



## **REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2011**

Nel Comune di Galliate è istituito, ai sensi dell'art. 196 del D.Lgs n. 267/2000, il Servizio per il Controllo di Gestione con il compito di: verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e la 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.

Il Servizio Controllo di Gestione, nel rispetto di quanto richiamato dal D.Lgs. n. 267/2000, in particolare negli articoli 198 e 198-bis, ha predisposto il presente referto sia per gli amministratori, ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati, sia per i responsabili di servizio, perchè effettuino la valutazione dell'andamento dell'attività di cui sono responsabili e sia per la Corte dei Conti come organo di controllo esterno secondo quanto richiesto dall'art. 198 bis del D.Lgs. n. 267/2000.

Il contenuto del presente documento è articolato nelle seguenti parti:

- 1) Presentazione dei sistemi di controllo dell'ente;
- 2) Approfondimento dello stato di attuazione degli obiettivi per l' anno 2011;
- 3) Monitoraggio dello stato di avanzamento del PEG dell'ente e dimostrazione dell'adeguato utilizzo del budget attraverso l'utilizzo di specifici indicatori;
- 4) Valutazione della gestione finanziaria dell'ente (sistema di rilevazione dei costi e proventi e misurazione di efficacia, efficienza ed economicità);
- 5) Controlli in merito al rispetto del patto di stabilità;

### **1) Presentazione dei sistemi di controllo dell'ente.**

Si evidenziano di seguito le tipologie di controlli attivati nel Comune di Galliate:

- Controllo di Gestione;
- Controllo strategico;
- Controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- La valutazione delle prestazioni dei funzionari.

### **Il Controllo di Gestione**

Nel Comune di Galliate il servizio preposto al controllo di gestione è assegnata al Servizio Finanziario e al Segretario Generale.

L'attività del servizio per controllo di gestione si concretizza nel:

- monitorare lo stato di avanzamento degli obiettivi;
- verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa attraverso la predisposizione dei report di controllo di gestione che monitorano periodicamente lo stato di avanzamento del PEG anche attraverso l'utilizzo di specifici indicatori;
- supportare le attività dell'Organismo di Valutazione Indipendente delle performance;

Le fonti informative utilizzate per l'esercizio del controllo di gestione sono costituite dai dati e dalle informazioni fornite dai servizi, dal PEG e dalle banche dati dell'Amministrazione Comunale.

## **Il Controllo Strategico**

Il controllo strategico è finalizzato all'accertamento dello stato di attuazione dei programmi e della rispondenza dei risultati dell'attività amministrative alle linee programmatiche approvate dal Consiglio.

Il controllo strategico valuta, sulla base degli obiettivi e dei risultati, l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi e altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza fra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti.

Ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, l'organo consiliare per l'anno 2011, con delibera n. 37 del 29/09/2011 ha provveduto ad effettuare la verifica della gestione finanziaria 2011 e degli equilibri del bilancio con una relazione dettagliata riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.

Si allega:

- la relazione sullo stato di attuazione dei programmi approvata con deliberazione consiliare n. 37 del 29/09/2011 ad oggetto: "Ricognizione stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000: adozione misure di riequilibrio mediante variazioni di bilancio" (allegato n. 1);

Di seguito l'analisi della capacità di utilizzo del budget annuale per la parte relativa alla spesa per programma/progetto:

PROGRAMMA/Progetto	Parte	Previsione	Assestato	Diff prev e ass	Impegnato	Capacità di Spesa impegnato/assestato
<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>Corrente</b>	<b>1.039.350,00</b>	<b>1.011.147,50</b>	<b>-28.202,50</b>	<b>990.686,92</b>	
	<b>Investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale</b>	<b>1.039.350,00</b>	<b>1.011.147,50</b>	<b>-28.202,50</b>	<b>990.686,92</b>	<b>97,98%</b>
Segreteria Generale	Corrente	302.342,00	299.687,50	-2.654,50	292.264,13	
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale</b>	<b>302.342,00</b>	<b>299.687,50</b>	<b>-59.059,50</b>	<b>292.264,13</b>	
Contratti e Patrimonio	Corrente	737.008,00	711.460,00	-25.548,00	698.422,79	
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale</b>	<b>737.008,00</b>	<b>711.460,00</b>	<b>-25.548,00</b>	<b>698.422,79</b>	
<b>URP E SERVIZI INFORMATIVI</b>	<b>Corrente</b>	<b>355.150,00</b>	<b>360.248,44</b>	<b>5.098,44</b>	<b>349.927,39</b>	
	<b>Investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>15.200,00</b>	<b>15.200,00</b>	<b>14.746,77</b>	
	<b>Totale</b>	<b>355.150,00</b>	<b>375.448,44</b>	<b>20.298,44</b>	<b>364.674,16</b>	<b>97,13%</b>
Urp	Corrente	355.150,00	360.248,44	5.098,44	349.927,39	
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale</b>	<b>355.150,00</b>	<b>360.248,44</b>	<b>5.098,44</b>	<b>349.927,39</b>	
Informatica e innovazione	Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Investimenti	0,00	15.200,00	15.200,00	14.746,77	
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>15.200,00</b>	<b>15.200,00</b>	<b>14.746,77</b>	
<b>SOCIO CULTURALE</b>	<b>Corrente</b>	<b>2.535.978,00</b>	<b>2.664.269,72</b>	<b>128.291,72</b>	<b>2.635.455,72</b>	
	<b>Investimenti</b>	<b>192.601,00</b>	<b>306.131,00</b>	<b>113.530,00</b>	<b>265.963,68</b>	
	<b>Totale</b>	<b>2.728.579,00</b>	<b>2.970.400,72</b>	<b>241.821,72</b>	<b>2.901.419,40</b>	<b>97,68%</b>
Istruzione	Corrente	469.783,00	496.183,00	26.400,00	490.764,47	
	Investimenti	37.500,00	43.200,00	5.700,00	40.562,01	
	<b>Totale</b>	<b>507.283,00</b>	<b>539.383,00</b>	<b>32.100,00</b>	<b>531.326,48</b>	
Cultura e Turismo	Corrente	272.212,00	302.763,50	30.551,50	296.869,43	
	Investimenti	3.000,00	4.250,00	1.250,00	3.984,53	
	<b>Totale</b>	<b>275.212,00</b>	<b>307.013,50</b>	<b>31.801,50</b>	<b>300.853,96</b>	
Sport	Corrente	194.205,00	211.486,78	17.281,78	209.180,25	
	Investimenti	40.000,00	152.280,00	112.280,00	139.039,16	
	<b>Totale</b>	<b>234.205,00</b>	<b>363.766,78</b>	<b>129.561,78</b>	<b>348.219,41</b>	
Assistenza alla persona	Corrente	1.599.778,00	1.653.836,44	54.058,44	1.638.641,57	
	Investimenti	112.101,00	106.401,00	-5.700,00	82.377,98	
	<b>Totale</b>	<b>1.711.879,00</b>	<b>1.760.237,44</b>	<b>48.358,44</b>	<b>1.721.019,55</b>	
<b>GESTIONE DEL TERRITORIO</b>	<b>Corrente</b>	<b>3.417.495,00</b>	<b>3.680.666,86</b>	<b>263.171,86</b>	<b>3.648.897,76</b>	
	<b>Investimenti</b>	<b>1.476.794,00</b>	<b>1.386.321,62</b>	<b>-90.472,38</b>	<b>344.227,46</b>	
	<b>Totale</b>	<b>4.894.289,00</b>	<b>5.066.988,48</b>	<b>172.699,48</b>	<b>3.993.125,22</b>	<b>78,81%</b>
Attività produttive	Corrente	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	
	Investimenti	12.000,00	2.000,00	-10.000,00	630,00	
	<b>Totale</b>	<b>15.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>630,00</b>	
Ecologia e igiene urbana	Corrente	1.878.013,00	1.997.082,97	119.069,97	1.993.438,12	
	Investimenti	23.000,00	37.788,75	14.788,75	16.141,40	
	<b>Totale</b>	<b>1.901.013,00</b>	<b>2.034.871,72</b>	<b>133.858,72</b>	<b>2.009.579,52</b>	
Manutenzione del patrimonio	Corrente	911.206,00	1.016.586,00	105.380,00	1.001.288,72	
	Investimenti	365.413,00	254.231,17	-111.181,83	129.332,94	

	<b>Totale</b>	<b>1.276.619,00</b>	<b>1.270.817,17</b>	<b>-5.801,83</b>	<b>1.130.621,66</b>
Servizi tecnologici	Corrente	426.335,00	438.656,67	12.321,67	433.011,53
	Investimenti	971.381,00	975.381,00	4.000,00	177.050,00
	<b>Totale</b>	<b>1.397.716,00</b>	<b>1.414.037,67</b>	<b>16.321,67</b>	<b>610.061,53</b>
Urbanistica ed edilizia	Corrente	198.241,00	224.641,22	26.400,22	221.159,39
	Investimenti	105.000,00	116.920,70	11.920,70	21.073,12
	<b>Totale</b>	<b>303.241,00</b>	<b>341.561,92</b>	<b>38.320,92</b>	<b>242.232,51</b>
<b>FINANZE</b>	<b>Corrente</b>	<b>606.372,00</b>	<b>634.191,11</b>	<b>27.819,11</b>	<b>612.149,75</b>
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>606.372,00</b>	<b>634.191,11</b>	<b>27.819,11</b>	<b>612.149,75</b>
Fiscalità locale	Corrente	250.572,00	221.744,68	-28.827,32	216.229,40
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>250.572,00</b>	<b>221.744,68</b>	<b>-28.827,32</b>	<b>216.229,40</b>
Patrimonio	Corrente	66.630,00	76.822,00	10.192,00	74.770,64
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>66.630,00</b>	<b>76.822,00</b>	<b>10.192,00</b>	<b>74.770,64</b>
Programmazione e bilancio	Corrente	289.170,00	335.624,43	46.454,43	321.149,71
	Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>289.170,00</b>	<b>335.624,43</b>	<b>46.454,43</b>	<b>321.149,71</b>
<b>POLIZIA LOCALE</b>	<b>Corrente</b>	<b>658.758,00</b>	<b>664.606,38</b>	<b>5.848,38</b>	<b>632.038,85</b>
	Investimenti	35.700,00	41.320,00	5.620,00	4.320,00
	<b>Totale</b>	<b>694.458,00</b>	<b>705.926,38</b>	<b>11.468,38</b>	<b>636.358,85</b>
Polizia Locale	Corrente	658.758,00	664.606,38	5.848,38	632.038,85
	Investimenti	35.700,00	41.320,00	5.620,00	4.320,00
	<b>Totale</b>	<b>694.458,00</b>	<b>705.926,38</b>	<b>11.468,38</b>	<b>636.358,85</b>
<b>DEMOGRAFICI</b>	<b>Corrente</b>	<b>257.150,00</b>	<b>260.284,14</b>	<b>3.134,14</b>	<b>257.167,95</b>
	Investimenti	0,00	2.550,00	2.550,00	2.407,23
	<b>Totale</b>	<b>257.150,00</b>	<b>262.834,14</b>	<b>5.684,14</b>	<b>259.575,18</b>
Demografici	Corrente	257.150,00	260.284,14	3.134,14	257.167,95
	Investimenti	0,00	2.550,00	2.550,00	2.407,23
	<b>Totale</b>	<b>257.150,00</b>	<b>262.834,14</b>	<b>5.684,14</b>	<b>259.575,18</b>
<b>TOTALE</b>	<b>Corrente</b>	<b>8.870.253,00</b>	<b>9.275.414,15</b>	<b>405.161,15</b>	<b>9.126.324,34</b>
	Investimenti	1.705.095,00	1.751.522,62	46.427,62	631.665,14
	<b>Totale</b>	<b>10.575.348,00</b>	<b>11.026.936,77</b>	<b>451.588,77</b>	<b>9.757.989,48</b>

## Il Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Ogni responsabile di servizio esercita una verifica di conformità alle disposizioni normative vigenti, sia sulle proposte di deliberazione da sottoporre alla Giunta comunale o sul Consiglio Comunale, sia sulle determinazioni adottate dagli stessi responsabili.

Il servizio ragioneria esercita il controllo di regolarità contabile. Esso viene svolto sulle determinazioni adottate dai responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa e su tutte le proposte di atti deliberativi per la Giunta ed il Consiglio e consiste nell'apposizione del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione e del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria, sulle determinazioni dei soggetti abilitati (nel rispetto dell'art. 153 del D.Lgs n. 267/2000).

Il Collegio dei Revisori esprime pareri sulla proposta di bilancio e su tutte le variazioni; effettua le periodiche verifiche di cassa, quale vigilanza sulla regolarità della gestione, redigendo appositi verbali.

### **La valutazione delle prestazioni dei funzionari.**

La valutazione dei dirigenti è posta in essere attraverso un Organismo Indipendente di Valutazione delle performance (OIV) costituito in forma monocratica da un componente esperto delle tecniche del controllo di gestione e valutazione del personale.

L'Organismo Indipendente di Valutazione delle performance è previsto all'art. 44 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

Le attività svolte nell'anno 2011 hanno riguardato essenzialmente la verifica dei report prodotti dal servizio controllo di gestione e l'analisi dei parametri per la valutazione dei funzionari per l'attribuzione dell'indennità di risultato per l'anno 2010.

### **2) Lo Stato di Attuazione degli Obiettivi relativi all'anno 2011.**

Il Comune di Galliate provvede alla definizione e al monitoraggio degli obiettivi attraverso l'utilizzo dell'insieme dei documenti programmati e di bilancio previsti per legge:

- **Programma di mandato:** il documento redatto a cura del Sindaco e della Giunta per la definizione degli obiettivi di legislatura e l'impostazione delle linee strategiche da perseguire, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 31 del 23/7/2009;
- **Relazione previsionale e programmatica 2011-2013**, approvata con delibera del Consiglio Comunale n. 7 del 24/03/2011;
- **Bilancio pluriennale 2011-2013**, approvata con delibera del Consiglio Comunale n. 7 del 24/03/2011;
- **Bilancio di previsione 2011**, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 7 del 24/03/2011;
- **Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2011-2013** approvato con delibera della Giunta Comunale n. 214 del 25/10/2010;
- **Elenco Annuale dei Lavori Pubblici 2011**, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 214 del 25/10/2010;
- **Piano Esecutivo di Gestione 2011**, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 93 del 2/5/2011;
- **Piano Dettagliato degli Obiettivi 2011**, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 160 del 25/7/2011.

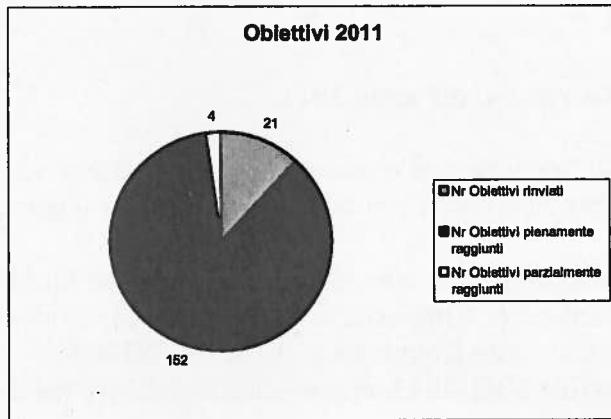
Gli obiettivi complessivamente gestiti nell'anno 2011 sono stati 177 di cui:

- |                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| - Settore Urp e Servizi Informativi | n. 22; |
| - Settore Socio Culturale           | n. 40; |
| - Settore Gestione del Territorio   | n. 41; |
| - Settore Finanze                   | n. 20; |
| - Settore Polizia Locale            | n. 19; |
| - Settore Servizi Demografici       | n. 19; |
| - Settore Affari Generali           | n. 16. |

Gli obiettivi sono stati monitorati dal Segretario Generale coadiuvato dall'Organismo di Indipendente di Valutazione delle performance e dal Servizio per il Controllo di Gestione in sede di verifiche infrannuali, (30/6, 30/9 e 31/12) che hanno evidenziato lo stato di attuazione nelle fasi progettuali, eventuali scostamenti e modifiche degli obiettivi stessi.

Il grado di conseguimento degli obiettivi dell'anno 2011 risulta riportato nella seguente tabella:

Obiettivi 2011	Numero
Nr Obiettivi complessivi	177
Nr Obiettivi rinviate	21
Nr Obiettivi pienamente raggiunti	152
Nr Obiettivi parzialmente raggiunti	4



Per un'analisi dettagliata degli obiettivi e del loro conseguimento, si allega il Piano Dettagliato degli Obiettivi relativo all'anno 2011 (allegato n. 2).

### 3) Lo Stato di Avanzamento del PEG

Il Servizio per il Controllo di Gestione riferisce del suo operato agli Amministratori Comunali e ai Responsabili di Settore con periodicità semestrale attraverso reports che consentono il monitoraggio di alcuni indicatori dell'attività di gestione del budget finanziario affidato.

Gli indicatori monitorati sono:

- per l'entrata:
  - il grado di realizzazione dell'entrata: (Totale accertato/stanziamento definitivo)
  - la velocità d'incasso: (Totale reversali/totale accertato)
- per la spesa:
  - capacità di spesa: (Totale impegni/stanziamento definitivo)
  - velocità di pagamento: (Totale mandati/Totale impegnato)

In particolare l'indicatore relativo alla capacità di spesa consente di valutare lo stato delle risorse finanziarie assegnate.

Tale indice, valutato al secondo semestre, consente di determinare la capacità di utilizzo del budget annuale e contestualmente di valutare la precisione nella formulazione della previsione.

Analoghe considerazioni possono essere fatte per l'entrata laddove il grado di realizzazione dell'entrata costituisce un utile elemento per valutare la veridicità delle previsioni d'entrata e la conseguente compatibilità delle spese finanziate.

Gli altri indicatori sono relativi alla fase di pagamento ed incasso e, compatibilmente con i limiti imposti dalla normativa in materia di patto di stabilità, costituiscono un parametro di efficienza della gestione, soprattutto sul versante dell'entrata.

E' di tutta evidenza la necessità di una approssimazione della capacità di spesa e del grado di realizzazione dell'entrata pressoché vicina al 100%, mentre la velocità d'incasso deve essere massimizzata e migliorata compatibilmente con la natura dell'entrata stessa, il cui incasso spesso non dipende in modo diretto dalla operatività del funzionario.

Per quanto concerne la gestione dei residui attivi e passivi gli indicatori monitorati sono:

- per l'entrata:
  - il grado di rapidità dell'incasso: (Totale reversali emesse/totale accertato)
  - stock dei residui attivi al 31 dicembre
- per la spesa:
  - il grado di rapidità del pagamento: (Totale liquidazioni effettuate/totale impegnato)
  - stock dei residui passivi al 31 dicembre

Lo stock dei residui attivi e passivi consente di monitorare il variare dell'entità dei crediti e dei debiti in essere in una determinata data: è evidente che l'obiettivo auspicabile è quello di una diminuzione ovvero di una stabilizzazione dello stock dei residui attivi, indice di una efficiente capacità di incassare i propri crediti; stesse considerazioni valgono per i residui passivi, sebbene il ragionamento deve essere limitato alle spese correnti, considerato che l'andamento sulle spese in conto capitale dipende dall'entità delle opere che vengono programmate e cantierate.

A tali dati sono stati progressivamente aggiunti:

- il monitoraggio dei trasferimenti impegnati e non liquidati (titolo 1°, intervento 5°) e dei contributi accertati e non riscossi (titolo 2°) alla data di elaborazione del report (30 giugno e 31 dicembre di ogni anno);
- gli estremi delle fatture i cui termini di pagamento sono scaduti l'ultimo giorno del trimestre precedente e che non risultino liquidate alla data di elaborazione del report: trattasi in sostanza di fatture non liquidate, scadute da più di tre mesi, per le quali è opportuno verificare le ragioni della mancata liquidazione;
- la situazione dei canoni per affitti/concessioni i cui termini d'incasso sono scaduti l'ultimo giorno del trimestre precedente e non risultano incassati alla data di elaborazione del report;
- il monitoraggio delle opere pubbliche attivate negli anni precedenti e non concluse alla data di elaborazione del report;
- il monitoraggio delle cause pendenti, sia attive che passive, con particolare riferimento al valore della causa, agli oneri di soccombenza, allo stato di giudizio, ai tempi previsti e ai pareri dei legali incaricati.

La trasmissione di questi dati consente l'individuazione di situazioni patologiche ovvero di situazioni irregolari e la conseguente assunzione degli opportuni provvedimenti.

Si allega al presente referto a titolo dimostrativo il report elaborato dal Servizio Controllo di Gestione relativo alla situazione del secondo semestre 2011 (allegato n. 3 ).

**4) Valutazione della gestione dell'ente.**

Il sistema per la rilevazione dei costi e dei proventi utilizzato per l'anno 2011 si colloca in piena continuità con quanto effettuato negli anni precedenti.

L'ente provvede alla redazione del Conto Economico e del Conto del Patrimonio secondo i modelli indicati dal DPR 194/1996 attuativi del Regolamento di esecuzione previsto dall'art. 114 del D.Lgs. n. 77/95, come confermato dal D.Lgs. n. 267/2000. Da tali documenti si rilevano i costi e i ricavi per la determinazione del risultato economico finale ed emerge la situazione patrimoniale finale dell'ente come risultato delle variazioni finanziarie e non, apportate alla situazione iniziale.

I suddetti documenti sono stati approvati con il Rendiconto d'esercizio già citato.

Ulteriori elementi per la misurazione delle performance dell'ente sono rintracciabili nel Sistema degli Indicatori che si compone di:

- indicatori finanziari ed economici generali;
- indicatori dell'entrata;
- indicatori relativi ai servizi indispensabili e ai servizi a domanda individuale.

L'ente sta sperimentando l'introduzione di un sistema di contabilità economica gestita non per conciliazione dalla contabilità finanziaria, ma gestita in modo diretto mediante rilevazione dei singoli fatti di gestione.

Da tale introduzione l'ente intende, a regime, trarre utili indicazioni al fine di una misurazione degli accadimenti gestionali e quindi di una valutazione economica dei singoli servizi.

Si allegano di seguito gli indicatori sopra indicati.

**INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI**

			<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
<b>Autonomia finanziaria</b>	<u><b>Titolo 1+3</b></u> Titolo 1+2+3	x 100	<u>6.177.006,31</u> 9.314.639,74	<u>66,32</u> 11.048.512,03	<u>7.661.066,69</u> 9.695.286,81
<b>Autonomia impositiva</b>	<u><b>Titolo 1</b></u> Titolo 1+2+3	x 100	<u>5.108.081,43</u> 9.314.639,74	<u>54,84</u> 11.048.512,03	<u>5.658.515,48</u> 9.695.286,81
<b>Pressione finanziaria</b>	<u><b>Titolo 1+2</b></u> Popolazione	x 100	<u>8.245.714,86</u> 15212	<u>54.205,33</u> 15412	<u>9.045.960,82</u> 58.694,27
<b>Pressione tributaria</b>	<u><b>Titolo 1</b></u> Popolazione		<u>5.108.081,43</u> 15212	<u>335,79</u> 15412	<u>5.658.515,48</u> 367,15
<b>Intervento erariale</b>	Trasferimenti statali Popolazione		<u>2.255.547,32</u> 15212	<u>148,27</u> 15412	<u>2.267.248,67</u> 147,11
<b>Intervento regionale</b>	Trasferimenti regionali Popolazione		<u>269.890,93</u> 15212	<u>17,74</u> 15412	<u>324.062,40</u> 21,68
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totali residui attivi</u> Totale accert. Comp	x 100	<u>6.443.643,14</u> 13.076.770,60	<u>49,28</u> 13.179.504,80	<u>6.199.984,70</u> 47,04
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totali residui passivi</u> Totale impegni comp	x 100	<u>8.579.272,16</u> 13.474.000,96	<u>63,67</u> 13.325.110,98	<u>8.293.095,01</u> 62,24
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	Residui debiti mutui Popolazione		<u>11.046.199,75</u> 15212	<u>726,15</u> 15412	<u>9.876.592,52</u> 640,84
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	Riscossione Titolo 1+3 Accertamenti Titolo 1+3		<u>4.602.849,47</u> 6.177.006,31	<u>0,75</u> 7.661.066,69	<u>5.941.869,78</u> 0,78
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale+quote amm. Mutui</u> Totale entrate Titolo 1+2+3	x 100	<u>4.193.383,07</u> 9.314.639,74	<u>45,02</u> 11.048.512,03	<u>4.737.566,36</u> 42,88
<b>Velocità gestione spesa corrente</b>	Pagamento Titolo 1 comp. Impegni Titolo 1 comp.		<u>7.096.277,50</u> 9.265.123,44	<u>0,77</u> 9.308.756,13	<u>7.244.906,86</u> 0,78
<b>Redditività del patrimonio</b>	Entrate patrimoniali Valore patrimonio disp	x 100	<u>290.407,58</u> 812.023,58	<u>35,76</u> 786.749,80	<u>1.135.893,50</u> 144,38
					<u>489.341,96</u> 763.889,99
					<u>64,06</u>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

				Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Patrimonio pro capite	Valore beni patrim indisp Popolazione			<u>17.661.729,41</u> 15212	<u>17.308.674,68</u> 15412	<u>17.591.028,01</u> 15399
Patrimonio pro capite	Valore beni patrim disp Popolazione			<u>812.023,58</u> 15212	<u>53,38</u> 15412	<u>786.749,80</u> 15399
Patrimonio pro capite	Valore beni demandati Popolazione			<u>14.873.634,29</u> 15212	<u>977,76</u> 15412	<u>15.315.094,83</u> 15399
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione			<u>86</u> 15212	<u>0,0057</u> 15412	<u>87</u> 15399

**INDICATORI DELL'ENTRATA**

		<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
	<b>Proventi I.C.I.</b>			
	<b>n. unità immobiliari</b>	<u>1.628.391,18</u> 16.257,00	100,17	<u>1.660.857,53</u> 16.702,00
				99,44
				<u>1.715.722,32</u> 16.809,00
				102,07
	<b>Proventi I.C.I.</b>			
	<b>n. famiglie + n. imprese</b>	<u>1.628.391,18</u> 7.522,00	216,48	<u>1.660.857,53</u> 7.670,00
				216,54
				<u>1.715.722,32</u> 7.695,00
				222,97
	<b>Proventi I.C.I. prima casa</b>	<u>14.245,12</u> 1.628.391,18	0,01	<u>12.124,27</u> 1.666.926,58
	<b>Totale proventi I.C.I.</b>			0,01
				<u>10.122,76</u> 1.715.722,32
				0,01
	<b>Proventi I.C.I. altri fabbricati</b>	<u>1.356.946,11</u> 1.628.391,18	0,83	<u>1.432.236,35</u> 1.666.926,58
	<b>Totale proventi I.C.I.</b>			0,86
				<u>1.490.962,70</u> 1.715.722,32
				0,87
	<b>Proventi I.C.I. terreni agricoli</b>	<u>60.807,96</u> 1.628.391,18	0,04	<u>56.254,78</u> 1.666.926,58
	<b>Totale proventi I.C.I.</b>			0,034
				<u>54.216,83</u> 1.715.722,32
				0,032
	<b>Proventi I.C.I. aree edificabili</b>	<u>180.168,36</u> 1.628.391,18	0,11	<u>162.528,28</u> 1.666.926,58
	<b>Totale proventi I.C.I.</b>			0,10
				<u>160.420,04</u> 1.715.722,32
				0,09
	<b>Congruità dell' I.C.I.A.P.</b>			
	<b>Popolazione</b>	<u>256.73</u> 15.212,00	0,02	<u>2.606,05</u> 15.412,00
				0,17
				<u>0,00</u> 0,00
				0,00
	<b>Congruità della T.R.R.S.U.</b>			
	<b>n. famiglie + n. utenze comm. + seconde case</b>	<u>7.167,00</u> 6765+757+250	92,22	<u>7.558,00</u> 7.947,00
				95,11
				<u>7.278,00</u> 7.963,00
				91,40



**SERVIZI INDISPENSABILI**

Servizio	Parametro di efficacia	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011		Parametro di efficacia	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011
		Acquedotto	Unità imm.ri servite	Acquedotto	Unità imm.ri servite	Acquedotto	Unità imm.ri servite		Acquedotto	Unità imm.ri servite	Acquedotto	Unità imm.ri servite	
Acquedotto	mc acqua erogata	0,00	0,00000	0,00	0,00000	0,00	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nr abitanti serviti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Unità imm.ri servite	0,00	0,00000	0,00	0,00000	0,00	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale unità imm.ri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite	0,00	0,00000	0,00	0,00000	0,00	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	totale unità imm.ri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettezza urbana	frequenza media raccolta settimanale	0,85714	6,00	0,85714	6,00	0,85714	6,00	costo totale Q.li rifiuti smaltiti	1.641.456,68	1.643.864,28	1.836.831,10		
	unità imm.ri serviti	7	7	7	7	7	7	66900	24,54	71953,15	22,85	70390	26,10
	totale unità imm.ri	7,167	1.00000	7,167	1.00000	7,167	7,278	1.00000					
Viabilità ed illuminazione pubblica	Km strade illuminate	62,10	0,91189	62,10	0,91189	62,10	0,91189	costo totale Km strade illuminate	469.473,66	7.559,96	400.380,82	6.447,36	434.839,77
	totale Km strade	68,1	68,1	68,1	68,1	68,1	68,1		62,1	62,1	62,1	62,1	62,1
								costo totale Km strade illuminate	469.473,66	7.559,96	400.380,82	6.447,36	434.839,77
									62,1	62,1	62,1	62,1	62,1
								costo totale Km strade illuminate	469.473,66	7.559,96	400.380,82	6.447,36	434.839,77
									62,1	62,1	62,1	62,1	62,1

**SERVIZI INDISPENSABILI**

Servizio	Parametro di efficacia			Anno 2010			Anno 2011			Parametro di efficacia			Anno 2009			Anno 2010			Anno 2011					
	nr addetti	popolazione	costo totale	1.00	0.000065	15.398	0.000065	15.398	0.000065	15.398	0.000065	15.398	costo totale	15.212	costo totale	15.212	costo totale	15.212	costo totale	15.212	costo totale	15.212		
Amministrazione generale compreso servizio elettorale	nr addetti	popolazione	57,94	15.212	0,00381	15,412	58,44	15,412	0,00379	15,398	55,26	15,398	0,00359	15,398	costo totale	15,212	1,985,149,55	130,50	2,211,904,13	15,412	143,52	2,527,800,40	15,398	164,15
Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	domande evase	domande presentate	513,00	513,00	1,00000	1,506,00	1,00000	508,00	1,00000	508,00	1,00000	508,00	costo totale	15,212	177,699,47	11,68	176,886,47	15,412	154,12	141,584,92	15,398	9,18		
Servizi di anagrafe e di stato civile	nr addetti	popolazione	5,66	15,212	0,00037	15,412	6,66	15,412	0,00043	15,398	6,66	15,398	0,00043	15,398	costo totale	15,212	218,109,50	14,34	191,863,22	15,412	11,80	187,161,67	15,398	12,15
Servizio statistico	nr addetti	popolazione	0,10	15,212	0,00001	15,412	0,10	15,412	0,00001	15,398	0,10	15,398	0,00001	15,398	costo totale	15,212	2,747,82	0,18	2,730,67	15,412	0,18	2,810,23	15,398	0,18
Servizi connessi con la giustizia															costo totale	15,212	0,00	0,00	154,12	0	0,00	0,00	0,00	
Polizia locale e amministrativa	nr addetti	popolazione	13,00	15,212	0,00085	15,412	13,00	15,412	0,00084	15,398	15,92	15,398	0,00103	15,398	costo totale	15,212	583,983,09	38,39	561,045,49	154,12	36,40	573,585,75	15,398	37,25
Servizio della leva militare															costo totale	15,212	7,076,81	0,47	5,461,35	15,412	0,35	5,810,23	15,398	0,18
Protezione civile pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	nr addetti	popolazione	0,00	0	0,00000	0	0,00	0	0,00000	0	0,00	0	0,00000	0	costo totale	15,212	7,076,81	0,47	352,54	15,412	0,02	360,22	15,398	0,02
Istruzione primaria e secondaria inferiore	nr allievi	nr studenti frequentanti	43,00	989,00	0,04348	43,00	0,04207	45,00	0,04310	45,00	0,04400	45,00	0,04310	45,00	costo totale	989	270,413,91	273,42	264,287,97	1022	268,60	422,212,48	1044	402,50
Servizi necroscopici e cimiteriali															costo totale	15,212	6,832,59	0,45	10,902,35	15,412	0,71	8,500,00	15,398	0,55

**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

<b>Servizio</b>	<b>PARAMETRO DI EFFICACIA</b>	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>PARAMETRO DI EFFICIENZA</b>	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>PROVENTI</b>	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>		
		<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>		<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>		<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>		
Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo e di ricovero	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale	0	0,00	0	0,00	provento totale	0	0,00	0	0,00
Alberghi diurni e bagni pubblici	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale	0	0,00	0	0,00	provento totale	0	0,00	0	0,00
Asili nido	demande_soddisfatte_demande_presentate	45	0,64	43	0,52	42	0,57	costo totale in bambini frequentanti	306.053,31	3.643,49	311.504,68	3.708,39	303.425,89	3.183,96
Convitti, campeggi, case vacanze, ostelli	demande_soddisfatte_demande_presentate	302	1	0	0	0	0	costo totale	137.057,72	453,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Coloni e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale	0	0,00	0	0,00	provento totale	0	0,00	0	0,00
Corsi extracolastici, insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti espressamente dalla legge	demande_soddisfatte_demande_presentate	170	1,00	77	1,00	80	1,00	costo totale	15.053,70	7.031,45	7.414,58	9.423,80	7.283,00	94,58
Giardini zoologici e botanici	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale mq superficie	0	0,00	0	0,00	provento totale	0	0,00	0	0,00
Impianti sportivi	nr impianti	1	0,0006	9	0,0006	9	0,0006	costo totale nr utenti	119.903,48	8.564,53	130.617,61	8.163,60	127.185,41	8.479,03
Mattatoi pubblici	q.li carne macellata popolazione	15212	0,0006	15412	0,0006	15389	0,0006	costo totale q.li carne macellata	23.576,81	1.684,07	22.608,38	1.413,02	26.115,00	1.741,00
Mense	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0,00	0	costo totale	0	0,00	0	0,00	provento totale q.li carne macellata	0	0,00	0	0,00
Mense scolastiche	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale nr pasti offerti	0	0,00	0	0,00	provento totale nr pasti offerti	0	0,00	0	0,00
Mercati e fiere attrezzate	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale nr pasti offerti	0	0,00	0	0,00	provento totale nr pasti offerti	0	0,00	0	0,00
Pesa pubblica	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0,00	0	costo totale mq superficie occupata	0	0,00	0	0,00	provento totale mq superficie occupata	0	0,00	0	0,00
Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale popolazione	0	0,00	0	0,00	provento totale popolazione	0	0,00	0	0,00
Spurgo pozzi neri	demande_soddisfatte_demande_presentate	0	0	0	costo totale nr interventi	0	0,00	0	0,00	provento totale nr interventi	0	0,00	0	0,00

**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Servizio	PARAMETRO DI EFFICACIA		Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	PARAMETRO DI EFFICIENZA		Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	PROVENTI						
	Anno 2009	Anno 2010				Anno 2009	Anno 2010				Anno 2009	Anno 2010					
Teatri	nr. spettatori nr. posti disponibili per nr. rappresentazioni	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	costo totale 0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0					
Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	nr. visitatori nr. istituzioni	130 1	130,00 372	372,00 372	980 2	costo totale nr. visitatori	9.764,89 130	75,11 372	6.683,67 17,97	6.281,62 980	6.41 6,41	provento totale nr. visitatori	247,00 130	1,90 372	447,50 1,20	130,00 980	0,13 0,00
Spettacoli																	
Trasporto di carne macellata						costo totale q.li carni macellata	0 0	0,00 0	0 0	0,00 0,00	0 0	provento totale q.li carni macellata	0 0	0,00 0,00	0 0	0,00 0,00	0 0
Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	costo totale nr. servizi prestati	0 0	0,00 0,00	0 0	0,00 0,00	0 0	provento totale nr. servizi prestati	0 0	0,00 0,00	0 0	0,00 0,00	0 0
Uso di locali abitati stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0 0	#DIV/0! 0	0 0,00	0 0,00	costo totale nr. giorni di utilizzo	0,00 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	provento totale nr. giorni di utilizzo	0,00 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0 0	0 0	0 0	78,677 78,677	costo totale nr. utenti	0 0	0,00 0,00	0 0	66.331,73 78,677,00	0,84 0,84	provento totale nr. utenti	0 0	0,00 0,00	39.338,30 78,677	0,50 0,50	

## 5) Controlli in merito al rispetto del patto di stabilità

L'art. 1, commi 87-124 della Legge n. 220/2010, reca la disciplina del patto di stabilità interno per gli enti con popolazione superiore ai 5.000 abitanti per gli anni 2011, 2012 e 2013.

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario i comuni devono applicare alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006/2008 le percentuali indicate al comma 88.

Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista è costituito dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti.

Le limitazioni imposte dalla normativa in materia di Patto di Stabilità Interno per il 2011 sono state pienamente rispettate.

Galliate, 20 DIC. 2012

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Pastorino Fulvio

