



COMUNE DI GROSSO

(Provincia di Torino)

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2012

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

PREMESSA

Visti gli artt. 196, 197, 198, 198 bis, del decreto legislativo 267/2000 e succ. modificazioni ed integrazioni che testualmente recitano:

“Articolo 196. Controllo di gestione.

1. Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità.
2. Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Articolo 197 Modalità del controllo di gestione.

1. Il controllo di gestione, di cui all'articolo 147, comma 1 lettera b), ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale delle province, dei comuni, delle comunità montane, delle unioni dei comuni e delle città metropolitane ed è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente.
2. Il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi:
 - a) predisposizione di un piano dettagliato di obiettivi;
 - b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
 - c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.
3. Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.
4. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultanti dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali di cui all'articolo 228, comma 7.

Articolo 198. Referto del controllo di gestione.

1. La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.

Articolo 198-bis. Comunicazione del referto.

1. Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198, la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'articolo 198, anche alla Corte dei conti”.

Visto il regolamento di contabilità comunale approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 19 del 10/09/1996, ed in particolare il capo XI avente ad oggetto “Verifiche e controllo di gestione”

Dato atto che in ossequio alla normativa sopra richiamata questo comune ha proceduto a redigere il referto del controllo di gestione per **l'anno 2012** nel testo sotto riportato, supportato da opportune tabelle esplicative.

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:

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	tecnica	Responsabile:	Spingore Lorenzo
Area:	amministrativa, economico, finanziaria, vigilanza	Responsabile:	Costa Medic Luciana

♦ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	NON ADOTTATO
CONTROLLO STRATEGICO	NON ADOTTATO
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	ADOTTATO

♦ RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:

Responsabile:	COSTA MEDIC Luciana			Qualifica:	Istruttore direttivo	
Decreto di nomina	1	del	29/12/2012	In carica sino al	31/12/2013	

♦ REVISORE:

RUSSO Dott. Angelo	in carica sino al	31/12/2014	Atto	Cc	21	del	20/12/2011
--------------------	-------------------	------------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

UNICREDIT BANCA SPA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2015	Atto	Det.	n	172	del	20/12/2011
---------------------	-------------------------------	------------	------	------	---	-----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

COSTA MEDIC Luciana	Economo	Atto	Decreto	n		del	02/04/2007
COSTA MEDIC Luciana	Agente contabile	Atto		n		del	

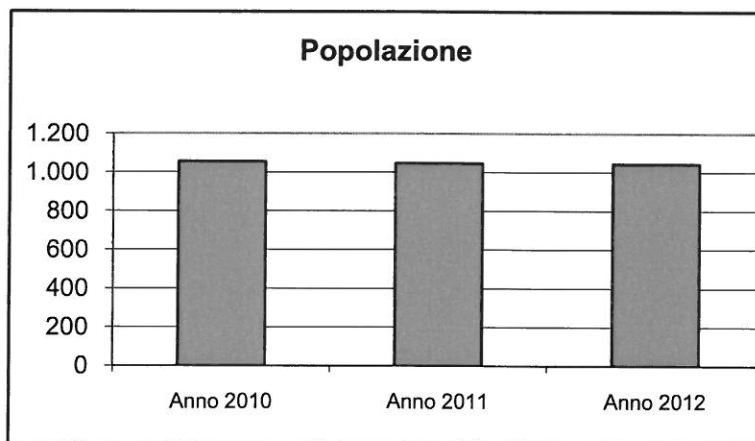
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	7	del	24/07/2012
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	5	del	30/04/2013
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	CC	n.	17	del	29/11/2012

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

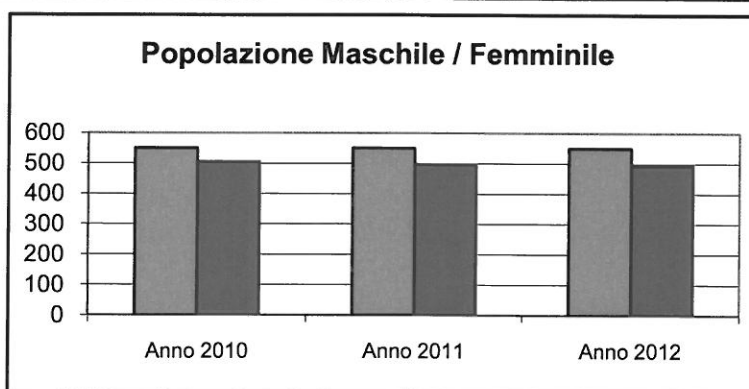
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2010	1.055
	Anno 2011	1.047
	Anno 2012	1.043

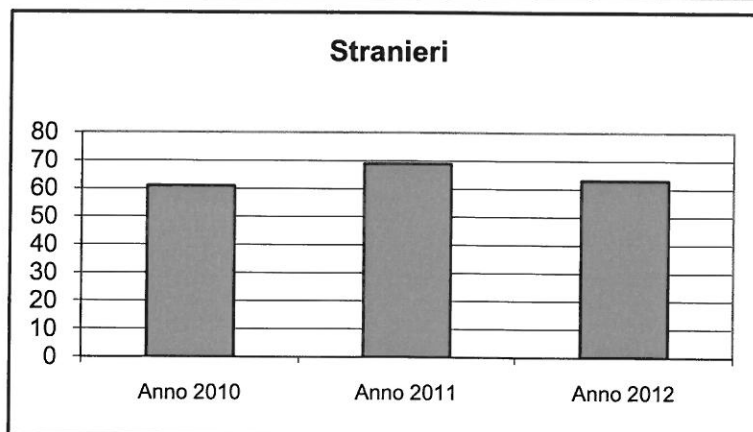


Popolazione Femminile	Anno 2010	550
	Anno 2011	550
	Anno 2012	550

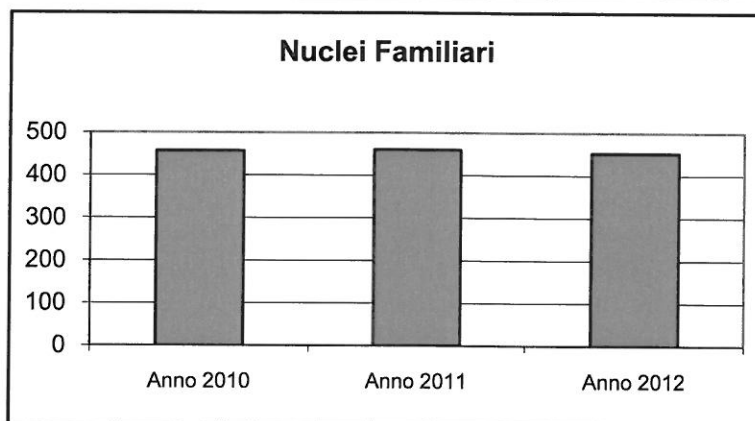
Popolazione Maschile	Anno 2010	505
	Anno 2011	497
	Anno 2012	493



Stranieri	Anno 2010	61
	Anno 2011	69
	Anno 2012	63

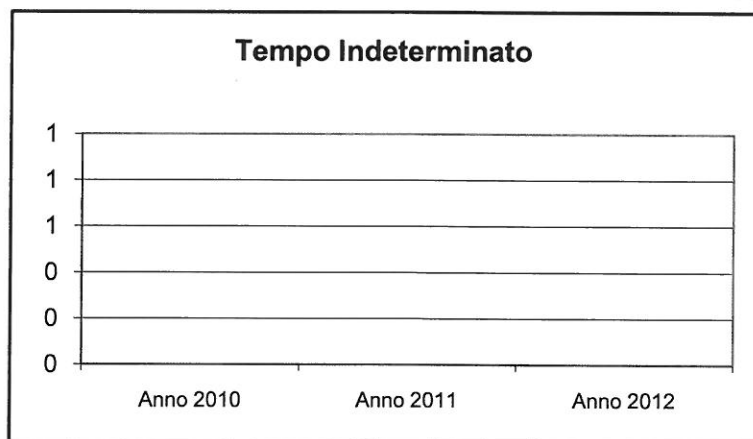


Nuclei Familiari	Anno 2010	457
	Anno 2011	460
	Anno 2012	453

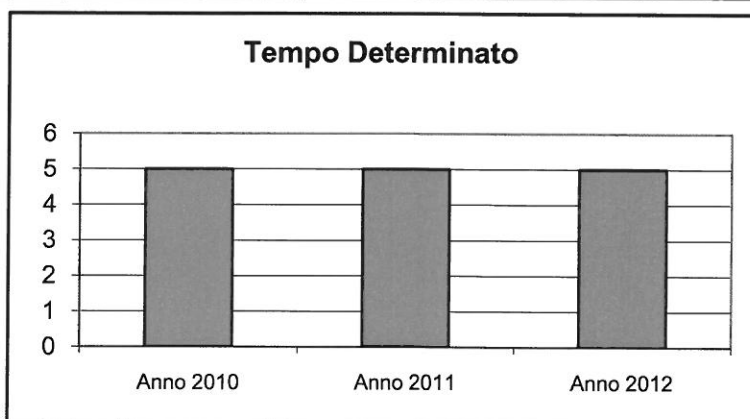


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0



Tempo Determinato	Anno 2010	5
	Anno 2011	5
	Anno 2012	5



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

Interinali	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

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

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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

Superficie TOTALE	4
Superficie URBANA	0

Numero Vie	31
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	1388

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	101
A3 - Abitazioni di tipo economico	205
A4 - Abitazioni di tipo popolare	151
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	19
A6 - Abitazioni di tipo rurale	1
A7 - Abitazioni in villini	114
A8 - Abitazioni in ville	3
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	2
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	5
C1 - Negozi e botteghe	31
C2 - Magazzini e locali di deposito	159
C3 - Laboratori per arti e mestieri	45
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	292
C7 - Tettoie chiuse o aperte	134
D - Immobili a destinazione speciale	54
E - Immobili a destinazione particolare	9
Altre Categorie	63

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 assegnati.

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

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

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

ENTE : Comune di Grosso

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori							
		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %			
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Risc./Acc.%													
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	24.150,00	22.298,00	18.798,00	92,33	84,30					SI	Quantità	11	0	0	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
		274.900,00	266.577,60	246.525,55	96,97	92,48						30	9	9	0,00					
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI										
		62.500,00	61.236,75	61.236,75	97,98	100,00					5	5	5	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					41	11	11	0,00						
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	8.150,00	8.150,00	489,42	100,00	6,01				SI	Efficacia	2	2	2	0,00					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					44	10	10	0,00						
		16.700,00	16.104,64	12.605,84	96,43	78,27					9	2	2	0,00						
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI										
		78.700,00	76.310,45	69.812,18	96,96	91,48					1	1	1	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					42	24	24	0,00						
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico									SI	Efficienza	1	1	1	0,00					
		900,00	900,00	0,00	100,00	0,00					1	1	1	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					32	3	3	0,00						
	Gestione Altri servizi generali	8.000,00	267,70	267,70	3,35	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					25	9	9	0,00						
											1	1	1	0,00						
	Gestione Polizia municipale	43.150,00	41.270,80	35.413,87	95,64	85,81				SI	Efficacia	1	1	1	0,00					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					22	14	14	0,00						
		27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00	100,00					3	3	3	0,00						
	Gestione Scuola materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	13	4	4	0,00					

	Gestione Istruzione elementare	36.700,00	36.025,43	16.060,64	98,16	44,58					SI	Efficienza	Quantità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								9	1	1	0,00
	Gestione Istruzione media	2.000,00	2.000,00	810,00	100,00	40,50					SI	Quantità		7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	61.150,00	60.859,30	43.339,20	99,52	71,21					SI	Efficacia		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità		2	2	2	0,00
												Quantità		38	19	19	0,00
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale											Efficienza		4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità		1	1	1	0,00
												Quantità		19	12	12	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	8.100,00	7.120,55	6.716,92	87,91	94,33					SI	Efficienza		3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità		1	1	1	0,00
												Quantità		13	6	6	0,00
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo											Efficienza		3	3	3	0,00
		10.500,00	10.260,00	2.541,00	97,71	24,77					SI	Efficacia		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità		7	4	4	0,00
												Efficienza		1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	20.300,00	18.592,05	8.547,39	91,59	45,97					SI	Economicità		2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità		23	10	10	0,00
												Efficienza		1	1	1	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	56.300,00	56.181,29	39.974,54	99,79	71,15					SI	Efficacia		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità		5	3	3	0,00
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	4.000,00	3.656,82	3.656,82	91,42	100,00					SI	Efficacia		8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità		39	8	8	0,00
	Gestione Servizio di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia		3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità		11	3	3	0,00

	Gestione Servizio idrico integrato	2.200,00	2.155,11	2.155,11	97,96	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	109.000,00	109.000,00	72.762,86	100,00	66,75				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	3.500,00	2.500,00	2.500,00	71,43	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	33.100,00	32.500,00	30.897,00	98,19	95,07				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	10.500,00	10.404,68	7.648,82	99,09	73,51				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	5.500,00	4.785,25	4.469,35	87,00	93,40				SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DEMANIALI E P ATRIMONIALI.	10.000,00	9.705,81	4.270,01	97,06	43,99	366	0	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONI CHE EDIFICIO SCOLASTICO	76.000,00	76.000,00	0,00	100,00	0,00	366	0	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO SCUOLABUS	74.500,00	74.281,99	74.281,99	99,71	100,00	366	0	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI.	127.600,00	127.278,03	5.615,03	99,75	4,41	366	0	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	COSTRUZIONE MURO DI SOSTEGNO SUL FIUME BANNA	60.000,00	60.000,00	0,00	100,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA CANALI E FOSSI DI IRRIGAZIONE.	30.000,00	29.947,64	29.947,64	99,83	100,00	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)
**AREA 1 - AREA AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA
VIGILANZA**
RESPONSABILE: COSTA MEDIC Luciana
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz. %		Pag./Imp. %	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz. %	Risc./Acc. %										
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	24.150,00	22.298,00	18.798,00	92,33	84,30				SI	Quantità	11	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00											
		274.900,00	266.577,60	246.525,55	96,97	92,48					Quantità	30	9	9	0,00	
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI						
62.500,00		61.236,75	61.236,75	97,98	100,00	Efficacia					5	5	5	0,00		
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Quantità					41	11	11	0,00		
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	8.150,00	8.150,00	489,42	100,00	6,01			SI	Efficacia	2	2	2	0,00		
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Quantità				44	10	10	0,00			
900,00		900,00	0,00	100,00	0,00	Efficacia				1	1	1	0,00			
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			SI	Quantità	32	3	3	0,00		
8.000,00		267,70	267,70	3,35	100,00	Efficacia				1	1	1	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Quantità				25	9	9	0,00			
	Gestione Altri servizi generali									Efficienza	1	1	1	0,00		
43.150,00		41.270,80	35.413,87	95,64	85,81	Efficacia				1	1	1	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Quantità				22	14	14	0,00			
	Gestione Scuola materna	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00	100,00			SI	Efficacia	3	3	3	0,00		
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	Quantità				13	4	4	0,00			
										Efficienza	2	2	2	0,00		
	Gestione Istruzione elementare	36.700,00	36.025,43	16.060,64	98,16	44,58			SI	Quantità	9	1	1	0,00		
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
2.000,00		2.000,00	810,00	100,00	40,50	Quantità				7	1	1	0,00			
	Gestione Istruzione media								SI							

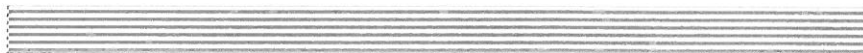
Siscom Callisto

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)
AREA 2 - AREA TECNICA MANUTENTIVA
RESPONSABILE: SPINGORE Lorenzo
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.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	16.700,00	16.104,64	12.605,84	96,43	78,27				SI	Quantità	9	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Ufficio tecnico	78.700,00	76.310,45	69.812,18	96,96	91,48				SI	Efficacia	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	0,00
											Efficienza	1	1	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	8.100,00	7.120,55	6.716,92	87,91	94,33				SI	Economicità	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	0,00
											Efficienza	3	3	0,00
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	20.300,00	18.592,05	8.547,39	91,59	45,97				SI	Economicità	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	23	10	0,00
											Efficienza	1	1	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	56.300,00	56.181,29	39.974,54	99,79	71,15				SI	Efficacia	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	5	3	0,00
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	4.000,00	3.656,82	3.656,82	91,42	100,00				SI	Efficacia	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	0,00
	Gestione Servizio di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	2.200,00	2.155,11	2.155,11	97,96	100,00				SI	Efficacia	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	0,00
											Quantità	42	7	0,00
											Efficienza	3	3	0,00

	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	109.000,00	109.000,00	72.762,86	100,00	66,75				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	3.500,00	2.500,00	2.500,00	71,43	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	10.500,00	10.404,68	7.648,82	99,09	73,51				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	5.500,00	4.785,25	4.469,35	87,00	93,40				SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI.	10.000,00	9.705,81	4.270,01	97,06	43,99	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE EDIFICIO SCOLASTICO	76.000,00	76.000,00	0,00	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO SCUOLABUS	74.500,00	74.281,99	74.281,99	99,71	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI.	127.600,00	127.278,03	5.615,03	99,75	4,41	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	COSTRUZIONE MURO DI SOSTEGNO SUL FIUME BANNA	60.000,00	60.000,00	0,00	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA CANALI E FOSSI DI IRRIGAZIONE.	30.000,00	29.947,64	29.947,64	99,83	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

Nell'ambito delle attività di controllo affidate al servizio di controllo di gestione, rientrano, altresì, le attività tese ad effettuare il c.d. Controllo strategico inteso quale monitoraggio di indicatori finanziari strategici che siano in grado di dimostrare l'attendibilità delle scelte politiche effettuate e la coerenza dei risultati conseguiti con gli obiettivi programmati nella Relazione Previsionale e Programmatica .

L'analisi ai fini del controllo strategico è stata impostata prendendo in esame gli scostamenti tra alcuni significativi dati finanziari.

Gli scostamenti sono stati valutati al fine di rilevare i seguenti elementi di valutazione:

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

- a) Valutazione sulla veridicità e attendibilità delle previsioni iniziali di bilancio

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

- b) Valutazione della veridicità delle previsioni definitive di bilancio e coerenza con le variazioni adottate in corso d'esercizio
- c) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

- d) valutazione sulla veridicità delle previsioni iniziali di bilancio in relazione ai risultati effettivamente conseguiti
- e) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	590.100,00	502.100,00	-14,91
Titolo II Trasferimenti	394.100,00	151.100,00	-61,66
Titolo III Entrate extratributarie	134.600,00	142.600,00	5,94
Titolo IV Entrate da capitali	70.000,00	285.800,00	308,29
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	297.800,00	297.800,00	0,00
Avanzo applicato	190.000,00	204.500,00	7,63
Totale	1.676.600,00	1.583.900,00	-5,53

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	813.800,00	846.000,00	3,96
Titolo II Spese in conto capitale	503.000,00	378.100,00	-24,83
Titolo III Rimborsi di prestiti	62.000,00	62.000,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	297.800,00	297.800,00	0,00
Totale	1.676.600,00	1.583.900,00	-5,53

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

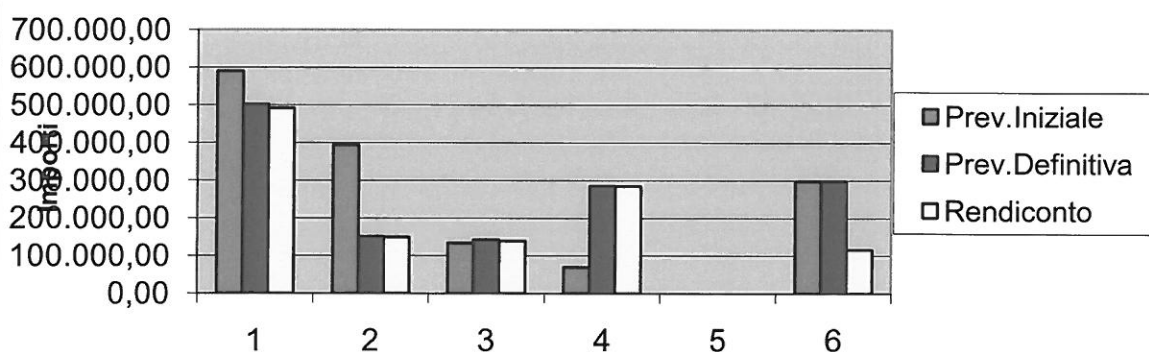
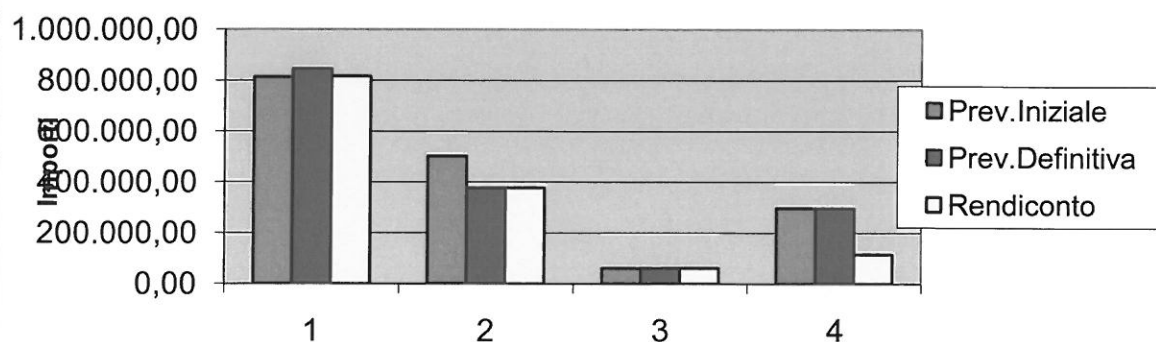
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	590.100,00	491.832,99	-16,65
Titolo II Trasferimenti	394.100,00	149.546,93	-62,05
Titolo III Entrate extratributarie	134.600,00	139.511,94	3,65
Titolo IV Entrate da capitali	70.000,00	284.171,65	305,96
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	297.800,00	116.450,74	-60,90
Avanzo applicato	190.000,00	204.500,00	7,63
Totale	1.676.600,00	1.386.014,25	-17,33

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	813.800,00	815.974,01	0,27
Titolo II Spese in conto capitale	503.000,00	377.213,47	-25,01
Titolo III Rimborsi di prestiti	62.000,00	61.182,41	-1,32
Titolo IV Partite di giro	297.800,00	116.450,74	-60,90
Totale	1.676.600,00	1.370.820,63	-18,24

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

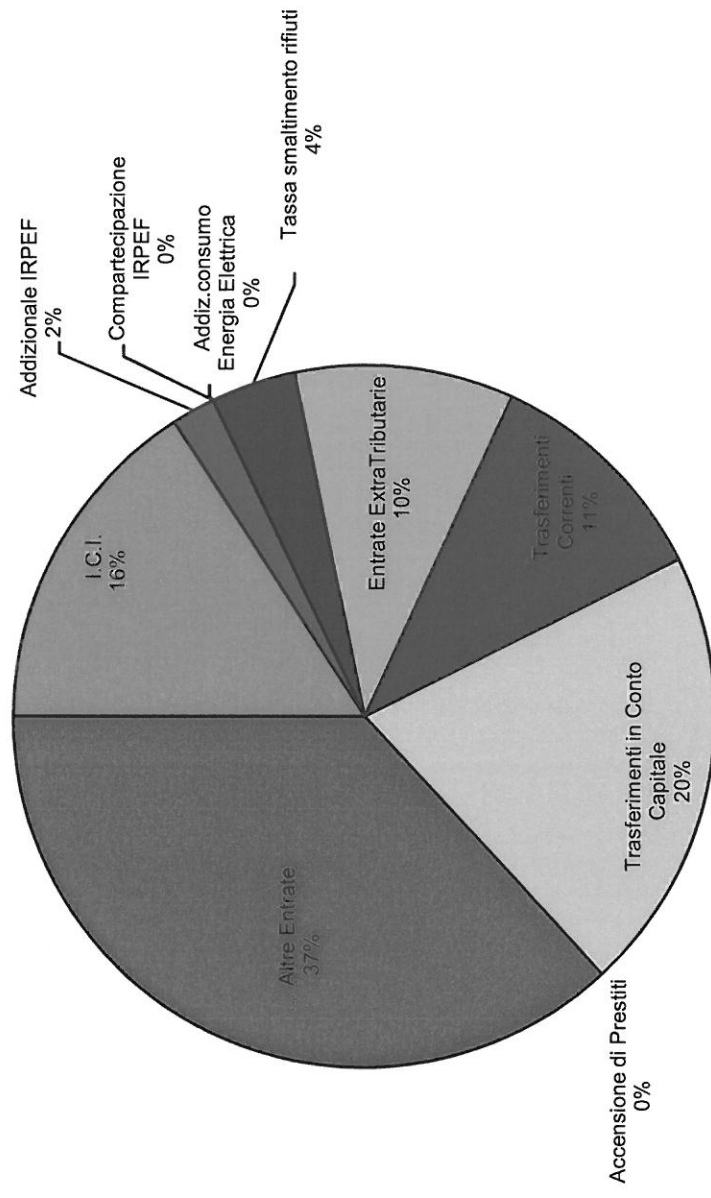
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	502.100,00	491.832,99	-2,04
Titolo II Trasferimenti	151.100,00	149.546,93	-1,03
Titolo III Entrate extratributarie	142.600,00	139.511,94	-2,17
Titolo IV Entrate da capitali	285.800,00	284.171,65	-0,57
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	297.800,00	116.450,74	-60,90
Avanzo applicato	204.500,00	204.500,00	0,00
Totale	1.583.900,00	1.386.014,25	-12,49

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	846.000,00	815.974,01	-3,55
Titolo II Spese in conto capitale	378.100,00	377.213,47	-0,23
Titolo III Rimborsi di prestiti	62.000,00	61.182,41	-1,32
Titolo IV Partite di giro	297.800,00	116.450,74	-60,90
Totale	1.583.900,00	1.370.820,63	-13,45

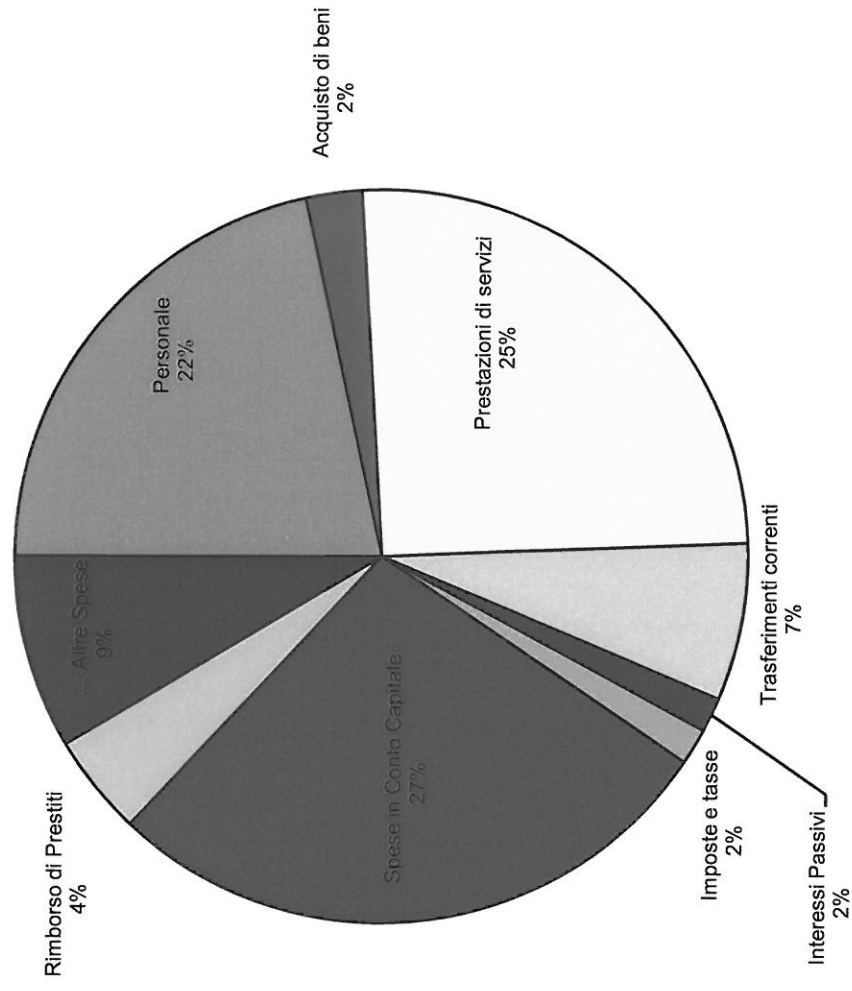
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	219.300,22	Personale	295.702,99
Addizionale IRPEF	27.564,67	Acquisto di beni	33.941,02
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	347.186,25
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	95.023,61
Tassa smaltimento rifiuti	54.410,62	Interessi Passivi	20.864,49
Entrate ExtraTributarie	139.511,94	Imposte e tasse	21.931,65
Trasferimenti Correnti	149.546,93	Spese in Conto Capitale	377.213,47
Trasferimenti in Conto Capitale	284.171,65	Rimborso di Prestiti	61.182,41
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	117.774,74
... Altre Entrate	511.508,22		
TOTALE ENTRATE	1.386.014,25	TOTALE SPESE	1.370.820,63

Analisi Economica Entrate

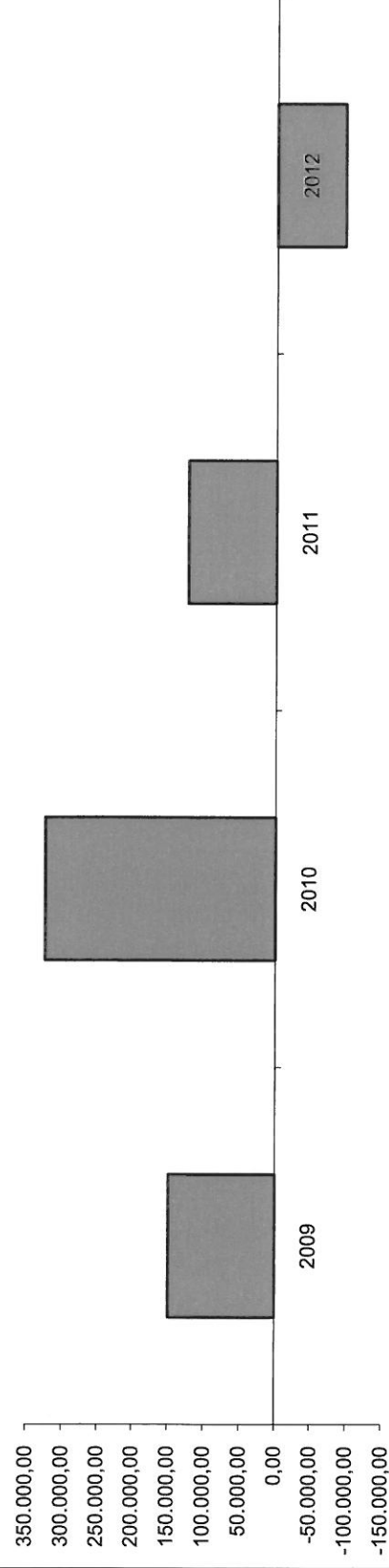


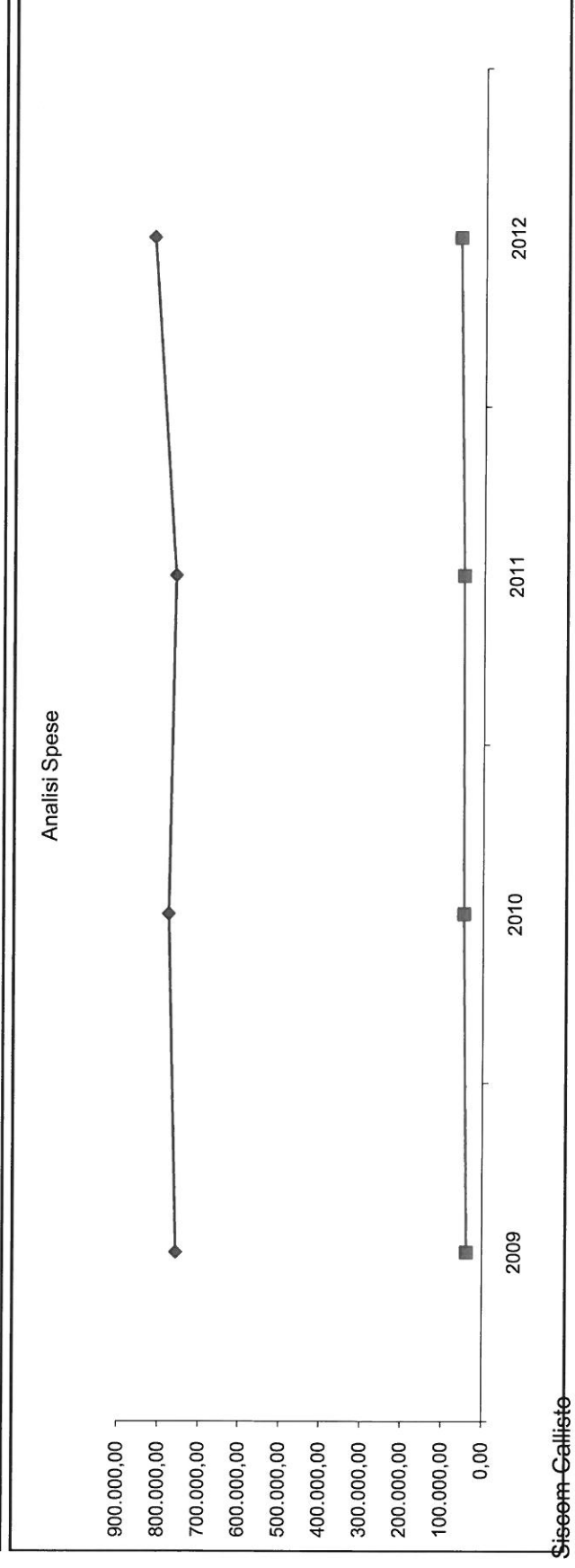
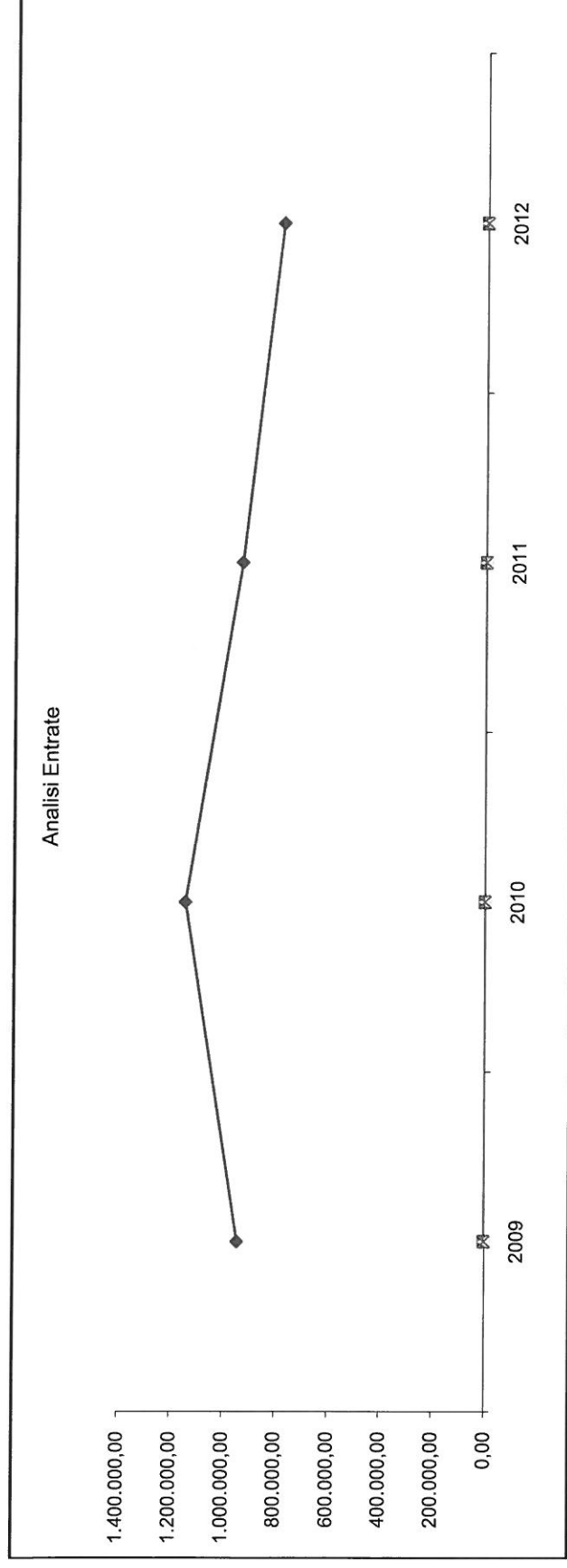
Analisi Economica Spese



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2009 - 2012 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010-2011)
Entrate						
Entrate Correnti	942.166,43	1.146.118,56	932.977,19	780.891,86	-16,30	-22,46
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	942.166,43	1.146.118,56	932.977,19	780.891,86	-16,30	-22,46
Spese						
Spese Correnti	755.669,13	775.774,92	760.328,01	815.974,01	7,32	6,81
Quote Capitale Mutui	37.752,25	46.809,34	49.765,12	61.182,41	22,94	36,64
Totale Impegni	793.421,38	822.584,26	810.093,13	877.156,42	8,28	8,47
Pareggio / Avanzo Economico	148.745,05	323.534,30	122.884,06	-96.264,56	-178,34	-148,52

Analisi Pareggio / Avanzo Economico





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

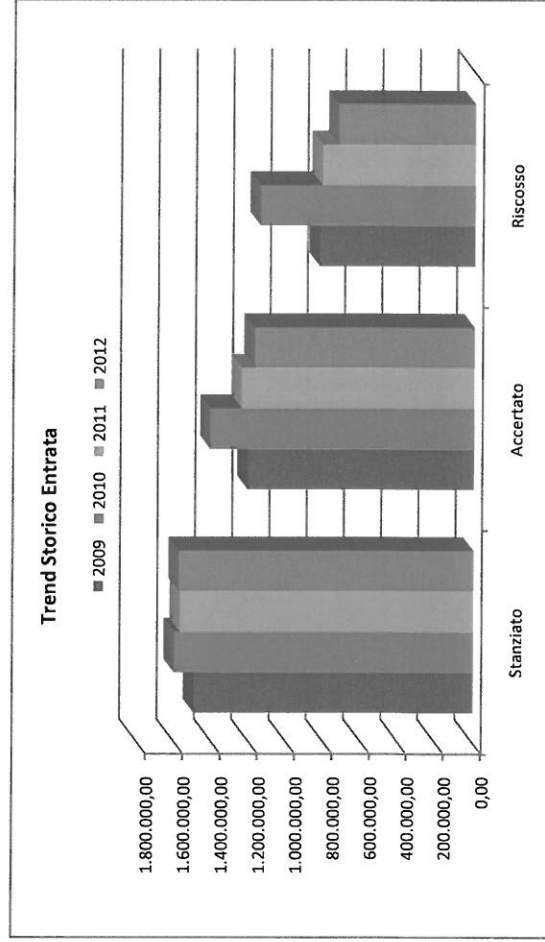
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	Reiscrizione residui	
			190.000,00	0,00	0,00	0,00	
GC	31	17/11/2012	14.500,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			204.500,00	0,00	0,00	0,00	204.500,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
Avanzo di Amministrazione	197.000,00	21.000,00	145.000,00	204.500,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2009 - 2012	141.875,00			

Descrizione / Note Aggiuntive

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2009 AL 2012

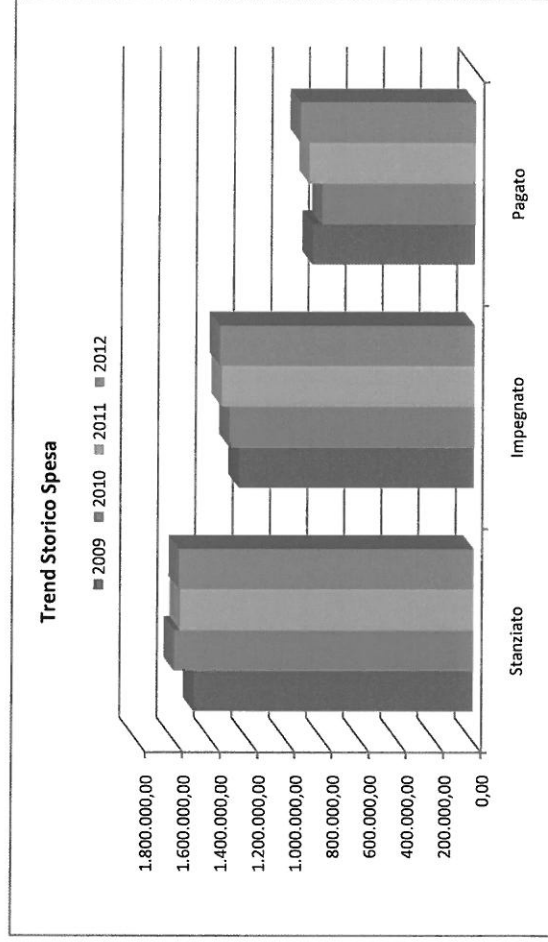
ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2009			2010			2011			2012		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	197.000,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	204.500,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	263.400,00	242.171,27	132.064,28	245.400,00	243.248,02	138.825,64	534.089,00	546.880,87	464.804,38	502.100,00	491.832,99	424.832,79
Trasferimenti Correnti	420.000,00	546.427,89	450.473,72	762.100,00	759.955,76	721.339,71	255.100,00	239.272,73	113.471,55	151.100,00	149.546,93	110.686,59
Entrate Extracontributarie	160.900,00	153.567,27	81.511,11	135.900,00	142.914,78	65.342,37	144.700,00	146.823,59	48.093,59	142.600,00	139.511,94	45.990,27
Alienazioni e Trasf. di Capitale	43.000,00	33.888,16	33.888,16	146.000,00	142.945,93	105.945,93	80.000,00	62.617,20	62.617,20	285.800,00	284.171,65	36.371,65
Assunzione di Prestiti	100.000,00	100.000,00	7.421,36	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	317.800,00	139.772,86	127.625,31	297.800,00	129.710,28	122.132,38	317.800,00	155.136,45	132.311,12	297.800,00	116.450,74	115.550,74
TOTALE ENTRATE	1.502.100,00	1.215.827,45	832.983,94	1.608.200,00	1.418.774,77	1.153.586,03	1.576.689,00	1.250.730,84	821.297,84	1.583.900,00	1.181.514,25	733.432,04

Descrizione / Note Aggiuntive

Siscom Callisto

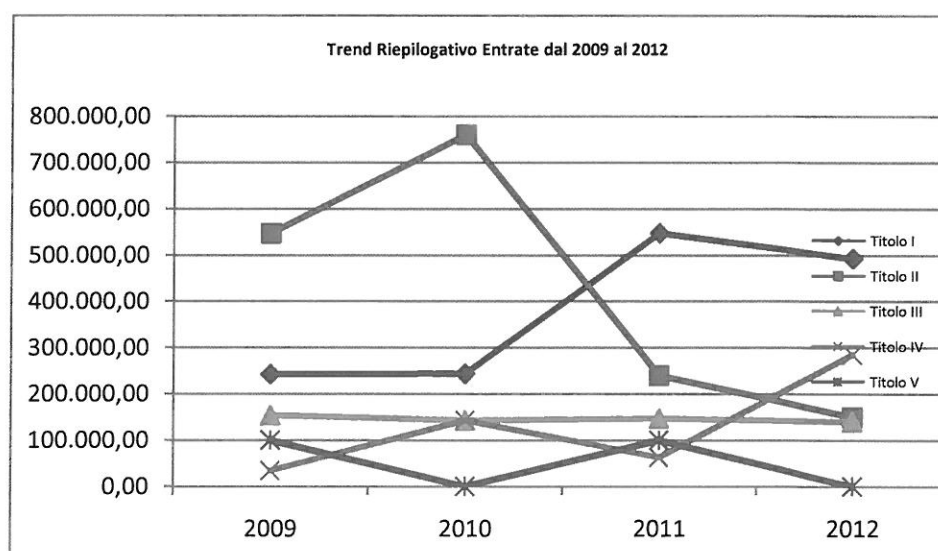
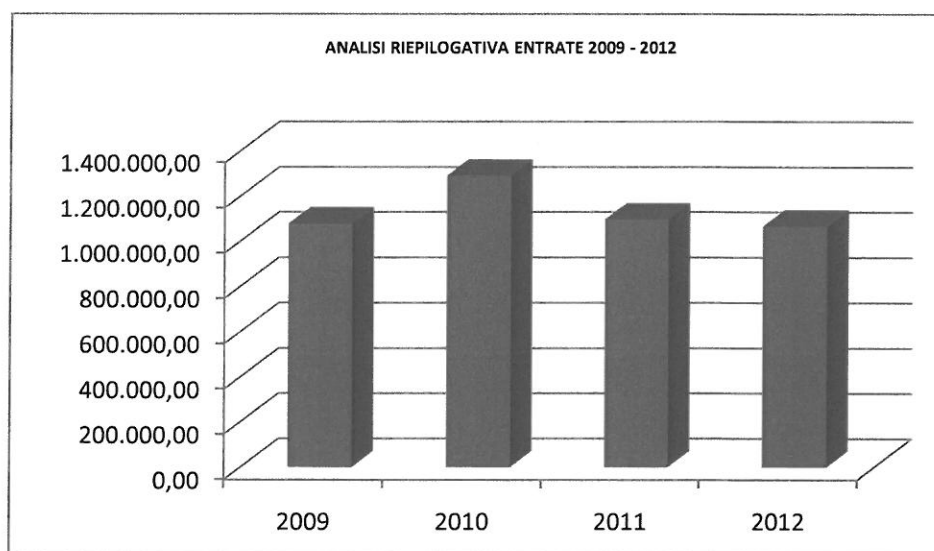
ANALISI SPESE

SPESE	2009				2010				2011				2012			
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	813.300,00	755.669,13	637.248,84	827.400,00	775.774,92	616.694,06	813.889,00	760.328,01	598.488,57	846.000,00	815.974,01	653.046,55	846.000,00	815.974,01	653.046,55	
Spese in Conto Capitale	333.000,00	332.360,65	68.148,01	436.000,00	364.994,60	39.217,40	395.000,00	393.810,00	109.636,13	378.100,00	377.213,47	114.114,67	378.100,00	377.213,47	114.114,67	
Rimborso di Prestiti	38.000,00	37.752,25	37.752,25	47.000,00	46.809,34	46.809,34	50.000,00	49.765,12	49.765,12	62.000,00	61.182,41	61.182,41	62.000,00	61.182,41	61.182,41	
Spese per Conto di Terzi	317.800,00	139.772,86	133.875,27	297.800,00	129.710,28	124.149,28	317.800,00	155.136,45	139.962,82	297.800,00	116.450,74	116.350,74	297.800,00	116.450,74	116.350,74	
TOTALE SPESE	1.502.100,00	1.265.554,89	877.024,37	1.608.200,00	1.317.289,14	826.870,08	1.576.689,00	1.359.039,58	897.852,64	1.583.900,00	1.370.820,63	944.694,37	1.583.900,00	1.370.820,63	944.694,37	

Descrizione / Note Aggiuntive

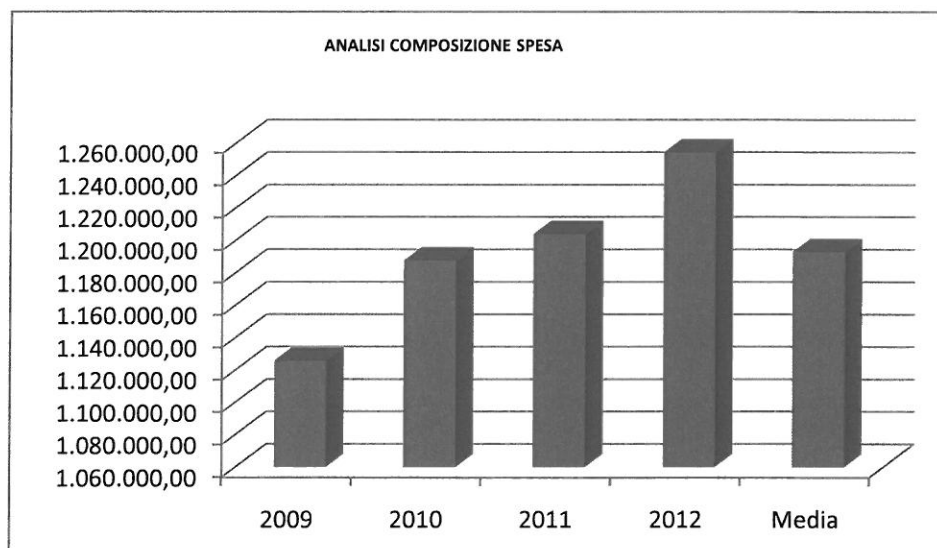
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2009 AL 2012

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Titolo I – Entrate Tributarie	242.171,27	243.248,02	546.880,87	491.832,99	-10,07	42,93
Titolo II – Trasferimenti Correnti	546.427,89	759.955,76	239.272,73	149.546,93	-37,50	-70,97
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	153.567,27	142.914,78	146.823,59	139.511,94	-4,98	-5,59
Totale Entrate Correnti	942.166,43	1.146.118,56	932.977,19	780.891,86	-16,30	-22,46
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	33.888,16	142.945,93	62.617,20	284.171,65	353,82	256,03
Titolo V – Assunzione di Prestiti	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	1.076.054,59	1.289.064,49	1.095.594,39	1.065.063,51	-2,79	-7,67

**Descrizione / Note Aggiuntive**

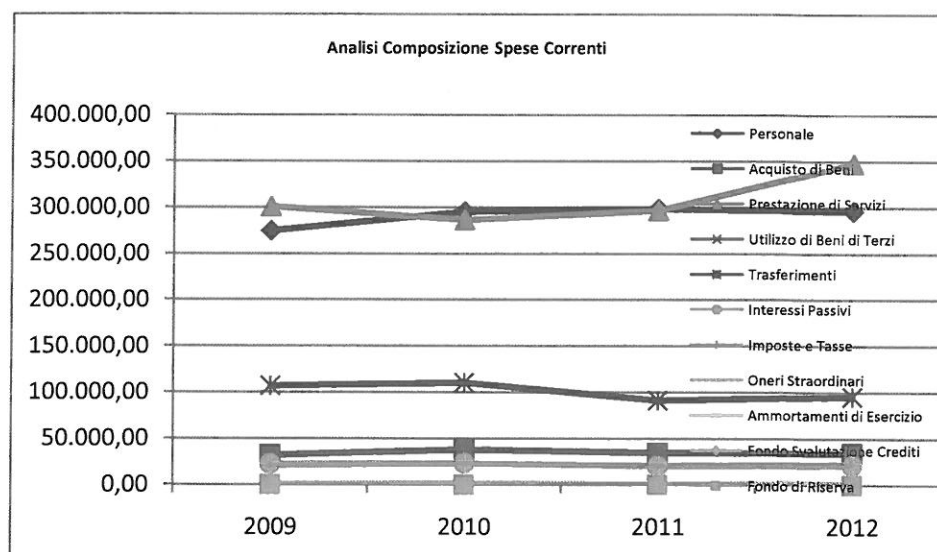
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)	% Scost. 2012/2009
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	755.669,13	775.774,92	760.328,01	815.974,01	7,32	6,81	7,98
Titolo II - Spese in Conto Capitale	332.360,65	364.994,60	393.810,00	377.213,47	-4,21	3,71	13,50
Titolo III – Rimborso di Prestiti	37.752,25	46.809,34	49.765,12	61.182,41	22,94	36,64	62,06
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	37.752,25	46.809,34	49.765,12	61.182,41	22,94	36,64	62,06
Totale Spese	1.125.782,03	1.187.578,86	1.203.903,13	1.254.369,89	4,19	6,99	11,42
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.125.782,03	1.187.578,86	1.203.903,13	1.254.369,89	4,19	6,99	11,42

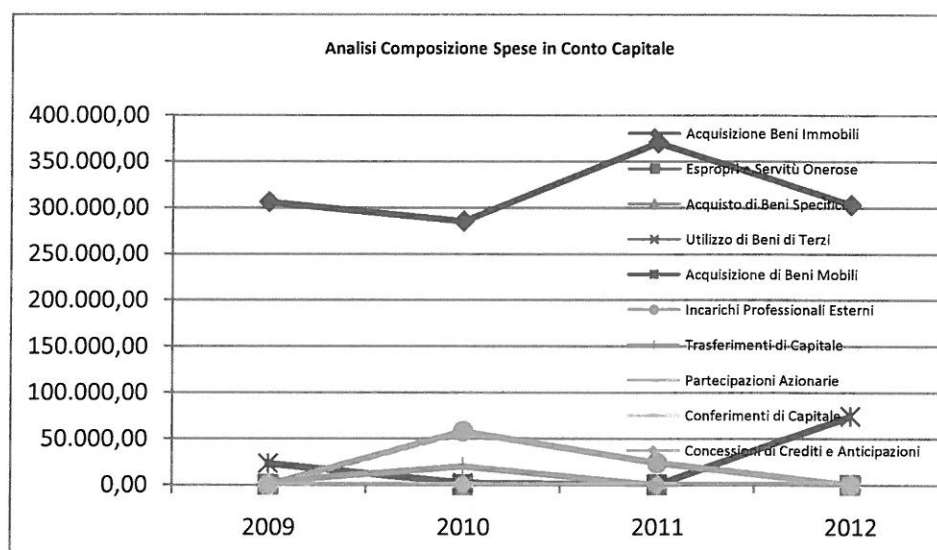
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Spese Correnti						
Personale	274.274,69	294.867,42	298.050,49	295.702,99	-0,79	2,30
Acquisto di Beni	31.734,41	38.009,25	34.361,48	33.941,02	-1,22	-2,19
Prestazione di Servizi	300.449,12	285.942,15	296.309,79	347.186,25	17,17	18,00
Utilizzo di Beni di Terzi	117,00	119,00	121,00	124,00	2,48	4,20
Trasferimenti	106.615,61	109.966,40	90.965,34	95.023,61	4,46	-7,31
Interessi Passivi	22.005,85	22.949,60	19.993,82	20.864,49	4,35	-3,63
Imposte e Tasse	20.472,45	22.702,46	20.467,09	21.931,65	7,16	3,38
Oneri Straordinari	0,00	1.218,64	59,00	1.200,00	1.933,90	181,77
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	755.669,13	775.774,92	760.328,01	815.974,01	7,32	6,81

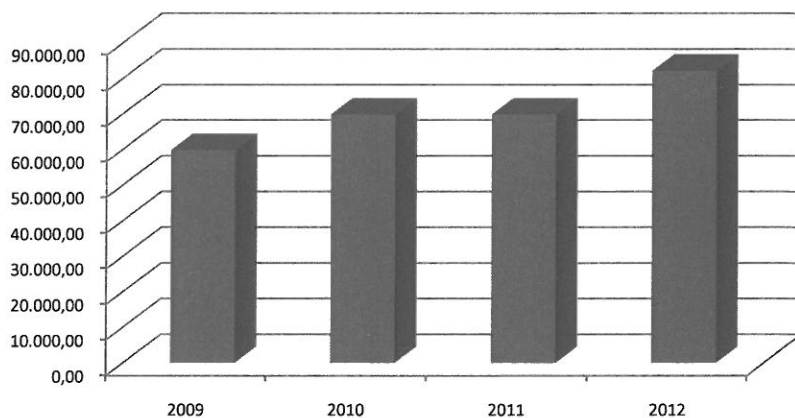
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	305.912,00	285.029,00	370.000,00	302.931,48	-18,13	-5,43
Espropri e Servizi Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	22.992,80	1.965,60	0,00	74.281,99	0,00	792,87
Incarichi Professionali Esterni	0,00	58.000,00	23.810,00	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	3.455,85	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-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	332.360,65	364.994,60	393.810,00	377.213,47	-4,21	3,71



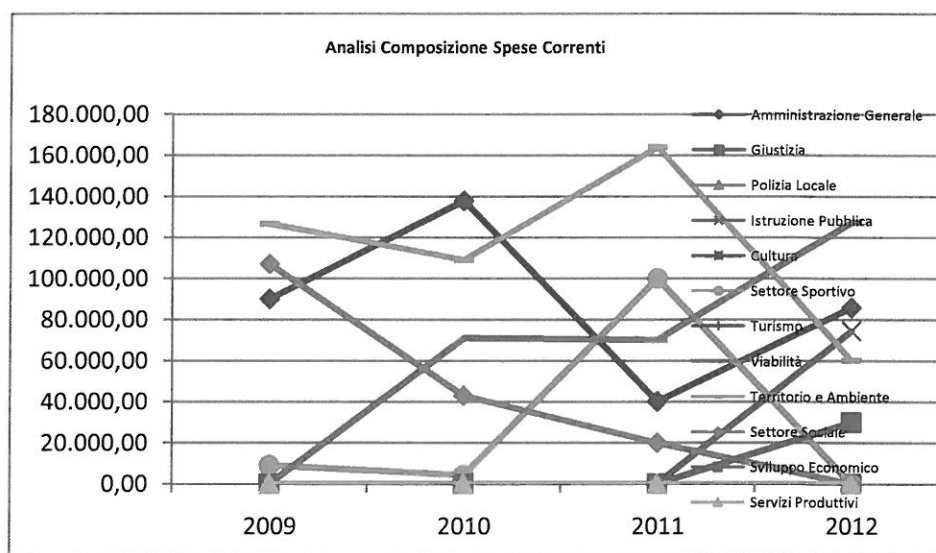
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Interessi Passivi	22.005,85	22.949,60	19.993,82	20.864,49	4,35
Quota Capitale Mutui	37.752,25	46.809,34	49.765,12	61.182,41	22,94
Totale	59.758,10	69.758,94	69.758,94	82.046,90	17,61
Variazione Annuale Assoluta		10.000,84	0,00	12.287,96	

Trend Costo IndebitamentoDescrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010-2011)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	89.904,80	137.704,60	40.000,00	85.705,81	114,26	-3,92
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	0,00	0,00	0,00	74.281,99	0,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	9.000,00	4.290,00	100.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	0,00	71.000,00	70.000,00	127.278,03	81,83	170,80
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	126.455,85	109.000,00	163.810,00	60.000,00	-63,37	-54,92
Funzioni nel Settore Sociale	107.000,00	43.000,00	20.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	29.947,64	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	332.360,65	364.994,60	393.810,00	377.213,47	-4,21	3,71
Variazione Annuale Assoluta		32.633,95	28.815,40	-16.596,53		



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDICATORI



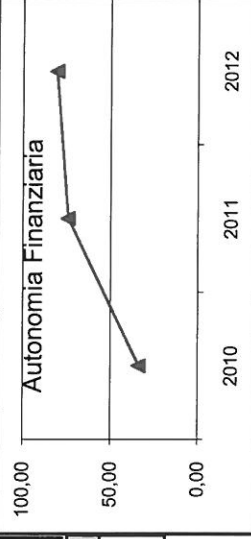
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

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

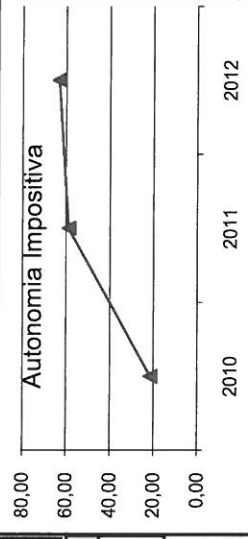
2010	2011	2012
33,69	74,35	80,85



62020 - Autonomia Impositiva

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

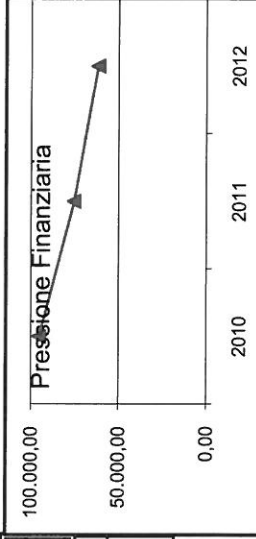
2010	2011	2012
21,22	58,62	62,98



62030 - Pressione Finanziaria

(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

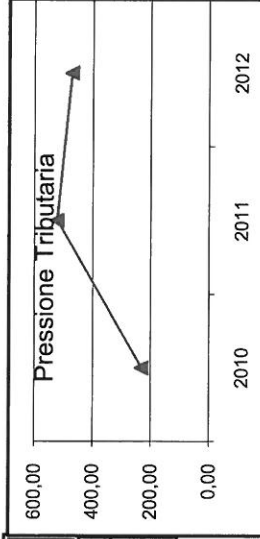
2010	2011	2012
95.090,41	75.086,30	61.493,76



62040 - Pressione Tributaria

Titolo I
Popolazione

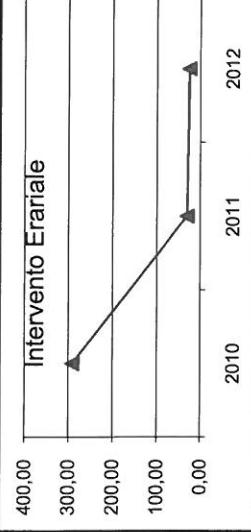
2010	2011	2012
230,57	522,33	471,56



TREND DEGLI INDICATORI

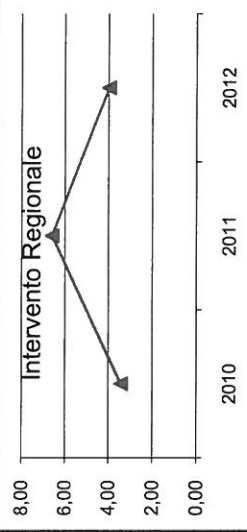
62050 - Intervento Erariale

	2010	2011	2012
Trasferimenti Statali	290,51	29,36	25,26
Popolazione			



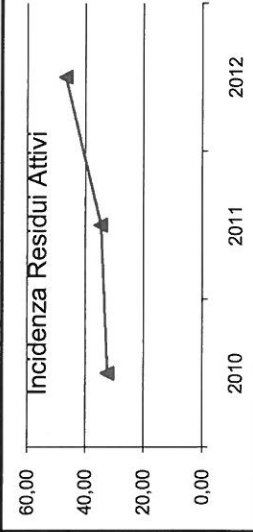
62060 - Intervento Regionale

	2010	2011	2012
Trasferimenti Regionali	3,40	6,57	3,95
Popolazione			



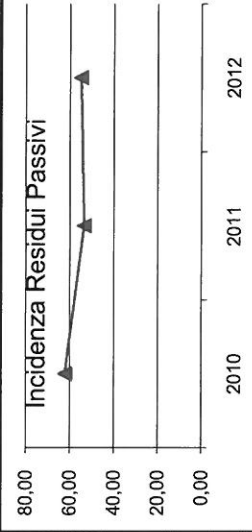
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2010	2011	2012
Totale Residui Attivi * 100	32,24	34,57	46,58
Totale Accertamenti di Competenza			



62080 - Incidenza Residui Passivi

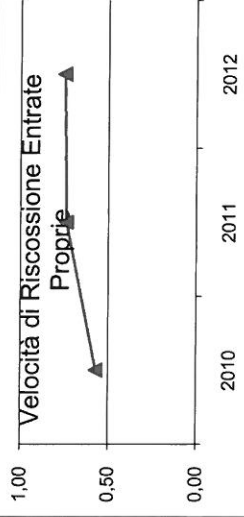
	2010	2011	2012
Totale Residui Passivi * 100	62,11	53,47	54,92
Totale Impegni di Competenza			



TREND DEGLI INDICATORI

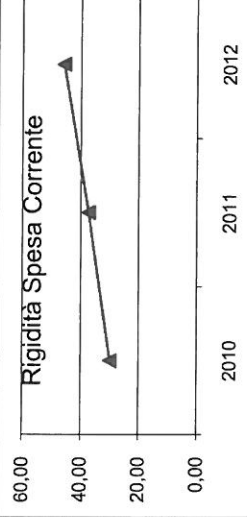
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2010	2011	2012
Riscossione Titolo I + III			
Accertamenti Titolo I + III	0,57	0,74	0,75



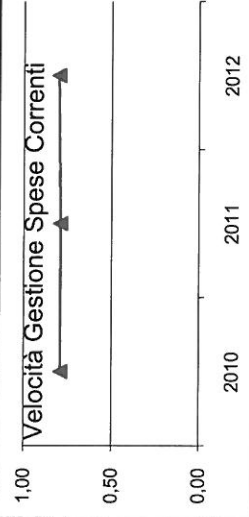
62110 - Rigidità Spesa Corrente

	2010	2011	2012
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100			
Totale Entrata Titolo I + II + III	29,81	37,28	45,70



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

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

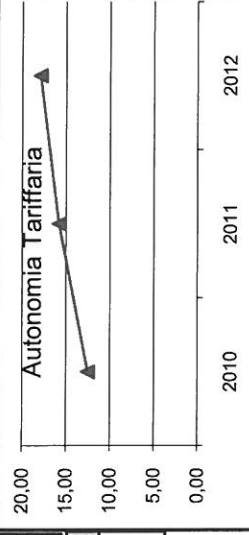


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

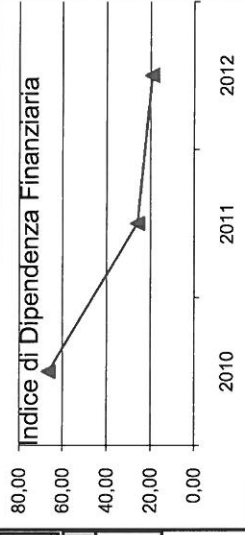
2010	2011	2012
12,47	15,74	17,87

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



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

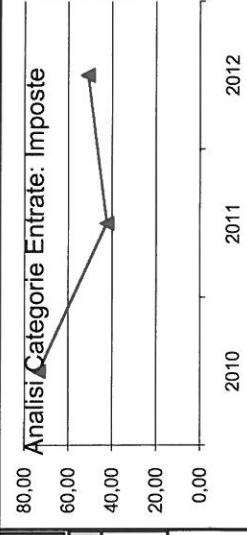
2010	2011	2012
66,31	25,65	19,15



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

2010	2011	2012
73,28	42,22	50,88

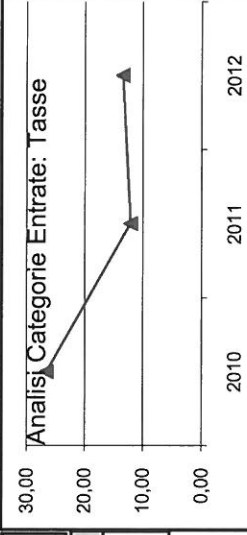
(Imposte) * 100
Entrate Tributarie



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

2010	2011	2012
26,51	12,06	13,41

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

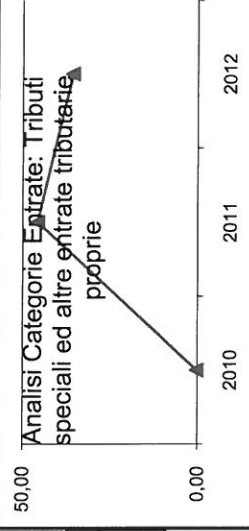


TREND DEGLI INDICATORI

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

	2010	2011	2012
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	0,21	45,72	35,71

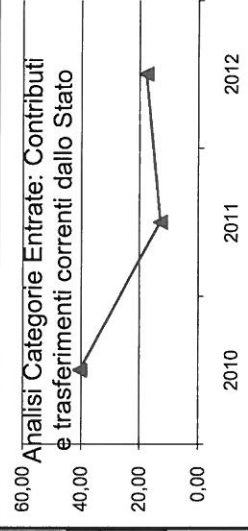
Entrate Tributarie



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

	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	40,33	12,85	17,62

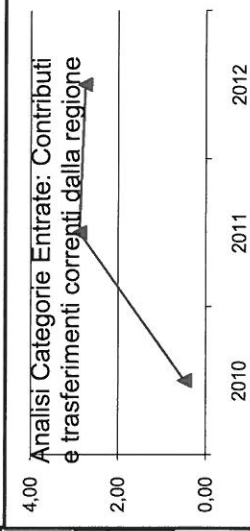
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti



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

	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	0,47	2,88	2,75

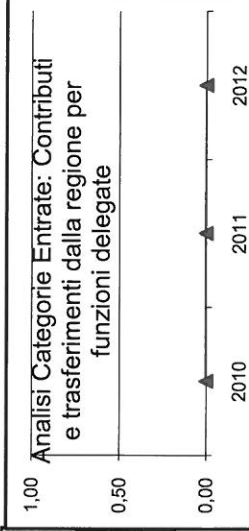
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti



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

	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

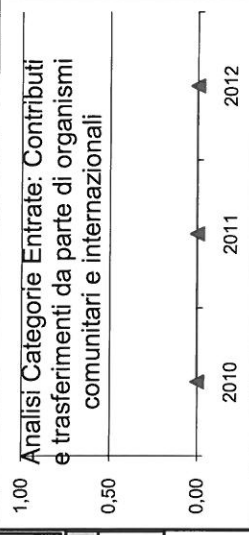


TREND DEGLI INDICATORI

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

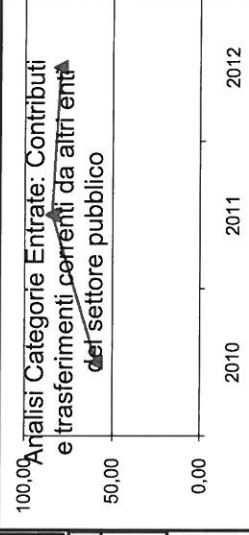
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

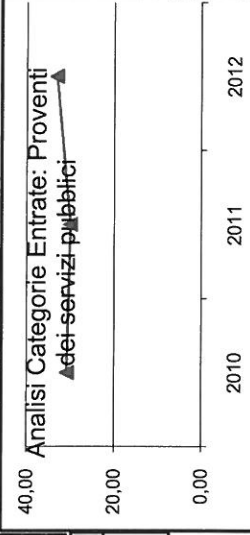
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	59,20	84,28	79,63

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

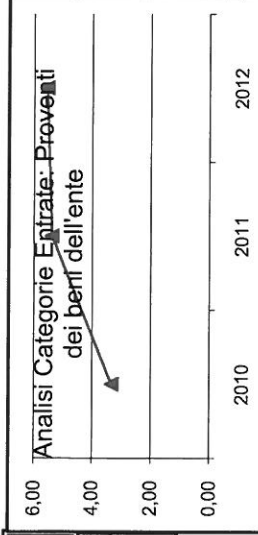
	2010	2011	2012
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	30,67	29,89	33,07

Entrate Extratributarie

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

	2010	2011	2012
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	3,33	5,38	5,55

Entrate Extratributarie

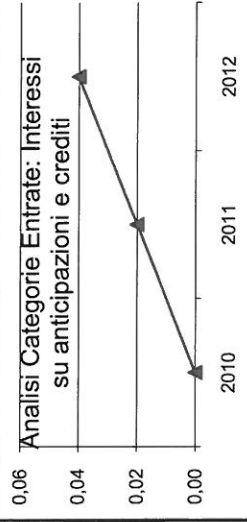


TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

	2010	2011	2012
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,00	0,02	0,04

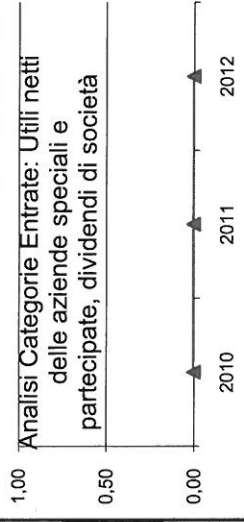
Entrate Extratributarie



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

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

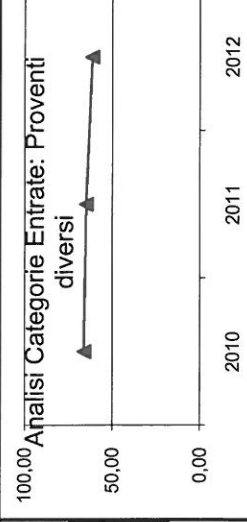
Entrate Extratributarie



70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

	2010	2011	2012
(Proventi diversi) * 100	65,99	64,72	61,34

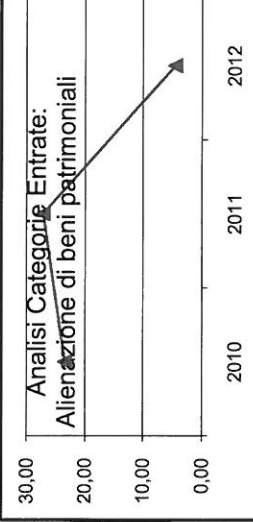
Entrate Extratributarie



70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

	2010	2011	2012
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	23,44	27,15	4,50

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



TREND DEGLI INDICATORI

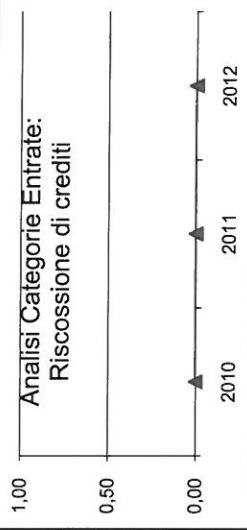
70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato			
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2010	2011	2012
	15,76	16,47	3,63
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100			
70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione			
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2010	2011	2012
	25,88	0,00	0,00
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100			
70190 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico			
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2010	2011	2012
	8,41	0,00	0,00
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100			
70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti			
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2010	2011	2012
	26,51	56,38	91,87
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100			

TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

	2010	2011	2012
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00

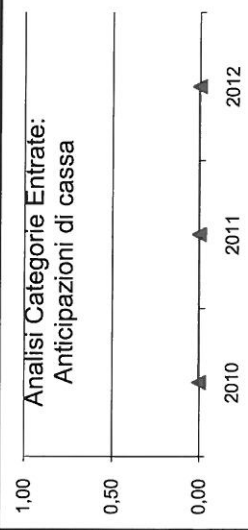
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

	2010	2011	2012
(Anticipazioni di cassa) * 100	0,00	0,00	0,00

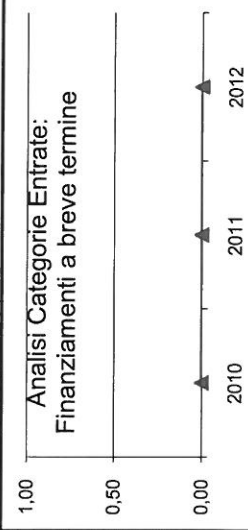
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

	2010	2011	2012
(Finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00

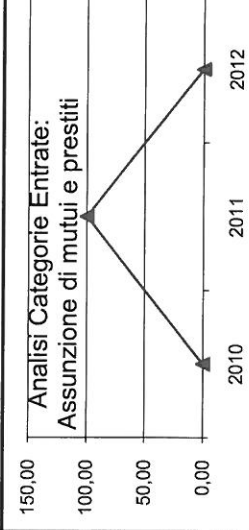
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

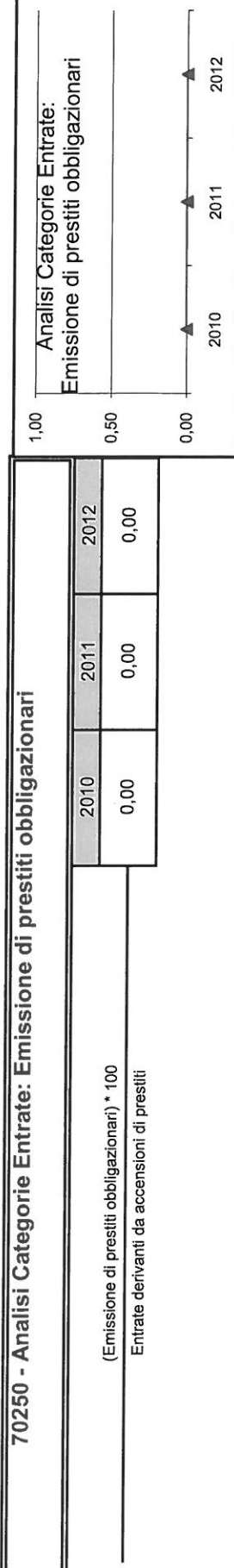
	2010	2011	2012
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	0,00	100,00	0,00

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

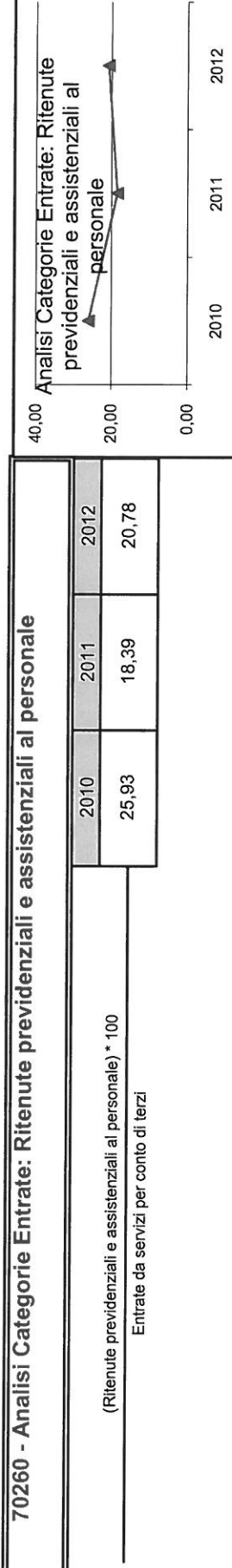


TREND DEGLI INDICATORI

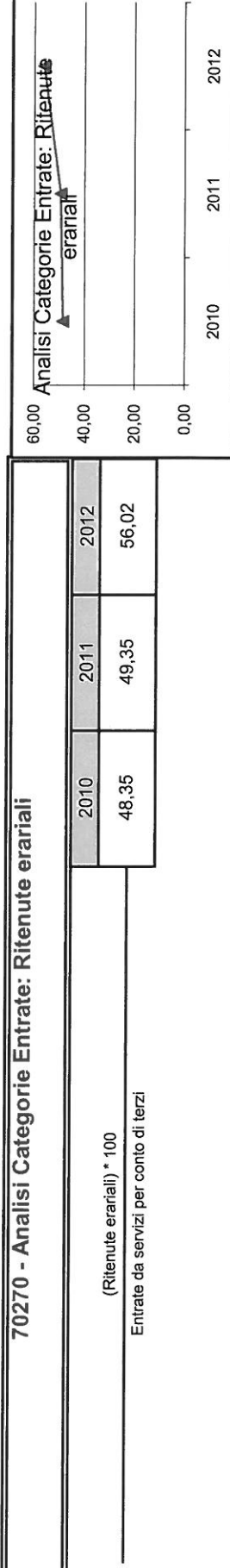
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari



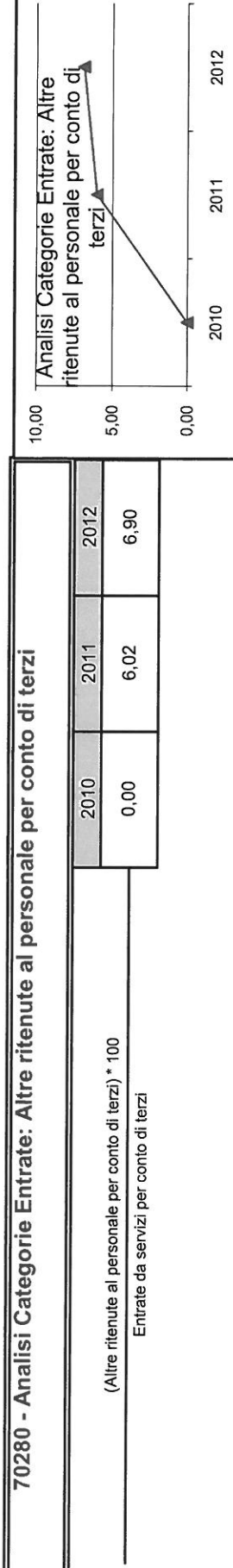
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale



70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali



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



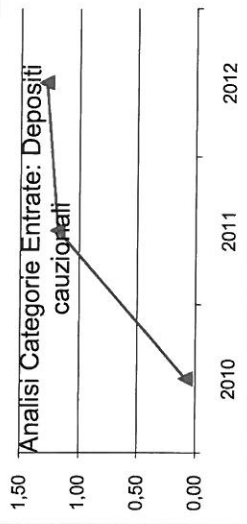
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

(Depositi cauzionali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2010	2011	2012
0,08	1,18	1,28

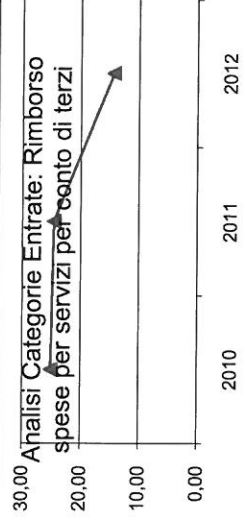


70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi

(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2010	2011	2012
25,03	24,54	14,32

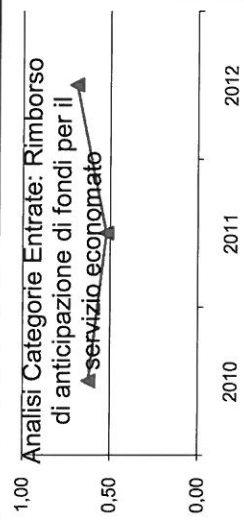


70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2010	2011	2012
0,62	0,52	0,69

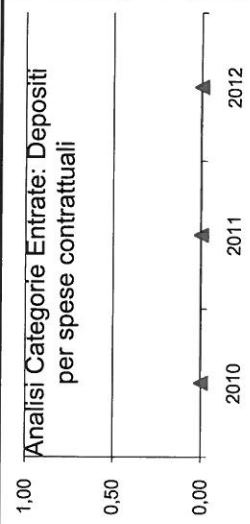


70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

(Depositi per spese contrattuali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

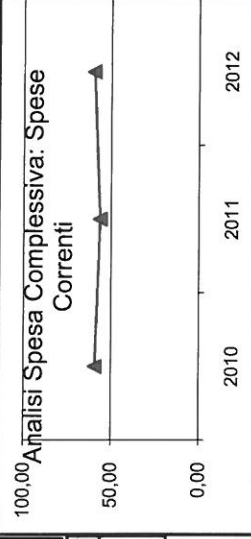
2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00



TREND DEGLI INDICATORI

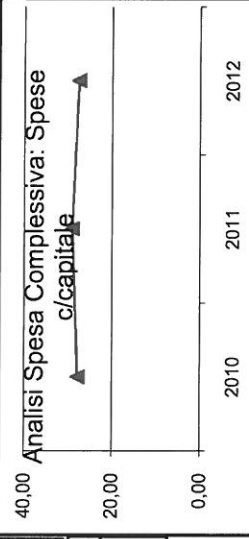
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

	2010	2011	2012
(Spese Correnti) * 100	58,89	55,95	59,52
Totale Spese			



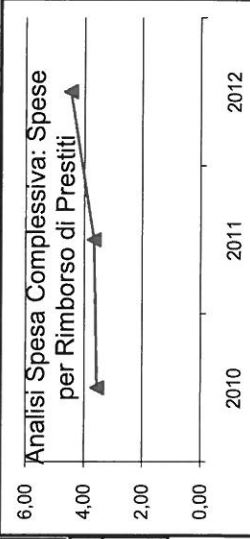
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

	2010	2011	2012
(Spese in Conto Capitale) * 100	27,71	28,98	27,52
Totale Spese			



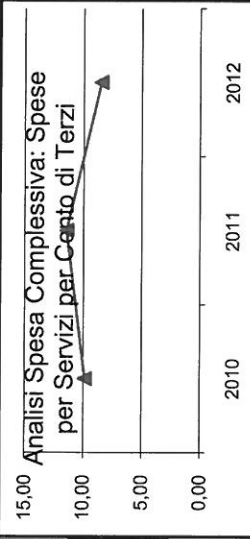
80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborsio di Prestiti

	2010	2011	2012
(Spese per Rimborsio di Prestiti) * 100	3,55	3,66	4,46
Totale Spese			



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

	2010	2011	2012
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	9,85	11,42	8,49
Totale Spese			

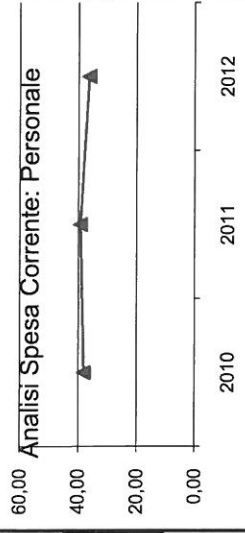


TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

(Personale) * 100
Spese Correnti

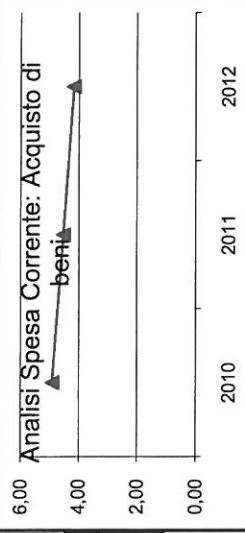
2010	2011	2012
38,01	39,20	36,24



80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

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

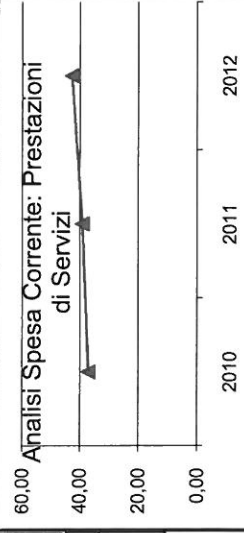
2010	2011	2012
4,90	4,52	4,16



80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

(Prestazioni di servizi) * 100
Spese Correnti

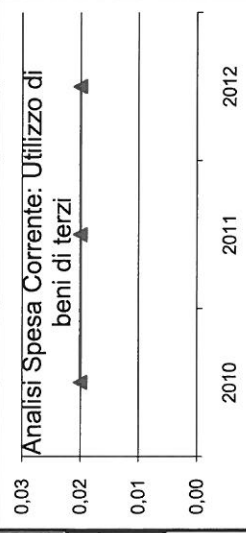
2010	2011	2012
36,86	38,97	42,55



80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi

(Utilizzo di beni di terzi) * 100
Spese Correnti

2010	2011	2012
0,02	0,02	0,02

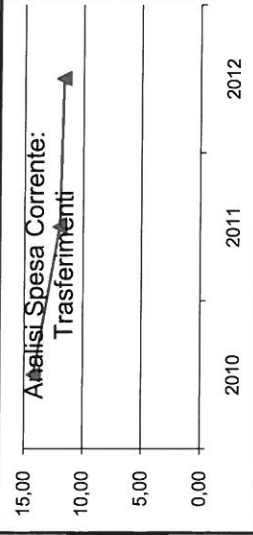


TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

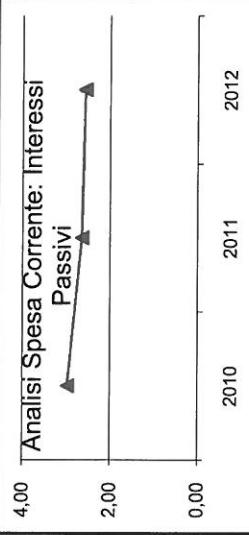
2010	2011	2012
14,18	11,96	11,65



80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

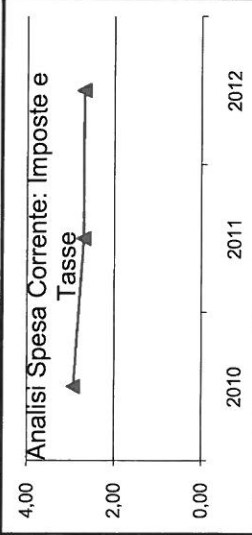
2010	2011	2012
2,96	2,63	2,56



80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

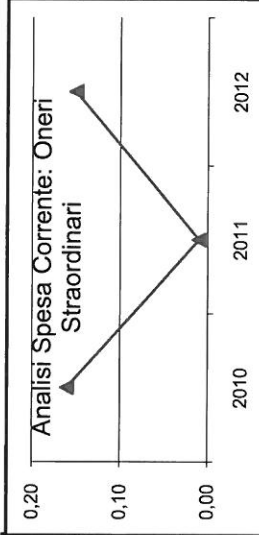
2010	2011	2012
2,93	2,69	2,69



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

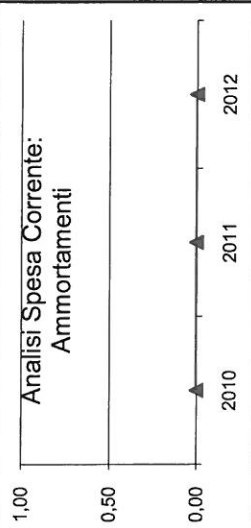
(Oneri straordinari) * 100
Spese Correnti

2010	2011	2012
0,16	0,01	0,15



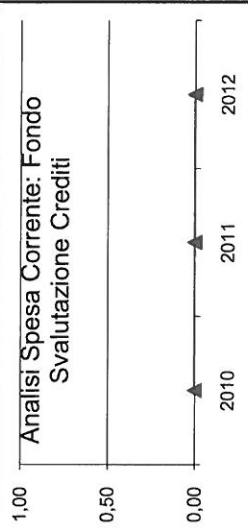
80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

(Ammortamenti) * 100
Spese Correnti

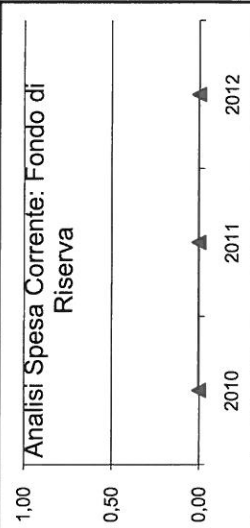


(Fondo svalutazione crediti) * 100

Spese Correnti



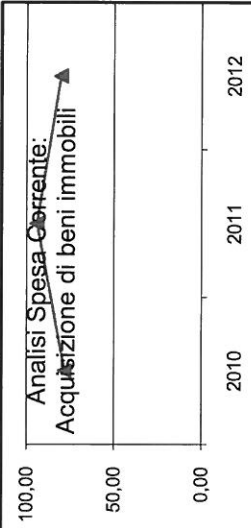
(Fondo di riserva) * 100

Spese Correnti

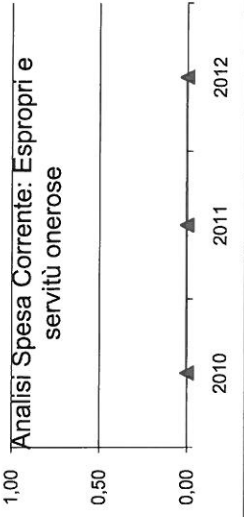
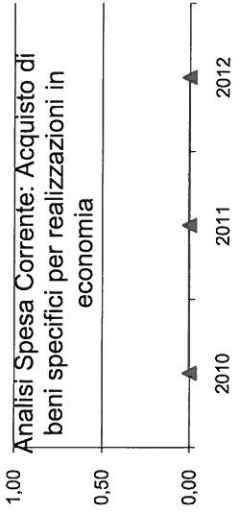
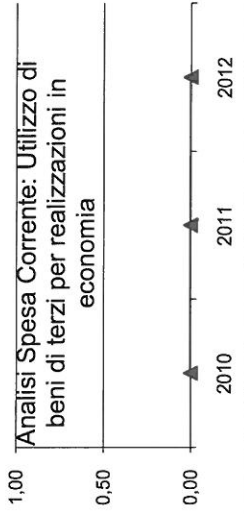
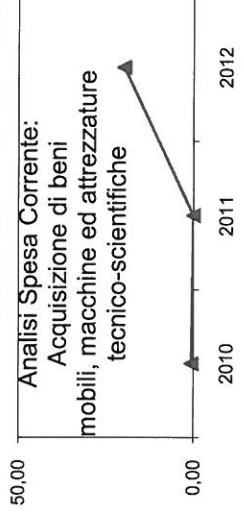
(Acquisizione di beni immobili) * 100

Spese in Conto Capitale

Spese in Conto Capitale



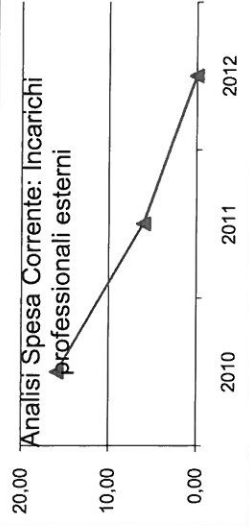
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose			
	2010	2011	2012
(Espropri e servizi onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			
			
80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia			
	2010	2011	2012
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			
			
80190 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia			
	2010	2011	2012
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			
			
80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche			
	2010	2011	2012
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	0,54	0,00	19,69
Spese in Conto Capitale			
			

TREND DEGLI INDICATORI

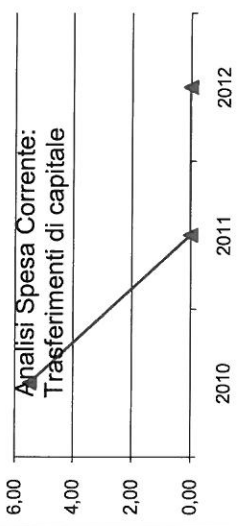
80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

	2010	2011	2012
(Incarichi professionali esterni) * 100	15,89	6,05	0,00
Spese in Conto Capitale			



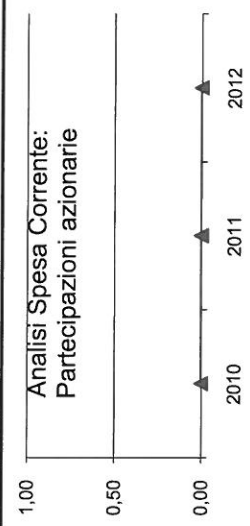
80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

	2010	2011	2012
(Trasferimenti di capitale) * 100	5,48	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



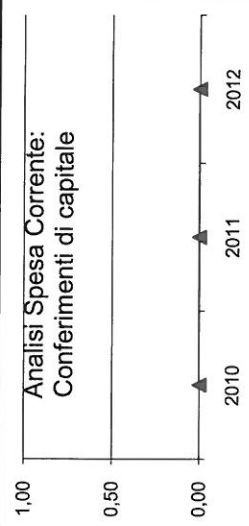
80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

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



80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

	2010	2011	2012
(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		
	2010	2011	2012	1,00	2010	2012
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00	0,50	2011	2012
Spese in Conto Capitale				0,00		
80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa				Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa		
	2010	2011	2012	1,00	2010	2012
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	0,00	0,00	0,00	0,50	2011	2012
Spese per Rimborso di Prestiti				0,00		
80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine				Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine		
	2010	2011	2012	1,00	2010	2012
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00	0,50	2011	2012
Spese per Rimborso di Prestiti				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		
	2010	2011	2012	150,00	2010	2012
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	100,00	100,00	100,00	100,00	2011	2012
Spese per Rimborso di Prestiti				50,00		
				0,00		

TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

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

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

Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari



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

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

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

Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

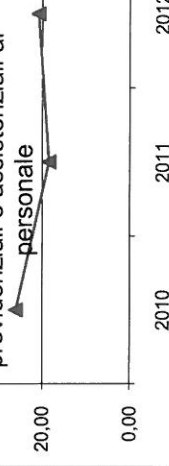


80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

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

2010	2011	2012
25,93	18,39	20,78

Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

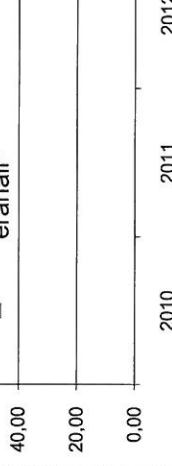


80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

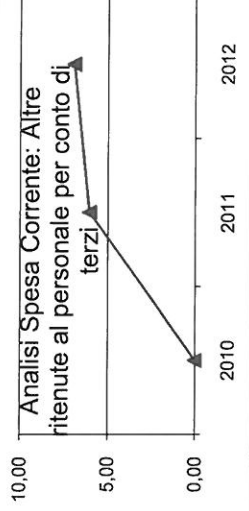
(Ritenute erariali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

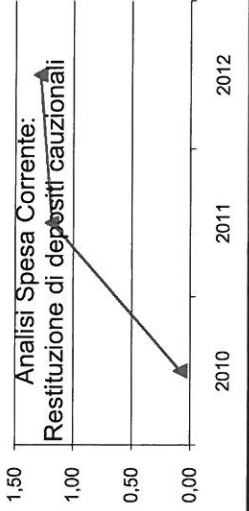
2010	2011	2012
48,35	49,35	56,02

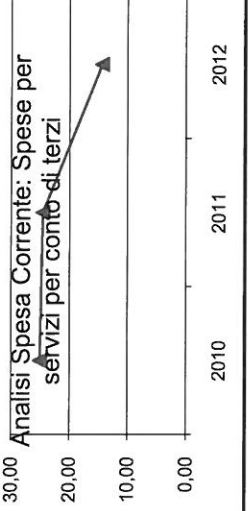
Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

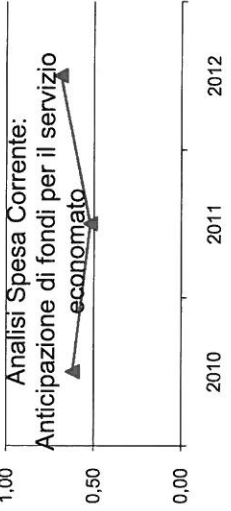


TREND DEGLI INDICATORI

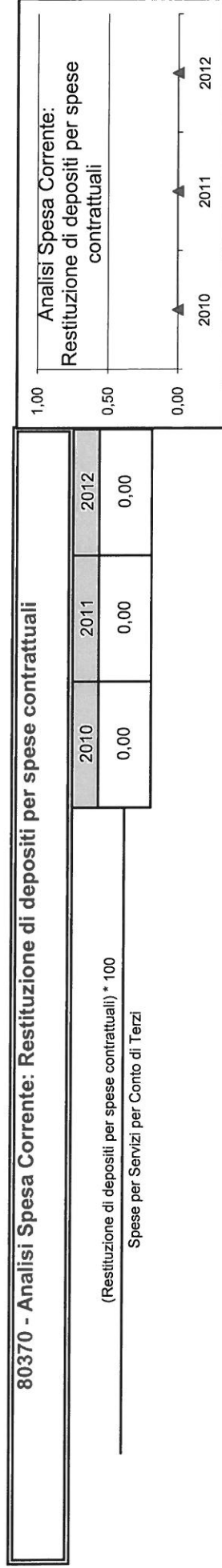
80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi						
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100				2010	2011	2012
Spese per Servizi per Conto di Terzi				0,00	6,02	6,90

80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali						
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100				2010	2011	2012
Spese per Servizi per Conto di Terzi				0,08	1,18	1,28

80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi						
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100				2010	2011	2012
Spese per Servizi per Conto di Terzi				25,03	24,54	14,32

80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato						
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100				2010	2011	2012
Spese per Servizi per Conto di Terzi				0,62	0,52	0,69

TREND DEGLI INDICATORI



CONSIDERAZIONI FINALI

Le tensioni prodotte dalla crisi finanziaria impongono a tutte le organizzazioni, pubbliche e private, una rinnovata riflessione sulla capacità di realizzare la propria missione, tenendo in debita considerazione i profili dell'efficienza e dell'economicità della gestione.

L'esigenza di condurre tale riflessione non riguarda le sole organizzazioni che operano sotto lo scrutinio dei mercati. Essa è sempre più avvertita nell'ambito delle pubbliche amministrazioni che, anche per effetto di vincoli di bilancio sempre più stringenti, sono chiamate ad agire con decisione per ridurre i costi, mantenendo o innalzando il livello qualitativo e quantitativo dei servizi resi ai cittadini e alle imprese. La sfida da affrontare è ardua e impone la ricerca di soluzioni innovative sul piano organizzativo e tecnico-produttivo. È uno sforzo che le Istituzioni devono compiere per onorare le responsabilità che ad esse derivano dalle funzioni a cui sono preposte, nell'interesse della collettività.

E' la collettività stessa, sulla quale grava l'onere del debito pubblico, ad esprimere una forte richiesta di trasparenza riguardo agli obiettivi, all'operato e alle risorse utilizzate delle istituzioni pubbliche. Un'adeguata risposta a queste istanze, attraverso evidenze misurabili, pone le basi per accrescere la credibilità delle istituzioni stesse e, per tale via, costruire e coltivare uno stabile rapporto fiduciario e un consapevole consenso.

In questa direzione si è mosso il legislatore italiano con interventi volti al contenimento dei costi e con le disposizioni in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico, di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni.

Il documento esteso espone palesemente tutti i dati contabili riferiti all'attività di questo ente sia per quanto riguarda la gestione ordinaria, invero il mantenimento dei vari servizi già consolidati, sia relativamente agli investimenti straordinari necessari al miglioramento e/o all'accrescimento delle opere di utilità pubblica.

Sostanzialmente gli obiettivi prefissati dall'amministrazione comunale sono stati raggiunti supplendo alla carenza di risorse, mediante un miglior utilizzo di quelle disponibili, un adeguato impiego degli strumenti informatici con conseguente snellimento delle operazioni pratiche, una maggiore funzionalità dell'organizzazione del personale dipendente e soprattutto un mirato contenimento delle spese.

Grosso, lì 31/01/2013.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(COSTA MEDIC Luciana)