

Comune di Agliano Terme

Provincia di Asti

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 Agliano Terme 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.

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-Finanziaria ed Amministrativa	Responsabile:	Borio d.ssa Barbara
Area:	Tecnico e Tecnico manutentiva	Responsabile:	Gentile d.ssa Gabriella
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
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	SI

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Borio d.ssa Barbara			Qualifica:	Istruttore direttivo	
Decreto di nomina		del	08/06/2009	In carica sino al	07/06/2014	

◆ **REVISORE:**

Novali dott. Guido	in carica sino al	25/07/2015	Atto	C.C.	n.	12	del	27/06/2012
--------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

C.R.At S.p.A.	Scadenza affidamento servizio	31/12/2017	Atto	DE	n.	88	del	14/12/2012
---------------	-------------------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Borio Barbara		Atto	D.S.	n.		del	08/06/2009
		Atto		n.		del	
		Atto		n.		del	
		Atto		n.		del	
		Atto		n.		del	

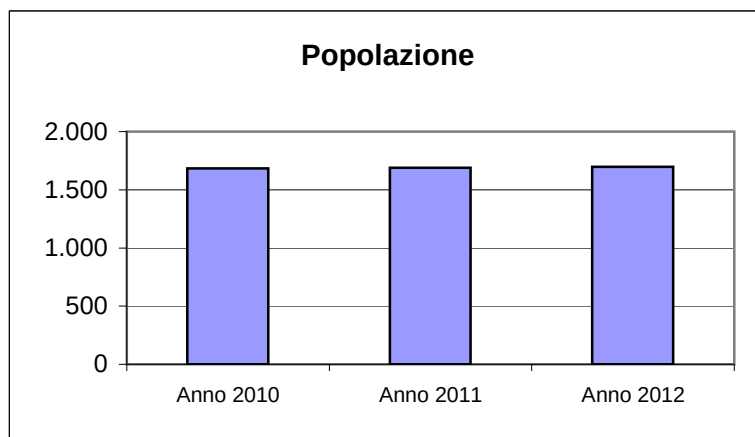
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	8	del	11/06/2012
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	6	del	29/04/2013
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	16	del	25/09/2012

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

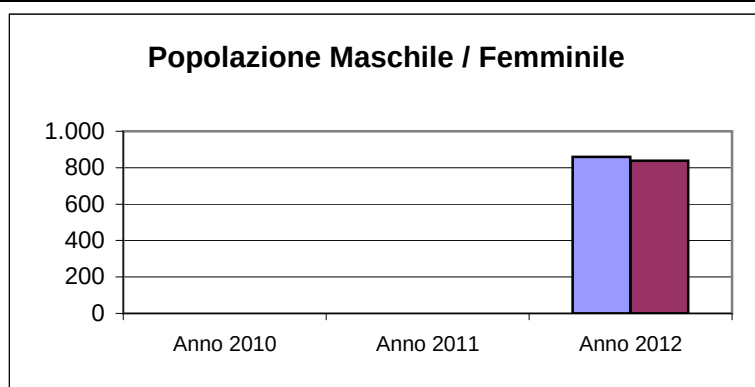
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2010	1.685
	Anno 2011	1.690
	Anno 2012	1.698

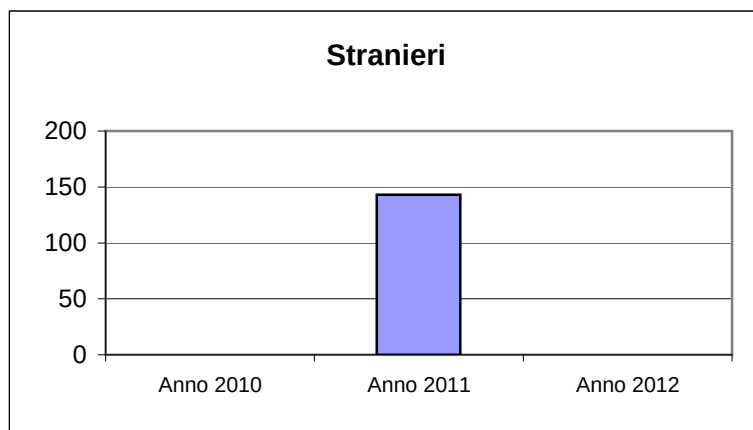


Popolazione Femminile	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	859

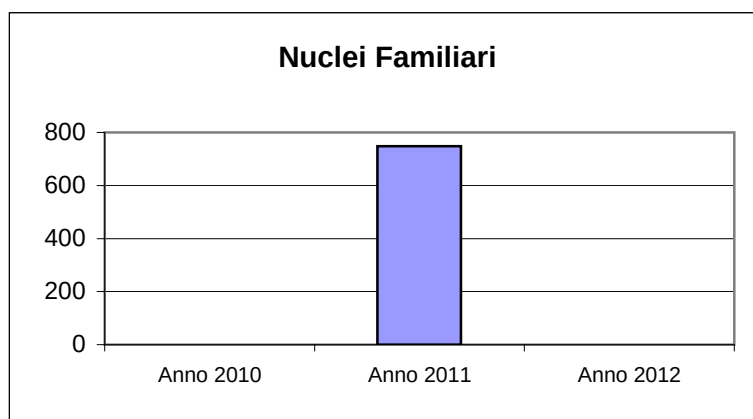
Popolazione Maschile	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	839



Stranieri	Anno 2010	0
	Anno 2011	143
	Anno 2012	0

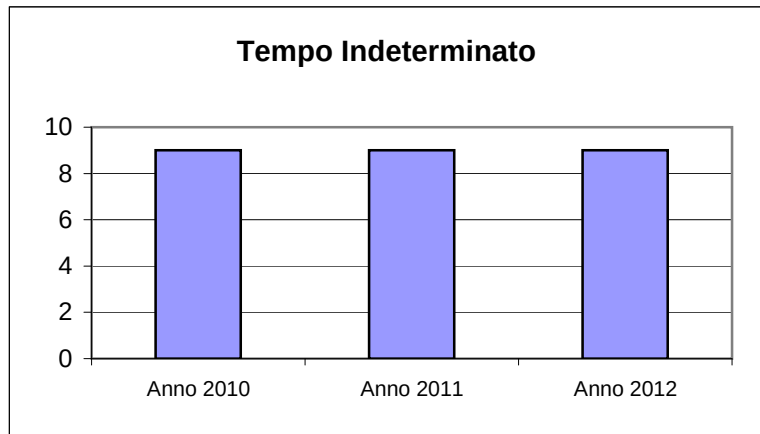


Nuclei Familiari	Anno 2010	0
	Anno 2011	748
	Anno 2012	0

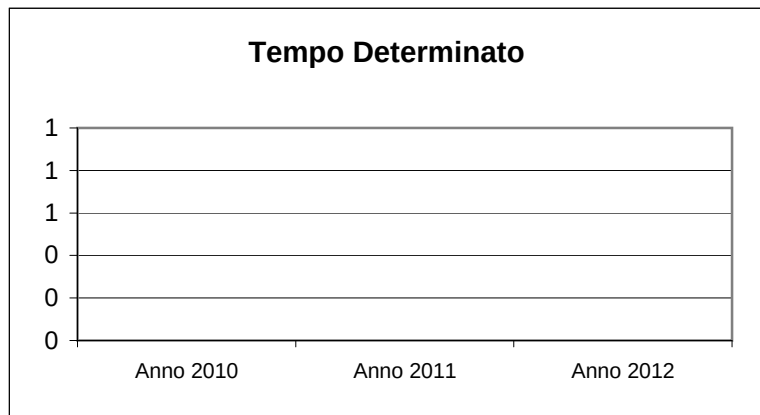


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2010	9
	Anno 2011	9
	Anno 2012	9



Tempo Determinato	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0



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	0
Superficie URBANA	0

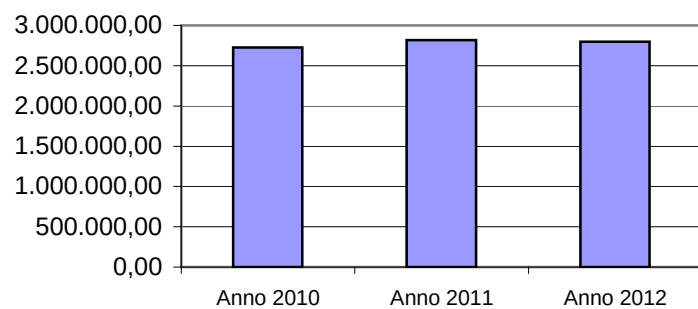
Numero Vie	43
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	2019

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	574
A3 - Abitazioni di tipo economico	261
A4 - Abitazioni di tipo popolare	248
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	12
A7 - Abitazioni in villini	72
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	5
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	5
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	19
C1 - Negozi e botteghe	39
C2 - Magazzini e locali di deposito	147
C3 - Laboratori per arti e mestieri	23
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	3
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	336
C7 - Tettoie chiuse o aperte	31
D - Immobili a destinazione speciale	155
E - Immobili a destinazione particolare	89
Altre Categorie	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

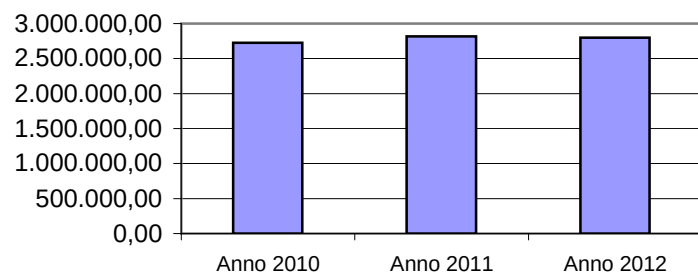
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2010	2.724.044,39
	Anno 2011	2.816.163,94
	Anno 2012	2.796.601,23

Stanziamiento (Entrata)

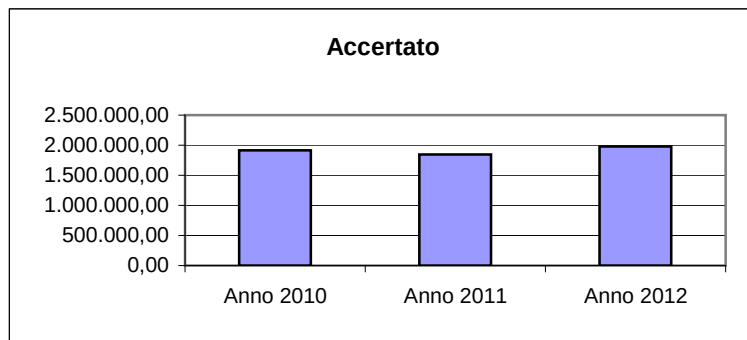


Stanziamiento (Spesa)	Anno 2010	2.724.044,39
	Anno 2011	2.816.163,94
	Anno 2012	2.796.601,23

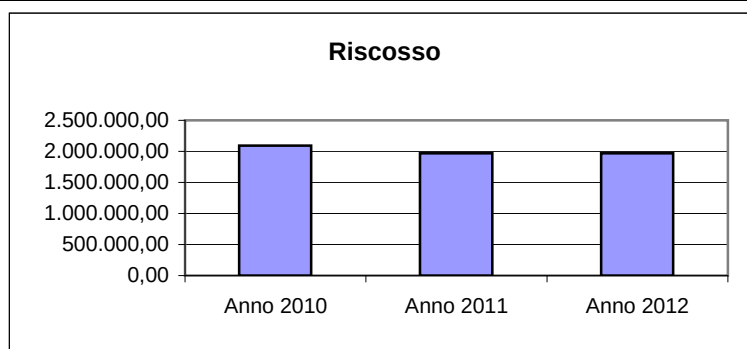
Stanziamiento (Spesa)



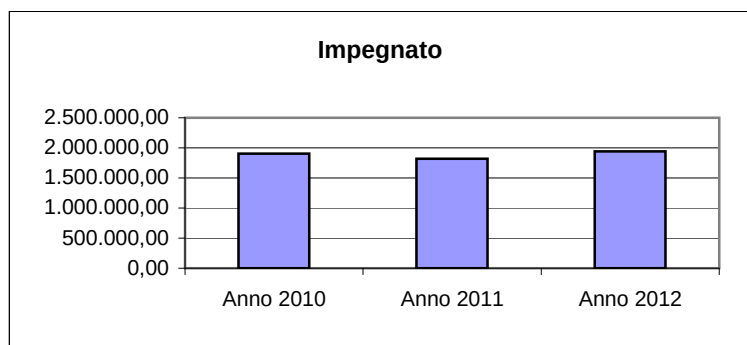
Accertato	Anno 2010	1.913.828,65
	Anno 2011	1.847.445,22
	Anno 2012	1.976.241,87



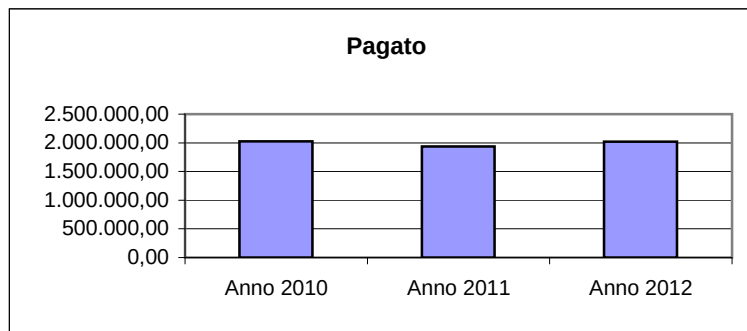
Riscosso	Anno 2010	2.092.980,86
	Anno 2011	1.969.160,59
	Anno 2012	1.970.114,11



Impegnato	Anno 2010	1.906.137,35
	Anno 2011	1.819.962,04
	Anno 2012	1.943.946,38



Pagato	Anno 2010	2.024.426,72
	Anno 2011	1.936.485,54
	Anno 2012	2.018.094,24



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 Agliano Terme

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
				Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Risc./Acc.%												
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	Stanziato																		
		Stanziato	35.037,00	33.848,40	27.617,84	96,61	81,59								Quantità	11	0	0	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	199.688,89	184.629,91	155.533,55	92,46	84,24								SI						
11.995,00		9.835,00	0,00	81,99	0,00									Quantità	30	9	9	0,00		
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	85.414,00	84.780,02	80.481,95	99,26	94,93								SI		5	5	5	0,00	
396.915,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	41	11	11	0,00			
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	18.020,00	15.319,39	5.076,59	85,01	33,14								SI		2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Efficacia	44	10	10	0,00		
		43.616,00	42.597,51	29.159,52	97,66	68,45								Quantità	9	2	2	0,00		
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00								SI						
		85.315,00	82.223,48	38.809,54	96,38	47,20								Efficacia	1	1	1	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità	42	24	24	0,00		
	Gestione Ufficio tecnico																			
														Efficacia	1	1	1	0,00		
														Quantità	1	1	1	0,00		
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	52.162,00	51.758,23	51.150,79	99,23	98,83								SI		1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità	32	3	3	0,00		
		58.496,71	53.896,60	23.545,47	92,14	43,69								SI		1	1	1	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità	25	9	9	0,00		
														Efficacia	1	1	1	0,00		
	Gestione Polizia municipale	19.910,00	19.871,09	19.221,56	99,80	96,73								SI		1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Efficacia	1	1	1	0,00		
														Quantità	22	14	14	0,00		
	Gestione Scuola materna	26.111,55	25.467,97	21.586,63	97,54	84,76								SI		3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Efficacia	13	4	4	0,00		
														Quantità						

	Risanamento tratti strada (Mutuo pagato da Regione 100.000,00 e avanzo 10.000,00)	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	ripristino strada dogliani-finanziato con contributo regionale cap. 4021/34	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Acquisto mezzo per la viabilità	33.623,01	33.623,01	33.623,01	100,00	100,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	acquisto mezzi operativi	478,00	477,95	477,95	99,99	100,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Progettazione regimazione acque superficiali e realizzazione canale di convogliamento in Loc.Scorrone	19.200,00	19.200,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	opere di interesse sociale ed economico - II.PP.	3.500,00	3.398,14	0,00	97,09	0,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)	ENTE : Comune di Agliano Terme
---	--------------------------------

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.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 34	1.616.451,33	1.543.962,47	1.241.628,94	95,52	80,42		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	423.614,39	21.486,20	11.651,20	5,07	54,23						Efficacia	45	45	45	0,00	
											Economicità	9	9	9	0,00	
Obiettivi di Sviluppo : 14	285.395,01	274.938,48	74.341,91	96,34	27,04		5.124	5.124	0,00	100,00	Risultato	42	42	42	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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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						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</			

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2012)	AREA 1 - area economico - finanziaria
---	---------------------------------------

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.%		Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	Stanziano	Accertato	Riscosso	96,61	81,59					SI	Quantità	11	0	0	0,00
		35.037,00	33.848,40	27.617,84												
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	199.688,89	184.629,91	155.533,55	92,46	84,24					SI	Quantità	30	9	9	0,00
11.995,00		9.835,00	0,00	81,99	0,00											
85.414,00		84.780,02	80.481,95	99,26	94,93					SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	396.915,39	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
18.020,00		15.319,39	5.076,59	85,01	33,14					SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	44	10	10	0,00	
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	52.162,00	51.758,23	51.150,79	99,23	98,83					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	32	3	3	0,00	
58.496,71		53.896,60	23.545,47	92,14	43,69					SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00	
26.111,55		25.467,97	21.586,63	97,54	84,76					SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
	Gestione Scuola materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	13	4	4	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00	
43.758,55		43.174,37	35.546,56	98,66	82,33					SI	Quantità	9	1	1	0,00	
	Gestione Istruzione elementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
516,50		516,50	516,50	100,00	100,00					SI	Quantità	7	1	1	0,00	
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	Gestione Istruzione secondaria superiore	16.400,00	13.116,00	11.968,00	79,98	91,25					SI	Quantità	5	2	2	0,00
		8.000,00	4.716,00	4.716,00	58,95	100,00										
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	62.442,00	62.251,73	56.908,28	99,70	91,42					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	10.401,00	10.150,92	10.150,92	97,60	100,00					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
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	9.860,00	4.221,00	2.728,44	42,81	64,64					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	19	12	12	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	12.621,00	11.803,30	11.803,30	93,52	100,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		6.704,00	6.935,20	6.935,20	103,45	100,00						Quantità	7	4	4	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi turistici	19.835,00	18.099,39	15.943,34	91,25	88,09					SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Manifestazioni turistiche	1.000,00	604,90	604,90	60,49	100,00					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Strutture residenziali e di ricovero per anziani	321.028,83	313.461,13	268.076,42	97,64	85,52					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	18	1	1	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	35.590,00	30.087,93	29.781,45	84,54	98,98					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Fiere, mercati e servizi connessi	1.204,00	1.203,41	1.203,41	99,95	100,00					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	Gestione Servizi relativi al commercio	3.315,00	3.314,21	1.814,21	99,98	54,74				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	acquisizione beni mobili	280,00	279,36	279,36	99,77	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione rete informatica ed arredi uffici comunali	2.367,00	1.963,83	342,43	82,97	17,44	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	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 (2012)

AREA 1 - area economico - finanziaria

RESPONSABILE: BORIO BARBARA

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 20	Stanziato	Accertato	Riscosso				0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	1.012.902,03	961.705,31	812.038,55	94,95	84,44						Efficacia	21	21	21	0,00
	423.614,39	21.486,20	11.651,20	5,07	54,23						Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	367	110	110	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	21	21	21	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 2	2.647,00	2.243,19	621,79	84,74	27,72		732	732	0,00	100,00	Risultato	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 22	1.015.549,03	963.948,50	812.660,34	94,92	84,31		732	732	0,00	100,00	Risultato	6	6	6	0,00
	423.614,39	21.486,20	11.651,20	5,07	54,23						Efficacia	21	21	21	0,00
											Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	367	110	110	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	21	21	21	0,00

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

AREA 2 - area tecnica

RESPONSABILE: GENTILE GABRIELLA

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%		Previsiti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsiti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Obiettivi di Manutenimento : 14	Stanzionato	Riscosso	429.590,39	96,47	73,78		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	603.549,30	582.257,16	0,00	0,00	0,00						Efficacia	24	24	24	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	6	6	6	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 12											Quantità	291	104	104	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	18	18	18	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	282.748,01	272.695,29	73.720,12	96,44	27,03		4.392	4.392	0,00	100,00	Risultato	36	36	36	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 :											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 :											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi TOTALI : 26	886.297,31	854.952,45	503.310,51	96,46	58,87		4.392	4.392	0,00	100,00	Risultato	36	36	36	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	24	24	24	0,00
											Economicità	6	6	6	0,00
											Quantità	291	104	104	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	18	18	18	0,00

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.035.099,00	1.073.293,00	3,69
Titolo II Trasferimenti	33.064,00	34.586,83	4,61
Titolo III Entrate extratributarie	501.441,00	486.071,50	-3,07
Titolo IV Entrate da capitali	498.315,00	483.315,00	-3,01
Titolo V Entrate da prestiti	496.915,39	530.538,40	6,77
Titolo VI Partite di giro	165.881,00	171.539,50	3,41
Avanzo applicato	0,00	17.257,00	0,00
Totale	2.730.715,39	2.796.601,23	2,41

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.537.305,00	1.536.337,33	-0,06
Titolo II Spese in conto capitale	550.500,00	611.695,01	11,12
Titolo III Rimborsi di prestiti	477.029,39	477.029,39	0,00
Titolo IV Partite di giro	165.881,00	171.539,50	3,41
Totale	2.730.715,39	2.796.601,23	2,41

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

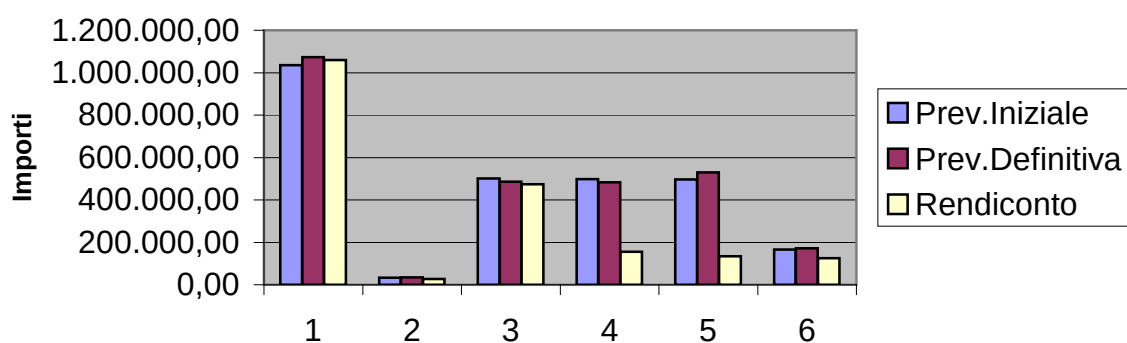
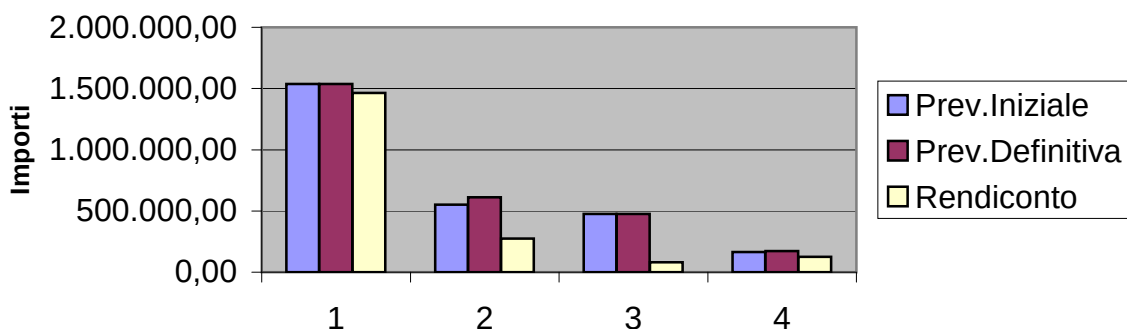
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.035.099,00	1.059.414,23	2,35
Titolo II Trasferimenti	33.064,00	27.877,46	-15,69
Titolo III Entrate extratributarie	501.441,00	474.480,84	-5,38
Titolo IV Entrate da capitali	498.315,00	155.800,90	-68,73
Titolo V Entrate da prestiti	496.915,39	133.623,01	-73,11
Titolo VI Partite di giro	165.881,00	125.045,43	-24,62
Avanzo applicato	0,00	17.257,00	0,00
Totale	2.730.715,39	1.993.498,87	-27,00

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.537.305,00	1.463.850,23	-4,78
Titolo II Spese in conto capitale	550.500,00	274.938,48	-50,06
Titolo III Rimborsi di prestiti	477.029,39	80.112,24	-83,21
Titolo IV Partite di giro	165.881,00	125.045,43	-24,62
Totale	2.730.715,39	1.943.946,38	-28,81

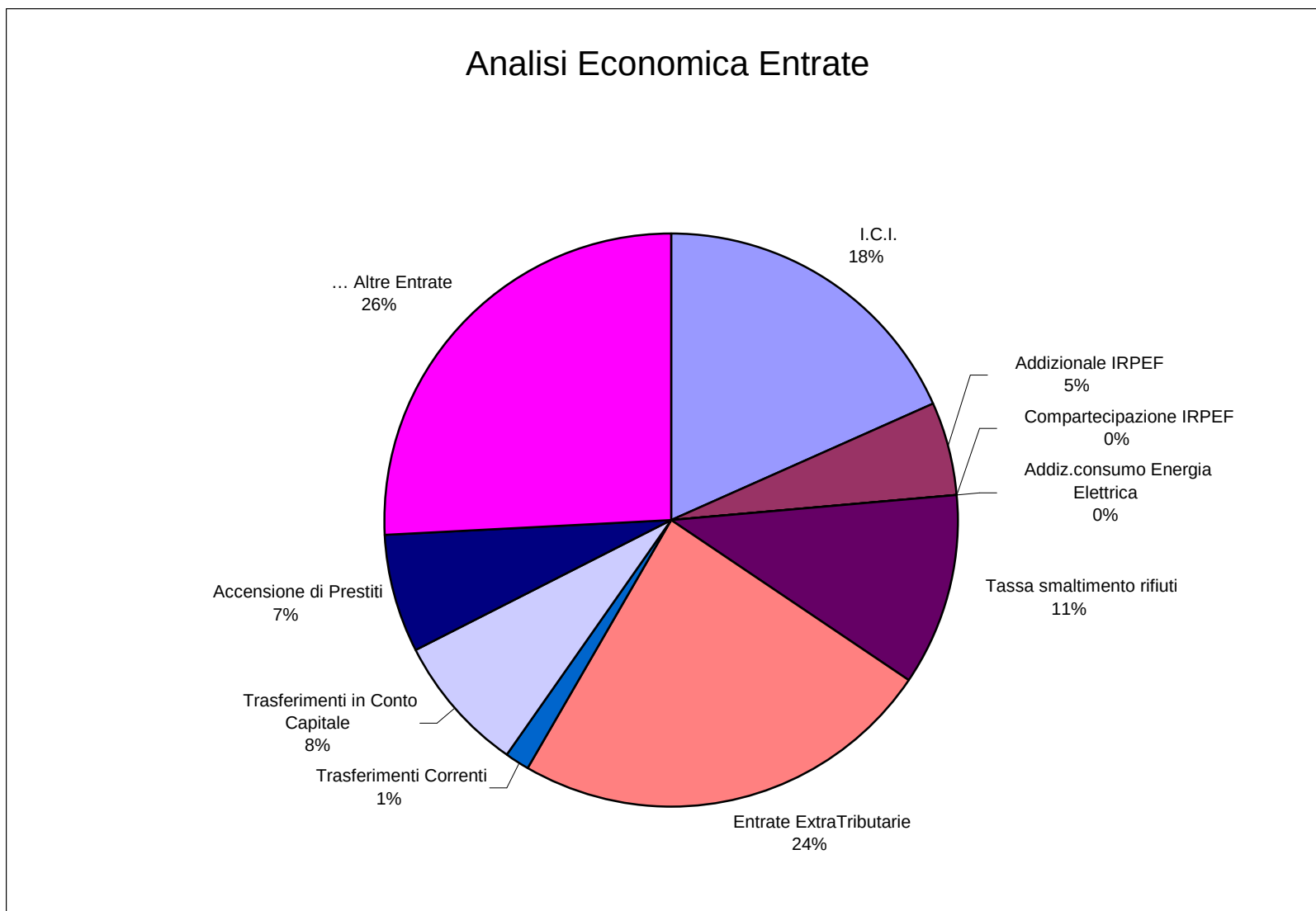
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

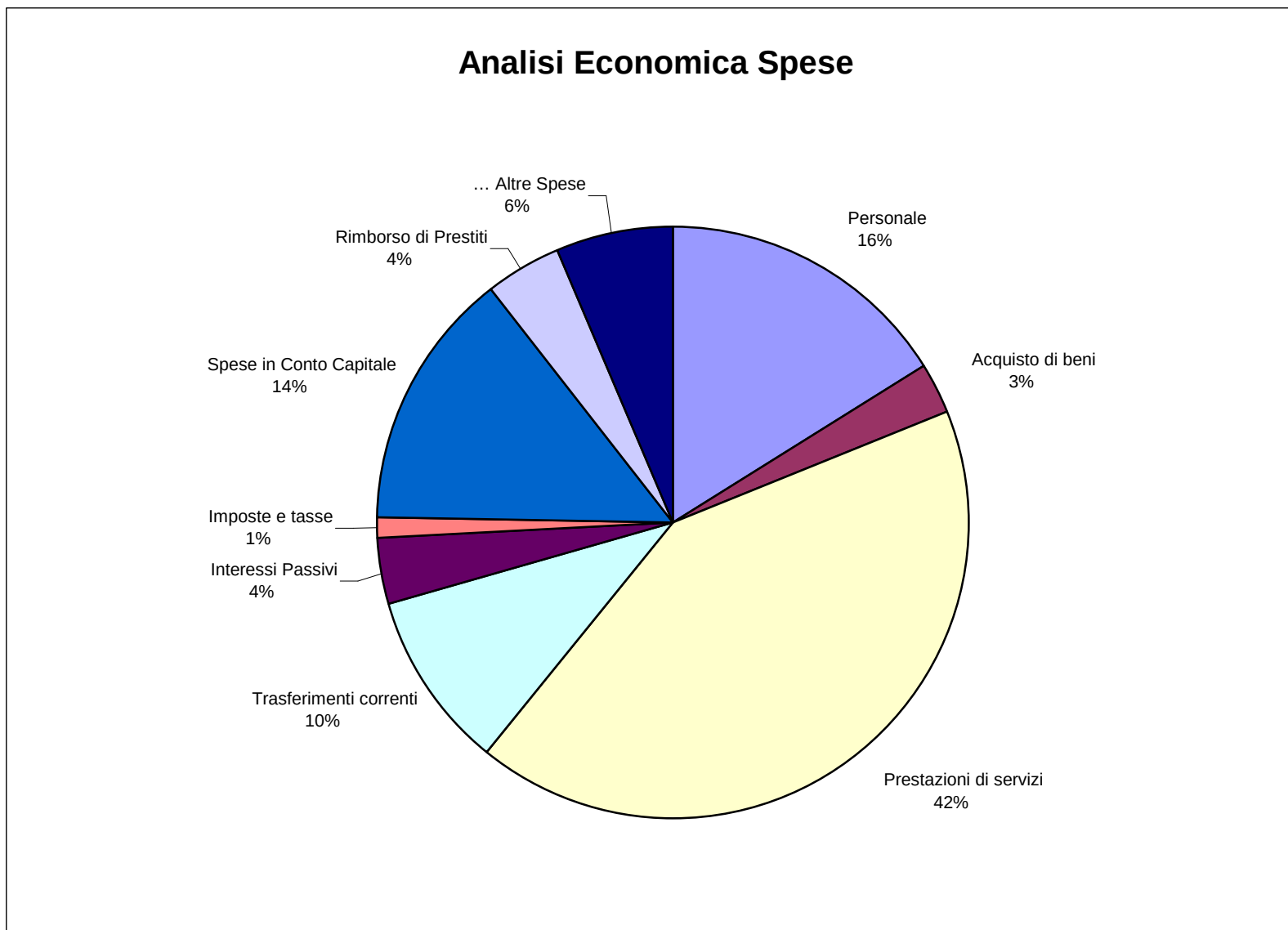
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.073.293,00	1.059.414,23	-1,29
Titolo II Trasferimenti	34.586,83	27.877,46	-19,40
Titolo III Entrate extratributarie	486.071,50	474.480,84	-2,38
Titolo IV Entrate da capitali	483.315,00	155.800,90	-67,76
Titolo V Entrate da prestiti	530.538,40	133.623,01	-74,81
Titolo VI Partite di giro	171.539,50	125.045,43	-27,10
Avanzo applicato	17.257,00	17.257,00	0,00
Totale	2.796.601,23	1.993.498,87	-28,72

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.536.337,33	1.463.850,23	-4,72
Titolo II Spese in conto capitale	611.695,01	274.938,48	-55,05
Titolo III Rimborsi di prestiti	477.029,39	80.112,24	-83,21
Titolo IV Partite di giro	171.539,50	125.045,43	-27,10
Totale	2.796.601,23	1.943.946,38	-30,49

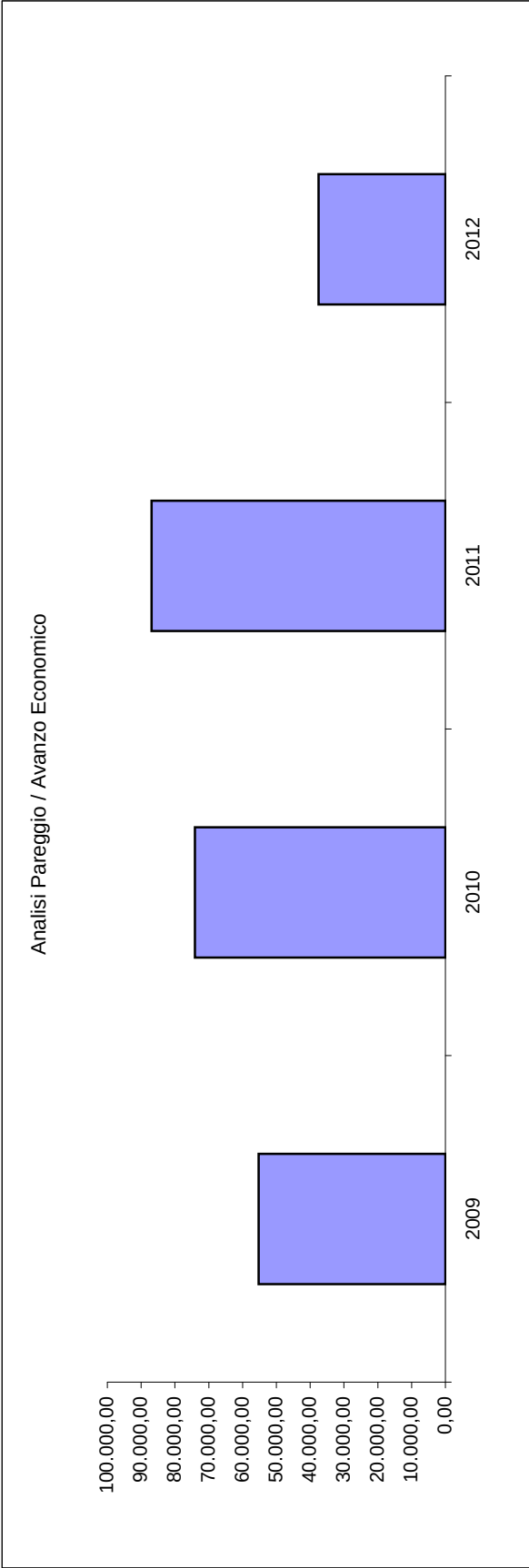
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

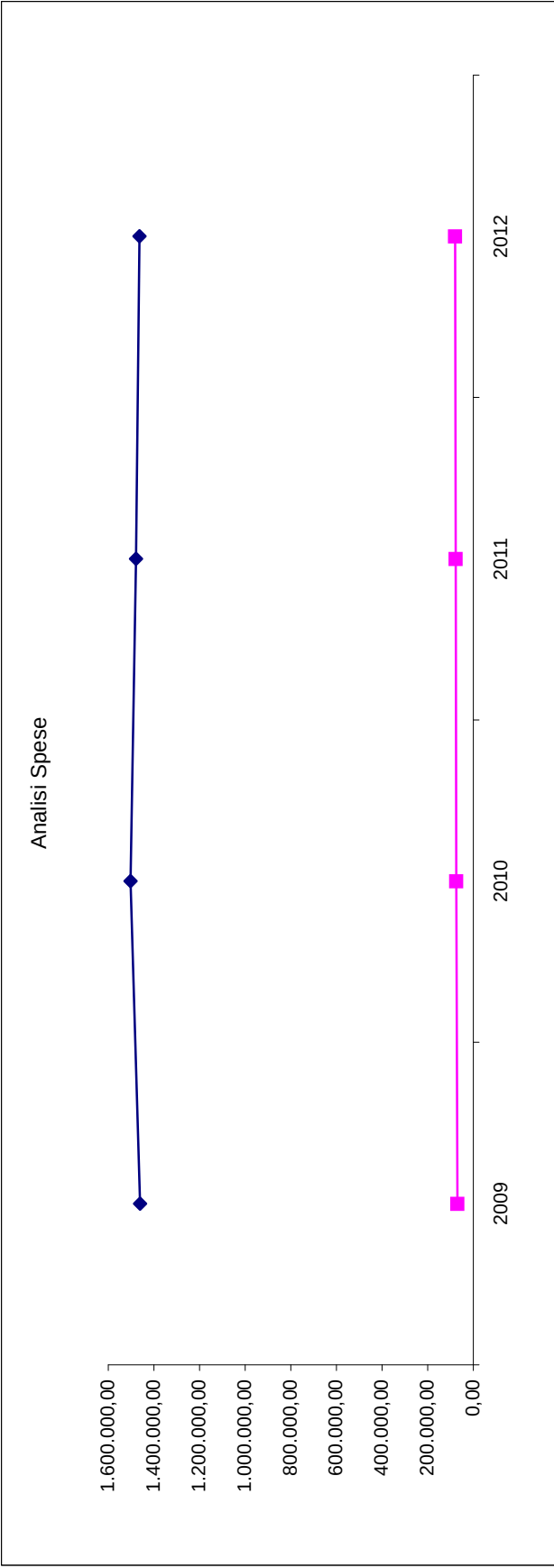
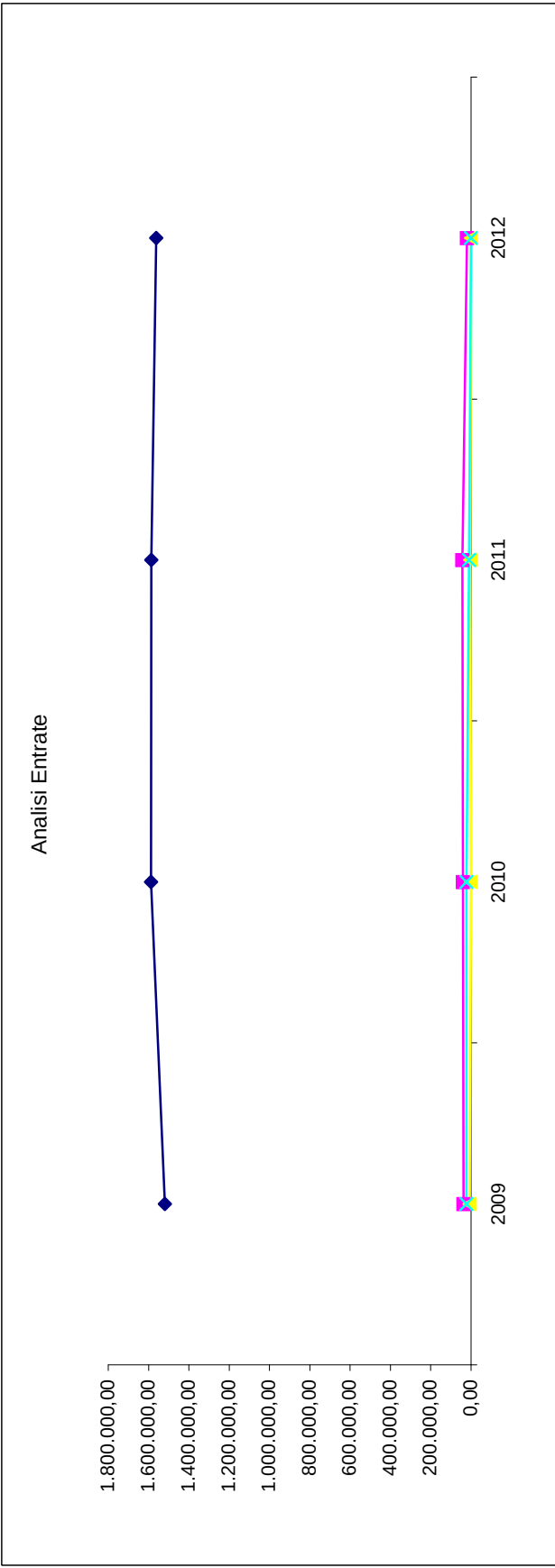
Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	365.219,33	Personale	314.625,90
Addizionale IRPEF	104.000,00	Acquisto di beni	54.941,35
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	813.047,81
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	190.812,99
Tassa smaltimento rifiuti	217.000,00	Interessi Passivi	70.656,41
Entrate ExtraTributarie	474.480,84	Imposte e tasse	19.765,77
Trasferimenti Correnti	27.877,46	Spese in Conto Capitale	274.938,48
Trasferimenti in Conto Capitale	155.800,90	Rimborso di Prestiti	80.112,24
Accensione di Prestiti	133.623,01	... Altre Spese	125.045,43
... Altre Entrate	515.497,33		
TOTALE ENTRATE	1.993.498,87	TOTALE SPESE	1.943.946,38





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	1.519.288,11	1.587.661,58	1.586.145,89	1.561.772,53	-1,54	-0,17
OO.UU.	37.198,54	40.171,74	42.483,53	19.724,29	-53,57	-50,63
Avanzo Amministrazione Applicato	6.789,00	0,00	3.900,00	0,00	566,10	629,10
Fondo Ordinario Investimenti	22.692,63	22.802,45	10.314,34	0,00	-100,00	-100,00
Totale Accertamenti	1.585.968,28	1.650.635,77	1.642.843,76	1.581.496,82	-2,15	-1,17
Spese						
Spese Correnti	1.460.906,01	1.502.339,46	1.478.774,24	1.463.850,23	-1,01	-1,14
Quote Capitale Mutui	69.816,86	74.168,72	77.140,30	80.112,24	3,85	8,69
Totale Impegni	1.530.722,87	1.576.508,18	1.555.914,54	1.543.962,47	-0,77	-0,67
Pareggio / Avanzo Economico	55.245,41	74.127,59	86.929,22	37.534,35	-26,94	-11,91





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

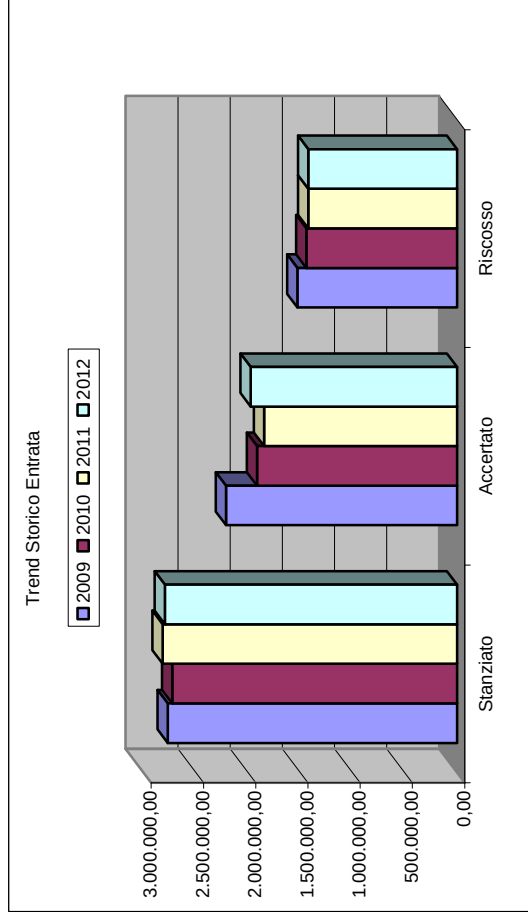
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	13	26/07/2012	9.742,00	0,00	0,00	0,00
CC	15	25/09/2012	1.908,00	25.978,00	0,00	0,00
CC	22	20/11/2012	5.607,00	-25.978,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			17.257,00	0,00	0,00	0,00
						17.257,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
Avanzo di Amministrazione	39.850,00	113.000,00	86.630,00	17.257,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2009 - 2012	64.184,25			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

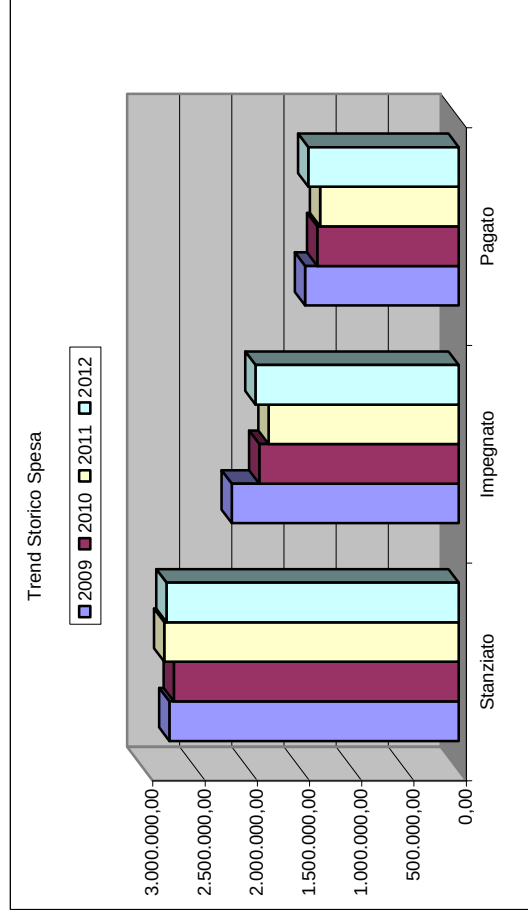
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2009 AL 2012

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	39.850,00	0,00	0,00	113.000,00	0,00	0,00	86.630,00	0,00	0,00	17.257,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	627.905,00	627.996,03	328.588,09	647.996,00	650.775,11	341.491,89	1.006.971,00	1.034.779,78	734.497,01	1.073.293,00	1.059.414,23	767.876,41
Trasferimenti Correnti	405.615,00	420.830,15	393.922,90	402.805,00	403.144,26	373.656,44	54.420,00	35.752,56	25.287,99	34.586,83	27.877,46	21.061,29
Entrate Extratributarie	489.318,00	470.461,93	399.223,44	538.806,50	533.742,21	468.119,63	538.522,00	515.613,55	445.940,38	486.071,50	474.480,84	414.528,52
Alienazioni e Trasf. di Capitale	326.363,80	325.530,00	101.666,20	108.100,00	92.013,41	92.013,41	196.887,52	125.093,11	94.708,59	483.315,00	155.800,90	76.810,43
Assunzione di Prestiti	411.992,94	224.705,04	164.705,04	437.936,89	73.765,10	11.041,59	479.822,02	0,00	0,00	530.538,40	133.623,01	33.623,01
Servizi per Conto di Terzi	466.000,00	141.380,53	138.319,25	475.400,00	160.388,56	154.168,30	452.911,40	136.206,22	122.910,99	171.539,50	125.045,43	108.337,68
TOTALE ENTRATE	2.767.044,74	2.210.903,68	1.526.424,92	2.724.044,39	1.913.828,65	1.440.491,26	2.816.163,94	1.847.445,22	1.423.344,96	2.796.601,23	1.976.241,87	1.422.237,34

**Descrizione / Note Aggiuntive**

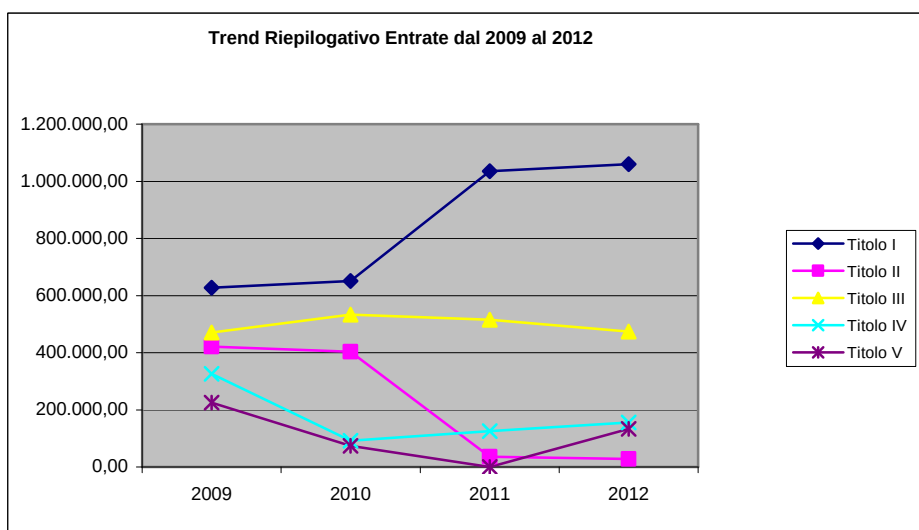
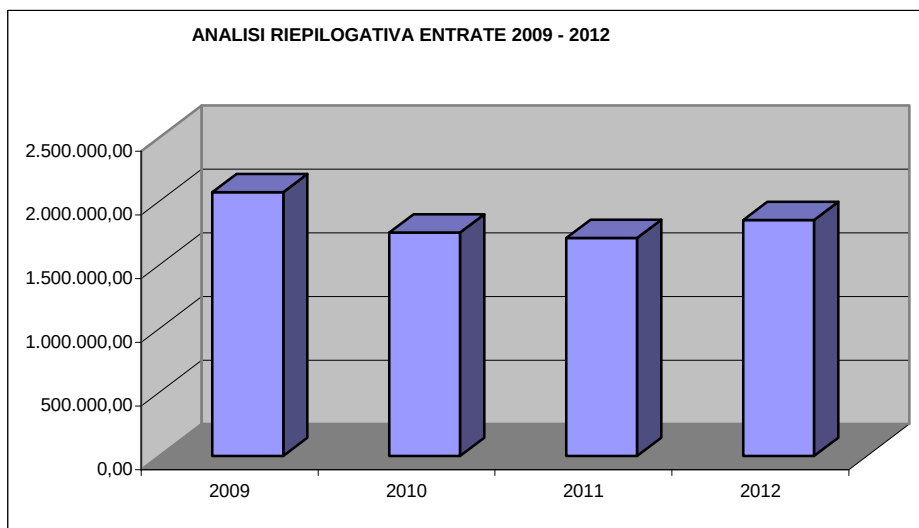
ANALISI SPESE

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.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	1.519.925,90	1.460.906,01	1.081.766,59	1.582.032,50	1.502.339,46	1.110.414,16	1.581.322,67	1.478.774,24	1.094.662,87	1.536.337,33	1.463.850,23	1.161.516,70
Spese in Conto Capitale	359.263,80	335.476,84	19.888,23	227.265,10	169.240,61	20.041,09	324.802,52	127.841,28	30.173,02	611.695,01	274.938,48	74.341,91
Rimborso di Prestiti	421.855,04	234.521,90	234.521,90	439.346,79	74.168,72	74.168,72	457.127,35	77.140,30	77.140,30	477.029,39	80.112,24	80.112,24
Spese per Conto di Terzi	466.000,00	141.380,53	133.237,69	475.400,00	160.388,56	149.585,98	452.911,40	136.206,22	122.764,73	171.539,50	125.045,43	123.126,63
TOTALE SPESE	2.767.044,74	2.172.285,28	1.469.414,41	2.724.044,39	1.906.137,35	1.354.209,95	2.816.163,94	1.819.962,04	1.324.740,92	2.796.601,23	1.943.946,38	1.439.097,48

Descrizione / Note Aggiuntive

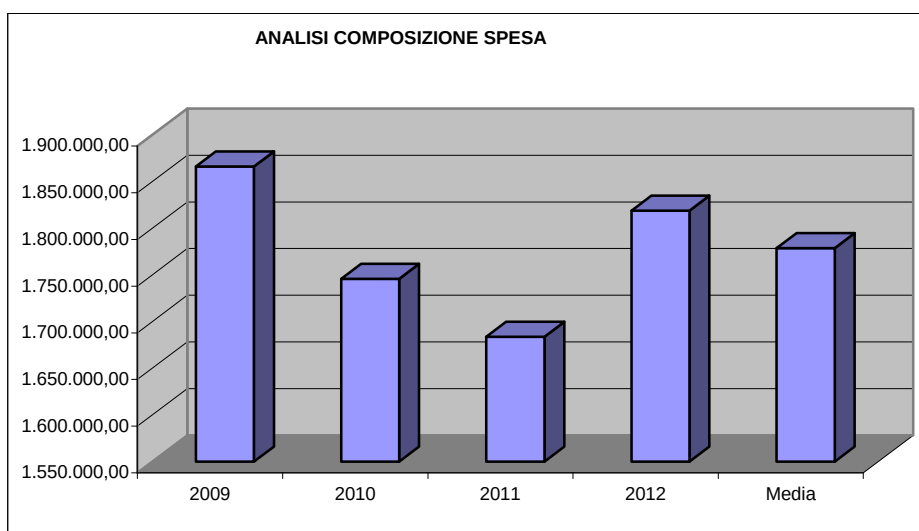
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2009 AL 2012

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Titolo I – Entrate Tributarie	627.996,03	650.775,11	1.034.779,78	1.059.414,23	2,38	37,38
Titolo II – Trasferimenti Correnti	420.830,15	403.144,26	35.752,56	27.877,46	-22,03	-90,27
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	470.461,93	533.742,21	515.613,55	474.480,84	-7,98	-6,34
Totale Entrate Correnti	1.519.288,11	1.587.661,58	1.586.145,89	1.561.772,53	-1,54	-0,17
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	325.530,00	92.013,41	125.093,11	155.800,90	24,55	-13,86
Titolo V – Assunzione di Prestiti	224.705,04	73.765,10	0,00	133.623,01	0,00	34,31
Di cui - Anticipazione di Cassa	164.705,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Mutui Passivi	60.000,00	73.765,10	0,00	133.623,01	0,00	199,68
Totale Entrate	2.069.523,15	1.753.440,09	1.711.239,00	1.851.196,44	8,18	0,35

**Descrizione / Note Aggiuntive**

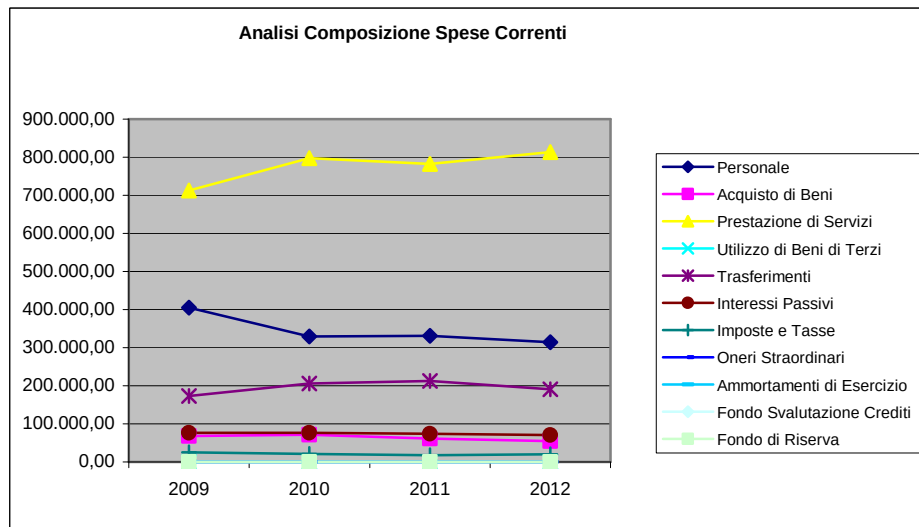
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

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	1.460.906,01	1.502.339,46	1.478.774,24	1.463.850,23	-1,01	-1,14	0,20
Titolo II - Spese in Conto Capitale	335.476,84	169.240,61	127.841,28	274.938,48	115,06	30,39	-18,05
Titolo III – Rimborso di Prestiti	234.521,90	74.168,72	77.140,30	80.112,24	3,85	-37,71	-65,84
Di cui - Anticipazione di Cassa	164.705,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
- Quota Capitale Mutui	69.816,86	74.168,72	77.140,30	80.112,24	3,85	8,69	14,75
Totale Spese	2.030.904,75	1.745.748,79	1.683.755,82	1.818.900,95	8,03	-0,07	-10,44
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.866.199,71	1.745.748,79	1.683.755,82	1.818.900,95	8,03	3,04	-2,53

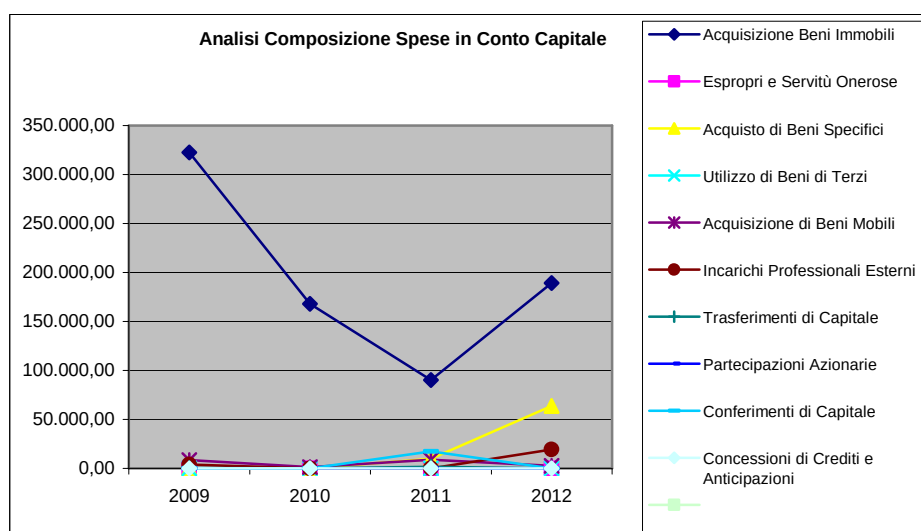
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	404.843,66	329.723,05	330.956,38	314.625,90	-4,93	-11,42
Acquisto di Beni	68.032,98	71.561,90	61.166,72	54.941,35	-10,18	-17,90
Prestazione di Servizi	712.494,62	797.347,50	782.239,92	813.047,81	3,94	6,42
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	173.489,69	206.136,78	212.851,50	190.812,99	-10,35	-3,38
Interessi Passivi	76.437,95	76.599,93	73.628,35	70.656,41	-4,04	-6,48
Imposte e Tasse	25.607,11	20.970,30	17.931,37	19.765,77	10,23	-8,08
Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.460.906,01	1.502.339,46	1.478.774,24	1.463.850,23	-1,01	-1,14

**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	322.708,08	168.046,61	90.197,93	189.273,80	109,84	-2,26
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	9.745,57	63.743,54	554,08	1.862,23
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	8.545,65	1.194,00	8.893,50	2.721,14	-69,40	-56,19
Incarichi Professionali Esterni	3.763,80	0,00	0,00	19.200,00	0,00	1.430,37
Trasferimenti di Capitale	459,31	0,00	1.644,28	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	17.360,00	0,00	-100,00	-100,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	335.476,84	169.240,61	127.841,28	274.938,48	115,06	30,39

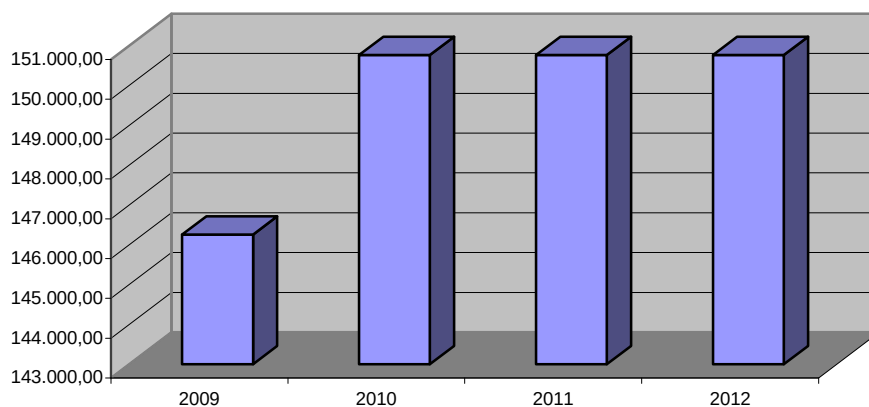


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2009 AL 2012

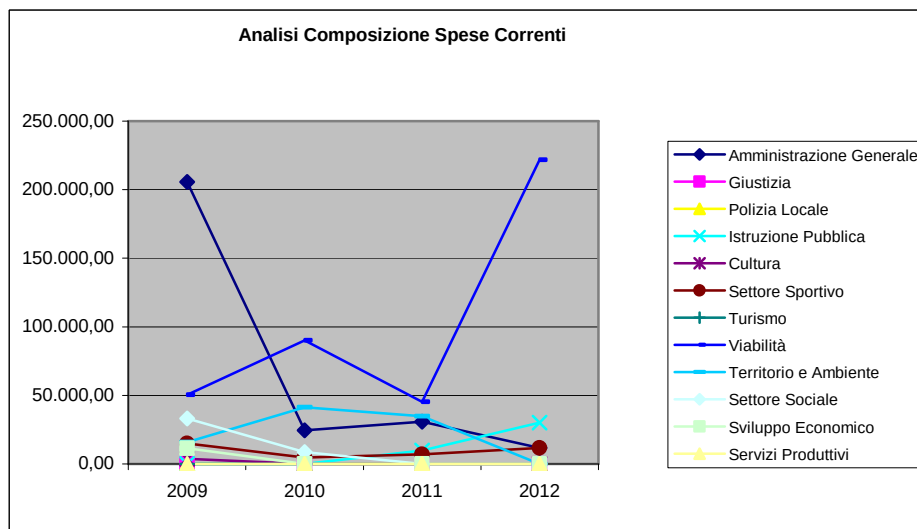
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Interessi Passivi	76.437,95	76.599,93	73.628,35	70.656,41	-4,04
Quota Capitale Mutui	69.816,86	74.168,72	77.140,30	80.112,24	3,85
Totale	146.254,81	150.768,65	150.768,65	150.768,65	0,00
Variazione Annuale Assoluta		4.513,84	0,00	0,00	

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	205.650,00	24.441,60	30.883,89	11.561,53	-62,56	-86,71
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	0,00	9.745,57	30.120,53	209,07	827,21
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	3.763,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	15.000,00	4.640,00	6.933,30	11.557,32	66,69	30,48
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	50.378,66	90.171,23	45.384,52	221.699,10	388,49	257,71
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	15.954,96	41.248,29	34.894,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sociale	33.229,42	8.739,49	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	335.476,84	169.240,61	127.841,28	274.938,48	115,06	30,39
Variazione Annuale Assoluta		-166.236,23	-41.399,33	147.097,20		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI

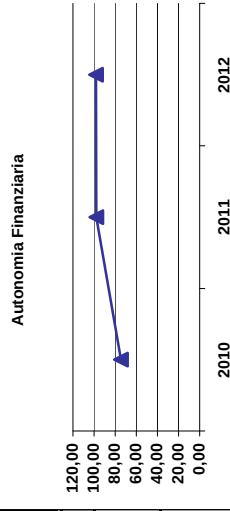


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI**62010 - Autonomia Finanziaria**

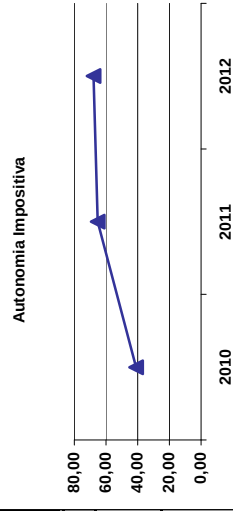
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
74,61	97,75	98,22

**62020 - Autonomia Impositiva**

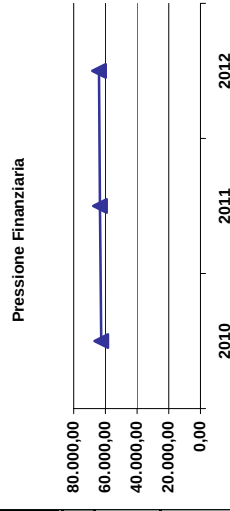
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
40,99	65,24	67,83

**62030 - Pressione Finanziaria**

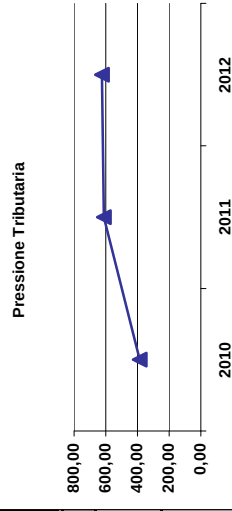
(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

2010	2011	2012
62.547,14	63.345,11	64.033,67

**62040 - Pressione Tributaria**

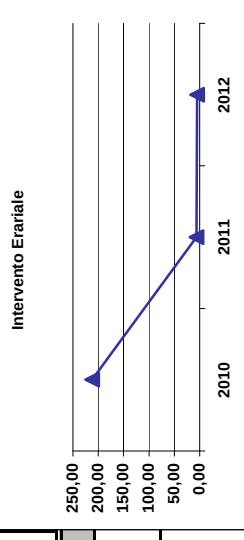
Titolo I
Popolazione

2010	2011	2012
386,22	612,30	623,92

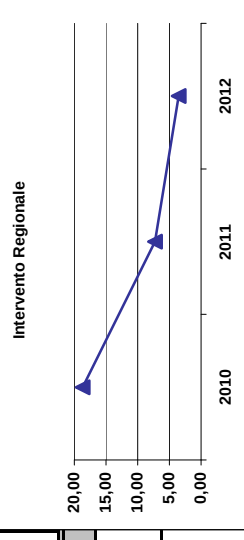


TREND DEGLI INDICATORI**62050 - Intervento Erariale**

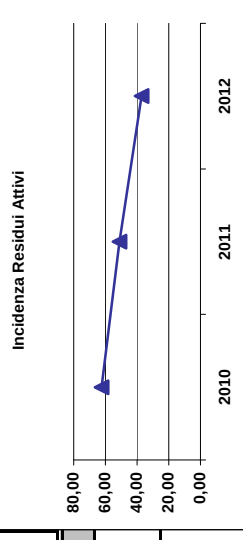
Trasferimenti Statali Popolazione	2010	2011	2012
	211,94	6,58	5,08

**62060 - Intervento Regionale**

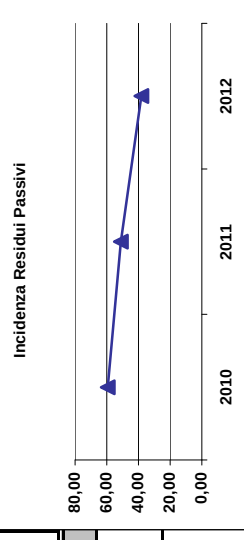
Trasferimenti Regionali Popolazione	2010	2011	2012
	18,70	7,28	3,56

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

Totale Residui Attivi * 100 Totale Accertamenti di Competenza	2010	2011	2012
	62,44	51,13	37,24

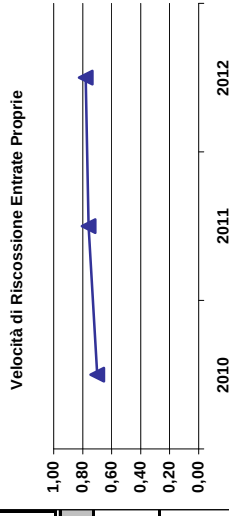
**62080 - Incidenza Residui Passivi**

Totale Residui Passivi * 100 Totale Impegni di Competenza	2010	2011	2012
	59,49	51,03	38,18

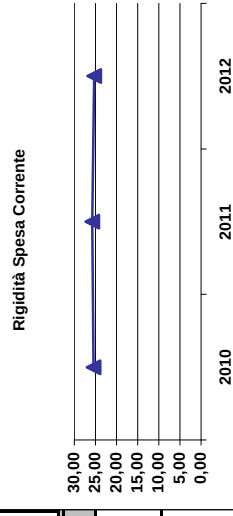


TREND DEGLI INDICATORI**62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie**

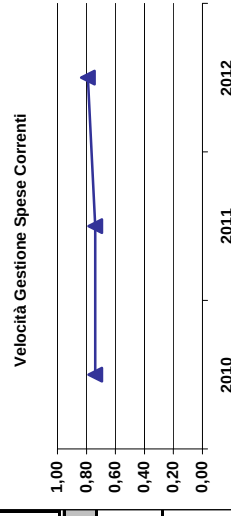
	2010	2011	2012
Riscossione Titolo I + III	0,70	0,76	0,78
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2010	2011	2012
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	25,44	25,73	25,28
Totale Entrata Titolo I + II + III			

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

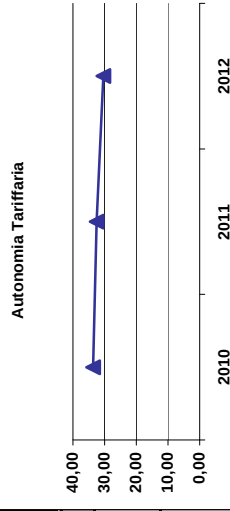
	2010	2011	2012
Pagamenti Titolo I Competenza	0,74	0,74	0,79
Impegni Titolo I Competenza			



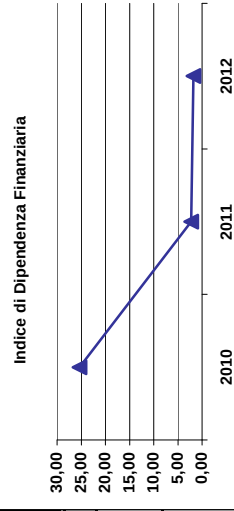
TREND DEGLI INDICATORI**70010 - Autonomia Tariffaria**

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

2010	2011	2012
33,62	32,51	30,38

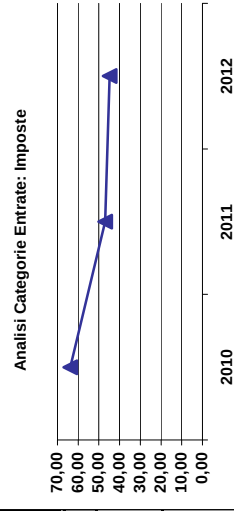
**70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria**

2010	2011	2012
25,39	2,25	1,78

**70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte**

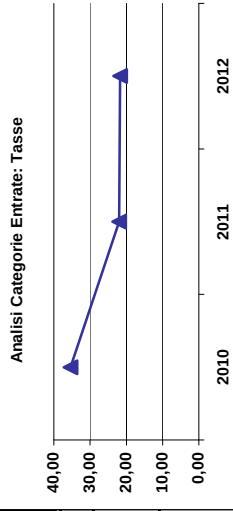
(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

2010	2011	2012
63,81	46,94	44,79

**70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse**

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

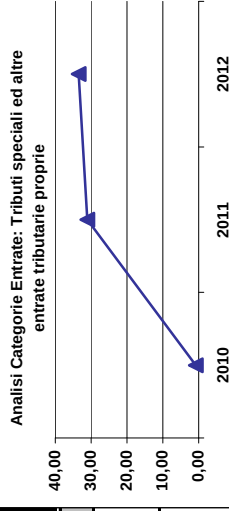
2010	2011	2012
35,39	22,02	21,70



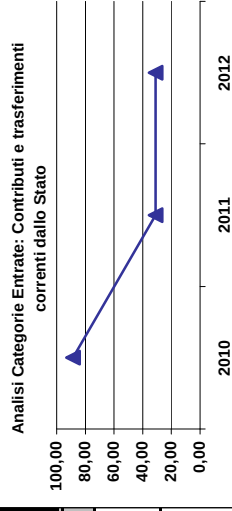
TREND DEGLI INDICATORI

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

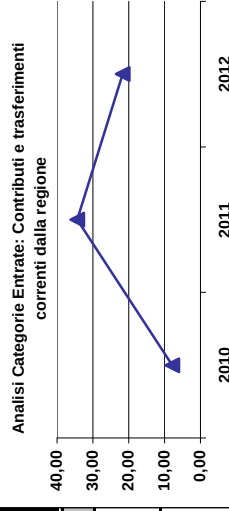
	2010	2011	2012
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	0,80	31,04	33,50
Entrate Tributarie			

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

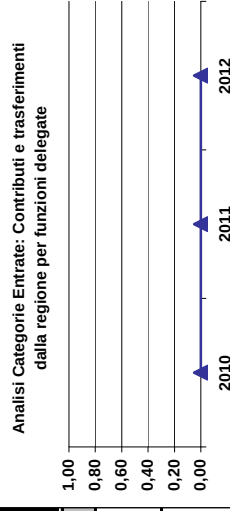
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	88,58	31,09	30,95
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	7,82	34,40	21,70
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

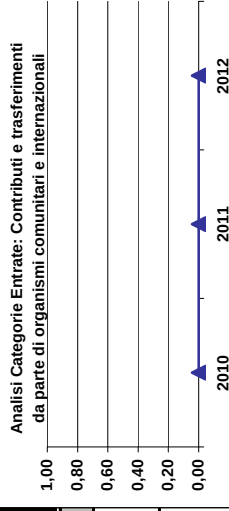
**70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate**

	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

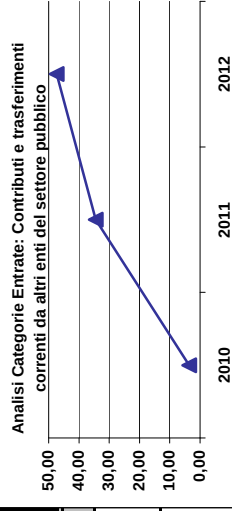


TREND DEGLI INDICATORI**70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali**

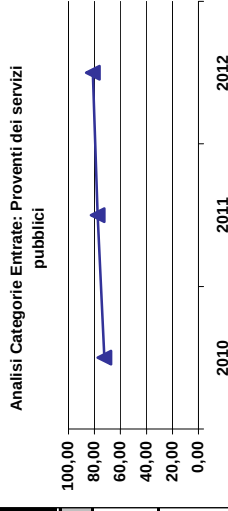
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

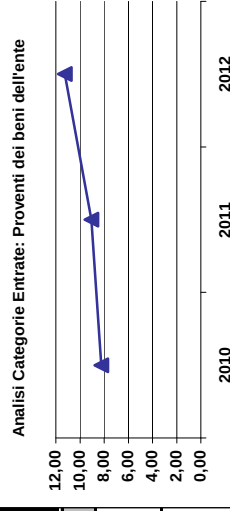
	2010	2011	2012
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	3,60	34,51	47,36
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2010	2011	2012
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	72,52	77,68	81,31
Entrate Extratributarie			

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

	2010	2011	2012
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	8,23	9,07	11,26
Entrate Extratributarie			

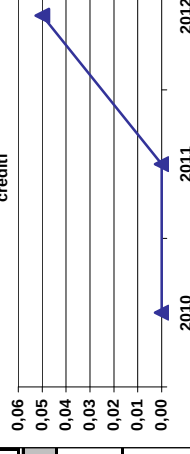


TREND DEGLI INDICATORI**70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti**

(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100
Entrate Extratributarie

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,05

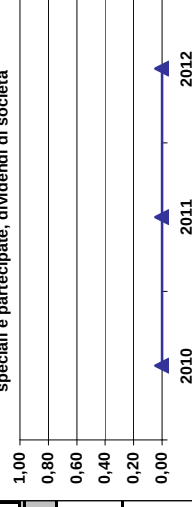
Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

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

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

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

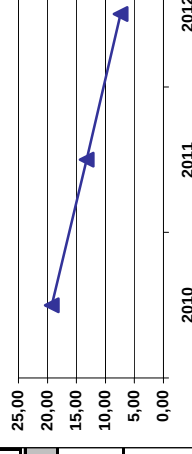
Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

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

(Proventi diversi) * 100
Entrate Extratributarie

2010	2011	2012
19,24	13,25	7,37

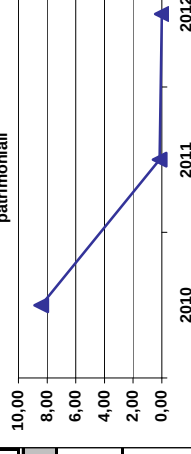
Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

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

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

2010	2011	2012
8,42	0,15	0,00

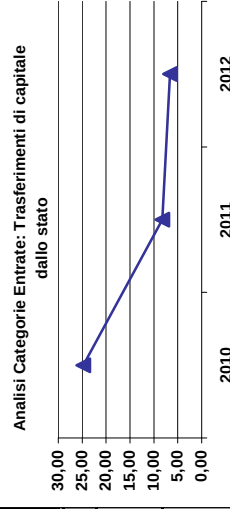
Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali



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

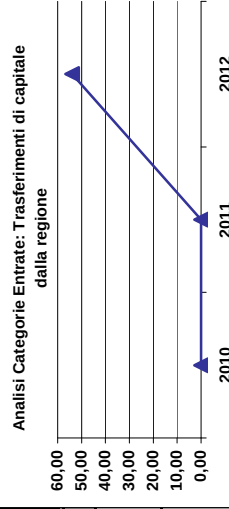
	2010	2011	2012
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	24,78	8,25	6,62

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

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

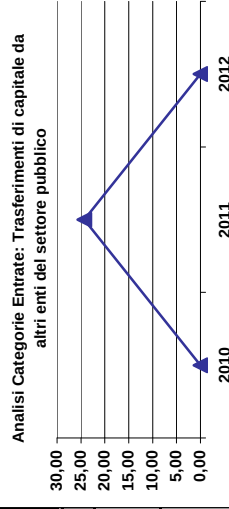
	2010	2011	2012
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	0,00	0,00	54,04

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**

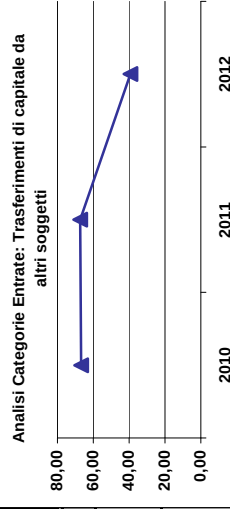
	2010	2011	2012
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	0,00	24,29	0,00

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

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

	2010	2011	2012
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	66,80	67,31	39,34

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

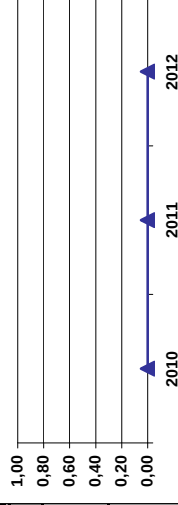


TREND DEGLI INDICATORI**70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti**

(Riscossione di crediti) * 100
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

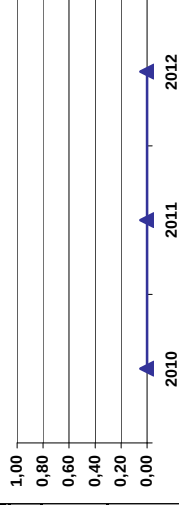
Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

**70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa**

(Anticipazioni di cassa) * 100
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

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

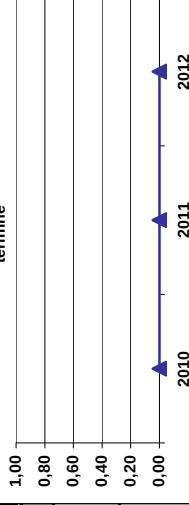
Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

**70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine**

(Finanziamenti a breve termine) * 100
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

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

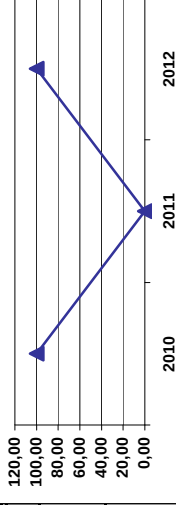
Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

**70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti**

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2010	2011	2012
100,00	0,00	100,00

Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

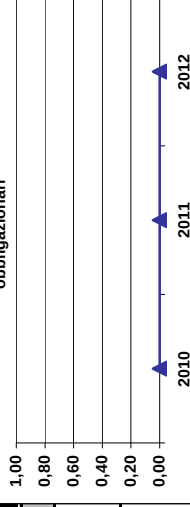


TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

	2010	2011	2012
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

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

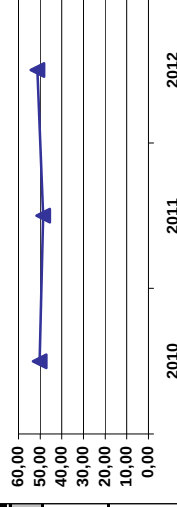
	2010	2011	2012
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	18,86	20,48	20,76
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

**70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali**

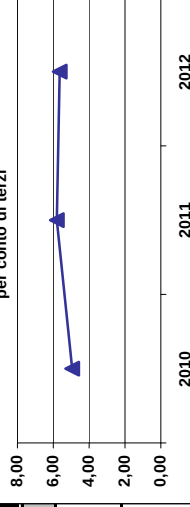
	2010	2011	2012
(Ritenute erariali) * 100	50,18	48,56	51,27
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

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

	2010	2011	2012
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,95	5,81	5,65
Entrate da servizi per conto di terzi			

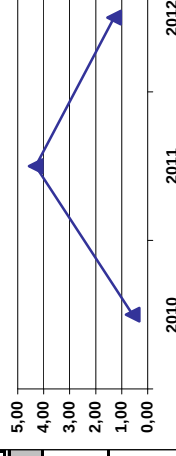
Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi



TREND DEGLI INDICATORI**70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali**

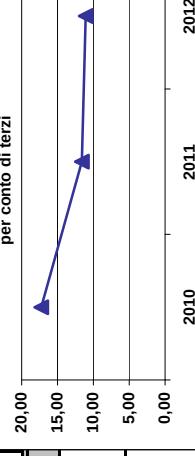
	2010	2011	2012
(Depositi cauzionali) * 100	0,58	4,31	1,29
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

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

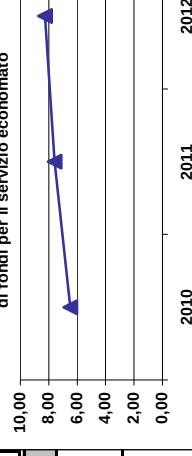
	2010	2011	2012
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	17,27	11,62	11,09
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

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

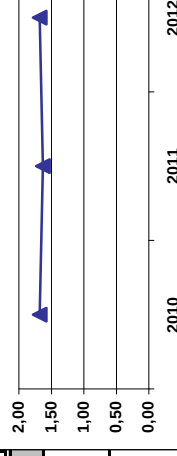
	2010	2011	2012
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	6,48	7,58	8,26
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

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

	2010	2011	2012
(Depositi per spese contrattuali) * 100	1,68	1,63	1,68
Entrate da servizi per conto di terzi			

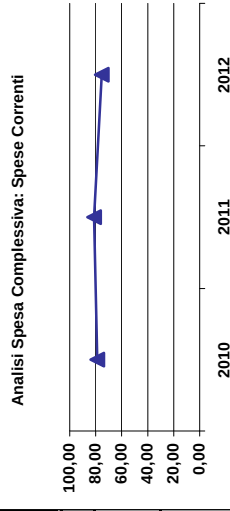
Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali



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

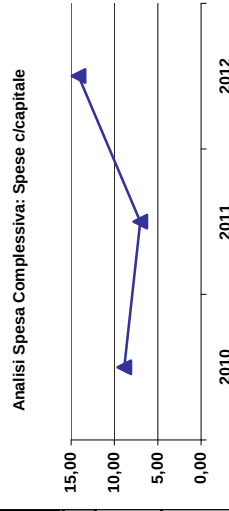
(Spese Correnti) * 100
Totale Spese

2010	2011	2012
78,82	81,25	75,30

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

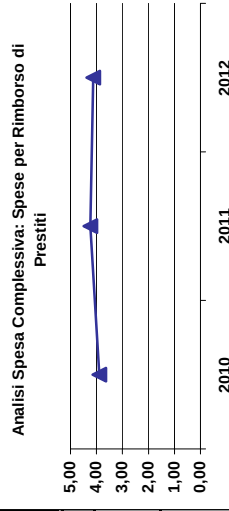
(Spese in Conto Capitale) * 100
Totale Spese

2010	2011	2012
8,88	7,02	14,14

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

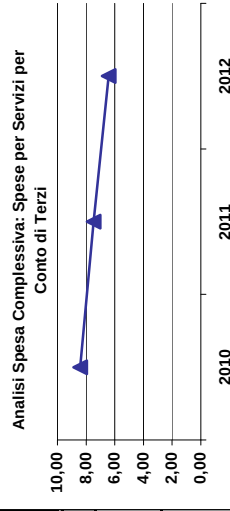
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100
Totale Spese

2010	2011	2012
3,89	4,24	4,12

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

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

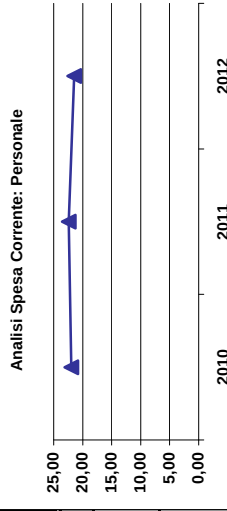
2010	2011	2012
8,41	7,48	6,43



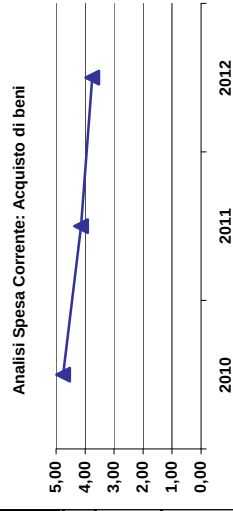
TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

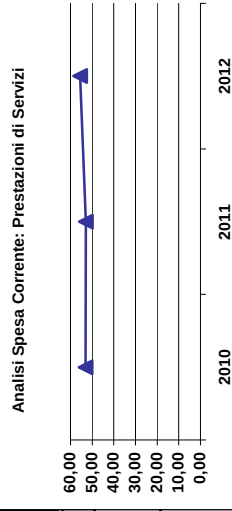
	2010	2011	2012
(Personale) * 100	21,95	22,38	21,49
Spese Correnti			

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

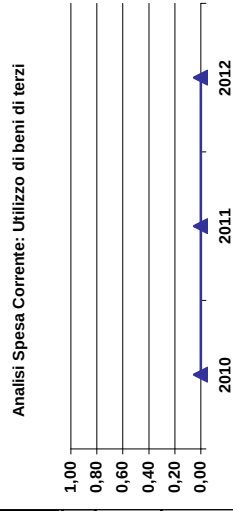
	2010	2011	2012
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100	4,76	4,14	3,75
Spese Correnti			

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

	2010	2011	2012
(Prestazioni di servizi) * 100	53,07	52,90	55,54
Spese Correnti			

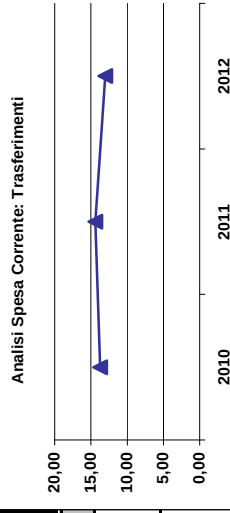
**80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

	2010	2011	2012
(Utilizzo di beni di terzi) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

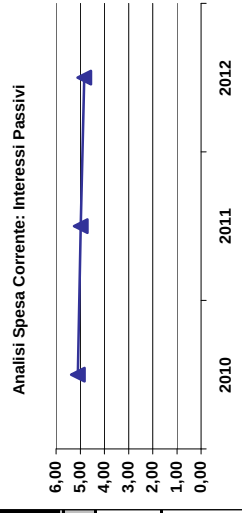


TREND DEGLI INDICATORI**80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti**

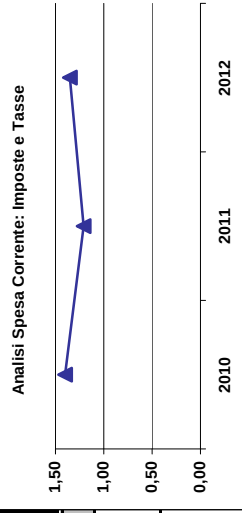
	2010	2011	2012
(Trasferimenti) * 100	13,72	14,39	13,04
Spese Correnti			

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

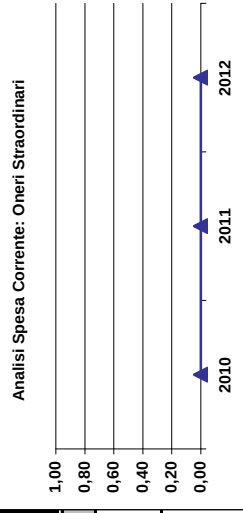
	2010	2011	2012
(Interessi passivi) * 100	5,10	4,98	4,83
Spese Correnti			

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

	2010	2011	2012
(Imposte e Tasse) * 100	1,40	1,21	1,35
Spese Correnti			

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

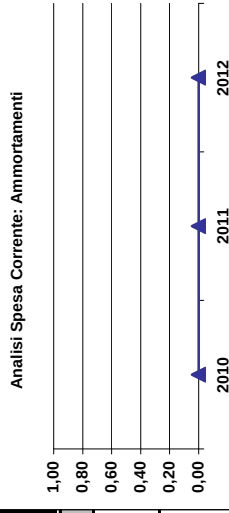
	2010	2011	2012
(Oneri straordinari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



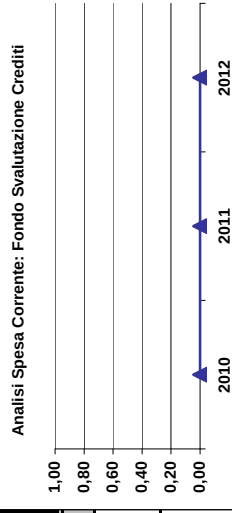
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

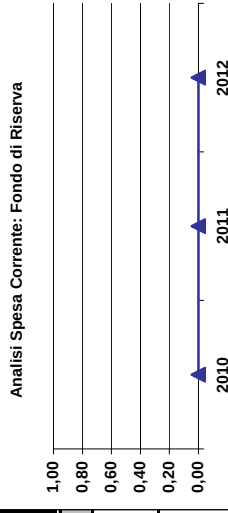
	2010	2011	2012
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

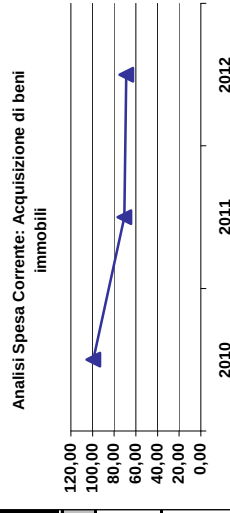
	2010	2011	2012
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

	2010	2011	2012
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

	2010	2011	2012
(Acquisizione di beni immobili) * 100	99,29	70,55	68,84
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

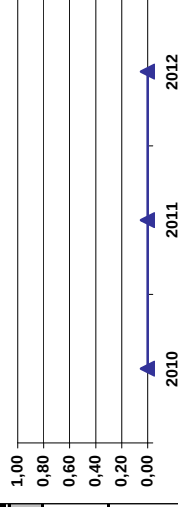
80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

(Espropri e servizi onerose) * 100

Spese in Conto Capitale

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

Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

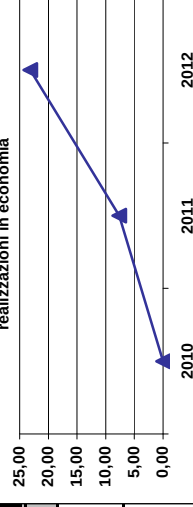
**80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia**

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

Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	7,62	23,18

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

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

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

Spese in Conto Capitale

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

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

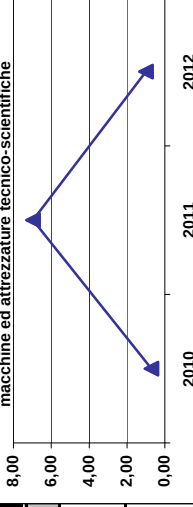
**80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100

Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,71	6,96	0,99

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

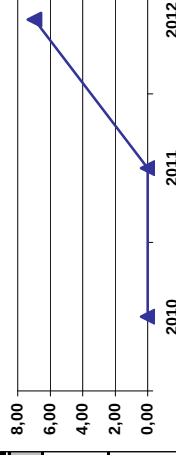


TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

(Incarichi professionali esterni) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	0,00	6,98

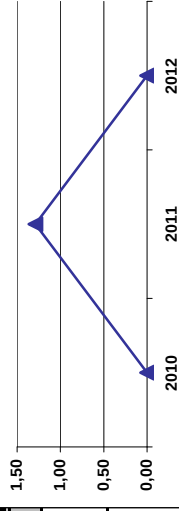
Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

**80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale**

(Trasferimenti di capitale) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	1,29	0,00

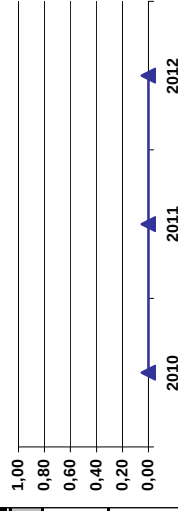
Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

**80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie**

(Partecipazioni azionarie) * 100
Spese in Conto Capitale

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

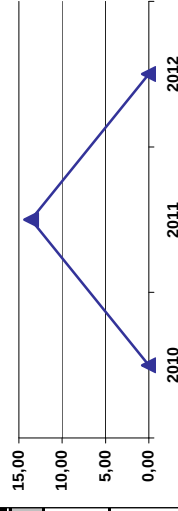
Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

**80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale**

(Conferimenti di capitale) * 100
Spese in Conto Capitale

2010	2011	2012
0,00	13,58	0,00

Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale



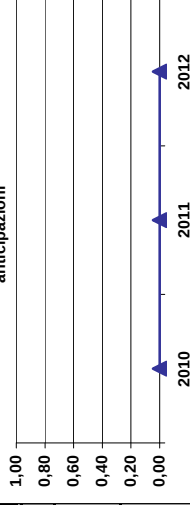
TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100
Spese in Conto Capitale

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

Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

**80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa**

(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

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

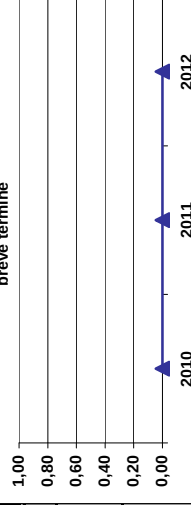
Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

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

(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

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

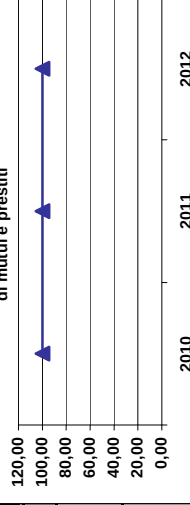
Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine

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

(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2010	2011	2012
100,00	100,00	100,00

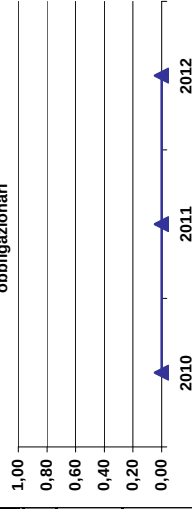
Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti



TREND DEGLI INDICATORI**80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari**

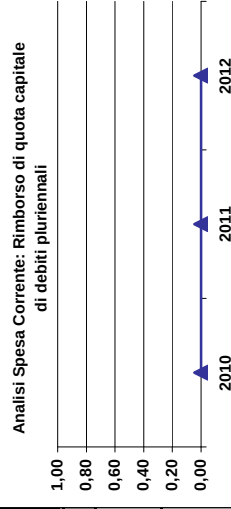
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100

Spese per Rimborso di Prestiti

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

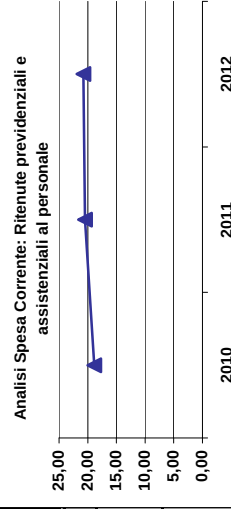
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100

Spese per Rimborso di Prestiti

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

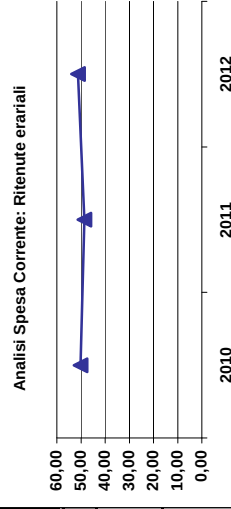
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

**80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali**

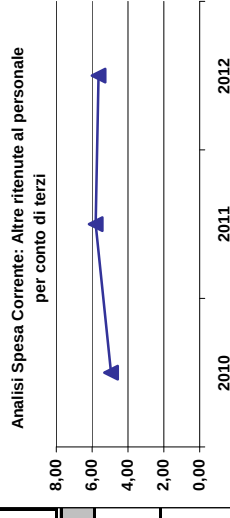
(Ritenute erariali) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi

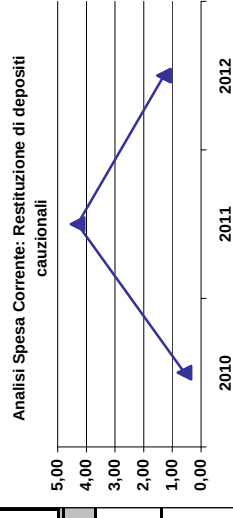


TREND DEGLI INDICATORI**80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi**

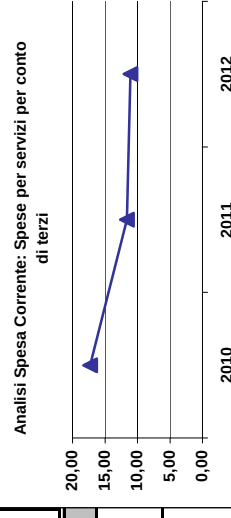
	2010	2011	2012
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,95	5,81	5,65
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali**

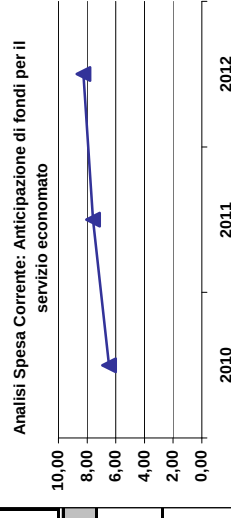
	2010	2011	2012
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	0,58	4,31	1,29
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

	2010	2011	2012
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	17,27	11,62	11,09
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

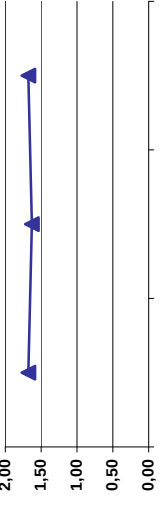
**80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2010	2011	2012
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	6,48	7,58	8,26
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2010	2011	2012
	1,68	1,63	1,68

Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali


CONSIDERAZIONI FINALI

Ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs.267/2000 – art.196, 197, 198 – l’Ente ha proceduto ad effettuare per il 2012 le seguenti tipologie di controllo interno:

- Controllo di regolarità amministrativo contabile
- Controllo di gestione
- Controllo strategico

Le conclusioni del presente referto vertono sull’osservazione dei cambiamenti e delle innovazioni introdotte in tema di programmazione e controllo presso l’Ente nel corso del 2012.

Il nuovo Regolamento dei Controlli Interni

In seguito al Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012 convertito con Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, il Comune di Agliano Terme ha predisposto un nuovo Regolamento dei Controlli Interni (approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 14/01/2013). Il nuovo sistema dei controlli interni si pone le seguenti finalità:

- . correttezza, legittimità e regolarità dell’azione amministrativa;
- . efficacia, efficienza e economicità dell’azione amministrativa;
- . adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e delle linee di indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti;
- . monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno;
- . efficacia, efficienza e economicità degli organismi esterni partecipati;
- . controllo sulla qualità dei servizi erogati, sia direttamente sia attraverso organismi esterni al fine principale di misurare il grado di soddisfazione degli utenti.

Il sistema si articola nelle seguenti forme di controllo:

- . controllo di regolarità amministrativa;
- . controllo di regolarità contabile;
- . controllo di gestione;
- . controllo strategico;
- . controllo sugli organismi partecipati;
- . controllo sulla qualità dei servizi .

Modifiche al nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione delle Prestazioni del Personale

La valutazione delle performance 2012 è avvenuta sulla base del nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione delle Prestazioni del Personale.

Sulla base dei prospetti allegati, degli obiettivi di mantenimento, degli indicatori adottati, degli scostamenti tra i dati previsti e dati consuntivi, si può concludere che l’Ente ha attivato le procedure atte a consentire il monitoraggio dell’attività ed il grado di raggiungimento degli obiettivi, seppure in assenza di una struttura, date le dimensioni dell’Ente, appositamente preposta a tale attività.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO
..... Il'