



Comune di Tornaco

Provincia di Novara

Comunicato ai Capigruppo

Il 7/3/2014 N. prot. 575

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 21

**OGGETTO: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE PER L'ANNO 2013-
PRESA D'ATTO.**

L'anno **Duemilaquattordici**, addì **QUATTRO** del mese di **MARZO** alle ore 18.30
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. Alfonso Russo, 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

Visto il Capo III del D.Lgs. n. 267 del 2000 dedicato ai controlli interni negli enti locali;
Visti e richiamati gli artt. 196, 197 e 198 bis del D.Lgs. n. 267 del 2000 concernenti il controllo di gestione;
Visto e richiamato l'art. 18 del regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
Visto e richiamato l'art. 4 del regolamento comunale dei controlli interni;
Visto il Regolamento di contabilità;
Visti il Bilancio di previsione dell'anno 2013 e gli altri strumenti di programmazione riferiti all'anno 2013;
Visto, in particolare, il Piano delle risorse e degli obiettivi dell'anno 2013;
Dato atto che "il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità 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".
Dato atto che "nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198 del D.Lgs. n. 267 del 2000, la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'articolo 198, anche alla Corte dei conti".
Dato atto che la struttura competente al controllo di gestione è individuata nel servizio economico-finanziario;
Preso atto che la responsabile del servizio economico-finanziario ha consegnato a quest'organo il referto sul controllo di gestione dell'anno 2013, allegato alla presente per farne parte integrante;
Visto il vigente Statuto comunale,
Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 2000:

Parere in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art.49, comma 1, D.Lgs n.267/2000:
si esprime parere favorevole.
Tornaco, lì 04/03/2014

Il Responsabile del servizio finanziario
F.to Liviana Righetti

Parere in ordine alla regolarità tecnica:
si esprime parere favorevole.
Tornaco, lì 04/03/2014

Il Responsabile del servizio finanziario
F.to Liviana Righetti

Tanto premesso

PROPONE

- 1) Di prendere atto del referto del controllo di gestione dell'anno 2013 presentato dal servizio economico-finanziario, così come riportato in allegato alla presente;
- 2) di disporre la trasmissione ai servizi e centri di costo per quanto di competenza;
- 3) di disporre la trasmissione alla Corte dei Conti competente;
- 4) di mettere il referto a disposizione del Nucleo di Valutazione interno per le attività di competenza;
- 5) di disporre la pubblicazione nell'apposita sottosezione della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale nei modi previsti dalla Delibera CIVIT n. 50/2013.

Tanto premesso e richiamato

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la suestesa proposta

Visti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile resi dai responsabili dei servizi competenti

PRENDE ATTO

1. del referto del controllo di gestione dell'anno 2013 presentato dal servizio economico-finanziario, così come riportato in allegato alla presente
2. ne dispone la trasmissione ai servizi e centri di costo per quanto di competenza;
3. ne dispone la trasmissione alla Corte dei Conti competente;
4. dispone di mettere il referto a disposizione del Nucleo di Valutazione interno per le attività di competenza;
5. ne dispone la pubblicazione nell'apposita sottosezione della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale nei modi previsti dalla Delibera CIVIT n. 50/2013.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to *Gaudenzio Sarino*

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Alfonso Russo

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 7/3/2014

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 Alfonso Russo

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

Li, 04/03/2014

IL SEGRETARIO COMUNALE
Alfonso Russo



COMUNE DI TORNACO

Provincia di Novara

CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2013

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 2013:

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 31.12.2013 contava una popolazione di 895 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 Gennaio 2013 è stata costituita una nuova Convenzione con i Comuni di San Nazzaro Sesia e Nibbiola, con una partecipazione del Comune di Tornaco pari al 38,89%.

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 31.12.2013, 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 2013 è stata pari ad € 157.441,78, compresa l'IRAP, mentre la sola spesa relativa al Segretario Comunale è stata pari ad € 82.600,00, per un totale complessivo di spesa di € 240.041,78; occorre tuttavia rilevare che alle Entrate è iscritta una risorsa per la copertura della quota parte a carico degli altri Comuni convenzionati per € 44.302,00;

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 2013

(importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tasse e canoni d'utenza	112.363,86
TOTALE PROVENTI	112.363,86

ONERI (da Piano finanziario)

Costi di gestione di cui:		103.952,94
Lavaggio e spazz. strade	€ 15.206,71	
Costi raccolta e trasp. rsu	€ 18.915,36	
Costi tratt. e smalt. rsu	€ 16.422,85	
Altro costi (sacchetti ecc)	€ 2.296,59	
Costi racc. diff.	€ 49.893,28	
Costi tratt. e riciclo	€ 1.218,15	

Costi comuni di cui:		7.711,24
Costi generali di gestione	€ 3.500,00	
Costi comuni diversi e mat. cons.	€ 4.211,34	
Costo uso del capitale (ammortamenti)		700,00
TOTALE ONERI		112.364,18

TASSO DI COPERTURA 100,00%

COSTO MEDIO PER ABITANTE Spesa totale € 112.364,18: 895 abitanti = 125,55

SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE

PROVENTI

Entrate proprie		61,36
TOTALE PROVENTI		61,36

ONERI

Spese di gestione –20% di n. 1 unità di personale cat. D		10.580,00
Acquisti di beni e servizi		1.402,69
TOTALE ONERI		11.982,69

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 11.901 : 895 abitanti € 13,30

SERVIZIO TECNICO

PROVENTI

Entrate proprie (diritti segreteria)		2.394,00
TOTALE PROVENTI		2.394,00

ONERI

Spese di gestione – n. 1 unità di personale	29.828,97
Acquisti di beni e prestazione servizi	1.651,89
Altro- IRAP	2.318,57
TOTALE ONERI	33.799,43

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 33.799 : 895 abitanti = 37,76

ORGANI ISTITUZIONALI

ONERI

Spese per indennità al Sindaco, Assessori e Consiglieri	12.212,00
Acquisti di beni e servizi	==
TOTALE ONERI	12.212,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 12.212 : 895 abitanti = 13,64

SEGRETERIA ED AMMINISTRAZIONE GENERALE

ONERI

Spese per il personale – n. 2 unità (di cui una all'80%) e 1 segretario in convenzione	163.910,66
A dedurre rimborso per Convenzione segreteria	-44.302,00
Spesa netta per il personale	119.608,66
Acquisti di beni e servizi	8.964,91
IRAP	11.855,16
TOTALE ONERI	140.428,73

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 140.428,00 : 895 abitanti = 15690

SERVIZIO RAGIONERIA - GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

ONERI

Spese per il personale – tutto ricompreso nel servizio Amm. generale (solo contrattazione decentrata)	2.700,00
Acquisti di beni e servizi	10.293,24
Altro	2.250,74
TOTALE ONERI	15.243,98

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 15.243 : 895 abitanti = 17,03

POLIZIA LOCALE

PROVENTI

Entrate proprie	1.424,75
TOTALE PROVENTI	1.424,75

ONERI

Spese per il personale – n. 1 unità in convenzione	15.682,91
Acquisti di beni e servizi	1.618,92
Irap	350,00
TOTALE ONERI	17.651,83

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 16.227 : 895 abitanti = 18,13

SCUOLA MATERNA STATALE

ONERI

Acquisti di beni e servizi	11.154,31
A dedurre rimborsi per servizio in convenzione con Terdobbiato	-4.450,75
TOTALE ONERI netti	6.703,56

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 6.703 : 895 abitanti = 7,49

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 11.154 : 28 alunni = 398,36

ISTRUZIONE PRIMARIA

ONERI

Acquisti di beni e servizi	5.500,00
TOTALE ONERI	5.500,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 5.500 : 895 abitanti = 6,15

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 5.500 : 25 alunni = 220

ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

ONERI

Quota di riparto spese di gestione Convenzione Scuola media	15.887,00
TOTALE ONERI	15.887,00

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 15.887,00 : 895 abitanti = 17,75

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 15.887,00 : 20 alunni = 794,35

TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA

ONERI

Quota di riparto spese di trasporto Convenzione scuola elementare	13.014,32
TOTALE ONERI	13.014,32

COSTO MEDIO PER ABITANTE Costo netto € 13.014 : 895 abitanti = 14,54

COSTO MEDIO PER ALUNNO ISCRITTO Costo netto € 13.014 : 26 alunni = 500,53

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO LUCI VOTIVE

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	9.923,92
TOTALE PROVENTI	9.923,92

ONERI

Acquisto beni di consumo e materie prime (compreso rifacimento tratto impianto)	9.249,20
TOTALE ONERI	9.249,20

TASSO DI COPERTURA 107,28%

MENSA SCOLASTICA

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	25.744,75
TOTALE PROVENTI	25.744,75

ONERI

Prestazioni di servizio	28.000,00
TOTALE ONERI	28.000,00

TASSO DI COPERTURA 91,94%

CORSI EXTRA SCOLASTICI

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	
TOTALE PROVENTI	

ONERI

Prestazioni di servizio	
TOTALE ONERI	

TASSO DI COPERTURA ==%

SOGGIORNI CLIMATICI PER ANZIANI

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	2.700,00
TOTALE PROVENTI	2.700,00

ONERI

Prestazioni di servizio	3.701,00
TOTALE ONERI	3.701,00

TASSO DI COPERTURA 72,95%

PESA PUBBLICA

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	2.800,00
TOTALE PROVENTI	2.800,00

ONERI

Prestazioni di servizio	1.991,53
TOTALE ONERI	1.991,53

TASSO DI COPERTURA 140,63%

SPETTACOLI TEATRALI

importi in euro

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	4.950,00
Proventi da mecenatismo	11.000,00
TOTALE PROVENTI	15.950,00

ONERI

Prestazioni di servizio	15.114,20
TOTALE ONERI	15.114,20

TASSO DI COPERTURA 105,53%

ANALISI DELLE ENTRATE

ANALISI DELLE ENTRATE					
	Previsioni		Accertamenti		Differenza
TITOLI					
1) - Entrate Tributarie	718.200,00	100,00%	545.934,65	100,00%	172.265,35
2) - Entrate da contributi e trasferimenti correnti	17.450,00	100,00%	178.319,95	100,00%	-160.869,95
3) - Entrate Extratributarie	248.250,00	100,00%	228.212,33	100,00%	20.037,67
4) - Entrate da trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	246.300,00	100,00%	50.386,54	100,00%	195.913,46
5) - Entrate derivanti da accensione di prestiti	208.000,00	100,00%	68.000,00	100,00%	140.000,00
6) - Entrate da servizi per conto terzi	185.000,00	100,00%	65.992,88	100,00%	119.007,12
Avanzo di Amministrazione		#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00
Totale ENTRATE	1.623.200,00	100,00%	1.136.846,35	100,00%	486.353,65

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE				
	Stanziamenti	Accertamenti	%	Scostamento
TITOLI				
1) - Tributarie	718.200,00	545.934,65	76,01	172.265,35
2) - Contributi e trasferimenti correnti	17.450,00	178.319,95	1022	-160.869,95
3) - Extratributarie	248.250,00	228.212,33	92	20.037,67
4) - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	246.300,00	50.386,54	20	195.913,46
5) - Accensione di prestiti	208.000,00	68.000,00	33	140.000,00
6) - Servizi per conto terzi	185.000,00	65.992,88	36	119.007,12
Avanzo di Amministrazione		0,00	#####	0,00
Totale ENTRATE	1.623.200,00	1.136.846,35	70	486.353,65

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE

Impegni	2011		2012		2013	
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	279.294,77	40,93%	288.514,86	40,80%	453.777,30	50,17%
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	19.169,20	2,81%	20.726,16	2,93%	18.690,81	2,07%
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	18.410,81	2,70%	19.026,65	2,69%	17.651,83	1,95%
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	74.489,67	10,92%	72.758,01	10,29%	75.586,84	8,36%
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	64.431,14	9,44%	58.936,81	8,33%	63.923,72	7,07%
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	2.398,34	0,35%	2.904,91	0,41%	3.198,46	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	69.945,67	10,25%	61.210,37	8,66%	65.853,44	7,28%
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	115.650,96	16,95%	131.985,81	18,67%	143.957,76	15,92%
FUNZIONI DEL SETTORE SOCIALE	37.048,85	5,43%	50.132,12	7,09%	58.582,80	6,48%
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.489,65	0,22%	926,73	0,13%	2.781,58	0,31%
FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00%	0,00	0,00%	395,69	0,04%
Totale TITOLO I	682.329,06	100,00%	707.122,43	100,00%	904.400,23	100,00%

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONE						
Impegni	2011		2012		2013	
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	45.789,98	46,86%	197.447,83	73,87%	42,013,80	#####
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#####
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	1.498,18	1,53%	0,00	0,00%	0,00	#####
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	10.970,00	11,23%	0,00	0,00%	0,00	#####
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00%	0,00	0,00%	5,000,00	#####
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	80,000,00	#####
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#####
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	39.454,30	40,38%	11.943,33	4,47%	37,289,81	#####
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#####
FUNZIONI DEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00%	57.904,40	21,66%	0,00	#####
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#####
FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#####
Totale TITOLO II	97.712,46	100,00%	267.295,56	100,00%	164,303,61	#####

Le prestazioni che sono state garantite nell'anno 2013 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 -Int. 01	€ 212849,66	
-----		23,53%
Spese correnti	€ 904.400,23	

4. GRADO DI AUTONOMIA

A) ATTITUDINE DEL COMUNE A REPERIRE RISORSE

° Grado di autonomia finanziaria

Entrate tributarie + Entrate Extratributarie	€ 774146,98	
-----		81,278%
Entrate correnti	€ 952.466,93	

° Grado di autonomia tributaria

Entrate tributarie	€ 545.934,65	
-----		57,317%
Entrate correnti	€ 952.466,93	

° Grado di dipendenza erariale

Trasferimenti correnti da Stato	€ 178.319,95	
-----		1,872 %
Entrate correnti	€ 952.466,98	

° Incidenza Entrate Tributarie su Entrate Proprie

Entrate tributarie	€ 545.934,65	
-----		70,520%
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 774.146,98	

° Incidenza Entrate Extratributarie su Entrate Proprie

Entrate extratributarie € 228.212,33

----- 29,479%

Entrate tributarie + extratributarie € 774.146,98

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 € 12.212,00
- Imposte e tasse € 796,45

TOTALE € 13.008,45

Servizio 02 – Segreteria Generale, personale e organizzazione:

° Spese per:

- Personale n° 2 unità e segretario € 177.190,66
- Acquisto beni € 759,00
- Prestazioni di servizi € 8.205,91
- Trasferimenti € 4.686,39
- Imposte e tasse € 11.855,16

TOTALE € 202.697,12

- Servizio 03 – Gestione Economica e Finanziaria:

° Spese per:

- Prestazioni di servizi € 10.293,24
- Personale € 2.700,00
- Interessi passivi € 14.751,28
- Trasferimenti € 78.194,37

TOTALE € 105.938,89

- Servizio 04 – Gestione Entrate Tributarie e Servizi Fiscali:

° Spese per:

- Oneri straordinari gestione € 2.250,74

TOTALE € 2.250,74

- Servizio 05 – Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali:

° Spese per:

- Acquisto beni € 106,14
- Prestazioni di servizi € 71.272,18
- Imposte e tasse € 976,00
- Interessi passivi € 2.364,53

TOTALE € 74.718,85

- Servizio 06 – Ufficio Tecnico:

° Spese per:

- Prestazioni di servizi € 1.651,89
- Acquisto di beni € ==
- Personale € 29.828,97
- Imposte e tasse € 2.318,57
- Trasferimenti € 941,00

TOTALE € 34.740,43

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

° Spese per:

- Personale € 3.297,98
- Acquisto di beni € ==
- Prestazioni di servizi € 1.402,69
- Imposte e tasse € ==

TOTALE € 4.700,63

- Servizio 08 – Servizi Generali:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€ 2.222,15
▪ Prestazione servizi	€ 13.500,00
TOTALE	€ 15.722,15

TOTALE FUNZIONE 1 € 453.777,30

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 507,01

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2013 un incremento rispetto al 2012 di circa il 40% (dovuto principalmente all'aumento di spesa per il segretario comunale)

2. Funzioni relative alla giustizia

- Servizio 02 – Casa Circondariale e altri servizi:

° Spese per:

▪ Trasferimenti (Caserma carabinieri)	€ 18.690,81
TOTALE	€ 18.690,81

TOTALE FUNZIONE 2 € 18.690,81

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 20,88

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2013 sensibili variazioni rispetto al 2012.

3. Funzioni di Polizia Locale

- Servizio 01 – Polizia Municipale:

° Spese per:

▪ Personale n° 1 unità	€ 3.987,96
▪ Acquisto beni	€ 1.000,00

▪ Prestazioni di Servizio	€	618,92
▪ Trasferimenti	€	11.694,95
▪ Imposte e Tasse	€	350,00

TOTALE € 17.651,83

TOTALE FUNZIONE 3 € 17.651,83

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 19,72

OSSERVAZIONI: questo servizio non ha subito per l'anno 2013 sensibili variazioni rispetto al 2012 .

4. Funzioni di Istruzione Pubblica

- Servizio 01 – Scuola Materna:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€	154,31
▪ Prestazione servizi	€	11.000,00

TOTALE € 11.154,31

- Servizio 02 – Scuola Elementare:

° Spese per:

▪ Acquisto di beni	€	==
▪ Prestazione servizi	€	5.500,00

TOTALE € 5.500,00

- Servizio 03 – Istruzione Media:

° Spese per:

▪ Trasferimenti	€	15.887,00
-----------------	---	-----------

TOTALE € 15.887,00

- Servizio 05 – Assistenza Scolastica, Trasporto e Refezione:

° Spese per:

▪ Trasferimenti	€	==
▪ Prestazione di servizi	€	43.045,53

TOTALE € 43.045,53

TOTALE FUNZIONE 4 € 75.586,84

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 84,45

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2013 un piccolo aumento rispetto al 2012

5. Funzioni di relative alla cultura e ai beni culturali

- Servizio 01 – Biblioteche:

° Spese per:

▪ Acquisto Beni	€	50,68
▪ Prestazioni servizi	€	4.900,00
▪ Interessi passivi	€	2.970,51
TOTALE	€	7.921,19

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

° Spese per:

▪ Prestazione servizi	€	46.468,60
▪ Acquisto di beni	€	8.533,93
▪ Trasferimenti	€	1.000,00

TOTALE € 56.002,53

TOTALE FUNZIONE 5 € 63.923,72

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 71,42

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2013 un aumento del 10% rispetto al 2012

6. Funzioni di relative al settore sportivo e ricreativo

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

° Spese per:

▪ Interessi passivi	€	==
---------------------	---	----

▪ Utilizzo beni di terzi € 3.198,46

TOTALE € 3.198,46

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

° Spese per:

▪ Trasferimenti € ==

TOTALE € ==

TOTALE FUNZIONE 6 € 3.198,46

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 3,57

OSSERVAZIONI: questo servizio ha non ha subito per l'anno 2013 variazioni rispetto al 2012

8. Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti

- Servizio 01 – Viabilità e circolazione stradale:

° Spese per:

▪ Personale € ==

▪ Acquisto di beni € ==

▪ Prestazioni di servizio € 33.295,65

▪ Imposte e tasse € ==

▪ Utilizzo beni di terzi € 3.263,13

▪ Interessi passivi € 1.038,18

TOTALE € 37.596,96

- Servizio 02 – Illuminazione pubblica e servizi connessi:

° Spese per:

• Prestazione servizi € 26.000,00

• Oneri straordinari della gestione € 2.256,48

TOTALE € 28.256,48

- Servizio 08 - Trasporti pubblici locali

° Spese per:

• Prestazione di servizi € 0

TOTALE € 0

TOTALE FUNZIONE 8 € 65.853,44

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 73,57

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2013 un aumento del 5,00% rispetto al 2012

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

- Servizio 03 – Protezione civile

Spese per:

• Prestazione di servizi	€	1.815,00
TOTALE	€	1.815,00

- Servizio 04 – Servizio idrico integrato:

° Spese per:

▪ Oneri straordinari della gestione	€	4.763,98
TOTALE	€	4.763,98

- Servizio 05 – Servizio smaltimento rifiuti:

° Spese per:

▪ Prestazioni di Servizio	€	100.000,00
▪ Trasferimenti	€	5.500,00
TOTALE	€	105.500,00

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

° Spese per:

▪ Acquisto beni	€	==
▪ Prestazioni di servizio	€	31.878,78
TOTALE	€	31.878,78

TOTALE FUNZIONE 9 € 143.957,76

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 160,84

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2013 un incremento del 8,00% rispetto al 2012 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 € 8.500,00

TOTALE € 8.500,00

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

° Spese per:

▪ Prestazioni di Servizio € 4.257,60

▪ Trasferimenti € 36.576,00

TOTALE € 40.833,60

- Servizio 05 – Servizio Necroscopico e cimiteriale:

° Spese per:

▪ Prestazione servizi € 9.249,20

▪ Oneri straordinari della gestione corrente € ==

TOTALE € 9.249,20

TOTALE FUNZIONE 10 € 58.582,80

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 65,45

OSSERVAZIONI: questo servizio ha subito per l'anno 2013 un aumento del 16,40% rispetto al 2012

11. Funzioni relative allo sviluppo economico

Servizio 02 – fiere e mercati

Spese per:

Acquisto di beni € 00,00

Prestazioni di servizio € 1.991,53

Utilizzo beni di terzi € 00

TOTALE € 1.991,53

Servizio 07 - Agricoltura

Spese per

Prestazioni servizi	€	==
Utilizzo beni di terzi	€	790,05

TOTALE € 790,05

TOTALE FUNZIONE 11 € 2.781,58

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 3,10

OSSERVAZIONI: questo servizio ha avuto per l'anno 2013 un modesto incremento rispetto al 2012

12. Funzioni relativi ai settori produttivi

- Servizio 06 – Altri servizi produttivi:

° Spese per:

▪ Prestazioni di servizio	€	==
▪ Interessi passivi	€	395,69

TOTALE € 395,69

TOTALE FUNZIONE 12 € 395,69

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 0,44

Tornaco, lì 25/2/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

(Alfonso Russo)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

FINANZIARIO

(Righetti Liviana)