

Comune di OME
Provincia di Brescia

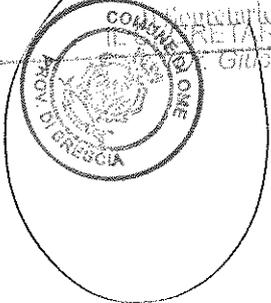
REFERATO CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2011

Allegato "A"
alla delibera di Giunta e.le
n. 65 del 19/11/2012

IL SINDACO
Antonio Filippi

SECRETARIO COMUNALE
Giuseppe Vitali



SOMMARIO

1. INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI	PAG. 1
2. LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2011	PAG. 2
3. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2011	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 2011	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 2011

I DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività di controllo della gestione 2011 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 2011 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 16.02.2011
Piano dettagliato degli obiettivi, ai sensi dell'art. 197, comma 2, lett. A) del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	G.C. N. 19 in data 17.02.2011
Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi 2011 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. 32 in data 30.09.2011
Rendiconto della gestione 2011 approvato dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 42 comma 2 del del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. n. 5 in data 27.04.2012

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 2011

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	3		3
B6			0
C1	0		0
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

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

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 2011, approvata dal Consiglio Comunale con delibera n. 4 del 16.02.2011 e nel Piano degli obiettivi di gestione, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 19 del 17.02.2011.

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 finali	Impegni	%impegnato
1. Funzionamento organi istituzionali	50.100	51.450	45.036,90	87,54%
2. Funzionamento servizi amministrativi	605.290	605.440	542.471,43	89,60%
3. Funzionamento servizio polizia locale	115.550	113.320	103.845,61	91,64%
4. Funzionamento scuola elementare	40.500	39.500	38.249,01	96,83%
5. Funzionamento scuola media	56.500	56.500	55.746,93	98,67%
6. Servizi di assistenza scolastica	39.160	38.090	37.760,19	99,13%
7. Biblioteca ed attività culturali	74.300	73.800	65.506,33	88,76%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	4.000	4.000	3.999,76	99,99%
9. Scuola materna	127.900	126.900	126.489,53	99,68%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	19.000	16.000	14.724,99	92,03%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	50.500	49.500	46.000,00	92,93%
13. Manutenzione strade e viabilità	86.500	79.300	75.031,80	94,62%
14. Illuminazione pubblica	70.000	70.000	69.992,23	99,99%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	6.100	6550	6.329,55	96,63%
16. Manutenzione acquedotto	15.100	10.600	9.629,90	90,85%
17. Fognatura e depurazione	2.400	2.400	2.375,52	98,98%
18. Servizio smaltimento rifiuti	317.500	317.500	300.745,90	94,72%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	47.800	47.800	46.188,22	96,63%
21. Assistenza minori	107.800	107.200	98.535,21	91,92%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegni	%impegnato
22. Progetto giovani e c.a.g.	17.200	17.200	17.191,38	99,95%
24. Iniziative e contributi per anziani	62.600	62.600	61.099,00	97,60%
25. Iniziative e contributi per handicappati	91.000	107.000	105.916,55	98,99%
26. Interventi assistenziali diversi	121.900	127.500	90.682,47	71,12%
31. Cimitero e servizi funebri	5.000	4.700	4.451,22	94,71%
32. Interventi relativi al compendio termale	22.500	27.300	25.500,75	
35. Iniziative turistiche	5.000	5.000	4.000,00	80,00%
36. Gestione del territorio	0	0	0,00	#DIV/0!
37. Iniziative per il distretto commerciale	0	7.000	6.532,79	
38. Attività Maglio Averoldi	25.200	22.200	21.277,35	95,84%
39. Ristrutturazioni e manutenzioni patrimonio	0	0	0,00	#DIV/0!
TOTALI	2.186.400	2.196.350	2.025.310,52	92,21%

RIEPILOGO TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegni	%impegnato
1. Funzionamento organi istituzionali	0		0	
2. Funzionamento servizi amministrativi	8.000	9.000	6.455	71,72%
3. Funzionamento servizio polizia locale	0	2.500	2.213	88,50%
4. Funzionamento scuola elementare	0	10.000	9.872	98,72%
5. Funzionamento scuola media	30.000	25.000	20.000	80,00%
6. Servizi di assistenza scolastica	0	0	0	
7. Biblioteca ed attività culturali	6.000	6.000	6.000	100,00%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0	0	0	
9. Scuola materna	0	2.000	1.997	99,83%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	0	41.500	21.361	51,47%
11. Attività sportive finanziam.soc.sportive	0	0	0	
13. Manutenzione strade e viabilità	205.000	149.400	47.500	31,79%
14. Illuminazione pubblica	24.000	24.000	0	0,00%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0	0	0	
16. Manutenzione acquedotto	18.000	18.000	17.234	95,74%
17. Fognatura e depurazione	100.000	100.000	0	0,00%
18. Servizio smaltimento rifiuti	152.500	292.500	291.000	99,49%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	10.500	10.500	5.689	54,18%
21. Assistenza minori	0	0	0	
24. Iniziative e contributi per anziani	0	0	0	
25. Iniziative e contributi per handicappati	0	4.000	0	0,00%
26. Interventi assistenziali diversi	1.100	1.100	10	0,91%
27. Trasferimento a Rodengo per R.S.A.			0	

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegni	%impegnato
29. Contributi edifici culto	1.500	1.500	1.500	100,00%
30. Contributi per realizzazione opere	0	0	0	
31. Cimitero e servizi funebri	0	0	0	
34. Interventi relativi al compendio termale	620.000	745.600	625.588	83,90%
35. Iniziative turistiche	0	0	0	
36. Gestione del territorio	0	0	0	
37. Museo Maglio Averoldi	110.000	0	0	
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	20.000	0	0	
40. Partecipazioni / conferimenti a società	0	0	0	
98. Quote capitale ammortamento mutui	0	0	0	
		TOTALE		
	1.306.600	1.442.600	1.056.418	73,23%

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	45.036,90	40.109,61	89,06%
2. Funzionamento servizi amministrativi	542.471,43	399.863,58	73,71%
3. Funzionamento servizio polizia locale	103.845,61	95.327,51	91,80%
4. Funzionamento scuola elementare	38.249,01	30.879,35	80,73%
5. Funzionamento scuola media	55.746,93	47.530,79	85,26%
6. Servizi di assistenza scolastica	37.760,19	35.358,48	93,64%
7. Biblioteca ed attività culturali	65.506,33	54.519,57	83,23%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	3.999,76	3.270,76	81,77%
9. Scuola materna	126.489,53	121.367,32	95,95%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	14.724,99	10.765,39	73,11%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	46.000,00	46.000,00	100,00%
13. Manutenzione strade e viabilità	75.031,80	46.170,83	61,54%
14. Illuminazione pubblica	69.992,23	29.355,12	41,94%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	6.329,55	6.278,91	99,20%
16. Manutenzione acquedotto	9.629,90	6.384,61	66,30%
17. Fognatura e depurazione	2.375,52	2.375,52	100,00%
18. Servizio smaltimento rifiuti	300.745,90	277.838,02	92,38%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPEGNI FINALI	PAGAMENTI	% PAGATO
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	46.188,22	40.775,81	88,28%
21. Assistenza minori	98.535,21	86.853,68	88,14%
22. Progetto giovani e c.a.g.	17.191,38	15.791,38	91,86%
24. Iniziative e contributi per anziani	61.099,00	59.471,00	97,34%
25. Iniziative e contributi per handicappati	105.916,55	105.916,55	100,00%
26. Interventi assistenziali diversi	90.682,47	46.424,38	51,19%
31. Cimitero e servizi funebri	4.451,22	1.277,48	28,70%
32. Interventi relativi al compendio termale	25.500,75	3.825,57	15,00%
35. Iniziative turistiche	4.000,00	4.000,00	100,00%
36. Gestione del territorio	0,00	0,00	0,00%
37. Iniziative per il distretto commerciale	6.532,79	0,00	0,00%
38. Attività Maglio	21.277,35	13.453,51	63,23%
39. Ristrutturazione manutenzione patrimonio	0,00	0,00	
TOTALI	2.025.310,52	1.631.184,73	80,54%

Sintesi del grado di ultimazione dei programmi INVESTIMENTI

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	Pagamenti	%PAGATO
1. Funzionamento organi istituzionali	0,00	0,00	#DIV/0!
2. Funzionamento servizi amministrativi	6.455,10	6.455,10	100,00%
3. Funzionamento servizio polizia locale	2.212,58	0,00	0,00%
4. Funzionamento scuola elementare	9.872,39	0,00	0,00%
5. Funzionamento scuola media	20.000,00	7.524,42	37,62%
6. Servizi di assistenza scolastica	0,00	0,00	#DIV/0!
7. Biblioteca ed attività culturali	6.000,00	0,00	0,00%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0,00	0,00	#DIV/0!
9. Scuola materna	1.996,50	0,00	0,00%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	21.361,30	0,00	0,00%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	0,00	0,00	#DIV/0!
13. Manutenzione strade e viabilità	47.500,00	0,00	0,00%
14. Illuminazione pubblica	0,00	0,00	#DIV/0!
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0,00	0,00	#DIV/0!
16. Manutenzione acquedotto	17.233,50	16.483,50	95,65%
17. Fognatura e depurazione	0,00	0,00	#DIV/0!
18. Servizio smaltimento rifiuti	291.000,00	484,00	0,17%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	5.689,30	1.649,81	29,00%
21. Assistenza minori	0,00	0,00	#DIV/0!
22. Progetto giovani e c.a.g.	0,00	0,00	#DIV/0!
24. Iniziative e contributi per anziani	0,00	0,00	#DIV/0!
25. Iniziative e contributi per handicappati	0,00	0,00	#DIV/0!

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	Pagamenti	%pagato
26. Interventi assistenziali diversi	10,00	10,00	100,00%
27. Trasferimento a Rodengo per R.S.A.	0,00	0,00	#DIV/0!
29. Contributi edifici culto	1.500,00	0,00	0,00%
30. Contributi per realizzazione opere	0,00	0,00	#DIV/0!
31. Cimitero e servizi funebri	0,00	0,00	#DIV/0!
34. Interventi relativi al compendio termale	625.588,00	618.376,16	98,85%
35. Iniziative turistiche	0,00	0,00	#DIV/0!
36. Gestione del territorio	0,00	0,00	#DIV/0!
37. Museo Maglio Averoldi	0,00	0,00	#DIV/0!
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	0,00	0,00	#DIV/0!
	1.056.418,67	650.982,99	

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 il 94% 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 3 assegni di studio e 12 borse di studio, oltre a 24 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 2011 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	_____	_____	928.769,17
RISCOSSIONI	€ 621.194,19	2.680.830,45	3.302.024,64
PAGAMENTI	€ 825.346,96	2.503.114,20	3.328.461,16
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			€ 902.332,65
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			€ 0,00
<i>Differenza</i>			€ 902.332,65
RESIDUI ATTIVI	€ 653.462,96	687.984,15	1.341.447,11
RESIDUI PASSIVI	€ 1.127.599,07	817.141,08	1.944.740,15
<i>Differenza</i>			€ -603.293,04
AVANZO (.....			€ 299.039,61
Risultato di amministrazione	- Fondi vincolati	€	99.917,43
	- Fondi per finanz. spese c/capitale	€	22.893,40
	- Fondi di ammortamento	€	0,00
	- Fondi non vincolati	€	176.228,78

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	€	3.368.814,60
Totale impegni di competenza	€	3.320.255,28
SALDO	€	48.559,32
Avanzo applicato	€	90.000,00
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	138.559,32

Gestione dei residui

Totale accertamenti residui attivi	€	1.274.657,15
Totale impegni residui passivi		1.952.946,03
Fondo iniziale di cassa		928.769,17
Avanzo esercizio precedente applicato	€	90.000,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	160.480,29

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	138.559,32
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	160.480,29
	€	
SALDO GESTIONE 2011	€	299.039,61

Composizione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione

Avanzo dagli esercizi precedenti non applicato	€	63.422,92
Insussistenze ed economie in conto residui	€	97.057,37
di cui: - da gestione corrente	€	73.761,12
- da gestione in conto capitale	€	22.668,91
- da gestione servizi c/terzi	€	627,34
Risultato gestione di competenza (*)	€	138.559,32
di cui: - da gestione corrente	€	185.834,83
- da gestione in conto capitale	€	-47.275,51
- da gestione servizi c/terzi	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	299.039,61

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	943.200,00	1.616.922,27	673.722,27	71,43%
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	828.500,00	106.968,86	-721.531,14	-87,09%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	527.700,00	558.079,98	30.379,98	5,76%
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	681.600,00	119.142,77	-562.457,23	-82,52%
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	600.000,00	800.000,00	200.000,00	
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per conto terzi	298.000,00	167.700,72	-130.299,28	-43,72%
<i>Avanzo applicato</i> €	0,00	90.000,00	90.000,00	#DIV/0!
Totale €	3.879.000,00	3.458.814,60	-420.185,40	-10,83%

<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	2.186.400,00	2.025.310,52	-161.089,48	-7,37%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	1.306.600,00	1.056.418,28	-250.181,72	-19,15%
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	88.000,00	70.825,76	-17.174,24	-19,52%
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto terzi	298.000,00	167.700,72	-130.299,28	-43,72%
Totale €	3.879.000,00	3.320.255,28	-558.744,72	-14,40%

Le entrate: Riepilogo delle Entrate per Categorie

	2007	2008	2009	2010	2011
Titolo I	871.382	962.121	899.993	931.833	1.616.922
<i>Categoria 1 - Imposte</i>	603.064	690.433	611.592	603.769	723.869
<i>Categoria 2 - Tasse</i>	268.318	271.688	288.401	328.063	323.724
<i>Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</i>	0	0	0	0	569.329
Titolo II	899.552	910.346	973.225	882.114	106.969
<i>Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato</i>	790.331	822.471	864.609	808.452	57.876
<i>Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione</i>	45.430	32.626	29.196	26.257	11.997
<i>Categoria 3 - Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate</i>	0	0	0	0	917
<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>	63.791	55.249	79.421	47.405	36.179
Titolo III	760.629	657.659	450.869	416.657	558.080
<i>Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici</i>	358.372	352.332	321.092	290.432	331.400
<i>Categoria 2 - Proventi dei beni dell'Ente</i>	283.917	82.116	72.895	78.621	71.281
<i>Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti</i>	4.046	855	538	186	471
<i>Categoria 4 - Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società</i>	5.284	186	980	428	1.746
<i>Categoria 5 - Proventi diversi</i>	109.010	122.170	55.363	46.991	153.182
Titolo IV	458.183	506.051	267.391	222.729	119.143
<i>Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali</i>	120.000	2.835	0	1.360	13.050
<i>Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato</i>	427	427	427	427	0
<i>Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione</i>	4.130	137.870	4.131	124.460	4.131
<i>Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico</i>	60.000	239.600	0	1.000	15.000
<i>Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti</i>	273.626	125.319	262.834	95.483	85.625
<i>Categoria 6 - Riscossione di crediti</i>					1.337
Titolo V	0	0	200.000	0	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>	0	0	200.000	0	0
<i>Categoria 4 - Emissione di prestiti obbligazionari</i>					
Totale Entrate ... €	2.989.746	2.936.177	2.791.478	2.453.333	2.401.113

Le Spese

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONI

Spese correnti	2007	2008	2009	2010	2011
Funzione 01					
Funzioni generali di amministrazione e controllo	752.765	762.959	709.181	627.462	587.508
Funzione 02					
Funzioni relative alla giustizia					
Funzione 03					
Funzioni di polizia locale	66.312	141.828	142.869	112.981	103.846
Funzione 04					
Funzioni di istruzione pubblica	296.157	296.252	271.661	262.220	258.246
Funzione 05					
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	102.634	94.437	102.513	96.841	90.783
Funzione 06					
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	71.855	59.849	56.001	63.271	60.725
Funzione 07					
Funzioni nel campo del turismo	7.596	7.541	7.403	5.983	29.501
Funzione 08					
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	132.631	135.386	149.831	155.544	145.024
Funzione 09					
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	376.457	364.806	399.194	365.555	365.269
Funzioni 10					
Funzioni nel settore sociale	318.950	353.953	349.410	370.688	377.876
Funzione 11					
Funzioni nel campo dello sviluppo economico					6.533
Funzione 12					
Funzioni relative ai servizi produttivi	41	0	0	0	0
Totale ...	2.125.398	2.217.011	2.188.064	2.060.546	2.025.311

Riepilogo delle Spese in Conto Capitale per Funzioni

Spese in conto capitale		2007	2008	2009	2010	2011
Funzione 01						
Funzioni generali di amministrazione e controllo	€	442.851	108.512	166.561	60.320	7.955
Funzione 02						
Funzioni relative alla giustizia	€	0	0	0	0	0
Funzione 03						
Funzioni di polizia locale	€	5.000	0	0	3.355	2.213
Funzione 04						
Funzioni di istruzione pubblica	€	0	167.686	0	10.587	31.869
Funzione 05						
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	€	226.604	33.600	44.172	7.920	6.000
Funzione 06						
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	€	31.838	0	1.432	6.000	21.361
Funzione 07						
Funzioni nel campo del turismo	€	0	0	0	50.000	625.588
Funzione 08						
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	€	10.961	103.570	74.474	141.500	47.500
Funzione 09						
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	€	16.984	252.492	271.456	95.789	313.923
Funzioni 10						
Funzioni nel settore sociale	€	100.000	13.742	12.000	50.000	10
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 ..	€	834.238	679.602	570.095	425.471	1.056.418

QUADRO DEGLI INVESTIMENTI 2011

Nel corso del 2011 gli investimenti più significativi sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE OPERA	IMPORTO		FINANZIAMENTO	STATO OPERA
	Previsione definitiva	Impegni		
Acquisizione strumenti informatici uffici amministrativi	6.000,00	5.955,10	proventi concess.costruire proventi sentenze contributo Regione Lombardia	acquistati
Acquisiz. attrezzatura/strumenti informatici uff.pol. locale	2.500,00	2.212,58	proventi concess.costruire	da realizzare
Acquisto mobili per scuola materna	2.000,00	1.996,50	proventi sentenze	in corso
Acquisto attrezzature per mensa scolastica	10.000,00	9.872,39	proventi sentenze	in corso
Realizzazione sala mensa scolastica	25.000,00	20.000,00	proventi concess.costruire proventi condoni edilizi proventi sentenze	in corso
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	39.500,00	19.500,00	restituzione capitale società contributo Regione proventi sentenze	da realizzare
Acquisto compendio termale	600.000,00	600.000,00	Mutuo	acquisito
Acquisto aree	20.000,00	20.000,00	proventi parcometro	da realizzare
Manutenzione straord.strade	25.000,00	25.000,00	proventi parcometro	da realizzare
Acquisto spargisale	15.000,00	2.500,00	proventi parcometro	in corso
Realizzazione punto acqua	18.000,00	17.233,50	contributo ATO/Provincia proventi concess. costruire	realizzato
Acquisto cassonetti N.U.	2.500,00	1.000,00	proventi condoni edilizi	in corso
Trasferim.capitali	290.000,00	290.000,00	Mutuo -avanzo eserc.prec	in corso
realizzazione isola ecologica	7.000,00	3.758,45	sanzioni danno ambientale	da realizzare
Interventi urgenti ripristino ambientale				
Acquisto arredo urbano	3.500,00	1.930,85	proventi condoni edilizi	in corso

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

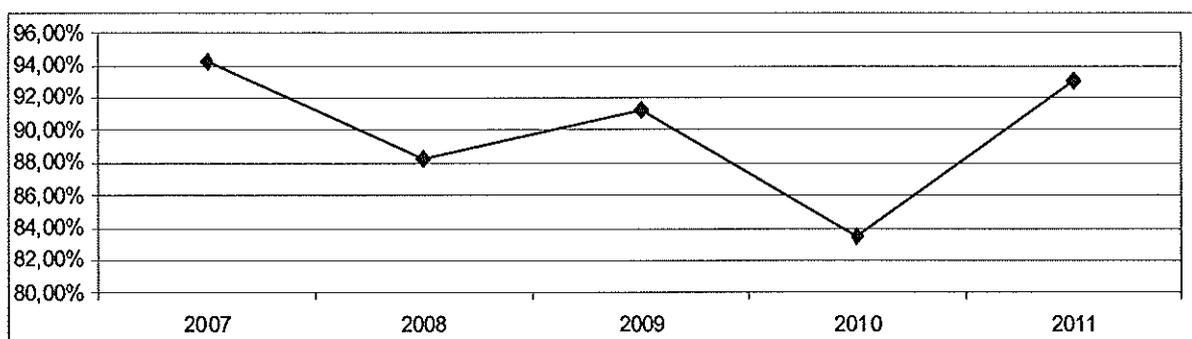
Spese per rimborso di prestiti	2007	2008	2009	2010	2011
Rimborso per anticipazioni di cassa €					
Rimborso per anticipazioni a breve termine €					
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti €	79.258	84.182	77.242	66.719	70.826
Rimborso per prestiti obbligazionari €					
Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali €					
Totale .. €	79.258	84.182	77.242	66.719	70.826

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

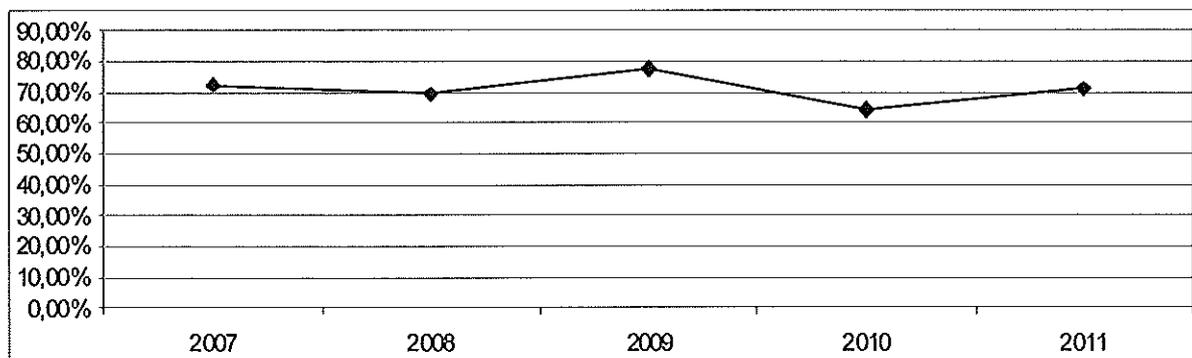
		2008	2009	2010	2011
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	62,54%	58,12%	60,45%	95,31%
	Titolo I + II + III < 10t				
Autonomia impositiva	Titolo I	39,59%	38,72%	41,77%	70,86%
	Titolo I + II + III < 10t				
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo III	471,98	417,71	412,00	666,36
	Popolazione				
Pressione tributaria	Titolo I	298,80	278,29	284,70	495,38
	Popolazione				
Intervento erariale	Trasferim. statali	255,43	267,35	247,01	17,73
	Popolazione				
Intervento regionale	Trasferim. regionali	10,13	9,03	8,02	3,68
	Popolazione				
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	26,65%	17,83%	26,73%	25,66%
	Totale accertamenti di competenza < 10t				
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	30,26%	30,73%	29,29%	24,61%
	Totale impegni di competenza < 10t				
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	195,57	232,68	209,52	433,50
	Popolazione				
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	78,46%	82,01%	61,10%	79,23%
	Accertamenti Titolo I +III < 10t				
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. nto mutui	25,01%	27,47%	25,38%	26,26%
	Totale entrate Tit. I + II + III < 10t				
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	83,71%	81,27%	77,29%	80,54%
	Impegni Tit. I competenza < 10t				
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	0,0041	0,0041	0,0041	0,0034
	Popolazione				

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

Anno	2007	2008	2009	2010	2011
Previsioni iniziali	3.580.000	3.470.000	3.570.000	4.197.000	3.879.000
Previsioni definitive	3.622.700	3.816.750	3.668.800	4.109.000	4.007.950
Accertamenti	3.179.324	3.145.584	3.011.234	2.662.597	3.458.815
Residui dall'anno precedente	1.149.017	1.187.611	1.326.095	974.607	1.306.854
Maggiori o minori residui	-1.768	13.980	6.660	-864	-32.197
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	0,51%	3,93%	1,14%	0,95%	1,38%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	5,28%	7,61%	7,59%	15,59%	5,89%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	-0,02%	0,16%	0,08%	-0,01%	-0,35%
Grado di efficienza della previsione	94,23%	88,30%	91,19%	83,48%	93,07%

**EFFICIENZA DELLA GESTIONE**

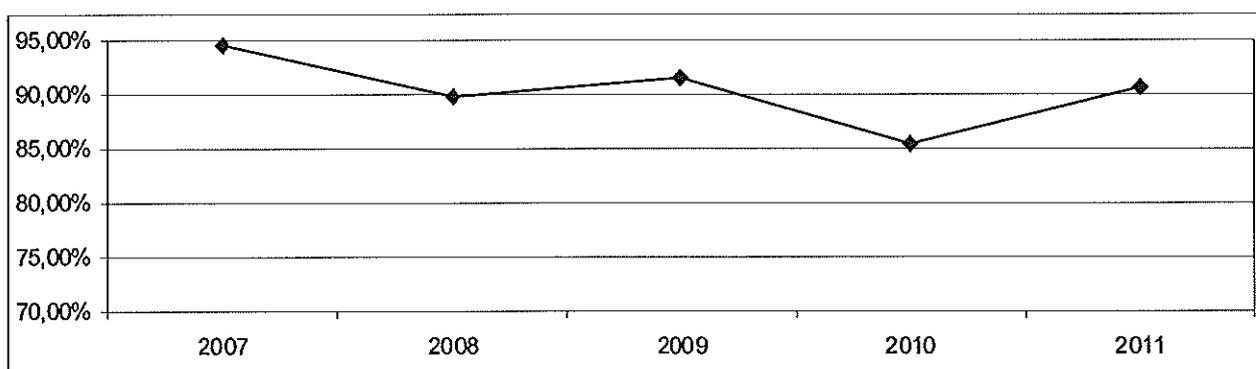
Anno	2007	2008	2009	2010	2011
Accertamenti	3.179.324	3.145.584	3.011.234	2.662.597	3.368.815
Riscossioni di competenza	2.505.327	2.307.401	2.474.378	1.950.762	2.680.830
Residui riaccertati	1.147.249	1.201.592	1.319.435	973.744	1.274.657
Residui riscossi	633.634	713.680	881.684	378.725	621.194
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	78,80%	73,35%	82,17%	73,27%	79,58%
Residui	55,23%	59,39%	66,82%	38,89%	48,73%
Complessivo	72,55%	69,50%	77,50%	64,06%	71,11%



TOTALE SPESE

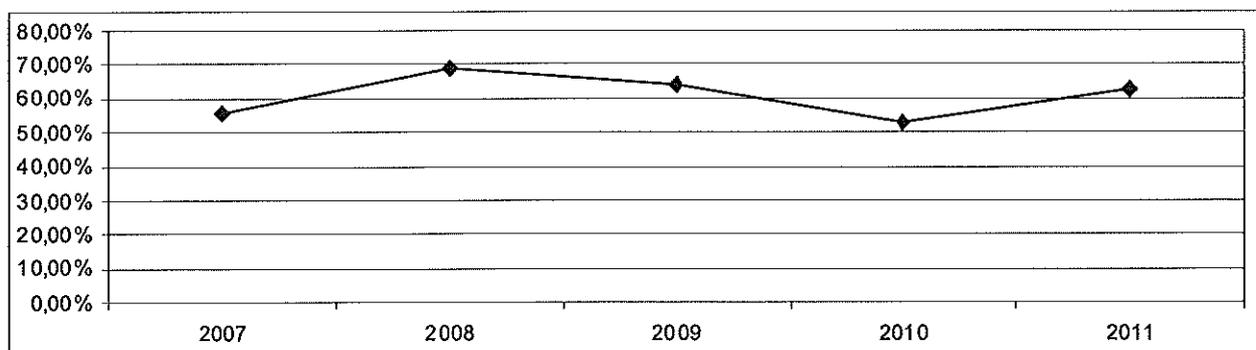
EFFICIENZA DELLA PREVISIONE

Anno	2007	2008	2009	2010	2011
Previsioni iniziali	3.580.000	3.470.000	3.570.000	4.197.000	3.879.000
Previsioni definitive	3.622.700	3.816.750	3.668.800	4.109.000	4.007.950
Impegni	3.228.668	3.190.202	3.055.159	2.762.000	3.320.255
Residui dall'anno precedente	2.092.567	2.351.957	1.708.484	1.698.973	2.082.200
Minori residui	71.492	56.565	53.405	27.727	129.254
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	0,46%	3,47%	1,09%	0,88%	1,28%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	4,22%	6,27%	6,78%	13,46%	6,81%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,77%	0,57%	0,59%	0,28%	1,28%
Grado di efficienza della previsione	94,56%	89,69%	91,53%	85,38%	90,63%



EFFICIENZA DELLA GESTIONE

Anno	2007	2008	2009	2010	2011
Impegni	2.855.115	3.190.202	3.055.159	2.762.000	3.320.255
Pagamenti di competenza	2.142.904	2.224.805	2.116.160	1.953.007	2.503.114
Residui riaccertati	1.901.642	2.295.392	1.655.079	1.671.246	1.245.373
Residui pagati	521.286	1.552.305	895.105	398.039	363.361
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	75,05%	69,74%	69,27%	70,71%	75,39%
Residui	27,41%	67,63%	54,08%	23,82%	29,18%
Complessivo	56,01%	68,86%	63,93%	53,03%	62,78%



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 2011, 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 dell'addizionale Irpef, superiore al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III, esclusi i valori dell'addizionale Irpef;	NEGATIVO Rilevato 18,79%
3) ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportato agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	NEGATIVO rilevato 5,57 %
4) volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NEGATIVO Rilevato 19,46%
5) esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti	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 (.....) (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare le spese di personale;	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)	NEGATIVO

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi 3 anni);	NEGATIVO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti 8) Interessi passivi su mutui superiori al 12% delle entrate correnti, desumibili dai titoli I, II, III	NEGATIVO
10) ripiano di squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5 per cento dei valori della spese corrente	NEGATIVO

LE VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2011

Il controllo di gestione relativo all'esercizio finanziario 2011 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)

