



Comune di Tornaco

Provincia di Novara

Comunicato ai Capigruppo

Il 27/3/2013 N. prot. 883

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 19

OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 - APPROVAZIONE

L'anno **Duemilatredici**, addì **Dodici** del mese di **MARZO** alle ore 17.30
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	4	1

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. 101 del 31/5/2012, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2012
- di Giunta comunale n. 34 del 1/6/2012 e successive integrazioni, con la quale è stato approvato il Piano dettagliato Risorse e Obiettivi
- di Consiglio comunale n. 113 del 28/9/2012 con la quale è stata effettuata la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi 2012 e del permanere degli equilibri generali di Bilancio
- di Giunta comunale n. 18 del 12/3/2013 con la quale è stata approvata la Relazione illustrativa al Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2012
- di Consiglio Comunale n. 125 del 5/2/2013, con la quale è stato approvato il Regolamento sui Controlli Interni

Tenuto conto che la struttura operativa del servizio di controllo di gestione è disciplinata all'interno del Regolamento di contabilità, del regolamento sui Controlli Interni 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 2012, allegato alla presente deliberazione,

PROPONE

Di prendere atto del referto prodotto dal servizio di controllo interno, riferito all'anno 2012, 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 12/3/2013

Il responsabile del servizio finanziario

F.to Liviana Righetti

Parere in ordine alla regolarità tecnica:

si esprime parere favorevole.

Tornaco, lì 12/3/2013

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 *dr. 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 27/3/2013

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 *dr. 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 *dr. Giuseppe Vinciguerra*

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

Li, 12/3/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. Giuseppe Vinciguerra



COMUNE DI TORNACO

Provincia di Novara

CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2012

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, approvato con deliberazione G.C. n. 101 del 20/12/2010, disciplinante l'esercizio del controllo di gestione da parte dei preposti allo stesso;

° *RICHIAMATO* l' articolo 4 del Regolamento sui Controlli Interni, approvato con deliberazione C.C. n. 125 del 5/2/2013, disciplinante la redazione del referto 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. 24 del vigente Regolamento di Contabilità, cui rimanda l'art. 4 del citato Regolamento sui Controlli Interni, e 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 2012:

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 2011 contava una popolazione di 876 abitanti;

Al 31.12.2012 contava una popolazione di 891 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: Dal mese di Settembre 2011 è stata costituita una nuova Convenzione con i Comuni di Mezzomerico e Nibbiola, con una partecipazione del Comune di Tornaco pari al 33,33%.

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"; inoltre dall'A.S. 2012/2013 questo Comune ha Convenzionato il servizio di Scuola materna con il Comune di Terdobbiate, e pertanto sono iscritti stanziamenti in entrata al Tit. 3 Cat. 1 per la quota parte a carico del Comune di Terdobbiate dei costi di gestione degli edifici, delle utenze e dell'acquisto di materiale vario per la scuola materna.

Il personale dipendente, alla data del 31.12.2012, era costituito da n° 3 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 2012 è stata pari ad € 159.593,32, compresa l'IRAP, mentre la sola spesa relativa al Segretario Comunale è stata pari ad € 27.914,47, per un totale complessivo di spesa di €187.507,79;

Il personale esterno dispone dei seguenti mezzi:

- n° 1 auto per la Polizia Municipale;
- n° 1 auto Dacia per i servizi esterni
- 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	94.000,00
TOTALE PROVENTI	94.000,00

ONERI

Spese di gestione	94.459,73
Trasferimenti	4.254,38
Sorveglianza isola ecologica	4.285,89
TOTALE ONERI	103.000,00

TASSO DI COPERTURA 91,26%

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Spesa totale € 103.000 : 891 abitanti = 115,0

Costo netto € 9.000 : 891 “ = 11,10

SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE

PROVENTI

Entrate proprie	54,80
TOTALE PROVENTI	54,80

ONERI

Spese di gestione –20% di n. 1 unità di personale cat. D	10.580,00
Acquisti di beni e servizi	77,71
TOTALE ONERI	10.657,71

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 10.658 : 891 abitanti € 11,96

SERVIZIO TECNICO

PROVENTI

Entrate proprie (diritti segreteria)	1.728,00
TOTALE PROVENTI	1.728,00

ONERI

Spese di gestione – n. 1 unità di personale	30.341,57
Acquisti di beni e prestazione servizi	4.574,45
Altro- IRAP	2.320,74
TOTALE ONERI	37.236,76

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 35.509 : 891 abitanti = 39,85

ORGANI ISTITUZIONALI

ONERI

Spese per indennità al Sindaco, Assessori e Consiglieri	12.138,62
Acquisti di beni e servizi	==
TOTALE ONERI	12.138,62

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 12.139 : 891 abitanti = 13,62

SEGRETERIA ED AMMINISTRAZIONE GENERALE

ONERI

Spese per il personale – n. 2 unità (di cui una all'80%) e 1 segretario in convenzione e IRAP	123.267,20
Acquisti di beni e servizi	4.320,63
Altro	
TOTALE ONERI	127.587,83

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 127.588,00 : 891 abitanti = 14320

SERVIZIO RAGIONERIA - GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

ONERI

Spese per il personale – tutto ricompreso nel servizio Amm. generale (solo contrattazione decentrata)	1.650,00
Acquisti di beni e servizi	12.685,64
Altro	

TOTALE ONERI	14.335,64
--------------	-----------

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 14.335,64 : 891 abitanti = 16,09

POLIZIA LOCALE

PROVENTI

Entrate proprie	2.765,45
TOTALE PROVENTI	2.765,45

ONERI

Spese per il personale – n. 1 unità in convenzione	15.988,36
Acquisti di beni e servizi	3.038,29
TOTALE ONERI	19.026,65

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 16.261,00 : 891 abitanti = 18,25

SCUOLA MATERNA STATALE

ONERI

Acquisti di beni e servizi	10.179,16
TOTALE ONERI	10.179,16

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 10.179,00 : 891 abitanti = 11,42

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 10.179,00 : 28 alunni = 363,53

ISTRUZIONE PRIMARIA

ONERI

Acquisti di beni e servizi	4.442,69
TOTALE ONERI	4.442,69

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 4.443,00 : 891 abitanti = 4,99

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 4.443,00 : 25 alunni = 177,72

ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

ONERI

Quota di riparto spese di gestione Convenzione Scuola media	13.344,00
TOTALE ONERI	13.344,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 13.344,00 : 891 abitanti = 14,98

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 13.344,00 : 20 alunni = 667,20

TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA

ONERI

Quota di riparto spese di trasporto Convenzione scuola elementare	15.728,25
TOTALE ONERI	15.728,25

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 15.728,00 : 891 abitanti = 17,65

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO

Costo netto € 15.728,00 : 27 alunni = 582,52

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO LUCI VOTIVE

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	9.837,62
TOTALE PROVENTI	9.837,62

ONERI

Acquisto beni di consumo e materie prime (compreso rifacimento tratto impianto)	7.537,26
TOTALE ONERI	7.537,26

TASSO DI COPERTURA 130,52%

MENSA SCOLASTICA

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	23.556,71
TOTALE PROVENTI	23.556,71

ONERI

Prestazioni di servizio	26.217,41
TOTALE ONERI	26.217,41

TASSO DI COPERTURA 89,85%

CORSI EXTRA SCOLASTICI

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	654,00
TOTALE PROVENTI	654,00

ONERI

Prestazioni di servizio	1.620,75
TOTALE ONERI	1.620,75

TASSO DI COPERTURA 40,35%

SOGGIORNI CLIMATICI PER ANZIANI

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	2.250,00
TOTALE PROVENTI	2.250,00

ONERI

Prestazioni di servizio	3.155,00
TOTALE ONERI	3.155,00

TASSO DI COPERTURA 71,31%

PESA PUBBLICA

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	2.200,00
TOTALE PROVENTI	2.200,00

ONERI

Prestazioni di servizio	511,61
-------------------------	--------

TOTALE ONERI	511,61
--------------	--------

TASSO DI COPERTURA 430,00%

SPETTACOLI TEATRALI

importi in euro

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	6.620,00
Proventi da mecenatismo	14.420,00
TOTALE PROVENTI	21.040,00

ONERI

Prestazioni di servizio	20.105,33
TOTALE ONERI	20.105,33

TASSO DI COPERTURA 104,65%

ANALISI DELLE ENTRATE

	Previsioni		Accertamenti		Differenza
TITOLI					
1) - Entrate Tributarie	610.700,00		637.383,57		-26.683,57
		100,00%		100,00%	
2) - Entrate da contributi e trasferimenti correnti	23.700,00		25.287,46		-1.587,46
		100,00%		100,00%	
3) - Entrate Extratributarie	164.100,00		142.326,42		21.773,58
		100,00%		100,00%	
4) - Entrate da trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	465.000,00		126.758,78		338.241,22
		100,00%		100,00%	
5) - Entrate derivanti da accensione di prestiti	300.000,00		116.500,00		183.500,00
		100,00%		100,00%	
6) - Entrate da servizi per conto terzi	185.000,00		44.309,42		140.690,58
		100,00%		100,00%	
Avanzo di Amministrazione	130.909,12		0,00		130.909,12
		100,00%		#DIV/0!	

Totale						
ENTRATE	1.879.409,12	100,00%	1.092.565,65	100,00%	786.843,47	

Errore. Il collegamento non è valido.

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE						
Impegni	2010		2011		2012	
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	304.144,93	41,98%	279.294,77	40,93%	288.514,86	40,80%
FUNZIONIE RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	17.669,40	2,44%	19.169,20	2,81%	20.726,16	2,93%
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	22.120,36	3,05%	18.410,81	2,70%	19.026,65	2,69%
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	90.856,64	12,54%	74.489,67	10,92%	72.758,01	10,29%
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	67.440,32	9,31%	64.431,14	9,44%	58.936,81	8,33%
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	3.510,84	0,48%	2.398,34	0,35%	2.904,91	0,41%
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	74.382,39	10,27%	69.945,67	10,25%	61.210,37	8,66%
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	107.441,15	14,83%	115.650,96	16,95%	131.985,81	18,67%
FUNZIONI DEL SETTORE SOCIALE	35.845,69	4,95%	37.048,85	5,43%	50.132,12	7,09%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	994,09	0,14%	1.489,65	0,22%	926,73	0,13%
FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	116,20	0,02%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale TITOLO I	724.522,01	100,00%	682.329,06	100,00%	707.122,43	100,00%

Errore. Il collegamento non è valido.

Le prestazioni che sono state garantite nell'anno 2012 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	€ 187.507,79	
-----		26,52%
Spese correnti	€ 707.122,43	

4. GRADO DI AUTONOMIA

A) ATTITUDINE DEL COMUNE A REPERIRE RISORSE

° Grado di autonomia finanziaria

Entrate tributarie + Entrate Extratributarie	€ 779709,99	
-----		96,859%
Entrate correnti	€ 804.997,45	

° Grado di autonomia tributaria

Entrate tributarie	€ 637.383,57	
-----		79,178%
Entrate correnti	€ 804.997,45	

° Grado di dipendenza erariale

Trasferimenti correnti da Stato	€ 15.346,00	
-----		1,906 %
Entrate correnti	€ 804.997,45	

° Incidenza Entrate Tributarie su Entrate Proprie

Entrate tributarie	€ 637.383,57	
-----		81,746%
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 779.709,99	

° Incidenza Entrate Extratributarie su Entrate Proprie

Entrate extratributarie	€ 142.326,42	
-----		18,253%
Entrate tributarie + extratributarie	€ 779.709,99	

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 € 12.138,62
- Imposte e tasse € 789,92

TOTALE € 12.928,54

Servizio 02 – Segreteria Generale, personale e organizzazione:

° Spese per:

- Personale n° 2 unità e risultato segretario € 101.154,20
- Acquisto beni € 702,00
- Prestazioni di servizi € 3.618,63
- Trasferimenti € 27.215,40
- Imposte e tasse € 7.200,00

TOTALE € 139.890,23

- Servizio 03 – Gestione Economica e Finanziaria:

° Spese per:

▪ Prestazioni di servizi	€	12.685,64
▪ Personale	€	1.650,00
▪ Interessi passivi	€	25.658,01
▪ Imposte e tasse	€	==

TOTALE € 39.993,65

- Servizio 04 – Gestione Entrate Tributarie e Servizi Fiscali:

° Spese per:

▪ Oneri straordinari gestione	€	354,00
-------------------------------	---	--------

TOTALE € 354,00

- Servizio 05 – Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali:

° Spese per:

▪ Acquisto beni	€	241,82
▪ Prestazioni di servizi	€	38.405,10
▪ Imposte e tasse	€	539,00

TOTALE € 39.185,92

- Servizio 06 – Ufficio Tecnico:

° Spese per:

▪ Prestazioni di servizi	€	4.574,45
▪ Acquisto di beni	€	==
▪ Personale	€	30.341,57
▪ Imposte e tasse	€	2.320,74
▪ Trasferimenti	€	711,50

TOTALE € 37.948,26

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

° Spese per:

▪ Personale	€	652,10
▪ Acquisto di beni	€	==
▪ Prestazioni di servizi	€	77,71
▪ Imposte e tasse	€	==
	TOTALE	€ 729,81

- Servizio 08 – Servizi Generali:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€	3.984,45
▪ Prestazione servizi	€	13.500,00
	TOTALE	€ 17.484,45

TOTALE FUNZIONE 1 € 288.514,86

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 323,81

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2012 un piccolo incremento rispetto al 2011 (dovuto principalmente all'aumento di attività del servizio tecnico per mancanza di personale che prima era addetto alla viabilità)

2. Funzioni relative alla giustizia

- Servizio 02 – Casa Circondariale e altri servizi:

° Spese per:

▪ Trasferimenti (Caserma carabinieri)	€	20.726,16
	TOTALE	€ 20.726,16

TOTALE FUNZIONE 2 € 20.726,16

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 23,26

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2012 sensibili variazioni rispetto al 2011.

3. Funzioni di Polizia Locale

- Servizio 01 – Polizia Municipale:

° Spese per:

▪ Personale n° 1 unità	€	3.990,88
▪ Acquisto beni	€	1.349,60
▪ Prestazioni di Servizio	€	1.688,69
▪ Trasferimenti	€	11.768,40
▪ Imposte e Tasse	€	229,08

TOTALE € 19.026,65

TOTALE FUNZIONE 3 € 19.026,65

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 21,35

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2012 sensibili variazioni rispetto al 2011 .

4. Funzioni di Istruzione Pubblica

- Servizio 01 – Scuola Materna:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€	179,16
▪ Prestazione servizi	€	10,000,00

TOTALE € 10.179,16

- Servizio 02 – Scuola Elementare:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€	459,80
▪ Prestazione servizi	€	3.982,89

TOTALE € 4.442,69

- Servizio 03 – Istruzione Media:

° Spese per:

▪ Trasferimenti	€	13.344,00
-----------------	---	-----------

TOTALE € 13.344,00

- Servizio 05 – Assistenza Scolastica, Trasporto e Refezione:

° Spese per:

- | | | |
|--------------------------|---|-----------|
| ▪ Trasferimenti | € | == |
| ▪ Prestazione di servizi | € | 44.792,16 |

TOTALE € 44.792,16

TOTALE FUNZIONE 4 € 72.758,01

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 81,66

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2012 un piccolo decremento rispetto al 2011

5. Funzioni di relative alla cultura e ai beni culturali

- Servizio 01 – Biblioteche:

° Spese per:

- | | | |
|-----------------------|---|----------|
| ▪ Acquisto Beni | € | 978,62 |
| ▪ Prestazioni servizi | € | 4.500,00 |
| ▪ Interessi passivi | € | = |

TOTALE € 5.478,62

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

° Spese per:

- | | | |
|-----------------------|---|-----------|
| ▪ Prestazione servizi | € | 52.458,19 |
| ▪ Trasferimenti | € | 1.000,00 |

TOTALE € 53.458,19

TOTALE FUNZIONE 5 € 58.936,81

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 66,15

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2012 un decremento rispetto al 2011 del 9,44%

6. Funzioni di relative al settore sportivo e ricreativo

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

° Spese per:

▪ Interessi passivi	€	136,16
▪ Utilizzo beni di terzi	€	2.768,75
TOTALE	€	2.904,91

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

° Spese per:

▪ Trasferimenti	€	==
TOTALE	€	==

TOTALE FUNZIONE 6 € 2.904,91

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 3,26

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2012 un lieve incremento rispetto al 2011

8. Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti

- Servizio 01 – Viabilità e circolazione stradale:

° Spese per:

▪ Personale (n. 1 cantoniere per 1 mese)	€	2.543,51
▪ Acquisto di beni	€	268,04
▪ Prestazioni di servizio	€	28.118,26
▪ Imposte e tasse	€	164,31
▪ Utilizzo beni di terzi	€	3.256,40
TOTALE	€	34.350,52

- Servizio 02 – Illuminazione pubblica e servizi connessi:

° Spese per:

• Prestazione servizi	€	25.497,85
• Oneri straordinari della gestione	€	1.362,00
TOTALE	€	26.859,85

- Servizio 08 - Trasporti pubblici locali

°Spese per:

- Prestazione di servizi € 0

TOTALE € 0

TOTALE FUNZIONE 8 € 61.210,37

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 68,70

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2012 un decremento del 13,00% rispetto al 2011

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

- Servizio 03 – Protezione civile

Spese per:

- Prestazione di servizi € 1.418,16

TOTALE € 1.418,16

- Servizio 04 – Servizio idrico integrato:

° Spese per:

- Oneri straordinari della gestione € 4.100,00

TOTALE € 4.100,00

- Servizio 05 – Servizio smaltimento rifiuti:

° Spese per:

- Prestazioni di Servizio € 103.000,00

TOTALE € 103.000,00

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

° Spese per:

- Acquisto beni € ==

- Prestazioni di servizio € 23.467,65

TOTALE € 23.467,65

TOTALE FUNZIONE 9 € 131.985,81

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 148.13

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2012 un incremento del 13,00% rispetto al 2011 dovuto soprattutto al fatto di non disporre più di personale interno per svolgere i servizi che hanno dovuto quindi essere affidati a ditte esterne.

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 € 3.155,00

▪ Trasferimenti € 35.134,00

TOTALE € 38.289,00

- Servizio 05 – Servizio Necroscopico e cimiteriale:

° Spese per:

▪ Prestazione servizi € 8.343,12

▪ Oneri straordinari della gestione corrente € ==

TOTALE € 8.343,12

TOTALE FUNZIONE 10 € 50.132,12

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 56,26

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l’anno 2012 un aumento del 32,65% rispetto al 2011

11. Funzioni relative allo sviluppo economico

Servizio 02 – fiere e mercati

Spese per:

Acquisto di beni € 00,00

Prestazioni di servizio € 511,61

Utilizzo beni di terzi € 00

TOTALE € 511,61

Servizio 07 - Agricoltura

Spese per

Prestazioni servizi € ==

Utilizzo beni di terzi € 415,12

TOTALE € 415,12

TOTALE FUNZIONE 11 € 926,73

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 1,04

OSSERVAZIONI: questo servizio ha avuto per l'anno 2012 un modesto decremento 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 € ==

Tornaco, lì 26/2/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

(Vinciguerra Giuseppe)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

FINANZIARIO

(Righetti Liviana)