

Comune di Mazzè

Provincia di Torino



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 Mazzè 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. 62 in data 17-12-2005.

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	Responsabile:	Claudia Baro
Area:	Vigilanza	Responsabile:	Dr. Teresio Comerro – Sindaco
Area:	Economico Finanziario	Responsabile:	Dr.sa Tiziana Ronchietto
Area:	Demografico, Statistico ed Elettorale	Responsabile:	Dr. Ezio Ivaldi – Segretario Comun.
Area:	Lavori Pubblici e Tecnico Manutentivo	Responsabile:	Arch. Franco Carra

♦ **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 Tiziana Ronchietto			Qualifica:	D4	
Decreto di nomina	n. 2	del	1-2-2013	In carica sino al	31-12-2013	

♦ **REVISORE:**

Dr. Marco Bernabei	in carica sino al	31-12-2014	Atto	C.C.	n. 2	del	2-2-2012
--------------------	-------------------	------------	------	------	------	-----	----------

♦ **TESORERIA**

Unicredit Banca S.p.A.	Scadenza affidamento servizio	31-12-2015	Atto	C.C.	n. 36	del	30-10-2012
------------------------	-------------------------------	------------	------	------	-------	-----	------------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

RONCHIETTO	TIZIANA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
BARO	CLAUDIA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
CARRA	FRANCO	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
ANDREOL	ARTURO	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
REGAZZO	PATRIZIA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
BARO	MARIA GRAZIA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
FORMIA	CLARA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
DUGHERA	GRAZIELLA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
BOERIO	IGOR	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013
CASTAGNONE	GABRIELLA	Atto	G.C.	n. 42	del	13-7-2013

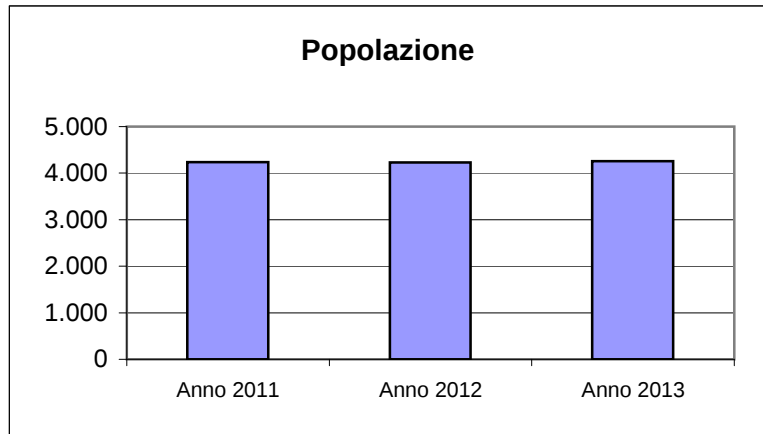
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 26	del	13-6-2013
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 4	del	9-4-2014
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n. 37	del	30-9-2013

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

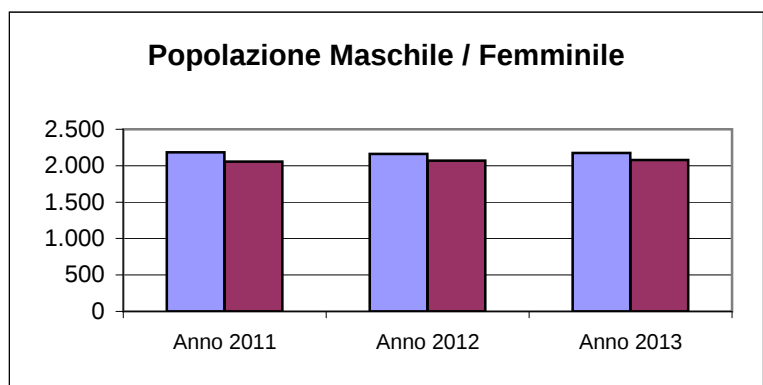
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2011	4.240
	Anno 2012	4.229
	Anno 2013	4.255

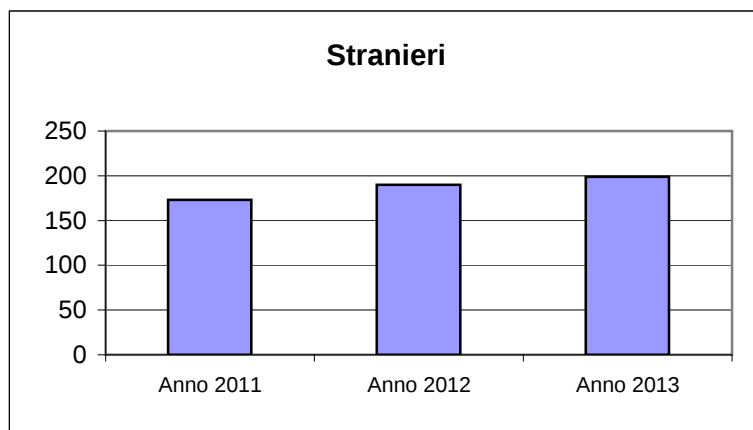


Popolazione Femminile	Anno 2011	2.185
	Anno 2012	2.160
	Anno 2013	2.175

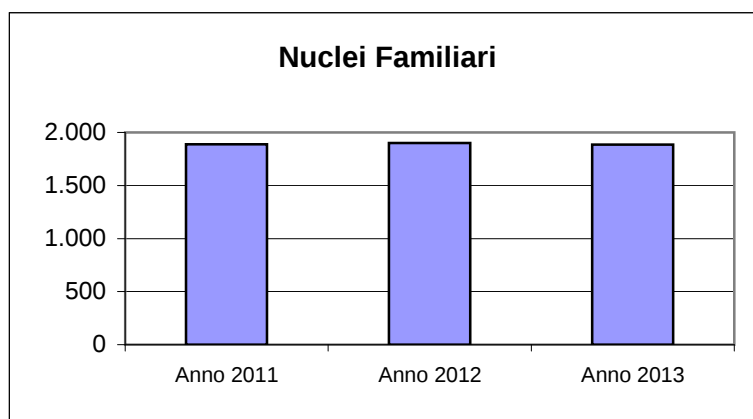
Popolazione Maschile	Anno 2011	2.055
	Anno 2012	2.069
	Anno 2013	2.080



Stranieri	Anno 2011	173
	Anno 2012	190
	Anno 2013	199

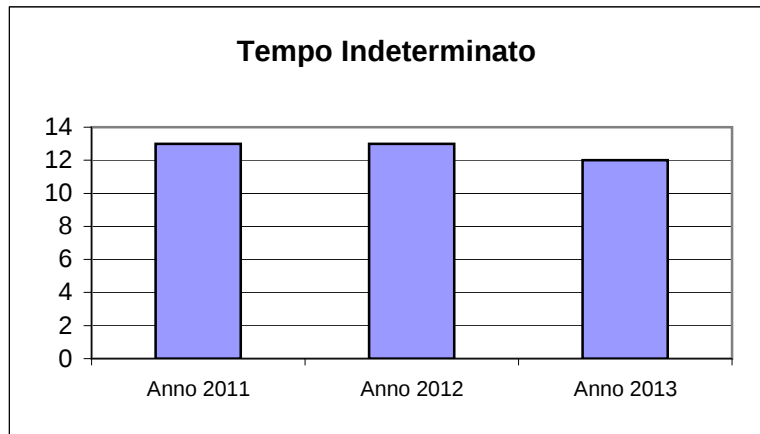


Nuclei Familiari	Anno 2011	1.889
	Anno 2012	1.901
	Anno 2013	1.884

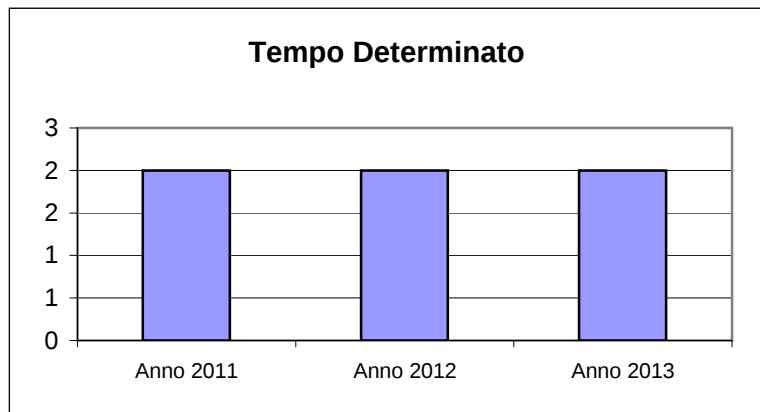


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2011	13
	Anno 2012	13
	Anno 2013	12



Tempo Determinato	Anno 2011	2
	Anno 2012	2
	Anno 2013	2



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

Interinali	Anno 2011	0
	Anno 2012	0
	Anno 2013	0

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

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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

Superficie TOTALE	27
Superficie URBANA	18

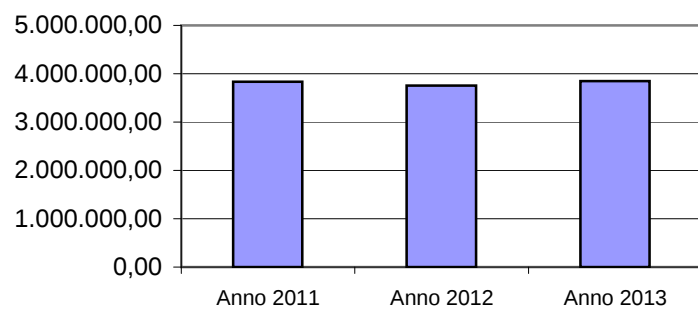
Numero Vie	116
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	5821

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	609
A3 - Abitazioni di tipo economico	974
A4 - Abitazioni di tipo popolare	337
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	22
A6 - Abitazioni di tipo rurale	8
A7 - Abitazioni in villini	364
A8 - Abitazioni in ville	7
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	2
A10 - Uffici e studi privati	20
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	17
C1 - Negozi e botteghe	75
C2 - Magazzini e locali di deposito	708
C3 - Laboratori per arti e mestieri	46
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	2
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1608
C7 - Tettoie chiuse o aperte	688
D - Immobili a destinazione speciale	147
E - Immobili a destinazione particolare	20
Altre Categorie	167

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

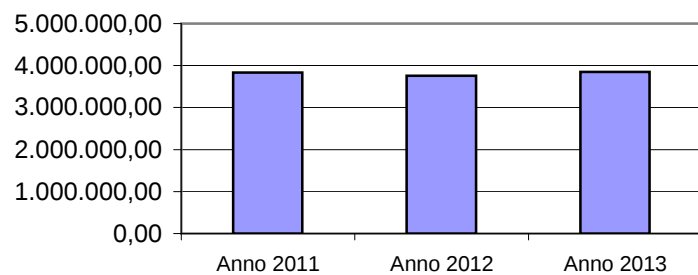
Stanziamento (Entrata)	Anno 2011	3.836.744,00
	Anno 2012	3.754.696,00
	Anno 2013	3.847.301,00

Stanziamento (Entrata)

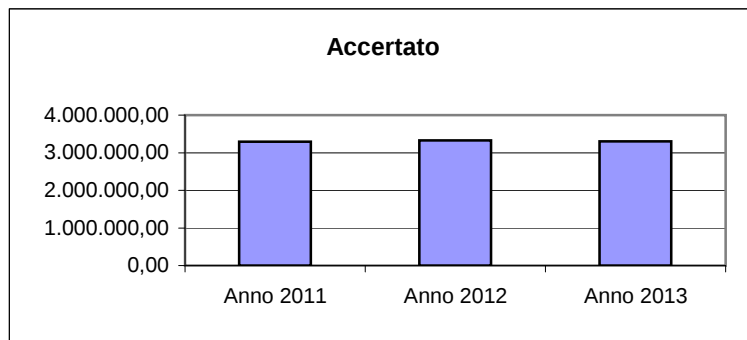


Stanziamento (Spesa)	Anno 2011	3.836.744,00
	Anno 2012	3.754.696,00
	Anno 2013	3.847.301,00

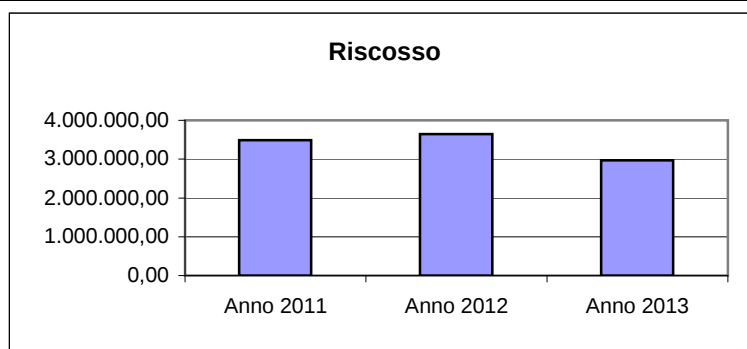
Stanziamento (Spesa)



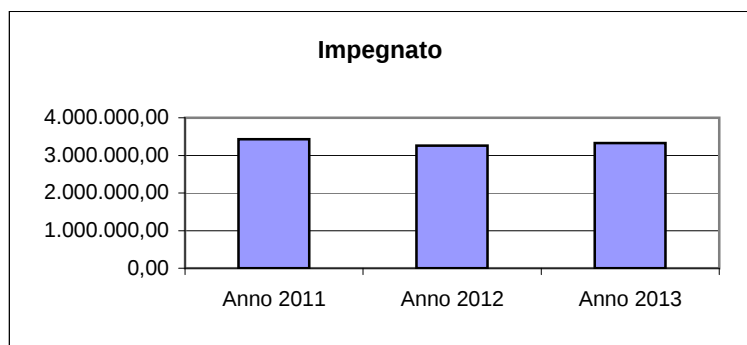
Accertato	Anno 2011	3.294.097,14
	Anno 2012	3.331.859,62
	Anno 2013	3.304.465,40



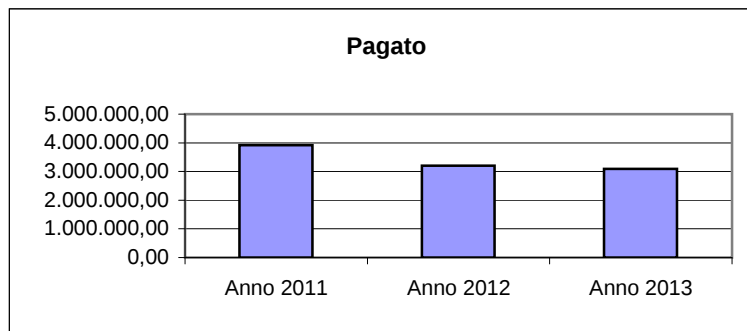
Riscosso	Anno 2011	3.490.970,72
	Anno 2012	3.645.237,48
	Anno 2013	2.966.178,55



Impegnato	Anno 2011	3.428.472,85
	Anno 2012	3.256.825,05
	Anno 2013	3.326.759,75



Pagato	Anno 2011	3.922.483,83
	Anno 2012	3.200.870,19
	Anno 2013	3.089.646,83



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. 41 del 9-7-2013.

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

ENTE : Comune di Mazze'

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanzio Stanzio		Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire		Conseguiti (n°)	Scost. %		
						Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%												
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	55.518,00	54.252,39	39.788,56	97,72	0,00	73,34					SI	Quantità	11	0	0	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
		434.725,00	422.780,48	392.195,56	97,25	0,00	92,77						Quantità	30	9	9	0,00		
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00			
		8.400,00	7.640,91	3.438,61	90,96	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00			
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	75.936,00	71.461,72	14.826,60	94,11	0,00	20,75				SI	Quantità	44	10	10	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	9	2	2	0,00			
		417.922,00	415.291,94	58.616,37	99,37	0,00	0,00												
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00			
		113.231,00	109.117,37	91.007,65	96,37	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00			
	Gestione Ufficio tecnico										SI	Efficacia	1	1	1	0,00			
		62.887,00	62.862,92	60.335,38	99,96	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00			
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	67.741,00	27.741,00	1.192,71	40,95	0,00	4,30				SI	Quantità	25	9	9	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00			
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
		97.770,00	94.338,09	86.346,76	96,49	91,53						Efficacia	1	1	1	0,00			
	Gestione Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	22	14	14	0,00			
	Gestione Polizia municipale	97.770,00	94.338,09	86.346,76	96,49	91,53					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			

	Gestione Scuola materna	39.000,00	39.000,00	28.239,02	100,00	72,41				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	79.621,00	79.327,49	63.894,25	99,63	80,54				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	29.000,00	26.084,00	0,00	89,94	0,00				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	358.341,00	343.071,06	261.341,56	95,74	76,18				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	4.800,00	4.729,92	2.917,73	98,54	61,69				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	2.000,00	2.000,00	50,00	100,00	2,50				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	28.180,00	28.180,00	22.971,98	100,00	81,52				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	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	7	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00

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

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. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento :	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 di Sviluppo : 7	144.380,00	143.031,86	2.000,00	99,07	1,40		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
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	0	0	0	0,00
OBIEETTIVI TOTALI : 7	144.380,00	143.031,86	2.000,00	99,07	1,40		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

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

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	2.228.543,00	2.182.151,00	-2,08
Titolo II Trasferimenti	35.576,00	299.989,00	743,23
Titolo III Entrate extratributarie	544.472,00	592.189,00	8,76
Titolo IV Entrate da capitali	142.500,00	167.500,00	17,54
Titolo V Entrate da prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	362.092,00	362.092,00	0,00
Avanzo applicato	43.380,00	43.380,00	0,00
Totale	3.556.563,00	3.847.301,00	8,17

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.649.139,00	2.939.877,00	10,97
Titolo II Spese in conto capitale	188.880,00	188.880,00	0,00
Titolo III Rimborsi di prestiti	356.452,00	356.452,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	362.092,00	362.092,00	0,00
Totale	3.556.563,00	3.847.301,00	8,17

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

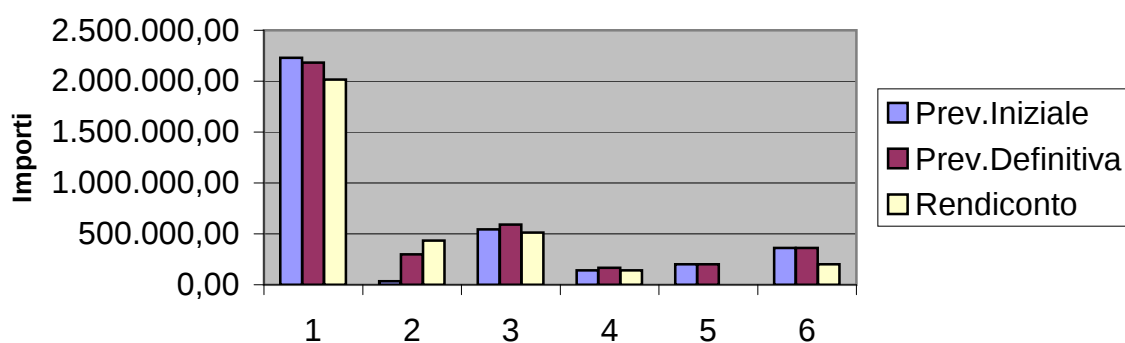
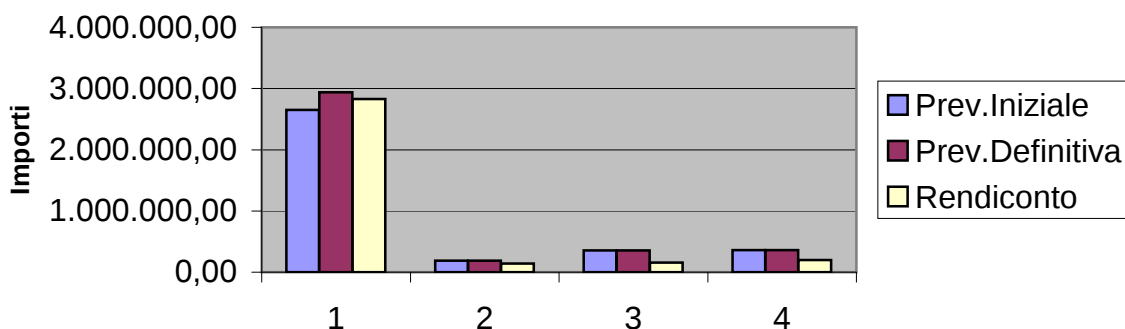
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.228.543,00	2.016.108,60	-9,53
Titolo II Trasferimenti	35.576,00	432.999,28	1.117,11
Titolo III Entrate extratributarie	544.472,00	514.131,49	-5,57
Titolo IV Entrate da capitali	142.500,00	140.418,86	-1,46
Titolo V Entrate da prestiti	200.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	362.092,00	200.807,17	-44,54
Avanzo applicato	43.380,00	43.380,00	0,00
Totale	3.556.563,00	3.347.845,40	-5,87

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.649.139,00	2.827.017,53	6,71
Titolo II Spese in conto capitale	188.880,00	143.031,86	-24,27
Titolo III Rimborsi di prestiti	356.452,00	155.903,19	-56,26
Titolo IV Partite di giro	362.092,00	200.807,17	-44,54
Totale	3.556.563,00	3.326.759,75	-6,46

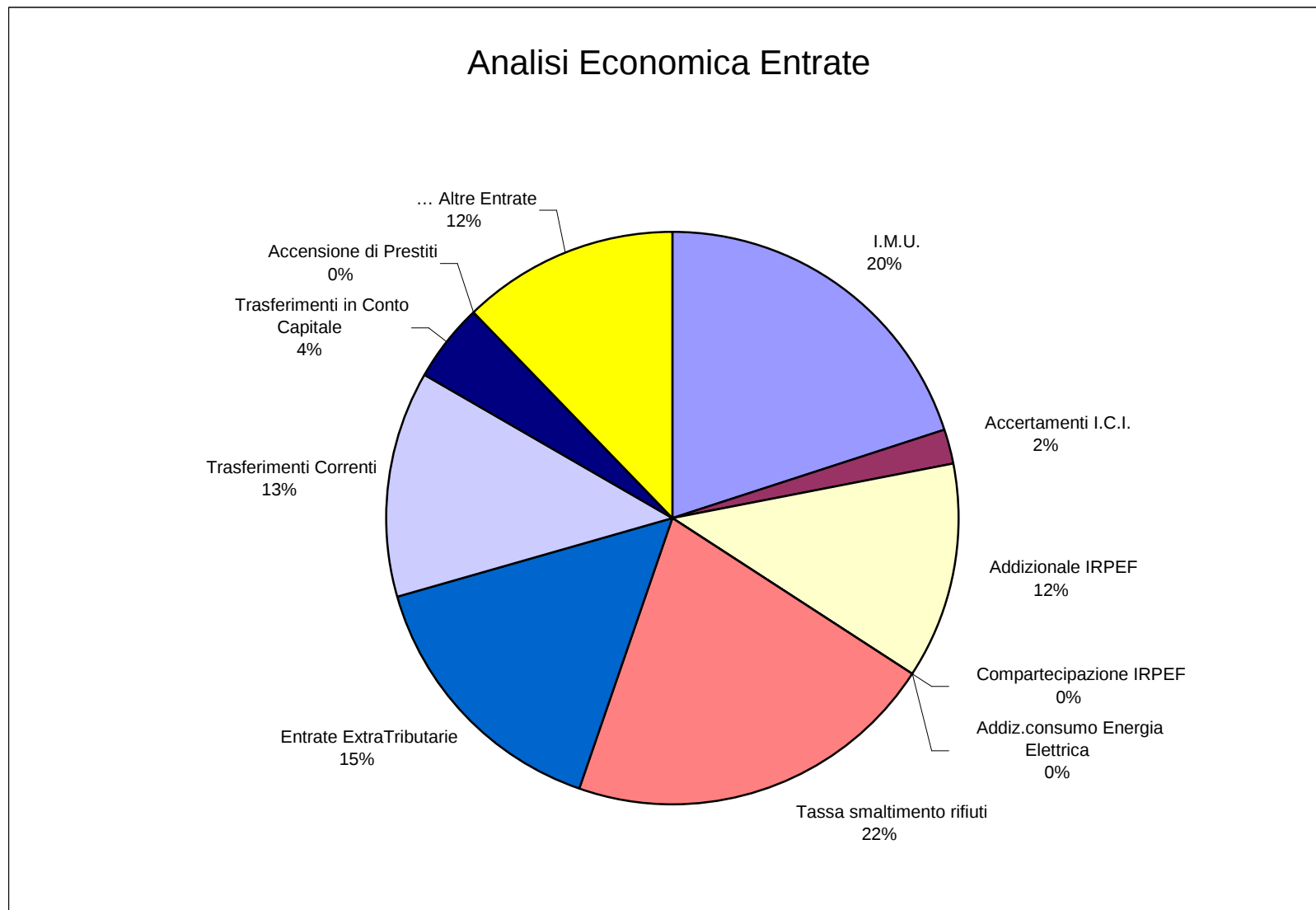
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

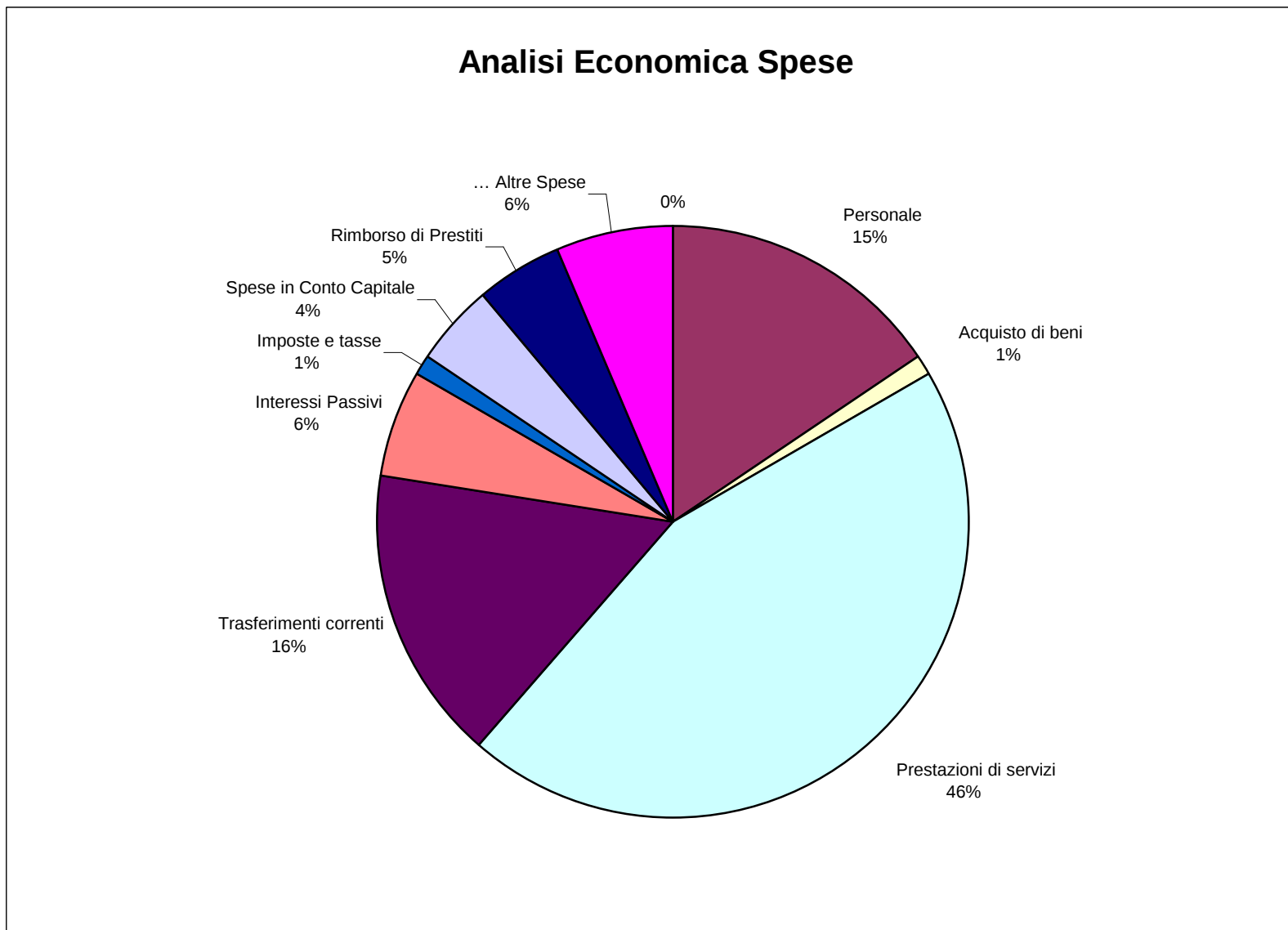
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.182.151,00	2.016.108,60	-7,61
Titolo II Trasferimenti	299.989,00	432.999,28	44,34
Titolo III Entrate extratributarie	592.189,00	514.131,49	-13,18
Titolo IV Entrate da capitali	167.500,00	140.418,86	-16,17
Titolo V Entrate da prestiti	200.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	362.092,00	200.807,17	-44,54
Avanzo applicato	43.380,00	43.380,00	0,00
Totale	3.847.301,00	3.347.845,40	-12,98

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.939.877,00	2.827.017,53	-3,84
Titolo II Spese in conto capitale	188.880,00	143.031,86	-24,27
Titolo III Rimborsi di prestiti	356.452,00	155.903,19	-56,26
Titolo IV Partite di giro	362.092,00	200.807,17	-44,54
Totale	3.847.301,00	3.326.759,75	-13,53

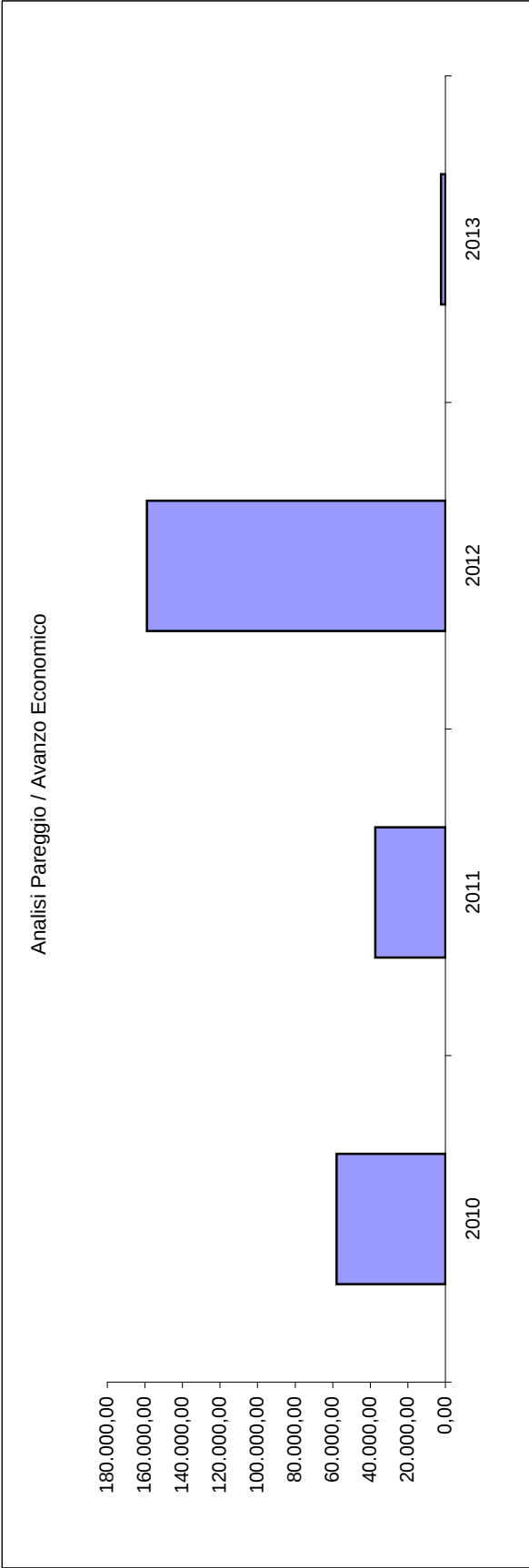
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

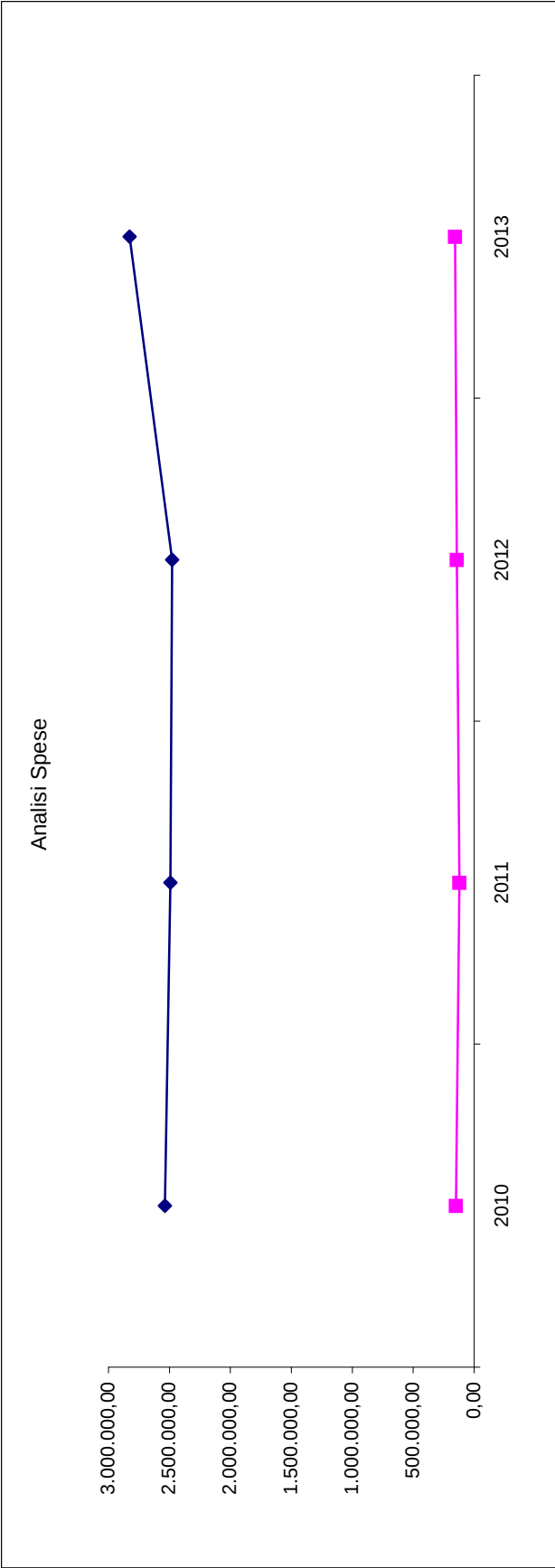
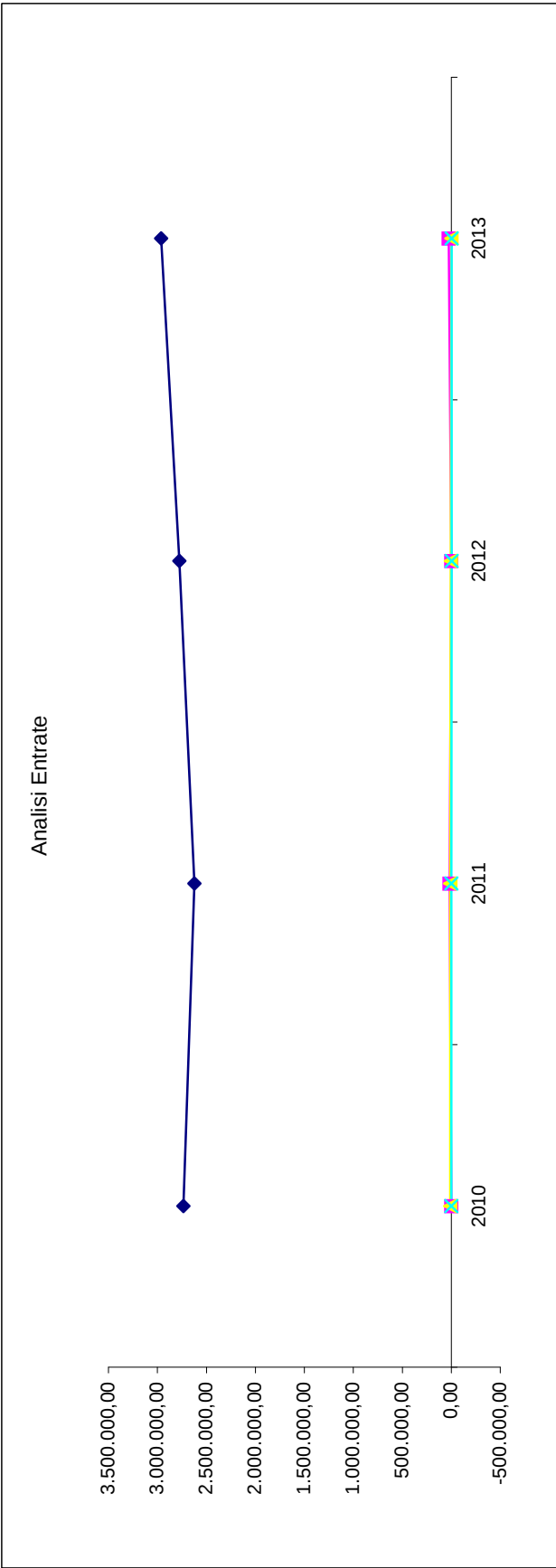
Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.M.U.	668.870,70		
Accertamenti I.C.I.	70.000,00	Personale	514.472,35
Addizionale IRPEF	405.421,00	Acquisto di beni	36.259,17
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.489.439,14
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	535.119,08
Tassa smaltimento rifiuti	702.828,00	Interessi Passivi	194.483,00
Entrate ExtraTributarie	514.131,49	Imposte e tasse	42.944,79
Trasferimenti Correnti	432.999,28	Spese in Conto Capitale	143.031,86
Trasferimenti in Conto Capitale	140.418,86	Rimborso di Prestiti	155.903,19
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	215.107,17
... Altre Entrate	413.176,07		
TOTALE ENTRATE	3.347.845,40	TOTALE SPESE	3.326.759,75





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	2.735.327,56	2.623.139,97	2.776.149,26	2.963.239,37	6,74	9,28
OO.UU.	0,00	16.400,00	0,00	25.000,00	0,00	357,32
Avanzo Amministrazione Applicato	10.000,00	10.000,00	6.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	200,00
Totale Accertamenti	2.745.327,56	2.649.539,97	2.779.149,26	2.985.239,37	7,42	9,56
Spese						
Spese Correnti	2.537.646,16	2.491.068,02	2.477.948,48	2.827.017,53	14,09	12,98
Quote Capitale Mutui	149.785,70	121.165,08	142.337,57	155.903,19	9,53	13,17
Totale Impegni	2.687.431,86	2.612.233,10	2.620.286,05	2.982.920,72	13,84	12,99
Pareggio / Avanzo Economico	57.895,70	37.306,87	158.863,21	2.318,65	-98,54	-97,26

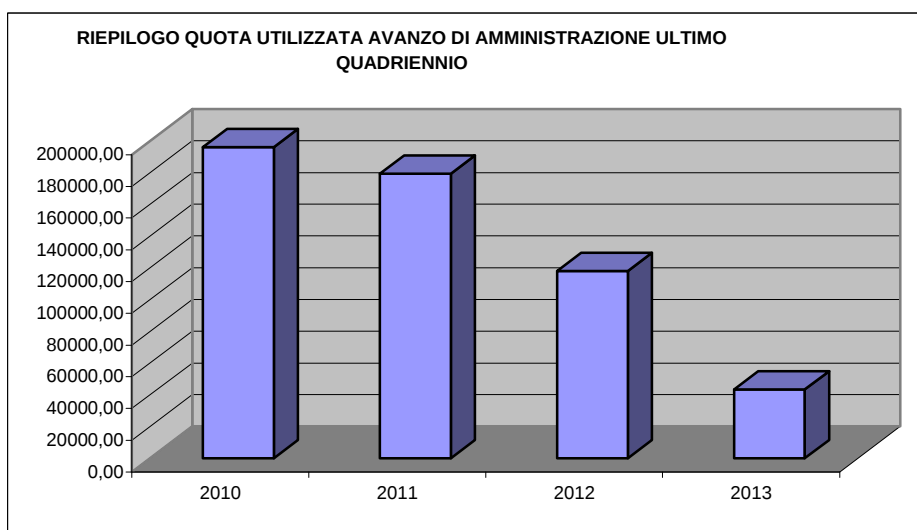




PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

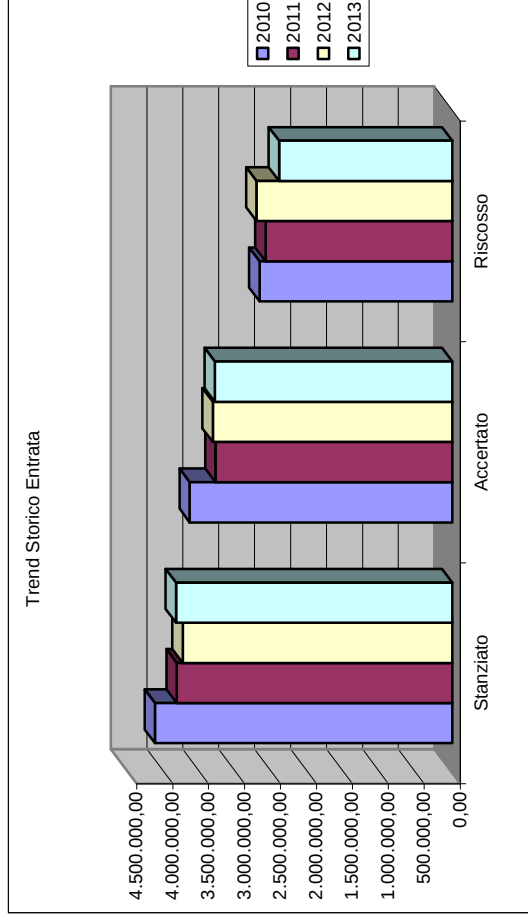
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
CC	26	13/06/2013	43.380,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			43.380,00	0,00	0,00	0,00
						43.380,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Avanzo di Amministrazione	196.150,00	179.400,00	118.000,00	43.380,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013	134.232,50			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

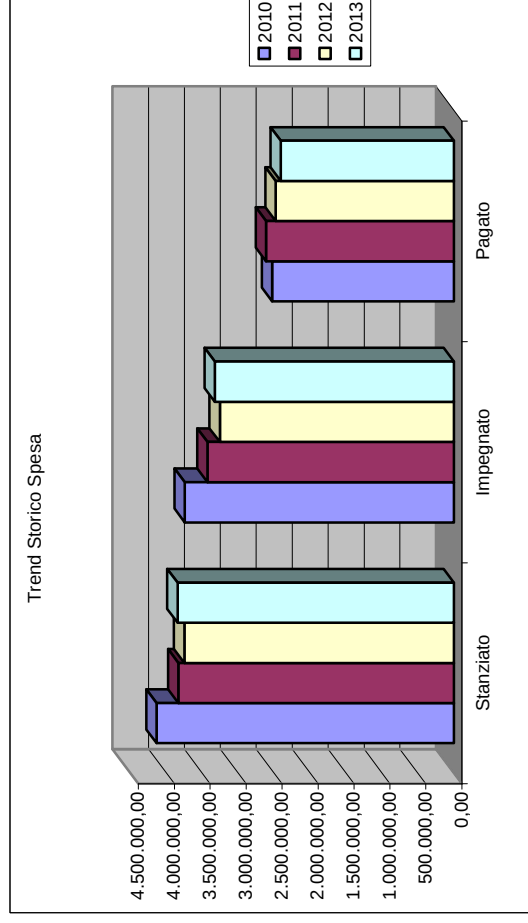
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013

ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2010			2011			2012			2013		
	Stanzio Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanzio Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanzio Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanzio Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	196.150,00	0,00	0,00	179.400,00	0,00	0,00	118.000,00	0,00	0,00	43.380,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.600.700,00	1.588.537,97	1.053.980,09	2.149.997,00	2.115.875,53	1.667.984,90	2.152.496,00	2.230.022,83	1.842.019,04	2.182.151,00	2.016.108,60	1.263.767,17
Trasferimenti Correnti	695.514,00	697.505,36	658.470,18	86.980,00	73.581,72	52.581,72	45.235,00	46.920,68	41.920,68	299.989,00	432.999,28	428.136,64
Entrate Extratributarie	445.126,00	449.284,23	348.750,49	469.281,00	433.682,72	357.120,46	580.879,00	499.205,75	421.462,74	592.189,00	514.131,49	397.441,77
Alienazioni e Trasf. di Capitale	337.234,00	372.023,90	332.023,90	249.994,00	237.772,88	152.892,88	170.844,00	176.821,64	176.821,64	167.500,00	140.418,86	140.418,86
Assunzione di Prestiti	526.500,00	326.500,00	79.956,37	337.000,00	137.000,00	93.156,16	325.150,00	125.150,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	339.092,00	219.883,45	210.972,69	364.092,00	296.184,29	275.756,23	362.092,00	253.738,72	243.383,46	362.092,00	200.807,17	182.630,60
TOTALE ENTRATE	4.140.316,00	3.653.734,91	2.684.153,72	3.836.744,00	3.294.097,14	2.599.492,35	3.754.696,00	3.331.859,62	2.725.607,56	3.847.301,00	3.304.465,40	2.412.395,04

**Descrizione / Note Aggiuntive**

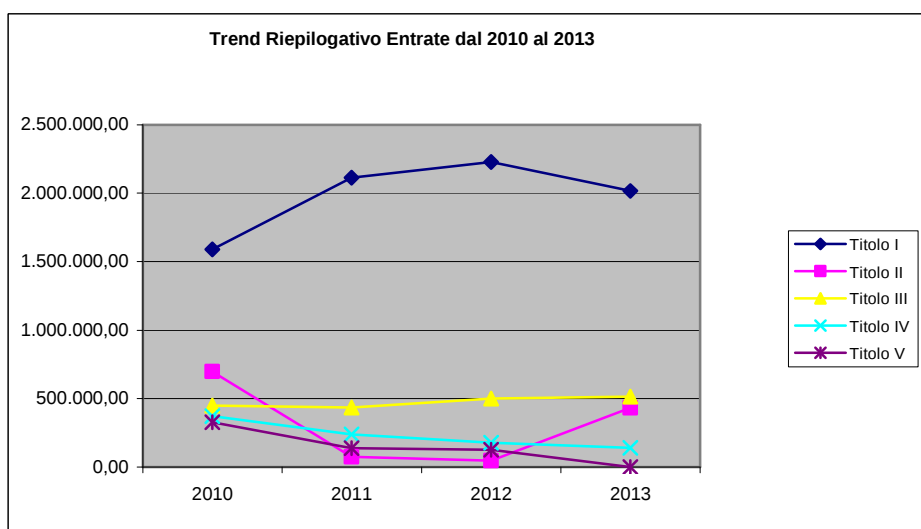
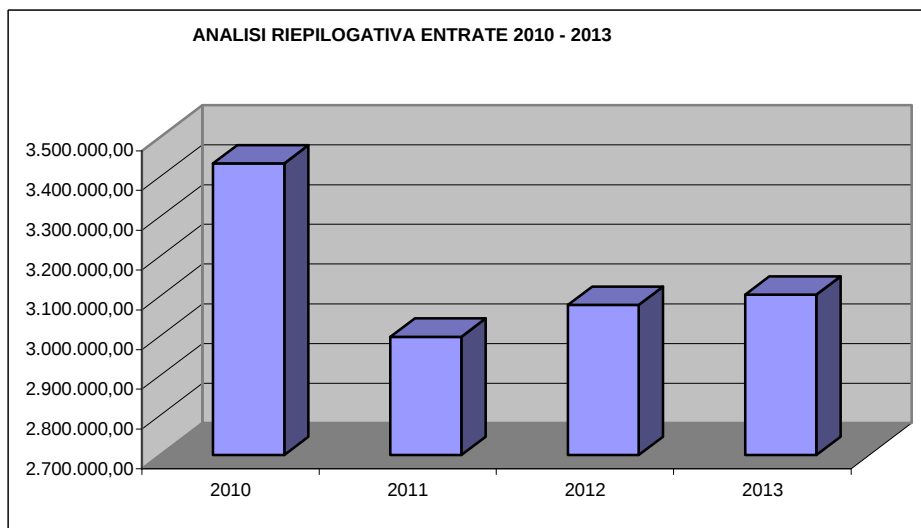
ANALISI SPESE

SPESE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.601.530,00	2.537.646,16	2.003.942,97	2.602.064,00	2.491.068,02	2.037.203,83	2.633.828,00	2.477.948,48	2.035.720,26	2.939.877,00	2.827.017,53	2.055.997,23
Spese in Conto Capitale	849.884,00	842.151,09	166.942,14	539.994,00	520.055,46	175.810,55	410.994,00	382.800,28	62.108,29	188.880,00	143.031,86	2.000,00
Rimborso di Prestiti	349.810,00	149.785,70	149.785,70	330.594,00	121.165,08	121.165,08	347.782,00	142.337,57	142.337,57	356.452,00	155.903,19	155.903,19
Spese per Conto di Terzi	339.092,00	219.883,45	210.727,23	364.092,00	296.184,29	281.360,00	362.092,00	253.738,72	241.736,31	362.092,00	200.807,17	195.333,23
TOTALE SPESE	4.140.316,00	3.749.466,40	2.531.398,04	3.836.744,00	3.428.472,85	2.615.539,46	3.754.696,00	3.256.825,05	2.481.902,43	3.847.301,00	3.326.759,75	2.409.233,65

Descrizione / Note Aggiuntive

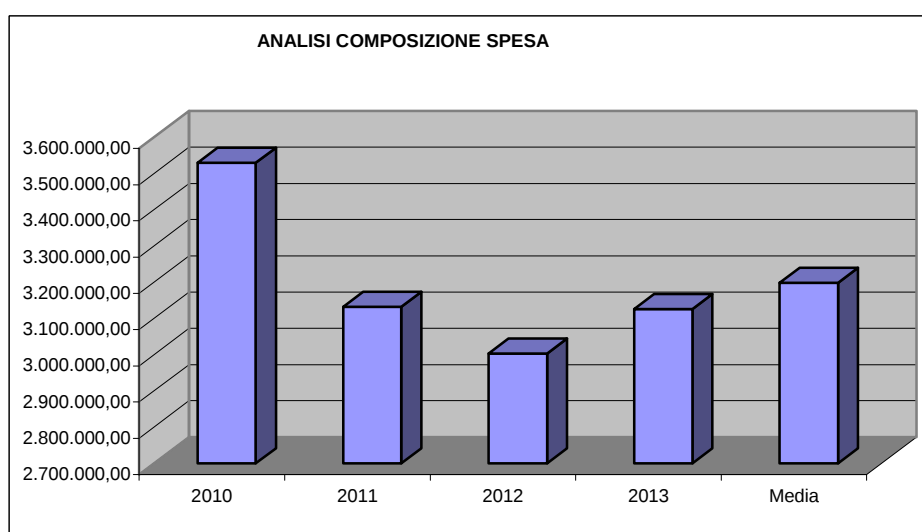
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.588.537,97	2.115.875,53	2.230.022,83	2.016.108,60	-9,59	1,92
Titolo II – Trasferimenti Correnti	697.505,36	73.581,72	46.920,68	432.999,28	822,83	58,80
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	449.284,23	433.682,72	499.205,75	514.131,49	2,99	11,59
Totale Entrate Correnti	2.735.327,56	2.623.139,97	2.776.149,26	2.963.239,37	6,74	9,28
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	372.023,90	237.772,88	176.821,64	140.418,86	-20,59	-46,45
Titolo V – Assunzione di Prestiti	326.500,00	137.000,00	125.150,00	0,00	-100,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	326.500,00	137.000,00	125.150,00	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	3.433.851,46	2.997.912,85	3.078.120,90	3.103.658,23	0,83	-2,09

**Descrizione / Note Aggiuntive**

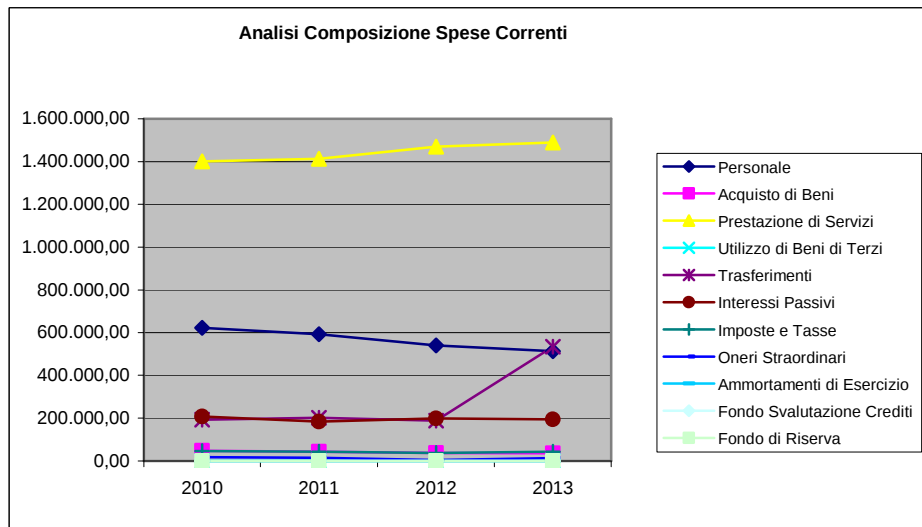
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

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	2.537.646,16	2.491.068,02	2.477.948,48	2.827.017,53	14,09	12,98	11,40
Titolo II - Spese in Conto Capitale	842.151,09	520.055,46	382.800,28	143.031,86	-62,64	-75,41	-83,02
Titolo III – Rimborso di Prestiti	149.785,70	121.165,08	142.337,57	155.903,19	9,53	13,17	4,08
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	149.785,70	121.165,08	142.337,57	155.903,19	9,53	13,17	4,08
Totale Spese	3.529.582,95	3.132.288,56	3.003.086,33	3.125.952,58	4,09	-2,97	-11,44
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.529.582,95	3.132.288,56	3.003.086,33	3.125.952,58	4,09	-2,97	-11,44

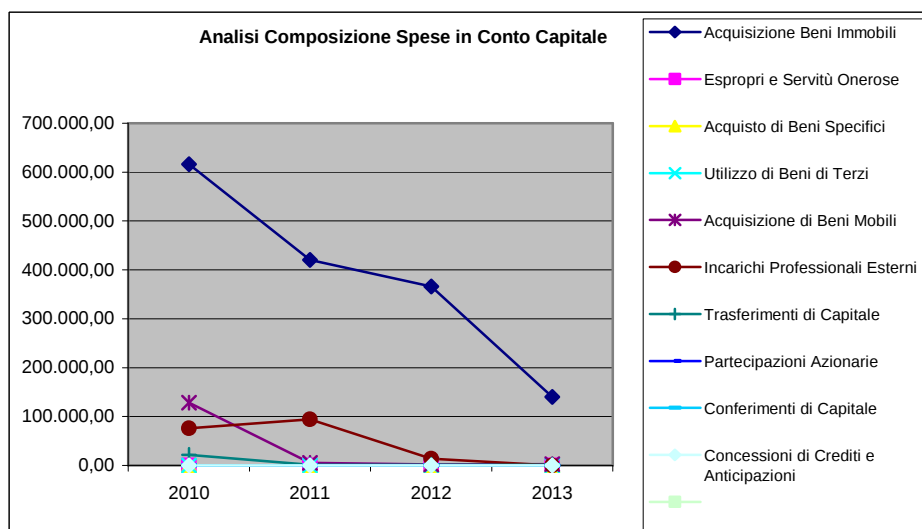
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	623.199,89	592.419,00	540.375,95	514.472,35	-4,79	-12,11
Acquisto di Beni	47.320,59	42.910,34	37.388,72	36.259,17	-3,02	-14,76
Prestazione di Servizi	1.401.901,49	1.413.153,50	1.469.872,37	1.489.439,14	1,33	4,28
Utilizzo di Beni di Terzi	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
Trasferimenti	193.319,66	201.714,61	188.462,99	535.119,08	183,94	175,13
Interessi Passivi	207.439,56	183.276,38	199.123,03	194.483,00	-2,33	-1,08
Imposte e Tasse	46.045,14	42.997,30	37.282,22	42.944,79	15,19	1,99
Oneri Straordinari	18.119,83	14.296,89	5.143,20	14.000,00	172,20	11,82
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.537.646,16	2.491.068,02	2.477.948,48	2.827.017,53	14,09	12,98

**Descrizione / Note Aggiuntive**

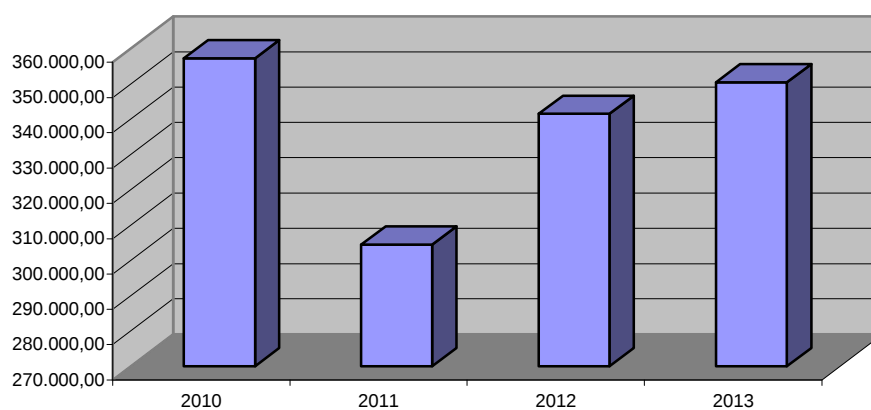
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	616.651,09	419.941,19	366.300,28	139.543,86	-61,90	-70,16
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	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	127.900,00	5.114,27	2.000,00	2.488,00	24,40	-94,47
Incarichi Professionali Esterni	76.000,00	94.000,00	13.500,00	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	21.600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-87,29
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	842.151,09	520.055,46	382.800,28	143.031,86	-62,64	-75,41

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013

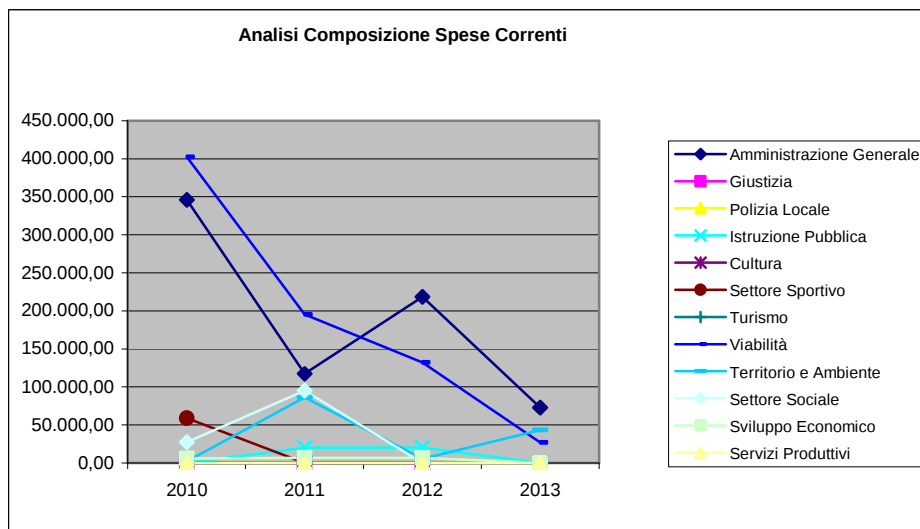
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012
Interessi Passivi	207.439,56	183.276,38	199.123,03	194.483,00	-2,33
Quota Capitale Mutui	149.785,70	121.165,08	142.337,57	155.903,19	9,53
Totale	357.225,26	304.441,46	341.460,60	350.386,19	2,61
Variazione Annuale Assoluta		-52.783,80	37.019,14	8.925,59	

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	345.609,32	117.034,27	218.430,72	72.651,86	-66,74	-68,00
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-100,00	-100,00
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	58.864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	402.552,00	195.500,00	132.319,60	27.000,00	-79,59	-88,91
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	1.999,77	86.000,00	5.478,44	43.380,00	691,83	39,22
Funzioni nel Settore Sociale	27.316,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	5.810,00	6.521,19	6.571,52	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	842.151,09	520.055,46	382.800,28	143.031,86	-62,64	-75,41
Variazione Annuale Assoluta		-322.095,63	-137.255,18	-239.768,42		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI

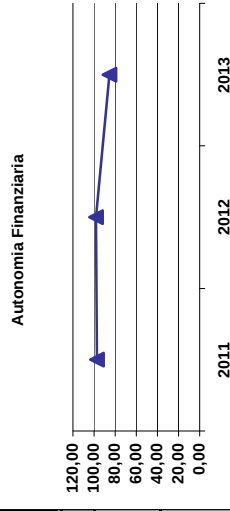


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI**62010 - Autonomia Finanziaria**

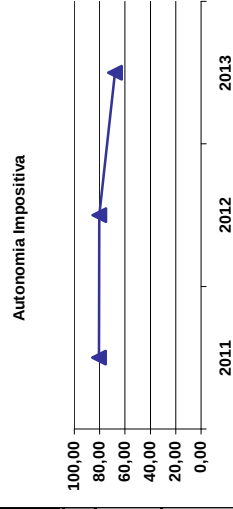
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2011	2012	2013
97,19	98,31	85,39

**62020 - Autonomia Impositiva**

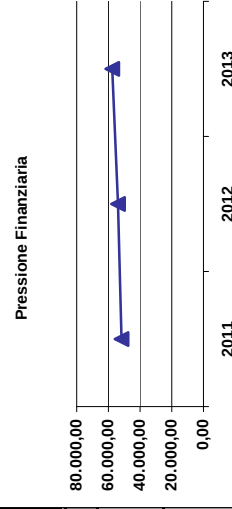
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2011	2012	2013
80,66	80,33	68,04

**62030 - Pressione Finanziaria**

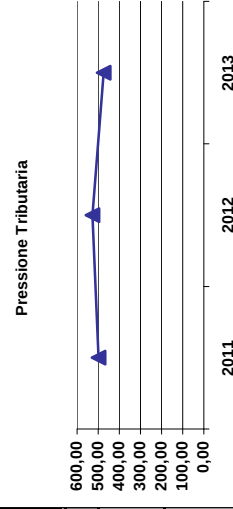
(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

2011	2012	2013
51.638,14	53.841,18	57.558,35

**62040 - Pressione Tributaria**

Titolo I
Popolazione

2011	2012	2013
499,03	527,32	473,82

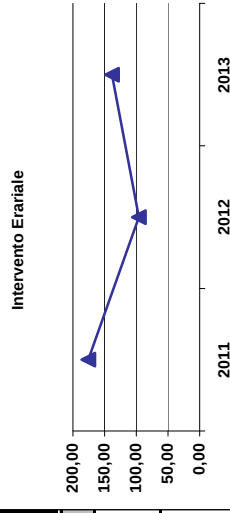


TREND DEGLI INDICATORI**62050 - Intervento Erariale**

2011	2012	2013
175,98	95,93	138,49

Trasferimenti Statali

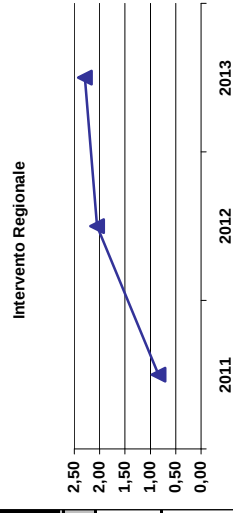
Popolazione

**62060 - Intervento Regionale**

2011	2012	2013
0,84	2,05	2,29

Trasferimenti Regionali

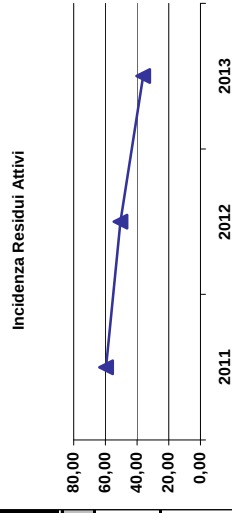
Popolazione

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

2011	2012	2013
59,68	50,55	36,24

Totale Residui Attivi * 100

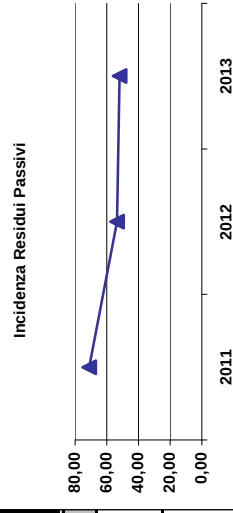
Totale Accertamenti di Competenza

**62080 - Incidenza Residui Passivi**

2011	2012	2013
71,14	53,63	52,00

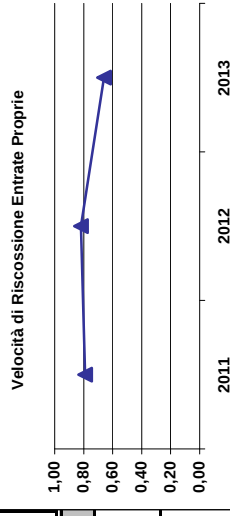
Totale Residui Passivi * 100

Totale Impegni di Competenza

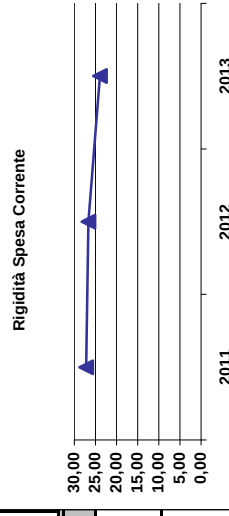


TREND DEGLI INDICATORI**62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie**

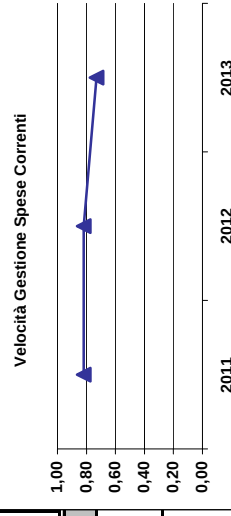
	2011	2012	2013
Riscossione Titolo I + III	0,79	0,82	0,66
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2011	2012	2013
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	27,20	26,64	23,93
Totale Entrata Titolo I + II + III			

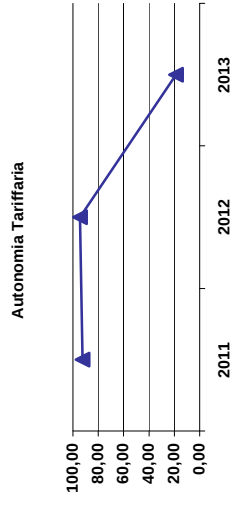
**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

	2011	2012	2013
Pagamenti Titolo I Competenza	0,82	0,82	0,73
Impegni Titolo I Competenza			

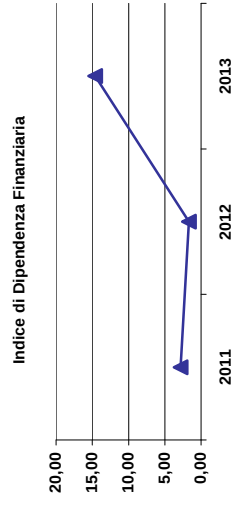


TREND DEGLI INDICATORI**70010 - Autonomia Tariffaria**

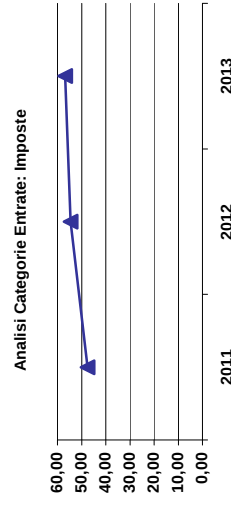
	2011	2012	2013
(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100 Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	92,54	94,40	18,69

**70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria**

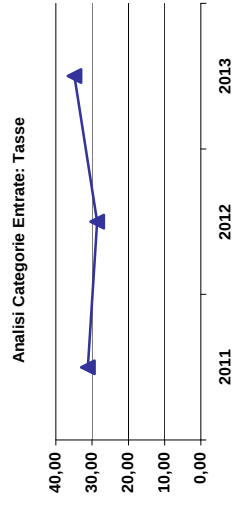
	2011	2012	2013
	2,81	1,69	14,61

**70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte**

	2011	2012	2013
(Imposte) * 100 Entrate Tributarie	47,52	54,60	56,84

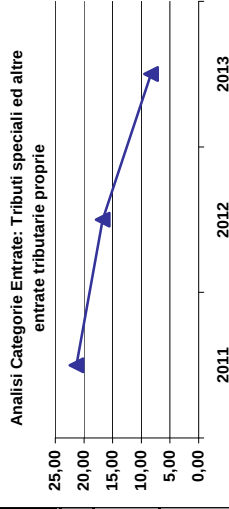
**70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse**

	2011	2012	2013
(Tasse) * 100 Entrate Tributarie	31,14	28,64	34,86

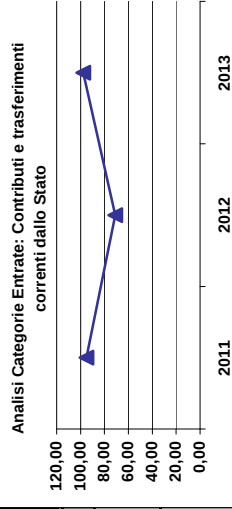


TREND DEGLI INDICATORI**70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie**

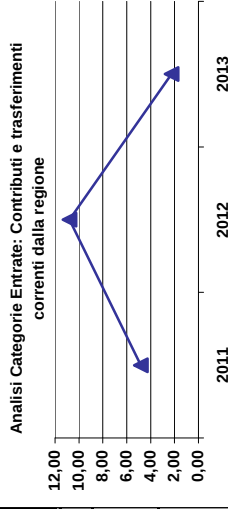
	2011	2012	2013
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	21,34	16,76	8,30
Entrate Tributarie			

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

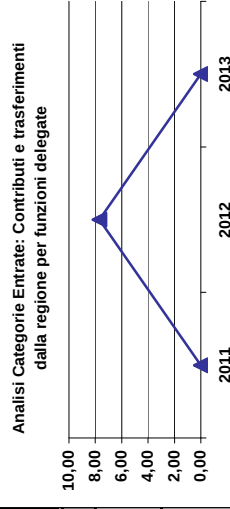
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	95,17	70,86	97,75
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	4,83	10,80	2,25
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

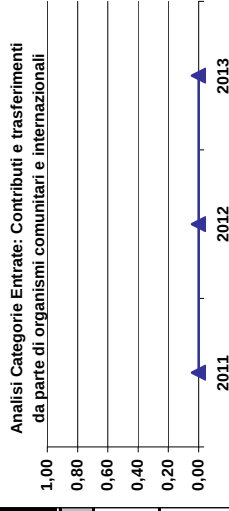
**70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate**

	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	7,69	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

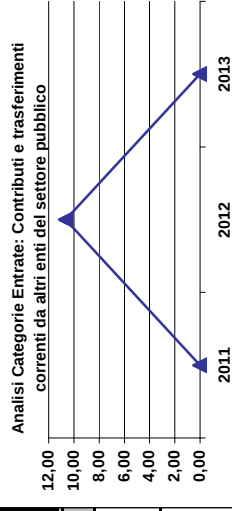


TREND DEGLI INDICATORI**70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali**

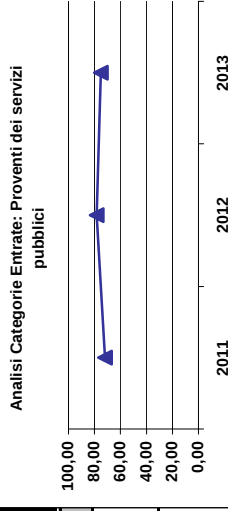
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

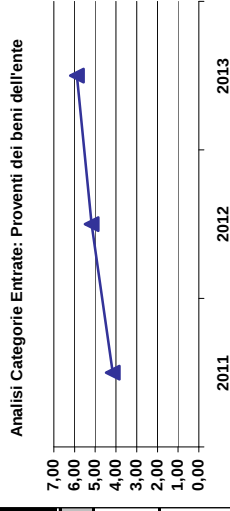
	2011	2012	2013
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	0,00	10,66	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2011	2012	2013
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	71,84	78,21	75,16
Entrate Extratributarie			

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

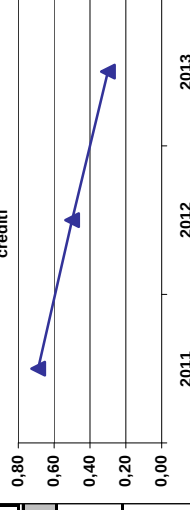
	2011	2012	2013
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	4,16	5,17	5,89
Entrate Extratributarie			



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

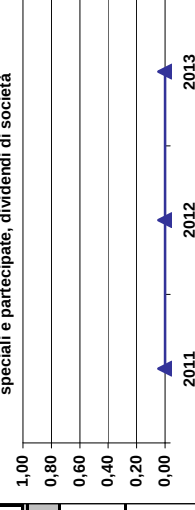
	2011	2012	2013
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,69	0,50	0,30
Entrate Extratributarie			

Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

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

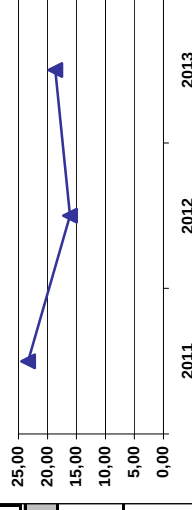
	2011	2012	2013
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate Extratributarie			

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

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

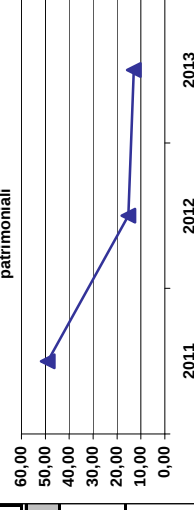
	2011	2012	2013
(Proventi diversi) * 100	23,32	16,12	18,66
Entrate Extratributarie			

Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

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

	2011	2012	2013
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	48,98	15,30	13,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

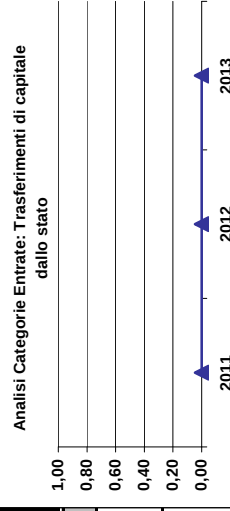
Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali



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

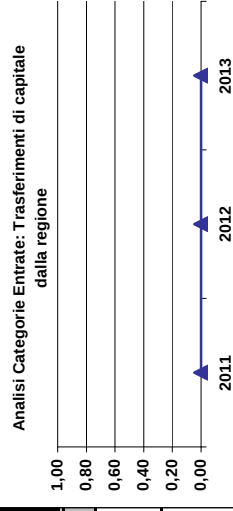
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

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

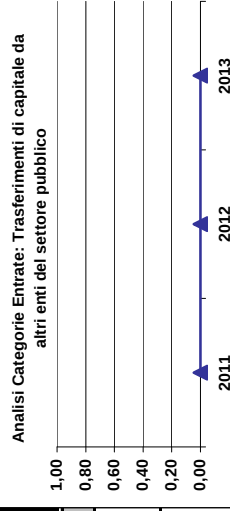
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

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

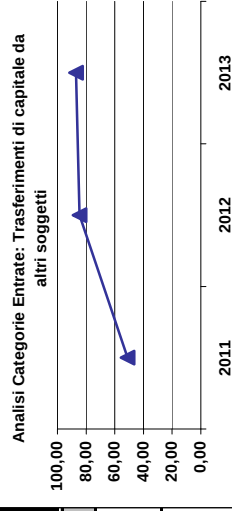
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

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

**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

2011	2012	2013
51,02	84,70	87,00

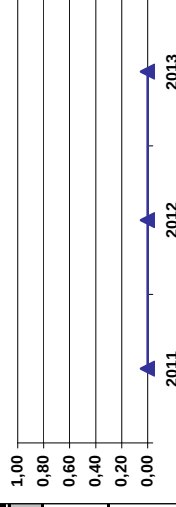


TREND DEGLI INDICATORI**70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti**

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

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

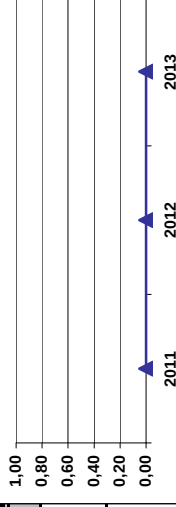
Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

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

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

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

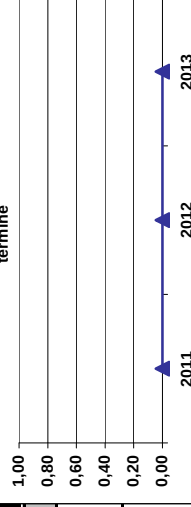
Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

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

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

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

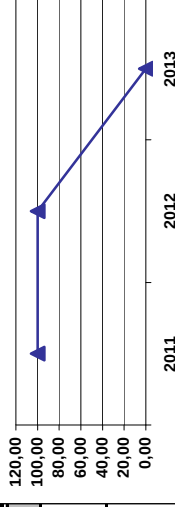
Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

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

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

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

Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

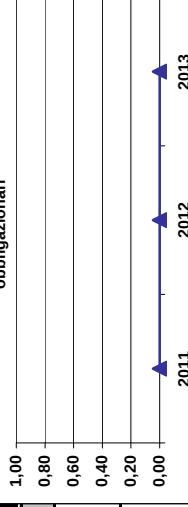


TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

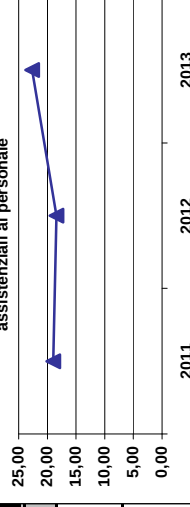
	2011	2012	2013
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

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

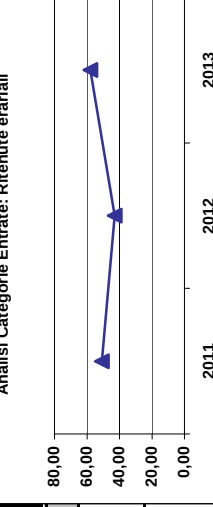
	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	19,00	18,40	22,65
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

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

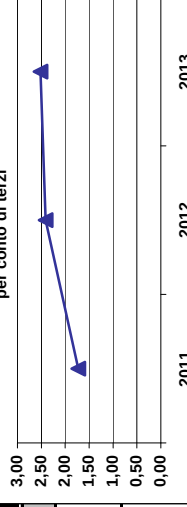
	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	50,76	43,04	57,90
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

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

	2011	2012	2013
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,73	2,41	2,52
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

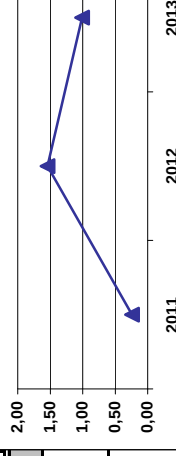


TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

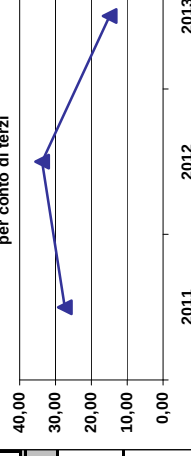
	2011	2012	2013
(Depositi cauzionali) * 100	0,24	1,54	1,01
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

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

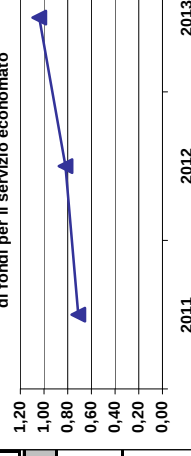
	2011	2012	2013
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	27,40	33,79	14,87
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

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

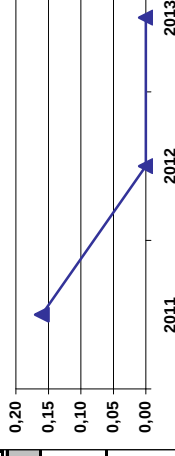
	2011	2012	2013
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,71	0,82	1,04
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

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

	2011	2012	2013
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,16	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

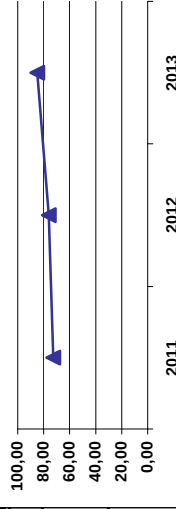


TREND DEGLI INDICATORI**80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti**

(Spese Correnti) * 100
Totale Spese

2011	2012	2013
72,66	76,08	84,98

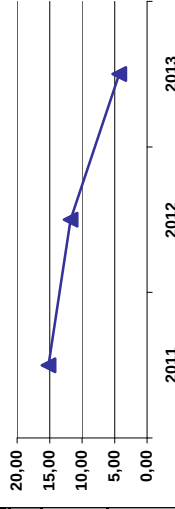
Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

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

(Spese in Conto Capitale) * 100
Totale Spese

2011	2012	2013
15,17	11,75	4,30

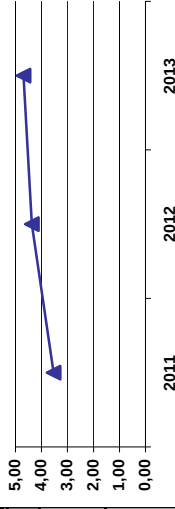
Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

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

(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100
Totale Spese

2011	2012	2013
3,53	4,37	4,69

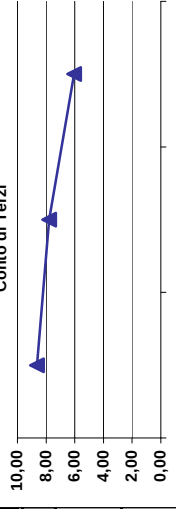
Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti

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

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

2011	2012	2013
8,64	7,79	6,04

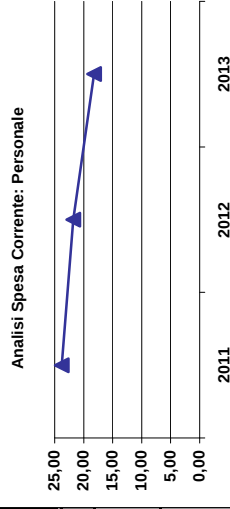
Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi



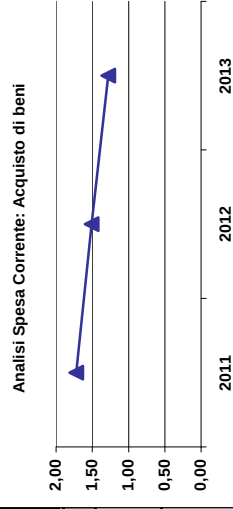
TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

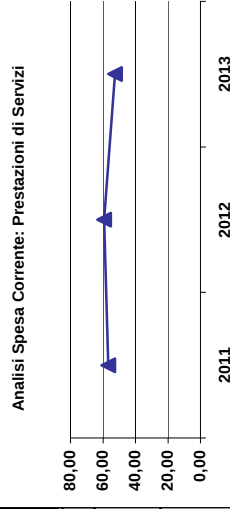
	2011	2012	2013
(Personale) * 100	23,78	21,81	18,20
Spese Correnti			

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

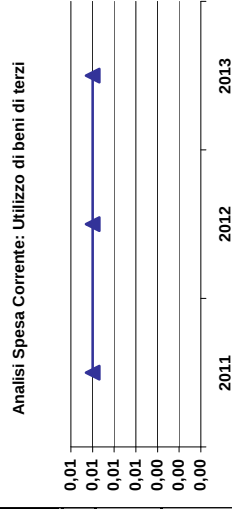
	2011	2012	2013
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100	1,72	1,51	1,28
Spese Correnti			

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

	2011	2012	2013
(Prestazioni di servizi) * 100	56,73	59,32	52,69
Spese Correnti			

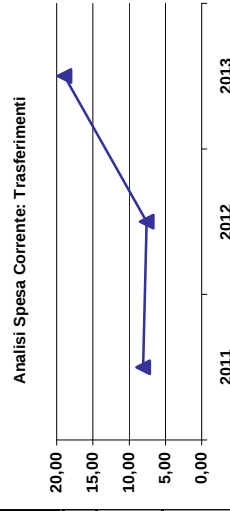
**80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

	2011	2012	2013
(Utilizzo di beni di terzi) * 100	0,01	0,01	0,01
Spese Correnti			

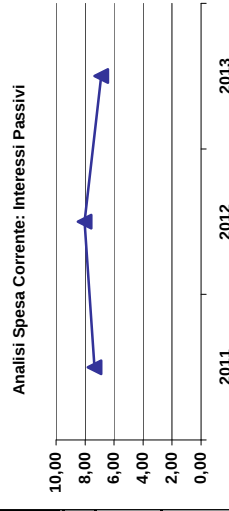


TREND DEGLI INDICATORI**80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti**

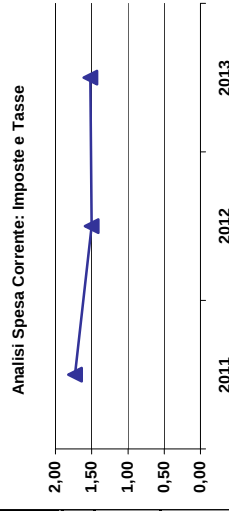
	2011	2012	2013
(Trasferimenti) * 100	8,10	7,61	18,93
Spese Correnti			

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

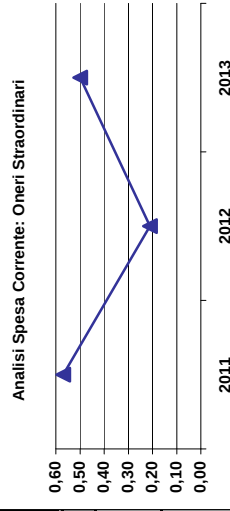
	2011	2012	2013
(Interessi passivi) * 100	7,36	8,04	6,88
Spese Correnti			

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

	2011	2012	2013
(Imposte e Tasse) * 100	1,73	1,50	1,52
Spese Correnti			

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

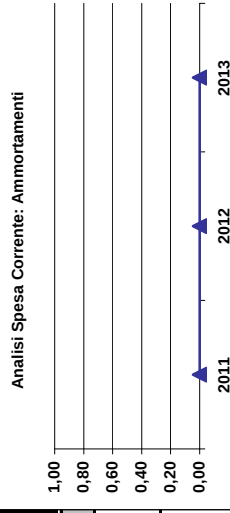
	2011	2012	2013
(Oneri straordinari) * 100	0,57	0,21	0,50
Spese Correnti			



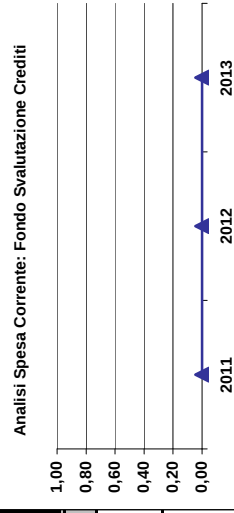
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

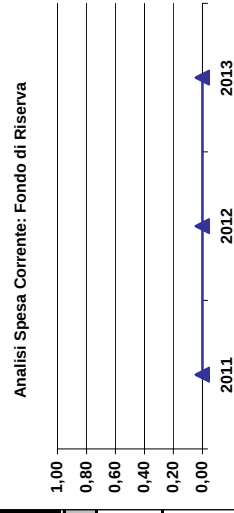
	2011	2012	2013
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

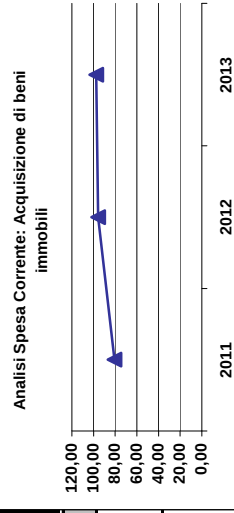
	2011	2012	2013
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

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

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

**80160 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Acquisizione di beni immobili**

	2011	2012	2013
(Acquisizione di beni immobili) * 100	80,75	95,69	97,56
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

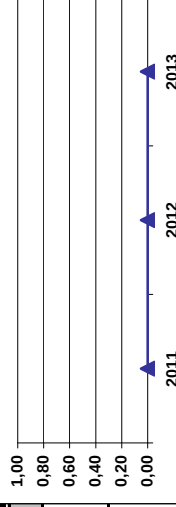
80170 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Espropri e servizi onerose

(Espropri e servizi onerose) * 100

Spese in Conto Capitale

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

Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

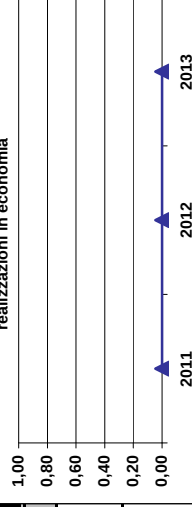
**80180 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia**

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

Spese in Conto Capitale

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

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

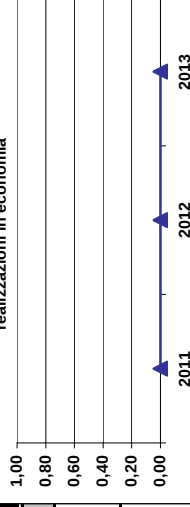
**80190 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia**

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

Spese in Conto Capitale

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

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

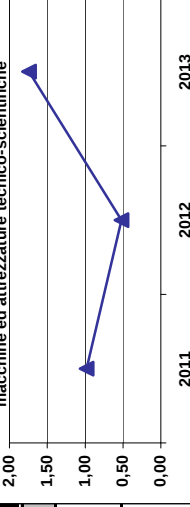
**80200 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

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

Spese in Conto Capitale

2011	2012	2013
0,98	0,52	1,74

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

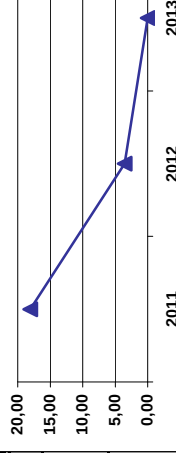


TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Incarichi professionali esterni**

(Incarichi professionali esterni) * 100
Spese in Conto Capitale

2011	2012	2013
18,07	3,53	0,00

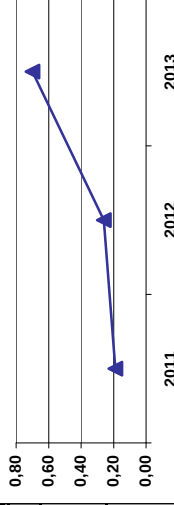
Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

**80220 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Trasferimenti di capitale**

(Trasferimenti di capitale) * 100
Spese in Conto Capitale

2011	2012	2013
0,19	0,26	0,70

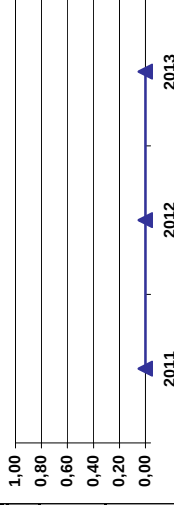
Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

**80230 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Partecipazioni azionarie**

(Partecipazioni azionarie) * 100
Spese in Conto Capitale

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

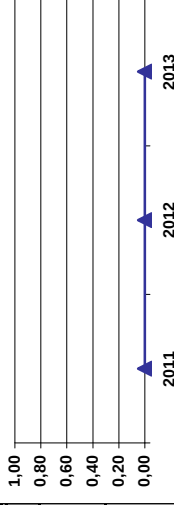
Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

**80240 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Conferimenti di capitale**

(Conferimenti di capitale) * 100
Spese in Conto Capitale

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

Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

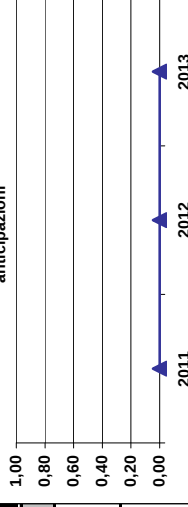


TREND DEGLI INDICATORI**80250 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Concessioni di crediti e anticipazioni**

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

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

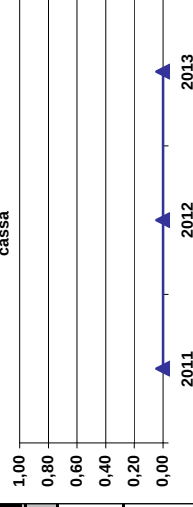
Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

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

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

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

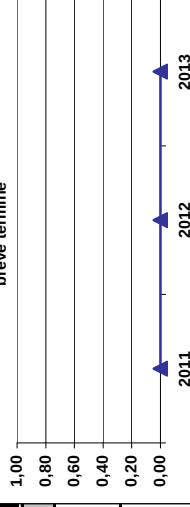
Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

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

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

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

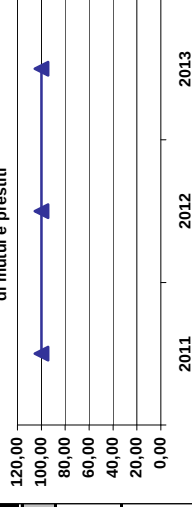
Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine

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

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

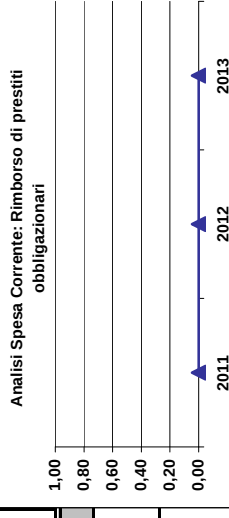
2011	2012	2013
100,00	100,00	100,00

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

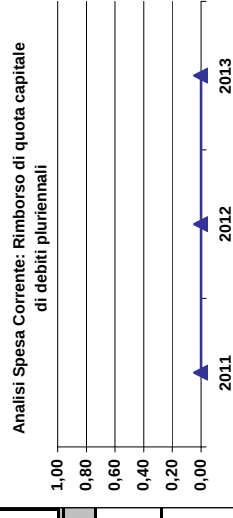


TREND DEGLI INDICATORI**80290 - Analisi Spesa per Rimborso Prestiti: Rimborso di prestiti obbligazionari**

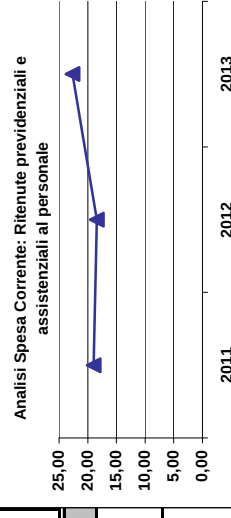
	2011	2012	2013
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

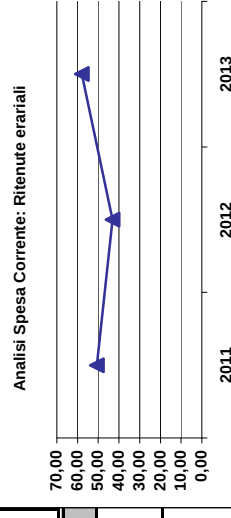
	2011	2012	2013
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

**80310 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale**

	2011	2012	2013
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	19,00	18,40	22,65
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80320 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Ritenute erariali**

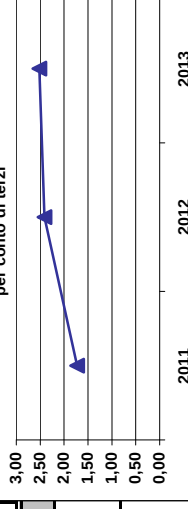
	2011	2012	2013
(Ritenute erariali) * 100	50,76	43,04	57,90
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



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

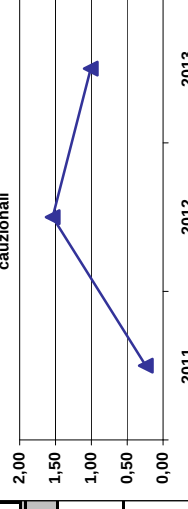
	2011	2012	2013
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,73	2,41	2,52
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

**80340 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Restituzione di depositi cauzionali**

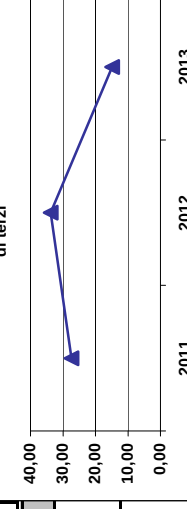
	2011	2012	2013
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	0,24	1,54	1,01
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali

**80350 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Spese per servizi per conto di terzi**

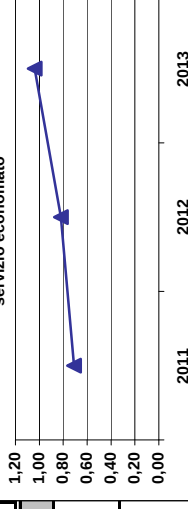
	2011	2012	2013
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	27,40	33,79	14,87
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi

**80360 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2011	2012	2013
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,71	0,82	1,04
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato

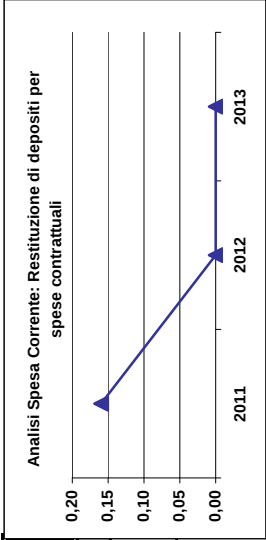


TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
	2011	2012	2013
	0,16	0,00	0,00

(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100

Spese per Servizi per Conto di Terzi



Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004
--

Sezione da compilare solo per i Comuni al di sopra dei 1.000 abitanti e se montani superiori a 5.000 abitanti

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004, sono pervenuti, per gli acquisti per i quali era in essere le convenzioni Consip, i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alle convenzioni Consip.

Estremi Provvedimento (1)	Descrizione (2)	Importo (3)	Parametro Prezzo / Qualità (4)	Dichiarazione del Responsabile del Servizio (5)
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

(1) Indicare gli estremi dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(2) Indicare l'oggetto dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(3) Indicare l'importo dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(4) Indicare con "rispettato" o "non rispettato" se l'atto di provvedimento rispetta i parametri di prezzo / qualità delle convenzioni Consip; con "non presente" se per l'acquisto in oggetto non esiste la convenzione Consip

(5) Indicare "acquisita" o "non acquisita"

CONSIDERAZIONI FINALI

Le scelte di Bilancio e tutta la gestione 2013 sono state fortemente condizionale da:

1. Vincoli del Patto di Stabilità:

Il saldo del Patto di Stabilità è un sottoinsieme del saldo del Bilancio comunale il cui obiettivo è definito sulla scorta di una percentuale indicata dal MEF sulla spesa corrente media del Comune calcolata per gli anni 2007-2009.

Il saldo del Patto di Stabilità è definito poi in termini di competenza mista: competenza per la parte corrente e cassa per la parte in conto capitale (opere e investimenti). In pratica alla definizione del saldo concorrono le entrate correnti (tributarie, trasferimenti ed extratributarie) e le spese correnti (utenze, funzionamento della macchina amministrativa, stipendi, erogazione di servizi) di competenza, le entrate in conto capitale (oneri di urbanizzazione e trasferimenti in conto capitale) e le spese in conto capitale (opere, manutenzioni straordinarie, investimenti) di cassa. La differenza nella valutazione è sostanziale: infatti tutte le spese e le entrate correnti sono valutate nel saldo di patto quando maturano, indipendentemente dal fatto che siano effettivamente state sborsate o percepite; le spese e le entrate per investimenti, invece, sono registrate al momento dell' effettivo esborso.

Concretamente, per agire sul saldo obiettivo, il Comune deve muovere le quattro leve che contribuiscono al suo raggiungimento, aumentando le entrate correnti o di investimento o diminuendo le spese correnti o di investimento.

Di seguito si espongono tabelle che riassumono l' andamento del Patto nel corso del 2013 ed evidenziano la diminuzione dell' obiettivo in base agli spazi concessi dalla Regione Piemonte sia per il Patto Regionale "Verticale Incentivato" che per quello "Verticale".

Gli spazi sono stati concessi a seguito di formale certificazione rilasciata dal Responsabile del Servizio.

Inoltre con la certificazione inviata ai sensi del D.L. 35/12, è stato possibile pagare debiti liquidi, certi ed esigibili al 31-12-2012 per € 131.000,00 detraendo questo importo direttamente dall' ammontare totale dei pagamenti al Titolo II di Spesa.

previsione originaria di bilancio		dati a rendiconto	
Monitoraggio Patto di stabilità anno 2013 (in migliaia di euro)			
Competenza	Importo	Competenza	Importo
Entrate Titoli I - II - III (entrate correnti)	2.809,00	Entrate Titoli I - II - III (entrate correnti) nette	2.943,00
Spese Titolo I (spese correnti)	2.649,00	Spese Titolo I (spese correnti)	2.826,00
SALDO FINANZIARIO PARTE CORRENTE	160	SALDO FINANZIARIO PARTE CORRENTE	117,00
Cassa	Importo	Cassa	Importo
Entrate Titolo IV	214	Entrate Titolo IV	208
Voci in deduzione			
Totale entrate c/ capitale	214	Totale entrate c/ capitale	208
Spese Titolo II		Spese Titolo II	272
Voci in deduzione			
Totale spese c/ capitale	63	Voce in deduzione D.L. 35/2012	-131
SALDO FINANZIARIO PARTE CAPITALE	151	Totale spese c/ capitale	141
		SALDO FINANZIARIO PARTE CAPITALE	67
SALDO	311		
		SALDO	184,00
OBIETTIVO INIZIALE 2013	311		
		OBIETTIVO 2013 (al 12,81%)	306
		SPAZI GIA' CONCESSI	115
DIFFERENZA	-	REGIONALE VERT. 15/10	41
		NUOVO OBIETTIVO	150
		DIFFERENZA	34,00

2. Spending Review:

A partire dall' anno 2013, ai sensi dell' art. 16, comma 6, D.L. 95/2012, sono stati operati i tagli della cosiddetta "Spending Review".

Il taglio ai trasferimenti per il Comune di Mazze' è stato pari ad € 135.392,00.

Ma la Spending Review non è solo "riduzione dei trasferimenti", ma vuole una rinnovata impostazione dei fondi secondo criteri di economicità ed efficienza della spesa. L' attesa dei risparmi si è concentrata soprattutto sui consumi intermedi e sul personale, cercando di lasciare invariata la qualità dei servizi. Lo stesso D.L. 95/2012 ha dettato norme puntuali che rendono più stringente il ricorso a procedure di acquisto centralizzato di beni e servizi, per poi allargarsi al pubblico impiego, al patrimonio, alle unioni di comuni, agli organismi partecipati.

3. Intensificazione della crisi finanziaria.

La gestione di bilancio 2013 ha risentito di una serie di interventi di correzione introdotti nelle ripetute manovre rese necessarie negli ultimi anni per cercare di far fronte alla crisi in atto che ha generato anche a livello locale maggiori esigenze di sostegno ai cittadini in difficoltà economica (esenzioni, rateazioni, impossibilità di recuperare crediti pregressi). Maggiore attenzione, quindi, si è dovuto porre nell' andamento dei flussi di cassa.

4. Difficoltà di attuazione delle politiche fiscali locali.

La contrazione progressiva delle entrate da trasferimenti ha generato la necessità di attuare azioni di riequilibrio attraverso interventi di politica fiscale locale che, negli anni, hanno progressivamente portato ad un inasprimento dei tributi locali.

In un' ottica basata sui risultati, la gestione 2013 ha assicurato:

- a) il pareggio finanziario ed economico del bilancio di competenza;
- b) l' attendibilità e la coerenza delle previsioni iniziali e finali del bilancio finanziario: una sola variazione di Bilancio in sede di assestamento, dovuta a cause oggettive e finalizzate al miglioramento dell' andamento finanziario della gestione;
- c) il rispetto nella gestione delle priorità politiche di mandato dell' Amministrazione, in rapporto alle effettive possibilità operative, alle disponibilità ed ai fabbisogni dell' Ente;
- d) una erogazione di servizi essenziali alla comunità tenendo conto, per quanto possibile, di tutte le più svariate esigenze dei fruitori;
- e) un' accurata gestione del patrimonio che ha portato ad una più realistica rappresentazione dei dati a livello contabile; il patrimonio netto all' 1.1.2009 era pari ad € 3.879.527,81, mentre al 31.12.2013 è pari ad € 7.064.830,90;
- f) assenza di debiti fuori bilancio;
- g) gestione in avanzo di amministrazione;
- h) assenza di dissesto.

..... li'

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

.....