferimento a quanto indicato dal citato art. 198 del D. Lgs n. 267/2000;

Visto l'art. 125 del T.U. D. Lgs. n. 267/2000;

Richiamato il vigente Statuto Comunale e sue modifiche ed integrazioni;

Richiamato il Regolamento Comunale per la disciplina dei contratti e sue modifiche ed integrazioni;

Richiamato il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi e sue modifiche ed integrazioni;

Con voti favorevoli unanimi legalmente espressi,

DELIBERA

1. di prendere atto che il Segretario Comunale di questo Comune ha redatto e trasmesso a questa Amministrazione il referto del controllo di gestione dell'anno 2013, di cui agli artt. 196 e seguenti del D. Lgs 267/2000, come risultante nel documento, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera "A";

2. di dare atto che tale documento sarà successivamente inoltrato alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia;

3. di dare atto che sulla proposta della presente deliberazione è stato acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile a norma dell'art. 49 - comma 1 T.U. D. Lgs. 267/2000;

4. di dare atto che il Segretario comunale attesta la conformità dell'azione amministrativa alle Leggi, Statuto e Regolamenti;

5. di trasmettere la presente deliberazione in elenco, ai capigruppo consiliari a norma dell'art. 125 - T.U. D.Lgs. n. 267 in data 18.8.2000;

6. di dare infine atto, ai sensi dell'art. 3 della legge 241/90 sul procedimento amministrativo, che qualunque soggetto ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale - sezione di Brescia, al quale è possibile rappresentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto, entro e non oltre 60 giorni dall'ultimo di pubblicazione all'Albo Pretorio.

Indi su proposta del Sindaco, previa apposita separata votazione palese ed unanime,

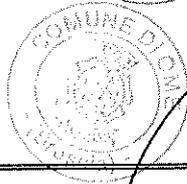
DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - comma 4 - T.U. D.Lgs. 267 in data 18.8.2000 e dell'art. 36 - X° comma del vigente Statuto Comunale, stante l'urgenza.

Il verbale è stato letto, firmato e sottoscritto ai sensi dell'art. 36, comma 9, dello Statuto Comunale.



Il Sindaco
Filippi dott. Auralio



Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe

QUESTA DELIBERA:

E' stata pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio per 15 gg. Consecutivi (art. 124 T.U 18/08/2000, N. 267) N° cronologico: _____ APOL.

Viene comunicata in data odierna ai Capigruppo Consiliari art. 125 del T.U: D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Ome, addì



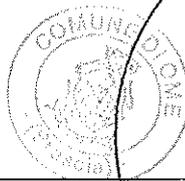
Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 29/07/2014:

Dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. n. 267/2000

Ome, li 29/07/2014



Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe



COMUNE DI OME

Provincia di Brescia

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 - PRESA D'ATTO

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto legislativo n. 267/2000, in ordine alla proposta in oggetto, si esprime il seguente parere:

Favorevole.

Ome, 28/07/2014



IL RESPONSABILE DELL'AREA AA.GG.
Vitali dr. Giuseppe

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto legislativo n. 267/2000, in ordine alla proposta in oggetto, si esprime il seguente parere:

Favorevole.

Ome, 28/07/2014



IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
Ongaro Donatella

Si dà atto che la proposta di deliberazione specificata in oggetto non comporta la necessità di rilascio del parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000.

Ome,

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
Ongaro Donatella

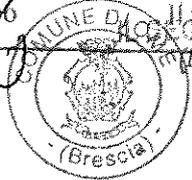
Comune di OME
Provincia di Brescia

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2013

Allegato "A"
alla delibera di G.C.
n. 60 del 29/7/10

IL SINDACO
Aurelio Falga
IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr. Giuseppe Vitali



SOMMARIO

1. INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI	PAG. 1
2. LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2013	PAG. 2
3. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2013	PAG. 3
4. DATI SULLA POPOLAZIONE RESIDENTE	PAG. 4
5. VALUTAZIONE DELLA PROGRAMMAZIONE	PAG. 6
6. SINTESI STATO REALIZZAZIONE PROGRAMMI CORRENTI	PAG. 7
7. SINTESI STATO REALIZZAZIONE PROGRAMMI INVESTIMENTI	PAG. 9
8. GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGETTI	PAG. 11
9. VALUTAZIONE COMPLESSIVA	PAG. 15
11. REFERTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	PAG. 19
12. ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO	PAG. 21
12.1 LE ENTRATE	PAG. 22
12.2 LE SPESE	PAG. 23
12.3 QUADRO DEGLI INVESTIMENTI	PAG. 25
12.4 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	PAG. 26
13. INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI	PAG. 27
14 CONTROLLO DI GESTIONE ANALISI FINANZIARIA	PAG. 28
16 VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2013	PAG. 32

1. INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

In conformità alle previsioni dell'articolo 198 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Il controllo di gestione è stato svolto con riferimento ai singoli servizi così come definiti dalla struttura del bilancio ex DPR 194/96 e considera altresì lo stato di attuazione dei programmi definiti negli strumenti previsionali dell'Ente.

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- notizie generali riguardanti il territorio, la popolazione e l'organizzazione;
- referto della gestione finanziaria dell'Ente con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso;
- referto all'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari ed economici generali;
- valutazione dei programmi;
- indicazioni relative ai servizi istituzionali e ai servizi a domanda individuale e forme di gestione.

LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2013

I DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività di controllo della gestione 2013 sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici e consuntivi:

Documento	Numero e data della delibera
Linee programmatiche approvate dal Consiglio dell'Ente, ai sensi dell'art. 46, comma 3, del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. N. 24 in data 08.07.2009
Bilancio preventivo 2013 ed in particolare la relazione previsionale e programmatica, il bilancio pluriennale, il piano triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale, ai sensi degli artt. 151, 162 e segg. del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. N. 23 in data 25.07.2013
Piano dettagliato degli obiettivi, ai sensi dell'art. 197, comma 2, lett. A) del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	G.C. N. 56 in data 25.07.2013
Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi 2013 e del permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 comma 2 del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. n. 28 in data 30.09.2013
Rendiconto della gestione 2013 approvato dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 42 comma 2 del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. n 10 in data 14.04.2014

Responsabili di Area (dirigenti e titolari di p.o.)

Area	Dipendente
Affari generali	Segretario Comunale: - dott. Giuseppe Vitali
Economico-finanziaria	Titolare di P. O. Donatella Ongaro
Tecnica	Dirigente : Ing. Giovanni Fior

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2013

<i>Qualifica funzionale</i>	<i>Dipendenti di ruolo</i>	<i>Dipendenti non di ruolo</i>	<i>Totale</i>
A1			0
A2			0
A3			0
A4			0
B1			0
B2			0
B3	1		1
B4	0		0
B5	2		2
B6	0		0
C1	1		1
C2	0		0
C3	2		2
C4	1		1
C5	1		1
D1	0		0
D2	0		0
D3	0		0
D4	2		2
D5			0
Dirigenti (escluso Direttore Generale)		1 (extra D.O.)	1
Segretario Comunale	1		1
Direttore Generale (se non coincidente con il Segretario Comunale)			0
Totale dipendenti	11	1	12

Superficie territoriale	999 ettari
Distanza dal Capoluogo	15 Km
Totalmente montano NO		Parzialmente montano SI

DATI SULLA POPOLAZIONE RESIDENTE

Andamento Demografico Generale

Anno	Residenti	Maschi	Femmine	Famiglie	Immigrati	Emigrati	Saldo migratorio	Nati	Morti	Saldo naturale	Variazione			
1982	2.512	1.218	1.294	888	63	30	33	28	24	4	37			
1983	2.562	1.243	1.319	899	68	42	26	38	14	24	50			
1984	2.532	1.245	1.287	897	37	80	-43	31	18	13	-30			
1985	2.550	1.253	1.297	905	53	37	16	24	22	2	18			
1986	2.544	1.245	1.299	913	39	40	-1	22	27	-5	-6			
1987	2.547	1.243	1.304	929	48	39	9	29	35	-6	3			
1988	2.570	1.260	1.310	933	48	34	14	28	19	9	23			
1989	2.578	1.265	1.313	935	58	52	6	28	26	2	8			
1990	2.616	1.278	1.338	951	77	47	30	25	17	8	38			
1991	2.654	1.293	1.361	951	69	27	42	26	21	5	47			
1992	2.667	1.300	1.367	963	67	65	2	26	21	5	7			
1993	2.686	1.302	1.384	1.036	55	35	20	25	26	-1	19			
1994	2.690	1.300	1.390	1.041	63	56	7	30	33	-3	4			
1995	2.695	1.311	1.384	1.049	64	58	6	16	17	-1	5			
1996	2.681	1.288	1.393	1.048	50	68	-18	23	19	4	-14			
1997	2.685	1.288	1.397	1.057	58	53	5	26	27	-1	4			
1998	2.737	1.315	1.422	1.082	96	50	46	27	21	6	52			
1999	2.788	1.342	1.446	1.106	106	49	57	24	30	-6	51			
2000	2.839	1.374	1.465	1.125	90	47	43	33	25	8	51			
2001	2.905	1.389	1.516	1.146	119	52	67	31	32	-1	66			
2002	3.035	1.462	1.573	1.188	254	151	103	37	26	11	114			
2003	3.077	1.477	1.600	1.206	129	91	38	26	22	4	42			
2004	3.151	1.521	1.630	1.243	144	90	54	40	20	20	74			
2005	3.199	1.564	1.635	1.277	141	110	31	33	16	17	48			
2006	3.190	1.548	1.642	1.288	125	141	-16	31	24	7	-9			
2007	3.219	1.552	1.667	1.291	118	112	6	41	18	23	29			
2008	3.220	1.546	1.674	1.291	129	143	-14	45	30	15	1			
2009	3.234	1.543	1.691	1.316	112	101	11	32	29	3	14			
2010	3.273	1.560	1.713	1.332	124	90	34	31	26	5	39			
2011	3.264	1.561	1.703	1.336	113	124	-11	32	30	2	-9			
		-5	-10	ricalcolo allineamento censimento										-15
2012	3.240	1.557	1.683	1.325	137	145	-8	26	18	8	0			
2013	3.198	1.529	1.669	1.318	64	99	-35	23	30	-7	-42			

Densità abitativa

<i>Anno</i>	<i>Residenti</i>	<i>Superficie in ettari</i>	<i>Densità</i>
1982	2.512	999,00	2,5145
1983	2.562	999,00	2,5646
1984	2.532	999,00	2,5345
1985	2.550	999,00	2,5526
1986	2.544	999,00	2,5465
1987	2.547	999,00	2,5495
1988	2.570	999,00	2,5726
1989	2.578	999,00	2,5806
1990	2.616	999,00	2,6186
1991	2.655	999,00	2,6577
1992	2.667	999,00	2,6697
1993	2.686	999,00	2,6887
1994	2.690	999,00	2,6927
1995	2.695	999,00	2,6977
1996	2.681	999,00	2,6837
1997	2.685	999,00	2,6877
1998	2.737	999,00	2,7397
1999	2.788	999,00	2,7908
2000	2.839	999,00	2,8418
2001	2.905	999,00	2,9079
2002	3.035	999,00	3,0380
2003	3.077	999,00	3,0801
2004	3.151	999,00	3,1542
2005	3.199	999,00	3,2022
2006	3.190	999,00	3,1932
2007	3.219	999,00	3,2222
2008	3.220	999,00	3,2232
2009	3.234	999,00	3,2372
2010	3.273	999,00	3,2763
2011	3.264	999,00	3,2673
2012	3.240	999,00	3,2432
2013	3.198	999,00	3,2012

VALUTAZIONE DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

- Il Comune non è dotato del Piano Esecutivo di Gestione. Pertanto gli obiettivi oggetto di analisi sono quelli definiti nella Relazione Previsionale Programmatica 2013, approvata dal Consiglio Comunale con delibera n. 23 del 25.07.2013 e nel Piano degli obiettivi di gestione, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 56 del 25.07.2013.

A differenza della gestione finanziaria, prevalentemente contabile e tecnica, la valutazione dei programmi o dei progetti evidenzia gli aspetti politici ed amministrativi.

Occorre sottolineare che i programmi/progetti di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dall'Ente a fine esercizio in quanto il programma è l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

A tale proposito la valutazione della programmazione contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione dei programmi/progetti, che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione dei programmi/progetti che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione;
- la valutazione complessiva dei programmi/progetti contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica.
- I dati risultanti dalla contabilità finanziaria dell'Ente.

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Lo stato di realizzazione dei programmi rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi, si sono disaggregate le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni, come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità dell'Ente di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione dei programmi nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione del singolo programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti. Di seguito sono riportate le tabelle riepilogative dello stato di attuazione dei programmi, di cui la prima offre un quadro complessivo, mentre le successive sono suddivise fra spese correnti e spese in conto capitale.

SINTESI DELLO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Riepilogo totale spese correnti

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni asstate	Impegni consuntivo
1. Funzionamento organi istituzionali	45.300	42.500	40.277
2. Funzionamento servizi amministrativi	665.550	777.700	600.503
3. Funzionamento servizio polizia locale	58.600	57.400	50.469
4. Funzionamento scuola elementare	43.500	43.500	43.000
5. Funzionamento scuola media	61.700	61.700	60.706
6. Servizi di assistenza scolastica	41.500	38.500	36.859
7. Biblioteca ed attività culturali	94.000	90.650	86.831
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	4.000	4.000	4.000
9. Scuola materna	130.700	131.700	130.765
10. Funzionamento palestra e impianti spor	39.000	39.000	33.863
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	46.500	46.500	46.500
13. Manutenzione strade e viabilità	72.700	69.700	67.602
14. Illuminazione pubblica	85.500	89.500	89.492
15. Protezione civile e gruppo antincendio	6.450	6.450	6.302
16. Manutenzione acquedotto	14.700	14.700	13.242
17. Fognatura e depurazione	1.100	1.100	1.058
18. Servizio smaltimento rifiuti	320.500	338.500	323.392
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	54.250	54.250	52.428

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Stanziamiento originario	Stanziamiento attuale	Impegni
21. Assistenza minori	92.300	88.200	86.640
22. Progetto giovani e c.a.g.	13.200	13.200	11.551
24. Iniziative e contributi per anziani	51.800	51.800	43.519
25. Iniziative e contributi per handicappati	103.800	103.800	102.001
26. Interventi assistenziali diversi	66.900	73.700	62.371
29. Contributi edifici culto	0	0	0
31. Cimitero e servizi funebri	11.150	11.950	11.139
32. Interventi relativi al compendio termale	16.000	16.000	13.278
35. Iniziative turistiche	5.000	5.000	4.000
36. Gestione del territorio	0	0	0
38. Attività Maglio Averoldi	16.700	17.550	15.737
39. Ristrutturazioni e manutenzioni patrimonio	0	0	0
98. Quote capitale ammortamento mutui	105.200	105.200	103.187
TOTALE	2.270.100	2.393.750	2.140.713

RIEPILOGO TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegni consuntivo	% impegnato
1. Funzionamento organi istituzionali	0	0	0	
2. Funzionamento servizi amministrativi	6.150	1.360	1.337	98,31
3. Funzionamento servizio polizia locale	0	0	0	
4. Funzionamento scuola elementare	1.500	1.050	1.037	98,76
5. Funzionamento scuola media	0	3.800	3.495	91,97
6. Servizi di assistenza scolastica	0	0	0	
7. Biblioteca ed attività culturali	3.750	3.750	3.750	100,00
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0	0	0	
9. Scuola materna	0	0	0	
10. Funzionamento palestra e impianti spor	93.000	100.260	7.260	7,24
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	0	0	0	
13. Manutenzione strade e viabilità	202.000	191.000	191.000	100,00
14. Illuminazione pubblica	0	0	0	
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0	0	0	
16. Manutenzione acquedotto	0	0	0	
17. Fognatura e depurazione	0	0	0	
18. Servizio smaltimento rifiuti	0	0	0	#DIV/0!
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	120.000	120.000	109.152	90,96
21. Assistenza minori	0	0	0	
22. Progetto giovani e c.a.g.	0	0	0	
24. Iniziative e contributi per anziani	0	0	0	
25. Iniziative e contributi per handicappati	0	0	0	
26. Interventi assistenziali diversi	10.000	10.000	0	0,00

Il grado di ultimazione dei programmi

Il grado di ultimazione dei programmi è determinato dal rapporto tra gli impegni di spesa assunti a carico di ogni programma ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

L'analisi del grado di ultimazione dei programmi è finalizzata a valutare il grado di efficienza nel riuscire ad concludere il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati ed è sicuramente un indicatore da considerare per valutare l'efficienza dell'organizzazione.

Ovviamente, anche in questo caso, è importante la distinzione tra le spese correnti e le spese in conto capitale, considerata la loro diversa destinazione e i differenti tempi di realizzazione.

Sintesi del grado di ultimazione dei programmi

SPESE CORRENTI

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPEGNI finali	PAGAMENTI	% PAGATO
1. Funzionamento organi istituzionali	40.277	34.890	86,62%
2. Funzionamento servizi amministrativi	600.503	460.820	76,74%
3. Funzionamento servizio polizia locale	50.469	42.813	84,83%
4. Funzionamento scuola elementare	43.000	32.244	74,99%
5. Funzionamento scuola media	60.706	48.058	79,17%
6. Servizi di assistenza scolastica	36.859	34.457	93,48%
7. Biblioteca ed attività culturali	86.831	59.477	68,50%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	4.000	2.918	72,95%
9. Scuola materna	130.765	120.488	92,14%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	33.863	29.559	87,29%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	46.500	44.500	95,70%
13. Manutenzione strade e viabilità	67.602	53.271	78,80%
14. Illuminazione pubblica	89.492	75.427	84,28%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	6.302	5.835	92,59%
16. Manutenzione acquedotto	13.242	3.675	27,75%
17. Fognatura e depurazione	1.058	1.058	100,00%
18. Servizio smaltimento rifiuti	323.392	300.544	92,94%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPEGNI finali	PAGAMENTI	% PAGATO
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	52.428	39.979	76,25%
21. Assistenza minori	86.640	62.501	72,14%
22. Progetto giovani e c.a.g.	11.551	11.551	100,00%
24. Iniziative e contributi per anziani	43.519	42.309	97,22%
25. Iniziative e contributi per handicappati	102.001	91.834	90,03%
26. Interventi assistenziali diversi	62.371	51.616	82,76%
31. Cimitero e servizi funebri	11.139	7.476	67,12%
32. Interventi relativi al compendio termale	13.277	13.277	100,00%
35. Iniziative turistiche	4.000	4.000	100,00%
36. Gestione del territorio	0	0	0,00%
37. Iniziative per il distretto commerciale	0	0	0,00%
38. Attività Maglio	15.737	14.581	92,65%
39. Quote capitale ammortamento mutui	103.187	103.187	100,00%
TOTALI	2.140.712	1.792.345	83,73%

Sintesi del grado di ultimazione dei programmi INVESTIMENTI

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPEGNI finali	PAGAMENTI	% PAGATO
1. Funzionamento organi istituzionali	0	0	
2. Funzionamento servizi amministrativi	1.337	1.337	100,00%
3. Funzionamento servizio polizia locale	0		
4. Funzionamento scuola elementare	1.037	1.037	100,00%
5. Funzionamento scuola media	3.495	3.495	100,00%
6. Servizi di assistenza scolastica	0		
7. Biblioteca ed attività culturali	3.750	3.750	100,00%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0		
9. Scuola materna	0		
10. Funzionamento palestra e impianti spor	7.260	7.260	100,00%
11. Attività sportive e inanziam.soc.sportive	0		
13. Manutenzione strade e viabilità	191.000	19.000	9,95%
14. Illuminazione pubblica	0		
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0		
16. Manutenzione acquedotto	0		
17. Fognatura e depurazione	0		
18. Servizio smaltimento rifiuti	0		
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	109.152	12.458	11,41%
21. Assistenza minori	0		
22. Progetto giovani e c.a.g.	0		
24. Iniziative e contributi per anziani	0		
25. Iniziative e contributi per handicappati	0		
26. Interventi assistenziali diversi	0		

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	PAGAMENTI	% PAGATO
29. Contributi edifici culto	0		
30. Contributi per realizzazione opere	0		
31. Cimitero e servizi funebri	0		
34. Interventi relativi al compendio termale	7.539	7.539	100,00%
35. Iniziative turistiche	0		
36. Gestione del territorio	6.978	6.978	100,00%
37. Realizzazione centro culturale c/oMaglio	400.000	0	0,00%
38. Attività museo maglio Averoldi	0		
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	23.000	23.000	100,00%
40. Partecipazioni / conferimenti a società	0		
98. Quote capitale ammortamento mutui	0		
TOTALE	754.548	85.854	11,38%

VALUTAZIONE COMPLESSIVA

ANALISI DEI SINGOLI PROGRAMMI

Programma 1 : Organi istituzionali

Le finalità da conseguire previste nella relazione previsionale e programmatica sono state raggiunte. Si sono garantiti i compiti istituzionali, assicurando il funzionamento degli organi e l'informazione ai cittadini dell'attività svolta.

Nel campo degli investimenti sono stati acquistati nuovi strumenti informatici per gli uffici.

Programma 2: Funzionamento servizi amministrativi

- Segreteria Generale

Le previsioni iniziali sono state rispettate. Si è cercato di migliorare il servizio, i collegamenti con gli organi politici e l'attività di informazione alla cittadinanza, sia in relazione alle iniziative proposte dall'Amministrazione Comunale, che in relazione a novità legislative nazionali e regionali.

- Gestione economica finanziaria e programmazione

L'introduzione del controllo di gestione ha consentito il costante monitoraggio della spesa durante l'intero esercizio finanziario. Si è provveduto, ove possibile, a razionalizzare la gestione delle spese.

Gestione entrate tributarie e servizi fiscali

Le principali finalità relative ai vari tributi sono state raggiunte.

- Ufficio Tecnico

Il funzionamento dell'ufficio ha garantito il controllo del territorio ed i lavori pubblici. La progettazione è stata mirata alla realizzazione degli interventi programmati nel rispetto di un sostenibile sviluppo del territorio. Sono stati realizzati tutti gli atti progettuali connessi al programma annuale degli interventi pubblici.

- Servizi demografici

Il soddisfacimento delle richieste dei cittadini è stato garantito.

- Altri servizi generali

Le scelte programmatiche hanno garantito l'ordinaria amministrazione.

Programma 3: Polizia locale

Le finalità conseguite previste nella relazione previsionale e programmatica sono state raggiunte. Si sono garantiti i compiti istituzionali assicurando il funzionamento del servizio di vigilanza con controlli territoriali, stradali, urbanistici e commerciali.

Gli accertamenti relativi agli introiti per sanzioni amministrative hanno raggiunto l'84,57% delle previsioni definitive e per una buona percentuale i procedimenti sono conclusi.

Si è proseguito nei controlli agli abusi edilizi e alle violazioni al Codice della Strada.

Programma 4: Istruzione elementare

Gli obiettivi di mantenimento fissati al fine di garantire i servizi e le attività connesse all'istruzione sono stati raggiunti.

Programma 5: Istruzione media

Le finalità legate alla razionalizzazione dell'intervento possono essere considerate utilmente prodotte.

Programma 6: Assistenza scolastica

Sono stati mantenuti interventi già previsti per gli anni passati, sia per quanto riguarda il servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'infanzia e della scuola primaria, sia per quanto riguarda gli interventi di assistenza scolastica. Sono stati assegnati 2 assegni di studio e 20 borse di studio, oltre a 28 contributi alle famiglie finalizzati al contenimento delle spese di trasporto per gli studenti della scuola secondaria di secondo grado.

Programma 7: Biblioteca ed attività culturali

I principali obiettivi legati allo sviluppo della biblioteca e del Museo Maglio Averoldi sono stati realizzati. Sono state proposte manifestazioni culturali rivolte sia ai ragazzi che agli adulti.

Programma 8: Accademia musicale e corsi extrascolastici

I principali obiettivi correlati alle attività dell'accademia musicale sono stati raggiunti.

Programma 9: Scuola Materna

Le finalità legate alla razionalizzazione dell'intervento possono essere considerate utilmente prodotte.

Programma 10: Funzionamento impianti sportivi

Si sono garantite le spese consolidate e per interessi passivi.

Programma 11: Attività sportive

Sono state incentivate le iniziative delle associazioni sportive favorendo, mediante trasferimenti, la programmazione di attività ricreative e sportive per i cittadini, con una particolare attenzione alle necessità dei ragazzi.

Programma 13: Manutenzione strade e viabilità

Oltre alla consueta attività di manutenzione ordinaria, l'Amministrazione è intervenuta con progetti specifici di investimento. Le previsioni di bilancio e le finalità sono state rispettate nell'attività di programmazione.

Programma 14: Illuminazione pubblica

Gli obiettivi fissati, relativi al mantenimento della gestione, sono stati raggiunti.

Programma 15: Protezione civile

Gli obiettivi fissati sono stati raggiunti.

Programma 16: Acquedotto

Gli obiettivi fissati, relativi al mantenimento della gestione di un breve tratto di acquedotto, sono stati raggiunti. Nel campo degli investimenti è stato realizzato un "punto acqua", finanziato con un contributo della Provincia di Brescia.

Programma 17: Fognatura e depurazione

Gli obiettivi fissati sono stati raggiunti.

Programma 18: Servizio smaltimento rifiuti

Gli obiettivi fissati sono stati raggiunti.

Programma 19: Parchi e giardini

Il servizio di manutenzione è per buona parte appaltato all'esterno.

Programma 21: Assistenza minori

Gli obiettivi di mantenimento del servizio sono stati conseguiti.

In particolare:

- l'Amministrazione Comunale ha provveduto all'erogazione dei contributi finalizzati all'affido minori.
- Mediante apposita convenzione stipulata con l'A.S.L., è stato garantito il servizio di tutela minorile riguardante i soli casi di minori soggetti a provvedimento del Tribunale).
- Programma 22: Progetto "cOme giovani"
- Si è proseguito nell'azione mirata alla riduzione del disagio giovanile, realizzando numerose iniziative. L'intervento è mirato alla prevenzione dei fenomeni e prevede anche la presenza di uno sportello di ascolto rivolto ai ragazzi della scuola secondaria e dei loro genitori.

Programma 24: Iniziative e contributi per anziani

Il servizio, previsto sui parametri della tempestività e della razionalità, ha assicurato il soddisfacimento dei bisogni reali della popolazione anziana.

E' stato organizzato un soggiorno climatico estivo che ha visto la partecipazione di un buon numero di persone.

E' proseguito il servizio di assistenza domiciliare e quello di distribuzione di pasti caldi a domicilio.

Sono stati assegnati buoni sociali finalizzati a favorire la permanenza degli anziani non autosufficienti presso le proprie abitazioni.

Programma 25: Iniziative e contributi per disabili.

Gli obiettivi di mantenimento del servizio sono stati conseguiti.

In particolare è stato garantito l'inserimento delle persone disabili in centri socio-educativi o in strutture dedicate. Si è inoltre provveduto al servizio di trasporto dei disabili presso le strutture diurne.

Programma 26: Interventi assistenziali diversi.

Gli obiettivi di mantenimento del servizio sono stati conseguiti.

In particolare sono stati erogati contributi alle famiglie, in attuazione del bando contenente "misure anticrisi", approvato dall'Amministrazione Comunale

E' stato puntualmente fornito un servizio di assistenza sociale

Programma 29: Contributi edifici culto

L'obiettivo di mantenimento è stato realizzato.

Programma 31: Cimitero e servizi funebri.

E' stata garantita la manutenzione ordinaria.

Programma 38: Attività Maglio

E' stata garantita la manutenzione ordinaria e l'apertura del Maglio.

INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA

Gli incarichi di collaborazione autonoma di importo superiore ad € 5.000,00 conferiti nel corso dell'esercizio finanziario 2013 sono stati i seguenti:

- dott. Renato Riva – psicopedagoga

Incarico per programmazione, coordinamento e verifica attività Centro di Aggregazione Giovanile e realizzazione incontri di formazione rivolti a genitori ed educatori.

€ 8.400,00 + INPS + CASSA

REFERTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	G E S T I O N E			
	Residui	Competenza	Totale	
Fondo di cassa al 1° gennaio	€	_____	_____	520.584,70
RISCOSSIONI	€	515.522,65	2.224.746,27	2.740.268,92
PAGAMENTI	€	578.175,14	1.994.188,20	2.572.363,34
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	€			688.490,28
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	€			0,00
<i>Differenza</i>	€			688.490,28
RESIDUI ATTIVI	€	299.799,13	832.396,45	1.132.195,58
RESIDUI PASSIVI	€	484.828,16	1.026.639,78	1.511.467,94
<i>Differenza</i>	€			-379.272,36
AVANZO (.....				€ 309.217,92
Risultato di amministrazione		- Fondi vincolati	€	181.964,31
		- Fondi per finanz. spese c/capitale	€	35.963,27
		- Fondi di ammortamento	€	0,00
		- Fondi non vincolati	€	91.290,34

Suddividendo gli elementi contabili tra la gestione di competenza e quella dei residui, il risultato è dimostrato dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	€	3.057.142,72
Totale impegni di competenza	€	3.020.827,98
SALDO	€	36.314,74
Avanzo applicato	€	0,00
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	36.314,74

Gestione dei residui

Totale accertamenti residui attivi	€	815.321,78
Totale impegni residui passivi		1.063.003,30
Fondo iniziale di cassa		520.584,70
Avanzo esercizio precedente applicato	€	0,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	272.903,18

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	36.314,74
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	272.903,18
	€	
SALDO GESTIONE 2012	€	309.217,92

Composizione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione

Avanzo dagli esercizi precedenti non applicato	€	191.675,64
<i>Insussistenze ed economie in conto residui</i>	€	81.226,81
di cui: - da gestione corrente	€	74.451,34
- da gestione in conto capitale	€	6.780,13
- da gestione servizi c/terzi	€	-4,66
<i>Risultato gestione di competenza (*)</i>	€	36.314,74
di cui: - da gestione corrente	€	29.065,40
- da gestione in conto capitale	€	7.249,34
- da gestione servizi c/terzi	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	309.217,19

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

Dal confronto tra il bilancio di previsione e il rendiconto si rileva quanto segue.

Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

<i>Entrate</i>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	1.636.000,00	1.555.297,00	-80.703,00	-4,93%
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	69.400,00	145.179,19	75.779,19	109,19%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	608.450,00	540.302,52	-68.147,48	-11,20%
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	829.150,00	690.797,69	-138.352,31	-16,69%
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	0	0	0,00	
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per conto terzi	298.000,00	125.566,32	-172.433,68	-57,86%
<i>Avanzo applicato</i> €	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale €	3.441.000,00	3.057.142,72	-383.857,28	-11,16%

<i>Spese</i>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori spese</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Spese correnti	2.164.900,00	2.037.525,87	-127.374,13	-5,88%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	872.900,00	754.548,35	-118.351,65	-13,56%
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	105.200,00	103.187,44	-2.012,56	-1,91%
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto terzi	298.000,00	125.566,32	-172.433,68	-57,86%
Totale €	3.441.000,00	3.020.827,98	-420.172,02	-12,21%

Le entrate: Riepilogo delle Entrate per Categorie

	2009	2010	2011	2012	2013
Titolo I	899.993	931.833	1.616.922	1.645.973	1.555.297
<i>Categoria 1 - Imposte</i>	611.592	603.769	723.869	542.086	395.946
<i>Categoria 2 - Tasse</i>	288.401	328.063	323.724	330.970	351.340
<i>Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</i>	0	0	569.329	772.917	808.011
Titolo II	973.225	882.114	106.969	64.817	145.179
<i>Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato</i>	864.609	808.452	57.876	44.098	116.066
<i>Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione</i>	29.196	26.257	11.997	5.954	1.429
<i>Categoria 3 - Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate</i>	0	0	917	0	0
<i>Categoria 4 - Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali</i>	0	0	0	0	0
<i>Categoria 5 - Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico</i>	79.421	47.405	36.179	14.765	27.684
Titolo III	450.869	416.657	558.080	526.697	540.303
<i>Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici</i>	321.092	290.432	331.400	339.792	317.058
<i>Categoria 2 - Proventi dei beni dell'Ente</i>	72.895	78.621	71.281	119.727	178.104
<i>Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti</i>	538	186	471	3.506	1.891
<i>Categoria 4 - Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società</i>	980	428	1.746	2.202	0
<i>Categoria 5 - Proventi diversi</i>	55.363	46.991	153.182	61.470	43.250
Titolo IV	267.391	222.729	119.143	73.871	690.798
<i>Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali</i>	0	1.360	13.050	820	47.000
<i>Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato</i>	427	427	0	0	0
<i>Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione</i>	4.131	124.460	4.131	7.991	4.130
<i>Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico</i>	0	1.000	15.000	1.500	602.918
<i>Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti</i>	262.834	95.483	85.625	63.560	36.750
<i>Categoria 6 - Riscossione di crediti</i>			1.337		0
Titolo V	200.000	0	0	530.000	0
<i>Categoria 1 - Anticipazioni di cassa</i>					
<i>Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine</i>					
<i>Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti</i>	200.000	0	0	530.000	0
<i>Categoria 4 - Emissione di prestiti obbligazionari</i>					
Totale Entrate ... €	2.791.478	2.453.333	2.401.113	2.841.358	2.931.577

Le Spese

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONI

Spese correnti	2009	2010	2011	2012	2013
Funzione 01					
Funzioni generali di amministrazione e controllo	709.181	627.462	587.508	629.471,00	640.780,35
Funzione 02					
Funzioni relative alla giustizia					0,00
Funzione 03					
Funzioni di polizia locale	142.869	112.981	103.846	51.272,00	50.469,00
Funzione 04					
Funzioni di istruzione pubblica	271.661	262.220	258.246	269.345,00	271.330,00
Funzione 05					
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	102.513	96.841	90.783	95.220,00	106.568,00
Funzione 06					
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	56.001	63.271	60.725	57.624,00	80.363,00
Funzione 07					
Funzioni nel campo del turismo	7.403	5.983	29.501	23.947	17.278,00
Funzione 08					
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	149.831	155.544	145.024	151.118	157.094
Funzione 09					
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	399.194	365.555	365.269	386.095	396.422
Funzioni 10					
Funzioni nel settore sociale	349.410	370.688	377.876	338.650	317.221
Funzione 11					
Funzioni nel campo dello sviluppo economico			6.533	877	0
Funzione 12					
Funzioni relative ai servizi produttivi	0	0	0	0	0
Totale	2.188.064	2.060.546	2.025.311	2.003.619	2.037.525

Riepilogo delle Spese in Conto Capitale per Funzioni

Spese in conto capitale		2009	2010	2011	2012	2013
Funzione 01						
Funzioni generali di amministrazione e controllo	€	166.561	60.320	7.955	41.771	31.315
Funzione 02						
Funzioni relative alla giustizia	€	0	0	0	0	0
Funzione 03						
Funzioni di polizia locale	€	0	3.355	2.213	0	0
Funzione 04						
Funzioni di istruzione pubblica	€	0	10.587	31.869	0	4.533
Funzione 05						
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	€	44.172	7.920	6.000	210.000	403.750
Funzione 06						
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	€	1.432	6.000	21.361	530.000	7.260
Funzione 07						
Funzioni nel campo del turismo	€	0	50.000	625.588	4.700	7.539
Funzione 08						
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	€	74.474	141.500	47.500	85.000	191.000
Funzione 09						
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	€	271.456	95.789	313.923	2.990	109.152
Funzioni 10						
Funzioni nel settore sociale	€	12.000	50.000	10	3.861	0
Funzione 11						
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	€	0	0	0	0	0
Funzione 12						
Funzioni relative ai servizi produttivi	€	0	0	0	0	0
Totale ..	€	570.095	425.471	1.056.418	878.322	754.549

QUADRO DEGLI INVESTIMENTI 2013

Nel corso del 2013 gli investimenti più significativi sono stati i seguenti:

Servizio 01.05	Gestione beni demaniali e patrimoniali	
Intervento 2010501 - Acquisizione immobili		24.337,00
Manutenzione straordinaria immobili comunali	24.337,00	
Fonti di finanziamento		
▪ proventi cessione partecipate	4.110,10	
▪ proventi concessioni edilizie	20.226,90	
Sono previsti lavori di manutenzione straordinaria degli immobili.		
Non sono previsti maggiori oneri indotti né sul bilancio 2013 né sugli esercizi successivi		
<hr/>		
Intervento 2010506 - Incarichi professionali esterni		6.978,40
E' previsto:		
▪ l'affidamento dell'incarico per la redazione di piani collegati al PGT	6.978,40	
Fonte di finanziamento: proventi cessione partecipate (parte)		
E' previsto un incarico professionale esterno per prestazioni correlate al nuovo PGT		
Non sono previsti maggiori oneri indotti né sul bilancio 2013 né sugli esercizi successivi		
<hr/>		
Servizio 01.08	Altri servizi generali	
Intervento 2040205 - Acquisto beni mobili		1.037,21
E' previsto:		
▪ l'acquisto di arredi per l'Istituto Comprensivo per una classe di nuova istituzione	1.037,21	
Fonte di finanziamento: proventi concessioni edilizie		
Non sono previsti maggiori oneri indotti né sul bilancio 2013 né sugli esercizi successivi		
Intervento 2040305 - Acquisto beni mobili		3.495,30
E' previsto:		
▪ La sostituzione del centralino telefonico e dei relativi apparati	3.495,30	
Fonte di finanziamento: contributo da Regione Lombardia mutui		
Non sono previsti maggiori oneri indotti né sul bilancio 2013 né sugli esercizi successivi		
Servizio 05.01	Funzioni relative alle biblioteche	
Intervento 205010 - Trasferimento di capitali		3.750,00
E' previsto il trasferimento di capitali a favore della Comunità Montana di Valle Trompia per		
▪ l'attuazione del progetto RFID per la catalogazione e gestione del patrimonio librario	3.750,00	
Fonti di finanziamento:		
▪ proventi concessioni edilizie	3.750,00	
<hr/>		
Servizio 05.02	Funzioni relative alla cultura	
Intervento 2050201 - Acquisizione beni immobili		400.000,00
E' previsto:		
▪ il recupero dell'immobile Casa Gialla Maglio	400.000,00	
Fondi di finanziamento:		

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

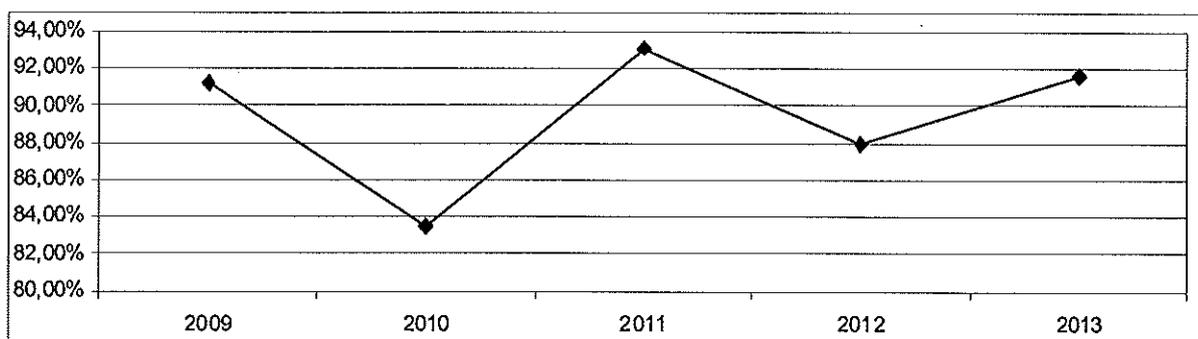
Spese per rimborso di prestiti	2009	2010	2011	2012	2013
Rimborso per anticipazioni di cassa €					
Rimborso per anticipazioni a breve termine €					
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti €	77.242	66.719	70.826	88.999	103.187
Rimborso per prestiti obbligazionari €					
Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali €					
Totale .. €	77.242	66.719	70.826	88.999	103.187

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

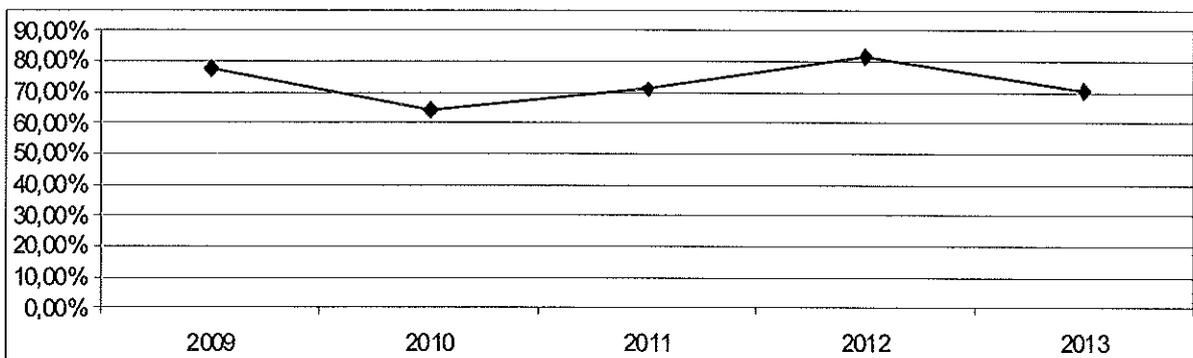
		2010	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III				
	Titolo I + II + III < 100	60,45%	95,31%	97,10%	93,52%
Autonomia impositiva	Titolo I				
	Titolo I + II + III < 100	41,77%	70,86%	73,56%	69,41%
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo III				
	Popolazione	412,00	666,36	670,58	655,9
Pressione tributaria	Titolo I				
	Popolazione	284,70	495,38	508,02	486,79
Intervento erariale	Trasferim. statali				
	Popolazione	247,01	17,73	13,61	36,33
Indebitamento pro-capite	Rimborso mutui				
	abitanti	31,9	37,35	44,4	51,5
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. nto mutui				
	Totale entrate Tit. I + II + III < 100	25,38%	26,26%	25,80%	25,54%
Grado di rigidità per spese di personale	Spese personale				
	Entrate correnti	20,70%	20,92%	19,37%	18,20%
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti				
	Popolazione	0,0041	0,0034	0,0041	0,0034

CONTROLLO DI GESTIONE ANALISI FINANZIARIA-**TOTALE ENTRATE****EFFICIENZA DELLA PREVISIONE**

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
Previsioni iniziali	3.570.000	4.197.000	3.879.000	4.215.000	3.441.000
Previsioni definitive	3.668.800	4.109.000	4.007.950	4.151.327	3.566.850
Accertamenti	3.011.234	2.662.597	3.458.815	2.983.731	3.057.143
Residui dall'anno precedente	1.326.095	974.607	1.306.854	1.341.447	786.993
Maggiori o minori residui	6.660	-864	-32.197	-63.413	28.329
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	1,14%	0,95%	1,38%	0,66%	1,59%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	7,59%	15,59%	5,89%	12,03%	6,44%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,08%	-0,01%	-0,35%	-0,65%	0,36%
Grado di efficienza della previsione	91,19%	83,48%	93,07%	87,97%	91,62%

**EFFICIENZA DELLA GESTIONE**

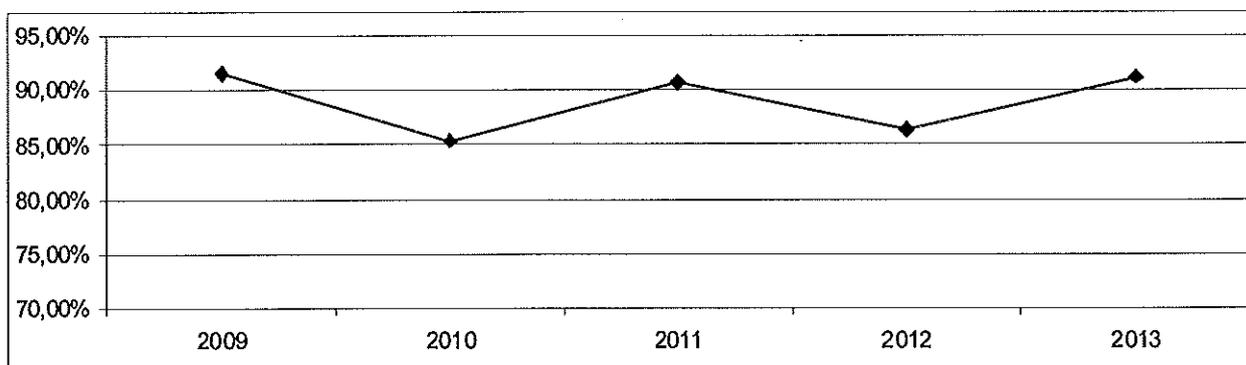
Anno	2009	2010	2011	2012	2013
Accertamenti	3.011.234	2.662.597	3.368.815	2.983.731	3.057.143
Riscossioni di competenza	2.474.378	1.950.762	2.680.830	2.652.847	2.224.746
Residui riaccertati	1.319.435	973.744	1.274.657	1.278.034	815.322
Residui riscossi	881.684	378.725	621.194	821.925	515.523
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	82,17%	73,27%	79,58%	88,91%	72,77%
Residui	66,82%	38,89%	48,73%	64,31%	63,23%
Complessivo	77,50%	64,06%	71,11%	81,53%	70,76%



TOTALE SPESE

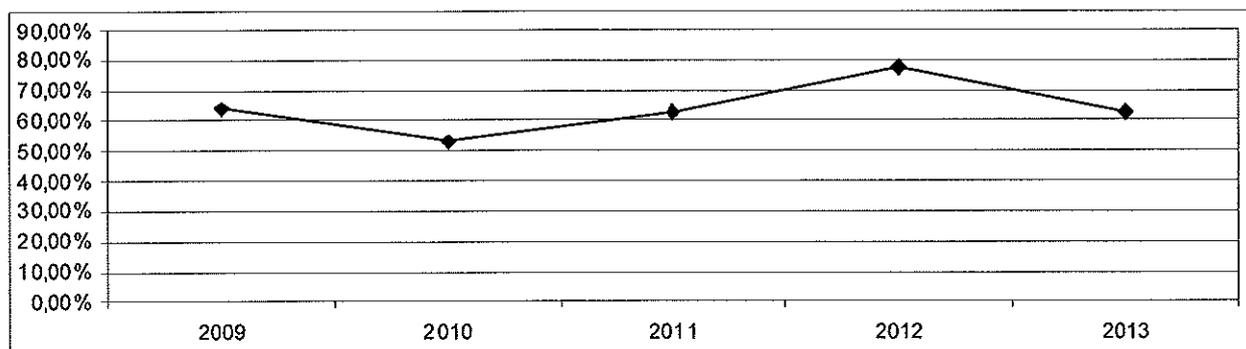
EFFICIENZA DELLA PREVISIONE

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
Previsioni iniziali	3.570.000	4.197.000	3.879.000	4.215.000	3.441.000
Previsioni definitive	3.668.800	4.109.000	4.007.950	4.343.327	3.566.850
Impegni	3.055.159	2.762.000	3.320.255	3.113.311	3.020.828
Residui dall'anno precedente	1.708.484	1.698.973	2.082.200	1.944.740	1.115.902
Minori residui	53.405	27.727	129.254	85.629	52.899
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	1,09%	0,88%	1,28%	1,21%	1,53%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	6,78%	13,46%	6,81%	11,57%	6,62%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,59%	0,28%	1,28%	0,81%	0,64%
Grado di efficienza della previsione	91,53%	85,38%	90,63%	86,42%	91,21%



EFFICIENZA DELLA GESTIONE

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
Impegni	3.055.159	2.762.000	3.320.255	3.113.311	3.020.828
Pagamenti di competenza	2.116.160	1.953.007	2.503.114	2.510.766	1.994.188
Residui riaccertati	1.655.079	1.671.246	1.245.373	1.859.111	1.063.003
Residui pagati	895.105	398.039	363.361	1.345.755	578.175
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	69,27%	70,71%	75,39%	80,65%	66,01%
Residui	54,08%	23,82%	29,18%	72,39%	54,39%
Complessivo	63,93%	53,03%	62,78%	77,56%	62,99%



LE VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2013

Il controllo di gestione relativo all'esercizio finanziario 2013 ha evidenziato che gli obiettivi fissati sono stati in linea di massima realizzati. Nella gestione sono state rispettati gli obblighi, i vincoli e le limitazioni previste dalle vigenti disposizioni di Legge.

IL RESPONSABILE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEGRETARIO GENERALE

(DOTT. GIUSEPPE VITALI)

