

**COMUNE DI
CERVASCA**

Provincia di
CUNEO

Referto

Controllo di Gestione

Esercizio 2012

REDATTO AI SENSI ARTT. 196-197-198 E 198 BIS DEL D.LGS. 267/2000

PREMESSA

Il Comune di CERVASCA ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2012 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 33 in data 30/11/2012 a seguito emanazione D.L. 174/2012.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

♦ DATI DELL'ENTE:

Popolazione al 31.12.2012	4888	
N. dipendenti in servizio al 31.12.2012	16	oltre al Segretario Comunale in convenzione
Direttore Generale nominato	no	
N. Centri di Costo gestiti dall'Ente	12	
N. Aree di Gestione o Responsabili	3	
Area: Amministrativa/Segreteria/PM/Demografici	Responsabile:	Segr.c.le VALACCO Dr Susanna
Area: Economico Finanziaria e Tributi	Responsabile:	Istr. dirett. BARRA Dott.ssa Sonia
Area: Tecnico e Tecnico Manutentiva	Responsabile:	Istr. dirett OTTA Geom. Guido.

N. obiettivi di mantenimento monitorati	17
N. obiettivi di sviluppo monitorati	3
N. obiettivi di miglioramento monitorati	12

♦ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI
CONTROLLO STRATEGICO	NO (comune inf. 15.000 ab.)
CONTROLLO DI REGOLARITA' AMM.VA E CONTABILE	SI
VALUTAZIONE PRESTAZ. DIRIGENZIALE e TITOL. DI PO	SI

♦ **ORGANO DI CONTROLLO DI GESTIONE:**

Composto da: Revisore dei Conti in carica sino al 2014
FANTINO Dr.
Sagr. Com.le
VALACCO Dr.

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE:**

Responsabile: Barra dott.ssa Sonia Qualifica: Istr. Direttivo Eco. Finan.

Decreto di nomina 13 del 2009

♦ **ORGANO DI VALUTAZIONE INTERNO**

Composto da: Segr. Com.le
VALACCO
Revisore conti Dr. in carica sino al 2014
FANTINO

♦ **COLLEGIO REVISORI:**

Composto da: Revisore Unico Dr. in carica sino al 2014
FANTINO

♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione 2012 app.con deliberazione CC n.9 del 30/05/2012

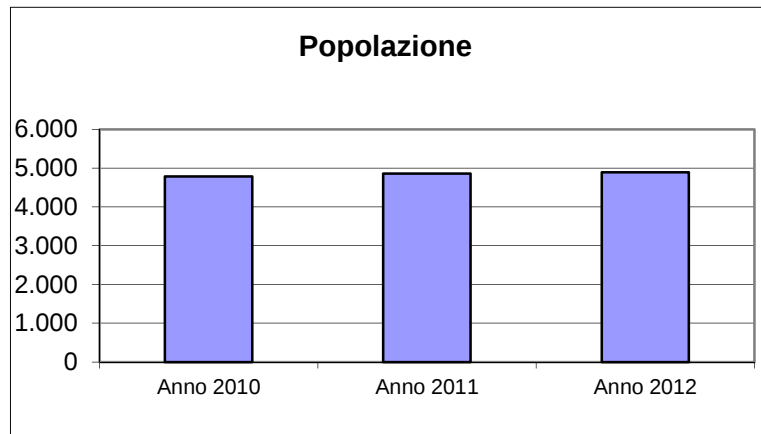
P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione) app.con deliberazione GC n.68 del 20/06/2012

Rendiconto di gestione app.con deliberazione CC n.3 del 27/04/2012

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

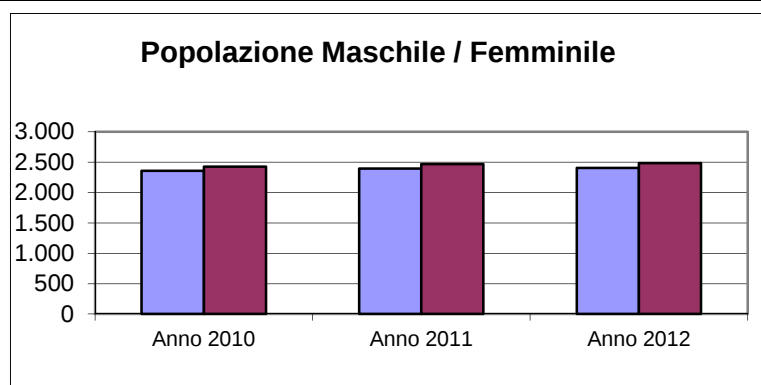
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2010	4.783
	Anno 2011	4.860
	Anno 2012	4.888

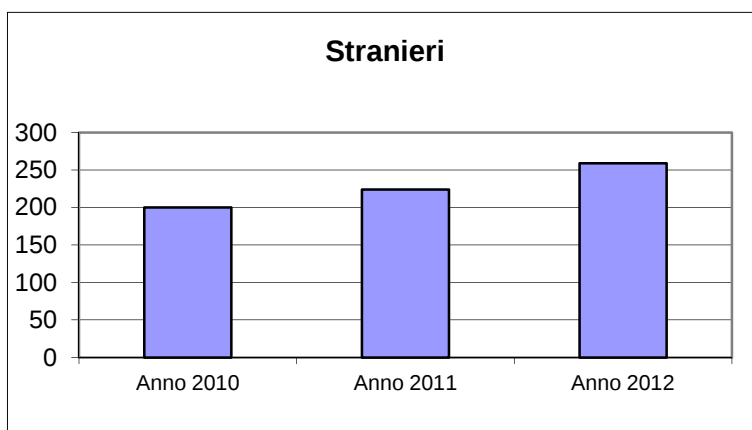


Popolazione Femminile	Anno 2010	2.358
	Anno 2011	2.393
	Anno 2012	2.403

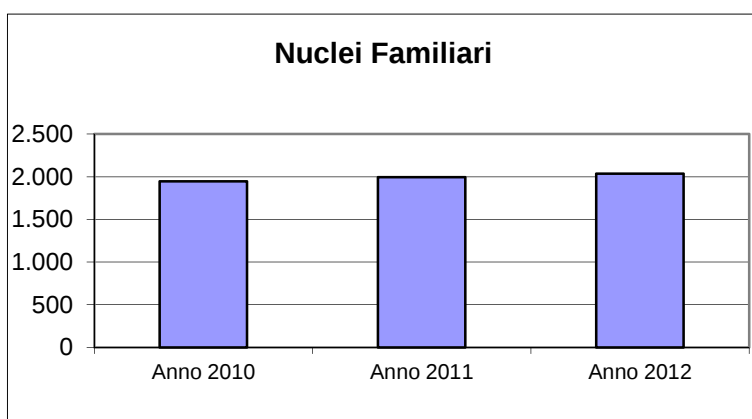
Popolazione Maschile	Anno 2010	2.425
	Anno 2011	2.467
	Anno 2012	2.485



Stranieri	Anno 2010	200
	Anno 2011	224
	Anno 2012	259

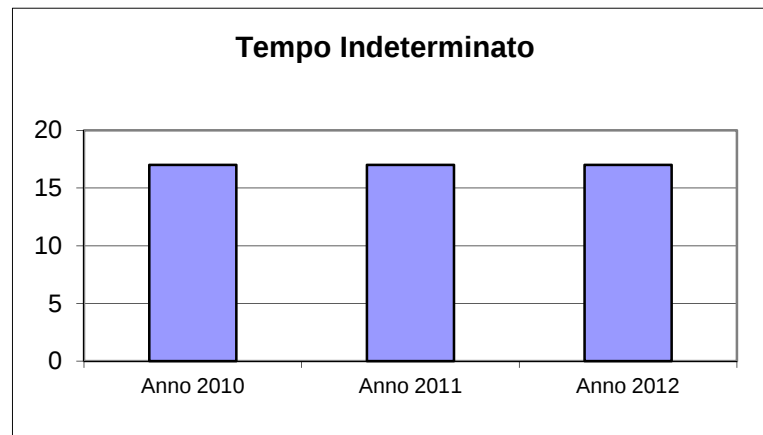


Nuclei Familiari	Anno 2010	1.948
	Anno 2011	1.995
	Anno 2012	2.035

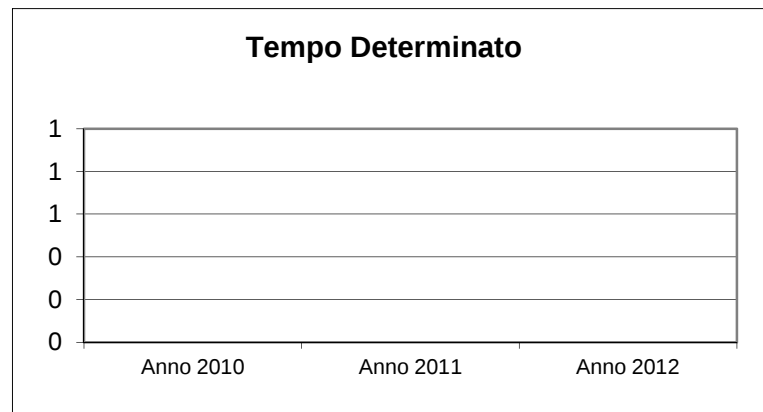


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2010	17
	Anno 2011	17
	Anno 2012	17



Tempo Determinato	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

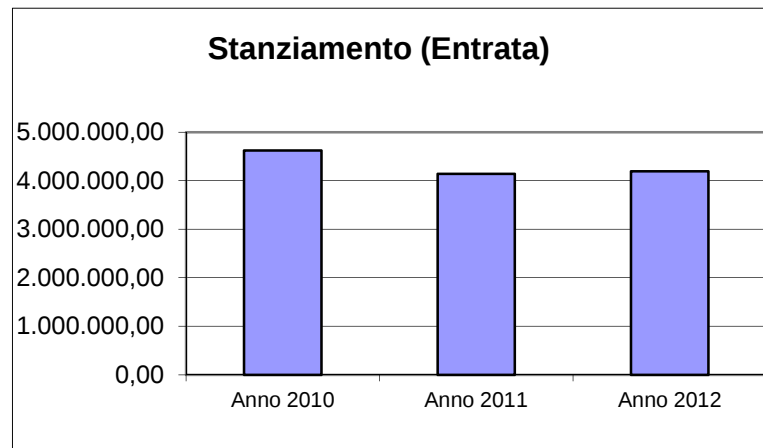
Interinali	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

Co.Co.Co.	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

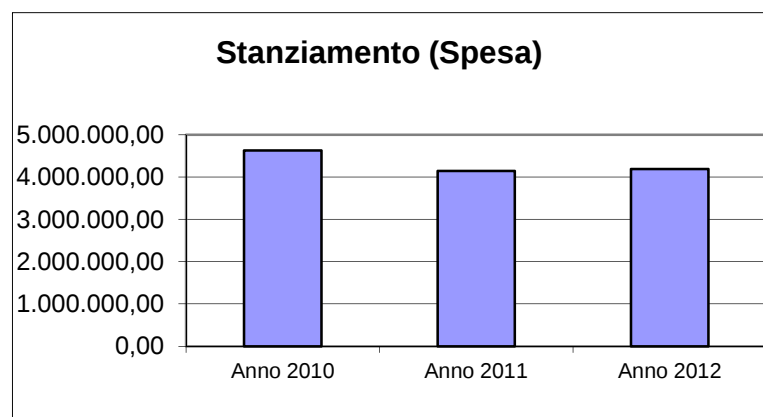
L.S.U.	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

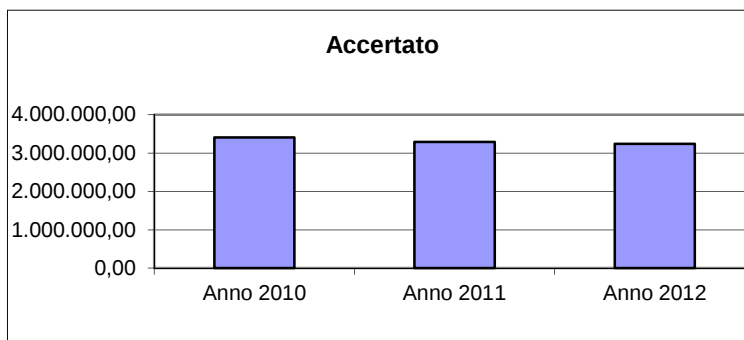
Stanziamento (Entrata)	Anno 2010	4.624.347,26
	Anno 2011	4.143.423,24
	Anno 2012	4.191.516,21



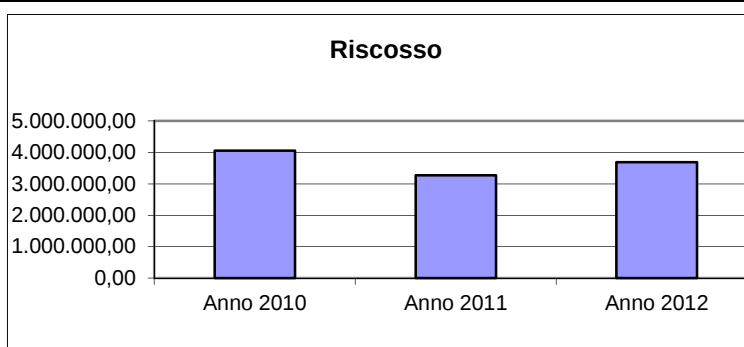
Stanziamento (Spesa)	Anno 2010	4.624.347,26
	Anno 2011	4.143.423,24
	Anno 2012	4.191.516,21



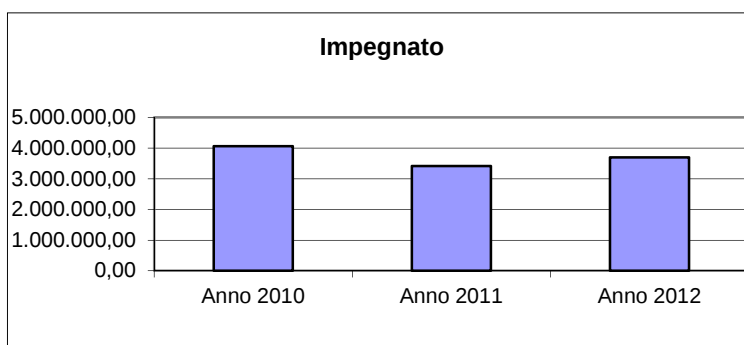
Accertato	Anno 2010	3.413.926,88
	Anno 2011	3.291.294,89
	Anno 2012	3.243.868,24



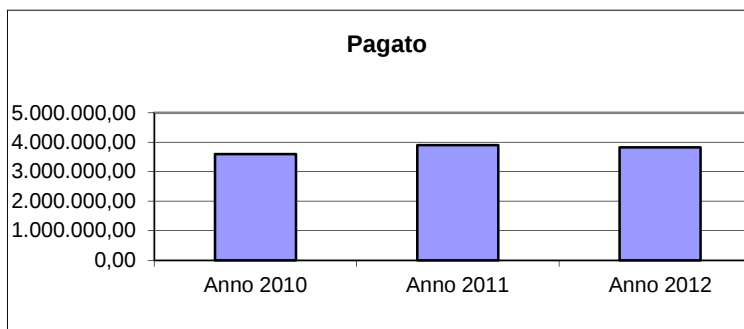
Riscosso	Anno 2010	4.054.689,65
	Anno 2011	3.277.756,22
	Anno 2012	3.695.236,52



Impegnato	Anno 2010	4.062.094,74
	Anno 2011	3.420.959,52
	Anno 2012	3.695.576,24



Pagato	Anno 2010	3.597.033,39
	Anno 2011	3.900.433,96
	Anno 2012	3.824.394,34



CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
ENTE



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 68 del 20/06/2012.

Il controllo di gestione si è esplicato, per ciascun obiettivo, attraverso

- a) **il controllo budgetario** ove vengono riportati i dati riepilogativi dei valori finanziari dai quali emerge lo scostamento tra dati previsionali e impegnato e tra pagato e impegnato;
- b) **il controllo sulla tempistica** di esecuzione delle attività miranti al raggiungimento degli obiettivi ove vengono monitorati e riportati gli scostamenti tra tempi previsti e tempi effettivi di realizzazione;
- c) **il controllo del raggiungimento degli obiettivi attraverso l'analisi degli indicatori:** per verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, sono stati predefiniti, come prevede la norma, per ogni obiettivo una serie di indicatori di misurazione per i quali si è proceduto ad evidenziare il dato atteso e quello conseguito. Gli indicatori vengono suddivisi e raggruppati in indicatori di Risultato, Efficacia, Efficienza, Qualità, Quantità.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)
ENTE : Comune di Cervasca
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz % Acc./Stanz %	Pag./Imp. % Risc./Acc %	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.		di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
Mantenimento	Amministrazione generale e segreteria	219.070,00	171.464,49	76.731,19	78,27	44,75						0	0	0	0,00	
	Gestione emolumenti e posizioni giuridiche personale dipendente	218.721,89	2.794,95	2.794,95	1,28	100,00										
		408.350,00	221.777,48	82.322,99	54,31	37,12						0	0	0	0,00	
		403.709,77	181.343,57	69.260,47	44,92	38,19										
	Gestione economico finanziaria, programmazione, economato.	244.775,00	85.632,34	43.932,05	34,98	51,30						0	0	0	0,00	
	Gestione entrate tributarie e servizi fiscali.	244.779,39	3.497,44	1.325,72	1,43	37,91										
		39.650,00	373,77	34,82	0,94	9,32						0	0	0	0,00	
		39.859,74	16.694,78	16.694,78	41,88	100,00										
	Gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali	67.800,00	52.853,00	23.866,13	77,95	45,16						0	0	0	0,00	
		67.847,77	8.988,19	8.988,19	13,25	100,00										
		133.726,00	114.132,51	48.086,25	85,35	42,13						0	0	0	0,00	
	Gestione Polizia municipale	133.759,04	39.646,53	39.646,53	29,64	100,00										
		364.100,00	172.870,47	119.656,47	47,48	69,22						0	0	0	0,00	
		364.106,98	112.945,81	112.859,81	31,02	99,92										
	Servizi culturali, manifestazioni, attività sportive	9.500,00	2.833,60	221,64	29,83	7,82						0	0	0	0,00	
		6.579,90	1.644,67	1.644,67	25,00	100,00										
		39.500,00	4.757,07	3.316,07	12,04	69,71						0	0	0	0,00	
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	39.513,10	10.765,10	10.765,10	27,24	100,00										
		402.000,00	101.620,17	95.865,92	25,28	94,34						0	0	0	0,00	
		401.466,24	6.449,23	6.449,23	1,61	100,00										
	Gestione Servizio di protezione civile	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0	0	0	0,00	
		7.000,10	1.226,03	1.226,03	17,51	100,00										

	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	117.200,00	103.528,42	51.206,93	88,33	49,46				SI				0	0	0	0,00
		117.203,18	40.877,69	40.877,71	34,88	100,00											
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	17.500,00	4.068,70	1.427,20	23,25	35,08				SI				0	0	0	0,00
		17.502,35	13.814,36	13.814,36	78,93	100,00											
	informatica manutenzione hardware software	22.210,00	9.004,90	3.219,37	40,54	35,75				SI				0	0	0	0,00
		22.238,52	4.351,11	4.351,06	19,57	100,00											
	gestione mutui pagamenti rate controlli rid	146.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI				0	0	0	0,00
		146.861,86	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Servizio tecnico	289.700,00	195.743,35	83.057,34	67,57	42,43				SI				0	0	0	0,00
		289.754,59	5.558,85	5.558,85	1,92	100,00											
	Gestione economica e giuridica Segretari Com.li	59.885,00	745,98	745,98	1,25	100,00				SI				0	0	0	0,00
		59.885,42	0,00	0,00	0,00	0,00											
Sviluppo	Implementazione PEC/Digitalizzazione atti	2.000,00	956,53	251,05	47,83	26,25	366	366	0	SI				5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione IMU on line per i cittadini	1.600,00	924,06	2,42	57,75	0,26	245	245	0	SI				4	4	4	0,00
		1.629,54	0,00	0,00	0,00	0,00											
	gestione parco macchine servizio tecnico e acquisto nuovi mezzi per attività	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI				3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								1	1	1	0,00
Miglioramento	Autocertificazioni: gestione on line da parte dei cittadini e controllo	1.200,00	714,81	0,00	59,57	0,00	214	214	0	SI				5	5	5	0,00
		1.201,20	1.200,05	1.200,05	99,90	100,00											
	gestione ciclo performance	26.340,00	13.440,91	5.208,48	51,03	38,75	366	731	99,73	SI				4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	gestione contributi a favore associazioni ed enti nel campo culturale e sportivo che svolgono attività di beneficenza e promozione della comunità	30.700,00	10.310,00	8.990,00	33,58	87,20	61	61	0	SI				4	4	4	0,00
		30.732,41	8.372,86	8.372,86	27,24	100,00											
	servizio di repressione errati comportamenti automobilisti anche con inoleggio autovelox	3.100,00	347,00	35,90	11,19	10,35	275	275	0	SI				4	4	4	0,00
		3.115,82	2.096,12	2.096,11	67,27	100,00											
	servizio IVA - nuovo adempimento a seguito direttiva Aq. Entrate 104/E	800,00	293,27	114,73	36,66	39,12	214	214	0	SI				6	6	6	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)	ENTE : Comune di Cervasca
---	---------------------------

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi			Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 17	Stanziato	Accertato	Riscosso	47,95	51,05	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0	0,00
	2.588.766,00	1.241.406,25	633.690,35							Efficacia					0,00
	2.580.789,84	450.598,31	336.257,46	17,46	74,62					Economicità					0,00
Obiettivi di Sviluppo : 3															0,00
	153.600,00	1.880,59	253,47	1,22	13,48	1.604	1.604	0,00	100,00	Risultato	12	12	12	12	0,00
	1.629,54	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 12															0,00
	1.327.715,00	255.771,42	112.346,06	19,26	43,92	5.938	6.453	8,67	100,00	Risultato	43	43	43	43	0,00
	1.299.725,46	313.726,90	312.961,89	24,14	99,76					Efficacia	0	0	0	0	0,00
															0,00
										Economicità	0	0	0	0	0,00
										Quantità	12	7	7	7	0,00
															0,00
										Qualità	0	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	1	1	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 32	4.070.081,00	1.499.058,26	746.289,88	36,83	49,78	7.542	8.057	6,83	100,00	Risultato	55	55	55	55	0,00
	3.882.144,84	764.325,21	649.219,35	19,69	84,94					Efficacia	0	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0	0,00
															0,00
										Quantità	13	8	8	8	0,00
										Qualità	0	0	0	0	0,00
															0,00
										Efficienza	1	1	1	1	0,00

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori								
		Stanziato		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Impegnato	Accertato	Riscosso	Acc/Stanz.%	Imp/Stanz.%	Risc./Acc.%											
Mantenimento	Gestione economico finanziaria, programmazione, economato.	244.775,00	85.632,34	43.932,05	34,98	51,30										0	0	0	0,00	
		244.779,39	3.497,44	1.325,72	1,43	37,91														
		39.650,00	373,77	34,82	0,94	9,32										0	0	0	0,00	
	Gestione entrate tributarie e servizi fiscali.	39.859,74	16.694,78	16.694,78	41,88	100,00														
	informatica manutenzione hardware software	22.210,00	9.004,90	3.219,37	40,54	35,75										0	0	0	0,00	
	gestione mutui pagamenti rate controlli rid	22.238,52	4.351,11	4.351,06	19,57	100,00														
146.800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									0	0	0	0,00		
146.861,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione economica e giuridica Segretari Com.li	59.885,00	745,98	745,98	1,25	100,00										0	0	0	0,00	
	Gestione IMU on line per i cittadini	59.885,42	0,00	0,00	0,00	0,00														
Sviluppo		1.600,00	924,06	2,42	57,75	0,26	245	245	0							4	4	4	0,00	
		1.629,54	0,00	0,00	0,00	0,00														
	800,00	293,27	114,73	36,66	39,12	214	214	0							6	6	6	0,00		
Miglioramento	servizio IVA - nuovo adempimento a seguito direttiva Ag. Entrate 104/E	814,77	0,00	0,00	0,00	0,00														
10.425,00		4.642,59	21,75	44,53	0,47	366	366	0							2	2	2	0,00		
10.456,18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									3	1	1	0,00		

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E T

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°.)	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 5	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
	513.320,00	95.756,99	47.932,22	18,65	50,06	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	513.624,93	24.543,33	22.371,56	4,78	91,15					Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 1											Economicità	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
	1.600,00	924,06	2,42	57,75	0,26	245	245	0,00	100,00	Risultato	4	4	4	0,00
	1.629,54	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 2											Economicità	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
	11.225,00	4.935,86	136,48	43,97	2,77	1.160	1.160	0,00	100,00	Risultato	8	8	8	0,00
	11.270,95	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 2											Economicità	0	0	0,00
										Quantità	3	1	1	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 8														
OBIETTIVI TOTALI : 8	526.145,00	101.616,91	48.071,12	19,31	47,31	1.405	1.405	0,00	100,00	Risultato	12	12	12	0,00
	526.525,42	24.543,33	22.371,56	4,66	91,15					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	3	1	1	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

(Responsabile *)

Centro di Costo

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (Nr. 4)

Obiettivo di Sviluppo	39 - Gestione IMU on line per i cittadini
Programma di Riferimento:	6 - informatica
Progetto di Riferimento:	12 - prevenzione incendi/IMU on line cittadini

Descrizione Sintetica e Note
gestione IMU on line per i cittadini

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/05/2012 al 31/12/2012	
Nr	Descrizione Attività			31/05/2012	31/12/2012
1	acquisto licenza uso supporto informatico	3	0		
2	inserimento dati salienti inerenti l'ente al fine del calcolo IMU	3	0	01/06/2012	31/12/2012
				01/06/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.050,00	551,91	52,56	551,91	2,42	0,44
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	550,00	372,15	67,66	372,15	0,00	0,00
Totale:		1.600,00	924,06	57,75	924,06	2,42	0,26

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
BRRSNO73H56D205Z	BARRA SONIA	5,00
RNDMLN61P46D205M	RENAUDO MARILENA	40,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
250 / 6 / 1	S	servizi di assistenza e manutenzione software programmi RAGION/TRIBUTI	550,00	372,15	0,00
350 / 2 / 1	S	ufficio tributi - acquisto di beni	400,00	280,72	0,00
360 / 1 / 1	S	servizi in materia tributaria/fiscale e contabile	650,00	271,19	2,42
Totale:			1.600,00	924,06	2,42

Capitoli di Entrata Collegati:

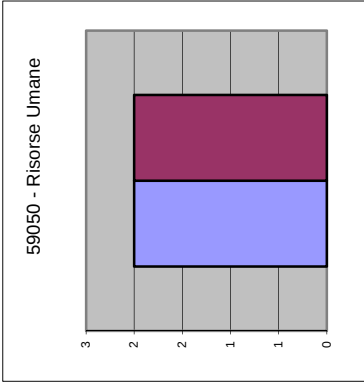
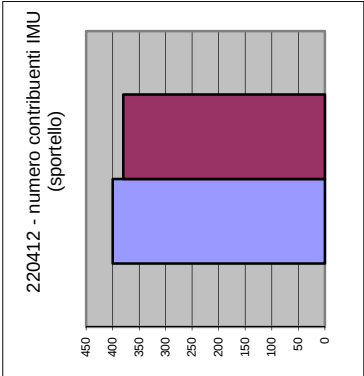
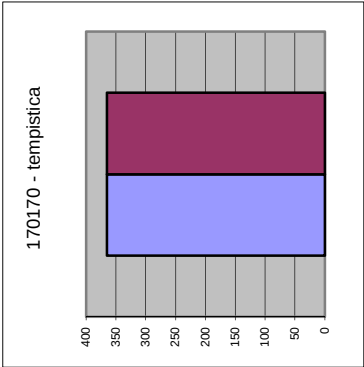
--

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanzionato	Accertato	Incassato
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	1.629,54	0,00	0,00
Totale:			1.629,54	0,00	0,00

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

39 - Gestione IMU on line per i cittadini						Pagina 1	
Indicatori:		Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo	
170170	tempistica			gg	365	365	
220412	numero contribuenti IMU (sportello)			n.ro	400	380	
59020	Raggiungimento Obiettivo			SI/No	SI	SI	
59050	Risorse Umane			n.ro	2	2	



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

(Responsabile *)

Centro di Costo

Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione (Nr. 3)

Obiettivo di Miglioramento:	40 - servizio IVA - nuovo adempimento a seguito direttiva Ag. Entrate 104/E
Programma di Riferimento:	4 - servizio economico finanziario
Progetto di Riferimento:	9 - servizio IVA - nuovi adempimenti su direttiva Ag. Entrate n. 104/E

Descrizione Sintetica e Note
gestione attività su rate mutuo ACDA a ns carico per richiesta rimborsi e corretta contabilizzazione IVA

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/06/2012 al 31/12/2012			
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso		
1	fatturazione rate mutuo anticipate dal ns Ente per opere igieniche (ACDA)	3	0	01/06/2012	31/12/2012
2	nota richiesta rimborso rate mutuo e IVA a società ACDA	3	0	01/06/2012	31/12/2012
				01/06/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:									
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	475,00	157,67	33,19	157,67	113,52	72,00		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	325,00	135,60	41,72	135,60	1,21	0,89		
Totale:		800,00	293,27	36,66	293,27	114,73	39,12		

Personale Impegnato:			
Codice Fiscale	Cognome e Nome		%
BRRSNO73H56D205Z	BARRA SONIA		8,00

Capitoli di Spesa Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
130 / 2 / 1	S	gestione servizi generali - acquisto di beni e servizi	475,00	157,67	113,52
360 / 1 / 1	S	servizi in materia tributaria/fiscale e contabile	325,00	135,60	1,21
Totale:			800,00	293,27	114,73

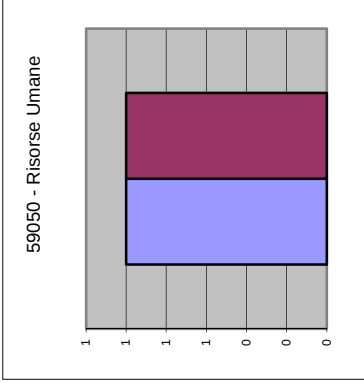
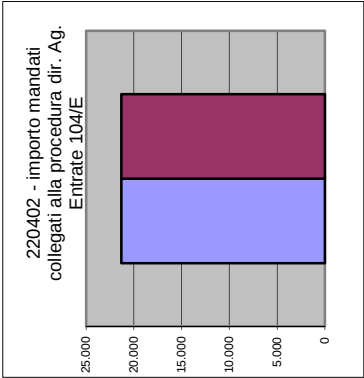
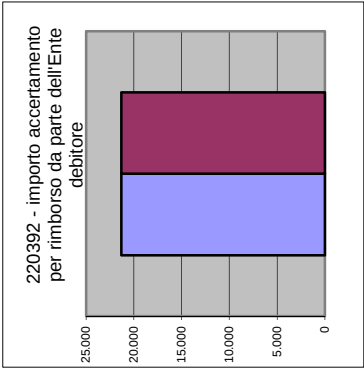
Capitoli di Entrata Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	814,77	0,00	0,00

		Totale:	814,77	0,00	0,00
--	--	---------	--------	------	------

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

40 - servizio IVA - nuovo adempimento a seguito direttiva Ag. Entrate 104/E							Pagina 1	
Indicatori:		Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
		220392	importo accertamento per rimborso da parte dell'Ente debitore	Euro	21.297	21.297		
		220402	importo mandati collegati alla procedura dir. Ag. Entrate 104/E	Euro	21.297	21.297		
		59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	SI		
		59050	Risorse Umane	n.ro	1	1		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

(Responsabile *)

Centro di Costo

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (Nr. 4)

Obiettivo di Miglioramento:	41 - Bonifica banca dati TARSU (pluriennale)
Programma di Riferimento:	2 - Servizio Tributi
Progetto di Riferimento:	10 - bonifica banca dati ICI e TARSU (pluriennale)

Descrizione Sintetica e Note
bonifica banca dati TARSU e collegamento unità immobiliari a pratiche TARSU

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2012 al 31/12/2012	
Nr	Descrizione Attività			01/01/2012	31/12/2012
1	continuazione attività bonifica banca dati TARSU e ICI con emissione attività di accertamento	3	0	01/01/2012	31/12/2012
2	collegamento unità immobiliare a pratiche TARSU già aperte	3	0	01/01/2012	31/12/2012
				01/01/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:		Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
Codice	Denominazione Centro di Costo						
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	6.575,00	2.037,53	30,99	2.037,53	21,75	1,07
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	3.850,00	2.605,06	67,66	2.605,06	0,00	0,00
	Totale:	10.425,00	4.642,59	44,53	4.642,59	21,75	0,47

Personale Impegnato:	
Codice Fiscale	Cognome e Nome
BRRSNO73H56D205Z	BARRA SONIA
RNDMLN61P46D205M	RENAUDO MARILENA
	%
	5,00
	50,00

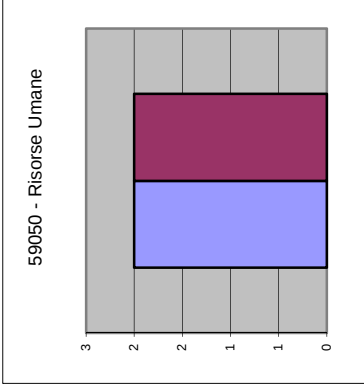
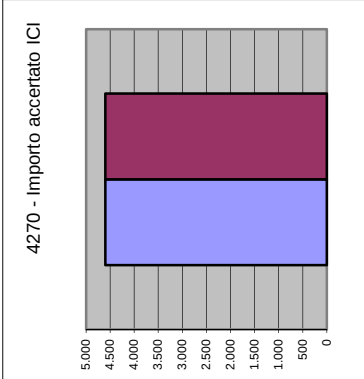
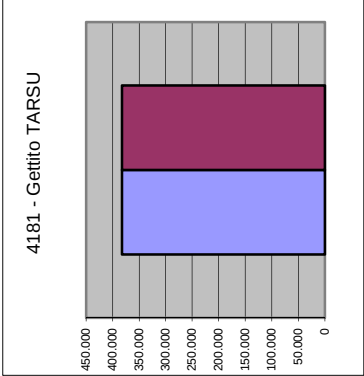
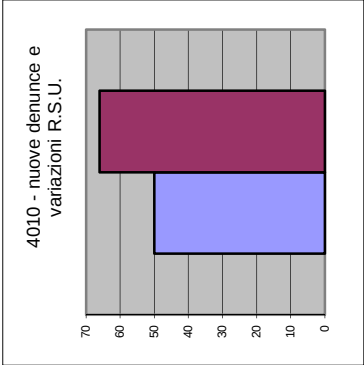
Capitoli di Spesa Collegati:		Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
Codice						
250 / 6 / 1	S		servizi di assistenza e manutenzione software programmi RAGION/TRIBUTI	3.850,00	2.605,06	0,00
360 / 1 / 1	S		servizi in materia tributaria/fiscale e contabile	4.875,00	2.033,93	18,15
360 / 2 / 1	S		compenso al concessionario per la riscossione dei tributi (tassa rifiuti -imposta ici)	1.200,00	0,00	0,00
410 / 2 / 1	S		sgravi e rimborsi di imposte,tasse ed altre entrate comunali	500,00	3,60	3,60
			Totale:	10.425,00	4.642,59	21,75

Capitoli di Entrata Collegati:				
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	10.456,18	0,00
Totale:			10.456,18	0,00

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

41 - Bonifica banca dati TARSU (pluriennale)						Pagina 1	
Indicatori:							
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo			
4010	nuove denunce e variazioni R.S.U.	n.ro	50	66			
4181	Gettito TARSU	Euro	382.000	382.000			
4270	Importo accertato ICI	Euro	4.600	4.600			
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI			
59050	Risorse Umane	n.ro	2	2			



SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

RESPONSABILE: Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE

AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire		Conseguiti (n°.)	Scost. %		
					Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Risc./Acc.%	Pag./Imp.%											
Mantenimento	Amministrazione generale e segreteria	219.070,00	171.464,49	76.731,19	78,27	44,75							0	0	0	0,00			
		218.721,89	2.794,95	2.794,95	1,28	100,00													
	Gestione emolumenti e posizioni giuridiche personale dipendente	408.350,00	221.777,48	82.322,99	54,31	37,12							0	0	0	0,00			
		403.709,77	181.343,57	69.260,47	44,92	38,19													
	Gestione Polizia municipale	133.726,00	114.132,51	48.086,25	85,35	42,13							0	0	0	0,00			
		133.759,04	39.646,53	39.646,53	29,64	100,00													
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	364.100,00	172.870,47	119.656,47	47,48	69,22							0	0	0	0,00			
		364.106,98	112.945,81	112.859,81	31,02	99,92													
	Servizi culturali, manifestazioni, attività sportive	9.500,00	2.833,60	221,64	29,83	7,82							0	0	0	0,00			
		6.579,90	1.644,67	1.644,67	25,00	100,00													
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	117.200,00	103.528,42	51.206,93	88,33	49,46							0	0	0	0,00			
		117.203,18	40.877,69	40.877,71	34,88	100,00													
Sviluppo	Implementazione PEC/Digitalizzazione atti	2.000,00	956,53	251,05	47,83	26,25	366	366	0			Risultato	5	5	5	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
Miglioramento	Autocertificazioni: gestione on line da parte dei cittadini e controllo	1.200,00	714,81	0,00	59,57	0,00	214	214	0			Risultato	5	5	5	0,00			
		1.201,20	1.200,05	1.200,05	99,90	100,00													
	gestione ciclo performance	26.340,00	13.440,91	5.208,48	51,03	38,75	366	731	99,73			Risultato	4	4	4	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	gestione contributi a favore associazioni ed enti nel campo culturale e sportivo che svolgano attività a favore della collettività	30.700,00	10.310,00	8.990,00	33,58	87,20	61	61	0			Risultato	4	4	4	0,00			
		30.732,41	8.372,86	8.372,86	27,24	100,00													

	servizio di repressione errati comportamenti automobilisti anche con noleggio autovelox	3.100,00	347,00	35,90	11,19	10,35	275	275	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		3.115,82	2.096,12	2.096,11	67,27	100,00									
	gestione sportello unico attività produttive	1.850,00	673,06	272,55	36,38	40,49	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		1.901,12	0,00	0,00	0,00	0,00									
	controlli dichiarazioni ISEE su attribuzioni contributi (locazione, borse studio, libri testo)	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Progetto giovani e terza età	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185	185	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		8.501,60	3.639,76	3.639,76	42,81	100,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale

RESPONSABILE: Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°.)	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 6	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0,00
	1.251.946,00	786.606,97	378.225,47	62,83	48,08						Efficacia	0	0	0,00
	1.244.080,76	379.253,22	267.084,14	30,48	70,42						Economicità	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 1	2.000,00	956,53	251,05	47,83	26,25		627	627	0,00	100,00	Risultato	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 7	92.690,00	25.485,78	14.506,93	27,50	56,92		2.582	3.097	19,95	100,00	Risultato	28	28	0,00
	66.452,15	15.308,79	15.308,78	23,04	100,00						Efficacia	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 14	1.346.636,00	813.049,28	392.983,45	60,38	48,33		3.209	3.724	16,05	100,00	Risultato	33	33	0,00
	1.310.532,91	394.562,01	282.392,92	30,11	71,57						Efficacia	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0,00

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)

Centro di Costo

Segreteria generale, personale e organizzazione (Nr. 2)

Obiettivo di Sviluppo	34 - Implementazione PEC/Digitalizzazione atti
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	2 - servizio amministrativo

Descrizione Sintetica e Note

Implementazione posta elettronica certificata, implementazione e digitalizzazione atti

Attività:		Resp.	Ps	Anno	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
Nr	Descrizione Attività															
1	acquisto supporto informatico per sottoscrizione digitale atti	1	0	2012												
2	implementazione utilizzo nuovo sottoscrizione con firma digitale su atti (delibere determinate)	0	0	2012												
3	implementazione utilizzo modulistica al fine della trasparenza	0	0	2012												

Tabella Dati Finanziari / Economici:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanzionato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato Pag/Imp
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	1.000,00	563,86	56,39	563,86	0,00
7	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	1.000,00	392,67	39,27	392,67	251,05
Totale :		2.000,00	956,53	47,83	956,53	251,05
						26,25

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
VLCSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA	10,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanzionato	Impegnato	Pagato
140 / 32 / 1	S	sito internet istituzionale e servizi Web	1.000,00	563,86	0,00
680 / 2 / 1	S	ufficio servizi demografici assistenza - acquisto di beni	1.000,00	392,67	251,05
Totale:			2.000,00	956,53	251,05

Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanzionato	Accertato	Incassato
38 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - COMPARTICIPAZIONE ALL'IVA COMUNI RSO	1.015,65	0,00	0,00
Totale:			1.015,65	0,00	0,00

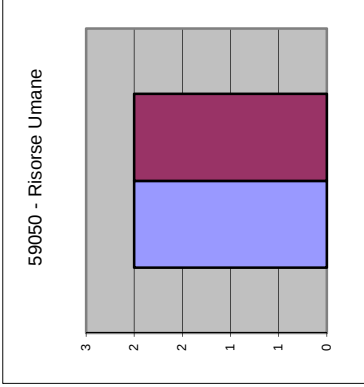
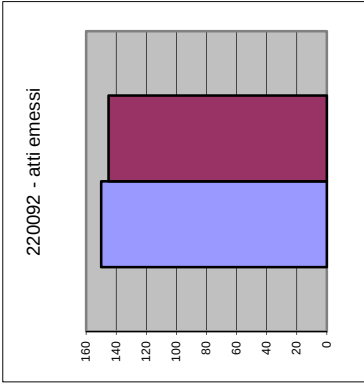
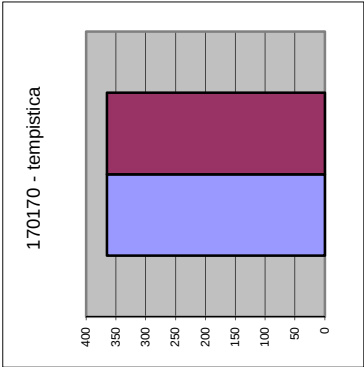
Comune di Cervasca

Controllo di Gestione

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

34 - Implementazione PEC/Digitalizzazione atti					
Indicatori:		Pagina 1			
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo	
170170	tempistica	gg	365	365	
170190	abbreviazione lavoro per atti servizi	SI/NO	SI	NO	
220092	atti emessi	n.ro	150	145	
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/NO	SI	SI	
59050	Risorse Umane	n.ro	2	2	



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)
Centro di Costo
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico (Nr. 7)

Obiettivo di Miglioramento	35 - Autocertificazioni: gestione on line da parte dei cittadini e controllo	
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria	
Progetto di Riferimento:	2 - servizio amministrativo	

Descrizione Sintetica e Note	
attivazione possibilità per i cittadini di utilizzare modelli di dich. sostitutiva per certificazioni anagrafiche on line	

Attività:					Attività Previste / Eseguite dal 01/06/2012 al 31/12/2012	
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso			
1	acquisto programma informatico per gestione password e stampa certificazioni	1	0	30/06/2012		
				30/06/2012		
2	attivazione ed inoltro password ai cittadini richiedenti ai fini della stampa delle dich. sostitutive anagrafiche on line	0	0	15/06/2012		
				15/06/2012		
3	Controllo autocertificazioni	0	0	01/06/2012		
				01/06/2012		
				31/12/2012		
				31/12/2012		
				31/12/2012		
				31/12/2012		

Tabella Dati Finanziari:									
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp		
7	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	1.200,00	714,81	59,57	714,81	0,00	0,00		
Totale:		1.200,00	714,81	59,57	714,81	0,00	0,00		

Personale Impegnato:			
Codice Fiscale	Cognome e Nome		%
BRGFLV64E44D205U	BERGIA FULVIA		20,00

Capitoli di Spesa Collegati:			
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	
690 / 10 / 1	S	manutenzione/assistenza software servizi demografici/assistenza	
Totale:			

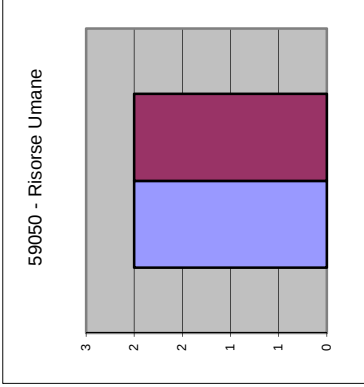
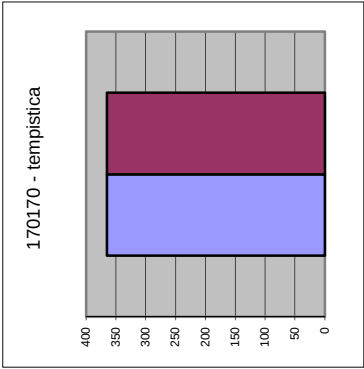
Capitoli di Entrata Collegati:		Tipo	Descrizione Articolo	Stanzionato	Accertato	Incassato
Codice						

28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblicita'	1.201,20	1.200,05	1.200,05
			Totale:	1.200,05	1.200,05

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

35 - Autocertificazioni: gestione on line da parte dei cittadini e controllo						Pagina 1	
Indicatori:							
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo			
170170	tempistica	gg	365	365			
170200	rispetto scadenze	Si/No	SI				
220422	riscontro positivo utenza	Si/No	SI				
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI			
59050	Risorse Umane	n.ro	2	2			



Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)

Descrizione Sintetica e Note
migliore e più snella gestione del ciclo della performance anche in collaborazione con il nucleo di valutazione

Tabella Dati Finanziari:							
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
1	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	840,00	596,56	71,02	596,56	279,95	46,93
8	Altri servizi generali	24.000,00	12.844,35	53,52	12.844,35	4.928,53	38,37
Totale:		26.340,00	13.440,91	51,03	13.440,91	5.208,48	38,75

Capitoli di Spesa Collegati:						
Codice		Tipologia	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
30 / 14 / 1		S	nucleo di valutazione e controllo strategico	500,00	0,00	0,00
140 / 18 / 1		S	prest. professionali inerenti la gestione del personale	1.000,00	0,00	0,00
140 / 20 / 1		S	servizio informatico - manutenzione hardware e servizi informatici	840,00	596,56	279,95
780 / 2 / 1		S	salario per lo sviluppo della professionalita' e della produttivita'	14.000,00	6.372,19	3.747,09
780 / 3 / 1		S	fondo per remunerazione lavoro straordinario	3.400,00	3.337,99	0,00

780 / 4 / 1	S	oneri riflessi relativi fondo miglioramento efficienza	5.100,00	2.309,44	846,19
840 / 4 / 1	S	Contributi IRAP su fondo sviluppo professionalità	1.500,00	824,73	335,25
Totale:			26.340,00	13.440,91	5.208,48

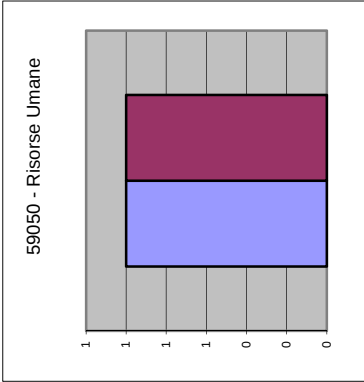
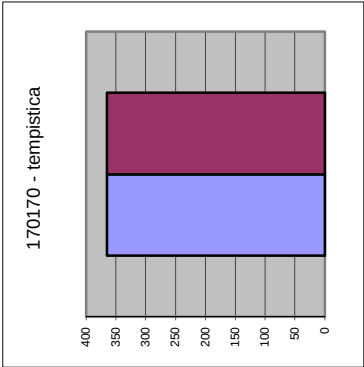
Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
38 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - COMPARTECIPAZIONE ALL'IVA COMUNI RSO	26.352,00	0,00	0,00
Totale:			26.352,00	0,00	0,00

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

36 - gestione ciclo performance						Pagina 1	
Indicatori:							
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo			
170170	tempistica	gg	365	365	365		
170200	rispetto scadenze	SI/No	SI	SI	SI		
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	SI	SI		
59050	Risorse Umane	n.ro	1	1	1		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)

Centro di Costo

Organi istituzionali, partecipazione e decentramento (Nr. 1)

Obiettivo di Miglioramento	37 - gestione contributi a favore associazioni ed enti nel campo culturale e sportivo che svolgono attività di promozione culturale e sportiva
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	2 - servizio amministrativo

Descrizione Sintetica e Note
gestione ed erogazione contributi nel campo sportivo e culturale per attività a servizio collettività

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/11/2012 al 31/12/2012	
Nr	Descrizione Attività			01/11/2012	30/11/2012
1	raccolta domande contributi e valutazione rendiconti	1	0	01/11/2012	30/11/2012
2	erogazione contributi agli aventi diritto	1	0	01/11/2012	31/12/2012
				01/11/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
8	Altri servizi generali	12.700,00	1.200,00	9,45	1.200,00	1.200,00	100,00
22	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	13.100,00	9.110,00	69,54	9.110,00	7.790,00	85,51
Totale:		30.700,00	10.310,00	33,58	10.310,00	8.990,00	87,20

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
LNZCRL66M46L219B	LANZETTI CARLA	30,00
VLCSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA	20,00

Capitoli di Spesa Collegati:

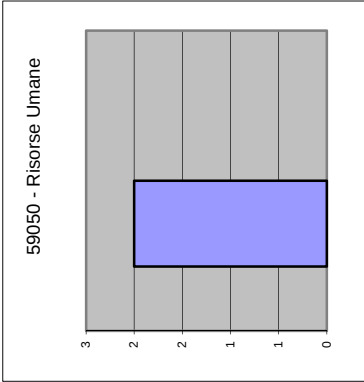
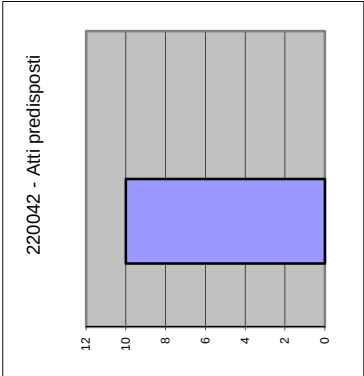
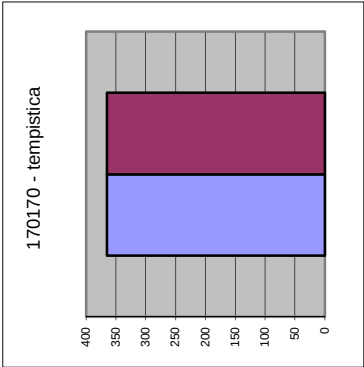
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
820 / 2 / 1	S	trasferimenti a: pro-loco, associazioni locali, comitati, ecc (comprende 2690/2, 2120/2, 2470/4 p.loco)	12.700,00	1.200,00	1.200,00
2470 / 2 / 1	S	convenzioni per promozione manifestazioni e diffusione dello sport	13.100,00	9.110,00	7.790,00
2470 / 4 / 1	S	contributi ad associazioni sportive per attività annuale (ex 2470/2.1+)	4.900,00	0,00	0,00
Totale:			30.700,00	10.310,00	8.990,00

Capitoli di Entrata Collegati:				
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato
70 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO PER I	30.732,41	8.372,86
Totale:			30.732,41	8.372,86

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

37 - gestione contributi a favore associazioni ed enti nel campo culturale e sportivo che svolgano attività a favore della collettività					Pagina 1	
Indicatori:						
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
170170	tempistica	gg	365	365		
220042	Atti predisposti	n.ro	10	0		
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	SI		
59050	Risorse Umane	n.ro	2			



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)
Centro di Costo

Polizia municipale (Nr. 11)

Obiettivo di Miglioramento	38 - servizio di repressione errati comportamenti automobilisti anche con noleggio autoveicoli
Programma di Riferimento:	10 - polizia municipale in genere
Progetto di Riferimento:	15 - implementazione presenza sul territorio

Descrizione Sintetica e Note
servizio di repressione errati comportamenti automobilisti anche con noleggio autoveicoli

Attività:		Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/04/2012 al 31/12/2012	
						01/04/2012	31/05/2012
1	noleggio supporto autoveicoli			1	0	01/04/2012	31/05/2012
2	servizio pattugliamento e utilizzo autoveicoli al fine della repressione dei comportamenti errati da parte degli automobilisti.			1	0	01/04/2012	30/06/2012
						01/06/2012	31/12/2012
						01/06/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
11	Polizia municipale	3.100,00	347,00	11,19	347,00	35,90	10,35
Totale:		3.100,00	347,00	11,19	347,00	35,90	10,35

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
BNCMRZ76L18D205B	BIANCO MAURIZIO	100,00
BRGMSM70H20D205W	BRIGNONE MASSIMO	100,00
CRNTZN72B53D086Z	CORINNO TIZIANA	100,00

Capitoli di Spesa Collegati:

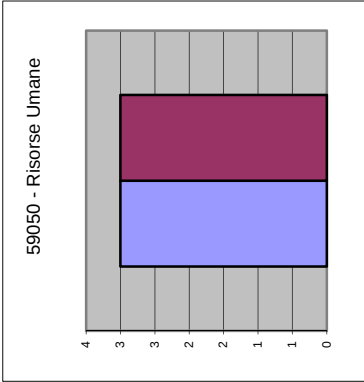
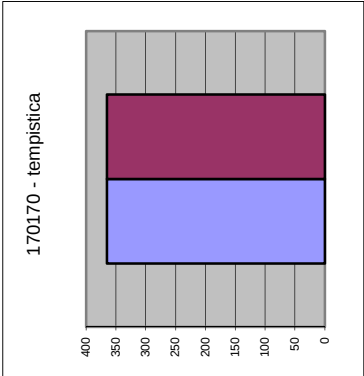
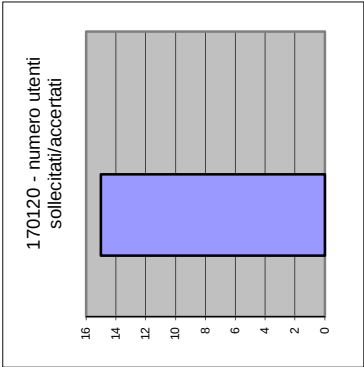
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
1120 / 4 / 1	S	parco autoveicoli e motoveicoli	250,00	45,00	13,90
1120 / 6 / 1	S	vestiario per la polizia municipale	250,00	80,00	0,00
1130 / 8 / 1	S	prestazione servizi su autoveicoli Polizia Locale	600,00	222,00	22,00
1140 / 2 / 1	S	noleggio autoveicoli	2.000,00	0,00	0,00
Totale:			3.100,00	347,00	35,90

Capitoli di Entrata Collegati:				
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato
251 / 2 / 1	E	proventi sanzioni amministrative violazioni codice strada	363,00	125,00
410 / 2 / 1	E	C.O.S.A.P. (CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE)	2.752,82	1.971,12
Totale:			3.115,82	2.096,12
				2.096,11

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

38 - servizio di repressione errati comportamenti automobilisti anche con noleggio autovelox							Pagina 1	
Indicatori:								
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo				
170120	numero utenti sollecitati/accertati	n.ro	15	15	0			
170170	tempistica	gg	365	365	365			
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	SI	SI			
59050	Risorse Umane	n.ro	3	3	3			



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)

Centro di Costo

Segreteria generale, personale e organizzazione (Nr. 2)

Obiettivo di Miglioramento	50 - gestione sportello unico attività produttive
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	2 - servizio amministrativo

Descrizione Sintetica e Note	gestione nuova procedura SUAP
------------------------------	-------------------------------

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2012 al 31/12/2012			
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso		
1	Attivazione della scrivania virtuale per l'invio automatico delle pratiche SVAP	0	0	01/01/2012	31/12/2012
2	verifica con "presidio quotidiano" di tala scrivania virtuale, delle pratiche trasmesse.	0	0	01/01/2012	31/12/2012
				01/01/2012	31/12/2012

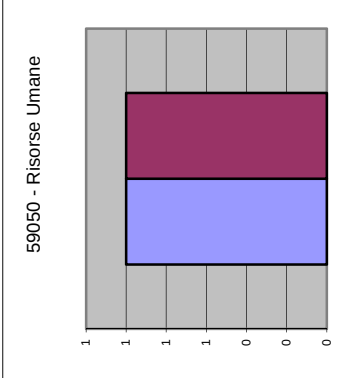
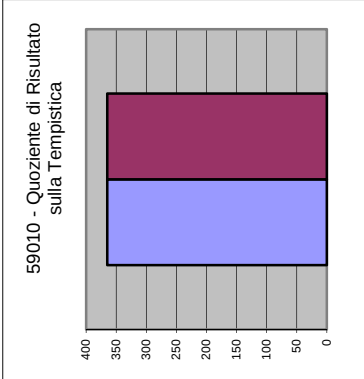
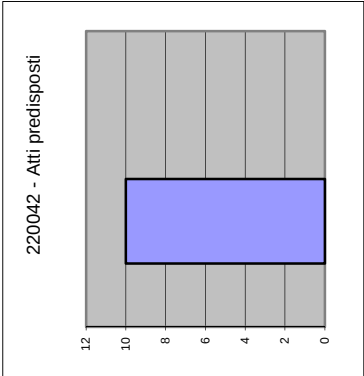
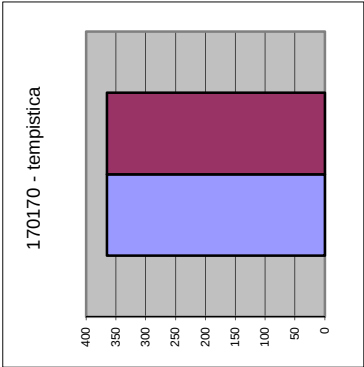
Tabella Dati Finanziari:							
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	1.850,00	673,06	36,38	673,06	272,55	40,49
	Totale:	1.850,00	673,06	36,38	673,06	272,55	40,49

Personale Impegnato:			
Codice Fiscale	Cognome e Nome		%
MNDRNN54M70C547L	MANDRILE ROSANNA		100,00

Capitoli di Spesa Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
130 / 5 / 1	S	acquisti per funzionamento servizio amministrativo/segreteria	1.850,00	673,06	272,55
		Totale:	1.850,00	673,06	272,55

Capitoli di Entrata Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incasato
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	1.901,12	0,00	0,00
		Totale:	1.901,12	0,00	0,00

50 - gestione sportello unico attività produttive						Pagina 1	
Indicatori:							
Nr	Denominazione		UdM	Preventivo	Consuntivo		
170170	tempistica		gg	365	365		
220042	Atti predisposti		n.ro	10	0		
59010	Quoziente di Risultato sulla Tempistica		gg	365	365		
59050	Risorse Umane		n.ro	1	1		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)

Centro di Costo

Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona (Nr. 38)

Obiettivo di Miglioramento	51 - controlli dichiarazioni ISEE su attribuzioni contributi (locazione, borse studio, libri testo)	
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria	
Progetto di Riferimento:	2 - servizio amministrativo	

Descrizione Sintetica e Note	
controlli dichiarazioni ISEE su attribuzioni contributi (locazione, borse studio, libri testo)	

Attività:		Descrizione Attività	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2012 al 31/12/2012	
Nr			Resp.	Peso
1		controllo dichiarazioni ISEE presentate dai cittadini al fine dell'ottenimento di contributi (locazione, borse studio, libri testo)	0	0
			01/01/2012	31/12/2012
			01/01/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:									
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp		
38	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale:		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Personale Impegnato:		Cognome e Nome	%
Codice Fiscale			
BRGFLV64E44D205U	BERGIA FULVIA		10.00

Capitoli di Spesa Collegati:								
Codice		Tipo		Descrizione Articolo		Stanziano	Impegnato	Pagato
1920 / 12 / 1		S		borse di studio a sostegno spesa famiglie per l'istruzione (165)		10.000,00	0,00	0,00
1920 / 14 / 1		S		fornitura gratuita libri scolastici con contributo Regione P.te (ris. 158)		6.000,00	0,00	0,00
4120 / 10 / 1		S		contributo alla locazione (ris. 168)		5.000,00	0,00	0,00
Totale:						21.000,00	0,00	0,00

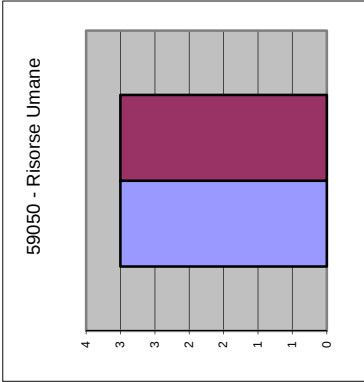
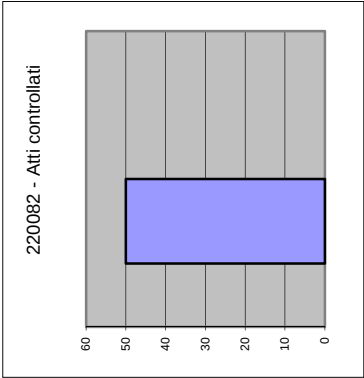
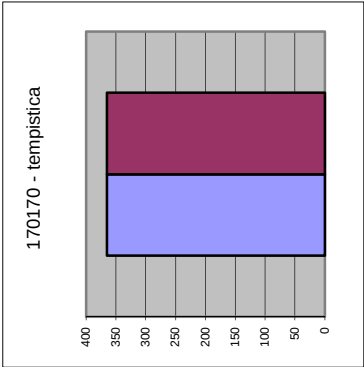
Capitoli di Entrata Collegati:							
Codice		Tipo	Descrizione Articolo		Stanziato	Accertato	Incassato
158 / 2 / 1		E	fondi regionali libri di testo scolastici (1920/4)		6.000,00	0,00	0,00
165 / 2 / 1		E	contributo regionale borse di studio studenti (1920/12)		10.000,00	0,00	0,00

168 / 2 / 1	E	contributo reg.le sostegno alla locazione (int.4120/10)			5.000,00	0,00	0,00
				Totale:	21.000,00	0,00	0,00

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

51 - controlli dichiarazioni ISEE su attribuzioni contributi (locazione, borse studio, libri testo)						Pagina 1	
Indicatori:							
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo			
170170	tempistica	gg	365	365			
220082	Atti controllati	n.ro	50	0			
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI			
59050	Risorse Umane	n.ro	3	3			



Area di Gestione: 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale (Responsabile *)

Descrizione Sintetica e Note
attività progettuale e gestionale inerente giovani ed anziani cervaschesi

Tabella Dati Finanziari:							
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
38	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitoli di Spesa Collegati:			Stanziato	Impegnato	Pagato
Codice	Tipo	Descrizione Articolo			
4100 / 8 / 1	S	Progetto giovani, terza età, ...	8.500,00	0,00	0,00
Totale:			8.500,00	0,00	0,00

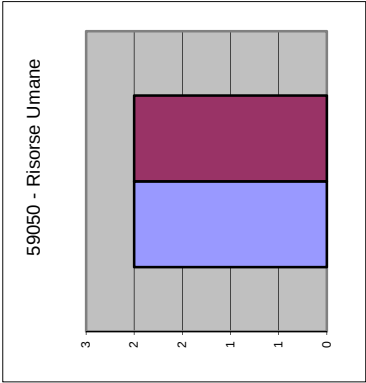
Capitoli di Entrata Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
289 / 2 / 1	E	proventi servizi assistenza estiva alunni: estate ragazzi servizio dom. individuale	5.000,00	90,00	90,00
296 / 2 / 1	E	contributo spesa utenti CONURBAZIONE CUNEO	500,00	360,00	360,00

412 / 2 / 1	E concessioni cimiteriali - loculi (non in diritto di superficie)	3.001,60	3.189,76	3.189,76
		Totale:	8.501,60	3.639,76
				3.639,76

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

52 - Progetto giovani e terza età					Pagina 1	
Indicatori:						
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
220242	risultati raggiunti	Si/No	SI	SI		
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI		
59050	Risorse Umane	n.ro	2	2		



SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%										
Manutenimento	Gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali	67.800,00	52.853,00	23.866,13	77,95	45,16					SI		0	0	0	0,00
		67.847,77	8.988,19	8.988,19	13,25	100,00										
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	39.500,00	4.757,07	3.316,07	12,04	69,71					SI		0	0	0	0,00
		39.513,10	10.765,10	10.765,10	27,24	100,00										
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	402.000,00	101.620,17	95.865,92	25,28	94,34					SI		0	0	0	0,00
		401.466,24	6.449,23	6.449,23	1,61	100,00										
	Gestione Servizio di protezione civile	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI		0	0	0	0,00
		7.000,10	1.226,03	1.226,03	17,51	100,00										
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	17.500,00	4.068,70	1.427,20	23,25	35,08					SI		0	0	0	0,00
		17.502,35	13.814,36	13.814,36	78,93	100,00										
	Servizio tecnico	289.700,00	195.743,35	83.057,34	67,57	42,43					SI		0	0	0	0,00
		289.754,59	5.558,85	5.558,85	1,92	100,00										
Sviluppo	gestione parco macchine servizio tecnico e acquisto nuovi mezzi per attività	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	1	1	1	0,00
Miglioramento	gestione e manutenzione beni immobili di proprietà comunale	417.800,00	103.349,78	45.538,10	24,74	44,06	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00
		415.777,02	20.515,24	20.515,22	4,93	100,00					Quantità	2	1	1	1	0,00
	gestione e manutenzione strade (compreso sgombero neve) e ill. pubblica	324.000,00	122.000,00	52.164,55	37,65	42,76	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	2	0,00
		324.034,89	110.749,04	109.984,05	34,18	99,31					Quantità	4	2	2	2	0,00
	gestione nuove opere pubbliche sulla base del BP 2012										Efficienza	1	1	1	1	0,00
		482.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	2	0,00

		482.190,45	167.153,83	167.153,84	34,67	100,00								Quantità	3	3	3	0,00
--	--	------------	------------	------------	-------	--------	--	--	--	--	--	--	--	----------	---	---	---	------

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 6	823.500,00	359.042,29	207.532,66	43,60	57,80		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	823.084,15	46.801,76	46.801,76	5,69	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 1											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		732	732	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3											Quantità	1	1	1	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	1.223.800,00	225.349,78	97.702,65	18,41	43,36		2.196	2.196	0,00	100,00	Risultato	7	7	7	0,00
	1.222.002,36	298.418,11	297.653,11	24,42	99,74						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	9	6	6	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 10	2.197.300,00	584.392,07	305.235,31	26,60	52,23		2.928	2.928	0,00	100,00	Risultato	10	10	10	0,00
	2.045.086,51	345.219,87	344.454,87	16,88	99,78						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	10	7	7	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile *)

Centro di Costo

Ufficio tecnico (Nr. 6)

Obiettivo di Sviluppo	42 - gestione parco macchine servizio tecnico e acquisto nuovi mezzi per attività
Programma di Riferimento:	7 - Servizio tecnico
Progetto di Riferimento:	4 - razionalizzazione gestione del parco macchine a servizio dell'area tecnica

Descrizione Sintetica e Note	
acquisto macchinari e gestione parco macchine a disposizione	

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2012 al 31/12/2012			
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso		
1	razionalizzazione manutenzione parco macchine a servizio UT	2	0	01/01/2012	31/12/2012
				01/01/2012	31/12/2012
2	acquisto nuovi mezzi a servizio attività tecnica	2	0	01/01/2012	31/12/2012
				01/01/2012	31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:									
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp		
6	Ufficio tecnico	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale:		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Personale Impegnato:					%
Codice Fiscale	Cognome e Nome				
TTOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO				10,00
RFFLSN7B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO				5,00

Capitoli di Spesa Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
6270 / 4 / 1	S	Fornitura automezzi per i servizi tecnici	30.000,00	0,00	0,00
6270 / 4 / 2	S	Acquisto spazzatrice stradale	120.000,00	0,00	0,00
Totale:			150.000,00	0,00	0,00

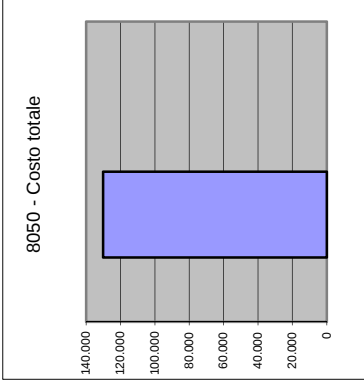
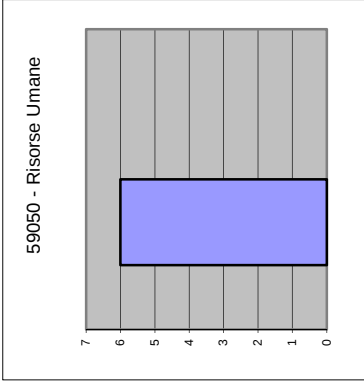
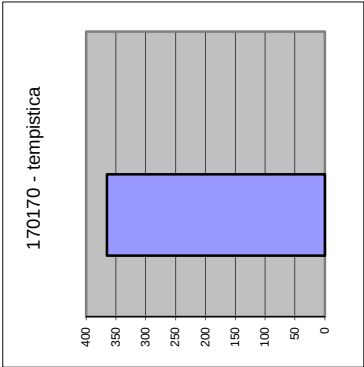
Capitoli di Entrata Collegati:				
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Incasato

1 / 2 / 1	E	Finanziamento Investimenti	150.048,19	0,00	0,00
Totale:			150.048,19	0,00	0,00

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

42 - gestione parco macchine servizio tecnico e acquisto nuovi mezzi per attività					Pagina 1	
Indicatori:						
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
170170	tempistica	gg	365	0		
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	0		
59050	Risorse Umane	n.ro	6	0		
8050	Costo totale	Euro	130.000	0		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile *)

Centro di Costo

Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti (Nr. 22)

Obiettivo di Miglioramento	43 - gestione e manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Programma di Riferimento:	5 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Progetto di Riferimento:	5 - razionalizzazione interventi manutentivi e riduzione dei consumi energetici.

Descrizione Sintetica e Note

gestione e manutenzione beni immobili di proprietà comunale

Attività:

Nr	Descrizione Attività	Resp.	Ps	Anno	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
1	razionalizzazione attività manutentiva su immobili di proprietà comunale.	2	0	2012	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V

Tabella Dati Finanziari / Economici:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanzionato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
22	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	101.500,00	16.405,11	16,16	16.405,11	4.861,75	29,64
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Scuola materna	38.000,00	18.298,87	48,15	18.298,87	10.644,04	58,17
15	Istruzione elementare	188.500,00	40.436,80	21,45	40.436,80	22.446,19	55,51
16	Istruzione media	26.500,00	18.809,00	70,98	18.809,00	7.558,12	40,18
24	Servizi turistici	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	48.800,00	9.400,00	19,26	9.400,00	28,00	0,30
37	Strutture residenziali e di ricovero per anziani	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale :		417.800,00	103.349,78	24,74	103.349,78	45.538,10	44,06

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
ITOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO	10,00
RFFLSN77B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO	10,00
VLITZN67T42D205F	VIALE TIZIANA	20,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanzionato	Impegnato	Pagato
1450 / 2 / 1	S	manutenzione ordinaria immobile - scuola materna	3.000,00	0,00	0,00

1460 / 2 / 1	S	Spese per luce gas e telefono - scuole materne "Attività rilevante ai fini IVA"	30.000,00	18.000,00	10.345,17
1460 / 8 / 1	S	servizi manutenzione edificio scolastico scuola materna	3.000,00	298,87	298,87
1560 / 2 / 1	S	manutenzione ordinaria immobile - scuole elementari	3.000,00	0,00	0,00
1570 / 2 / 1	S	Spese per luce gas e telefono - scuole elementari	45.000,00	38.000,00	22.228,39
1570 / 6 / 1	S	SERVIZI PER MANUTENZIONE SCUOLA ELEMENTARE	4.000,00	2.436,80	217,80
1670 / 2 / 1	S	manutenzione ordinaria immobile edificio scolastico - Scuola media	1.000,00	0,00	0,00
1680 / 2 / 1	S	Spese per luce, gas e telefono - scuole medie statali	22.000,00	18.000,00	7.153,98
1680 / 4 / 1	S	servizi manutenzione edificio scolastico scuola media	2.000,00	809,00	404,14
2330 / 4 / 1	S	gestione manutentiva campi da tennis comunali - acquisto di beni	500,00	0,00	0,00
2330 / 6 / 1	S	gestione manutenzione campo sportivo f.lli pellegrino "Attività rilevante ai fini IVA"	1.500,00	405,11	405,11
2330 / 6 / 2	S	Spese per luce gas e telefono - campo sportivo f.lli pellegrino "Attività rilevante ai fini IVA"	0,00	0,00	0,00
2330 / 8 / 1	S	manutenzione palestra "Attività rilevante ai fini IVA"	1.500,00	0,00	0,00
2330 / 10 / 1	S	gestione manutentiva area sportiva san bernardo	500,00	0,00	0,00
2330 / 12 / 1	S	acquisto beni manutenzione campo sportivo S. Croce	1.500,00	0,00	0,00
2340 / 2 / 1	S	Manutenzione campo sportivo nella fraz. santa croce "Attività rilevante ai fini IVA"	1.500,00	0,00	0,00
2340 / 2 / 2	S	Spese per luce, gas e telefono campo sportivo nella fraz. santa croce "Attività rilevante ai fini IVA"	3.000,00	3.000,00	874,62
2340 / 6 / 1	S	servizi manutenzione campo tennis comunale	500,00	0,00	0,00
2340 / 8 / 1	S	servizi manutenzione campo sportivo F.lli Pellegrino	1.500,00	0,00	0,00
2340 / 8 / 2	S	utenze campo sportivo f.lli Pellegrino	3.000,00	3.000,00	1.581,52
2340 / 10 / 1	S	servizi manutenzione palestre comunali	1.500,00	0,00	0,00
2340 / 10 / 2	S	spese utenze palestre comunali	12.000,00	10.000,00	2.000,50
2340 / 12 / 1	S	servizi manutenzione area sportiva S. Bernardo	3.000,00	0,00	0,00
2550 / 4 / 1	S	fabbricato PRO-LOCO acquisto beni	1.500,00	0,00	0,00
2560 / 2 / 2	S	Prest. servizi PRO-LOCO	1.500,00	0,00	0,00
3650 / 4 / 1	S	gestione manutentiva parchi e giardini - acquisto di beni	3.800,00	0,00	0,00
3660 / 4 / 1	S	servizi manutenzione parchi e giardini	30.000,00	9.400,00	28,00
3980 / 2 / 1	S	acquisto beni per residenza assist.le anziani	2.000,00	0,00	0,00
3990 / 6 / 1	S	manutenzione residenza assist.le	2.000,00	0,00	0,00
7130 / 2 / 1	S	manutenzione scuole elementari	100.000,00	0,00	0,00
7130 / 12 / 1	S	Manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale edifici scolastici	15.000,00	0,00	0,00
7130 / 14 / 1	S	tinteggiatura interna scuola s. defendente	20.000,00	0,00	0,00
7170 / 2 / 1	S	Acquisto arredi scuole Capoluogo e Frazioni	5.000,00	0,00	0,00
7830 / 18 / 1	S	sistemazione area sport S. Defendente	30.000,00	0,00	0,00
7830 / 24 / 2	S	manutenzione straordinaria palestra Comunale S. Croce	40.000,00	0,00	0,00
9070 / 2 / 1	S	manutenzione di aree verdi pubbliche e arredo urbano	15.000,00	0,00	0,00
9330 / 2 / 8	S	Manutenzione straordinaria residenza anziani	5.000,00	0,00	0,00
9490 / 2 / 1	S	Trasferimenti a terzi per opere sociali	2.500,00	0,00	0,00
Totale:			417.800,00	103.349,78	45.538,10

Capitoli di Entrata Collegati:

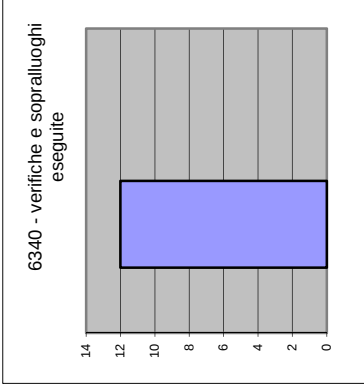
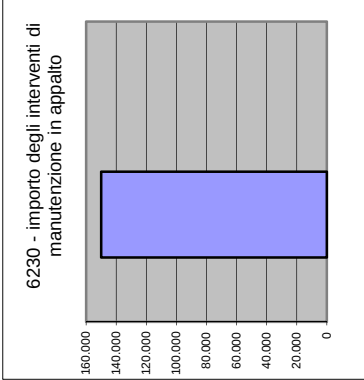
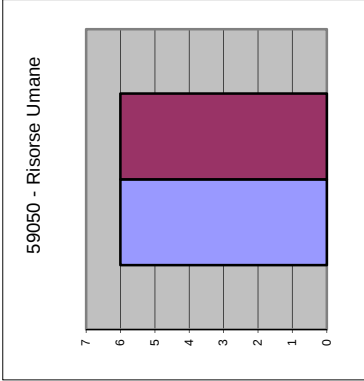
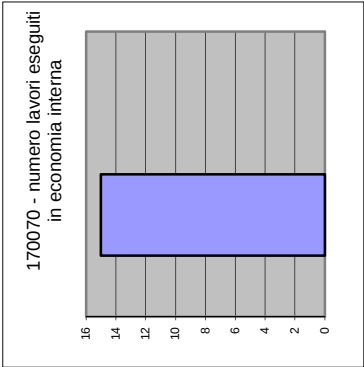
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
--------	------	----------------------	-----------	-----------	-----------

1 / 2 / 1	E	Finanziamento Investimenti	201.937,91	0,00	0,00
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	155.756,41	0,00	0,00
303 / 2 / 1	E	proventi conc. gestione campo da calcio della frazione s. Croce "attività rilevante ai fini IVA"	1.500,00	0,00	0,00
303 / 2 / 2	E	proventi conc. gestione campo da calcio Capoluogo "Attività rilevante ai fini IVA "	2.000,00	0,00	0,00
350 / 2 / 1	E	introiti da gestione locali casa per anziani	24.000,00	0,00	0,00
600 / 2 / 1	E	proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edili- zie : oo.uu. e c.c.	30.582,70	20.515,24	20.515,22
Totale:			415.777,02	20.515,24	20.515,22

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

43 - gestione e manutenzione beni immobili di proprietà comunale					Pagina 1	
Indicatori:						
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
170070	numero lavori eseguiti in economia interna	n.ro	15	0		
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	SI		
59050	Risorse Umane	n.ro	6	6		
6230	importo degli interventi di manutenzione in appalto	Euro	150.000	0		
6340	verifiche e sopralluoghi eseguite	n.ro	12	0		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile *)

Centro di Costo

Illuminazione pubblica e servizi connessi (Nr. 27)

Obiettivo di Miglioramento	44 - gestione e manutenzione strade (compreso sgombero neve) e ill. pubblica
Programma di Riferimento:	5 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Progetto di Riferimento:	19 - servizio gestione beni com.li

Descrizione Sintetica e Note
gestione manutenzione strade e pubblica illuminazione per maggior fruibilità cittadini

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2012 al 31/12/2012		
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	
1	razionalizzazione attività manutentiva strade e impianti di illuminazione pubblica	2	0	31/12/2012
2	rimozione neve e sabbatura strade periodo invernale	0	0	31/12/2012
				31/12/2012
				31/12/2012

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
27	Illuminazione pubblica e servizi connessi	169.000,00	122.000,00	72,19	122.000,00	52.164,55	42,76
26	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		324.000,00	122.000,00	37,65	122.000,00	52.164,55	42,76

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
LLNMSM65C13D205V	ALLINIO Massimo	30,00
CHSMRC63A12B719H	CHESTA MARCO	35,00
MNRBRN60B20B719W	MENARDI BRUNO	40,00
TTOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO	10,00
RFFLSN77B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO	10,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
2780 / 2 / 2	S	rimozione della neve dall'abitato - prest. serv. (no OOUU)	85.000,00	0,00	0,00
2880 / 2 / 1	S	gestione e manutenzione impianti illuminazione - acquisto di beni	3.000,00	0,00	0,00
2890 / 2 / 1	S	consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione (di strade)- prestazione di servizi	130.000,00	110.000,00	51.846,05

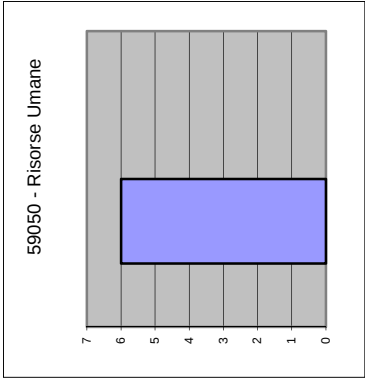
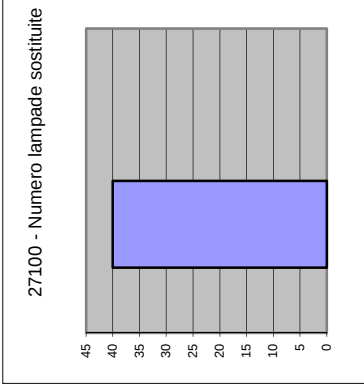
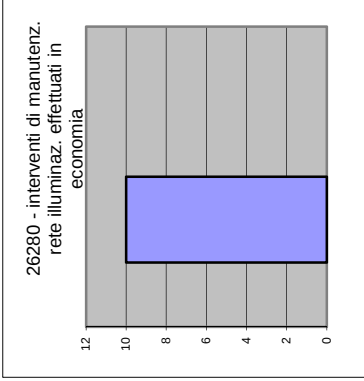
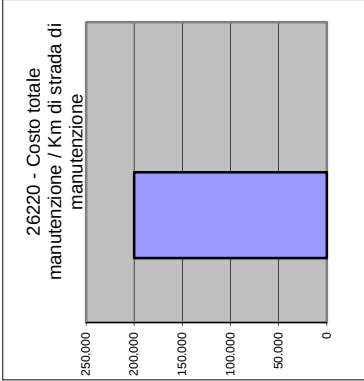
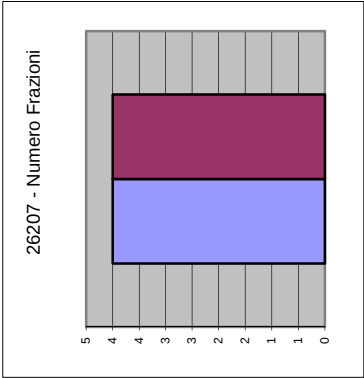
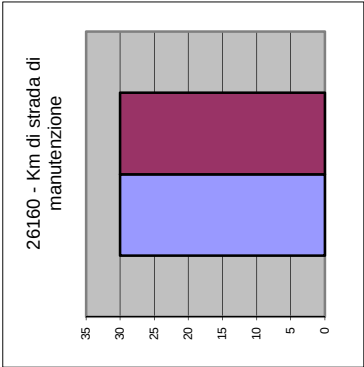
2890 / 2 / 2	S	consumo di energia elettrica illuminazione pubblica (beni pubblici)- prestazione di servizi	2.000,00	2.000,00	318,50
2890 / 4 / 1	S	servizi per impianti illuminazione pubblica	14.000,00	10.000,00	0,00
8230 / 6 / 1	S	sistemazione e ripristino della bitumatura di strade comunali	60.000,00	0,00	0,00
8230 / 9 / 1	S	interventi sistemazione opere stradali - messa in sicurezza	10.000,00	0,00	0,00
8330 / 5 / 1	S	interventi di sistemazione manut. e completamento reti illuminazione pubblica	20.000,00	0,00	0,00
Totale:			324.000,00	122.000,00	52.164,55

Capitoli di Entrata Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
1 / 4 / 1	E	Fondi non Vincolati	90.004,95	0,00	0,00
8 / 2 / 4	E	IMU (Imposta municipale unica) ALTRI FABBRICATI ALIQUOTA MAGGIORE COMUNE	54.896,00	0,00	0,00
21 / 2 / 1	E	addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	500,00	2.050,98	2.050,98
28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblicita'	18.298,80	18.281,28	18.281,28
52 / 2 / 1	E	tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	13.505,00	15,49	15,49
66 / 2 / 1	E	diritti pubbliche affissioni	1.800,00	580,00	580,00
70 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO PER I	11.305,14	3.080,02	3.080,02
80 / 2 / 1	E	CONTRIBUTO PER GLI INTERVENTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE EX SVILUPPO	109.000,00	65.439,94	65.439,94
251 / 2 / 1	E	proventi sanzioni amministrative violazioni codice strada	1.125,00	387,39	387,40
260 / 2 / 1	E	diritti di segreteria ad esclusivo vantaggio del comune (serv. tecnico)	10.000,00	8.814,44	8.049,44
400 / 2 / 1	E	Sovraccanoni impianti idroelettrici	13.000,00	12.099,50	12.099,50
461 / 2 / 1	E	recupero danni da compagnie di assicurazioni	500,00	0,00	0,00
462 / 2 / 1	E	rimborsi per danni a impianti di ii,pp	100,00	0,00	0,00
Totale:			324.034,89	110.749,04	109.984,05

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

44 - gestione e manutenzione strade (compreso sgombero neve) e ill. pubblica					Pagina 1	
Indicatori:						
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
26160	Km di strada di manutenzione	Km	30	30		
26207	Numero Frazioni	n.ro	4	4		
26220	Costo totale manutenzione / Km di strada di manutenzione	Euro	200.000	0		
26280	interventi di manutenz. rete illuminaz. effettuati in economia	n.ro	10	0		
27100	Numero lampade sostituite	n.ro	40	0		
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI		
59050	Risorse Umane	n.ro	6	0		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2012 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile *)

Centro di Costo

Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi (Nr. 26)

Obiettivo di Miglioramento	45 - gestione nuove opere pubbliche sulla base del BP 2012
Programma di Riferimento:	5 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Progetto di Riferimento:	19 - servizio gestione beni com.li

Descrizione Sintetica e Note	
gestione nuove opere pubbliche	

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2012 al 31/12/2012			
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Imp/St	Pag/Imp
1	attività preliminare al fine della progettazione	2	0	0,00	0,00
2	gestione fasi progettuali e di costruzione	2	0	0,00	0,00
3	contabilità finali per opere terminate nell'esercizio finanziario	0	0	0,00	0,00

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
26	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Servizio necroscopico e cimiteriale	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		482.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
TTODU59M25D205X	OTTA GUIDO	10,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
5730 / 2 / 1	S	interventi manutentivi straordinari della sede municipale	15.000,00	0,00	0,00
5840 / 2 / 1	S	f.do art. 39 DPR 8/6/2001 n. 327 e ss.mm.ii. (indennità reiterazione PRGC 2003) (ora 6540/2)	1.000,00	0,00	0,00

5870 / 12 / 1	S	Potenziamento videosorveglianza	20.000,00	0,00	0,00
6490 / 2 / 1	S	fondo accordi bonari (art. 12 - dpr 554/1999) ex 5930/2	30.000,00	0,00	0,00
7830 / 22 / 4	S	costruzione magazzino area sportiva frazione S. Bernardo	40.000,00	0,00	0,00
7830 / 30 / 1	S	Realizzazione campo beach volley	6.000,00	0,00	0,00
8230 / 6 / 1	S	sistemazione e ripristino della bitumatura di strade comunali	0,00	0,00	0,00
8230 / 9 / 1	S	interventi sistemazione opere stradali - messa in sicurezza	0,00	0,00	0,00
8230 / 52 / 2	S	costruzione nuovi marciapiedi	100.000,00	0,00	0,00
8230 / 52 / 4	S	Manutenzione marciapiedi Via Cuneo fino al Cimitero	40.000,00	0,00	0,00
8230 / 52 / 6	S	Sistemazione marciapiedi via Mistral, via Vignolo e via Cavour	130.000,00	0,00	0,00
9530 / 10 / 1	S	Lavori di ristrutturazione nei cimiteri comunali	100.000,00	0,00	0,00
Totale:			482.000,00	0,00	0,00

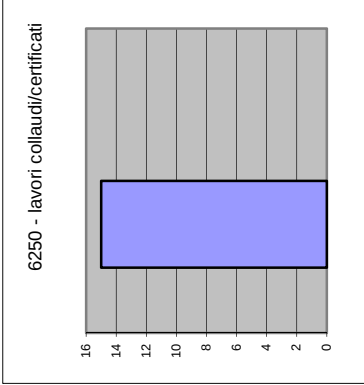
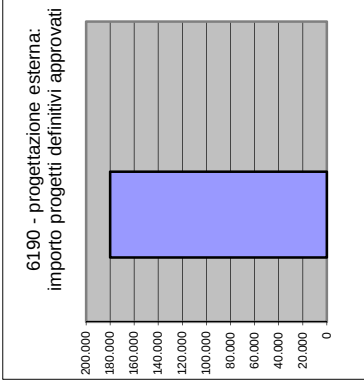
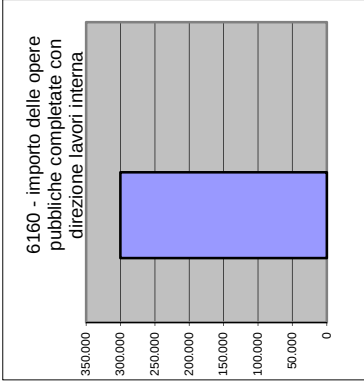
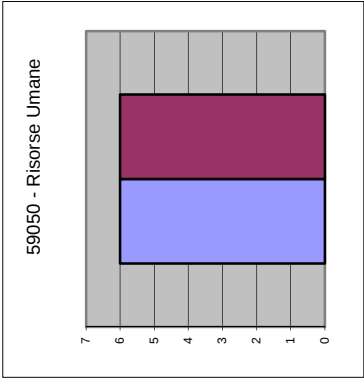
Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
1 / 2 / 1	E	Finanziamento Investimenti	168.472,43	0,00	0,00
1 / 4 / 1	E	Fondi non Vincolati	64.536,52	0,00	0,00
600 / 2 / 1	E	proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edili- zie : oo.uu. e c.c.	249.181,50	167.153,83	167.153,84
Totale:			482.190,45	167.153,83	167.153,84

Legenda		Prevista		Consuntiva
---------	--	----------	--	------------

(*) Costo Economico Sostenuto

45 - gestione nuove opere pubbliche sulla base del BP 2012									
Indicatori:			Pagina 1						
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo					
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI					
59050	Risorse Umane	n.ro	6	6					
6160	importo delle opere pubbliche completate con direzione lavori interna	Euro	300.000	0					
6190	progettazione esterna: importo progetti definitivi approvati	Euro	180.000	0					
6250	lavori collaudi/certificati	n.ro	15	0					
					</				



SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI
PROGRAMMA 2 - Servizio Tributi

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Accertato	Riscosso	Pagato	Imp./Stanz.%		Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
							Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%									
Miglioramento	Bonifica banca dati TARSU (pluriennale)	10.425,00	4.642,59		21,75		44,53	0,47	366	366	0	SI	Risultato	2	2	0,00	
		10.456,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
--

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐
--

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI
PROGRAMMA 4 - servizio economico finanziario

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz %		Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
					Acc./Stanz %	Imp./Stanz %										
Manutenimento	Gestione economico finanziaria, programmazione, economato.	244.775,00	85.632,34	43.932,05	34,98	51,30							0	0	0,00	
		244.779,39	3.497,44	1.325,72	1,43	37,91										
		39.650,00	373,77	34,82	0,94	9,32						0	0	0,00		
Miglioramento	Gestione entrate tributarie e servizi fiscali.	39.859,74	16.694,78	16.694,78	41,88	100,00										
		800,00	293,27	114,73	36,66	39,12	214	214				6	6	0,00		
		814,77	0,00	0,00	0,00	0,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI

PROGRAMMA 6 - informatica

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz % Acc./Stanz %	Pag./Imp.% Risc./Acc %	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %					
Manutenimento	informatica manutenzione hardware software	22.210,00	9.004,90	3.219,37	40,54	35,75					0	0	0	0,00					
		22.238,52	4.351,11	4.351,06	19,57	100,00													
Sviluppo	Gestione IMU on line per i cittadini	1.600,00	924,06	2,42	57,75	0,26	245	245	0	Risultato	4	4	4	0,00					
		1.629,54	0,00	0,00	0,00	0,00													

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI
PROGRAMMA 9 - mutui e oneri

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanzianto	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz. Acc./Stanz.%	Pag./Imp. Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Manutenimento	gestione mutui pagamenti rate controlli rid	146.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0,00	
		146.861,86	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI
PROGRAMMA 16 - gestione economica del segretario

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario								Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato	Impegnato	Accertato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
						Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Manutenimento	Gestione economica e giuridica Segretari Com.li	Stanziato	59.885,00	745,98	745,98	1,25	100,00							0	0	0,00	
			59.885,42	0,00	0,00	0,00	0,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi ☐

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO E T

PROGRAMMA : 9 - mutui e oneri

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	Conseguiti (n°.)	Scost. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Risc./Imp.%	Acc./Risc.%								
Obiettivi di Mantenimento : 1	Stanziato														
	146.800,00	0,00	0,00		0,00		0	0	0,00		100,00	Risultato	0	0	0,00
	146.861,86	0,00	0,00		0,00							Efficacia	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00
												Risultato	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00		0,00		0	0	0,00			Efficacia	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00		0,00							Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00
												Risultato	0	0	0,00
												Efficacia	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00
												Risultato	0	0	0,00
Obiettivi TOTALI : 1	146.800,00	0,00	0,00		0,00		0	0	0,00		100,00	Risultato	0	0	0,00
	146.861,86	0,00	0,00		0,00							Efficacia	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)
AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale
RESPONSABILE: *
PROGRAMMA 1 - amministrazione generale/segreteria
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Amministrazione generale e segreteria	Stanziano														
		219.070,00	171.464,49	76.731,19	78,27	44,75						0	0	0	0,00	
		218.721,89	2.794,95	2.794,95	1,28	100,00										
	Servizi culturali, manifestazioni, attività sportive	9.500,00	2.833,60	221,64	29,83	7,82									0	0,00
		6.579,90	1.644,67	1.644,67	25,00	100,00										
		2.000,00	956,53	251,05	47,83	26,25	366	366	0				5	5	5	0,00
Sviluppo	Implementazione PEC/Digitalizzazione atti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		1.200,00	714,81	0,00	59,57	0,00		214	214	0			5	5	0	100,00
		1.201,20	1.200,05	1.200,05	99,90	100,00										
	Autocertificazioni: gestione on line da parte dei cittadini e controllo	26.340,00	13.440,91	5.208,48	51,03	38,75	366	731	99,73						0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		30.700,00	10.310,00	8.990,00	33,58	87,20	61	61	0				4	4	0	100,00
	gestione contributi a favore associazioni ed enti nel campo culturale e sportivo che svolgono attività a favore delle collettività produttive	30.732,41	8.372,86	8.372,86	27,24	100,00										
		1.850,00	673,06	272,55	36,38	40,49	366	366	0				4	4	0	100,00
		1.901,12	0,00	0,00	0,00	0,00										
	controlli dichiarazioni ISEE su attribuzioni contributi (locazione, borse studio, libri testo)	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0						0	100,00
		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185	185	0				3	3	0	100,00
	Progetto giovani e terza età	8.501,60	3.639,76	3.639,76	42,81	100,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale

RESPONSABILE: *
PROGRAMMA 4 - servizio economico finanziario

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc/Stanz.%	Risc./Acc.%										
Manutenimento	Gestione emolumenti e posizioni giuridiche personale dipendente	Stanziato	408.350,00	221.777,48	82.322,99	54,31	37,12				SI		0	0	0,00	
			403.709,77	181.343,57	69.260,47	44,92	38,19									

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI	
--	--

AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale
--

RESPONSABILE: VALACCO Dott.ssa Susanna - Segretario Comunale
PROGRAMMA 10 - polizia municipale in genere

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)
--

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori					
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso													
Mantenimento	Gestione Polizia municipale	133.726,00	114.132,51	48.086,25	85,35	42,13					SI		Risultato	1	0	1	0,00
		133.759,04	39.646,53	39.646,53	29,64	100,00											
Miglioramento	servizio di repressione errati comportamenti automobilisti anche con noleggio autovelox	3.100,00	347,00	35,90	11,19	10,35	275	275	0		SI		Risultato	4	0	4	0,00
		3.115,82	2.096,12	2.096,11	67,27	100,00											

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale

RESPONSABILE: *
PROGRAMMA 13 - assistenza in genere

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanzialto	Stanzialto	Riscosso												
Manutenimento	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	364.100,00	172.870,47	119.656,47	47,48		69,22				SI		0	0	0	0,00
		364.106,98	112.945,81	112.859,81	31,02	99,92										
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	117.200,00	103.528,42	51.206,93	88,33		49,46				SI		0	0	0	0,00
		117.203,18	40.877,69	40.877,71	34,88	100,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)

AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Gestione personale - Area demografica - Area Polizia Locale

RESPONSABILE: Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE

PROGRAMMA : 13 - assistenza in genere

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi			Indicatori			
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 2	481.300,00	276.398,89	170.863,40	57,43	61,82	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	481.310,16	153.823,50	153.737,52	31,96	99,94					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
OBIEETTIVI TOTALI : 2										Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIEETTIVI TOTALI : 2	481.300,00	276.398,89	170.863,40	57,43	61,82	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	481.310,16	153.823,50	153.737,52	31,96	99,94					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
OBIEETTIVI TOTALI : 2										Efficienza	0	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI	AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva
--	-----------------------------------

RESPONSABILE: *
PROGRAMMA 5 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)
--

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori					
		Stanziato		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Impegnato	Accertato	Riscosso	Acc/Stanz.%	Risc./Imp.%										
Miglioramento	gestione e manutenzione beni immobili di proprietà comunale	417.800,00	103.349,78			45.538,10	24,74	44,06	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0	100,00	
		415.777,02	20.515,24			20.515,22	4,93	100,00					Quantità	2	1	0	100,00	
	gestione e manutenzione strade (compreso sgombero neve) e ill. pubblica	324.000,00	122.000,00			52.164,55	37,65	42,76	366	366	0	SI	Risultato	2	2	0	100,00	
		324.034,89	110.749,04			109.984,05	34,18	99,31					Quantità	4	2	0	100,00	
														Efficienza	1	1	0	100,00
	gestione nuove opere pubbliche sulla base del BP 2012	482.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	0	100,00	
		482.190,45	167.153,83			167.153,84	34,67	100,00					Quantità	3	3	0	100,00	

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: *
PROGRAMMA 7 - Servizio tecnico

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi		Realiz- zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz. %		Pag./Imp. %	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
					Acc./Stanz. %	Risc./Acc. %										
Manutenimento	Servizio tecnico	Stanziato														
		289.700,00	195.743,35	83.057,34	67,57	42,43							0	0	0,00	
		289.754,59	5.558,85	5.558,85	1,92	100,00										
Sviluppo	gestione parco macchine servizio tecnico e acquisto nuovi mezzi per attività	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0			3	0	100,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							1	1	0	100,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: OTTA Geom. Guido - Istruttore direttivo Tecnico
PROGRAMMA 11 - viabilita' e illuminazione pubblica

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori						
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Previsti (gg.)		Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	Stanziato																
		39.500,00	4.757,07	3.316,07	12,04	69,71								Si		1	0	1
		39.513,10	10.765,10	10.765,10	27,24	100,00												

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
--

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: OTTA Geom. Guido - Istruttore direttivo Tecnico
PROGRAMMA 12 - urbanistica e territorio

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz %	Riscosso	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
																	Stanziato
Manutenimento	Gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali		67.800,00	52.853,00	23.866,13	77,95	45,16				SI		Ris	1	0	1	0,00
			67.847,77	8.988,19	8.988,19	13,25	100,00										
			402.000,00	101.620,17	95.865,92	25,28	94,34				SI		Ris	1	0	1	0,00
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio		401.466,24	6.449,23	6.449,23	1,61	100,00										
	Gestione Servizio di protezione civile		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		Ris	1	0	1	0,00
			7.000,10	1.226,03	1.226,03	17,51	100,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: OTTA Geom. Guido - Istruttore direttivo Tecnico
PROGRAMMA 14 - servizi cimiteriali

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario								Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Accertato	Riscosso	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
							Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	17.500,00	4.068,70		1.427,20		23,25	35,08								1	0,00	
		17.502,35	13.814,36		13.814,36		78,93	100,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
--

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

PROGRAMMA : 5 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento :	Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
											Risultato	7	7	7	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3	1.223.800,00	225.349,78	97.702,65	18,41	43,36		2.196	2.196	0,00	100,00	Efficacia	0	0	0	0,00
	1.222.002,36	298.418,11	297.653,11	24,42	99,74						Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	9	6	6	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3											Efficienza	1	1	1	0,00
											Risultato	7	7	7	0,00
											Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3											Quantità	9	6	6	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
											Risultato	7	7	7	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3	1.223.800,00	225.349,78	97.702,65	18,41	43,36		2.196	2.196	0,00	100,00	Efficacia	0	0	0	0,00
	1.222.002,36	298.418,11	297.653,11	24,42	99,74						Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3											Quantità	9	6	6	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
											Risultato	7	7	7	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

PROGRAMMA : 7 - Servizio tecnico

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 1	289.700,00	195.743,35	83.057,34	67,57	42,43		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	289.754,59	5.558,85	5.558,85	1,92	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	732	732	0,00		Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 1											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	1	1	1	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 2	439.700,00	195.743,35	83.057,34	44,52	42,43	100,00	732	732	0,00		Risultato	3	3	3	0,00
	289.754,59	5.558,85	5.558,85	1,92	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	1	1	1	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
--

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

PROGRAMMA : 11 - viabilità' e illuminazione pubblica

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 1	39.500,00	4.757,07	3.316,07	12,04	69,71		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	39.513,10	10.765,10	10.765,10	27,24	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 1	39.500,00	4.757,07	3.316,07	12,04	69,71		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	39.513,10	10.765,10	10.765,10	27,24	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
--

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

PROGRAMMA : 12 - urbanistica e territorio

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 3	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
	476.800,00	154.473,17	119.732,05	32,40	77,51		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	476.314,11	16.663,45	16.663,45	3,50	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 3											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	476.800,00	154.473,17	119.732,05	32,40	77,51		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	476.314,11	16.663,45	16.663,45	3,50	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	476.800,00	154.473,17	119.732,05	32,40	77,51		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	476.314,11	16.663,45	16.663,45	3,50	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
--

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

PROGRAMMA : 14 - servizi cimiteriali

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	Conseguiti (n°.)	Scost. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Risc./Stanz.%	Risc./Imp.%								
Obiettivi di Mantenimento : 1	17.500,00	4.068,70	1.427,20		23,25		35,08	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0,00
	17.502,35	13.814,36			78,93		100,00					Efficacia	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00					Efficacia	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :												Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00					Efficacia	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 1	17.500,00	4.068,70	1.427,20		23,25		35,08	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0,00
	17.502,35	13.814,36			78,93		100,00					Efficacia	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0,00

CONTROLLO di Gestione NOTE



NOTE

Come noto, il sistema dei pubblici bilanci e della contabilità pubblica trova il proprio punto di partenza nel **Bilancio di mandato** quale programma politico che si esprime attraverso il Program Budgeting System.

L'attività di "programmazione", come previsto nel TUEL 267/2000 ha stabilito un assetto stabile di competenze fondato sulla individuazione della fonte normativa primaria quale discriminante tra Giunta, Consiglio e Dirigenza e/o Responsabili dei servizi, si configura come "pianificazione strategica", strumento indispensabile nel contesto dinamico delle realtà locali in cui appare necessaria la capacità di compiere scelte in condizioni di incertezza (priorità degli interventi), trova il suo miglior pregio nella possibilità sia di aggiornare quanto definito precedentemente sia di verificare anno dopo anno, per ogni singolo programma, lo stato di avanzamento.

Il fine ultimo è quello di tenere sotto controllo l'efficacia dell'azione condotta e apportare eventuali correttivi, necessari al conseguimento dei risultati prefissati.

Il principio di separazione tra politica e gestione, ha portato, , all'adozione di nuovi modelli organizzativi, nuovi processi operativi, nuovi strumenti contabili relativi all'attività di programmazione, che hanno inciso profondamente non solo sull'operare di politici e tecnici, ma anche e soprattutto sulla stessa attività amministrativa.

L'attività di controllo di gestione a partire dal Piano esecutivo di gestione rappresenta, infatti, nell'ambito del procedimento di programmazione dell'ente locale, una delle novità più rilevanti introdotte nell'ordinamento finanziario e contabile:

Nell'ottica, quindi, della separazione tra politica e gestione, tra competenze degli organi politici e quelle degli organi dirigenziali il PEG, unitamente alla Relazione previsionale e programmatica, è lo strumento che collega gli indirizzi politici con la pianificazione operativa e rappresenta, perciò, l'anello di congiunzione tra politica ed apparato burocratico.

Dalla definizione preventiva delle linee d'azione da seguire per realizzare gli obiettivi, con la fissazione del tempo occorrente per raggiungerli, con la determinazione delle risorse necessarie, si giunge a fine anno alla necessità di valutare se gli obiettivi vengono realizzati e se l'azione programmata è effettivamente stata raggiunta e in che termini.

Tenuto conto del controllo in itinere già svolto durante l'esercizio ed in particolare nel mese di settembre con l'approvazione della deliberazione consigliare di salvaguardia degli Equilibri di bilancio 24 in data 27/09 è stato dato atto dello stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi, ora, in sede di referto si sono valutati gli stessi obiettivi in fase consuntiva, sono stati monitorati gli indicatori finanziari e la coerenza dei risultati conseguiti con gli obiettivi programmati nella Relazione Previsionale e Programmatica .

A novembre, inoltre, con delibera CC n. 33 in data 30/11/2012 sono state apportate sostanziali modifiche al regolamento di contabilità in ottemperanza ai disposti legislativi fissati dal D.L. 174/2012 successivamente convertito nella L 213/2012 del 7/12.

Per maggiore chiarezza è mia intenzione raggiungere in questa sede le principali modifiche apportate al Regolamento di contabilità in vigore delle nuove disposizioni legislative in materia di controlli:

In particolare, all'art. 4 dedicato al **"Sistema dei controlli interni e dei pareri ai sensi del D.L. 174/2012"** le modifiche riguardano i commi 1, 6 e 7 e nei seguenti termini:

1. Ai sensi delle disposizioni di cui al D.L. 174/2012, i Responsabili dei servizi sono tenuti ad esprimere obbligatoriamente sulle proposte di deliberazione sottoposte alla Giunta e al Consiglio, che non siano di mero indirizzo, parere in ordine alla regolarità tecnica e, qualora l'atto comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, gli atti dovranno essere corredati dal parere preventivo di regolarità contabile, espresso sulle proposte da parte del responsabile di ragioneria.

I soggetti di cui al precedente comma, rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.

Qualora la Giunta o il Consiglio non intendano conformarsi a tali pareri, ne daranno adeguata motivazione nel testo della deliberazione.

(omissis)

6. Tutti i Responsabili dei servizi, al fine di garantire il rafforzamento dei controlli interni sugli atti, dovranno attestare che l'azione amministrativa si svolga nel rispetto dei principi di legittimità, regolarità e correttezza. Tale azione si manifesterà nella fase preventiva degli atti mediante il parere di regolarità amministrativa e contabile espresso il primo dai Responsabili dei servizi, il secondo dal solo Responsabile finanziario.

Questo parere rafforza l'atto nel suo iter di formazione e sarà ulteriormente valutato ex post, attraverso il controllo successivo.

Sono sottoposti a controllo successivo gli atti previsti di tempo in tempo dalla legge;

Tale controllo, coordinato dal Segretario Comunale coadiuvato dal Revisore del conto e dal Responsabile del servizio finanziario, sarà effettuato alle stesse scadenze previste per il controllo di gestione e degli equilibri di bilancio di cui agli artt. 30 e 31 del presente regolamento.

Gli atti da sottoporre al controllo successivo di cui al presente comma terzo capoverso saranno scelti con un criterio di selezione a sorteggio pari al 10% per ogni singola tipologia di provvedimento da assoggettare a controllo.

Il controllo sarà documentale e tale da permettere la formulazione di un giudizio sull'attendibilità dell'atto in esame.

Saranno messi a disposizione dai vari responsabili i documenti necessari, saranno valutate le evidenze raccolte, predisposta una breve relazione con l'indicazione degli eventuali correttivi da apporre e l'espressione di un giudizio finale.

Di tali risultanze sarà preso atto nelle deliberazioni consiliari di approvazione del Conto Consuntivo, di salvaguardia degli equilibri e di assestamento di fine esercizio

7. Costantemente, i Responsabili di Servizio insieme con il Responsabile del Servizio finanziario, al fine della corretta elaborazione di atti di impegno e pagamento effettueranno il controllo delle risultanze utili al fine del raggiungimento del saldo "patto di stabilità"; Tale attività dovrà tener conto degli elaborati aventi ad oggetto:

a) le stime di accertamenti titolo I, II, III e impegni titolo I effettuate, propedeuticamente all'elaborazione del bilancio di previsione e delle variazioni di bilancio, dai Responsabili di Servizio ognuno per le risorse/interventi e capitoli assegnati a mezzo PEG/PDO;

b) i cronoprogrammi degli incassi titolo IV e dei pagamenti del titolo secondo stilati, dai Responsabili di servizio ognuno per i competenti risorse/interventi e capitoli assegnati a mezzo del PEG/PDO

All'art. 5 titolato ai "visti sulle determinazioni" viene aggiunto il comma 4 secondo il quale:

4. I responsabili dei servizi, qualora adottino provvedimenti che comportino impegni di spesa, per pagare accerteranno preventivamente, tramite il visto di compatibilità monetaria, che il programma dei pagamenti sia compatibile con gli stanziamenti di bilancio e le regole della finanza pubblica. Tale visto, per essere corretto in termini di cassa, sarà completato da quello di copertura monetaria, espresso dal responsabile finanziario.

All'art. 30 riguardante la "Salvaguardia degli Equilibri di bilancio" viene aggiunto invece il comma 6 nelle seguenti risultanze:

6. Al fine di ottemperare alle disposizioni del D.L.174 /2012 il Responsabile finanziario, con cadenza periodica e costante, con la supervisione del Revisore del conto, garantirà il controllo sugli equilibri economici e finanziari complessivi relativi alla gestione di competenza, residui e cassa, al fine di realizzare gli obiettivi della finanza pubblica determinati dal patto di stabilità. Tale controllo è volto non solo alla verifica costi/risultati, bensì anche a quella tra obiettivi/azioni realizzate e risorse impiegate/risultati. Delle verifiche saranno redatti appositi verbali di cui sarà preso atto in sede di approvazione del Conto Consuntivo, di salvaguardia degli equilibri, di assestamento di bilancio.

Qualora si ravvisassero elementi di criticità, il responsabile del servizio finanziario dovrà ottemperare nei tempi e nei modi di cui all'art 8 del presente regolamento.

All'Art. 33 inerente le fasi del controllo di gestione al comma 1 si rammenta invece che:

1. Il controllo di gestione si articola nelle seguenti fasi:
 - a) predisposizione di un piano dettagliato di obiettivi (secondo la modulistica ritenuta più idonea o – in seguito fissata dalla Legge)
 - b) **controllo, con l'elaborazione di relazioni, all'inizio di ogni quadrimestre dei dati e degli obiettivi effettuato dai Responsabili di Servizio con verifica dello stato dei fatti relativamente al quadrimestre precedente e, se del caso, adozione di tempestivi interventi correttivi per ottimizzare gli obiettivi assegnati, le azioni realizzate nonché le risorse impiegate ed il permanere delle stesse in rapporto ai risultati da raggiungere. Tali valutazioni dovranno tener conto, in sede di attuazione dei programmi assegnati con PEG/PDO, della congruenza tra risultati ottenuti e quelli assegnati dall'Organo Politico. Di tali relazioni il Responsabile del servizio finanziario darà copia quale comunicazione al Revisore del conto e, se necessario operare degli interventi correttivi, alla Giunta.**
 - c) **Delle relazioni predisposte dai Responsabili dei Servizi sarà preso atto dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del Conto consuntivo, in sede di ricognizione degli equilibri e programmi e, in sede di assestamento.**
 - d) **Alle scadenze di ogni esercizio la struttura operativa - ricompresa nell'Area Personale - cui è affidato il referto al controllo di gestione elabora i risultati dell'attività e formula un rapporto/referto annuale da presentarsi al Consiglio comunale unitamente alla proposta di rendiconto di cui al capo VII del presente regolamento.**

Per chiarezza esplicativa si intendono inserire in tale sezione alcuni tabulati inerenti i dati finanziari per l'anno appena concluso, per ognuno di essi verrà data breve spiegazione a seguire.

RIFERIMENTI CONTABILI AL BILANCIO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.096.880,00	2.098.560,00	0,08
Titolo II Trasferimenti	194.238,00	175.994,81	-9,39
Titolo III Entrate extratributarie	316.963,00	381.845,00	20,47
Titolo IV Entrate da capitali	321.000,00	349.000,00	8,72
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	466.000,00	466.000,00	0,00
Avanzo applicato	675.000,00	720.116,40	6,68
Totale	4.070.081,00	4.191.516,21	2,98

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.537.281,00	2.587.716,21	1,99
Titolo II Spese in conto capitale	996.000,00	1.067.000,00	7,13
Titolo III Rimborsi di prestiti	70.800,00	70.800,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	466.000,00	466.000,00	0,00
Totale	4.070.081,00	4.191.516,21	2,98

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

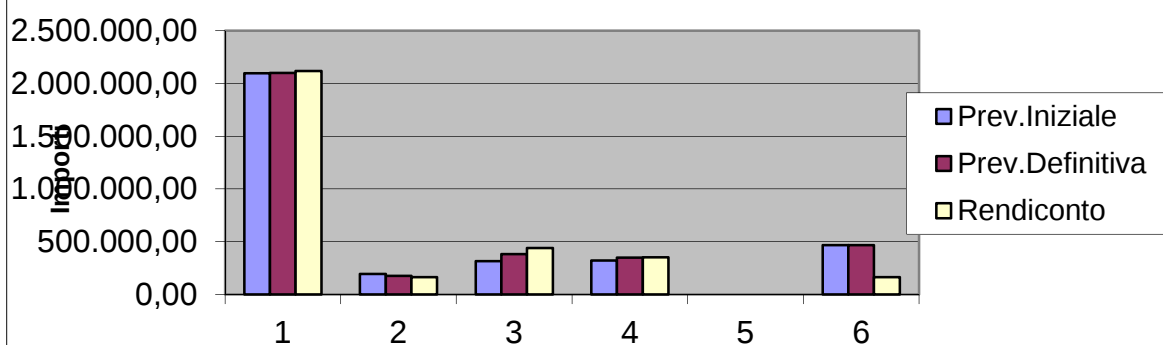
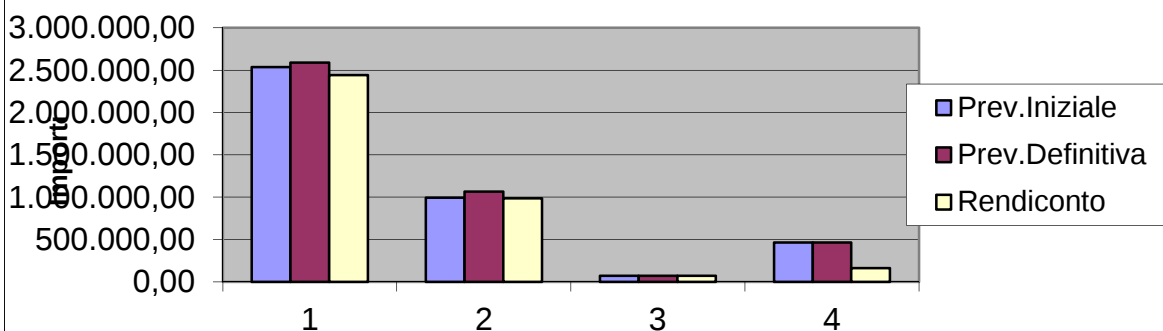
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.096.880,00	2.118.447,90	1,03
Titolo II Trasferimenti	194.238,00	163.083,92	-16,04
Titolo III Entrate extratributarie	316.963,00	438.973,01	38,49
Titolo IV Entrate da capitali	321.000,00	352.714,71	9,88
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	466.000,00	163.839,38	-64,84
Avanzo applicato	675.000,00	720.116,40	6,68
Totale	4.070.081,00	3.957.175,32	-2,77

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.537.281,00	2.441.249,24	-3,78
Titolo II Spese in conto capitale	996.000,00	986.519,44	-0,95
Titolo III Rimborsi di prestiti	70.800,00	70.347,26	-0,64
Titolo IV Partite di giro	466.000,00	163.839,38	-64,84
Totale	4.070.081,00	3.661.955,32	-10,03

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

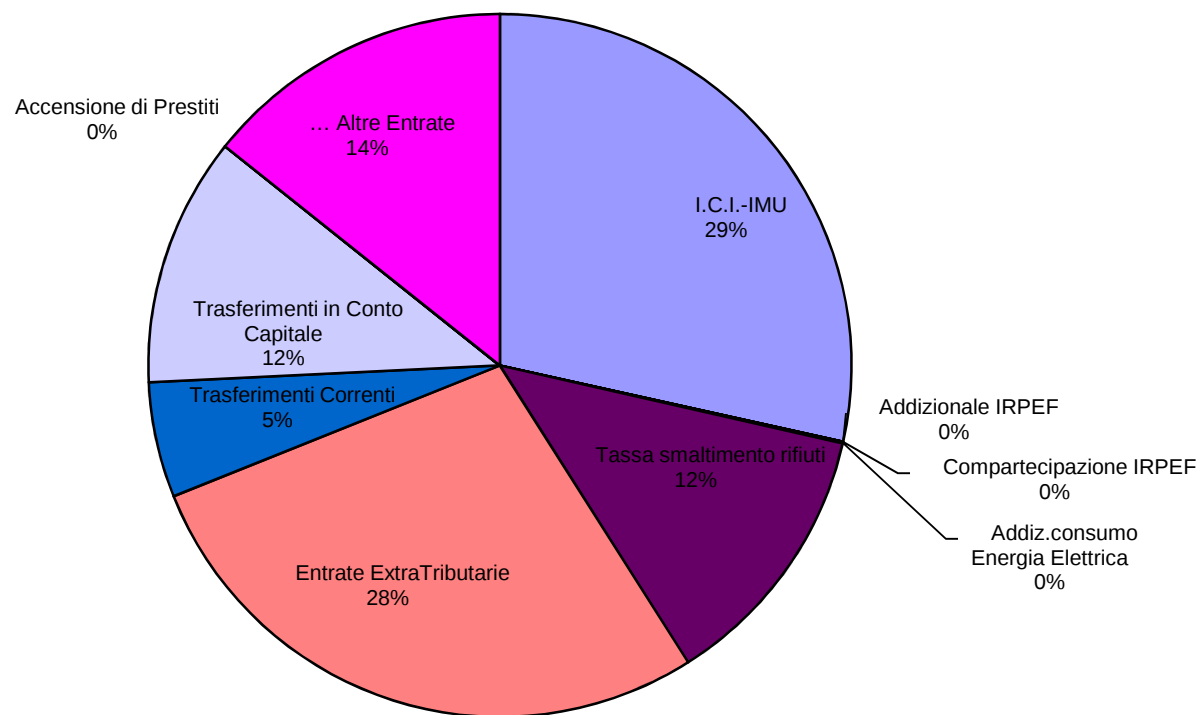
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.098.560,00	2.118.447,90	0,95
Titolo II Trasferimenti	175.994,81	163.083,92	-7,34
Titolo III Entrate extratributarie	381.845,00	438.973,01	14,96
Titolo IV Entrate da capitali	349.000,00	352.714,71	1,06
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	466.000,00	163.839,38	-64,84
Avanzo applicato	720.116,40	720.116,40	0,00
Totale	4.191.516,21	3.957.175,32	-5,59

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.587.716,21	2.441.249,24	-5,66
Titolo II Spese in conto capitale	1.067.000,00	986.519,44	-7,54
Titolo III Rimborsi di prestiti	70.800,00	70.347,26	-0,64
Titolo IV Partite di giro	466.000,00	163.839,38	-64,84
Totale	4.191.516,21	3.661.955,32	-12,63

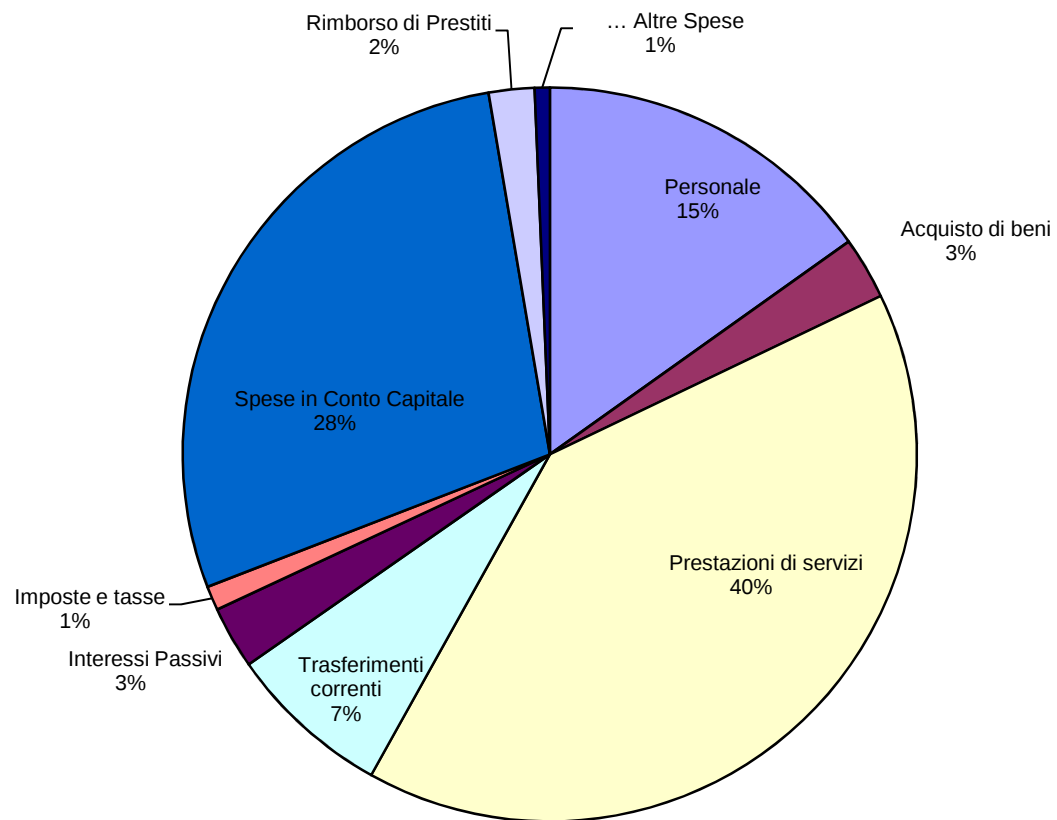
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.-IMU	875.540,13	Personale	529.900,17
Addizionale IRPEF	0,00	Acquisto di beni	96.002,20
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.405.952,41
Addiz.consumo Energia Elettrica	2.179,01	Trasferimenti correnti	252.732,03
Tassa smaltimento rifiuti	382.500,00	Interessi Passivi	96.145,87
Entrate ExtraTributarie	858.228,76	Imposte e tasse	37.463,32
Trasferimenti Correnti	163.083,92	Spese in Conto Capitale	986.519,44
Trasferimenti in Conto Capitale	352.714,71	Rimborso di Prestiti	70.347,26
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	23.053,24
... Altre Entrate	438.973,01		
Avanzo applicato	720.116,40		
TOTALE ENTRATE	3.793.335,94	TOTALE SPESE	3.498.115,94

Analisi Economica Entrate

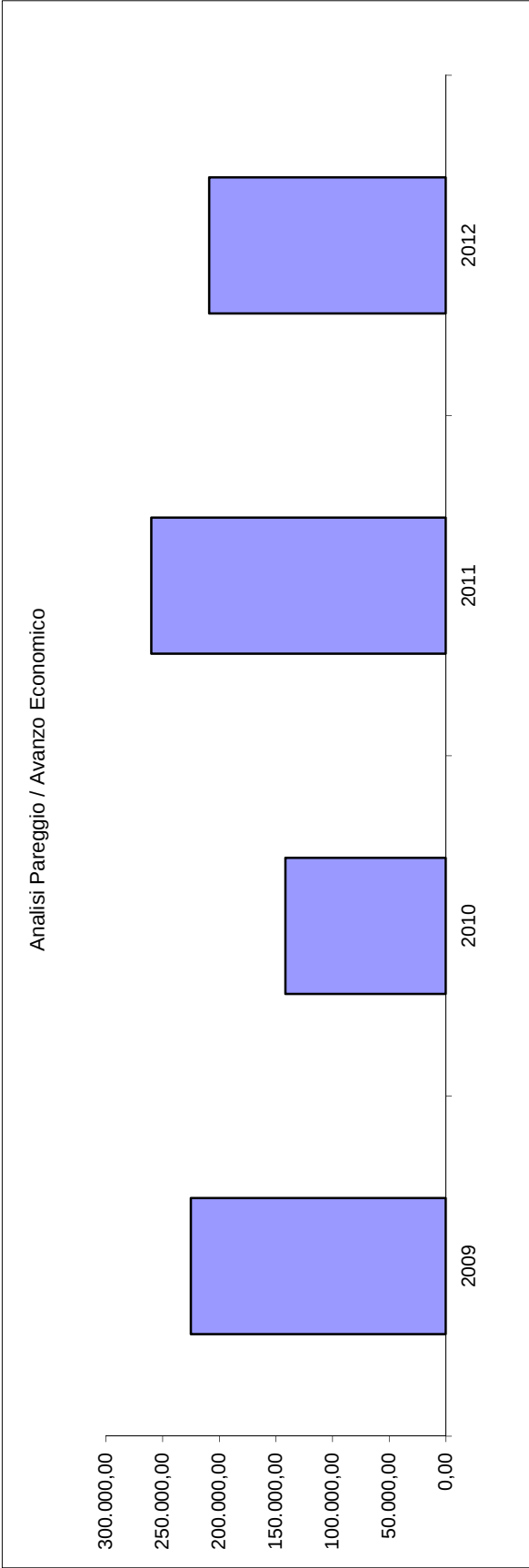


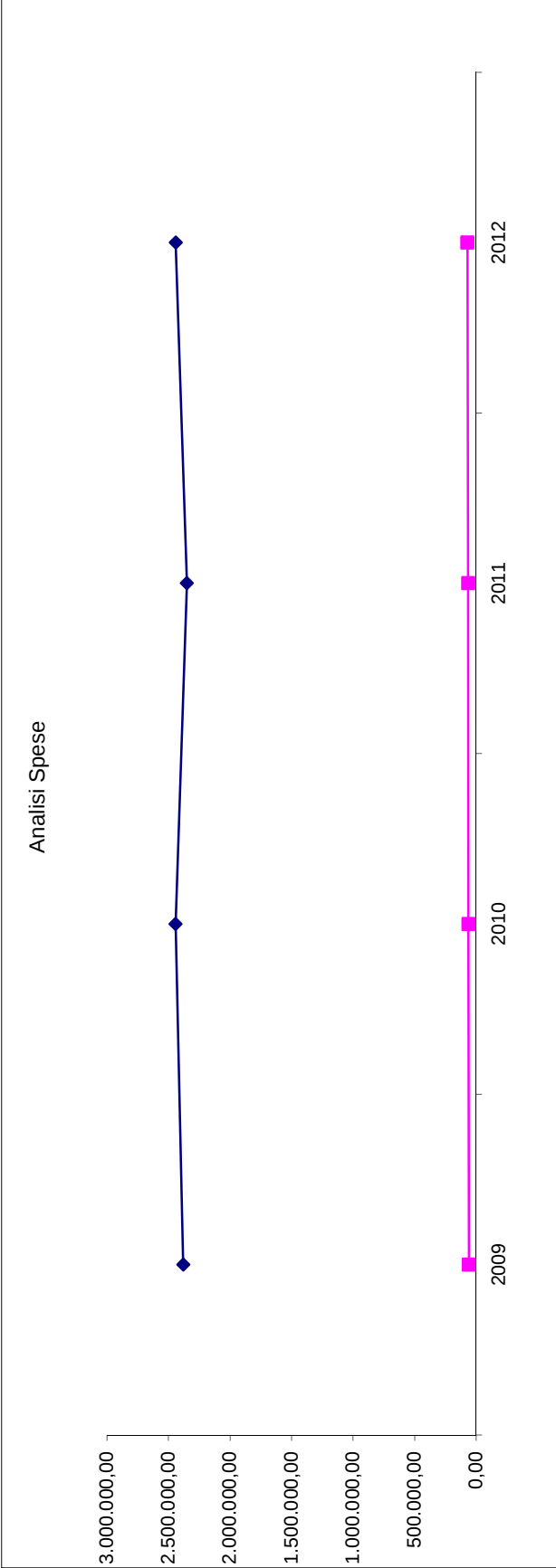
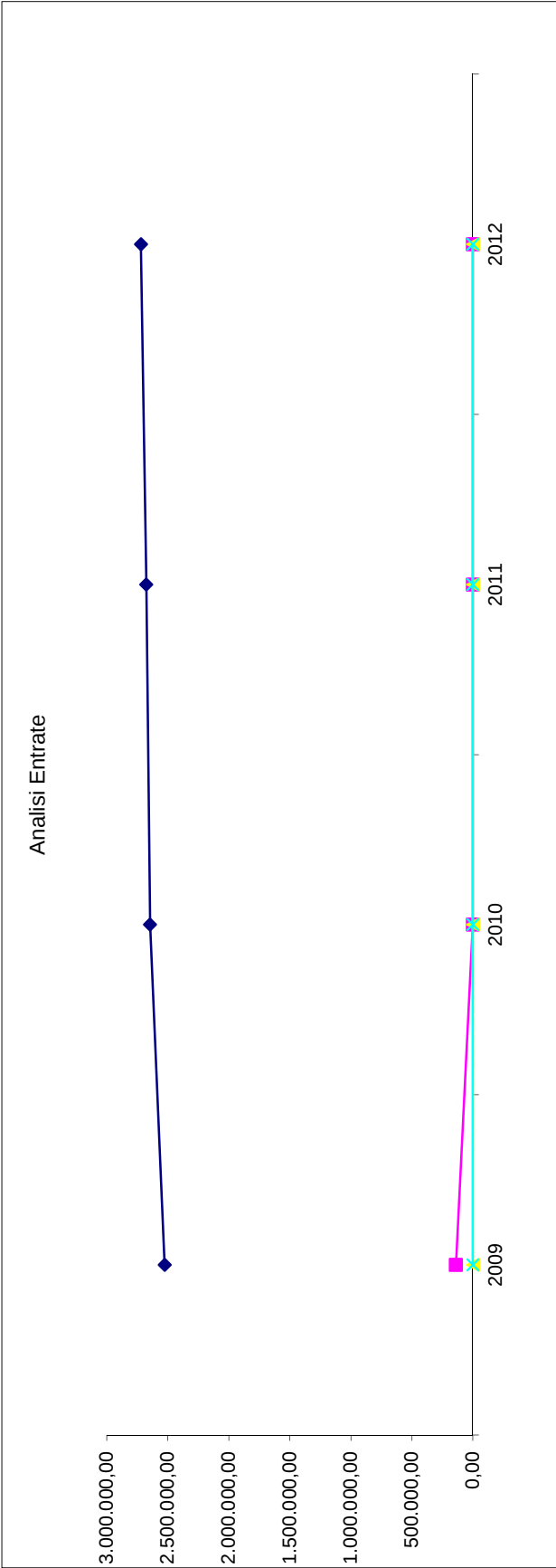
Analisi Economica Spese



--

Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2009 - 2012 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010-2011)
Entrate						
Entrate Correnti	2.525.495,90	2.645.701,99	2.676.319,33	2.720.504,83	1,65	4,00
OO.UU.	138.578,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	2.664.074,07	2.645.701,99	2.676.319,33	2.720.504,83	1,65	2,20
Spese						
Spese Correnti	2.379.747,04	2.441.829,37	2.350.872,40	2.441.249,24	3,84	2,11
Quote Capitale Mutui	59.254,50	62.281,07	65.467,17	70.347,26	7,45	12,85
Totale Impegni	2.439.001,54	2.504.110,44	2.416.339,57	2.511.596,50	3,94	2,38
Pareggio / Avanzo Economico	225.072,53	141.591,55	259.979,76	208.908,33	-19,64	0,01





PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			675.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	1	30/11/2012	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	15	27/09/2012	0,00	0,00	2.116,40	0,00
CC	29	27/09/2012	43.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			718.000,00	0,00	0,00	0,00
						720.116,40

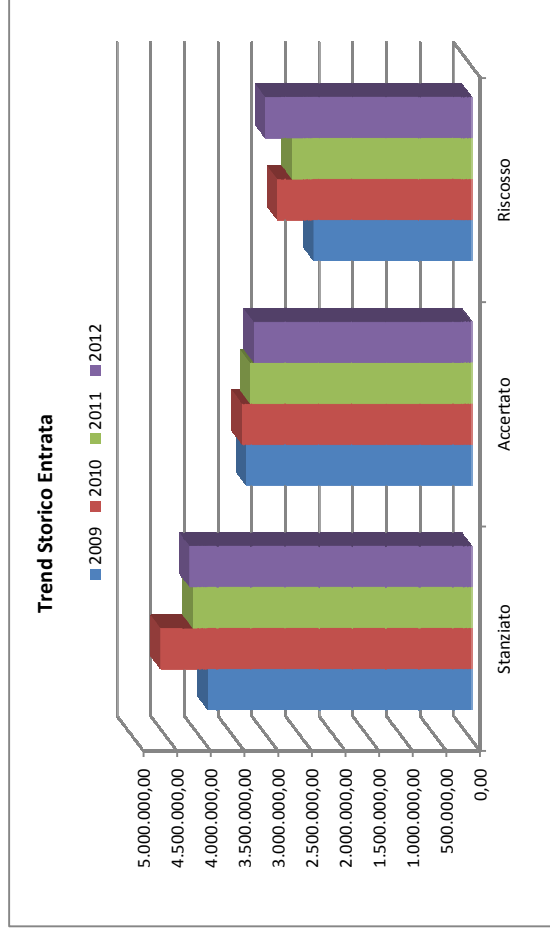
Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
Avanzo di Amministrazione	430.000,00	900.880,00	472.500,00	720.116,40
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2009 - 2012	630.874,10			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

L'avanzo di amministrazione 2011 è stato utilizzato per 720.116,40 di cui 718.000,00 a finanziamento di opere in conto capitale ed euro 2.116,40 a copertura di un debito fuori bilancio derivante dalla gestione estate ragazzi 20011 causa errata fatturazione da parte della ditta aggiudicataria del servizio.

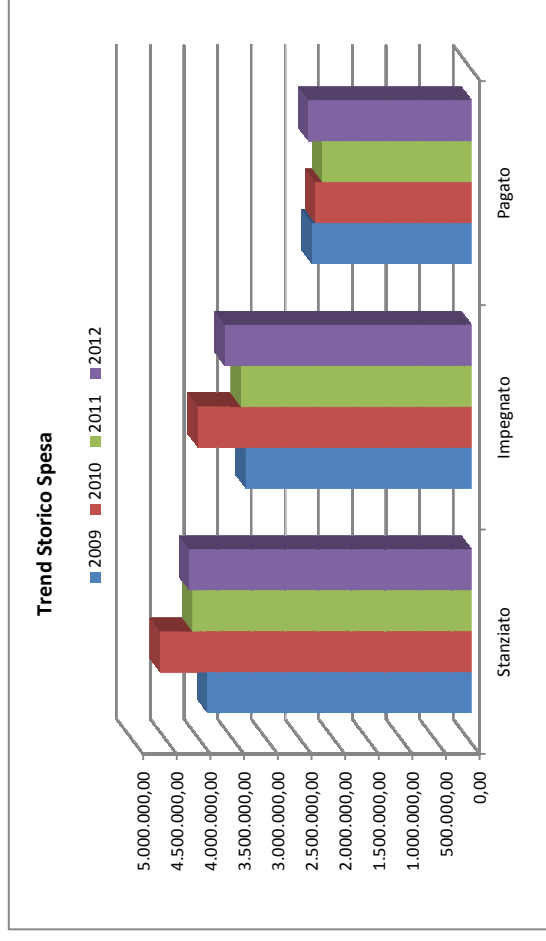
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2009 AL 2012

ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2009			2010			2011			2012		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	430.000,00	0,00	0,00	900.880,00	0,00	0,00	472.500,00	0,00	0,00	720.116,40	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.180.931,47	1.185.089,01	560.868,56	1.284.974,26	1.291.429,79	918.797,50	2.117.213,07	2.140.313,87	1.767.953,07	2.098.560,00	2.118.447,90	2.041.957,77
Trasferimenti Correnti	974.142,22	1.039.180,14	920.335,11	1.040.261,50	1.061.886,84	985.431,96	224.090,17	205.538,31	124.075,57	175.994,81	163.083,92	126.086,59
Entrate Extratributarie	300.077,76	301.226,75	260.276,19	285.731,50	292.385,36	273.234,79	319.370,00	330.467,15	272.611,65	381.845,00	438.973,01	410.356,73
Alienazioni e Trasf. di Capitale	552.264,05	586.112,93	374.112,93	621.500,00	572.970,24	522.970,24	434.250,00	341.742,36	321.742,36	349.000,00	352.714,71	330.214,71
Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	483.400,00	241.110,55	234.301,84	491.000,00	195.254,65	189.095,44	506.000,00	203.233,20	184.121,00	466.000,00	163.839,38	158.657,37
TOTALE ENTRATE	3.920.815,50	3.352.719,38	2.349.894,63	4.624.347,26	3.413.926,88	2.889.529,93	4.143.423,24	3.291.294,89	2.670.503,65	4.191.516,21	3.237.058,92	3.067.273,17



ANALISI SPESE

SPESE	2009			2010			2011			2012		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.545.871,45	2.379.747,04	1.854.489,73	2.548.387,26	2.441.829,37	1.935.142,33	2.594.773,24	2.350.872,40	1.858.342,25	2.587.716,21	2.441.249,24	1.954.060,20
Spese in Conto Capitale	832.264,05	671.957,30	225.117,46	1.522.380,00	1.362.729,65	128.637,28	976.750,00	801.386,75	113.309,51	1.067.000,00	986.519,44	241.833,63
Rimborso di Prestiti	59.280,00	59.254,50	59.254,50	62.580,00	62.281,07	62.281,07	65.900,00	65.467,17	65.467,17	70.800,00	70.347,26	70.347,26
Spese per Conto di Terzi	483.400,00	241.110,55	232.180,54	491.000,00	195.254,65	193.256,93	506.000,00	203.233,20	178.280,87	466.000,00	163.839,38	152.390,86
TOTALE SPESE	3.920.815,50	3.352.069,39	2.371.042,23	4.624.347,26	4.062.094,74	2.319.317,61	4.143.423,24	3.420.959,52	2.215.399,80	4.191.516,21	3.661.955,32	2.418.631,95



Descrizione:

Come abbiamo già avuto modo di dire nel preambolo ai dati generali dell'Ente, il controllo sulle previsioni e sugli obiettivi e fini posti è effettuato dall'organo di valutazione interno composto dal Segretario Comunale e dal Revisore dei conti nominato ma è svolto anche dall'Organo Politico valutando la coerenza delle iniziative descritte nel programma di mandato nell'ottica di separazione delle competenze tra potere politico e "burocratico" e tra Consiglio e Giunta.

Ciò premesso e, nell'ottica di voler operare con continuità dell'azione amministrativa intrapresa negli anni precedenti siamo giunti al termine dell'esercizio e, come visibile nella prima tabella inerente il controllo strategico riguardante in particolare lo scostamento tra le previsioni iniziali e quelle da rendiconto, abbiamo raggiunto alcuni consistenti scostamenti sia in entrata che nella spesa come meglio specificato a seguire nel dettaglio:

ENTRATA:

Relativamente alle entrate tributarie lo scostamento tra previsione iniziale e definitiva e quello con il Rendiconto dimostrano un valore pressoché uguale che si discosta per un solo 0,08%

Per quanto concerne le entrate da trasferimenti, si riducono i valori a titolo II inerenti i trasferimenti da terzi; risulta sempre più difficile ottenere trasferimenti non solo dallo Stato ma anche, a cascata, dagli enti locali minori quali Regione e Provincia. Si tratta di una situazione generalizzata nella quale i tagli alle spese si ripercuotono anche sulle tipologie di trasferimento a carattere sociale, per noi, infatti i trasferimenti che subiscono tagli sono quelli inerenti le borse di studio (finanziati dalla Regione) e quelli per assistenza scolastica erogati dalla Provincia di cuneo che vedono una drastica riduzione di oltre il quaranta per cento.

La nostra Amministrazione a fine anno, per ovviare all'inconveniente dettato dalle riduzioni di costo nel campo assistenziale scolastico ha provveduto con propri mezzi ad istituire per l'anno scolastico 2012/2013 un budget per borse di studio alunni meritevoli.

Le entrate da proventi extratributari effettivi rispetto alla previsione iniziale, hanno visto un aumento di oltre il 30% dovuto soprattutto ai maggiori introiti da mensa scolastica a seguito delle nuove iscrizioni sono inoltre ricompresi in questo titolo i proventi da impianti sportivi, i diritti di segreteria, i proventi da trasporto alunni i cui valori a consuntivo non si discostano molto dalla previsione iniziale.

Chiaramente anche i costi per servizi connessi sono in aumento ma in generale il rapporto di copertura può dirsi comunque soddisfacente.

Le entrate del titolo IV derivanti da trasferimenti di capitale e riscossione crediti vedono un aumento rispetto alla previsione iniziale che si assesta a -al 9% in più dovuta in particolare al maggiore incasso per oneri di urbanizzazione.

Per quanto concerne il titolo V che accoglie le entrate da prestiti non sono presenti valori per il 2012 in quanto non sono stati previsti nuovi mutui, è stato dato avvio al pagamento delle rate del mutuo inserito a bilancio 2011 inerente bitumature stradali le cui rate vengono rimborsate per la Regione Piemonte dalla "Finpiemonte";

L'avanzo di amministrazione è stato applicato al bilancio per euro 721.116,40 di cui 718.000,00 per il finanziamento di opere ed euro 2.116,40 per la copertura di un debito fuori bilancio inerente l'assistenza estiva ai ragazzi per l'anno 2011 causa l'errata fatturazione da parte del soggetto aggiudicatario del servizio.

SPESA:

La spesa corrente nell'anno 2012 ha visto un trend in aumento sulla previsione iniziale di circa il 2%; come già abbiamo avuto modo di dire, infatti alcuni costi, in particolare quelli derivanti dai servizi scolastici hanno visto una lievitazione dei costi dovuti al maggior numero di domanda da soddisfare.

Relativamente alla spesa in conto capitale, si presenta una lieve riduzione rispetto alla previsione iniziale; l'attività svolta nel corso dell'esercizio è stata quella di portare avanti le opere già presenti a bilancio per evitare di trasferire agli anni futuri dei debiti che, con l'entrata del nostro Ente nel Patto di Stabilità risulterà difficile pagare.

Per le opere inserite nell'anno il servizio Tecnico ha provveduto ove necessario ad inoltrare nota alle ditte quale sospensiva dei termini. Si auspica che ancora oggi possa avvenire a livello legislativo qualche modifica alla gestione del patto di stabilità che come oggi proposto stringe i comuni nella morsa del "non poter fare" pur avendone le capacità finanziarie come accade per il nostro ente oggi.

Nel totale e con riferimento all'analisi dell'accertato sull'impegnato le Entrate accertate per la parte corrente sono state pari ad euro 2.720.504,83 mentre gli impegni del titolo I e III si sono assestate ad Euro 2.511.596,50 generando un buon margine di avanzo economico. Positivo anche il trend per quanto concerne la parte in conto capitale considerando l'applicazione dell'avanzo d'amministrazione a tale titolo per euro 718.000,00.

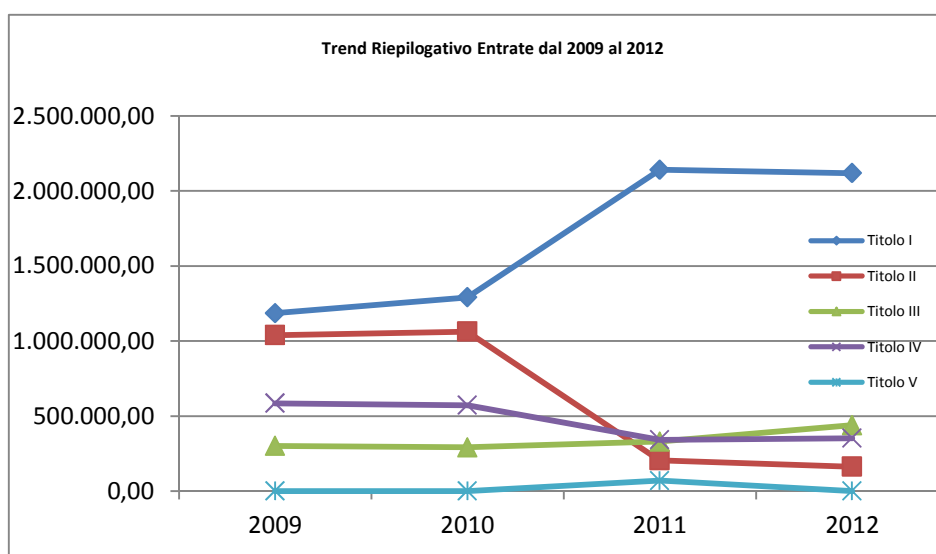
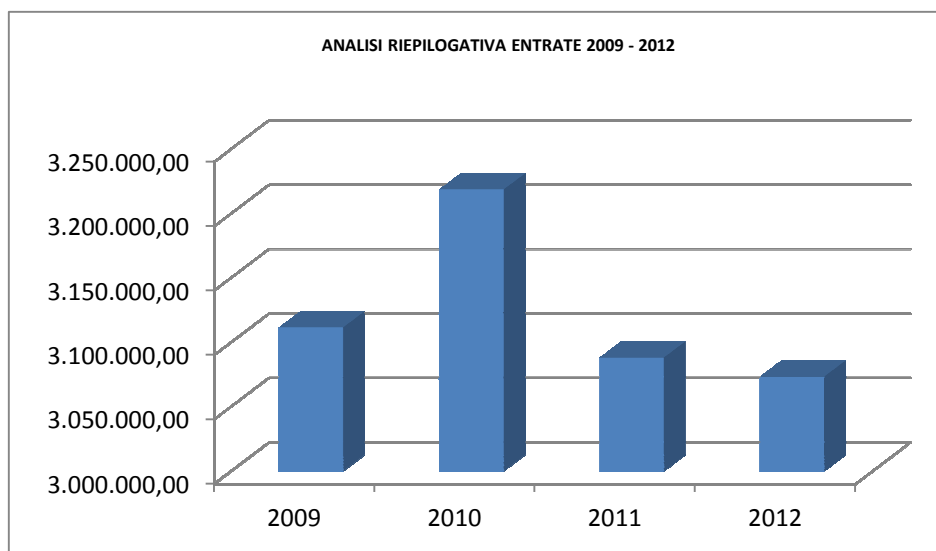
Per quanto concerne la parte corrente di bilancio gli accertamenti di maggior impatto sul bilancio sono quelli inerenti l'IMU (Imposta municipale unica), la Tarsu e le altre entrate tributarie nelle quali ritroviamo il Fondo sperimentale di riequilibrio (FSR) di cui abbiamo già avuto modo di parlare lo scorso anno nella nostra relazione al conto consuntivo 2011 nata in sostituzione dei "trasferimenti" classici fino al 2010 erogati a favore degli Enti da parte dello Stato.

Tali entrate, finanziano spese, che comprendono acquisti di beni, spese di personale, trasferimenti a terzi, interessi passivi imposte e tasse ma la parte di maggior rilievo è determinata dalle spese per servizi le quali comprendono anche tutte le spese per utenze: luce ivi compresa la pubblica illuminazione, gas, telefono per gli immobili istituzionali, spesa per manutenzioni ordinarie di strade, reti di illuminazione, immobili e beni mobili nonché gli acquisti generali necessari al funzionamento dei servizi essenziali.

Relativamente al trend storico per titoli e dalle tabelle per gli esercizi finanziari 2009/2012 a confronto si evince come gli stanziamenti in entrata, negli anni siano andati aumentando e di pari passo gli accertamenti e le riscossioni.

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2009 AL 2012

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.185.089,01	1.291.429,79	2.140.313,87	2.118.447,90	-1,02	37,66
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1.039.180,14	1.061.886,84	205.538,31	163.083,92	-20,66	-78,79
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	301.226,75	292.385,36	330.467,15	438.973,01	32,83	42,51
Totale Entrate Correnti	2.525.495,90	2.645.701,99	2.676.319,33	2.720.504,83	1,65	4,00
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	586.112,93	572.970,24	341.742,36	352.714,71	3,21	-29,50
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	70.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	0,00	0,00	70.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	3.111.608,83	3.218.672,23	3.088.061,69	3.073.219,54	-0,48	-2,11



Descrizione/Note aggiuntive

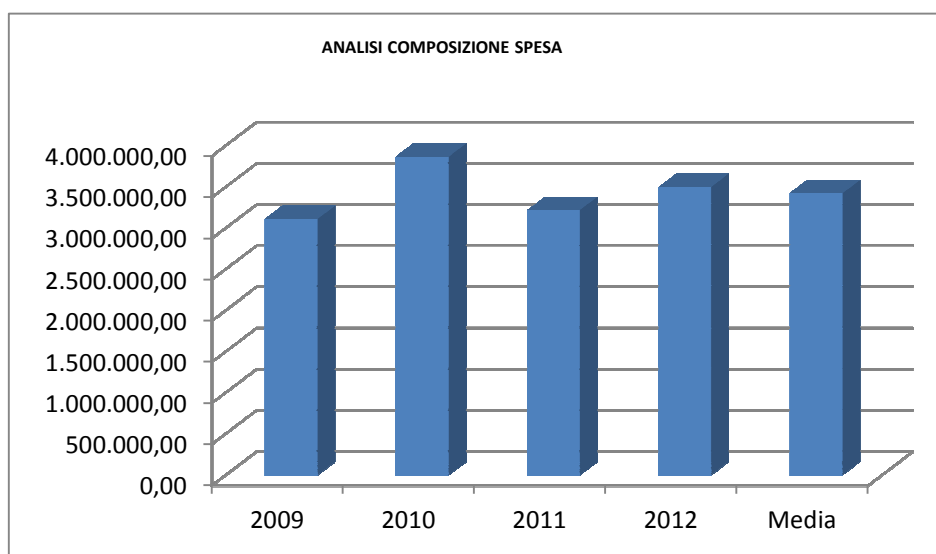
Dalla tabella si evince il picco di aumento di entrate tributarie fra le quali entra a pieno titolo dal 2011 il FSR.(fondo sperimentale di riequilibrio) il quale, dall'esercizio 2013 verrà invece soppiantato dal novello Fondo di Solidarietà.

Scende in valore assoluto il titolo II che accoglie i trasferimenti Statali, Regionali e da altri Enti del Settore pubblico a finanziamento della spesa corrente a bilancio, situazione già visibile dal 2011 causa lo spostamento sopradetto del FSR ma anche causa flessione negativa dei trasferimenti da altri enti pubblici (si vedano in proposito le note già proposte ad inizio sezione). Il titolo II è destinato, comunque, nel tempo a ridursi ulteriormente stante l'attuale situazione italiana in cui risulta sempre più importante che gli enti locali si attivino con risorse finanziarie proprie per autofinanziare le proprie spese.

Le entrate da titolo IV dove gli oneri di urbanizzazione costituiscono la voce predominante è in stallo rispetto al 2011 seppur il trend rispetto agli anni precedenti riporti una flessione negativa ma è un calo del tutto fisiologico e conseguenza del momento economico attuale.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)	% Scost. 2012/2009
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	2.379.747,04	2.441.829,37	2.350.872,40	2.441.249,24	3,84	2,11	2,58
Titolo II - Spese in Conto Capitale	671.957,30	1.362.729,65	801.386,75	986.519,44	23,10	4,35	46,81
Titolo III – Rimborso di Prestiti	59.254,50	62.281,07	65.467,17	70.347,26	7,45	12,85	18,72
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	59.254,50	62.281,07	65.467,17	70.347,26	7,45	12,85	18,72
Totale Spese	3.110.958,84	3.866.840,09	3.217.726,32	3.498.115,94	8,71	2,93	12,44
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.110.958,84	3.866.840,09	3.217.726,32	3.498.115,94	8,71	2,93	12,44

**Descrizione / Note Aggiuntive**

La spesa nel complesso del quadriennio rimane costante salvo un picco rappresentato, e visibile dal grafico per l'anno 2010.

La parte predominante è rappresentata dalla spesa corrente che nel 2012 raggiunge livelli più elevati rispetto all'anno precedente in quanto sono stati registrati aumenti delle spese per servizi manutentivi e per servizi, in particolare scolastici.

Le spese in conto capitale risultano meno confrontabili in quanto dipendenti, di anno in anno, dalle scelte effettuate dall'Amministrazione relativamente agli investimenti in opere da realizzare.

Stazionari i rimborsi di prestiti rispetto all'anno precedente.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Spese Correnti						
Personale	628.388,63	513.646,23	515.152,54	529.900,17	2,86	-4,07
Acquisto di Beni	126.633,07	109.654,52	100.124,13	96.002,20	-4,12	-14,39
Prestazione di Servizi	1.219.720,88	1.372.902,97	1.328.549,22	1.405.952,41	5,83	7,57
Utilizzo di Beni di Terzi	23.305,60	18.463,50	12.370,24	9.583,08	-22,53	-46,90
Trasferimenti	227.045,33	278.359,63	256.605,69	252.732,03	-1,51	-0,50
Interessi Passivi	102.549,02	99.524,33	96.338,22	96.145,87	-0,20	-3,34
Imposte e Tasse	44.179,11	39.499,37	37.355,19	37.463,32	0,29	-7,14
Oneri Straordinari	7.925,40	9.778,82	4.377,17	12.470,16	184,89	69,42
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.379.747,04	2.441.829,37	2.350.872,40	2.441.249,24	3,84	2,11

Descrizione / Note Aggiuntive

Relativamente alle spese distinte per intervento di bilancio possiamo notare quanto già detto in precedenza riguardo alle tipologie di spesa oggetto di aumento le quali si raggruppano perlopiù nelle spese per servizi ed in particolare per manutenzioni, nonché per spese assistenziali e di servizio.

Il resto delle voci come si può notare mantiene un trend in linea con gli anni precedenti sia per quanto concerne gli acquisti di beni che le prestazioni di servizi e gli interessi passivi.

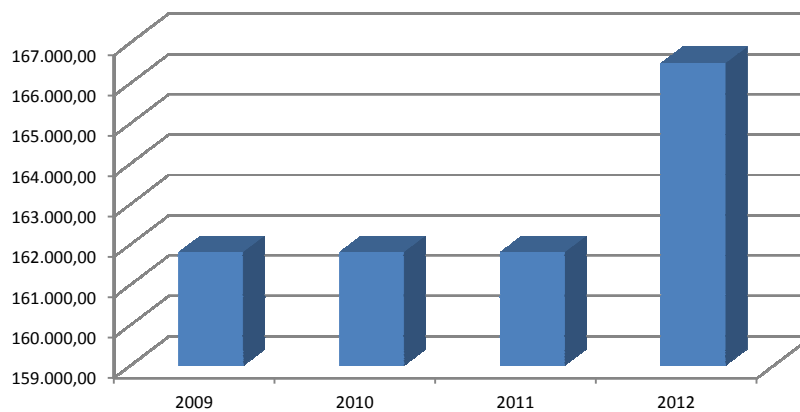
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	595.255,63	1.338.905,44	741.363,07	833.051,42	12,37	-6,59
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	6.312,00	0,00	16.082,00	0,00	-100,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	67.881,67	23.824,21	29.441,68	137.968,02	368,61	241,65
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	2.508,00	0,00	14.500,00	2.500,00	-82,76	-55,90
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	671.957,30	1.362.729,65	801.386,75	986.519,44	23,10	4,35

Descrizione / Note Aggiuntive

Relativamente alla spesa in conto capitale non possono effettuarsi confronti tra anni essendo interventi sempre diversi e legati a contingenze e volontà politico Amministrative nonché legate alle fonti disponibili nell'entrata a copertura.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Interessi Passivi	102.549,02	99.524,33	96.338,22	96.145,87	-0,20
Quota Capitale Mutui	59.254,50	62.281,07	65.467,17	70.347,26	7,45
Totale	161.803,52	161.805,40	161.805,39	166.493,13	2,90
Variazione Annuale Assoluta		1,88	-0,01	4.687,74	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

La quota mutui a rimborso sale nel 2012 causa pagamento rate mutuo (inserito a bilancio 2011) per bitumatura strade comunali le cui rate vengono anticipate dal nostro Ente ma vengono rimborsate dalla Regione Piemonte a mezzo della Finpiemonte.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	147.522,40	31.920,00	315.492,98	157.848,63	-49,97	-4,32
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	30.820,13	175.431,52	94.818,31	130.340,38	37,46	29,88
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	2.500,00	302.879,76	2.500,00	2.941,00	17,64	-97,13
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	85.780,00	150.000,00	14.752,49	158.000,00	971,01	89,20
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	28.362,00	9.727,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	183.158,34	486.117,57	342.409,97	381.486,94	11,41	13,12
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	39.066,00	103.018,80	21.686,00	8.617,49	-60,26	-84,21
Funzioni nel Settore Sociale	183.110,43	85.000,00	0,00	147.285,00	0,00	64,80
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	671.957,30	1.362.729,65	801.386,75	986.519,44	23,10	4,35
Variazione Annuale Assoluta		690.772,35	-561.342,90	185.132,69		

Descrizione / Note Aggiuntive

I valori degli investimenti cambiano di anno in anno causa decisioni amministrative sulle opere da effettuare, non risultano pertanto comparabile in termini di valori in quanto non omogenei.

ANALISI INDICATORI



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

Descrizione sugli indici:

L'indice di autonomia finanziaria vede un crescendo dal 2010 dovuto perlopiù allo spostamento delle assegnazioni statali (FSR) dal 2011 sul titolo I anziché sul titolo III dedicato ai trasferimenti da terzi.

L'indice di autonomia impositiva, vale lo stesso di scorso fatto per il precedente dal 2011, ora la situazione è praticamente in parità rispetto al 2011.

La pressione finanziaria nel complesso è inferiore al 2011 e all'anno immediatamente precedente soprattutto in riferimento al maggior numero di abitante andato aumentando negli anni.

La pressione tributaria in complesso è stabile negli anni anzi può notarsi una lieve flessione negativa (a favore quindi della popolazione) nell'ultimo anno;

L'indice **rappresentativo dell'intervento erariale**, è il rovescio della medaglia di quanto prima detto per l'autonomia finanziari, infatti con lo spostamento dei contributi erariali dal titolo III al I viene aumentato il valore delle entrate proprie e diminuito quello delle entrate per trasferimenti rendendo questo indice in flessione negativa per i Comuni in generale e così per il nostro.

L'indice di intervento regionale è invece in riduzione causa il taglio ai trasferimenti in atto da parte degli enti locali maggiori (Regione Piemonte in questo caso) rispetto ai minori, comprova ne è il tagli netto ai fondi erogati ai comuni piemontesi per le borse di studio avvenuto proprio nel 2012.

L'incidenza dei residui attivi è inferiore rispetto all'anno 2010 ed è praticamente pari al 2011, quello dei **residui passivi** è in calo rispetto al 2010 in particolare per il pagamento di opere a residui effettuato in corso d'anno;

La **velocità di riscossione delle Entrate proprie** è in aumento e raggiunge livelli molto soddisfacenti, la situazione è dovuta in particolare al fatto che con i passaggio all'IMU la riscossione è fatta attraverso i modelli F24 più veloci e facili a rendicontarsi anziché a mezzo bollettino poi riversato dai concessionari la riscossione;

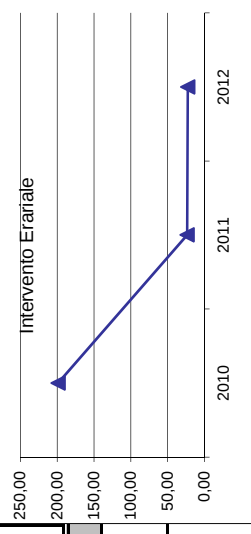
La **rigidità della spesa corrente** si assesta a pari valore per il triennio considerato così come **la velocità della gestione della spesa corrente**;

TREND DEGLI INDICATORI

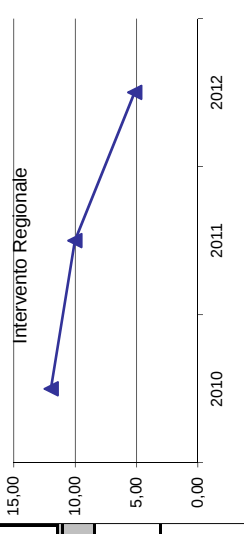
62010 - Autonomia Finanziaria				Autonomia Finanziaria	
				2010	2011
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100				59,86	92,32
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)				2010	2012
				94,01	
62020 - Autonomia Impositiva				Autonomia Impositiva	
				2010	2011
Entrate tributarie * 100				48,81	79,97
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)				2010	2012
				77,87	
62030 - Pressione Finanziaria				Pressione Finanziaria	
				2010	2011
(Titolo I + Titolo II) * 100				49.201,69	48.268,56
Popolazione				2010	2012
				46.676,18	
62040 - Pressione Tributaria				Pressione Tributaria	
				2010	2011
Titolo I				270,00	440,39
Popolazione				2010	2012
				433,40	

TREND DEGLI INDICATORI**62050 - Intervento Erariale**

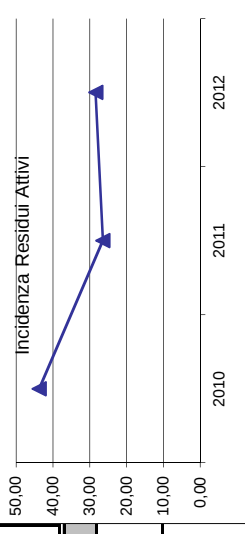
	2010	2011	2012
Trasferimenti Statali	198,83	23,77	22,84
Popolazione			

**62060 - Intervento Regionale**

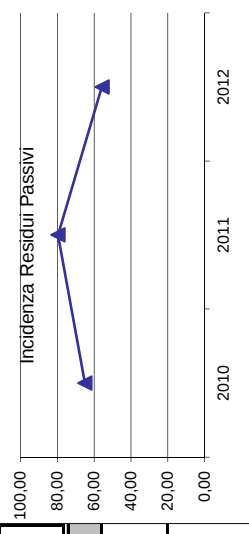
	2010	2011	2012
Trasferimenti Regionali	11,97	10,02	5,16
Popolazione			

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

	2010	2011	2012
Totale Residui Attivi * 100	43,76	26,48	28,43
Totale Accertamenti di Competenza			

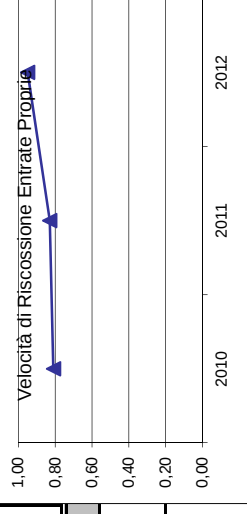
**62080 - Incidenza Residui Passivi**

	2010	2011	2012
Totale Residui Passivi * 100	65,06	79,69	55,82
Totale Impegni di Competenza			

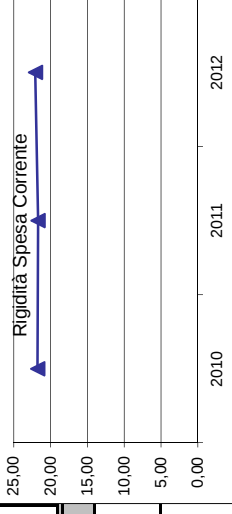


TREND DEGLI INDICATORI**62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie**

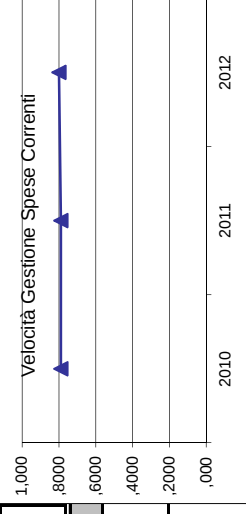
	2010	2011	2012
Riscossione Titolo I + III	0,81	0,83	0,95
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2010	2011	2012
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	21,77	21,69	22,06
Totale Entrata Titolo I + II + III			

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

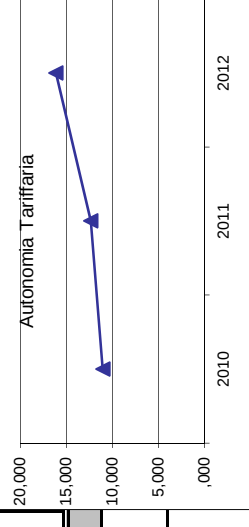
	2010	2011	2012
Pagamenti Titolo I Competenza	0,79	0,79	0,80
Impegni Titolo I Competenza			



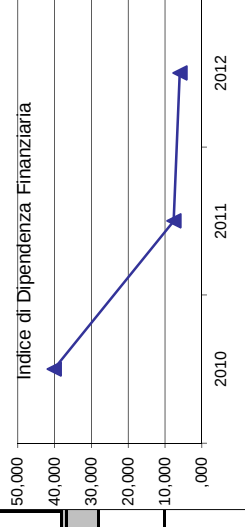
TREND DEGLI INDICATORI**70010 - Autonomia Tariffaria**

(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
11,05	12,35	16,14

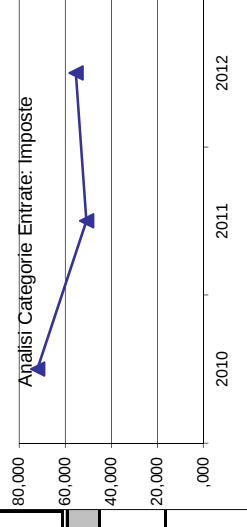
**70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria**

2010	2011	2012
40,14	7,68	5,99

**70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte**

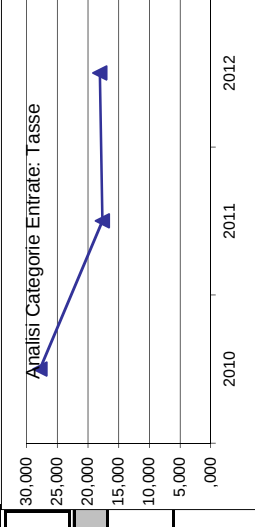
(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

2010	2011	2012
72,03	50,72	55,33

**70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse**

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

2010	2011	2012
27,80	17,65	18,06



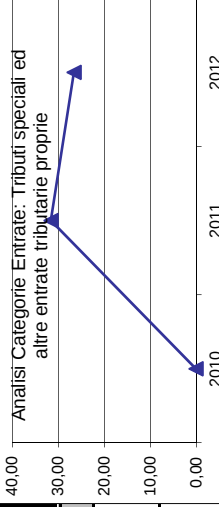
TREND DEGLI INDICATORI

70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

2010	2011	2012
0,17	31,63	26,62

(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100

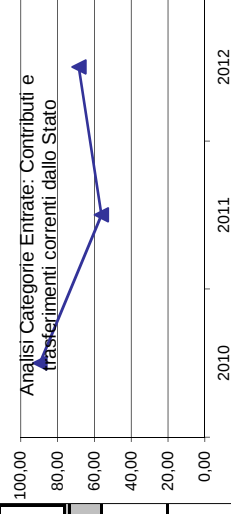
Entrate Tributarie

**70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato**

2010	2011	2012
89,56	56,20	68,46

(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100

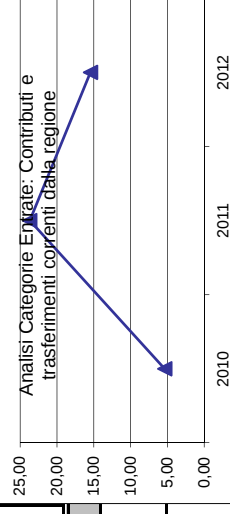
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

**70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione**

2010	2011	2012
5,39	23,69	15,47

(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100

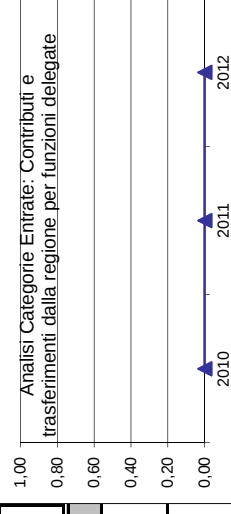
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

**70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate**

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100

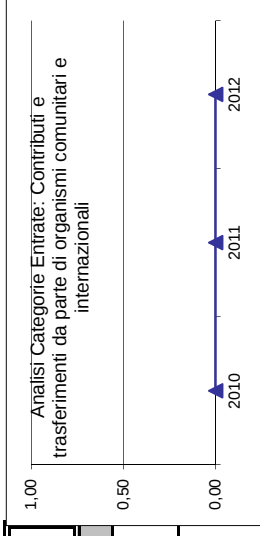
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti



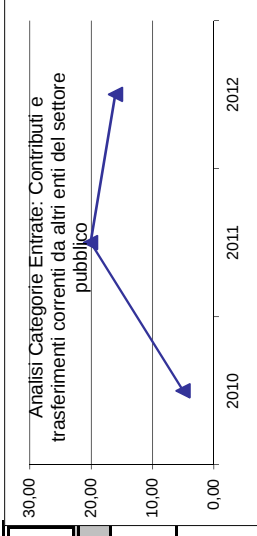
TREND DEGLI INDICATORI

70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

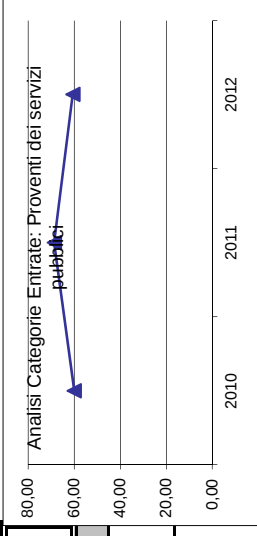
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

**70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico**

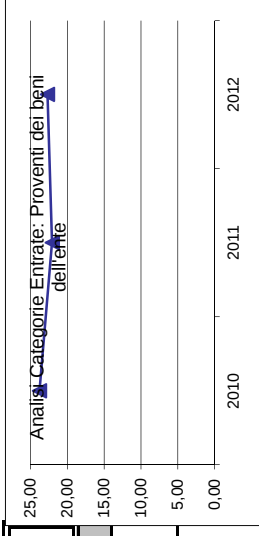
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	5,05	20,10	16,07
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

**70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici**

	2010	2011	2012
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	59,98	68,71	60,65
Entrate Extratributarie			

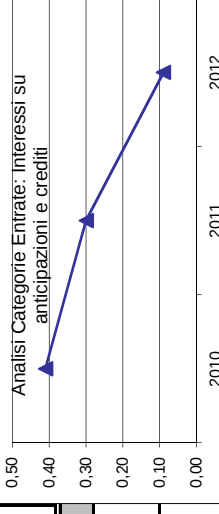
**70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente**

	2010	2011	2012
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	23,78	22,06	22,70
Entrate Extratributarie			

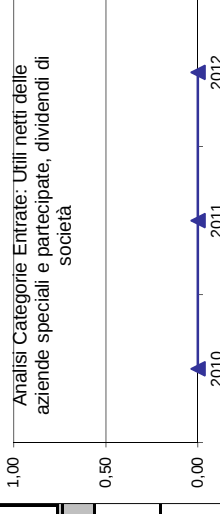


TREND DEGLI INDICATORI**70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti**

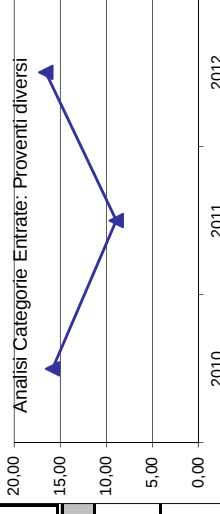
	2010	2011	2012
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,41	0,30	0,09
Entrate Extratributarie			

**70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società**

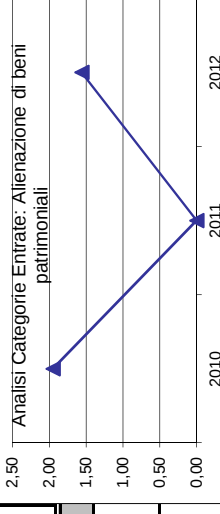
	2010	2011	2012
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate Extratributarie			

**70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi**

	2010	2011	2012
(Proventi diversi) * 100	15,83	8,92	16,57
Entrate Extratributarie			

**70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali**

	2010	2011	2012
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	1,95	0,00	1,56
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

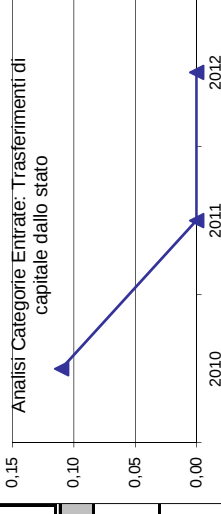


TREND DEGLI INDICATORI**70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato**

2010	2011	2012
0,11	0,00	0,00

(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

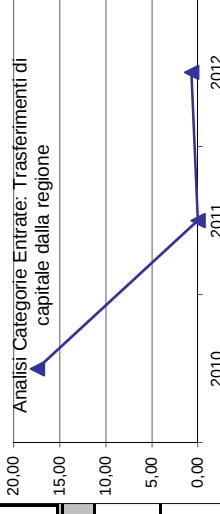
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

**70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione**

2010	2011	2012
17,45	0,00	0,71

(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

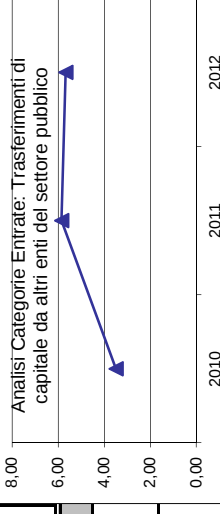
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

**70190 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico**

2010	2011	2012
3,49	5,85	5,67

(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100

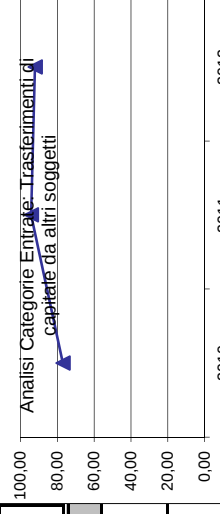
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

**70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti**

2010	2011	2012
76,99	94,15	92,06

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

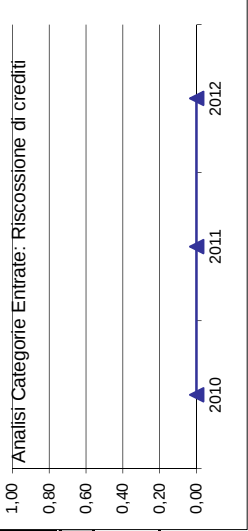


TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti			
	2010	2011	2012
	0,00	0,00	0,00

(Riscossione di crediti) * 100

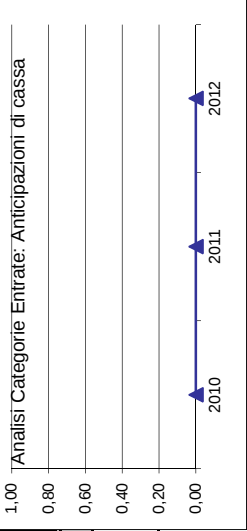
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa			
	2010	2011	2012
	0,00	0,00	0,00

(Anticipazioni di cassa) * 100

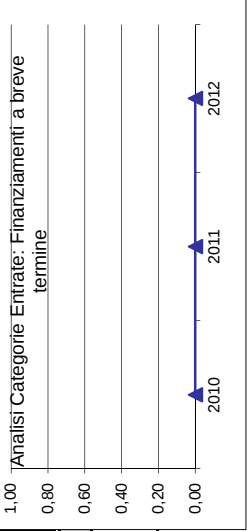
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine			
	2010	2011	2012
	0,00	0,00	0,00

(Finanziamenti a breve termine) * 100

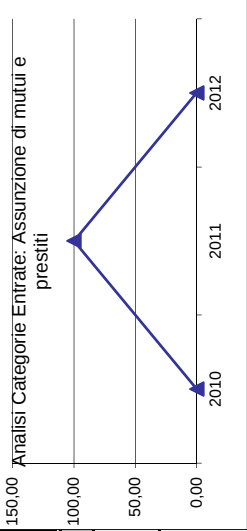
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti			
	2010	2011	2012
	0,00	100,00	0,00

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

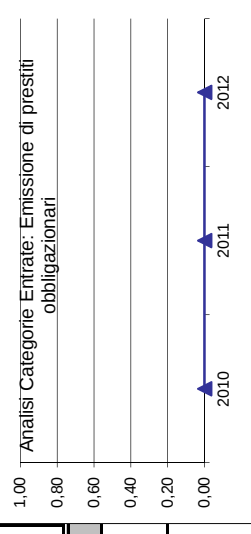
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



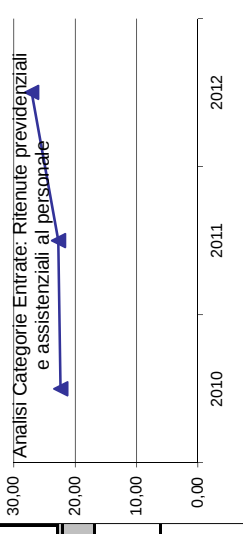
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

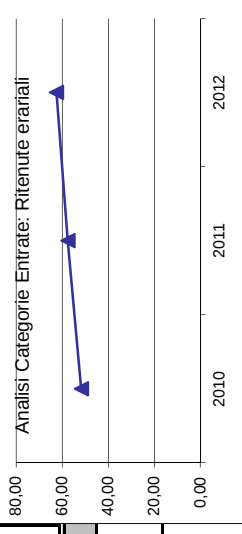
	2010	2011	2012
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

**70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale**

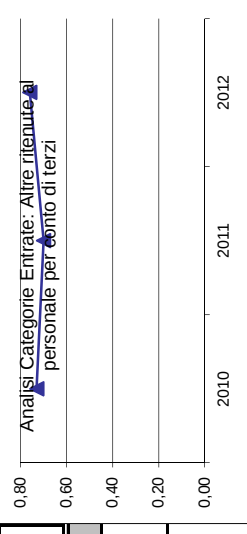
	2010	2011	2012
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,37	22,72	27,09
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali**

	2010	2011	2012
(Ritenute erariali) * 100	51,69	57,54	62,47
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi**

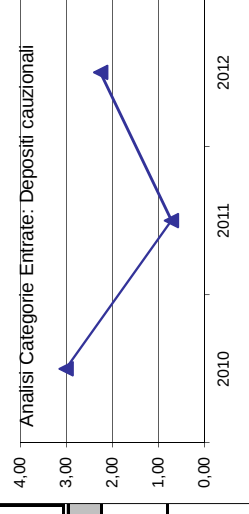
	2010	2011	2012
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	0,73	0,70	0,76
Entrate da servizi per conto di terzi			



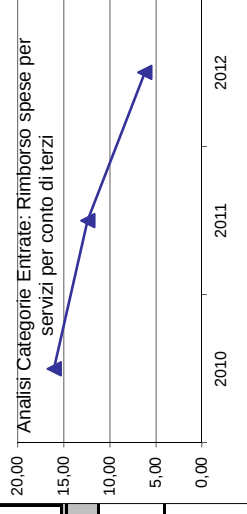
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

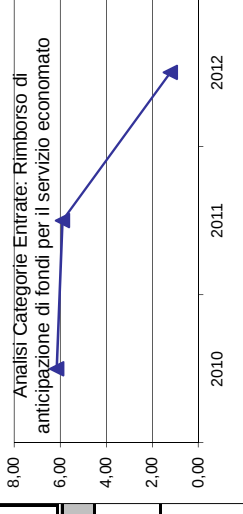
	2010	2011	2012
(Depositi cauzionali) * 100	3,01	0,72	2,26
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi**

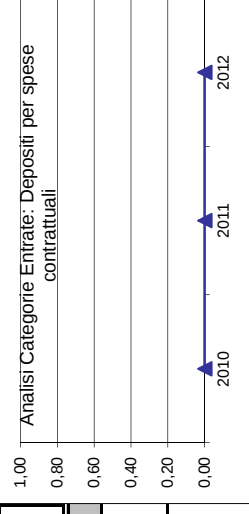
	2010	2011	2012
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	16,06	12,41	6,20
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2010	2011	2012
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	6,15	5,90	1,22
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali**

	2010	2011	2012
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			

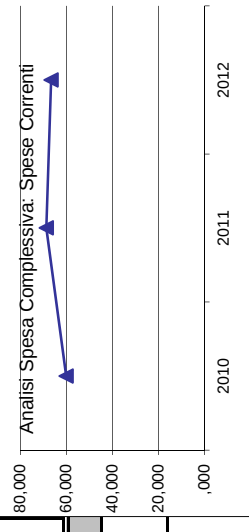


TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

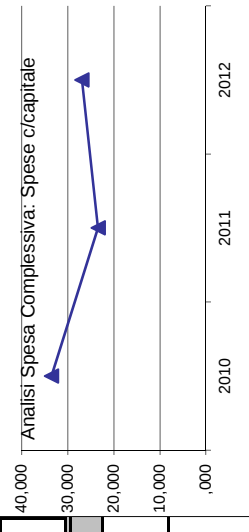
	2010	2011	2012
(Spese Correnti) * 100	60,11	68,72	66,67

Totale Spese

**80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale**

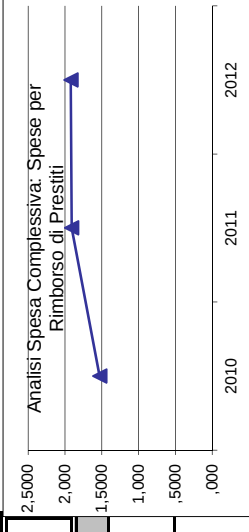
	2010	2011	2012
(Spese in Conto Capitale) * 100	33,55	23,43	26,94

Totale Spese

**80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborsio di Prestiti**

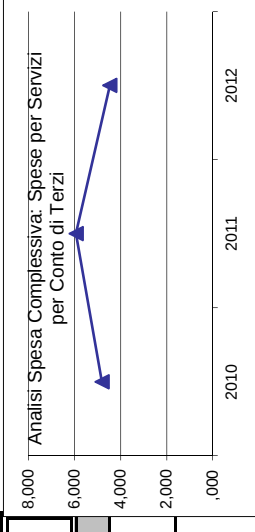
	2010	2011	2012
(Spese per Rimborsio di Prestiti) * 100	1,53	1,91	1,92

Totale Spese

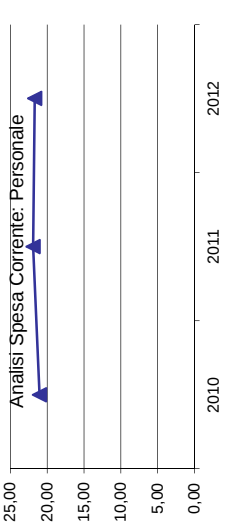
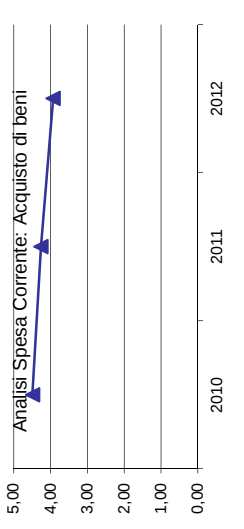
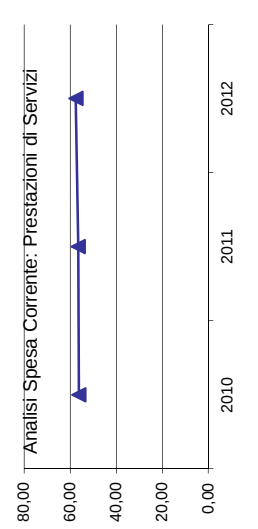
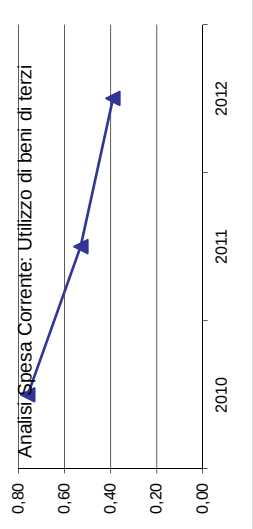
**80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi**

	2010	2011	2012
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	4,81	5,94	4,47

Totale Spese

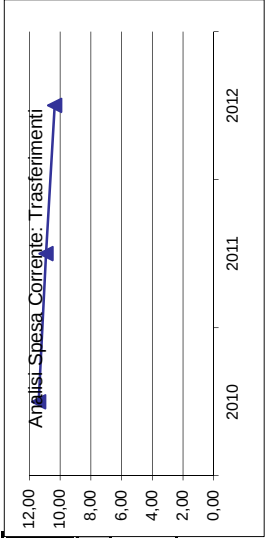


TREND DEGLI INDICATORI

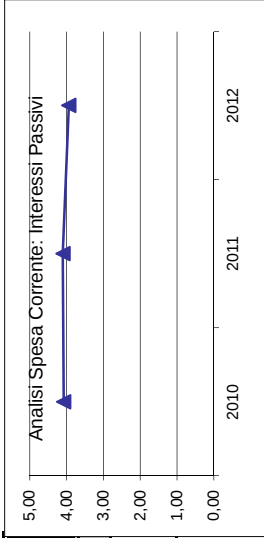
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale			
(Personale) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012
	21,04	21,91	21,71
			
80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni			
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012
	4,49	4,26	3,93
			
80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi			
(Prestazioni di servizi) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012
	56,22	56,51	57,59
			
80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi			
(Utilizzo di beni di terzi) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012
	0,76	0,53	0,39
			

TREND DEGLI INDICATORI

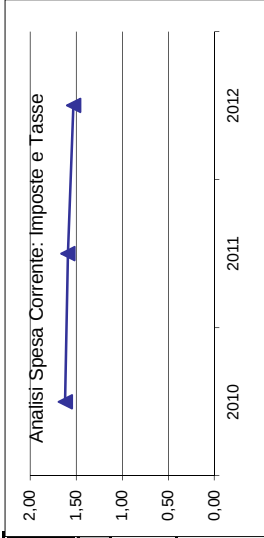
80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti				
(Trasferimenti) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012	
	11,40	10,92	10,35	



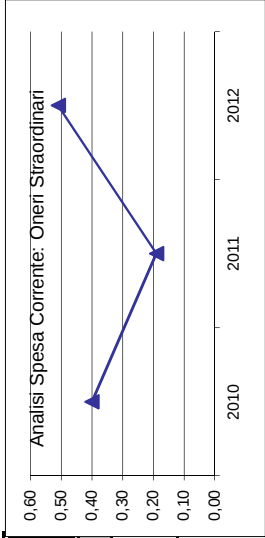
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi				
(Interessi passivi) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012	
	4,08	4,10	3,94	



80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse				
(Imposte e Tasse) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012	
	1,62	1,59	1,53	



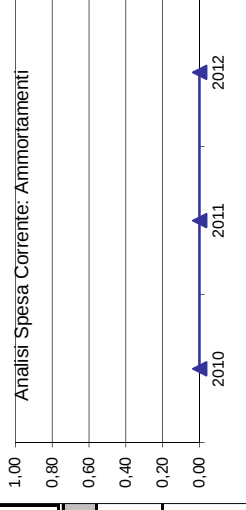
80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari				
(Oneri straordinari) * 100 Spese Correnti	2010	2011	2012	
	0,40	0,19	0,51	



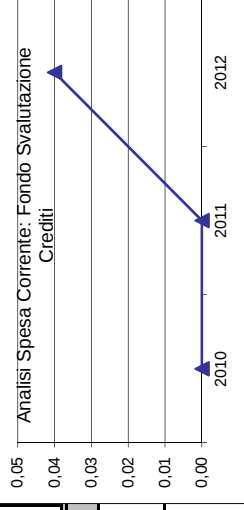
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

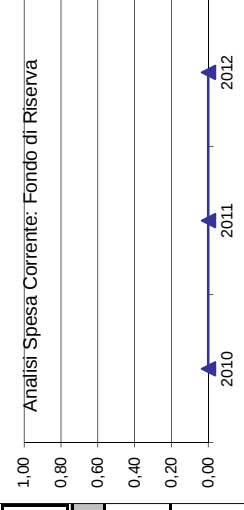
	2010	2011	2012
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

**80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti**

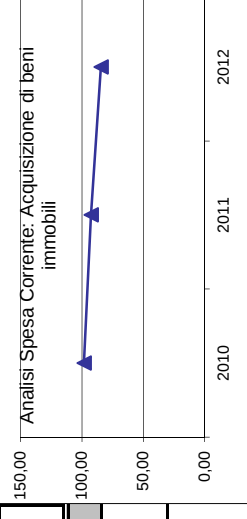
	2010	2011	2012
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,04
Spese Correnti			

**80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva**

	2010	2011	2012
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

**80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili**

	2010	2011	2012
(Acquisizione di beni immobili) * 100	98,25	92,51	84,44
Spese in Conto Capitale			

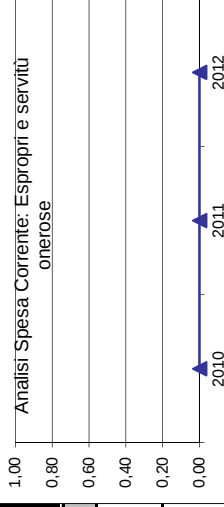


TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

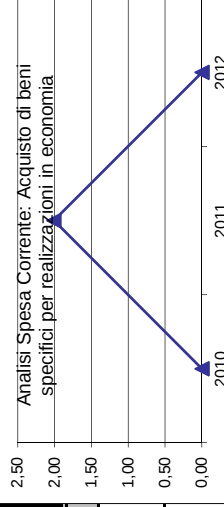
(Espropri e servizi onerose) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia**

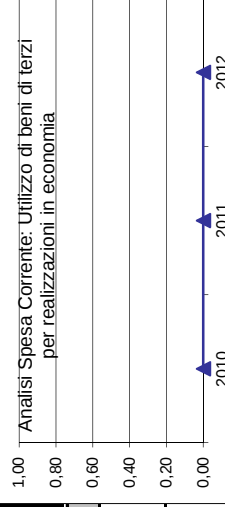
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	2,01	0,00

**80190 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia**

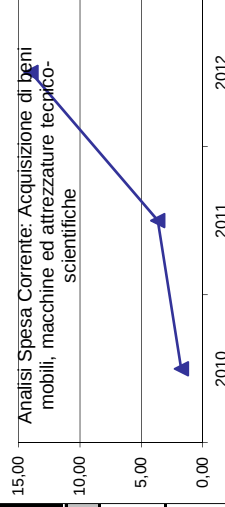
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

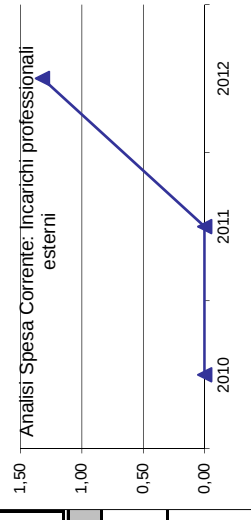
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
1,75	3,67	13,99

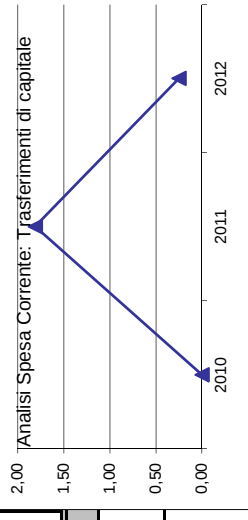


TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

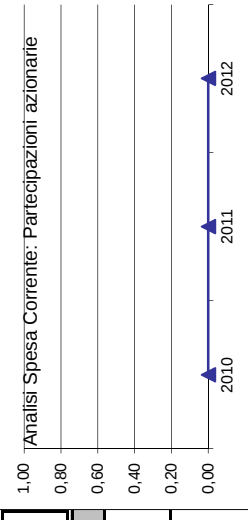
	2010	2011	2012
(Incarichi professionali esterni) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	1,32

**80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale**

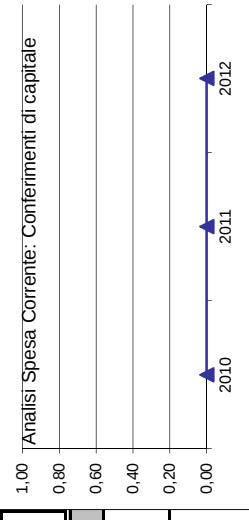
	2010	2011	2012
(Trasferimenti di capitale) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	1,81	0,25

**80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie**

	2010	2011	2012
(Partecipazioni azionarie) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00

**80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale**

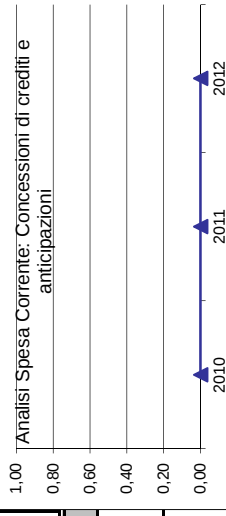
	2010	2011	2012
(Conferimenti di capitale) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00



TREND DEGLI INDICATORI**80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni**

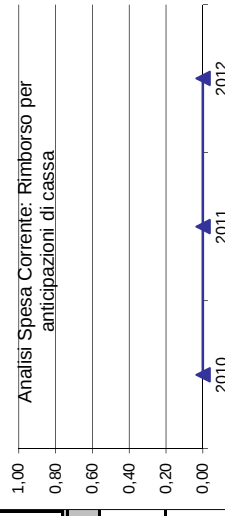
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa**

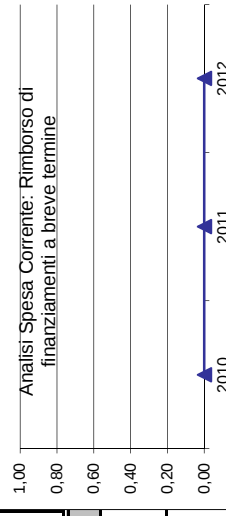
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine**

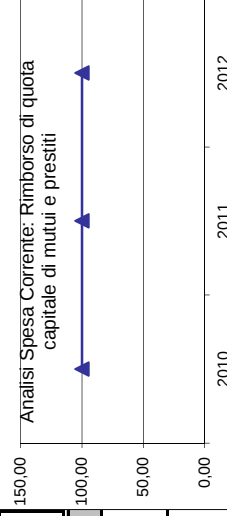
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80280 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti**

(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2010	2011	2012
100,00	100,00	100,00

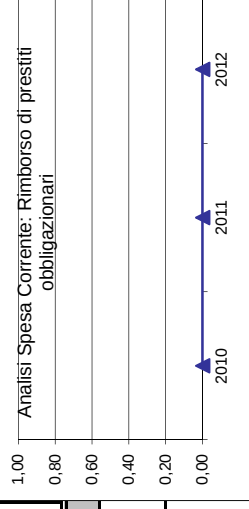


TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

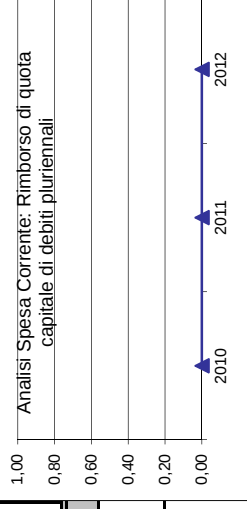
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali**

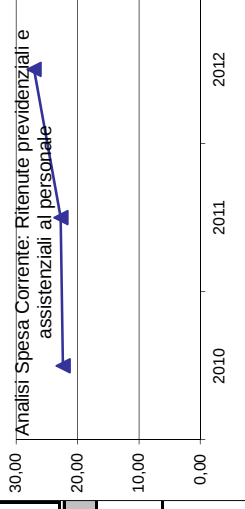
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

**80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale**

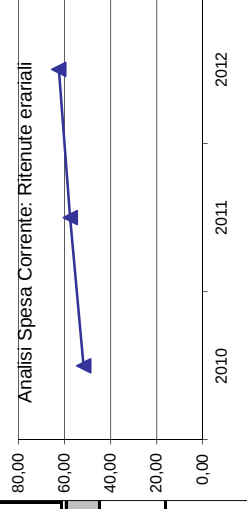
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2010	2011	2012
22,37	22,72	27,09

**80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali**

(Ritenute erariali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

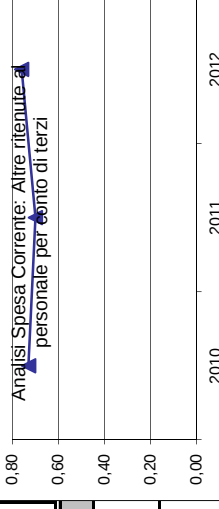
2010	2011	2012
51,69	57,54	62,47



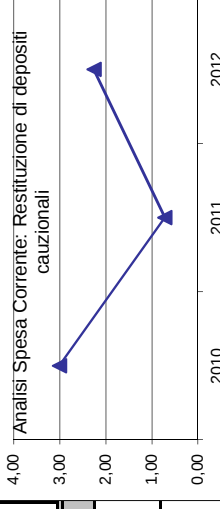
TREND DEGLI INDICATORI

80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

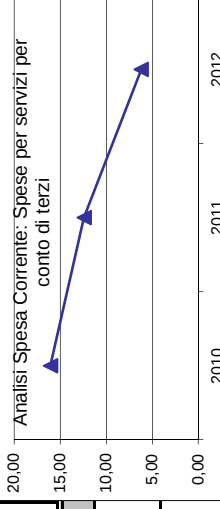
	2010	2011	2012
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	0,73	0,70	0,76
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali**

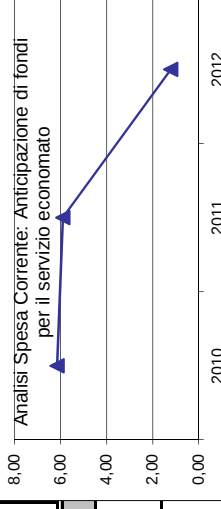
	2010	2011	2012
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	3,01	0,72	2,26
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi**

	2010	2011	2012
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	16,06	12,41	6,20
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2010	2011	2012
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	6,15	5,90	1,22
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2010	2011	2012
	0,00	0,00	0,00

Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali

Anno	Valore
2010	0,00
2011	0,00
2012	0,00

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

Relativamente alle convenzioni CONSIP, alla luce del D.Lgs 6/7/2012 n. 95 convertito in Legge 7/8/2012 n. 135 le misure si sono fatte più consistenti

Come risulta dalla relazione tecnica al decreto, 95 sopracitato con l'articolo 1 si intendono adottare misure in tema di riduzione della spesa delle p.a. per l'acquisto di beni e servizi basate sugli strumenti di centralizzazione e di aggregazione della domanda quali strumenti di efficienza amministrativa, da cui derivano vantaggi per il debito pubblico, nonché misure per incrementare la trasparenza e l'efficienza nelle procedure di gara.

Il comma 1 dell'articolo 1 stabilisce le conseguenze in caso di violazione degli obblighi di ricorrere alle convenzioni quadro Consip. Il riferimento è all'articolo 26, comma 3 della legge n. 488/99, e quindi le conseguenze si applicano anche al caso di violazione dell'obbligo di utilizzare parametri di prezzo qualità delle medesime convenzioni quale limite massimo per l'acquisto di beni e servizi comparabili. La sanzione è quella della nullità del contratto che, secondo l'impostazione della norma, opera di diritto a termini dell'articolo 1418 codice civile.

Inoltre, l'aspetto sanzionatorio si estende anche alla responsabilità disciplinare, oltre a quella amministrativa già prevista dall'articolo 26 della legge n. 488.

Sono esclusi dalla sanzione di nullità i contratti stipulati con altra centrale di committenza, sempre che contengano condizioni economiche più favorevoli rispetto alle convenzioni quadro.

Il comma 2 conferma principi già presenti nel Codice dei contratti di massima partecipazione alla gara, nonché di proporzionalità e ragionevolezza per i quali non è consentito pretendere il possesso di requisiti sproporzionati o estranei rispetto all'oggetto della gara.

In caso di indisponibilità della convenzione, comma 3, ed in presenza di una motivata urgenza di procedere all'acquisto le amministrazioni possono effettuare acquisti autonomi, per la durata e misura strettamente necessaria (elemento difficilmente individuabile in relazione alla programmazione ed alla aggiudicazione degli appalti tramite Consip), sottoposti a condizione risolutiva in caso di disponibilità della convenzione.

Al comma 4, sempre con finalità di semplificazione e di economia degli acquisti mediante ricorso agli strumenti di centralizzazione, nonché per superare la deroga che escludeva i piccoli comuni dal rispetto delle norme citate (art. 3, c. 26, legge n. 488), viene previsto che i comuni con popolazione non superiore a 5.000 abitanti, in alternativa agli obblighi già dettati, possono effettuare i propri acquisti attraverso strumenti elettronici gestiti da altre centrali di committenza o il mercato elettronico della p.a.

Il termine "possono utilizzato dal legislatore, si riferisce quindi alla possibilità di utilizzare l'alternativa, ma non di derogare all'utilizzo degli strumenti indicati dalla norma.

I commi 7 ed 8, con riferimento a determinate categorie merceologiche di beni e servizi ritenute di particolare rilevanza per il contenimento della spesa pubblica, sanciscono l'obbligo per le p.a. di acquistare beni e servizi attraverso gli strumenti di acquisto e di negoziazione messi a disposizione da Consip SpA e dalle centrali di committenza regionale, a pena di nullità.

La precisazione che accanto agli strumenti di acquisto si possa fare ricorso anche a quelli di "negoiazione", che costituirebbero, quindi un'alternativa ai primi, sembra rimandare sia all'articolo 26, comma 3 della legge 488/1999, che all'articolo 1, comma 449 della legge n. 296/2006.

Entrambe le disposizioni prevedono, accanto al ricorso alle convenzioni quadro, anche l'utilizzo dei relativi parametri per procedere autonomamente rispetto alle citate convenzioni, da intendere quali strumenti di contrattazione sulla base dei quali impostare (ed eventualmente contrattare) le procedure d'appalto.

Difatti si può verificare che le amministrazioni riescano a spuntare prezzi e condizioni più vantaggiose rispetto a quelli delle convenzioni quadro con effetti che si ripercuotono sui relativi contratti.

In questo caso escludere la possibilità di ricorrere ai valori prezzo qualità, consentito peraltro in termini generali dalla normativa, significherebbe contraddire l'intero spirito della manovra.

In questi termini la novità del comma 8 dell'articolo 1, consiste nella sanzione della nullità di diritto del contratto, non prevista dalla precedente normativa (articolo 26, comma 3, della legge n. 488/1999, e articolo 1, comma 449 della legge n. 296/2006), nonché nella previsione che i comportamenti difforni costituiscono illecito disciplinare.

Peraltro una siffatta interpretazione sembra costituire il completamente della disposizione che consente alla p.a. di recedere dai contratti quando i parametri delle condizioni di Consip, anche successive alla stipula dei contratti, sono migliorative rispetto a questi ultimi (comma 13).

In tale ottica sono state fornite disposizioni in merito ai Responsabili di Servizio i quali provvederanno ognuno per i contratti stipulati e di competenza a rivedere le situazioni contrattuali risolvendo se necessario i contratti.

Si è già provveduto a fine anno alla verifica in sede di nuova stipula in merito relativamente ai contratti per l'elaborazione delle buste paga nonché per il noleggio dei fotocopiatori uniformandosi ai prezzi forniti rispettivamente a confronto da MEF e da CONSIP.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il referto al controllo di gestione costituisce lo strumento di controllo finale dell'attività svolta all'interno dell'Ente durante i diversi esercizi finanziari. La programmazione parte oltre che dalle linee di mandato della Giunta, annualmente dalla Relazione Previsionale Programmatica.

In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente (Planning, Programming, Budgeting, System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

- 1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);
- 2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli (Peg/Pdo);
- 3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (budget, centri di costo e controllo di gestione);
- 4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo strategico).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- e' di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

Gli indicatori:

Come abbiamo già avuto modo di notare gli indicatori rappresentano in maniera sintetica l'andamento della gestione, essi hanno un buon potenziale conoscitivo per quanto concerne la gestione permettendo di fare i check-up dell'Ente e gestire in maniera congeniale l'organizzazione dei servizi. In effetti, da un lato il confronto temporale delle serie storiche consente di individuare il trend di tendenza e comprenderne le problematiche gestionali che interessano l'ente, dall'altra il confronto spaziale aiuta ad osservare l'esterno e a confrontarsi con gli altri Enti.

Cervasca, lì 03.04.2013

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Segretario Comunale – f.to VALACCO Susanna