

**COMUNE DI
GROSSO**

Provincia di
TORINO

Referto
Controllo di Gestione
Esercizio 2013

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

PREMESSA

Il Comune di GROSSO ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2013 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. 10 in data 28/06/1996.

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 31.12.2013	1046	
N. dipendenti in servizio al 31.12.2013	4	
Direttore Generale nominato	SI	
N. Aree di Gestione o Responsabili	2	
Area: AMMINISTRATIVA/CONTABIL	Responsabile: COSTA MEDIC Luciana	
Area: TECNICA	Responsabile: SPINGORE Lorenzo	
N. obiettivi di mantenimento monitorati	24	
N. obiettivi di miglioramento monitorati	14	

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	si
CONTROLLO DI REGOLARITA' AMM.VA E CONTABILE	si

◆ ORGANO DI CONTROLLO DI GESTIONE:

Composto da:	SPINGORE Lorenzo	in carica sino al	26/05/2014
	COSTA MEDIC Luciana	in carica sino al	26/05/2014

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

Responsabile: COSTA MEDIC Luciana

Qualifica: Istruttori direttivo

In carica sino al 26/05/2014

◆ **NUCLEO DI VALUTAZIONE:**

Composto da: Milanese Dott.ssa in carica sino al 31/12/2014 Atto GC n.07 del 23/01/2014
Elda
D'Alessandro Dott.
Giovanni

◆ **COLLEGIO REVISORI:**

Composto da: RUSSO dott. Angelo in carica sino al 31/12/2014 Atto CC n.21 del 20/12/2011

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

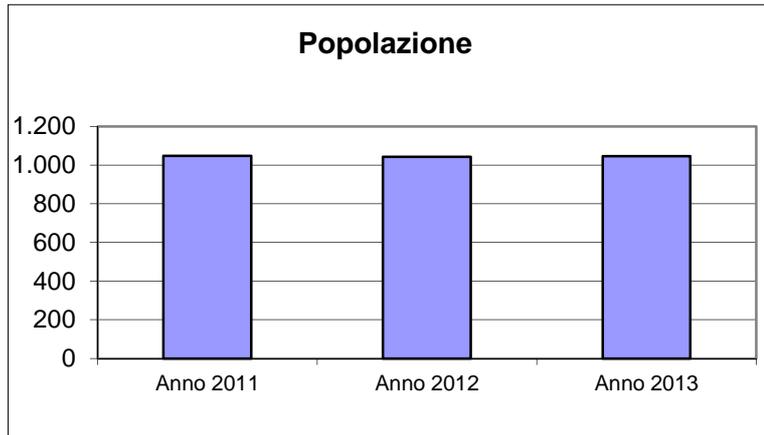
Bilancio di Previsione	app.con deliberazione	CC	n. 16	del 3/10/2013
P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione)	app.con deliberazione	GC	n. 48	del 05/12/2013
Ricognizione Stato att. Programmi	app.con deliberazione	CC	n. 21	del 29/11/2013
Rendiconto di gestione	app.con deliberazione	CC	n. 7	del 09/04/2014

◆ **RESOCONTO ATTIVITA' DI CONTROLLO:**

- N. sedute controllo di gestione	1
- N. sedute collegio revisori	8
- N. sedute nucleo valutazione	1
N. delibere variazioni di bilancio adottate	1
N. capitoli di spesa variati	25
N. complessivo capitoli di spesa	152
N. capitoli di entrata variati	10
N. complessivo capitoli di entrata	78

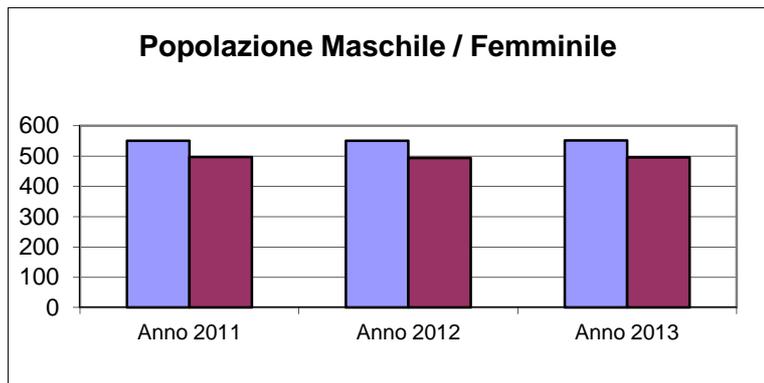
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2011	1.047
	Anno 2012	1.043
	Anno 2013	1.046

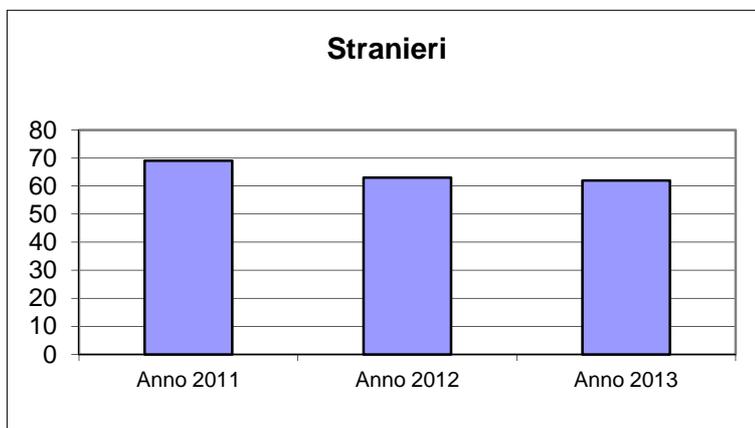


Popolazione Femminile	Anno 2011	550
	Anno 2012	550
	Anno 2013	551

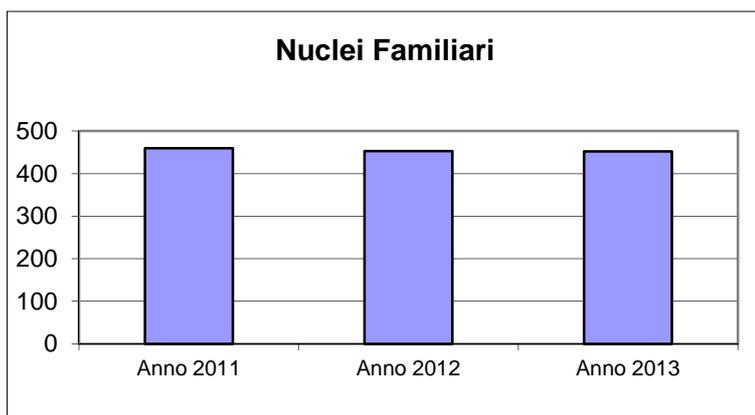
Popolazione Maschile	Anno 2011	497
	Anno 2012	493
	Anno 2013	495



Stranieri	Anno 2011	69
	Anno 2012	63
	Anno 2013	62

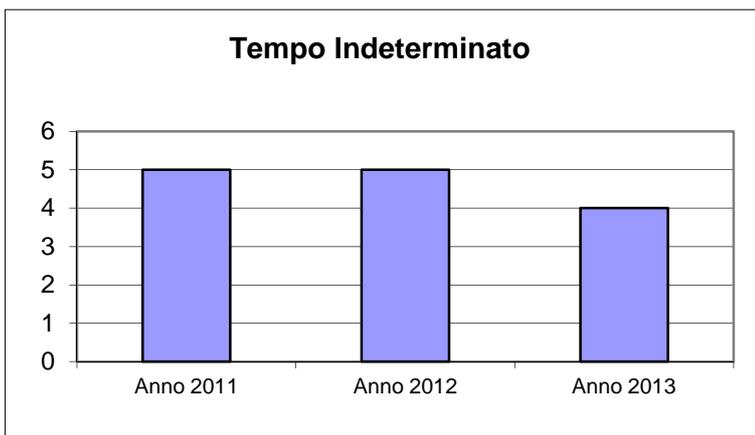


Nuclei Familiari	Anno 2011	460
	Anno 2012	453
	Anno 2013	452

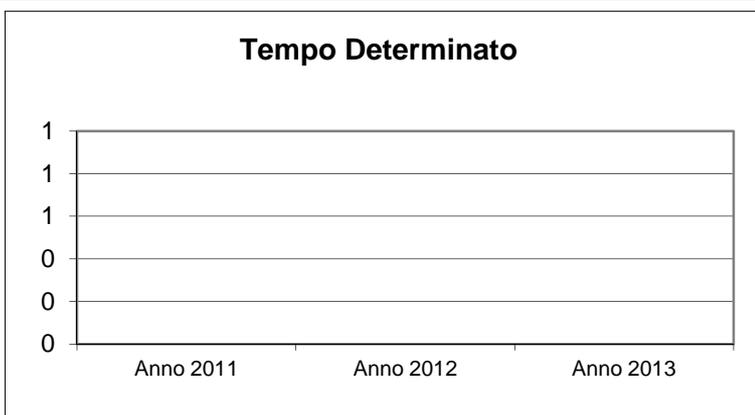


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2011	5
	Anno 2012	5
	Anno 2013	4



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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

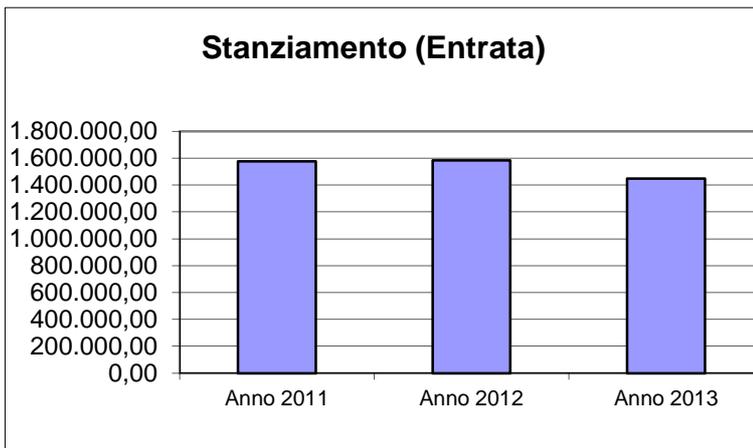
Superficie TOTALE	4
Superficie URBANA	0

Numero Vie	31
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	1399

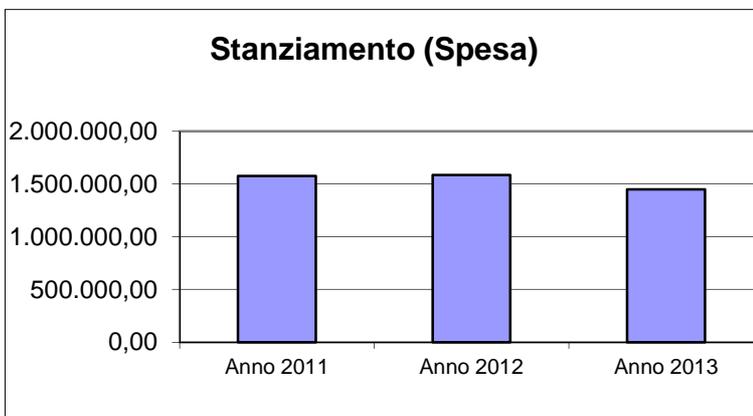
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	100
A3 - Abitazioni di tipo economico	209
A4 - Abitazioni di tipo popolare	147
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	19
A6 - Abitazioni di tipo rurale	1
A7 - Abitazioni in villini	116
A8 - Abitazioni 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	32
C2 - Magazzini e locali di deposito	162
C3 - Laboratori per arti e mestieri	44
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	296
C7 - Tettoie chiuse o aperte	137
D - Immobili a destinazione speciale	55
E - Immobili a destinazione particolare	9
Altre Categorie	62

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

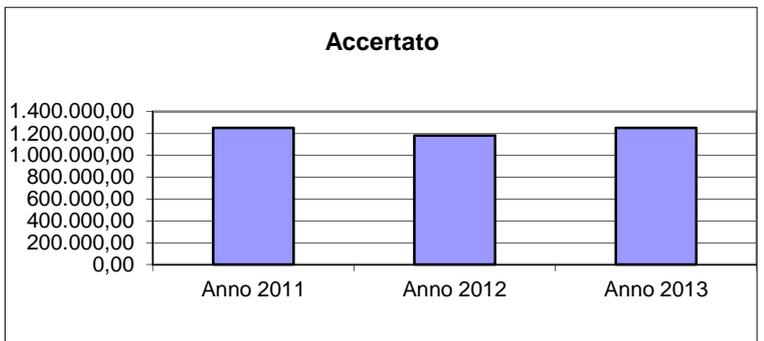
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2011	1.576.689,00
	Anno 2012	1.583.900,00
	Anno 2013	1.447.474,00



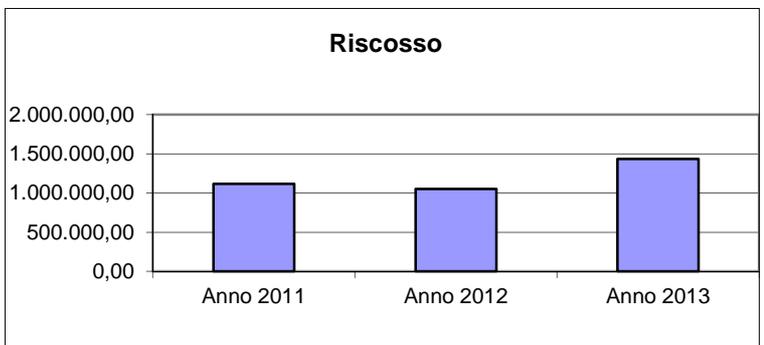
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2011	1.576.689,00
	Anno 2012	1.583.900,00
	Anno 2013	1.447.474,00



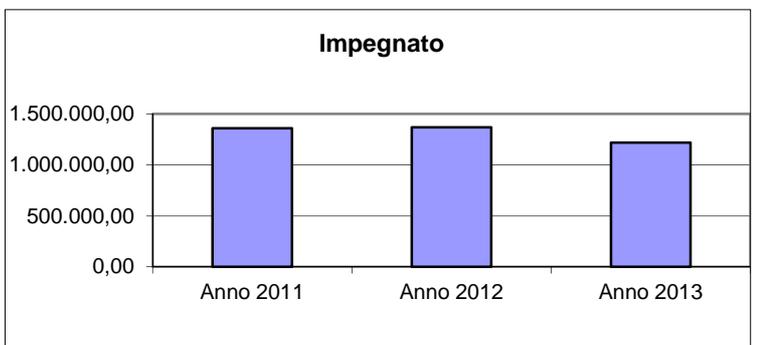
Accertato	Anno 2011	1.250.730,84
	Anno 2012	1.181.514,25
	Anno 2013	1.252.240,21



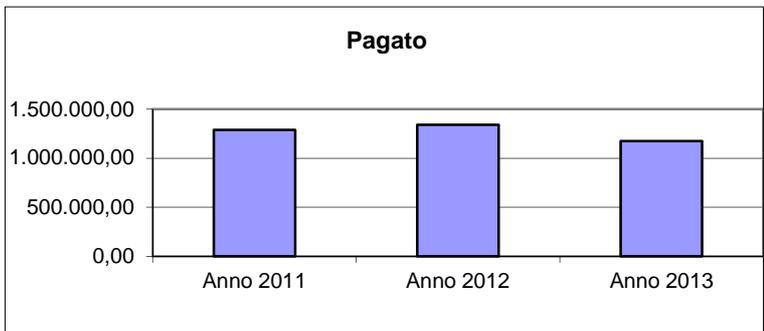
Riscosso	Anno 2011	1.116.978,73
	Anno 2012	1.052.332,87
	Anno 2013	1.437.447,23



Impegnato	Anno 2011	1.359.039,58
	Anno 2012	1.370.820,63
	Anno 2013	1.220.962,44



Pagato	Anno 2011	1.288.827,68
	Anno 2012	1.342.233,56
	Anno 2013	1.175.391,58



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. 48 del 05/12/2013.

Il controllo di gestione si è esplicitato, 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.

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)

ENTE : Comune di Grosso

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consumtivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	25.300,00	19.600,00	16.506,40	77,47	84,22				SI	Quantità	9	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	261.300,00	247.372,32	187.314,31	94,67	75,72				SI	Quantità	30	9	0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	65.500,00	62.000,00	31.965,12	94,66	51,56				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	9.150,00	1.550,00	0,00	16,94	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	22.200,00	21.836,82	13.254,57	98,36	60,70				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	76.500,00	75.820,00	50.370,59	99,11	66,43				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	8.150,00	1.000,00	0,00	12,27	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia municipale	42.650,00	40.032,00	25.000,38	93,86	62,45				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Scuola materna	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione elementare	36.500,00	28.395,48	10.297,93	77,80	36,27				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Istruzione media	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	62.350,00	45.688,00	29.124,40	73,28	63,75				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	9.700,00	7.678,48	4.550,21	79,16	59,26				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	23.193,00	13.814,57	9.049,81	59,56	65,51				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	61.681,00	51.680,11	40.972,18	83,79	79,28				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio di protezione civile	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio idrico integrato	2.000,00	1.806,61	948,26	90,33	52,49				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	100.000,00	100.000,00	67.434,63	100,00	67,43				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	4.500,00	2.000,00	1.189,37	44,44	59,47				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	33.000,00	31.000,00	28.771,12	93,94	92,81				SI		0	0	0	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	9.600,00	8.140,54	3.958,46	84,80	48,63				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	7.000,00	6.941,73	6.806,00	99,17	98,04				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizi relativi al commercio	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	SERVIZIO TRIBUTI - INTRODUZIONE TRES - GESTIONE DIRETTA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZI DEMOGRAFICI - RIORDINO PROCEDURE - DEMATERIALIZZAZIONE ARCHIVIO CARTACEO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZI SCOLASTICI - TARIFFAZIONE - INNOVAZIONI.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZIO CONTABILITA' - CONTROLLI INTERNI - PATTO DI STABILITA' - PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE - REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RIQUALIFICAZIONE VIA DELLE INDUSTRIE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE DELLA PRESA SUL CANALE DI GROSSO A VALLE DEL SIFONE DI ATTRAVERSAMENTO DEL TORRENTE PANNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ASFALTATURA STRADE VIA BRACHET - VIA CITTADELLA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERRAMENTI IN LEGNO DEL PALAZZO MUNICIPALE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE SERVIZIO IGIENICO SITUATO AL PIANO PRIMO DEL PALAZZO MUNICIPALE E REALIZZAZIONE BAGNO PER DISABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	APPALTO SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA PER LA SCUOLA ELEMENTARE DI GROSSO PER LE STAGIONI 2013/2014, 2014/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

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

ENTE : Comune di Grosso

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 28	907.474,00	793.356,66	554.513,74	87,42	69,89	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	39	9	0	100,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 38	907.474,00	793.356,66	554.513,74	87,42	69,89	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	39	9	0	100,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	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 (2013)

AREA 1 - AREA TECNICA MANUTENTIVA

RESPONSABILE: SPINGORE Lorenzo

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	9.700,00	7.678,48	4.550,21	79,16	59,26				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	23.193,00	13.814,57	9.049,81	59,56	65,51				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	61.681,00	51.680,11	40.972,18	83,79	79,28				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio di protezione civile	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio idrico integrato	2.000,00	1.806,61	948,26	90,33	52,49				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	4.500,00	2.000,00	1.189,37	44,44	59,47				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	9.600,00	8.140,54	3.958,46	84,80	48,63				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	RIQUALIFICAZIONE VIA DELLE INDUSTRIE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE DELLA PRESA SUL CANALE DI GROSSO A VALLE DEL SIFONE DI ATTRAVERSAMENTO DEL TORRENTE BANNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

ASFALTATURA STRADE VIA BRACHET - VIA CITTADELLA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERRAMENTI IN LEGNO DEL PALAZZO MUNICIPALE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
SISTEMAZIONE SERVIZIO IGIENICO SITUATO AL PIANO PRIMO DEL PALAZZO MUNICIPALE E REALIZZAZIONE BAGNO PER DISABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
APPALTO SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA PER LA SCUOLA ELEMENTARE DI GROSSO PER LE STAGIONI 2013/2014, 2014/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 2 - 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				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	25.300,00	19.600,00	16.506,40	77,47	84,22				SI	Quantità	9	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	261.300,00	247.372,32	187.314,31	94,67	75,72				SI	Quantità	30	9	0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	65.500,00	62.000,00	31.965,12	94,66	51,56				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	9.150,00	1.550,00	0,00	16,94	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	22.200,00	21.836,82	13.254,57	98,36	60,70				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	76.500,00	75.820,00	50.370,59	99,11	66,43				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	8.150,00	1.000,00	0,00	12,27	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia municipale	42.650,00	40.032,00	25.000,38	93,86	62,45				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Scuola materna	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Istruzione elementare	36.500,00	28.395,48	10.297,93	77,80	36,27				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	62.350,00	45.688,00	29.124,40	73,28	63,75				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	100.000,00	100.000,00	67.434,63	100,00	67,43				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	33.000,00	31.000,00	28.771,12	93,94	92,81				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	7.000,00	6.941,73	6.806,00	99,17	98,04				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizi relativi al commercio	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	SERVIZIO TRIBUTI - INTRODUZIONE T-RES - GESTIONE DIRETTA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZI DEMOGRAFICI - RIORDINO PROCEDURE - DEMATERIALIZZAZIONE ARCHIVIO CARTACEO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZI SCOLASTICI - TARIFFAZIONE - INNOVAZIONI.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZIO CONTABILITA' - CONTROLLI INTERNI - PATTO DI STABILITA' - PEG -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00

PIANO DELLA PERFORMANCE - REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
--	------	------	------	------	------	--	--	--	--	--	--	--

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Controllo Obiettivi Gestionali Anno 2013 (Dati Consuntivi)

Area di Gestione: 2 - AREA AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA VIGILANZA (Responsabile COSTA MEDIC Luciana)

Centro di Costo

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

Obiettivo di Miglioramento	37 - SERVIZIO CONTABILITA' - CONTROLLI INTERNI - PATTO DI STABILITA' - PEG - PIANO
Programma di Riferimento:	1 - MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI GENERALI.
Progetto di Riferimento:	0 - *

Descrizione Sintetica e Note

Per quanto riguarda la gestione della contabilità comunale, nell'anno in corso sono state introdotte notevoli innovazioni che hanno generato l'obbligo di svolgere ulteriori incombenze.

- PATTO DI STABILITA' - Accredito alla piattaforma ministeriale - Monitoraggio continuo dei flussi finanziari al fine di garantire il rispetto del patto - Compilazione delle statistiche contabili nel rispetto delle scadenze fissate -

- CONTROLLI INTERNI - Esecuzione di tutte le attività stabilite nel regolamento per i controlli interni con particolare riguardo a quelle menzionate negli artt. 13 14 15 16 -

- REFERITO CONTROLLO DI GESTIONE - Reperimento dati e composizione del referto sul controllo di gestione - invio alla Corte dei Conti.

- PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE - Reperimento dati e composizione del Piano esecutivo di Gestione.

- PIANO DELLA PERFORMANCE - Reperimento dei dati anche attraverso l'attività del nucleo di valutazione e composizione del piano.

Attività:

Nr	Descrizione Attività	Resp.	Peso	Attività Previste / Eseguite dal 01/01/2013 al 31/12/2013
----	----------------------	-------	------	---

Tabella Dati Finanziari:

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

Personale Impegnato:

Codice Fiscale	Cognome e Nome	%
CSTLCN66A64E445D	COSTA MEDIC LUCIANA	20,00

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

(*) Costo Economico Sostenuto

37 - SERVIZIO CONTABILITA' - CONTROLLI INTERNI - PATTO DI STABILITA' - PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE - REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE.

Indicatori: Pagina 1

Nr	Denominazione	UdM	Preventivo	Consuntivo

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

AREA 1 - AREA TECNICA MANUTENTIVA

RESPONSABILE: SPINGORE Lorenzo

PROGRAMMA *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	9.700,00	7.678,48	4.550,21	79,16	59,26				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	23.193,00	13.814,57	9.049,81	59,56	65,51				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	61.681,00	51.680,11	40.972,18	83,79	79,28				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio di protezione civile	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio idrico integrato	2.000,00	1.806,61	948,26	90,33	52,49				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	4.500,00	2.000,00	1.189,37	44,44	59,47				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	9.600,00	8.140,54	3.958,46	84,80	48,63				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - AREA TECNICA MANUTENTIVA

RESPONSABILE: SPINGORE Lorenzo

PROGRAMMA 1 - MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI GENERALI.

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Miglioramento	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERRAMENTI IN LEGNO DEL PALAZZO MUNICIPALE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE SERVIZIO IGIENICO SITUATO AL PIANO PRIMO DEL PALAZZO MUNICIPALE E REALIZZAZIONE BAGNO PER DISABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - AREA TECNICA MANUTENTIVA

RESPONSABILE: SPINGORE Lorenzo

PROGRAMMA 2 - ISTRUZIONE, CULTURA, SPORT.

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Miglioramento	APPALTO SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA PER LA SCUOLA ELEMENTARE DI GROSSO PER LE STAGIONI 2013/2014, 2014/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - AREA TECNICA MANUTENTIVA

RESPONSABILE: SPINGORE Lorenzo

PROGRAMMA 3 - TERRITORIO, AMBIENTE E VIABILITA'

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Miglioramento	RIQUALIFICAZIONE VIA DELLE INDUSTRIE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE DELLA PRESA SUL CANALE DI GROSSO A VALLE DEL SIFONE DI ATTRAVERSAMENTO DEL TORRENTE PANNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ASFALTATURA STRADE VIA BRACHET - VIA CITTADELLA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 2 - AREA AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA
VIGILANZA

RESPONSABILE: COSTA MEDIC Luciana

PROGRAMMA *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	9.150,00	1.550,00	0,00	16,94	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	22.200,00	21.836,82	13.254,57	98,36	60,70				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Scuola materna	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione elementare	36.500,00	28.395,48	10.297,93	77,80	36,27				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	62.350,00	45.688,00	29.124,40	73,28	63,75				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	100.000,00	100.000,00	67.434,63	100,00	67,43				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	33.000,00	31.000,00	28.771,12	93,94	92,81				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	7.000,00	6.941,73	6.806,00	99,17	98,04				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEMA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 2 - AREA AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA
VIGILANZA

RESPONSABILE: COSTA MEDIC Luciana

PROGRAMMA 1 - MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI GENERALI.

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	25.300,00	19.600,00	16.506,40	77,47	84,22				SI	Quantità	9	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	261.300,00	247.372,32	187.314,31	94,67	75,72				SI	Quantità	30	9	0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	65.500,00	62.000,00	31.965,12	94,66	51,56				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	76.500,00	75.820,00	50.370,59	99,11	66,43				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	8.150,00	1.000,00	0,00	12,27	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia municipale	42.650,00	40.032,00	25.000,38	93,86	62,45				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizi relativi al commercio	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	SERVIZIO TRIBUTI - INTRODUZIONE T- RES - GESTIONE DIRETTA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZI DEMOGRAFICI - RIORDINO PROCEDURE - DEMATERIALIZZAZIONE ARCHIVIO CARTACEO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SERVIZIO CONTABILITA' - CONTROLLI INTERNI - PATTO DI STABILITA' - PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE - REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 2 - AREA AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA
VIGILANZA

RESPONSABILE: COSTA MEDIC Luciana

PROGRAMMA 2 - ISTRUZIONE, CULTURA, SPORT.

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Miglioramento	SERVIZI SCOLASTICI - TARIFFAZIONE - INNOVAZIONI.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	496.500,00	496.500,00	0,00
Titolo II Trasferimenti	250.800,00	250.800,00	0,00
Titolo III Entrate extratributarie	160.174,00	160.174,00	0,00
Titolo IV Entrate da capitali	20.000,00	20.000,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Totale	1.225.274,00	1.225.274,00	0,00

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	842.474,00	842.474,00	0,00
Titolo II Spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	0,00
Titolo III Rimborsi di prestiti	65.000,00	65.000,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	297.800,00	297.800,00	0,00
Totale	1.225.274,00	1.225.274,00	0,00

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

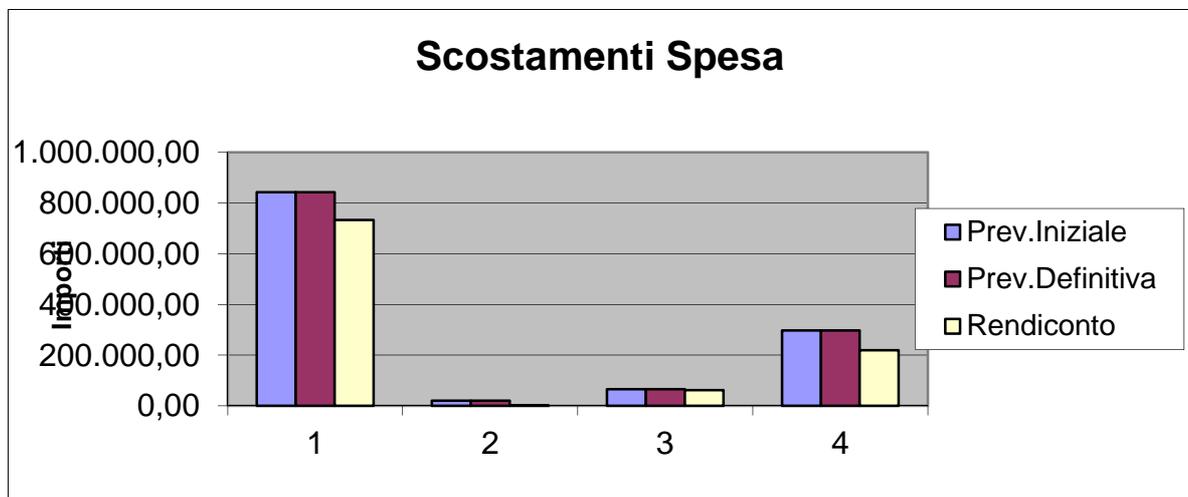
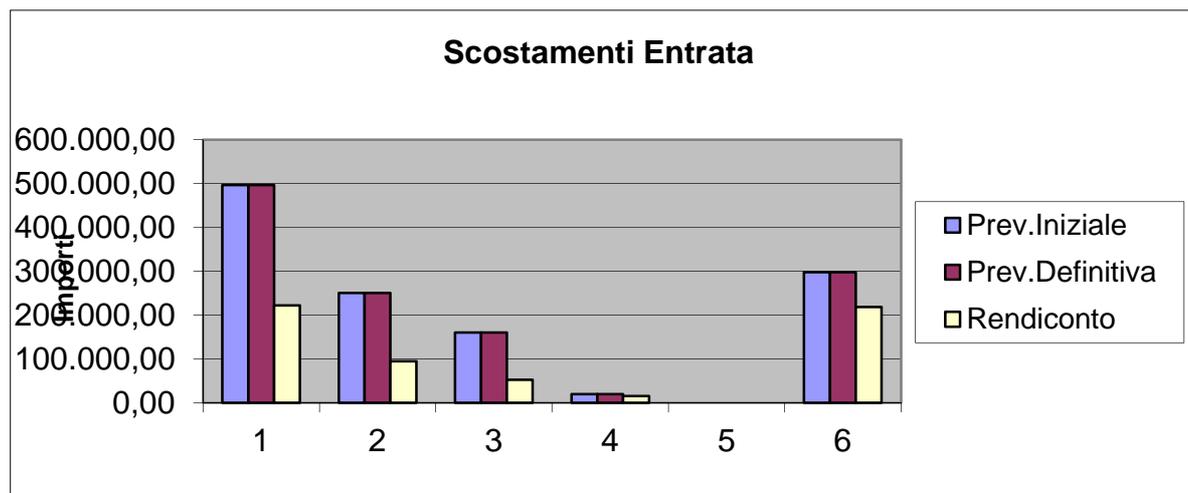
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	496.500,00	221.893,98	-55,31
Titolo II Trasferimenti	250.800,00	94.945,25	-62,14
Titolo III Entrate extratributarie	160.174,00	52.279,74	-67,36
Titolo IV Entrate da capitali	20.000,00	15.360,23	-23,20
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	297.800,00	218.732,38	-26,55
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	1.225.274,00	603.211,58	-50,77

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	842.474,00	733.425,80	-12,94
Titolo II Spese in conto capitale	20.000,00	1.540,00	-92,30
Titolo III Rimborsi di prestiti	65.000,00	62.000,00	-4,62
Titolo IV Partite di giro	297.800,00	218.732,38	-26,55
Totale	1.225.274,00	1.015.698,18	-17,10

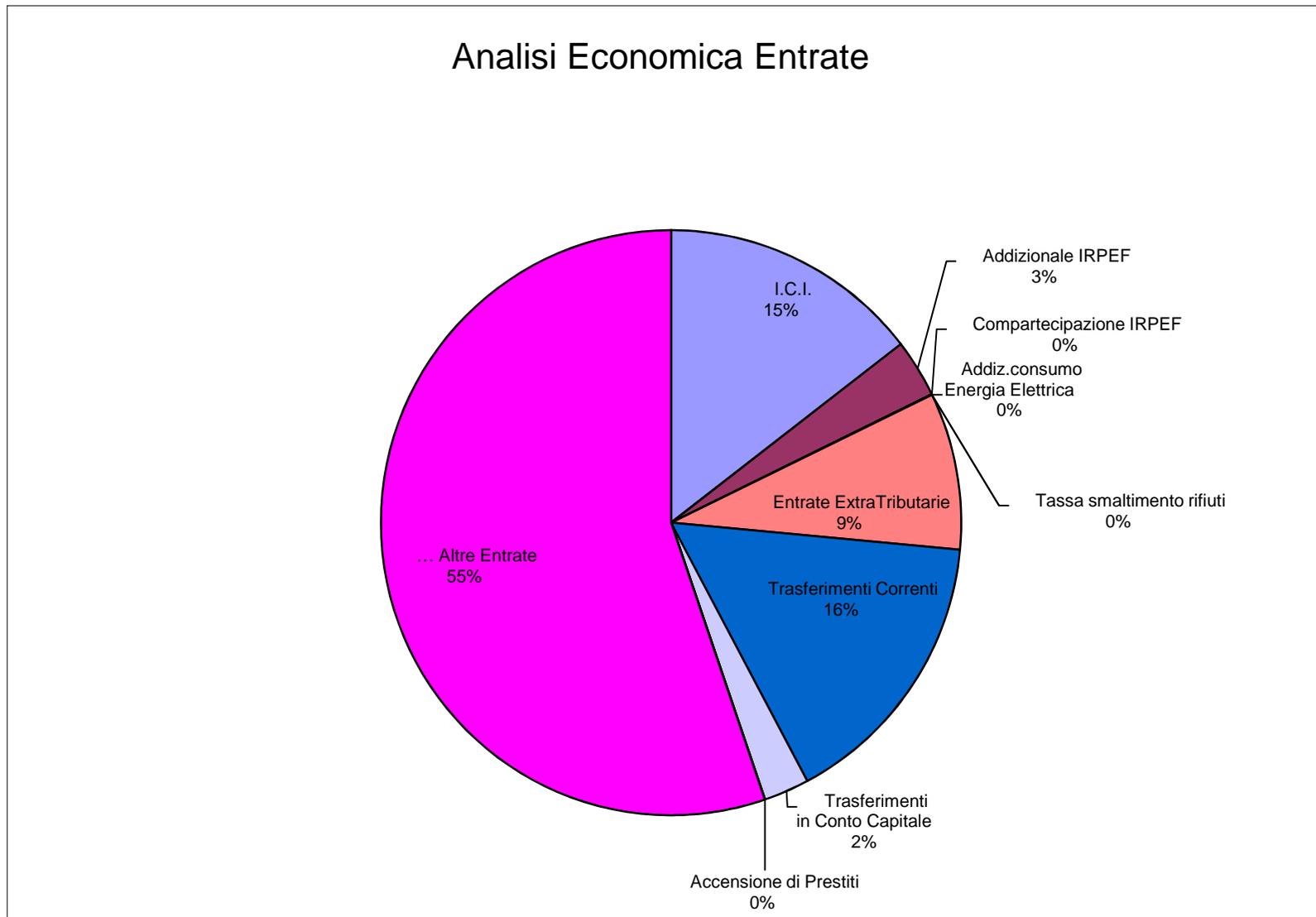
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	496.500,00	221.893,98	-55,31
Titolo II Trasferimenti	250.800,00	94.945,25	-62,14
Titolo III Entrate extratributarie	160.174,00	52.279,74	-67,36
Titolo IV Entrate da capitali	20.000,00	15.360,23	-23,20
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	297.800,00	218.732,38	-26,55
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	1.225.274,00	603.211,58	-50,77

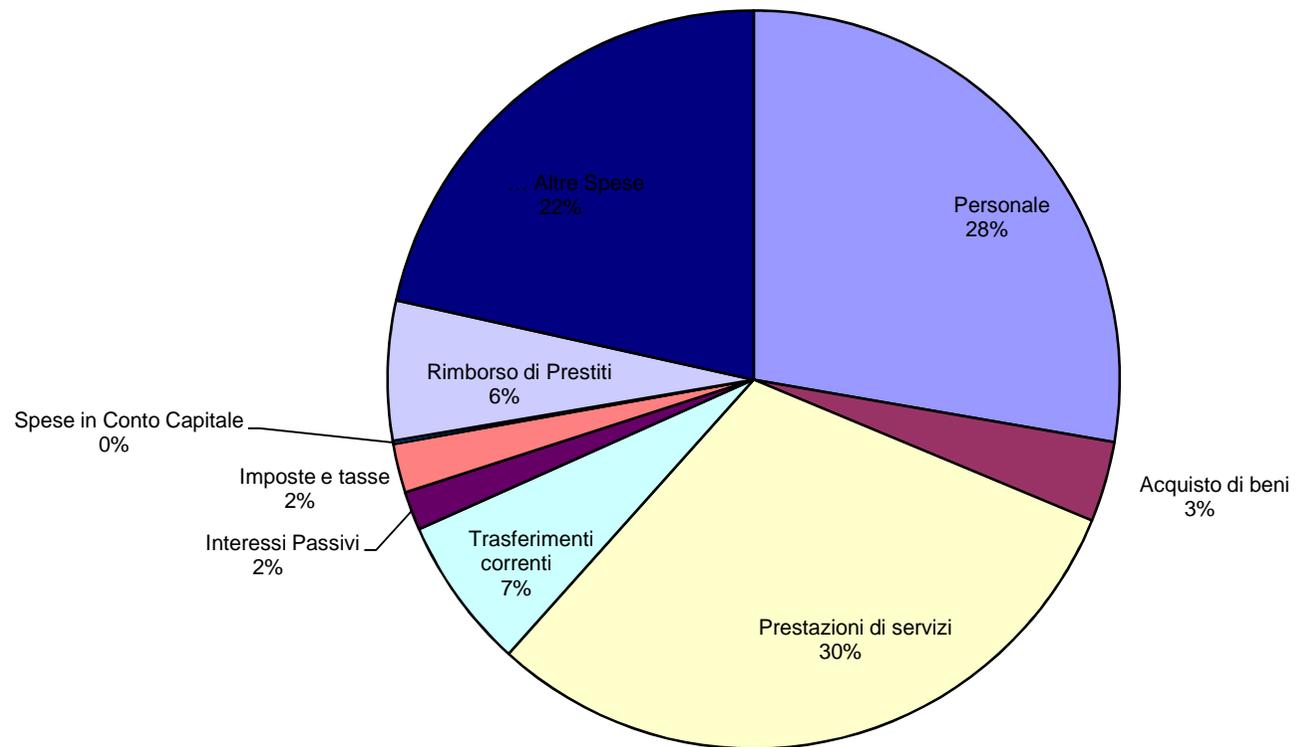
Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	842.474,00	733.425,80	-12,94
Titolo II Spese in conto capitale	20.000,00	1.540,00	-92,30
Titolo III Rimborsi di prestiti	65.000,00	62.000,00	-4,62
Titolo IV Partite di giro	297.800,00	218.732,38	-26,55
Totale	1.225.274,00	1.015.698,18	-17,10



Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	87.771,85	Personale	281.450,00
Addizionale IRPEF	19.471,14	Acquisto di beni	35.796,10
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	309.205,48
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	67.934,97
Tassa smaltimento rifiuti	168,00	Interessi Passivi	17.162,25
Entrate ExtraTributarie	52.279,74	Imposte e tasse	21.751,00
Trasferimenti Correnti	94.945,25	Spese in Conto Capitale	1.540,00
Trasferimenti in Conto Capitale	15.360,23	Rimborso di Prestiti	62.000,00
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	218.858,38
... Altre Entrate	333.215,37		
TOTALE ENTRATE	603.211,58	TOTALE SPESE	1.015.698,18

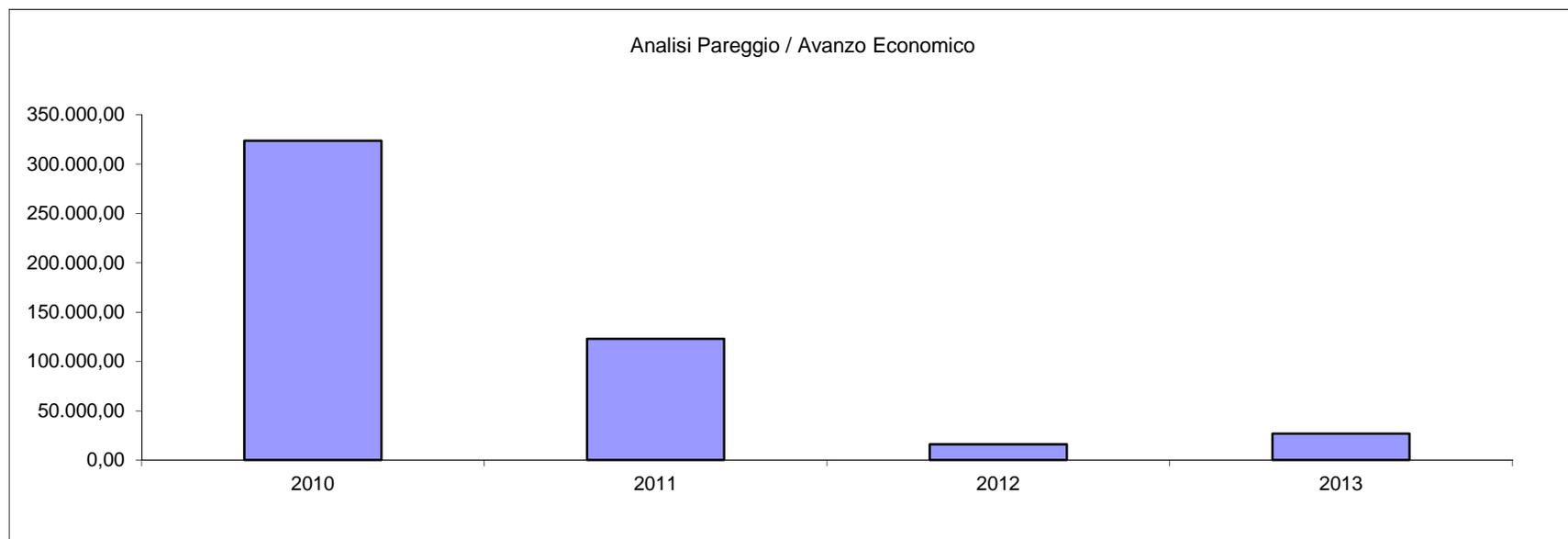


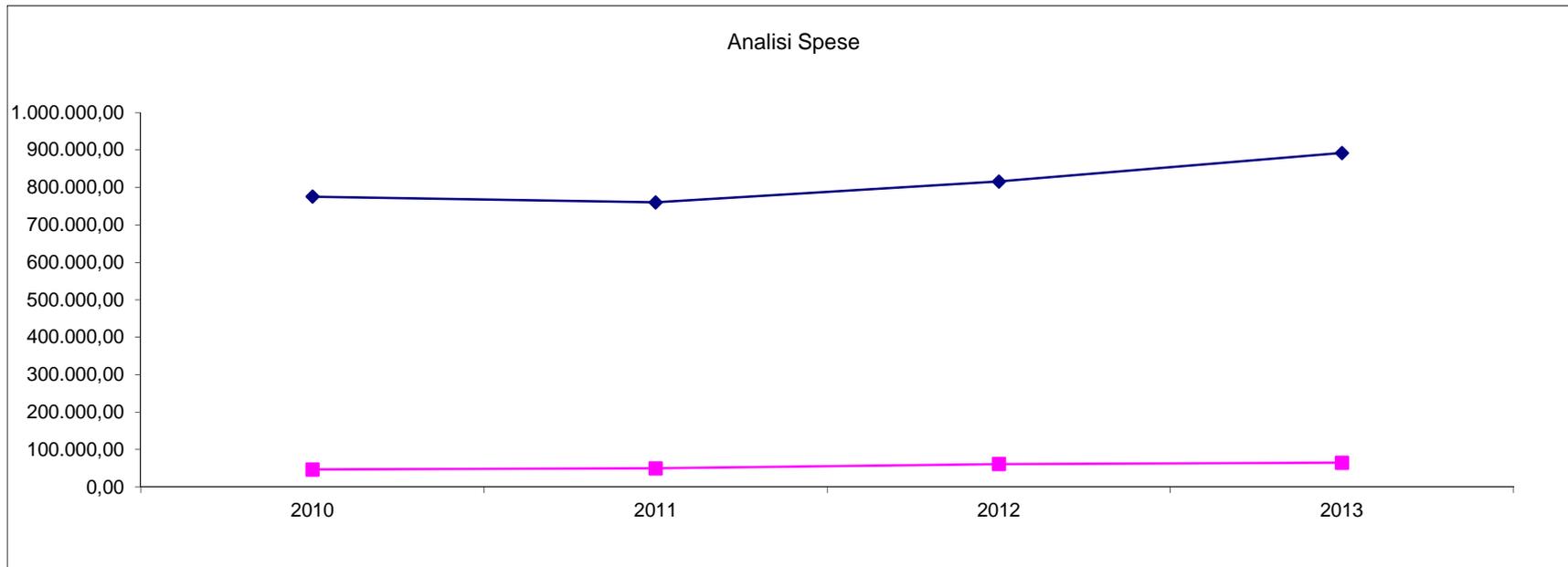
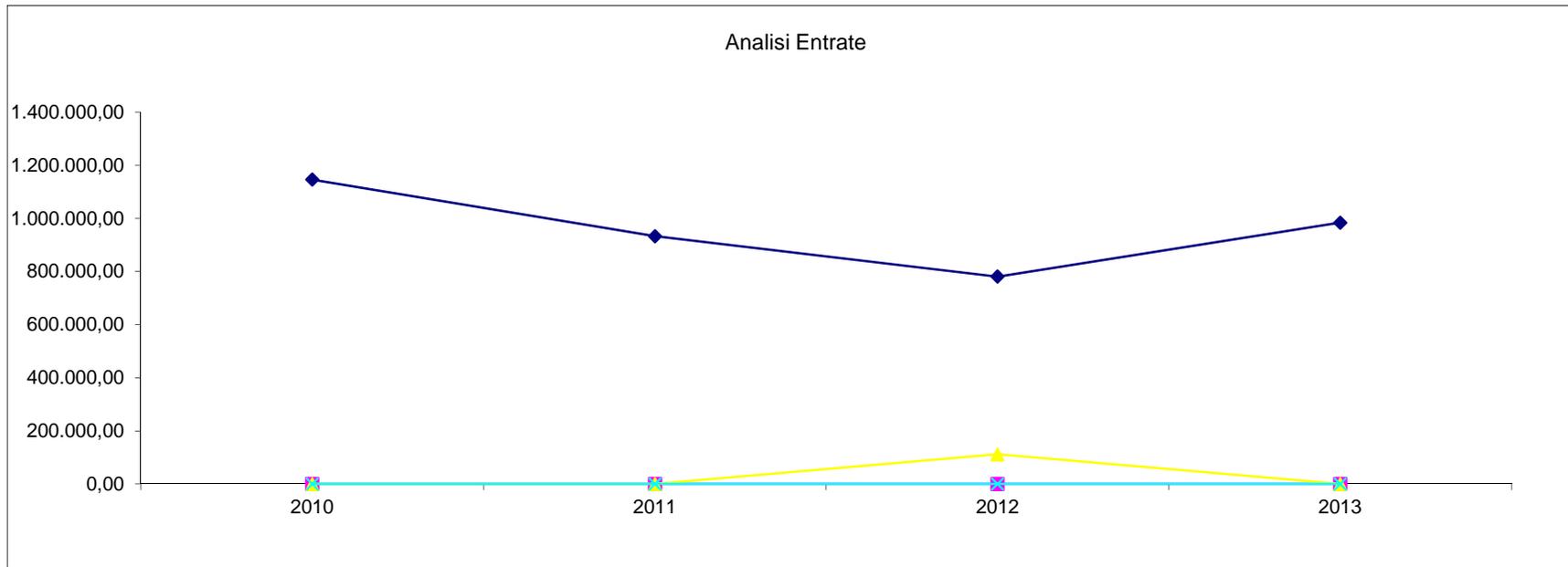
Analisi Economica Spese





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	1.146.118,56	932.977,19	780.891,86	983.965,70	26,01	3,21
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	112.200,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	1.146.118,56	932.977,19	893.091,86	983.965,70	26,01	3,21
Spese						
Spese Correnti	775.774,92	760.328,01	815.974,01	892.347,38	9,36	13,82
Quote Capitale Mutui	46.809,34	49.765,12	61.182,41	64.884,65	6,05	23,39
Totale Impegni	822.584,26	810.093,13	877.156,42	957.232,03	9,13	14,42
Pareggio / Avanzo Economico	323.534,30	122.884,06	15.935,44	26.733,67	-127,77	-77,10



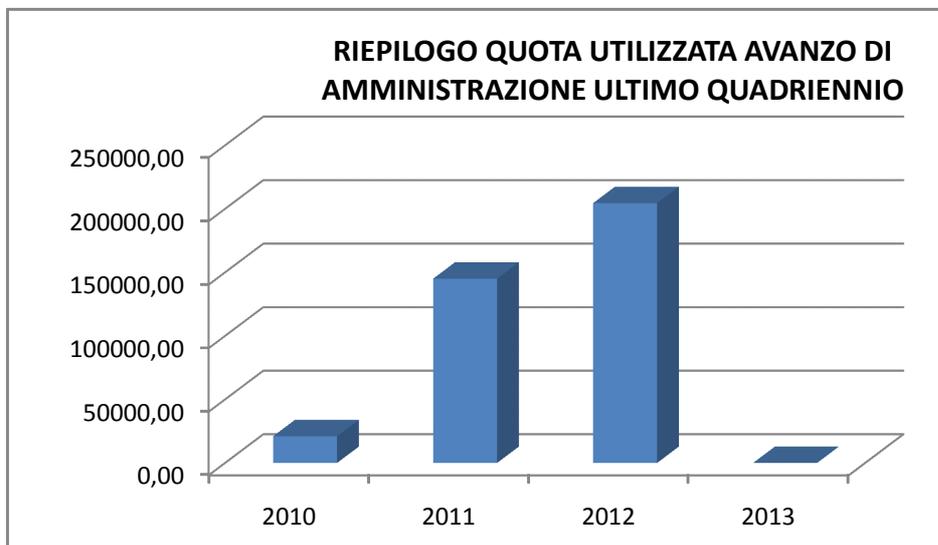


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	20	29/11/20 13	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

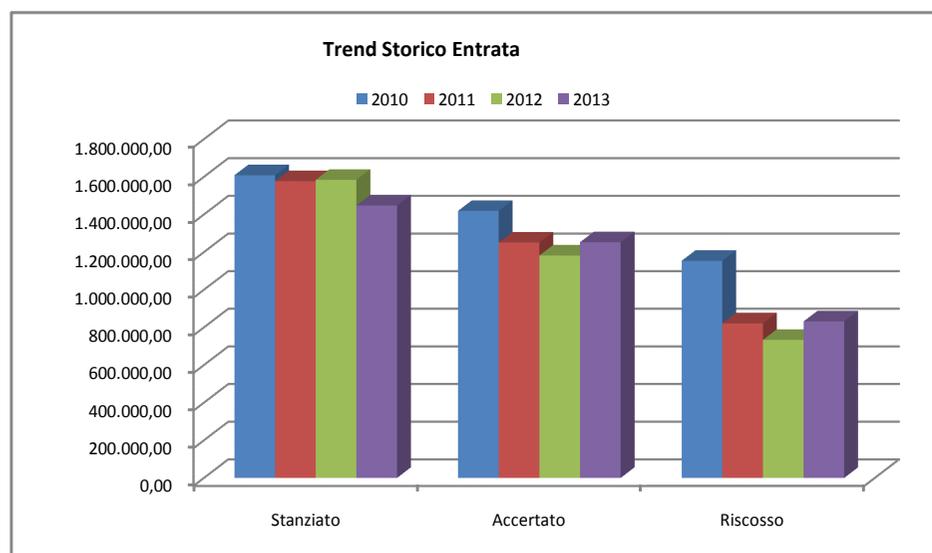
Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Avanzo di Amministrazione	21.000,00	145.000,00	204.500,00	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013	92.625,00			



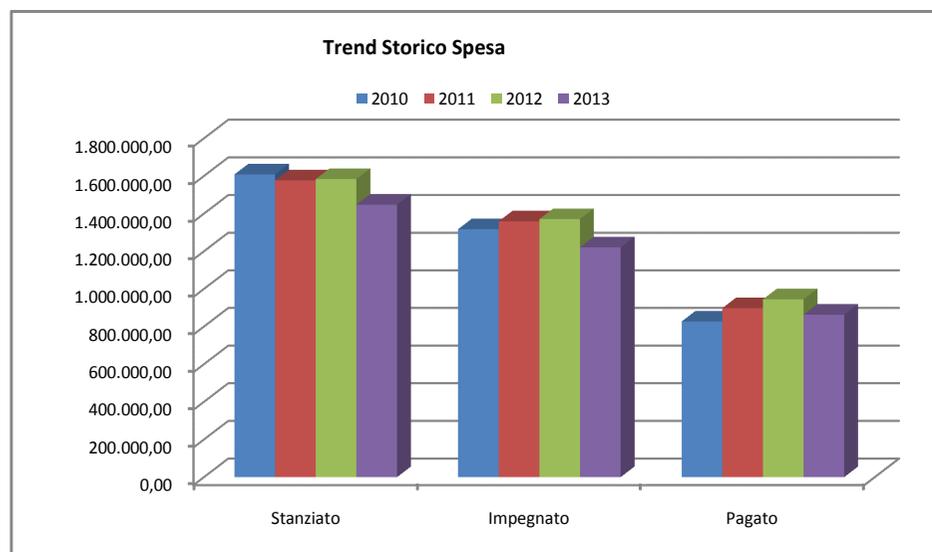
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	21.000,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	204.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	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	491.500,00	481.129,48	380.592,48
Trasferimenti Correnti	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	331.800,00	323.039,02	239.039,02
Entrate Extratributarie	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	176.374,00	179.797,20	86.483,04
Alienazioni e Trasf. di Capitale	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	150.000,00	145.404,57	15.404,57
Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	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	297.800,00	122.869,94	110.061,99
TOTALE ENTRATE	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	1.447.474,00	1.252.240,21	831.581,10



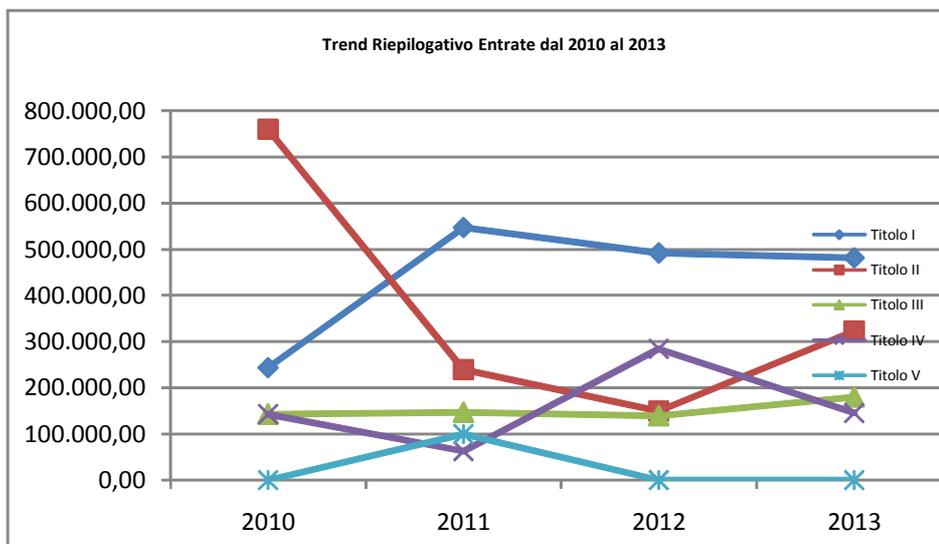
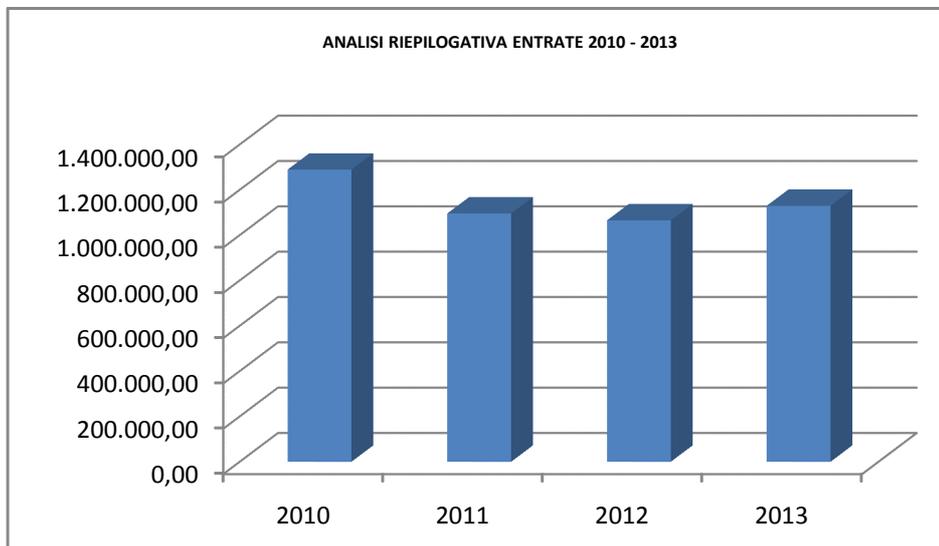
ANALISI SPESE

SPESE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	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	934.674,00	892.347,38	667.523,94
Spese in Conto Capitale	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	150.000,00	140.860,47	7.660,47
Rimborso di Prestiti	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	65.000,00	64.884,65	64.884,65
Spese per Conto di Terzi	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	122.869,94	122.869,94
TOTALE SPESE	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	1.447.474,00	1.220.962,44	862.939,00



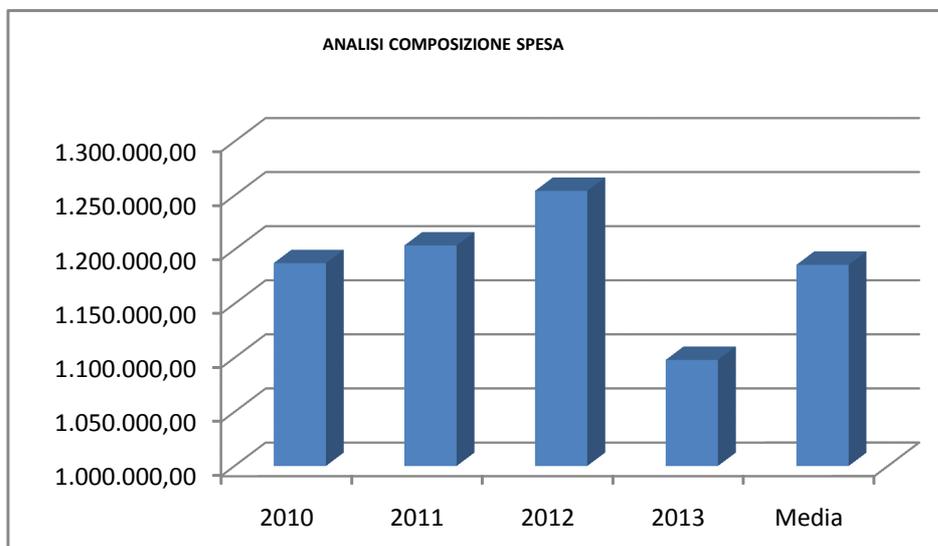
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Titolo I – Entrate Tributarie	243.248,02	546.880,87	491.832,99	481.129,48	-2,18	12,59
Titolo II – Trasferimenti Correnti	759.955,76	239.272,73	149.546,93	323.039,02	116,01	-15,64
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	142.914,78	146.823,59	139.511,94	179.797,20	28,88	25,66
Totale Entrate Correnti	1.146.118,56	932.977,19	780.891,86	983.965,70	26,01	3,21
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	142.945,93	62.617,20	284.171,65	145.404,57	-48,83	-10,93
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	100.000,00	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	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Entrate	1.289.064,49	1.095.594,39	1.065.063,51	1.129.370,27	6,04	-1,79



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

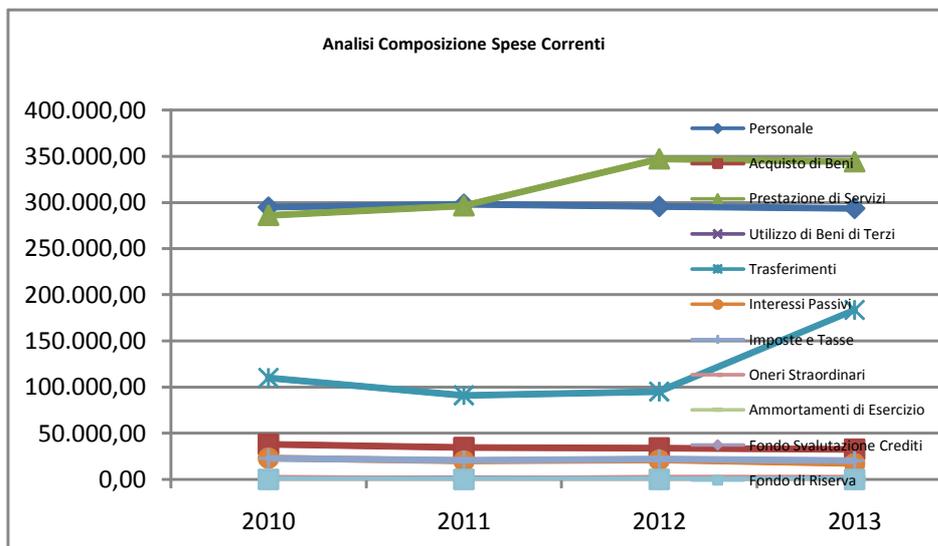
Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)	% Scost. 2013/2010
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	775.774,92	760.328,01	815.974,01	892.347,38	9,36	13,82	15,03
Titolo II - Spese in Conto Capitale	364.994,60	393.810,00	377.213,47	140.860,47	-62,66	-62,80	-61,41
Titolo III – Rimborso di Prestiti	46.809,34	49.765,12	61.182,41	64.884,65	6,05	23,39	38,61
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	46.809,34	49.765,12	61.182,41	64.884,65	6,05	23,39	38,61
Totale Spese	1.187.578,86	1.203.903,13	1.254.369,89	1.098.092,50	-12,46	-9,64	-7,54
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.187.578,86	1.203.903,13	1.254.369,89	1.098.092,50	-12,46	-9,64	-7,54



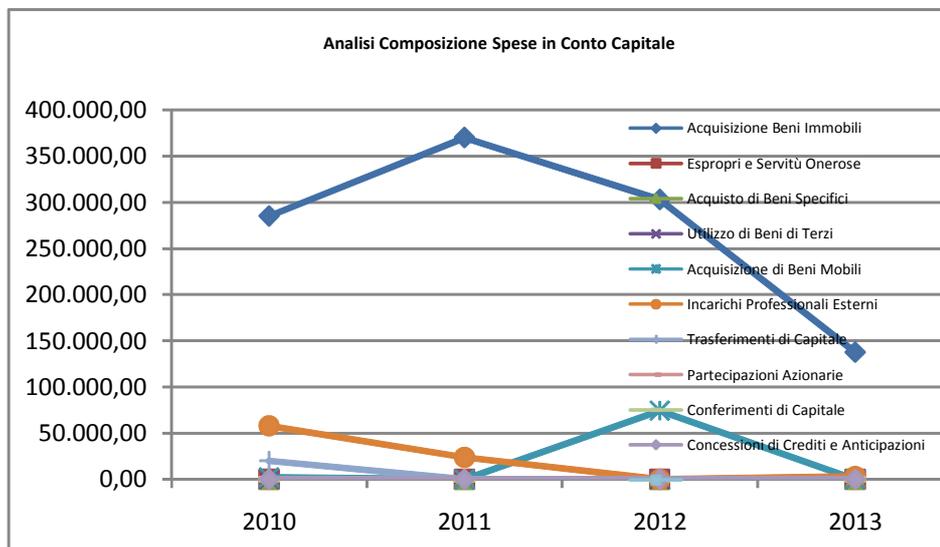
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Spese Correnti						
Personale	294.867,42	298.050,49	295.702,99	293.628,30	-0,70	-0,87
Acquisto di Beni	38.009,25	34.361,48	33.941,02	32.388,33	-4,57	-8,60
Prestazione di Servizi	285.942,15	296.309,79	347.186,25	344.102,50	-0,89	11,07
Utilizzo di Beni di Terzi	119,00	121,00	124,00	126,00	1,61	3,85
Trasferimenti	109.966,40	90.965,34	95.023,61	183.459,84	93,07	85,97
Interessi Passivi	22.949,60	19.993,82	20.864,49	17.162,25	-17,74	-19,31
Imposte e Tasse	22.702,46	20.467,09	21.931,65	20.280,16	-7,53	-6,54
Oneri Straordinari	1.218,64	59,00	1.200,00	1.200,00	0,00	45,30
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	775.774,92	760.328,01	815.974,01	892.347,38	9,36	13,82



Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	285.029,00	370.000,00	302.931,48	137.660,47	-54,56	-56,89
Espropri e Servitù 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	1.965,60	0,00	74.281,99	0,00	-100,00	-100,00
Incarichi Professionali Esterni	58.000,00	23.810,00	0,00	3.200,00	0,00	-88,27
Trasferimenti di Capitale	20.000,00	0,00	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	364.994,60	393.810,00	377.213,47	140.860,47	-62,66	-62,80



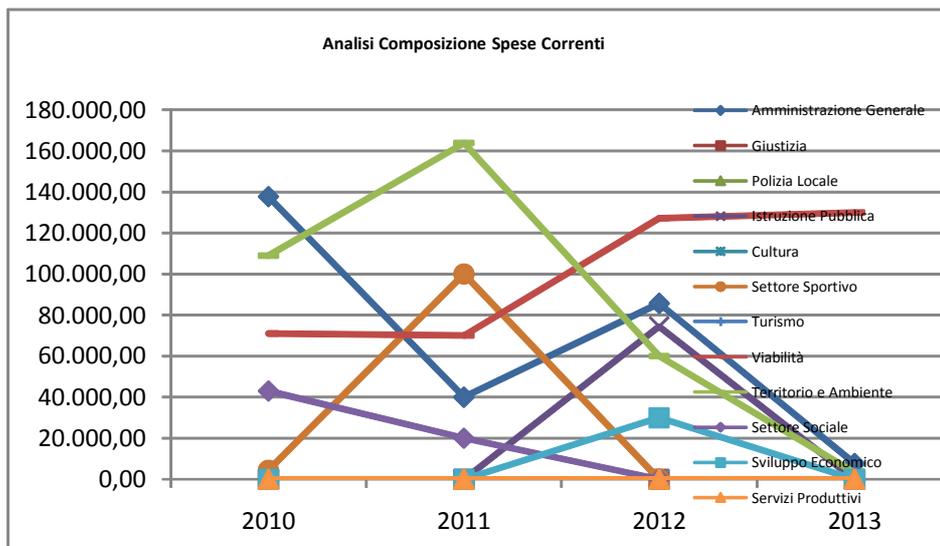
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012
Interessi Passivi	22.949,60	19.993,82	20.864,49	17.162,25	-17,74
Quota Capitale Mutui	46.809,34	49.765,12	61.182,41	64.884,65	6,05
Totale	69.758,94	69.758,94	82.046,90	82.046,90	0,00
Variazione Annuale Assoluta		0,00	12.287,96	0,00	

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	137.704,60	40.000,00	85.705,81	7.660,47	-91,06	-91,28
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	74.281,99	0,00	-100,00	-100,00
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	4.290,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-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	71.000,00	70.000,00	127.278,03	130.000,00	2,14	45,37
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	109.000,00	163.810,00	60.000,00	3.200,00	-94,67	-97,12
Funzioni nel Settore Sociale	43.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	29.947,64	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	364.994,60	393.810,00	377.213,47	140.860,47	-62,66	-62,80
Variazione Annuale Assoluta		28.815,40	-16.596,53	-236.353,00		



ANALISI

INDICATORI



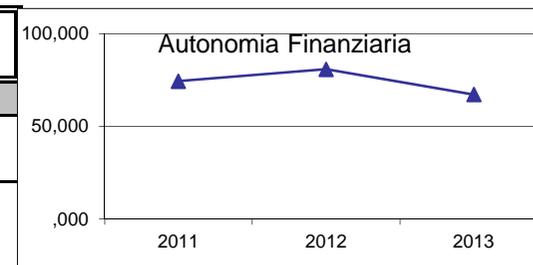
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}} \times 100$

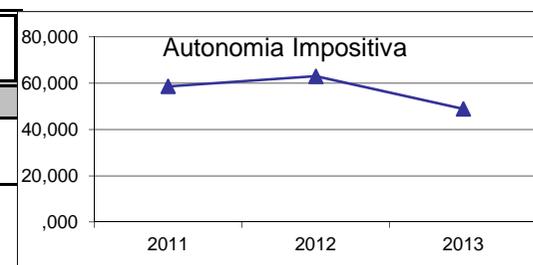
2011	2012	2013
74,35	80,85	67,17



62020 - Autonomia Impositiva

$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}} \times 100$

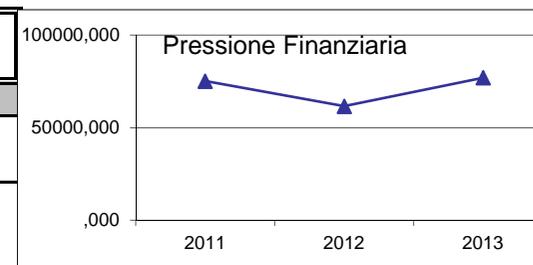
2011	2012	2013
58,62	62,98	48,90



62030 - Pressione Finanziaria

$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}} \times 100$

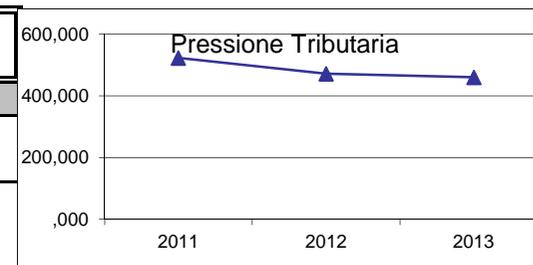
2011	2012	2013
75.086,30	61.493,76	76.880,35



62040 - Pressione Tributaria

$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$

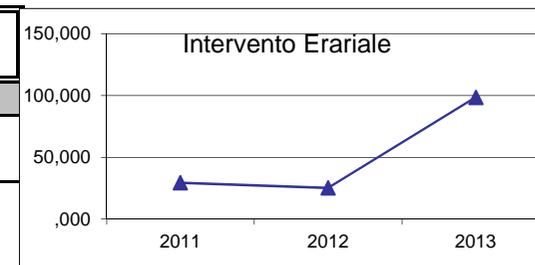
2011	2012	2013
522,33	471,56	459,97



TREND DEGLI INDICATORI

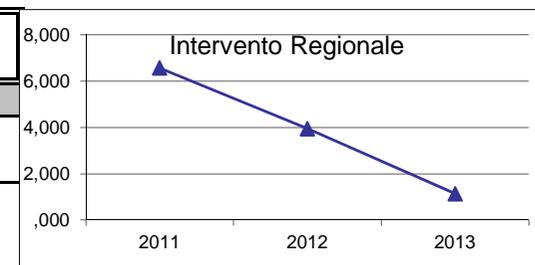
62050 - Intervento Erariale

	2011	2012	2013
Trasferimenti Statali	29,36	25,26	98,59
Popolazione			



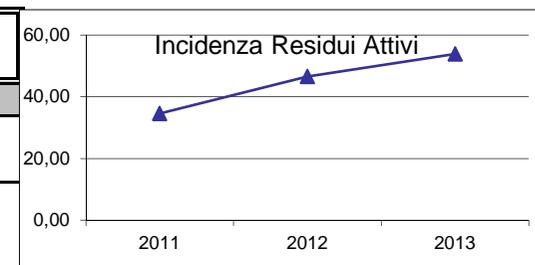
62060 - Intervento Regionale

	2011	2012	2013
Trasferimenti Regionali	6,57	3,95	1,14
Popolazione			



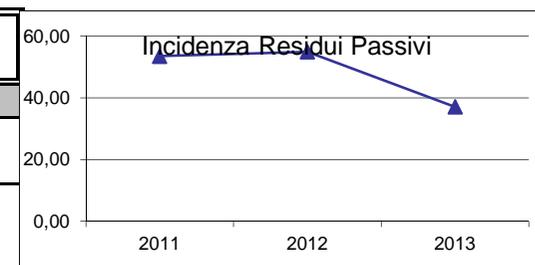
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2011	2012	2013
Totale Residui Attivi * 100	34,57	46,58	53,84
Totale Accertamenti di Competenza			



62080 - Incidenza Residui Passivi

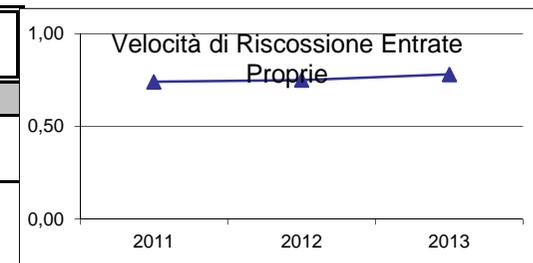
	2011	2012	2013
Totale Residui Passivi * 100	53,47	54,92	37,09
Totale Impegni di Competenza			



TREND DEGLI INDICATORI

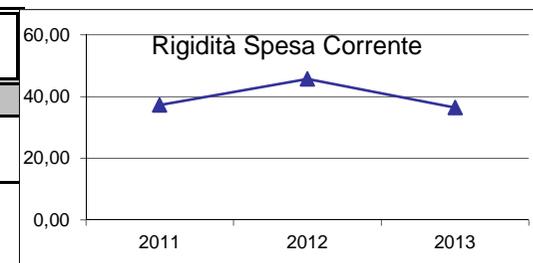
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2011	2012	2013
Riscossione Titolo I + III			
Accertamenti Titolo I + III	0,74	0,75	0,78



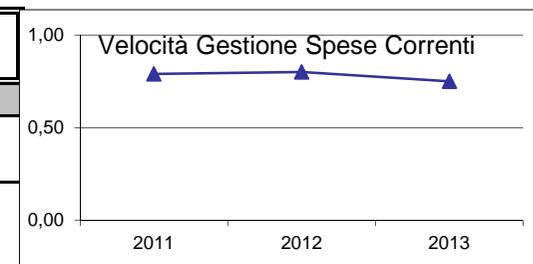
62110 - Rigidità Spesa Corrente

	2011	2012	2013
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100			
Totale Entrata Titolo I + II + III	37,28	45,70	36,44



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

	2011	2012	2013
Pagamenti Titolo I Competenza			
Impegni Titolo I Competenza	0,79	0,80	0,75

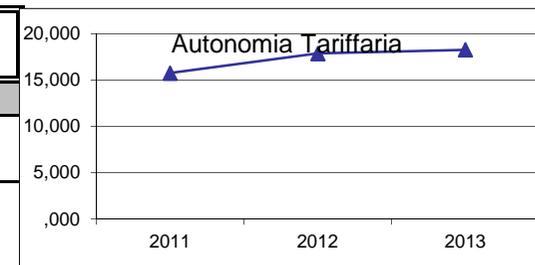


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

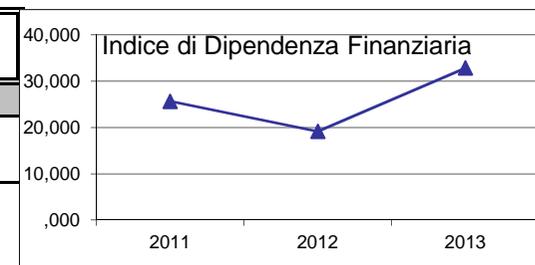
$\frac{\text{(Entrate tributarie + Proventi pubblici sevizi)} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$

2011	2012	2013
15,74	17,87	18,27



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

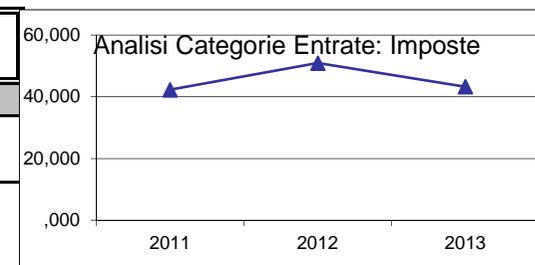
2011	2012	2013
25,65	19,15	32,83



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

$\frac{\text{(Imposte)} * 100}{\text{Entrate Tributarie}}$

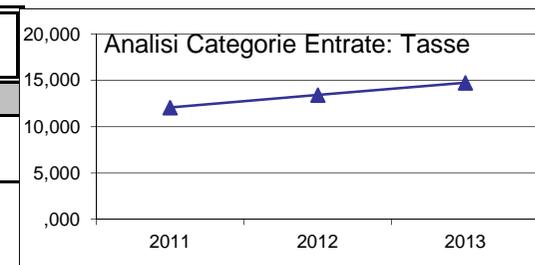
2011	2012	2013
42,22	50,88	43,23



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

$\frac{\text{(Tasse)} * 100}{\text{Entrate Tributarie}}$

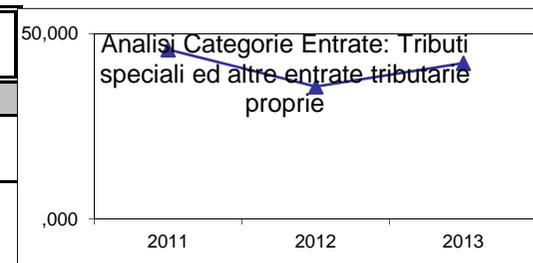
2011	2012	2013
12,06	13,41	14,73



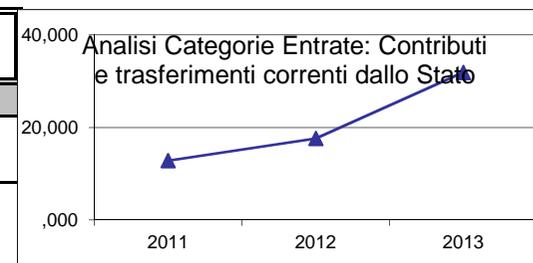
TREND DEGLI INDICATORI

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

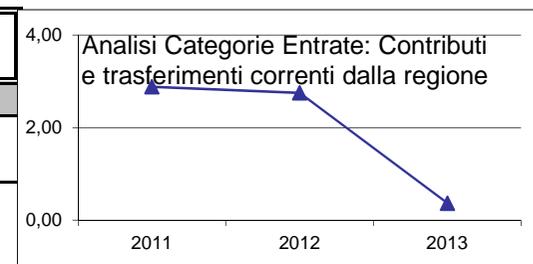
	2011	2012	2013
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	45,72	35,71	42,04
Entrate Tributarie			

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

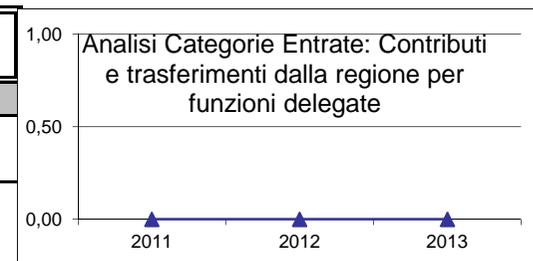
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	12,85	17,62	31,92
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	2,88	2,75	0,37
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

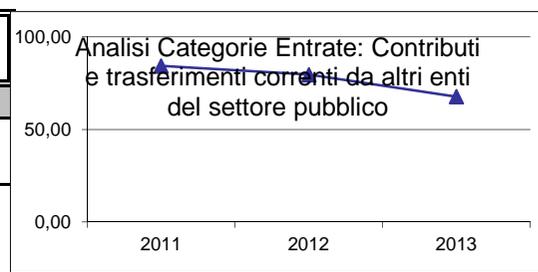
70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

	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			



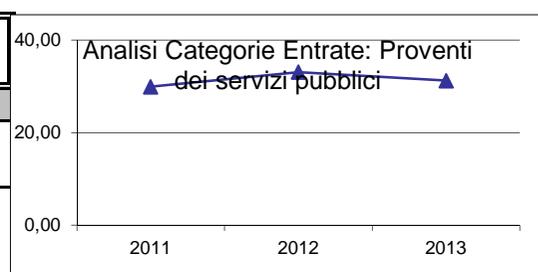
70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico

	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	84,28	79,63	67,71
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



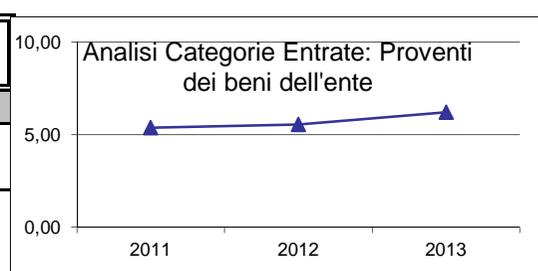
70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici

	2011	2012	2013
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	29,89	33,07	31,20
Entrate Extratributarie			



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

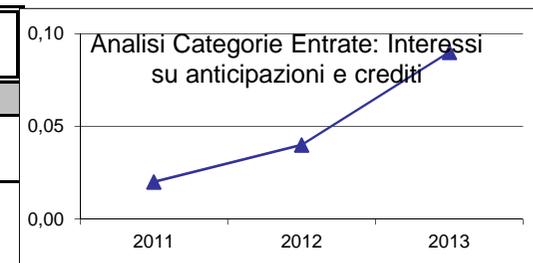
	2011	2012	2013
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	5,38	5,55	6,21
Entrate Extratributarie			



TREND DEGLI INDICATORI

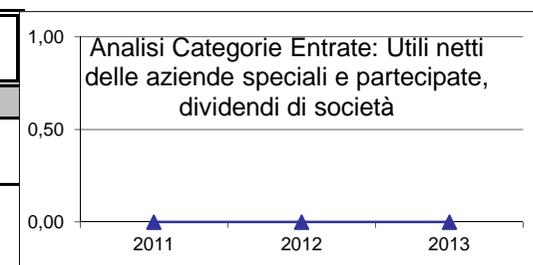
70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

	2011	2012	2013
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,02	0,04	0,09
Entrate Extratributarie			



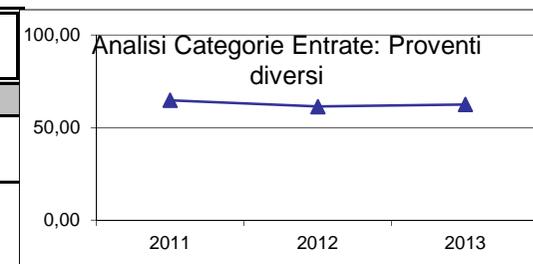
70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

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



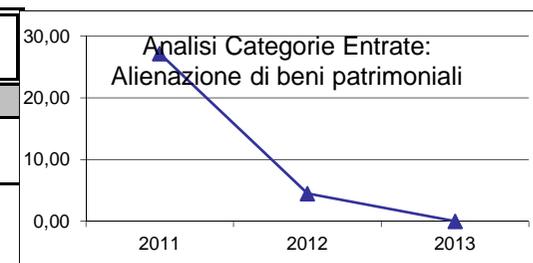
70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

	2011	2012	2013
(Proventi diversi) * 100	64,72	61,34	62,50
Entrate Extratributarie			



70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

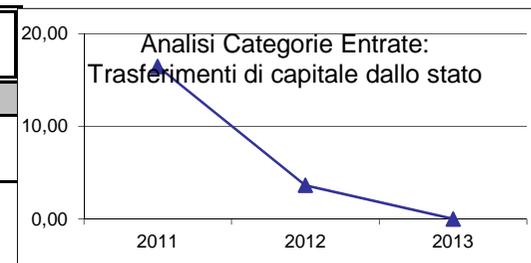
	2011	2012	2013
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	27,15	4,50	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



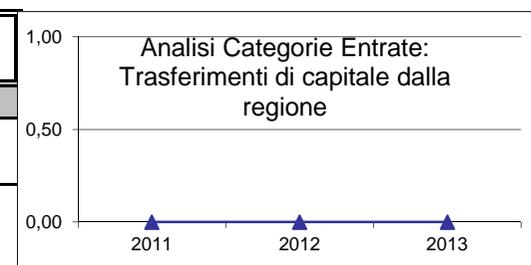
TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

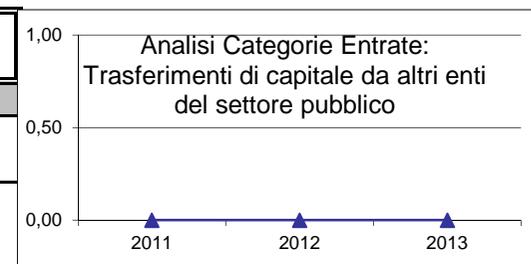
	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	16,47	3,63	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

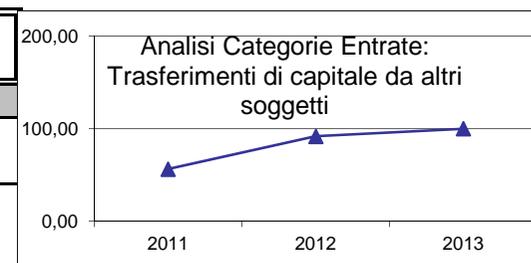
	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

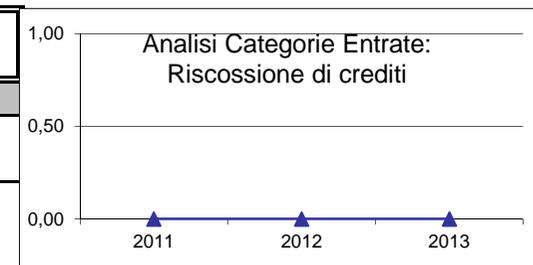
	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	56,38	91,87	100,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



TREND DEGLI INDICATORI

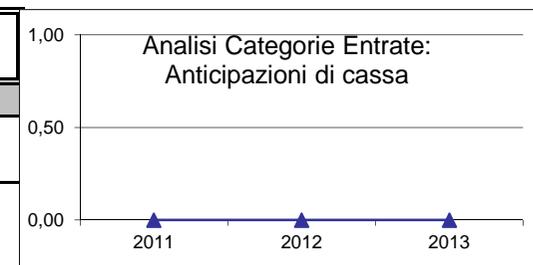
70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

	2011	2012	2013
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



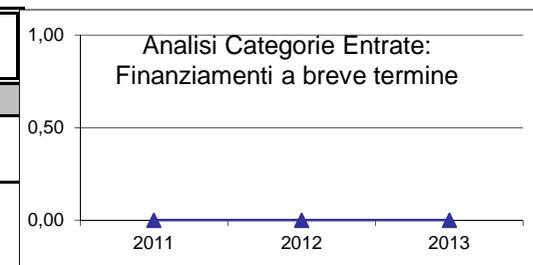
70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

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



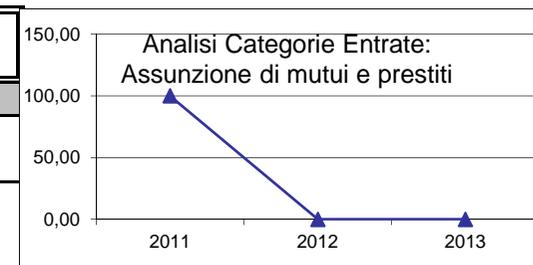
70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

	2011	2012	2013
(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

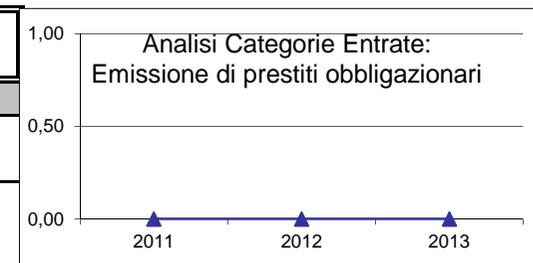
	2011	2012	2013
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	100,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



TREND DEGLI INDICATORI

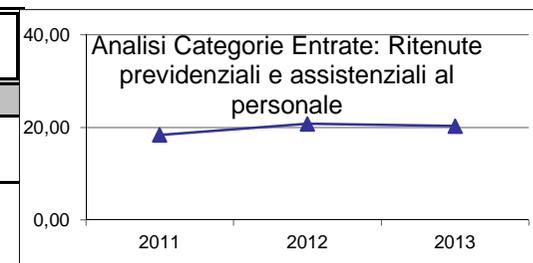
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

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



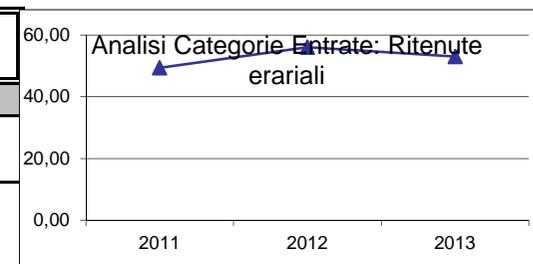
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	18,39	20,78	20,29
Entrate da servizi per conto di terzi			



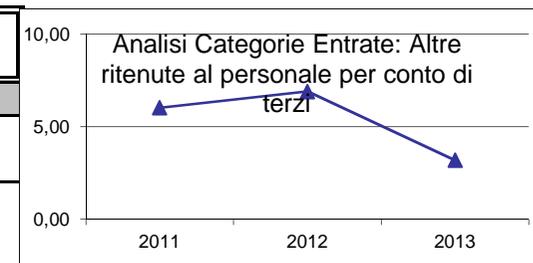
70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	49,35	56,02	53,03
Entrate da servizi per conto di terzi			



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

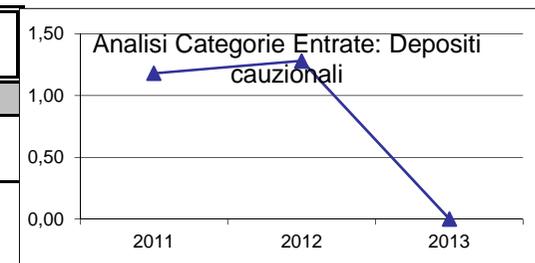
	2011	2012	2013
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	6,02	6,90	3,19
Entrate da servizi per conto di terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

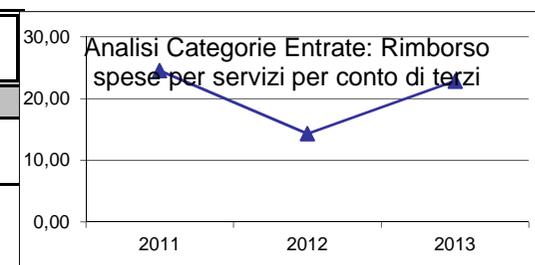
70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

	2011	2012	2013
(Depositi cauzionali) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	1,18	1,28	0,00



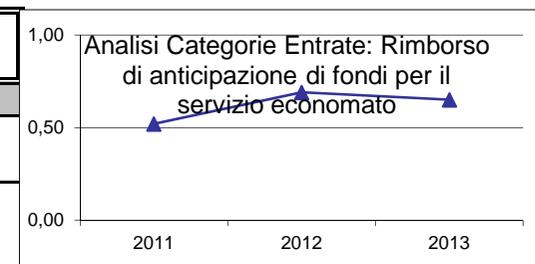
70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi

	2011	2012	2013
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	24,54	14,32	22,83



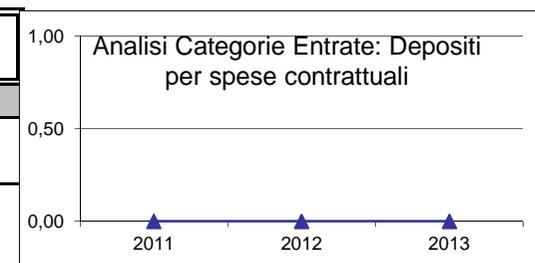
70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

	2011	2012	2013
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	0,52	0,69	0,65



70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

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

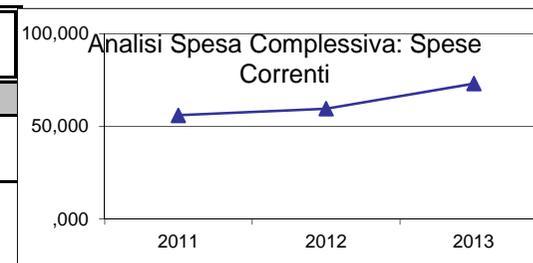


TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

(Spese Correnti) * 100
Totale Spese

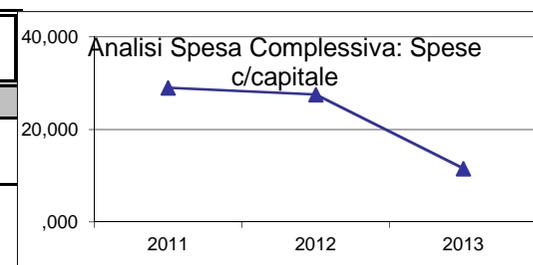
2011	2012	2013
55,95	59,52	73,09



80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

(Spese in Conto Capitale) * 100
Totale Spese

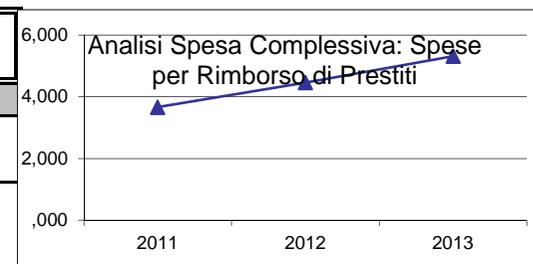
2011	2012	2013
28,98	27,52	11,54



80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti

(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100
Totale Spese

2011	2012	2013
3,66	4,46	5,31



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

(Spese per Servizi per Conti di Terzi) * 100
Totale Spese

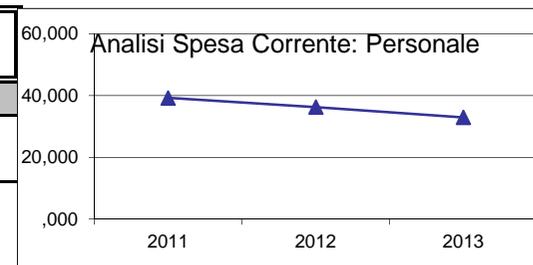
2011	2012	2013
11,42	8,49	10,06



TREND DEGLI INDICATORI

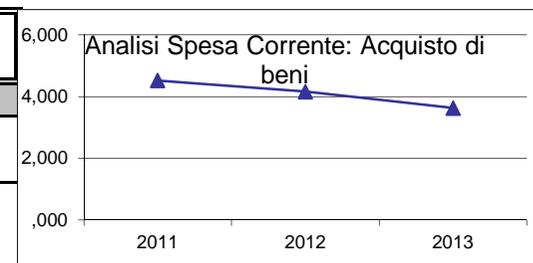
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

	2011	2012	2013
(Personale) * 100			
Spese Correnti	39,20	36,24	32,91



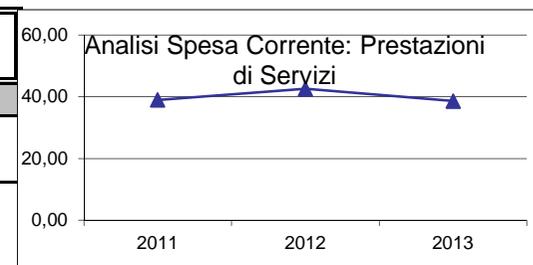
80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

	2011	2012	2013
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100			
Spese Correnti	4,52	4,16	3,63



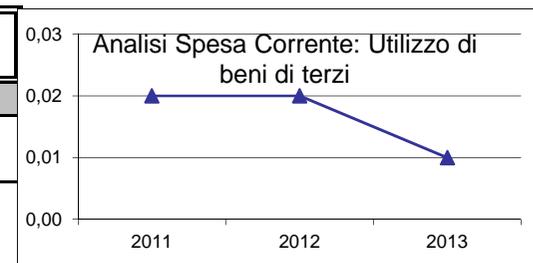
80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

	2011	2012	2013
(Prestazioni di servizi) * 100			
Spese Correnti	38,97	42,55	38,56



80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi

	2011	2012	2013
(Utilizzo di beni di terzi) * 100			
Spese Correnti	0,02	0,02	0,01

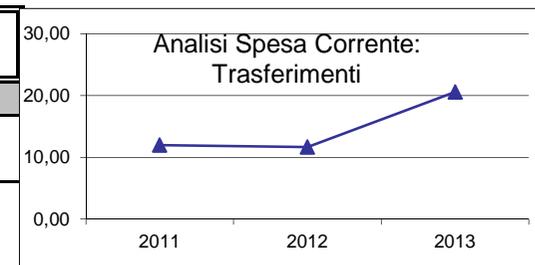


TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

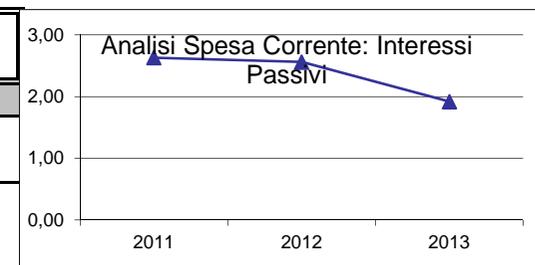
2011	2012	2013
11,96	11,65	20,56



80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

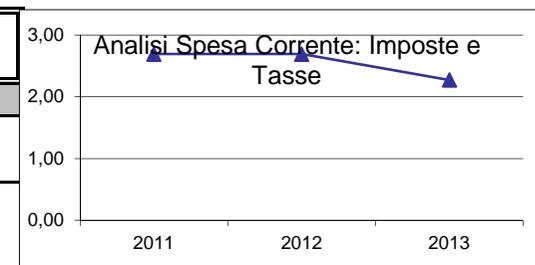
2011	2012	2013
2,63	2,56	1,92



80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

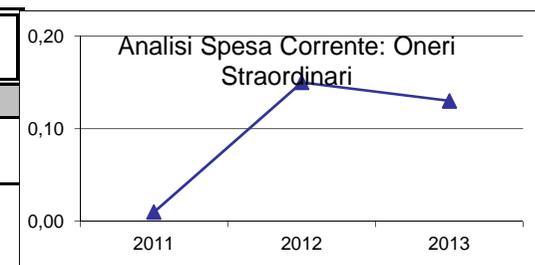
2011	2012	2013
2,69	2,69	2,27



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

(Oneri straordinari) * 100
Spese Correnti

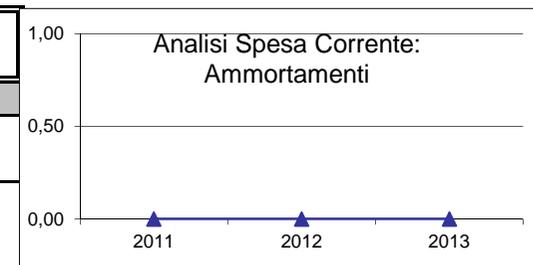
2011	2012	2013
0,01	0,15	0,13



TREND DEGLI INDICATORI

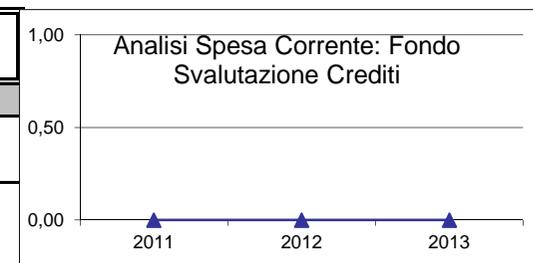
80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

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



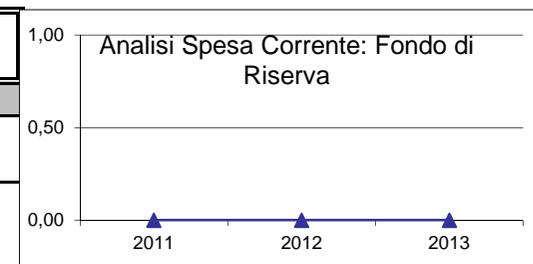
80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti

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



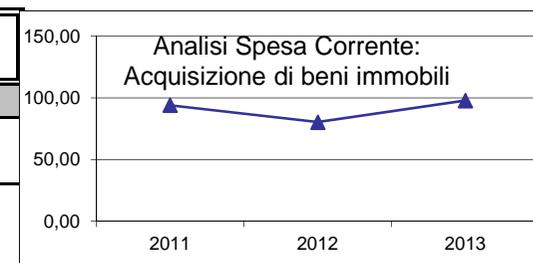
80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva

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



80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili

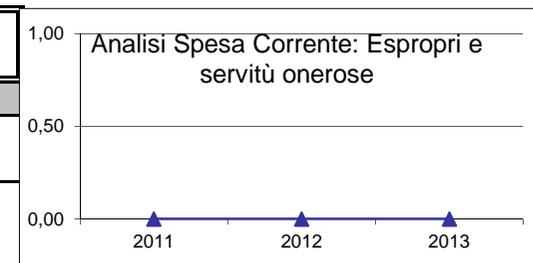
	2011	2012	2013
(Acquisizione di beni immobili) * 100	93,95	80,31	97,73
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

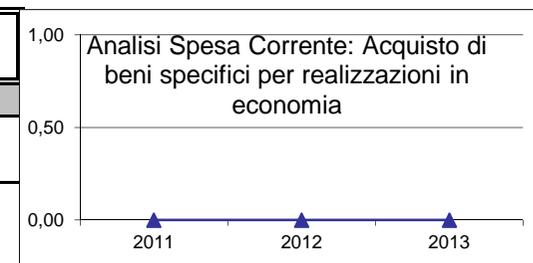
80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servitù onerose

	2011	2012	2013
(Espropri e servitù onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



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

	2011	2012	2013
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



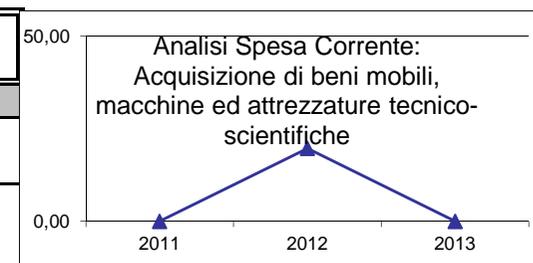
80190 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia

	2011	2012	2013
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



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

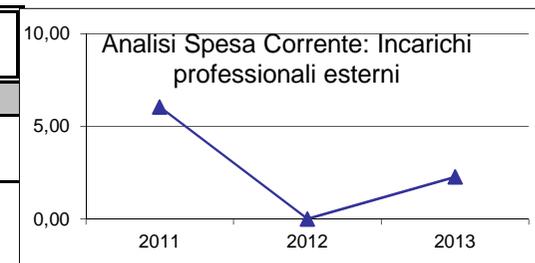
	2011	2012	2013
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	0,00	19,69	0,00
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

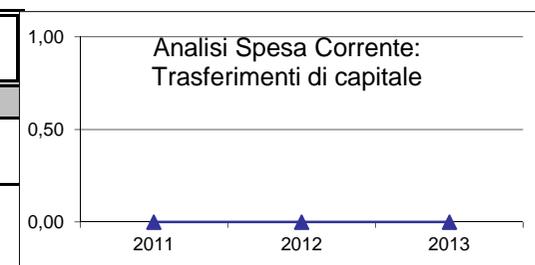
80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

	2011	2012	2013
(Incarichi professionali esterni) * 100	6,05	0,00	2,27
Spese in Conto Capitale			



80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

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



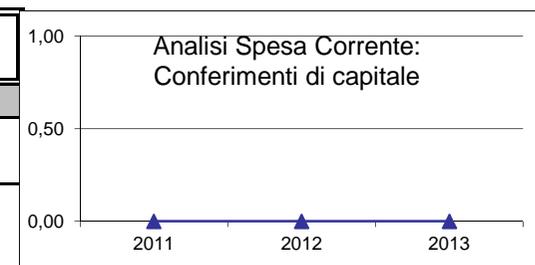
80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

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



80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

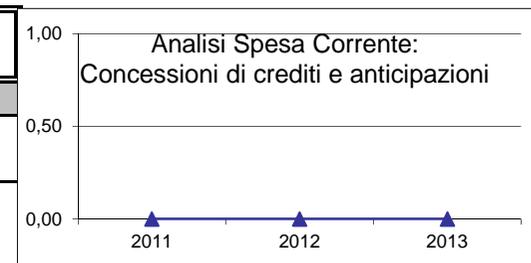
	2011	2012	2013
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

	2011	2012	2013
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

	2011	2012	2013
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



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

	2011	2012	2013
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



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

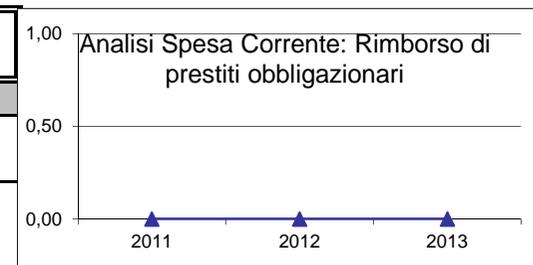
	2011	2012	2013
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	100,00	100,00	100,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



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			



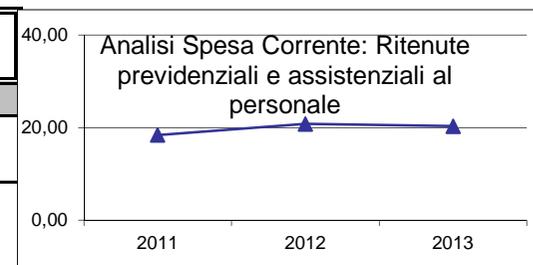
80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

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



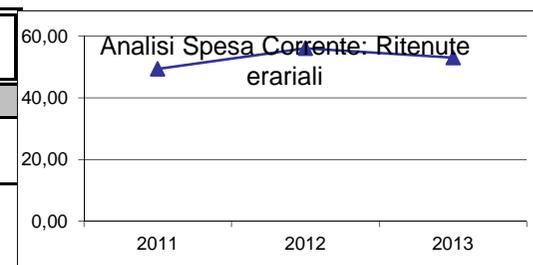
80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	18,39	20,78	20,29
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

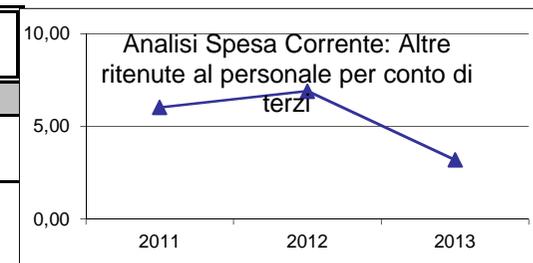
	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	49,35	56,02	53,03
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

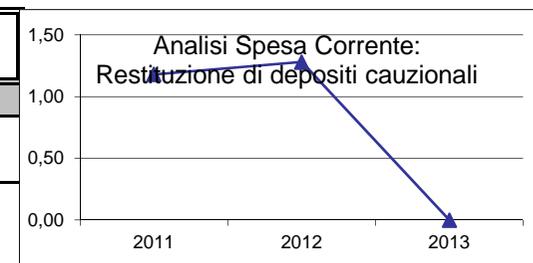
80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

	2011	2012	2013
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	6,02	6,90	3,19
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



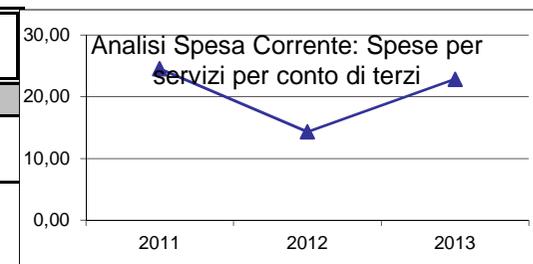
80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali

	2011	2012	2013
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	1,18	1,28	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



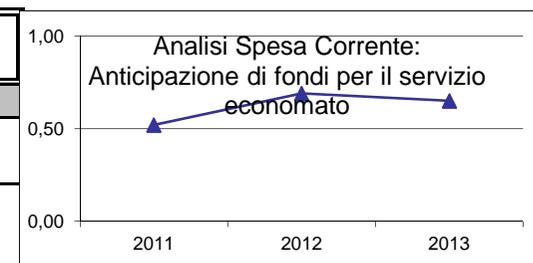
80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi

	2011	2012	2013
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	24,54	14,32	22,83
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



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

	2011	2012	2013
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,52	0,69	0,65
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

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

	2011	2012	2013
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



CONSIDERAZIONI FINALI

Come già accennato in altre occasioni, a causa dell'introduzione di nuovi vincoli e di continui mutamenti alla normativa tributaria, la gestione contabile dell'ente, nel corso dell'anno 2013, è stata alquanto difficoltosa. Sinteticamente si riportano di seguito gli elementi che più pesantemente hanno condizionato il bilancio di gestione dell'esercizio in esame:

Con l'introduzione del patto di stabilità è stata profondamente limitata la possibilità di attuare degli investimenti, ovvero è stato necessario rapportarsi con nuove regole che impongono un costante monitoraggio delle effettive entrate e conseguentemente dell'intervenuta condizione di pagare corrispettivi di spesa.

L'applicazione della T-RES, a fronte di continui ritocchi alla relativa normativa, ha generato una situazione di incertezza che si è protratta nel corso dell'intero esercizio finanziario.

L'alimentazione del fondo di solidarietà comunale con una quota del gettito dell'IMU ha originato un altro fattore di incertezza in ordine all'effettivo calcolo delle risorse correnti disponibili.

Alle suddette problematiche si rende doveroso sommare la carenza di risorse umane che impone al ridotto personale in servizio di diversificarsi nello svolgimento di molteplici mansioni, a scapito di specializzazioni oltremodo indispensabili per lo svolgimento di talune attività.

Nel corso dell'esercizio 2013, comunque, pur in presenza delle sopradette difficoltà sono stati portati a termine tutti i programmi di miglioramenti previsti nel PEG, e contemporaneamente sono state svolte tutte le attività previste nei programmi di mantenimento, cercando di introdurre, nei limiti del possibile, azioni di contenimento della spesa e di potenziamento dell'efficienza e dell'efficacia dei servizi svolti.

Grosso, lì 17/05/2014.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA