



COMUNE DI OME

Provincia di Brescia

ORIGINALE

G.C.

Numero: 75

Data : 17/10/2011

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Delibera del 17/10/2011 Numero 75

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010 - PRESA D'ATTO

L'anno **duemilaundici** il giorno **diciassette** del mese di **ottobre** alle ore **19:15**, 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	X
PELI SIMONE	Assessore	X
PRATI ALESSANDRO	Assessore	X

Totale presenti : 5

Totale assenti : 0

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 2010, 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;

Visto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario in corso;

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 2010, 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 a norma dell'art. 49 - comma 1 T.U. D.Lgs. 267/2000;

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

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

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

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

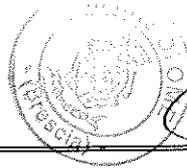
DELIBERA

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

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



Il Sindaco
Filippi dott. Aurelio



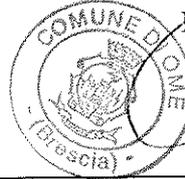
Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe

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



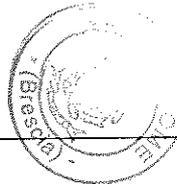
Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 17/10/2011 :

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

Ome, li 17/10/2011



Il Segretario Comunale
Vitali dott. Giuseppe

Comune di OME
Provincia di Brescia

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2010

Allegato "A"

alla delibera di *Giunta Comunale*

n. *75* del *17.10.2011*

Il Sindaco Il Segretario Comunale

Aurelio Filippi *Dr. Giuseppe Vitelli*



[Handwritten signatures and scribbles over the stamp area]

SOMMARIO

1. INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI	PAG. 1
2. LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2010	PAG. 2
3. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2010	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 2010	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 2010

I DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività di controllo della gestione 2008 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 2010 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. 7 in data 08.04.2009
Piano dettagliato degli obiettivi, ai sensi dell'art. 197, comma 2, lett. A) del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	G.C. N. 27 in data 14.04.2010
Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi 2010 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. 24 in data 30.09.2010
Rendiconto della gestione 2010 approvato dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 42 comma 2 del del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267	C.C. n. 20 in data 02.05.2011

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

Area	Dipendente
Affari generali	Segretario Comunale: - Fino a 18.03.2010 dott. Bertazzoli Paolo - Dal - dal 19.03.2010 dott. Giuseppe Vitali
Economico-finanziaria	Titolare di P. O. Donatella Ongaro
Tecnica	Dirigente : Ing. Giovanni Fior

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2010

Qualifica funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1			0
A2			0
A3			0
A4			0
B1			0
B2			0
B3	1	0	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	1		1
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	12	1	13

Superficie territoriale	<u>999 ettari</u>	_____
Distanza dal Capoluogo	<u>15 Km</u>	_____
Totalmente montano	<u>NO</u>	Parzialmente montano <u>SI</u>

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

<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

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 2010 approvata dal Consiglio Comunale con delibera n. 7 del 08.04.2010;

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	57.000	53.320	52.136,03	97,78%
2. Funzionamento servizi amministrativi	646.050	629.300	575.326,07	91,42%
3. Funzionamento servizio polizia locale	152.950	130.350	112.980,68	86,67%
4. Funzionamento scuola elementare	48.000	43.100	42.594,68	98,83%
5. Funzionamento scuola media	71.200	58.700	55.801,67	95,06%
6. Servizi di assistenza scolastica	41.600	36.600	35.777,10	97,75%
7. Biblioteca ed attività culturali	79.700	73.980	70.260,02	94,97%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	4.500	4.500	4.120,00	91,56%
9. Scuola materna	130.400	128.400	128.046,69	99,72%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	14.700	14.700	14.271,33	97,08%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	52.500	52.500	49.000,00	93,33%
13. Manutenzione strade e viabilità	85.400	89.100	86.554,36	97,14%
14. Illuminazione pubblica	69.000	69.000	68.989,61	99,98%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	5.750	6100	5.893,54	96,62%
16. Manutenzione acquedotto	16.500	16.500	14.920,52	90,43%
17. Fognatura e depurazione	3.200	3.200	3.174,24	99,20%
18. Servizio smaltimento rifiuti	313.000	313.000	296.274,09	94,66%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	57.000	54.200	45.292,21	83,56%
21. Assistenza minori	76.750	81.850	80.279,60	98,08%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegni	%impegnato
22. Progetto giovani e c.a.g.	20.000	20.000	19.788,24	98,94%
24. Iniziative e contributi per anziani	42.600	52.100	44.168,75	84,78%
25. Iniziative e contributi per handicappati	94.600	113.600	109.618,64	96,50%
26. Interventi assistenziali diversi	138.700	142.200	114.091,63	80,23%
31. Cimitero e servizi funebri	5.200	4.700	2.741,36	58,33%
35. Iniziative turistiche	8.500	6.000	5.982,95	99,72%
36. Gestione del territorio	1.500	0	0,00	#DIV/0!
38. Attività Maglio Averoldi	22.700	22.700	22.461,52	98,95%
39. Ristrutturazioni e manutenzioni patrimonio	500	500	0,00	0,00%
TOTALI	2.259.500	2.220.200	2.060.545,53	92,81%

RIEPILOGO TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegni	%impegnato
1. Funzionamento organi istituzionali	0	0	0,00	
2. Funzionamento servizi amministrativi	10.000	13.000	7.519,87	57,85%
3. Funzionamento servizio polizia locale	6.000	4.000	3.354,38	83,86%
4. Funzionamento scuola elementare	0	0	0,00	
5. Funzionamento scuola media	1.000	1.000	587,16	58,72%
6. Servizi di assistenza scolastica	400.000	205.000	5.000,00	2,44%
7. Biblioteca ed attività culturali	5.000	6.000	6.000,00	100,00%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0	0	0,00	
9. Scuola materna	0	5.000	5.000,00	100,00%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	0	6.000	6.000,00	100,00%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	0	0	0,00	
13. Manutenzione strade e viabilità	255.000	245.000	125.000,00	51,02%
14. Illuminazione pubblica	25.000	16.500	16.500,00	100,00%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0	0		
16. Manutenzione acquedotto	0	0		
17. Fognatura e depurazione	0	0	0,00	#DIV/0!
18. Servizio smaltimento rifiuti	0	2.000	2.000,00	100,00%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	166.000	200.500	93.788,85	46,78%
21. Assistenza minori	0	0		
22. Progetto giovani e c.a.g.	0			
24. Iniziative e contributi per anziani	0	0		
25. Iniziative e contributi per handicappati	0	0		
26. Interventi assistenziali diversi	2.000	2.000		

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegni	%Impegnato
29. Contributi edifici culto	5.000	1.500	1.500,00	100,00%
30. Contributi per realizzazione di opere	0	6.000	6.000,00	100,00%
31. Cimitero e servizi funebri	50.000	50.000	50.000,00	100,00%
35. Iniziative turistiche	557.500	650.000	50.000,00	7,69%
36. Gestione del territorio	0	0	0,00	#DIV/0!
37. Museo Maglio Averoldi	15.000	15.000	1.920,00	12,80%
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	75.000	45.300	45.300,00	100,00%
	1.572.500	1.473.800	425.470,26	28,87%

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	52.136,03	44.359	85,08%
2. Funzionamento servizi amministrativi	575.326,07	460.415	80,03%
3. Funzionamento servizio polizia locale	112.980,68	101.683	90,00%
4. Funzionamento scuola elementare	42.594,68	36.260	85,13%
5. Funzionamento scuola media	55.801,67	48.332	86,61%
6. Servizi di assistenza scolastica	35.777,10	33.375	93,29%
7. Biblioteca ed attività culturali	70.260,02	60.423	86,00%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	4.120,00	3.244	78,74%
9. Scuola materna	128.046,69	126.423	98,73%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	14.271,33	12.291	86,12%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	49.000,00	49.000	100,00%
13. Manutenzione strade e viabilità	86.554,36	42.915	49,58%
14. Illuminazione pubblica	68.989,61	28.890	41,88%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	5.893,54	5.736	97,33%
16. Manutenzione acquedotto	14.920,52	8.889	59,57%
17. Fognatura e depurazione	3.174,24	3.174	99,99%
18. Servizio smaltimento rifiuti	296.274,09	224.530	75,78%

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPEGNI finali	PAGAMENTI	% PAGATO
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	45.292,21	34.420	76,00%
21. Assistenza minori	80.279,60	64.118	79,87%
22. Progetto giovani e c.a.g.	19.788,24	9.932	50,19%
24. Iniziative e contributi per anziani	44.168,75	43.110	97,60%
25. Iniziative e contributi per handicappati	109.618,64	78.820	71,90%
26. Interventi assistenziali diversi	114.091,63	48.291	42,33%
31. Cimitero e servizi funebri	2.741,36	1.920	70,04%
35. Interventi nel campo del turismo	5.982,95	5.483	91,64%
36. Gestione del territorio	0,00	0	0,00%
38. Attività Maglio	22.461,52	16.648	74,12%
39. Ristrutturazione manutenzione patrimonio	0,00	0	
TOTALI	2.060.546	1.592.681	77,29%

Sintesi del grado di ultimazione dei programmi INVESTIMENTI

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	Pagamenti	%PAGATO
1. Funzionamento organi istituzionali	0,00	0	
2. Funzionamento servizi amministrativi	7.519,87	4.376	58,19%
3. Funzionamento servizio polizia locale	3.354,38	3.354	99,99%
4. Funzionamento scuola elementare	0,00	0	#DIV/0!
5. Funzionamento scuola media	587,16	587	100,00%
6. Servizi di assistenza scolastica	5.000,00	0	0,00%
7. Biblioteca ed attività culturali	6.000,00	1.327	22,11%
8. Accademia musicale e corsi extrascol.	0,00	0	#DIV/0!
9. Scuola materna	5.000,00	0	0,00%
10. Funzionamento palestra e impianti spor	6.000,00	2.916	48,60%
11. Attività sportive e finanziam.soc.sportive	0,00	0	#DIV/0!
13. Manutenzione strade e viabilità	125.000,00	90	0,07%
14. Illuminazione pubblica	16.500,00	0	0,00%
15. Protezione civile e gruppo antincendio	0,00	0	#DIV/0!
16. Manutenzione acquedotto	0,00	0	#DIV/0!
17. Fognatura e depurazione	0,00	0	#DIV/0!
18. Servizio smaltimento rifiuti	2.000,00	960	48,00%
19. Manutenzione verde, parchi ecc.	93.788,85	79.561	84,83%
21. Assistenza minori	0,00	0	#DIV/0!
22. Progetto giovani e c.a.g.	0,00	0	#DIV/0!
24. Iniziative e contributi per anziani	0,00	0	#DIV/0!
25. Iniziative e contributi per handicappati	0,00	0	#DIV/0!

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	Impegni finali	Pagamenti	%pagato
29. Contributi edifici culto	1500	0	0,00%
30. Contributi per realizzazione di opere	6.000,00	6.000	100,00%
31. Cimitero e servizi funebri	50.000,00	0	0,00%
35. Iniziative turistiche	50.000,00	0	0,00%
36. Gestione del territorio	0,00	0	#DIV/0!
37. Museo Maglio Averoldi	1.920,00	1.920	100,00%
39. Ristrutturazioni e manutenz.patrimonio	45.300,00	0	0,00%
TOTALI	425.470,26	101.091	23,76%

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.

Le previsioni di introito per sanzioni amministrative sono state rispettate 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.

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 per i cittadini.

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.

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 a sostegno della maternità e dei nuclei numerosi ed è stato 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. E' stata impegnata la spesa relativa alla ristrutturazione del cimitero.

Programma 36: Gestione del territorio

Gli obiettivi di mantenimento sono stati raggiunti.

Programma 38: Attività Maglio

E' stata garantita la manutenzione ordinaria e l'apertura del Maglio. Sono in corso di esecuzione i lavori per la realizzazione del centro culturale Maglio Averoldi.

INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA

Gli incarichi di collaborazione autonoma di importo superiore ad € 5.000,00 conferiti nel corso dell'esercizio finanziario 2010 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

- Prof. Avv. Lorian Zanutigh

Assistenza legale per sviluppo iniziativa del Comune in ambito procedura di liquidazione società Benefit

€ 20.000,00 compresa IVA e Cassa

REFERTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	_____	_____	950.328,21
RISCOSSIONI	378.725,32	1.950.761,81	2.329.487,13
PAGAMENTI	398.038,69	1.953.007,48	2.351.046,17
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			928.769,17
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			928.769,17
RESIDUI ATTIVI	595.018,20	711.835,64	1.306.853,84
RESIDUI PASSIVI	1.273.207,75	808.992,34	2.082.200,09
<i>Differenza</i>			-775.346,25
AVANZO (.....			153.422,92
Risultato di amministrazione	- Fondi vincolati	€	0,00
	- Fondi per finanz. spese c/capitale	€	43.259,75
	- Fondi di ammortamento	€	0,00
	- Fondi non vincolati	€	110.163,17

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	€	2.662.597,45
Totale impegni di competenza	€	2.761.999,82
SALDO	€	-99.402,37
Avanzo applicato	€	179.000,00
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	79.597,63

Gestione dei residui

Totale accertamenti residui attivi	€	973.743,52
Totale impegni residui passivi		1.671.246,44
Fondo iniziale di cassa		950.328,21
Avanzo esercizio precedente applicato	€	179.000,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	73.825,29

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	79.597,63
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	73.825,29
	€	
SALDO GESTIONE 2010	€	153.422,92

Composizione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione

Avanzo dagli esercizi precedenti non applicato	€	46.962,75
<i>Insussistenze ed economie in conto residui</i>	€	26.862,54
di cui: - da gestione corrente	€	14.831,17
- da gestione in conto capitale	€	12.000,55
- da gestione servizi c/terzi	€	30,82
<i>Risultato gestione di competenza (*)</i>	€	79.597,63
di cui: - da gestione corrente	€	48.338,43
- da gestione in conto capitale	€	31.259,20
- da gestione servizi c/terzi	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	153.422,92

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	944.500,00	931.832,59	-12.667,41	-1,34%
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	852.900,00	882.113,60	29.213,60	3,43%
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	553.000,00	416.657,16	-136.342,84	-24,66%
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	1.048.600,00	222.729,46	-825.870,54	-78,76%
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	500.000,00	0,00	-500.000,00	
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per conto terzi	298.000,00	209.264,64	-88.735,36	-29,78%
<i>Avanzo applicato</i> €	0,00	179.000,00	179.000,00	#DIV/0!
Totale €	4.197.000,00	2.841.597,45	-1.355.402,55	-32,29%

<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	2.259.500,00	2.060.545,53	-198.954,47	-8,81%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	1.572.500,00	425.470,26	-1.147.029,74	-72,94%
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	67.000,00	66.719,39	-280,61	-0,42%
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto terzi	298.000,00	209.264,64	-88.735,36	-29,78%
Totale €	4.197.000,00	2.761.999,82	-1.435.000,18	-34,19%

Le entrate: Riepilogo delle Entrate per Categorie

	2006	2007	2008	2009	2010
Titolo I	1.064.807	871.382	962.121	899.993	931.833
Categoria 1 - Imposte	817.287	603.064	690.433	611.592	603.769
Categoria 2 - Tasse	247.520	268.318	271.688	288.401	328.063
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0	0	0	0	0
Titolo II	480.514	899.552	910.346	973.225	882.114
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	386.026	790.331	822.471	864.609	808.452
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	43.600	45.430	32.626	29.196	26.257
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	0	0	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	50.888	63.791	55.249	79.421	47.405
Titolo III	503.160	760.629	557.659	450.869	416.657
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	361.517	358.372	352.332	321.092	290.432
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'Ente	29.174	283.917	82.116	72.895	78.621
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	10.045	4.046	855	538	186
Categoria 4 - Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	7.761	5.284	186	980	428
Categoria 5 - Proventi diversi	94.663	109.010	122.170	55.363	46.991
Titolo IV	323.466	458.183	506.051	267.391	222.729
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	35.671	120.000	2.835	0	1.360
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	427	427	427	427	427
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	14.285	4.130	137.870	4.131	124.460
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	64.493	60.000	239.600	0	1.000
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	208.590	273.626	125.319	262.834	95.483
Categoria 6 - Riscossione di crediti					
Titolo V		0	0	200.000	0
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa					
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine					
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti		0	0	200.000	0
Categoria 4 - Emissione di prestiti obbligazionari					
Totale Entrate ... €	2.371.947	2.989.746	2.936.177	2.791.478	2.453.333

Le Spese

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONI

Spese correnti	2006	2007	2008	2009	2010
Funzione 01					
Funzioni generali di amministrazione e controllo	689.775	752.765	762.959	709.181	627.462
Funzione 02					
Funzioni relative alla giustizia					
Funzione 03					
Funzioni di polizia locale	72.394	66.312	141.828	142.869	112.981
Funzione 04					
Funzioni di istruzione pubblica	290.831	296.157	296.252	271.661	262.220
Funzione 05					
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	89.261	102.634	94.437	102.513	96.841
Funzione 06					
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	68.035	71.855	59.849	56.001	63.271
Funzione 07					
Funzioni nel campo del turismo		7.596	7.541	7.403	5.983
Funzione 08					
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	132.029	132.631	135.386	149.831	155.544
Funzione 09					
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	340.710	376.457	364.806	399.194	365.555
Funzioni 10					
Funzioni nel settore sociale	318.679	318.950	353.953	349.410	370.688
Funzione 11					
Funzioni nel campo dello sviluppo economico					
Funzione 12					
Funzioni relative ai servizi produttivi	41	41	0	0	0
Totale ...	2.001.755	2.125.398	2.217.011	2.188.064	2.060.546

Riepilogo delle Spese in Conto Capitale per Funzioni

Spese in conto capitale	2006	2007	2008	2009	2010
Funzione 01					
Funzioni generali di amministrazione e controllo €	118.426	442.851	108.512	166.561	60.320
Funzione 02					
Funzioni relative alla giustizia €	0	0	0	0	0
Funzione 03					
Funzioni di polizia locale €	0	5.000	0	0	3.355
Funzione 04					
Funzioni di istruzione pubblica €	65.400	0	167.686	0	10.587
Funzione 05					
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali €	0	226.604	33.600	44.172	7.920
Funzione 06					
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo €	0	31.838	0	1.432	6.000
Funzione 07					
Funzioni nel campo del turismo €	0	0	0	0	50.000
Funzione 08					
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti €	267.400	10.961	103.570	74.474	141.500
Funzione 09					
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente €	22.324	16.984	252.492	271.456	95.789
Funzioni 10					
Funzioni nel settore sociale €	61.494	100.000	13.742	12.000	50.000
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 .. €	535.044	834.238	679.602	570.095	425.471

QUADRO DEGLI INVESTIMENTI 2010

Nel corso del 2010 gli investimenti più significativi sono stati i seguenti:

DESCRIZIONE OPERA	IMPORTO		FINANZIAMENTO	STATO OPERA
	Previsione definitiva	Impegni		
Manutenzione straordinaria immobile Via Fermi	25.000,00	25.000,00	proventi concess.costruire Proventi condoni edilizi Avanzo esercizi precedenti	da realizzare
Manutenzione straordinaria immobili	20.300,00	20.300,00	Avanzo esercizi preced.	In corso
Acquisizione strumenti informatici	5.000,00	4.284,00	Quote mutui ammortizzati Cassa DD.PP.	acquistati
Acquisto autovettura per Polizia Locale	4.000,00	3.354,38	Rimborsi da assicurazioni	acquistata
Manutenzione straordinaria Scuola Materna	5.000,00	5.000,00	Avanzo esercizi precedenti	da realizzare
Realizzazione sala mensa	205.000,00	5.000,00	Proventi concess. Costruire	da realizzare
Nuova tracciatura campo basket	6.000,00	6.000,00	Avanzo esercizi precedenti	in corso
Interventi per acquisto Compendio termale	600.000,00	50.000,00	Avanzo esercizi precedenti proventi concess.costruire	In corso
Manutenzione straordinaria cimitero	50.000,00	50.000,00	avanzo esercizi precedenti	da realizzare
Interventi viabilità: Distretto Commercio	100.000,00	100.000,00	Proventi parcometro- avanzo Contrib. Regione Lombardia	in corso
Acquisto aree	20.000,00	20.000,00	Avanzo esercizi precedenti Proventi parcometro	da realizzare
Manutenz. straordinaria strade	5.000,00	50.000,00	Proventi concess.costruire	da realizzare
Potenziam. illuminazione pubblica	16.500,00	16.500,00	Avanzo esercizi precedenti	da realizzare

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Spese per rimborso di prestiti	2006	2007	2008	2009	2010
Rimborso per anticipazioni di cassa €					
Rimborso per anticipazioni a breve termine €					
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti €	82.166	79.258	84.182	77.242	66.719
Rimborso per prestiti obbligazionari €					
Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali €					
Totale .. €	82.166	79.258	84.182	77.242	66.719

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

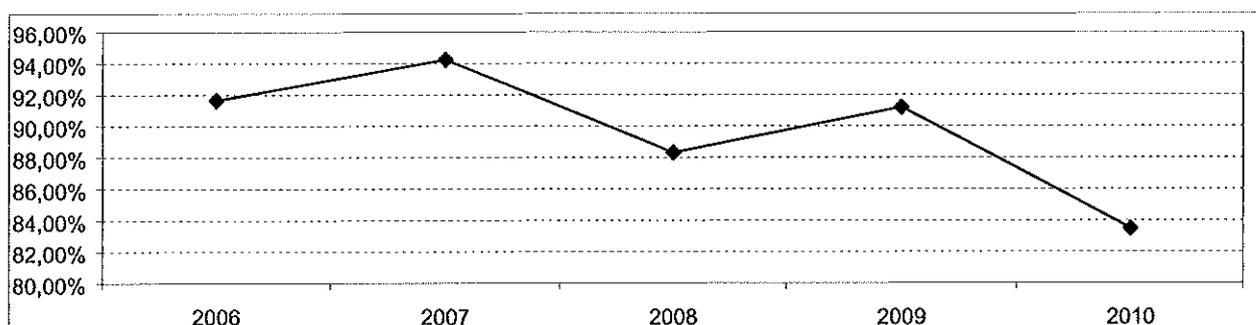
		2007	2008	2009	2010
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	64,47%	62,54%	58,12%	60,45%
	Titolo I + II + III				
Autonomia impositiva	Titolo I	34,42%	39,59%	38,72%	41,77%
	Titolo I + II + III				
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo III	506,99	471,98	417,71	412,00
	Popolazione				
Pressione tributaria	Titolo I	270,70	298,80	278,29	284,70
	Popolazione				
Intervento erariale	Trasferim. statali	245,52	255,43	267,35	247,01
	Popolazione				
Intervento regionale	Trasferim. regionali	14,11	10,13	9,03	8,02
	Popolazione				
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	21,20%	26,65%	17,83%	26,73%
	Totale accertamenti di competenza				
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	29,14%	30,26%	30,73%	29,29%
	Totale impegni di competenza				
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	221,89	195,57	232,68	209,52
	Popolazione				
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	70,37%	78,46%	82,01%	61,10%
	Accertamenti Titolo I + III				
Rigidità spesa corrente	Spese personate + Quote amm. nto mutui	22,50%	25,01%	27,47%	25,38%
	Totale entrate Tit. I + II + III				
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	77,44%	83,71%	81,27%	77,29%
	Impegni Tit. I competenza				
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	0,0041	0,0041	0,0041	0,0041
	Popolazione				

CONTROLLO DI GESTIONE ANALISI FINANZIARIA-

TOTALE ENTRATE

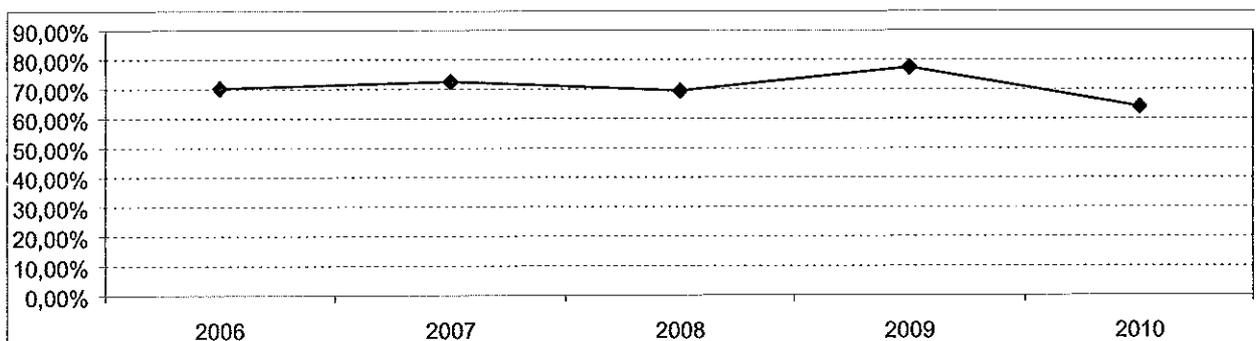
EFFICIENZA DELLA PREVISIONE

Anno	2006	2007	2008	2009	2010
Previsioni iniziali	2.851.000	3.580.000	3.470.000	3.570.000	4.197.000
Previsioni definitive	3.240.676	3.622.700	3.816.750	3.668.800	4.109.000
Accertamenti	2.921.896	3.179.324	3.145.584	3.011.234	2.662.597
Residui dall'anno precedente	2.010.005	1.149.017	1.187.611	1.326.095	974.607
Maggiori o minori residui	1.078	-1.768	13.980	6.660	-864
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	4,59%	0,51%	3,93%	1,14%	0,95%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	3,75%	5,28%	7,61%	7,59%	15,59%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,01%	-0,02%	0,16%	0,08%	-0,01%
Grado di efficienza della previsione	91,64%	94,23%	88,30%	91,19%	83,48%



EFFICIENZA DELLA GESTIONE

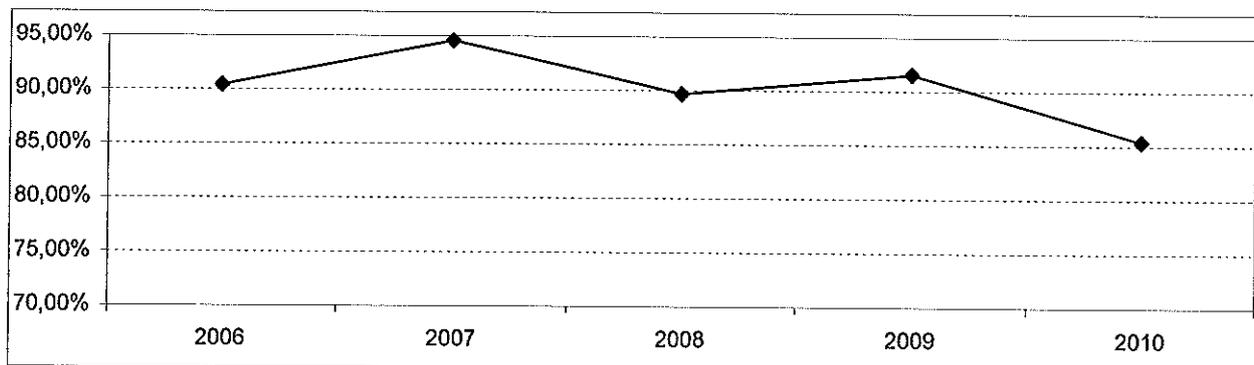
Anno	2006	2007	2008	2009	2010
Accertamenti	2.921.896	3.179.324	3.145.584	3.011.234	2.662.597
Riscossioni di competenza	1.932.330	2.505.327	2.307.401	2.474.378	1.950.762
Residui riaccertati	2.008.927	1.147.249	1.201.592	1.319.435	973.744
Residui riscossi	1.535.676	633.634	713.680	881.684	378.725
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	66,13%	78,80%	73,35%	82,17%	73,27%
Residui	76,44%	55,23%	59,39%	66,82%	38,89%
Complessivo	70,33%	72,55%	69,50%	77,50%	64,06%



TOTALE SPESE

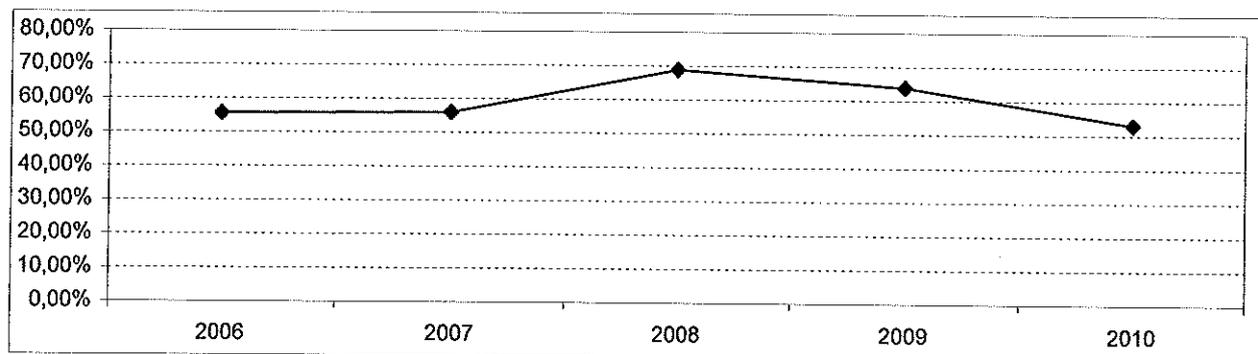
EFFICIENZA DELLA PREVISIONE

Anno	2006	2007	2008	2009	2010
Previsioni iniziali	2.851.000	3.580.000	3.470.000	3.570.000	4.197.000
Previsioni definitive	3.240.676	3.622.700	3.816.750	3.668.800	4.109.000
Impegni	2.855.115	3.228.668	3.190.202	3.055.159	2.762.000
Residui dall'anno precedente	1.932.648	2.092.567	2.351.957	1.708.484	1.698.973
Minori residui	31.006	71.492	56.565	53.405	27.727
Scarto pesato tra previsioni iniziali e definitive	4,63%	0,46%	3,47%	1,09%	0,88%
Scarto pesato tra definitive e accertamenti	4,58%	4,22%	6,27%	6,78%	13,46%
Scarto pesato su maggiori o minori residui	0,37%	0,77%	0,57%	0,59%	0,28%
Grado di efficienza della previsione	90,42%	94,56%	89,69%	91,53%	85,38%



EFFICIENZA DELLA GESTIONE

Anno	2006	2007	2008	2009	2010
Impegni	3.706.414	2.855.115	3.190.202	3.055.159	2.762.000
Pagamenti di competenza	2.004.079	2.142.904	2.224.805	2.116.160	1.953.007
Residui riaccertati	646.332	1.901.642	2.295.392	1.655.079	1.671.246
Residui pagati	416.019	521.286	1.552.305	895.105	398.039
Indici di efficienza della gestione					
Competenza	54,07%	75,05%	69,74%	69,27%	70,71%
Residui	64,37%	27,41%	67,63%	54,08%	23,82%
Complessivo	55,60%	56,01%	68,86%	63,93%	53,03%



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 2010, 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 36,93%
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 4,92 %
4) volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NEGATIVO Rilevato 22,71 %
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 formatisi 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 % 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 % dei valori della spesa corrente	NEGATIVO

LE VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2010

Il controllo di gestione relativo all'esercizio finanziario 2010 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)



A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to be "Giuseppe Vitali". The signature is written over the text of the official title.

