CITTÀ DI GARESSIO

PROVINCIA DI CUNEO

Area Economico Finanziaria
E-mail : ragioneria@comune.garessio.cn.it

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

PREMESSA

il controllo di gestione costituisce una delle fattispecie dei controlli interni previsti dall'art. 1 del D. .Lgs. 286/1999 e mira a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare il rapporto costi-risultati. Tale principio viene ripreso dall'art. 147, comma 1, lettera b) del T.U. n. 267/2000 precisandone successivamente le finalità e modalità con gli artt, 196 e 197.

Per quanto riguarda i tempi, le modalità attuative e organizzative, la norma lascia piena discrezionalità in capo a ciascun Ente.

Il Comune di Garessio , con riferimento al regolamento di contabilità, della dotazione organica presente, nel rispetto del principio base della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, ha affidato il compito del controllo di gestione all'Ufficio Ragioneria

L'art. 198 bis introdotto dall'art. 1, comma 5, della Legge 30.7.2004, n. 191 dispone che la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione, fornisce il referto annuale a:

1) agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati;
2) ai responsabili di servizi per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili:
3) alla Corte dei Conti.

La struttura organizzativa, deputata alla stesura del referto ex art. 198 bis del TUEL 267/2000, ha effettuato le attività di controllo della gestione anno 2011 in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

a) le linee programmatiche approvate dal Consiglio comunale;
b) il bilancio di previsione ed in particolare la relazione revisionale e programmatica, il bilancio pluriennale, il piano triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale;
c) il piano esecutivo di gestione in cui sono individuati i centri di responsabilità, i servizi e suoi responsabili;
d) gli indirizzi di massima programmati dall'Organo esecutivo con atto n 69 del 31/05/2011

REGOLE DI ORGANIZZAZIONE

Una delle verifiche preliminari è dedicata alla disamina, effettuata unitamente ai vertici della struttura, dello statuto e dei regolamenti comunali:

- Lo statuto è stato approvato con deliberazione C.C. in data 29/11/2001
- I regolamenti in capo all'Ente sono i seguenti (data di approvazione/aggiornamento):

REGOLAMENTO	DELIBERA APPROVAZIONE	DATA
ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DOTAZIONE ORGANICA NORME DI ACCESSO	G.C. N. 432	31.12.1997
CONSIGLIO E COMMISSIONI CONSILIARI	C.C. N. 20	04.06.2002

GIUNTA	G.C. N. 193	20.09.2001
SUL PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO IN ATTUAZIONE L.241/90	C.C. N. 29	03.06.1996
SULLA DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA E SULL'AUTENTICAZIONE DELLE SOTTOSCRIZIONI	C.C. N. 24	30.03.1998
DISCIPLINA TRATTAMENTO INFORMAZIONI PER L'ATTUAZIONE DEI COMMI 3, 3 BIS ART.22 L.675/96 E D.LGS.135/99	C.C. N. 5	05.01.2000
DOCUMENTO PROGRAMMATICO-PIANO OPERATIVO DELLE MISURE DI SICUREZZA PER IL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI NELL'AMBITO DELLE ATTIVITA' DEL COMUNE DI GARESSIO	G.C. N. 68	13.04.2000
LINEE GUIDA PER LE INDAGINI DEGLI UFFICI IN MATERIA DI AUTOCERTIFICAZIONE	G.C. N.69	13.04.2000
TUTELA RISERVATEZZA DATI PERSONALI	C.C. N. 97	06.12.1997
DISCIPLINA DEI CONTRATTI	C.C. N. 40	30.09.2002
IGIENE	C.C.N. 103	17.09.1992
PROCEDURE CONTRATTUALI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO DEL COMUNE	C.C. N. 41	24.06.1998
DISCIPLINA DELLE SPONSORIZZAZIONI DI ATTIVITA' E PROGETTI	C.C. N. 41	30.09.2002
EDILIZIO	C.C. N. 30	28/09/2005
PROCEDIMENTO DI AGGIUDICAZIONE DELLE FORNITURE DI VALORE INFERIORE ALLA SOGLIA DI RILIEVO COMUNITARIO	C.C. N. 51	01.08.1995
ESECUZIONE IN ECONOMIA DEI LAVORI, PROVVISTE E SERVIZI	C.C. N. 28	03.06.1996
RIPARTIZIONE FONDO INCENTIVANTE IN ATTUAZIONE DELL'ART. 18 DELLA LEGGE 109/94 E S.M.I.	G.C. N. 53	13.05.2004
CONTABILITA'	C.C. N. 61	29.11.2001
ENTRATE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE	C.C. N. 85	22.12.1998
DISCIPLINA DEI SERVIZI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI	C.C. N. 13	23.02.1995
PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	C.C. N. 96	13.11.1995
I.C.I.	C.C. N. 86	22.11.1998
TOSAP	C.C. N. 33	16.06.1994
POLIZIA URBANA	C.C. N. ---	13.05.1959
POLIZIA MORTUARIA	C.C. N. 30	03.06.1996
ESERCIZIO DEL'ATTIVITA' DI BARBIERE, PARRUCCHIERE PER UOMO, DONNA ED ESTETISTA	C.C. N. 33	06.08.1999
TAXI	C.C. N. 48	27.09.2001
SERVIZIO NOLEGGIO CON CONDUCENTE FINO A 9 POSTI	C.C. N. 47	27.09.2001
CONCESSIONE DI AREE PER L'INSTALLAZIONE DI PARCHI DI DIVERTIMENTO	C.C. N. 11	22.02.1969
AREE MERCATALI	C.C. N. 8	31.03.2003
SERVIZIO CIVICO	C.C. N. 86	27.10.1995
CONSEGNA VIVERI E MEDICINALI A DOMICILIO	G.C. N. 260	30.11.1998
PASCOLO SOGGETTO AD USO CIVICO	C.C. N. 10	26.01.1995
LOCAZIONE ALLOGGI COMUNALI	C.C. N. 211	31.07.1990

COSTITUZIONE GRUPPO COMUNALE VOLONTARI PROTEZIONE CIVILE	C.C. N. 38	22.05.2000
CRITERI E MODALITA' PER LA CONCESSIONE DI SOVVENZIONI CONTRIBUTI SUSSIDI ECC.	C.C. N. 270	22.12.1990
BIBLIOTECA CIVICA	C.C. N. 159	15.12.1979
USO PALESTRA SCUOLE MEDIE	G.C. N. 76	12.04.2001
CELEBRAZIONI MATRIMONI	C.C. N. 88	22.12.1998
REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE	C.C. N. 30	28.09.2005
REGOLAMENTO TRATTAMENTO DEI DATI SENSIBILI E GIURIDICI	C.C. 39	25/11/2005
REGOLAMENTO PER L'INDIVIDUAZIONE DI AREE IDONEE ALL'INSTALLAZIONE DI AEREOGENERATORI EOLICI	C.C. 14	30/03/2006
REGOLAMENTO COMUNALE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE COMUNALE PER LA VIGILANZA SUI LOCALI DI PUBBLICO	C.C.20	30/03/2006
REGOLAMENTO ACUSTICO COMUNALE	C.C. 38	29/11/2007
REGOLAMENTO PER LA CREMAZIONE, DISPERSIONE ED AFFIDAMENTO DELLE CENERI	C.C. 38	26/09/2008
REGOLAMENTO DEGLI AGENTI CONTABILI	C.C. 45	28/11/2008
ISTITUZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI E DELLE RAGAZZE – REGOLAMENTO	C.C. 9	27/02/2009
REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DEI TELEFONI CELLULARI IN DOTAZIONE AGLI UFFICI COMUNALI	G.C. 126	10/12/2009
REGOLAMENTO MUSEO CIVICO DI GARESSIO	C.C. 55	21/12/2010

QUADRO ORGANIZZATIVO E STRUTTURALE DELL'ENTE

La realtà comunale può essere così riassunta:

La popolazione residente è di 3411 unità al 31 dicembre 2011 ed è suddivisa in n. 1749 nuclei famigliari.

Il territorio ,di Kmq 131,44, è interamente montano:

L'ente si avvale di una struttura come meglio rappresentato dal seguente organigramma:

AREA		
SEGRETARIO COMUNALE	1	In convenzione
AMM.VA E SERVIZI DEMOGRAFICI/TURISICA CULTURALE	2 3 2 1	D- 1 coperto (Sasso) 1 vacante C-3 coperti (Aina-Briatore-Gaiaudi) B- 2 coperti (Canavese-Calzia) A- 1 coperto (Briatore E)
TECNICA	2 1 2 1	D- 1 coperto (Roberi) 1 vacante C- 1 coperto (Resio) B3 – 2 coperti (Carassone-Colombo) B- 1 coperto (Sciandra)
ECONOMICO FINANZIARIA	1 1 2	D3- 1 coperto (Canova) D- 1 vacante C 2 coperti (Ghiglia – Gonella)
VIGILANZA	1 2 1	D – 1 coperto (Tornatore) C- 1 coperto (Misurata) 1 vacante B- 1 coperto (Raviolo)
	22	18 coperti – 4 vacanti

Nell'anno 2011 , nell'area tecnica, un dipendente è deceduto; nell'area economico finanziaria una dipendente è stata assente per maternità. Tutto ciò ha reso molto difficile l'espletamento dei sempre più pressanti adempimenti burocratici con pesanti ricadute sulla qualità dei servizi erogati ai cittadini.

SISTEMA CONTABILE DELL'ENTE E STRUMENTAZIONE IN GENERALE

Il Comune di Garessio ha attivato un sistema di contabilità di tipo finanziario.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

L'Ente ha prodotto il Piano Esecutivo di Gestione e la Giunta Comunale , deliberazione n. 69 del 31/05/2011 ha provveduto ad assegnare gli obiettivi ai responsabili dei servizi; gli stessi sono stati discussi, condivisi ed accettati e, quindi, perseguiti.

I programmi ed i progetti sono esposti con chiarezza e le dotazioni di risorse opportunamente assegnate.

Con deliberazione della G.C. 81 in data 21/06/2011 sono stati approvati gli obiettivi gestionali anno 2011 come da proposta del nucleo di valutazione.

Il nucleo di valutazione , con verbale n. 5 datato 18/10/2012 ha verificato lo stato di attuazione degli obiettivi assegnati

ANALISI DEL RENDICONTO E DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

La rendicontazione della gestione avviene per programmi (in conformità con i documenti di programmazione economica e finanziaria deliberati dal Consiglio (Relazione Previsionale e Programmatica – Bilancio Pluriennale).

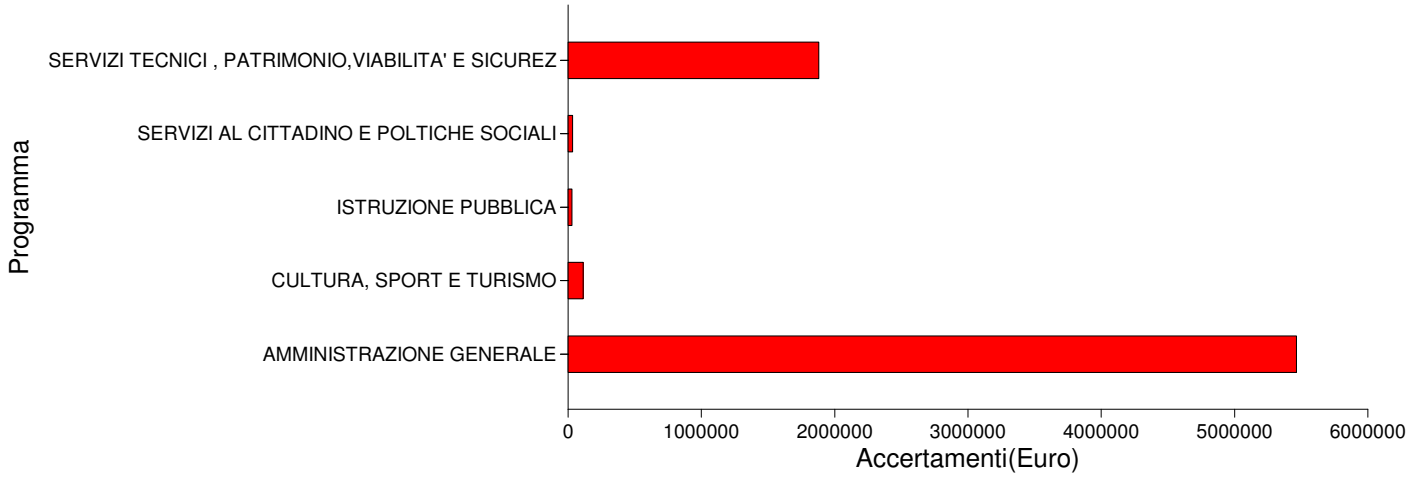
Ad ulteriore corredo si allegano le relazioni redatte per titoli e per Responsabili relativamente alla gestione delle entrate per titoli , Responsabili e servizi relativamente alla gestione delle spese

REFERTO ENTRATA 2011

per PROGRAMMI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Accertato	% real.	Incassato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
AMMINISTRAZIONE GENERALE	RS	1.186.407,90		1.186.407,90		1.123.833,63	94,73	671.333,09
	CP	3.361.846,00	-161.154,06	3.200.691,94	-4,79	4.339.488,43	135,58	3.852.944,89
	T	4.548.253,90		4.387.099,84		5.463.322,06		4.524.277,98
CULTURA, SPORT E TURISMO	RS	38.135,00		38.135,00		38.135,00	100,00	37.135,00
	CP	266.057,00	3.928,21	269.985,21	1,48	74.151,54	27,47	20.947,02
	T	304.192,00		308.120,21		112.286,54		58.082,02
ISTRUZIONE PUBBLICA	RS	10.817,30		10.817,30		10.817,30	100,00	10.817,30
	CP	17.247,00	2.851,31	20.098,31	16,53	18.420,54	91,65	2.857,73
	T	28.064,30		30.915,61		29.237,84		13.675,03
SERVIZI AL CITTADINO E POLTICHE SOCIALI	RS	5.229,34		5.229,34		4.253,58	81,34	3.771,00
	CP	46.460,00	1.520,00	47.980,00	3,27	29.403,60	61,28	29.403,60
	T	51.689,34		53.209,34		33.657,18		33.174,60
SERVIZI TECNICI , PATRIMONIO,VIABILITA' E SICUREZZA	RS	1.181.110,01		1.181.110,01		1.160.608,38	98,26	434.306,78
	CP	3.339.901,00	228.090,00	3.567.991,00	6,83	719.547,40	20,17	323.482,46
	T	4.521.011,01		4.749.101,01		1.880.155,78		757.789,24
TOTALE	RS	2.421.699,55		2.421.699,55		2.337.647,89	96,53	1.157.363,17
	CP	7.031.511,00	75.235,46	7.106.746,46	1,07	5.181.011,51	72,90	4.229.635,70
	T	9.453.210,55		9.528.446,01		7.518.659,40		5.386.998,87

Accertamenti per Programma

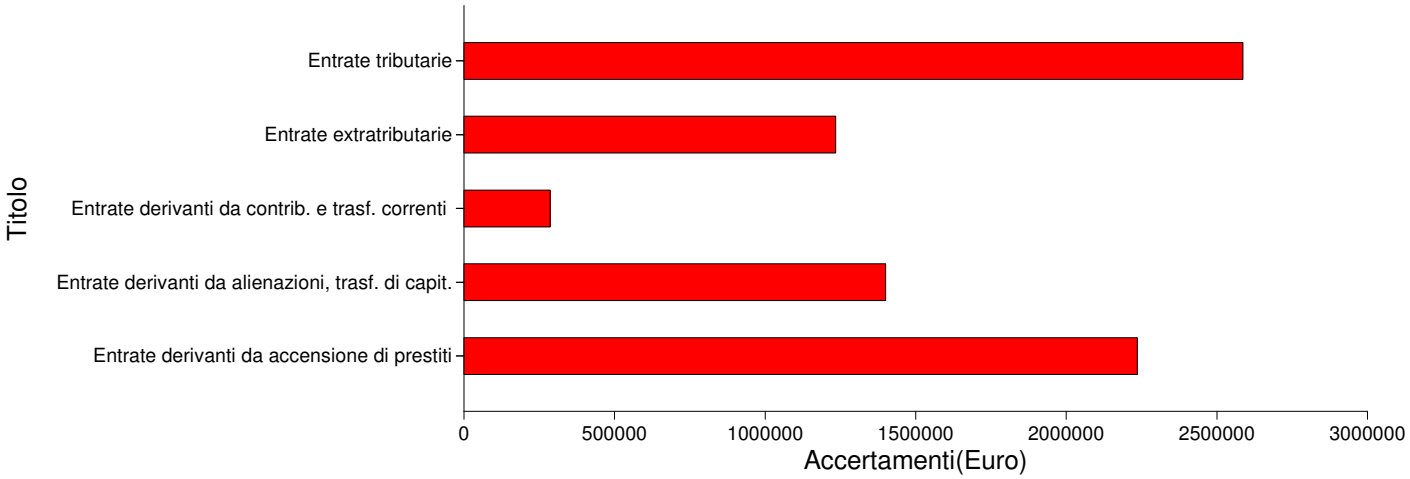


REFERTO ENTRATA 2011

per TITOLI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Accertato	% real.	Incassato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Entrate tributarie	RS	423.604,67		423.604,67		422.897,32	99,83	228.181,37
	CP	1.587.200,00	583.734,94	2.170.934,94	36,78	2.163.197,94	99,64	1.790.646,08
	T	2.010.804,67		2.594.539,61		2.586.095,26		2.018.827,45
Entrate derivanti da contrib. e trasf. correnti	RS	117.328,17		117.328,17		116.328,17	99,15	81.223,92
	CP	818.228,00	-577.395,48	240.832,52	-70,57	169.204,29	70,26	100.436,96
	T	935.556,17		358.160,69		285.532,46		181.660,88
Entrate extratributarie	RS	637.764,22		637.764,22		553.657,29	86,81	256.319,14
	CP	676.260,00	75.867,00	752.127,00	11,22	681.055,87	90,55	565.945,34
	T	1.314.024,22		1.389.891,22		1.234.713,16		822.264,48
Entrate derivanti da alienazioni, trasf. di capit.	RS	1.136.894,58		1.136.894,58		1.130.830,62	99,47	503.235,91
	CP	1.422.952,00	98.029,00	1.520.981,00	6,89	269.075,12	17,69	96.777,03
	T	2.559.846,58		2.657.875,58		1.399.905,74		600.012,94
Entrate derivanti da accensione di prestiti	RS	137.951,38		137.951,38		130.284,96	94,44	90.033,91
	CP	2.538.871,00	95.000,00	2.633.871,00	3,74	2.105.041,57	79,92	1.881.138,27
	T	2.676.822,38		2.771.822,38		2.235.326,53		1.971.172,18
TOTALE	RS	2.453.543,02		2.453.543,02		2.353.998,36	95,94	1.158.994,25
	CP	7.043.511,00	275.235,46	7.318.746,46	3,91	5.387.574,79	73,61	4.434.943,68
	T	9.497.054,02		9.772.289,48		7.741.573,15		5.593.937,93

Accertamenti per Titolo

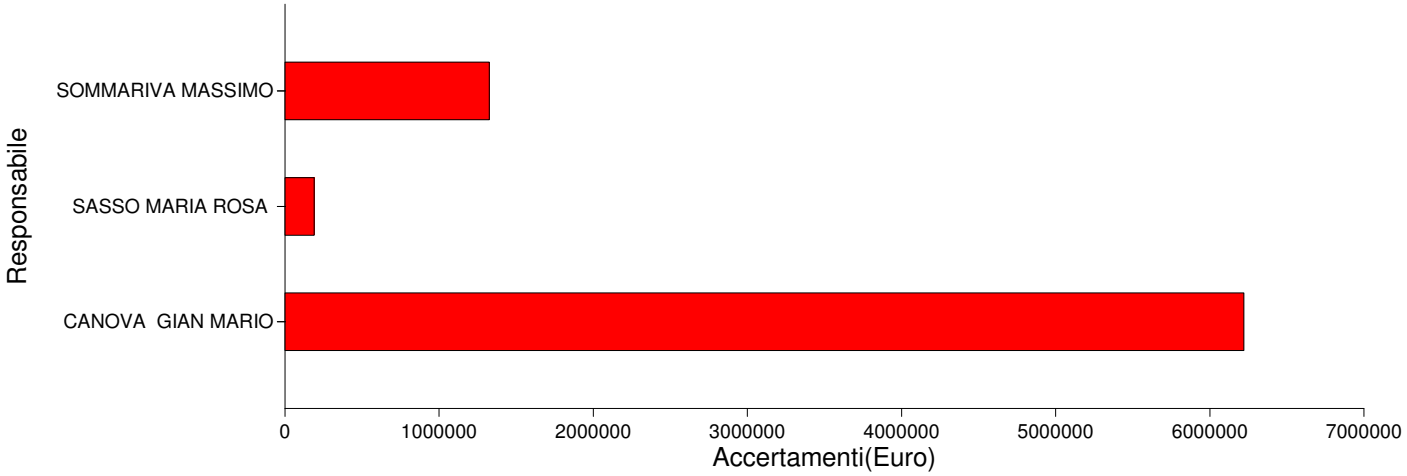


REFERTO ENTRATA 2011

per RESPONSABILI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Accertato	% real.	Incassato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
CANOVA GIAN MARIO	RS	1.326.068,99		1.326.068,99		1.263.374,67	95,27	763.880,18
	CP	5.372.546,00	180.488,94	5.553.034,94	3,36	4.958.470,06	89,29	4.213.912,67
	T	6.698.614,99		6.879.103,93		6.221.844,73		4.977.792,85
SASSO MARIA ROSA	RS	53.509,63		53.509,63		53.509,63	100,00	51.942,21
	CP	195.343,00	13.789,52	209.132,52	7,06	135.357,56	64,72	106.391,93
	T	248.852,63		262.642,15		188.867,19		158.334,14
SOMMARIVA MASSIMO	RS	1.051.495,64		1.051.495,64		1.031.114,06	98,06	341.540,78
	CP	1.475.622,00	80.957,00	1.556.579,00	5,49	293.747,17	18,87	114.639,08
	T	2.527.117,64		2.608.074,64		1.324.861,23		456.179,86
TOTALE	RS	2.431.074,26		2.431.074,26		2.347.998,36	96,58	1.157.363,17
	CP	7.043.511,00	275.235,46	7.318.746,46	3,91	5.387.574,79	73,61	4.434.943,68
	T	9.474.585,26		9.749.820,72		7.735.573,15		5.592.306,85

Accertamenti per Responsabile

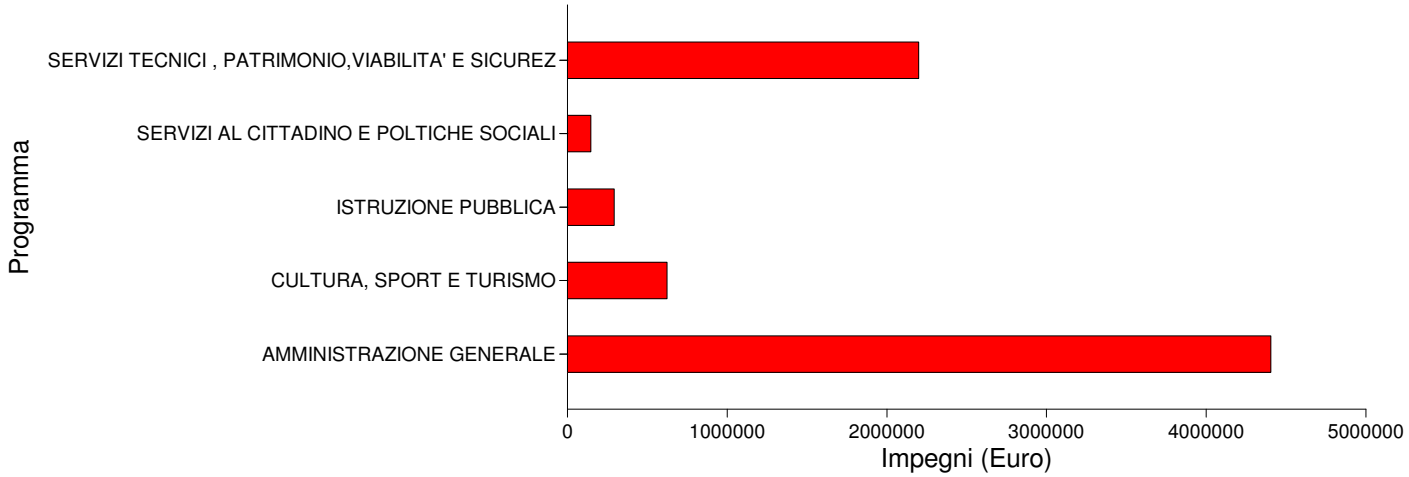


REFERTO SPESA 2011

per PROGRAMMI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
AMMINISTRAZIONE GENERALE	RS	445.305,33		445.305,33		431.528,94	96,91	355.908,81
	CP	2.865.622,00	35.916,79	2.901.538,79	1,25	3.973.093,32	136,93	3.678.265,99
	T	3.310.927,33		3.346.844,12		4.404.622,26		4.034.174,80
CULTURA, SPORT E TURISMO	RS	451.203,95		451.203,95		451.203,95	100,00	318.629,38
	CP	1.541.496,00	71.200,00	1.612.696,00	4,62	171.922,50	10,66	48.532,01
	T	1.992.699,95		2.063.899,95		623.126,45		367.161,39
ISTRUZIONE PUBBLICA	RS	81.489,17		81.489,17		81.137,11	99,57	79.367,11
	CP	247.747,00	3.044,09	250.791,09	1,23	212.122,76	84,58	109.973,50
	T	329.236,17		332.280,26		293.259,87		189.340,61
SERVIZI AL CITTADINO E POLTICHE SOCIALI	RS	66.709,35		66.709,35		66.707,48	100,00	62.714,57
	CP	77.680,00	5.910,00	83.590,00	7,61	79.689,79	95,33	4.595,01
	T	144.389,35		150.299,35		146.397,27		67.309,58
SERVIZI TECNICI , PATRIMONIO,VIABILITA' E SICUREZZA	RS	1.340.986,17		1.340.986,17		1.332.195,10	99,34	479.861,27
	CP	2.310.966,00	150.464,58	2.461.430,58	6,51	867.199,48	35,23	355.341,68
	T	3.651.952,17		3.802.416,75		2.199.394,58		835.202,95
TOTALE	RS	2.385.693,97		2.385.693,97		2.362.772,58	99,04	1.296.481,14
	CP	7.043.511,00	266.535,46	7.310.046,46	6,51	5.304.027,85	72,56	4.196.708,19
	T	9.429.204,97		9.695.740,43		7.666.800,43		5.493.189,33

Impegni per Programma

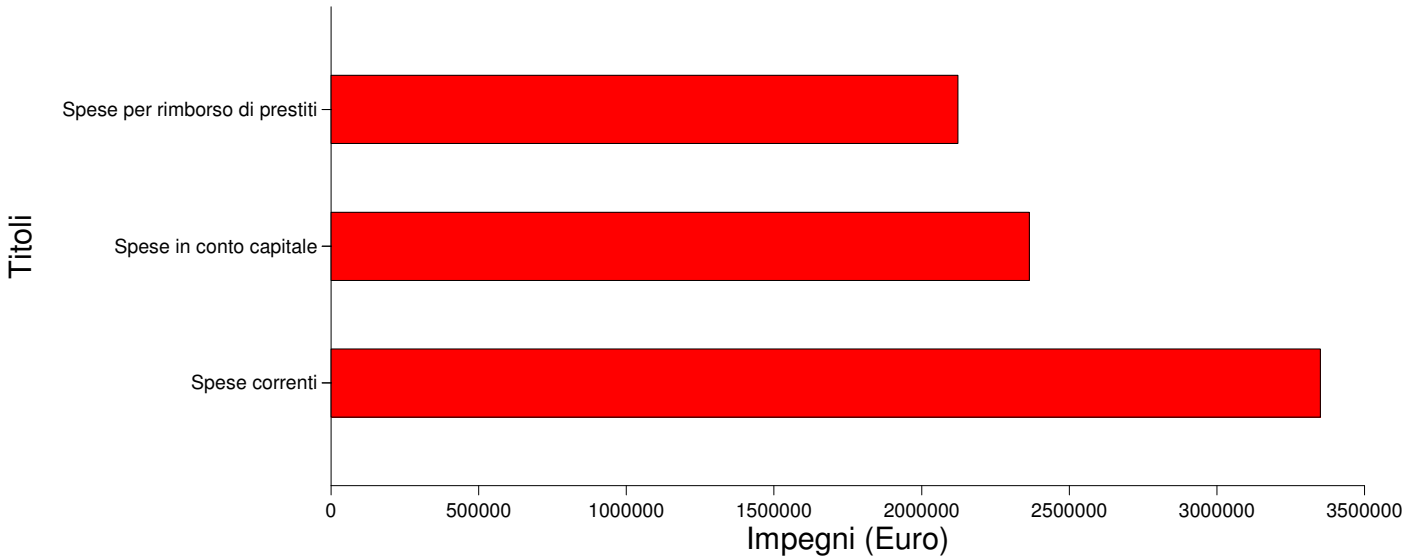


REFERTO SPESA 2011

per TITOLI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Spese correnti	RS	688.480,10		688.480,10		674.276,19	97,94	564.596,10
	CP	2.837.399,00	66.313,46	2.903.712,46	2,34	2.676.111,09	92,16	1.998.496,19
	T	3.525.879,10		3.592.192,56		3.350.387,28		2.563.092,29
Spese in conto capitale	RS	1.861.566,35		1.861.566,35		1.852.774,22	99,53	848.459,69
	CP	3.306.112,00	208.922,00	3.515.034,00	6,32	511.851,46	14,56	75.005,02
	T	5.167.678,35		5.376.600,35		2.364.625,68		923.464,71
Spese per rimborso di prestiti	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	2.123.206,98	235,91	2.123.206,98
	T	900.000,00		900.000,00		2.123.206,98		2.123.206,98
TOTALE	RS	2.550.046,45		2.550.046,45		2.527.050,41	99,10	1.413.055,79
	CP	7.043.511,00	275.235,46	7.318.746,46	0,00	5.311.169,53	72,57	4.196.708,19
	T	9.593.557,45		9.868.792,91		7.838.219,94		5.609.763,98

Impegni per Titolo

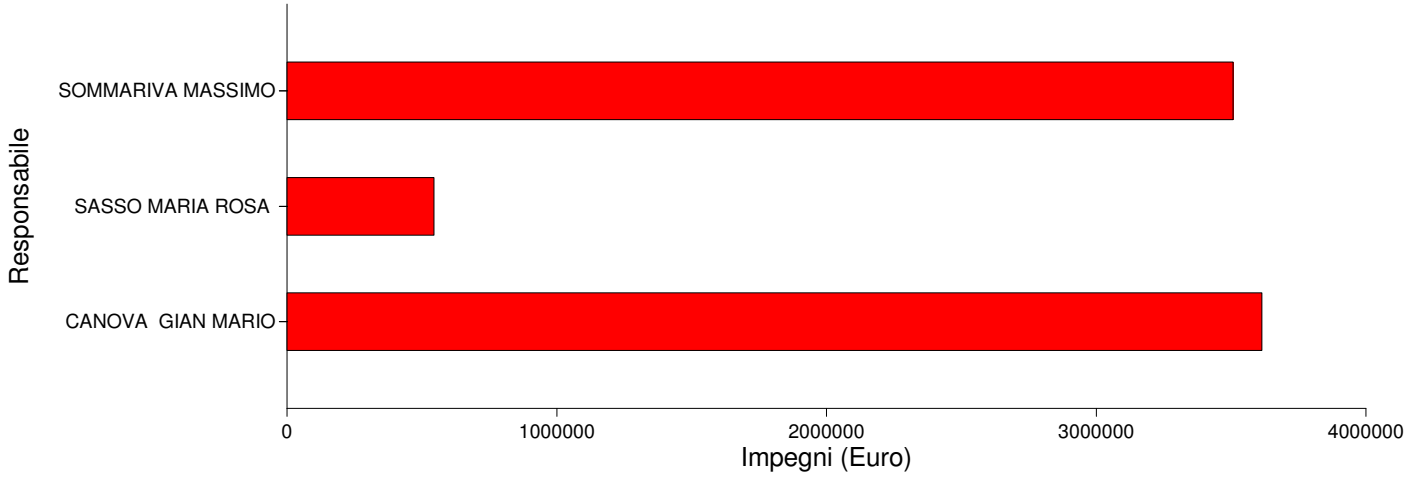


REFERTO SPESA 2011

per RESPONSABILI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
CANOVA GIAN MARIO	RS	140.382,31		140.382,31		126.781,47	90,31	113.652,42
	CP	2.355.247,00	54.600,00	2.409.847,00	2,32	3.487.662,30	144,73	3.378.069,27
	T	2.495.629,31		2.550.229,31		3.614.443,77		3.491.721,69
SASSO MARIA ROSA	RS	215.047,40		215.047,40		214.755,58	99,86	167.336,57
	CP	398.652,00	15.978,46	414.630,46	4,01	329.902,65	79,57	130.238,25
	T	613.699,40		629.677,86		544.658,23		297.574,82
SOMMARIVA MASSIMO	RS	2.030.264,26		2.030.264,26		2.021.235,53	99,56	1.015.492,15
	CP	4.289.612,00	195.957,00	4.485.569,00	4,57	1.486.462,90	33,14	688.400,67
	T	6.319.876,26		6.515.833,26		3.507.698,43		1.703.892,82
TOTALE	RS	2.385.693,97		2.385.693,97		2.362.772,58	99,04	1.296.481,14
	CP	7.043.511,00	266.535,46	7.310.046,46	4,57	5.304.027,85	72,56	4.196.708,19
	T	9.429.204,97		9.695.740,43		7.666.800,43		5.493.189,33

Impegni per Responsabile



REFERTO SPESA 2011

per SERVIZI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	RS	14.721,66		14.721,66		14.595,94	99,15	13.098,30
	CP	34.283,00	5.115,00	39.398,00	14,92	38.493,57	97,70	20.498,06
	T	49.004,66		54.119,66		53.089,51		33.596,36
Segreteria generale, personale e organizzazione	RS	98.882,25		98.882,25		97.315,58	98,42	55.415,63
	CP	385.600,00	11.281,81	396.881,81	2,93	353.762,73	89,14	285.783,92
	T	484.482,25		495.764,06		451.078,31		341.199,55
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo gest	RS	14.563,71		14.563,71		14.563,71	100,00	12.115,71
	CP	167.675,00	850,00	168.525,00	0,51	164.127,31	97,39	144.619,13
	T	182.238,71		183.088,71		178.691,02		156.734,84
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	3.000,00	800,00	3.800,00	26,67	3.495,99	92,00	3.495,99
	T	3.000,00		3.800,00		3.495,99		3.495,99
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	19.408,82		19.408,82		19.408,82	100,00	19.155,38
	CP	122.000,00	21.808,06	143.808,06	17,88	142.987,50	99,43	83.205,40
	T	141.408,82		163.216,88		162.396,32		102.360,78
Ufficio tecnico	RS	4.182,70		4.182,70		3.822,70	91,39	2.951,65
	CP	105.500,00	3.204,04	108.704,04	3,04	96.530,19	88,80	77.523,46
	T	109.682,70		112.886,74		100.352,89		80.475,11
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	RS	2.324,48		2.324,48		2.324,48	100,00	1.182,52
	CP	97.900,00	0,00	97.900,00	0,00	63.150,60	64,51	62.396,15
	T	100.224,48		100.224,48		65.475,08		63.578,67
Altri servizi generali	RS	12.000,00		12.000,00		0,00	0,00	0,00
	CP	9.264,00	3.117,00	12.381,00	33,65	3.594,73	29,03	3.594,73
	T	21.264,00		24.381,00		3.594,73		3.594,73
Polizia municipale	RS	5.980,06		5.980,06		5.973,66	99,89	5.973,66
	CP	152.725,00	7.658,00	160.383,00	5,01	142.652,16	88,94	130.227,88
	T	158.705,06		166.363,06		148.625,82		136.201,54
Scuola materna	RS	37.080,89		37.080,89		37.080,89	100,00	37.080,89
	CP	95.500,00	1.458,94	96.958,94	1,53	80.269,86	82,79	31.755,93
	T	132.580,89		134.039,83		117.350,75		68.836,82
Istruzione elementare	RS	4.152,64		4.152,64		4.152,64	100,00	4.152,64
	CP	47.200,00	-1.904,33	45.295,67	-4,03	44.010,11	97,16	30.490,15
	T	51.352,64		49.448,31		48.162,75		34.642,79
Istruzione media	RS	21.602,96		21.602,96		21.602,96	100,00	21.602,96
	CP	55.000,00	426,96	55.426,96	0,78	54.350,08	98,06	30.702,51
	T	76.602,96		77.029,92		75.953,04		52.305,47
Istruzione secondaria superiore	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	RS	18.300,62		18.300,62		18.300,62	100,00	16.530,62
	CP	38.247,00	-1.000,00	37.247,00	-2,61	24.903,93	66,86	12.428,22
	T	56.547,62		55.547,62		43.204,55		28.958,84
Biblioteche, Musei, Pinacoteche	RS	4.755,62		4.755,62		4.755,62	100,00	3.555,62
	CP	56.000,00	650,00	56.650,00	1,16	53.543,35	94,52	45.260,20
	T	60.755,62		61.405,62		58.298,97		48.815,82

REFERTO SPESA 2011

per SERVIZI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Teatri, attivita' culturali e servizi diversi nel settore culturale	RS	17.837,32		17.837,32		17.837,32	100,00	16.609,32
	CP	200,00	0,00	200,00	0,00	162,75	81,38	162,75
	T	18.037,32		18.037,32		18.000,07		16.772,07
Piscine comunali	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	RS	3.025,60		3.025,60		3.025,60	100,00	3.025,60
	CP	34.000,00	550,00	34.550,00	1,62	27.988,18	81,01	20.869,74
	T	37.025,60		37.575,60		31.013,78		23.895,34
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	21.800,00	0,00	21.800,00	0,00	12.545,85	57,55	5.383,18
	T	21.800,00		21.800,00		12.545,85		5.383,18
Servizi turistici	RS	7.407,48		7.407,48		7.407,48	100,00	4.078,07
	CP	127.425,00	4.362,52	131.787,52	3,42	96.829,74	73,47	61.505,53
	T	134.832,48		139.195,00		104.237,22		65.583,60
Viabilita', circolazione stradale e servizi connessi	RS	13.157,27		13.157,27		13.157,27	100,00	13.157,27
	CP	234.000,00	-6.891,74	227.108,26	-2,95	222.743,50	98,08	199.863,30
	T	247.157,27		240.265,53		235.900,77		213.020,57
Illuminazione pubblica e servizi connessi	RS	5.824,56		5.824,56		5.824,56	100,00	5.824,56
	CP	143.700,00	12.000,00	155.700,00	8,35	154.886,00	99,48	137.525,92
	T	149.524,56		161.524,56		160.710,56		143.350,48
Trasporti pubblici e servizi connessi	RS	770,00		770,00		770,00	100,00	770,00
	CP	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	2.860,00	95,33	1.375,00
	T	3.770,00		3.770,00		3.630,00		2.145,00
Urbanistica e gestione del territorio	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Servizi di protezione civile	RS	1.224,00		1.224,00		1.224,00	100,00	0,00
	CP	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	4.981,70	95,80	4.981,70
	T	6.424,00		6.424,00		6.205,70		4.981,70
Servizio idrico integrato	RS	4.110,06		4.110,06		3.966,81	96,51	3.966,81
	CP	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	50.430,91	96,98	48.230,91
	T	56.110,06		56.110,06		54.397,72		52.197,72
Servizio smaltimento rifiuti	RS	263.521,79		263.521,79		263.521,79	100,00	235.841,21
	CP	668.000,00	132,00	668.132,00	0,02	663.637,05	99,33	482.786,46
	T	931.521,79		931.653,79		927.158,84		718.627,67
Parchi e servizi per la tutela amb. del verde, altri servizi rel.al terr. e amb.	RS	12.254,72		12.254,72		12.254,72	100,00	9.626,72
	CP	35.000,00	-1.308,40	33.691,60	-3,74	33.337,47	98,95	21.641,23
	T	47.254,72		45.946,32		45.592,19		31.267,95
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.445,73	97,83	2.445,73
	T	2.500,00		2.500,00		2.445,73		2.445,73
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	RS	63.144,54		63.144,54		63.142,67	100,00	59.729,57
	CP	83.880,00	5.910,00	89.790,00	7,05	85.115,84	94,79	10.921,06
	T	147.024,54		152.934,54		148.258,51		70.650,63

REFERTO SPESA 2011

per SERVIZI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Servizio necroscopico e cimiteriale	RS	34.590,77		34.590,77		34.590,77	100,00	15.495,81
	CP	44.400,00	-2.447,02	41.952,98	-5,51	41.076,98	97,91	28.801,09
	T	78.990,77		76.543,75		75.667,75		44.296,90
Affisioni e pubblicita'	RS	954,00		954,00		954,00	100,00	954,00
	CP	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	5.136,25	77,82	4.119,55
	T	7.554,00		7.554,00		6.090,25		5.073,55
Servizi relativi all'industria	RS	2.701,58		2.701,58		2.701,58	100,00	2.701,58
	CP	2.800,00	540,62	3.340,62	19,31	3.340,62	100,00	3.340,62
	T	5.501,58		6.042,20		6.042,20		6.042,20
Servizi relativi al commercio	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	987,85	98,79	828,13
	T	1.000,00		1.000,00		987,85		828,13
Servizi relativi all'agricoltura	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	1.732,56	86,63	1.732,56
	T	2.000,00		2.000,00		1.732,56		1.732,56
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	RS	57.742,00		57.742,00		57.550,00	99,67	55.230,00
	CP	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00	20.000,00
	T	57.742,00		77.742,00		77.550,00		75.230,00
Segreteria generale, personale e organizzazione	RS	725,00		725,00		725,00	100,00	725,00
	CP	2.500,00	3.000,00	5.500,00	120,00	3.717,62	67,59	295,00
	T	3.225,00		6.225,00		4.442,62		1.020,00
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	750.553,39		750.553,39		749.771,68	99,90	105.854,18
	CP	1.230.000,00	0,00	1.230.000,00	0,00	154.393,30	12,55	20.490,00
	T	1.980.553,39		1.980.553,39		904.164,98		126.344,18
Ufficio tecnico	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Uffici giudiziari	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Casa circondariale e altri servizi	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	100,00	0,00
	T	0,00		3.500,00		3.500,00		0,00
Polizia municipale	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Polizia amministrativa	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00

REFERTO SPESA 2011

per SERVIZI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Scuola materna	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Istruzione elementare	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Istruzione media	RS	352,06		352,06		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	352,06		352,06		0,00		0,00
Istruzione secondaria superiore	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	6.800,00	0,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	6.800,00		6.800,00		0,00		0,00
Biblioteche, Musei, Pinacoteche	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	90.000,00		90.000,00		0,00		0,00
Teatri, attivita' culturali e servizi diversi nel settore culturale	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	RS	216.008,73		216.008,73		216.008,73	100,00	136.621,70
	CP	62.871,00	0,00	62.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	278.879,73		278.879,73		216.008,73		136.621,70
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	RS	9.816,80		9.816,80		9.816,80	100,00	0,00
	CP	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	15.816,80		15.816,80		9.816,80		0,00
Servizi turistici	RS	192.980,18		192.980,18		192.980,18	100,00	154.787,04
	CP	1.251.000,00	70.000,00	1.321.000,00	5,60	75.163,86	5,69	0,00
	T	1.443.980,18		1.513.980,18		268.144,04		154.787,04
Manifestazioni turistiche	RS	2.937,03		2.937,03		2.937,03	100,00	2.937,03
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	2.937,03		2.937,03		2.937,03		2.937,03
Viabilita', circolazione stradale e servizi connessi	RS	405.663,44		405.663,44		398.391,78	98,21	253.082,46
	CP	390.000,00	105.000,00	495.000,00	26,92	209.350,48	42,29	24.871,91
	T	795.663,44		900.663,44		607.742,26		277.954,37
Illuminazione pubblica e servizi connessi	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Trasporti pubblici e servizi connessi	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00

REFERTO SPESA 2011

per SERVIZI

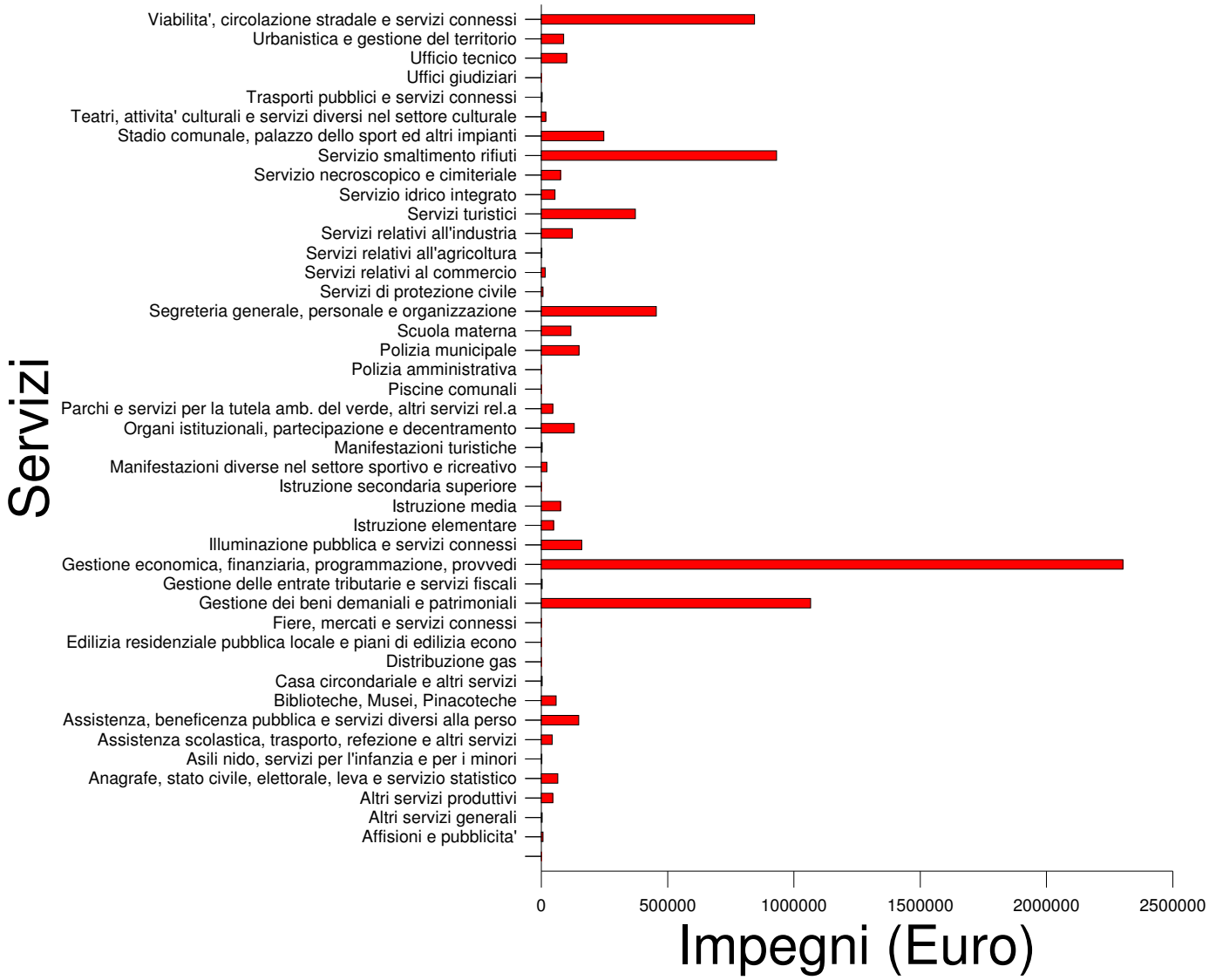
		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Urbanistica e gestione del territorio	RS	44.413,80		44.413,80		44.413,80	100,00	5.787,68
	CP	43.741,00	8.600,00	52.341,00	19,66	43.741,00	83,57	7.362,91
	T	88.154,80		96.754,80		88.154,80		13.150,59
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Servizi di protezione civile	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Servizio idrico integrato	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	220.000,00		220.000,00		0,00		0,00
Servizio smaltimento rifiuti	RS	2.340,00		2.340,00		2.340,00	100,00	2.340,00
	CP	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.663,20	97,84	1.663,20
	T	4.040,00		4.040,00		4.003,20		4.003,20
Parchi e servizi per la tutela amb. del verde, altri servizi rel.al terr. e amb.	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	RS	600,00		600,00		600,00	100,00	0,00
	CP	1.500,00	-1.178,00	322,00	-78,53	322,00	100,00	322,00
	T	2.100,00		922,00		922,00		322,00
Affisioni e pubblicita'	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Fiere, mercati e servizi connessi	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Servizi relativi all'industria	RS	117.149,30		117.149,30		117.074,65	99,94	116.574,65
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	117.149,30		117.149,30		117.074,65		116.574,65
Servizi relativi al commercio	RS	14.640,00		14.640,00		14.519,95	99,18	14.519,95
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	14.640,00		14.640,00		14.519,95		14.519,95
Distribuzione gas	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Altri servizi produttivi	RS	45.644,62		45.644,62		45.644,62	100,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	45.644,62		45.644,62		45.644,62		0,00

REFERTO SPESA 2011

per SERVIZI

		Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitivo	Scost. a bilancio	Impegnato	% real.	Pagato
		a	b	c = a + b	d = (b * 100) / a	e	f = (e / c) * 100	g
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo gest	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	2.123.206,98	235,91	2.123.206,98
	T	900.000,00		900.000,00		2.123.206,98		2.123.206,98
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE	RS	2.550.046,45		2.550.046,45		2.527.050,41	99,10	1.413.055,79
	CP	7.043.511,00	275.235,46	7.318.746,46	0,00	5.311.169,53	72,57	4.196.708,19
	T	9.593.557,45		9.868.792,91		7.838.219,94		5.609.763,98

Impegni per Servizio



CONCLUSIONI

- ✓ sotto il profilo della gestione finanziaria l'esercizio si chiude con un avanzo di amministrazione di € 3.374,72. Sono stati rispettati i limiti di spesa del personale previsti dalla vigente normativa.
- ✓ Per quanto riguarda il perseguimento degli obiettivi della gestione 2011 è possibile rilevare un loro sostanziale raggiungimento nonostante la carenza di personale evidenziata nelle tabelle precedenti.

IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA
(Gian Mario CANOVA)