



Comune di Tornaco

Provincia di Novara

Comunicato ai Capigruppo

Il 5/3/2012 N.prot. 675

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 15

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - APPROVAZIONE

L'anno **Duemiladodici**, addì DUE del mese di MARZO alle ore 16,30
Nella casa comunale, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei signori:

Cognome e nome		Presente	Assente
SARINO GAUDENZIO	Sindaco	x	
GRASSULLO STEFANIA	Assessore	x	
BERNASCONE DOMENICO	Assessore	x	
CALEFFI ROBERTO	Assessore	x	
CUSARO GIOVANNI	Assessore	x	
	Totale	5	

Assiste all'adunanza il Segretario comunale Dott. Giuseppe Vinciguerra, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il sig. Gaudenzio Sarino, nella sua qualità di Sindaco, assume la Presidenza.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che gli Enti Locali sono tenuti, nell'ambito della loro autonomia, a individuare strumenti e metodi al fine, tra l'altro, di garantire, mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché, attraverso il controllo di gestione, a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa onde ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto tra costi e risultati.
- Che l'art. 196 del Tuel stabilisce che gli Enti Locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal titolo III del T.u. medesimo, dai propri statuti e dai propri regolamenti di contabilità.
- Che l'art. 197 del Tuel stabilisce che il controllo di gestione ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale degli Enti, è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'Ente e si articola nelle seguenti tre fasi:
 - a) predisposizione di un piano dettagliato di obiettivi
 - b) rilevazione dei dati relativi ai costi e ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti
 - c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza e il grado di economicità dell'azione intrapresa
- che l'art. 198 del Tuel prevede che la struttura operativa incaricata delle funzioni di controllo di gestione debba fornire le conclusioni del controllo agli Amministratori e ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi possano valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili.
- Che l'art. 198bis del Tuel, introdotto dall'art. 1, comma 5, del D.Legge 12/7/2004 n. 168, convertito nella legge 30/7/2004 n. 191, recante interventi urgenti per il contenimento della spesa, dispone che la struttura operativa titolare della funzione del controllo di gestione fornisce il risultato del predetto controllo, oltre che agli Amministratori e ai responsabili di servizi, anche alla Corte dei Conti.

Visti:

- gli art. 26 della legge n. 488/1999 e successive modificazioni e 58 della legge n. 388/2000 che prevedono che le amministrazioni possono ricorrere alle Convenzioni Consip, ovvero ne utilizzano i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi per l'acquisto di beni e di servizi comparabili oggetto delle stesse.

Visto l'art. 18 del regolamento per il Funzionamento degli Uffici e dei servizi approvato con deliberazione G.C. n. 101 del 20/12/2010,

Richiamate le deliberazioni:

- di Consiglio comunale n. 72 del 10/3/2011, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2011
- di Giunta comunale n. 28 del 21/3/2011 e successive integrazioni, con la quale è stato approvato il Piano dettagliato Risorse e Obiettivi
- di Consiglio comunale n. 86 del 22/9/2011 con la quale è stata effettuata la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi 2011 e del permanere degli equilibri generali di Bilancio
- di Giunta comunale n. 14 del 2/3/2012 con la quale è stata approvata la Relazione illustrativa al Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2011
-

Tenuto conto che la struttura operativa del servizio di controllo di gestione è disciplinata all'interno del Regolamento di contabilità e del regolamento per il funzionamento degli uffici e dei servizi,

Dato atto che il competente servizio ha predisposto il referto sul controllo di gestione per l'anno 2011, allegato alla presente deliberazione,

PROPONE

Di prendere atto del referto prodotto dal servizio di controllo interno, riferito all'anno 2011, che dà atto dell'attività di controllo interno effettuato nel corso della gestione,

Di dare atto che tale documento sarà inoltrato

- a) agli amministratori
- b) ai responsabili di servizio
- c) alla Corte dei conti, sezione regionale di controllo per il Piemonte

Parere in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art.49, comma 1, D.Lgs n.267/2000 e attestazione di copertura finanziaria ai sensi dell'art.153, comma 5, D.Lgs n.267/2000:
si esprime parere favorevole.

Tornaco, lì 2/3/2012

Il responsabile del servizio finanziario

F.to Liviana Righetti

Parere in ordine alla regolarità tecnica:

si esprime parere favorevole.

Tornaco, lì 2/3/2012

Il responsabile del servizio Personale

F.to Dott. Giuseppe Vinciguerra

LA GIUNTA COMUNALE

Viste le suestese proposte di deliberazione, e ritenuto di approvare le stesse,

Visti i conseguenti pareri e attestazioni di cui agli artt. 49, comma 1, D.Lgs n.267/2000 e 153, comma 5, D.Lgs n.267/2000,

ad unanimità dei voti,

DELIBERA

Di fare proprio e adottare quanto enunciato nella suestesa proposta di deliberazione, nel suo intero contenuto, e di rendere altresì, con separata ed unanime votazione, la medesima immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4, D.Lgs. n.267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to *Gaudenzio Sarino*

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Giuseppe Vinciguerra*

Relazione di pubblicazione e dichiarazione di esecutività

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio del Comune, nelle forme di legge, per quindici giorni consecutivi con decorrenza dal 5/3/2012

Trascorso il decimo giorno dalla data di pubblicazione sopra riportata, la medesima è definitivamente esecutiva, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 3, d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Giuseppe Vinciguerra*

Eseguibilità

Ritenuta la sussistenza dei requisiti di cui all'art. 134, comma 4, d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., la presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Giuseppe Vinciguerra*

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

Li, 2/3/2012

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Giuseppe Vinciguerra*



COMUNE DI TORNACO

Provincia di Novara

CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2011

D.lgs 267/00 art. 196-197-198 e 198 bis

° *RICHIAMATI* gli articoli 196-197-198 e 198 bis del D.Lgs 267/00 (Testo Unico Ordinamento Enti Locali) disciplinanti l'esercizio del controllo di gestione da parte dei preposti allo stesso;

° *RICHIAMATO* l' articolo 18 del Regolamento Per il Funzionamento degli uffici e dei servizi disciplinante l'esercizio del controllo di gestione da parte dei preposti allo stesso;

° *VISTO IN PARTICOLARE CHE:*

a termini del 2° comma dell'art. 196 "il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione dei programmi e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la qualità e quantità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi";

a termini dell'art. 197 "... il controllo di gestione presuppone la predisposizione di un piano dettagliato degli obiettivi, la rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché la rilevazione dei risultati raggiunti e la valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità

dell'azione intrapresa; esso è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi...”;

a termini dell'art. 198 “la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione di controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo degli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili”;

a termini dell'art. 198 bis “nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198 la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione di controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'art. 198, anche alla Corte dei Conti.

Il bilancio di previsione, il conto consuntivo e gli altri documenti contabili devono favorire una lettura per programmi ed obiettivi affinché siano consentiti, oltre il controllo finanziario e contabile, anche quello sulla gestione e quello relativo all'efficacia dell'azione del comune”;

° *CONSIDERATO CHE:*

ai sensi dell'art. 18 del vigente Regolamento di Contabilità ed dell'art. 18 del vigente regolamento per il Funzionamento degli uffici e dei servizi, il controllo di gestione è istituito al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa. In considerazione della dimensione demografica e strutturale dell'Ente, che non consente l'istituzione di una autonoma struttura di servizio e di controllo interno o nuclei di valutazione, la funzione di controllo di gestione è assegnata al segretario comunale che potrà avvalersi a tal fine della collaborazione delle figure professionali apicali di ciascuna area di attività prevista nella vigente pianta organica;

il Ministero non ha provveduto ad emettere modelli ufficiali;

l'art. 169 comma 3° del D.Lgs 267/00 ha dato la facoltà ai comuni con popolazione inferiore ai 15.000 abitanti di definire il piano esecutivo di gestione determinando gli obiettivi di gestione attraverso un piano dettagliato degli obiettivi di cui al citato art. 197 e l'Amministrazione Comunale ha semplicemente assegnato i fondi stanziati nel bilancio di previsione;

° *RITENUTO :*

di dover comunque dare esecuzione alle disposizioni testé richiamate, mediante una analisi tecnica dell'andamento della gestione con riferimento all'esercizio concluso al 31 dicembre scorso, analisi

fondata sull'esame delle risorse e degli interventi per fattori aggregati ed in rapporto alla loro realizzazione;

SI ESPONE IL SEGUENTE REFERTO RELATIVO ALLA GESTIONE 2011:

NOTIZIE DI CARATTERE GENERALE:

Il Comune di Tornaco si estende su una superficie di Km² 13,32 ad un'altitudine di mt 123 s.l.m., ha Km 18 di strade esterne al centro abitato e Km 12 di strade interne.

Alla data del censimento 2001 contava una popolazione di 878 abitanti;

Al 31.12.2011 contava una popolazione di 882 abitanti;

Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti: è affidato in appalto a ditte specializzate direttamente dal Consorzio di Bacino del Basso Novarese con sede a Novara con il quale questo Comune è consorziato;

Servizio idrico integrato: viene gestito nella sua interezza, a decorrere dal primo gennaio 2004, dalla Società Consortile Basso Novarese Srl di cui Tornaco è socio con i Comuni di Borgolavezzaro, Garbagna Novarese, Nibbiola e Vespolate e dall'Autorità d'Ambito BTO n. 1 di Novara e Verbania, e confluiti dal 2010 in Acqua Novara VCO SpA; questo servizio prevede la captazione, adduzione e trattamento delle acque destinate al consumo umano, tecnologico e produttivo, il collettamento delle acque reflue compreso lo spurgo, la pulizia ed il mantenimento dei collettori e fognature nonché il trattamento depurativo delle acque. Nel bilancio di previsione di questo Comune, pertanto, non compaiono risorse di entrata e di spesa relative alla gestione di questo servizio;

Servizio di Segreteria Comunale: per buona parte dell'anno 2011 il servizio è stato svolto in Convenzione con il Comune di Trecate, di cui questo Comune fa parte con un onere di spesa pari al 25% del totale. Dal mese di Settembre 2011 la Convenzione di segreteria con il Comune di Trecate è stata sciolta, ed è stata costituita una nuova Convenzione con i Comuni di Mezzomerico e Nibbiola, con una partecipazione del Comune di Tornaco pari al 30%. Tuttavia fino al mese di Novembre 2011 la sede di segreteria è rimasta scoperta e pertanto si è dovuto provvedere con incarichi di segreteria a scavalco.

Servizi Socio – Assistenziali: vengono garantiti dal Consorzio Cisa 24, con sede a Biandrate, costituito dal Comune di Tornaco ed altri 23 Comuni della Provincia di Novara.

Servizi Scolastici:

° SCUOLA MEDIA: a decorrere dal 01.01.2004 il Comune di Tornaco con i Comuni di Borgolavezzaro, Garbagna Novarese, Nibbiola, Terdobbiate e Vespolate ha sottoscritto una convenzione per la gestione della Scuola Media sita sul territorio comunale di Vespolate, capo convenzione; a bilancio sono iscritte le seguenti voci: Parte Uscita – Funzione 4 – Servizio 4 – ISTRUZIONE MEDIA – Trasferimenti – relativamente alle quote di compartecipazione spese da corrispondere al Comune Capo convenzione per le spese di funzionamento,

° SCUOLA ELEMENTARE: la mensa della scuola elementare e la gestione legata alla domanda individuale (buoni pasto) è in capo al Comune di Tornaco, che però, per quanto riguarda l'Istruzione elementare, non gestisce il servizio nella sua interezza, in quanto, in forza di una Convenzione stipulata con i Comuni di Nibbiola e Garbagna novarese, vengono corrisposte al Comune di Garbagna, Capo convenzione, le spese relative al servizio mensa scolastica, trasporto e generali; pertanto a bilancio sono iscritti stanziamenti in entrata al Tit. 3 cat. 1 per i Proventi servizio di mensa, ed in uscita alla funzione 4, servizio 5 – sono iscritte le spese relative ai trasporti ed al pagamento delle fatture per la mensa. Si riscontrano invece voci di spesa relative alla gestione degli edifici, delle utenze e dell'acquisto di materiale vario per le scuole elementari meglio dettagliate nella sezione "Analisi dei risultati di gestione dei servizi" – "Funzione 4 – Servizio 2";

SCUOLA MATERNA: la mensa della Scuola materna è gestita dal Comune di Tornaco, pertanto a bilancio sono iscritti stanziamenti in entrata al Tit. 3 cat. 1 per i Proventi servizio di mensa, ed in uscita alla funzione 4, servizio 5 – sono iscritte le spese relative al pagamento delle fatture per la mensa. Si riscontrano invece voci di spesa relative alla gestione degli edifici, delle utenze e dell'acquisto di materiale vario per la scuola materna meglio dettagliate nella sezione "Analisi dei risultati di gestione dei servizi" – "Funzione 4 – Servizio 2";

Il personale dipendente, alla data del 31.12.2011, era costituito da n° 4 unità, di cui 2 Responsabili di Servizio ed 1 a tempo parziale assunta in servizio il 16/12/2008 (geometra), oltre al Segretario Comunale presente come titolare di convenzione dal 16/11/2011.

Il servizio di Polizia Municipale viene svolto in Convenzione con il Comune di Vespolate dal 1/7/2005.

La spesa totale lorda impegnata per il personale nell'anno 2011 è stata pari ad € 189.156, compresa l'IRAP, mentre la sola spesa relativa al Segretario Comunale è stata pari ad € 19.363;

Il personale esterno dispone dei seguenti mezzi:

- n° 1 auto per la Polizia Municipale;
- n° 1 ape poker per il cantoniere, sostituito nel mese di Dicembre 2010 con un'auto Dacia
- n° 1 spazzatrice per la pulizia delle strade
- n°1 trattorino rasaerba
- n° 1 decespugliatore

SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO NETTEZZA URBANA (importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tasse e canoni d'utenza	92.000,00
TOTALE PROVENTI	92.000,00

ONERI

Spese di gestione	89.745,62
Trasferimenti	4.255,88
Sorveglianza isola ecologica	7.998,61
TOTALE ONERI	101.998,61

TASSO DI COPERTURA 90,20%

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Spesa totale € 101.998 : 882 abitanti = 115,64

Costo netto € 9.998 : 882 “ = 11,33

SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE

PROVENTI

Entrate proprie	664,00
TOTALE PROVENTI	664,00

ONERI

Spese di gestione –20% di n. 1 unità di personale cat. D	10.580,00
Acquisti di beni e servizi	2.826,00
TOTALE ONERI	13.406,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 13.406 : 882 abitanti € 15,20

SERVIZIO TECNICO

PROVENTI

Entrate proprie (diritti segreteria)	2.624,00
TOTALE PROVENTI	2.624,00

ONERI

Spese di gestione – n. 1 unità di personale	25.885,00
Acquisti di beni e servizi	1.501,00
Altro- IRAP	1.905,83
TOTALE ONERI	29.291,83

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 29.291 : 882 abitanti = 33,21

ORGANI ISTITUZIONALI

ONERI

Spese per indennità al Sindaco, Assessori e Consiglieri	12.962,14
Acquisti di beni e servizi	==
TOTALE ONERI	12.962,14

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 12.962 : 882 abitanti = 14,70

SEGRETERIA ED AMMINISTRAZIONE GENERALE

ONERI

Spese per il personale – n. 2 unità (di cui una all'80%) e 1 segretario in convenzione e IRAP	117.048,00
Acquisti di beni e servizi	6.878,00
Altro	
TOTALE ONERI	123.926,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 123.926,00 : 882 abitanti = 14050

SERVIZIO RAGIONERIA - GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

ONERI

Spese per il personale – tutto ricompreso nel servizio Amm. generale (solo lavoro straordinario e contrattazione decentrata)	3.563,00
Acquisti di beni e servizi	12.678,50
Altro	
TOTALE ONERI	16.241,50

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 16.241,50 : 882 abitanti = 18,41

POLIZIA LOCALE

PROVENTI

Entrate proprie	1.775,37
TOTALE PROVENTI	1.775,37

ONERI

Spese per il personale – n. 1 unità in convenzione	16.207,27
Acquisti di beni e servizi	2.203,54
TOTALE ONERI	18.410,81

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 18.410,00 : 882 abitanti = 20,87

SCUOLA MATERNA STATALE

ONERI

Acquisti di beni e servizi	10.361,04
TOTALE ONERI	10.361,04

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 10.361,00 : 882 abitanti = 11,75

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO

Costo netto € 12.,00 : 28 alunni = 439,25

ISTRUZIONE PRIMARIA

ONERI

Acquisti di beni e servizi	4.976,00
TOTALE ONERI	4.976,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 4.976,00 : 882 abitanti = 5,64

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 4.976,00 : 23 alunni = 216,35

ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

ONERI

Quota di riparto spese di gestione Convenzione Scuola media	16.500,00
TOTALE ONERI	16.500,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 16.500,00 : 882 abitanti = 18,70

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 16.500,00 : 20 alunni = 825,00

TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA

ONERI

Quota di riparto spese di trasporto Convenzione scuola elementare	14.500,00
TOTALE ONERI	14.500,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 14.500,00 : 882 abitanti = 16,44

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 14.500,00 : 28 alunni = 517,85

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO LUCI VOTIVE

(importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	9.571,37
TOTALE PROVENTI	9.571,37

ONERI

Acquisto beni di consumo e materie prime	2.556,00
TOTALE ONERI	2.556,00

TASSO DI COPERTURA 374,45

MENSA SCOLASTICA

(importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	19.734,00
TOTALE PROVENTI	19.734,00

ONERI

Prestazioni di servizio	25.135,00
TOTALE ONERI	25.135,00

TASSO DI COPERTURA 78,51%

SOGGIORNI CLIMATICI PER ANZIANI

(importi in euro)

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	2.145,00
TOTALE PROVENTI	2.145,00

ONERI

Prestazioni di servizio	3.095,00
TOTALE ONERI	3.095,00

TASSO DI COPERTURA 69,31%

PESA PUBBLICA

importi in euro

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	1.204,00
TOTALE PROVENTI	1.204,00

ONERI

Prestazioni di servizio	1.082,00
TOTALE ONERI	1.082,00

TASSO DI COPERTURA 111,28%

SPETTACOLI TEATRALI

importi in euro

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	4.990,00
Proventi da mecenatismo	14.000,00
TOTALE PROVENTI	18.990,00

ONERI

Prestazioni di servizio	18.992,00
TOTALE ONERI	18.992,00

TASSO DI COPERTURA 99,99%

ANALISI DELLE ENTRATE					
	Previsioni		Accertamenti		Differenza
<u>TITOLI</u>					
1) - Entrate Tributarie	557.000,00		567.136,44		-10.136,44
		100,00%		100,00%	
2) - Entrate da contributi e trasferimenti correnti	30.300,00		35.030,33		-4.730,33
		100,00%		100,00%	
3) - Entrate Extratributarie	179.950,00		137.046,24		42.903,76
		100,00%		100,00%	
4) - Entrate da trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	390.500,00		59.118,14		331.381,86
		100,00%		100,00%	
5) - Entrate derivanti da accensione di prestiti	220.000,00		40.000,00		180.000,00
		100,00%		100,00%	
6) - Entrate da servizi per conto terzi	185.000,00		60.503,69		124.496,31
		100,00%		100,00%	
Avanzo di Amministrazione	16.600,00		0,00		16.600,00
		100,00%		#DIV/0!	
Totale ENTRATE	1.579.350,00	100,00%	898.834,84	100,00%	680.515,16

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE

	Stanziamenti	Accertamenti	%	Scostamento
TITOLI				
1) - Tributarie	557.000,00	567.136,44	#####	-10.136,44
2) - Contributi e trasferimenti correnti	30.300,00	35.030,33	116	-4.730,33
3) - Extratributarie	179.950,00	137.046,24	76	42.903,76
4) - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	390.500,00	59.118,14	15	331.381,86
5) - Accensione di prestiti	220.000,00	40.000,00	18	180.000,00
6) - Servizi per conto terzi	185.000,00	60.503,69	33	124.496,31
Avanzo di Amministrazione	16.600,00	0,00	0	16.600,00
Totale ENTRATE	1.579.350,00	898.834,84	57	680.515,16

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE

Impegni	2009		2010		2011	
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	271.581,98	42,58%	304.144,93	41,98%	279.294,77	40,93%
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	17.838,28	2,80%	17.669,40	2,44%	19.169,20	2,81%
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	11.403,83	1,79%	22.120,36	3,05%	18.410,81	2,70%
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	74.613,32	11,70%	90.856,64	12,54%	74.489,67	10,92%
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	51.591,27	8,09%	67.440,32	9,31%	64.431,14	9,44%
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	3.123,39	0,49%	3.510,84	0,48%	2.398,34	0,35%
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	66.167,44	10,37%	74.382,39	10,27%	69.945,67	10,25%
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	104.097,84	16,32%	107.441,15	14,83%	115.650,96	16,95%
FUNZIONI DEL SETTORE SOCIALE	35.897,45	5,63%	35.845,69	4,95%	37.048,85	5,43%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.111,26	0,17%	994,09	0,14%	1.489,65	0,22%
FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	417,12	0,07%	116,20	0,02%	0,00	0,00%
Totale TITOLO I	637.843,18	100,00%	724.522,01	100,00%	682.329,06	100,00%

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONE

<u>Impegni</u>	2009		2010		2011	
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	14.038,10	9,65%	0,00	0,00%	45.789,98	46,86%
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.498,18	1,53%
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	20.492,20	14,09%	0,00	0,00%	10.970,00	11,23%
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	39.000,00	26,81%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	52.989,33	36,42%	220.381,72	88,97%	39.454,30	40,38%
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	12.100,00	8,32%	27.309,00	11,03%	0,00	0,00%
FUNZIONI DEL SETTORE SOCIALE	3.660,00	2,52%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	3.200,00	2,20%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale TITOLO II	145.479,63	100,00%	247.690,72	100,00%	97.712,46	100,00%

Le prestazioni che sono state garantite nell'anno 2011 sono quelle riferite alla normale attività dei servizi in base alle risorse umane disponibili.

3. COSTO DEL PERSONALE

A) INCIDENZA DEL COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

Spese del personale	€ 195.803,04	
-----		28,69%
Spese correnti	€ 682.329,06	

4. GRADO DI AUTONOMIA

A) ATTITUDINE DEL COMUNE A REPERIRE RISORSE

° Grado di autonomia finanziaria

Entrate tributarie + Entrate Extratributarie	€ 704182,68	
-----		95,57%
Entrate correnti	€ 736.813,01	

° Grado di autonomia tributaria

Entrate tributarie	€ 567.136,44	
-----		76,97%
Entrate correnti	€ 736.813,01	

° Grado di dipendenza erariale

Trasferimenti correnti da Stato	€ 32.630,33	
-----		4,42%
Entrate correnti	€ 736.813,01	

° Incidenza Entrate Tributarie su Entrate Proprie

Entrate tributarie	€ 567.136,44	
-----		80,53%
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 704.182,68	

° Incidenza Entrate Extratributarie su Entrate Proprie

Entrate extratributarie € 137.046,24

----- 19,46%

Entrate tributarie + extratributarie € 704.182,68

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI (importi arrotondati)

1. Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo

- Servizio 01 – Organi Istituzionali:

° Spese per:

- Prestazioni di servizi € 12.962,00
- Imposte e tasse € 685,00

TOTALE € 13.647,00

Servizio 02 – Segreteria Generale, personale e organizzazione:

° Spese per:

- Personale n° 2 unità € 114.713,00
- Acquisto beni € 1.046,00
- Prestazioni di servizi € 5.832,00
- Trasferimenti € ==
- Imposte e tasse € 7.653,00

TOTALE € 134.504,00

- Servizio 03 – Gestione Economica e Finanziaria:

° Spese per:

- Prestazioni di servizi € 12.678,00
- Personale € 3.563,00
- Interessi passivi € 24.606,00
- Imposte e tasse € ==

TOTALE € 40.847,00

- Servizio 04 – Gestione Entrate Tributarie e Servizi Fiscali:

° Spese per:

▪ Oneri straordinari gestione € ==

TOTALE € ==

- Servizio 05 – Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali:

° Spese per:

▪ Acquisto beni € 707,00

▪ Prestazioni di servizi € 32.814,00

▪ Trasferimenti € ==

TOTALE € 33.521,00

- Servizio 06 – Ufficio Tecnico:

° Spese per:

▪ Prestazioni di servizi € 1.501,00

▪ Acquisto di beni € ==

▪ Personale € 25.885,00

▪ Imposte e tasse € 1.905,00

TOTALE € 29.291,00

- Servizio 07 – Anagrafe Stato Civile, Elettorale, Leva:

° Spese per:

▪ Personale € 6.646,00

▪ Acquisto di beni € ==

▪ Prestazioni di servizi € 2.826,00

▪ Imposte e tasse € 800,00

TOTALE € 10.272,00

- Servizio 08 – Servizi Generali:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€ 2.209,00
▪ Prestazione servizi	€ 14.995,00
TOTALE	€ 17.204,00

TOTALE FUNZIONE 1 € 279,294,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 316,65

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2011 un decremento del 10,00% rispetto al 2010

2. Funzioni relative alla giustizia

- Servizio 02 – Casa Circondariale e altri servizi:

° Spese per:

▪ Trasferimenti (Caserma carabinieri)	€ 19.169,00
TOTALE	€ 19.169,00

TOTALE FUNZIONE 2 € 19.169,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 21,73

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2011 sensibili variazioni rispetto al 2010.

3. Funzioni di Polizia Locale

- Servizio 01 – Polizia Municipale:

° Spese per:

▪ Personale n° 1 unità	€ 3.630,00
▪ Acquisto beni	€ 1.726,00
▪ Prestazioni di Servizio	€ 477,00
▪ Trasferimenti	€ 12.363,00
▪ Imposte e Tasse	€ 214,00
TOTALE	€ 18.410,00

TOTALE FUNZIONE 3 € 18.410,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 20,87

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2011 un decremento rispetto al 2010 del 20,00%.

4. Funzioni di Istruzione Pubblica

- Servizio 01 – Scuola Materna:

° Spese per:

- Acquisto di beni € 361,00
- Prestazione servizi € 10.000,00

TOTALE € 10.361,00

- Servizio 02 – Scuola Elementare:

° Spese per:

- Prestazione servizi € 4.796,00

TOTALE € 4.796,00

- Servizio 03 – Istruzione Media:

° Spese per:

- Trasferimenti € 16.500,00

TOTALE € 16.500,00

- Servizio 05 – Assistenza Scolastica, Trasporto e Refezione:

° Spese per:

- Trasferimenti € ==
- Prestazione di servizi € 42.652,00

TOTALE € 42.652,00

TOTALE FUNZIONE 4 € 74.489,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 84,45

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2011 un decremento rispetto al 2010 del 17,00%

5. Funzioni di relative alla cultura e ai beni culturali

- Servizio 01 – Biblioteche:

° Spese per:

▪ Acquisto Beni	€	17,00
▪ Prestazioni servizi	€	4.500,00
▪ Interessi passivi	€	=
TOTALE	€	4.517,00

- Servizio 02 – Attività culturali e servizi diversi nel settore culturale:

° Spese per:

▪ Prestazione servizi	€	59.913,00
-----------------------	---	-----------

TOTALE € 59.913,00

TOTALE FUNZIONE 5 € 64.431,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 73,05

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2011 sensibili variazioni rispetto al 2010

6. Funzioni di relative al settore sportivo e ricreativo

- Servizio 02 – Stadio Comunale, Palazzo dello Sport e altri impianti:

° Spese per:

▪ Interessi passivi	€	312,00
▪ Utilizzo beni di terzi	€	2.086,00
TOTALE	€	2.398,00

- Servizio 03 – Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo:

° Spese per:

▪ Trasferimenti	€	==
TOTALE	€	==

TOTALE FUNZIONE 6 € 2.398,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 2,71

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2011 una diminuzione del 40% rispetto al 2010

8. Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti

- Servizio 01 – Viabilità e circolazione stradale:

° Spese per:

▪ Personale (n. 1 cantoniere)	€	30.109,00
▪ Acquisto di beni	€	1.629,00
▪ Prestazioni di servizio	€	9.259,00
▪ Imposte e tasse	€	2.096,00
▪ Utilizzo beni di terzi	€	3.233,00

TOTALE € 46.326,00

- Servizio 02 – Illuminazione pubblica e servizi connessi:

° Spese per:

• Prestazione servizi	€	23617,00
-----------------------	---	----------

TOTALE € 23.617,00

- Servizio 08 - Trasporti pubblici locali

° Spese per:

• Prestazione di servizi	€	0
--------------------------	---	---

TOTALE € 0

TOTALE FUNZIONE 8 € 69.943,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 79,30

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2011 un decremento del 10,00% rispetto al 2010

9. Funzioni relative alla gestione del territorio e dell'ambiente

- Servizio 03 – Protezione civile

Spese per:

• Prestazione di servizi	€	300,00
--------------------------	---	--------

TOTALE € 300,00

- Servizio 05 – Servizio smaltimento rifiuti:

° Spese per:

▪ Prestazioni di Servizio € 101.998,00

TOTALE € 101.998,00

- Servizio 04 – Servizio idrico integrato

° Spese per:

• Oneri straordinari della gestione € 4.100,00

TOTALE € 4.100,00

- Servizio 06 – Parchi e Servizi per la tutela ambientale del verde:

° Spese per:

▪ Acquisto beni € 477,00

▪ Prestazioni di servizio € 8.774,00

TOTALE € 9.251,00

TOTALE FUNZIONE 9 € 115.649,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 131,12

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2011 un incremento del 9,00% rispetto al 2010

10. Funzioni nel settore sociale

- Servizio 01 – Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori:

° Spese per:

▪ Trasferimenti € ==

TOTALE € ==

- Servizio 03 – Strutture di ricovero per anziani

Spese per:

Trasferimenti € 3.500,00

TOTALE € 3.500,00

- Servizio 04 – Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona:

° Spese per:

▪ Prestazioni di Servizio € 3.095,00

▪ Trasferimenti € 27.306,00

TOTALE € 30.402,00

- Servizio 05 – Servizio Necroscopico e cimiteriale:

° Spese per:

- | | | |
|--|---|----------|
| ▪ Prestazione servizi | € | 2.556,00 |
| ▪ Oneri straordinari della gestione corrente | € | 590,00 |

TOTALE € 3.146,00

TOTALE FUNZIONE 10 € 37.048,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 42,41

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2011 sensibili variazioni rispetto al 2010

11. Funzioni relative allo sviluppo economico

Servizio 02 – fiere e mercati

Spese per:

- | | | |
|-------------------------|---|----------|
| Acquisto di beni | € | 00,00 |
| Prestazioni di servizio | € | 1.082,00 |
| Utilizzo beni di terzi | € | 00 |

TOTALE € 1.082,00

Servizio 07 - Agricoltura

Spese per

- | | | |
|------------------------|---|--------|
| Prestazioni servizi | € | == |
| Utilizzo beni di terzi | € | 407,00 |

TOTALE € 1.489,00

TOTALE FUNZIONE 11 € 1.489,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 1,68

OSSERVAZIONI: questo servizio ha avuto per l'anno 2011 un modesto incremento rispetto al 2011

12. Funzioni relativi ai settori produttivi

- Servizio 06 – Altri servizi produttivi:

° Spese per:

- | | | |
|---------------------------|---|----|
| ▪ Prestazioni di servizio | € | == |
| ▪ Interessi passivi | € | == |

TOTALE € ==

TOTALE FUNZIONE 12 € ==

COSTO MEDIO PER ABITANTE € ==

OSSERVAZIONI: questo servizio ha avuto per l'anno 2011 un modesto decremento rispetto al 2010

Tornaco, lì 1/3/2012

IL SEGRETARIO COMUNALE

(Vinciguerra Giuseppe)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

FINANZIARIO

(Righetti Liviana)