

Comune di Villadossola

(Inserire la Foto del Comune)

**Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola**

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2012

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

PREMESSA

Il Comune di Villadossola ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno **2012** sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 29. in data 27/06/1996

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:**

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	ECONOMICO-FINANZIARIO	Responsabile:	ALESSANDRA PETRO'
Area:	GESTIONE DEL TERRITORIO	Responsabile:	GIORDANO BARBETTA
Area:	AFFARI GENERALI	Responsabile:	FERNANDA MUNDA
Area:	POLIZIA URBANA	Responsabile:	GIUSEPPE CARSENZUOLA
Area:	PERSONALE	Responsabile:	FERNANDA MUNDA
Area:	DEMOGRAFICI ATT.PRODUTTIVE	Responsabile:	ANGELA COLNAGO
Area:	COMMERCIO	Responsabile:	DAVIDE DRUTTO
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	

♦ **DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:**

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI
CONTROLLO STRATEGICO	SI
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	NO

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	ALESSANDRA PETRO'			Qualifica:	ISTRUTTORE DIRETTIVO	
Decreto di nomina	9	del	15/05/2008	In carica sino al	31/12/2013	

♦ **REVISORE:**

VERA BASSETTI	in carica sino al	31/12/2015	Atto	C.C.	n.	28	del	21/06/2012
---------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

♦ **TESORERIA**

VENETO BANCA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2014	Atto	C.C.	n.	31	del	31/03/2009
--------------	-------------------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

LUCIA MOTETTA	ECONOMO	Atto	G.C.	n.	536	del	18/12/2000
CRISTIAN PORCU	AGENTE CONTABILE	Atto	G.C.	n.	214	del	30/12/2003
GRAZIA DI BARTOLO	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	12	del	27/01/2011
IVANA SIDA	AGENTE CONTABILE	Atto	G.C.	n.	214	del	30/12/2003
PIERANGELA BORCA	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	115	del	21/07/2007
AGNESE VICARIO	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	del	04/05/2006
MAURA ALLEGGRANZA	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	del	04/05/2006
PAOLO TAROVO	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	115	del	31/07/2007
ANTONELLA ZANOTTI	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	del	04/05/2006

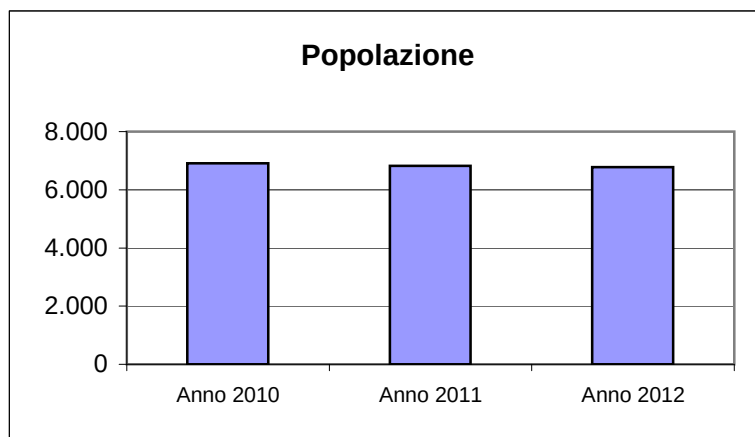
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	27	del	21/06/2012
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	15	del	11/03/2013
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	34	del	26/09/2012

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

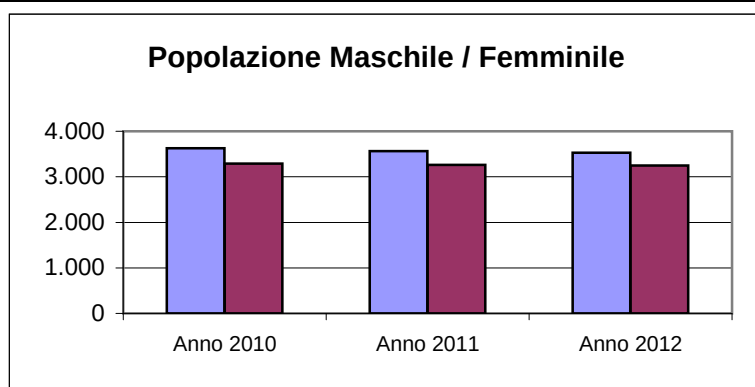
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2010	6.912
	Anno 2011	6.826
	Anno 2012	6.777

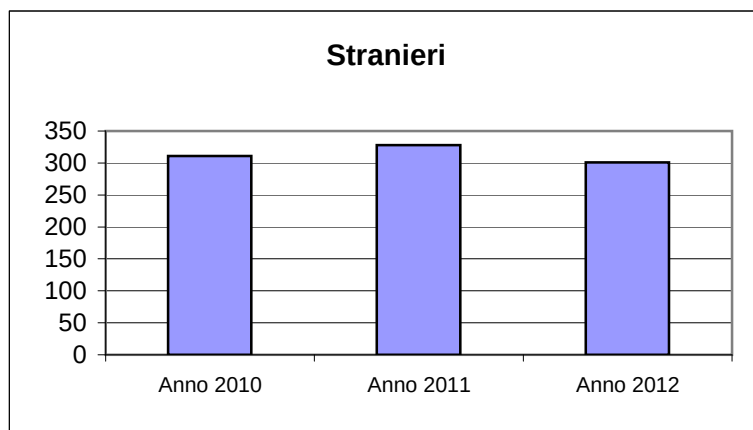


Popolazione Femminile	Anno 2010	3.624
	Anno 2011	3.562
	Anno 2012	3.528

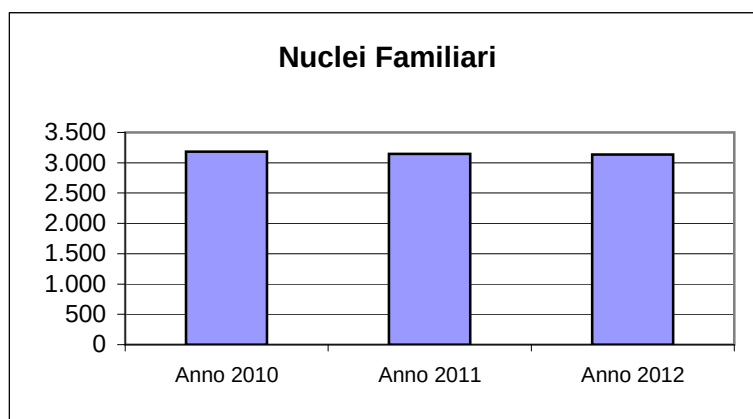
Popolazione Maschile	Anno 2010	3.288
	Anno 2011	3.264
	Anno 2012	3.249



Stranieri	Anno 2010	311
	Anno 2011	328
	Anno 2012	301

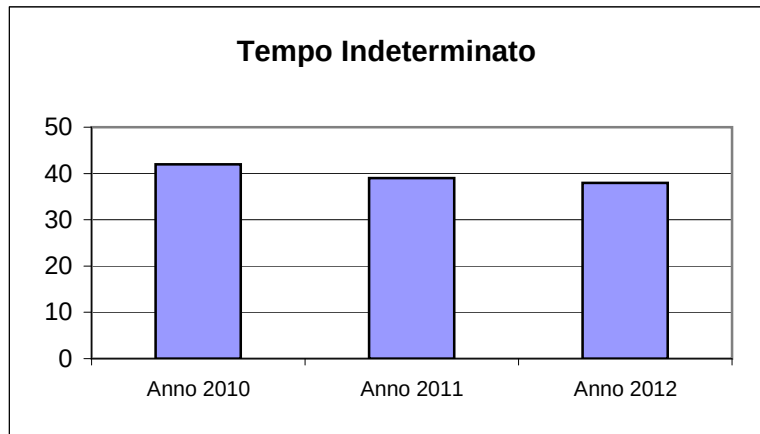


Nuclei Familiari	Anno 2010	3.183
	Anno 2011	3.148
	Anno 2012	3.136

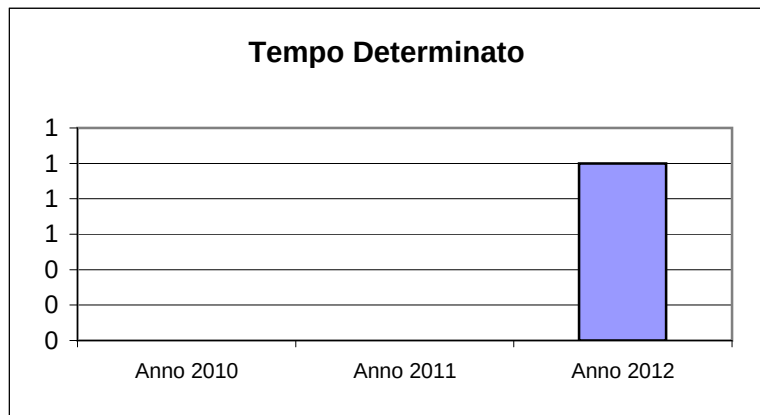


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2010	42
	Anno 2011	39
	Anno 2012	38



Tempo Determinato	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	1



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	18
Superficie URBANA	18

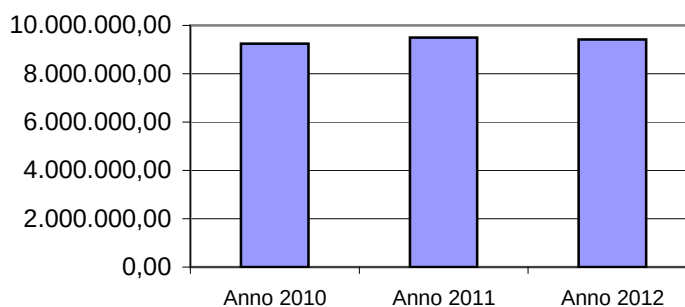
Numero Vie	188
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	8048

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	909
A3 - Abitazioni di tipo economico	2050
A4 - Abitazioni di tipo popolare	834
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	65
A6 - Abitazioni di tipo rurale	48
A7 - Abitazioni in villini	166
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	40
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	16
C1 - Negozi e botteghe	217
C2 - Magazzini e locali di deposito	676
C3 - Laboratori per arti e mestieri	65
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	2429
C7 - Tettoie chiuse o aperte	49
D - Immobili a destinazione speciale	172
E - Immobili a destinazione particolare	18
Altre Categorie	290

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

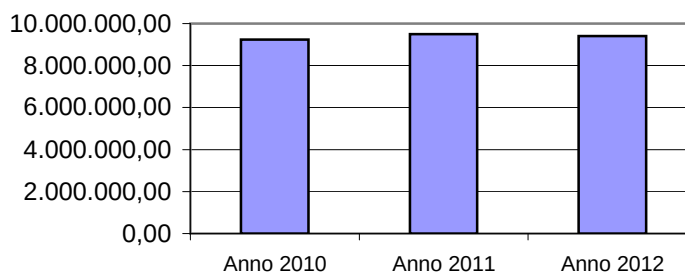
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2010	9.239.078,28
	Anno 2011	9.496.041,88
	Anno 2012	9.411.580,18

Stanziamiento (Entrata)

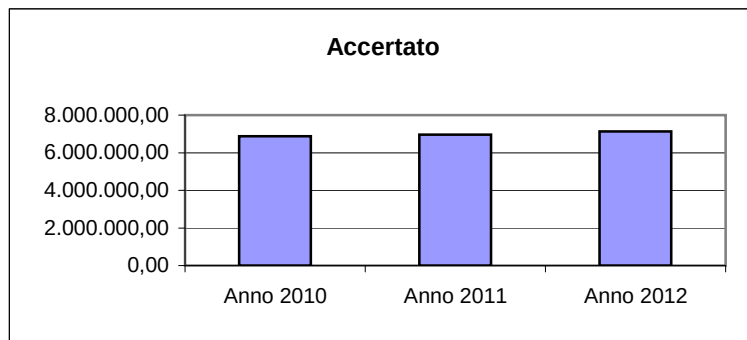


Stanziamiento (Spesa)	Anno 2010	9.239.078,28
	Anno 2011	9.496.041,88
	Anno 2012	9.411.580,18

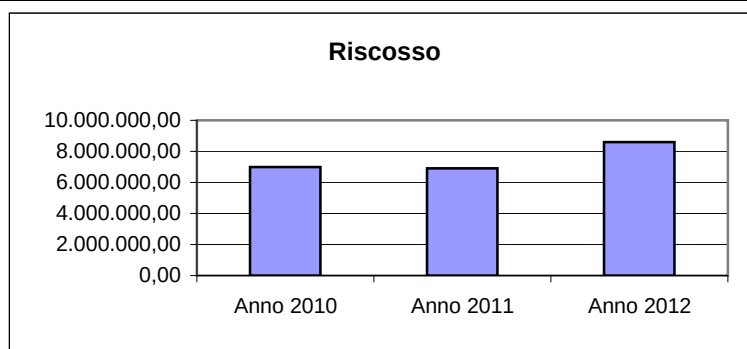
Stanziamiento (Spesa)



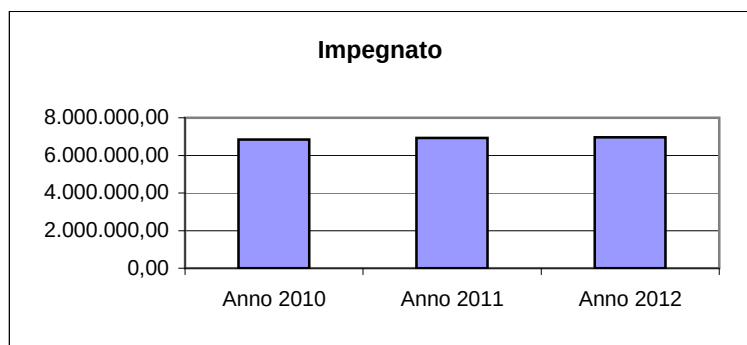
Accertato	Anno 2010	6.882.081,07
	Anno 2011	6.954.445,17
	Anno 2012	7.134.802,58



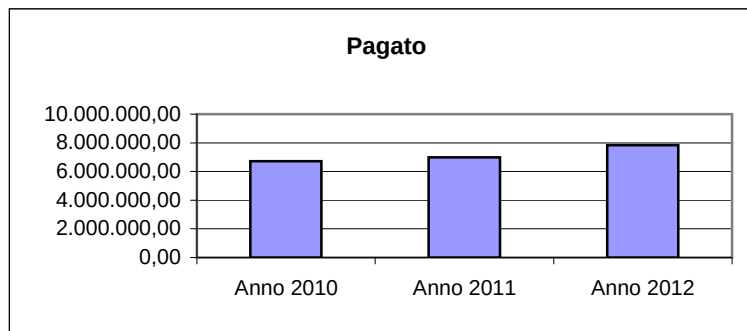
Riscosso	Anno 2010	6.980.006,64
	Anno 2011	6.900.059,96
	Anno 2012	8.603.737,46



Impegnato	Anno 2010	6.841.730,59
	Anno 2011	6.934.010,78
	Anno 2012	6.968.104,02



Pagato	Anno 2010	6.726.970,65
	Anno 2011	6.985.134,47
	Anno 2012	7.838.358,01



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. del

.

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 Villadossola
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. %			
					Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%													
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	Stanziano	Accertato	Riscosso	99,02	82,32							11	0	0	0,00			
		90.700,00	89.813,55	73.934,75	0,00	0,00													
		0,00	0,00	0,00															
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	1.021.832,96	1.013.423,16	793.198,54	99,18	78,27							30	9	9	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00														
2.437.861,96		716.728,13	663.704,22	29,40	92,60								5	5	5	0,00			
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							41	11	11	0,00			
13.100,00		7.346,36	1.069,05	56,08	14,55								2	2	2	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							44	10	10	0,00			
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	52.755,26	52.745,96	31.974,50	99,98	60,62							9	2	2	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
303.104,85		288.041,64	221.650,73	95,03	76,95								1	1	1	0,00			
	Gestione Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							42	24	24	0,00			
													1	1	1	0,00			
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	200.186,00	196.444,68	151.353,29	98,13	77,05							1	1	1	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							32	3	3	0,00			
10.800,00		10.000,00	3.954,67	92,59	39,55								1	1	1	0,00			
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							25	9	9	0,00			
													1	1	1	0,00			
	Gestione Polizia municipale	147.400,00	146.855,35	137.133,12	99,63	93,38							1	1	1	0,00			
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							22	14	14	0,00			
73.607,70		73.392,70	37.235,88	99,71	50,74								3	3	3	0,00			
	Gestione Scuola materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							13	4	4	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 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

RESPONSABILE: PETRO' ALESSANDRA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Manutenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.437.861,96	716.728,13	663.704,22	29,40	92,60				SI	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	13.100,00	7.346,36	1.069,05	56,08	14,55				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	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:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)
AREA 1 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO
RESPONSABILE: *
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	% Realizz.	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
	Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 2	2.450.961,96	724.074,49	664.773,27	29,54	91,81		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	7	7	7	0,00
											Economicità	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
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	7	7	7	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	85	21	21	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	7	7	7	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	85	21	21	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)	AREA 2 - SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO
---	---

RESPONSABILE: BARBETTA GIORDANO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario								Realiz- zato	Indicatori																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		Tempi				Scost. %																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

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:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)	AREA 3 - SERVIZIO DEMOGRAFICI ATRTIVITA' PRODUTTIVE
---	---

RESPONSABILE: COLNAGO ANGELA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Impegnato	Accertato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%									
Mantenimento	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	200.186,00	196.444,68	151.353,29	98,13	77,05						SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	32	3	3	0,00
		195.000,00	191.680,47	129.870,15	98,30	67,75						SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	2	2	2	0,00
													Quantità	38	19	19	0,00
													Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	320.247,18	315.972,55	281.540,79	98,67	89,10						SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	2	2	2	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:

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

AREA 4 - AFFARI GENERALI

RESPONSABILE: MUNDA FERNANDA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %					
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	90.700,00 0,00	89.813,55 0,00	73.934,75 0,00	99,02 0,00	82,32 0,00							SI	Quantità		11	0	0,00	
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	1.021.832,96 0,00	1.013.423,16 0,00	793.198,54 0,00	99,18 0,00	78,27 0,00							SI	Quantità		30	9	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	10.800,00 0,00	10.000,00 0,00	3.954,67 0,00	92,59 0,00	39,55 0,00							SI	Efficacia		1	1	0,00	
	Gestione Scuola materna	73.607,70 0,00	73.392,70 0,00	37.235,88 0,00	99,71 0,00	50,74 0,00							SI	Efficacia		3	3	0,00	
	Gestione Istruzione elementare	70.830,04 0,00	70.386,53 0,00	57.049,60 0,00	99,37 0,00	81,05 0,00							SI	Quantità		9	1	0,00	
	Gestione Istruzione media	71.300,00 0,00	71.172,29 0,00	48.281,90 0,00	99,82 0,00	67,84 0,00							SI	Quantità		7	1	0,00	
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	108.034,00 0,00	107.888,54 0,00	96.473,93 0,00	99,87 0,00	89,42 0,00							SI	Efficacia		2	2	0,00	
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	230.067,41 0,00	216.772,00 0,00	148.825,11 0,00	94,22 0,00	68,66 0,00							SI	Efficacia		1	1	0,00	
														Economicità		1	1	0,00	
														Quantità		19	12	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:

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

AREA 6 - POLIZIA URBANA

RESPONSABILE: CARSENZUOLA GIUSEPPE

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. %
Manutenimento	Gestione Polizia municipale	147.400,00	146.855,35	137.133,12	99,63	93,38				SI		1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						22	14	14	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:

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

AREA 7 - PERSONALE

RESPONSABILE: MUNDA FERNANDA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stan- z. %		Pag./Imp. % Risc./Acc. %	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
					Acc./Stan- z. %	Imp./Stan- z. %										
						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:

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

AREA 8 - COMMERCIO

RESPONSABILE: DRUTTO DAVIDE

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Manutenimento	Gestione Servizi relativi al commercio	61.980,00	44.397,74	41.330,37	71,63	93,09					SI			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	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	3.792.000,00	3.712.314,00	-2,10
Titolo II Trasferimenti	305.707,77	312.657,77	2,27
Titolo III Entrate extratributarie	1.485.607,72	1.538.853,60	3,58
Titolo IV Entrate da capitali	600.907,00	665.419,22	10,74
Titolo V Entrate da prestiti	1.955.285,59	2.128.285,59	8,85
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	1.054.050,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	9.193.558,08	9.411.580,18	2,37

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	5.215.216,46	5.195.726,34	-0,37
Titolo II Spese in conto capitale	639.133,00	876.645,22	37,16
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.285.158,62	2.285.158,62	0,00
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	1.054.050,00	0,00
Totale	9.193.558,08	9.411.580,18	2,37

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

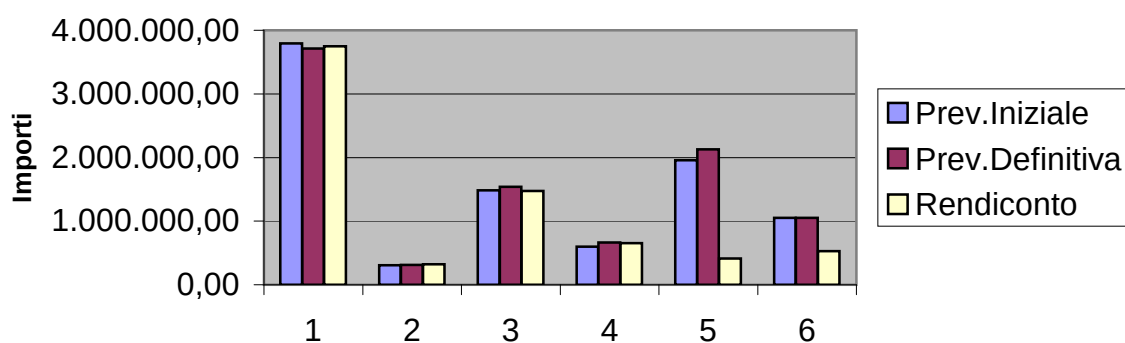
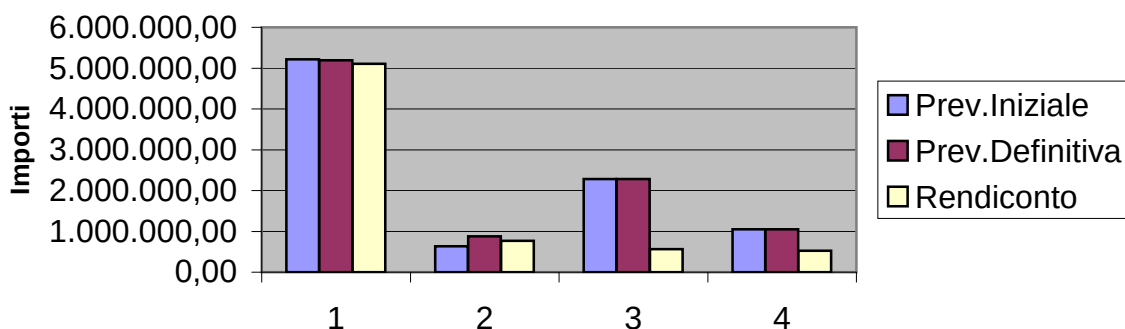
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	3.792.000,00	3.749.865,85	-1,11
Titolo II Trasferimenti	305.707,77	319.557,23	4,53
Titolo III Entrate extratributarie	1.485.607,72	1.471.756,97	-0,93
Titolo IV Entrate da capitali	600.907,00	653.578,97	8,77
Titolo V Entrate da prestiti	1.955.285,59	411.226,00	-78,97
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	528.817,56	-49,83
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	9.193.558,08	7.134.802,58	-22,39

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	5.215.216,46	5.106.459,66	-2,09
Titolo II Spese in conto capitale	639.133,00	764.727,77	19,65
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.285.158,62	568.099,03	-75,14
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	528.817,56	-49,83
Totale	9.193.558,08	6.968.104,02	-24,21

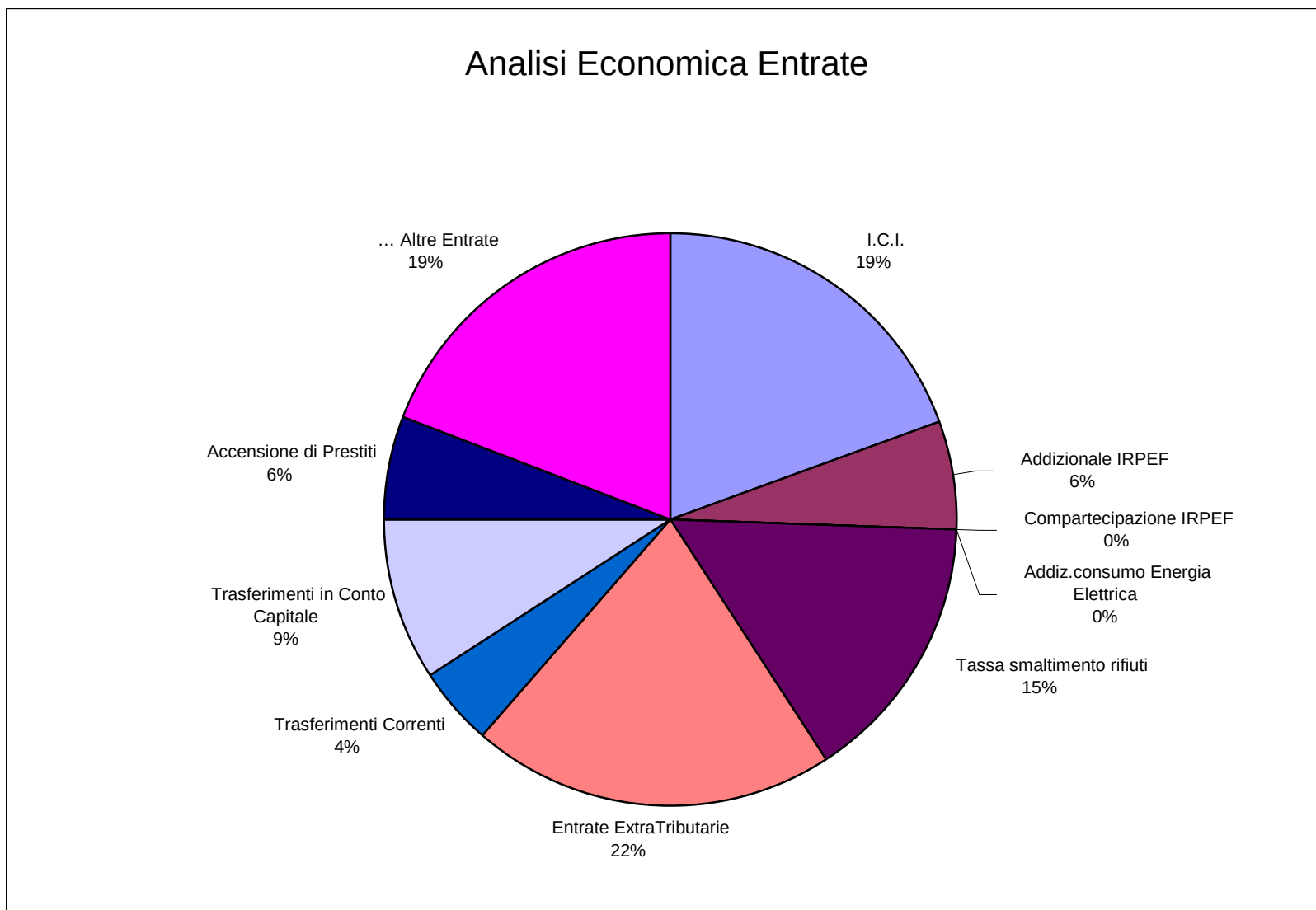
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

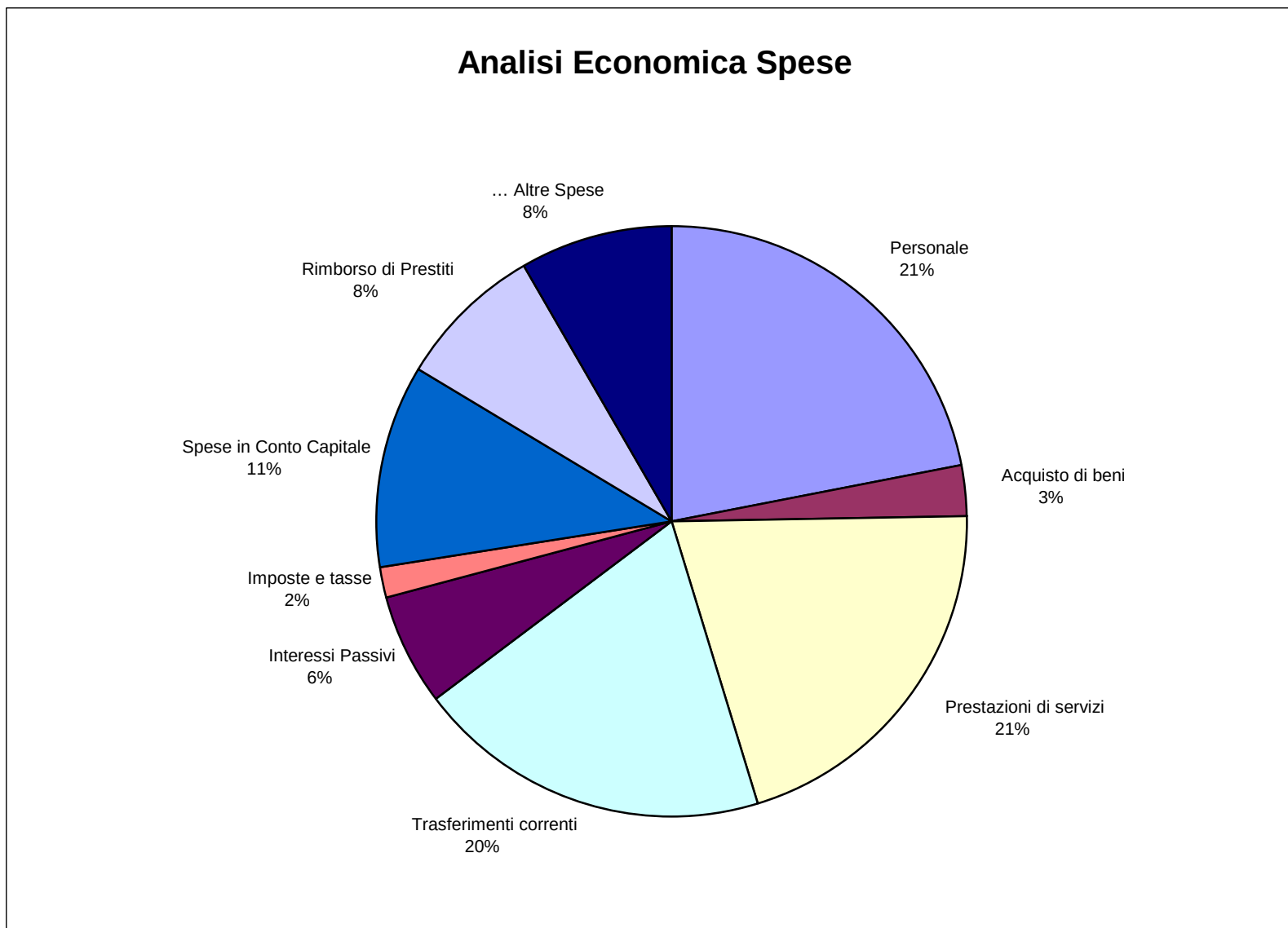
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.712.314,00	3.749.865,85	1,01
Titolo II Trasferimenti	312.657,77	319.557,23	2,21
Titolo III Entrate extratributarie	1.538.853,60	1.471.756,97	-4,36
Titolo IV Entrate da capitali	665.419,22	653.578,97	-1,78
Titolo V Entrate da prestiti	2.128.285,59	411.226,00	-80,68
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	528.817,56	-49,83
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	9.411.580,18	7.134.802,58	-24,19

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.195.726,34	5.106.459,66	-1,72
Titolo II Spese in conto capitale	876.645,22	764.727,77	-12,77
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.285.158,62	568.099,03	-75,14
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	528.817,56	-49,83
Totale	9.411.580,18	6.968.104,02	-25,96

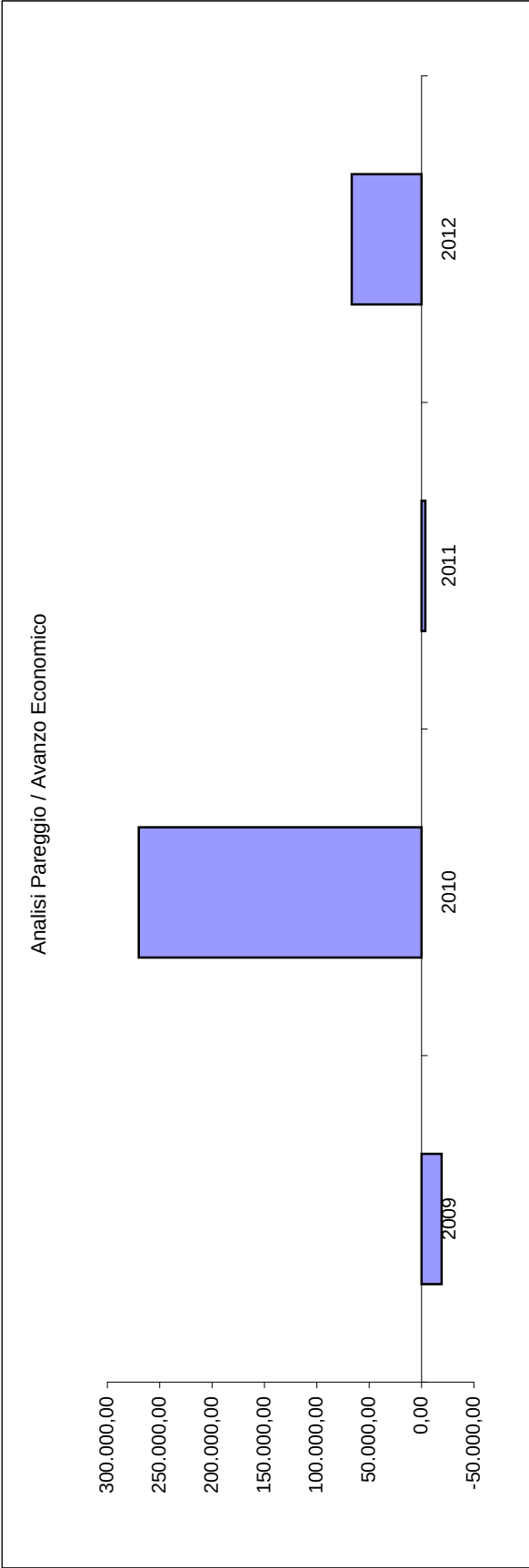
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

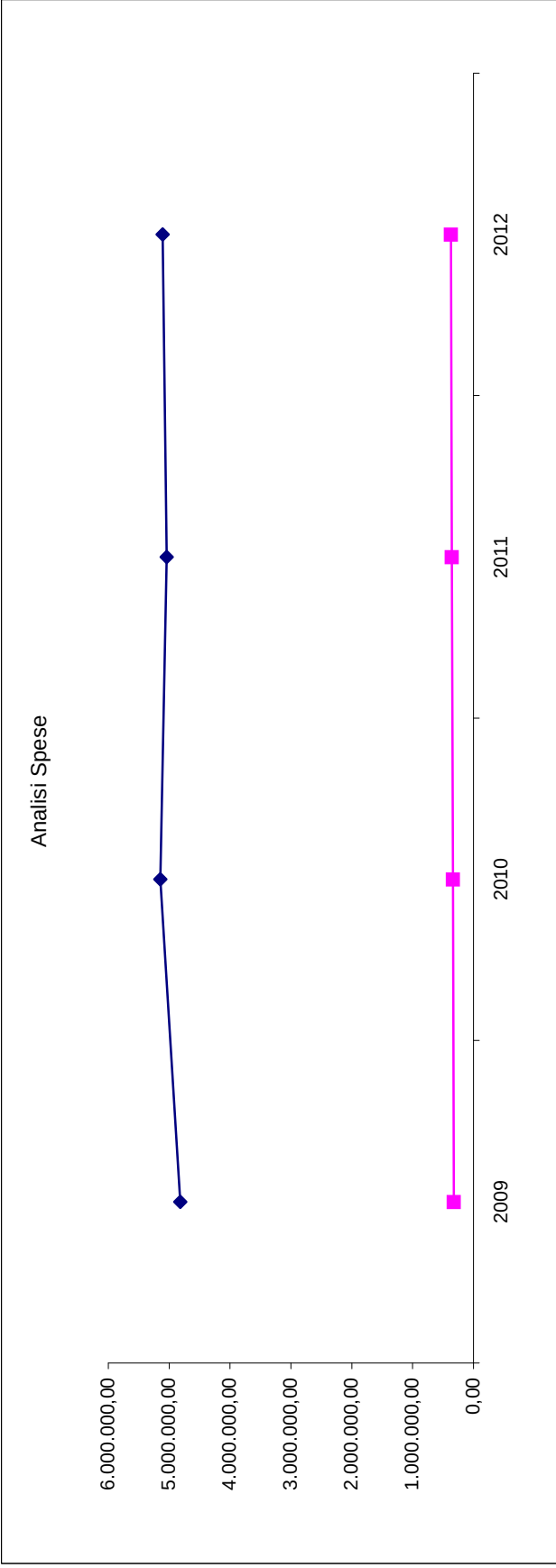
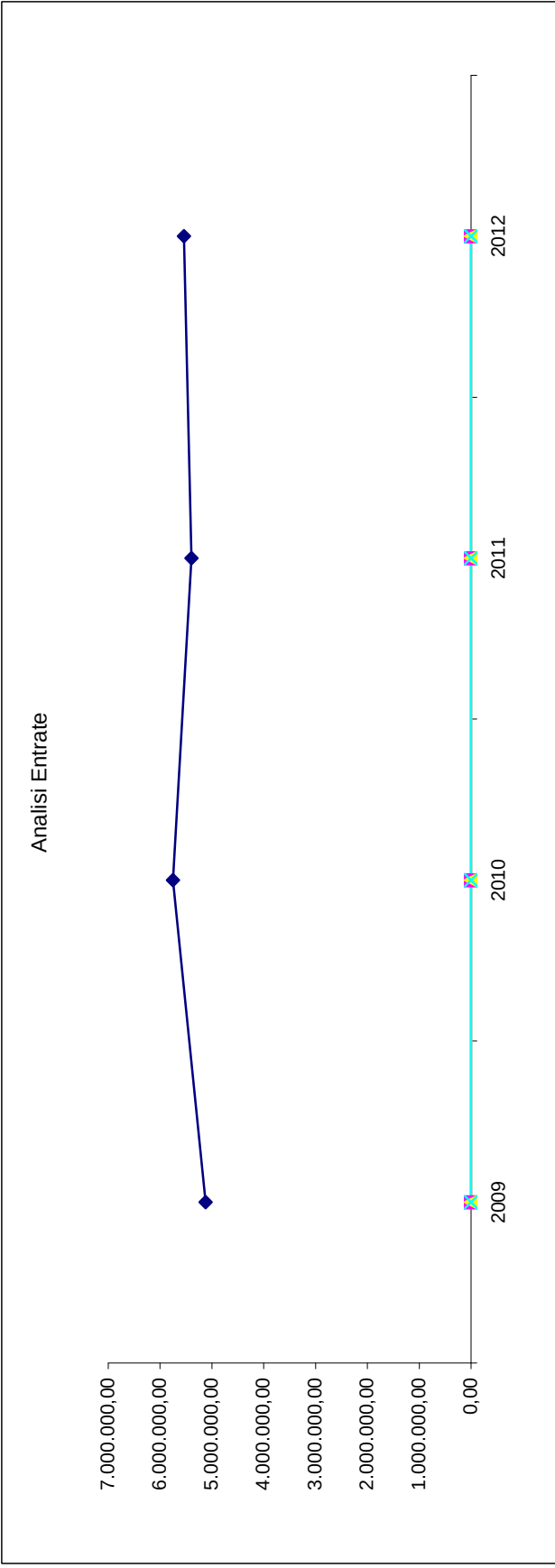
Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	1.384.430,11	Personale	1.526.574,21
Addizionale IRPEF	445.000,00	Acquisto di beni	188.977,23
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.432.930,26
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	1.360.455,83
Tassa smaltimento rifiuti	1.083.387,29	Interessi Passivi	429.226,47
Entrate ExtraTributarie	1.471.756,97	Imposte e tasse	113.579,86
Trasferimenti Correnti	319.557,23	Spese in Conto Capitale	764.727,77
Trasferimenti in Conto Capitale	653.578,97	Rimborso di Prestiti	568.099,03
Accensione di Prestiti	411.226,00	... Altre Spese	583.533,36
... Altre Entrate	1.365.866,01		
TOTALE ENTRATE	7.134.802,58	TOTALE SPESE	6.968.104,02





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	5.120.020,29	5.751.178,76	5.394.598,24	5.541.180,05	2,72	2,20	
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	5.120.020,29	5.751.178,76	5.394.598,24	5.541.180,05	2,72	2,20	
Spese							
Spese Correnti	4.816.699,14	5.144.300,59	5.040.312,71	5.106.459,66	1,31	2,12	
Quote Capitale Mutui	322.579,37	336.981,79	357.969,58	368.099,03	2,83	8,53	
Totale Impegni	5.139.278,51	5.481.282,38	5.398.282,29	5.474.558,69	1,41	2,53	
Pareggio / Avanzo Economico	-19.258,22	269.896,38	-3.684,05	66.621,36	-1.908,37	-19,07	





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

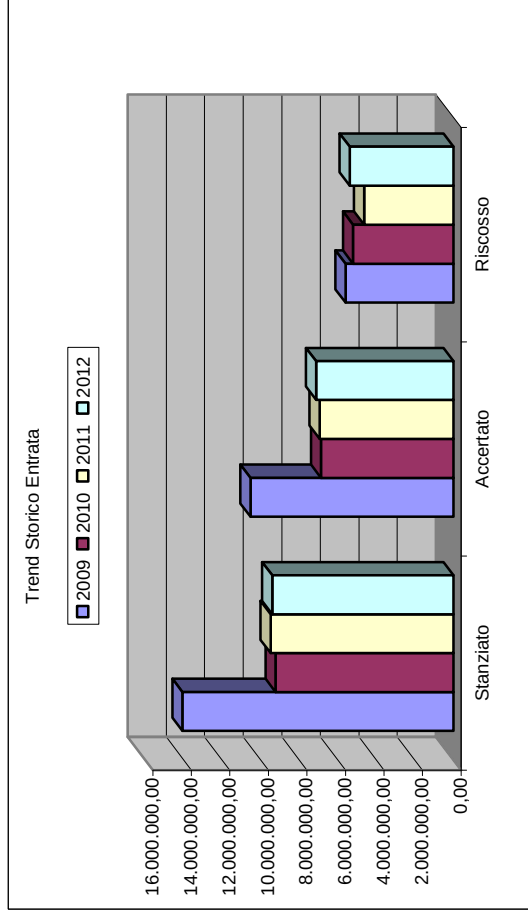
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
01	33	26/09/2012	0,00	0,00	0,00	0,00
01	50	29/11/2012	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2009 - 2012	5.000,00			

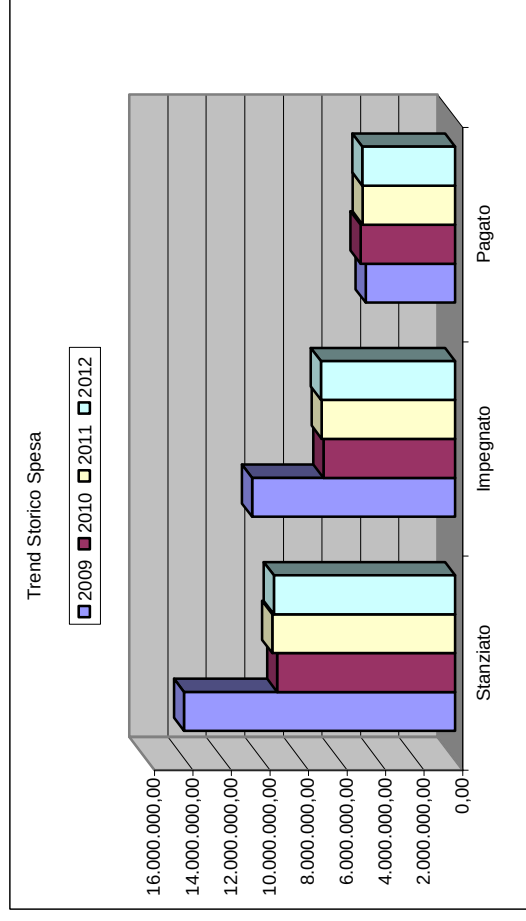
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.319.347,43	2.286.779,19	1.971.487,19	2.721.281,04	2.717.508,36	2.125.199,10	3.453.323,77	3.438.195,07	2.604.404,48	3.712.314,00	3.749.865,85	3.194.290,75
Trasferimenti Correnti	1.541.009,55	1.572.044,31	1.380.988,02	1.708.666,10	1.751.024,50	1.558.491,56	431.437,76	414.698,17	253.547,16	312.657,77	319.557,23	90.571,71
Entrate Extratributarie	1.391.369,00	1.261.196,79	978.355,18	1.447.129,00	1.282.645,90	834.974,96	1.610.048,27	1.541.705,00	1.045.528,31	1.538.853,60	1.471.756,97	969.585,52
Alienazioni e Trasf. di Capitale	6.004.161,07	4.496.767,67	640.491,39	565.000,00	161.862,94	123.852,94	477.177,00	368.238,17	180.760,07	665.419,22	653.578,97	421.711,56
Assunzione di Prestiti	1.770.999,93	243.576,38	28.706,80	1.742.952,14	307.700,00	4.590,22	2.450.005,08	607.000,00	44.453,11	2.128.285,59	411.226,00	198.253,51
Servizi per Conto di Terzi	1.054.050,00	675.853,74	611.989,22	1.054.050,00	661.339,37	573.520,06	1.054.050,00	584.608,76	517.093,18	1.054.050,00	528.817,56	517.956,41
TOTALE ENTRATE	14.080.936,98	10.536.218,08	5.612.017,80	9.239.078,28	6.882.081,07	5.220.628,84	9.496.041,88	6.954.445,17	4.645.786,31	9.411.580,18	7.134.802,58	5.392.369,46

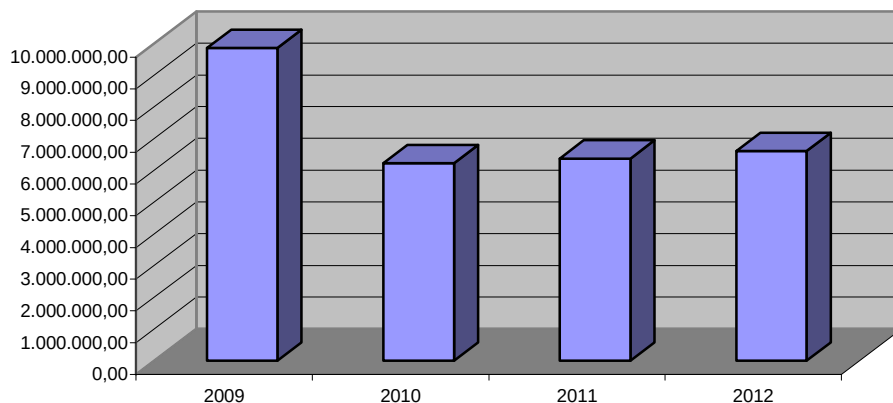
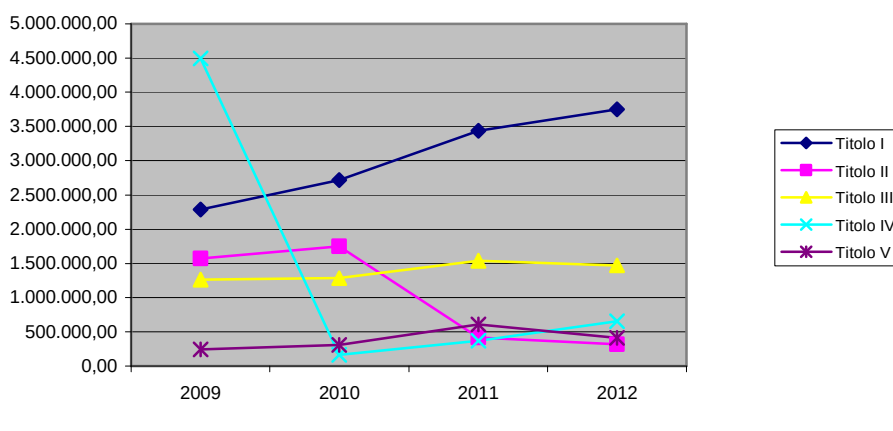
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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.)
Spese Correnti	4.929.146,61	4.816.699,14	3.598.187,32	5.307.916,35	5.144.300,59	3.990.619,59	5.156.840,22	5.040.312,71	3.877.789,61	5.195.726,34	5.106.459,66
Spese in Conto Capitale	6.515.670,18	4.719.286,04	213.125,71	1.274.878,00	699.108,84	90.712,75	1.647.177,00	951.119,73	70.738,06	876.645,22	764.727,77
Rimborso di Prestiti	1.582.070,19	322.579,37	322.579,37	1.602.233,93	336.981,79	336.981,79	1.637.974,66	357.969,58	357.969,58	2.285.158,62	568.099,03
Spese per Conto di Terzi	1.054.050,00	675.853,74	516.846,33	1.054.050,00	661.339,37	495.942,07	1.054.050,00	584.608,76	498.041,75	1.054.050,00	528.817,56
TOTALE SPESE	14.080.936,98	10.534.418,29	4.650.738,73	9.239.078,28	6.841.730,59	4.914.256,20	9.496.041,88	6.934.010,78	4.804.539,00	9.411.580,18	6.968.104,02
											4.821.463,23

Descrizione / Note Aggiuntive

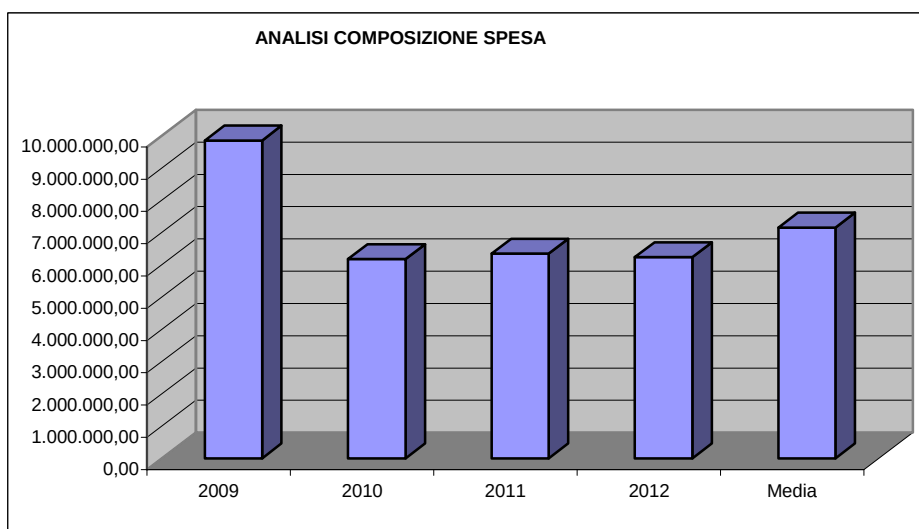
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2009 AL 2012**Situazione su Accertato**

Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.286.779,19	2.717.508,36	3.438.195,07	3.749.865,85	9,06	33,25
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1.572.044,31	1.751.024,50	414.698,17	319.557,23	-22,94	-74,35
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.261.196,79	1.282.645,90	1.541.705,00	1.471.756,97	-4,54	8,07
Totale Entrate Correnti	5.120.020,29	5.751.178,76	5.394.598,24	5.541.180,05	2,72	2,20
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	4.496.767,67	161.862,94	368.238,17	653.578,97	77,49	-60,99
Titolo V – Assunzione di Prestiti	243.576,38	307.700,00	607.000,00	411.226,00	-32,25	6,51
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	243.576,38	307.700,00	607.000,00	211.226,00	-65,20	-45,29
Totale Entrate	9.860.364,34	6.220.741,70	6.369.836,41	6.605.985,02	3,71	-11,73

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE 2009 - 2012**Trend Riepilogativo Entrate dal 2009 al 2012****Descrizione / Note Aggiuntive**

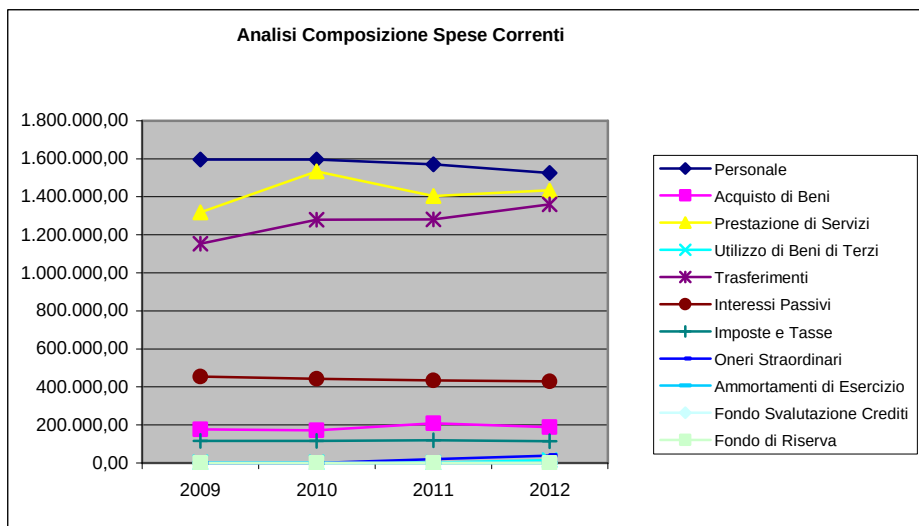
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

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	4.816.699,14	5.144.300,59	5.040.312,71	5.106.459,66	1,31	2,12	6,02
Titolo II - Spese in Conto Capitale	4.719.286,04	699.108,84	951.119,73	764.727,77	-19,60	-63,98	-83,80
Titolo III – Rimborso di Prestiti	322.579,37	336.981,79	357.969,58	568.099,03	58,70	67,49	76,11
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	322.579,37	336.981,79	357.969,58	368.099,03	2,83	8,53	14,11
Totale Spese	9.858.564,55	6.180.391,22	6.349.402,02	6.439.286,46	1,42	-13,71	-34,68
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	9.858.564,55	6.180.391,22	6.349.402,02	6.239.286,46	-1,73	-16,39	-36,71

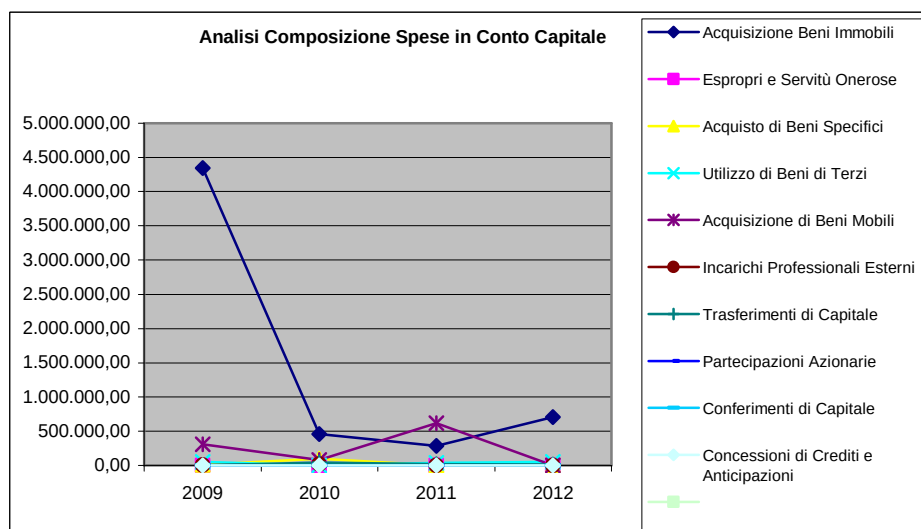
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	1.597.283,57	1.596.754,54	1.570.841,18	1.526.574,21	-2,82	-3,89
Acquisto di Beni	176.320,42	172.173,73	209.238,49	188.977,23	-9,68	1,65
Prestazione di Servizi	1.318.148,49	1.535.095,30	1.403.506,53	1.432.930,26	2,10	0,99
Utilizzo di Beni di Terzi	2.960,38	2.800,00	2.016,00	15.442,80	666,01	495,76
Trasferimenti	1.152.591,07	1.278.366,08	1.280.944,25	1.360.455,83	6,21	9,95
Interessi Passivi	453.558,80	442.750,57	433.838,39	429.226,47	-1,06	-3,19
Imposte e Tasse	115.836,41	116.360,37	119.927,87	113.579,86	-5,29	-3,23
Oneri Straordinari	0,00	0,00	20.000,00	39.273,00	96,37	489,10
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	4.816.699,14	5.144.300,59	5.040.312,71	5.106.459,66	1,31	2,12

**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	4.345.880,80	458.778,00	282.502,00	702.842,70	148,79	-58,55
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	7.200,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	50.000,00	0,00	37.000,00	50.000,00	35,14	72,41
Acquisizione di Beni Mobili	310.105,24	78.780,84	615.175,00	0,00	-100,00	-100,00
Incarichi Professionali Esterni	6.100,00	19.100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	42.450,00	16.442,73	11.885,07	-27,72	-39,46
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	4.719.286,04	699.108,84	951.119,73	764.727,77	-19,60	-63,98

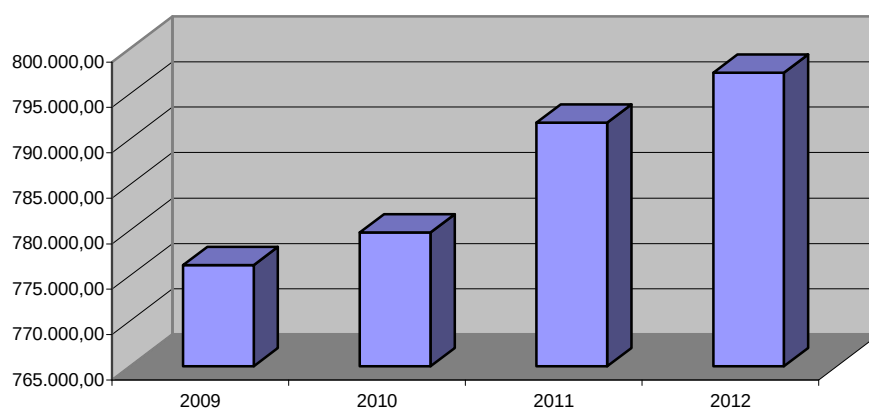


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2009 AL 2012

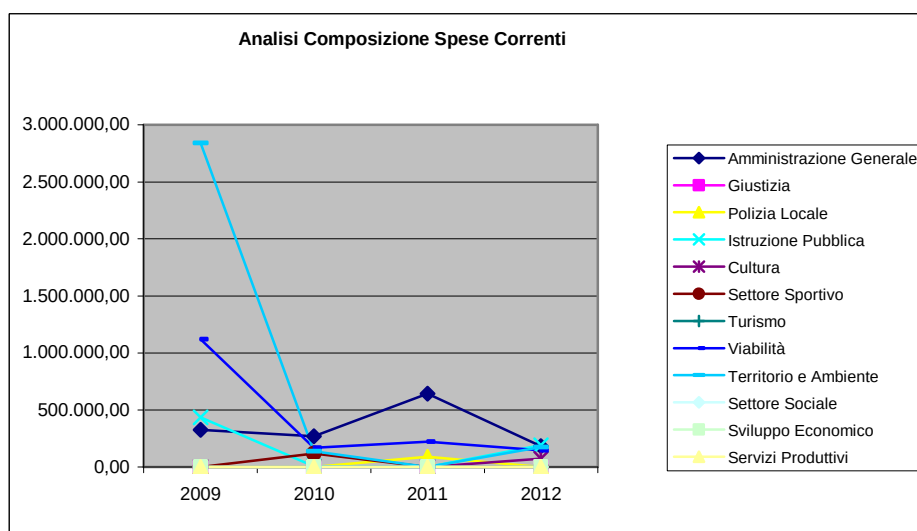
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Interessi Passivi	453.558,80	442.750,57	433.838,39	429.226,47	-1,06
Quota Capitale Mutui	322.579,37	336.981,79	357.969,58	368.099,03	2,83
Totale	776.138,17	779.732,36	791.807,97	797.325,50	0,70
Variazione Annuale Assoluta		3.594,19	12.075,61	5.517,53	

Trend Costo Indebitamento

**Descrizione / 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	325.138,95	267.808,84	640.119,73	182.878,07	-71,43	-55,51
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	90.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	434.246,91	7.000,00	0,00	191.433,00	0,00	30,15
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	72.625,15	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	117.600,00	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	1.120.419,42	169.000,00	221.000,00	144.791,55	-34,48	-71,24
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	2.839.480,76	137.700,00	0,00	173.000,00	0,00	-82,57
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.719.286,04	699.108,84	951.119,73	764.727,77	-19,60	-63,98
Variazione Annuale Assoluta		-4.020.177,20	252.010,89	-186.391,96		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI

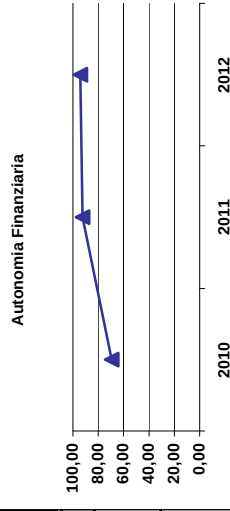


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI**62010 - Autonomia Finanziaria**

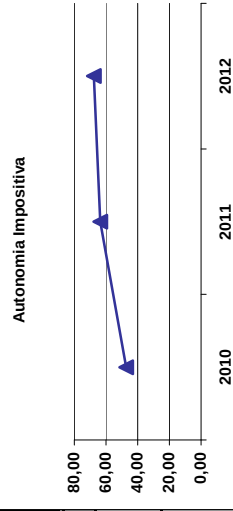
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
69,55	92,31	94,23

**62020 - Autonomia Impositiva**

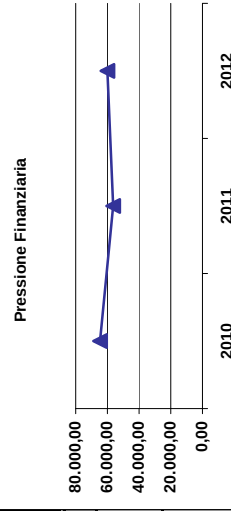
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
47,25	63,73	67,67

**62030 - Pressione Finanziaria**

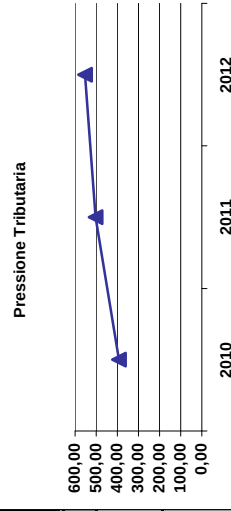
(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

2010	2011	2012
64.648,91	56.444,38	60.047,56

**62040 - Pressione Tributaria**

Titolo I
Popolazione

2010	2011	2012
393,16	503,69	553,32

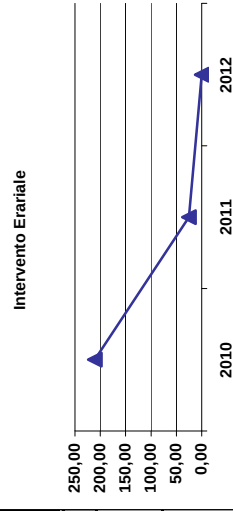


TREND DEGLI INDICATORI

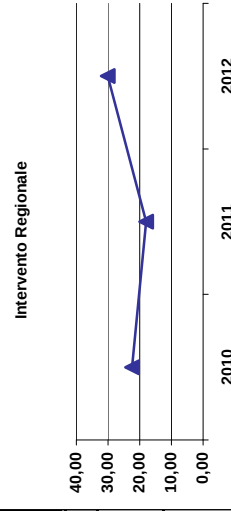
Referto Controllo di Gestione Anno 2012

62050 - Intervento Erariale

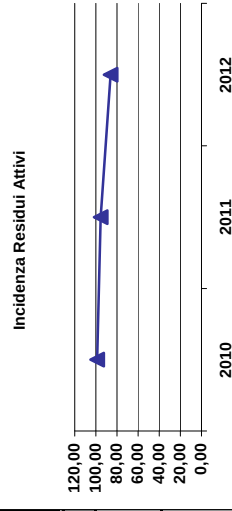
Trasferimenti Statali	2010	2011	2012
	210,58	25,36	0,00
Popolazione			

**62060 - Intervento Regionale**

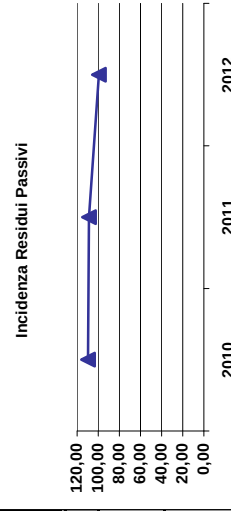
Trasferimenti Regionali	2010	2011	2012
	22,41	17,96	30,06
Popolazione			

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

Totale Residui Attivi * 100	2010	2011	2012
	98,72	95,31	86,11
Totale Accertamenti di Competenza			

**62080 - Incidenza Residui Passivi**

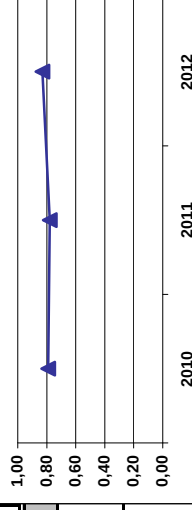
Totale Residui Passivi * 100	2010	2011	2012
	109,62	108,90	99,52
Totale Impegni di Competenza			



62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

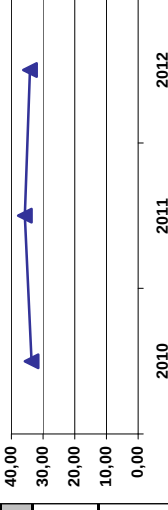
	2010	2011	2012
Riscossione Titolo I + III	0,79	0,78	0,83
Accertamenti Titolo I + III			

Velocità di Riscossione Entrate Proprie

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

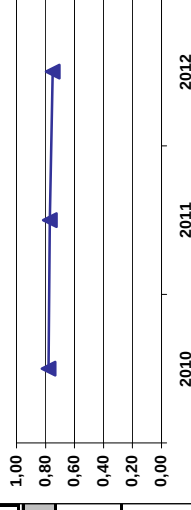
	2010	2011	2012
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	33,62	35,75	34,19
Totale Entrata Titolo I + II + III			

Rigidità Spesa Corrente

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

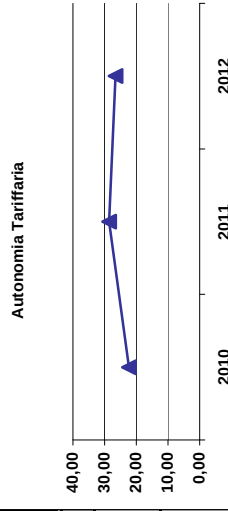
	2010	2011	2012
Pagamenti Titolo I Competenza	0,78	0,77	0,75
Impegni Titolo I Competenza			

Velocità Gestione Spese Correnti

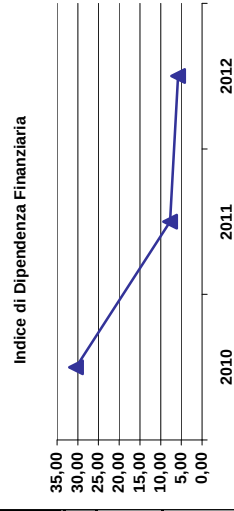


TREND DEGLI INDICATORI**70010 - Autonomia Tariffaria**

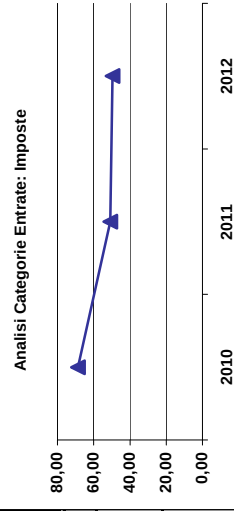
	2010	2011	2012
(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100	22,30	28,58	26,56
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)			

**70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria**

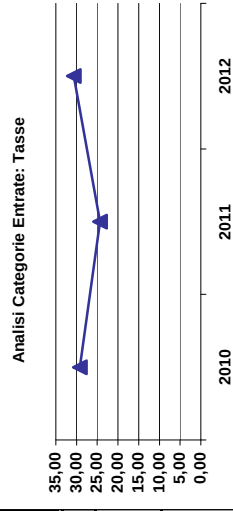
	2010	2011	2012
	30,45	7,69	5,77

**70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte**

	2010	2011	2012
(Imposte) * 100	68,73	50,85	49,59
Entrate Tributarie			

**70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse**

	2010	2011	2012
(Tasse) * 100	29,24	24,30	30,67
Entrate Tributarie			

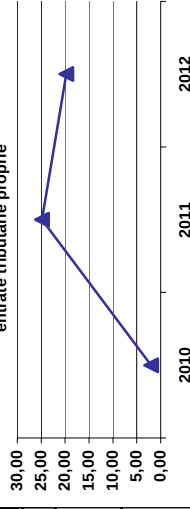


TREND DEGLI INDICATORI

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

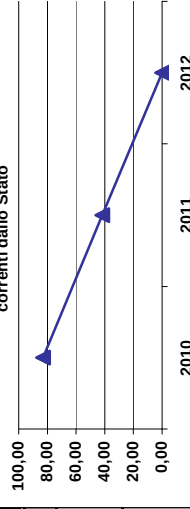
	2010	2011	2012
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	2,02	24,86	19,74
Entrate Tributarie			

Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

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

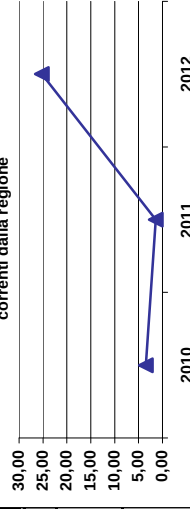
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	83,12	41,74	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato

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

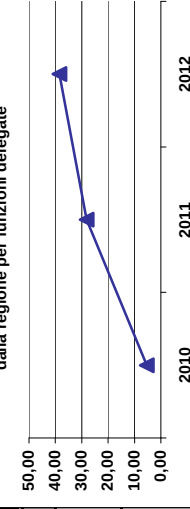
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	3,50	1,38	25,22
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione

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

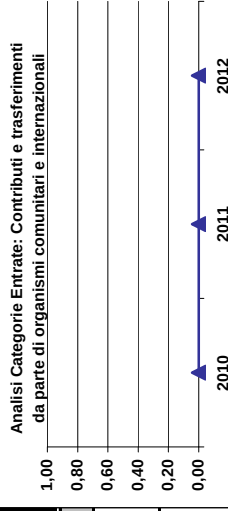
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	5,35	28,19	38,53
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

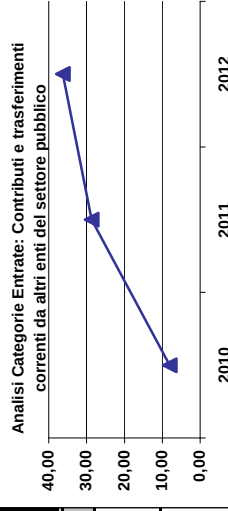


70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

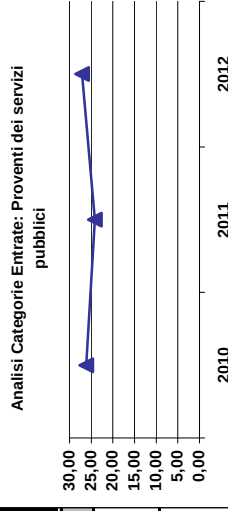
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

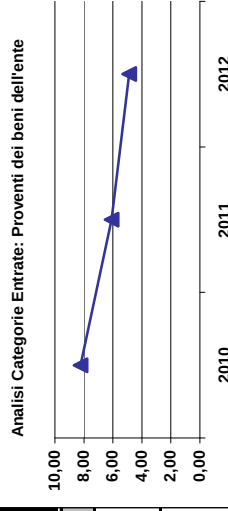
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	8,03	28,69	36,24
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2010	2011	2012
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	26,19	24,13	27,13
Entrate Extratributarie			

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

	2010	2011	2012
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	8,23	6,09	4,87
Entrate Extratributarie			

**TREND DEGLI INDICATORI**

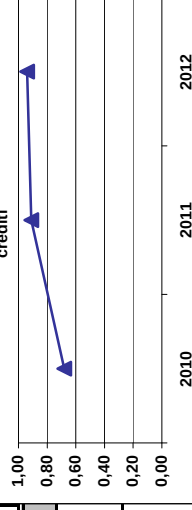
70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

2010	2011	2012
0,68	0,91	0,94

(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100

Entrate Extratributarie

Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

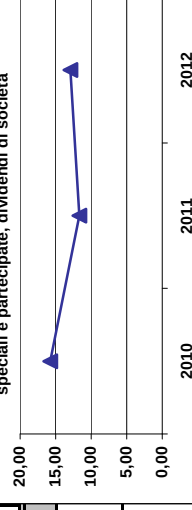
**70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società**

2010	2011	2012
15,75	11,68	12,91

(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100

Entrate Extratributarie

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

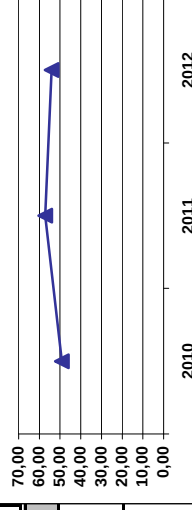
**70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi**

2010	2011	2012
49,15	57,19	54,14

(Proventi diversi) * 100

Entrate Extratributarie

Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

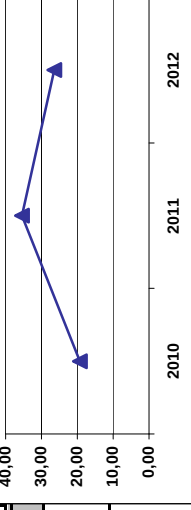
**70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali**

2010	2011	2012
19,31	35,41	26,44

(Alienazione di beni patrimoniali) * 100

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

Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

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

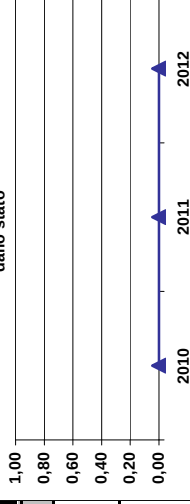
Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale

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

(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

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

Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

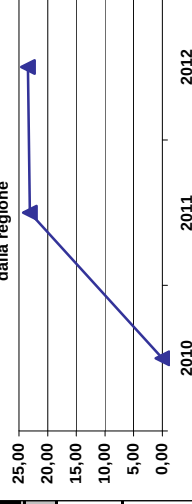
**70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione**

2010	2011	2012
0,00	23,08	23,44

(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

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

Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

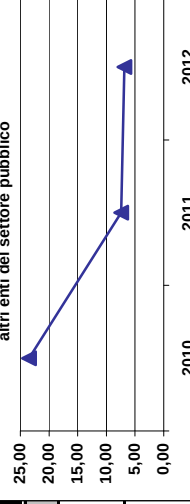
**70190 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico**

2010	2011	2012
23,48	7,43	6,89

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

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

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

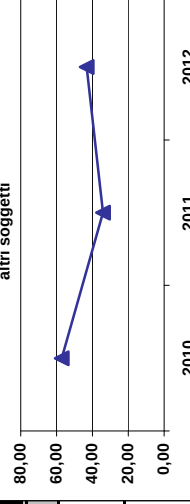
**70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti**

2010	2011	2012
57,22	34,08	43,24

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

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

Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti

**TREND DEGLI INDICATORI****70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti**

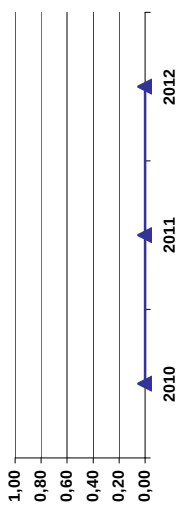
Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

SISCOM Calisto

1,00

(Riscossione di crediti) * 100

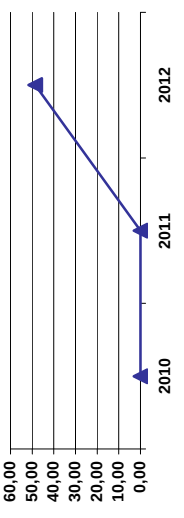
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

(Anticipazioni di cassa) * 100

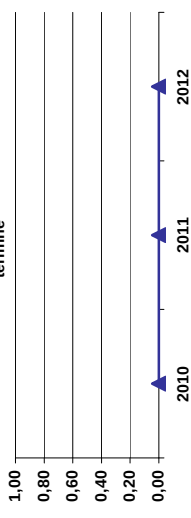
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

(Finanziamenti a breve termine) * 100

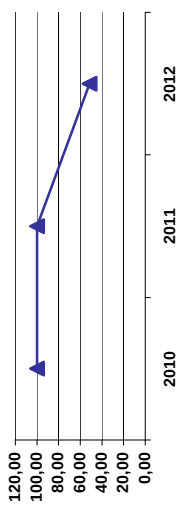
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

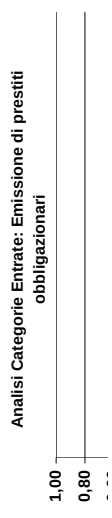
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



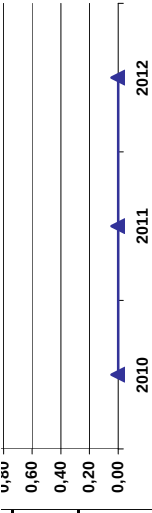
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

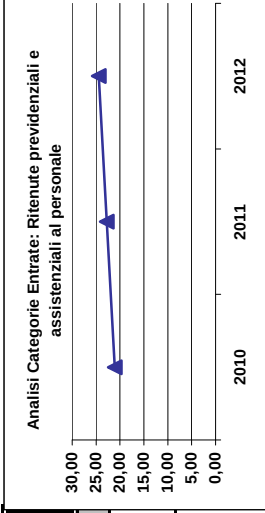
SISCOM Callisto



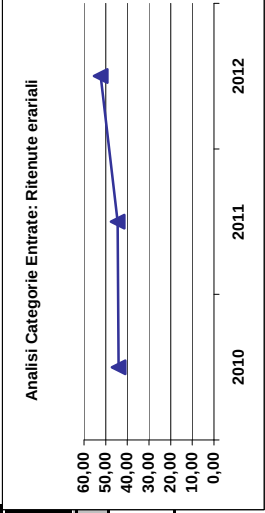
0,00	0,00	0,00
------	------	------



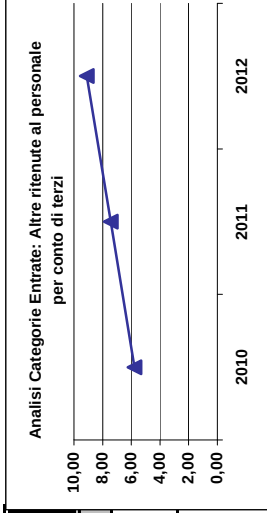
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale			
	2010	2011	2012
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	21,12	22,78	24,43



70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali			
	2010	2011	2012
(Ritenute erariali) * 100	43,97	44,48	52,36

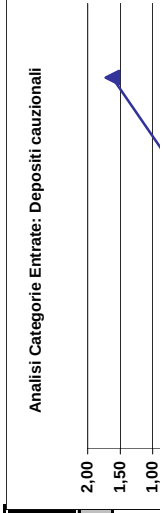


70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi			
	2010	2011	2012
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	5,78	7,43	9,11

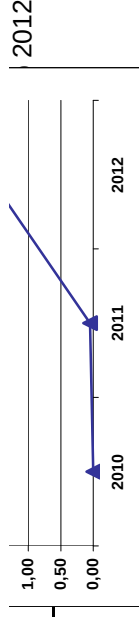


TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali			
	2010	2011	2012
(Depositi cauzionali) * 100	1,05	1,62	



5,00	5,00	4,04
------	------	------

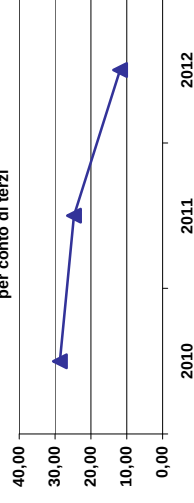
**70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi**

2010	2011	2012
28,68	24,76	11,91

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

Entrate da servizi per conto di terzi

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

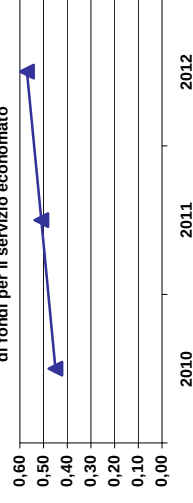
**70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato**

2010	2011	2012
0,45	0,51	0,57

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

Entrate da servizi per conto di terzi

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

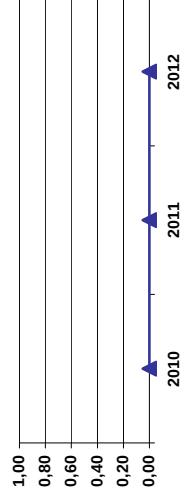
**70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali**

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

(Depositi per spese contrattuali) * 100

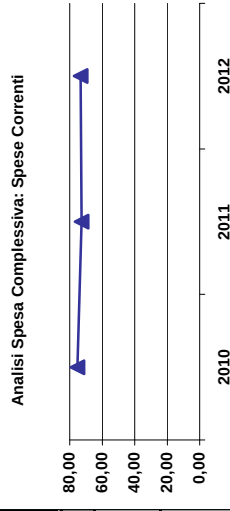
Entrate da servizi per conto di terzi

Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

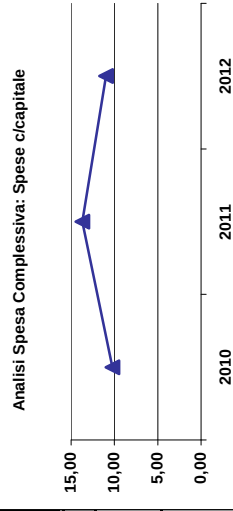


TREND DEGLI INDICATORI**80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti**

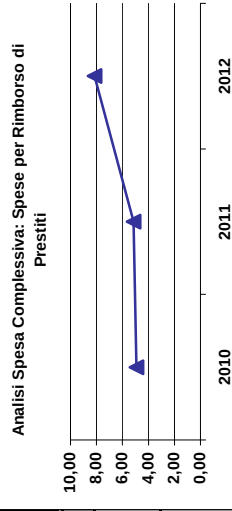
	2010	2011	2012
(Spese Correnti) * 100	75,19	72,69	73,28
Totale Spese			

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

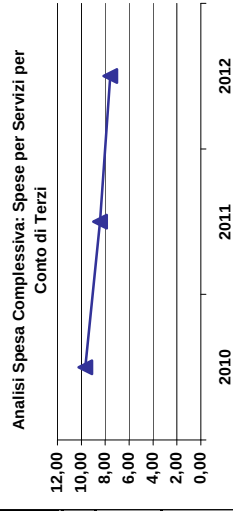
	2010	2011	2012
(Spese in Conto Capitale) * 100	10,22	13,72	10,97
Totale Spese			

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

	2010	2011	2012
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	4,93	5,16	8,15
Totale Spese			

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

	2010	2011	2012
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	9,67	8,43	7,59
Totale Spese			

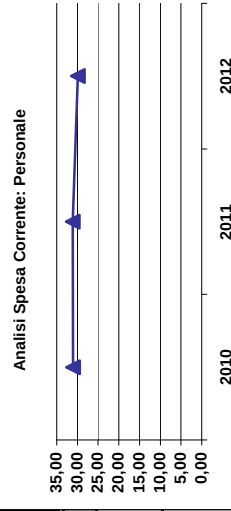


TREND DEGLI INDICATORI

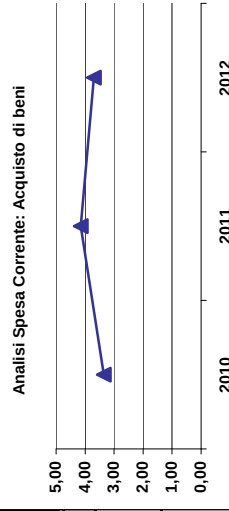
Referto Controllo di Gestione Anno 2012

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

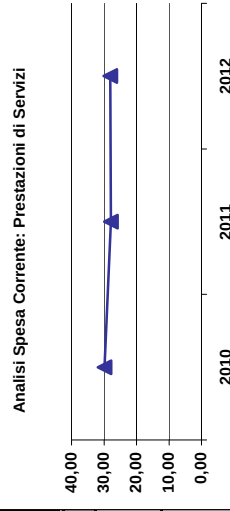
	2010	2011	2012
(Personale) * 100	31,04	31,17	29,89
Spese Correnti			

**80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni**

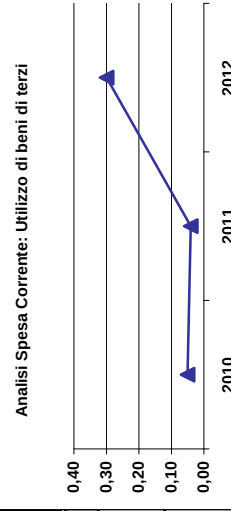
	2010	2011	2012
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100	3,35	4,15	3,70
Spese Correnti			

**80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi**

	2010	2011	2012
(Prestazioni di servizi) * 100	29,84	27,85	28,06
Spese Correnti			

**80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

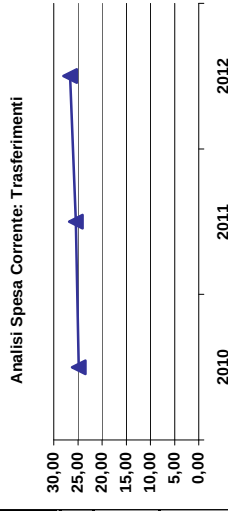
	2010	2011	2012
(Utilizzo di beni di terzi) * 100	0,05	0,04	0,30
Spese Correnti			



80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

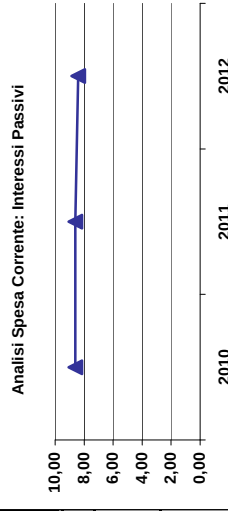
2010	2011	2012
24,85	25,41	26,64

(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

**80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi**

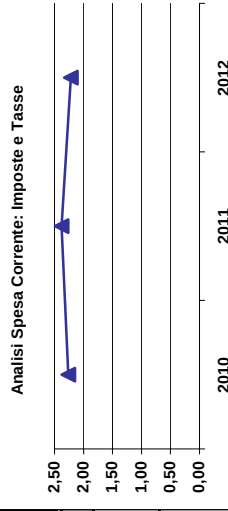
2010	2011	2012
8,61	8,61	8,41

(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

**80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse**

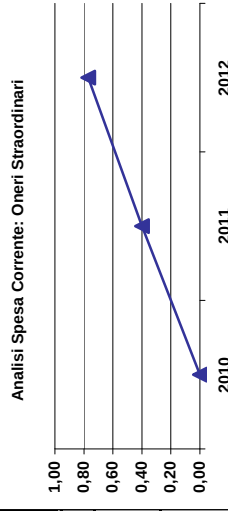
2010	2011	2012
2,26	2,38	2,22

(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

**80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari**

2010	2011	2012
0,00	0,40	0,77

(Oneri Straordinari) * 100
Spese Correnti

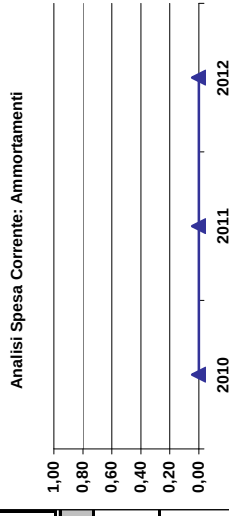
**TREND DEGLI INDICATORI**

SISCOM Callisto

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

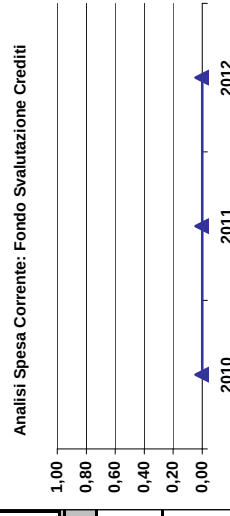
2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

(Ammortamenti) * 100
Spese Correnti

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

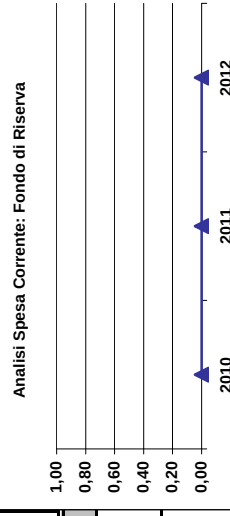
2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

(Fondo svalutazione crediti) * 100
Spese Correnti

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

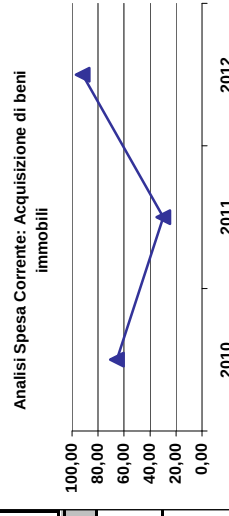
2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

(Fondo di riserva) * 100
Spese Correnti

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

2010	2011	2012
65,62	29,70	91,91

(Acquisizione di beni immobili) * 100
Spese in Conto Capitale

**TREND DEGLI INDICATORI**

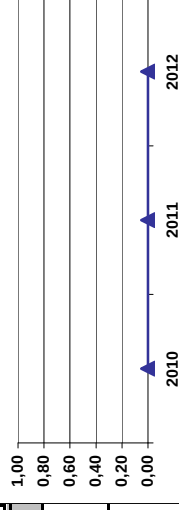
80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi

Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi

Analisi Spesa Corrente: Espropri e servitù onerose

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

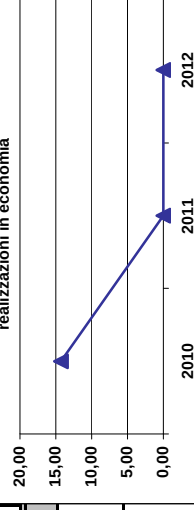
(Espropri e servitù onerose) * 100
Spese in Conto Capitale

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

2010	2011	2012
14,30	0,00	0,00

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

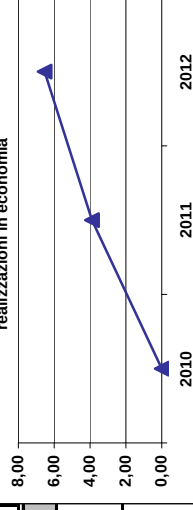
Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia

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

2010	2011	2012
0,00	3,89	6,54

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

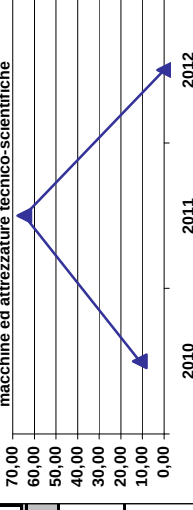
Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia

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

2010	2011	2012
11,27	64,68	0,00

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

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

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

Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

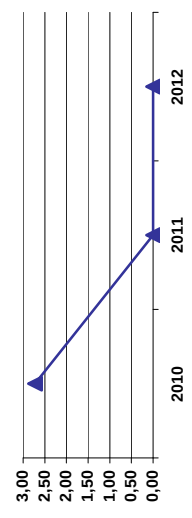
SISCOM Calisto

3,00

2010	2011	2012
2,73	0,00	0,00

(Incarichi professionali esterni) * 100

Spese in Conto Capitale

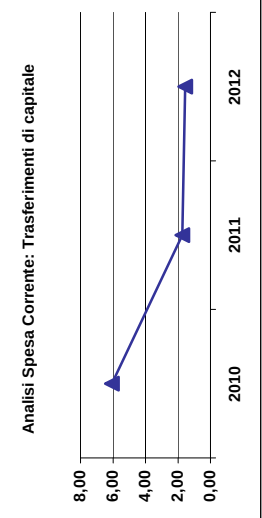


80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

2010	2011	2012
6,07	1,73	1,55

(Trasferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

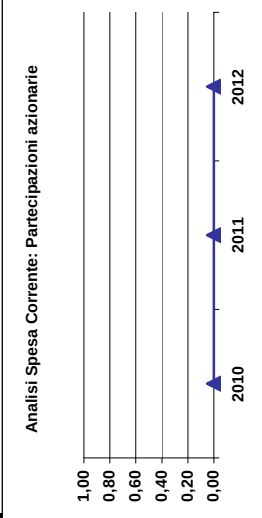


80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

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

(Partecipazioni azionarie) * 100

Spese in Conto Capitale

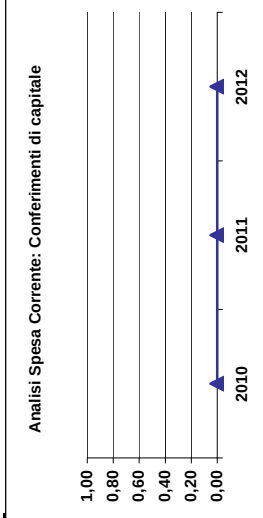


80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

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

(Conferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

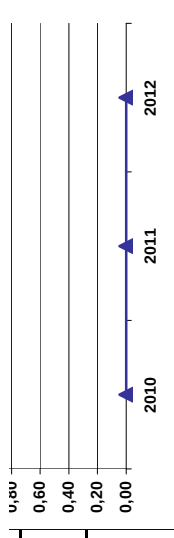


TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

2010	2011	2012
...	...	...

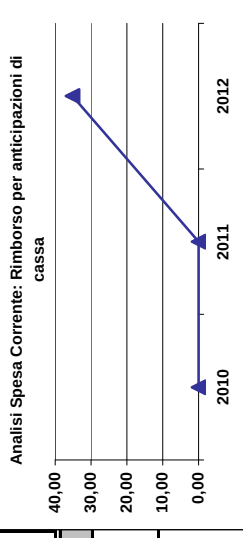
Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni



0,00	0,00	0,00
------	------	------

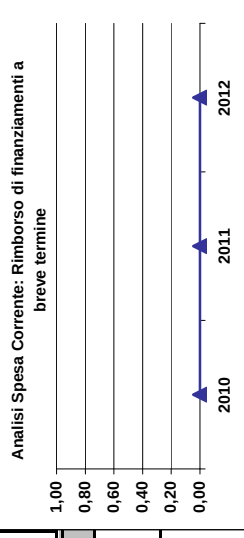
80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

2010	2011	2012
0,00	0,00	35,21



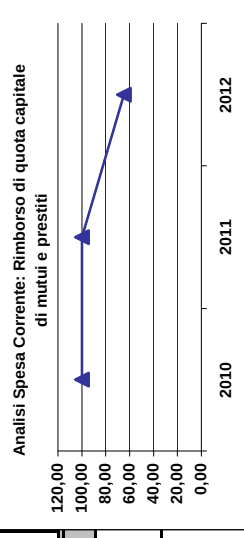
80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine

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



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

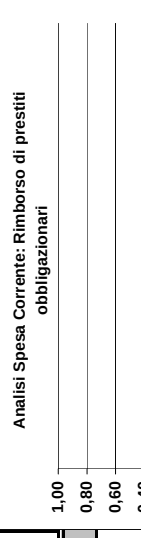
2010	2011	2012
100,00	100,00	64,79



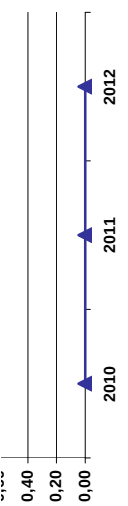
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

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



0,00	0,00	0,00
------	------	------

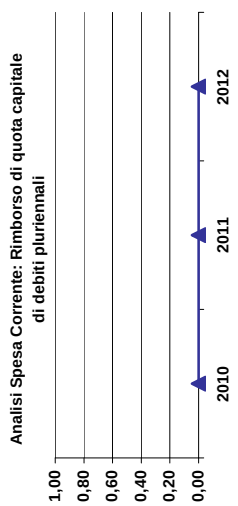


80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborsio di quota capitale di debiti pluriennali

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

(Rimborsio di quota capitale di debiti pluriennali) * 100

Spese per Rimborsio di Prestiti

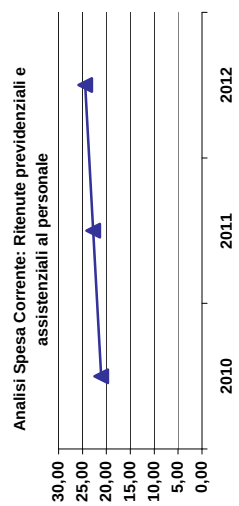


80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

2010	2011	2012
21,12	22,78	24,43

(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

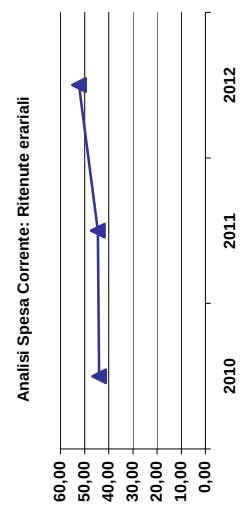


80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

2010	2011	2012
43,97	44,48	52,36

(Ritenute erariali) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi



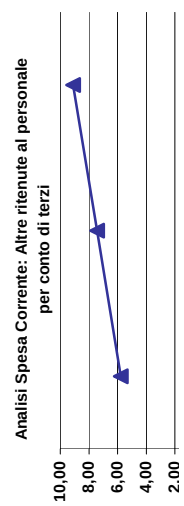
TREND DEGLI INDICATORI

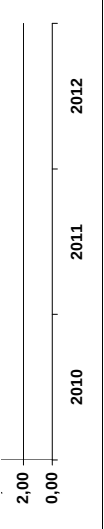
80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

2010	2011	2012
5,78	7,43	9,11

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

Spese per Servizi per Conto di Terzi

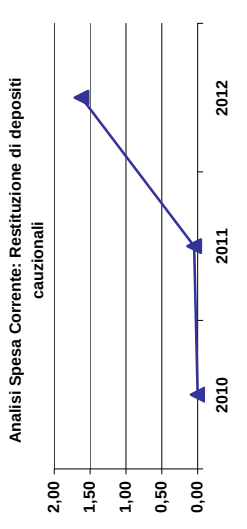




80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali

2010	2011	2012
0,00	0,05	1,62

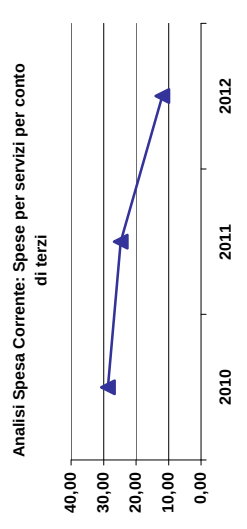
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi



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

2010	2011	2012
28,68	24,76	11,91

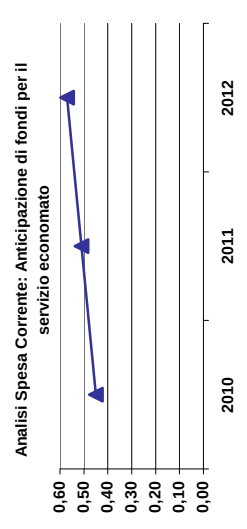
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi



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

2010	2011	2012
0,45	0,51	0,57

(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi



TREND DEGLI INDICATORI

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

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

(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

