



C O M U N E D I O M E

Provincia di Brescia

ORIGINALE

G.C.

Numero: 101

Data : 23/12/2013

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Delibera del 23/12/2013 Numero 101

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 - PRESA D'ATTO

L'anno duemilatredecim il giorno ventitre del mese di dicembre alle ore 19:30, 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
ROLFI GIOVANNI	Assessore	X
VIZZA LEONARDO	Assessore	
PELI SIMONE	Assessore	X
PRATI ALESSANDRO	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;

VISTO il referto del controllo di gestione dell'anno 2012, 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 2012, 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.

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



Il Sindaco
Filippi dott. Aurelio



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

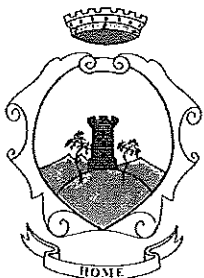
CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data _____ :

Decorso dieci giorni dalla sua pubblicazione all'Albo Pretorio comunale, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del T.U. n. 267/2000.

Ome, li

Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe



COMUNE DI OME

Provincia di Brescia

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 - 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, 23 DIC. 2013



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, ...2.3.DIC.2013....



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

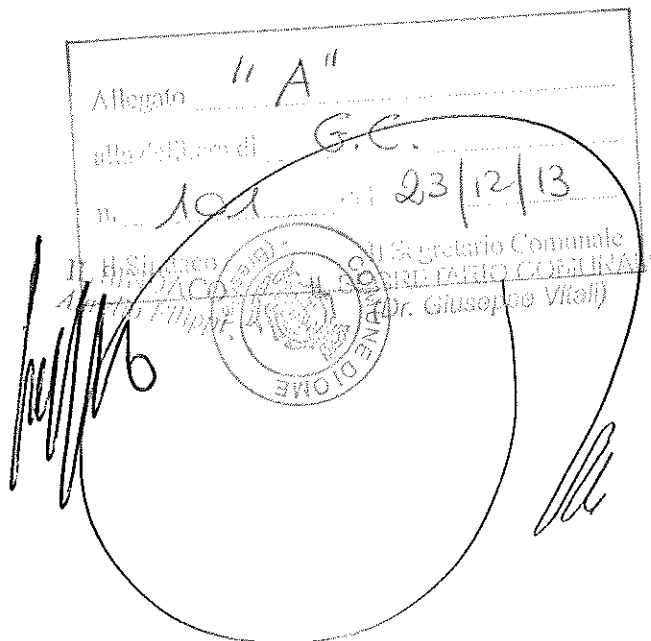
Comune di OME
Provincia di Brescia

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2012

Allegato "A"
alla delibera di G.C.
n. 102 del 23/12/13

Il Sindaco
Dr. Filippo
Il Segretario Comunale
Dr. Giuseppe Vitali



The image shows a rectangular stamp area with a circular official seal in the center. The seal contains the text 'COMUNE DI OME' and a central emblem. To the left of the seal, there is a large, stylized handwritten signature. To the right, there is another smaller handwritten signature. The stamp area contains the following text: 'Allegato "A"', 'alla delibera di G.C.', 'n. 102 del 23/12/13', and the names of the 'Sindaco' (Dr. Filippo) and 'Segretario Comunale' (Dr. Giuseppe Vitali).

SOMMARIO

1. INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI	PAG. 1
2. LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2012	PAG. 2
3. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2012	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
15 PARAMETRI DI DEFINIZIONE ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE	PAG. 30
16 VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2012	PAG. 31

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 2012

I DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività di controllo della gestione 2012 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 2012 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. 4 in data 27.04.2012
Piano dettagliato degli obiettivi, ai sensi dell'art. 197, comma 2, lett. A) del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	G.C. N. 31 in data 07.05.2012
Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi 2012 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. 20 in data 26.09.2012
Rendiconto della gestione 2012 approvato dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 42 comma 2 del del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. n. 9 in data 29.04.2013

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 2012

Qualifica funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
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		

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

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 2012, approvata dal Consiglio Comunale con delibera n. 4 del 27.04.2012 e nel Piano degli obiettivi di gestione, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 31 del 07.05.2012.

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 ASSESTATE	IMPEGNI CONSUNTIVO
1. Funzionamento organi istituzionali	51.400	48.700	42.316
2. Funzionamento servizi amministrativi	610.340	632.290	587.155
3. Funzionamento servizio polizia locale	81.650	56.950	51.272
4. Funzionamento scuola elementare	40.000	42.000	41.280
5. Funzionamento scuola media	58.900	59.400	57.682
6. Servizi di assistenza scolastica	40.900	42.700	40.743
7. Biblioteca ed attività culturali	59.900	62.900	55.658
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	24.000	24.000	24.000
9. Scuola materna	127.800	129.800	129.640
10. Funzionamento palestra e impianti spor	20.200	18.200	15.624
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	47.500	47.500	42.000
13. Manutenzione strade e viabilità	85.200	73.900	64.180
14. Illuminazione pubblica	72.000	87.000	86.938
15. Protezione civile e gruppo antincendio	6.450	6.450	6.182
16. Manutenzione acquedotto	12.200	15.200	12.683
17. Fognatura e depurazione	1.700	1.700	1.608
18. Servizio smaltimento rifiuti	326.000	326.000	320.341
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	46.800	46.800	45.280
21. Assistenza minori	111.950	100.350	84.558
22. Progetto giovani e c.a.g.	14.200	11.400	11.188
24. Iniziative e contributi per anziani	79.600	68.827	64.780
25. Iniziative e contributi per handicappati	110.010	109.010	95.535
26. Interventi assistenziali diversi	110.200	103.000	76.272

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI CONSUNTIVO
29. Contributi edifici culto	0		0
31. Cimitero e servizi funebri	8.500	8.500	6.317
32. Interventi relativi al compendio termale	26.000	24.000	19.947
35. Iniziative turistiche/commercio	5.500	5.100	4.877
36. Gestione del territorio	0		0
38. Attività Maglio Averoldi	17.100	18.300	15.562
39. Ristrutturazioni e manutenzioni patrimonio	0		0
98. Quote capitale ammortamento mutui	89.000	89.000 0	88.999 0
TOTALE	2.285.000	2.258.977	2.092.618

RIEPILOGO TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegni	% impegnato
1. Funzionamento organi istituzionali	0		0	
2. Funzionamento servizi amministrativi	6.000	47.500	41.770	87,94
3. Funzionamento servizio polizia locale	0		0	
4. Funzionamento scuola elementare	0	0	0	
5. Funzionamento scuola media	0		0	
6. Servizi di assistenza scolastica	0	0	0	
7. Biblioteca ed attività culturali	3.000	180.000	180.000	100,00
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0	0	0	
9. Scuola materna	0		0	
10. Funzionamento palestra e impianti spor	530.000	530.000	530.000	100,00
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	0		0	
13. Manutenzione strade e viabilità	330.000	281.000	85.000	30,25
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	850	0	0,00
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	126.500	115.500	2.990	2,59
21. Assistenza minori	0	0	0	
22. Progetto giovani e c.a.g.	0		0	
24. Iniziative e contributi per anziani	0	0	0	
25. Iniziative e contributi per handicappati	0		0	
26. Interventi assistenziali diversi	10.000	10.000	3.861	38,61

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegni	% impegnato
29. Contributi edifici culto	1.500	1.500	0	0,00
30. Contributi per realizzazione opere	0	0	0	
31. Cimitero e servizi funebri	0		0	
34. Interventi relativi al compendio termale	10.000	10.000	4.700	47,00
35. Iniziative turistiche	0		0	
36. Gestione del territorio	0		0	
37. Realizzazione centro culturale c/oMaglio	600.000	600.000	30.000	5,00
38. Attività museo maglio Averoldi	0			
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	15.000	10.000	0	0,00
40. Partecipazioni / conferimenti a società	0		0	
98. Quote capitale ammortamento mutui	0	0	0	

TOTALE
1.632.000 1.786.350 878.321 49,17

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	42.316	35.162	83,09%
2. Funzionamento servizi amministrativi	587.155	422.220	71,91%
3. Funzionamento servizio polizia locale	51.272	45.631	89,00%
4. Funzionamento scuola elementare	41.280	33.821	81,93%
5. Funzionamento scuola media	57.682	48.984	84,92%
6. Servizi di assistenza scolastica	40.743	36.926	90,63%
7. Biblioteca ed attività culturali	55.658	49.235	88,46%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	24.000	18.026	75,11%
9. Scuola materna	129.640	121.450	93,68%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	15.624	9.108	58,29%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	42.000	42.000	100,00%
13. Manutenzione strade e viabilità	64.180	40.244	62,71%
14. Illuminazione pubblica	86.938	63.447	72,98%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	6.182	5.867	94,90%
16. Manutenzione acquedotto	12.683	4.772	37,62%
17. Fognatura e depurazione	1.608	1.608	99,98%
18. Servizio smaltimento rifiuti	320.341	227.038	70,87%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPEGNI finali	PAGAMENTI	% PAGATO
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	45.280	34.001	75,09%
21. Assistenza minori	84.558	65.103	76,99%
22. Progetto giovani e c.a.g.	11.188	11.188	100,00%
24. Iniziative e contributi per anziani	64.780	55.713	86,00%
25. Iniziative e contributi per handicappati	95.535	84.314	88,25%
26. Interventi assistenziali diversi	76.272	57.413	75,27%
31. Cimitero e servizi funebri	6.317	4.230	66,96%
32. Interventi relativi al compendio termale	19.947	11.954	59,93%
35. Iniziative turistiche	4.877	4.070	83,45%
36. Gestione del territorio	0	0	0,00%
37. Iniziative per il distretto commerciale	0	0	0,00%
38. Attività Maglio	15.562	6.721	43,19%
39. Ristrutturazione manutenzione patrimonio	0	0	
TOTALI	2.003.619	1.540.246	76,87%

Sintesi del grado di ultimazione dei programmi INVESTIMENTI

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	Pagamenti	%PAGATO
1. Funzionamento organi istituzionali	0	0	0,00%
2. Funzionamento servizi amministrativi	41.770	40.461	96,87%
3. Funzionamento servizio polizia locale	0	0	0,00%
4. Funzionamento scuola elementare	0	0	0,00%
5. Funzionamento scuola media	0	0	0,00%
6. Servizi di assistenza scolastica	0	0	0,00%
7. Biblioteca ed attività culturali	180.000	180.000	100,00%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0	0	0,00%
9. Scuola materna	0	0	0,00%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	530.000	527.630	99,55%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	0	0	0,00%
13. Manutenzione strade e viabilità	85.000	10.099	11,88%
14. Illuminazione pubblica	0	0	0,00%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0	0	0,00%
16. Manutenzione acquedotto	0	0	0,00%
17. Fognatura e depurazione	0	0	0,00%
18. Servizio smaltimento rifiuti	0	0	0,00%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	2.990	2.490	83,28%
21. Assistenza minori	0	0	0,00%
22. Progetto giovani e c.a.g.	0	0	0,00%
24. Iniziative e contributi per anziani	0	0	0,00%
25. Iniziative e contributi per handicappati	0	0	0,00%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	Pagamenti	%pagato
26. Interventi assistenziali diversi	3.861	3.861	100,00%
27. Trasferimento a Rodengo per R.S.A.	0	0	0,00%
29. Contributi edifici culto	0	0	0,00%
30. Contributi per realizzazione opere	0	0	0,00%
31. Cimitero e servizi funebri	0	0	0,00%
34. Interventi relativi al compendio termale	4.700	4.700	100,00%
35. Iniziative turistiche	0	0	0,00%
36. Gestione del territorio	0	0	0,00%
37. Museo Maglio Averoldi	30.000	0	0,00%
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	0	0	0,00%
	878.321	769.241	87,58%

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 2012 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			
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>	
Fondo di cassa al 1° gennaio	€	_____	_____	902.332,65
RISCOSSIONI	€	821.925,08	2.652.847,02	3.474.772,10
PAGAMENTI	€	1.345.754,55	2.510.765,50	3.856.520,05
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	€			520.584,70
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	€			0,00
<i>Differenza</i>	€			520.584,70
RESIDUI ATTIVI	€	456.108,98	330.883,90	786.992,88
RESIDUI PASSIVI	€	513.356,20	602.545,74	1.115.901,94
<i>Differenza</i>	€			-328.909,06
AVANZO (.....				€ 191.675,64
Risultato di amministrazione		<ul style="list-style-type: none"> - Fondi vincolati - Fondi per finanz. spese c/capitale - Fondi di ammortamento - Fondi non vincolati 	<ul style="list-style-type: none"> € € € € 	<ul style="list-style-type: none"> 106.567,05 22.388,64 0,00 62.719,95

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	€	2.983.730,92
Totale impegni di competenza	€	3.113.311,24
SALDO	€	-129.580,32
Avanzo applicato	€	192.000,00
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	62.419,68

Gestione dei residui

Totale accertamenti residui attivi	€	1.278.034,06
Totale impegni residui passivi		1.859.110,75
Fondo iniziale di cassa		902.332,65
Avanzo esercizio precedente applicato	€	192.000,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	129.255,96

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	62.419,68
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	129.255,96
	€	
SALDO GESTIONE 2012	€	191.675,64

Composizione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione

Avanzo dagli esercizi precedenti non applicato	€	107.039,61
Insussistenze ed economie in conto residui	€	22.216,35
di cui: - da gestione corrente	€	2.347,89
- da gestione in conto capitale	€	19.838,46
- da gestione servizi c/terzi	€	30,00
Risultato gestione di competenza (*)	€	62.419,68
di cui: - da gestione corrente	€	144.869,50
- da gestione in conto capitale	€	-82.449,82
- da gestione servizi c/terzi	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	191.675,64

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	1.740.800,00	1.645.973,36	-94.826,64	-5,45%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	86.300,00	64.817,13	-21.482,87	-24,89%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	557.900,00	526.696,68	-31.203,32	-5,59%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	1.002.000,00	73.871,39	-928.128,61	-92,63%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	530.000,00	530.000,00	0,00	
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	298.000,00	142.372,36	-155.627,64	-52,22%
<i>Avanzo applicato</i>		€ 0,00	192.000,00	192.000,00	#DIV/0!
Totale		€ 4.215.000,00	3.175.730,92	-1.039.269,08	-24,66%

<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	2.196.000,00	2.003.618,53	-192.381,47	-8,76%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	1.632.000,00	878.321,21	-753.678,79	-46,18%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	89.000,00	88.999,14	-0,86	0,00%
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	298.000,00	142.372,36	-155.627,64	-52,22%
Totale		€ 4.215.000,00	3.113.311,24	-1.101.688,76	-26,14%

Le entrate: Riepilogo delle Entrate per Categorie

	2008	2009	2010	2011	2012
Titolo I	962.121	899.993	931.833	1.616.922	1.645.973
Categoria 1 - Imposte	690.433	611.592	603.769	723.869	542.086
Categoria 2 - Tasse	271.688	288.401	328.063	323.724	330.970
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0	0	0	569.329	772.917
Titolo II	910.346	973.225	882.114	106.969	64.817
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	822.471	864.609	808.452	57.876	44.098
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	32.626	29.196	26.257	11.997	5.954
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	0	917	0
Categoria 4 - Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0	0	0	0	0
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	55.249	79.421	47.405	36.179	14.765
Titolo III	557.659	450.869	416.657	558.080	526.697
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	352.332	321.092	290.432	331.400	339.793
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'Ente	82.116	72.895	78.621	71.281	119.726
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	855	538	186	471	3.506
Categoria 4 - Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	186	980	428	1.746	2.202
Categoria 5 - Proventi diversi	122.170	55.363	46.991	153.182	61.470
Titolo IV	506.051	267.391	222.729	119.143	73.871
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	2.835	0	1.360	13.050	820
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	427	427	427	0	0
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	137.870	4.131	124.460	4.131	7.991
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	239.600	0	1.000	15.000	1.500
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	125.319	262.834	95.483	85.625	63.560
Categoria 6 - Riscossione di crediti				1.337	0
Titolo V	0	200.000	0	800.000	530.000
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa					
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine					
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0	200.000	0	800.000	530.000
Categoria 4 - Emissione di prestiti obbligazionari					
Totale Entrate ... €	2.936.177	2.791.478	2.453.333	3.201.113	2.841.358

Le Spese

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONI

Spese correnti	2008	2009	2010	2011	2012
Funzione 01					
Funzioni generali di amministrazione e controllo	762.959	709.181	627.462	587.508	629.471
Funzione 02					
Funzioni relative alla giustizia					
Funzione 03					
Funzioni di polizia locale	141.828	142.869	112.981	103.846	51.272
Funzione 04					
Funzioni di istruzione pubblica	296.252	271.661	262.220	258.246	269.345
Funzione 05					
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	94.437	102.513	96.841	90.783	95.220
Funzione 06					
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	59.849	56.001	63.271	60.725	57.624
Funzione 07					
Funzioni nel campo del turismo	7.541	7.403	5.983	29.501	23.947
Funzione 08					
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	135.386	149.831	155.544	145.024	151.118
Funzione 09					
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	364.806	399.194	365.555	365.269	386.095
Funzioni 10					
Funzioni nel settore sociale	353.953	349.410	370.688	377.876	338.650
Funzione 11					
Funzioni nel campo dello sviluppo economico				6.533	877
Funzione 12					
Funzioni relative ai servizi produttivi	0	0	0	0	0
Totale ..	2.217.011	2.188.064	2.060.546	2.025.311	2.003.619

Riepilogo delle Spese in Conto Capitale per Funzioni

Spese in conto capitale	2008	2009	2010	2011
Funzione 01				
Funzioni generali di amministrazione e controllo €	108.512	166.561	60.320	7.955
Funzione 02				
Funzioni relative alla giustizia €	0	0	0	0
Funzione 03				
Funzioni di polizia locale €	0	0	3.355	2.213
Funzione 04				
Funzioni di istruzione pubblica €	167.686	0	10.587	31.869
Funzione 05				
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali €	33.600	44.172	7.920	6.000
Funzione 06				
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo €	0	1.432	6.000	21.361
Funzione 07				
Funzioni nel campo del turismo €	0	0	50.000	625.588
Funzione 08				
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti €	103.570	74.474	141.500	47.500
Funzione 09				
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente €	252.492	271.456	95.789	313.923
Funzioni 10				
Funzioni nel settore sociale €	13.742	12.000	50.000	10
Funzione 11				
Funzioni nel campo dello sviluppo economico €	0	0	0	0
Funzione 12				
Funzioni relative ai servizi produttivi €	0	0	0	0
Totale .. €	679.602	570.095	425.471	1.056.418

QUADRO DEGLI INVESTIMENTI 2012

Nel corso del 2012 gli investimenti più significativi sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE OPERA	IMPORTO		FINANZIAMENTO	STATO OPERA
	Previsione definitiva	Impegni		
Acquisizione strumenti informatici uffici amministrativi	4.000,00	1.310,00	proventi concess.costruire	da realizzare
Acquisizione immobile per ampliamento biblioteca	180.000,00	180.000,00	avanzo esercizi precedenti	acquisito
Recupero immobile Casa Gialla	600.000,00	30.000,00	proventi concessioni costruire	da realizzare
Riqualificazione energetica palazzetto dello sport	530.000,00	530.000,00	Mutuo	in corso
Manutenzione straordinaria terme	10.000,00	4.700,00	proventi concess.costruire	realizzata
Ampliamento Via Scorine	100.000,00	25.000,00	proventi parcometro	da realizzare
Riqualificazione vie, strade ecc. energetica palazzetto sport	60.000,00	60.000,00	proventi parcometro	parzialmente realizzata
Interventi urgenti ripristino ambientale	10.000,00	500,00	sanzioni danno ambientale	da realizzare
Acquisto arredo urbano	4.000,00	990,00	proventi monetizzazione aree	acquisito
	1.498.000,00	832.500,00		

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

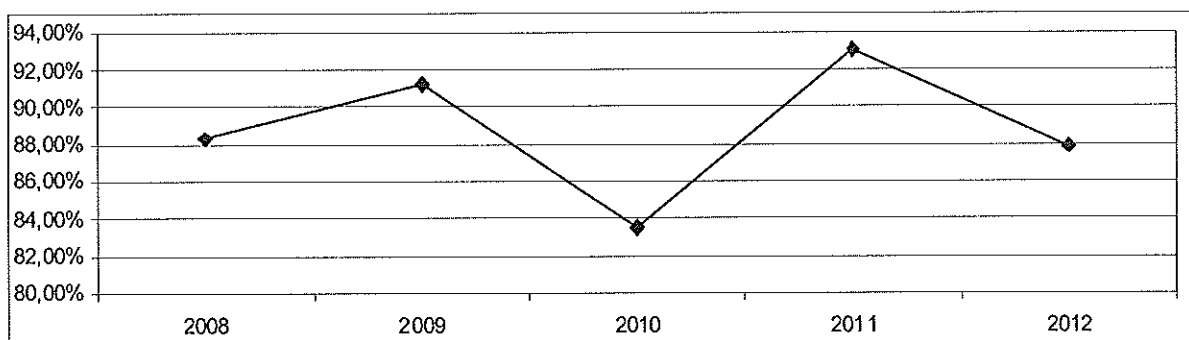
Spese per rimborso di prestiti	2008	2009	2010	2011	2012
Rimborso per anticipazioni di cassa €					
Rimborso per anticipazioni a breve termine €					
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti €	84.182	77.242	66.719	70.826	88.999
Rimborso per prestiti obbligazionari €					
Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali €					
Totale .. €	84.182	77.242	66.719	70.826	88.999

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

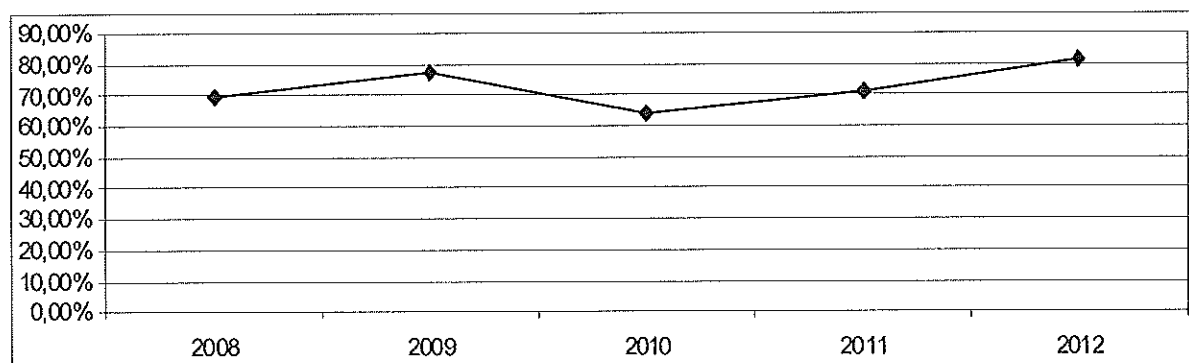
		2009	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	58,12%	60,45%	95,31%	97,10%
	Titolo I + II + III X 100				
Autonomia impositiva	Titolo I	38,72%	41,77%	70,86%	73,56%
	Titolo I + II + III X 100				
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo III	417,71	412,00	666,36	670,58
	Popolazione				
Pressione tributaria	Titolo I	278,29	284,70	495,38	508,02
	Popolazione				
Intervento erariale	Trasferim. statali	267,35	247,01	17,73	13,61
	Popolazione				
Intervento regionale	Trasferim. regionali	9,03	8,02	3,68	1,84
	Popolazione				
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	17,83%	26,73%	25,66%	11,09%
	Totale accertamenti di competenza X 100				
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	30,73%	29,29%	24,61%	19,35%
	Totale impegni di competenza X 100				
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	232,68	209,52	433,50	575,45
	Popolazione				
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	82,01%	61,10%	79,23%	88,62%
	Accertamenti Titolo I + III X 100				
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. nto mutui	27,47%	25,38%	26,26%	25,80%
	Totale entrate Tit. I + II + III X 100				
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	81,27%	77,29%	80,54%	76,87%
	Impegni Tit. I competenza X 100				
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	0,0041	0,0041	0,0034	0,0034
	Popolazione				

CONTROLLO DI GESTIONE ANALISI FINANZIARIA-**TOTALE ENTRATE**

Previsioni definitive	3.816.750	3.668.800	4.109.000	4.007.950	4.151.327
Accertamenti	3.145.584	3.011.234	2.662.597	3.458.815	2.983.731
Residui dall'anno precedente	1.187.611	1.326.095	974.607	1.306.854	1.278.034
Maggiori o minori residui	13.980	6.660	-864	-32.197	-63.413
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	3,93%	1,14%	0,95%	1,38%	0,66%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	7,61%	7,59%	15,59%	5,89%	12,11%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,16%	0,08%	-0,01%	-0,35%	-0,66%
Grado di efficienza della previsione	88,30%	91,19%	83,48%	93,07%	87,89%

**EFFICIENZA DELLA GESTIONE**

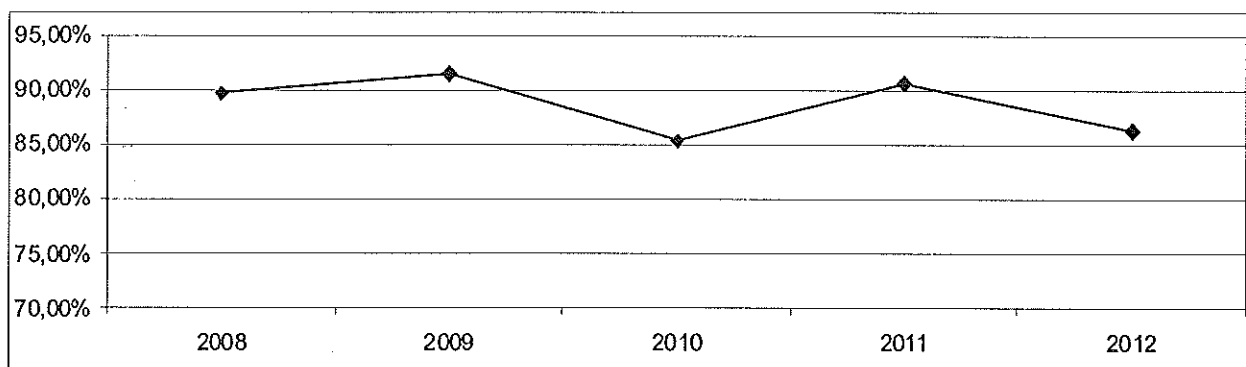
Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Accertamenti	3.145.584	3.011.234	2.662.597	3.368.815	2.983.731
Riscossioni di competenza	2.307.401	2.474.378	1.950.762	2.680.830	2.652.847
Residui riaccertati	1.201.592	1.319.435	973.744	1.274.657	1.278.034
Residui riscossi	713.680	881.684	378.725	621.194	821.925
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	73,35%	82,17%	73,27%	79,58%	88,91%
Residui	59,39%	66,82%	38,89%	48,73%	64,31%
Complessivo	69,50%	77,50%	64,06%	71,11%	81,53%



TOTALE SPESE

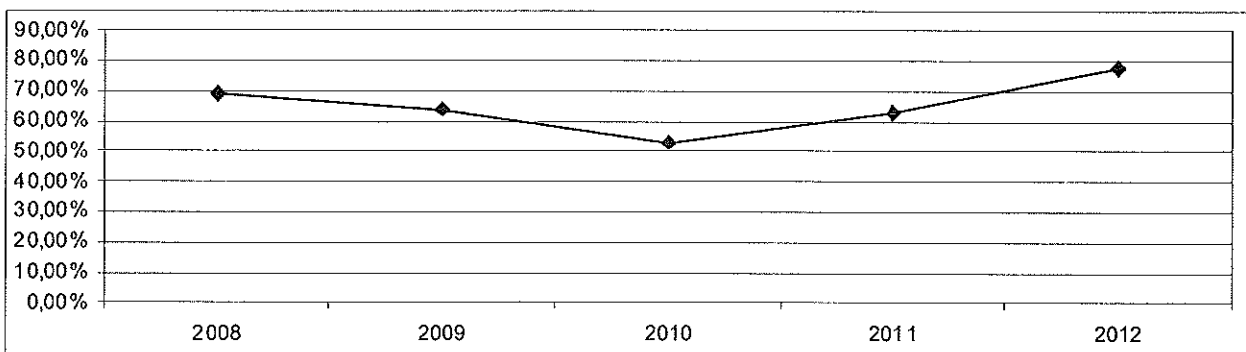
EFFICIENZA DELLA PREVISIONE

Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Previsioni iniziali	3.470.000	3.570.000	4.197.000	3.879.000	4.215.000
Previsioni definitive	3.816.750	3.668.800	4.109.000	4.007.950	4.343.327
Impegni	3.190.202	3.055.159	2.762.000	3.320.255	3.113.311
Residui dall'anno precedente	2.351.957	1.708.484	1.698.973	2.082.200	1.859.111
Minori residui	56.565	53.405	27.727	129.254	85.629
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	3,47%	1,09%	0,88%	1,28%	1,22%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	6,27%	6,78%	13,46%	6,81%	11,66%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,57%	0,59%	0,28%	1,28%	0,81%
Grado di efficienza della previsione	89,69%	91,53%	85,38%	90,63%	86,31%



EFFICIENZA DELLA GESTIONE

Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Impegni	3.190.202	3.055.159	2.762.000	3.320.255	3.113.311
Pagamenti di competenza	2.224.805	2.116.160	1.953.007	2.503.114	2.510.766
Residui riaccertati	2.295.392	1.655.079	1.671.246	1.245.373	1.859.111
Residui pagati	1.552.305	895.105	398.039	363.361	1.345.755
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	69,74%	69,27%	70,71%	75,39%	80,65%
Residui	67,63%	54,08%	23,82%	29,18%	72,39%
Complessivo	68,86%	63,93%	53,03%	62,78%	77,56%



PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

L'articolo 242, comma 1, del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con il Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, prevede che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti Locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella da allegare al certificato di rendiconto di gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

Dall'analisi dei parametri applicati al rendiconto 2012, la situazione dell'ente risulta la seguente:

RILEVAZIONE PARAMETRI CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'

DESCRIZIONE DEL PARAMETRO	VALORE RILEVATO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	NEGATIVO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NEGATIVO Rilevato 14,32%
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NEGATIVO rilevato 13,50 %
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NEGATIVO Rilevato 35,64%
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	NEGATIVO

6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	NEGATIVO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	NEGATIVO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	NEGATIVO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NEGATIVO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	NEGATIVO

LE VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2012

Il controllo di gestione relativo all'esercizio finanziario 2012 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)