

**Comune di
Cervasca**

**Provincia di
Cuneo**



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2013

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

Il Comune di CERVASCA ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 3 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 31.12.3	4930
N. dipendenti in servizio al 31.12.2013	16 oltre al Segretario Comunale in
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
Area: Economico Finanziaria e Tributi	Responsabile: Istr. dirett. BARRA
Area: Tecnico e Tecnico Manutentiva	Responsabile: Istr. dirett OTTA

obiettivi di mantenimento monitorati	si
obiettivi di sviluppo monitorati	si
obiettivi di miglioramento monitorati	si

♦ 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	SI
VALUTAZIONE PRESTAZ. DIRIGENZIALE e TITOL. DI	SI

♦ **ORGANO DI CONTROLLO DI GESTIONE:**

Composto da: Revisore dei Conti in carica sino al 2014
FANTINO Bernardo
Sgr. Com.le
VALACCO. Susanna

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

Responsabile: Barra dott.ssa Sonia Qualifica: Istr. Direttivo Eco. Finan.
Decreto di nomina 13 del 2009

♦ **ORGANO DI VALUTAZIONE INTERNO**

Composto da: Sgr. 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 2013 app.con deliberazioneCC n.11 del 29/04/2013

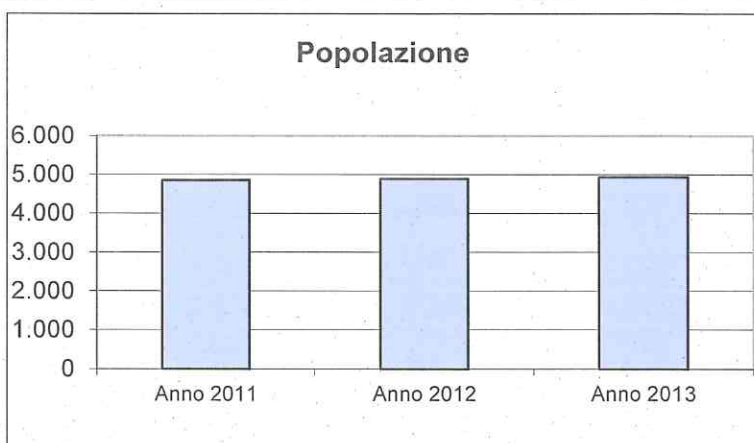
P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione) app.con deliberazioneGC n.71 del 26/06/2013

Rendiconto di gestione app.con deliberazioneCC n.10 del 29/04/2013

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

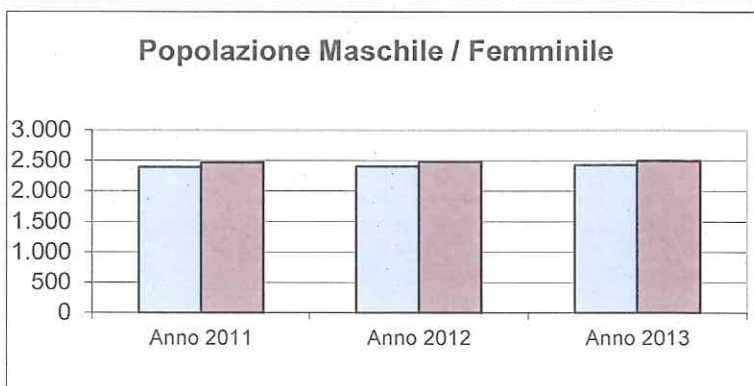
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2011	4.860
	Anno 2012	4.888
	Anno 2013	4.930

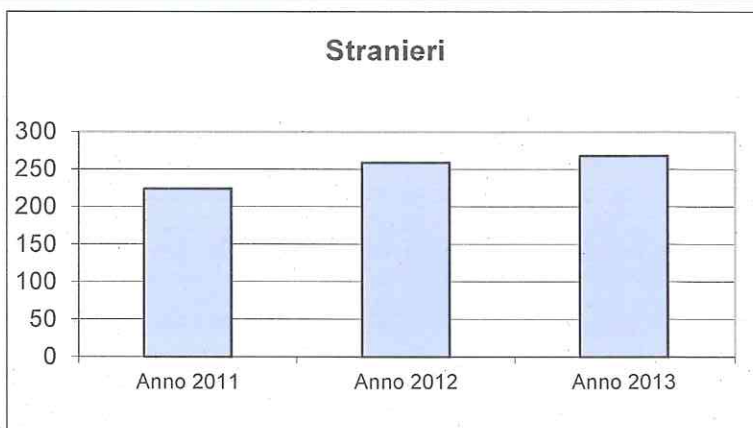


Popolazione Femminile	Anno 2011	2.393
	Anno 2012	2.403
	Anno 2013	2.430

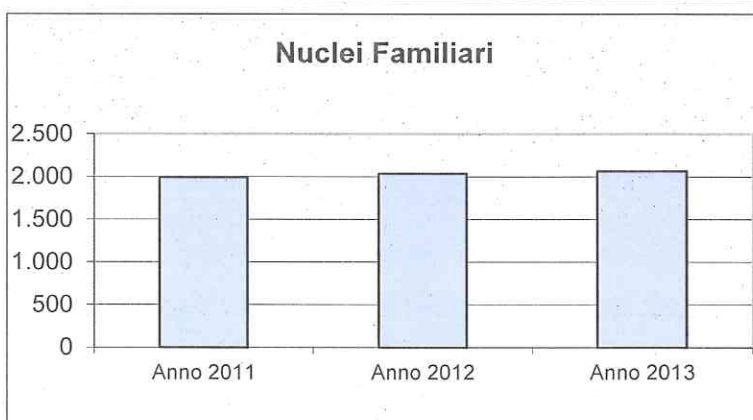
Popolazione Maschile	Anno 2011	2.467
	Anno 2012	2.485
	Anno 2013	2.500



Stranieri	Anno 2011	224
	Anno 2012	259
	Anno 2013	268

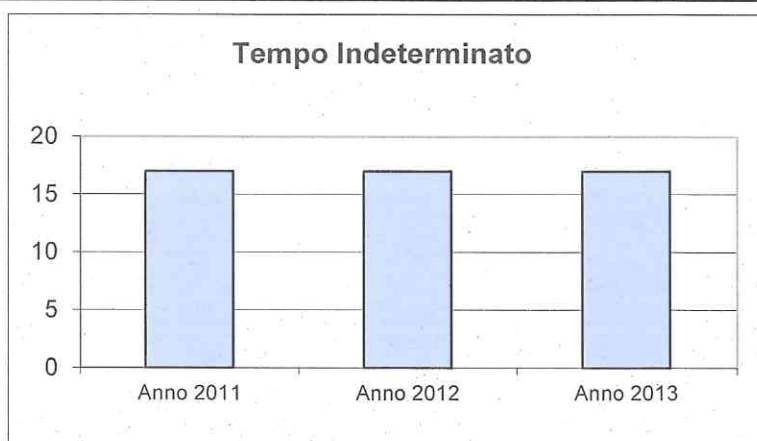


Nuclei Familiari	Anno 2011	1.995
	Anno 2012	2.035
	Anno 2013	2.066

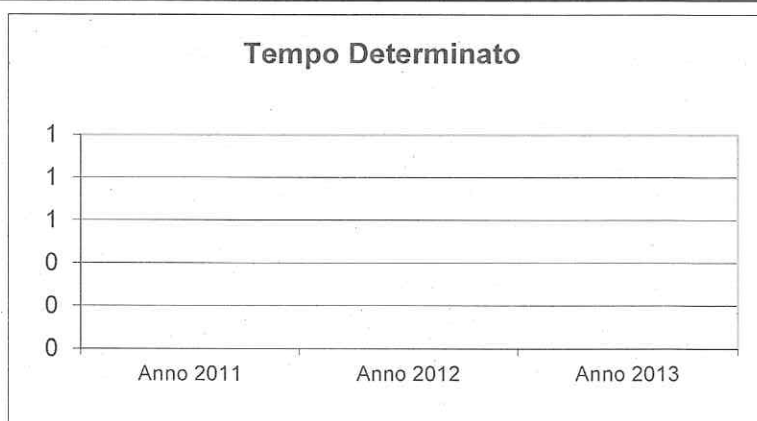


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2011	17
	Anno 2012	17
	Anno 2013	17



Tempo Determinato	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

Interinali	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

Co.Co.Co.	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

L.S.U.	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

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. 71 del 26/06/2013.

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 (2013)

ENTE : Comune di Cervasca

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori		
	Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz. %	Acc./Stanz. %	Pag./Imp. %	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire
Mantenimento	Stanzialto	Accertato	Riscosso	Imp./Stanz. %	Acc./Stanz. %	Pag./Imp. %			Scost. %				
Amministrazione generale e segreteria	156.150,00	63.392,34	49.494,68	40,60		78,08				SI		0	0
	155.831,60	29.709,06	29.511,72	19,06		99,34							
Gestione emolumenti e posizioni giuridiche personale dipendente	248.470,00	134.418,77	99.689,59	54,10		74,16				SI		0	0
	247.122,80	103.469,22	72.359,44	41,87		69,93							
Gestione economico finanziaria, programmazione, economato.	135.850,00	45.302,49	35.878,33	33,35		79,20				SI		0	0
	136.354,00	1.160,36	160,36	0,85		13,82							
Gestione entrate tributarie e servizi fiscali.	26.480,00	5.419,87	3.866,14	20,47		71,33				SI		0	0
	27.660,86	0,00	0,00	0,00		0,00							
Gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali	87.500,00	40.420,97	27.679,32	46,20		68,48				SI		0	0
	87.453,85	11.748,32	10.503,09	13,43		89,40							
Gestione Polizia municipale	137.160,00	71.490,09	50.610,32	52,12		70,79				SI		0	0
	137.105,00	9,85	9,85	0,01		100,00							
Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	478.050,00	183.295,83	131.585,18	38,34		71,79				SI		0	0
	180.450,00	55.174,00	55.174,00	30,58		100,00							
Servizi culturali, manifestazioni, attività sportive	21.650,00	15.735,96	10.078,36	72,68		64,05				SI		0	0
	21.901,79	0,05	0,05	0,00		100,00							
Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	39.700,00	13.137,33	37,33	33,09		0,28				SI		0	0
	39.736,81	0,00	0,00	0,00		0,00							
Gestione Urbanistica e gestione del territorio	471.800,00	384.265,59	99.714,16	81,45		25,95				SI		0	0
	309.661,18	5,71	5,71	0,00		100,00							
Gestione Servizio di protezione civile	2.000,00	60,00	60,00	3,00		100,00				SI		0	0
	1.935,60	0,14	0,14	0,01		100,00							

[illegible]

	performance implementazione atti controllo (L. 174/2012) e di rendicontazione	25.748,00	14.379,40	3.990,00	55,85	27,75	365	365	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	piano triennale per la trasparenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30	334	1013,33	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	miglioramento sicurezza cittadini svolto con: noleggio e utilizzo autovelox e gestione ascolto cittadini	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275	275	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione digitale invio pratiche trimestrali servizio IVA	550,00	168,64	93,47	30,66	55,43	365	365	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		564,55	0,04	0,04	0,01	100,00									
	nuova banca dati TARSU / TARES	6.400,00	1.434,91	683,20	22,42	47,61	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		7.258,50	0,52	0,52	0,01	100,00					Quantità	3	1	1	0,00
	interventi manutentivi svolti in economia e appalto su beni immobili di proprietà comunale	186.000,00	61.335,92	34.365,46	32,98	56,03	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		188.124,40	13.319,09	13.319,11	7,08	100,00					Quantità	2	1	1	0,00
	sgombero neve e manutenzione ill. pubblica	270.000,00	113.752,77	89.456,79	42,13	78,64	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		266.954,41	84.117,39	84.117,39	31,51	100,00					Quantità	4	2	2	0,00
	gestione opere pubbliche e spese in conto capitale 2013	265.000,00	32.886,00	0,00	12,41	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		265.350,00	112.594,99	112.594,99	42,43	100,00					Quantità	3	3	3	0,00
	fascicoli personali digitali personale dipendente	620,00	160,20	160,20	25,84	100,00	365	365	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)	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.%		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 : 17	2.458.083,00	1.300.483,76	681.711,65	52,91	52,42		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	1.979.594,88	378.691,92	342.178,55	19,13	90,36						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 : 4	12.065,00	4.193,45	1.506,63	34,76	35,93		1.775	1.760	-0,85	100,00	Risultato	15	15	15	0,00
	1.935,60	0,14	0,14	0,01	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
Obiettivi di Miglioramento : 13	772.380,00	228.928,16	130.702,46	29,64	57,09		8.150	8.603	5,56	100,00	Risultato	48	48	48	0,00
	742.644,36	210.392,32	210.392,34	28,33	100,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	12	7	7	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 34	3.242.528,00	1.533.605,37	813.920,74	47,30	53,07		9.925	10.363	4,41	100,00	Risultato	63	63	63	0,00
	2.724.174,84	589.084,38	552.571,03	21,62	93,80						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	13	8	8	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00

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



SETTORE *referto* per

CONTROLLO GESTIONALE

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)

AREA 1 - Area Economico Finanziaria - Tributi - Gestione Personale

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia

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. %
Obiettivi di Mantenimento : 5	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz. %	Risc./Acc. %									
	395.985,00	164.908,73	85.877,14	41,65	52,08		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0,00
	397.899,86	1.177,17	177,17	0,30	15,05						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 di Sviluppo : 1	1.000,00	681,97	393,35	68,20	57,68		607	607	0,00	100,00	Risultato	5	5	0,00
	1.935,60	0,14	0,14	0,01	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 di Miglioramento : 2	6.950,00	1.603,55	776,67	23,07	48,43		1.523	1.492	-2,04	100,00	Risultato	7	7	0,00
	7.823,05	0,56	0,56	0,01	100,00						Efficacia	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0,00
											Quantità	3	1	0,00
											Qualità	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 8	403.935,00	167.194,25	87.047,16	41,39	52,06		2.130	2.099	-1,46	100,00	Risultato	12	12	0,00
	407.658,51	1.177,87	177,87	0,29	15,10						Efficacia	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0,00
											Quantità	3	1	0,00
											Qualità	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0,00

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

(Responsabile Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECO FIN)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Sviluppo	39 - avvio nuova modalità gestionale informatica IMU TARES con collegamento programmi i
Programma di Riferimento:	6 - informatica
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note
gestione IMU on line per i cittadini

Attività:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013
1	1	acquisto licenza uso supporto informatico per simulazioni RES	0	0	01/01/2013 31/05/2013 01/01/2013 31/05/2013
2	2	inserimento dati salienti inerenti IMU e TARES	0	0	03/03/2013 30/06/2013 01/03/2013 30/06/2013
3	3	accordi con la sitta fornitrice del programma tributi per interfaccia con servizi anagrafe e tecnico	0	0	30/09/2013 30/09/2013
4	4	controllo dati contribuenti e abbinamenti (anagrafiche, metrature per TARES)	0	0	01/10/2013 31/12/2013 01/10/2013 31/12/2013
5	5	richieste dati a contribuenti con posizioni da definire e sportello	0	0	01/06/2013 31/12/2013 01/06/2013 31/12/2013
6	6	piano finanziario e regolamento istitutivo TARES creazione documenti	0	0	01/01/2013 31/07/2013 01/01/2013 31/07/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanzialto	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	500,00	214,24	42,85	214,24	68,89	32,16
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	500,00	467,73	93,55	467,73	324,46	69,37
Totale:		1.000,00	681,97	68,20	681,97	393,35	57,68

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
BRRSNO73H56D205Z	BARRA SONIA	30,00
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	500,00	467,73	324,46
350 / 2 / 1	S	ufficio tributi - acquisto di beni	100,00	78,01	7,83
360 / 1 / 1	S	servizi in materia tributaria/fiscale e contabile	400,00	136,23	61,06
Totale:			1.000,00	681,97	393,35

Capitoli di Entrata Collegati:

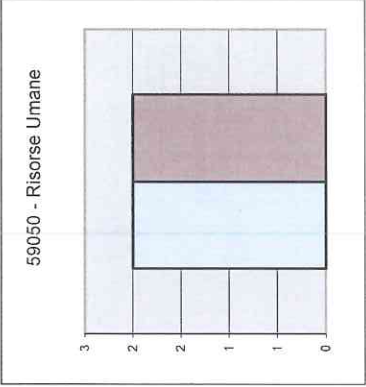
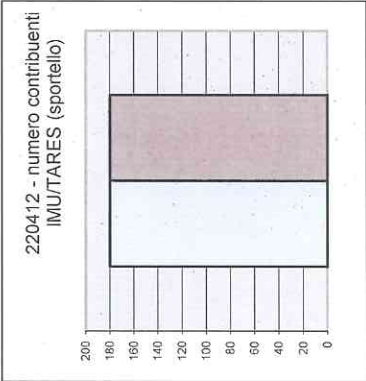
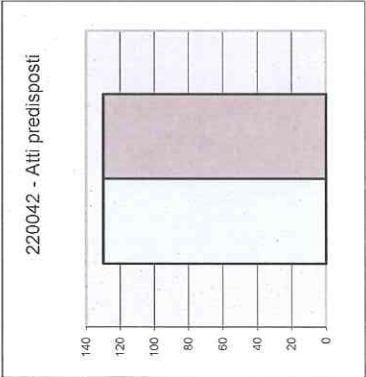
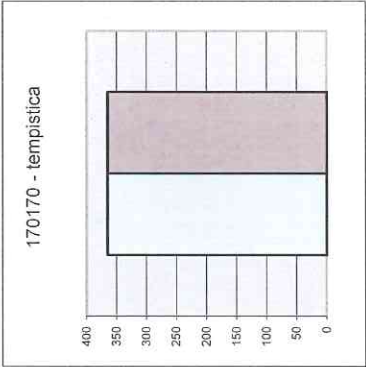
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	1.935,60	0,14	0,14
Totale:			1.935,60	0,14	0,14

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

(*) Costo Economico Sostenuto

39 - avvio nuova modalità gestionale informatica IMU TARES con collegamento programmi informatici anagrafe e tecnico

Indicatori:				Pagina 1		
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo		
170170	tempistica	gg	365	365		
220042	Atti predisposti	n.ro	130	130		
220412	numero contribuenti IMU/TARES (sportello)	n.ro	180	180		
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI		
59050	Risorse Umane	n.ro	2	2		



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

(Responsabile Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECO FIN)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	40 - gestione digitale invio pratiche trimestrali servizio IVA
Programma di Riferimento:	4 - servizio economico finanziario
Progetto di Riferimento:	0 - *

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

Attività:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
1		collazione documentazione trimestrale a mezzo scannerizzazione	0	0	01/01/2013	31/12/2013
2		invio documentazione trimestrale cartacea con copie fatture in formato digitale alla società affidataria del servizio	0	0	01/01/2013	31/12/2013
					01/01/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:						
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	150,00	32,41	21,61	32,41	32,41
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	400,00	136,23	34,06	136,23	61,06
	Totale:	550,00	168,64	30,66	168,64	93,47
						55,43

Personale Impegnato:						
Codice Fiscale	Cognome e Nome					%
BRRSNO73H56D205Z	BARRA SONIA					50,00

Capitoli di Spesa Collegati:						
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato	
130 / 2 / 1	S	gestione servizi generali - acquisto di beni e servizi	150,00	32,41	32,41	
360 / 1 / 1	S	servizi in materia tributaria/fiscale e contabile	400,00	136,23	61,06	
		Totale:	550,00	168,64	93,47	

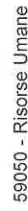
Capitoli di Entrata Collegati:						
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato	
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	564,55	0,04	0,04	

	Totale:	564,55	0,04	0,04
--	---------	--------	------	------

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Página 1



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

(Responsabile Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECO FIN)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	41 - nuova banca dati TARSU / TARES
Programma di Riferimento:	8 - Servizio Tributi
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note

bonifica banca dati TARSU e collegamento unità immobiliari a pratiche TARSU

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
Nr	Descrizione Attività				
1	continuazione attività bonifica banca dati TARSU con emissione attività di accertamento	0	0	01/01/2013 01/01/2013	31/12/2013 31/12/2013
2	gestione nuovi dati su utenze TARES con carico codici attività richiesti alla CCIAA di Cuneo	0	0	03/2013 01/04/2013	30/06/2013 30/06/2013
3	invio comunicazione a ditte per variazione fattispecie impositiva (da TARSU A TARES)	0	0	01/05/2013 01/05/2013	30/06/2013 30/06/2013
4	gestione sportello ditte e risposta via posta o mail alle richieste dati	0	0	01/05/2013 01/05/2013	31/12/2013 31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	6.400,00	1.434,91	22,42	1.434,91	683,20	47,61
Totale:		6.400,00	1.434,91	22,42	1.434,91	683,20	47,61

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
BRRSNO73H56D205Z	BARRA SONIA	20,00
RNDMLN61P46D205M	RENAUDO MARILENA	40,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
360 / 1 / 1	S	servizi in materia tributaria/fiscale e contabile	4.000,00	1.362,31	610,60
360 / 2 / 1	S	compenso/rimborso per invio, bollettazione,... tributi (tassa rifiuti - imposta ict)	1.700,00	72,60	72,60

410 / 2 / 1	S	sgravi e rimborsi di imposte,tasse ed altre entrate comunali	Totale:	700,00	6.400,00	1.434,91	0,00	0,00
-------------	---	--	---------	--------	----------	----------	------	------

Capitoli di Entrata Collegati:

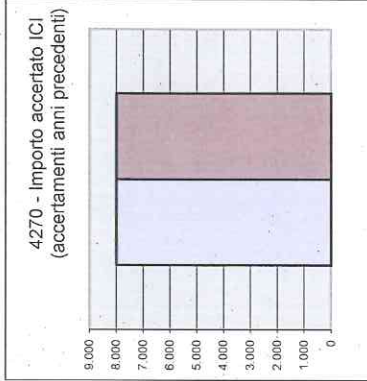
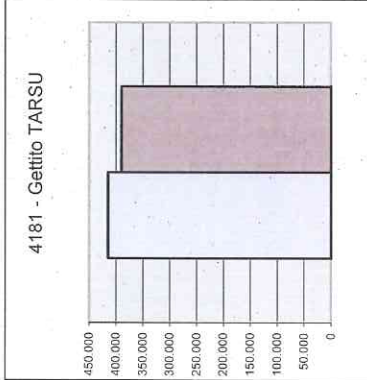
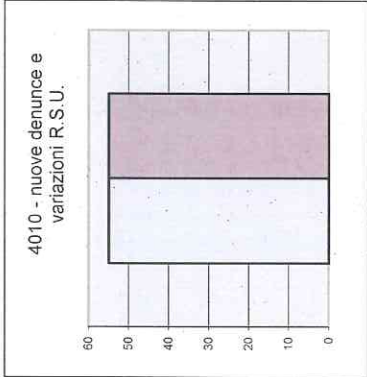
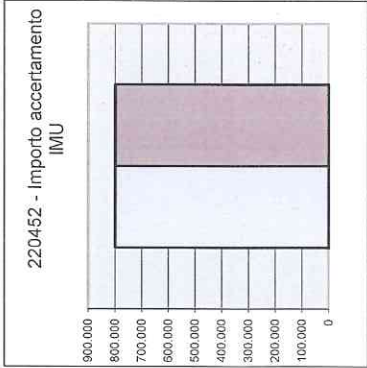
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incasato
8 / 2 / 1	E	IMU (Imposta municipale unica) / ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	7.258,50	0,52	0,52
Totale:			7.258,50	0,52	0,52

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

(*) Costo Economico Sostenuto

41 - nuova banca dati TARSU / TARES

Indicatori:		Pagina 1			
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo	
220452	Importo accertamento IMU	Euro	800.000	800.000	
4010	nuove denunce e variazioni R.S.U.	n.ro	55	55	
4181	Gettito TARSU	Euro	415.000	390.000	
4270	Importo accertato ICI (accertamenti anni precedenti)	Euro	8.000	8.000	
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI	
59050	Risorse Umane	n.ro	0	0	



SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)

AREA 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale

RESPONSABILE: VALACCO Dott.ssa Susanna (Segretario 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°)	Conseguiti (n°)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 6	Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz. %	49,73	65,26	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0,00
	1.169.698,00	581.635,77	379.568,61								Efficacia	0	0	0,00
	850.981,73	204.245,07	170.869,79	24,00	83,66						Economicità	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 2											Quantità	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0,00
	4.865,00	1.956,28	848,08	40,21	43,35	438	423	-3,42	100,00	Risultato	7	7	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 8											Economicità	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0,00
	44.430,00	19.349,92	6.103,54	43,55	31,54	4.437	4.921	10,91	100,00	Risultato	34	34	0,00	
OBIETTIVI TOTALI : 16	14.392,50	360,29	360,29	2,50	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 : 16	1.218.993,00	602.941,97	386.520,23	49,46	64,11	4.875	5.344	9,62	100,00	Risultato	41	41	0,00	
	865.374,23	204.605,36	171.230,08	23,64	83,69						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 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Organi istituzionali, partecipazione e decentramento (Nr. 1)

Obiettivo di Sviluppo	53 - Piano anticorruzione
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note
adozione del piano anticorruzione e attività ad esso correlata

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/02/2013 al 31/03/2013	
Nr	Descrizione Attività				
1	individuazione responsabile prevenzione della corruzione e adozione atto deliberativo	0	0	01/02/2013	30/03/2013
				01/02/2013	30/03/2013
2	adozione piano triennale anticorruzione e piano di dettaglio	0	0	01/02/2013	31/03/2013
				01/02/2013	31/03/2013

Tabella Dati Finanziari:		Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
Codice	Denominazione Centro di Costo						
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	465,00	120,15	25,84	120,15	120,15	100,00
Totale:		465,00	120,15	25,84	120,15	120,15	100,00

Personale Impegnato:	
Codice Fiscale	Cognome e Nome
VLCNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA
%	
30,00	

Capitoli di Spesa Collegati:		Stanziano	Impegnato	Pagato
Codice	Descrizione Articolo			
130 / 5 / 1	S acquisti per funzionamento servizio amministrativo/segreteria/affari generali	465,00	120,15	120,15
Totale:		465,00	120,15	120,15

Capitoli di Entrata Collegati:		Stanziano	Accertato	Incassato
Codice	Descrizione Articolo			
252 / 2 / 1	E proventi da sanzioni per violazione di leggi, regolamenti e ordinanze	100,00	0,00	0,00
294 / 2 / 2	E rimborso sp. notifica	400,00	260,58	260,58
Totale:		500,00	260,58	260,58

Legenda		
	Prevista	Consuntiva

(*) Costo Economico Sostenuto

Pagina 1



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Segreteria generale, personale e organizzazione (Nr. 2)

Obiettivo di Sviluppo	34 - nuova gestione sito informatico istituzionale comunale
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note

Implementazione posta elettronica certificata, implementazione e digitalizzazione atti

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/05/2013 al 31/12/2013	
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso
1	affidamento servizio e acquisto licenza per nuova gestione informatica sito istituzionale del comune	1	0
			01/05/2013 15/07/2013
2	implementazione utilizzo nuovo sito da parte dei dipendenti con inserimento dati salienti attività effettuato per servizi	0	0
			01/05/2013 30/06/2013
			01/05/2013 31/12/2013
			01/05/2013 31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Code	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	3.500,00	1.551,22	44,32	1.551,22	462,22	29,80
7	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	900,00	284,91	31,66	284,91	265,71	93,26
Totale:		4.400,00	1.836,13	41,73	1.836,13	727,93	39,64

Personale Impegnato:

Code Fiscale	Cognome e Nome	%
VLCSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA	15,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Code	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
140 / 32 / 1	S	sito internet istituzionale e servizi Web	3.500,00	1.551,22	462,22
680 / 2 / 1	S	ufficio servizi demografici assistenza - acquisto di beni	900,00	284,91	265,71
Totale:			4.400,00	1.836,13	727,93

Capitoli di Entrata Collegati:

Code	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incasato
28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblica	2.000,00	1.917,26	1.917,26

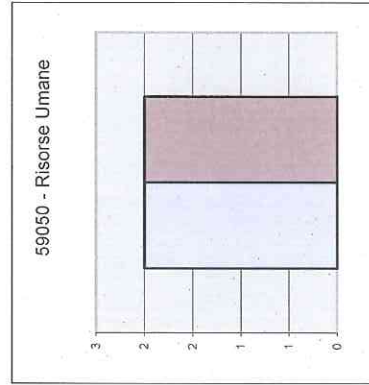
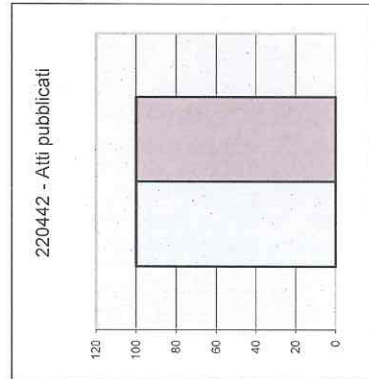
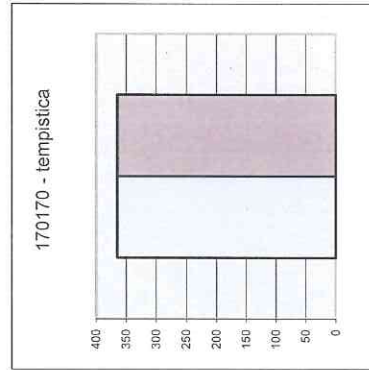
38 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - COMPARTICIPAZIONE ALL'IVA COMUNI RSO	1.015,65	629,85	629,85
66 / 2 / 1	E	diritti pubbliche affissioni	1.600,00	881,00	881,00
Totale:			4.615,65	3.428,11	3.428,11

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Indicator:

Pagina 1

[illegible]

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Segreteria generale, personale e organizzazione (Nr. 2)

Obiettivo di Miglioramento	50 - gestione nuovo programma di archiviazione documentale e collegamenti con il protocollo	
Programma di Riferimento:		1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:		0 - *

Descrizione Sintetica e Note
gestione nuova procedura SUAP

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013		
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	
1	Attivazione delle procedure per la protocollazione di mail ed inoltro/stampa per gli uffici	0	0	01/01/2013 30/06/2013 01/01/2013 30/06/2013
2	correzione indirizzi risultanti doppi sul programma utilizzato dal protocollo per l'allineamento con il nuovo supporto di archiviazione documentale	0	0	01/01/2013 31/12/2013 01/01/2013 31/12/2013
3	archiviazione documenti cartacei anno corrente e precedente (P.D.)	0	0	01/01/2013 31/12/2013 01/01/2013 31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:							
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	775,00	200,26	25,84	200,26	200,26	100,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo	5.037,00	3.755,36	74,56	3.755,36	973,38	25,92
Totale:		5.812,00	3.955,62	68,06	3.955,62	1.173,64	29,67

Personale Impegnato:			
Codice Fiscale	Cognome e Nome		%
LNZCRL66M46L219B	LANZETTI CARLA		50.00
MNDRNN54M70C547L	MANDRILE ROSANNA		100.00
PLLDNS78S57D205J	PELLEGRINO DENISE		100.00

Capitoli di Spesa Collegati:					
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
130 / 5 / 1	S	acquisti per funzionamento servizio amministrativo/segreteria/affari generali	775,00	200,26	200,26
140 / 20 / 1	S	servizio informatico - manutenzione hardware e servizi informatici	2.862,00	2.066,33	0,00
150 / 8 / 1	S	licenze software	675,00	285,86	0,00

250 / 6 / 1	S	servizi di assistenza e manutenzione software programmi RAGION/TRIBUTI			1.500,00	1.403,17	973,38
Totale:					5.812,00	3.955,62	1.173,64

Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incasato
8 / 2 / 1	E	IMU (imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	4.032,50	0,29	0,29
28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblicita'	2.000,00	1.917,26	1.917,26
Totale:			6.032,50	1.917,55	1.917,55

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

(*) Costo Economico Sostenuto

The figure consists of three separate bar charts, each representing a different category of 'Risorsa' (Resource). Each chart has a Y-axis representing frequency and an X-axis representing 'Risorsa' values from 0 to 3.

- 59050 - Risorsa Umane:** The Y-axis ranges from 0 to 3. The bar for 'Risorsa' 0 has a frequency of 1. The bar for 'Risorsa' 1 has a frequency of 1. The bar for 'Risorsa' 2 has a frequency of 2. The bar for 'Risorsa' 3 has a frequency of 3.
- 220062 - completamente riordinato:** The Y-axis ranges from 0 to 120. The bar for 'Risorsa' 0 has a frequency of 100. The bar for 'Risorsa' 1 has a frequency of 100. The bar for 'Risorsa' 2 has a frequency of 100. The bar for 'Risorsa' 3 has a frequency of 100.
- 170170 - tempistica:** The Y-axis ranges from 0 to 400. The bar for 'Risorsa' 0 has a frequency of 350. The bar for 'Risorsa' 1 has a frequency of 350. The bar for 'Risorsa' 2 has a frequency of 350. The bar for 'Risorsa' 3 has a frequency of 350.

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Altri servizi generali (Nr. 8)

Obiettivo di Miglioramento	37 - piano triennale per la trasparenza
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

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

Attività:		Attività Previste / Eseguite dal 01/11/2013 al 30/11/2013	
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso
1	approvazione piano triennale	1	0
			01/11/2013 30/11/2013
			01/11/2013 30/11/2013

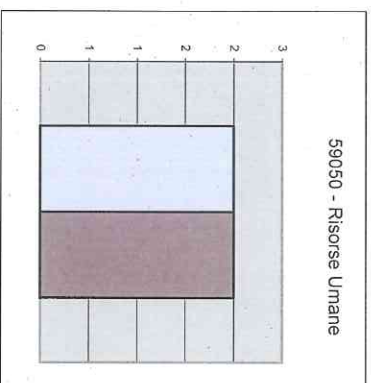
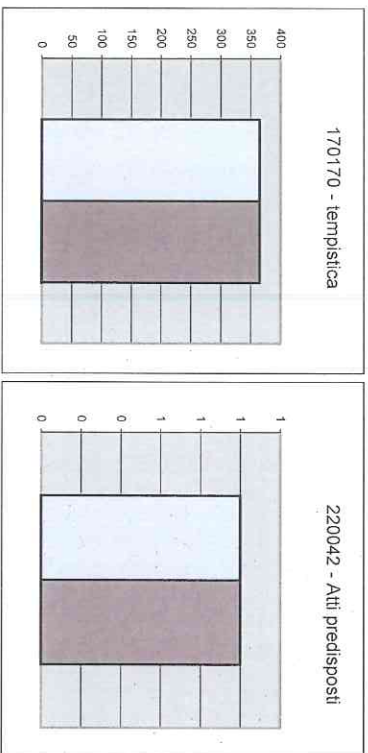
Tabella Dati Finanziari:							
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
		Totale:					

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

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

(*) Costo Economico Sostenuto

37 - piano triennale per la trasparenza

[illegible]

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Segreteria generale, personale e organizzazione (Nr. 2)

Obiettivo di Miglioramento	54 - fascicoli personali digitali personale dipendente
Programma di Riferimento:	0 - *
Progetto di Riferimento:	-

Descrizione Sintetica e Note

creazione fascicoli personali dipendenti in servizio in formato digitale

Attività:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013
1		collazione atti di interesse e loro scannerizzazione	0	0	01/01/2013 30/09/2013 01/01/2013 30/09/2013
2		inoltro pratiche alla società affidataria per la generazione dei files	0	0	01/06/2013 31/12/2013 01/06/2013 31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
2	Segreteria generale, personale e organizzazione	620,00	160,20	25,84	160,20	160,20	100,00
Totale:		620,00	160,20	25,84	160,20	160,20	100,00

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
RNDMLN61P46D205M	RENAUDO MARILENA	20,00
VLCSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA	5,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
130 / 5 / 1	S	acquisti per funzionamento servizio amministrativo/segreteria/affari generali	620,00	160,20	160,20
Totale:			620,00	160,20	160,20

Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incasato
28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblicità	600,00	575,18	575,18
Totale:			600,00	575,18	575,18

Legenda	
	Prevista
	Consuntiva

(*) Costo Economico Sostenuto

Indicator:

Página 1



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	38 - miglioramento sicurezza cittadini svolto con: noleggio e utilizzo autovelox e gestione as
Programma di Riferimento:	12 - polizia municipale in genere
Progetto di Riferimento:	0 - *

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

Attività:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/04/2013 al 31/12/2013
	1	noleggio supporto autovelox	1	0	01/04/2013 31/05/2013 01/04/2013 31/05/2013
	2	servizio pattugliamento e utilizzo autovelox al fine della repressione dei comportamenti errati da parte degli automobilisti.	1	0	01/06/2013 31/12/2013 01/06/2013 31/12/2013
	3	gestione giornate di ascolto dei cittadini da parte dell'Arma dei Carabinieri presso il nostro Ente	0	0	01/05/2013 31/12/2013 01/05/2013 31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:						
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato
11	Polizia municipale	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Personale Impegnato:		Cognome e Nome	%
Codice Fiscale			
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
1140 / 2 / 1	S	noleggio autovelox	1.000,00	0,00
Totale:			1.000,00	0,00

Capitoli di Entrata Collegati:

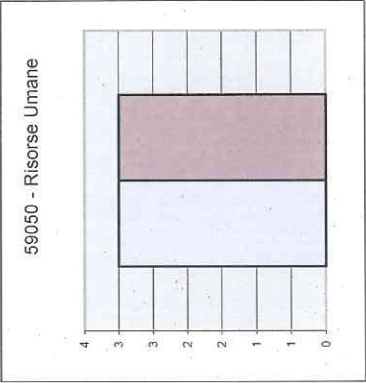
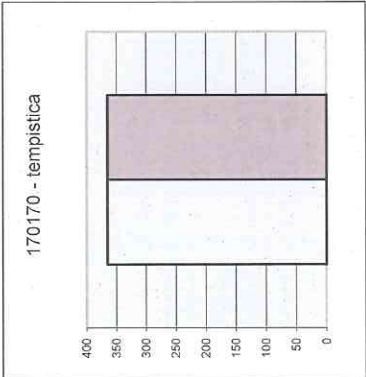
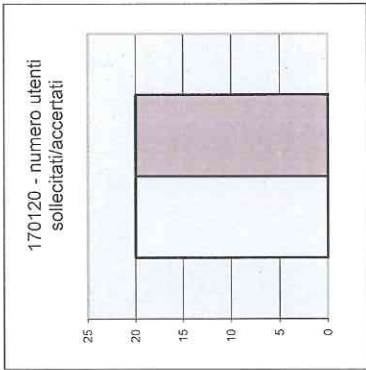
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
251 / 2 / 2	E	proventi AUTOVELOX sanzioni amministrative violazioni codice strada	2.000,00	0,00	0,00
Totale:			2.000,00	0,00	0,00

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

(*) Costo Economico Sostenuto

38 - miglioramento sicurezza cittadini svolto con: noleggio e utilizzo autovelex e gestione ascolto cittadini (in accordo con l'arma dei Carabinieri)

Indicatori:		Pagina 1		
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo
170120	numero utenti sollecitati/accertati	n.ro	20	20
170170	tempistica	gg	365	365
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI
59050	Risorse Umane	n.ro	3	3



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico (Nr. 7)

Obiettivo di Miglioramento	35 - controllo autocertificazioni su gestione on line servizi demografici
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

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 01/06/2013 al 31/12/2013	
Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso
2	attivazione ed inoltro password ai cittadini richiedenti ai fini della stampa delle dich. sostitutive anagrafiche on line	0	0
3	Controllo autocertificazioni	0	0

15/06/2013	31/12/2013
15/06/2013	31/12/2013
01/06/2013	31/12/2013
01/06/2013	31/12/2013

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	1.250,00	854,70	68,38	854,70	779,70	91,22
Totale:		1.250,00	854,70	68,38	854,70	779,70	91,22

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
BRGFLV64E44D205U	BERGIA FULVIA	60,00
CGLGRG58T26F889K	CEAGLIO GIORGIO	40,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
690 / 10 / 1	S	manutenzione/assistenza software servizi demografici/assistenza	1.250,00	854,70	779,70
Totale:			1.250,00	854,70	779,70

Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblicità	1.300,00	1.246,28	1.246,28

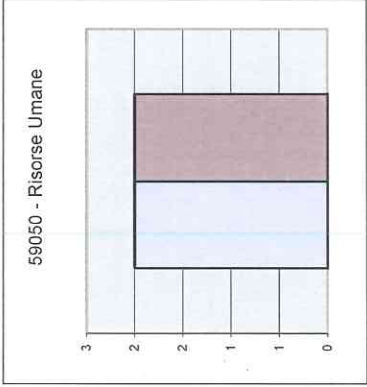
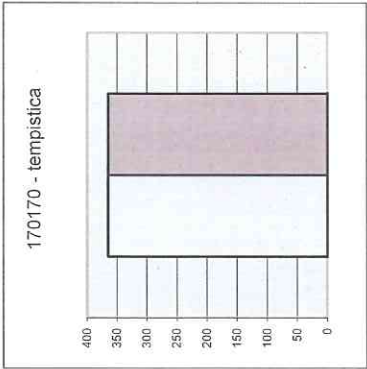
	Totale:	1.300,00	1.246,28	1.246,29
--	---------	----------	----------	----------

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

(*) Costo Economico Sostenuto

35 - controllo autocertificazioni su gestione on line servizi demografici

Indicatori:				Pagina 1	
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo	
170170	tempistica	gg	365	365	
170200	rispetto scadenze	Si/No	SI	SI	
220422	riscontro positivo utenza	Si/No	SI	SI	
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI	
59050	Risorse Umane	n.ro	2	2	



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Altri servizi generali (Nr. 8)

Obiettivo di Miglioramento	36 - performance implementazione atti controllo (L. 174/2012) e di rendicontazione
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

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

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
Nr	Descrizione Attività				
1	gestione ciclo performances	1	0	01/01/2013	31/12/2013
2	attivazione controlli su disposti L. 174/2012 (su attività ente)	0	0	01/01/2013	31/12/2013
3	consuntivazione ciclo performances con aggiunta performances dell'amministrazione	1	0	01/01/2013	31/12/2013
				31/12/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:							
Codice	Denominazione	Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato
8	Altri servizi generali		24.900,00	13.767,16	55,29	13.767,16	3.990,00
2	Segreteria generale, personale e organizzazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo		848,00	612,24	72,20	612,24	0,00
Totale:			25.748,00	14.379,40	55,85	14.379,40	3.990,00
							27,75

Personale Impegnato:		Cognome e Nome		%
Codice Fiscale				
VLCSSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA			20,00

Capitoli di Spesa Collegati:				
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato
140 / 18 / 1	S	prest. professionali inerenti la gestione del personale	0,00	0,00
140 / 20 / 1	S	servizio informatico - manutenzione hardware e servizi informatici	848,00	612,24
780 / 2 / 1	S	salario per lo sviluppo della professionalità e della produttività	14.600,00	6.951,00
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	5.300,00	2.794,44	717,73
840 / 4 / 1	S	Contributi IRAP su fondo sviluppo professionalità	1.600,00	683,73	256,56
Totale:			25.748,00	14.379,40	3.990,00

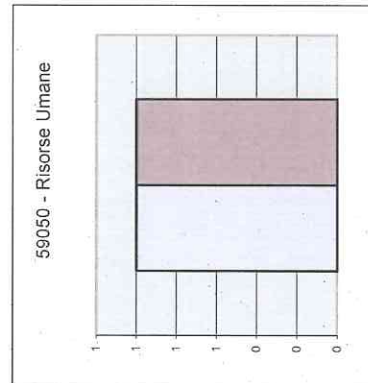
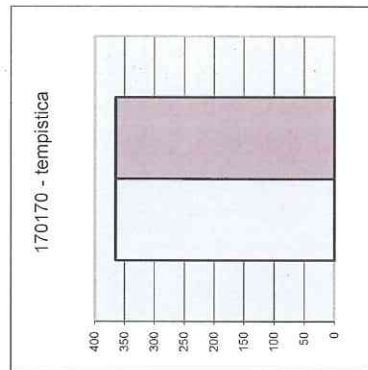
Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
38 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - COMPARTICIPAZIONE ALL'IVA COMUNI RSO	26.352,00	16.341,93	16.341,93
Totale:			26.352,00	16.341,93	16.341,93

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Indicatori:

[illegible]

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

Altri servizi generali (Nr. 8)

Obiettivo di Miglioramento	37 - piano triennale per la trasparenza
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

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 01/11/2013 al 30/11/2013	
Nr	Descrizione Attività			01/11/2013	30/11/2013
1	approvazione piano triennale	1	0	01/11/2013	30/11/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziato	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
Totale:							

Personale Impegnato:

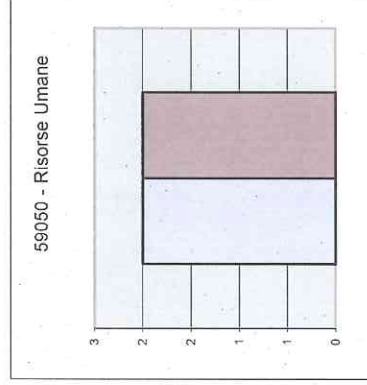
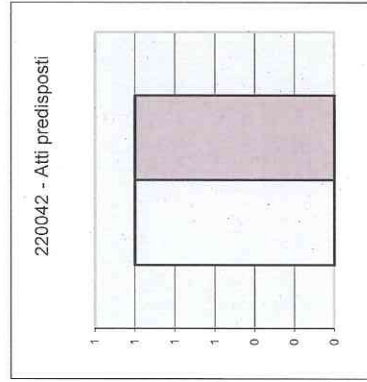
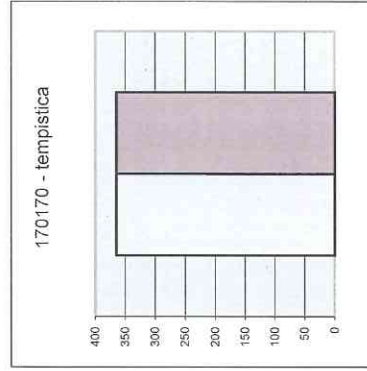
Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
LNZCRL66M46L219B	LANZETTI CARLA	50,00
VLCSSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA	10,00

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Indicator:

Pagina 1

[illegible]

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	51 - controlli dichiarazioni ISEE/sostitutive su domande benefici presentate al servizio assis
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note

controlli dichiarazioni ISEE su attribuzioni contributi (locazione, borse studio, libri testo)

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
Nr	Descrizione Attività				
1	controllo dichiarazioni presentate dai cittadini al fine dell'ottenimento di contributi (locazione, borse studio, libri testo)	0	0	01/01/2013	31/12/2013
				01/01/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	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	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
BRGFLV64E44D205U	BERGIA FULVIA	40,00
CGLGRG58T26F889K	CEAGLIO GIORGIO	60,00

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)	0,00	0,00	0,00
1920 / 14 / 1	S	fornitura gratuita libri scolastici con contributo Regione P.te (ris. 158)	3.000,00	0,00	0,00
4120 / 10 / 1	S	contributo alla locazione (ris. 168)	5.000,00	0,00	0,00
Totale:			8.000,00	0,00	0,00

Capitoli di Entrata Collegati:

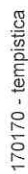
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Accertato	Incassato
158 / 2 / 1	E	fondi regionali libri di testo scolastici (1920/4)	3.000,00	0,00	0,00

165 / 2 / 1	E	contributo regionale borse di studio studenti (1920/12)	0,00	0,00	0,00
168 / 2 / 1	E	trasferimenti reg.It: sostegno alla locazione (int.4120/10)	- funzioni conferite e saldi	5.000,00	0,00
			Totale:	8.000,00	0,00

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Pagina 1



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale (Responsabile Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	52 - progetti a favore di utenti fasce giovani e anziana residenti sul territorio
Programma di Riferimento:	1 - amministrazione generale/segreteria
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note

attività progettuale e gestionale inerente giovani ed anziani cervaschesi

Attività:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
1	attivazione progetti a favore dei giovani	1	0		30/06/2013	31/12/2013
2	attività in collaborazione con il Consorzio Socio assist.le di Dronero	0	0		01/01/2013	31/12/2013
3	Estate per i giovani	0	0		01/01/2013	31/12/2013
					03/2013	15/09/2013
					01/03/2013	15/09/2013
4	aggiudicazione borse di studio su progetto approvato nel 2012	0	0		15/06/2013	31/12/2013
					15/06/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
38	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
LNZCRL66M46L219B	LANZETTI CARLA	50,00
VLCSNN59D44F213H	VALACCO SUSANNA	20,00

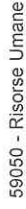
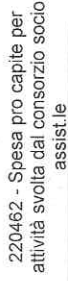
Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
4100 / 8 / 1	S	Progetto giovani, terza età, ...	2.000,00	0,00	0,00
Totale:			2.000,00	0,00	0,00

Capitoli di Entrata Collegati:				
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato
296 / 2 / 1	E	contributo spesa utenti CONURBAZIONE CUNEO	360,00	360,00
Totale:			360,00	360,00

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Indicators:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)

AREA 2 - Area Segreteria, Demografici e assistenza e Polizia Locale

RESPONSABILE: OTTA Geom. Guido

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 6	1.169.698,00	581.635,77	379.568,61	49,73		65,26	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	850.981,73	204.245,07	170.869,79	24,00		83,66					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 : 2	4.865,00	1.956,28	848,08	40,21		43,35	438	423	-3,42	100,00	Risultato	7	7	7	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 : 8	44.430,00	19.349,92	6.103,54	43,55		31,54	4.437	4.921	10,91	100,00	Risultato	34	34	34	0,00
	14.392,50	360,29	360,29	2,50		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
OBIETTIVI TOTALI : 16	1.218.993,00	602.941,97	386.520,23	49,46		64,11	4.875	5.344	9,62	100,00	Risultato	41	41	41	0,00
	865.374,23	204.605,36	171.230,08	23,64		83,69					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

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO)

Centro di Costo

Ufficio tecnico (Nr. 6)

Obiettivo di Sviluppo	42 - razionalizzazione interventi manutentivi e di pulizia su aree /strade di proprietà comunale
Programma di Riferimento:	3 - 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:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013
1	razionalizzazione manutenzione parco macchine a servizio UT	2	0	01/01/2013	31/12/2013
2	calendarizzazione servizio di pulizia stradale con nuovo mezzo	2	0	01/01/2013	31/12/2013
3	pianificazione interventi di manutenzione aree di proprietà comunale	0	0	01/01/2013	31/12/2013
				01/01/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:						
Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato
6	Ufficio tecnico	1.200,00	455,20	37,93	455,20	58,26
26	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	5.000,00	1.100,00	22,00	1.100,00	0,00
Totale:		6.200,00	1.555,20	25,08	1.555,20	17,05

Personale Impegnato:			
Codice Fiscale	Cognome e Nome		%
LLNMSM65C13D205V	ALLINIO Massimo		33,00
CHSMRC63A12B719H	CHESTA MARCO		33,00
MNRBRN60B20B719W	MENARDI BRUNO		33,00
TTOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO		10,00
RFFLSN77B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO		20,00
VLITZN67T42D205F	VIALE TIZIANA		35,00

Capitoli di Spesa Collegati:			
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Pagato

580 / 10 / 1	S	manutenzione automezzi ed assicurazioni	1.200,00	455,20	265,20
2770 / 2 / 1	S	manutenzione ordinaria delle strade comunali - acquisto di beni	5.000,00	1.100,00	0,00
6270 / 4 / 1	S	Fornitura automezzi per i servizi tecnici	0,00	0,00	0,00
6270 / 4 / 2	S	Acquisto spazzatrice stradale	0,00	0,00	0,00
Totale:			6.200,00	1.555,20	265,20

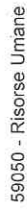
Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
1 / 2 / 1	E	Finanziamento Investimenti	0,00	0,00	0,00
28 / 2 / 1	E	imposta comunale pubblicita'	6.200,00	5.943,50	5.943,50
Totale:			6.200,00	5.943,50	5.943,50

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

(*) Costo Economico Sostenuto

Página 1



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	43 - interventi manutentivi svolti in economia e appalto su beni immobili di proprietà comun
Programma di Riferimento:	7 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Progetto di Riferimento:	9 - razionalizzazione interventi manutentivi e riduzione dei consumi energetici.

Descrizione Sintetica e Note

gestione e manutenzione beni immobili di proprietà comunale

Attività:		Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
Nr	Descrizione Attività			01/01/2013	31/12/2013
1	razionalizzazione attività manutentiva su immobili di proprietà comunale.	2	0	01/01/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
22	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	32.000,00	5.888,03	18,40	5.888,03	3.688,03	62,64
14	Scuola materna	29.500,00	10.229,69	34,68	10.229,69	10.229,69	100,00
15	Istruzione elementare	56.500,00	16.510,29	29,22	16.510,29	15.150,69	91,77
16	Istruzione media	19.000,00	5.663,82	29,81	5.663,82	5.252,96	92,75
24	Servizi turistici	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al	45.000,00	23.044,09	51,21	23.044,09	44,09	0,19
37	Strutture residenziali e di ricovero per anziani	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		186.000,00	61.335,92	32,98	61.335,92	34.365,46	56,03

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
LLNMSM65C13D205V	ALLINIO Massimo	34,00
CHSMRC63A12B719H	CHESTA MARCO	34,00
MNRBRN60B20B719W	MENARDI BRUNO	34,00
TTOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO	10,00
RFFLSN77B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO	20,00
VLITZN67T42D205F	VIALE TIZIANA	35,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
1450 / 2 / 1	S	manutenzione ordinaria immobile - scuola materna	2.000,00	0,00	0,00
1460 / 2 / 1	S	Spese per luce gas e telefono - scuole materne "Attività rilevante ai fini IVA"	25.000,00	10.229,69	10.229,69
1460 / 8 / 1	S	servizi manutenzione edificio scolastico scuola materna	2.500,00	0,00	0,00
1560 / 2 / 1	S	manutenzione ordinaria immobile - scuole elementari	1.500,00	0,00	0,00
1570 / 2 / 1	S	Spese per luce gas e telefono - scuole elementari	35.000,00	14.860,29	14.860,29
1570 / 6 / 1	S	SERVIZI PER MANUTENZIONE SCUOLA ELEMENTARE	5.000,00	1.650,00	290,40
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	15.000,00	4.848,82	4.848,82
1680 / 4 / 1	S	servizi manutenzione edificio scolastico scuola media	3.000,00	815,00	404,14
2330 / 4 / 1	S	gestione manutentiva campo polivalente comunale- 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"	1.000,00	0,00	0,00
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"	1.000,00	0,00	0,00
2330 / 10 / 1	S	gestione manutenzione area sportiva san bernardo	500,00	0,00	0,00
2330 / 12 / 1	S	acquisto beni manutenzione campo sportivo S. Croce	1.000,00	0,00	0,00
2340 / 2 / 1	S	Manutenzione campo sportivo nella fraz. santa croce "Attività rilevante ai fini IVA"	1.000,00	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	1.107,10	1.107,10
2340 / 6 / 1	S	servizi manutenzione campo polivalente comunale	2.000,00	0,00	0,00
2340 / 8 / 1	S	servizi manutenzione campo sportivo F.lli Pellegrino	1.000,00	0,00	0,00
2340 / 8 / 2	S	utenze campo sportivo f.lli Pellegrino	4.000,00	511,52	511,52
2340 / 10 / 1	S	servizi manutenzione palestre comunali	2.000,00	0,00	0,00
2340 / 10 / 2	S	spese utenze palestre comunali	12.000,00	2.069,41	2.069,41
2340 / 12 / 1	S	servizi manutenzione area sportiva S. Bernardo	3.000,00	2.200,00	0,00
2550 / 4 / 1	S	fabbricato PRO-LOCO acquisto beni	1.000,00	0,00	0,00
2560 / 2 / 2	S	Prest. servizi PRO-LOCO	1.000,00	0,00	0,00
3650 / 4 / 1	S	gestione manutenzione parchi e giardini - acquisto di beni	5.000,00	0,00	0,00
3660 / 4 / 1	S	servizi manutenzione parchi e giardini	30.000,00	23.044,09	44,09
3980 / 2 / 1	S	acquisto beni per residenza assist.le anziani	1.000,00	0,00	0,00
3990 / 6 / 1	S	manutenzione residenza assist.le	1.000,00	0,00	0,00
7130 / 2 / 1	S	manutenzione scuole elementari	0,00	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	0,00	0,00	0,00
7170 / 2 / 1	S	Acquisto arredi scuole Capoluogo e Frazioni	0,00	0,00	0,00
7830 / 18 / 1	S	sistemazione area sport S. Defendente	0,00	0,00	0,00
7830 / 24 / 2	S	manutenzione straordinaria palestra Comunale S. Croce	0,00	0,00	0,00
9070 / 2 / 1	S	manutenzione di aree verdi pubbliche e arredo urbano	10.000,00	0,00	0,00
9490 / 2 / 1	S	Trasferimenti a terzi per opere sociali	0,00	0,00	0,00
Totale:			186.000,00	61.335,92	34.365,46

Capitoli di Entrata Collegati:

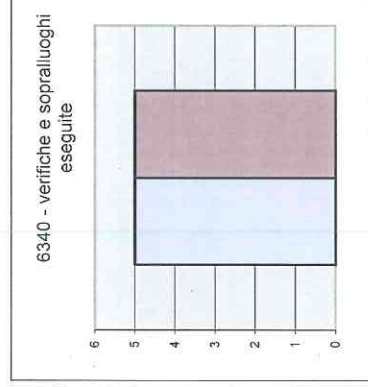
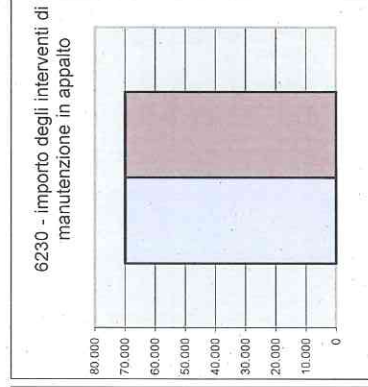
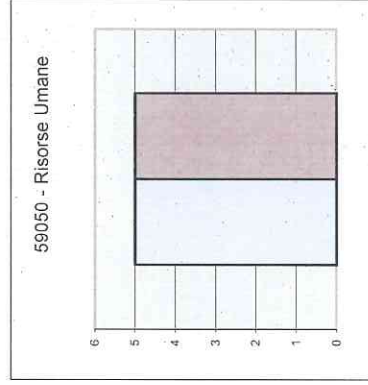
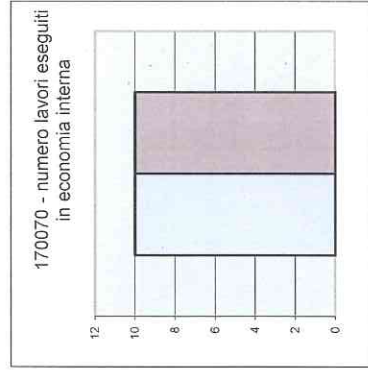
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
1 / 2 / 1	E	Finanziamento Investimenti	0,00	0,00	0,00
8 / 2 / 1	E	IMU (Imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	110.974,40	7,98	7,98
303 / 2 / 1	E	proventi conc. gestione campo da calcio della frazione s. Croce "attività rilevante ai fini IVA"	1.200,00	0,00	0,00
303 / 2 / 2	E	proventi conc. gestione campo da calcio Capoluogo "Attività rilevante ai fini IVA "	1.500,00	0,00	0,00
350 / 2 / 1	E	introiti da gestione locali casa per anziani	48.400,00	0,00	0,00
600 / 2 / 1	E	proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edili- zie : oo.uu. e c.c.	26.050,00	13.311,11	13.311,13
Totale:			188.124,40	13.319,09	13.319,11

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

(*) Costo Economico Sostenuto

43 - interventi manutentivi svolti in economia e appalto su beni immobili di proprietà comunale

Indicatori:		Pagina 1		
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo
170070	numero lavori eseguiti in economia interna	n.ro	10	10
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI
59050	Risorse Umane	n.ro	5	5
6230	importo degli interventi di manutenzione in appalto	Euro	70.000	70.000
6340	verifiche e sopralluoghi eseguite	n.ro	5	5



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	45 - gestione opere pubbliche e spese in conto capitale 2013
Programma di Riferimento:	7 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note	
gestione nuove opere pubbliche	

Attività:	Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013
1	attività preliminare al fine della progettazione	2	0		01/01/2013 31/12/2013
2	gestione fasi progettuali e di costruzione	2	0		01/01/2013 31/12/2013
3	contabilità finali per opere terminate nell'esercizio finanziario	0	0		01/01/2013 31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
26	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	40.000,00	32.886,00	82,22	32.886,00	0,00	0,00
22	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Illuminazione pubblica e servizi connessi	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		265.000,00	32.886,00	12,41	32.886,00	0,00	0,00

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
TTOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO	70,00
RFFLSN77B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO	40,00
VLITZN67T42D205F	VIALE TIZIANA	10,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
--------	------	----------------------	-----------	-----------	--------

5730 / 2 / 1	S	interventi manutentivi straordinari della sede municipale	0,00	0,00	0,00
6490 / 2 / 1	S	fondo accordi bonari (art. 12 - dpr 554/1999) ex 5930/2	0,00	0,00	0,00
7830 / 22 / 4	S	costruzione magazzino area sportiva frazione S. Bernardo	0,00	0,00	0,00
7830 / 30 / 1	S	Realizzazione campo beach volley	0,00	0,00	0,00
8230 / 2 / 1	S	costruzione, ampliamento, sistemazione e ripristino bitumatura di strade comunali	20.000,00	0,00	0,00
8230 / 6 / 1	S	sistemazione e ripristino della bitumatura di strade comunali	85.000,00	0,00	0,00
8230 / 9 / 1	S	interventi sistemazione opere stradali - messa in sicurezza	0,00	0,00	0,00
8230 / 40 / 1	S	sistemazione vie: Passatore, della Villa, Aranzone, Cian, Asilo, Comba	30.000,00	0,00	0,00
8230 / 52 / 2	S	costruzione nuovi marciapiedi	0,00	0,00	0,00
8230 / 52 / 4	S	Manutenzione marciapiedi Via Cuneo fino al Cimitero	0,00	0,00	0,00
8230 / 52 / 6	S	Sistemazione marciapiedi via Mistral, via Vignolo e via Cavour	70.000,00	0,00	0,00
8330 / 5 / 1	S	interventi di sistemazione manut. e completamento reti illuminazione pubblica	20.000,00	0,00	0,00
9330 / 2 / 8	S	Manutenzione straordinaria residenza anziani	40.000,00	32.886,00	0,00
9530 / 10 / 1	S	Lavori di ristrutturazione nei cimiteri comunali	0,00	0,00	0,00
Totale:			265.000,00	32.886,00	0,00

Capitoli di Entrata Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
1 / 2 / 1	E	Finanziamento Investimenti	0,00	0,00	0,00
1 / 4 / 1	E	Fondi non Vincolati	0,00	0,00	0,00
557 / 2 / 1	E	contributo regionale per danni causati da eventi atmosferici eccezionali	45.000,00	0,00	0,00
600 / 2 / 1	E	proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edili- zie : oo.uu. e c.c.	220.350,00	112.594,99	112.594,99
Totale:			265.350,00	112.594,99	112.594,99

Legenda

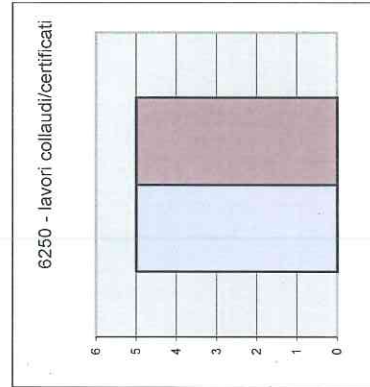
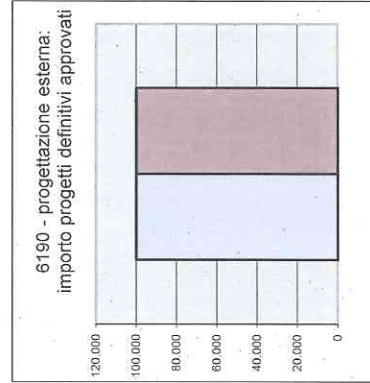
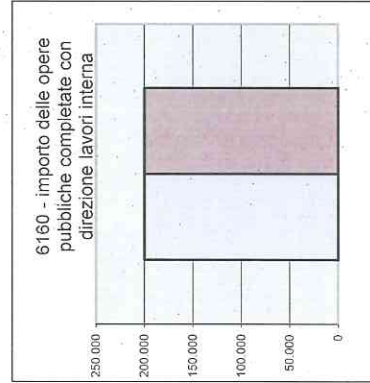
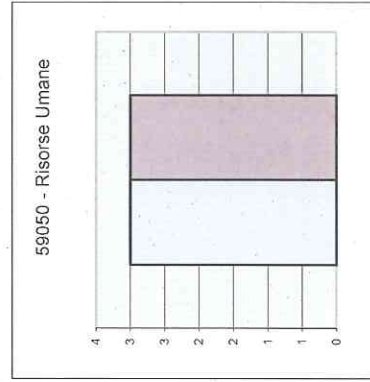
Prevista

Consuntiva

(*) Costo Economico Sostenuto

45 - gestione opere pubbliche e spese in conto capitale 2013
--

Indicatori:		Pagina 1			
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo	
59020	Raggiungimento Obiettivo	SI/No	SI	SI	
59050	Risorse Umane	n.ro	3	3	
6160	importo delle opere pubbliche completate con direzione lavori interna	Euro	200.000	200.000	
6190	progettazione esterna: importo progetti definitivi approvati	Euro	100.000	100.000	
6250	lavori collaudi/certificati	n.ro	5	5	



Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 3 - Area Tecnico Manutentiva (Responsabile Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO)

Centro di Costo

Illuminazione pubblica e servizi connessi (Nr. 27)

Obiettivo di Miglioramento	44 - sgombero neve e manutenzione ill. pubblica
Programma di Riferimento:	7 - gestione manutenzione beni immobili di proprietà comunale
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note

gestione manutenzione strade e pubblica illuminazione per maggior fruibilità cittadini

Attività:		Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013	
Nr					01/01/2013	31/12/2013
1	riduzione consumi energetici per illuminazione pubblica		2	0	01/01/2013	31/12/2013
2	rimozione neve e sabbatura strade periodo invernale		0	0	01/01/2013	31/12/2013
					01/01/2013	31/12/2013

Tabella Dati Finanziari:

Codice	Denominazione Centro di Costo	Stanziano	Impegnato	Imp/St	Costo (*)	Pagato	Pag/Imp
27	illuminazione pubblica e servizi connessi	195.000,00	59.752,77	30,64	59.752,77	50.058,77	83,78
26	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	75.000,00	54.000,00	72,00	54.000,00	39.398,02	72,96
Totale:		270.000,00	113.752,77	42,13	113.752,77	89.456,79	78,64

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
LLNMSM65C13D205V	ALLINIO Massimo	33,00
CHSMRC63A12B719H	CHESTA MARCO	33,00
MNRBRN60B20B719W	MENARDI BRUNO	33,00
TTOGDU59M25D205X	OTTA GUIDO	10,00
RFFLSN77B16D205T	RAFFAELE ALESSANDRO	20,00
VLITZN67T42D205F	VIALE TIZIANA	20,00

Capitoli di Spesa Collegati:

Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziano	Impegnato	Pagato
2780 / 2 / 2	S	rimozione della neve dall'abitato - prest. serv. (no OOUU)	75.000,00	54.000,00	39.398,02
2880 / 2 / 1	S	gestione e manutenzione impianti illuminazione - acquisto di beni	1.000,00	0,00	0,00

2890 / 2 / 1	S	consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione (di strade)- prestazione di servizi	180.000,00	49.906,81	49.906,81
2890 / 2 / 2	S	consumo di energia elettrica illuminazione pubblica (beni pubblici)- prestazione di servizi	2.000,00	151,96	151,96
2890 / 4 / 1	S	servizi per impianti illuminazione pubblica	12.000,00	9.694,00	0,00
8230 / 9 / 1	S	interventi sistemazione opere stradali - messa in sicurezza	0,00	0,00	0,00
Totale:			270.000,00	113.752,77	89.456,79

Capitoli di Entrata Collegati:

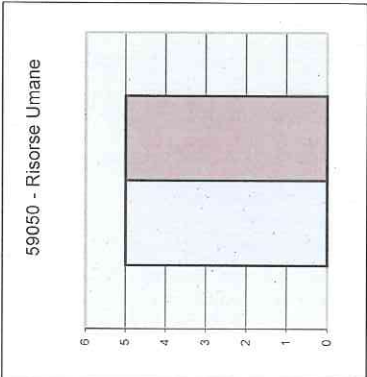
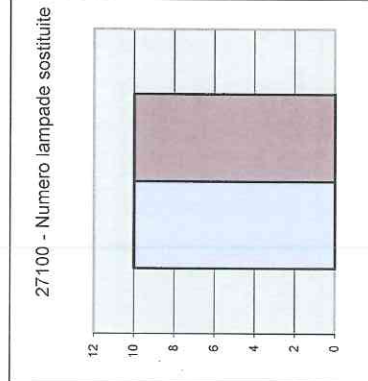
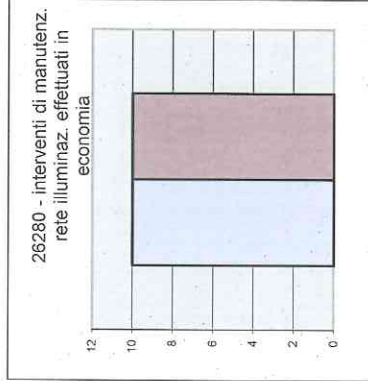
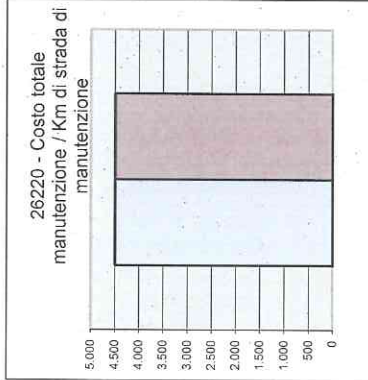
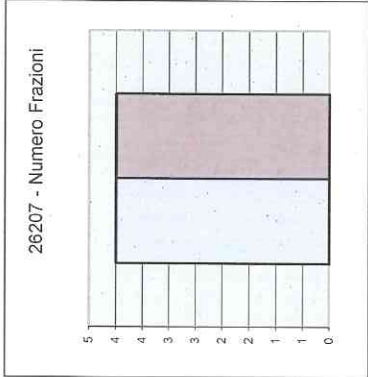
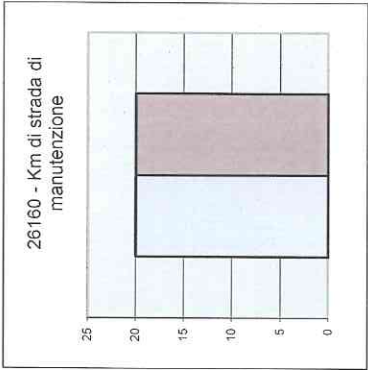
Codice	Tipo	Descrizione Articolo	Stanziato	Accertato	Incassato
1 / 4 / 1	E	Fondi non Vincolati	0,00	0,00	0,00
8 / 2 / 1	E	IMU (Imposta municipale unica) ALTRI IMMOBILI ALIQUOTA BASE	21.856,15	1,57	1,57
8 / 2 / 4	E	IMU (Imposta municipale unica) ALTRI FABBRICATI ALIQUOTA MAGGIORE COMUNE	0,00	0,00	0,00
21 / 2 / 1	E	addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	0,00	1.380,37	1.380,37
52 / 2 / 1	E	tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00
70 / 2 / 1	E	ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE - FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO PER I	0,00	0,00	0,00
72 / 2 / 1	E	Tariffa rifiuti e servizi (RES)	89.798,26	0,00	0,00
80 / 2 / 1	E	CONTRIBUTO PER GLI INTERVENTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE. EX SVILUPPO	107.000,00	64.745,01	64.745,01
260 / 2 / 1	E	diritti di segreteria ad esclusivo vantaggio del comune (serv. tecnico)	14.000,00	6.870,00	6.870,00
400 / 2 / 1	E	Sovraccanoni impianti idroelettrici	34.000,00	9.162,44	9.162,44
461 / 2 / 1	E	recupero danni da compagnie di assicurazioni	200,00	1.958,00	1.958,00
462 / 2 / 1	E	rimborsi per danni a impianti di ii.pp	100,00	0,00	0,00
Totale:			266.954,41	84.117,39	84.117,39

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

(*) Costo Economico Sostenuto

44 - sgombero neve e manutenzione ill. pubblica

Indicatori:				Pagina 1	
Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo	
26160	Km di strada di manutenzione	Km	20	20	
26207	Numero Frazioni	n.ro	4	4	
26220	Costo totale manutenzione / Km di strada di manutenzione	Euro	4.500	4.500	
26280	interventi di manutenz. rete illuminaz. effettuati in economia	n.ro	10	10	
27100	Numero lampade sostituite	n.ro	10	10	
59020	Raggiungimento Obiettivo	Si/No	SI	SI	
59050	Risorse Umane	n.ro	5	5	



CONTROLLO DI GESTIONE

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

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 .

Rammento inoltre che: a novembre, 2012 inoltre, con delibera CC n. 33 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 ragguagliarvi in questa sede le principali modifiche apportate al Regolamento di contabilità in vigore delle nuove disposizioni legislative in materia di controlli utilizzate nel corso del 2013 in questa sede esaminato.

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

CONTROLLO a Livello di Ente

tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.144.971,00	2.225.228,02	3,74
Titolo II Trasferimenti	157.009,00	308.881,08	96,73
Titolo III Entrate extratributarie	423.788,00	405.188,42	-4,39
Titolo IV Entrate da capitali	300.000,00	278.000,00	-7,33
Titolo V Entrate da prestiti	669.079,00	669.079,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	229.500,00	229.500,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	3.924.347,00	4.115.876,52	4,88

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.566.668,00	2.786.597,52	8,57
Titolo II Spese in conto capitale	385.000,00	356.600,00	-7,38
Titolo III Rimborsi di prestiti	743.179,00	743.179,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	229.500,00	229.500,00	0,00
Totale	3.924.347,00	4.115.876,52	4,88

ento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

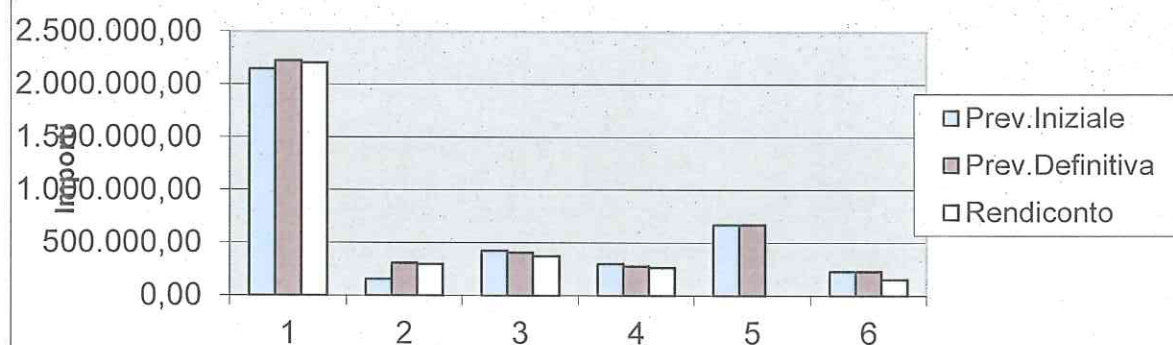
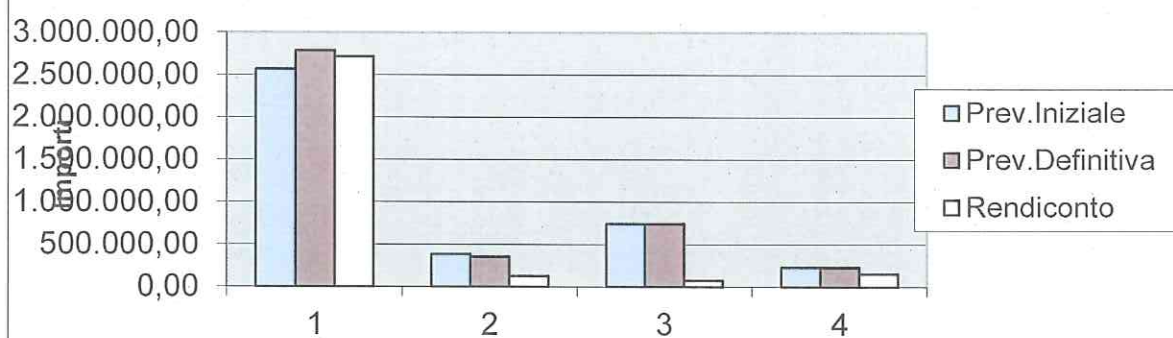
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.144.971,00	2.203.695,96	2,74
Titolo II Trasferimenti	157.009,00	296.594,88	88,90
Titolo III Entrate extratributarie	423.788,00	373.948,15	-11,76
Titolo IV Entrate da capitali	300.000,00	263.526,01	-12,16
Titolo V Entrate da prestiti	669.079,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	229.500,00	155.850,29	-32,09
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	3.924.347,00	3.293.615,29	-16,07

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.566.668,00	2.712.614,76	5,69
Titolo II Spese in conto capitale	385.000,00	130.600,09	-66,08
Titolo III Rimborsi di prestiti	743.179,00	74.007,90	-90,04
Titolo IV Partite di giro	229.500,00	155.850,29	-32,09
Totale	3.924.347,00	3.073.073,04	-21,69

Confronto tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.225.228,02	2.203.695,96	-0,97
Titolo II Trasferimenti	308.881,08	296.594,88	-3,98
Titolo III Entrate extratributarie	405.188,42	373.948,15	-7,71
Titolo IV Entrate da capitali	278.000,00	263.526,01	-5,21
Titolo V Entrate da prestiti	669.079,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	229.500,00	155.850,29	-32,09
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.115.876,52	3.293.615,29	-19,98

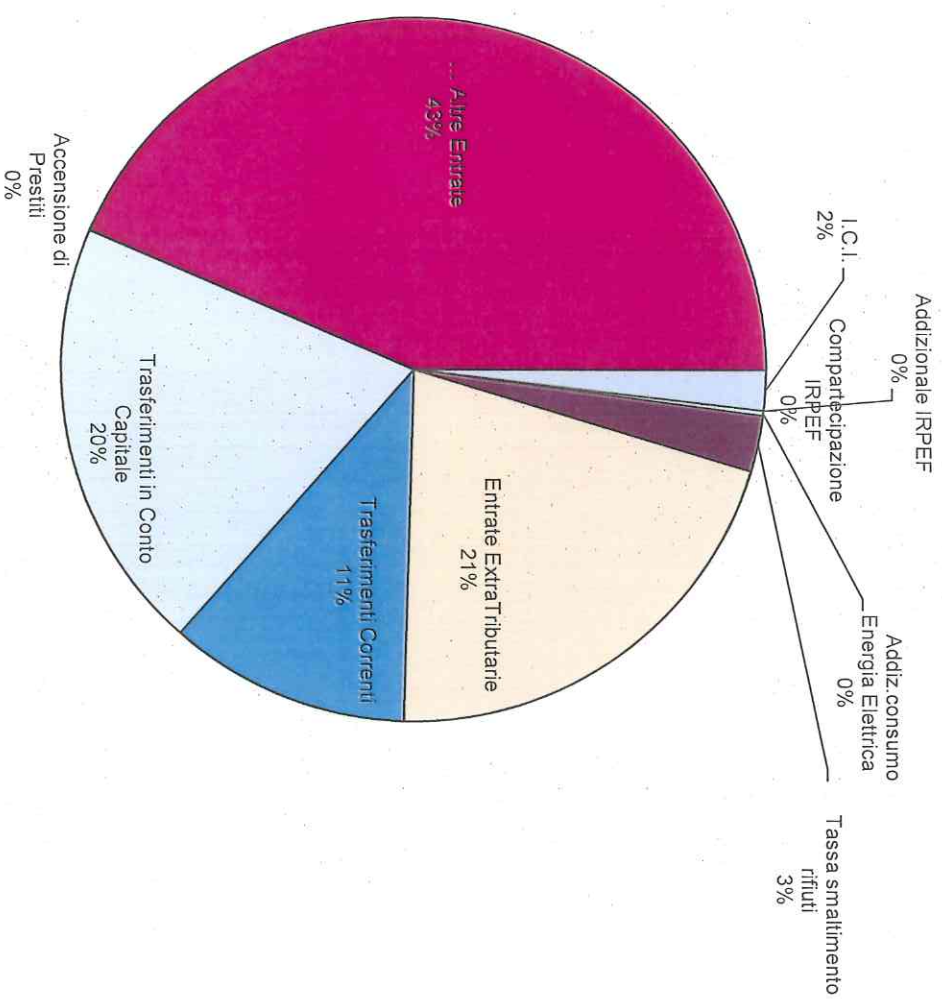
Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.786.597,52	2.712.614,76	-2,65
Titolo II Spese in conto capitale	356.600,00	130.600,09	-63,38
Titolo III Rimborsi di prestiti	743.179,00	74.007,90	-90,04
Titolo IV Partite di giro	229.500,00	155.850,29	-32,09
Totale	4.115.876,52	3.073.073,04	-25,34

Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

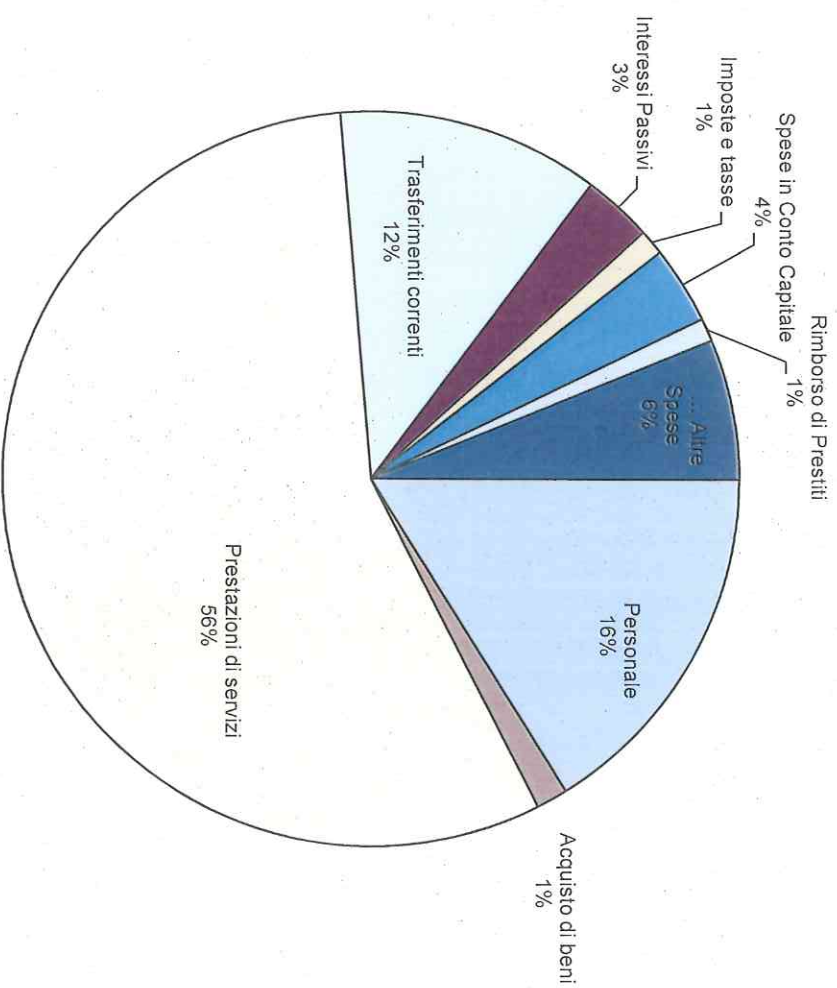
Analisi Economica del Bilancio

Entrate		Spese	
I.C.I.	11.867,27	Personale	242.278,49
Addizionale IRPEF	0,00	Acquisto di beni	20.754,31
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	843.473,43
Addiz.consumo Energia Elettrica	1.380,37	Trasferimenti correnti	173.387,39
Tassa smaltimento rifiuti	16.582,29	Interessi Passivi	46.238,43
Entrate ExtraTributarie	133.113,94	Imposte e tasse	16.711,81
Trasferimenti Correnti	71.016,11	Spese in Conto Capitale	51.386,00
Trasferimenti in Conto Capitale	127.745,60	Rimborso di Prestiti	15.291,69
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	92.966,07
... Altre Entrate	279.233,80		
TOTALE ENTRATE	640.939,38	TOTALE SPESE	1.502.487,62

Analisi Economica Entrate



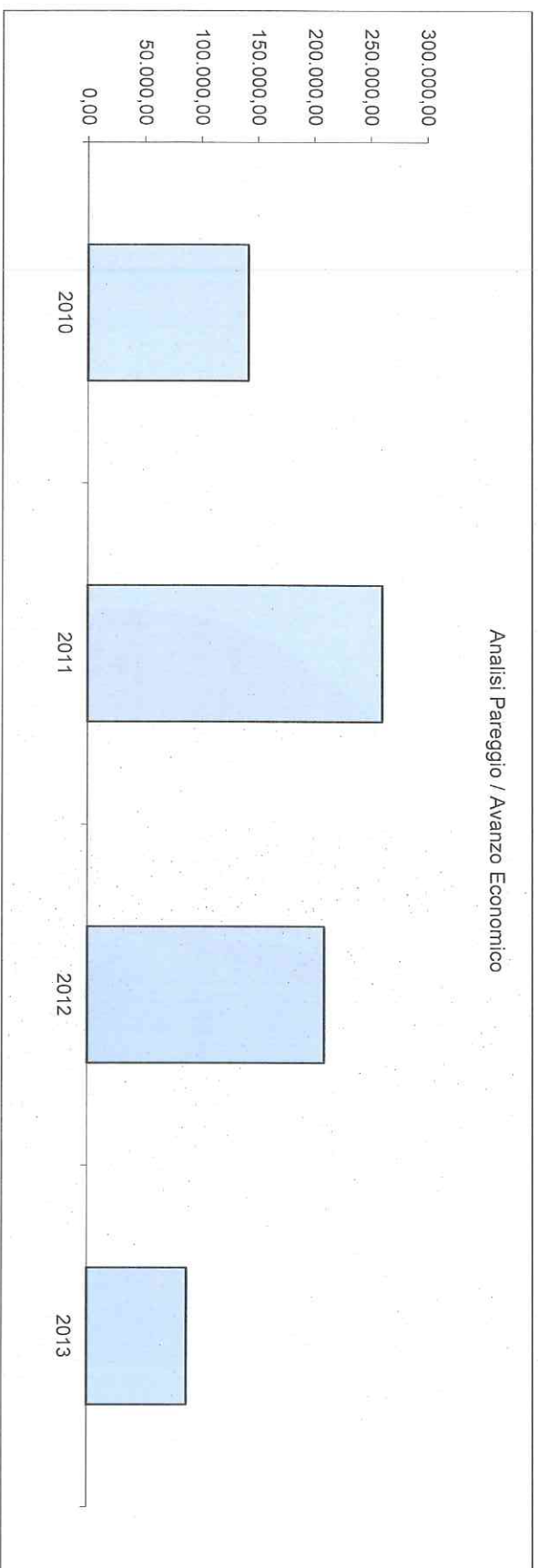
Analisi Economica Spese

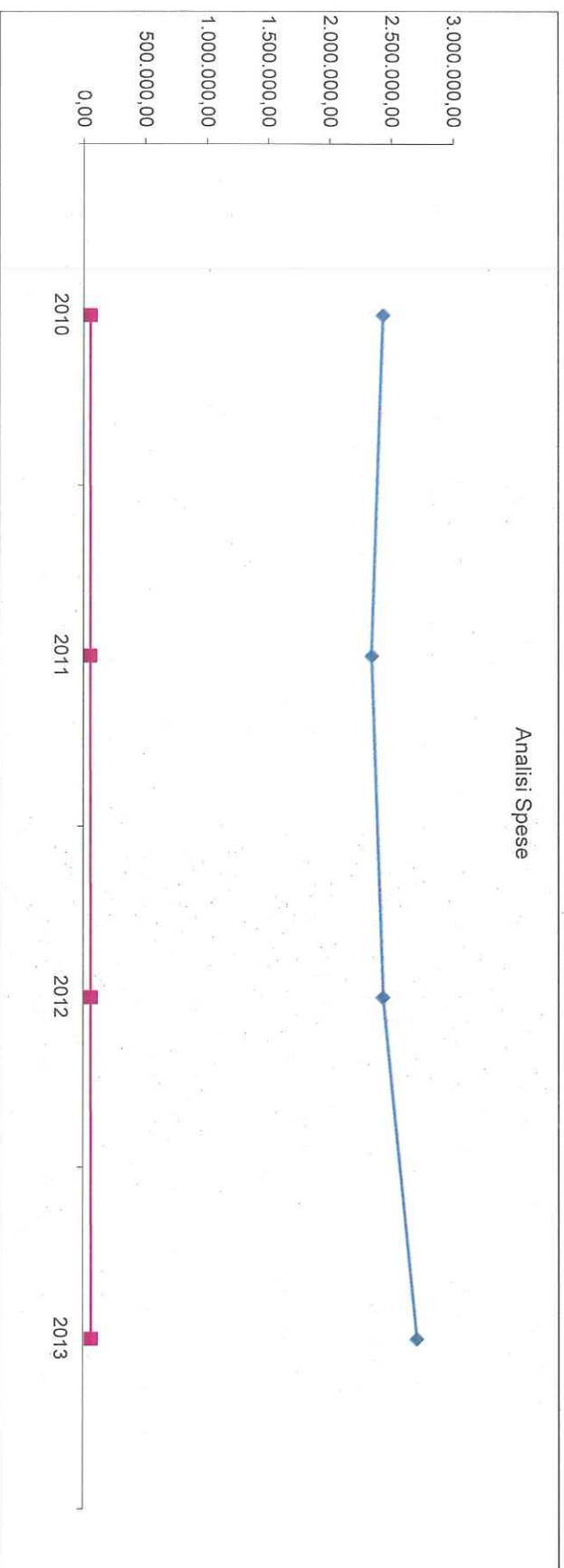
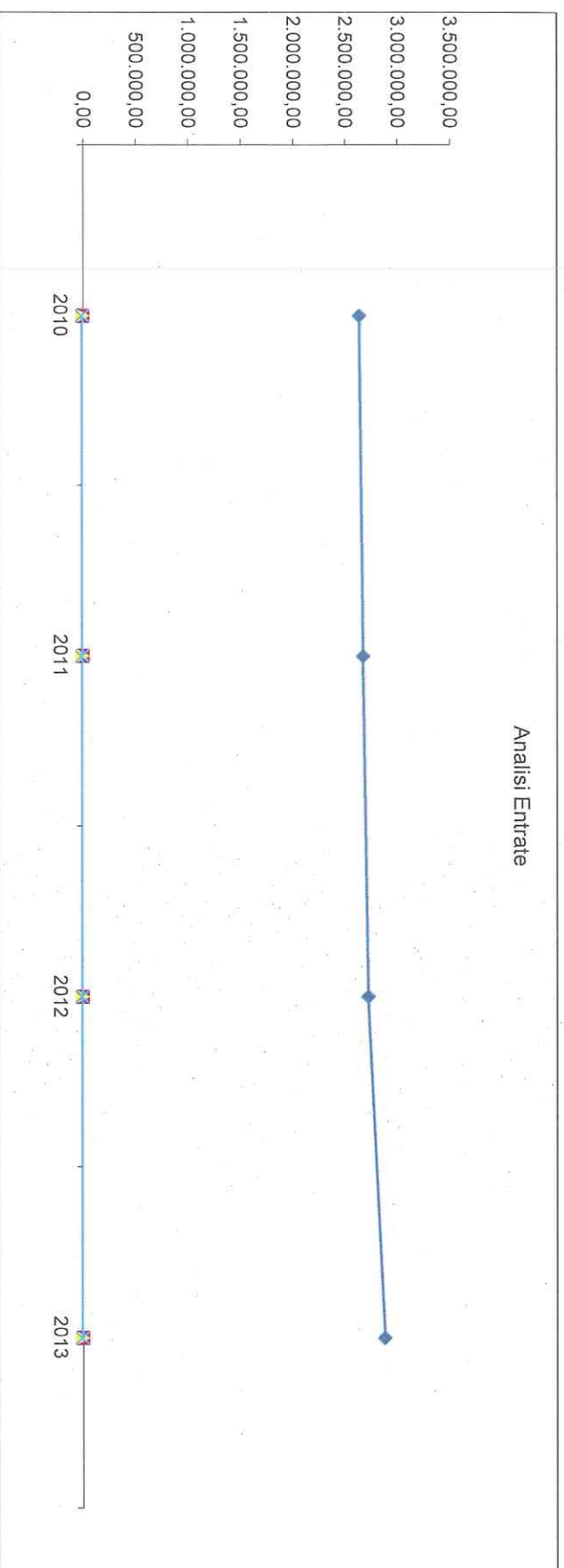


Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2010 - 2013 Gestione Corrente

(RATING ENTE)						
Descrizione	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Entrate						
Entrate Correnti	2.645.701,99	2.676.319,33	2.720.504,83	2.874.238,99	5,65	7,21
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.645.701,99	2.676.319,33	2.720.504,83	2.874.238,99	5,65	7,21
Spese						
Spese Correnti	2.441.829,37	2.350.872,40	2.441.249,24	2.712.614,76	11,12	12,50
Quote Capitale Mutui	62.281,07	65.467,17	70.347,26	74.007,90	5,20	12,08
Totale Impegni	2.504.110,44	2.416.339,57	2.511.596,50	2.786.622,66	10,95	12,48
Pareggio / Avanzo Economico	141.591,55	259.979,76	208.908,33	87.616,33	-58,06	-56,94

Analisi Pareggio / Avanzo Economico





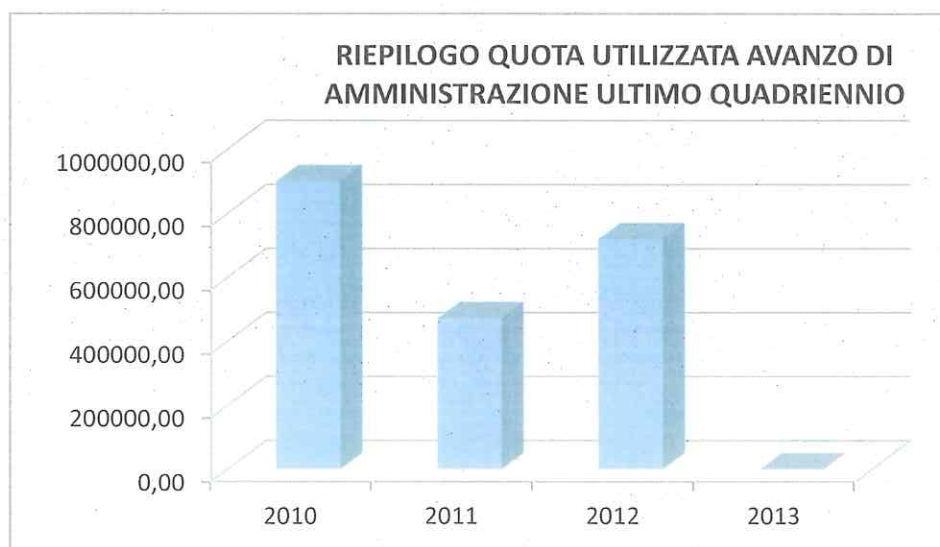
PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	Riscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	31	29/11/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	70	12/06/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Avanzo di Amministrazione	900.880,00	472.500,00	720.116,40	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013	523.374,10			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Il trend di utilizzo dell'avanzo ha visto una maggiore applicazione nel corso del 2010 per decrescere fino alla metà nel 2011 e per risalire nel 2012.

Azzerato l'utilizzo per il 2013 per problematiche legate al patto di stabilità come più volte in questa e in altre sedi abbiamo avuto modo di dire.

L'entrata da avanzo di amministrazione, così come il fondo di cassa non possono essere contabilizzati quali "favorevoli" al raggiungimento dell'obiettivo di patto.

Nel caso di utilizzo infatti viene contabilizzato solo il componente di spesa (che abbassa la soglia di raggiungimento al fine del patto).

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013

ANALISI ENTRATE

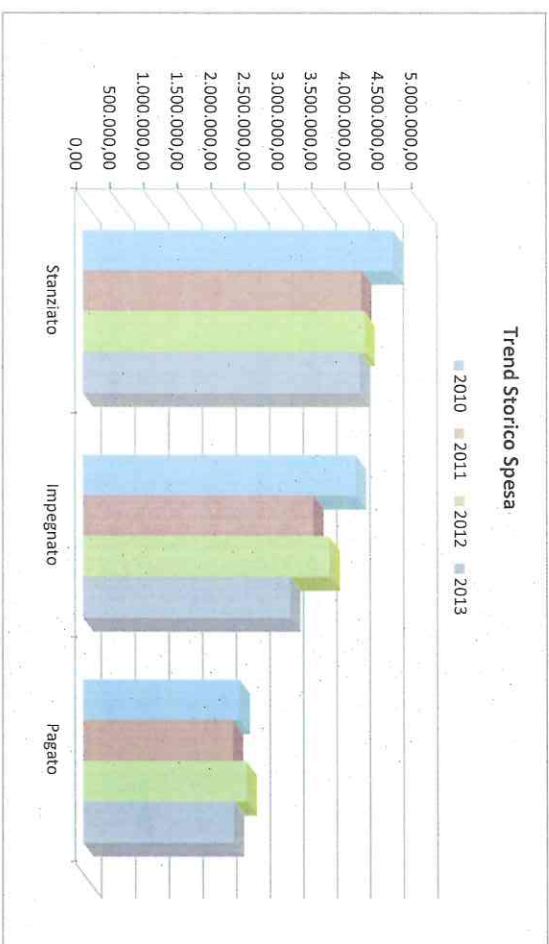
ENTRATE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	900.880,00	0,00	0,00	472.500,00	0,00	0,00	720.116,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	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	2.225.228,02	2.203.695,96	1.882.366,83
Trasferimenti Correnti	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	308.881,08	296.594,88	275.771,45
Entrate Extratributarie	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	405.188,42	373.948,15	324.545,55
Alienazioni e Trasf. di Capitale	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	278.000,00	263.526,01	260.602,57
Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.079,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	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	229.500,00	155.850,29	154.847,79
TOTALE ENTRATE	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	4.115.876,52	3.293.615,29	2.898.134,19

Trend Storico Entrata



ANALISI SPESE

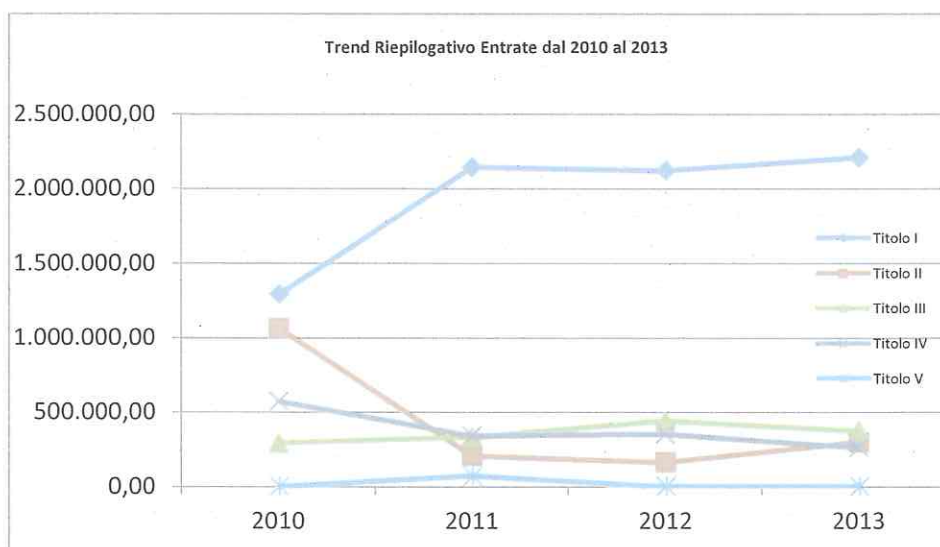
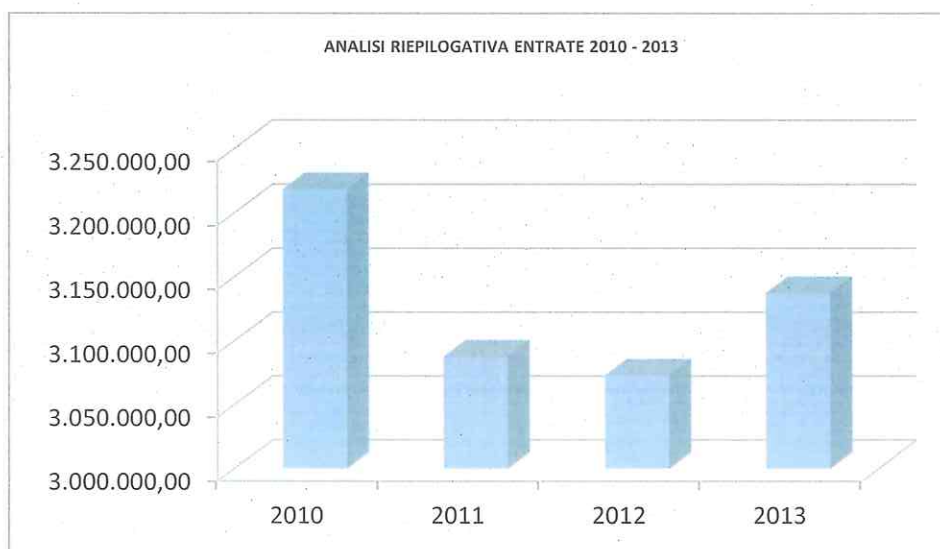
SPESE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.548.387,26	2.441.829,37	1.935.142,33	2.594.773,24	2.350.872,40	1.858.342,25	2.587.716,21	2.441.249,24	1.954.060,20	2.786.597,52	2.712.614,76	1.949.976,94
Spese in Conto Capitale	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	356.600,00	130.600,09	52.597,43
Rimborso di Prestiti	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	743.179,00	74.007,90	74.007,90
Spese per Conto di Terzi	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	229.500,00	155.850,29	152.815,79
TOTALE SPESE	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	4.115.876,52	3.073.073,04	2.229.398,06



ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.291.429,79	2.140.313,87	2.118.447,90	2.203.695,96	4,02	19,11
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1.061.886,84	205.538,31	163.083,92	296.594,88	81,87	-37,80
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	292.385,36	330.467,15	438.973,01	373.948,15	-14,81	5,65
Totale Entrate Correnti	2.645.701,99	2.676.319,33	2.720.504,83	2.874.238,99	5,65	7,21
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	572.970,24	341.742,36	352.714,71	263.526,01	-25,29	-37,62
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Entrate	3.218.672,23	3.088.061,69	3.073.219,54	3.137.765,00	2,10	0,36



Descrizione / Note Aggiuntive

Per quanto concerne la composizione dell'entrata per titoli è evidente come le entrate di maggior importo siano quelle determinate dai tributi e dalle entrate extratributarie seguite in percentuale dalle entrate in conto capitale (oneri urbanizzazione, trasferimenti in conto capitale da terzi).

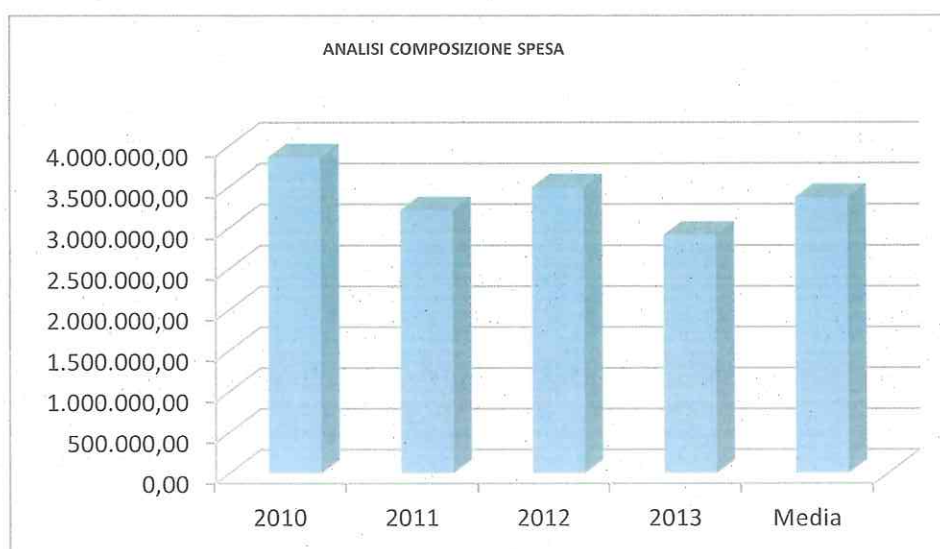
Nell'ottica dell'autonomia finanziaria, sempre più gli Enti dovranno tendere ad autofinanziare le proprie spese cercando di far leva sulle proprie possibilità e cercando di svincolare la propria sussistenza dalla finanza derivata.

Dal 2011 come abbiamo già avuto modo di sottolineare nella relazione al rendiconto per l'esercizio precedente sono entrate a pieno titolo nelle entrate "tributarie" le entrate inerenti il Fondo sperimentale di riequilibrio che, nell'ottica del federalismo fiscale, supera la previgente impostazione di trasferimento erariale collocato invece a titolo II il quale accoglie le entrate da trasferimenti correnti.

Dal 2013, ingenerando i notevoli disguidi di paragonabilità tra anni, come abbiamo già avuto modo di dire in precedenza, lo Stato ha previsto che i trasferimenti alla nuova voce "Fondo sperimentale" che ha soppiantato il precitato Fondo sperimentale di riequilibrio venissero effettuati al lordo di una posta contabile obbligatoriamente inserita nella spesa e utile al "giro contabile" per il passaggio degli incassi alla competente risorsa IMU.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)	% Scost. 2013/2010
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	2.441.829,37	2.350.872,40	2.441.249,24	2.712.614,76	11,12	12,50	11,09
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.362.729,65	801.386,75	986.519,44	130.600,09	-86,76	-87,56	-90,42
Titolo III – Rimborso di Prestiti	62.281,07	65.467,17	70.347,26	74.007,90	5,20	12,08	18,83
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	62.281,07	65.467,17	70.347,26	74.007,90	5,20	12,08	18,83
Totale Spese	3.866.840,09	3.217.726,32	3.498.115,94	2.917.222,75	-16,61	-17,30	-24,56
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.866.840,09	3.217.726,32	3.498.115,94	2.917.222,75	-16,61	-17,30	-24,56

**Descrizione / Note Aggiuntive**

La parte predominante è rappresentata dalla spesa corrente che rappresenta circa l'88% totale delle spese per l'anno finanziario 2013.

All'interno delle spese correnti troviamo tutte le spese per il pagamento degli emolumenti al personale, le indennità di funzione agli Amministratori e i gettoni di presenza a Consiglieri e Componenti Commissioni, nonché gli oneri riflessi relativi ad entrambi, troviamo le spese per acquisto di beni e le prestazioni di servizi a carattere manutentive nonché tutte le spese riguardanti il sociale, i patrocinii per festeggiamenti ed i trasferimenti ad associazioni e consorzi per le attività annuali da essi svolte.

Rispetto allo scorso anno dove la percentuale di incidenza rappresentava il 70% del totale va ricordato che è proprio nella spesa corrente che sono stati inseriti i 252.000,00 circa di posta per il giro contabile utile al passaggio di importi da "fondo sperimentale" a "IMU"; la predetta cifra sfalsa ogni possibilità di confronto tra anni ingenerando anche problemi interpretativi se si omette di ricordarne l'inserimento a bilancio per il 2013.

La spesa rappresentata nel titolo II (in conto capitale) è di anno in anno determinata dalle scelte politiche sulle opere da effettuare risulta pertanto poco confrontabile con gli anni passati; da quest'anno poi neanche di scelte politiche si tratta, ma piuttosto di vincolo alla non possibilità di spesa creato dall'entrata nel patto di stabilità.

Le spese per rimborso prestiti, rappresentano una quota minima sul totale della spesa.
Le partite di giro rappresentano invece una quota pareggio non degna di valutazione specifica.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese Correnti						
Personale	513.646,23	515.152,54	529.900,17	510.609,34	-3,64	-1,72
Acquisto di Beni	109.654,52	100.124,13	96.002,20	85.246,56	-11,20	-16,37
Prestazione di Servizi	1.372.902,97	1.328.549,22	1.405.952,41	1.440.861,86	2,48	5,24
Utilizzo di Beni di Terzi	18.463,50	12.370,24	9.583,08	6.704,19	-30,04	-50,24
Trasferimenti	278.359,63	256.605,69	252.732,03	535.951,34	112,06	104,12
Interessi Passivi	99.524,33	96.338,22	96.145,87	91.564,40	-4,77	-5,93
Imposte e Tasse	39.499,37	37.355,19	37.463,32	37.236,47	-0,61	-2,28
Oneri Straordinari	9.778,82	4.377,17	12.470,16	4.440,60	-64,39	-49,97
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.441.829,37	2.350.872,40	2.441.249,24	2.712.614,76	11,12	12,50

Descrizione / Note Aggiuntive

Relativamente alle spese distinte per intervento di bilancio possiamo notare quanto già detto in precedenza riguardo alle tipologie di spesa sulle quali sono rinvenibili aumenti.

Chiaramente, fermo quanto già detto relativamente alla posta correttiva (allocata nella specifica voce "trasferimenti" delle entrate sono le spese per servizi ed in particolare per manutenzioni, e per spese assistenziali e di servizio ai cittadini quelle che fanno la parte del leone e che rappresentano buona parte della spesa corrente

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, il pagamento di emolumenti stipendiali che per il pagamento degli interessi passivi

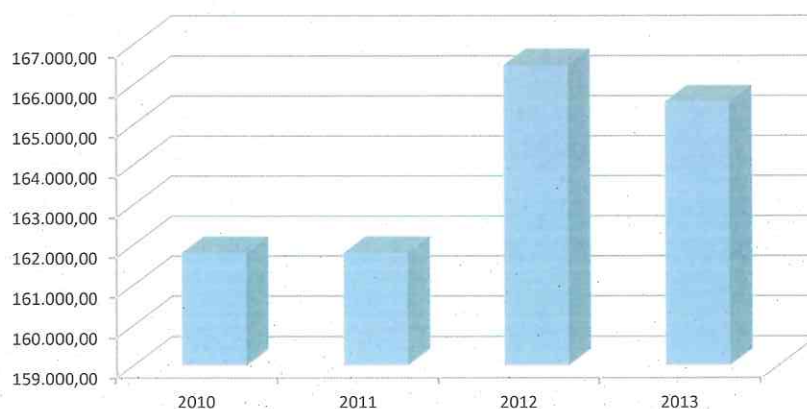
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	1.338.905,44	741.363,07	833.051,42	106.847,51	-87,17	-89,00
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	16.082,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	23.824,21	29.441,68	137.968,02	8.438,66	-93,88	-86,76
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	13.000,00	15.313,92	17,80	253,40
Trasferimenti di Capitale	0,00	14.500,00	2.500,00	0,00	-100,00	-100,00
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	1.362.729,65	801.386,75	986.519,44	130.600,09	-86,76	-87,56

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, ma soprattutto, per il 2013 dovute all'entrata nel patto di stabilità. In questa tabella è visibile in tutta la sua essenza il problematico passaggio al patto.... Dovendo pagare opere già presenti in bilanci di previsione di anni precedenti ritenute comunque degne di essere completate/intraprese si è potuto operare a mezzo del bilancio per il 2013 solo in forma molto limitata.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012
Interessi Passivi	99.524,33	96.338,22	96.145,87	91.564,40	-4,77
Quota Capitale Mutui	62.281,07	65.467,17	70.347,26	74.007,90	5,20
Totale	161.805,40	161.805,39	166.493,13	165.572,30	-0,55
Variazione Annuale Assoluta		-0,01	4.687,74	-920,83	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

L'aggravio di spesa visibile dal 2012 è legato all'inizio del pagamento delle rate per l'ultimo mutuo contratto a fine 2011 per opere di bitumatura stradale comunque supportato da pari somma dell'entrata a carico della Regione Piemonte.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	31.920,00	315.492,98	157.848,63	19.723,92	-87,50	-88,29
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	175.431,52	94.818,31	130.340,38	10.574,50	-91,89	-92,08
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	302.879,76	2.500,00	2.941,00	4.028,66	36,98	-96,08
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	150.000,00	14.752,49	158.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo del Turismo	28.362,00	9.727,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	486.117,57	342.409,97	381.486,94	57.234,40	-85,00	-85,81
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	103.018,80	21.686,00	8.617,49	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sociale	85.000,00	0,00	147.285,00	39.038,61	-73,49	-49,58
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	1.362.729,65	801.386,75	986.519,44	130.600,09	-86,76	-87,56
Variazione Annuale Assoluta		-561.342,90	185.132,69	-855.919,35		

Descrizione / Note Aggiuntive

Le spese impegnate nel corso dell'esercizio per totali euro 130.600,00 sono rappresentate da 39.000,00 per servizi sociali legati alla manutenzione della casa di riposo di proprietà comunale utili all'adeguamento del servizio antincendio e a piccole manutenzioni peraltro già effettuate e pagate, per euro 57.200,00 per manutenzioni e ripristini stradali, euro 4.000,00 per spese legate all'acquisto di libri (2.500,00 euro) ed euro 1.500,00 per l'acquisto di un espositore per gli stessi.

10.000,00 sono stati impegnati per manutenzioni dei plessi scolastici ed euro 19.700,00 comprendono l'acquisto dei totem autovelox in fase di impianto sulle vie a maggior percorrenza per euro 16.800,00 circa ed euro 3.000,00 per acquisto software uffici tecnico e demografico.

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 2011 al 2012 dovuto perlopiù allo spostamento delle assegnazioni statali (FSR) dal 2011 sul titolo I anziché sul titolo III dedicato ai trasferimenti da terzi.

Si evince invece una riduzione dal 2012 al 2013 causa l'inserimento della posta correttiva nella spesa per il passaggio di fondi da fondo di solidarietà a IMU (normativa mese di novembre 2013)

L'indice di autonomia impositiva, l'autonomia impositiva si presenta pressoché stabile nel triennio con una lieve flessione a ribasso anche fermo quanto già detto al punto precedente;

La pressione finanziaria nel complesso è superiore al biennio precedente, l'aumento è dovuto perlopiù alla nuova imposizione collegata al ciclo di gestione dei rifiuti: Tares (al posto della Tarsu), l'imposta su IMU presenta infatti pari aliquote rispetto allo scorso anno.

La pressione tributaria in aumento sull'anno precedente. Vale la nota già vista al punto precedente;

L'indice **rappresentativo dell'intervento erariale**, sfalsato il dato in quanto dal 2013 con l'abolizione dell'IMU sull'abitazione principale lo stato ha provveduto a rifondere le casse comunali dello stesso importo di perdita di gettito. Il dato risulta quindi poco confrontabile con gli anni precedenti,.

L'indice di intervento regionale è invece stazionario causa il taglio ai trasferimenti in atto da parte degli enti locali maggiori (Regione Piemonte in questo caso).

L'incidenza dei residui attivi è inferiore rispetto all'anno 2012 e precedente, quello dei **residui passivi** è pressoché stazionario in particolare per il pagamento di opere a residui effettuato in corso d'anno;

La **velocità di riscossione delle Entrate proprie** mantiene livelli molto soddisfacenti, la situazione è dovuta in particolare al fatto che con il passaggio all'IMU e alla TARES 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 con una lieve flessione a ribasso così come **la velocità della gestione della spesa corrente**;

TREND DEGLI INDICATORI

Referto Controllo di Gestione Anno 2013

62010 - Autonomia Finanziaria

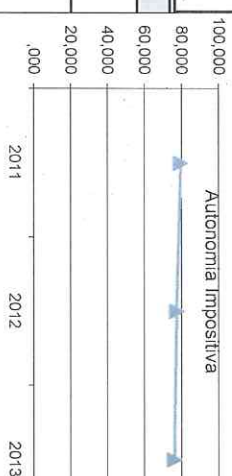
	2011	2012	2013
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100	92,32	94,01	89,68
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)			



62020 - Autonomia Impositiva

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

	2011	2012	2013
	79,97	77,87	76,67

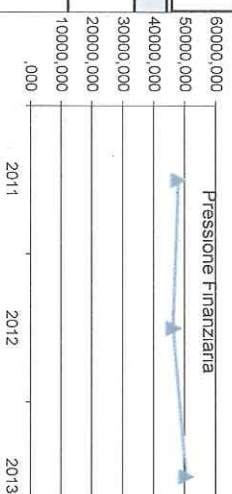


62030 - Pressione Finanziaria

(Titolo I + Titolo II) * 100

Popolazione

	2011	2012	2013
	48,268,56	46,676,18	50,715,84

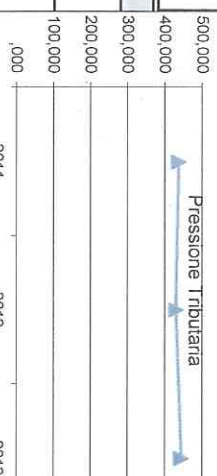


62040 - Pressione Tributaria

Titolo I

Popolazione

	2011	2012	2013
	440,39	433,40	447,00

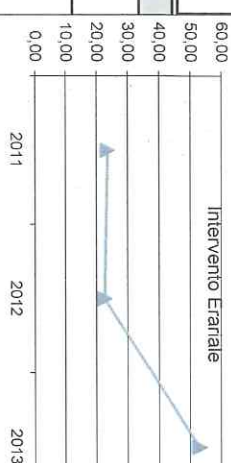


TREND DEGLI INDICATORI

Referto Controllo di Gestione Anno 2013

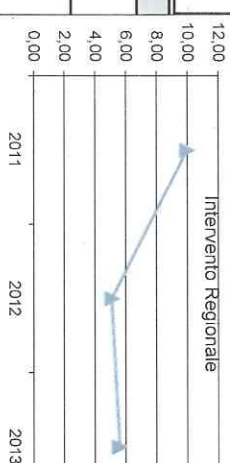
62050 - Intervento Erariale

	2011	2012	2013
Trasferimenti Statali	23,77	22,84	53,24
Popolazione			



62060 - Intervento Regionale

	2011	2012	2013
Trasferimenti Regionali	10,02	5,16	5,65
Popolazione			



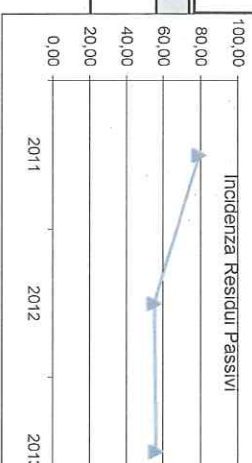
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2011	2012	2013
Totale Residui Attivi * 100	26,48	28,43	12,39
Totale Accertamenti di Competenza			



62080 - Incidenza Residui Passivi

	2011	2012	2013
Totale Residui Passivi * 100	79,69	55,82	56,65
Totale Impegni di Competenza			

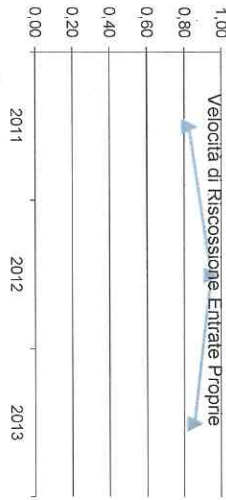


TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

Riscossione Titolo I + III
Accertamenti Titolo I + III

2011	2012	2013
0,83	0,95	0,86

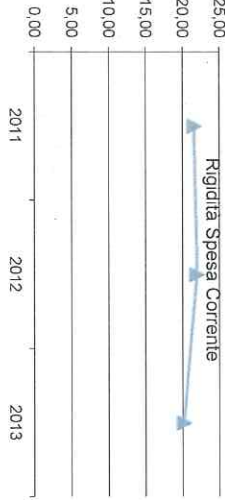


62110 - Rigidità Spesa Corrente

(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100

Totale Entrata Titolo I + II + III

2011	2012	2013
21,69	22,06	20,34

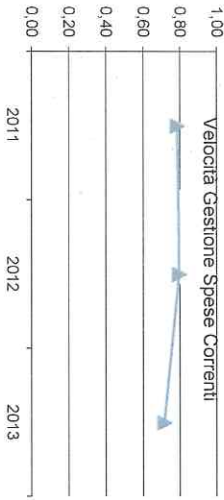


62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

Pagamenti Titolo I Competenza

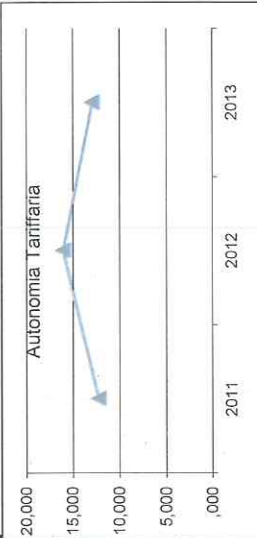
Impegni Titolo I Competenza

2011	2012	2013
0,79	0,80	0,72



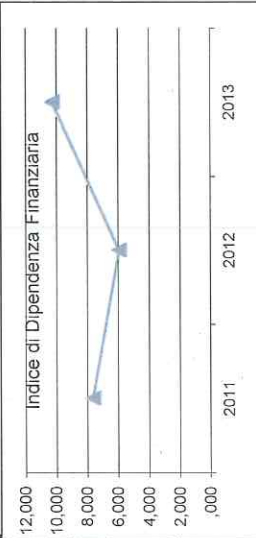
TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

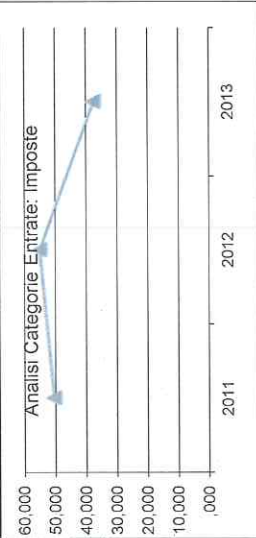


(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

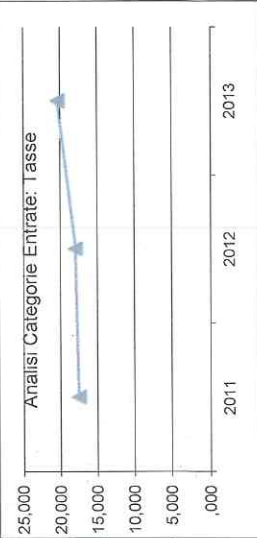


70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte



(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

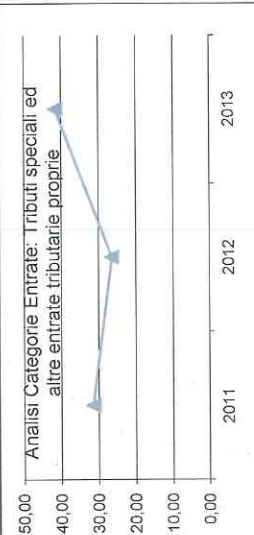
70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse



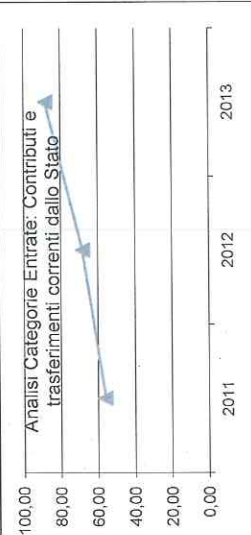
(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

TREND DEGLI INDICATORI

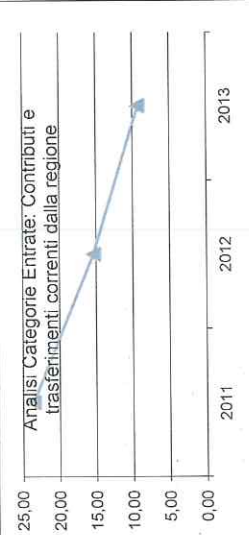
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie			
	2011	2012	2013
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	31,63	26,62	41,75
Entrate Tributarie			



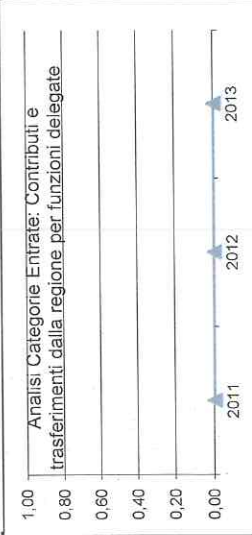
70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato			
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	56,20	68,46	88,49
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione			
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	23,69	15,47	9,40
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate			
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

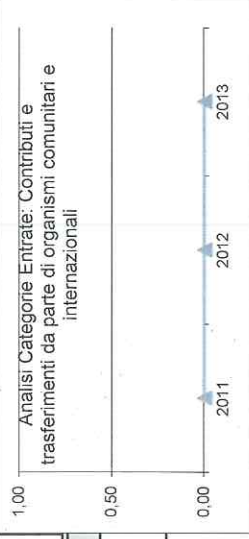


TREND DEGLI INDICATORI

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

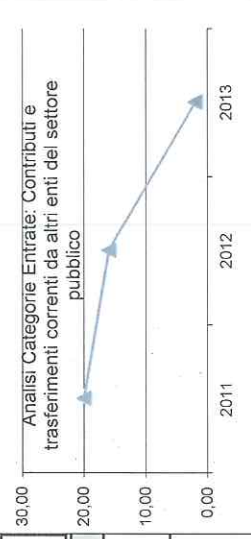
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

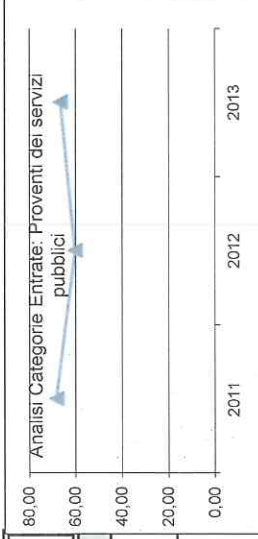
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	20,10	16,07	2,11

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

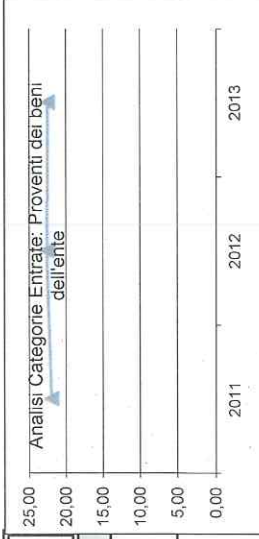
	2011	2012	2013
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	68,71	60,65	66,79

Entrate Extratributarie

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

	2011	2012	2013
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	22,06	22,70	22,60

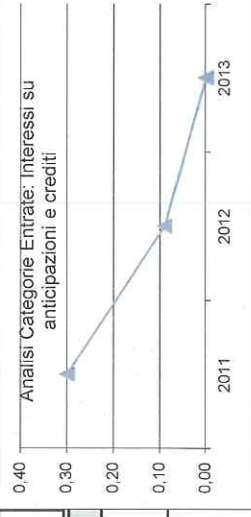
Entrate Extratributarie



TREND DEGLI INDICATORI

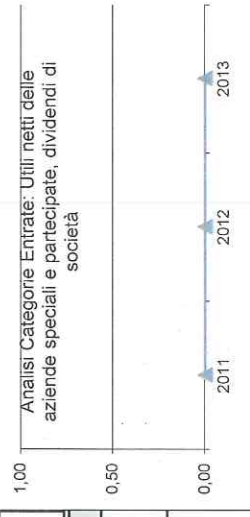
70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

	2011	2012	2013
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,30	0,09	0,00
Entrate Extratributarie			



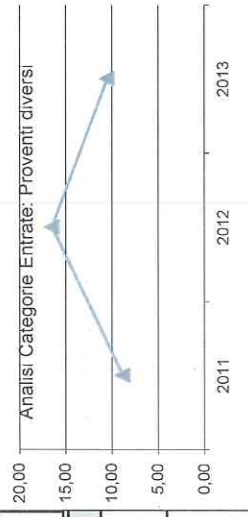
70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

	2011	2012	2013
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate Extratributarie			



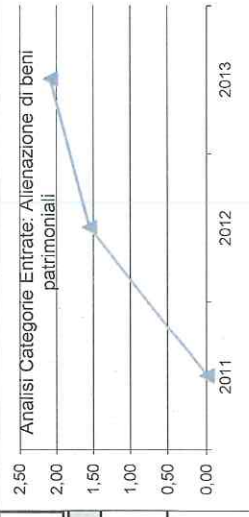
70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

	2011	2012	2013
(Proventi diversi) * 100	8,92	16,57	10,61
Entrate Extratributarie			



70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

	2011	2012	2013
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	0,00	1,56	2,09
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

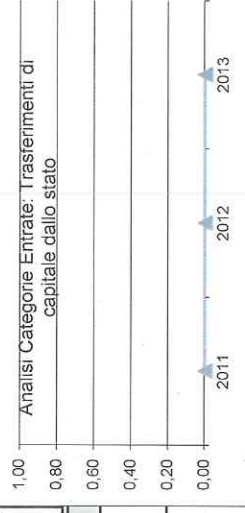


TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

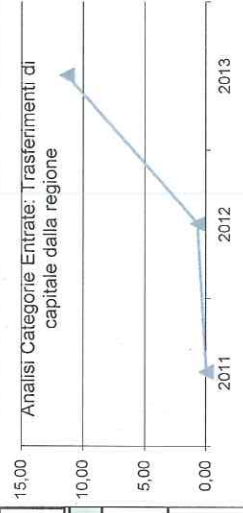
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

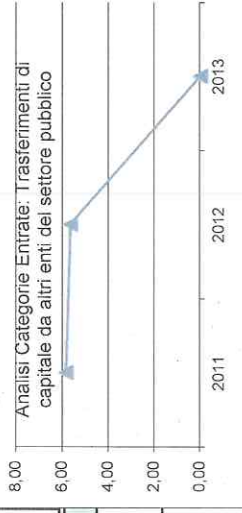
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



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

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

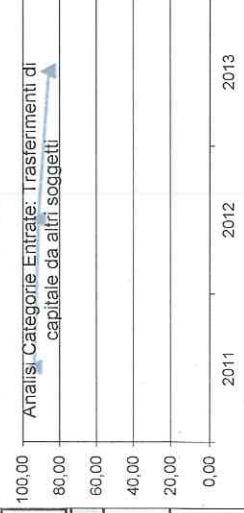
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



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

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

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



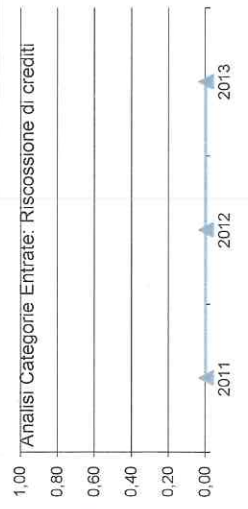
TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

(Riscossione di crediti) * 100

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

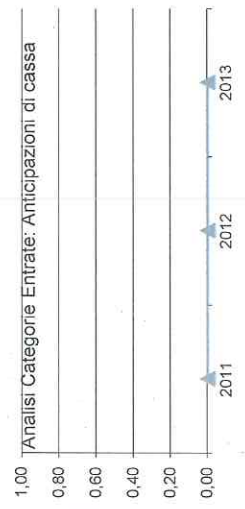


70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

(Anticipazioni di cassa) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

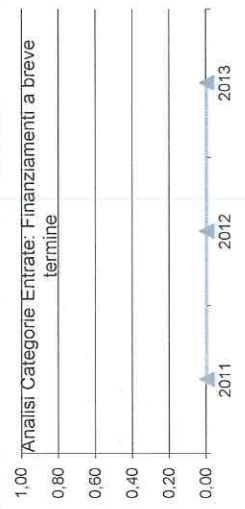


70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

(Finanziamenti a breve termine) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

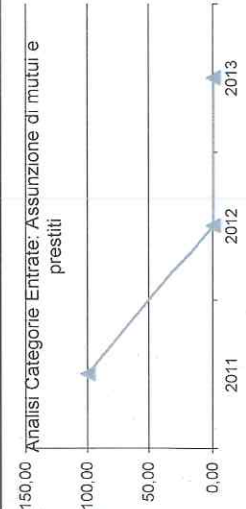


70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

2011	2012	2013
100,00	0,00	0,00

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

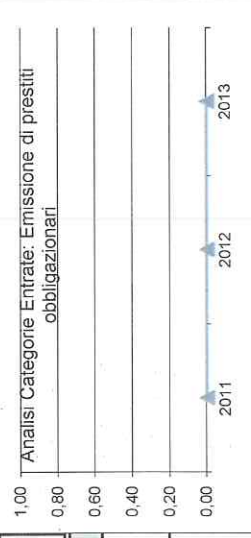
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



TREND DEGLI INDICATORI

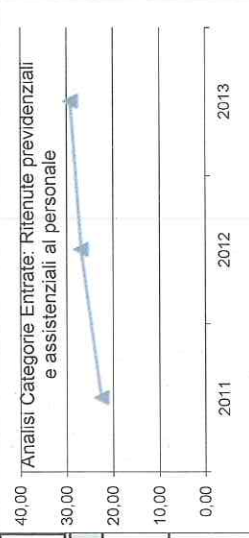
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

	2011	2012	2013
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



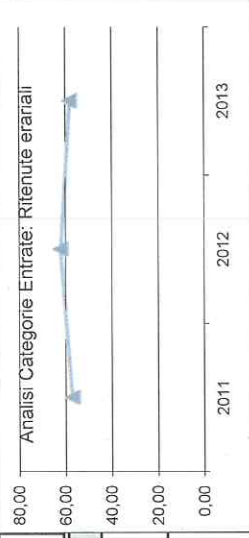
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,72	27,09	29,34
Entrate da servizi per conto di terzi			



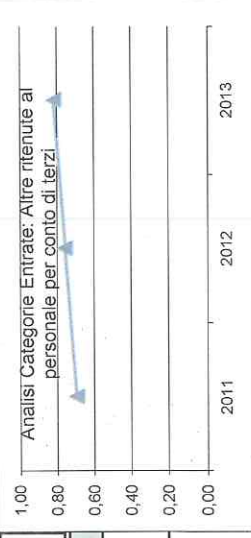
70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	57,54	62,47	58,63
Entrate da servizi per conto di terzi			



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

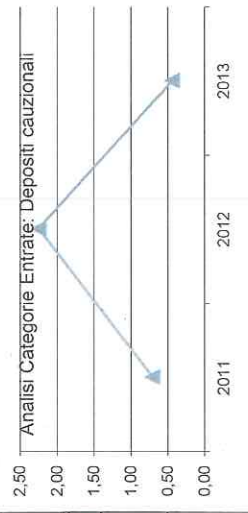
	2011	2012	2013
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	0,70	0,76	0,82
Entrate da servizi per conto di terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

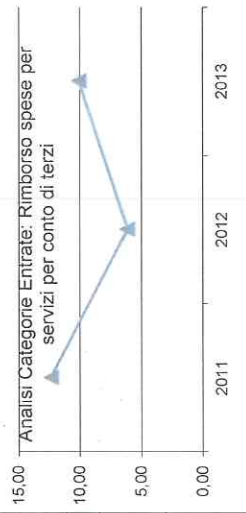
70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

	2011	2012	2013
(Depositi cauzionali) * 100	0,72	2,26	0,45
Entrate da servizi per conto di terzi			



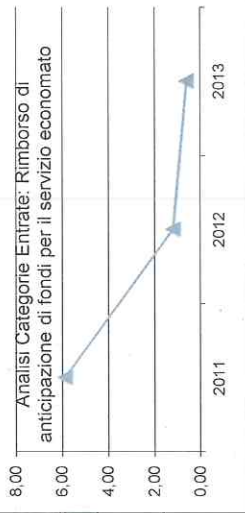
70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi

	2011	2012	2013
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	12,41	6,20	10,11
Entrate da servizi per conto di terzi			



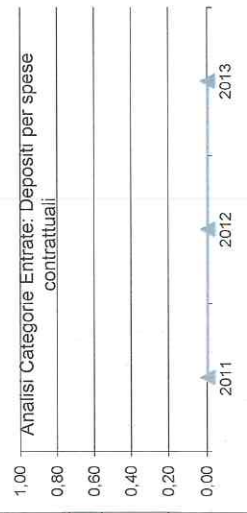
70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

	2011	2012	2013
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	5,90	1,22	0,64
Entrate da servizi per conto di terzi			



70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

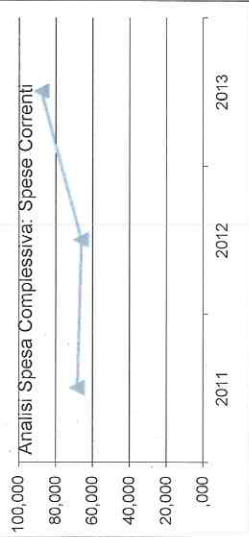
	2011	2012	2013
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

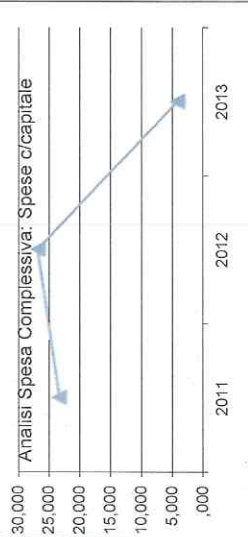
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

	2011	2012	2013
(Spese Correnti) * 100	68,72	66,67	88,27
Totale Spese			



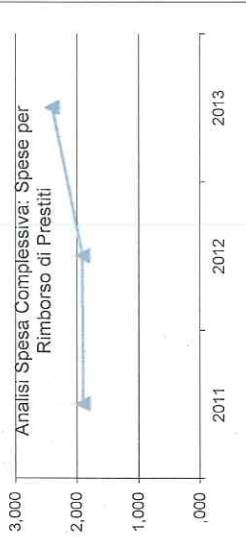
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

	2011	2012	2013
(Spese in Conto Capitale) * 100	23,43	26,94	4,25
Totale Spese			



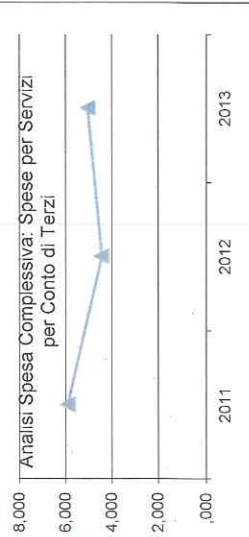
80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborsio di Prestiti

	2011	2012	2013
(Spese per Rimborsio di Prestiti) * 100	1,91	1,92	2,41
Totale Spese			



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

	2011	2012	2013
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	5,94	4,47	5,07
Totale Spese			

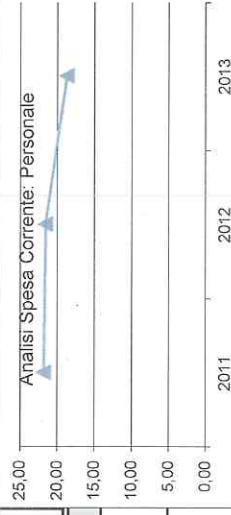


TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

(Personale) * 100
Spese Correnti

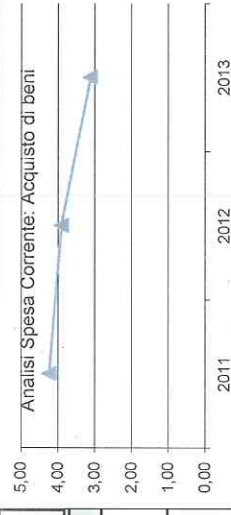
2011	2012	2013
21,91	21,71	18,82



80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100
Spese Correnti

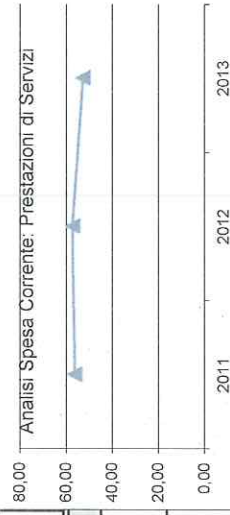
2011	2012	2013
4,26	3,93	3,14



80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

(Prestazioni di servizi) * 100
Spese Correnti

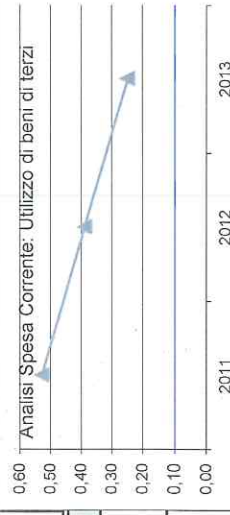
2011	2012	2013
56,51	57,59	53,12



80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi

(Utilizzo di beni di terzi) * 100
Spese Correnti

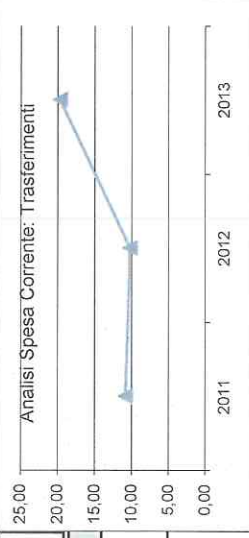
2011	2012	2013
0,53	0,39	0,25



TREND DEGLI INDICATORI

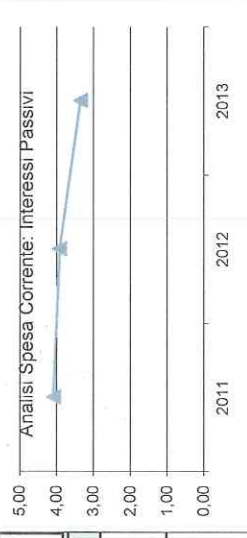
80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

	2011	2012	2013
(Trasferimenti) * 100 Spese Correnti	10,92	10,35	19,76



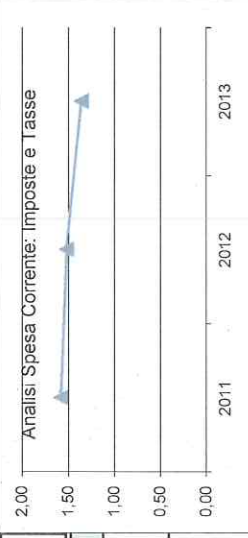
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

	2011	2012	2013
(Interessi passivi) * 100 Spese Correnti	4,10	3,94	3,38



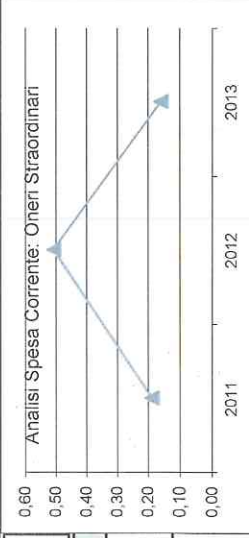
80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

	2011	2012	2013
(Imposte e Tasse) * 100 Spese Correnti	1,59	1,53	1,37



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

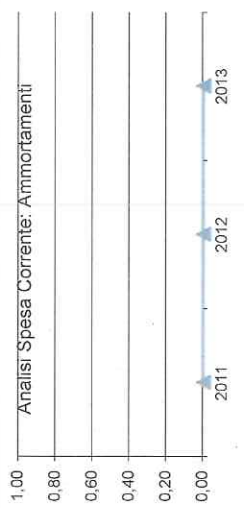
	2011	2012	2013
(Oneri straordinari) * 100 Spese Correnti	0,19	0,51	0,16



TREND DEGLI INDICATORI

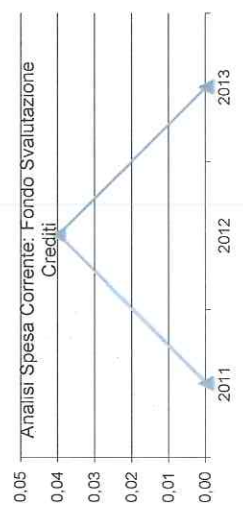
80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

	2011	2012	2013
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



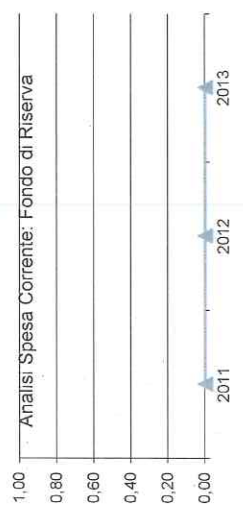
80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti

	2011	2012	2013
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,04	0,00
Spese Correnti			



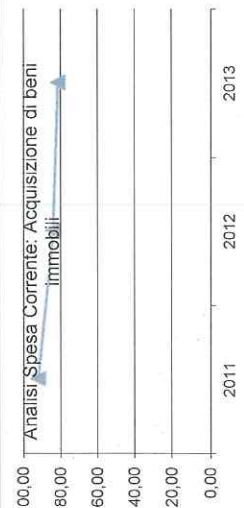
80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva

	2011	2012	2013
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili

	2011	2012	2013
(Acquisizione di beni immobili) * 100	92,51	84,44	81,81
Spese in Conto Capitale			

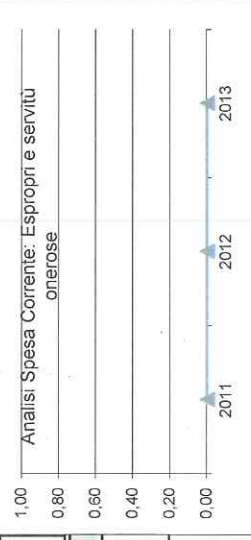


TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

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

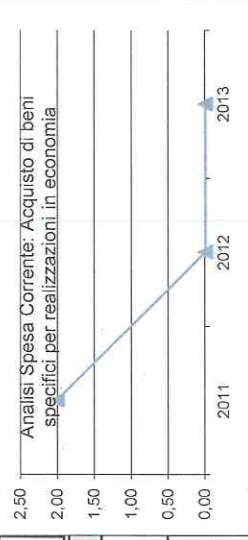
2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00



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

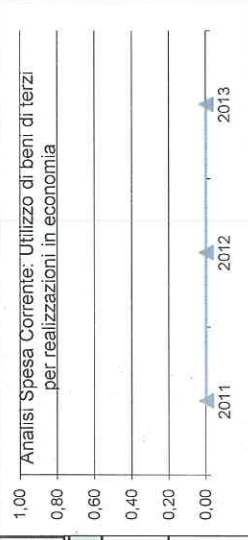
2011	2012	2013
2,01	0,00	0,00



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

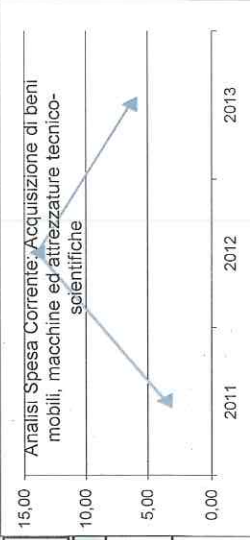
2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00



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

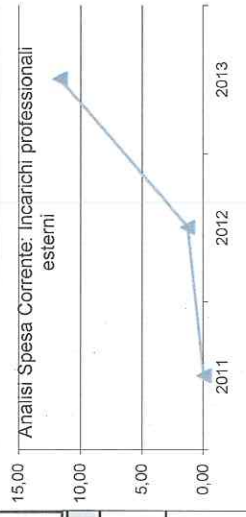
2011	2012	2013
3,67	13,99	6,46



TREND DEGLI INDICATORI

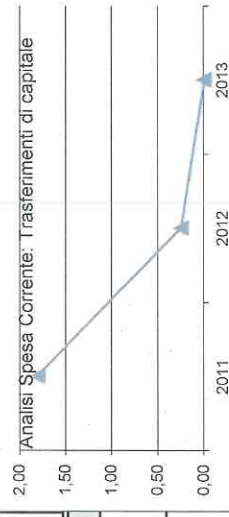
80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

	2011	2012	2013
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,00	1,32	11,73
Spese in Conto Capitale			



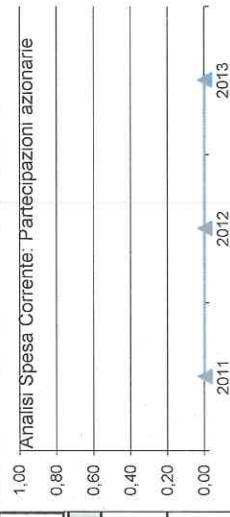
80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale) * 100	1,81	0,25	0,00
Spese in Conto Capitale			



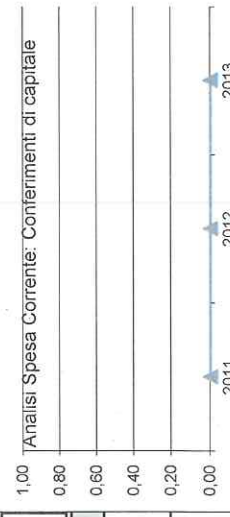
80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

	2011	2012	2013
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

	2011	2012	2013
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni				Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni	
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100 Spese in Conto Capitale	2011	2012	2013		
	0,00	0,00	0,00		

80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa				Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa	
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	2011	2012	2013		
	0,00	0,00	0,00		

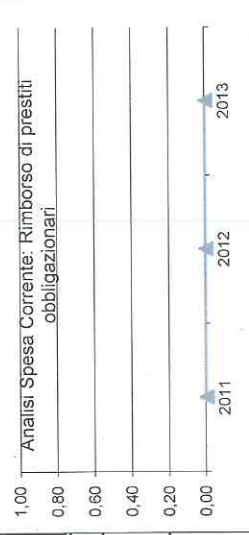
80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine				Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine	
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	2011	2012	2013		
	0,00	0,00	0,00		

80280 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti				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	2011	2012	2013		
	100,00	100,00	100,00		

TREND DEGLI INDICATORI

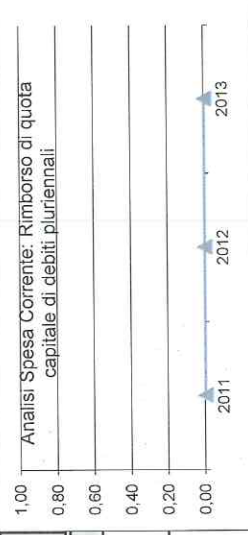
80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

	2011	2012	2013
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



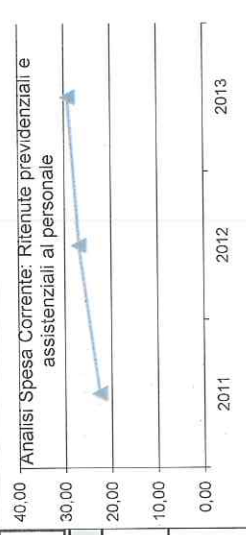
80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

	2011	2012	2013
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



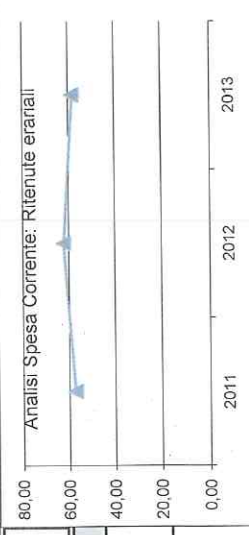
80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,72	27,09	29,34
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	57,54	62,47	58,63
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



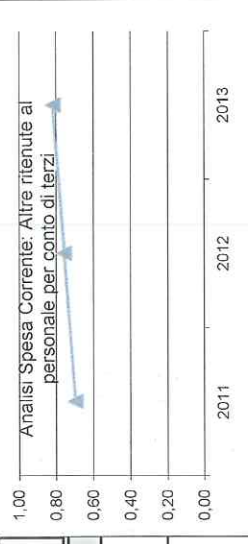
TREND DEGLI INDICATORI

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

2011	2012	2013
0,70	0,76	0,82

(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

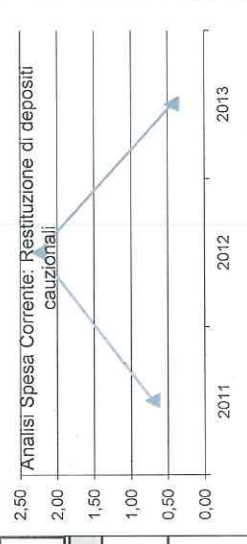


80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali

2011	2012	2013
0,72	2,26	0,45

(Restituzione di depositi cauzionali) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

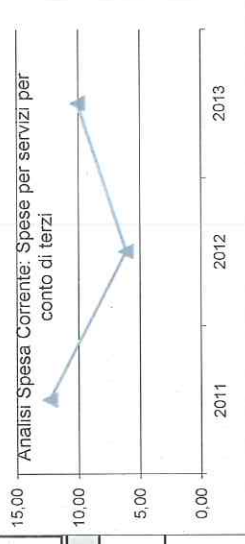


80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi

2011	2012	2013
12,41	6,20	10,11

(Spese per servizi per conto di terzi) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

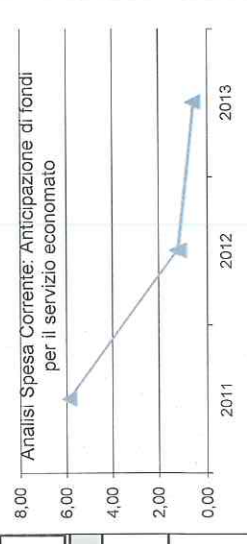


80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato

2011	2012	2013
5,90	1,22	0,64

(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi



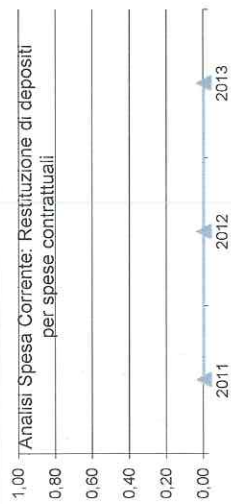
TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali

(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00



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 05/02/2014

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

 Segretario Comunale - VALACCO Susanna