

**COMUNE DI
ROMAGNANO SESIA**

Provincia di
NOVARA

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 Romagnano Sesia ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2013 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197, 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 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:

Popolazione al 31.12.2013	4132	
N. dipendenti in servizio al 31.12.2013	29	
Direttore Generale nominato	NO	
N. Centri di Costo gestiti dall'Ente		
N. Aree di Gestione o Responsabili	5	
Area: AAGG E POLIZIA MUNICIPALE	Responsabile:	SEGRETARIO COMUNALE
Area: SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	Responsabile:	DR.SSA PAOLA L. MARANGONI
Area: SERVIZIO TECNICO URBANISTICO	Responsabile:	SEGRETARIO COMUNALE
Area: SERVIZI AMM.VI ED ALLA PERSONA	Responsabile:	DR.SSA NADIA SALVAGNO
Area: SERVIZIO MANUTENZIONI ED OOPP	Responsabile:	ARCH. ANNA R. STANGALINO
Area:	Responsabile:	
Area:	Responsabile:	
N. obiettivi di mantenimento monitorati	36	
N. obiettivi di sviluppo monitorati	9	
N. obiettivi di miglioramento monitorati	0	
N. fattori produttivi monitorati	0	
N. indicatori di gestione monitorati	383	
N. indicatori strategici monitorati	0	

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI
CONTROLLO STRATEGICO	NO
CONTROLLO DI REGOLARITA' AMM.VA E CONTABILE	SI
VALUTAZIONE PRESTAZ. DIRIGENZIALE	NO

♦ **ORGANO DI CONTROLLO DI GESTIONE:**

Composto da:	SEGRETARIO	in carica sino al	Atto	n.	del
	COMUNALE	in carica sino al	Atto	n.	del
	RESPONSABILI DI	in carica sino al	Atto	n.	del
	SERVIZIO	in carica sino al	Atto	n.	del

♦ **ORGANO DI CONTROLLO STRATEGICO:**

Composto da:	in carica sino al	Atto	n.	del
	in carica sino al	Atto	n.	del
	in carica sino al	Atto	n.	del
	in carica sino al	Atto	n.	del

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE:**

Responsabile:	DR.SSA PAOLA L. MARANGONI	Qualifica:	D3/D6
Decreto di nomina	DATA del 01/05/2006	In carica sino al	TEMPO INDETERMINATO
	ASSUNZIONE		

♦ **NUCLEO DI VALUTAZIONE:**

Composto da:	SEGRETARIO	in carica sino al	31/12/2013	Atto	DEL	n. 4	del 11/01/2011
	COMUNALE	in carica sino al	31/12/2013	Atto	G.C.	n. 4	del 11/01/2011
	DR MATTEO	in carica sino al	31/12/2013	Atto	DEL.	n. 4	del 11/01/2011
	FRANCAVILLA	in carica sino al	31/12/2013	Atto	G.C.	n. 4	del 11/01/2011
	ING. ANNA	in carica sino al	31/12/2013	Atto	DEL	n. 4	del 11/01/2011
	TERZUOLO	in carica sino al		Atto	G.C.	n.	del

♦ **COLLEGIO REVISORI:**

Composto da:	RAG. PAOLO	in carica sino al	31/12/2014	Atto	DEL	n. 3	del 24/02/2012
	GAMALERO	in carica sino al		Atto	C.C.	n.	del
		in carica sino al		Atto		n.	del
		in carica sino al		Atto		n.	del

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

Bilancio di Previsione	app.con deliberazione	C.C.	n. 30	del 30/11/2013
P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione)	app.con deliberazione	G.C.	n. 97	del 20/12/2013
P.D.O. (Piano Dettagliato Obiettivi)	app.con determinazione		n.	del
Ricognizione Stato att. Programmi	app.con deliberazione	C.C.	n. 31	del 30/11/2013
Rendiconto di gestione	app.con deliberazione	C.C.	n. 6	del 28/04/2014

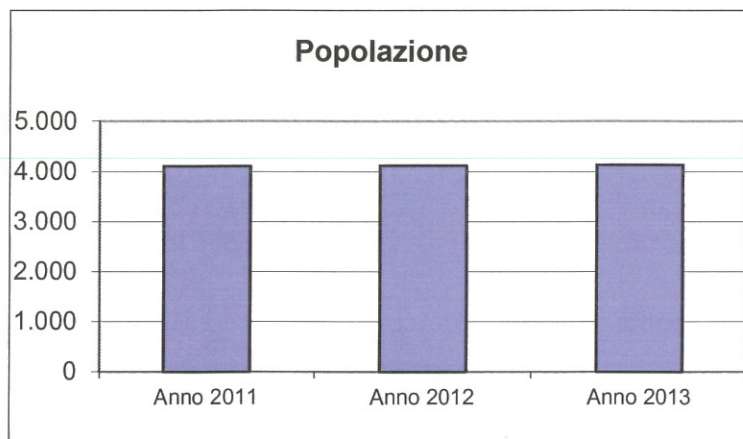
♦ **RESOCONTO ATTIVITA' DI CONTROLLO:**

- N. sedute controllo di gestione	3
- N. sedute controllo strategico	NO
- N. sedute collegio revisori	10
- N. sedute nucleo valutazione	3
- N. atti inviati alla Corte dei Conti	
(affidamenti incarichi e consulenze)	
N. delibere variazioni di bilancio adottate	2
N. capitoli di spesa variati	62
N. complessivo capitoli di spesa	350
N. capitoli di entrata variati	10
N. complessivo capitoli di entrata	110

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

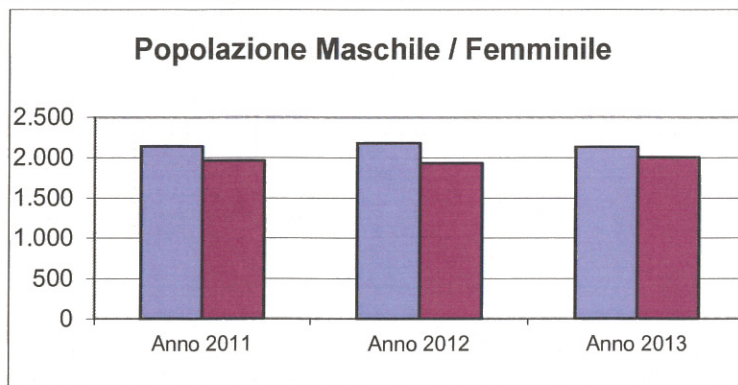
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2011	4.103
	Anno 2012	4.112
	Anno 2013	4.132

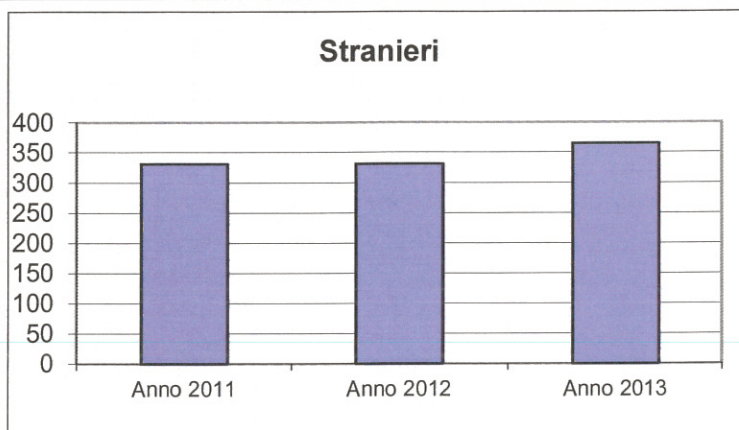


Popolazione Femminile	Anno 2011	2.136
	Anno 2012	2.180
	Anno 2013	2.132

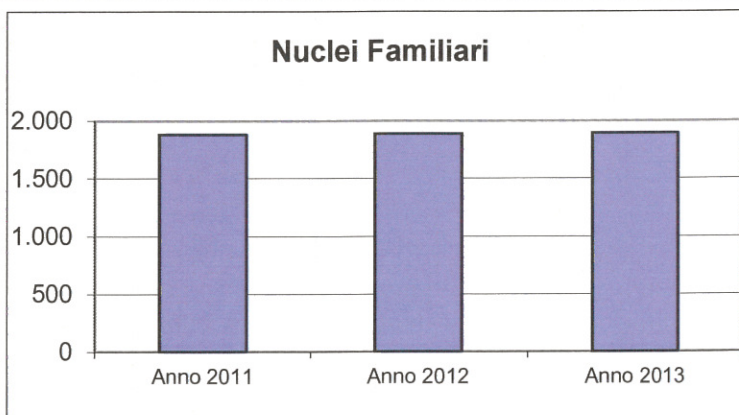
Popolazione Maschile	Anno 2011	1.967
	Anno 2012	1.932
	Anno 2013	2.000



Stranieri	Anno 2011	331
	Anno 2012	331
	Anno 2013	365

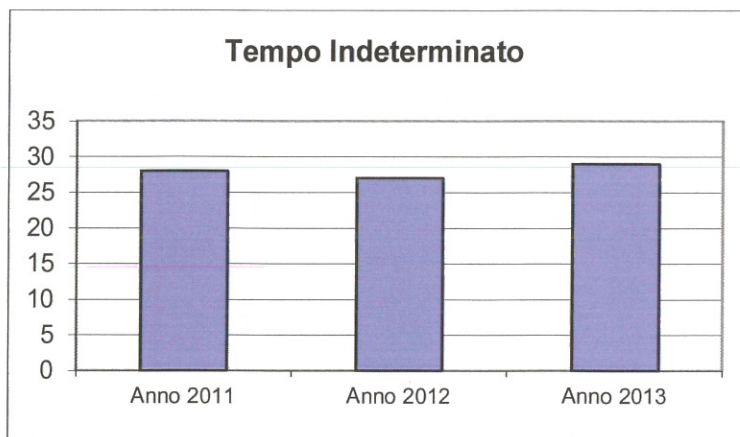


Nuclei Familiari	Anno 2011	1.883
	Anno 2012	1.888
	Anno 2013	1.891

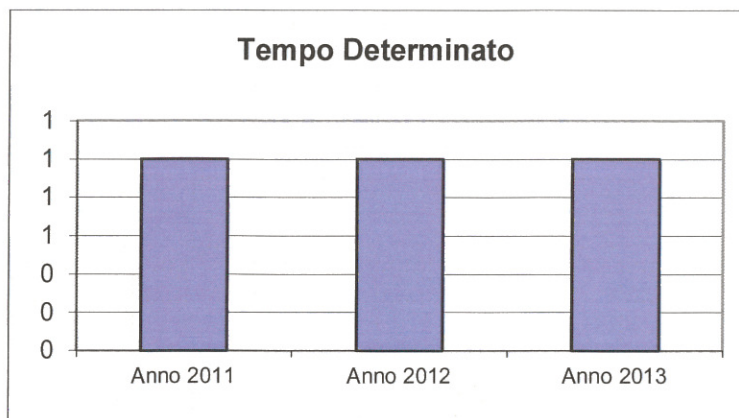


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2011	28
	Anno 2012	27
	Anno 2013	29



Tempo Determinato	Anno 2011	1
	Anno 2012	1
	Anno 2013	1



Cantieri di Lavoro	Anno 2011	0
	Anno 2012	1
	Anno 2013	1

Interinali	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

Co.Co.Co.	Anno 2011	0
	Anno 2012	1
	Anno 2013	0

L.S.U.	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

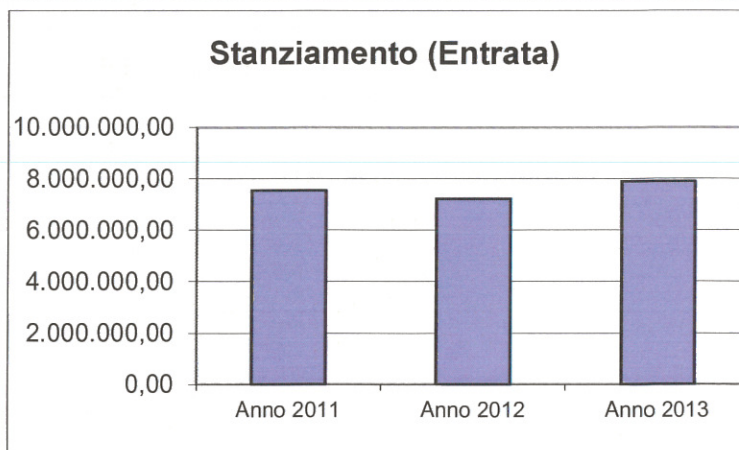
Superficie TOTALE	18
Superficie URBANA	18

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

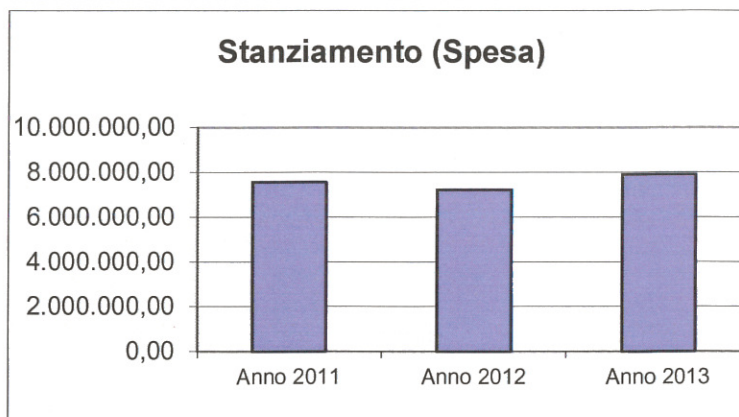
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	584
A3 - Abitazioni di tipo economico	1079
A4 - Abitazioni di tipo popolare	691
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	90
A6 - Abitazioni di tipo rurale	29
A7 - Abitazioni in villini	66
A8 - Abitazioni 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 2011	7.547.618,00
	Anno 2012	7.226.561,00
	Anno 2013	7.907.150,00

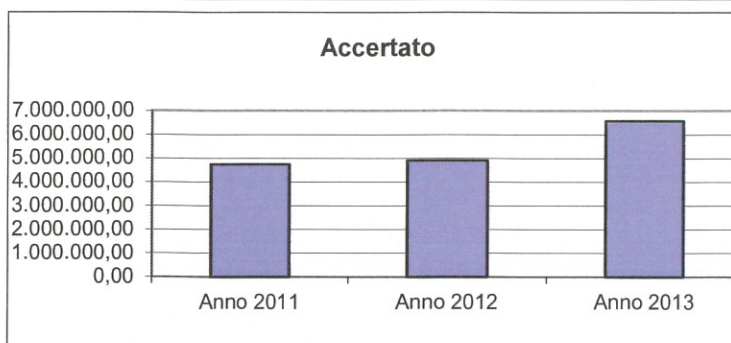


Stanziamiento (Spesa)	Anno 2011	7.547.618,00
	Anno 2012	7.226.561,00
	Anno 2013	7.907.150,00

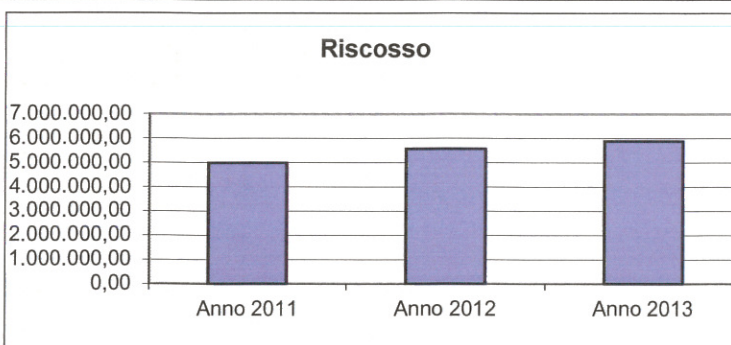


Accertato

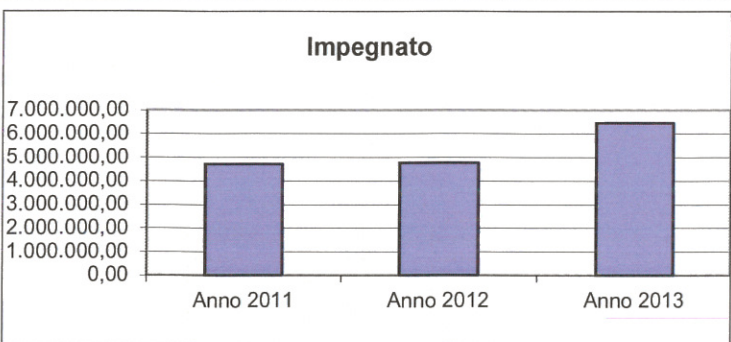
Anno 2011	4.753.144,15
Anno 2012	4.902.517,21
Anno 2013	6.569.292,52

**Riscosso**

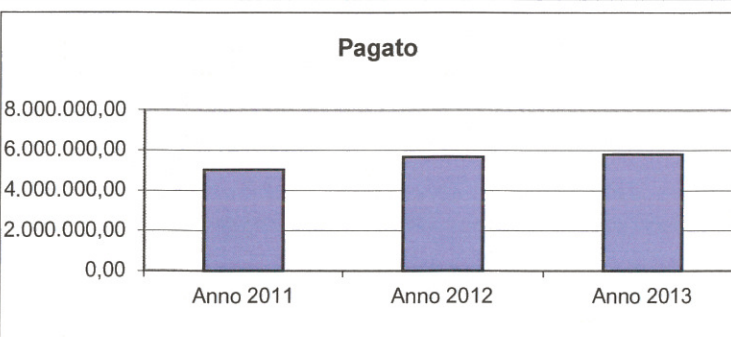
Anno 2011	4.988.939,75
Anno 2012	5.566.772,80
Anno 2013	5.896.347,49

**Impegnato**

Anno 2011	4.718.562,71
Anno 2012	4.773.785,12
Anno 2013	6.450.619,41

**Pagato**

Anno 2011	5.031.667,49
Anno 2012	5.677.369,84
Anno 2013	5.794.187,20



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. 97 del 20/12/2013.

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 Romagnano Sesia
---	----------------------------------

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 36	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
	6.822.004,00	5.828.784,68	4.739.277,08	85,44	81,31		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
Obiettivi di Sviluppo : 9											Economicità	6	6	6	0,00
											Quantità	759	242	242	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 9											Efficienza	40	40	40	0,00
	652.000,00	609.334,73	35.363,56	93,46	5,80		3.285	3.285	0,00	100,00	Risultato	27	27	27	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
Obiettivi di Miglioramento :											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
Obiettivi di Miglioramento :											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :											Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi TOTALI : 45	7.474.004,00	6.438.119,41	4.774.640,64	86,14	74,16		3.285	3.285	0,00	100,00	Risultato	27	27	27	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 TOTALI : 45											Quantità	759	242	242	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	40	40	40	0,00

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

ENTE : Comune di Romagnano Sesia

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori			
		Stanz.ato	Impegnato	Accertato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz. % Acc./Stanz. %	Pag./Imp. % Risc./Acc. %	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	Stanz.ato													
		39.050,00	37.707,83	30.190,11	96,56	80,06					SI	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	458.618,00	443.729,04	365.095,31	96,75	82,28					SI	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.481.925,00	1.843.574,20	1.816.365,47	74,28	98,52					SI	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	489.200,00	463.704,15	49.367,70	94,79	10,65					SI	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						44	10	10	0,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	303.658,00	278.058,85	249.030,78	91,57	89,56					SI	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	193.200,00	185.275,64	171.527,71	95,90	92,58					SI	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						42	24	24	0,00
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	47.830,00	45.557,65	38.972,72	95,25	85,55					SI	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						32	3	3	0,00
	Gestione Altri servizi generali	129.555,00	70.856,78	36.057,89	54,69	50,89					SI	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						25	9	9	0,00
	Gestione Polizia municipale	149.690,00	140.111,07	129.272,28	93,60	92,26					SI	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						22	14	14	0,00
	Gestione Scuola materna	55.883,00	46.758,53	40.893,51	83,67	87,46					SI	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						13	4	4	0,00
												2	2	2	0,00

	Gestione Istruzione elementare	45.976,00	45.400,87	36.777,58	98,75	81,01				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	73.793,00	73.334,57	53.338,80	99,38	72,73				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	286.555,00	274.209,34	229.857,55	95,69	83,83				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	77.798,00	77.563,92	71.013,31	99,70	91,55				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	14.317,00	13.150,42	9.870,32	91,85	75,06				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	76.063,00	75.078,28	73.572,17	98,71	97,99				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	3.900,00	3.209,00	1.459,00	82,28	45,47				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	10.500,00	7.547,44	4.025,46	71,88	53,34				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni turistiche	30.100,00	21.661,60	8.941,60	71,97	41,28				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	198.404,00	194.041,62	149.385,70	97,80	76,99				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	180.918,00	180.295,65	161.889,22	99,66	89,79				SI	Efficacia	1	1	1	0,00

[illegible]

	Gestione Fiere, mercati e servizi connessi	2.200,00	2.070,13	857,23	94,10	41,41				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	42.650,00	683,00	0,00	1,60	0,00				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	2.400,00	2.239,50	1.119,30	93,31	49,98				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	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	9	8	8	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	Acquisto aree e terreni	20.000,00	14.653,20	0,00	73,27	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 per gli uffici comunali	8.000,00	1.799,90	1.251,14	22,50	69,51		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	18.000,00	5.000,00	5.000,00	27,78	100,00		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	10.000,00	5.576,06	5.038,20	55,76	90,35		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	49.000,00	49.000,00	2.074,22	100,00	4,23		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	5.000,00	390,40	0,00	7,81	0,00		365	365	0	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Progetto 6000 Campanili - Ponte medievale-romano	510.000,00	510.000,00	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									
	Interventi di sistemazione e completamento cimitero comunale	10.000,00	915,17	0,00	9,15	0,00		365	365	0	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 - 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 : 5	819.188,00	775.750,12	657.282,34	94,70	84,73	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	7	7	7	0,00	
											Economicità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi TOTALI : 5	819.188,00	775.750,12	657.282,34	94,70	84,73	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	7	7	7	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
										Quantità	136	37	37	0,00	
										Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	

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

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					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 16	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
	1.281.369,00	1.147.037,42	892.821,42	89,52	77,84		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	16	16	16	0,00
											Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	215	88	88	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	26	26	26	0,00
	20.000,00	14.653,20	0,00	73,27	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
											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 : 17	1.301.369,00	1.161.690,62	892.821,42	89,27	76,86		365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	16	16	16	0,00
											Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	215	88	88	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	26	26	26	0,00

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

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	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 2	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
	2.971.125,00	2.307.278,35	1.865.733,17	77,66	80,86		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	7	7	7	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	85	21	21	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
	8.000,00	1.799,90	1.251,14	22,50	69,51		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
											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
	2.979.125,00	2.309.078,25	1.866.984,31	77,51	80,85		365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	7	7	7	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	85	21	21	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00

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

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					
	Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 2	Stanzialto	Accertato	Riscosso	93,58	91,10	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	201.200,00	188.275,64	171.527,71							Efficacia	9	9	9	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	81	32	32	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	1	1	1	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Quantità	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00													

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

AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni

RESPONSABILE: STANGALINO Anna Rita

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 11	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
	1.549.122,00	1.410.443,15	1.151.912,44	91,05	81,67		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	28	28	28	0,00
											Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	242	64	64	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	13	13	13	0,00
	624.000,00	592.881,63	34.112,42	95,01	5,75		2.555	2.555	0,00	100,00	Risultato	21	21	21	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
	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
	2.173.122,00	2.003.324,78	1.186.024,86	92,19	59,20		2.555	2.555	0,00	100,00	Risultato	21	21	21	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	28	28	28	0,00
											Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	242	64	64	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	13	13	13	0,00

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

AREA 1 - Affari generali e Polizia Municipale

RESPONSABILE: BOSSI Maria Paola

PROGRAMMA 1 - Amministrazione Generale, Segreteria, Polizia Municipale

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori		
		Stanzato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	39.050,00	37.707,83	30.190,11	96,56		80,06				SI	Quantità	11	0
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00							0
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	458.618,00	443.729,04	365.095,31	96,75		82,28				SI	Quantità	30	9
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00							9
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	47.830,00	45.557,65	38.972,72	95,25		85,55				SI	Efficacia	1	1
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00					Quantità	32	3
	Gestione Polizia municipale	149.690,00	140.111,07	129.272,28	93,60		92,26				SI	Efficacia	1	1
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00					Quantità	22	14
														14
														14

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 1 - Affari generali e Polizia Municipale

RESPONSABILE: BOSSI Maria Paola
PROGRAMMA 2 - Gestione Economico Finanziaria, Economato, Tributi, Controllo di Gestione

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi		Realiz zato	Indicatori				
		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanzionato	Accertato	Riscosso	Pagato	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%								
Mantenimento	Gestione Affissioni e pubblicità	124.000,00	108.644,53	93.751,92	87,62	86,29				SI					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	5	5	0,00
											Quantità	41	11	0,00	

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI
AREA 2 - Servizi Amministrativi e Servizi alla Persona
RESPONSABILE: SALVAGNO Nadia
PROGRAMMA 4 - Amm.ne, Istruzione, Cultura, Servizi Sociali, Turismo, Commercio, Patrimonio
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Scuola materna	Stanziato														
		55.883,00	46.758,53	40.893,51	83,67		87,46									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									
	Gestione Istruzione elementare															
		45.976,00	45.400,87	36.777,58	98,75		81,01									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									
	Gestione Istruzione media	73.793,00	73.334,57	53.338,80	99,38		72,73									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	286.555,00	274.209,34	229.857,55	95,69		83,83									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	77.798,00	77.563,92	71.013,31	99,70		91,55									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	14.317,00	13.150,42	9.870,32	91,85		75,06									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	3.900,00	3.209,00	1.459,00	82,28		45,47									
		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00									

	Gestione Servizi turistici	10.500,00	7.547,44	4.025,46	71,88	53,34					SI	Quantità	15	1	1	0,00
	Gestione Manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI					
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	30.100,00	21.661,60	8.941,60	71,97	41,28							0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		320.627,00	289.718,14	264.706,54	90,36	91,37					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 Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	236.607,00	214.412,68	96.389,05	90,62	44,95					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	2.200,00	2.070,13	857,23	94,10	41,41					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	42.650,00	683,00	0,00	1,60	0,00					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	2.400,00	2.239,50	1.119,30	93,31	49,98					SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 2 - Servizi Amministrativi e Servizi alla Persona

RESPONSABILE: SALVAGNO Nadia
PROGRAMMA 5 - LLPP, Manutenzioni, Reti Tecnologiche, Area Tecnica

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario							Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%		Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanzialto Stanzialto	Accertato	Riscosso												
Manutenimento	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	76.063,00	75.078,28	73.572,17	98,71	97,99					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

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 3 - Servizio economico Finanziario

RESPONSABILE: MARANGONI Paola Lorena
PROGRAMMA 2 - Gestione Economico Finanziaria, Economato, Tributi, Controllo di Gestione

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanzialto	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Manutenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.481.925,00	1.843.574,20	1.816.365,47	74,28	98,52					SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	489.200,00	463.704,15	49.367,70	94,79	10,65					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	44	10	10	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 4 - Ufficio tecnico 1 - Urbanistica ed edilizia

RESPONSABILE: RESP TECNICO 1

PROGRAMMA 3 - Urbanistica ed Edilizia - Pianificazione del Territorio

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi		Realiz zato	Indicatori		
		Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz. %	Acc./Stanz. %	Pag./Imp. %	Previsi (gg.)		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
		Stanz.ato	Accertato	Riscosso		Imp./Stanz. %	Acc./Stanz. %	Pag./Imp. %	Consuntivi (gg.)				
Manutenimento	Gestione Ufficio tecnico	193.200,00	185.275,64	171.527,71		95,90		92,58		SI	1	1	1
		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			42	24	24
											1	1	1
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	8.000,00	3.000,00	0,00		37,50		0,00		SI	8	8	8
		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			39	8	8

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2013)	AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni
---	---

RESPONSABILE: STANGALINO Anna Rita
PROGRAMMA 1 - Amministrazione Generale, Segreteria, Polizia Municipale

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. %
		Stanzialto	Stanzialto	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Manutenimento	Gestione Altri servizi generali	129.555,00	70.856,78	36.057,89	54,69		50,89				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 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	198.404,00	194.041,62	149.385,70	97,80		76,99				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

AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni

RESPONSABILE: STANGALINO Anna Rita
PROGRAMMA 3 - Urbanistica ed Edilizia - Pianificazione del Territorio

Controllo degli E

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi		Realiz- zato	Indicatori					
		Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Manutenimento	Gestione Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico- popolare	35.294,00	5.267,15	3.742,10	14,92	71,05						1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						20	6	6	0,00	
												1	1	1	0,00	
	Gestione Servizio di protezione civile	3.250,00	968,00	605,00	29,78	62,50						8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						39	8	8	0,00	

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni

RESPONSABILE: STANGALINO Anna Rita
PROGRAMMA 4 - Amm.ne, Istruzione, Cultura, Servizi Sociali, Turismo, Commercio, Patrimonio

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori			
		Stanz.az.	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %						
		Stanz.az.	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Manutenimento	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

SCHEDA RIEPILOGATIVA DEL CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI

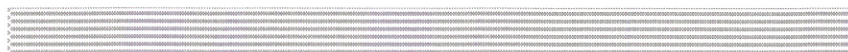
AREA 15 - Lavori pubblici, manutenzioni

RESPONSABILE: STANGALINO Anna Rita
PROGRAMMA 5 - LLPP, Manutenzioni, Reti Tecnologiche, Area Tecnica

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Stanziato	Accertato	Riscosso	91,57	89,56				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		303.658,00	278.058,85	249.030,78											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	180.918,00	180.295,65	161.889,22	99,66	89,79				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	5	3	3	0,00	
17.822,00		16.618,74	16.543,67	93,25	99,55					SI	Efficacia	8	8	8	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
529.042,00		519.067,77	428.527,85	98,11	82,56					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	21	6	6	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti										Efficienza	4	4	4	0,00
83.475,00		81.820,45	49.613,37	98,02	60,64					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	67.704,00	63.448,14	56.516,86	93,71	89,08				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

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	2.611.261,00	2.901.261,00	11,11
Titolo II Trasferimenti	936.437,00	1.000.809,00	6,87
Titolo III Entrate extratributarie	813.430,00	814.080,00	0,08
Titolo IV Entrate da capitali	1.040.000,00	1.040.000,00	0,00
Titolo V Entrate da prestiti	1.021.000,00	1.021.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.130.000,00	1.130.000,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	7.552.128,00	7.907.150,00	4,70

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	3.963.711,00	4.427.404,00	11,70
Titolo II Spese in conto capitale	1.040.000,00	1.040.000,00	0,00
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.418.417,00	1.309.746,00	-7,66
Titolo IV Partite di giro	1.130.000,00	1.130.000,00	0,00
Totale	7.552.128,00	7.907.150,00	4,70

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

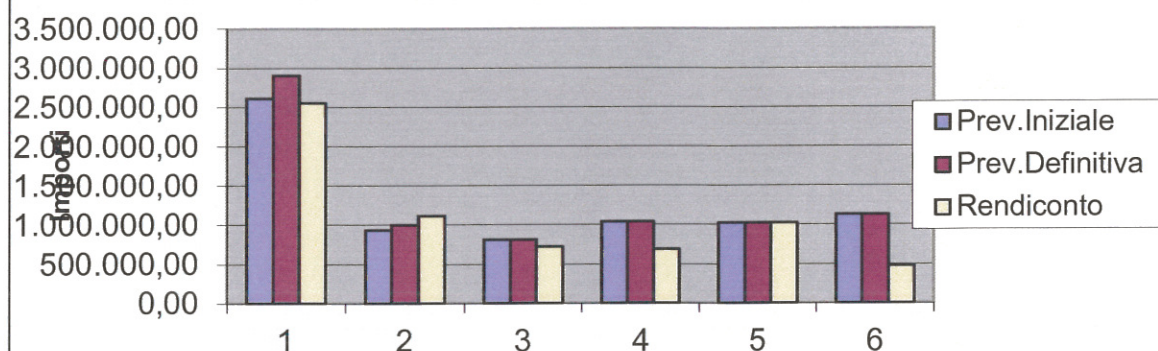
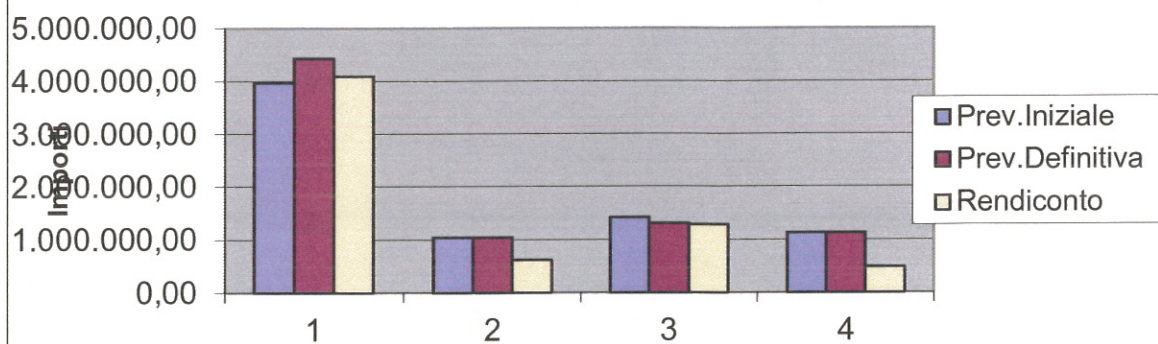
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.611.261,00	2.549.244,11	-2,37
Titolo II Trasferimenti	936.437,00	1.114.379,08	19,00
Titolo III Entrate extratributarie	813.430,00	722.531,79	-11,17
Titolo IV Entrate da capitali	1.040.000,00	686.310,32	-34,01
Titolo V Entrate da prestiti	1.021.000,00	1.021.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.130.000,00	475.827,22	-57,89
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	7.552.128,00	6.569.292,52	-13,01

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	3.963.711,00	4.088.415,16	3,15
Titolo II Spese in conto capitale	1.040.000,00	609.334,73	-41,41
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.418.417,00	1.277.042,30	-9,97
Titolo IV Partite di giro	1.130.000,00	475.827,22	-57,89
Totale	7.552.128,00	6.450.619,41	-14,59

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

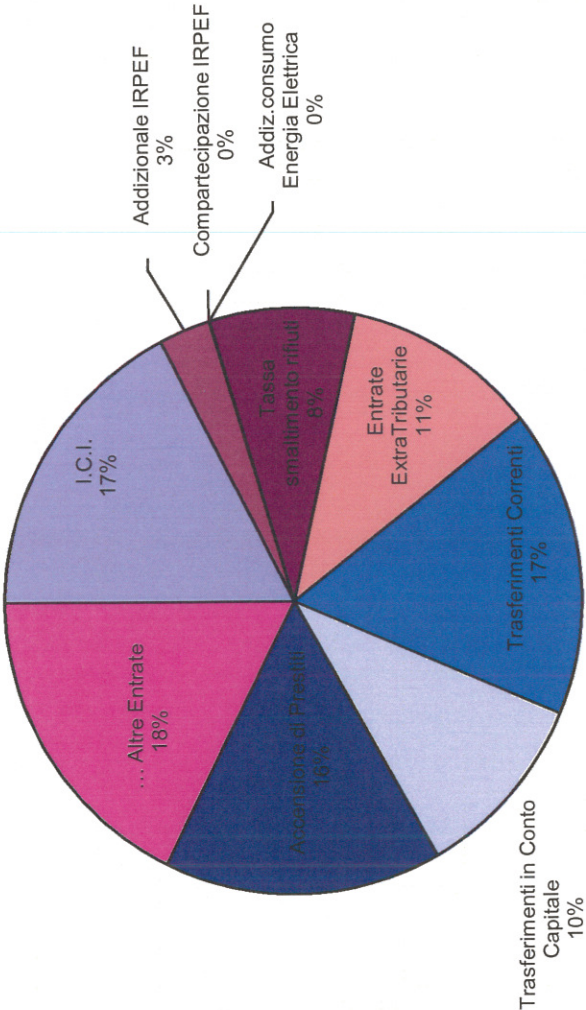
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.901.261,00	2.549.244,11	-12,13
Titolo II Trasferimenti	1.000.809,00	1.114.379,08	11,35
Titolo III Entrate extratributarie	814.080,00	722.531,79	-11,25
Titolo IV Entrate da capitali	1.040.000,00	686.310,32	-34,01
Titolo V Entrate da prestiti	1.021.000,00	1.021.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.130.000,00	475.827,22	-57,89
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	7.907.150,00	6.569.292,52	-16,92

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.427.404,00	4.088.415,16	-7,66
Titolo II Spese in conto capitale	1.040.000,00	609.334,73	-41,41
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.309.746,00	1.277.042,30	-2,50
Titolo IV Partite di giro	1.130.000,00	475.827,22	-57,89
Totale	7.907.150,00	6.450.619,41	-18,42

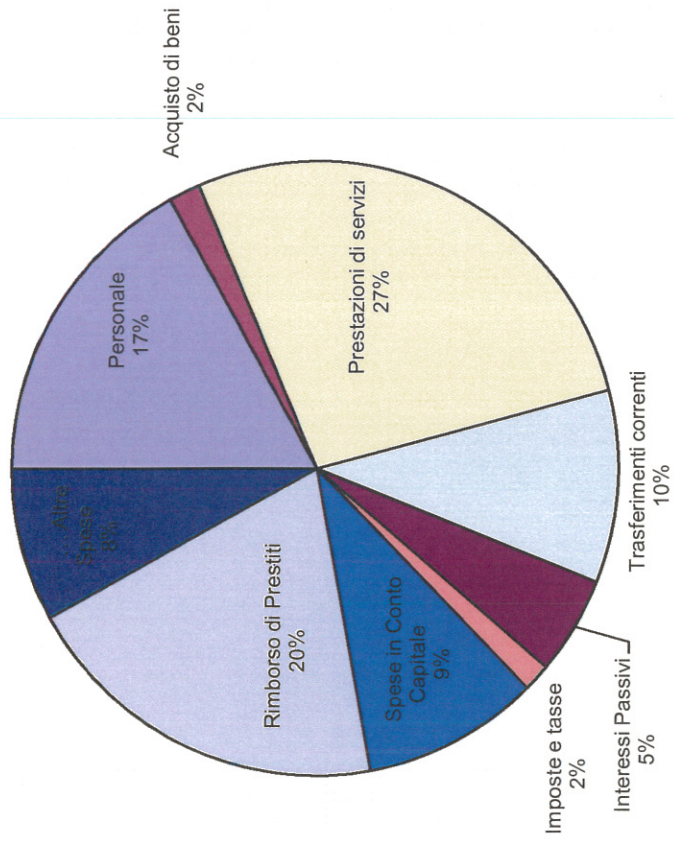
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio				
Entrate		Spese		
I.C.I.	1.138.068,63	Personale		1.092.789,47
Addizionale IRPEF	191.520,70	Acquisto di beni		106.956,41
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi		1.761.363,35
Addiz.consumo Energia Elettrica	1.160,76	Trasferimenti correnti		654.730,94
Tassa smaltimento rifiuti	533.436,69	Interessi Passivi		333.234,08
Entrate ExtraTributarie	722.531,79	Imposte e tasse		94.583,12
Trasferimenti Correnti	1.114.379,08	Spese in Conto Capitale		609.334,73
Trasferimenti in Conto Capitale	686.310,32	Rimborso di Prestiti		1.277.042,30
Accensione di Prestiti	1.021.000,00	... Altre Spese		520.585,01
... Altre Entrate	1.160.884,55			
TOTALE ENTRATE	6.569.292,52		TOTALE SPESE	6.450.619,41

Analisi Economica Entrate



Analisi Economica Spese

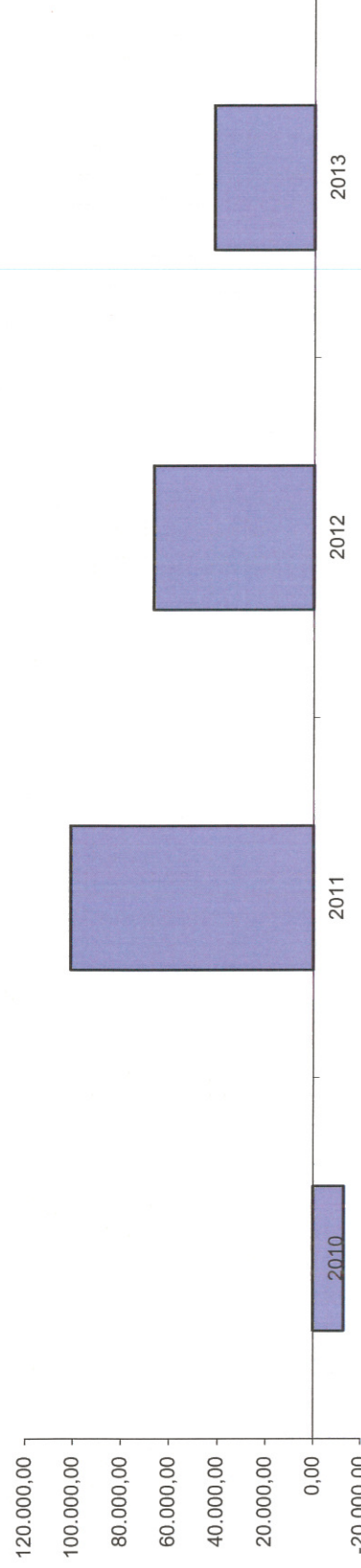


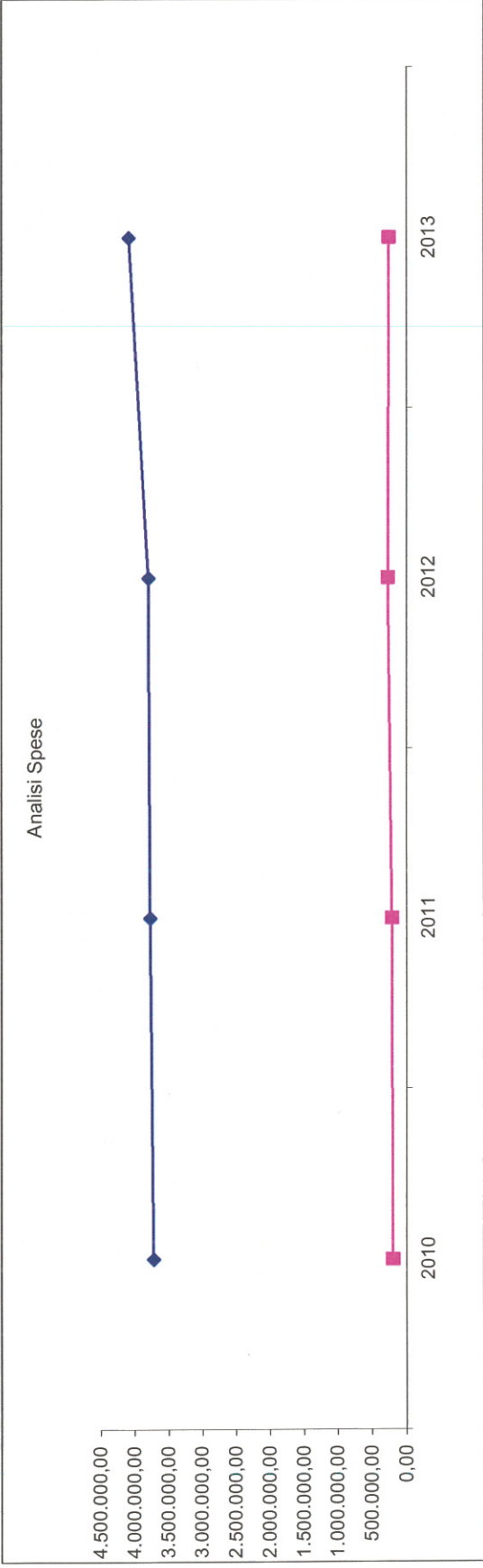
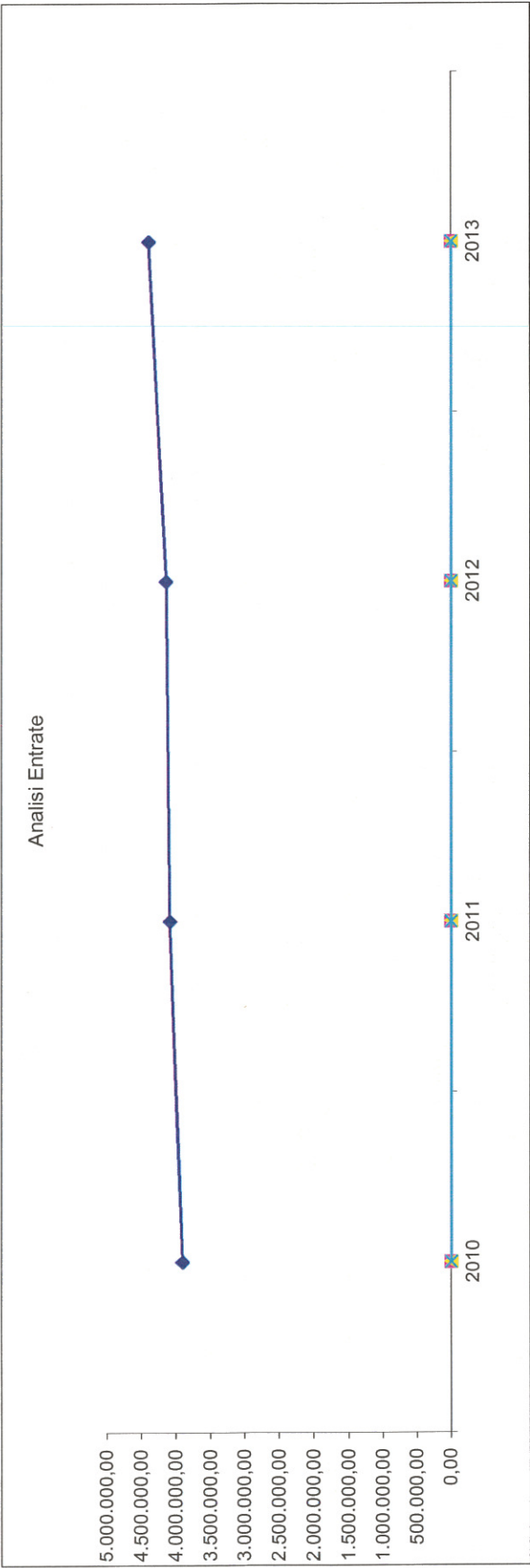
Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2010 - 2013 Gestione Corrente

(RATING ENTE)

Descrizione	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Entrate						
Entrate Correnti	3.905.261,48	4.084.307,65	4.135.540,63	4.386.154,98	6,06	8,52
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	3.905.261,48	4.084.307,65	4.135.540,63	4.386.154,98	6,06	8,52
Spese						
Spese Correnti	3.721.097,19	3.771.119,84	3.797.181,49	4.088.415,16	7,67	8,64
Quote Capitale Mutui	197.050,75	212.132,18	271.554,00	256.042,30	-5,71	12,84
Totale Impegni	3.918.147,94	3.983.252,02	4.068.735,49	4.344.457,46	6,78	8,88
Pareggio / Avanzo Economico	-12.886,46	101.055,63	66.805,14	41.697,52	-37,58	-19,28

Analisi Pareggio / Avanzo Economico



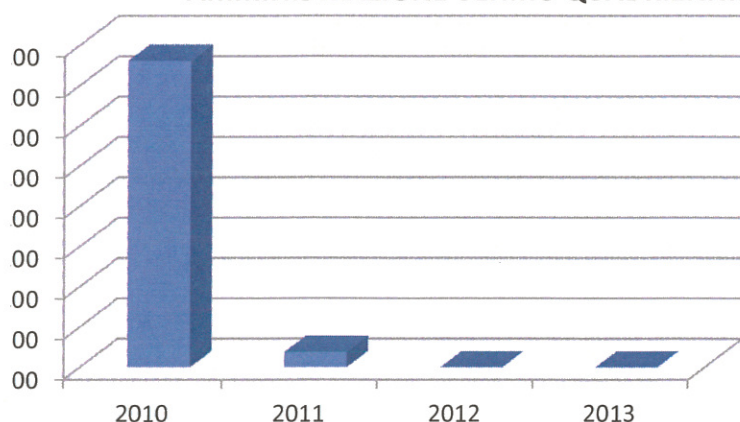


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
3C	31	30/11/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

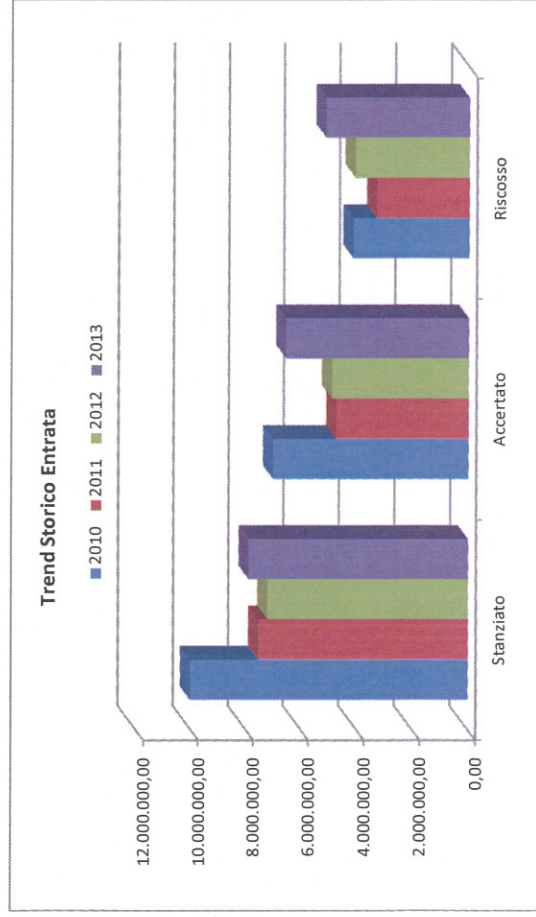
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Avanzo di Amministrazione	379.741,38	18.800,00	0,00	39.332,01
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013	109.468,35			

RIEPILOGO QUOTA UTILIZZATA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ULTIMO QUADRIENNIO**Descrizione / Note Aggiuntive**

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2010				2011				2012				2013			
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	
Avanzo Amministrazione Applicato	379.741,38	0,00	0,00	18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate Tributarie	2.319.345,00	2.388.059,59	2.023.645,55	2.549.248,00	2.349.132,77	1.613.462,08	2.925.505,00	2.756.191,24	2.477.562,70	2.901.261,00	2.549.244,11	2.028.368,10	2.901.261,00	2.549.244,11	2.028.368,10	
Trasferimenti Correnti	973.123,00	807.625,79	673.186,47	1.011.260,00	949.972,63	791.613,23	750.999,00	694.843,68	556.601,60	1.000.809,00	1.114.379,08	1.042.059,90	1.000.809,00	1.114.379,08	1.042.059,90	
Entrate Extratributarie	1.030.785,00	709.576,10	408.100,61	1.083.505,00	785.202,25	409.097,11	850.901,00	684.505,71	417.420,80	814.080,00	722.531,79	426.189,57	814.080,00	722.531,79	426.189,57	
Alienazioni e Trasf. di Capitale	1.614.155,00	992.192,71	262.192,71	691.750,00	103.358,70	103.358,70	608.101,00	266.063,77	176.317,17	1.040.000,00	686.310,32	173.484,63	1.040.000,00	686.310,32	173.484,63	
Assunzione di Prestiti	2.253.000,00	1.320.000,00	12.240,00	1.078.000,00	120.000,00	0,00	976.000,00	33.130,26	33.130,26	1.021.000,00	1.021.000,00	1.020.752,83	1.021.000,00	1.021.000,00	1.020.752,83	
Servizi per Conto di Terzi	1.455.000,00	812.349,54	776.508,15	1.115.055,00	445.477,80	392.689,36	1.115.055,00	467.782,55	418.367,81	1.130.000,00	475.827,22	445.281,12	1.130.000,00	475.827,22	445.281,12	
TOTALE ENTRATE	10.025.149,38	7.029.803,73	4.155.873,49	7.547.618,00	4.753.144,15	3.310.220,48	7.226.561,00	4.902.517,21	4.079.400,34	7.907.150,00	6.569.292,52	5.136.136,15	7.907.150,00	6.569.292,52	5.136.136,15	

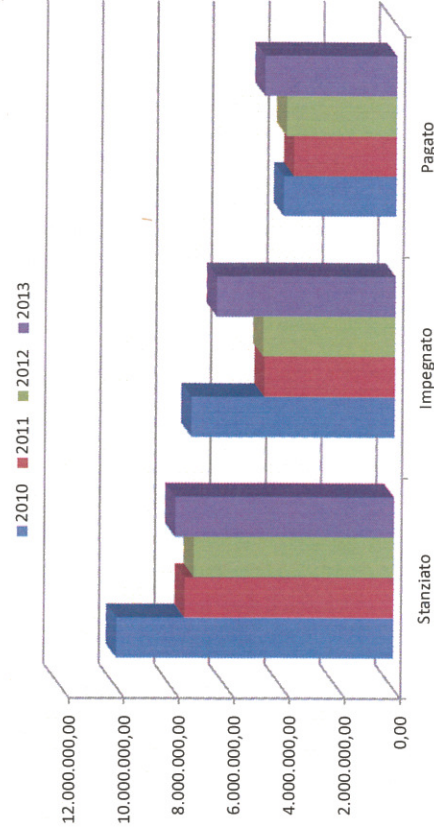
Descrizione / Note Aggiuntive

Siscom Callisto

ANALISI SPESE

SPESE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	4.179.248,38	3.721.097,19	2.961.244,56	4.353.439,00	3.771.119,84	3.088.015,04	4.255.851,00	3.797.181,49	3.161.288,18	4.427.404,00	4.088.415,16	3.021.753,74
Spese in Conto Capitale	3.269.655,00	2.611.026,39	166.628,85	860.550,00	289.832,89	60.479,46	608.101,00	204.136,82	135.186,86	1.040.000,00	609.334,73	35.363,56
Rimborso di Prestiti	1.121.246,00	197.050,75	197.050,75	1.218.574,00	212.132,18	212.132,18	1.247.554,00	304.684,26	244.797,56	1.309.746,00	1.277.042,30	1.276.991,85
Spese per Conto di Terzi	1.455.000,00	812.349,54	742.028,89	1.115.055,00	445.477,80	341.952,63	1.115.055,00	467.782,55	434.462,80	1.130.000,00	475.827,22	440.531,49
TOTALE SPESE	10.025.149,38	7.341.523,87	4.066.953,05	7.547.618,00	4.718.562,71	3.702.579,31	7.226.561,00	4.773.785,12	3.975.735,40	7.907.150,00	6.450.619,41	4.774.640,64

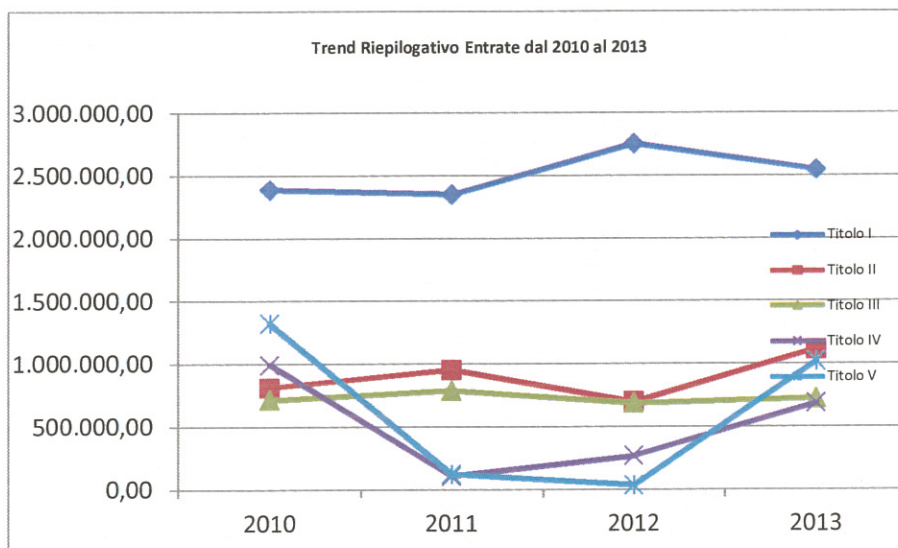
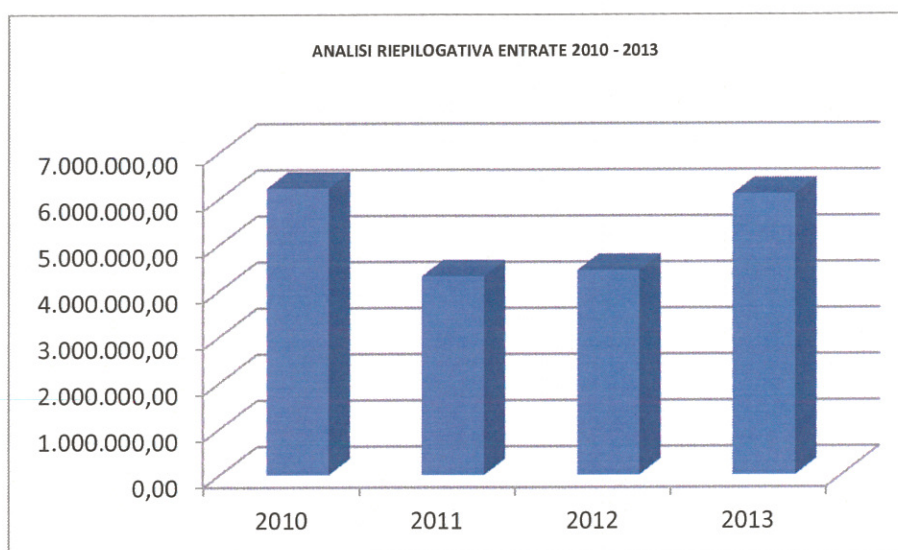
Trend Storico Spesa

Descrizione / Note Aggiuntive

Siscom Callisto

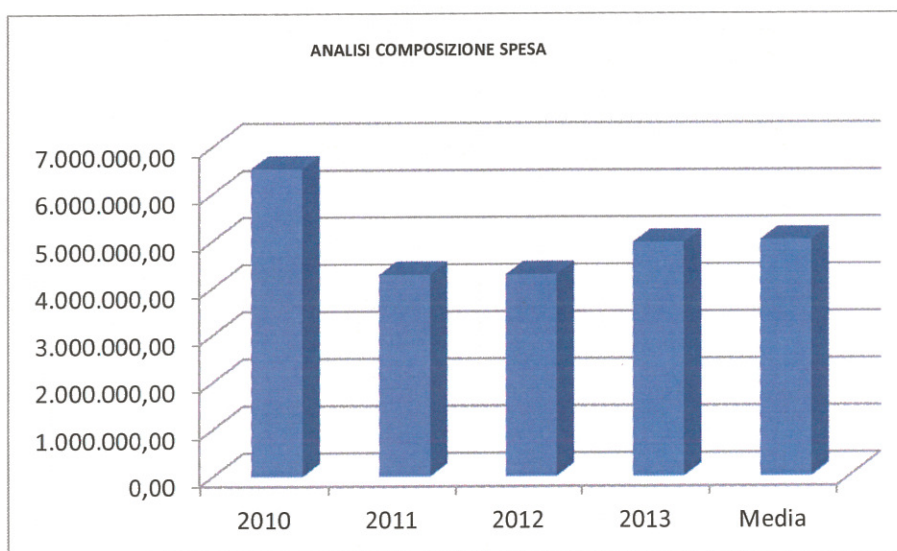
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013**Situazione su Accertato**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.388.059,59	2.349.132,77	2.756.191,24	2.549.244,11	-7,51	2,06
Titolo II – Trasferimenti Correnti	807.625,79	949.972,63	694.843,68	1.114.379,08	60,38	36,32
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	709.576,10	785.202,25	684.505,71	722.531,79	5,56	-0,54
Totale Entrate Correnti	3.905.261,48	4.084.307,65	4.135.540,63	4.386.154,98	6,06	8,52
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	992.192,71	103.358,70	266.063,77	686.310,32	157,95	51,21
Titolo V – Assunzione di Prestiti	1.320.000,00	120.000,00	33.130,26	1.021.000,00	2.981,77	107,92
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	33.130,26	1.021.000,00	2.981,77	9.145,32
- Mutui Passivi	1.320.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Entrate	6.217.454,19	4.307.666,35	4.434.734,66	6.093.465,30	37,40	22,20

**Descrizione / Note Aggiuntive**

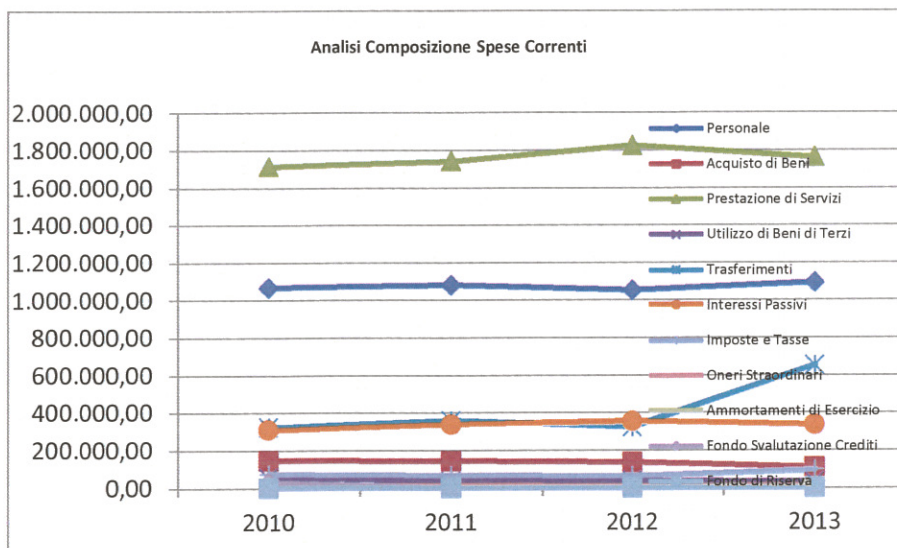
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)	% Scost. 2013/2010
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	3.721.097,19	3.771.119,84	3.797.181,49	4.088.415,16	7,67	8,64	9,87
Titolo II - Spese in Conto Capitale	2.611.026,39	289.832,89	204.136,82	609.334,73	198,49	-41,13	-76,66
Titolo III – Rimborso di Prestiti	197.050,75	212.132,18	304.684,26	1.277.042,30	319,14	436,67	548,08
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	33.130,26	1.021.000,00	2.981,77	9.145,32	0,00
- Quota Capitale Mutui	197.050,75	212.132,18	271.554,00	256.042,30	-5,71	12,84	29,94
Totale Spese	6.529.174,33	4.273.084,91	4.306.002,57	5.974.792,19	38,75	18,64	-8,49
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	6.529.174,33	4.273.084,91	4.272.872,31	4.953.792,19	15,94	-1,42	-24,13

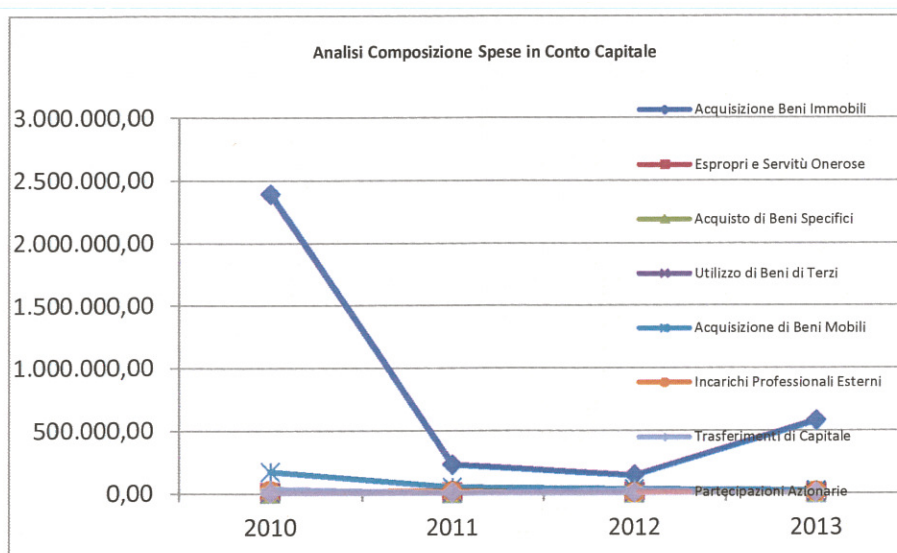
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese Correnti						
Personale	1.064.968,60	1.079.460,08	1.051.630,08	1.092.789,47	3,91	2,58
Acquisto di Beni	145.479,68	141.816,29	134.871,65	106.956,41	-20,70	-23,99
Prestazione di Servizi	1.711.560,71	1.740.566,42	1.823.967,62	1.761.363,35	-3,43	0,15
Utilizzo di Beni di Terzi	56.077,98	35.785,17	37.620,91	31.723,54	-15,68	-26,50
Trasferimenti	323.476,73	359.430,29	325.845,21	654.730,94	100,93	94,72
Interessi Passivi	306.992,00	334.695,51	351.640,91	333.234,08	-5,23	0,64
Imposte e Tasse	73.606,93	67.863,85	63.049,03	94.583,12	50,02	38,74
Oneri Straordinari	8.934,56	11.502,23	8.556,08	13.034,25	52,34	34,87
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.721.097,19	3.771.119,84	3.797.181,49	4.088.415,16	7,67	8,64

**Descrizione / Note Aggiuntive**

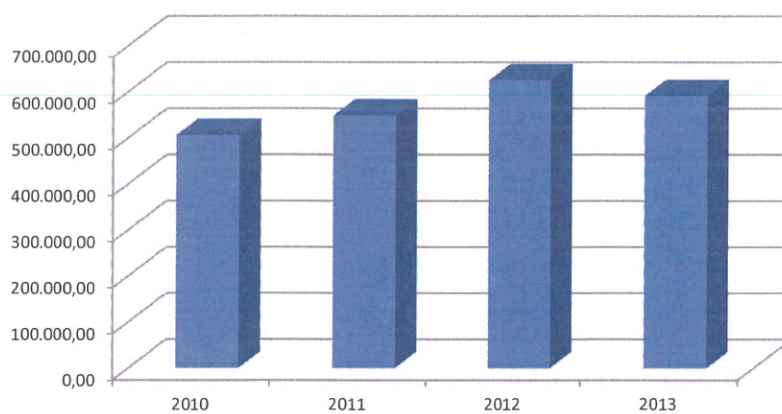
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	2.386.154,00	229.299,17	142.828,54	580.534,83	306,46	-36,86
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	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	171.654,58	48.344,96	34.435,76	23.799,90	-30,89	-71,94
Incarichi Professionali Esterni	20.000,00	12.188,76	740,52	5.000,00	575,20	-54,45
Trasferimenti di Capitale	33.217,81	0,00	26.132,00	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	2.611.026,39	289.832,89	204.136,82	609.334,73	198,49	-41,13



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013

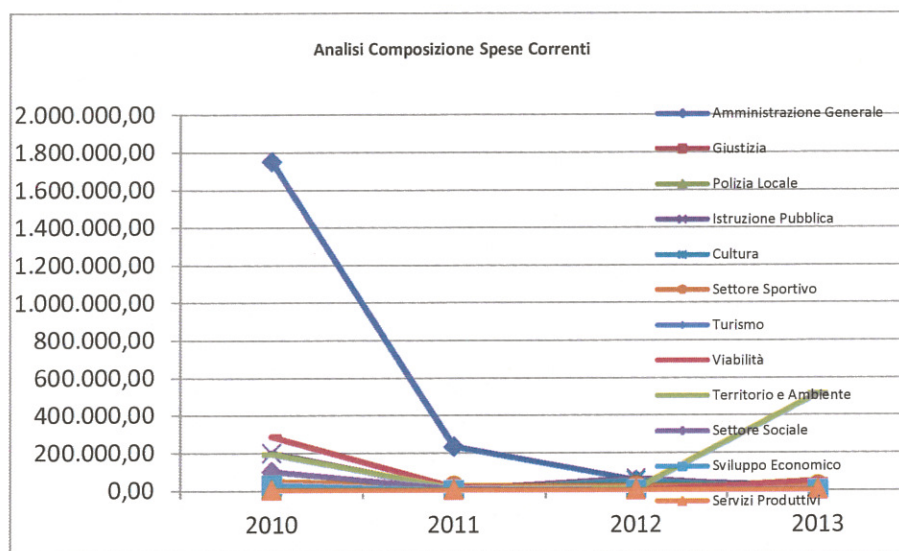
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012
Interessi Passivi	306.992,00	334.695,51	351.640,91	333.234,08	-5,23
Quota Capitale Mutui	197.050,75	212.132,18	271.554,00	256.042,30	-5,71
Totale	504.042,75	546.827,69	623.194,91	589.276,38	-5,44
Variazione Annuale Assoluta		42.784,94	76.367,22	-33.918,53	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2010 AL 2013

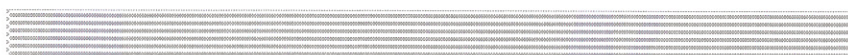
Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	1.750.300,00	232.559,76	54.176,28	21.453,10	-60,40	-96,84
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	9.021,74	0,00	5.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	200.000,00	5.000,00	62.856,16	5.576,06	-91,13	-93,75
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	50.950,52	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	46.877,81	22.000,00	22.132,00	22.000,00	-0,60	-27,48
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	285.000,00	15.808,80	0,00	49.000,00	0,00	-51,13
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	191.836,76	9.919,37	9.021,86	510.390,40	5.557,26	626,44
Funzioni nel Settore Sociale	100.000,00	4.544,96	0,00	915,17	0,00	-97,37
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	27.990,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.611.026,39	289.832,89	204.136,82	609.334,73	198,49	-41,13
Variazione Annuale Assoluta		-2.321.193,50	-85.696,07	405.197,91		



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDICATORI



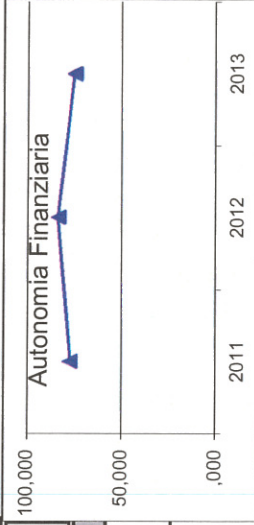
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

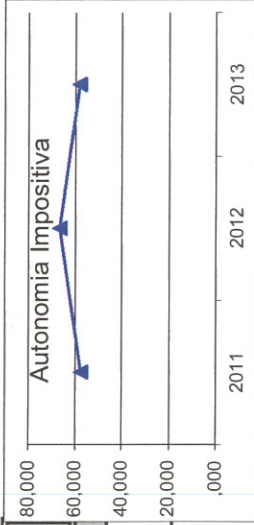
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2011	2012	2013
76,74	83,20	74,59

**62020 - Autonomia Impositiva**

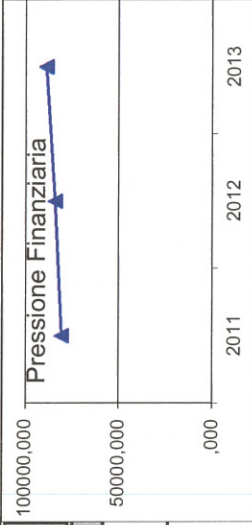
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2011	2012	2013
57,52	66,65	58,12

**62030 - Pressione Finanziaria**

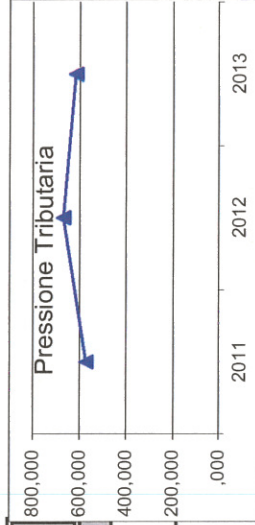
(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

2011	2012	2013
80.407,15	83.925,95	88.664,65

**62040 - Pressione Tributaria**

Titolo I
Popolazione

2011	2012	2013
572,54	670,28	616,95

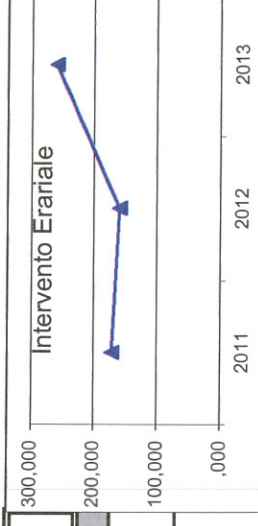


TREND DEGLI INDICATORI

62050 - Intervento Erariale

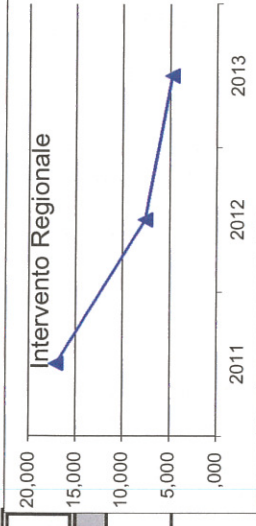
Trasferimenti Statali
Popolazione

2011	2012	2013
170,77	158,80	259,17

**62060 - Intervento Regionale**

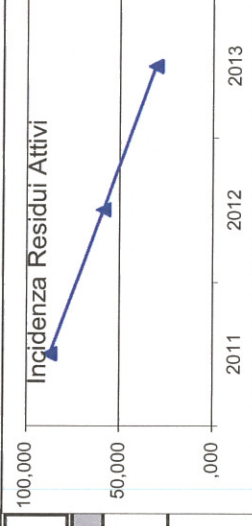
Trasferimenti Regionali
Popolazione

2011	2012	2013
17,07	7,57	4,74

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

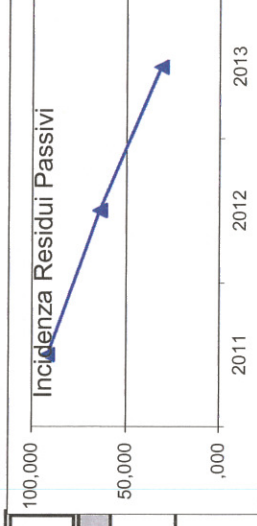
Totale Residui Attivi * 100
Totale Accertamenti di Competenza

2011	2012	2013
87,35	58,57	30,67

**62080 - Incidenza Residui Passivi**

Totale Residui Passivi * 100
Totale Impegni di Competenza

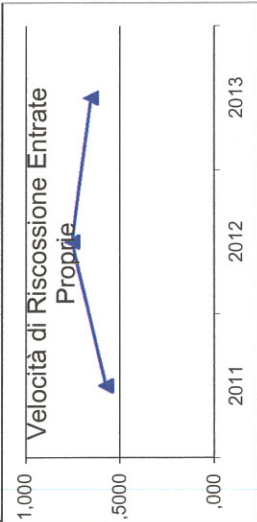
2011	2012	2013
91,72	64,33	31,76



TREND DEGLI INDICATORI

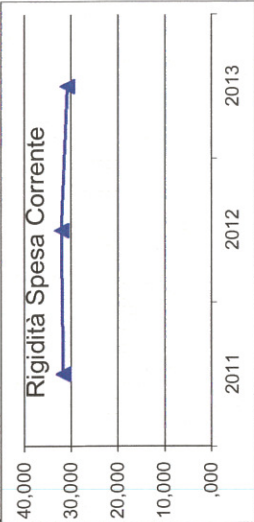
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2011	2012	2013
Riscossione Titolo I + III	0,57	0,75	0,65
Accertamenti Titolo I + III			



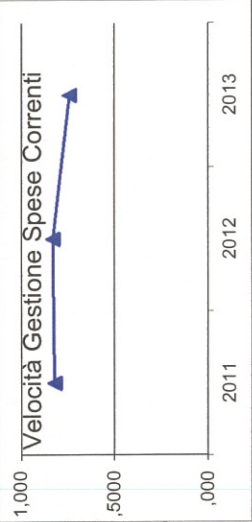
62110 - Rigidità Spesa Corrente

	2011	2012	2013
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	31,62	32,00	30,75
Totale Entrata Titolo I + II + III			



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

	2011	2012	2013
Pagamenti Titolo I Competenza	0,82	0,83	0,74
Impegni Titolo I Competenza			



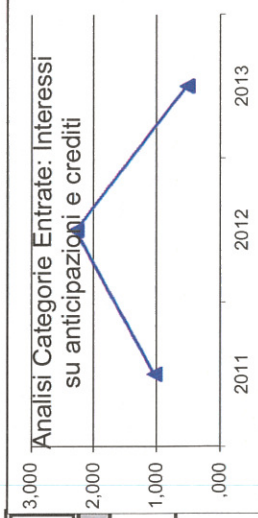
TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100

Entrate Extratributarie

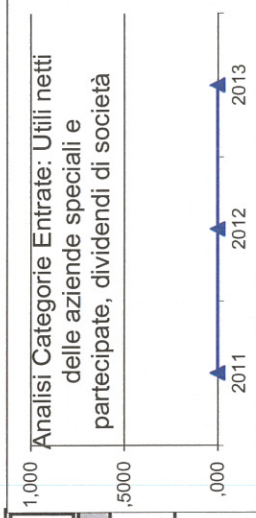
2011	2012	2013
1,03	2,28	0,52

**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

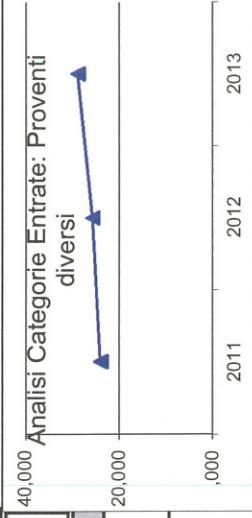
2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

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

(Proventi diversi) * 100

Entrate Extratributarie

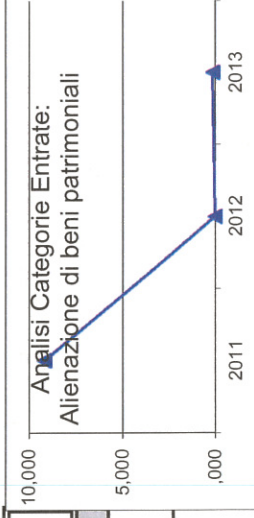
2011	2012	2013
23,93	25,60	28,78

**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

2011	2012	2013
9,19	0,00	0,13



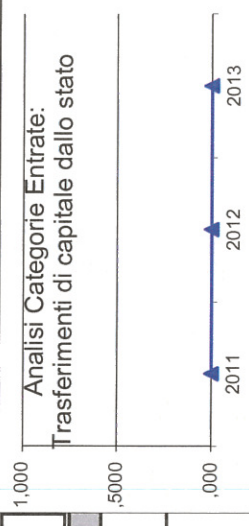
TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

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

(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

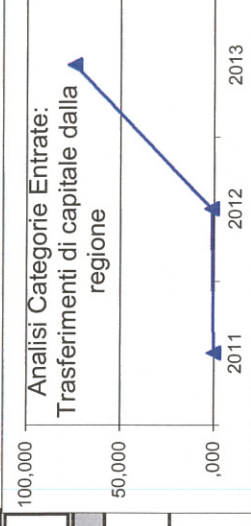
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

	2011	2012	2013
	0,00	1,17	74,73

(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

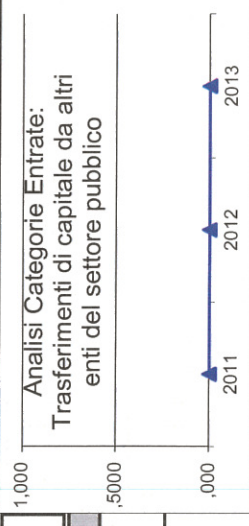
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

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

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

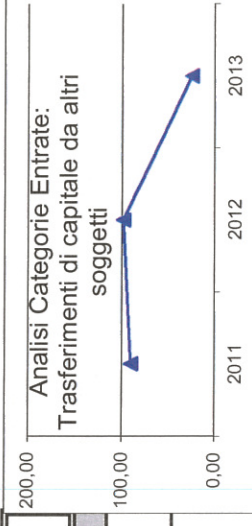
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

	2011	2012	2013
	90,81	98,83	25,13

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

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



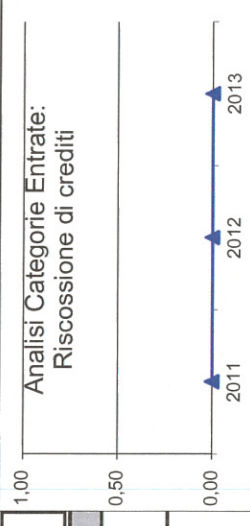
TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

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

(Riscossione di crediti) * 100

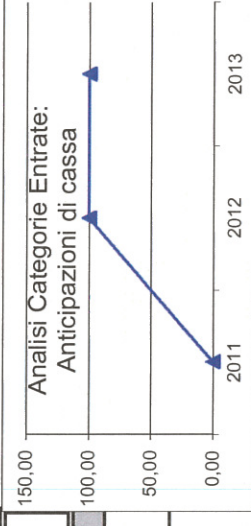
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

	2011	2012	2013
	0,00	100,00	100,00

(Anticipazioni di cassa) * 100

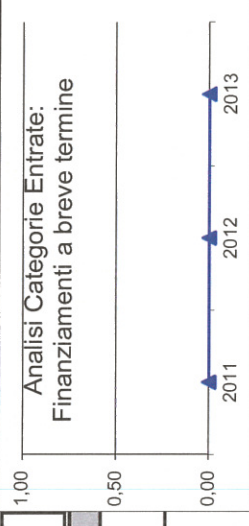
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

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

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

(Finanziamenti a breve termine) * 100

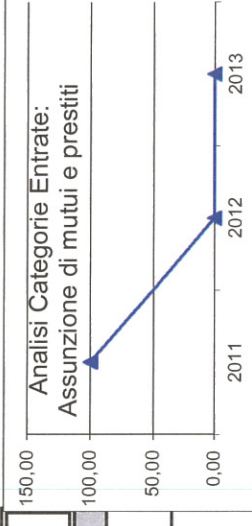
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

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

	2011	2012	2013
	100,00	0,00	0,00

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

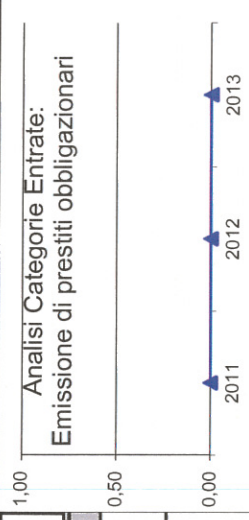
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



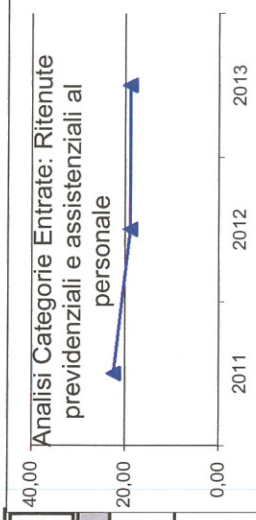
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

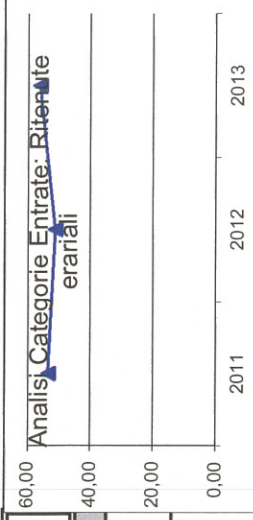
	2011	2012	2013
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

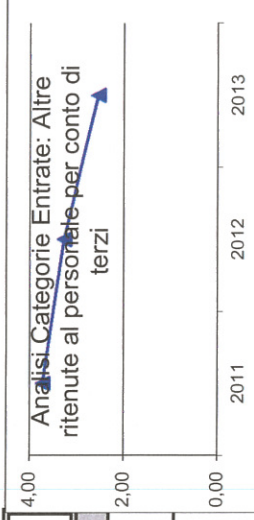
	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,45	18,90	18,97
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	53,47	51,19	56,11
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	3,72	3,26	2,54
Entrate da servizi per conto di terzi			



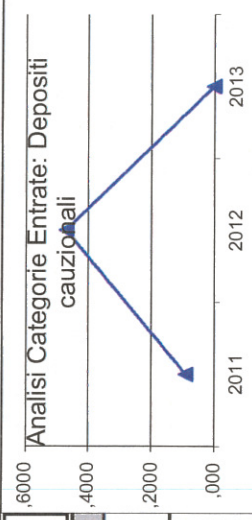
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

(Depositi cauzionali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

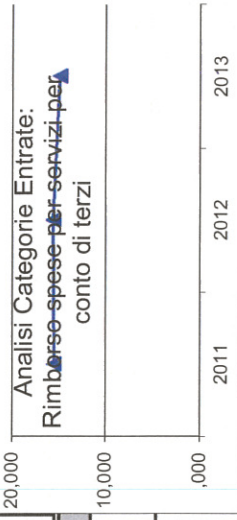
2011	2012	2013
0,09	0,47	0,00

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

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

Entrate da servizi per conto di terzi

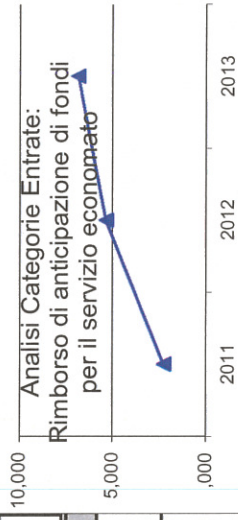
2011	2012	2013
15,52	15,64	14,92

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

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

Entrate da servizi per conto di terzi

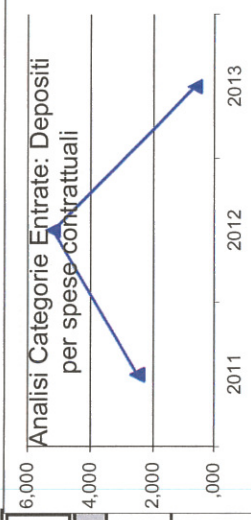
2011	2012	2013
2,24	5,34	6,83

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

(Depositi per spese contrattuali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2011	2012	2013
2,50	5,20	0,63



CONSIDERAZIONI FINALI SUL REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2013

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 2010-2012, 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 2013, 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, 26 maggio 2014

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
