

**Comune di Romagnano
Sesia**

(Inserire la Foto del Comune)

Provincia di Novara



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2011

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

PREMESSA

Il Comune di Romagnano Sesia ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2011 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 27 in data 27/06/1996.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

◆ DATI DELL'ENTE:

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	Affari Generali, Personale e Polizia Municipale	Responsabile:	Dr.ssa Maria Paola Bossi
Area:	Economico Finanziaria - Tributi	Responsabile:	Dr.ssa Paola Lorena Marangoni
Area:	Pianificazione e Gestione del Territorio	Responsabile:	Dr.ssa Maria Paola Bossi
Area:	Servizi Amm.vi ed alla Persona	Responsabile:	Dr.ssa Nadia Salvagno
Area:	Lavori Pubblici, Manutenzioni	Responsabile:	Arch. Anna Rita Stangalino

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI
CONTROLLO STRATEGICO	SI
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	SI

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Dr.ssa Paola Lorena Marangoni			Qualifica:	D3/D6		
Decreto di nomina	Dalla data di assunzione	del	01/05/2006	In carica sino al	A tempo indeterminato		

♦ **REVISORE:**

Dr.ssa Mariella Comazzi	in carica sino al	31/12/2011	Atto	C.C.	n.	56	del	22/12/2008
-------------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

♦ **TESORERIA**

BANCA POPOLARE DI NOVARA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2015	Atto	Determina	n.	70	del	17/12/2010
--------------------------	-------------------------------	------------	------	-----------	----	----	-----	------------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Maria Ciani	Economo Comunale ed Agente Contabile	Atto	G.C.	n.	163	del	20/10/1997
Brugo Rosita	Agente Contabile	Atto	G.C.	n.	163	del	20/10/1997
Corradini Paola	Agente Contabile	Atto	G.C.	n.	163	del	20/10/1997
Ferrari Gianni	Agente Contabile di fatto	Atto		n.		del	
Bertaia Sabrina	Agente Contabile di fatto	Atto		n.		del	

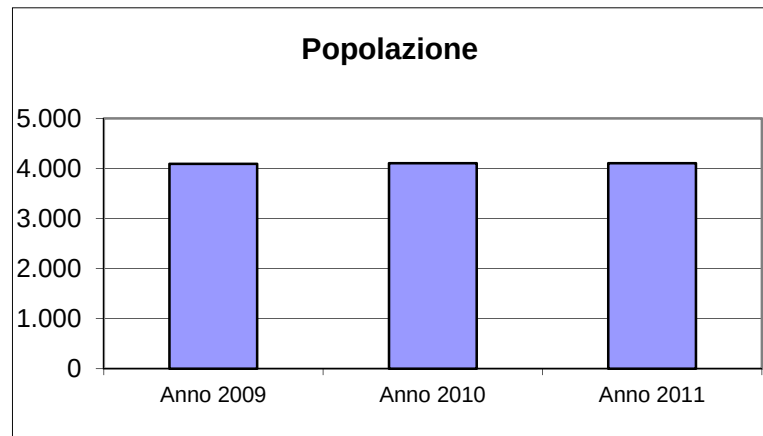
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	18	del	11/04/2011
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	8	del	20/04/2012
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	32	del	30/09/2011

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

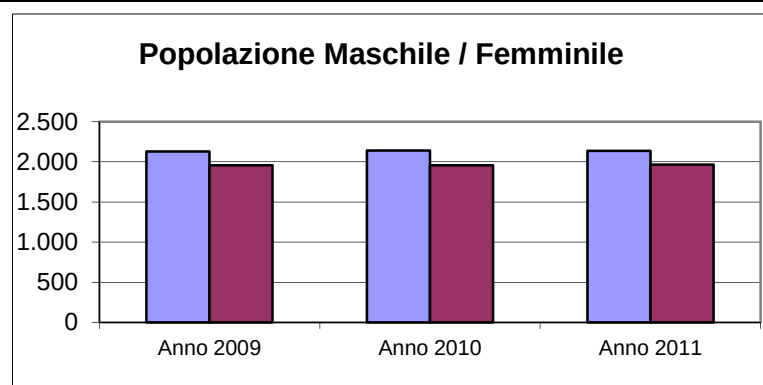
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2009	4.091
	Anno 2010	4.103
	Anno 2011	4.103

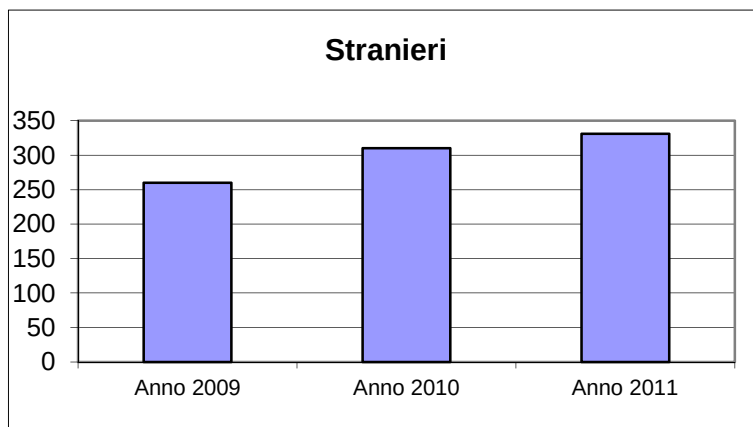


Popolazione Femminile	Anno 2009	2.131
	Anno 2010	2.143
	Anno 2011	2.136

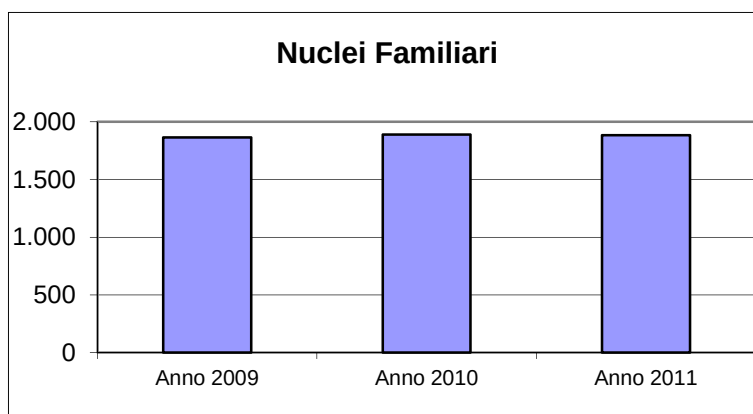
Popolazione Maschile	Anno 2009	1.960
	Anno 2010	1.960
	Anno 2011	1.967



Stranieri	Anno 2009	260
	Anno 2010	310
	Anno 2011	331

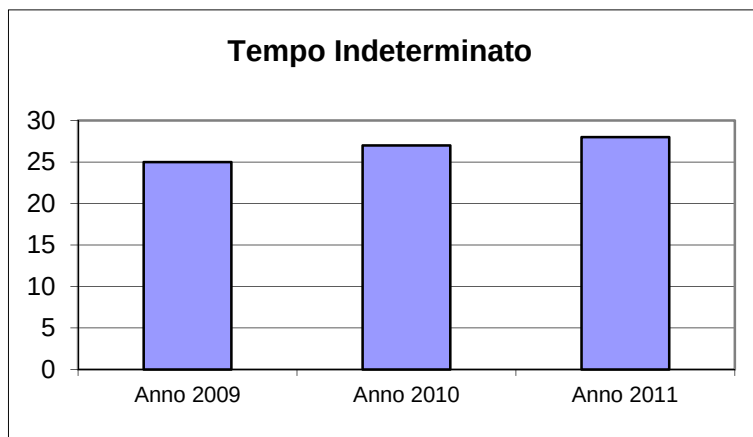


Nuclei Familiari	Anno 2009	1.863
	Anno 2010	1.888
	Anno 2011	1.883

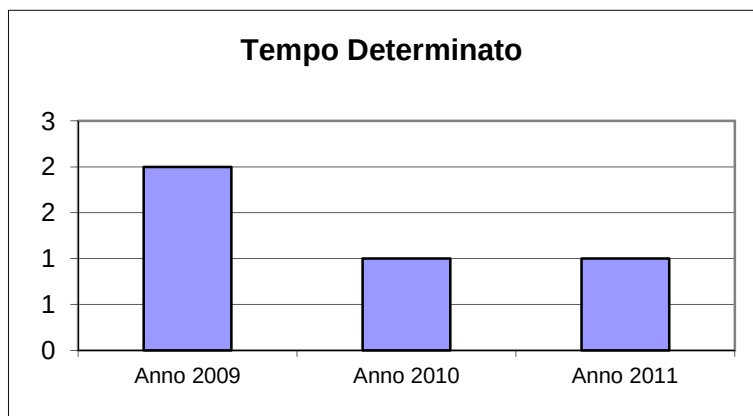


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2009	25
	Anno 2010	27
	Anno 2011	28



Tempo Determinato	Anno 2009	2
	Anno 2010	1
	Anno 2011	1



Cantieri di Lavoro	Anno 2009	0
	Anno 2010	6
	Anno 2011	0

Interinali	Anno 2009	0
	Anno 2010	0
	Anno 2011	0

Co.Co.Co.	Anno 2009	0
	Anno 2010	0
	Anno 2011	0

L.S.U.	Anno 2009	0
	Anno 2010	0
	Anno 2011	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

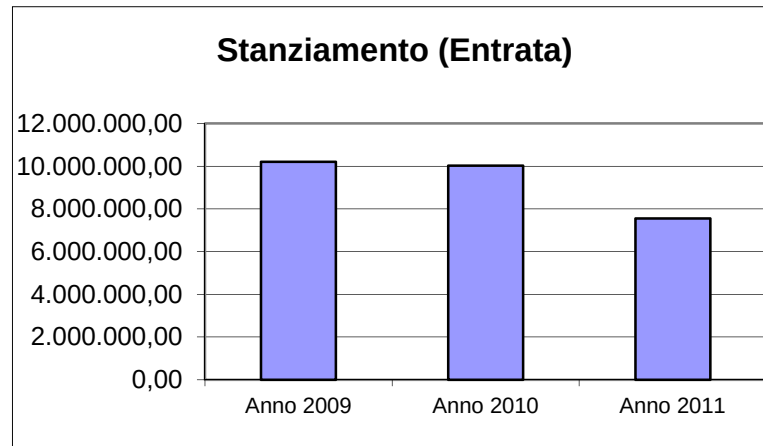
Superficie TOTALE	18
Superficie URBANA	18

Numero Vie	158
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	5031

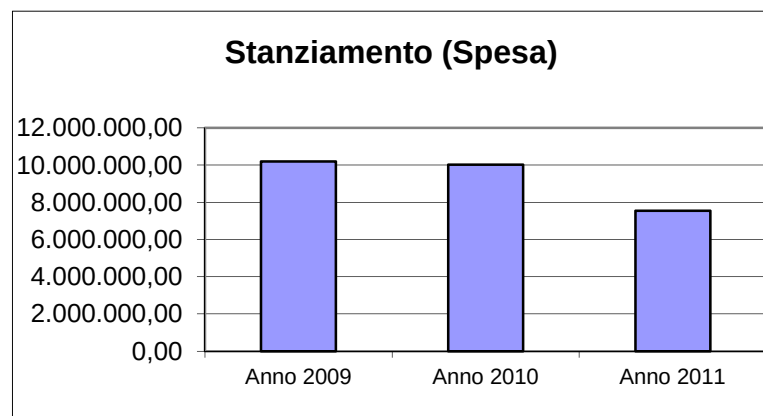
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	584
A3 - Abitazioni di tipo economico	1079
A4 - Abitazioni di tipo popolare	691
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	90
A6 - Abitazioni di tipo rurale	29
A7 - Abitazioni in villini	66
A8 - Abitazioni in ville	4
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	47
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	12
C1 - Negozi e botteghe	169
C2 - Magazzini e locali di deposito	494
C3 - Laboratori per arti e mestieri	93
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1373
C7 - Tettoie chiuse o aperte	86
D - Immobili a destinazione speciale	149
E - Immobili a destinazione particolare	12
Altre Categorie	49

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

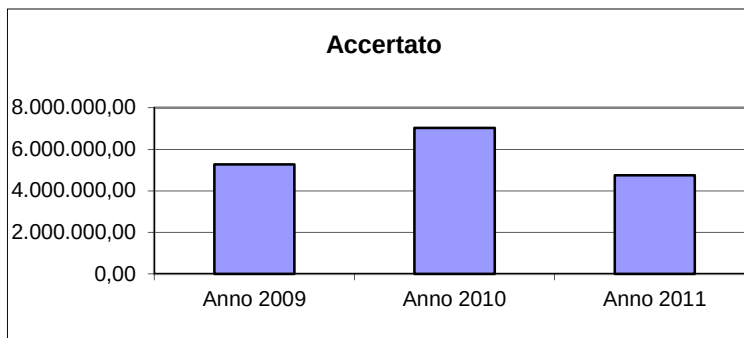
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2009	10.199.512,80
	Anno 2010	10.025.149,38
	Anno 2011	7.547.618,00



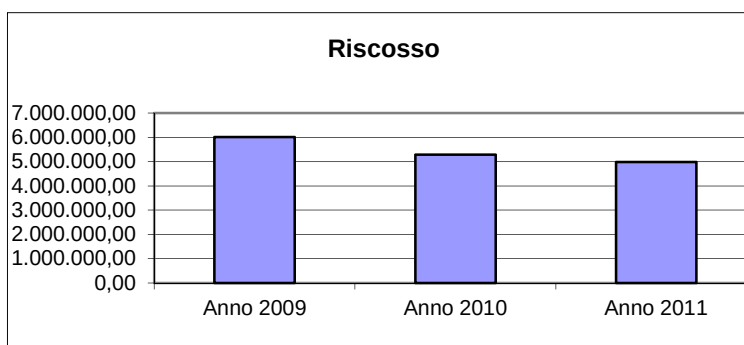
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2009	10.199.512,80
	Anno 2010	10.025.149,38
	Anno 2011	7.547.618,00



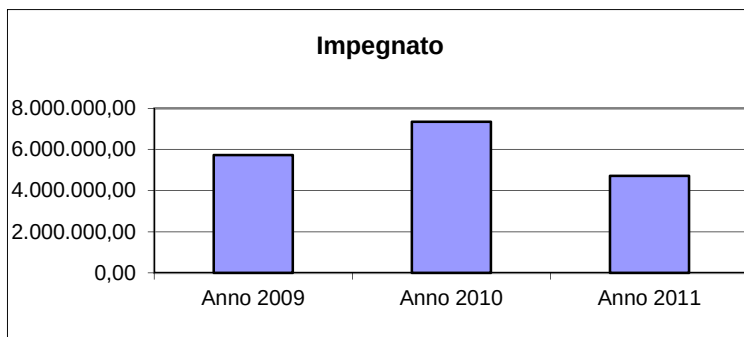
Accertato	Anno 2009	5.265.304,50
	Anno 2010	7.029.803,73
	Anno 2011	4.753.144,15



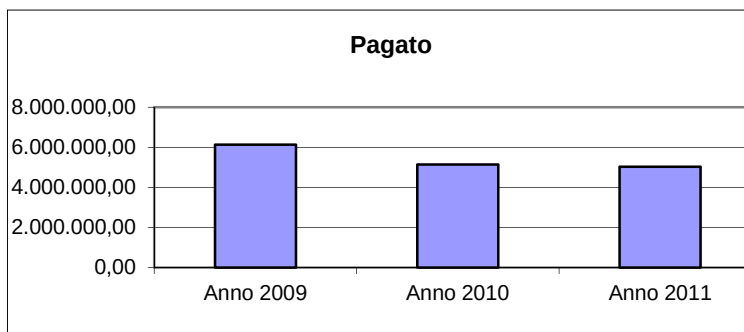
Riscosso	Anno 2009	6.017.145,94
	Anno 2010	5.295.186,04
	Anno 2011	4.988.939,75



Impegnato	Anno 2009	5.722.888,55
	Anno 2010	7.341.523,87
	Anno 2011	4.718.562,71



Pagato	Anno 2009	6.143.998,65
	Anno 2010	5.141.861,26
	Anno 2011	5.031.667,49



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. 53 del 23/05/2011.

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 (2011)	ENTE : Comune di Romagnano Sesia
---	----------------------------------

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %						
					Accertato	Riscosso					Acc./Stanz.%		Risc./Acc.%			
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	77.168,00	43.540,07	33.241,50	56,42	76,35					SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		489.132,00	460.107,39	379.658,10	94,07	82,52					SI	Quantità	30	9	9	0,00
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										0,00
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.403.113,00	751.827,60	637.602,43	31,29	84,81					SI	Efficacia	5	5	5	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
122.695,00		84.964,00	41.997,93	69,25	49,43					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 patrimoniali	339.160,00	297.793,13	239.127,40	87,80	80,30					SI	Quantità	9	2	2	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
197.658,00		192.296,60	162.211,58	97,29	84,35					SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	42	24	24	0,00	
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico											Efficienza	1	1	1	0,00
49.650,00		47.254,49	37.894,15	95,18	80,19					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	190.270,00	43.815,78	31.565,75	23,03	72,04					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	Gestione Polizia municipale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	25	9	9	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
162.670,00		148.919,02	127.858,15	91,55	85,86					SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
	Gestione Scuola materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	22	14	14	0,00
101.330,00		83.183,72	23.864,86	82,09	28,69					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	46.030,00	41.629,03	32.325,46	90,44	77,65				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	82.160,00	72.171,68	52.611,19	87,84	72,90				SI	Quantità	7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	323.010,00	286.973,08	228.832,00	88,84	79,74				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	87.535,00	80.690,13	69.033,73	92,18	85,55				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	17.900,00	14.980,33	9.967,40	83,69	66,54				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 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	97.470,00	74.059,01	74.899,06	75,98	101,13				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	6.200,00	4.901,86	1.901,86	79,06	38,80				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 Servizi turistici	3.000,00	2.834,27	1.319,27	94,48	46,55				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni turistiche	62.800,00	47.354,90	28.956,95	75,41	61,15				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	196.480,00	192.927,96	161.285,41	98,19	83,60				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	143.450,00	142.805,01	97.341,78	99,55	68,16					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	11.000,00	5.727,79	2.727,79	52,07	47,62					SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	39	8	8	0,00
	Gestione Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	47.465,00	34.317,12	25.917,35	72,30	75,52					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	20	6	6	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizio di protezione civile	7.000,00	680,80	181,50	9,73	26,66					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 idrico integrato	20.780,00	17.908,09	17.608,09	86,18	98,32					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 smaltimento rifiuti	548.721,00	484.054,77	398.423,14	88,22	82,31					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	94.810,00	79.064,84	52.990,94	83,39	67,02					SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	317.570,00	311.794,91	262.205,24	98,18	84,10					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	15	4	4	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Strutture residenziali e di ricovero per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					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	234.161,00	220.117,54	186.781,36	94,00	84,86					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	78.950,00	63.711,84	59.035,63	80,70	92,66					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 Affissioni e pubblicità	74.000,00	71.911,31	71.911,31	71.911,31	97,18	100,00					SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Fiere, mercati e servizi connessi	4.500,00	1.569,95	1.439,27	1.439,27	34,89	91,68					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	12	3	3	0,00
													Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizi relativi al commercio	45.730,00	3.201,20	1.701,20	1.701,20	7,00	53,14					SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	1.500,00	1.146,10	0,00	0,00	76,41	0,00					SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Distribuzione gas	2.000,00	1.735,50	1.735,50	1.735,50	86,78	100,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	9	8	8	0,00
													Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature per Servizio tributi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Interventi di manutenzione straordinaria edifici comunali	34.750,00	30.571,00	0,00	0,00	87,97	0,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Ristrutturazione ex Istituto Iviglia - Immobili ad uso pubblico	168.000,00	168.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Restauro e manutenzione edifici storici	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Acquisto straordinario di attrezzature e mobili	10.800,00	10.800,00	9.777,70	9.777,70	100,00	90,53	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Opere pubbliche - Incarichi professionali esterni per progettazioni e consulenze - Fondo rotativo	24.000,00	12.188,76	0,00	0,00	50,79	0,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Interventi straordinari di manutenzione edifici scolastici	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00	100,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Acquisizione centrale termica palestra Via Pizzorno	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	100,00	100,00	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	Asfalti e sottoservizi di alcune vie comunali	100.000,00	15.808,80	15.808,80	15.808,80	15,81	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Edilizia residenziale pubblica - Alloggi comunali - Interventi straordinari di manutenzione, sistemazione e migliorie	5.000,00	4.919,37	1.068,00	98,39	21,71	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Aree a verde pubblico - Acquisto straordinario di attrezzature, arredi ed altri beni mobili	5.000,00	5.000,00	2.280,00	100,00	45,60	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Asilo nido comunale - Acquisto straordinario di mobili ed attrezzature	5.000,00	4.544,96	4.544,96	90,90	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2011)	ENTE : Comune di Romagnano Sesia
---	----------------------------------

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Stanz.%										
Obiettivi di Mantenimento : 36	6.687.068,00	4.411.970,82	3.556.154,28	65,98	80,60		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	67	67	67	0,00
											Economicità	6	6	6	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 12	390.550,00	289.832,89	60.479,46	74,21	20,87		4.380	4.380	0,00	100,00	Risultato	36	36	36	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 48	7.077.618,00	4.701.803,71	3.616.633,74	66,43	76,92		4.380	4.380	0,00	100,00	Risultato	36	36	36	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	67	67	67	0,00
											Economicità	6	6	6	0,00
											Quantità	759	242	242	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	40	40	40	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 (2011)	AREA 1 - Affari generali e Polizia Municipale
---	---

RESPONSABILE: BOSSI Maria Paola

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi/i (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	77.168,00	43.540,07	33.241,50	56,42	76,35						SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	489.132,00	460.107,39	379.658,10	94,07	82,52						SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	49.650,00	47.254,49	37.894,15	95,18	80,19						SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Polizia municipale	162.670,00	148.919,02	127.858,15	91,55	85,86						SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	22	14	14	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2011)

AREA 1 - Affari generali e Polizia Municipale

RESPONSABILE: BOSSI Maria Paola

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi			Indicatori			
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 4	778.620,00	699.820,97	578.651,90	89,88	82,69	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	95	26	26	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
										Risultato	0	0	0	0,00
										Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
										Risultato	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :										Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 4	778.620,00	699.820,97	578.651,90	89,88	82,69	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	95	26	26	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2011)

AREA 2 - Servizi Amministrativi e Servizi alla Persona

RESPONSABILE: SALVAGNO Nadia

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario								Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Accertato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.		di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %		
Mantenimento	Gestione Scuola materna	101.330,00	83.183,72	83.183,72	23.864,86	82,09	28,69				SI	Efficacia	3	3	3	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			Quantità		13	4	4	0,00			
										Efficienza		2	2	2	0,00			
		46.030,00	41.629,03	41.629,03	32.325,46	90,44	77,65			Quantità		9	1	1	0,00			
	Gestione Istruzione elementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI							
	Gestione Istruzione media	82.160,00	72.171,68	72.171,68	52.611,19	87,84	72,90			Quantità		7	1	1	0,00			
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI							
		323.010,00	286.973,08	286.973,08	228.832,00	88,84	79,74			Efficacia		1	1	1	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			Economicità		2	2	2	0,00			
										Quantità		38	19	19	0,00			
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche										SI	Efficienza	4	4	4	0,00		
		87.535,00	80.690,13	80.690,13	69.033,73	92,18	85,55			Efficacia		2	2	2	0,00			
		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	17.900,00	14.980,33	14.980,33	9.967,40	83,69	66,54				SI	Efficacia	1	1	1	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			Economicità		1	1	1	0,00			
										Quantità		19	12	12	0,00			
										Efficienza		3	3	3	0,00			
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	6.200,00	4.901,86	4.901,86	1.901,86	79,06	38,80				SI	Efficacia	1	1	1	0,00		
		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 Servizi turistici	3.000,00	2.834,27	1.319,27	94,48	46,55					SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Manifestazioni turistiche	62.800,00	47.354,90	28.956,95	75,41	61,15					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	317.570,00	311.794,91	262.205,24	98,18	84,10					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	15	4	4	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Strutture residenziali e di ricovero per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					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	234.161,00	220.117,54	186.781,36	94,00	84,86					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Fiere, mercati e servizi connessi	4.500,00	1.569,95	1.439,27	34,89	91,68					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	12	3	3	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizi relativi al commercio	45.730,00	3.201,20	1.701,20	7,00	53,14					SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	1.500,00	1.146,10	0,00	76,41	0,00					SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Distribuzione gas	2.000,00	1.735,50	1.735,50	86,78	100,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	9	8	8	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	Asilo nido comunale - Acquisto straordinario di mobili ed attrezzature	5.000,00	4.544,96	4.544,96	90,90	100,00		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 (2011)

AREA 2 - Servizi Amministrativi e Servizi alla Persona

RESPONSABILE: SALVAGNO Nadia

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi			Indicatori					
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanzionato	Accertato	Riscosso													
Obiettivi di Mantenimento : 16	1.335.426,00	1.174.284,20	902.675,29	87,93	0,00	76,87	0,00	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	20	20	20	0,00
												Economicità	3	3	3	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 1												Quantità	220	83	83	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	26	26	26	0,00
	5.000,00	4.544,96	4.544,96	90,90	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :												Economicità	0	0	0	0,00
												Quantità	0	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
												Economicità	0	0	0	0,00
OBIE												Quantità	0	0	0	0,00
												Qualità	0	0	0	0,00
												Efficienza	0	0	0	0,00
	1.340.426,00	1.178.829,16	907.220,25	87,94	0,00	76,96	0,00	365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	20	20	20	0,00
17												Economicità	3	3	3	0,00
												Quantità	220	83	83	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	26	26	26	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2011)	AREA 3 - Servizio economico Finanziario
---	---

RESPONSABILE: MARANGONI Paola Lorena

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi		Realiz- zato	Indicatori					
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi/ (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanziato	Impegnato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Stanz.%										
Manutenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.403.113,00	751.827,60	637.602,43	31,29	84,81				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	
		122.695,00	84.964,00	41.997,93	69,25	49,43				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00	
		74.000,00	71.911,31	71.911,31	97,18	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	
Sviluppo	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature per Servizio tributi	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00	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 (2011)

AREA 3 - Servizio economico Finanziario

RESPONSABILE: MARANGONI Paola Lorena

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori						
	Stanziato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 3	2.599.808,00	908.702,91	751.511,67	34,95	82,70		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	12	12	12	0,00	
											Economicità	0	0	0	0,00	
											Quantità	126	32	32	0,00	
Obiettivi di Sviluppo : 1	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00	0,00		365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00	
											Economicità	0	0	0	0,00	
											Quantità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Miglioramento :											Qualità	0	0	0	0,00	
											Efficacia	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Miglioramento :											Economicità	0	0	0	0,00	
											Quantità	0	0	0	0,00	
											Qualità	0	0	0	0,00	
											Efficacia	0	0	0	0,00	
OBIETTIVI TOTALI : 4	2.605.808,00	914.702,91	751.511,67	35,10	82,16		365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	12	12	12	0,00	
											Economicità	0	0	0	0,00	
											Quantità	126	32	32	0,00	
											Qualità	0	0	0	0,00	
											Efficacia	0	0	0	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 (2011)

AREA 4 - Ufficio tecnico 1 - Urbanistica ed edilizia

RESPONSABILE: RESP TECNICO 1

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi			Indicatori			
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 2	58.465,00	40.044,91	28.645,14	68,49	71,53	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	9	9	9	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :										Quantità	59	14	14	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi TOTALI : 2	58.465,00	40.044,91	28.645,14	68,49	71,53	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	9	9	9	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	59	14	14	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	1	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2011)

AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario								Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziano	Impegnato	Accertato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	339.160,00	297.793,13		239.127,40	87,80		80,30				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00									
		197.658,00	192.296,60		162.211,58	97,29		84,35				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00					Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00	
		190.270,00	43.815,78		31.565,75	23,03		72,04				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00					Quantità	25	9	9	0,00
													Efficienza	1	1	1	0,00
		97.470,00	74.059,01		74.899,06	75,98		101,13				SI	Economicità	1	1	1	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00					Quantità	13	6	6	0,00
													Efficienza	3	3	3	0,00
		196.480,00	192.927,96		161.285,41	98,19		83,60				SI	Economicità	2	2	2	0,00
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00					Quantità	23	10	10	0,00
													Efficienza	1	1	1	0,00
		143.450,00	142.805,01		97.341,78	99,55		68,16				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00					Quantità	5	3	3	0,00
		7.000,00	680,80		181,50	9,73		26,66				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 idrico integrato	20.780,00	17.908,09		17.608,09	86,18		98,32				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00					Quantità	39	8	8	0,00
		548.721,00	484.054,77		398.423,14	88,22		82,31				SI	Efficacia	3	3	3	0,00

		0,00	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	94.810,00	79.064,84	52.990,94	83,39	67,02										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	78.950,00	63.711,84	59.035,63	80,70	92,66										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
Sviluppo	Interventi di manutenzione straordinaria edifici comunali	34.750,00	30.571,00	0,00	87,97	0,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Ristrutturazione ex Istituto Iviglia - Immobili ad uso pubblico	168.000,00	168.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Restauro e manutenzione edifici storici	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Acquisto straordinario di attrezzature e mobili	10.800,00	10.800,00	9.777,70	100,00	90,53	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Opere pubbliche - Incarichi professionali esterni per progettazioni e consulenze - Fondo rotativo	24.000,00	12.188,76	0,00	50,79	0,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Interventi straordinari di manutenzione edifici scolastici	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00	100,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Acquisizione centrale termica palestra Via Pizzorno	22.000,00	22.000,00	22.000,00	100,00	100,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Asfalti e sottoservizi di alcune vie comunali	100.000,00	15.808,80	15.808,80	15,81	100,00	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Edilizia residenziale pubblica - Alloggi comunali - Interventi straordinari di manutenzione, sistemazione e migliorie	5.000,00	4.919,37	1.068,00	98,39	21,71	365	365	0							Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Aree a verde pubblico - Acquisto straordinario di attrezzature, arredi ed altri beni mobili	5.000,00	5.000,00	2.280,00	100,00	45,60	365	365	0							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 (2011)

AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi				Indicatori				
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %		
	Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%											
Obiettivi di Mantenimento : 11	1.914.749,00	1.589.117,83	1.294.670,28	82,99	81,47	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	24	24	24	0,00		
										Economicità	3	3	3	0,00		
										Quantità	259	87	87	0,00		
Obiettivi di Sviluppo : 10										Qualità	0	0	0	0,00		
										Efficienza	13	13	13	0,00		
	379.550,00	279.287,93	55.934,50	73,58	20,03	3.650	3.650	0,00	100,00	Risultato	30	30	30	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00		
Obiettivi di Miglioramento :										Economicità	0	0	0	0,00		
										Quantità	0	0	0	0,00		
										Qualità	0	0	0	0,00		
										Efficienza	0	0	0	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00		
										Economicità	0	0	0	0,00		
										Quantità	0	0	0	0,00		
OBIETTIVI TOTALI : 21										Qualità	0	0	0	0,00		
										Efficienza	0	0	0	0,00		
	2.294.299,00	1.868.405,76	1.350.604,78	81,44	72,29	3.650	3.650	0,00	100,00	Risultato	30	30	30	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	24	24	24	0,00		
										Economicità	3	3	3	0,00		
										Quantità	259	87	87	0,00		
										Qualità	0	0	0	0,00		
										Efficienza	13	13	13	0,00		

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.547.775,00	2.549.248,00	0,06
Titolo II Trasferimenti	860.273,00	1.011.260,00	17,55
Titolo III Entrate extratributarie	1.085.850,00	1.083.505,00	-0,22
Titolo IV Entrate da capitali	783.000,00	691.750,00	-11,65
Titolo V Entrate da prestiti	958.000,00	1.078.000,00	12,53
Titolo VI Partite di giro	1.105.000,00	1.115.055,00	0,91
Avanzo applicato	0,00	18.800,00	0,00
Totale	7.339.898,00	7.547.618,00	2,83

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.233.324,00	4.353.439,00	2,84
Titolo II Spese in conto capitale	783.000,00	860.550,00	9,90
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.218.574,00	1.218.574,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	1.105.000,00	1.115.055,00	0,91
Totale	7.339.898,00	7.547.618,00	2,83

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

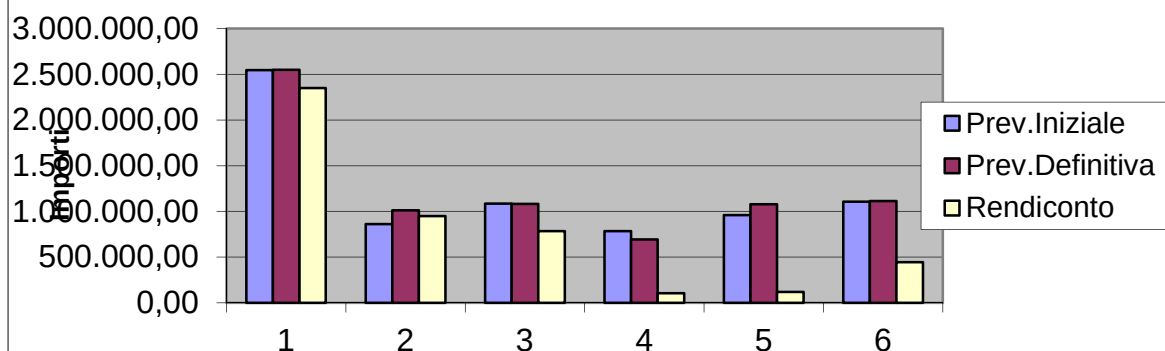
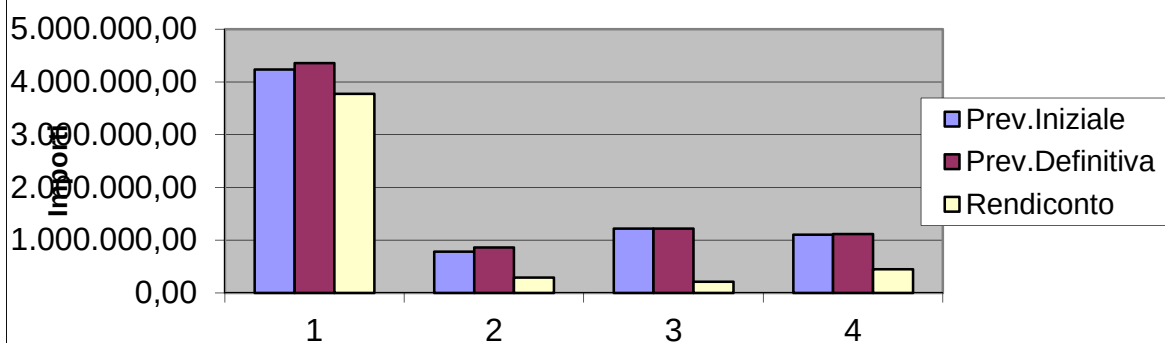
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.547.775,00	2.349.132,77	-7,80
Titolo II Trasferimenti	860.273,00	949.972,63	10,43
Titolo III Entrate extratributarie	1.085.850,00	785.202,25	-27,69
Titolo IV Entrate da capitali	783.000,00	103.358,70	-86,80
Titolo V Entrate da prestiti	958.000,00	120.000,00	-87,47
Titolo VI Partite di giro	1.105.000,00	445.477,80	-59,69
Avanzo applicato	0,00	18.800,00	0,00
Totale	7.339.898,00	4.771.944,15	-34,99

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.233.324,00	3.771.119,84	-10,92
Titolo II Spese in conto capitale	783.000,00	289.832,89	-62,98
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.218.574,00	212.132,18	-82,59
Titolo IV Partite di giro	1.105.000,00	445.477,80	-59,69
Totale	7.339.898,00	4.718.562,71	-35,71

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

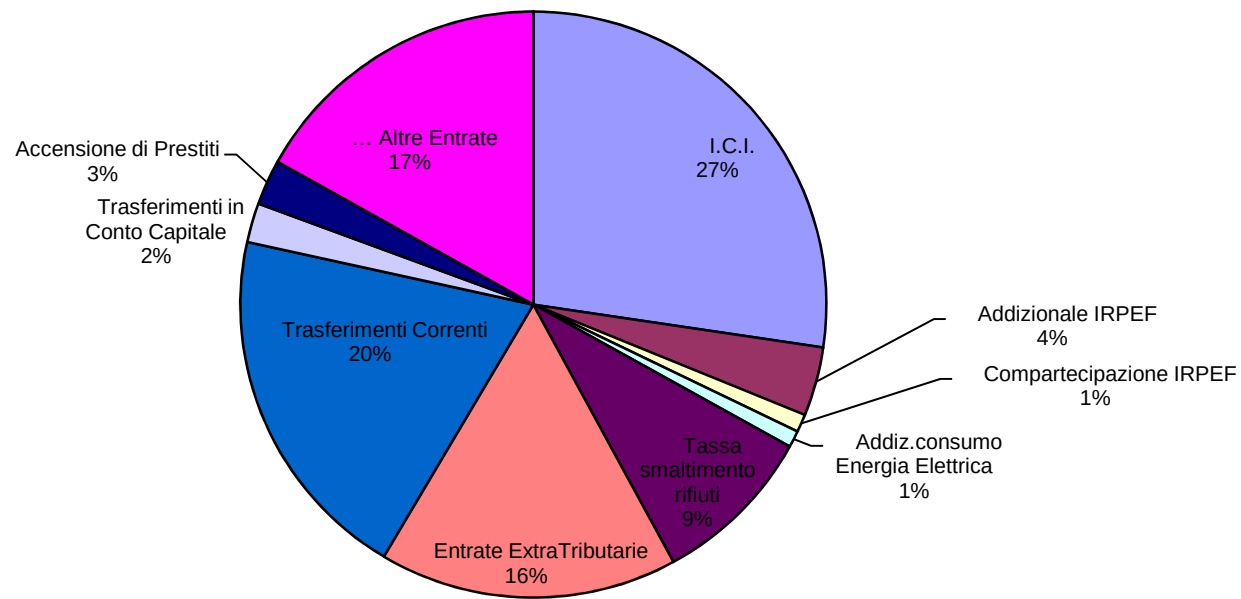
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.549.248,00	2.349.132,77	-7,85
Titolo II Trasferimenti	1.011.260,00	949.972,63	-6,06
Titolo III Entrate extratributarie	1.083.505,00	785.202,25	-27,53
Titolo IV Entrate da capitali	691.750,00	103.358,70	-85,06
Titolo V Entrate da prestiti	1.078.000,00	120.000,00	-88,87
Titolo VI Partite di giro	1.115.055,00	445.477,80	-60,05
Avanzo applicato	18.800,00	18.800,00	0,00
Totale	7.547.618,00	4.771.944,15	-36,78

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.353.439,00	3.771.119,84	-13,38
Titolo II Spese in conto capitale	860.550,00	289.832,89	-66,32
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.218.574,00	212.132,18	-82,59
Titolo IV Partite di giro	1.115.055,00	445.477,80	-60,05
Totale	7.547.618,00	4.718.562,71	-37,48

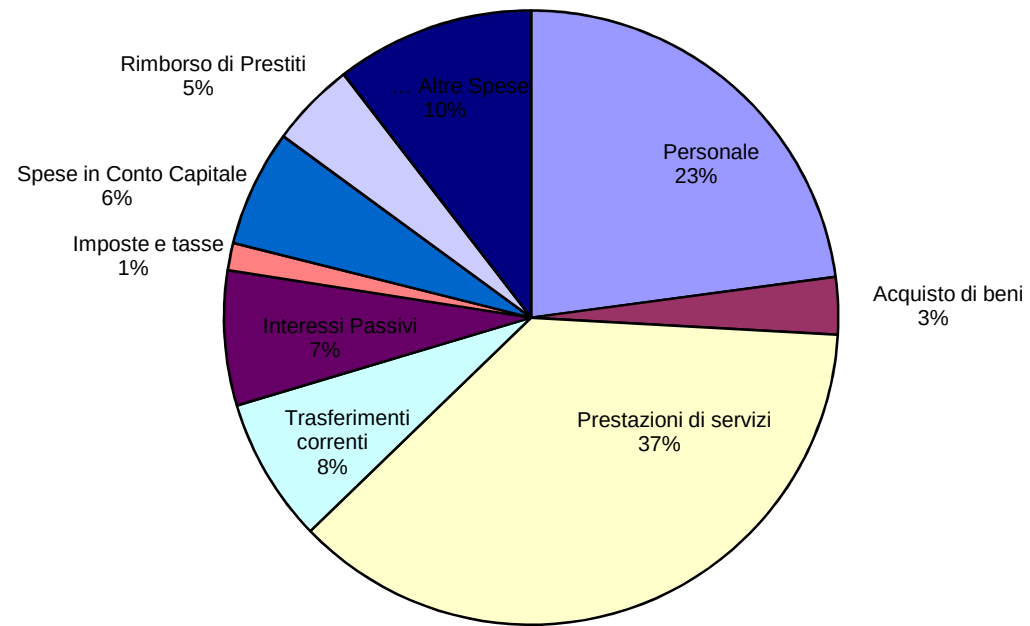
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	1.305.010,46	Personale	1.079.460,08
Addizionale IRPEF	181.000,00	Acquisto di beni	141.816,29
Compartecipazione IRPEF	47.381,23	Prestazioni di servizi	1.740.566,42
Addiz.consumo Energia Elettrica	43.551,67	Trasferimenti correnti	359.430,29
Tassa smaltimento rifiuti	430.404,08	Interessi Passivi	334.695,51
Entrate ExtraTributarie	785.202,25	Imposte e tasse	67.863,85
Trasferimenti Correnti	949.972,63	Spese in Conto Capitale	289.832,89
Trasferimenti in Conto Capitale	103.358,70	Rimborso di Prestiti	212.132,18
Accensione di Prestiti	120.000,00	... Altre Spese	492.765,20
... Altre Entrate	806.063,13		
TOTALE ENTRATE	4.771.944,15	TOTALE SPESE	4.718.562,71

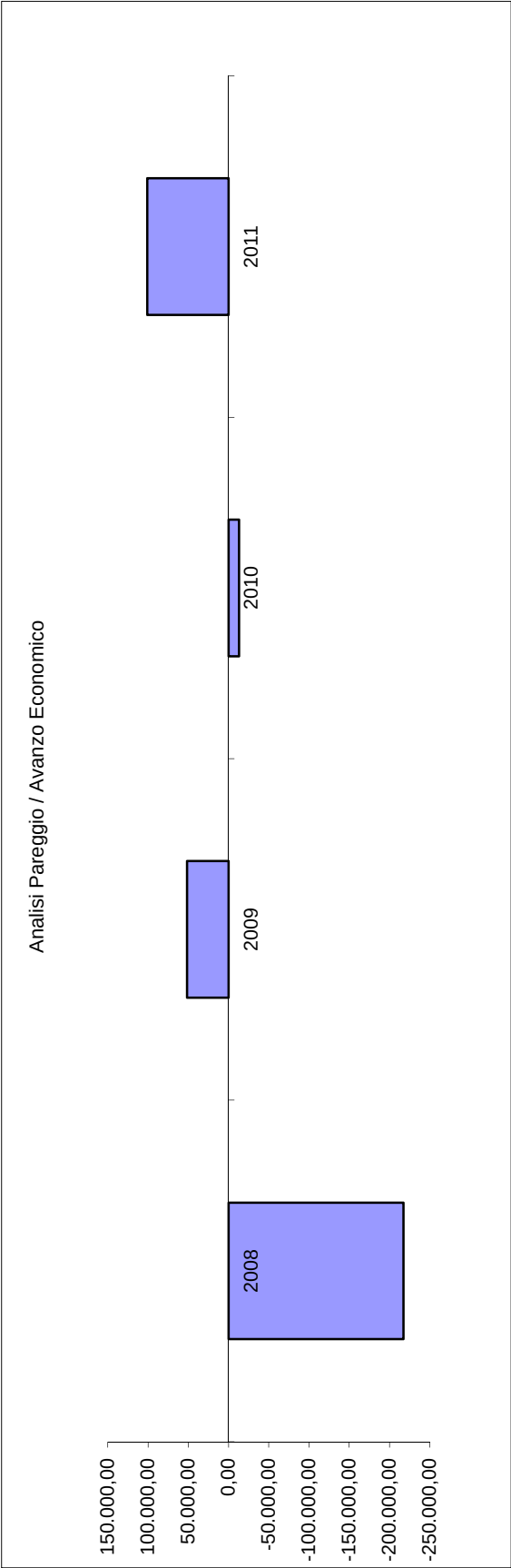
Analisi Economica Entrate

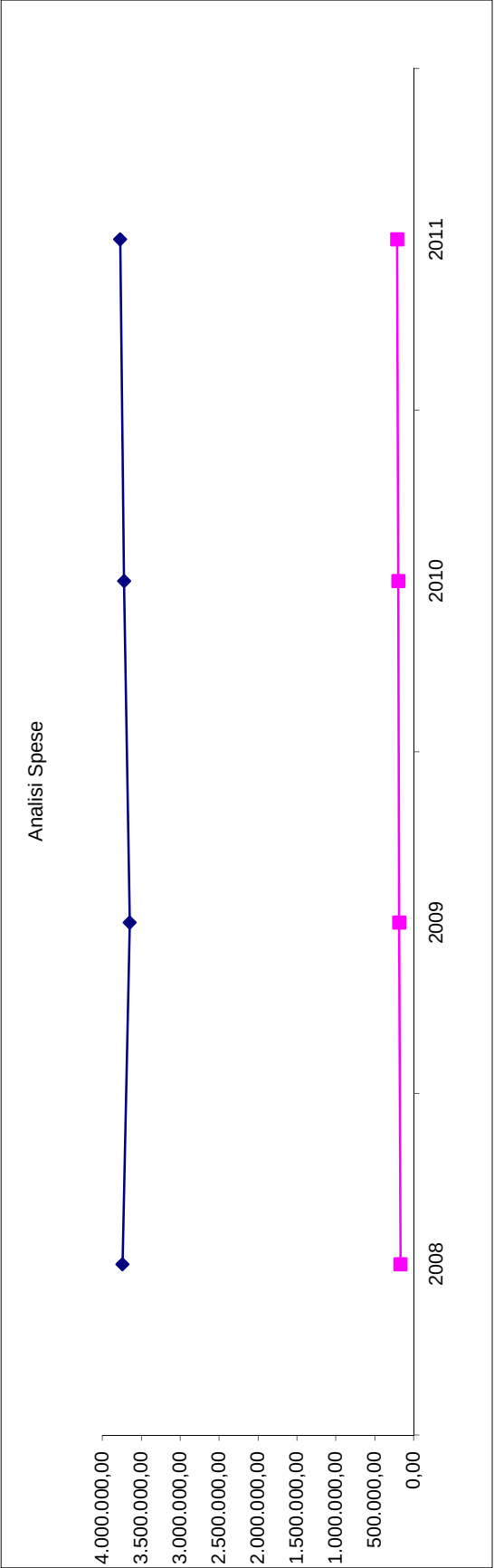
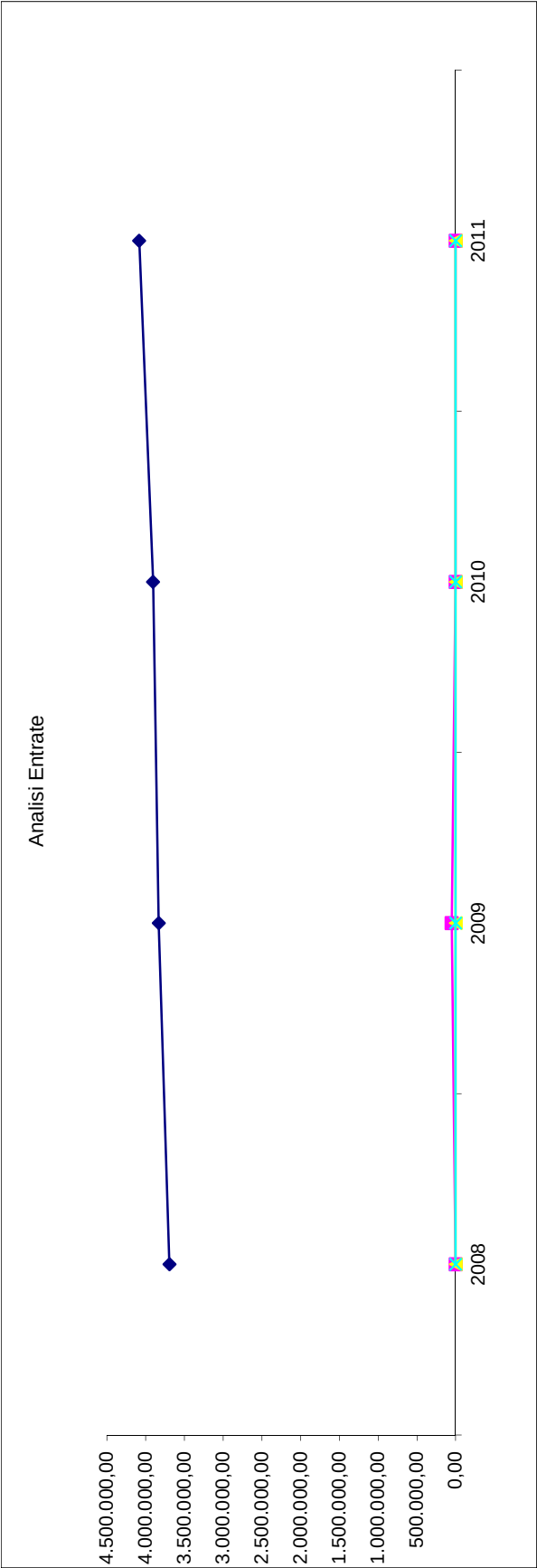


Analisi Economica Spese



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2008 - 2011 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2008	2009	2010	2011	% Scost. 2011/2010	% Scost. 2011/(Media 2008-2009-2010)
Entrate						
Entrate Correnti	3.693.427,65	3.832.710,81	3.905.261,48	4.084.307,65	4,58	7,19
OO.UU.	0,00	51.566,34	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	3.693.427,65	3.884.277,15	3.905.261,48	4.084.307,65	4,58	6,71
Spese						
Spese Correnti	3.742.095,56	3.648.045,16	3.721.097,19	3.771.119,84	1,34	1,82
Quote Capitale Mutui	168.743,28	184.780,29	197.050,75	212.132,18	7,65	15,59
Totale Impegni	3.910.838,84	3.832.825,45	3.918.147,94	3.983.252,02	1,66	2,47
Pareggio / Avanzo Economico	-217.411,19	51.451,70	-12.886,46	101.055,63	-884,20	-269,51





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

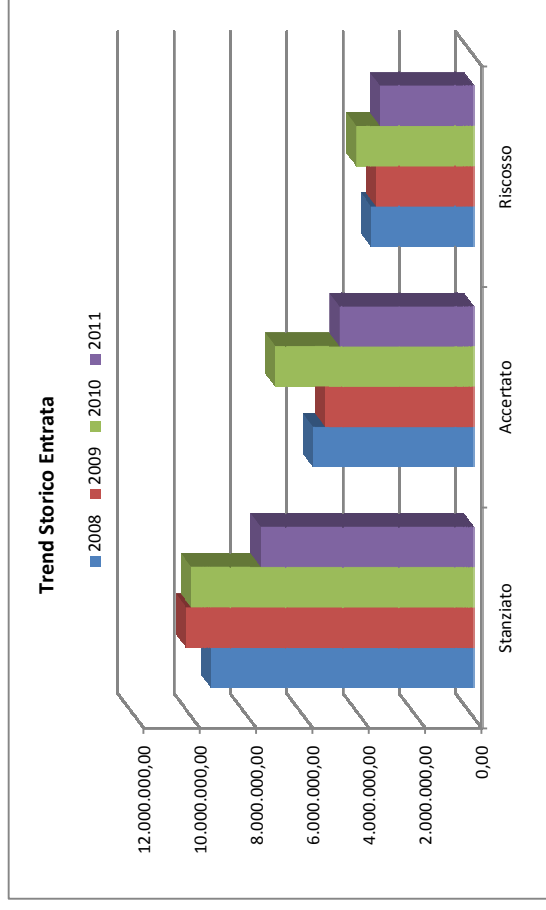
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
3C	26	25/06/2011	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	31	30/09/2011	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	35	28/11/2011	18.800,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			18.800,00	0,00	0,00	0,00
						18.800,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Avanzo di Amministrazione	314.739,53	533.800,80	379.741,38	18.800,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2008 - 2011	311.770,43			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

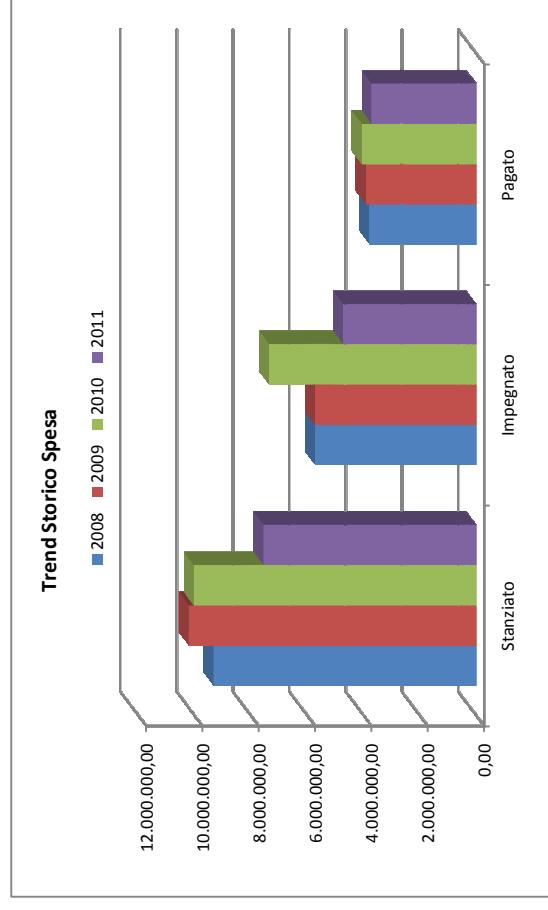
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2008 AL 2011

ANALISI ENTRATE											
ENTRATE	2008			2009			2010			2011	
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	314.739,53	0,00	0,00	533.800,80	0,00	0,00	379.741,38	0,00	0,00	18.800,00	0,00
Entrate Tributarie	2.148.916,00	2.118.433,82	1.532.228,92	2.212.300,00	2.154.311,37	1.542.003,62	2.319.345,00	2.388.059,59	2.023.645,55	2.549.248,00	2.349.132,77
Trasferimenti Correnti	1.189.794,00	897.525,28	480.291,32	1.036.447,00	1.000.205,08	794.386,45	973.123,00	807.625,79	673.186,47	1.011.260,00	949.972,63
Entrate Extratributarie	957.096,00	677.468,55	525.531,90	1.064.655,00	678.194,36	430.359,96	1.030.785,00	709.576,10	408.100,61	1.083.505,00	785.202,25
Alienazioni e Trasf. di Capitale	357.200,00	611.136,26	594.936,26	1.635.850,00	173.062,23	146.262,23	1.614.155,00	992.192,71	262.192,71	691.750,00	103.358,70
Assunzione di Prestiti	3.280.000,00	790.000,00	0,00	2.641.460,00	769.436,82	124.976,82	2.253.000,00	1.320.000,00	12.240,00	1.078.000,00	120.000,00
Servizi per Conto di Terzi	1.067.500,00	603.972,00	504.645,53	1.075.000,00	490.094,64	411.128,96	1.455.000,00	812.349,54	776.508,15	1.115.055,00	445.477,80
TOTALE ENTRATE	9.315.245,53	5.698.535,91	3.637.633,93	10.199.512,80	5.265.304,50	3.449.118,04	10.025.149,38	7.029.803,73	4.155.873,49	7.547.618,00	4.753.144,15
											3.310.220,48

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI SPESE

SPESE	2008			2009			2010			2011		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	4.157.985,53	3.742.095,56	2.976.410,36	4.163.539,80	3.648.045,16	3.063.138,46	4.179.248,38	3.721.097,19	2.961.244,56	4.353.439,00	3.771.119,84	3.088.015,04
Spese in Conto Capitale	3.056.000,00	1.202.650,09	159.084,10	3.756.260,00	1.274.991,64	205.566,08	3.269.655,00	2.611.026,39	166.628,85	860.550,00	289.832,89	60.479,46
Rimborso di Prestiti	1.033.760,00	168.743,28	161.281,19	1.204.713,00	309.757,11	184.780,29	1.121.246,00	197.050,75	197.050,75	1.218.574,00	212.132,18	212.132,18
Spese per Conto di Terzi	1.067.500,00	603.972,00	488.376,37	1.075.000,00	490.094,64	461.065,59	1.455.000,00	812.349,54	742.028,89	1.115.055,00	445.477,80	341.952,63
TOTALE SPESE	9.315.245,53	5.717.460,93	3.785.152,02	10.199.512,80	5.722.888,55	3.914.550,42	10.025.149,38	7.341.523,87	4.066.953,05	7.547.618,00	4.718.562,71	3.702.579,31

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE

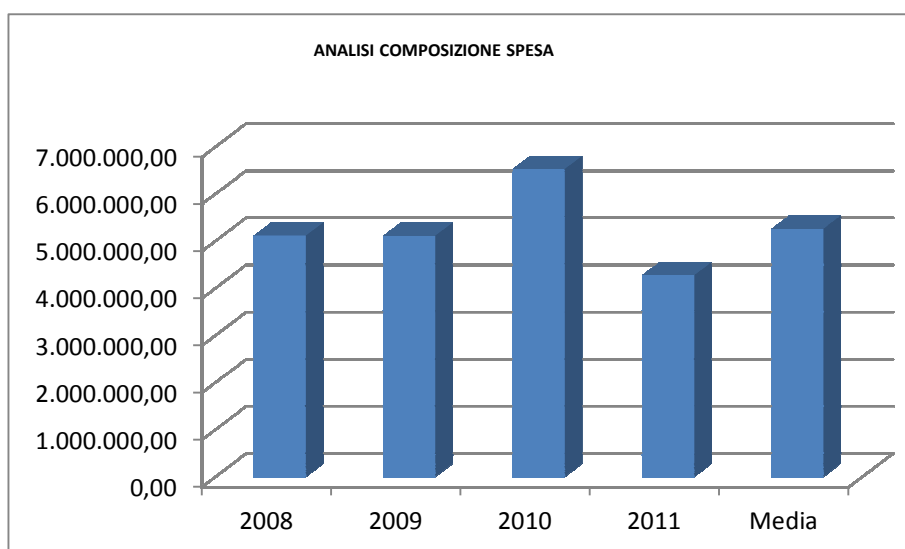
--

Conto del bilancio	2002	2003	2004	2005	% SCOST. 2005/(2002- 2003-2004)	%SCOST. 2005/2002
Titolo I – Entrate Tributarie						
Titolo II – Trasferimenti Correnti						
Titolo III – Entrate ExtraTributarie						
Totale Entrate Correnti						
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale						
Titolo V – Assunzione di Prestiti						
Di cui - Anticipazione di Cassa						
- Mutui Passivi						
Totale Entrate						

Descrizione / Note Aggiuntive

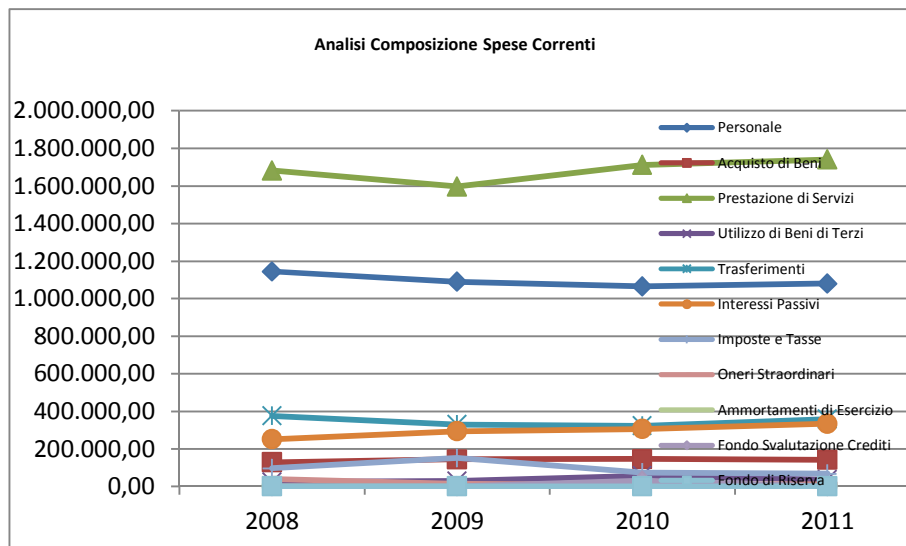
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2008	2009	2010	2011	% Scost. 2011/2010	% Scost. 2011/(Media 2008-2009- 2010)	% Scost. 2011/2008
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	3.742.095,56	3.648.045,16	3.721.097,19	3.771.119,84	1,34	1,82	0,78
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.202.650,09	1.274.991,64	2.611.026,39	289.832,89	-88,90	-82,91	-75,90
Titolo III – Rimborso di Prestiti	168.743,28	309.757,11	197.050,75	212.132,18	7,65	-5,80	25,71
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	124.976,82	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	168.743,28	184.780,29	197.050,75	212.132,18	7,65	15,59	25,71
Totale Spese	5.113.488,93	5.232.793,91	6.529.174,33	4.273.084,91	-34,55	-24,04	-16,44
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	5.113.488,93	5.107.817,09	6.529.174,33	4.273.084,91	-34,55	-23,47	-16,44

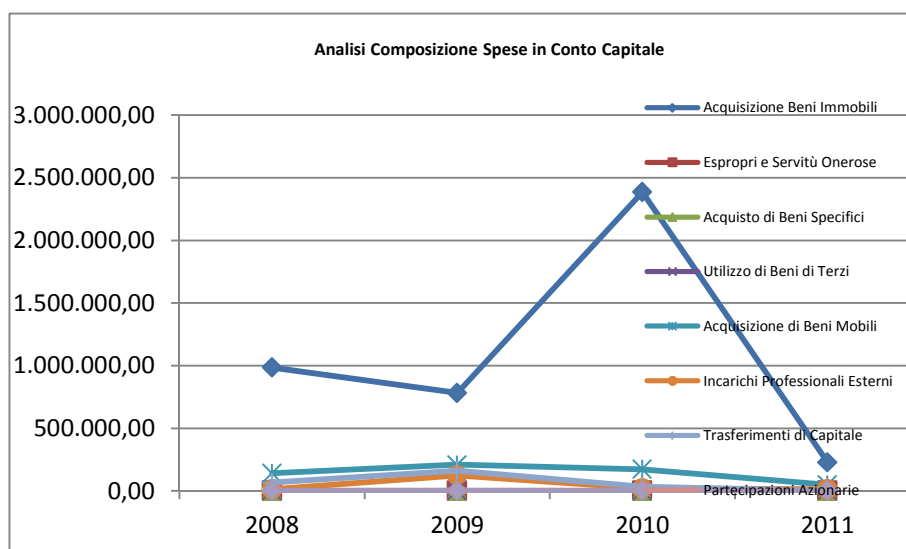
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2008 AL 2011**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2008	2009	2010	2011	% Scost. 2011/2010	% Scost. 2011/(Media 2008-2009- 2010)
Spese Correnti						
Personale	1.144.158,71	1.088.894,98	1.064.968,60	1.079.460,08	1,36	-1,81
Acquisto di Beni	127.953,25	144.336,12	145.479,68	141.816,29	-2,52	1,84
Prestazione di Servizi	1.682.411,37	1.596.960,57	1.711.560,71	1.740.566,42	1,69	4,62
Utilizzo di Beni di Terzi	23.119,07	28.770,49	56.077,98	35.785,17	-36,19	-0,57
Trasferimenti	376.551,24	330.715,34	323.476,73	359.430,29	11,11	4,61
Interessi Passivi	252.350,11	294.521,74	306.992,00	334.695,51	9,02	17,59
Imposte e Tasse	96.448,84	150.829,85	73.606,93	67.863,85	-7,80	-36,55
Oneri Straordinari	39.102,97	13.016,07	8.934,56	11.502,23	28,74	-43,48
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.742.095,56	3.648.045,16	3.721.097,19	3.771.119,84	1,34	1,82

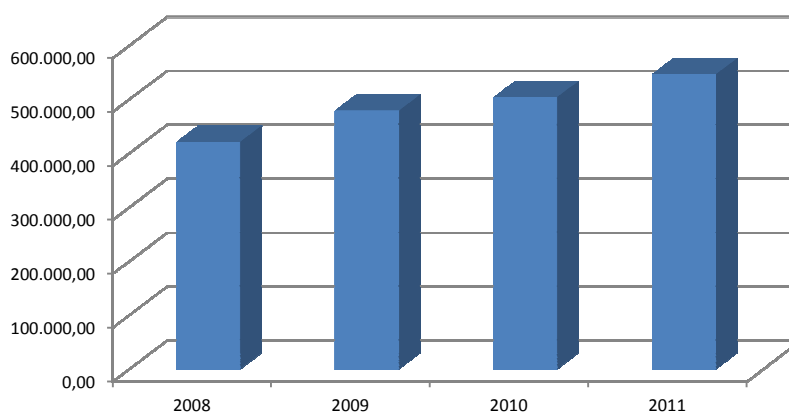
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2008	2009	2010	2011	% Scost. 2011/2010	% Scost. 2011/(Media 2008-2009- 2010)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	986.214,01	782.630,02	2.386.154,00	229.299,17	-90,39	-83,44
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	139.927,73	208.138,02	171.654,58	48.344,96	-71,84	-72,09
Incarichi Professionali Esterni	11.508,35	123.423,60	20.000,00	12.188,76	-39,06	-76,40
Trasferimenti di Capitale	65.000,00	160.800,00	33.217,81	0,00	-100,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.202.650,09	1.274.991,64	2.611.026,39	289.832,89	-88,90	-82,91

**Descrizione / Note Aggiuntive**

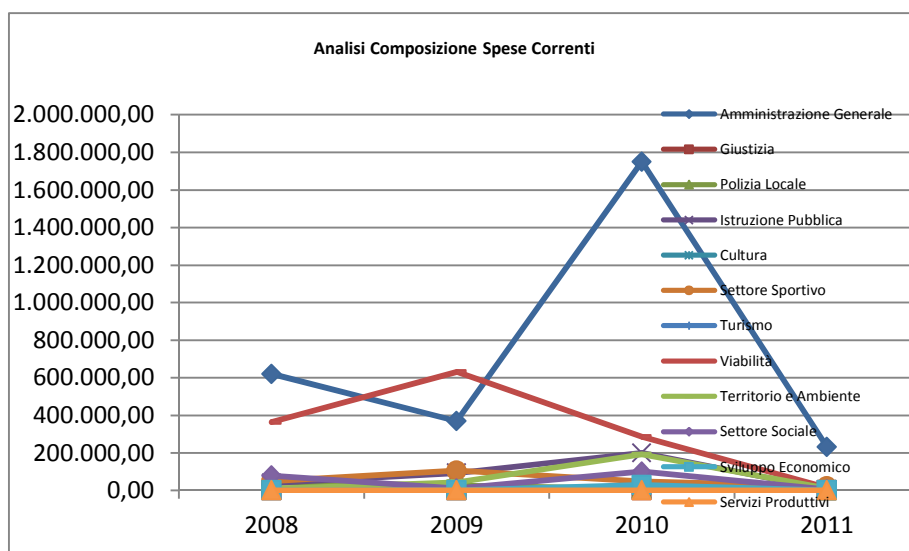
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2008 AL 2011

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2008	2009	2010	2011	% Scost. 2011/2010
Interessi Passivi	252.350,11	294.521,74	306.992,00	334.695,51	9,02
Quota Capitale Mutui	168.743,28	184.780,29	197.050,75	212.132,18	7,65
Totale	421.093,39	479.302,03	504.042,75	546.827,69	8,49
Variazione Annuale Assoluta		58.208,64	24.740,72	42.784,94	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2008 AL 2011**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2008	2009	2010	2011	% Scost. 2011/2010	% Scost. 2011/(Media 2008-2009- 2010)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	620.251,62	369.230,62	1.750.300,00	232.559,76	-86,71	-74,54
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	42.684,57	25.000,00	9.021,74	0,00	-100,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	38.408,00	92.240,00	200.000,00	5.000,00	-97,50	-95,46
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	50.000,00	105.000,00	46.877,81	22.000,00	-53,07	-67,31
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	364.442,80	630.390,02	285.000,00	15.808,80	-94,45	-96,29
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	8.502,00	43.131,00	191.836,76	9.919,37	-94,83	-87,78
Funzioni nel Settore Sociale	78.361,10	10.000,00	100.000,00	4.544,96	-95,46	-92,76
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	27.990,08	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.202.650,09	1.274.991,64	2.611.026,39	289.832,89	-88,90	-82,91
Variazione Annuale Assoluta		72.341,55	1.336.034,75	-2.321.193,50		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

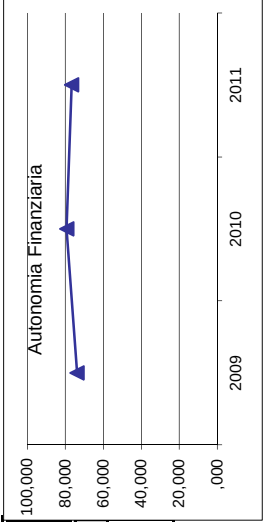
ANALISI INDICATORI



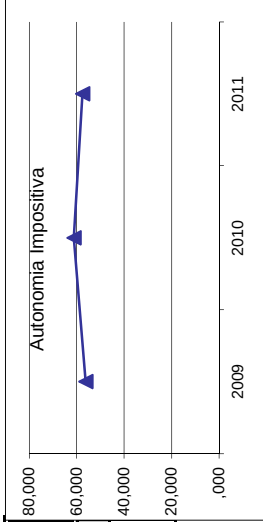
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

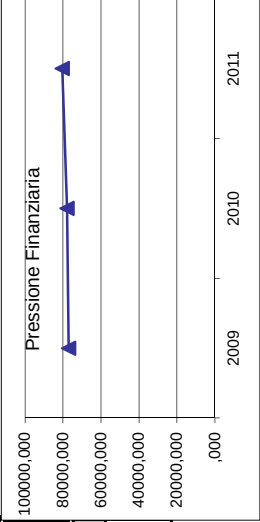
62010 - Autonomia Finanziaria				
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100 Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	2009	2010	2011	
	73,90	79,32	76,74	



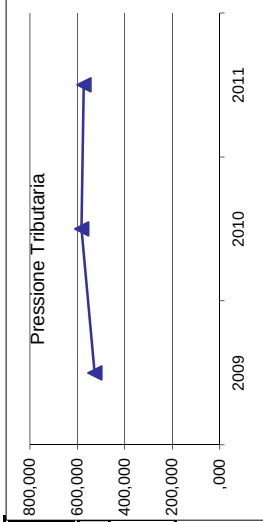
62020 - Autonomia Impositiva				
Entrate tributarie * 100 Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	2009	2010	2011	
	56,21	61,15	57,52	



62030 - Pressione Finanziaria				
(Titolo I + Titolo II) * 100 Popolazione	2009	2010	2011	
	77.108,69	77.886,56	80.407,15	



62040 - Pressione Tributaria				
Titolo I Popolazione	2009	2010	2011	
	526,60	582,03	572,54	

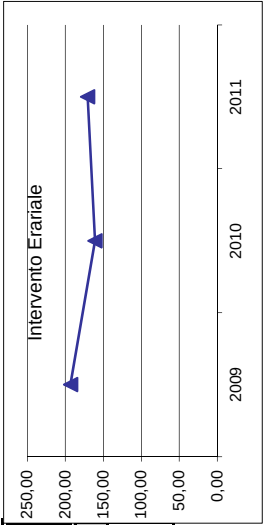


TREND DEGLI INDICATORI

62050 - Intervento Erariale

2009	2010	2011
193,40	161,04	170,77

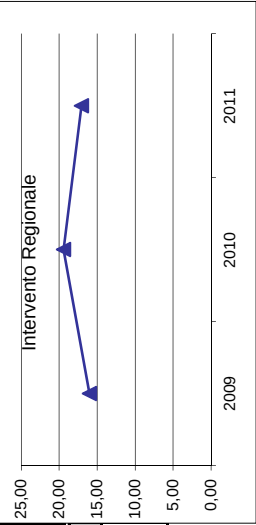
Trasferimenti Statali
Popolazione



62060 - Intervento Regionale

2009	2010	2011
16,02	19,43	17,07

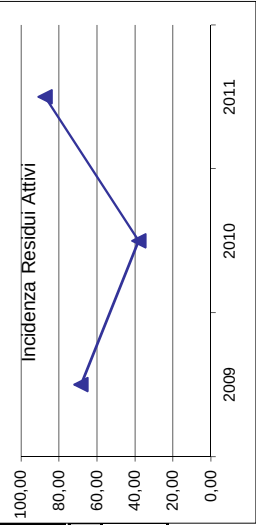
Trasferimenti Regionali
Popolazione



62070 - Incidenza Residui Attivi

2009	2010	2011
68,48	38,07	87,35

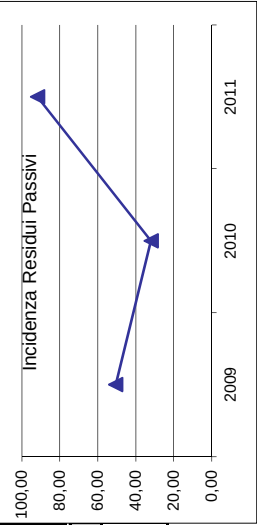
Totale Residui Attivi * 100
Totale Accertamenti di Competenza



62080 - Incidenza Residui Passivi

2009	2010	2011
50,59	31,95	91,72

Totale Residui Passivi * 100
Totale Impegni di Competenza



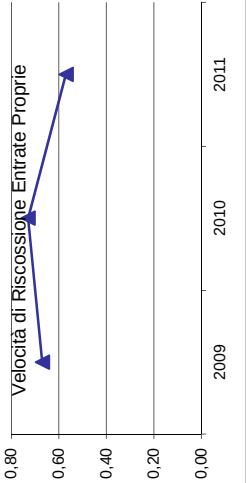
TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

2009	2010	2011
0,67	0,73	0,57

Riscossione Titolo I + III

Accertamenti Titolo I + III

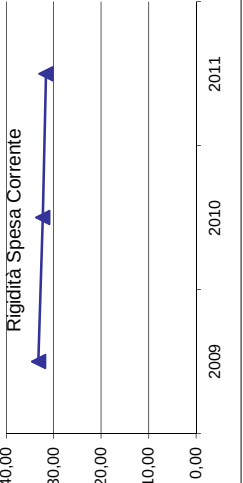


62110 - Rigidità Spesa Corrente

2009	2010	2011
33,23	32,32	31,62

(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100

Totale Entrata Titolo I + II + III

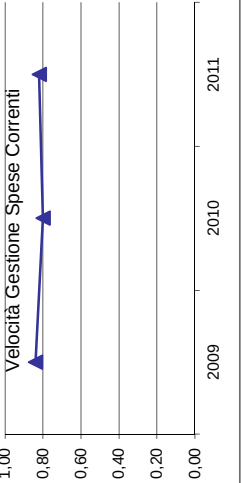


62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

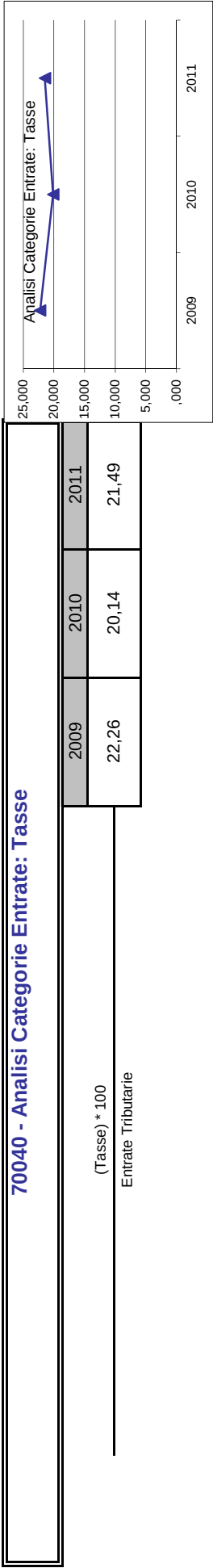
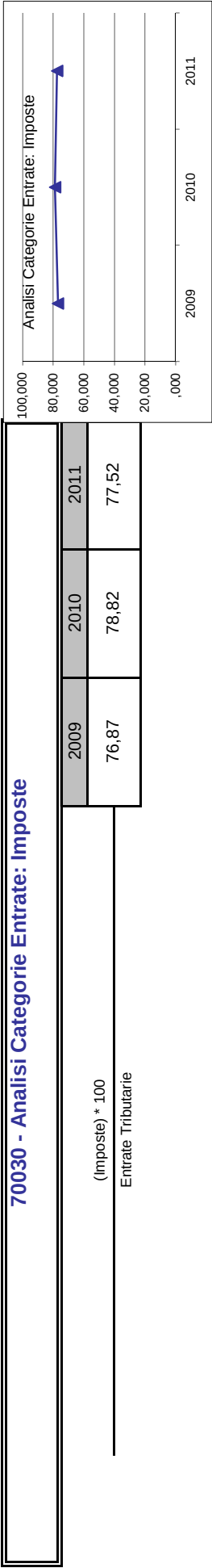
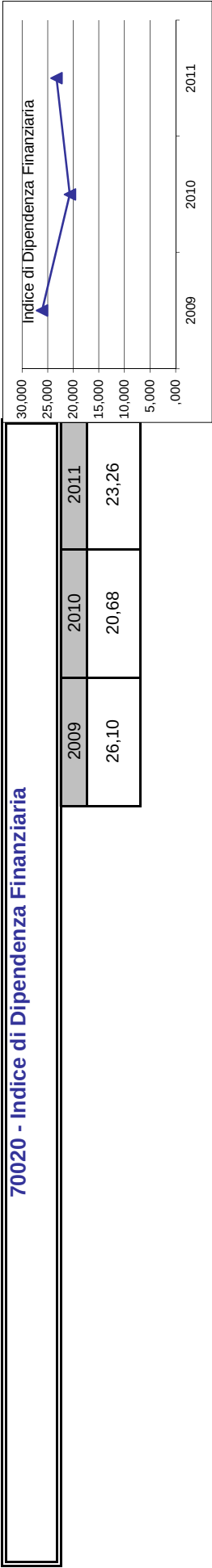
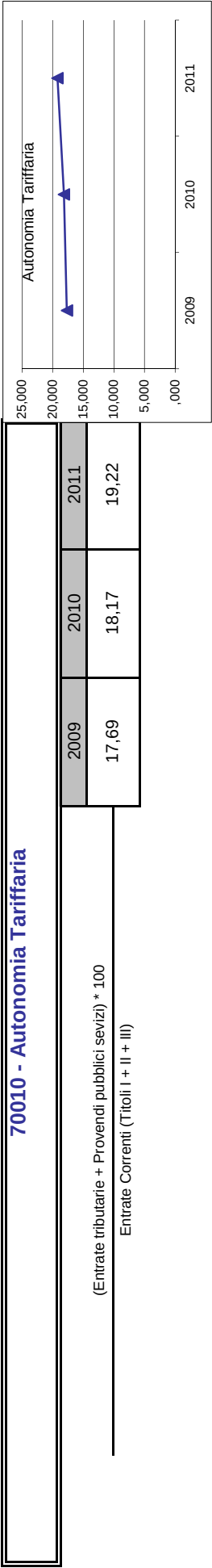
2009	2010	2011
0,84	0,80	0,82

Pagamenti Titolo I Competenza

Impegni Titolo I Competenza

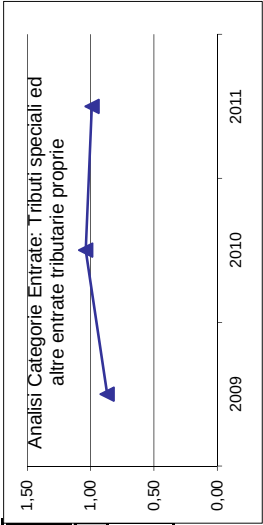


TREND DEGLI INDICATORI

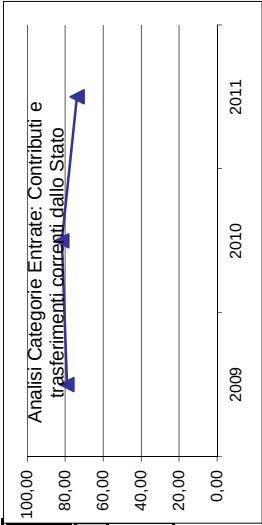


TREND DEGLI INDICATORI

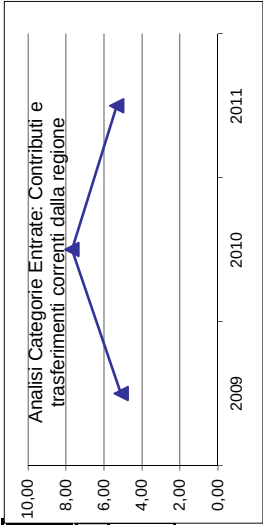
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie				
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100 Entrate Tributarie	2009	2010	2011	
	0,87	1,04	0,99	



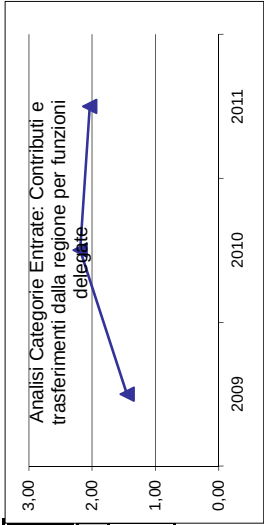
70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato				
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2009	2010	2011	
	79,11	81,81	73,76	



70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione				
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2009	2010	2011	
	5,10	7,69	5,33	

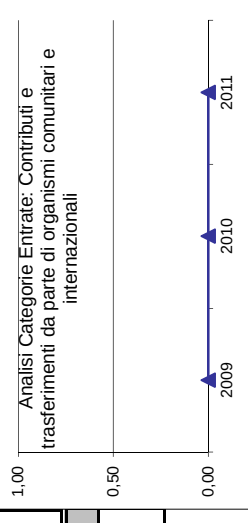


70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate				
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2009	2010	2011	
	1,45	2,19	2,04	

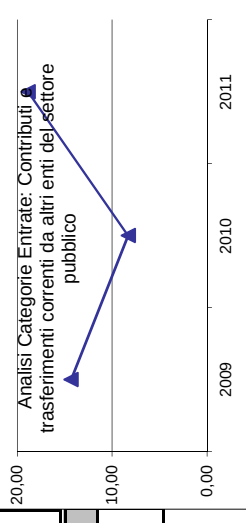


TREND DEGLI INDICATORI**70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali**

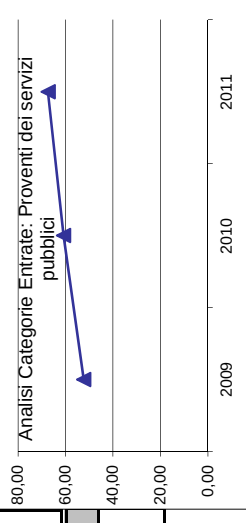
	2009	2010	2011
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

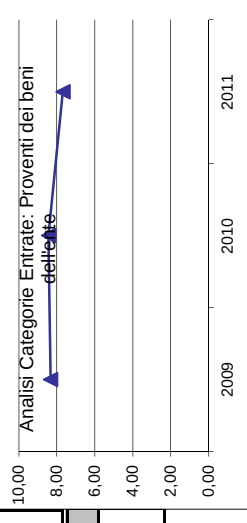
	2009	2010	2011
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	14,34	8,31	18,87
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2009	2010	2011
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	52,34	60,82	67,36
Entrate Extratributarie			

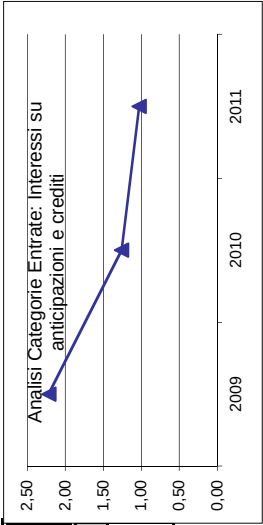
**70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente**

	2009	2010	2011
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	8,33	8,44	7,68
Entrate Extratributarie			

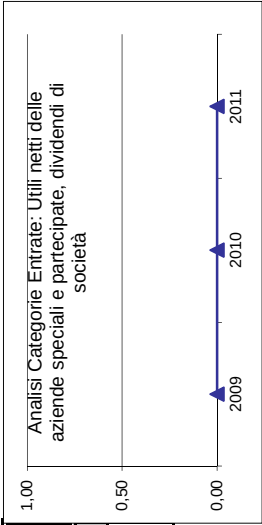


TREND DEGLI INDICATORI

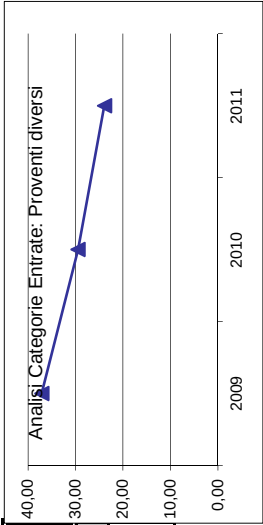
70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti			
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100 Entrate Extratributarie	2009	2010	2011
	2,22	1,26	1,03



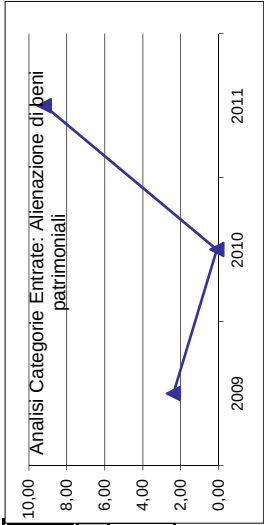
70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società			
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100 Entrate Extratributarie	2009	2010	2011
	0,00	0,00	0,00



70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi			
(Proventi diversi) * 100 Entrate Extratributarie	2009	2010	2011
	37,12	29,48	23,93



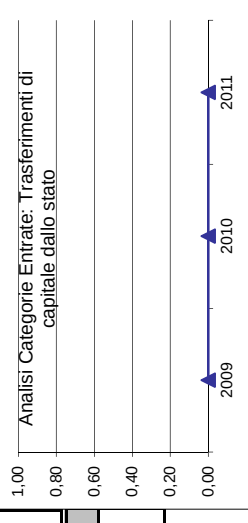
70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali			
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2009	2010	2011
	2,40	0,10	9,19



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

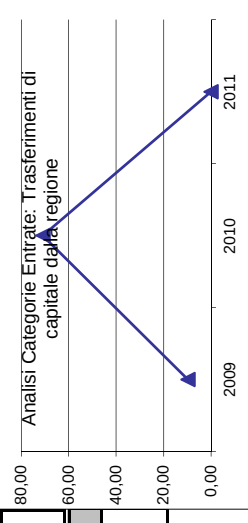
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

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

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

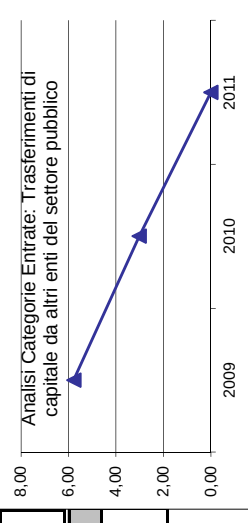
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

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**

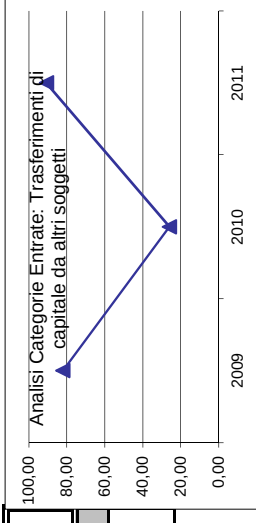
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100

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

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

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

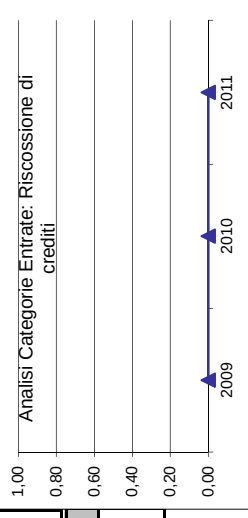
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



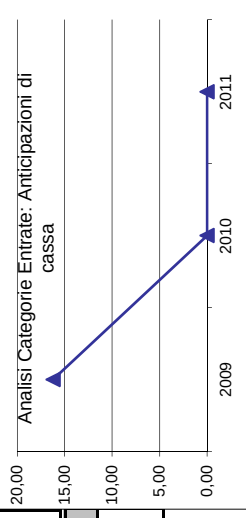
TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

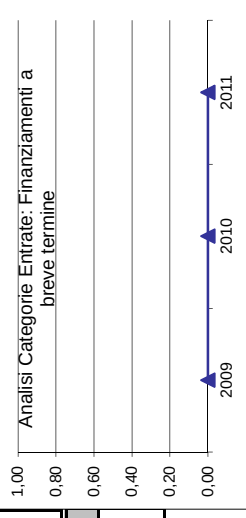
	2009	2010	2011
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

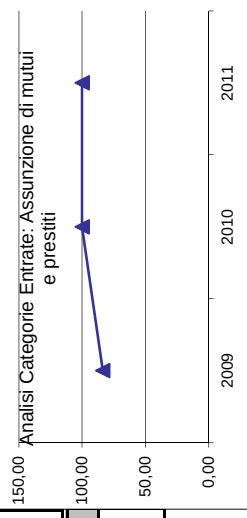
	2009	2010	2011
(Anticipazioni di cassa) * 100	16,24	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

	2009	2010	2011
(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**

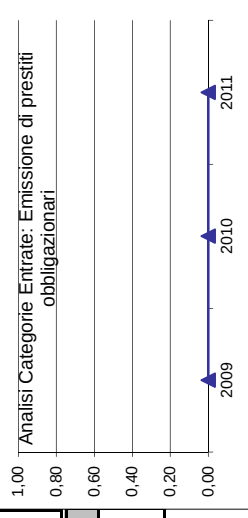
	2009	2010	2011
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	83,76	100,00	100,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



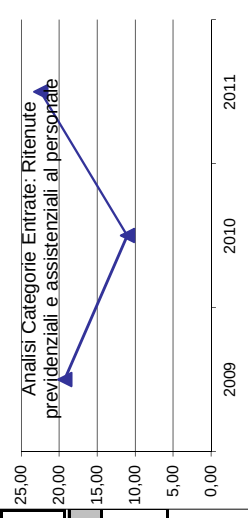
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

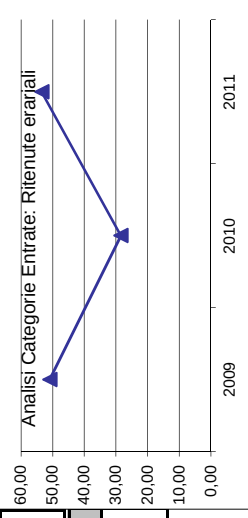
	2009	2010	2011
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

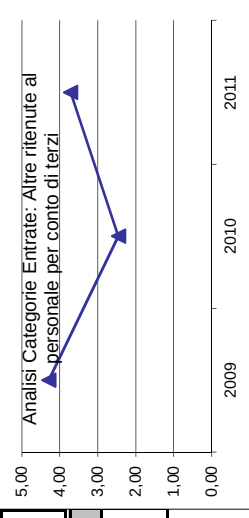
	2009	2010	2011
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	19,29	11,02	22,45
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2009	2010	2011
(Ritenute erariali) * 100	50,94	28,46	53,47
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

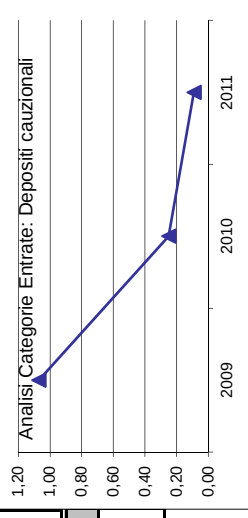
	2009	2010	2011
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,29	2,46	3,72
Entrate da servizi per conto di terzi			



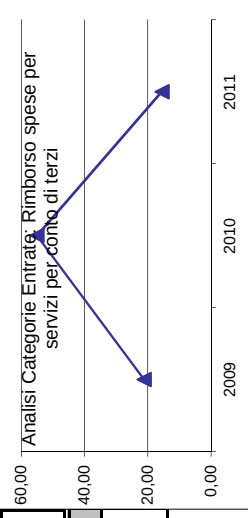
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

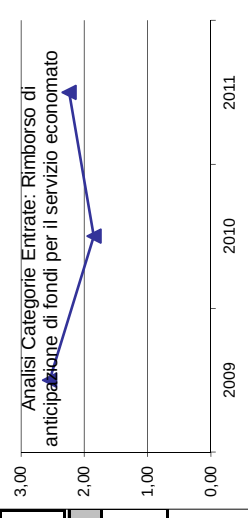
	2009	2010	2011
(Depositi cauzionali) * 100	1,07	0,25	0,09
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

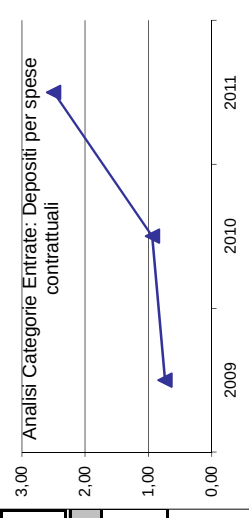
	2009	2010	2011
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	21,13	55,02	15,52
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2009	2010	2011
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	2,55	1,85	2,24
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

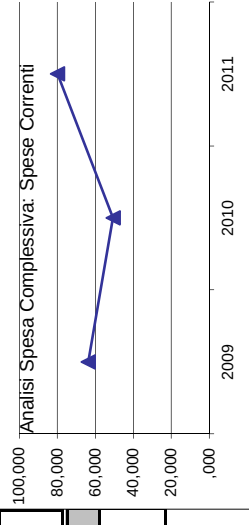
	2009	2010	2011
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,74	0,94	2,50
Entrate da servizi per conto di terzi			



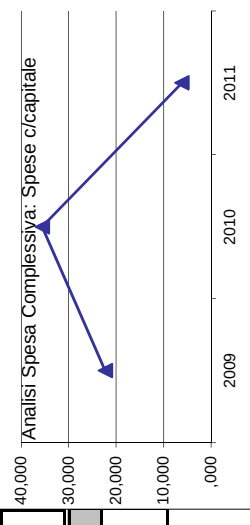
TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

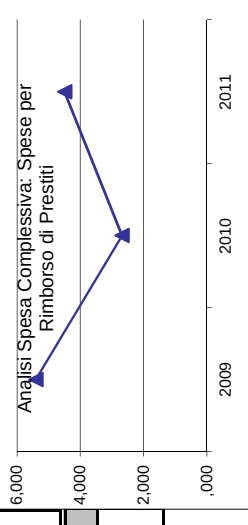
	2009	2010	2011
(Spese Correnti) * 100	63,74	50,69	79,92
Totale Spese			

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

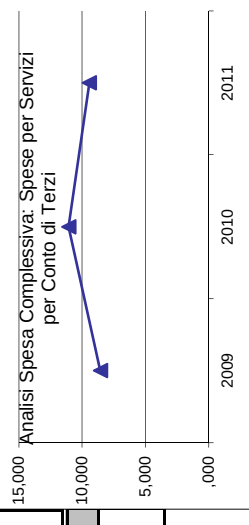
	2009	2010	2011
(Spese in Conto Capitale) * 100	22,28	35,57	6,14
Totale Spese			

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

	2009	2010	2011
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	5,41	2,68	4,50
Totale Spese			

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

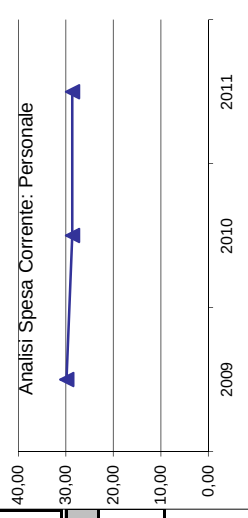
	2009	2010	2011
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	8,56	11,07	9,44
Totale Spese			



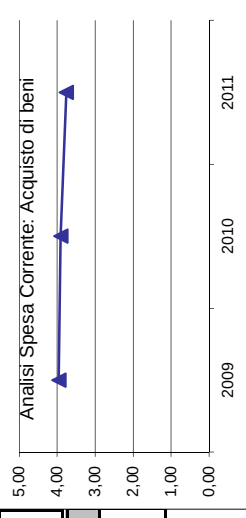
TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

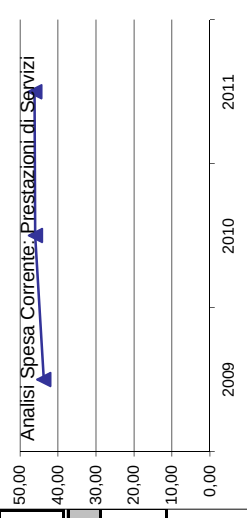
	2009	2010	2011
(Personale) * 100	29,85	28,62	28,62
Spese Correnti			

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

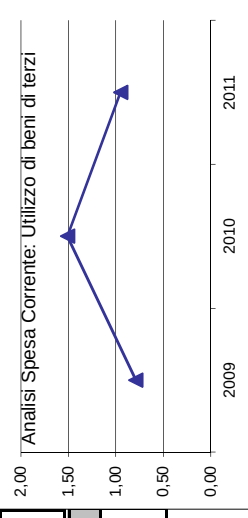
	2009	2010	2011
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100	3,96	3,91	3,76
Spese Correnti			

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

	2009	2010	2011
(Prestazioni di servizi) * 100	43,78	46,00	46,16
Spese Correnti			

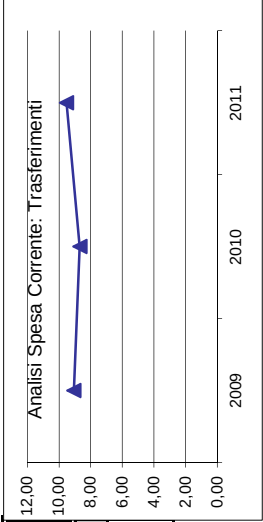
**80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

	2009	2010	2011
(Utilizzo di beni di terzi) * 100	0,79	1,51	0,95
Spese Correnti			

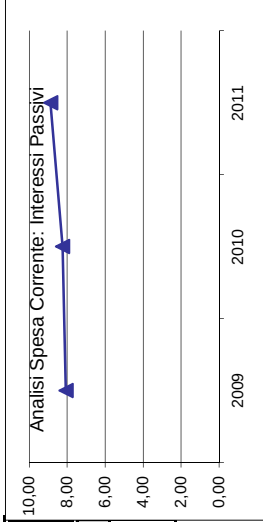


TREND DEGLI INDICATORI

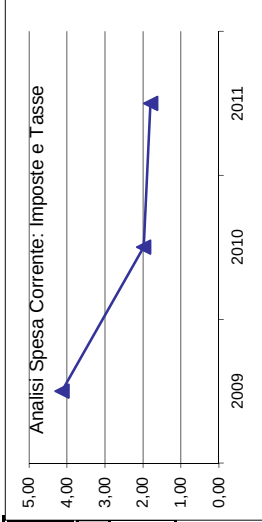
80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti			
	2009	2010	2011
(Trasferimenti) * 100	9,07	8,69	9,53
Spese Correnti			



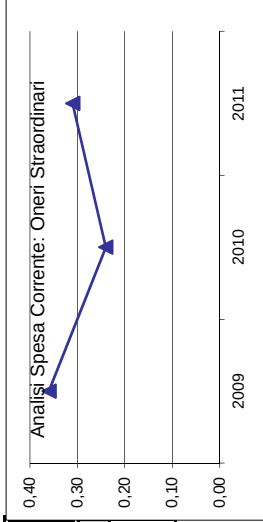
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi			
	2009	2010	2011
(Interessi passivi) * 100	8,07	8,25	8,88
Spese Correnti			



80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse			
	2009	2010	2011
(Imposte e Tasse) * 100	4,13	1,98	1,80
Spese Correnti			



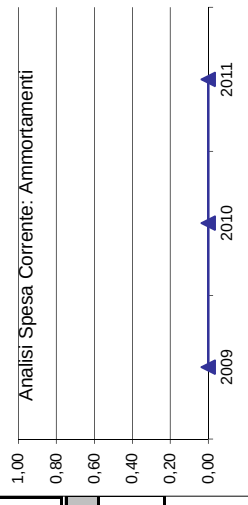
80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari			
	2009	2010	2011
(Oneri straordinari) * 100	0,36	0,24	0,31
Spese Correnti			



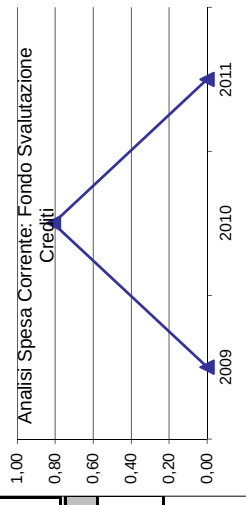
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

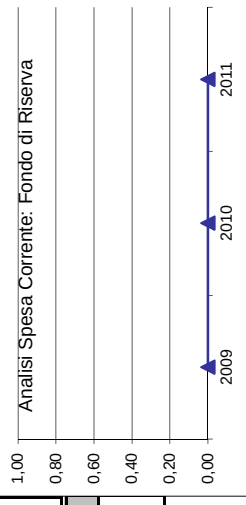
	2009	2010	2011
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

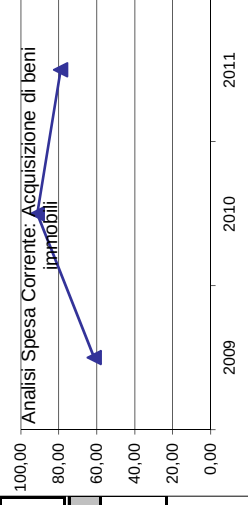
	2009	2010	2011
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,81	0,00
Spese Correnti			

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

	2009	2010	2011
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

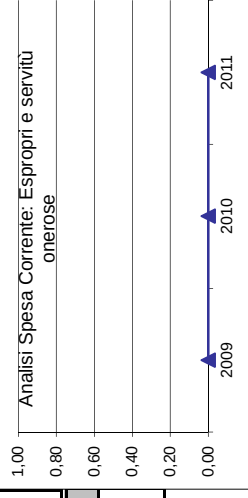
	2009	2010	2011
(Acquisizione di beni immobili) * 100	61,38	91,39	79,11
Spese in Conto Capitale			



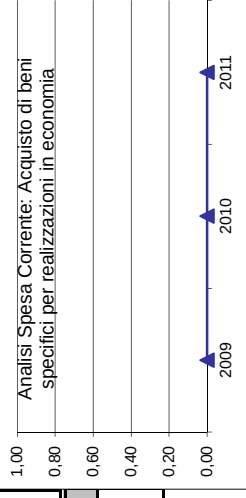
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

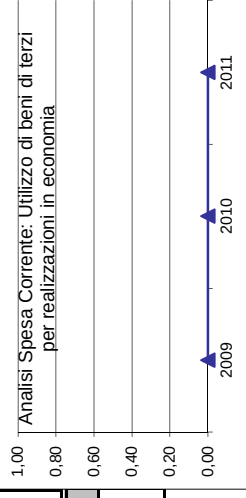
	2009	2010	2011
(Espropri e servizi onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

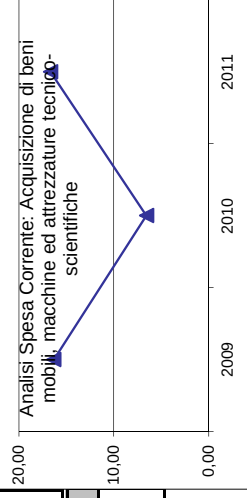
	2009	2010	2011
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

	2009	2010	2011
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

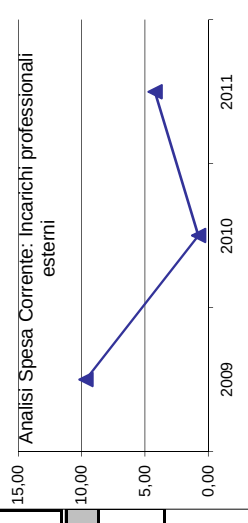
**80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

	2009	2010	2011
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	16,32	6,57	16,68
Spese in Conto Capitale			

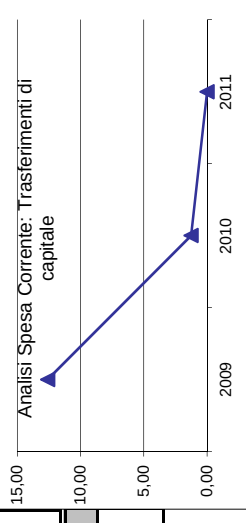


TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

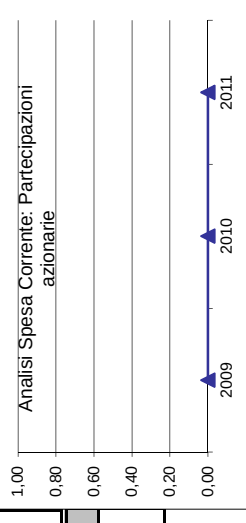
	2009	2010	2011
(Incarichi professionali esterni) * 100	9,68	0,77	4,21
Spese in Conto Capitale			

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

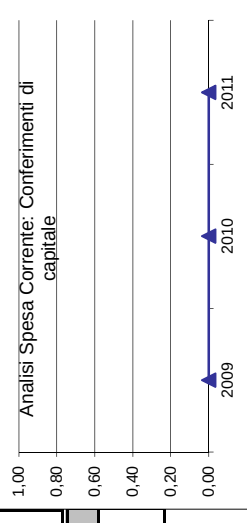
	2009	2010	2011
(Trasferimenti di capitale) * 100	12,61	1,27	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

	2009	2010	2011
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

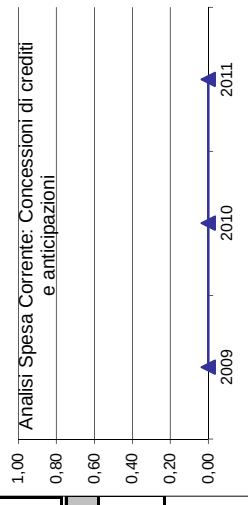
	2009	2010	2011
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



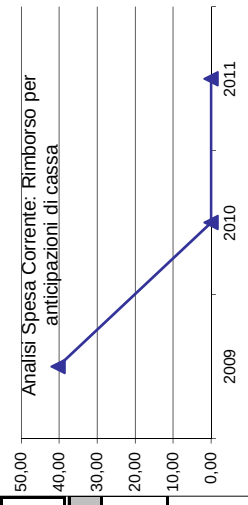
TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

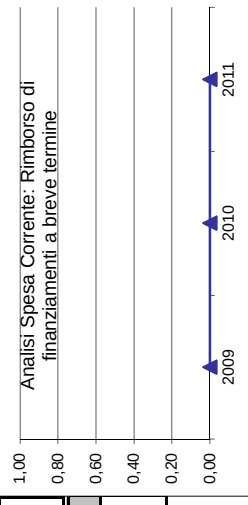
	2009	2010	2011
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

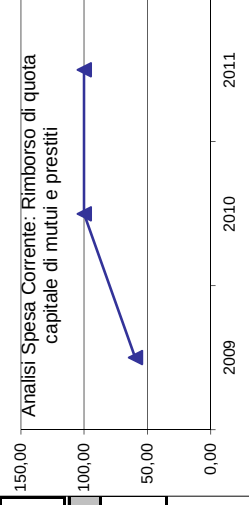
	2009	2010	2011
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	40,35	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2009	2010	2011
(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**

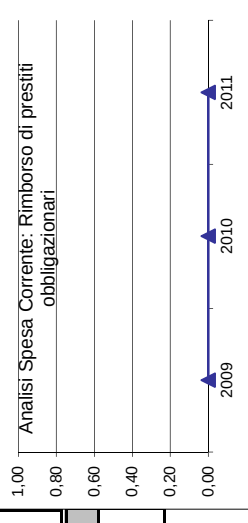
	2009	2010	2011
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	59,65	100,00	100,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



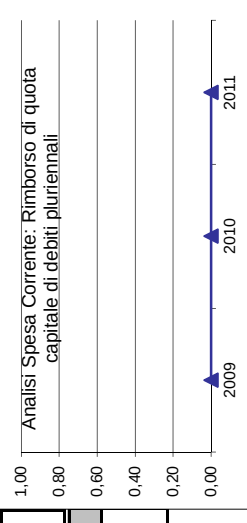
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

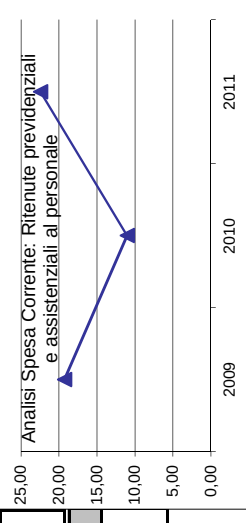
	2009	2010	2011
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

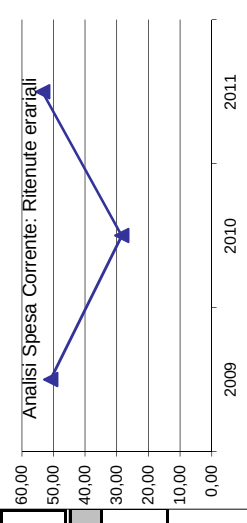
	2009	2010	2011
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2009	2010	2011
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	19,29	11,02	22,45
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

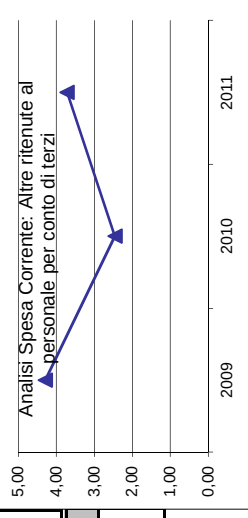
	2009	2010	2011
(Ritenute erariali) * 100	50,94	28,46	53,47
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



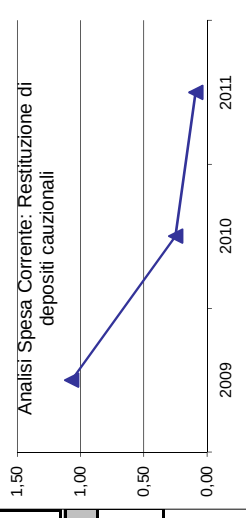
TREND DEGLI INDICATORI

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

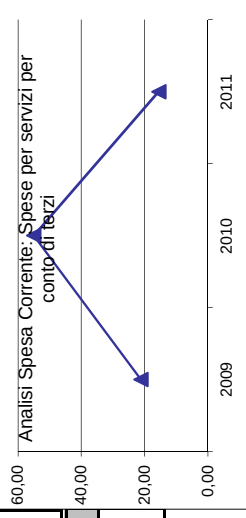
	2009	2010	2011
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,29	2,46	3,72
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

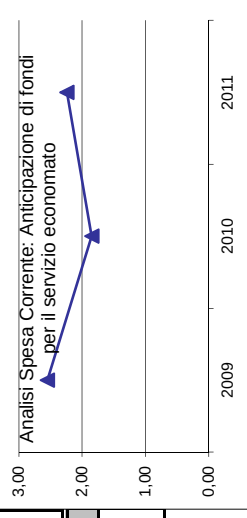
	2009	2010	2011
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	1,07	0,25	0,09
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

	2009	2010	2011
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	21,13	55,02	15,52
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

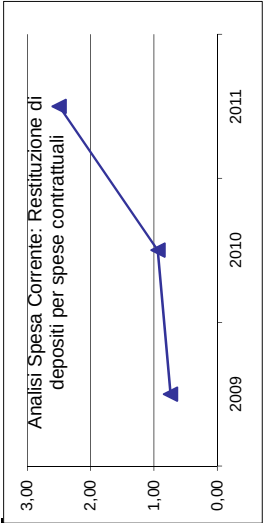
**80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2009	2010	2011
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	2,55	1,85	2,24
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	2009	2010	2011
	0,74	0,94	2,50



CONSIDERAZIONI FINALI SUL REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2011

Dai sopra riportati prospetti di sintesi e di analisi si desumono dati finanziari ed economico-finanziari del bilancio che integrano e completano gli indicatori finanziari tradizionali allegati al rendiconto di cui al D.P.R. 31.01.1996, n. 194, e che pongono in evidenza alcuni aspetti fondamentali del New Public Management (gestione basata sui risultati).

Le varie performance esprimono:

- informazioni atte a misurare i risultati finanziari sintetici ed analitici, in termini di trend temporale del triennio precedente 2008-2010, desumibili da indicatori legati alla contabilità pubblica tradizionale;
- l'attendibilità e la coerenza delle previsioni iniziali e finali del bilancio finanziario, queste ultime rispetto agli accertamenti ed agli impegni, tenuto conto della sua flessibilità in ordine alle variazioni apportate nel corso dell'esercizio ai piani programmatici annuali e pluriennali ed alle cause che le hanno determinate;
- i risultati finanziari in termini di differenza, sia assoluta che percentuale è rappresentata anche con indicatori e grafici diversi, delle varie fonti strutturali macro e micro di classificazione contabile e rispetto alla natura delle risorse e degli interventi;
- l'analisi dettagliata delle relative risultanze mette in evidenza la reale dimensione e le effettive possibilità operative in rapporto alle disponibilità ed ai fabbisogni dell'Ente sul proprio territorio, naturalmente rispetto alle priorità politiche contenute nel bilancio di mandato dell'Amministrazione;
- i risultati finanziari complessivi in termini di avanzo di amministrazione ed avanzo economico di gestione evidenziano sia gli equilibri gestionali complessivi dei bilanci finanziari, sia i rating della gestione corrente dell'Ente ed i fabbisogni di ricorso al credito;
- i risultati della gestione strategica rispetto ai programmi di mandato contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica dell'esercizio, rispettando gli obiettivi assegnati ai singoli servizi per l'anno 2011, evidenziano delle buone performances nell'attività gestionale complessiva dell'Ente ed anche a livello di singolo programma;
- nelle tabelle di raffronto e nei grafici vengono posti in evidenza il conseguimento dei programmi di mandato con quelli derivanti dal controllo strategico della gestione e cioè le percentuali di conseguimento

e gli scostamenti verificatesi rispetto alle priorità programmate riferite, nel dettaglio, ai singoli servizi e programmi.

In conclusione, i risultati esaminati in analisi ed in sintesi sono soddisfacenti per le ragioni sopra evidenziate e sono stati rispettati gli equilibri del bilancio nell'ambito delle norme vigenti in materia, dello Statuto e del Regolamento di Contabilità comunale.

ROMAGNANO SESIA, 31 maggio 2012

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA

DEL CONTROLLO DI GESTIONE

IL SEGRETARIO

F.to D.ssa Maria Paola Bossi

I RESPONSABILI:

SERVIZI AMM.VI ED ALLA PERSONA

F.to D.ssa Nadia Salvagno

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

F.to D.ssa Paola L. Marangoni

SERVIZIO TECNICO 1

F.to D.ssa Maria Paola Bossi

SERVIZIO TECNICO 2

F.to Arch. Anna Stangalino
