

**Comune di Agliano Terme**

**Provincia di Asti**

# 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 Agliano Terme 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

## 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:                              | Tecnica 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                                              |    |
| 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 | 25/05/2014           |

◆ **REVISORE:**

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

◆ **TESORERIA**

|               |                               |            |      |    |       |     |            |
|---------------|-------------------------------|------------|------|----|-------|-----|------------|
| C.R.AT S.P.A. | Scadenza affidamento servizio | 31/12/2007 | 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 |            |

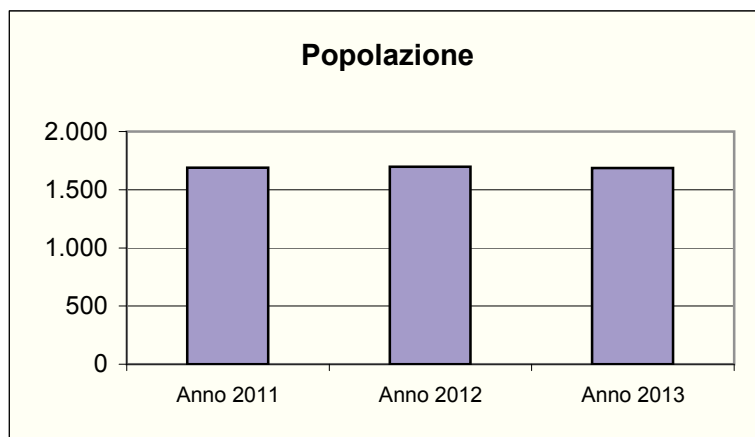
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

|                                            |                       |      |    |    |     |            |
|--------------------------------------------|-----------------------|------|----|----|-----|------------|
| Bilancio di Previsione e relativi allegati | app.con deliberazione | C.C. | n. | 12 | del | 05/08/2013 |
| Rendiconto di Gestione e relativi allegati | app.con deliberazione | C.C. | n. | 2  | del | 08/04/2014 |
| Salvaguardia Equilibri 30 Settembre        | app.con deliberazione | C.C. | n. | 17 | del | 01/10/2013 |

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

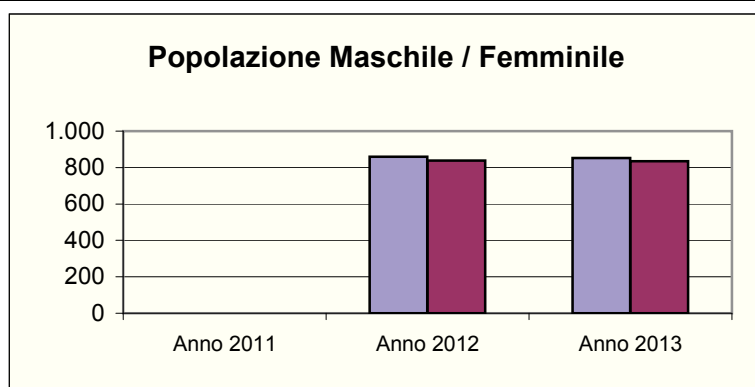
### POPOLAZIONE

|                    |           |       |
|--------------------|-----------|-------|
| <b>Popolazione</b> | Anno 2011 | 1.690 |
|                    | Anno 2012 | 1.698 |
|                    | Anno 2013 | 1.687 |

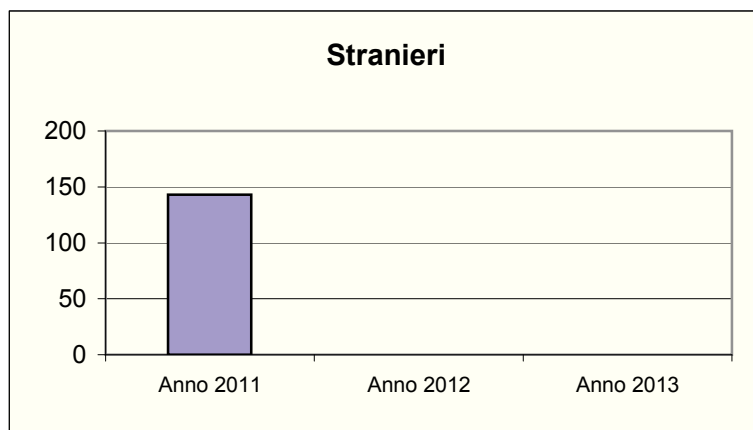


|                              |           |     |
|------------------------------|-----------|-----|
| <b>Popolazione Femminile</b> | Anno 2011 | 0   |
|                              | Anno 2012 | 859 |
|                              | Anno 2013 | 852 |

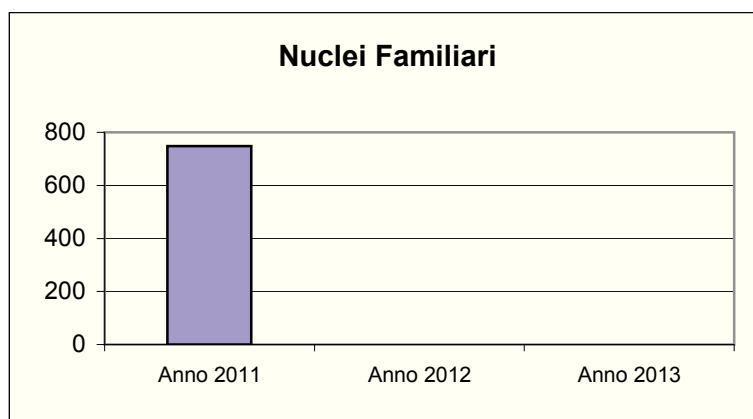
|                             |           |     |
|-----------------------------|-----------|-----|
| <b>Popolazione Maschile</b> | Anno 2011 | 0   |
|                             | Anno 2012 | 839 |
|                             | Anno 2013 | 835 |



|                  |           |     |
|------------------|-----------|-----|
| <b>Stranieri</b> | Anno 2011 | 143 |
|                  | Anno 2012 | 0   |
|                  | Anno 2013 | 0   |

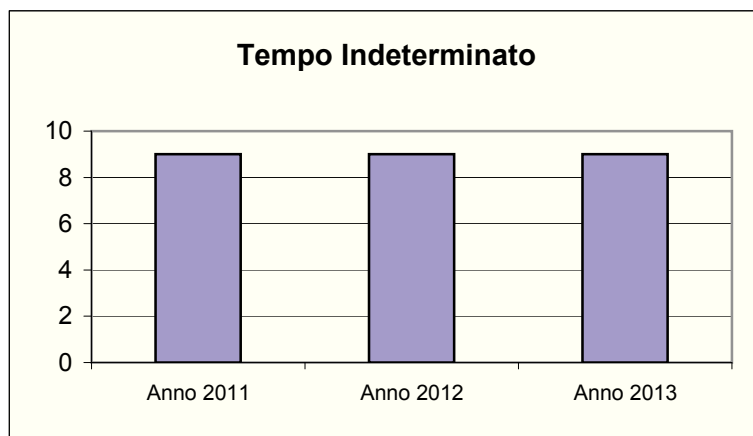


|                         |           |     |
|-------------------------|-----------|-----|
| <b>Nuclei Familiari</b> | Anno 2011 | 748 |
|                         | Anno 2012 | 0   |
|                         | Anno 2013 | 0   |

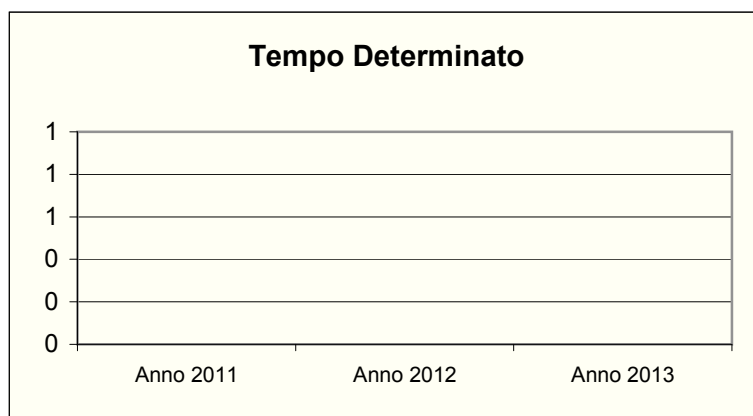


## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

|                            |           |   |
|----------------------------|-----------|---|
| <b>Tempo Indeterminato</b> | Anno 2011 | 9 |
|                            | Anno 2012 | 9 |
|                            | Anno 2013 | 9 |



|                          |           |   |
|--------------------------|-----------|---|
| <b>Tempo Determinato</b> | Anno 2011 | 0 |
|                          | Anno 2012 | 0 |
|                          | Anno 2013 | 0 |



|                           |           |   |
|---------------------------|-----------|---|
| <b>Cantieri di Lavoro</b> | Anno 2011 | 0 |
|                           | Anno 2012 | 0 |
|                           | Anno 2013 | 0 |

|                   |           |   |
|-------------------|-----------|---|
| <b>Interinali</b> | Anno 2011 | 0 |
|                   | Anno 2012 | 0 |
|                   | Anno 2013 | 0 |

|                  |           |   |
|------------------|-----------|---|
| <b>Co.Co.Co.</b> | Anno 2011 | 0 |
|                  | Anno 2012 | 0 |
|                  | Anno 2013 | 0 |

|               |           |   |
|---------------|-----------|---|
| <b>L.S.U.</b> | Anno 2011 | 0 |
|               | Anno 2012 | 0 |
|               | Anno 2013 | 0 |

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

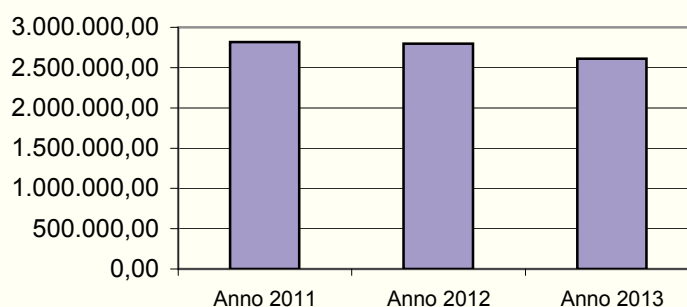
|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Superficie TOTALE</b> | 0 |
| <b>Superficie URBANA</b> | 0 |

|                                          |      |
|------------------------------------------|------|
| <b>Numero Vie</b>                        | 43   |
| <b>Numero U.I.U. (Unità immobiliari)</b> | 2013 |

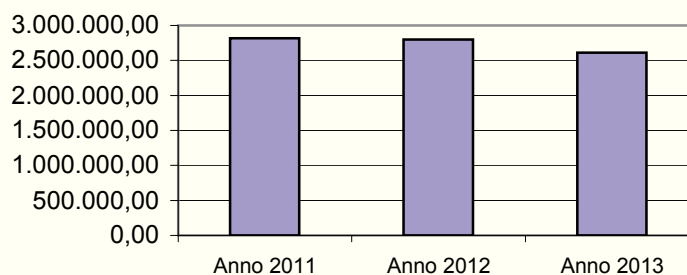
|                                                                     |     |
|---------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Suddivisione U.I.U. per Categorie :</b>                          |     |
| <b>A1 - Abitazioni di tipo signorile</b>                            | 0   |
| <b>A2 - Abitazioni di tipo civile</b>                               | 584 |
| <b>A3 - Abitazioni di tipo economico</b>                            | 259 |
| <b>A4 - Abitazioni di tipo popolare</b>                             | 241 |
| <b>A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare</b>                        | 12  |
| <b>A6 - Abitazioni di tipo rurale</b>                               | 75  |
| <b>A7 - Abitazioni in villini</b>                                   | 0   |
| <b>A8 - Abitazioni in ville</b>                                     | 0   |
| <b>A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici</b> | 0   |
| <b>A10 - Uffici e studi privati</b>                                 | 5   |
| <b>A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi</b>                | 0   |
| <b>B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi</b>          | 1   |
| <b>C1 - Negozi e botteghe</b>                                       | 38  |
| <b>C2 - Magazzini e locali di deposito</b>                          | 147 |
| <b>C3 - Laboratori per arti e mestieri</b>                          | 23  |
| <b>C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi</b>               | 3   |
| <b>C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative</b>               | 0   |
| <b>C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse</b>                  | 337 |
| <b>C7 - Tettoie chiuse o aperte</b>                                 | 32  |
| <b>D - Immobili a destinazione speciale</b>                         | 252 |
| <b>E - Immobili a destinazione particolare</b>                      | 4   |
| <b>Altre Categorie</b>                                              | 0   |

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

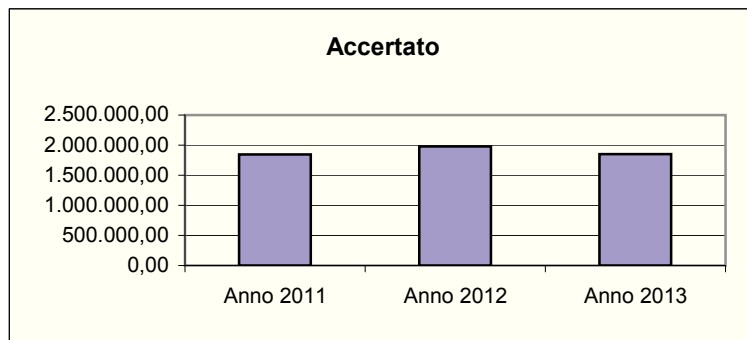
|                               |           |              |
|-------------------------------|-----------|--------------|
| <b>Stanziamento (Entrata)</b> | Anno 2011 | 2.816.163,94 |
|                               | Anno 2012 | 2.796.601,23 |
|                               | Anno 2013 | 2.612.529,36 |

**Stanziamento (Entrata)**

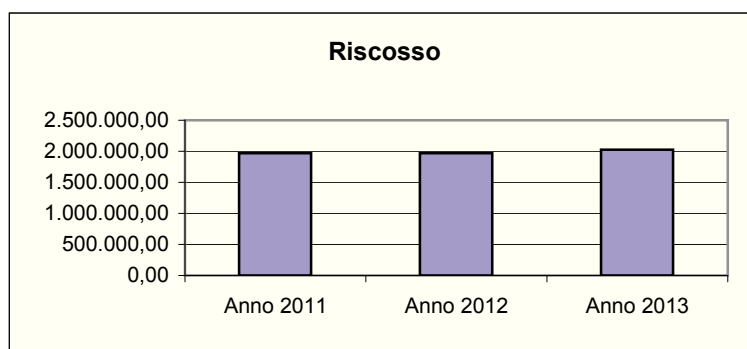
|                             |           |              |
|-----------------------------|-----------|--------------|
| <b>Stanziamento (Spesa)</b> | Anno 2011 | 2.816.163,94 |
|                             | Anno 2012 | 2.796.601,23 |
|                             | Anno 2013 | 2.612.529,36 |

**Stanziamento (Spesa)**

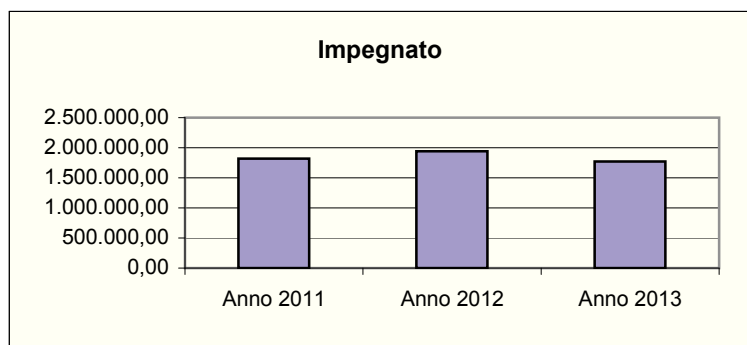
|                  |           |              |
|------------------|-----------|--------------|
| <b>Accertato</b> | Anno 2011 | 1.847.445,22 |
|                  | Anno 2012 | 1.976.241,87 |
|                  | Anno 2013 | 1.848.958,54 |



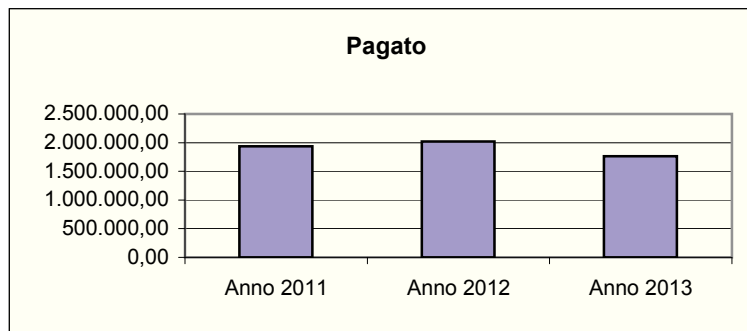
|                 |           |              |
|-----------------|-----------|--------------|
| <b>Riscosso</b> | Anno 2011 | 1.969.160,59 |
|                 | Anno 2012 | 1.970.114,11 |
|                 | Anno 2013 | 2.023.980,21 |



|                  |           |              |
|------------------|-----------|--------------|
| <b>Impegnato</b> | Anno 2011 | 1.819.962,04 |
|                  | Anno 2012 | 1.943.946,38 |
|                  | Anno 2013 | 1.773.813,70 |



|               |           |              |
|---------------|-----------|--------------|
| <b>Pagato</b> | Anno 2011 | 1.936.485,54 |
|               | Anno 2012 | 2.018.094,24 |
|               | Anno 2013 | 1.765.589,52 |



# 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. 36 del 16/07/2013.

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

| OBIETTIVI    |                                                                                               | Controllo Budgetario |            |            |              |             | Tempi    |            |          | Realiz<br>zato | Indicatori |    |                         |                     |          |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|------------|--------------|-------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----|-------------------------|---------------------|----------|
|              |                                                                                               | Stanziato            | Impegnato  | Pagato     | Imp./Stanz.% | Pag./Imp.%  | Previsti | Consuntivi | Scost. % |                | Tipo       | N. | di cui da<br>Conseguire | Conseguiti<br>(n°.) | Scost. % |
|              |                                                                                               | Stanziato            | Accertato  | Riscosso   | Acc./Stanz.% | Risc./Acc.% | (gg.)    | (gg.)      |          |                |            |    |                         |                     |          |
| Mantenimento | Gestione Organi istituzionali,<br>partecipazione e decentramento                              | 34.630,00            | 34.316,74  | 30.979,36  | 99,10        | 90,27       |          |            |          | SI             | Quantità   | 7  | 0                       | 0                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |
|              | Gestione Segreteria generale, personale<br>e organizzazione                                   | 217.122,80           | 204.370,96 | 159.209,91 | 94,13        | 77,90       |          |            |          | SI             | Quantità   | 30 | 9                       | 9                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |
|              | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione, provveditorato e<br>controllo di gestione | 83.796,38            | 83.694,58  | 79.329,46  | 99,88        | 94,78       |          |            |          | 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<br>servizi fiscali                                        | 157.515,00           | 24.769,16  | 9.708,47   | 15,72        | 39,20       |          |            |          | SI             | Efficacia  | 2  | 2                       | 2                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità   | 44 | 10                      | 10                  | 0,00     |
|              | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                                 | 39.072,00            | 36.418,69  | 23.255,27  | 93,21        | 63,86       |          |            |          | SI             | Quantità   | 9  | 2                       | 2                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |
|              | Gestione Ufficio tecnico                                                                      | 78.389,00            | 73.891,36  | 10.134,31  | 94,26        | 13,72       |          |            |          | 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 Anagrafe, stato civile,<br>elettorale, leva e servizio statistico                    | 52.323,00            | 51.570,50  | 51.298,53  | 98,56        | 99,47       |          |            |          | SI             | Efficacia  | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità   | 32 | 3                       | 3                   | 0,00     |
|              | Gestione Altri servizi generali                                                               | 61.596,31            | 52.260,01  | 18.184,23  | 84,84        | 34,80       |          |            |          | 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 Polizia municipale                                                                   | 19.380,00            | 18.977,55  | 18.325,34  | 97,92        | 96,56       |          |            |          | SI             | Efficacia  | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità   | 22 | 14                      | 14                  | 0,00     |
|              | Gestione Scuola materna                                                                       | 14.098,00            | 13.996,75  | 13.053,12  | 99,28        | 93,26       |          |            |          | 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 |
|  | <b>Gestione Istruzione elementare</b>                                              | 15.760,00 | 15.690,93 | 12.878,05 | 99,56 | 82,07  |  |  |  | SI | Quantità    | 9  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |  |  |  |    |             |    |    |    |      |
|  | <b>Gestione Istruzione media</b>                                                   | 414,00    | 413,20    | 413,20    | 99,81 | 100,00 |  |  |  | SI | Quantità    | 7  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |  |  |  |    |             |    |    |    |      |
|  | <b>Gestione Istruzione secondaria superiore</b>                                    | 14.400,00 | 14.395,00 | 8.855,00  | 99,97 | 61,51  |  |  |  | SI | Quantità    | 5  | 2  | 2  | 0,00 |
|  |                                                                                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |  |  |  |    |             |    |    |    |      |
|  | <b>Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi</b>        | 39.250,00 | 39.056,86 | 33.464,07 | 99,51 | 85,68  |  |  |  | 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 |
|  | <b>Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche</b>                                   | 10.012,00 | 9.774,01  | 9.774,01  | 97,62 | 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 |
|  | <b>Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale</b> | 3.800,00  | 3.456,03  | 2.973,53  | 90,95 | 86,04  |  |  |  | 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 |
|  | <b>Gestione Piscine comunali</b>                                                   | 500,00    | 180,82    | 93,59     | 36,16 | 51,76  |  |  |  | SI | Efficacia   | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |  |  |  |    | Economicità | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                    |           |           |           |       |        |  |  |  |    | Quantità    | 12 | 6  | 6  | 0,00 |
|  |                                                                                    |           |           |           |       |        |  |  |  |    | Efficienza  | 2  | 2  | 2  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti</b>             | 16.555,00 | 16.224,77 | 15.299,56 | 98,01 | 94,30  |  |  |  | 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 |
|  | <b>Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo</b>           | 8.925,00  | 8.168,75  | 8.168,75  | 91,53 | 100,00 |  |  |  | SI | Efficacia   | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 7  | 4  | 4  | 0,00 |

|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    |             |    |    |    |      |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|--------|--|--|--|----|-------------|----|----|----|------|
|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    | Efficienza  | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Servizi turistici</b>                                                                                         | 7.317,90   | 7.186,62   | 5.848,62   | 98,21  | 81,38  |  |  |  | SI | Quantità    | 15 | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    |             |    |    |    |      |
|  | <b>Gestione Manifestazioni turistiche</b>                                                                                 | 800,00     | 746,06     | 181,50     | 93,26  | 24,33  |  |  |  | SI |             | 0  | 0  | 0  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    |             |    |    |    |      |
|  | <b>Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi</b>                                                       | 110.968,00 | 106.687,63 | 87.504,85  | 96,14  | 82,02  |  |  |  | SI | Economicità | 2  | 2  | 2  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 23 | 10 | 10 | 0,00 |
|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    | Efficienza  | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi</b>                                                                 | 76.236,00  | 73.823,59  | 67.139,40  | 96,84  | 90,95  |  |  |  | SI | Efficacia   | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 5  | 3  | 3  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Trasporti pubblici locali e servizi connessi</b>                                                              | 6.329,00   | 6.325,00   | 5.467,00   | 99,94  | 86,43  |  |  |  | SI | Economicità | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 9  | 4  | 4  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    | Efficienza  | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Urbanistica e gestione del territorio</b>                                                                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  | SI | Efficacia   | 8  | 8  | 8  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 39 | 8  | 8  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Servizio di protezione civile</b>                                                                             | 1.679,00   | 1.679,00   | 0,00       | 100,00 | 0,00   |  |  |  | SI | Efficacia   | 3  | 3  | 3  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 11 | 3  | 3  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Servizio idrico integrato</b>                                                                                 | 2.953,00   | 2.952,13   | 2.952,13   | 99,97  | 100,00 |  |  |  | SI | Efficacia   | 4  | 4  | 4  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Economicità | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    | Quantità    | 42 | 7  | 7  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    | Efficienza  | 3  | 3  | 3  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Servizio smaltimento rifiuti</b>                                                                              | 187.250,00 | 180.292,56 | 111.662,27 | 96,28  | 61,93  |  |  |  | SI | Efficacia   | 3  | 3  | 3  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Quantità    | 21 | 6  | 6  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           |            |            |            |        |        |  |  |  |    | Efficienza  | 4  | 4  | 4  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente</b> | 2.100,00   | 1.649,86   | 1.191,86   | 78,56  | 72,24  |  |  |  | SI | Quantità    | 15 | 6  | 6  | 0,00 |
|  |                                                                                                                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |  |  |  |    | Efficienza  | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|  | <b>Gestione Strutture residenziali e di ricovero per anziani</b>                                                          | 364.437,50 | 357.508,21 | 304.657,07 | 98,10  | 85,22  |  |  |  | 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 |
|                 | <b>Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona</b>     | 26.150,00  | 23.846,15 | 23.503,45 | 91,19 | 98,56  |     |     |   | SI | Quantità   | 15 | 2 | 2 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    | Efficienza | 2  | 2 | 2 | 0,00 |
|                 | <b>Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                                 | 21.702,00  | 19.113,79 | 14.552,66 | 88,07 | 76,14  |     |     |   | SI | Efficacia  | 2  | 2 | 2 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    | Quantità   | 28 | 5 | 5 | 0,00 |
|                 |                                                                                     |            |           |           |       |        |     |     |   |    | Efficienza | 2  | 2 | 2 | 0,00 |
|                 | <b>Gestione Fiere, mercati e servizi connessi</b>                                   | 1.156,00   | 1.155,25  | 1.155,25  | 99,94 | 100,00 |     |     |   | SI |            | 0  | 0 | 0 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>Gestione Servizi relativi al commercio</b>                                       | 1.771,00   | 1.770,45  | 1.770,45  | 99,97 | 100,00 |     |     |   | SI | Quantità   | 7  | 2 | 2 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    | Efficienza | 1  | 1 | 1 | 0,00 |
| <b>Sviluppo</b> | <b>sistemazione rete informatica ed arredi uffici comunali</b>                      | 3.300,00   | 2.555,90  | 2.546,14  | 77,45 | 99,62  | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>realizzazione sistema interconnessione scuola infanzia</b>                       | 660,00     | 658,80    | 0,00      | 99,82 | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>Acquisto mezzo per la viabilità</b>                                              | 4.000,00   | 1.966,03  | 0,00      | 49,15 | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>installazione nuovi punti luce</b>                                               | 3.350,00   | 2.681,40  | 0,00      | 80,04 | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>realizzazione opere pubbliche con proventi alienazione immobili di proprietà</b> | 150.000,00 | 60.000,00 | 0,00      | 40,00 | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>realizzazione opere di urbanizzazione</b>                                        | 14.050,00  | 8.378,90  | 587,33    | 59,64 | 7,01   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |
|                 | <b>Restituzione a privati contr. conc.edilizia</b>                                  | 2.350,00   | 1.050,00  | 0,00      | 44,68 | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|                 |                                                                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |            |    |   |   |      |

# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*  
per  
**SETTORE**



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

**SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)**
**AREA 1 - area economico - finanziaria**
**RESPONSABILE: BORIO BARBARA**
**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

| OBIETTIVI    |                                                                                               | Controllo Budgetario |            |            |              |             | Tempi    |            |          | Realiz<br>zato | Indicatori |    |                         |                     |          |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|------------|--------------|-------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----|-------------------------|---------------------|----------|
|              |                                                                                               | Stanziano            | Impegnato  | Pagato     | Imp./Stanz.% | Pag./Imp.%  | Previsti | Consuntivi | Scost. % |                | Tipo       | N. | di cui da<br>Conseguire | Conseguiti<br>(n°.) | Scost. % |
|              |                                                                                               | Stanziano            | Accertato  | Riscosso   | Acc./Stanz.% | Risc./Acc.% | (gg.)    | (gg.)      |          |                |            |    |                         |                     |          |
| Mantenimento | Gestione Organi istituzionali,<br>partecipazione e decentramento                              | 34.630,00            | 34.316,74  | 30.979,36  | 99,10        | 90,27       |          |            |          | SI             | Quantità   | 7  | 0                       | 0                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |
|              | Gestione Segreteria generale, personale<br>e organizzazione                                   | 217.122,80           | 204.370,96 | 159.209,91 | 94,13        | 77,90       |          |            |          | SI             | Quantità   | 30 | 9                       | 9                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |
|              | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione, provveditorato e<br>controllo di gestione | 83.796,38            | 83.694,58  | 79.329,46  | 99,88        | 94,78       |          |            |          | 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<br>servizi fiscali                                        | 157.515,00           | 24.769,16  | 9.708,47   | 15,72        | 39,20       |          |            |          | 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,<br>elettorale, leva e servizio statistico                    | 52.323,00            | 51.570,50  | 51.298,53  | 98,56        | 99,47       |          |            |          | SI             | Efficacia  | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità   | 32 | 3                       | 3                   | 0,00     |
|              | Gestione Altri servizi generali                                                               | 61.596,31            | 52.260,01  | 18.184,23  | 84,84        | 34,80       |          |            |          | 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 Scuola materna                                                                       | 14.098,00            | 13.996,75  | 13.053,12  | 99,28        | 93,26       |          |            |          | 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                                                                | 15.760,00            | 15.690,93  | 12.878,05  | 99,56        | 82,07       |          |            |          | SI             | Quantità   | 9  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |
|              | Gestione Istruzione media                                                                     | 414,00               | 413,20     | 413,20     | 99,81        | 100,00      |          |            |          | SI             | Quantità   | 7  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                                               | 0,00                 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |            |    |                         |                     |          |

|          |                                                                             |            |            |            |       |        |     |     |   |    |             |    |    |    |      |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|--------|-----|-----|---|----|-------------|----|----|----|------|
|          | Gestione Istruzione secondaria superiore                                    | 14.400,00  | 14.395,00  | 8.855,00   | 99,97 | 61,51  |     |     |   | SI | Quantità    | 5  | 2  | 2  | 0,00 |
|          |                                                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |             |    |    |    |      |
|          | Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi        | 39.250,00  | 39.056,86  | 33.464,07  | 99,51 | 85,68  |     |     |   | 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                                   | 10.012,00  | 9.774,01   | 9.774,01   | 97,62 | 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 | 3.800,00   | 3.456,03   | 2.973,53   | 90,95 | 86,04  |     |     |   | 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 Servizi turistici                                                  | 7.317,90   | 7.186,62   | 5.848,62   | 98,21 | 81,38  |     |     |   | SI | Quantità    | 15 | 1  | 1  | 0,00 |
|          |                                                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |             |    |    |    |      |
|          | Gestione Manifestazioni turistiche                                          | 800,00     | 746,06     | 181,50     | 93,26 | 24,33  |     |     |   | SI |             | 0  | 0  | 0  | 0,00 |
|          |                                                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |             |    |    |    |      |
|          | Gestione Trasporti pubblici locali e servizi connessi                       | 6.329,00   | 6.325,00   | 5.467,00   | 99,94 | 86,43  |     |     |   | SI | Economicità | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|          |                                                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    | Quantità    | 9  | 4  | 4  | 0,00 |
|          |                                                                             |            |            |            |       |        |     |     |   |    | Efficienza  | 1  | 1  | 1  | 0,00 |
|          | Gestione Strutture residenziali e di ricovero per anziani                   | 364.437,50 | 357.508,21 | 304.657,07 | 98,10 | 85,22  |     |     |   | 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    | 26.150,00  | 23.846,15  | 23.503,45  | 91,19 | 98,56  |     |     |   | SI | Quantità    | 15 | 2  | 2  | 0,00 |
|          |                                                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    | Efficienza  | 2  | 2  | 2  | 0,00 |
| Sviluppo | sistemazione rete informatica ed arredi uffici comunali                     | 3.300,00   | 2.555,90   | 2.546,14   | 77,45 | 99,62  | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato   | 3  | 3  | 3  | 0,00 |
|          |                                                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   |     |     |   |    |             |    |    |    |      |

|  |                                                           |        |        |      |       |      |     |     |   |    |           |   |   |   |      |
|--|-----------------------------------------------------------|--------|--------|------|-------|------|-----|-----|---|----|-----------|---|---|---|------|
|  | realizzazione sistema interconnessione<br>scuola infanzia | 660,00 | 658,80 | 0,00 | 99,82 | 0,00 | 365 | 365 | 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 (2013)**
**AREA 2 - area tecnica**
**RESPONSABILE: GENTILE GABRIELLA**
**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

| OBIETTIVI    |                                                                   | Controllo Budgetario |            |           |              |             | Tempi    |            |          | Realiz<br>zato | Indicatori  |    |                         |                     |          |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|-----------|--------------|-------------|----------|------------|----------|----------------|-------------|----|-------------------------|---------------------|----------|
|              |                                                                   | Stanziano            | Impegnato  | Pagato    | Imp./Stanz.% | Pag./Imp.%  | Previsti | Consuntivi | Scost. % |                | Tipo        | N. | di cui da<br>Conseguire | Conseguiti<br>(n°.) | Scost. % |
|              |                                                                   | Stanziano            | Accertato  | Riscosso  | Acc./Stanz.% | Risc./Acc.% | (gg.)    | (gg.)      |          |                |             |    |                         |                     |          |
| Mantenimento | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                        | 39.072,00            | 36.418,69  | 23.255,27 | 93,21        | 63,86       |          |            |          | SI             | Quantità    | 9  | 2                       | 2                   | 0,00     |
|              |                                                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00      | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                |             |    |                         |                     |          |
|              | Gestione Ufficio tecnico                                          | 78.389,00            | 73.891,36  | 10.134,31 | 94,26        | 13,72       |          |            |          | 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 Polizia municipale                                       | 19.380,00            | 18.977,55  | 18.325,34 | 97,92        | 96,56       |          |            |          | SI             | Efficacia   | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00      | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità    | 22 | 14                      | 14                  | 0,00     |
|              | Gestione Piscine comunali                                         | 500,00               | 180,82     | 93,59     | 36,16        | 51,76       |          |            |          | SI             | Efficacia   | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00      | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Economicità | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                   |                      |            |           |              |             |          |            |          |                | Quantità    | 12 | 6                       | 6                   | 0,00     |
|              |                                                                   |                      |            |           |              |             |          |            |          |                | Efficienza  | 2  | 2                       | 2                   | 0,00     |
|              | Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti   | 16.555,00            | 16.224,77  | 15.299,56 | 98,01        | 94,30       |          |            |          | 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 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo | 8.925,00             | 8.168,75   | 8.168,75  | 91,53        | 100,00      |          |            |          | SI             | Efficacia   | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              |                                                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00      | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità    | 7  | 4                       | 4                   | 0,00     |
|              |                                                                   |                      |            |           |              |             |          |            |          |                | Efficienza  | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |
|              | Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi      | 110.968,00           | 106.687,63 | 87.504,85 | 96,14        | 82,02       |          |            |          | SI             | Economicità | 2  | 2                       | 2                   | 0,00     |
|              |                                                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00      | 0,00         | 0,00        |          |            |          |                | Quantità    | 23 | 10                      | 10                  | 0,00     |
|              |                                                                   |                      |            |           |              |             |          |            |          |                | Efficienza  | 1  | 1                       | 1                   | 0,00     |

|          |                                                                                                                    |            |            |            |        |        |     |     |   |    |             |    |   |   |      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|--------|-----|-----|---|----|-------------|----|---|---|------|
|          | Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi                                                                 | 76.236,00  | 73.823,59  | 67.139,40  | 96,84  | 90,95  |     |     |   | SI | Efficacia   | 1  | 1 | 1 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Quantità    | 5  | 3 | 3 | 0,00 |
|          | Gestione Urbanistica e gestione del territorio                                                                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   | SI | Efficacia   | 8  | 8 | 8 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Quantità    | 39 | 8 | 8 | 0,00 |
|          | Gestione Servizio di protezione civile                                                                             | 1.679,00   | 1.679,00   | 0,00       | 100,00 | 0,00   |     |     |   | SI | Efficacia   | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Quantità    | 11 | 3 | 3 | 0,00 |
|          | Gestione Servizio idrico integrato                                                                                 | 2.953,00   | 2.952,13   | 2.952,13   | 99,97  | 100,00 |     |     |   | SI | Efficacia   | 4  | 4 | 4 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Economicità | 1  | 1 | 1 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    |            |            |            |        |        |     |     |   |    | Quantità    | 42 | 7 | 7 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    |            |            |            |        |        |     |     |   |    | Efficienza  | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|          | Gestione Servizio smaltimento rifiuti                                                                              | 187.250,00 | 180.292,56 | 111.662,27 | 96,28  | 61,93  |     |     |   | SI | Efficacia   | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Quantità    | 21 | 6 | 6 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    |            |            |            |        |        |     |     |   |    | Efficienza  | 4  | 4 | 4 | 0,00 |
|          | Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente | 2.100,00   | 1.649,86   | 1.191,86   | 78,56  | 72,24  |     |     |   | SI | Quantità    | 15 | 6 | 6 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Efficienza  | 1  | 1 | 1 | 0,00 |
|          | Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale                                                                       | 21.702,00  | 19.113,79  | 14.552,66  | 88,07  | 76,14  |     |     |   | SI | Efficacia   | 2  | 2 | 2 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Quantità    | 28 | 5 | 5 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    |            |            |            |        |        |     |     |   |    | Efficienza  | 2  | 2 | 2 | 0,00 |
|          | Gestione Fiere, mercati e servizi connessi                                                                         | 1.156,00   | 1.155,25   | 1.155,25   | 99,94  | 100,00 |     |     |   | SI |             | 0  | 0 | 0 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    |             |    |   |   |      |
|          | Gestione Servizi relativi al commercio                                                                             | 1.771,00   | 1.770,45   | 1.770,45   | 99,97  | 100,00 |     |     |   | SI | Quantità    | 7  | 2 | 2 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    | Efficienza  | 1  | 1 | 1 | 0,00 |
| Sviluppo | Acquisto mezzo per la viabilità                                                                                    | 4.000,00   | 1.966,03   | 0,00       | 49,15  | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato   | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    |             |    |   |   |      |
|          | installazione nuovi punti luce                                                                                     | 3.350,00   | 2.681,40   | 0,00       | 80,04  | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato   | 3  | 3 | 3 | 0,00 |
|          |                                                                                                                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00   |     |     |   |    |             |    |   |   |      |
|          | realizzazione opere pubbliche con proventi alienazione immobili di                                                 | 150.000,00 | 60.000,00  | 0,00       | 40,00  | 0,00   | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato   | 3  | 3 | 3 | 0,00 |

|  |                                             |           |          |        |       |      |     |     |   |    |           |   |   |   |      |
|--|---------------------------------------------|-----------|----------|--------|-------|------|-----|-----|---|----|-----------|---|---|---|------|
|  | proprietà                                   | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 0,00  | 0,00 |     |     |   |    |           |   |   |   |      |
|  | realizzazione opere di urbanizzazione       | 14.050,00 | 8.378,90 | 587,33 | 59,64 | 7,01 | 365 | 365 | 0 | SI | Risultato | 3 | 3 | 3 | 0,00 |
|  |                                             | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 0,00  | 0,00 |     |     |   |    |           |   |   |   |      |
|  | Restituzione a privati contr. conc.edilizia | 2.350,00  | 1.050,00 | 0,00   | 44,68 | 0,00 | 365 | 365 | 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:**

# **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        | 1.042.471,00        | 1.019.454,00          | -2,21         |
| Titolo II Trasferimenti            | 32.114,03           | 144.368,53            | 349,55        |
| Titolo III Entrate extratributarie | 508.215,36          | 514.565,36            | 1,25          |
| Titolo IV Entrate da capitali      | 193.315,00          | 193.315,00            | 0,00          |
| Titolo V Entrate da prestiti       | 396.536,47          | 396.536,47            | 0,00          |
| Titolo VI Partite di giro          | 340.330,00          | 340.330,00            | 0,00          |
| Avanzo applicato                   | 0,00                | 3.960,00              | 0,00          |
| Totale                             | 2.512.981,86        | 2.612.529,36          | 3,96          |

| Spesa                             | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Scostamento % |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| Titolo I Spese correnti           | 1.518.173,39        | 1.601.260,89          | 5,47          |
| Titolo II Spese in conto capitale | 180.815,00          | 197.275,00            | 9,10          |
| Titolo III Rimborsi di prestiti   | 473.663,47          | 473.663,47            | 0,00          |
| Titolo IV Partite di giro         | 340.330,00          | 340.330,00            | 0,00          |
| Totale                            | 2.512.981,86        | 2.612.529,36          | 3,96          |

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

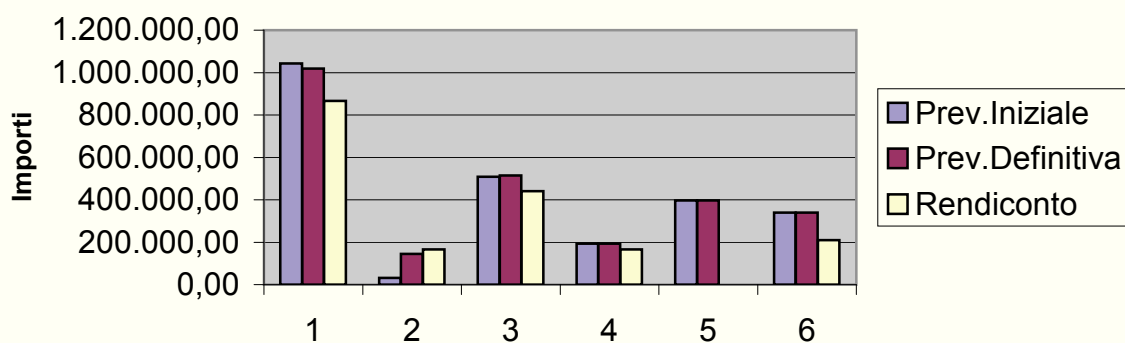
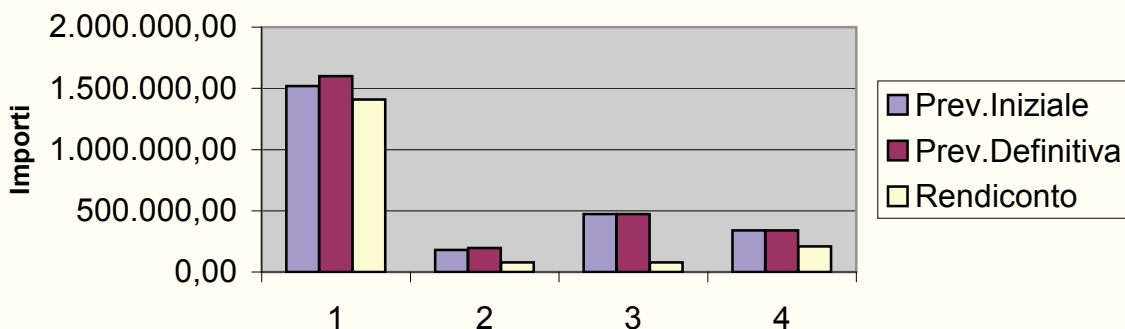
| Entrate                            | Previsione iniziale | Rendiconto   | Scostamento % |
|------------------------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Titolo I Entrate tributarie        | 1.042.471,00        | 865.723,09   | -16,95        |
| Titolo II Trasferimenti            | 32.114,03           | 166.785,56   | 419,35        |
| Titolo III Entrate extratributarie | 508.215,36          | 440.525,72   | -13,32        |
| Titolo IV Entrate da capitali      | 193.315,00          | 165.764,47   | -14,25        |
| Titolo V Entrate da prestiti       | 396.536,47          | 0,00         | -100,00       |
| Titolo VI Partite di giro          | 340.330,00          | 210.159,70   | -38,25        |
| Avanzo applicato                   | 0,00                | 3.960,00     | 0,00          |
| Totale                             | 2.512.981,86        | 1.852.918,54 | -26,27        |

| Spesa                             | Previsione iniziale | Rendiconto   | Scostamento % |
|-----------------------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Titolo I Spese correnti           | 1.518.173,39        | 1.409.237,77 | -7,18         |
| Titolo II Spese in conto capitale | 180.815,00          | 77.291,03    | -57,25        |
| Titolo III Rimborsi di prestiti   | 473.663,47          | 77.125,20    | -83,72        |
| Titolo IV Partite di giro         | 340.330,00          | 210.159,70   | -38,25        |
| Totale                            | 2.512.981,86        | 1.773.813,70 | -29,41        |

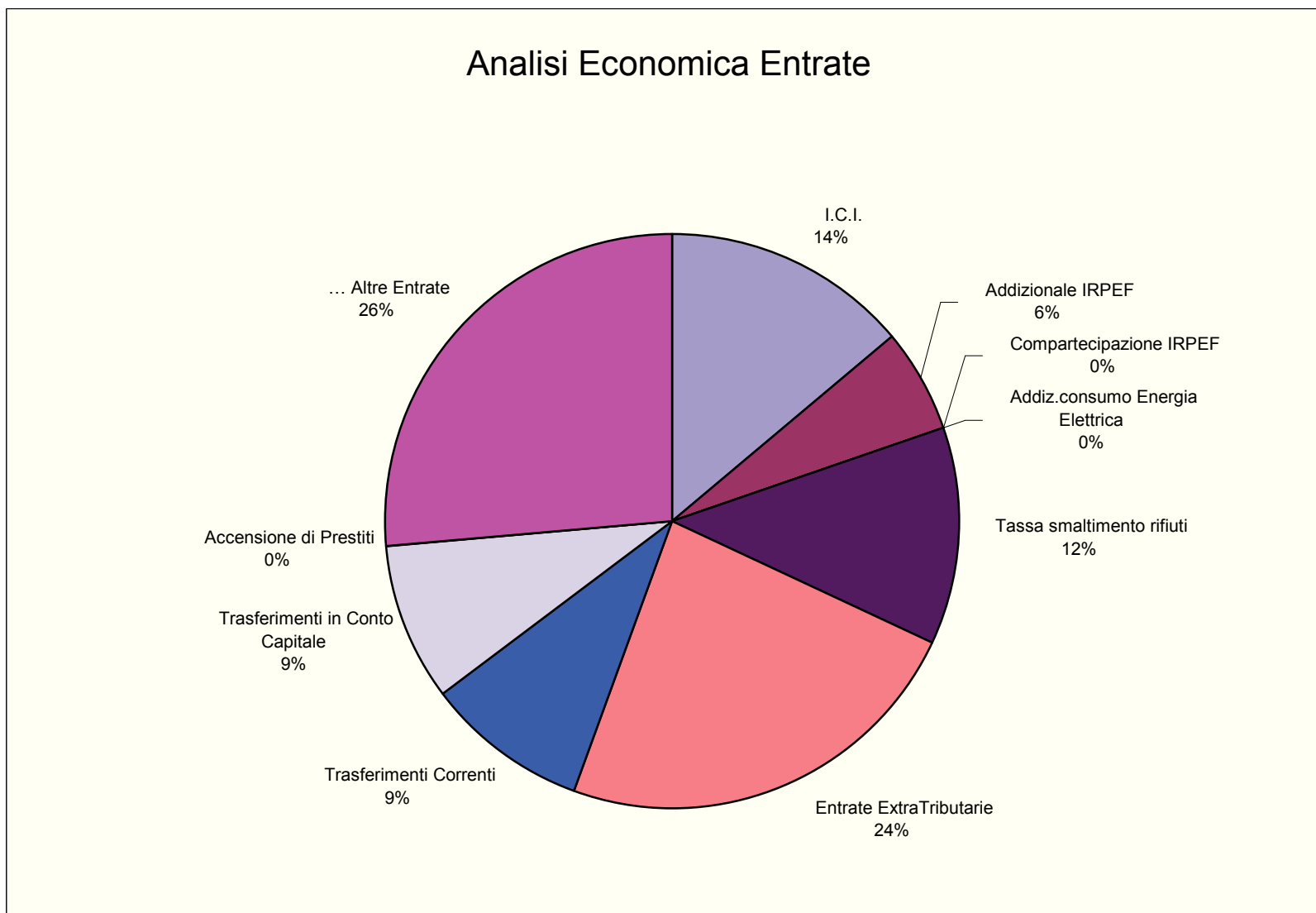
**Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto**

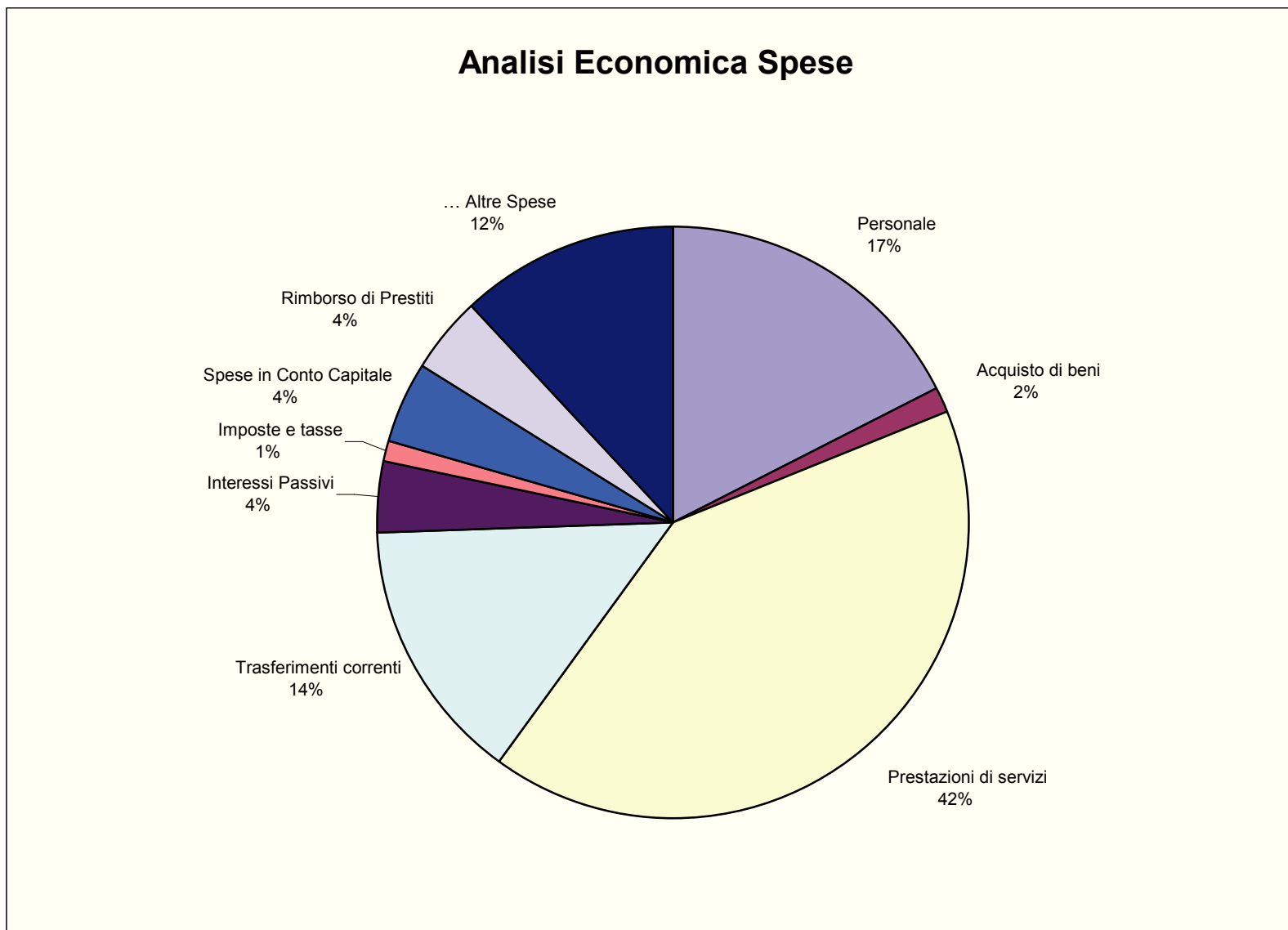
| <b>Entrate</b>                     | <i>Previsione definitiva</i> | <i>Rendiconto</i>   | <i>Scostamento %</i> |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo I Entrate tributarie        | 1.019.454,00                 | 865.723,09          | -15,08               |
| Titolo II Trasferimenti            | 144.368,53                   | 166.785,56          | 15,53                |
| Titolo III Entrate extratributarie | 514.565,36                   | 440.525,72          | -14,39               |
| Titolo IV Entrate da capitali      | 193.315,00                   | 165.764,47          | -14,25               |
| Titolo V Entrate da prestiti       | 396.536,47                   | 0,00                | -100,00              |
| Titolo VI Partite di giro          | 340.330,00                   | 210.159,70          | -38,25               |
| Avanzo applicato                   | 3.960,00                     | 3.960,00            | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                      | <b>2.612.529,36</b>          | <b>1.852.918,54</b> | <b>-29,08</b>        |

| <b>Spesa</b>                      | <i>Previsione definitiva</i> | <i>Rendiconto</i>   | <i>Scostamento %</i> |
|-----------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo I Spese correnti           | 1.601.260,89                 | 1.409.237,77        | -11,99               |
| Titolo II Spese in conto capitale | 197.275,00                   | 77.291,03           | -60,82               |
| Titolo III Rimborsi di prestiti   | 473.663,47                   | 77.125,20           | -83,72               |
| Titolo IV Partite di giro         | 340.330,00                   | 210.159,70          | -38,25               |
| <b>Totale</b>                     | <b>2.612.529,36</b>          | <b>1.773.813,70</b> | <b>-32,10</b>        |

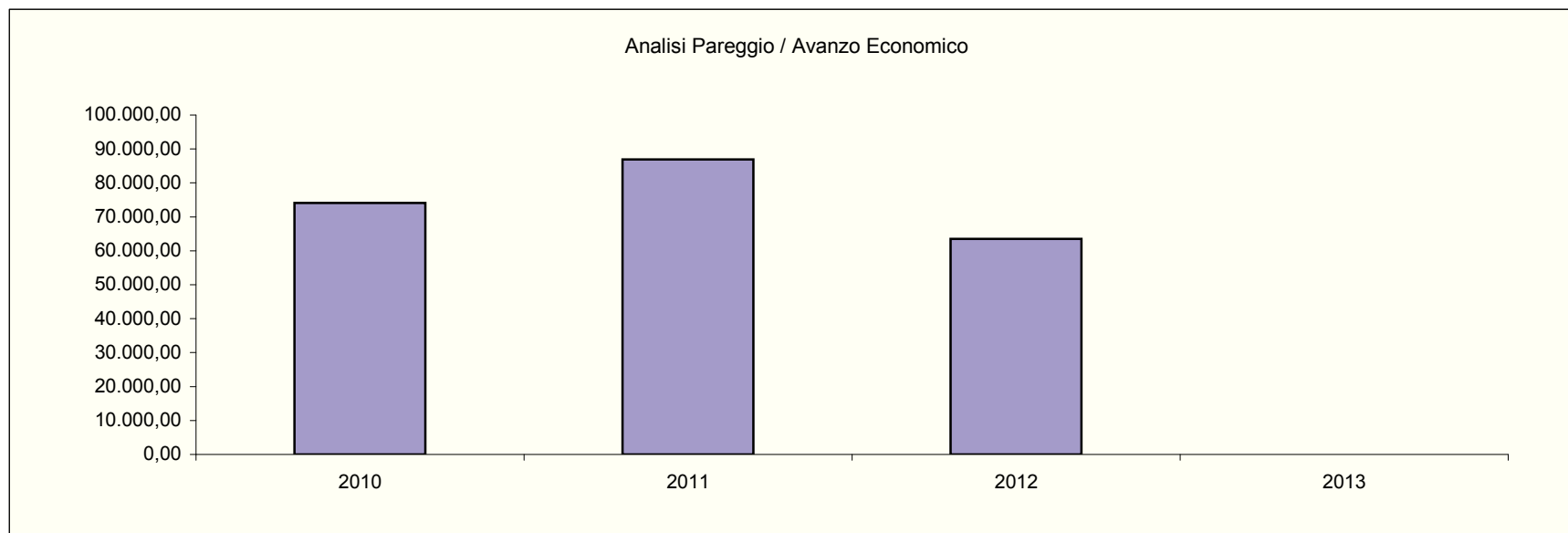
**Scostamenti Entrata****Scostamenti Spesa**

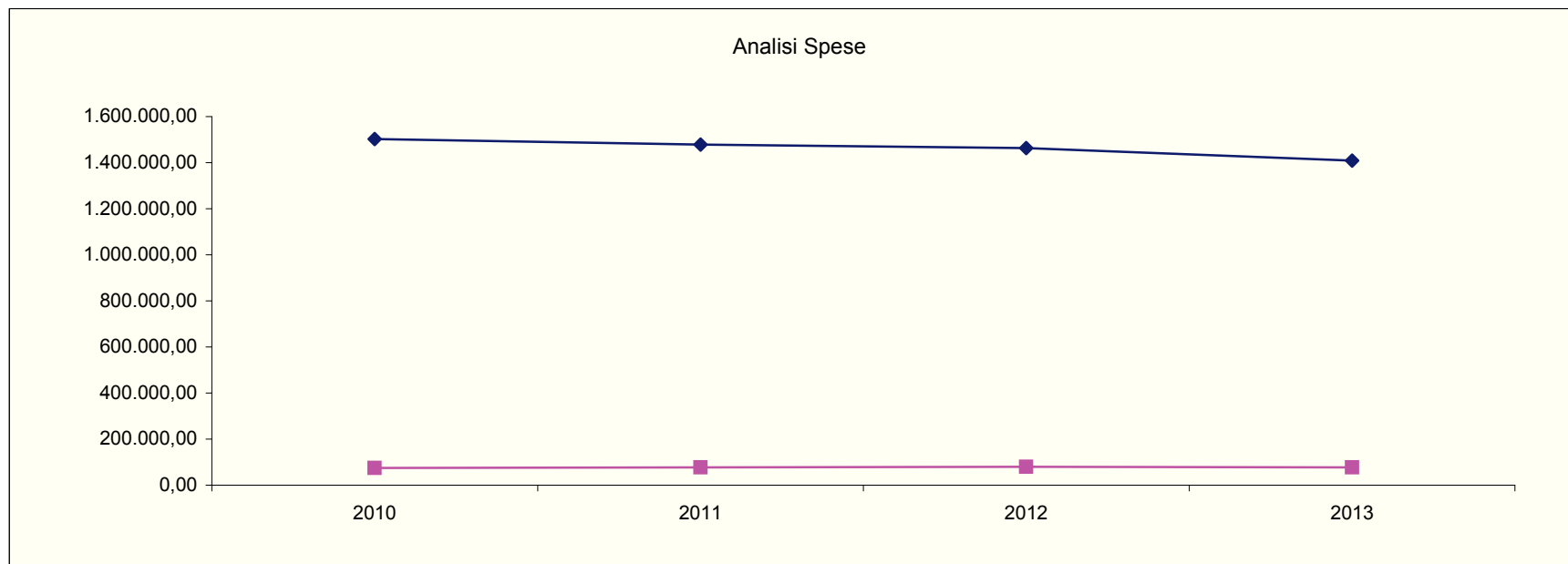
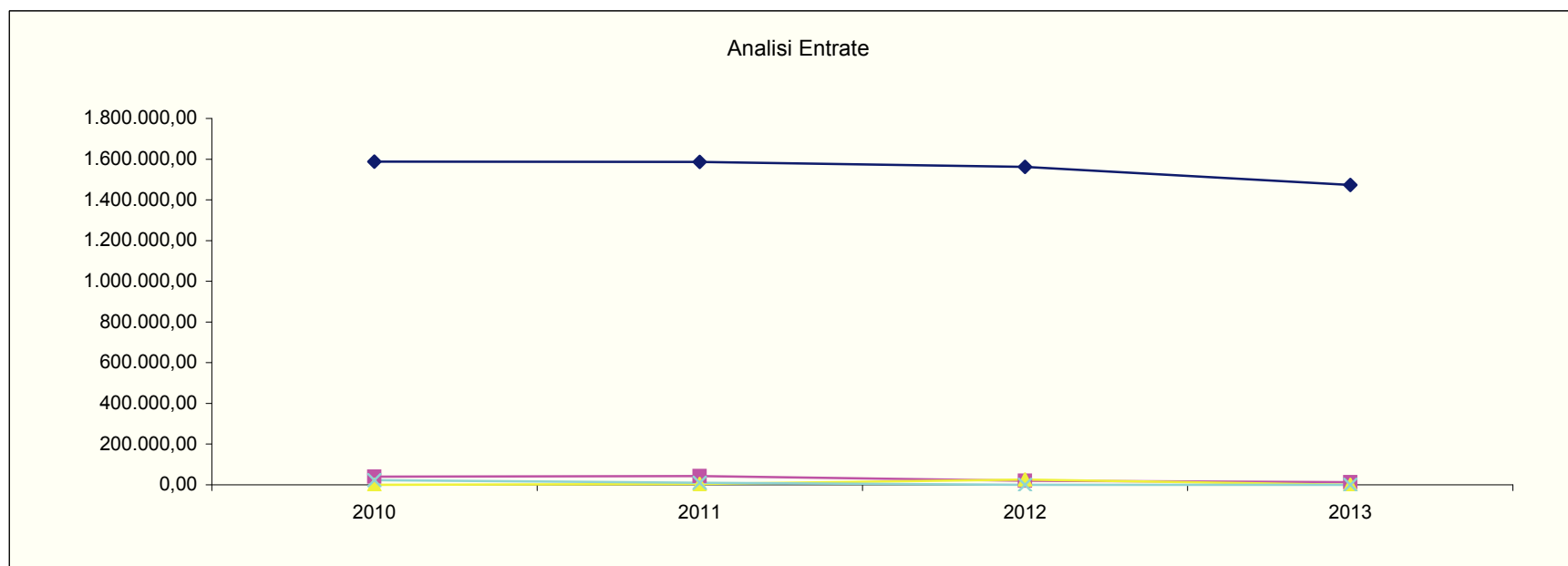
| <b>Analisi Economica del Bilancio</b> |                     |                         |                     |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Entrate</b>                        |                     | <b>Spese</b>            |                     |
| I.C.I.                                | 257.853,33          | Personale               | 309.293,09          |
| Addizionale IRPEF                     | 108.000,00          | Acquisto di beni        | 26.646,34           |
| Compartecipazione IRPEF               | 0,00                | Prestazioni di servizi  | 726.876,60          |
| Addiz.consumo Energia Elettrica       | 0,00                | Trasferimenti correnti  | 255.524,80          |
| Tassa smaltimento rifiuti             | 224.258,29          | Interessi Passivi       | 72.838,16           |
| Entrate ExtraTributarie               | 440.525,72          | Imposte e tasse         | 18.058,78           |
| Trasferimenti Correnti                | 166.785,56          | Spese in Conto Capitale | 77.291,03           |
| Trasferimenti in Conto Capitale       | 165.764,47          | Rimborso di Prestiti    | 77.125,20           |
| Accensione di Prestiti                | 0,00                | ... Altre Spese         | 210.159,70          |
| ... Altre Entrate                     | 489.731,17          |                         |                     |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                 | <b>1.852.918,54</b> | <b>TOTALE SPESE</b>     | <b>1.773.813,70</b> |





| <b>Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2010 - 2013 Gestione Corrente</b> |                     |                     |                     |                     |                               |                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>(RATING ENTE)</b>                                                                         |                     |                     |                     |                     |                               |                                                     |
| <b>Descrizione</b>                                                                           | <b>2010</b>         | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         | <b>2013</b>         | <b>% Scost.<br/>2013/2012</b> | <b>% Scost.<br/>2013/(Media<br/>2010-2011-2012)</b> |
| Entrate                                                                                      |                     |                     |                     |                     |                               |                                                     |
| Entrate Correnti                                                                             | 1.587.661,58        | 1.586.145,89        | 1.561.772,53        | 1.473.034,37        | -5,68                         | -6,68                                               |
| OO.UU.                                                                                       | 40.171,74           | 42.483,53           | 19.724,29           | 13.328,60           | -100,00                       | -100,00                                             |
| Avanzo Amministrazione Applicato                                                             | 0,00                | 3.900,00            | 25.978,00           | 0,00                | -100,00                       | -100,00                                             |
| Fondo Ordinario Investimenti                                                                 | 22.802,45           | 10.314,34           | 0,00                | 0,00                | 0,00                          | -100,00                                             |
| <b>Totale Accertamenti</b>                                                                   | <b>1.650.635,77</b> | <b>1.642.843,76</b> | <b>1.607.474,82</b> | <b>1.486.362,97</b> | <b>-8,36</b>                  | <b>-9,83</b>                                        |
| Spese                                                                                        |                     |                     |                     |                     |                               |                                                     |
| Spese Correnti                                                                               | 1.502.339,46        | 1.478.774,24        | 1.463.850,23        | 1.409.237,77        | -3,73                         | -4,89                                               |
| Quote Capitale Mutui                                                                         | 74.168,72           | 77.140,30           | 80.112,24           | 77.125,20           | -3,73                         | -0,02                                               |
| <b>Totale Impegni</b>                                                                        | <b>1.576.508,18</b> | <b>1.555.914,54</b> | <b>1.543.962,47</b> | <b>1.486.362,97</b> | <b>-3,73</b>                  | <b>-4,65</b>                                        |
| <b>Pareggio / Avanzo Economico</b>                                                           | <b>74.127,59</b>    | <b>86.929,22</b>    | <b>63.512,35</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-120,99</b>                | <b>-117,81</b>                                      |

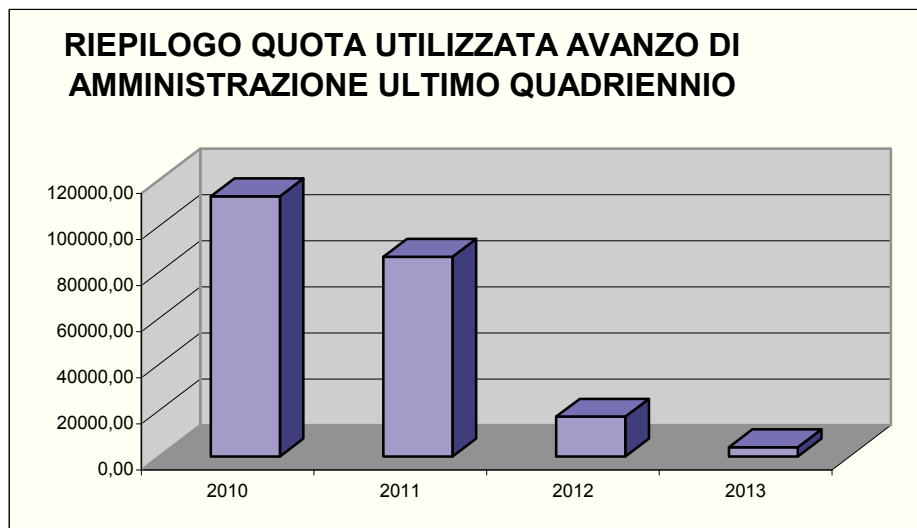




**PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE****Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

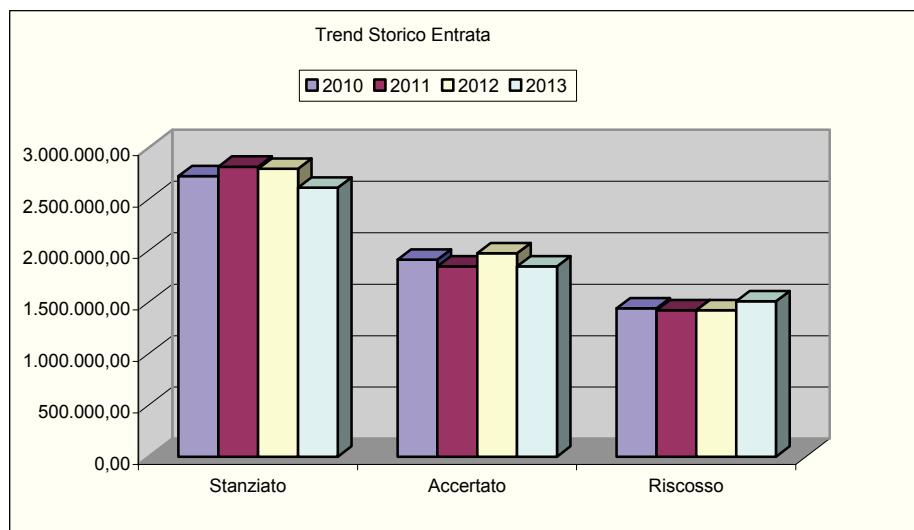
| Delibera                |    |            | Quota Finanziamento Investimenti | Quota Finanziamento Parte Corrente | Debiti Fuori Bilancio | ReIscrizione residui |                 |
|-------------------------|----|------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
|                         |    |            | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                 |                 |
| CC                      | 16 | 01/10/2013 | 2.000,00                         | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                 |                 |
| GC                      | 54 | 26/11/2013 | 1.214,70                         | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                 |                 |
|                         |    |            | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                 |                 |
| <b>Totale Applicato</b> |    |            | <b>3.214,70</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>3.214,70</b> |

| Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio |                   |                  |                  |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                                                         | Consuntivo 2010   | Consuntivo 2011  | Consuntivo 2012  | Consuntivo 2013 |
| <b>Avanzo di Amministrazione</b>                                        | <b>113.000,00</b> | <b>86.630,00</b> | <b>17.257,00</b> | <b>3.214,70</b> |
| <b>Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013</b>       | <b>54.466,45</b>  |                  |                  |                 |



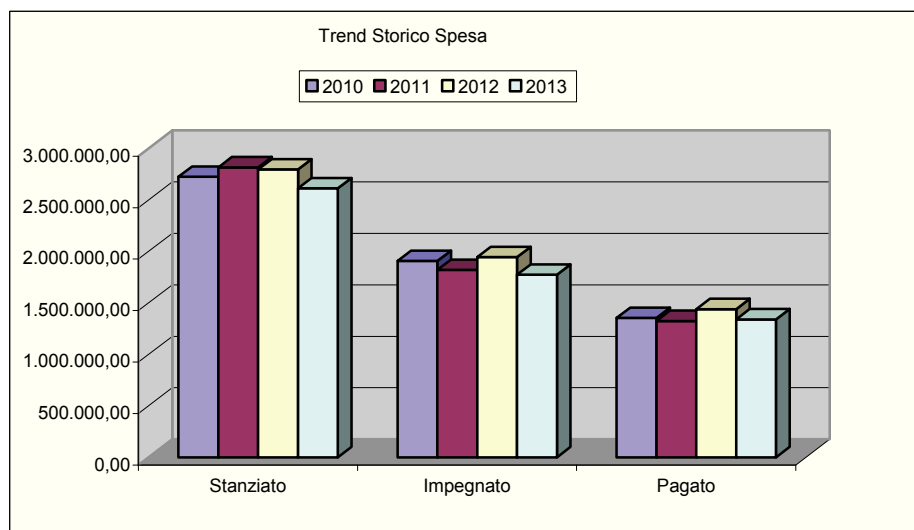
**TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013****ANALISI ENTRATE**

| ENTRATE                          | 2010                 |                     |                     | 2011                 |                     |                     | 2012                 |                     |                     | 2013                 |                     |                     |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | Stanziato Definitivo | Accertato (comp.)   | Riscosso (comp.)    | Stanziato Definitivo | Accertato (comp.)   | Riscosso (comp.)    | Stanziato Definitivo | Accertato (comp.)   | Riscosso (comp.)    | Stanziato Definitivo | Accertato (comp.)   | Riscosso (comp.)    |
| Avanzo Amministrazione Applicato | 113.000,00           | 0,00                | 0,00                | 86.630,00            | 0,00                | 0,00                | 17.257,00            | 0,00                | 0,00                | 3.960,00             | 0,00                | 0,00                |
| Entrate Tributarie               | 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          | 1.019.454,00         | 865.723,09          | 723.629,03          |
| Trasferimenti Correnti           | 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           | 144.368,53           | 166.785,56          | 160.198,30          |
| Entrate Extratributarie          | 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          | 514.565,36           | 440.525,72          | 329.954,08          |
| Alienazioni e Trasf. di Capitale | 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           | 193.315,00           | 165.764,47          | 165.764,47          |
| Assunzione di Prestiti           | 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           | 396.536,47           | 0,00                | 0,00                |
| Servizi per Conto di Terzi       | 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          | 340.330,00           | 210.159,70          | 130.901,58          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>            | <b>2.724.044,39</b>  | <b>1.913.828,65</b> | <b>1.440.491,26</b> | <b>2.816.163,94</b>  | <b>1.847.445,22</b> | <b>1.423.344,96</b> | <b>2.796.601,23</b>  | <b>1.976.241,87</b> | <b>1.422.237,34</b> | <b>2.612.529,36</b>  | <b>1.848.958,54</b> | <b>1.510.447,46</b> |

Descrizione / Note Aggiuntive

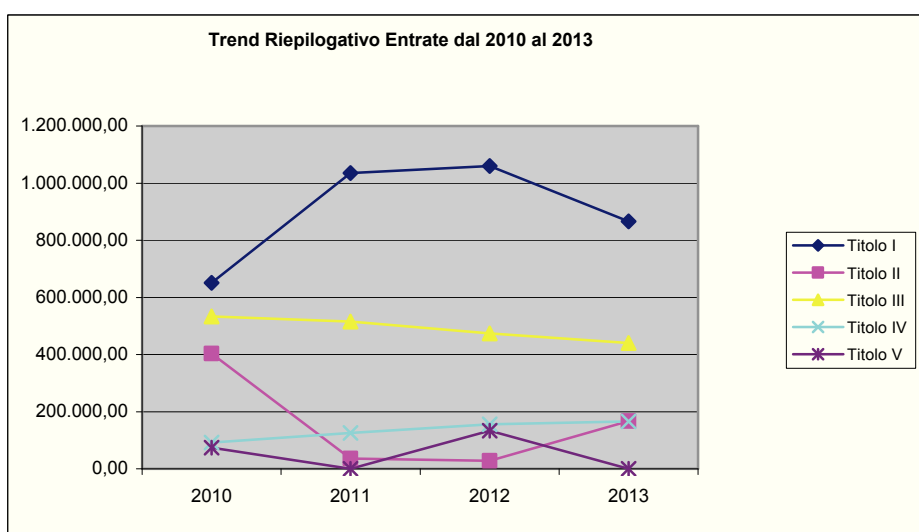
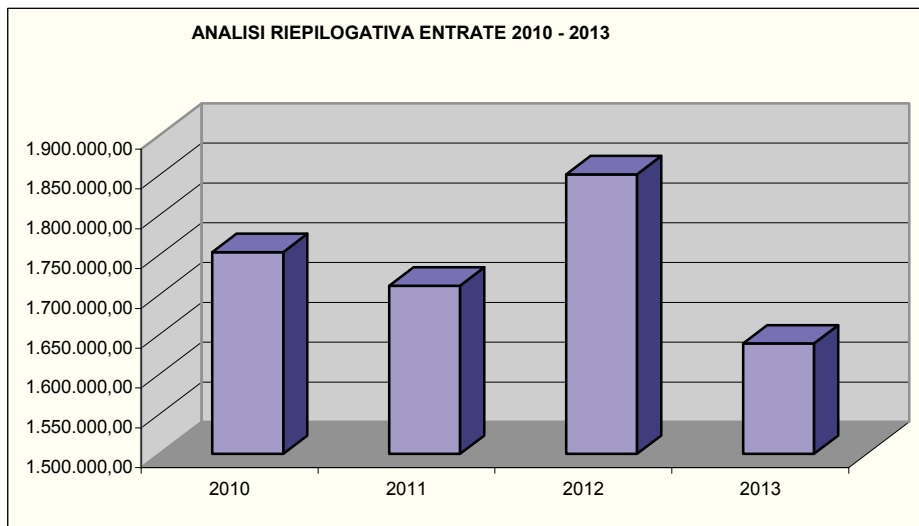
## ANALISI SPESE

| SPESE                    | 2010                 |                     |                     | 2011                 |                     |                     | 2012                 |                     |                     | 2013                 |                     |                     |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Stanziato Definitivo | Impegnato (comp.)   | Pagato (comp.)      | Stanziato Definitivo | Impegnato (comp.)   | Pagato (comp.)      | Stanziato Definitivo | Impegnato (comp.)   | Pagato (comp.)      | Stanziato Definitivo | Impegnato (comp.)   | Pagato (comp.)      |
| Spese Correnti           | 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        | 1.601.260,89         | 1.409.237,77        | 1.055.859,07        |
| Spese in Conto Capitale  | 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           | 197.275,00           | 77.291,03           | 3.133,47            |
| Rimborso di Prestiti     | 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           | 473.663,47           | 77.125,20           | 77.125,20           |
| Spese per Conto di Terzi | 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          | 340.330,00           | 210.159,70          | 204.044,45          |
| <b>TOTALE SPESE</b>      | <b>2.724.044,39</b>  | <b>1.906.137,35</b> | <b>1.354.209,95</b> | <b>2.816.163,94</b>  | <b>1.819.962,04</b> | <b>1.324.740,92</b> | <b>2.796.601,23</b>  | <b>1.943.946,38</b> | <b>1.439.097,48</b> | <b>2.612.529,36</b>  | <b>1.773.813,70</b> | <b>1.340.162,19</b> |



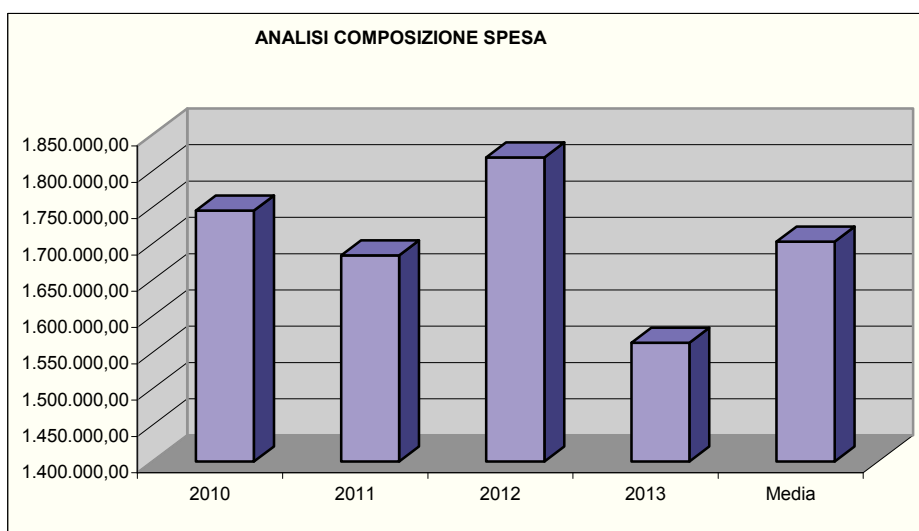
**ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013****Situazione su Accertato**

| Conto del bilancio                                  | 2010                | 2011                | 2012                | 2013                | % Scost.<br>2013/2012 | % Scost.<br>2013/(Media<br>2010-2011-<br>2012) |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Titolo I – Entrate Tributarie                       | 650.775,11          | 1.034.779,78        | 1.059.414,23        | 865.723,09          | -18,28                | -5,38                                          |
| Titolo II – Trasferimenti Correnti                  | 403.144,26          | 35.752,56           | 27.877,46           | 166.785,56          | 498,28                | 7,19                                           |
| Titolo III – Entrate ExtraTributarie                | 533.742,21          | 515.613,55          | 474.480,84          | 440.525,72          | -7,16                 | -13,27                                         |
| <b>Totale Entrate Correnti</b>                      | <b>1.587.661,58</b> | <b>1.586.145,89</b> | <b>1.561.772,53</b> | <b>1.473.034,37</b> | <b>-5,68</b>          | <b>-6,68</b>                                   |
| Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale | 92.013,41           | 125.093,11          | 155.800,90          | 165.764,47          | 6,40                  | 33,36                                          |
| Titolo V – Assunzione di Prestiti                   | 73.765,10           | 0,00                | 133.623,01          | 0,00                | -100,00               | -100,00                                        |
| Di cui - Anticipazione di Cassa                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                           |
| - Mutui Passivi                                     | 73.765,10           | 0,00                | 133.623,01          | 0,00                | -100,00               | -100,00                                        |
| <b>Totale Entrate</b>                               | <b>1.753.440,09</b> | <b>1.711.239,00</b> | <b>1.851.196,44</b> | <b>1.638.798,84</b> | <b>-11,47</b>         | <b>-7,51</b>                                   |



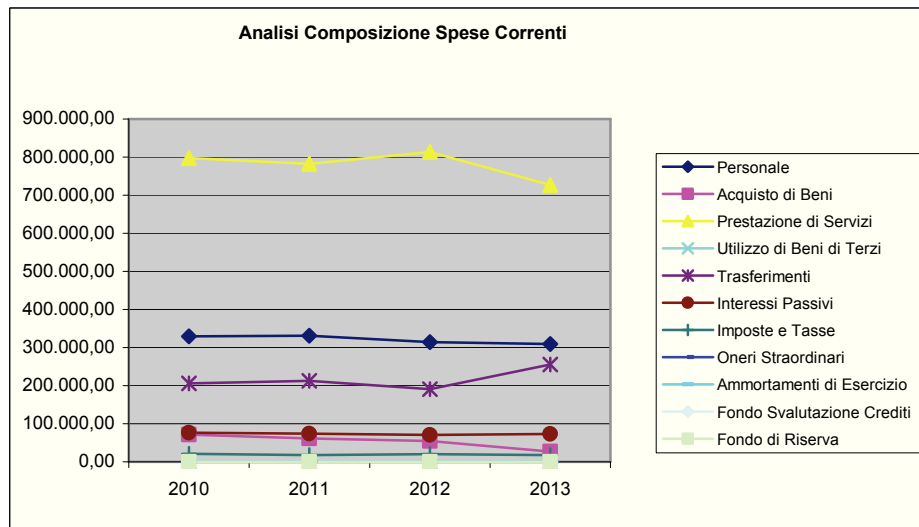
**ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)**

| Situazione su Impegnato                             |                     |                     |                     |                     |                       |                                                |                       |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| Conto del bilancio                                  | 2010                | 2011                | 2012                | 2013                | % Scost.<br>2013/2012 | % Scost.<br>2013/(Media<br>2010-2011-<br>2012) | % Scost.<br>2013/2010 |
| <b>SPESE</b>                                        |                     |                     |                     |                     |                       |                                                |                       |
| Titolo I – Spese Correnti                           | 1.502.339,46        | 1.478.774,24        | 1.463.850,23        | 1.409.237,77        | -3,73                 | -4,89                                          | -6,20                 |
| Titolo II - Spese in Conto Capitale                 | 169.240,61          | 127.841,28          | 274.938,48          | 77.291,03           | -71,89                | -59,46                                         | -54,33                |
| Titolo III – Rimborso di Prestiti                   | 74.168,72           | 77.140,30           | 80.112,24           | 77.125,20           | -3,73                 | -0,02                                          | 3,99                  |
| Di cui - Anticipazione di Cassa                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                           | 0,00                  |
| - Quota Capitale Mutui                              | 74.168,72           | 77.140,30           | 80.112,24           | 77.125,20           | -3,73                 | -0,02                                          | 3,99                  |
| <b>Totale Spese</b>                                 | <b>1.745.748,79</b> | <b>1.683.755,82</b> | <b>1.818.900,95</b> | <b>1.563.654,00</b> | <b>-14,03</b>         | <b>-10,62</b>                                  | <b>-10,43</b>         |
| <b>Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa</b> | <b>1.745.748,79</b> | <b>1.683.755,82</b> | <b>1.818.900,95</b> | <b>1.563.654,00</b> | <b>-14,03</b>         | <b>-10,62</b>                                  | <b>-10,43</b>         |

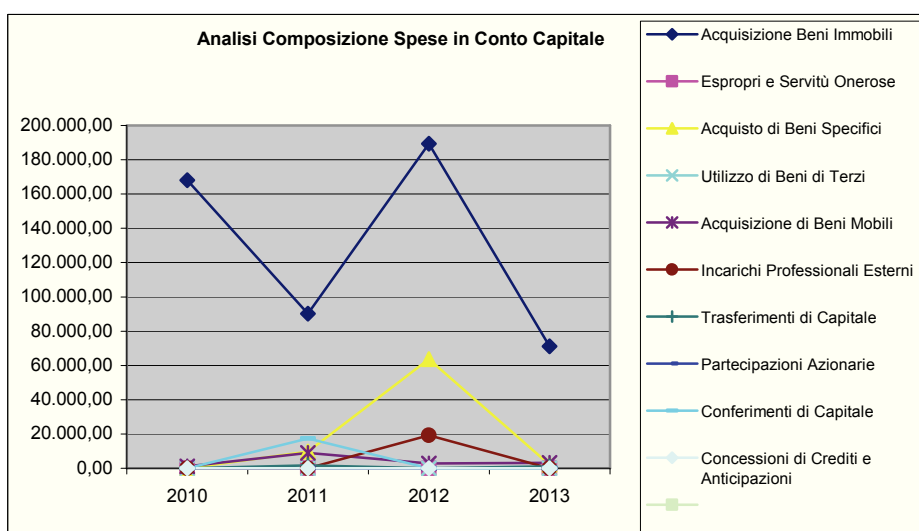


**ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2010 AL 2013**

| Situazione su Impegnato    |                     |                     |                     |                     |                       |                                                |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Conto del bilancio         | 2010                | 2011                | 2012                | 2013                | % Scost.<br>2013/2012 | % Scost.<br>2013/(Media<br>2010-2011-<br>2012) |
| <b>Spese Correnti</b>      |                     |                     |                     |                     |                       |                                                |
| Personale                  | 329.723,05          | 330.956,38          | 314.625,90          | 309.293,09          | -1,69                 | -4,86                                          |
| Acquisto di Beni           | 71.561,90           | 61.166,72           | 54.941,35           | 26.646,34           | -51,50                | -57,40                                         |
| Prestazione di Servizi     | 797.347,50          | 782.239,92          | 813.047,81          | 726.876,60          | -10,60                | -8,86                                          |
| Utilizzo di Beni di Terzi  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                           |
| Trasferimenti              | 206.136,78          | 212.851,50          | 190.812,99          | 255.524,80          | 33,91                 | 25,71                                          |
| Interessi Passivi          | 76.599,93           | 73.628,35           | 70.656,41           | 72.838,16           | 3,09                  | -1,07                                          |
| Imposte e Tasse            | 20.970,30           | 17.931,37           | 19.765,77           | 18.058,78           | -8,64                 | -7,66                                          |
| 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                                           |
| <b>TOTALE</b>              | <b>1.502.339,46</b> | <b>1.478.774,24</b> | <b>1.463.850,23</b> | <b>1.409.237,77</b> | <b>-3,73</b>          | <b>-4,89</b>                                   |

**Descrizione / Note Aggiuntive**

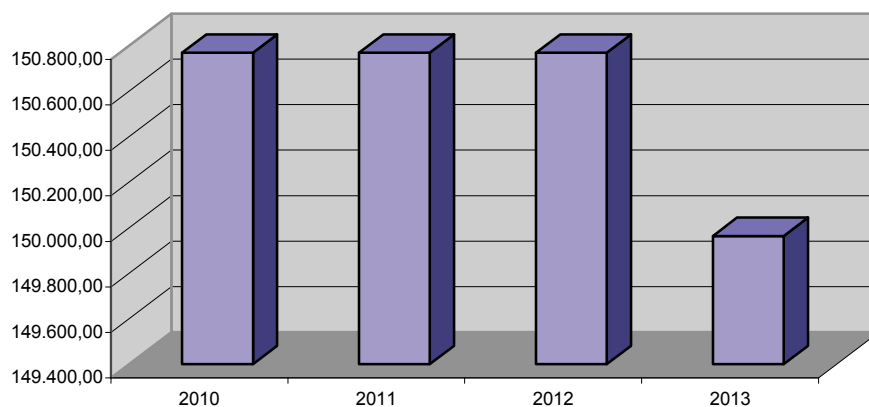
| Conto del bilancio                     | 2010              | 2011              | 2012              | 2013             | % Scost.<br>2013/2012 | % Scost.<br>2013/(Media<br>2010-2011-<br>2012) |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| <b>Spese in Conto Capitale</b>         |                   |                   |                   |                  |                       |                                                |
| Acquisizione di Beni Immobili          | 168.046,61        | 90.197,93         | 189.273,80        | 71.060,30        | -62,46                | -52,36                                         |
| Espropri e Servitù Onerose             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                  | 0,00                                           |
| Acquisto di Beni Specifici             | 0,00              | 9.745,57          | 63.743,54         | 1.966,03         | -96,92                | -91,97                                         |
| Utilizzo di Beni di Terzi              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                  | 0,00                                           |
| Acquisizione di Beni Mobili            | 1.194,00          | 8.893,50          | 2.721,14          | 3.214,70         | 18,14                 | -24,71                                         |
| Incarichi Professionali Esterni        | 0,00              | 0,00              | 19.200,00         | 0,00             | -100,00               | -100,00                                        |
| Trasferimenti di Capitale              | 0,00              | 1.644,28          | 0,00              | 1.050,00         | 0,00                  | 91,57                                          |
| Partecipazioni Azionarie               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                  | 0,00                                           |
| Conferimenti di Capitale               | 0,00              | 17.360,00         | 0,00              | 0,00             | 0,00                  | -100,00                                        |
| Concessioni di Crediti e Anticipazioni | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                  | 0,00                                           |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>169.240,61</b> | <b>127.841,28</b> | <b>274.938,48</b> | <b>77.291,03</b> | <b>-71,89</b>         | <b>-59,46</b>                                  |



**ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013**

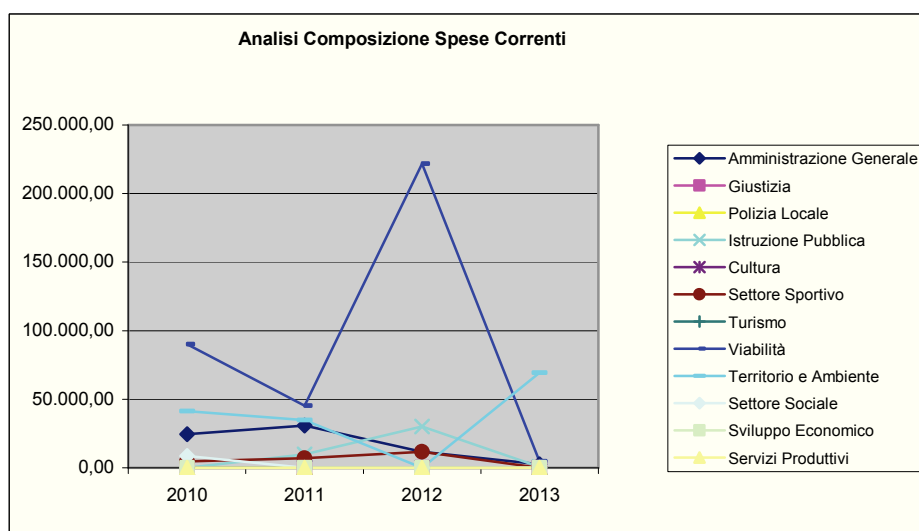
| Situazione su Impegnato            |            |            |            |            |                       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| Conto del bilancio                 | 2010       | 2011       | 2012       | 2013       | % Scost.<br>2013/2012 |
| Interessi Passivi                  | 76.599,93  | 73.628,35  | 70.656,41  | 72.838,16  | 3,09                  |
| Quota Capitale Mutui               | 74.168,72  | 77.140,30  | 80.112,24  | 77.125,20  | -3,73                 |
| <b>Totale</b>                      | 150.768,65 | 150.768,65 | 150.768,65 | 149.963,36 | -0,53                 |
| <b>Variazione Annuale Assoluta</b> |            | 0,00       | 0,00       | -805,29    |                       |

Trend Costo Indebitamento



**ANALISI INVESTIMENTI DAL 2010 AL 2013****Situazione su Impegnato**

| Conto del bilancio                                               | 2010       | 2011       | 2012       | 2013        | % Scost.<br>2013/2012 | % Scost.<br>2013/(Media<br>2010-2011-<br>2012) |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo | 24.441,60  | 30.883,89  | 11.561,53  | 2.555,90    | -77,89                | -88,54                                         |
| 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       | 9.745,57   | 30.120,53  | 658,80      | -97,81                | -95,04                                         |
| Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali              | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                                           |
| Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo                       | 4.640,00   | 6.933,30   | 11.557,32  | 0,00        | -100,00               | -100,00                                        |
| Funzioni nel campo del Turismo                                   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                                           |
| Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti               | 90.171,23  | 45.384,52  | 221.699,10 | 4.647,43    | -97,90                | -96,10                                         |
| Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente       | 41.248,29  | 34.894,00  | 0,00       | 69.428,90   | 0,00                  | 173,55                                         |
| Funzioni nel Settore Sociale                                     | 8.739,49   | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00                  | -100,00                                        |
| 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                                           |
| <b>Totale</b>                                                    | 169.240,61 | 127.841,28 | 274.938,48 | 77.291,03   | -71,89                | -59,46                                         |
| <b>Variazione Annuale Assoluta</b>                               |            | -41.399,33 | 147.097,20 | -197.647,45 |                       |                                                |



# **ANALISI INDICATORI**

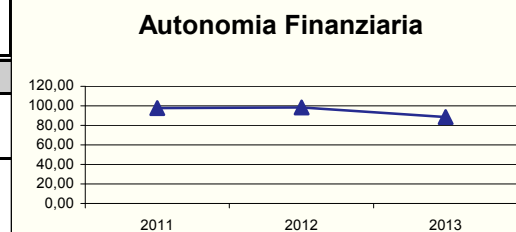


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis  
del D.LGS. 267/2000**

## TREND DEGLI INDICATORI

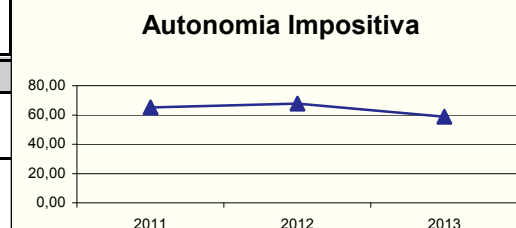
## 62010 - Autonomia Finanziaria

|                                                                                                                            | 2011  | 2012  | 2013  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| $\frac{(\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}) * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$ | 97,75 | 98,22 | 88,68 |



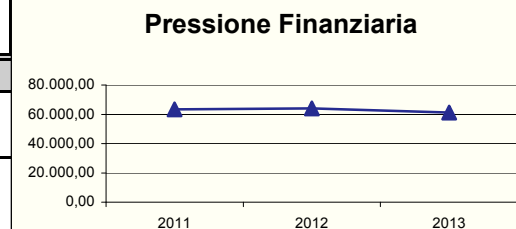
## 62020 - Autonomia Impositiva

|                                                                                         | 2011  | 2012  | 2013  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Entrate tributarie} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$ | 65,24 | 67,83 | 58,77 |



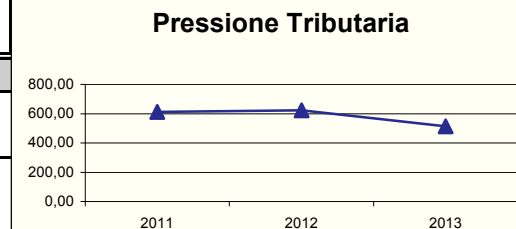
## 62030 - Pressione Finanziaria

|                                                                         | 2011      | 2012      | 2013      |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| $\frac{(\text{Titolo I} + \text{Titolo II}) * 100}{\text{Popolazione}}$ | 63.345,11 | 64.033,67 | 61.203,83 |



## 62040 - Pressione Tributaria

|                                              | 2011   | 2012   | 2013   |
|----------------------------------------------|--------|--------|--------|
| $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$ | 612,30 | 623,92 | 513,17 |

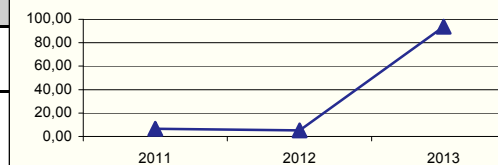


## TREND DEGLI INDICATORI

## 62050 - Intervento Erariale

|                       | 2011 | 2012 | 2013  |
|-----------------------|------|------|-------|
| Trasferimenti Statali | 6,58 | 5,08 | 93,84 |
| Popolazione           |      |      |       |

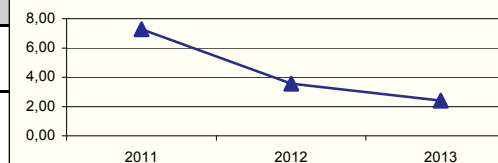
## Intervento Erariale



## 62060 - Intervento Regionale

|                         | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------|------|------|------|
| Trasferimenti Regionali | 7,28 | 3,56 | 2,40 |
| Popolazione             |      |      |      |

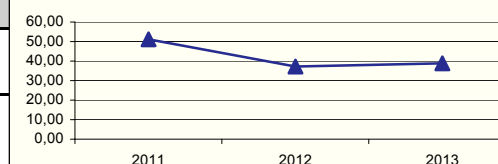
## Intervento Regionale



## 62070 - Incidenza Residui Attivi

|                                   | 2011  | 2012  | 2013  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|
| Totale Residui Attivi * 100       | 51,13 | 37,24 | 38,89 |
| Totale Accertamenti di Competenza |       |       |       |

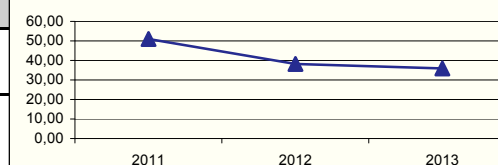
## Incidenza Residui Attivi



## 62080 - Incidenza Residui Passivi

|                              | 2011  | 2012  | 2013  |
|------------------------------|-------|-------|-------|
| Totale Residui Passivi * 100 | 51,03 | 38,18 | 35,94 |
| Totale Impegni di Competenza |       |       |       |

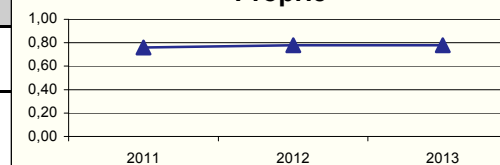
## Incidenza Residui Passivi



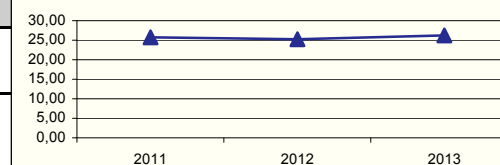
## TREND DEGLI INDICATORI

**62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie**

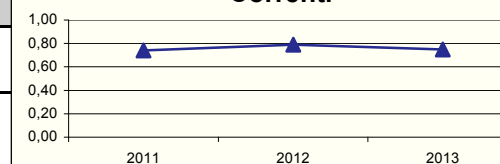
|                             | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------|------|------|------|
| Riscossione Titolo I + III  | 0,76 | 0,78 | 0,78 |
| Accertamenti Titolo I + III |      |      |      |

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

|                                                    | 2011  | 2012  | 2013  |
|----------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100 | 25,73 | 25,28 | 26,23 |
| Totale Entrata Titolo I + II + III                 |       |       |       |

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

|                               | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------------|------|------|------|
| Pagamenti Titolo I Competenza | 0,74 | 0,79 | 0,75 |
| Impegni Titolo I Competenza   |      |      |      |

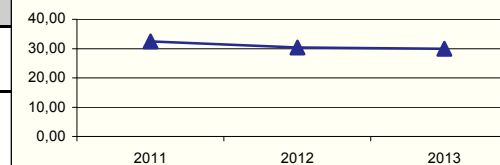
**Velocità Gestione Spese Correnti**

## TREND DEGLI INDICATORI

## 70010 - Autonomia Tariffaria

|                                                        | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100 | 32,51 | 30,38 | 29,91 |
| Entrate Correnti (Titoli I + II + III)                 |       |       |       |

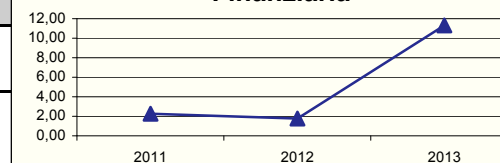
## Autonomia Tariffaria



## 70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

|  | 2011 | 2012 | 2013  |
|--|------|------|-------|
|  | 2,25 | 1,78 | 11,32 |

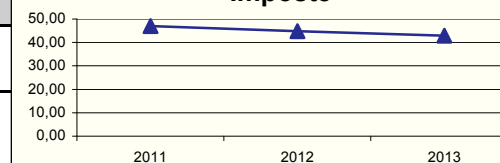
## Indice di Dipendenza Finanziaria



## 70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

|                    | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------|-------|-------|-------|
| (Imposte) * 100    | 46,94 | 44,79 | 42,87 |
| Entrate Tributarie |       |       |       |

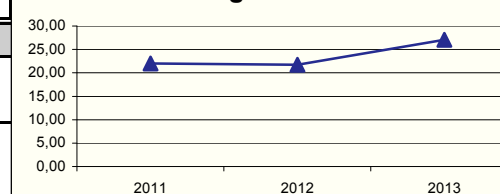
## Analisi Categorie Entrate: Imposte



## 70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

|                    | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------|-------|-------|-------|
| (Tasse) * 100      | 22,02 | 21,70 | 27,05 |
| Entrate Tributarie |       |       |       |

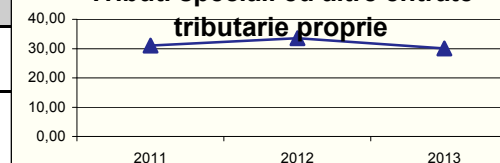
## Analisi Categorie Entrate: Tasse



## TREND DEGLI INDICATORI

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

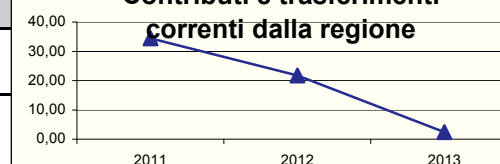
|                                                              | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100 | 31,04 | 33,50 | 30,08 |
| Entrate Tributarie                                           |       |       |       |

**Analisi Categorie Entrate:  
Tributi speciali ed altre entrate  
tributarie proprie****70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato**

|                                                          | 2011  | 2012  | 2013  |
|----------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100  | 31,09 | 30,95 | 94,91 |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti |       |       |       |

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

|                                                           | 2011  | 2012  | 2013 |
|-----------------------------------------------------------|-------|-------|------|
| (Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100 | 34,40 | 21,70 | 2,43 |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti  |       |       |      |

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

|                                                                        | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti               |      |      |      |

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

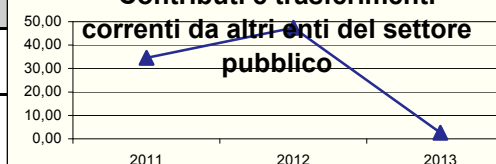
## TREND DEGLI INDICATORI

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

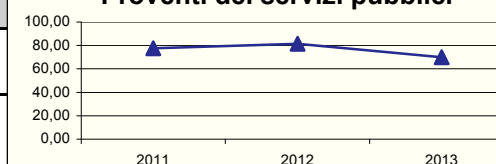
|                                                                                      | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali)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

**Analisi Categorie Entrate:  
Contributi e trasferimenti da  
parte di organismi comunitari e  
internazionali****70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico**

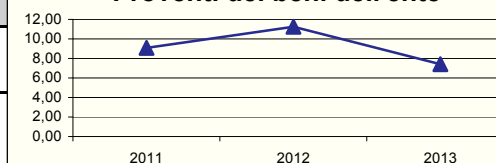
|                                                                                | 2011  | 2012  | 2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------|
| (Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100 | 34,51 | 47,36 | 2,66 |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti                       |       |       |      |

**Analisi Categorie Entrate:  
Contributi e trasferimenti  
correnti da altri enti del settore  
pubblico****70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici**

|                                       | 2011  | 2012  | 2013  |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Proventi dei servizi pubblici) * 100 | 77,68 | 81,31 | 69,84 |
| Entrate Extratributarie               |       |       |       |

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

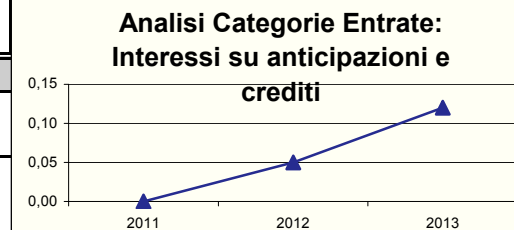
|                                     | 2011 | 2012  | 2013 |
|-------------------------------------|------|-------|------|
| (Proventi dei beni dell'ente) * 100 | 9,07 | 11,26 | 7,42 |
| Entrate Extratributarie             |      |       |      |

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

## TREND DEGLI INDICATORI

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

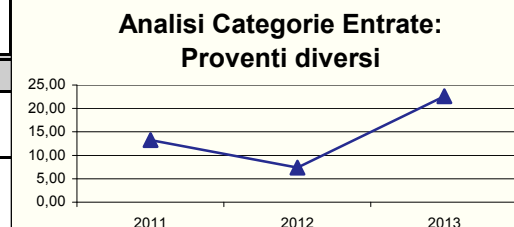
|                                              | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------------|------|------|------|
| (Interessi su anticipazioni e crediti) * 100 | 0,00 | 0,05 | 0,12 |
| Entrate Extratributarie                      |      |      |      |

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

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

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

|                          | 2011  | 2012 | 2013  |
|--------------------------|-------|------|-------|
| (Proventi diversi) * 100 | 13,25 | 7,37 | 22,63 |
| Entrate Extratributarie  |       |      |       |

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

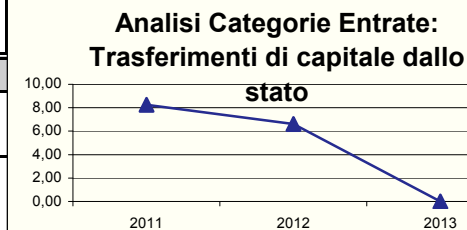
|                                                                                            | 2011 | 2012 | 2013  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------|
| (Alienazione di beni patrimoniali) * 100                                                   | 0,15 | 0,00 | 78,45 |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti |      |      |       |



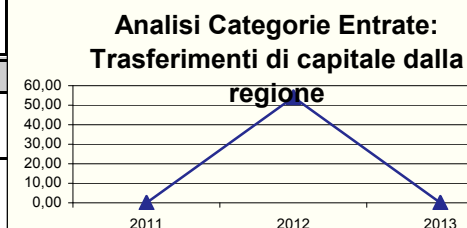
## TREND DEGLI INDICATORI

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

|                                                                                            | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100                                              | 8,25 | 6,62 | 0,00 |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti |      |      |      |

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

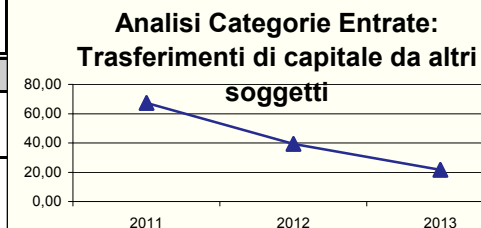
|                                                                                            | 2011 | 2012  | 2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|------|
| (Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100                                            | 0,00 | 54,04 | 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                       | 24,29 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti |       |      |      |

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

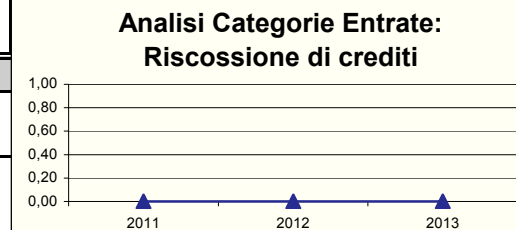
|                                                                                            | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100                                        | 67,31 | 39,34 | 21,55 |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti |       |       |       |



## TREND DEGLI INDICATORI

## 70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

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



## 70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

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



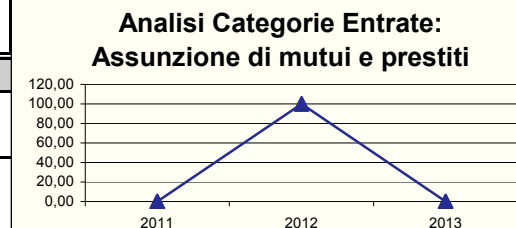
## 70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

|                                             | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------------|------|------|------|
| (Finanziamenti a breve termine) * 100       | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate derivanti da accensioni di prestiti |      |      |      |



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

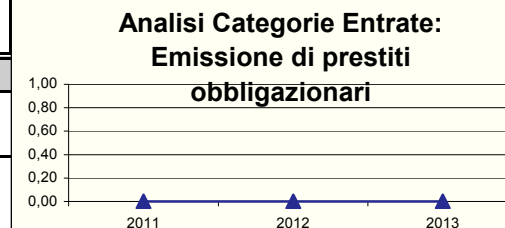
|                                             | 2011 | 2012   | 2013 |
|---------------------------------------------|------|--------|------|
| (Assunzione di mutui e prestiti) * 100      | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Entrate derivanti da accensioni di prestiti |      |        |      |



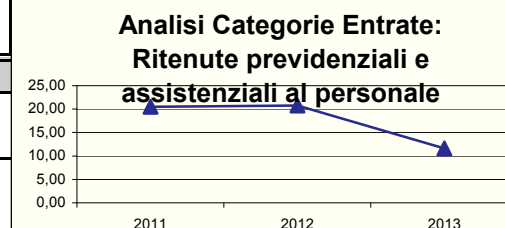
## TREND DEGLI INDICATORI

**70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari**

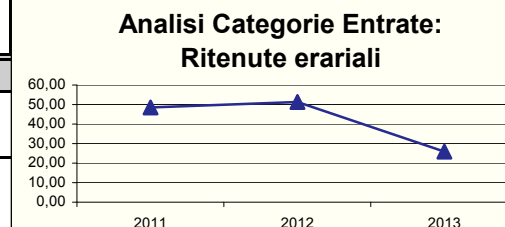
|                                              | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------------|------|------|------|
| (Emissione di prestiti obbligazionari) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate derivanti da accensioni di prestiti  |      |      |      |

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

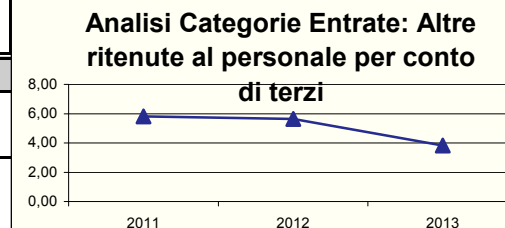
|                                                             | 2011  | 2012  | 2013  |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100 | 20,48 | 20,76 | 11,59 |
| Entrate da servizi per conto di terzi                       |       |       |       |

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

|                                       | 2011  | 2012  | 2013  |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Ritenute erariali) * 100             | 48,56 | 51,27 | 25,88 |
| Entrate da servizi per conto di terzi |       |       |       |

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

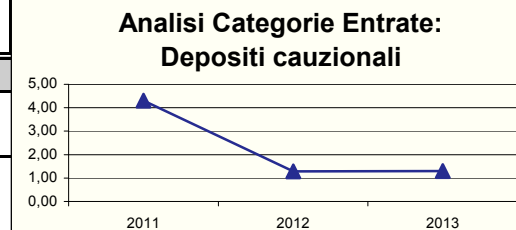
|                                                        | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100 | 5,81 | 5,65 | 3,82 |
| Entrate da servizi per conto di terzi                  |      |      |      |



## TREND DEGLI INDICATORI

**70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali**

|                                       | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------|------|------|------|
| (Depositi cauzionali) * 100           | 4,31 | 1,29 | 1,30 |
| Entrate da servizi per conto di terzi |      |      |      |

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

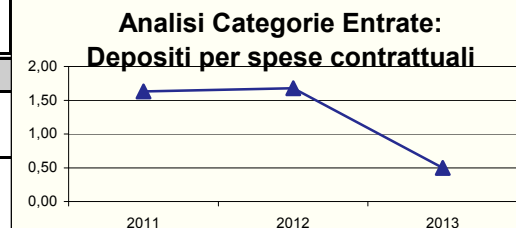
|                                                       | 2011  | 2012  | 2013  |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100 | 11,62 | 11,09 | 53,22 |
| Entrate da servizi per conto di terzi                 |       |       |       |

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

|                                                                      | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100 | 7,58 | 8,26 | 3,69 |
| Entrate da servizi per conto di terzi                                |      |      |      |

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

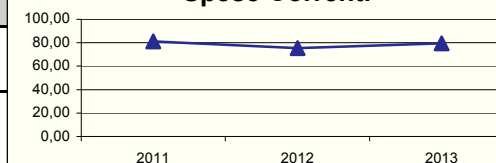
|                                         | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------------|------|------|------|
| (Depositi per spese contrattuali) * 100 | 1,63 | 1,68 | 0,50 |
| Entrate da servizi per conto di terzi   |      |      |      |



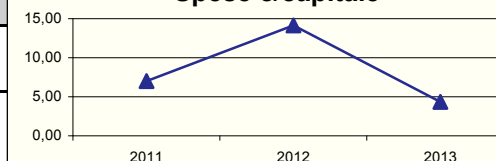
## TREND DEGLI INDICATORI

**80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti**

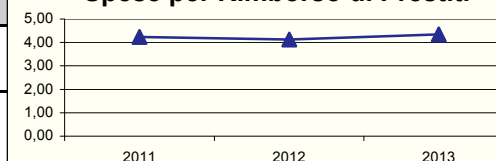
|                        | 2011  | 2012  | 2013  |
|------------------------|-------|-------|-------|
| (Spese Correnti) * 100 | 81,25 | 75,30 | 79,45 |
| Totale Spese           |       |       |       |

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

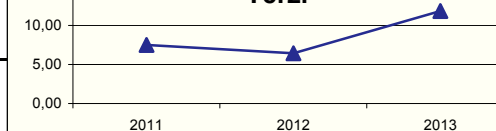
|                                 | 2011 | 2012  | 2013 |
|---------------------------------|------|-------|------|
| (Spese in Conto Capitale) * 100 | 7,02 | 14,14 | 4,36 |
| Totale Spese                    |      |       |      |

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

|                                        | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------|------|------|------|
| (Spese per Rimborso di Prestiti) * 100 | 4,24 | 4,12 | 4,35 |
| Totale Spese                           |      |      |      |

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

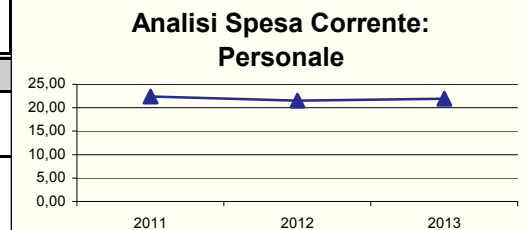
|                                              | 2011 | 2012 | 2013  |
|----------------------------------------------|------|------|-------|
| (Spese per Servizi per Conti di Terzi) * 100 | 7,48 | 6,43 | 11,85 |
| Totale Spese                                 |      |      |       |

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

## TREND DEGLI INDICATORI

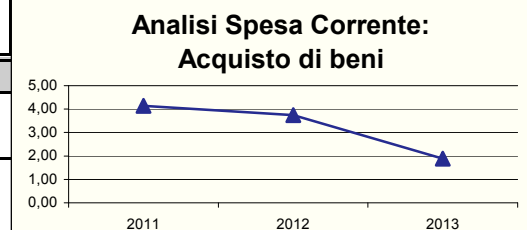
## 80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

|                   | 2011  | 2012  | 2013  |
|-------------------|-------|-------|-------|
| (Personale) * 100 | 22,38 | 21,49 | 21,95 |
| Spese Correnti    |       |       |       |



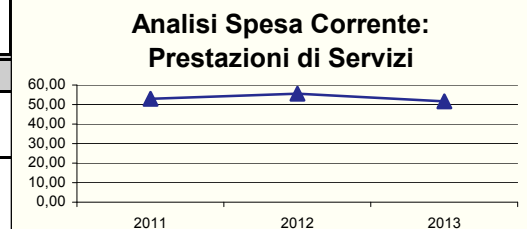
## 80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

|                                                          | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100 | 4,14 | 3,75 | 1,89 |
| Spese Correnti                                           |      |      |      |



## 80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

|                                | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|
| (Prestazioni di servizi) * 100 | 52,90 | 55,54 | 51,58 |
| Spese Correnti                 |       |       |       |



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

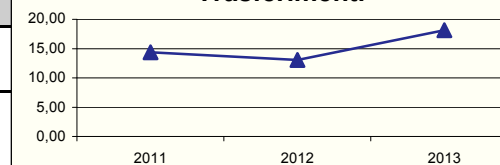
|                                   | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| (Utilizzo di beni di terzi) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Correnti                    |      |      |      |



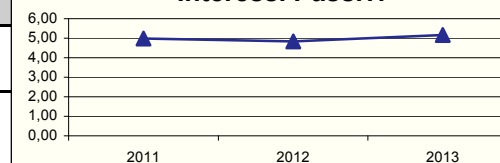
## TREND DEGLI INDICATORI

**80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti**

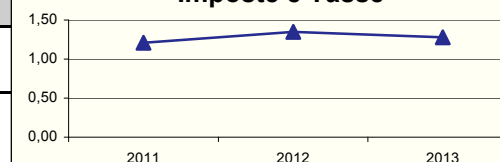
|                       | 2011  | 2012  | 2013  |
|-----------------------|-------|-------|-------|
| (Trasferimenti) * 100 | 14,39 | 13,04 | 18,13 |
| Spese Correnti        |       |       |       |

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

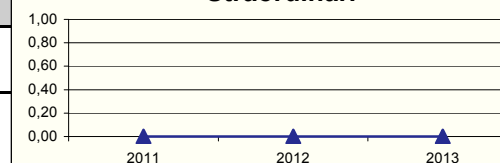
|                           | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------|------|------|------|
| (Interessi passivi) * 100 | 4,98 | 4,83 | 5,17 |
| Spese Correnti            |      |      |      |

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

|                         | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------|------|------|------|
| (Imposte e Tasse) * 100 | 1,21 | 1,35 | 1,28 |
| Spese Correnti          |      |      |      |

**Analisi Spesa Corrente:  
Imposte e Tasse****80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari**

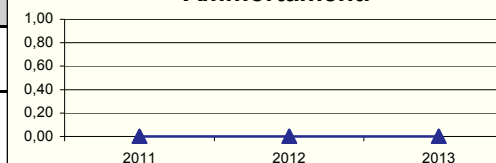
|                            | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|------|------|------|
| (Oneri straordinari) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Correnti             |      |      |      |

**Analisi Spesa Corrente: Oneri  
Straordinari**

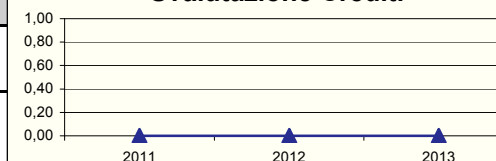
## TREND DEGLI INDICATORI

**80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti**

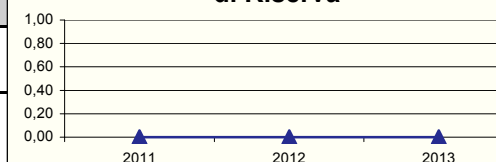
|                      | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------|------|------|------|
| (Ammortamenti) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Correnti       |      |      |      |

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

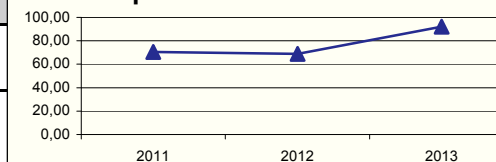
|                                    | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------------|------|------|------|
| (Fondo svalutazione crediti) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Correnti                     |      |      |      |

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

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

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

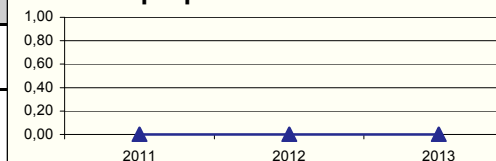
|                                       | 2011  | 2012  | 2013  |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Acquisizione di beni immobili) * 100 | 70,55 | 68,84 | 91,94 |
| Spese in Conto Capitale               |       |       |       |

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

## TREND DEGLI INDICATORI

**80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servitù onerose**

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

**Analisi Spesa Corrente:  
Espropri e servitù onerose****80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia**

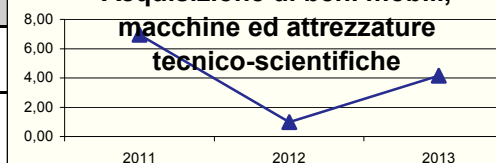
|                                                                  | 2011 | 2012  | 2013 |
|------------------------------------------------------------------|------|-------|------|
| (Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100 | 7,62 | 23,18 | 2,54 |
| Spese in Conto Capitale                                          |      |       |      |

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

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

**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**

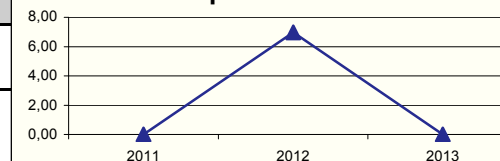
|                                                                                    | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100 | 6,96 | 0,99 | 4,16 |
| Spese in Conto Capitale                                                            |      |      |      |

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

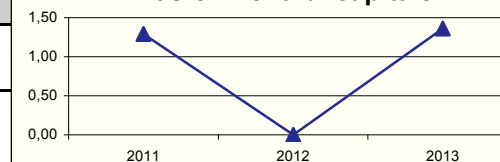
## TREND DEGLI INDICATORI

**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

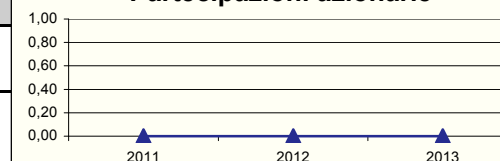
|                                         | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------------|------|------|------|
| (Incarichi professionali esterni) * 100 | 0,00 | 6,98 | 0,00 |
| Spese in Conto Capitale                 |      |      |      |

**Analisi Spesa Corrente:  
Incarichi professionali esterni****80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale**

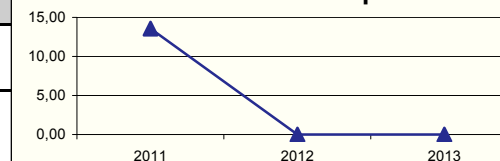
|                                   | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| (Trasferimenti di capitale) * 100 | 1,29 | 0,00 | 1,36 |
| Spese in Conto Capitale           |      |      |      |

**Analisi Spesa Corrente:  
Trasferimenti di capitale****80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie**

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

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

|                                  | 2011  | 2012 | 2013 |
|----------------------------------|-------|------|------|
| (Conferimenti di capitale) * 100 | 13,58 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in Conto Capitale          |       |      |      |

**Analisi Spesa Corrente:  
Conferimenti di capitale**

## TREND DEGLI INDICATORI

**80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni**

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

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

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

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

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

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

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



## TREND DEGLI INDICATORI

**80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari**

|                                             | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------------|------|------|------|
| (Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per Rimborso di Prestiti              |      |      |      |

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

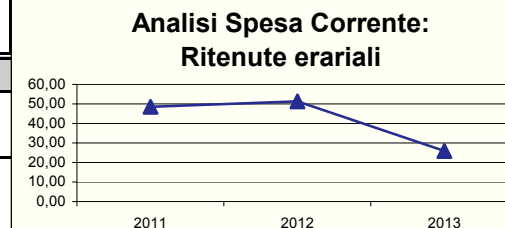
|                                                          | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per Rimborso di Prestiti                      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

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

|                                                             | 2011  | 2012  | 2013  |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100 | 20,48 | 20,76 | 11,59 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi                        |       |       |       |

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

|                                      | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Ritenute erariali) * 100            | 48,56 | 51,27 | 25,88 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi |       |       |       |



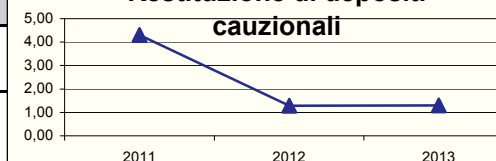
## TREND DEGLI INDICATORI

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

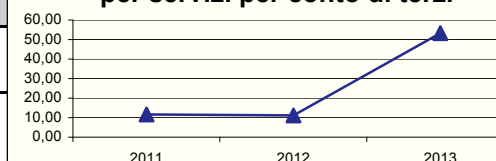
|                                                        | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100 | 5,81 | 5,65 | 3,82 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi                   |      |      |      |

**Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi****80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali**

|                                             | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------------|------|------|------|
| (Restituzione di depositi cauzionali) * 100 | 4,31 | 1,29 | 1,30 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi        |      |      |      |

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

|                                              | 2011  | 2012  | 2013  |
|----------------------------------------------|-------|-------|-------|
| (Spese per servizi per conto di terzi) * 100 | 11,62 | 11,09 | 53,22 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi         |       |       |       |

**Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi****80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

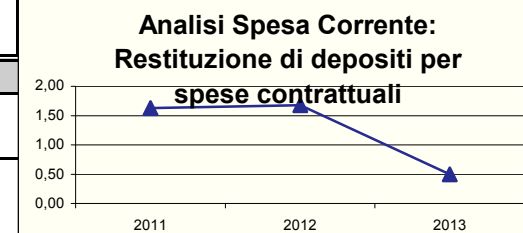
|                                                          | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100 | 7,58 | 8,26 | 3,69 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi                     |      |      |      |

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

## TREND DEGLI INDICATORI

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

|                                                         | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------------------------|------|------|------|
| (Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100 | 1,63 | 1,68 | 0,50 |
| Spese per Servizi per Conto di Terzi                    |      |      |      |



## 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 2013.

### **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 sugli equilibri finanziari.

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

La valutazione delle performance 2013 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 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 RESPONSABILE DEI CONTROLLI INTERNI