

Comune di Villadossola
VILLADOSSOLA

(Inserire la Foto del Comune)

Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola

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 Villadossola. 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 17/03/2009

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	3	del	14/06/2013	In carica sino al	14/06/2018		

♦ **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
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	de	31/07/2007
ANTONELLA ZANOTTI	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	de	04/05/2006

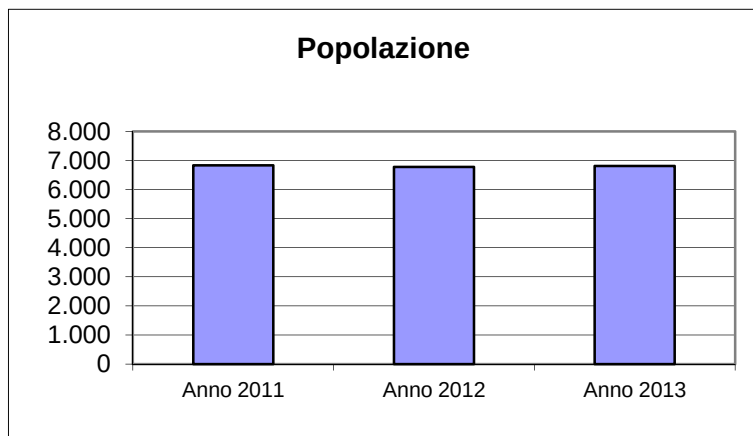
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	68	del	11/11/2013
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	10	del	30/04/2014

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

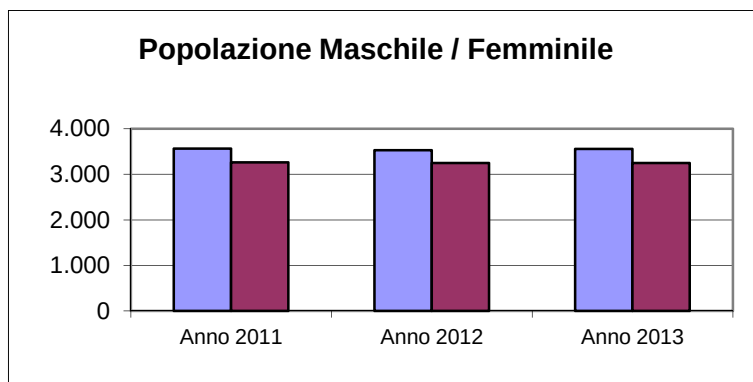
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2011	6.826
	Anno 2012	6.777
	Anno 2013	6.803

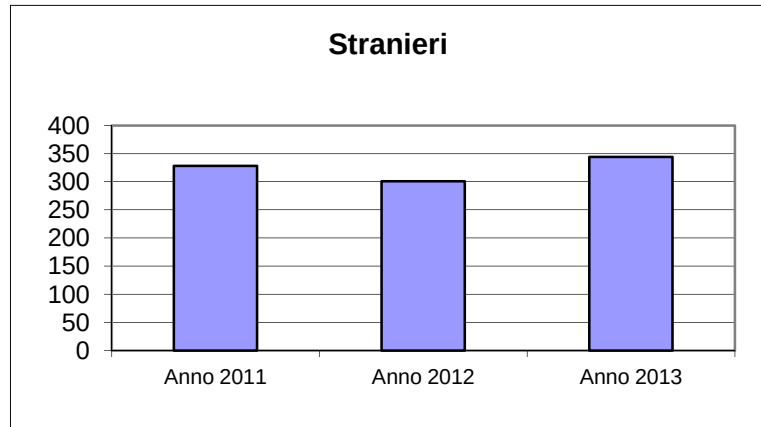


Popolazione Femminile	Anno 2011	3.562
	Anno 2012	3.528
	Anno 2013	3.558

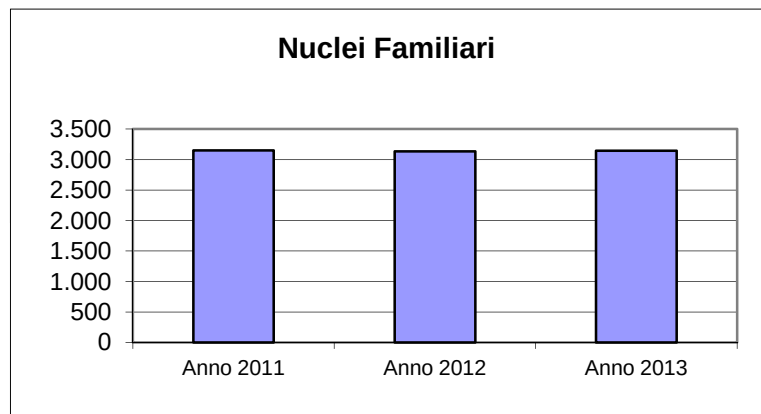
Popolazione Maschile	Anno 2011	3.264
	Anno 2012	3.249
	Anno 2013	3.245



Stranieri	Anno 2011	328
	Anno 2012	301
	Anno 2013	344

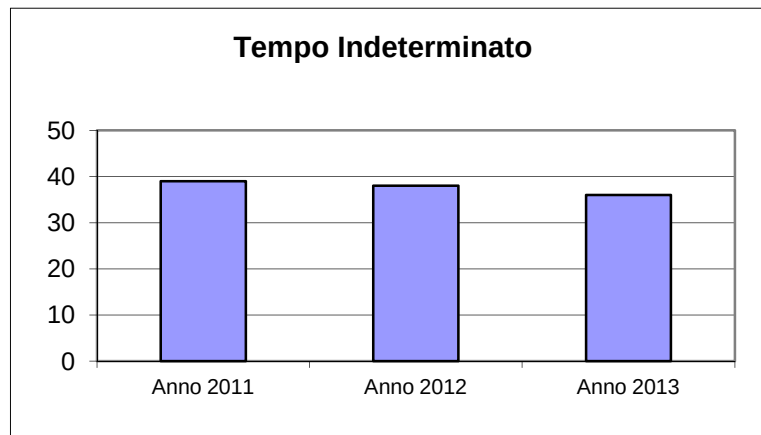


Nuclei Familiari	Anno 2011	3.148
	Anno 2012	3.136
	Anno 2013	3.144

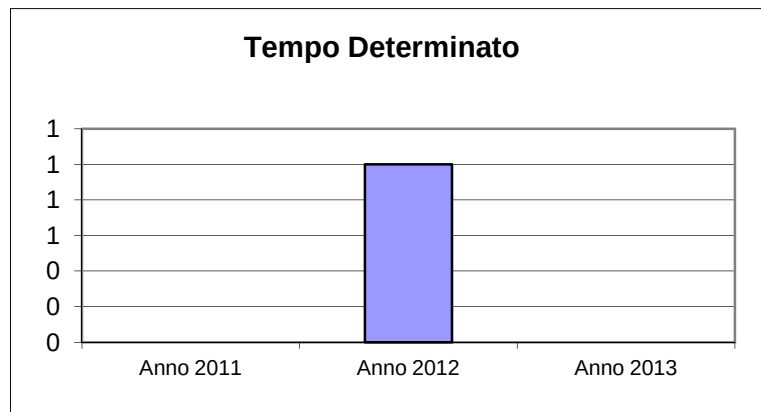


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2011	39
	Anno 2012	38
	Anno 2013	36



Tempo Determinato	Anno 2011	0
	Anno 2012	1
	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	18
Superficie URBANA	18

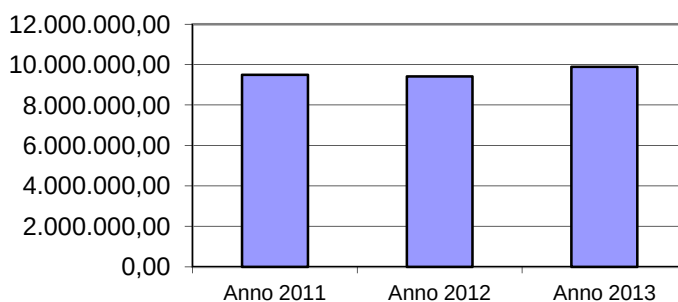
Numero Vie	188
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	8109

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	933
A3 - Abitazioni di tipo economico	2040
A4 - Abitazioni di tipo popolare	817
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	63
A6 - Abitazioni di tipo rurale	47
A7 - Abitazioni in villini	167
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	39
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	703
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	2437
C7 - Tettoie chiuse o aperte	52
D - Immobili a destinazione speciale	177
E - Immobili a destinazione particolare	18
Altre Categorie	314

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

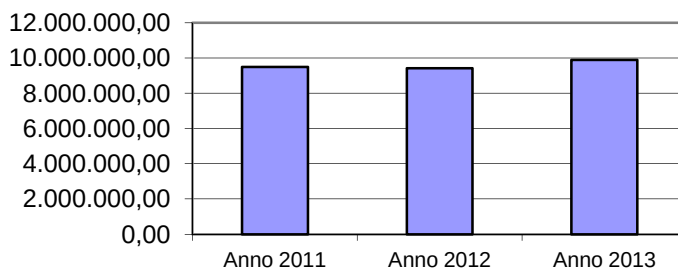
Stanziamento (Entrata)	Anno 2011	9.496.041,88
	Anno 2012	9.411.580,18
	Anno 2013	9.890.802,68

Stanziamento (Entrata)

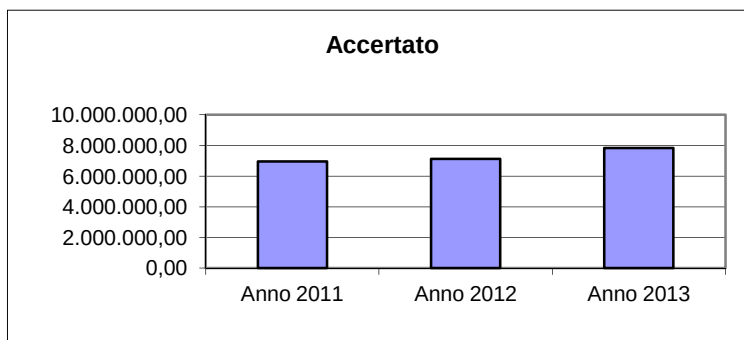


Stanziamento (Spesa)	Anno 2011	9.496.041,88
	Anno 2012	9.411.580,18
	Anno 2013	9.890.802,68

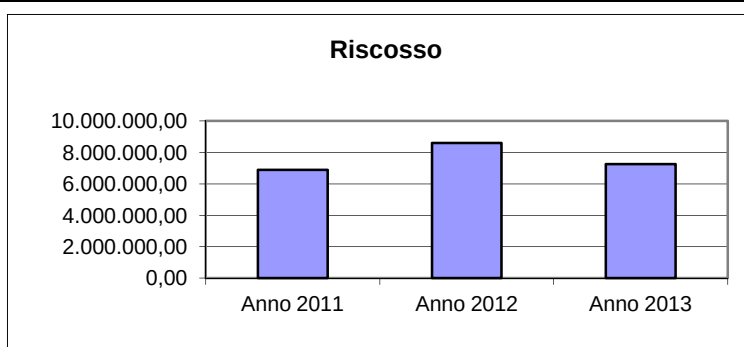
Stanziamento (Spesa)



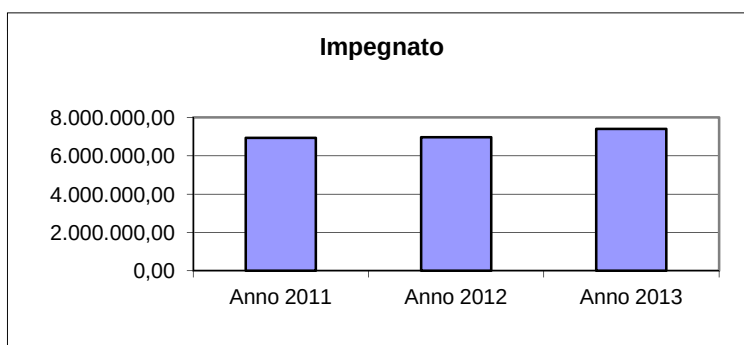
Accertato	Anno 2011	6.954.445,17
	Anno 2012	7.134.802,58
	Anno 2013	7.833.347,30



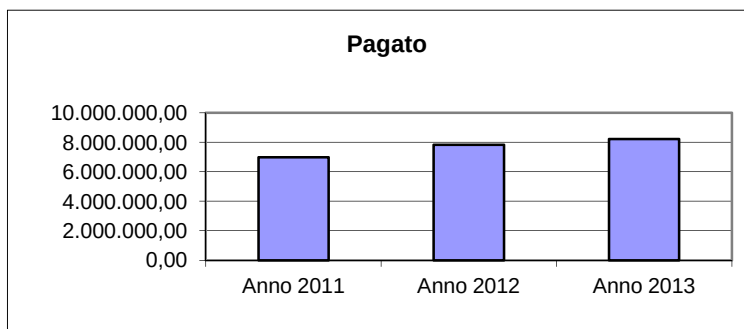
Riscosso	Anno 2011	6.900.059,96
	Anno 2012	8.603.737,46
	Anno 2013	7.262.454,82



Impegnato	Anno 2011	6.934.010,78
	Anno 2012	6.968.104,02
	Anno 2013	7.409.546,67



Pagato	Anno 2011	6.985.134,47
	Anno 2012	7.838.358,01
	Anno 2013	8.220.014,62



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.

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

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

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

ENTE : Comune di Villadossola

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.		di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	89.400,00	85.752,51	61.282,86	95,92	71,46				SI	11	0	0	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		1.029.331,74	989.040,14	731.922,80	96,09	74,00				SI	30	9	9	0,00		
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.634.906,58	1.522.342,65	1.107.966,52	57,78	72,78				SI	5	5	5	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					41	11	11	0,00		
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	18.500,00	16.188,06	3.804,06	87,50	23,50				SI	2	2	2	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					44	10	10	0,00		
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	52.147,14	51.917,40	33.236,28	99,56	64,02				SI	9	2	2	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Ufficio tecnico	300.686,60	297.802,53	217.162,51	99,04	72,92				SI	1	1	1	0,00		
		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	191.805,00	168.470,10	138.667,68	87,83	82,31				SI	1	1	1	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					32	3	3	0,00		
	Gestione Altri servizi generali	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	1	1	1	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					25	9	9	0,00		
											1	1	1	0,00		
	Gestione Polizia municipale	142.448,00	141.240,39	131.424,08	99,15	93,05				SI	1	1	1	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					22	14	14	0,00		
	Gestione Scuola materna	81.700,00	67.585,00	31.147,71	82,72	46,09				SI	3	3	3	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					13	4	4	0,00		

Sviluppo	OO.UU. opere manutenzione patrimonio com.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		90.000,00	77.654,92	0,00	0,00	86,28	0,00	0,00	0,00	365	0	SI					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Interventi miglioramento percorribilità' via alta Villadossola/Domodossola	39.950,15	39.950,15	39.950,15	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione patrimonio com.le finanziato da alienazione aree Peep	100.000,00	82.512,00	0,00	82,51	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione patrimonio com.le - convenzione gestione ex discarica n.1913 del 21/12/2013.	130.000,00	33.636,95	2.090,18	25,87	6,21	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Opere viabilità	122.842,46	122.842,46	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)	ENTE : Comune di Villadossola
---	-------------------------------

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 30	Stanziato	Accertato	Riscosso				0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	8.027.960,07	6.587.447,21	4.735.225,50			71,88					Efficacia	46	46	46	0,00
	0,00	0,00	0,00			0,00					Economicità	7	7	7	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 5															
	482.792,61	356.596,48	42.040,33	73,86	11,79	1.825	1.825	0,00	100,00	Risultato	15	15	15	15	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0	0,00
OBIEETTIVI TOTALI : 35	8.510.752,68	6.944.043,69	4.777.265,83	81,59	68,80	1.825	1.825	0,00	100,00	Risultato	15	15	15	15	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	46	46	46	46	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 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

RESPONSABILE: *

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	2.634.906,58	1.522.342,65	1.107.966,52	57,78	72,78				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	18.500,00	16.188,06	3.804,06	87,50	23,50				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 (2013)

AREA 2 - SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

RESPONSABILE: *

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	Impegnato	Accertato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%									
Manutenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	52.147,14	51.917,40	33.236,28	99,56	64,02								SI	Quantità	9	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
		300.686,60	297.802,53	217.162,51	99,04	72,92								SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	42	24	24	0,00	
															Efficienza	1	1	1	0,00	
	Gestione Scuola materna	81.700,00	67.585,00	31.147,71	82,72	46,09								SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	13	4	4	0,00	
															Efficienza	2	2	2	0,00	
	Gestione Istruzione elementare	117.908,65	116.651,15	87.038,54	98,93	74,61								SI	Quantità	9	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Istruzione media	78.648,83	77.944,16	57.395,80	99,10	73,64								SI	Quantità	7	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Istruzione secondaria superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								SI	Quantità	5	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	61.130,90	59.791,16	56.427,71	97,81	94,37								SI	Economicità	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	13	6	6	0,00	
															Efficienza	3	3	3	0,00	
	Gestione Servizi turistici	1.000,00	150,00	150,00	15,00	100,00								SI	Quantità	15	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	696.996,38	693.379,57	547.281,52	99,48	78,93								SI	Economicità	2	2	2	0,00	

	n.1913 del 21/12/2013.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0							
	Opere viabilità	122.842,46	122.842,46	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	365			SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	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:

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

AREA 3 - SERVIZIO DEMOGRAFICI ATRTIVITA' PRODUTTIVE

RESPONSABILE: *

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.%									
Manutenimento	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	191.805,00	168.470,10	138.667,68	87,83	82,31				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	321.215,57	318.492,59	251.124,53	99,15	78,85				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 (2013)	AREA 4 - AFFARI GENERALI
---	--------------------------

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	Stanziano	89.400,00	85.752,51	61.282,86	95,92	71,46				SI	Quantità	11	0	0	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		1.029.331,74	989.040,14	731.922,80	96,09	74,00					SI	Quantità	30	9	9	0,00
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00	
											Efficienza	1	1	1	0,00	
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi		195.000,00	195.000,00	128.201,71	100,00	65,74				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
											Quantità	38	19	19	0,00	
											Efficienza	4	4	4	0,00	
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche		123.268,00	121.724,90	106.563,67	98,75	87,54				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00	
											Efficienza	4	4	4	0,00	
			302.983,42	300.134,55	228.063,40	99,06	75,99				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00	
											Efficienza	3	3	3	0,00	
			4.568,00	4.544,02	4.544,02	99,48	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	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 (2013)

AREA 5 - CASA DI RIPOSO

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Riscosso										
						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 (2013)

AREA 6 - POLIZIA URBANA

RESPONSABILE: *

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. %
Mantenimento	Gestione Polizia municipale	142.448,00	141.240,39	131.424,08	99,15	93,05				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	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 (2013)

AREA 7 - PERSONALE

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%										
						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 (2013)

AREA 8 - COMMERCIO

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%										
						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	3.944.700,00	4.498.700,00	14,04
Titolo II Trasferimenti	276.657,77	390.097,25	41,00
Titolo III Entrate extratributarie	1.511.907,41	1.489.008,38	-1,51
Titolo IV Entrate da capitali	604.950,15	797.792,61	31,88
Titolo V Entrate da prestiti	1.661.154,44	1.661.154,44	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	1.054.050,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	9.053.419,77	9.890.802,68	9,25

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	5.346.567,04	5.991.107,49	12,06
Titolo II Spese in conto capitale	604.950,15	797.792,61	31,88
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.047.852,58	2.047.852,58	0,00
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	1.054.050,00	0,00
Totale	9.053.419,77	9.890.802,68	9,25

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

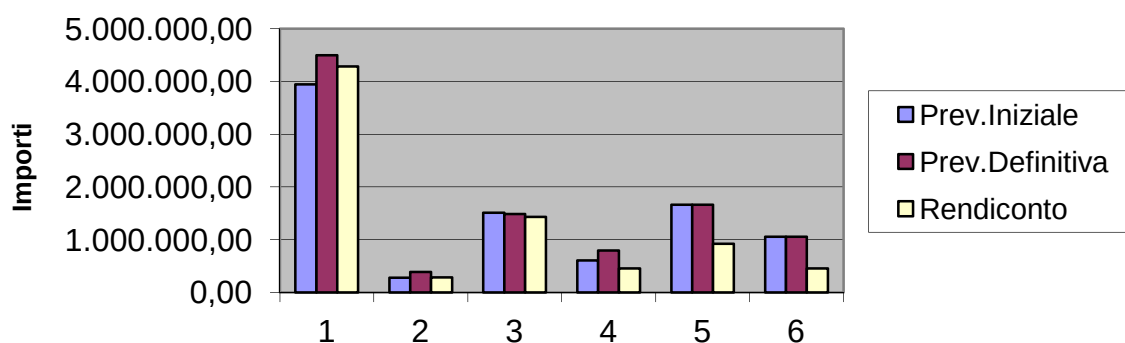
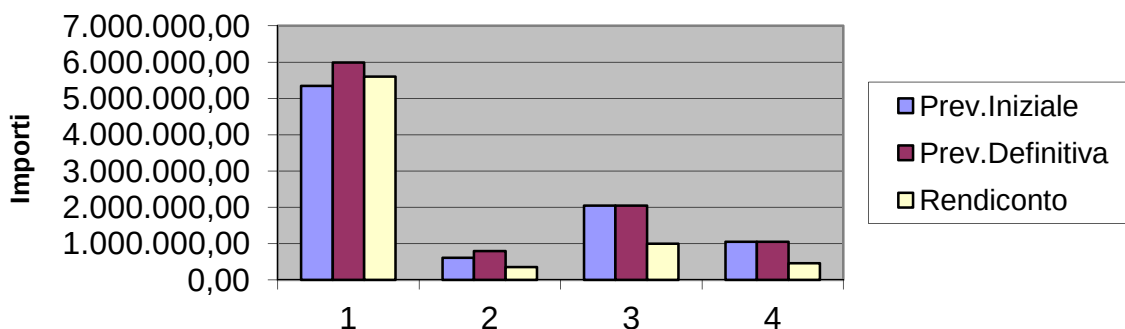
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	3.944.700,00	4.284.133,87	8,60
Titolo II Trasferimenti	276.657,77	286.368,85	3,51
Titolo III Entrate extratributarie	1.511.907,41	1.431.246,47	-5,34
Titolo IV Entrate da capitali	604.950,15	452.959,53	-25,12
Titolo V Entrate da prestiti	1.661.154,44	923.647,60	-44,40
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	454.990,98	-56,83
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	9.053.419,77	7.833.347,30	-13,48

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	5.346.567,04	5.600.118,35	4,74
Titolo II Spese in conto capitale	604.950,15	356.596,48	-41,05
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.047.852,58	997.840,86	-51,27
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	454.990,98	-56,83
Totale	9.053.419,77	7.409.546,67	-18,16

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

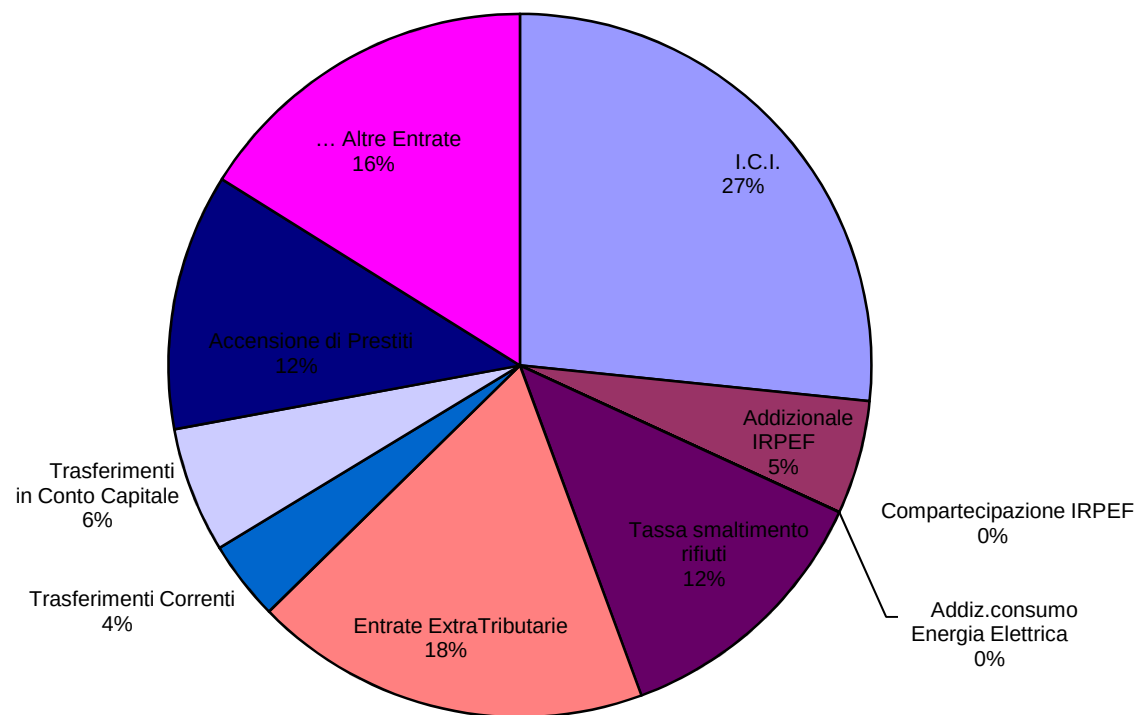
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	4.498.700,00	4.284.133,87	-4,77
Titolo II Trasferimenti	390.097,25	286.368,85	-26,59
Titolo III Entrate extratributarie	1.489.008,38	1.431.246,47	-3,88
Titolo IV Entrate da capitali	797.792,61	452.959,53	-43,22
Titolo V Entrate da prestiti	1.661.154,44	923.647,60	-44,40
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	454.990,98	-56,83
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	9.890.802,68	7.833.347,30	-20,80

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.991.107,49	5.600.118,35	-6,53
Titolo II Spese in conto capitale	797.792,61	356.596,48	-55,30
Titolo III Rimborsi di prestiti	2.047.852,58	997.840,86	-51,27
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	454.990,98	-56,83
Totale	9.890.802,68	7.409.546,67	-25,09

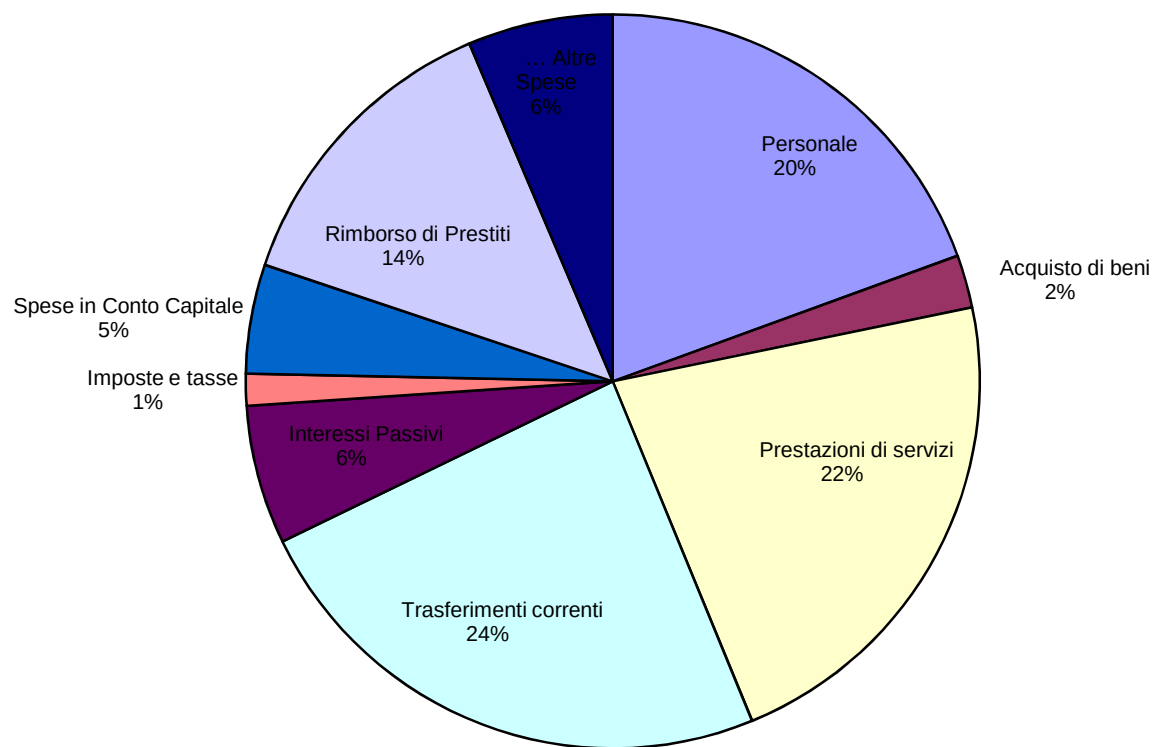
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	2.085.363,16	Personale	1.440.255,36
Addizionale IRPEF	410.000,00	Acquisto di beni	172.272,31
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.632.889,21
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	1.779.316,17
Tassa smaltimento rifiuti	981.700,00	Interessi Passivi	454.102,86
Entrate ExtraTributarie	1.431.246,47	Imposte e tasse	103.039,64
Trasferimenti Correnti	286.368,85	Spese in Conto Capitale	356.596,48
Trasferimenti in Conto Capitale	452.959,53	Rimborso di Prestiti	997.840,86
Accensione di Prestiti	923.647,60	... Altre Spese	473.233,78
... Altre Entrate	1.262.061,69		
TOTALE ENTRATE	7.833.347,30	TOTALE SPESE	7.409.546,67

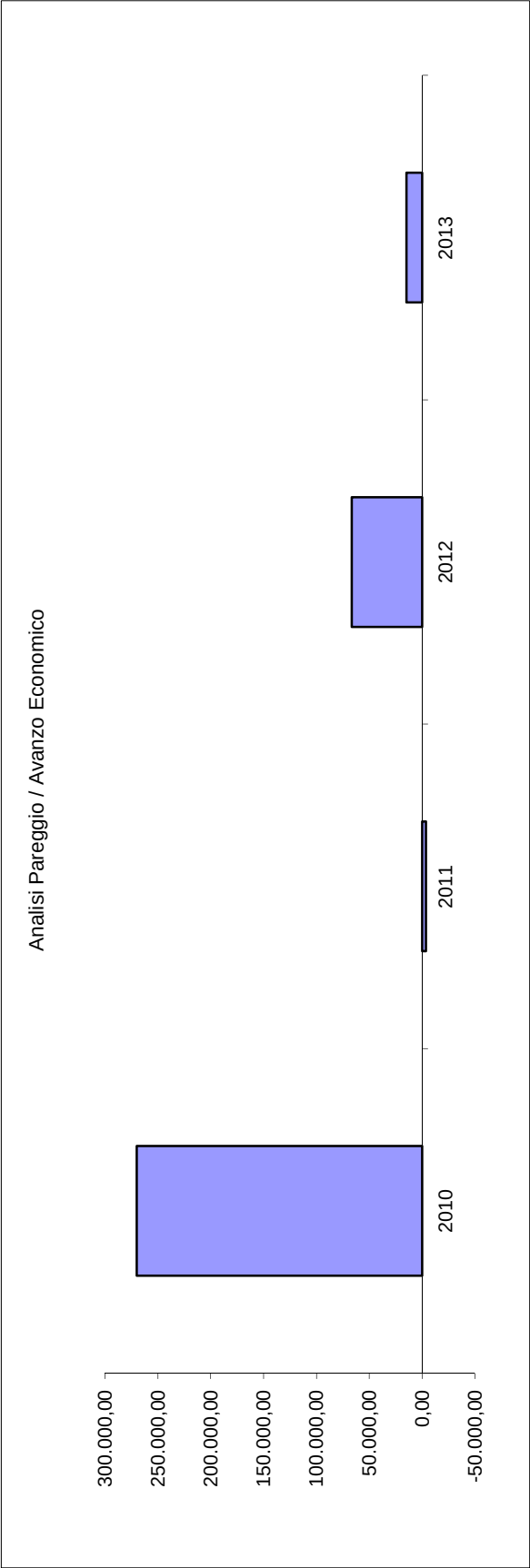
Analisi Economica Entrate

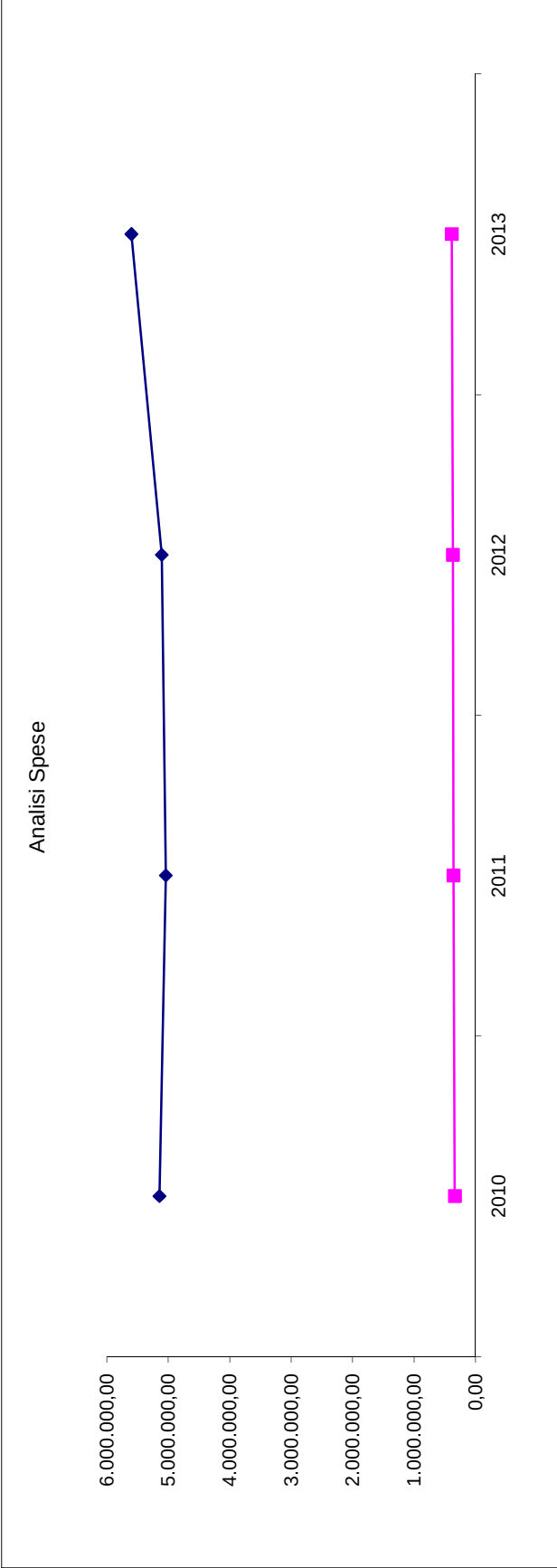
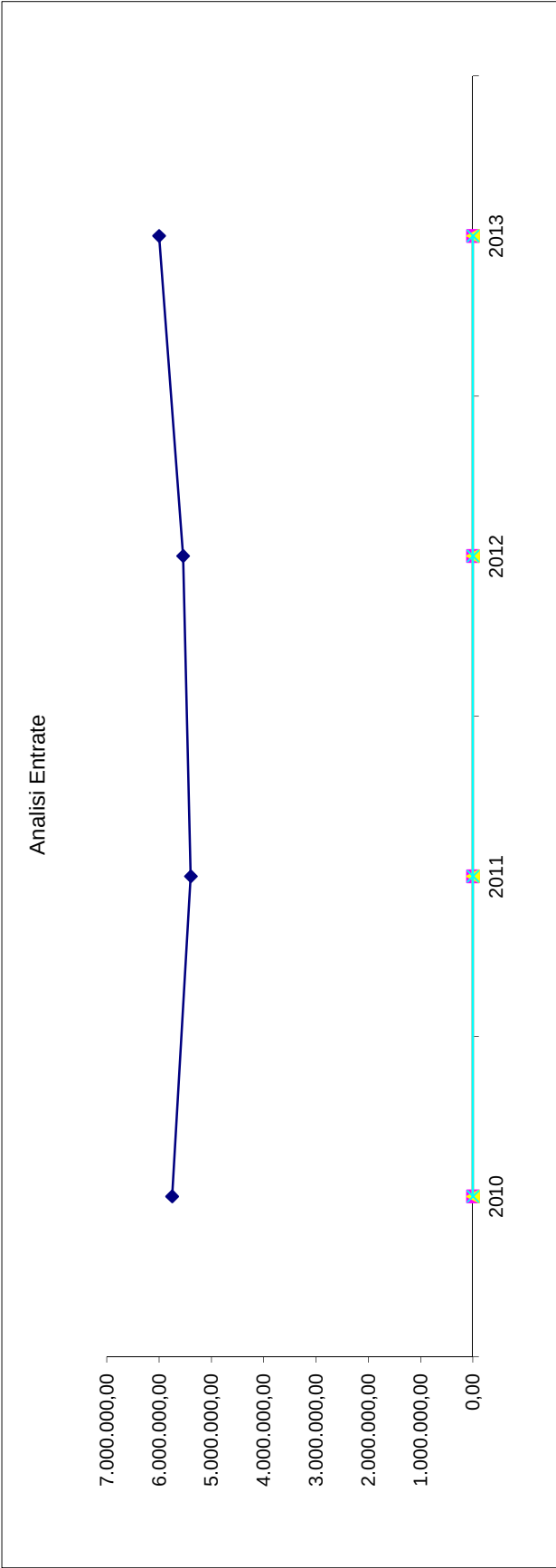


Analisi Economica Spese



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2010 - 2013 Gestione Corrente							
(RATING ENTE)							
Descrizione	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)	
Entrate							
Entrate Correnti	5.751.178,76	5.394.598,24	5.541.180,05	6.001.749,19	8,31	7,90	
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	5.751.178,76	5.394.598,24	5.541.180,05	6.001.749,19	8,31	7,90	
Spese							
Spese Correnti	5.144.300,59	5.040.312,71	5.106.459,66	5.600.118,35	9,67	9,87	
Quote Capitale Mutui	336.981,79	357.969,58	368.099,03	386.698,14	5,05	9,13	
Totale Impegni	5.481.282,38	5.398.282,29	5.474.558,69	5.986.816,49	9,36	9,82	
Pareggio / Avanzo Economico	269.896,38	-3.684,05	66.621,36	14.932,70	-77,59	-86,54	





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

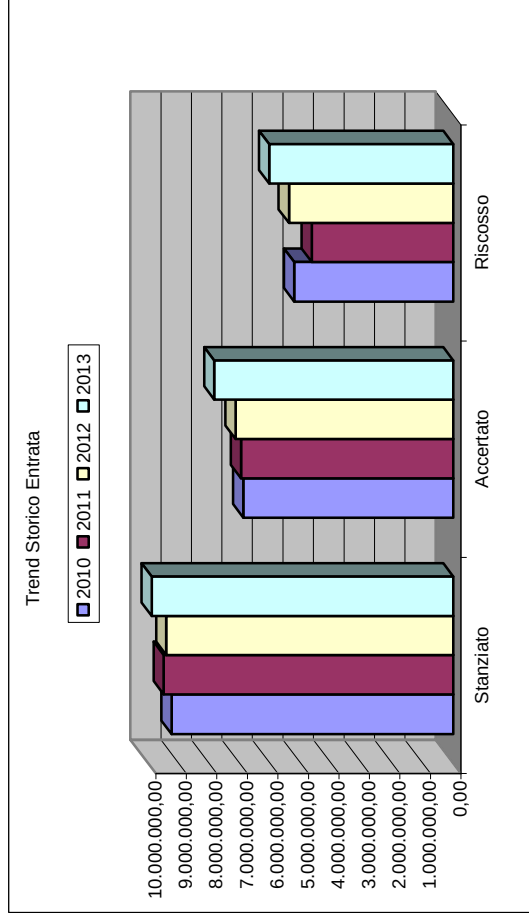
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
01	69	28/11/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Avanzo di Amministrazione	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013	5.000,00			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

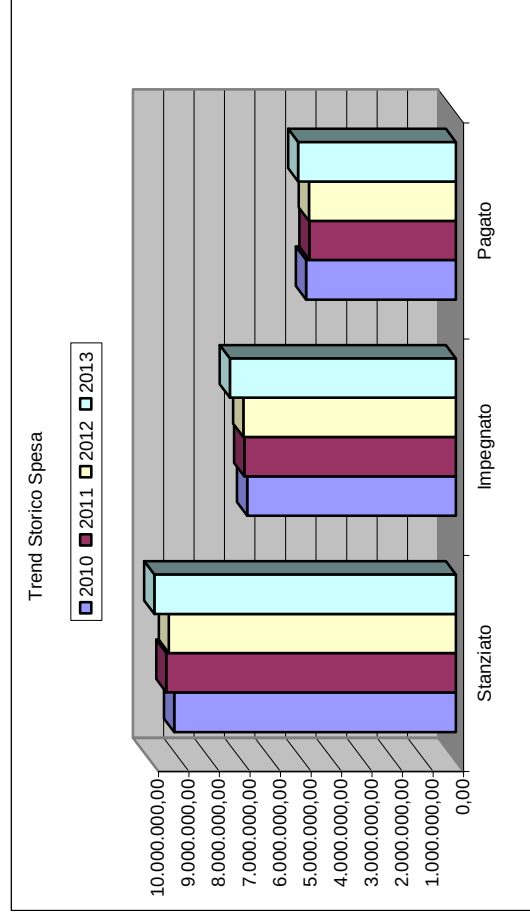
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013

ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	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	4.498.700,00	4.284.133,87	3.226.384,55
Trasferimenti Correnti	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	390.097,25	286.368,85	118.292,49
Entrate Extratributarie	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	1.489.008,38	1.431.246,47	1.000.842,68
Alienazioni e Trasf. di Capitale	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	797.792,61	452.959,53	310.531,14
Assunzione di Prestiti	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	1.661.154,44	923.647,60	923.647,60
Servizi per Conto di Terzi	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	1.054.050,00	454.990,98	447.585,11
TOTALE ENTRATE	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	9.890.802,68	7.833.347,30	6.027.283,57

**Descrizione / Note Aggiuntive**

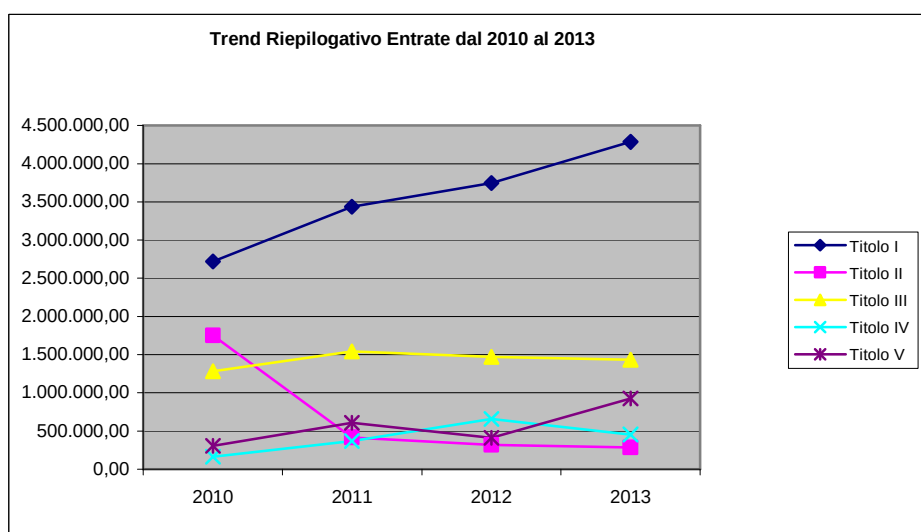
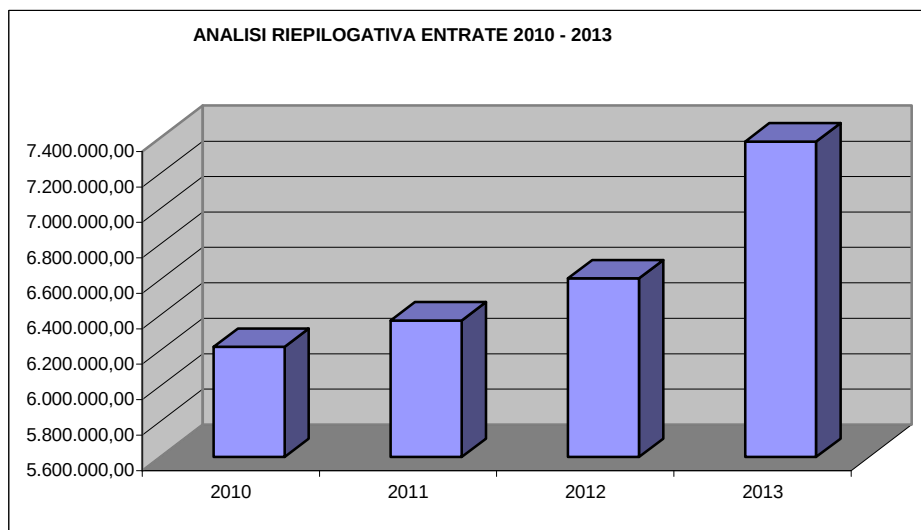
ANALISI SPESE

SPESE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	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	3.808.980,89	5.991.107,49	5.600.118,35	3.742.847,02
Spese in Conto Capitale	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	20.773,30	797.792,61	356.596,48	42.040,33
Rimborso di Prestiti	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	559.087,34	2.047.852,58	997.840,86	997.840,86
Spese per Conto di Terzi	1.054.050,00	661.339,37	495.942,07	1.054.050,00	594.608,76	498.041,75	1.054.050,00	528.817,56	432.621,70	1.054.050,00	454.990,98	390.727,49
TOTALE SPESE	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	9.890.802,68	7.409.546,67	5.173.455,70

Descrizione / Note Aggiuntive

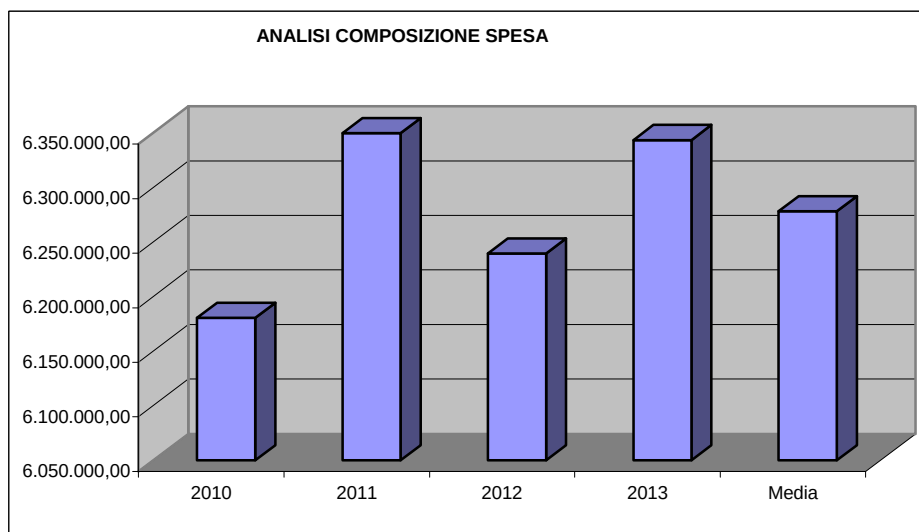
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.717.508,36	3.438.195,07	3.749.865,85	4.284.133,87	14,25	29,75
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1.751.024,50	414.698,17	319.557,23	286.368,85	-10,39	-65,43
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.282.645,90	1.541.705,00	1.471.756,97	1.431.246,47	-2,75	-0,06
Totale Entrate Correnti	5.751.178,76	5.394.598,24	5.541.180,05	6.001.749,19	8,31	7,90
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	161.862,94	368.238,17	653.578,97	452.959,53	-30,70	14,80
Titolo V – Assunzione di Prestiti	307.700,00	607.000,00	411.226,00	923.647,60	124,61	108,98
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	200.000,00	611.142,72	205,57	816,71
- Mutui Passivi	307.700,00	607.000,00	211.226,00	312.504,88	47,95	-16,73
Totale Entrate	6.220.741,70	6.369.836,41	6.605.985,02	7.378.356,32	11,69	15,31

**Descrizione / Note Aggiuntive**

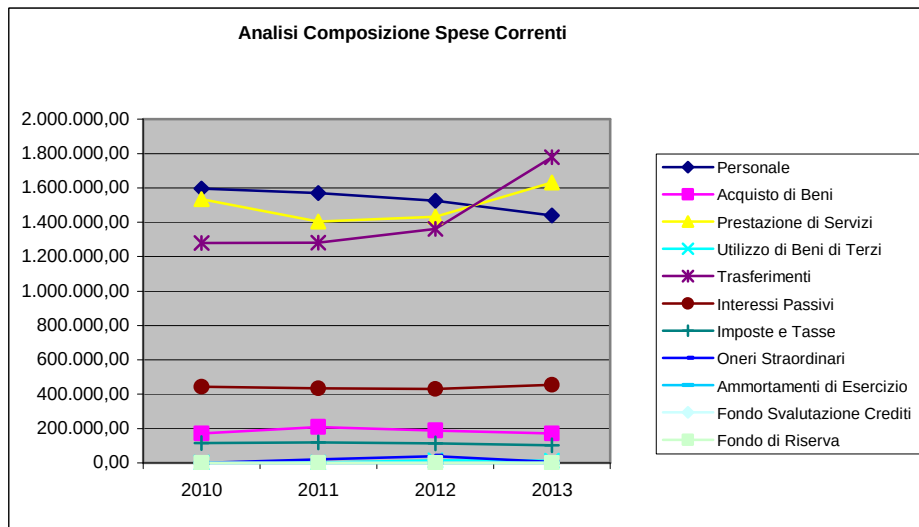
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

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	5.144.300,59	5.040.312,71	5.106.459,66	5.600.118,35	9,67	9,87	8,86
Titolo II - Spese in Conto Capitale	699.108,84	951.119,73	764.727,77	356.596,48	-53,37	-55,70	-48,99
Titolo III – Rimborso di Prestiti	336.981,79	357.969,58	568.099,03	997.840,86	75,65	137,01	196,11
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	200.000,00	611.142,72	205,57	816,71	0,00
- Quota Capitale Mutui	336.981,79	357.969,58	368.099,03	386.698,14	5,05	9,13	14,75
Totale Spese	6.180.391,22	6.349.402,02	6.439.286,46	6.954.555,69	8,00	9,99	12,53
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	6.180.391,22	6.349.402,02	6.239.286,46	6.343.412,97	1,67	1,39	2,64

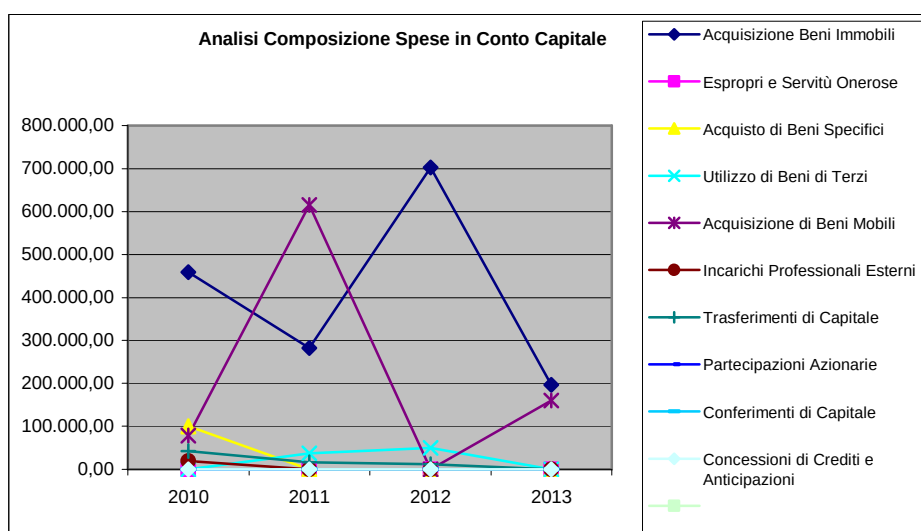
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	1.596.754,54	1.570.841,18	1.526.574,21	1.440.255,36	-5,65	-7,95
Acquisto di Beni	172.173,73	209.238,49	188.977,23	172.272,31	-8,84	-9,39
Prestazione di Servizi	1.535.095,30	1.403.506,53	1.432.930,26	1.632.889,21	13,95	12,06
Utilizzo di Beni di Terzi	2.800,00	2.016,00	15.442,80	13.570,60	-12,12	100,96
Trasferimenti	1.278.366,08	1.280.944,25	1.360.455,83	1.779.316,17	30,79	36,18
Interessi Passivi	442.750,57	433.838,39	429.226,47	454.102,86	5,80	4,33
Imposte e Tasse	116.360,37	119.927,87	113.579,86	103.039,64	-9,28	-11,65
Oneri Straordinari	0,00	20.000,00	39.273,00	4.672,20	-88,10	-76,35
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	5.144.300,59	5.040.312,71	5.106.459,66	5.600.118,35	9,67	9,87

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	458.778,00	282.502,00	702.842,70	196.429,56	-72,05	-59,19
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	37.000,00	50.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Acquisizione di Beni Mobili	78.780,84	615.175,00	0,00	160.166,92	0,00	-30,76
Incarichi Professionali Esterni	19.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	42.450,00	16.442,73	11.885,07	0,00	-100,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	699.108,84	951.119,73	764.727,77	356.596,48	-53,37	-55,70

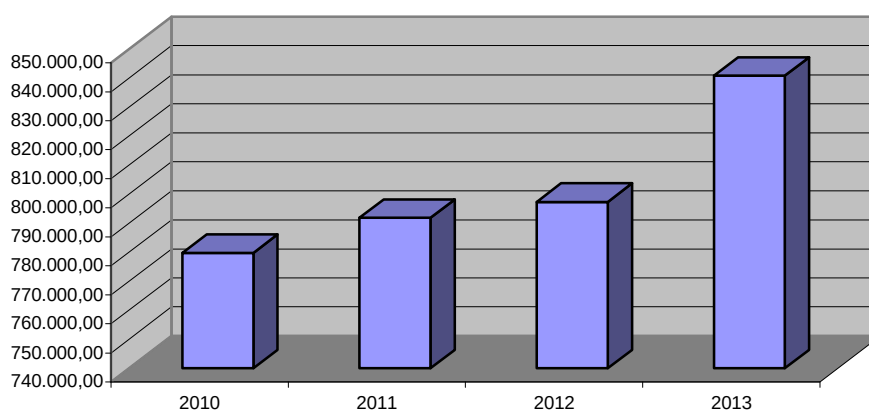


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013

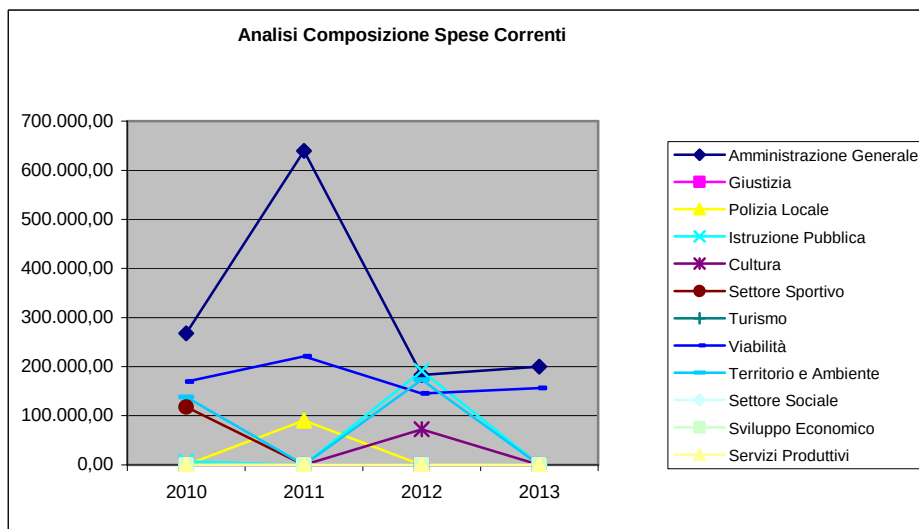
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012
Interessi Passivi	442.750,57	433.838,39	429.226,47	454.102,86	5,80
Quota Capitale Mutui	336.981,79	357.969,58	368.099,03	386.698,14	5,05
Totale	779.732,36	791.807,97	797.325,50	840.801,00	5,45
Variazione Annuale Assoluta		12.075,61	5.517,53	43.475,50	

Trend Costo Indebitamento

**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	267.808,84	640.119,73	182.878,07	200.117,07	9,43	-44,96
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	7.000,00	0,00	191.433,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	72.625,15	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	117.600,00	0,00	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	169.000,00	221.000,00	144.791,55	156.479,41	8,07	-12,22
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	137.700,00	0,00	173.000,00	0,00	-100,00	-100,00
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	699.108,84	951.119,73	764.727,77	356.596,48	-53,37	-55,70
Variazione Annuale Assoluta		252.010,89	-186.391,96	-408.131,29		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI



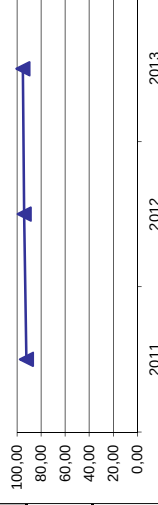
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100 Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	2011	2012	2013
	92,31	94,23	95,23

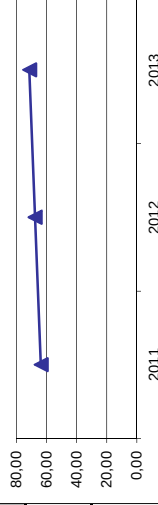
Autonomia Finanziaria



62020 - Autonomia Impositiva

Entrate tributarie * 100 Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	2011	2012	2013
	63,73	67,67	71,38

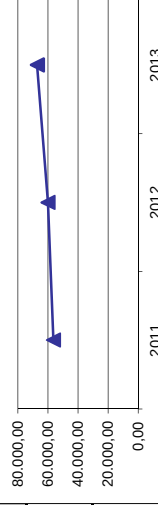
Autonomia Impositiva



62030 - Pressione Finanziaria

(Titolo I + Titolo II) * 100 Popolazione	2011	2012	2013
	56.444,38	60.047,56	67.183,64

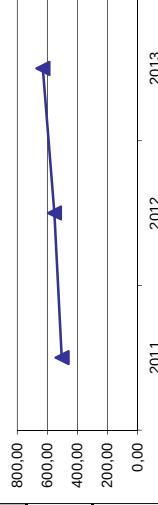
Pressione Finanziaria



62040 - Pressione Tributaria

Titolo I Popolazione	2011	2012	2013
	503,69	553,32	629,74

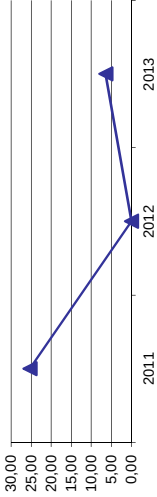
Pressione Tributaria



TREND DEGLI INDICATORI

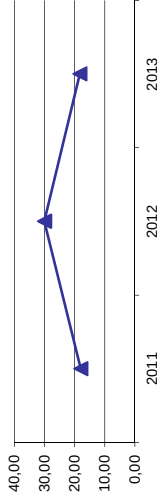
62050 - Intervento Erariale				
Trasferimenti Statali	2011	2012	2013	
	25,36	0,00	6,43	
Popolazione				

Intervento Erariale



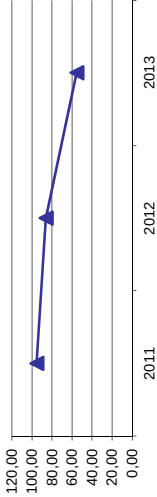
62060 - Intervento Regionale				
Trasferimenti Regionali	2011	2012	2013	
	17,96	30,06	18,29	
Popolazione				

Intervento Regionale



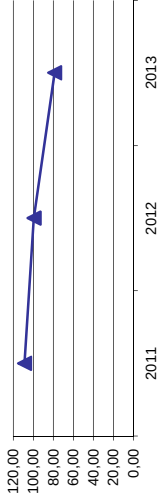
62070 - Incidenza Residui Attivi				
Totale Residui Attivi * 100	2011	2012	2013	
	95,31	86,11	55,31	
Totale Accertamenti di Competenza				

Incidenza Residui Attivi



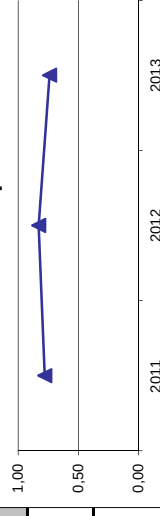
62080 - Incidenza Residui Passivi				
Totale Residui Passivi * 100	2011	2012	2013	
	108,90	99,52	78,82	
Totale Impegni di Competenza				

Incidenza Residui Passivi

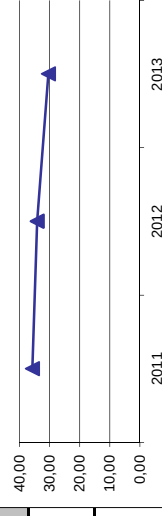


62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

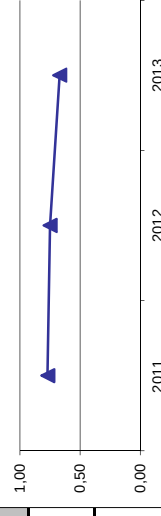
	2011	2012	2013
Riscossione Titolo I + III	0,78	0,83	0,74
Accertamenti Titolo I + III			

Velocità di Riscossione Entrate Proprie**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2011	2012	2013
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	35,75	34,19	30,44
Totale Entrata Titolo I + II + III			

Rigidità Spesa Corrente**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

	2011	2012	2013
Pagamenti Titolo I Competenza	0,77	0,75	0,67
Impegni Titolo I Competenza			

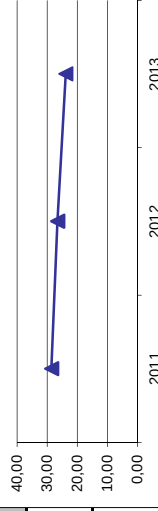
Velocità Gestione Spese Correnti

TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

	2011	2012	2013
(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100	28,58	26,56	23,85
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)			

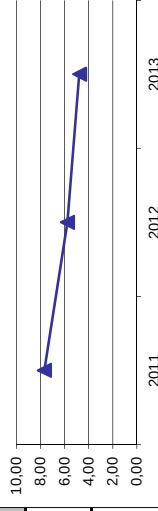
Autonomia Tariffaria



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

	2011	2012	2013
	7,69	5,77	4,77

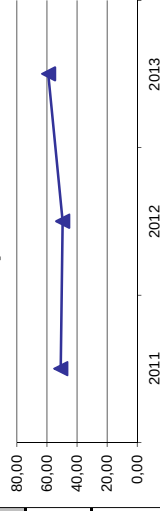
Indice di Dipendenza Finanziaria



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

	2011	2012	2013
(Imposte) * 100	50,85	49,59	59,06
Entrate Tributarie			

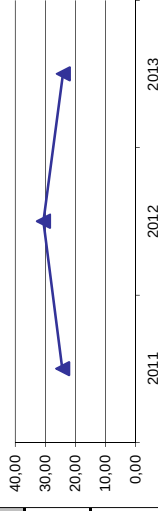
Analisi Categorie Entrate: Imposte



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

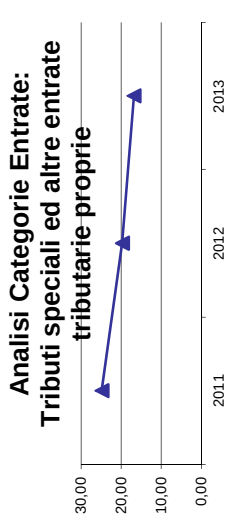
	2011	2012	2013
(Tasse) * 100	24,30	30,67	24,08
Entrate Tributarie			

Analisi Categorie Entrate: Tasse

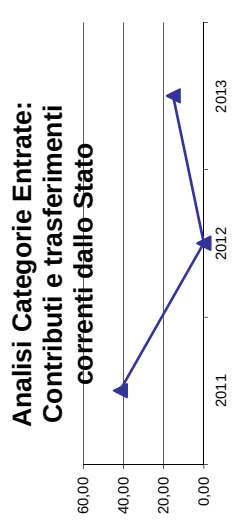


TREND DEGLI INDICATORI

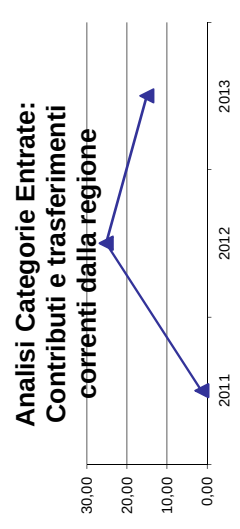
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie				
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100 Entrate Tributarie	2011	2012	2013	
	24,86	19,74	16,86	



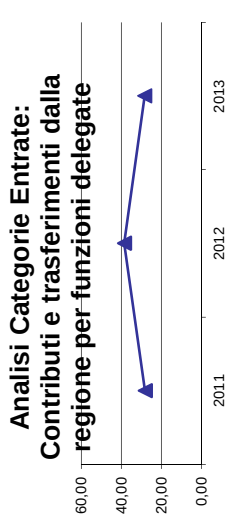
70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato				
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2011	2012	2013	
	41,74	0,00	15,27	



70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione				
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2011	2012	2013	
	1,38	25,22	15,07	

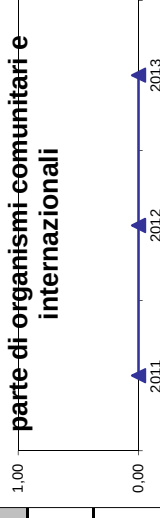


70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate				
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2011	2012	2013	
	28,19	38,53	28,38	

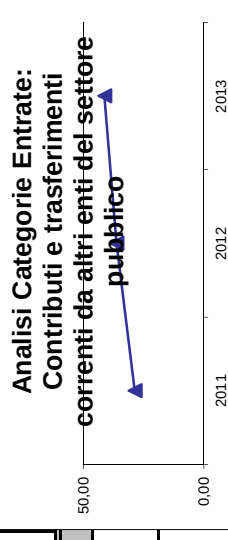


70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

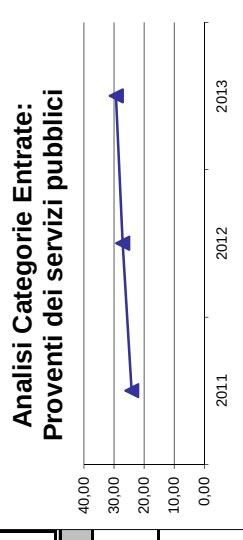
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

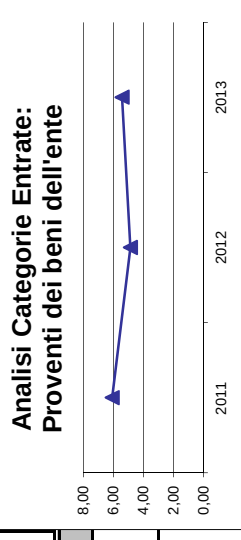
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	28,69	36,24	41,28
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2011	2012	2013
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	24,13	27,13	29,33
Entrate Extratributarie			

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

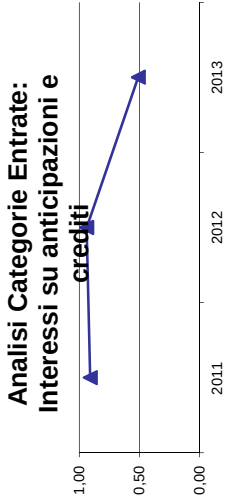
	2011	2012	2013
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	6,09	4,87	5,43
Entrate Extratributarie			

**TREND DEGLI INDICATORI**

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

2011	2012	2013
0,91	0,94	0,51

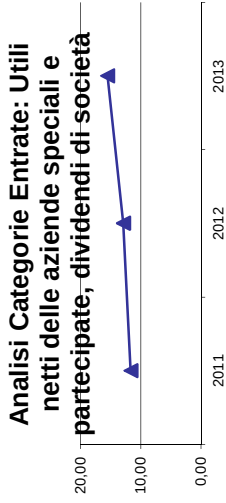
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100
Entrate Extratributarie



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

2011	2012	2013
11,68	12,91	15,55

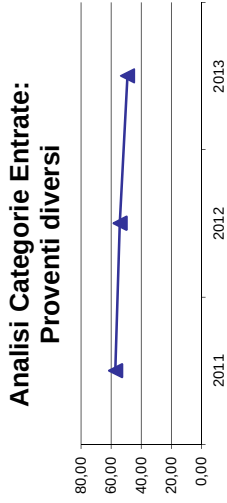
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100
Entrate Extratributarie



70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

2011	2012	2013
57,19	54,14	49,18

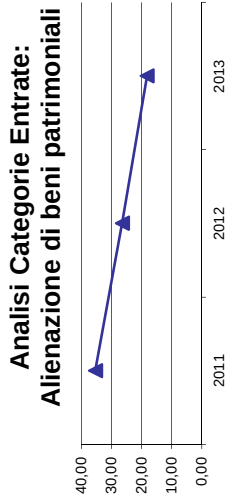
(Proventi diversi) * 100
Entrate Extratributarie



70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

2011	2012	2013
35,41	26,44	18,22

(Alienazione di beni patrimoniali) * 100
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

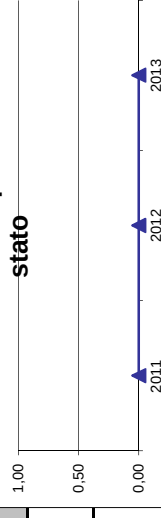


TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato
SISCOM Callisto

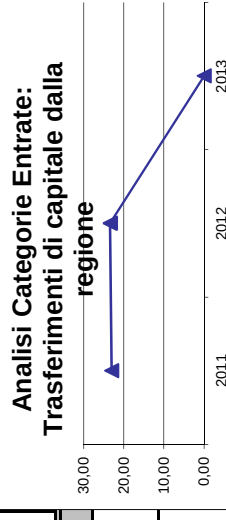
	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	0,00

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

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

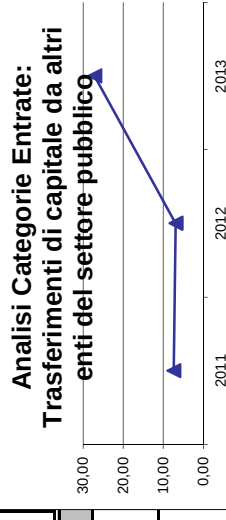
	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	23,08	23,44	0,00

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**

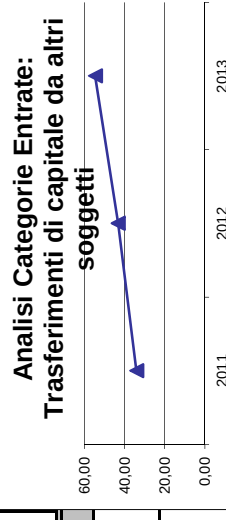
	2011	2012	2013
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	7,43	6,89	27,12

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	34,08	43,24	54,66

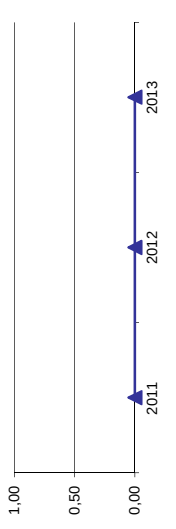
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

(Riscossione di crediti) * 100

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

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

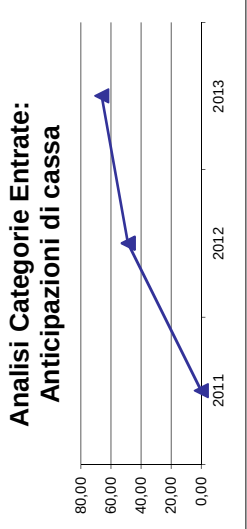


70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

(Anticipazioni di cassa) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2011	2012	2013
0,00	48,64	66,17

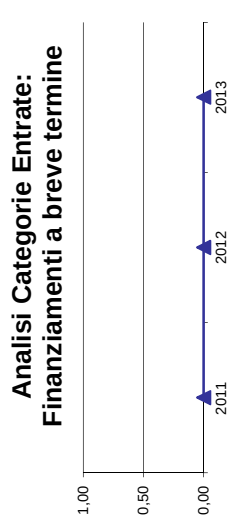


70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

(Finanziamenti a breve termine) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

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

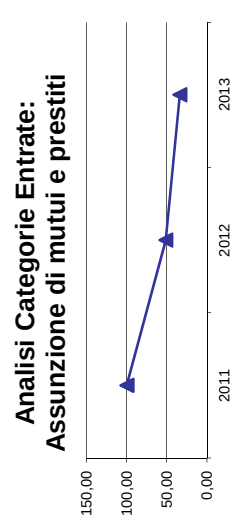


70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2011	2012	2013
100,00	51,36	33,83



TREND DEGLI INDICATORI

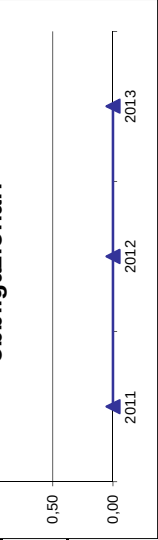
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

SISCOM Calisto

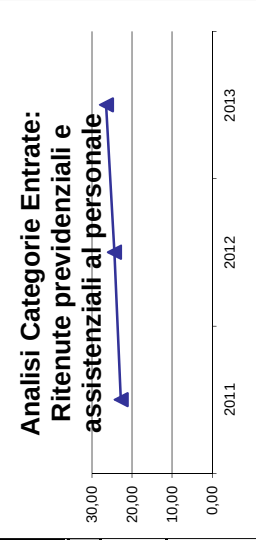
2011	2012	2013
------	------	------



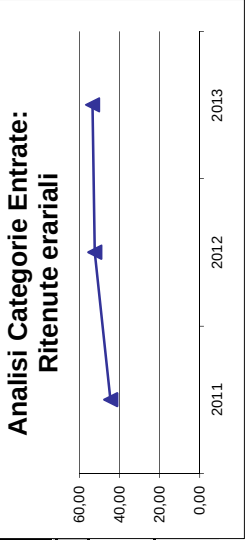
0,00	0,00	0,00
------	------	------



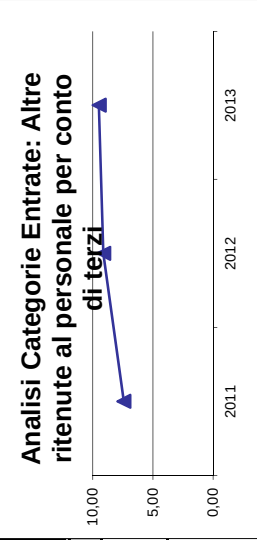
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale					
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100			2011	2012	2013
	Entrate da servizi per conto di terzi		22,78	24,43	26,46



70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali					
(Ritenute erariali) * 100			2011	2012	2013
	Entrate da servizi per conto di terzi		44,48	52,36	53,51



70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi				
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	2011		2012	2013
	7,43		9,11	9,49
Entrate da servizi per conto di terzi				



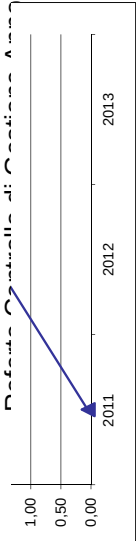
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali					
(Depositi cauzionali) * 100	SISCOM Callisto		2011	2012	2013
			1 62	1 56	1 56

Analisi Categorie Entrate:
Depositi cauzionali

Anno	Valore
2011	1.62
2012	1.56
2013	1.56





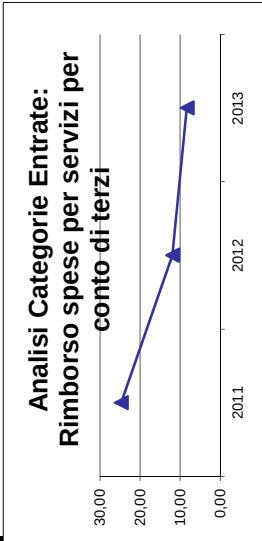
5,00	4,00	4,00
------	------	------

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

2011	2012	2013
24,76	11,91	8,32

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

Entrate da servizi per conto di terzi

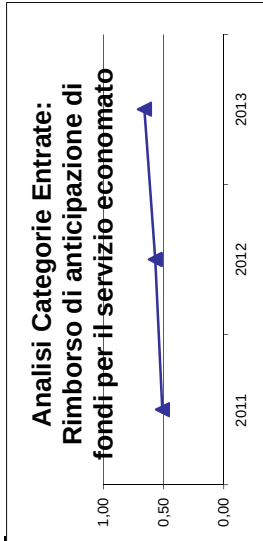


70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

2011	2012	2013
0,51	0,57	0,66

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

Entrate da servizi per conto di terzi

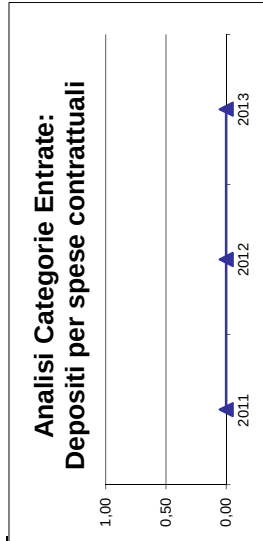


70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

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

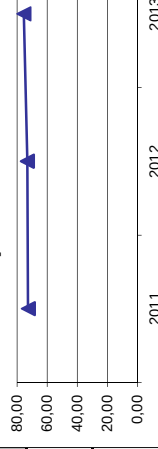
(Depositi per spese contrattuali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

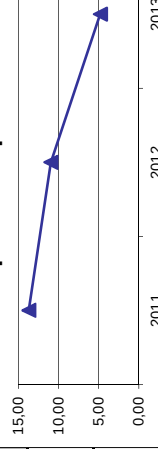


TREND DEGLI INDICATORI**80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti**

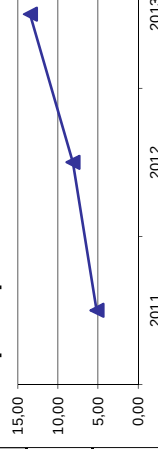
	2011	2012	2013
(Spese Correnti) * 100	72,69	73,28	75,58
Totale Spese			

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

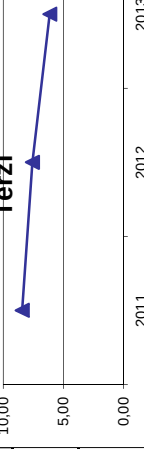
	2011	2012	2013
(Spese in Conto Capitale) * 100	13,72	10,97	4,81
Totale Spese			

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

	2011	2012	2013
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	5,16	8,15	13,47
Totale Spese			

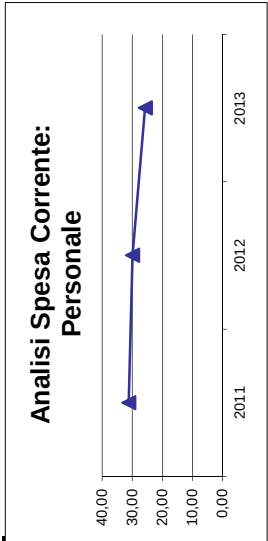
**Analisi Spesa Complessiva:
Spese per Rimborso di Prestiti****80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi**

	2011	2012	2013
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	8,43	7,59	6,14
Totale Spese			

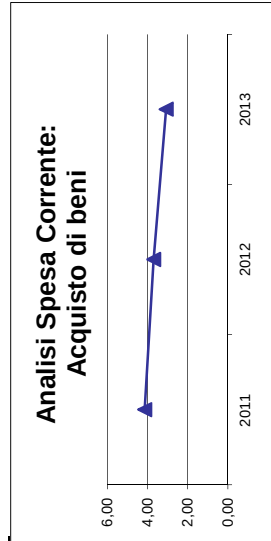
**Analisi Spesa Complessiva:
Spese per Servizi per Conto di
Terzi**

TREND DEGLI INDICATORI

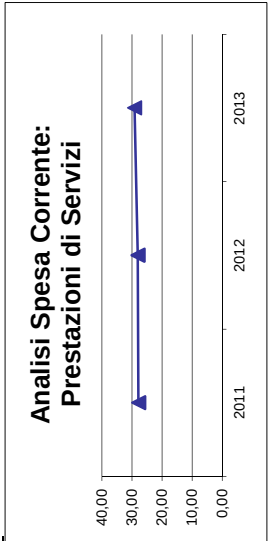
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale					
	(Personale) * 100	Spese Correnti	2011	2012	2013
			31,17	29,89	25,72



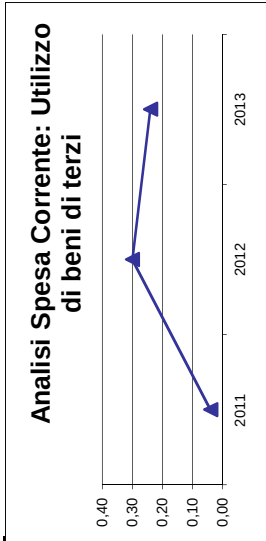
80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni				
	2011		2012	2013
	4,15		3,70	3,08
	(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100			
Spese Correnti				



80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi					
			2011	2012	2013
			27,85	28,06	29,16
(Prestazioni di servizi) * 100					
Spese Correnti					

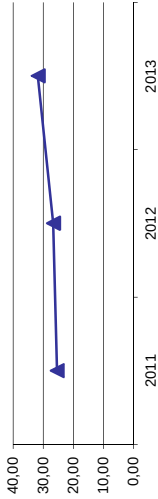


80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi					
	(Utilizzo di beni di terzi) * 100	2011		2012	2013
		0,04		0,30	0,24
		Spese Correnti			



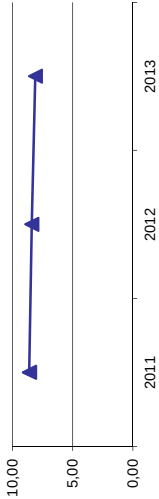
80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti				
(Trasferimenti) * 100 Spese Correnti	2011	2012	2013	
	25,41	26,64	31,77	

Analisi Spesa Corrente:
Trasferimenti



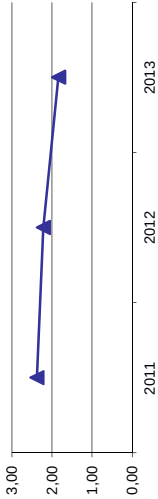
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi				
(Interessi passivi) * 100 Spese Correnti	2011	2012	2013	
	8,61	8,41	8,11	

Analisi Spesa Corrente:
Interessi Passivi



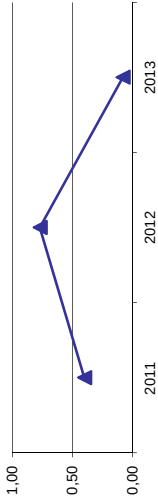
80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse				
(Imposte e Tasse) * 100 Spese Correnti	2011	2012	2013	
	2,38	2,22	1,84	

Analisi Spesa Corrente: Imposte
e Tasse



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari				
(Oneri straordinari) * 100 Spese Correnti	2011	2012	2013	
	0,40	0,77	0,08	

Analisi Spesa Corrente: Oneri
Straordinari

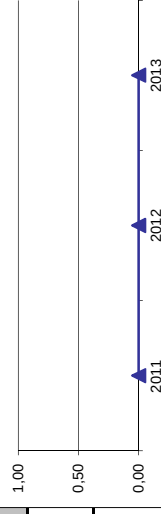


TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

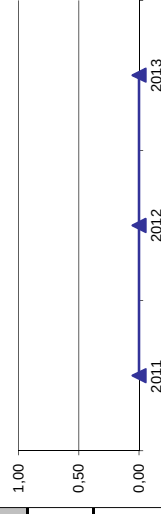
2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

(Ammortamenti) * 100
Spese Correnti

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

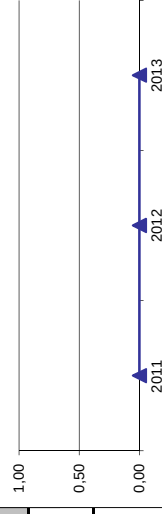
2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

(Fondo svalutazione crediti) * 100
Spese Correnti

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

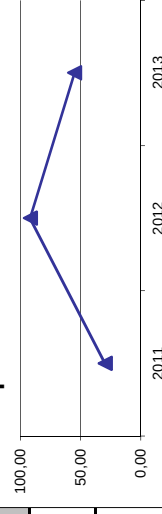
2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

(Fondo di riserva) * 100
Spese Correnti

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

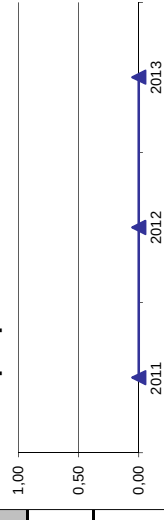
2011	2012	2013
29,70	91,91	55,08

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

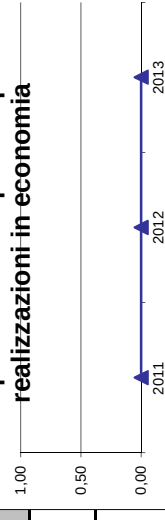
**Analisi Spesa Corrente:
Acquisizione di beni immobili****TREND DEGLI INDICATORI**

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi
SISCOM Callisto

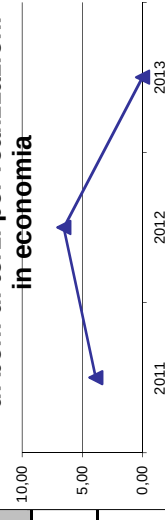
Analisi Spesa Corrente:

Espropri e servizi onerosi

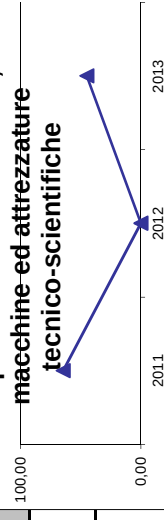
(Espropri e servizi onerosi) * 100
Spese in Conto Capitale

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

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

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

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

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

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

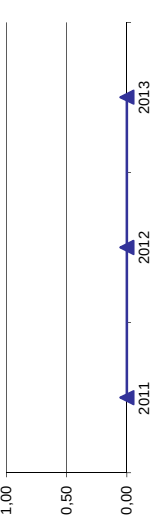
TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

Analisi Spesa Corrente:
Incarichi professionali esterni

(Incarichi professionali esterni) * 100

Spese in Conto Capitale

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

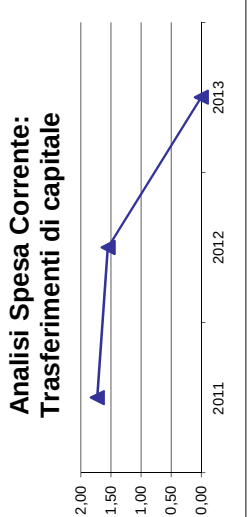


80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

(Trasferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

2011	2012	2013
1,73	1,55	0,00

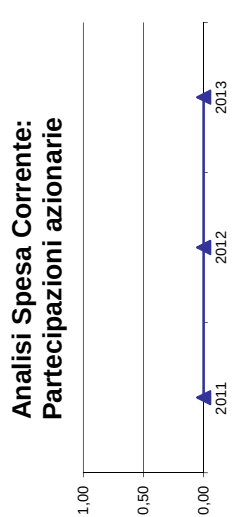


80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

(Partecipazioni azionarie) * 100

Spese in Conto Capitale

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

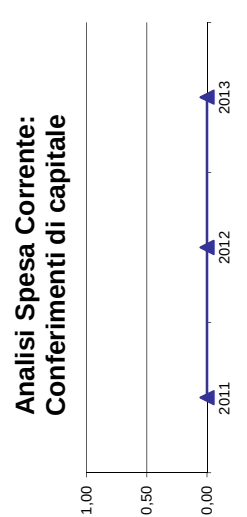


80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

(Conferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

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



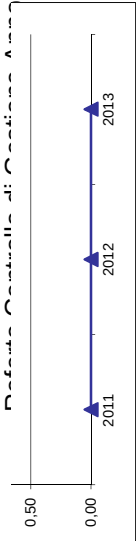
TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

SISCOM Callisto

2011	2012	2013
------	------	------





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

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			

Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

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

	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,78	24,43	26,46
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	44,48	52,36	53,51
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

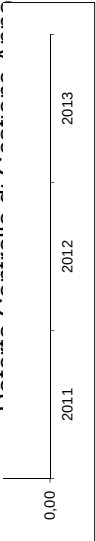
Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

TREND DEGLI INDICATORI

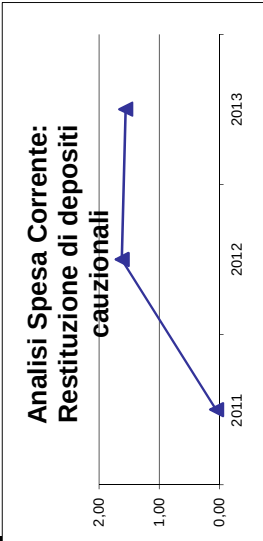
80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

	2011	2012	2013
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	7,43	9,11	9,49
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

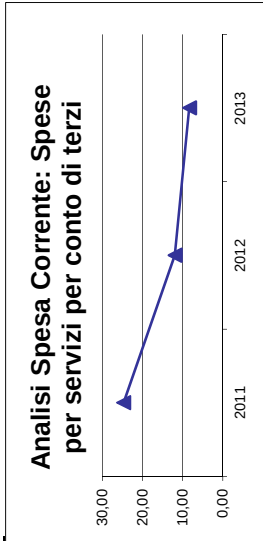
Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi



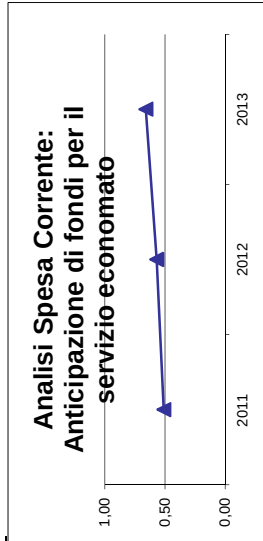
80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali				
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2011	2012	2013	
	0,05	1,62	1,56	



80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi				
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2011	2012	2013	
	24,76	11,91	8,32	



80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato				
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2011	2012	2013	
	0,51	0,57	0,66	



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali				
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2011	2012	2013	
	0,00	0,00	0,00	

