

Comune di Mazze'
Provincia di Torino



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2012

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

PREMESSA

Il Comune di Mazzè ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2012 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità 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:	Dr. Ezio Ivaldi – Segretario Comun.
Area:	Vigilanza	Responsabile:	Dr. Teresio Comerro – Sindaco
Area:	Finanziaria, tributi e patrimonio	Responsabile:	Dr.sa Tiziana Ronchietto
Area:	Amministrativa e demografica	Responsabile:	Claudia Baro
Area:	Tecnica – Edilizia Privata	Responsabile:	Arch. Franco Carra
Area:	Tecnica – Lavori Pubblici	Responsabile:	Arch. Arturo Andreol

♦ 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. 4	del	1-3-2012	In carica sino al	31-12-2012	

♦ **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. 60	del	9-8-2012
BARO	CLAUDIA	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012
REGAZZO	PATRIZIA	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012
BARO	MARIA GRAZIA	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012
FORMIA	CLARA	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012
DUGHERA	GRAZIELLA	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012
BOERIO	IGOR	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012
PETITI	FABRIZIO	Atto	G.C.	n. 60	del	9-8-2012

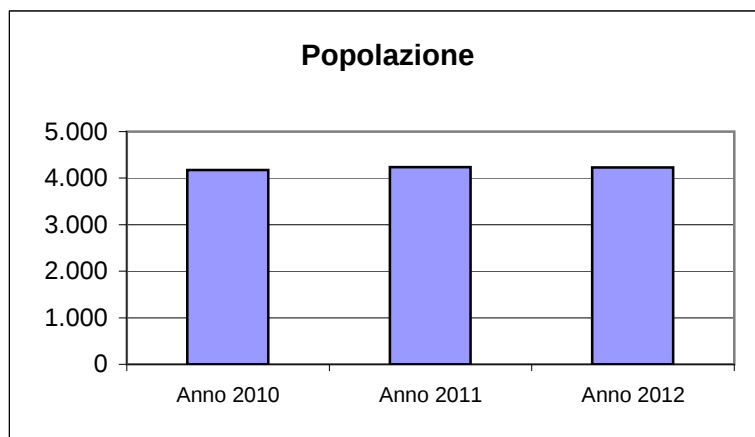
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione		n. 15	del	5-4-2012
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione		n. 11	del	28-3-2013
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione		n. 31	del	27-9-2012

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

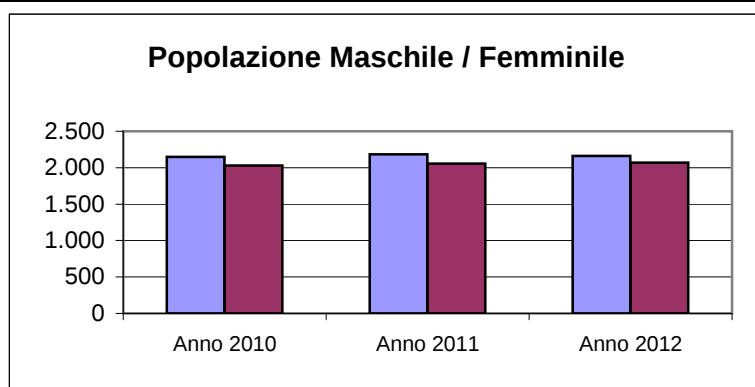
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2010	4.177
	Anno 2011	4.240
	Anno 2012	4.229

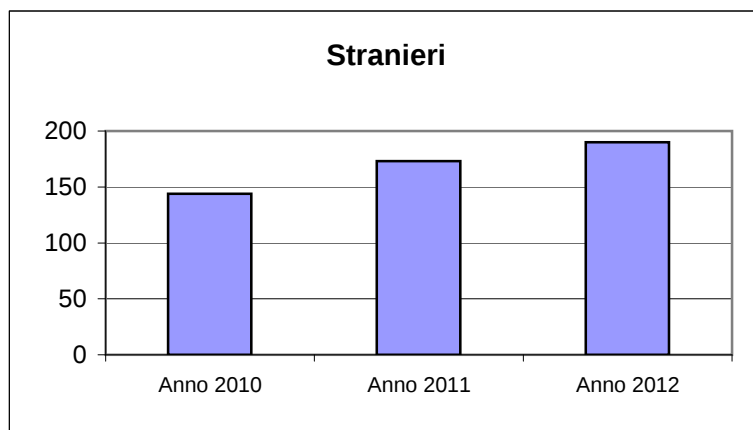


Popolazione Femminile	Anno 2010	2.148
	Anno 2011	2.185
	Anno 2012	2.160

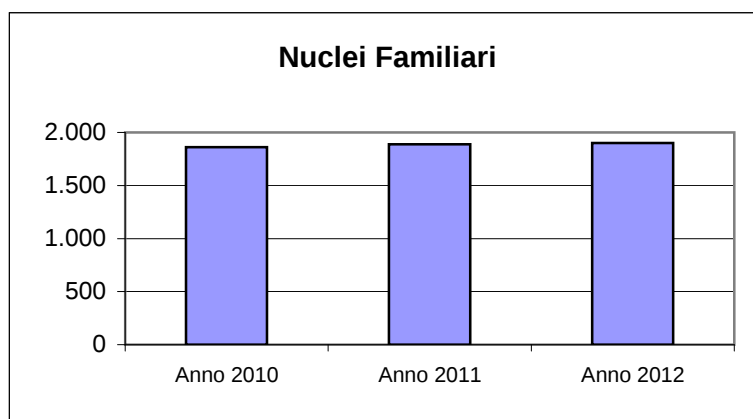
Popolazione Maschile	Anno 2010	2.029
	Anno 2011	2.055
	Anno 2012	2.069



Stranieri	Anno 2010	144
	Anno 2011	173
	Anno 2012	190

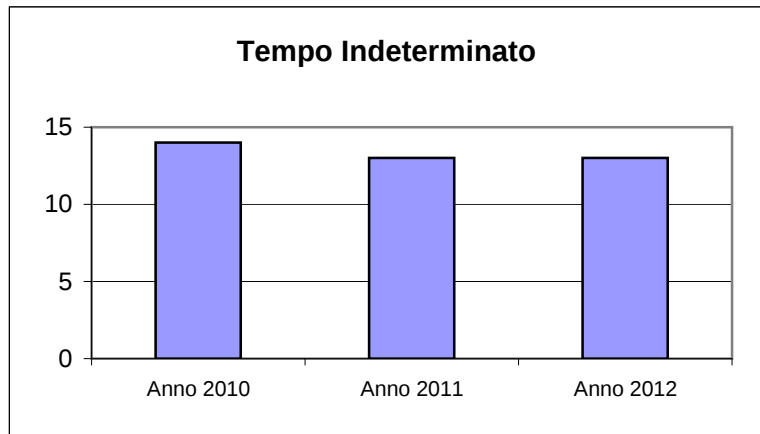


Nuclei Familiari	Anno 2010	1.862
	Anno 2011	1.889
	Anno 2012	1.901

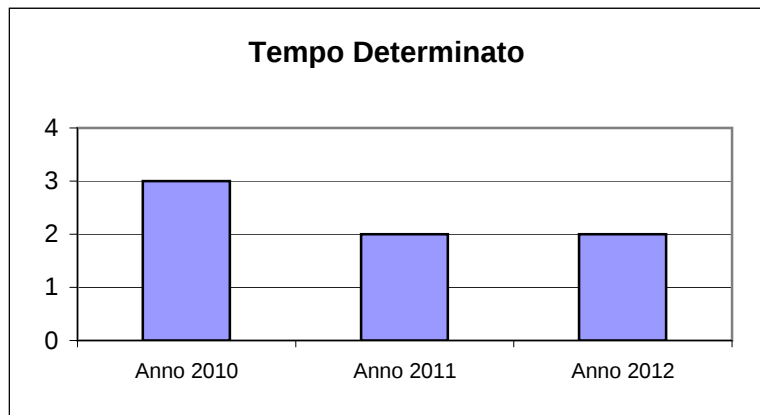


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2010	14
	Anno 2011	13
	Anno 2012	13



Tempo Determinato	Anno 2010	3
	Anno 2011	2
	Anno 2012	2



Cantieri di Lavoro	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

Interinali	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

Co.Co.Co.	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

L.S.U.	Anno 2010	0
	Anno 2011	0
	Anno 2012	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

Superficie TOTALE	27
Superficie URBANA	18

Numero Vie	116
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	5784

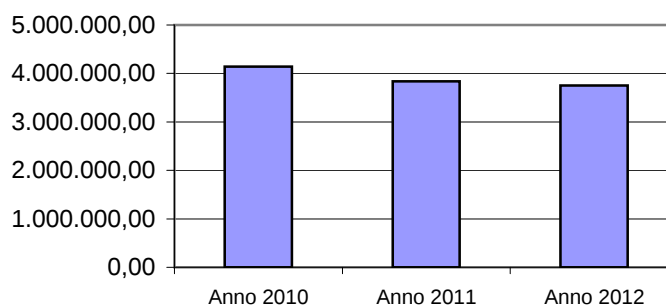
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	572
A3 - Abitazioni di tipo economico	974
A4 - Abitazioni di tipo popolare	337
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	22
A6 - Abitazioni di tipo rurale	8
A7 - Abitazioni in villini	364
A8 - Abitazioni 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

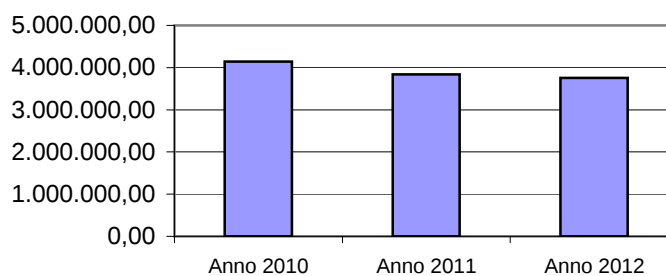
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2010	4.140.316,00
	Anno 2011	3.836.744,00
	Anno 2012	3.754.696,00

Stanziamiento (Entrata)

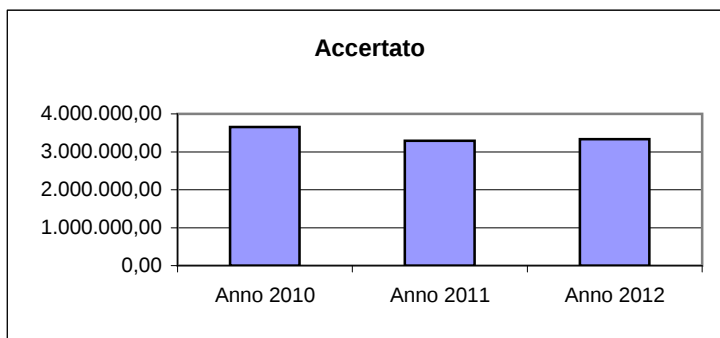


Stanziamiento (Spesa)	Anno 2010	4.140.316,00
	Anno 2011	3.836.744,00
	Anno 2012	3.754.696,00

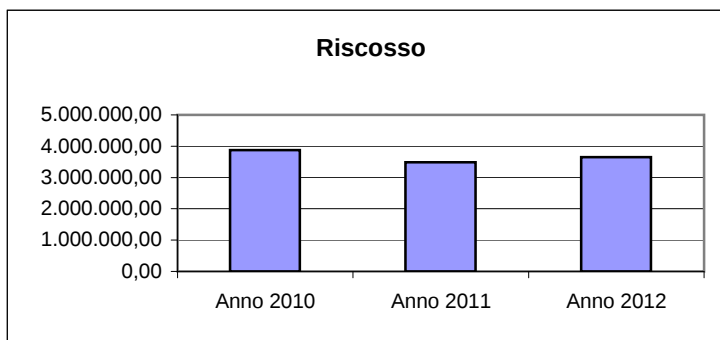
Stanziamiento (Spesa)



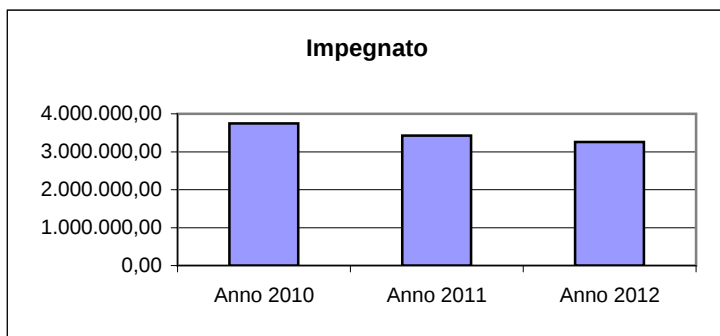
Accertato	Anno 2010	3.653.734,91
	Anno 2011	3.294.097,14
	Anno 2012	3.331.859,62



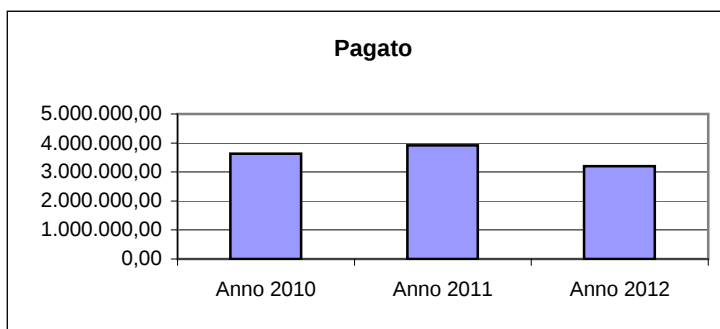
Riscosso	Anno 2010	3.870.436,81
	Anno 2011	3.490.970,72
	Anno 2012	3.645.237,48



Impegnato	Anno 2010	3.749.466,40
	Anno 2011	3.428.472,85
	Anno 2012	3.256.825,05



Pagato	Anno 2010	3.626.359,38
	Anno 2011	3.922.483,83
	Anno 2012	3.200.870,19



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. 40 dell' 11-05-2012.

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

ENTE : Comune di Mazze'

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	62.056,00	60.718,86	47.050,88	97,85	77,49				SI		11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		468.434,00	443.040,95	414.766,26	94,58	93,62				Quantità	30	9	9	0,00	
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI					
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	9.100,00	6.937,65	3.879,53	76,24	55,92				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	34.300,00	32.466,34	19.674,76	94,65	60,60				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	119.782,00	117.658,26	66.124,50	98,23	56,20				SI		9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	97.222,00	96.692,41	94.337,49	99,46	97,56				SI		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						42	24	24	0,00
												1	1	1	0,00
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	63.126,00	62.288,41	59.131,86	98,67	94,93				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	58.668,00	19.864,00	7.048,44	33,86	35,48				SI		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						25	9	9	0,00
												1	1	1	0,00
	Gestione Uffici giudiziari	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									
	Gestione Polizia municipale	81.422,00	75.368,68	67.153,62	92,57	89,10				SI		1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						22	14	14	0,00

	Gestione Scuola materna	46.800,00	46.716,35	24.315,06	99,82	52,05					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	73.503,00	71.968,96	62.548,90	97,91	86,91					Si	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Istruzione media	29.000,00	23.179,63	0,00	79,93	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	382.789,00	336.179,44	226.794,92	87,82	67,46					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	4.300,00	3.761,00	2.525,54	87,47	67,15					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	7.800,00	7.800,00	2.000,00	100,00	25,64					Si	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	19	12	12	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	20.838,00	20.320,03	18.620,03	97,51	91,63					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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00					Si	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	7	4	4	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione 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	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00					Si			0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Si						
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	153.475,00	146.431,24	121.763,42	95,41	83,15							Si			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	138.500,00	138.398,75	121.447,45	99,93	87,75							Si			1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità		5	3	3	0,00
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	9.752,00	9.752,00	9.752,00	100,00	100,00							Si			8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità		39	8	8	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	35.128,00	35.128,00	30.471,05	100,00	86,74							Si			4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Economicità		1	1	1	0,00
														Quantità		42	7	7	0,00
														Efficienza		3	3	3	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	561.000,00	549.159,79	478.825,00	97,89	87,19							Si			3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità		21	6	6	0,00
														Efficienza		4	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Si			15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Efficienza		1	1	1	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	0,00							Si			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	137.408,00	135.434,50	131.501,44	98,56	97,10							Si			15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Efficienza		2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	33.425,00	32.683,23	22.488,11	97,78	68,81							Si			2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità		28	5	5	0,00
														Efficienza		2	2	2	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	500,00	500,00	500,00	100,00	100,00							Si			5	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	2.151.197,00	2.152.496,00	0,06
Titolo II Trasferimenti	43.527,00	45.235,00	3,92
Titolo III Entrate extratributarie	533.822,00	580.879,00	8,82
Titolo IV Entrate da capitali	220.844,00	170.844,00	-22,64
Titolo V Entrate da prestiti	275.150,00	325.150,00	18,17
Titolo VI Partite di giro	322.092,00	362.092,00	12,42
Avanzo applicato	112.000,00	118.000,00	5,36
Totale	3.658.632,00	3.754.696,00	2,63

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.580.046,00	2.633.828,00	2,08
Titolo II Spese in conto capitale	410.994,00	410.994,00	0,00
Titolo III Rimborsi di prestiti	345.500,00	347.782,00	0,66
Titolo IV Partite di giro	322.092,00	362.092,00	12,42
Totale	3.658.632,00	3.754.696,00	2,63

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

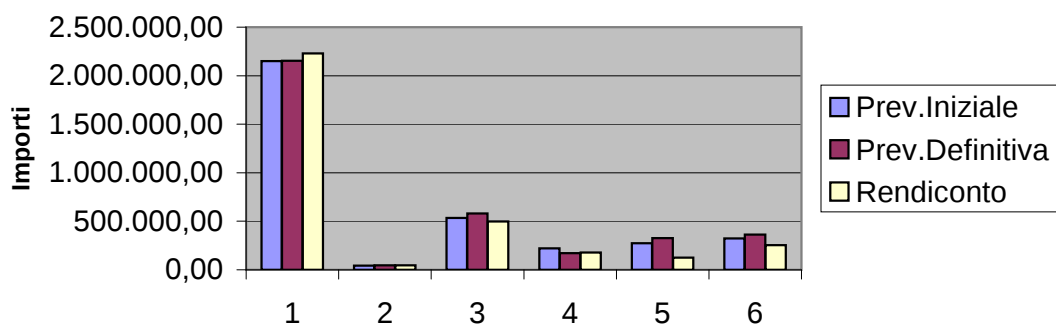
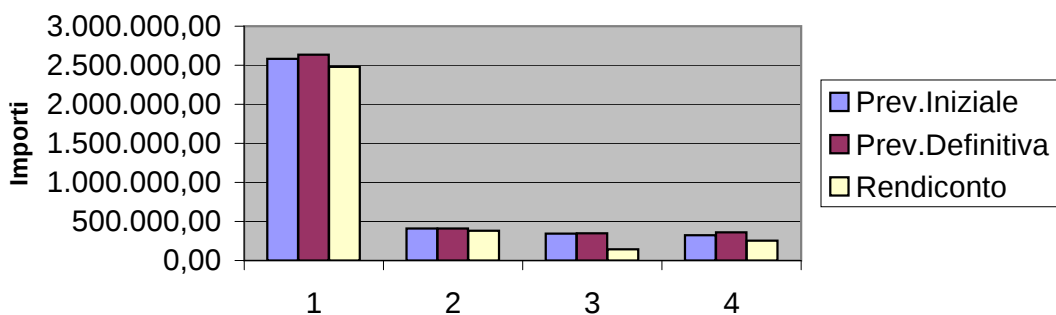
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.151.197,00	2.230.022,83	3,66
Titolo II Trasferimenti	43.527,00	46.920,68	7,80
Titolo III Entrate extratributarie	533.822,00	499.205,75	-6,48
Titolo IV Entrate da capitali	220.844,00	176.821,64	-19,93
Titolo V Entrate da prestiti	275.150,00	125.150,00	-54,52
Titolo VI Partite di giro	322.092,00	253.738,72	-21,22
Avanzo applicato	112.000,00	118.000,00	5,36
Totale	3.658.632,00	3.449.859,62	-5,71

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.580.046,00	2.477.948,48	-3,96
Titolo II Spese in conto capitale	410.994,00	382.800,28	-6,86
Titolo III Rimborsi di prestiti	345.500,00	142.337,57	-58,80
Titolo IV Partite di giro	322.092,00	253.738,72	-21,22
Totale	3.658.632,00	3.256.825,05	-10,98

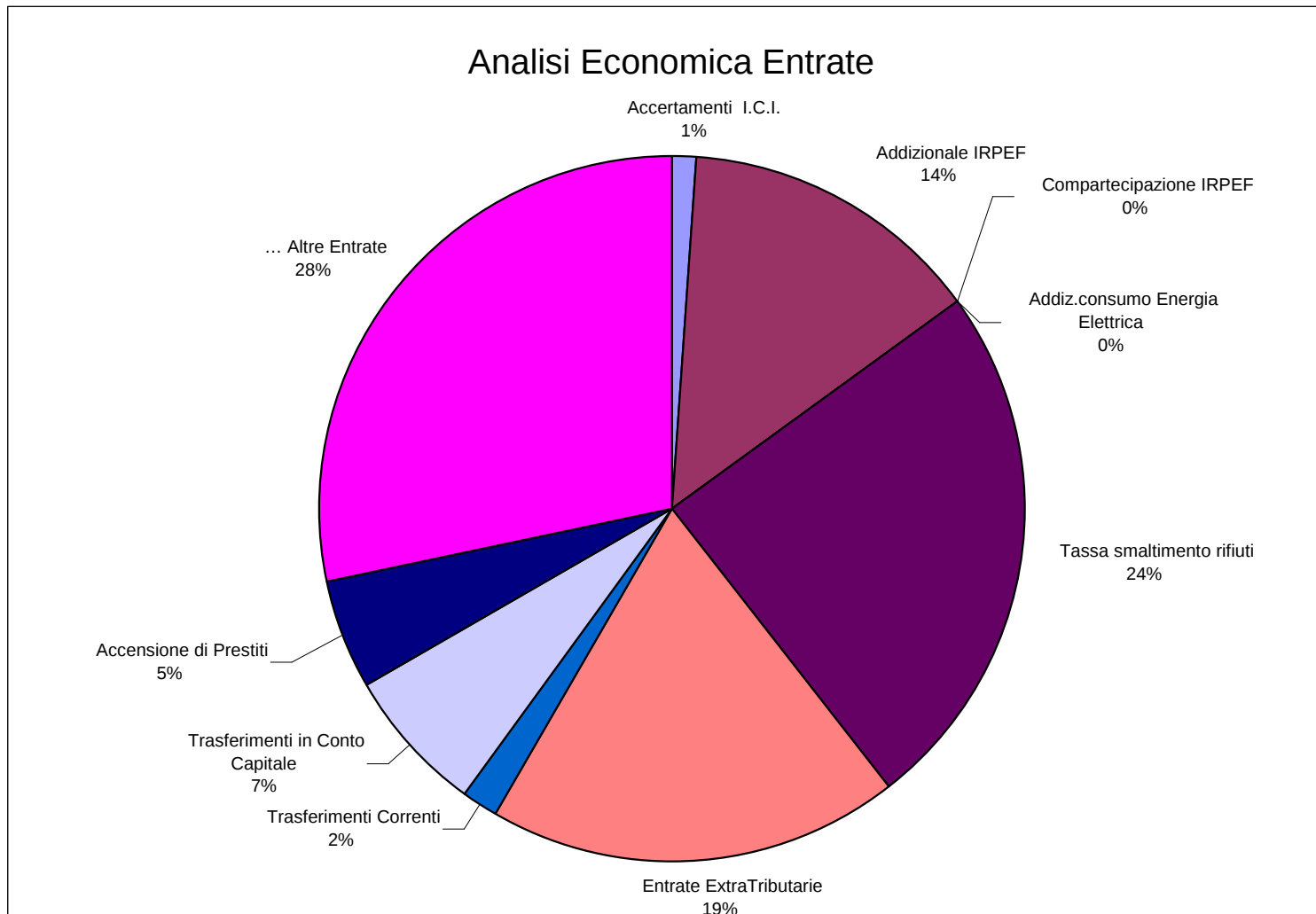
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

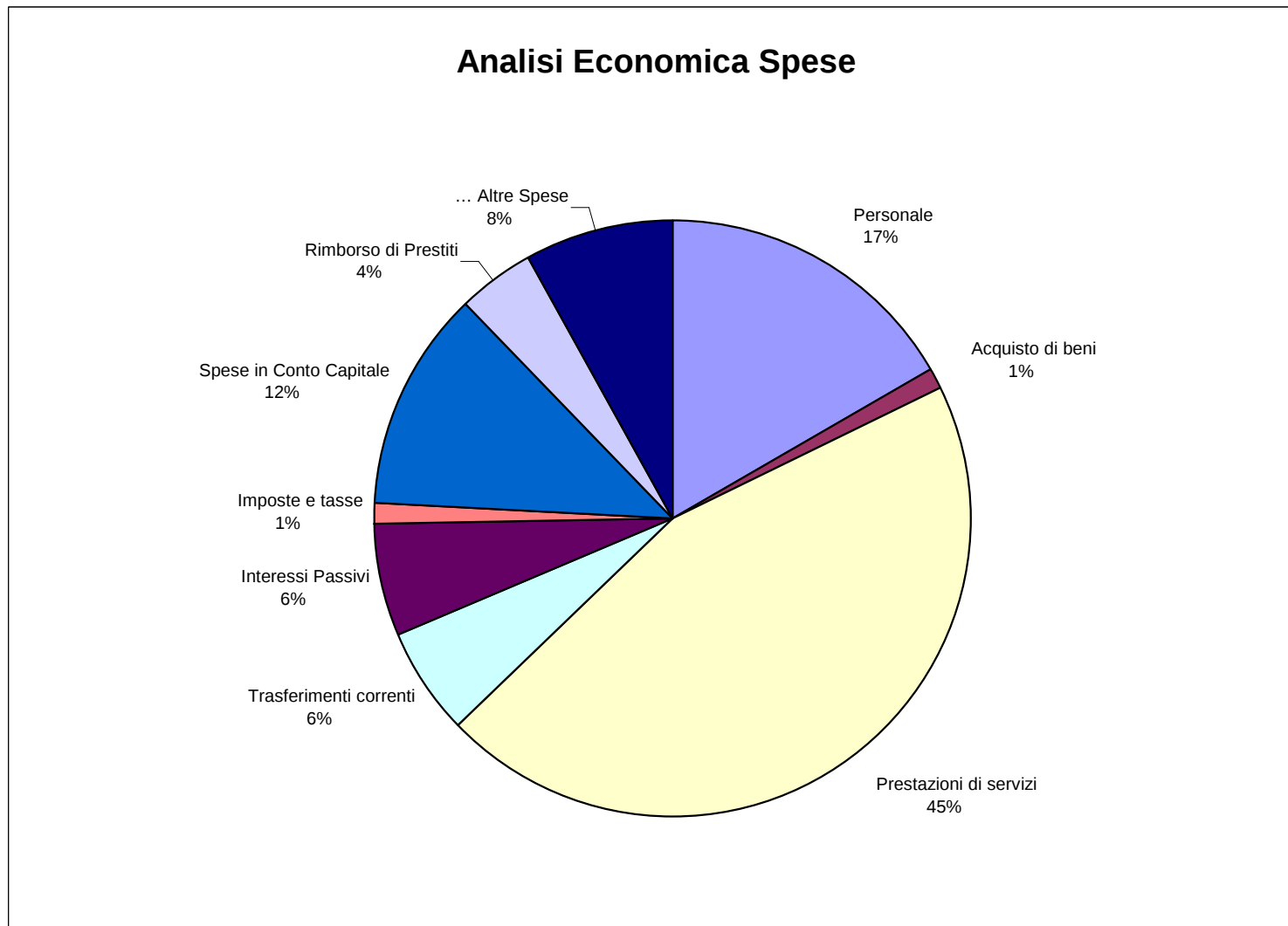
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.152.496,00	2.230.022,83	3,60
Titolo II Trasferimenti	45.235,00	46.920,68	3,73
Titolo III Entrate extratributarie	580.879,00	499.205,75	-14,06
Titolo IV Entrate da capitali	170.844,00	176.821,64	3,50
Titolo V Entrate da prestiti	325.150,00	125.150,00	-61,51
Titolo VI Partite di giro	362.092,00	253.738,72	-29,92
Avanzo applicato	118.000,00	118.000,00	0,00
Totale	3.754.696,00	3.449.859,62	-8,12

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.633.828,00	2.477.948,48	-5,92
Titolo II Spese in conto capitale	410.994,00	382.800,28	-6,86
Titolo III Rimborsi di prestiti	347.782,00	142.337,57	-59,07
Titolo IV Partite di giro	362.092,00	253.738,72	-29,92
Totale	3.754.696,00	3.256.825,05	-13,26

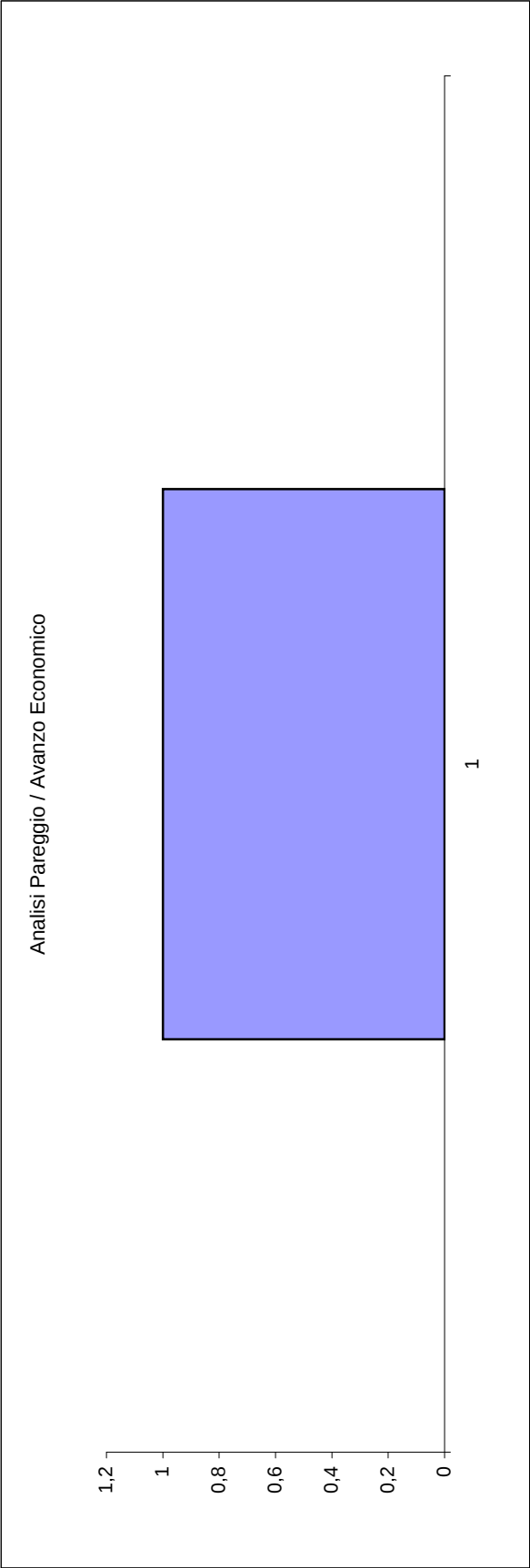
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

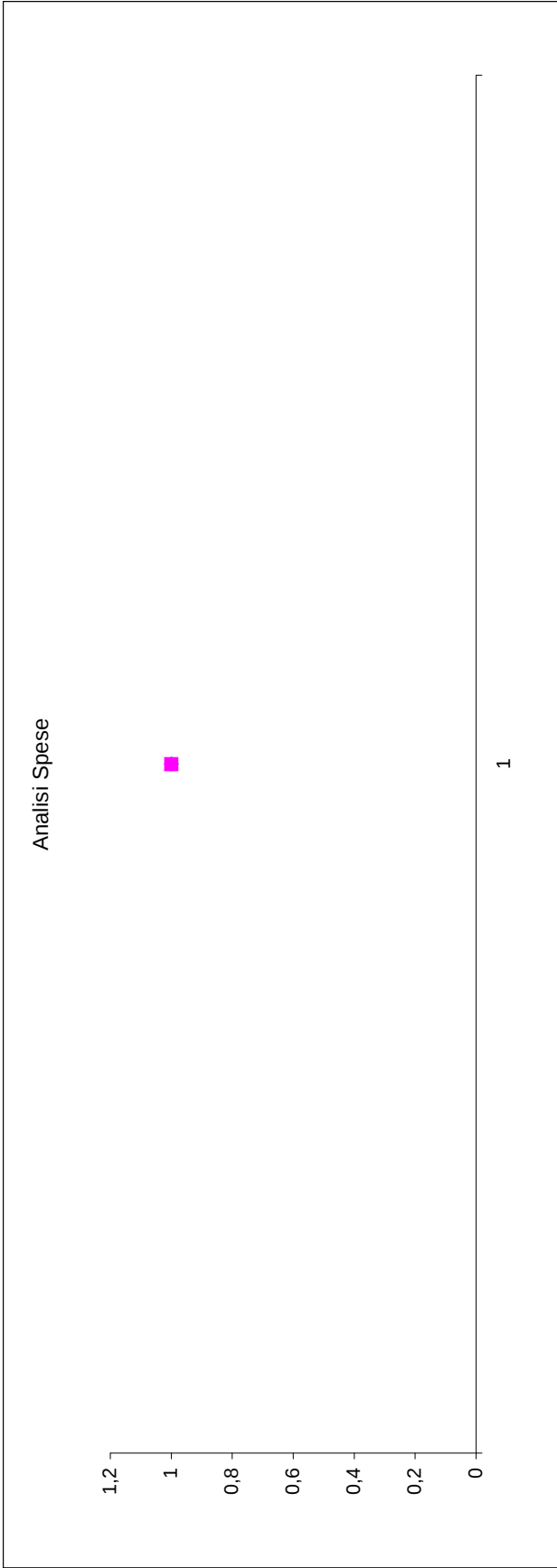
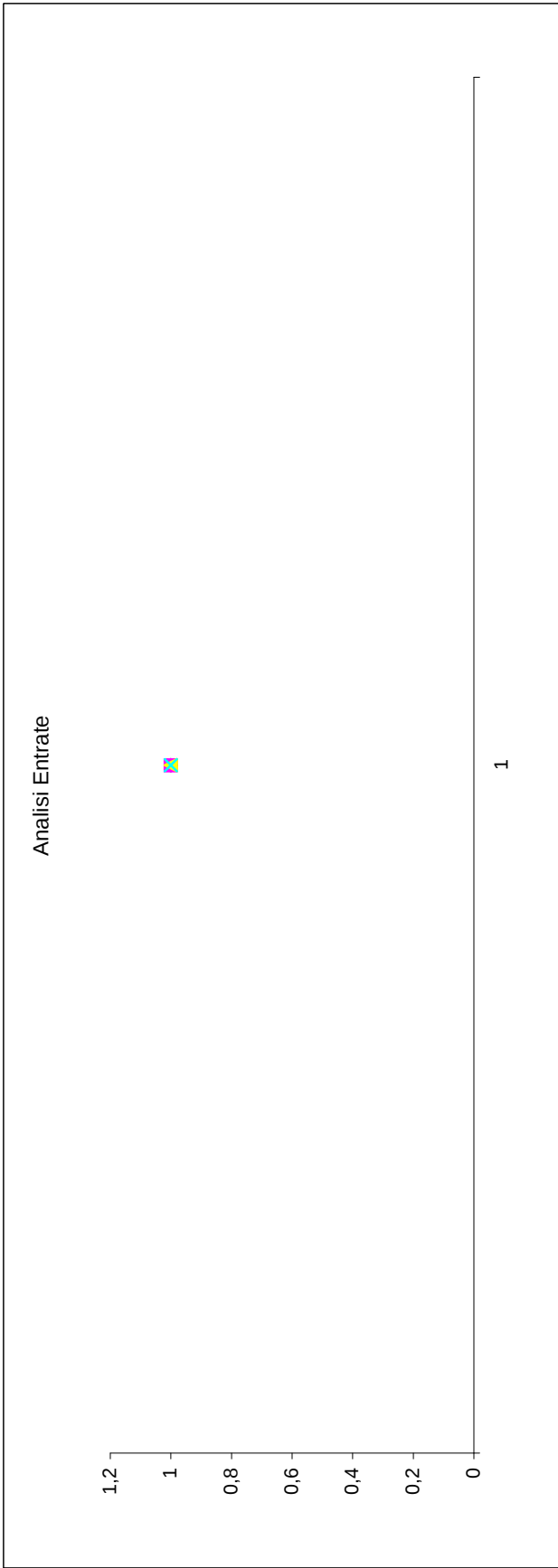
Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.M.U.	816.500,00		
Accertamenti I.C.I.	29.250,00	Personale	540.375,95
Addizionale IRPEF	368.250,00	Acquisto di beni	37.388,72
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.469.872,37
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	188.462,99
Tassa smaltimento rifiuti	638.597,43	Interessi Passivi	199.123,03
Entrate ExtraTributarie	499.205,75	Imposte e tasse	37.282,22
Trasferimenti Correnti	46.920,68	Spese in Conto Capitale	382.800,28
Trasferimenti in Conto Capitale	176.821,64	Rimborso di Prestiti	142.337,57
Accensione di Prestiti	125.150,00	... Altre Spese	259.181,92
... Altre Entrate	749.164,12		
TOTALE ENTRATE	3.449.859,62	TOTALE SPESE	3.256.825,05





Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2010 - 2012 Gestione Corrente					
(RATING ENTE)					
Descrizione	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	
Entrate					
Entrate Correnti	2.735.327,56	2.623.139,97	2.776.149,26	5,83	
OO.UU.	0,00	16.400,00	0,00	0,00	
Avanzo Amministrazione Applicato	10.000,00	10.000,00	6.000,00	0,00	
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Accertamenti	2.745.327,56	2.649.539,97	2.782.149,26	5,83	
Spese					
Spese Correnti	2.537.646,16	2.491.068,02	2.477.948,48	-0,53	
Quote Capitale Mutui	149.785,70	121.165,08	142.337,57	17,47	
Totale Impegni	2.687.431,86	2.612.233,10	2.620.286,05	0,31	
Pareggio / Avanzo Economico	57.895,70	37.306,87	161.863,21	1.329,04	



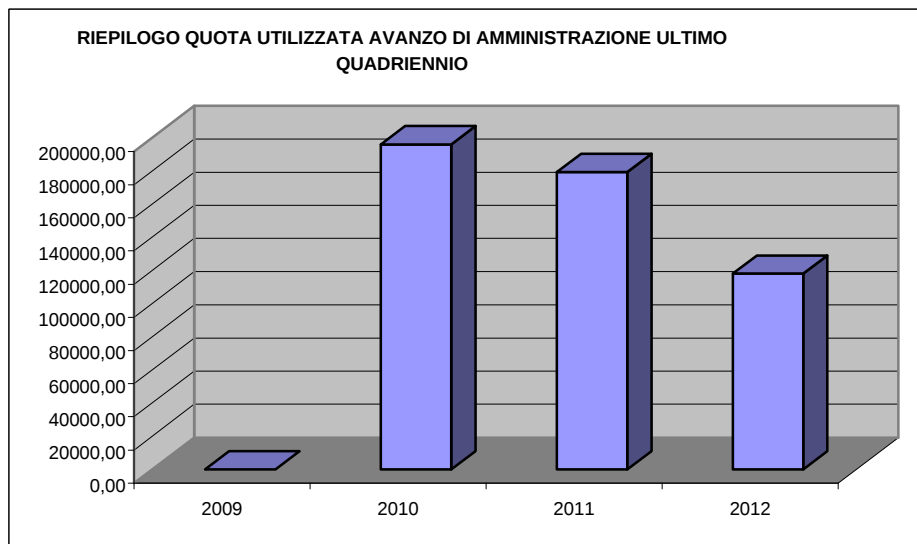


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
CC	15	05/04/2012	112.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	41	29/11/2012	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			118.000,00	0,00	0,00	0,00
						118.000,00

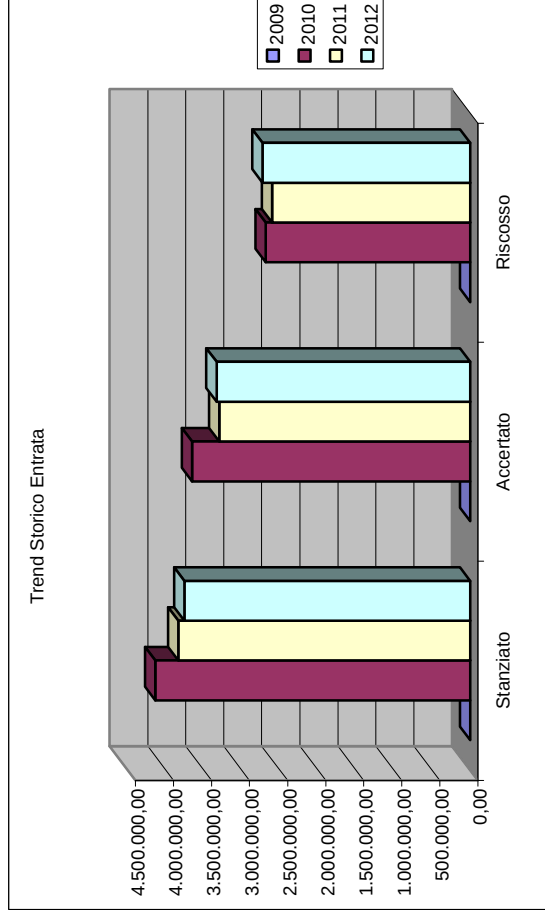
Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
Avanzo di Amministrazione	196.150,00	179.400,00	118.000,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2012	164.516,67		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

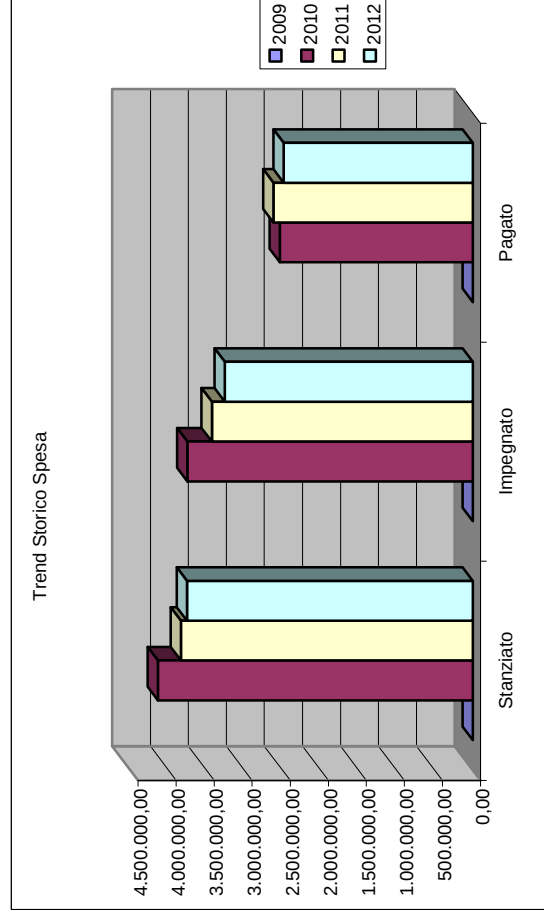
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2012**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2010			2011			2012		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano 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
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
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
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
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
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
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
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

**Descrizione / Note Aggiuntive**

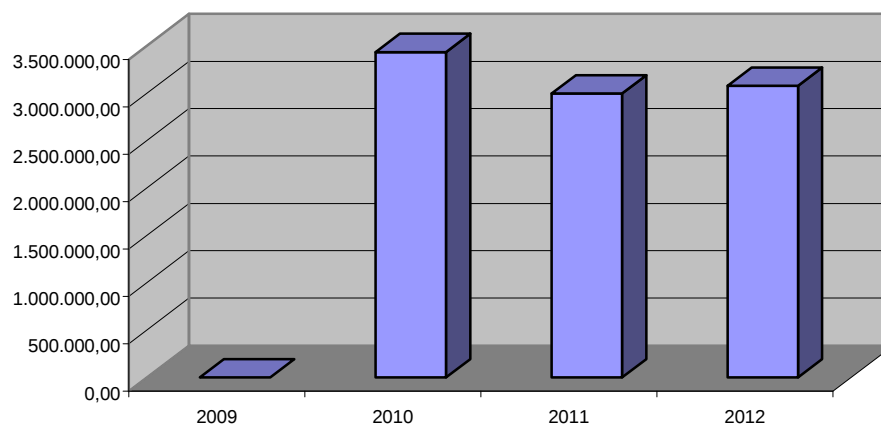
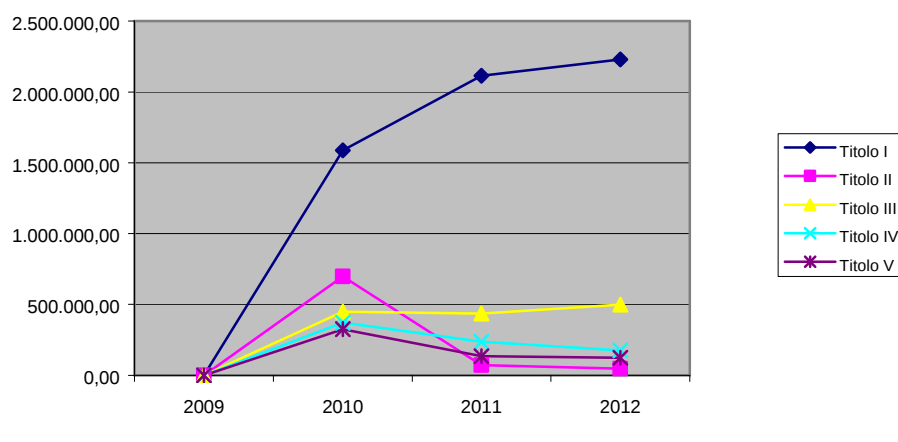
ANALISI SPESE

SPESE	2010				2011				2012			
	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	
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	
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	
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	
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	

Descrizione / Note Aggiuntive

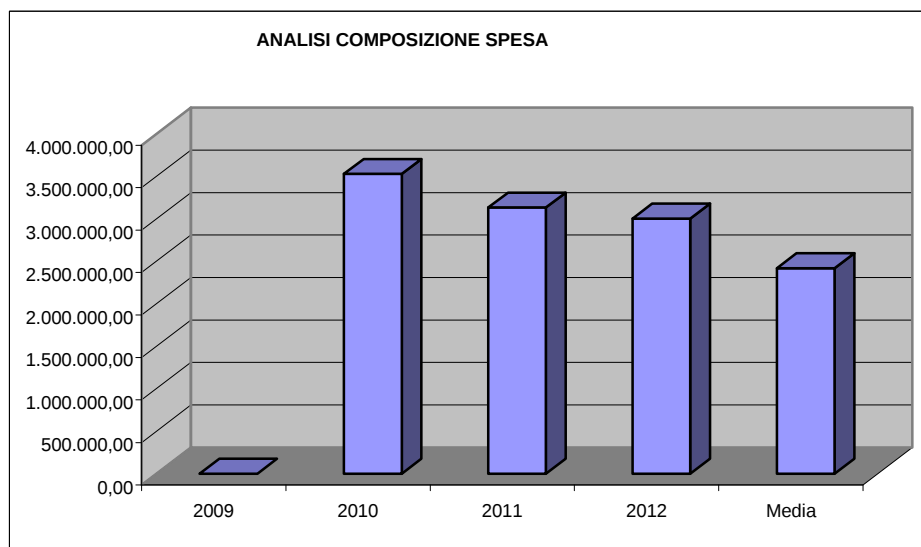
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2012**Situazione su Accertato**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Titolo I – Entrate Tributarie	1.588.537,97	2.115.875,53	2.230.022,83	5,39
Titolo II – Trasferimenti Correnti	697.505,36	73.581,72	46.920,68	-36,23
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	449.284,23	433.682,72	499.205,75	15,11
Totale Entrate Correnti	2.735.327,56	2.623.139,97	2.776.149,26	5,83
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	372.023,90	237.772,88	176.821,64	-25,63
Titolo V – Assunzione di Prestiti	326.500,00	137.000,00	125.150,00	-8,65
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	326.500,00	137.000,00	125.150,00	-8,65
Totale Entrate	3.433.851,46	2.997.912,85	3.078.120,90	2,68

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE 2009 - 2012**Trend Riepilogativo Entrate dal 2009 al 2012****Descrizione / Note Aggiuntive**

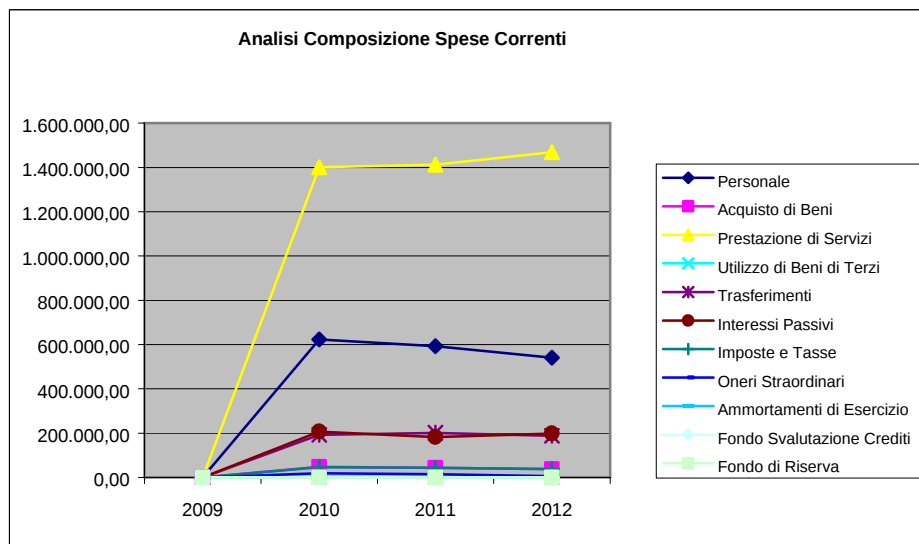
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
SPESE				
Titolo I – Spese Correnti	2.537.646,16	2.491.068,02	2.477.948,48	-0,53
Titolo II - Spese in Conto Capitale	842.151,09	520.055,46	382.800,28	-26,39
Titolo III – Rimborso di Prestiti	149.785,70	121.165,08	142.337,57	17,47
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	149.785,70	121.165,08	142.337,57	17,47
Totale Spese	3.529.582,95	3.132.288,56	3.003.086,33	-4,12
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.529.582,95	3.132.288,56	3.003.086,33	-4,12

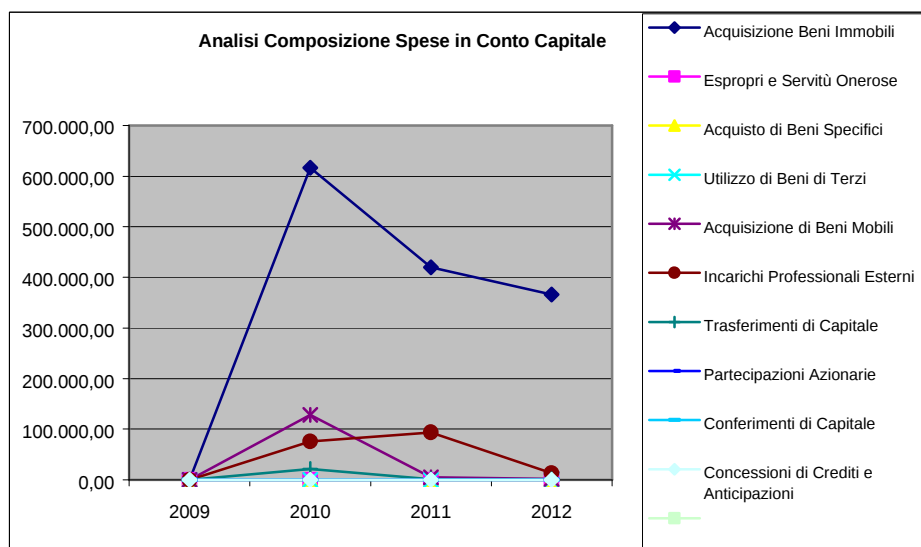
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2010 AL 2012**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Spese Correnti				
Personale	623.199,89	592.419,00	540.375,95	-8,78
Acquisto di Beni	47.320,59	42.910,34	37.388,72	-12,87
Prestazione di Servizi	1.401.901,49	1.413.153,50	1.469.872,37	4,01
Utilizzo di Beni di Terzi	300,00	300,00	300,00	0,00
Trasferimenti	193.319,66	201.714,61	188.462,99	-6,57
Interessi Passivi	207.439,56	183.276,38	199.123,03	8,65
Imposte e Tasse	46.045,14	42.997,30	37.282,22	-13,29
Oneri Straordinari	18.119,83	14.296,89	5.143,20	-64,03
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.537.646,16	2.491.068,02	2.477.948,48	-0,53

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Spese in Conto Capitale				
Acquisizione di Beni Immobili	616.651,09	419.941,19	366.300,28	-12,77
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	127.900,00	5.114,27	2.000,00	-60,89
Incarichi Professionali Esterni	76.000,00	94.000,00	13.500,00	-85,64
Trasferimenti di Capitale	21.600,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	842.151,09	520.055,46	382.800,28	-26,39

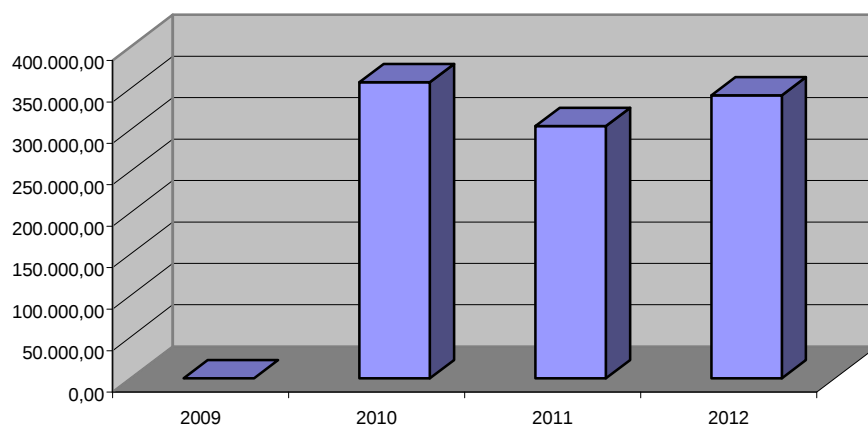


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2012**Situazione su Impegnato**

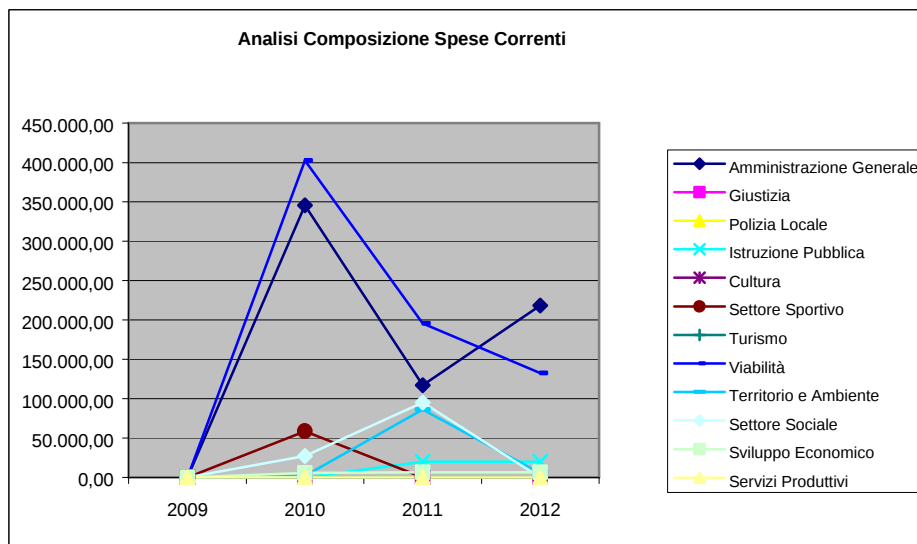
Conto del bilancio	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Interessi Passivi	207.439,56	183.276,38	199.123,03	8,65
Quota Capitale Mutui	149.785,70	121.165,08	142.337,57	17,47
Totale	357.225,26	304.441,46	341.460,60	12,16
Variazione Annuale Assoluta	357.225,26	-52.783,80	37.019,14	

Trend Costo Indebitamento

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2010 AL 2012**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	345.609,32	117.034,27	218.430,72	86,64
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	58.864,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	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	-32,32
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	1.999,77	86.000,00	5.478,44	-93,63
Funzioni nel Settore Sociale	27.316,00	95.000,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	5.810,00	6.521,19	6.571,52	0,77
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	842.151,09	520.055,46	382.800,28	-26,39
Variazione Annuale Assoluta	842.151,09	-322.095,63	-137.255,18	

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI

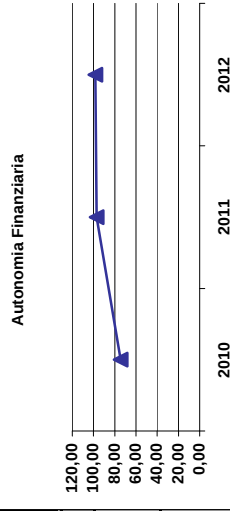


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI**62010 - Autonomia Finanziaria**

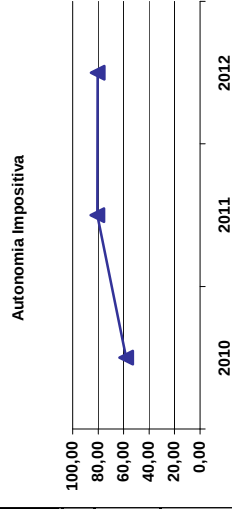
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
74,50	97,19	98,31

**62020 - Autonomia Impositiva**

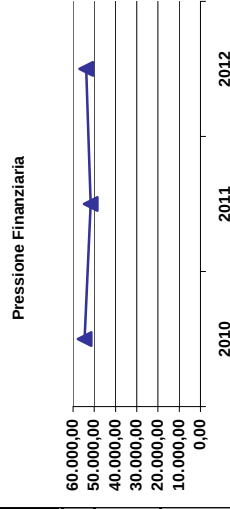
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2010	2011	2012
58,07	80,66	80,33

**62030 - Pressione Finanziaria**

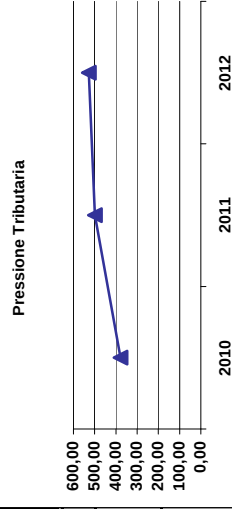
(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

2010	2011	2012
54.560,00	51.638,14	53.841,18

**62040 - Pressione Tributaria**

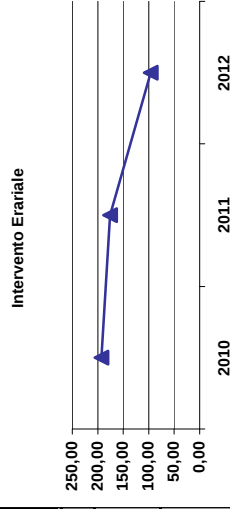
Titolo I
Popolazione

2010	2011	2012
379,13	499,03	527,32

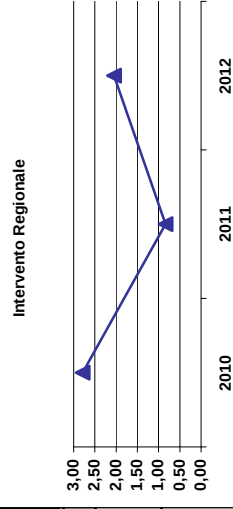


TREND DEGLI INDICATORI**62050 - Intervento Erariale**

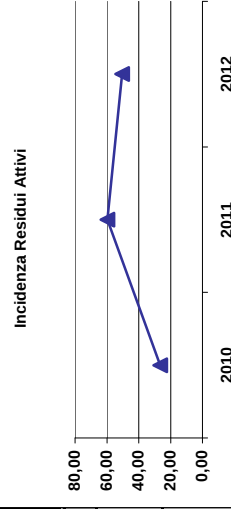
	2010	2011	2012
Trasferimenti Statali	192,66	175,98	95,93
Popolazione			

**62060 - Intervento Regionale**

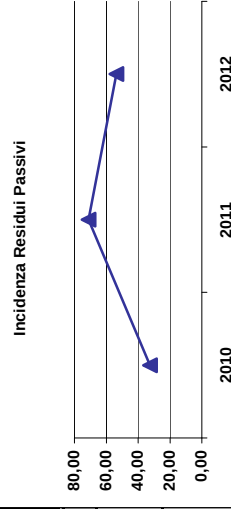
	2010	2011	2012
Trasferimenti Regionali	2,79	0,84	2,05
Popolazione			

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

	2010	2011	2012
Totale Residui Attivi * 100	26,54	59,68	50,55
Totale Accertamenti di Competenza			

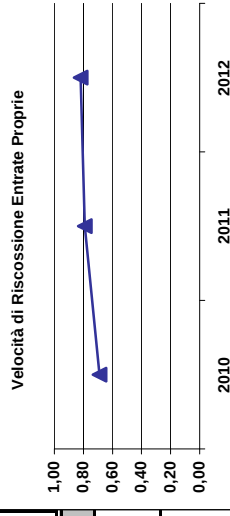
**62080 - Incidenza Residui Passivi**

	2010	2011	2012
Totale Residui Passivi * 100	32,49	71,14	53,63
Totale Impegni di Competenza			

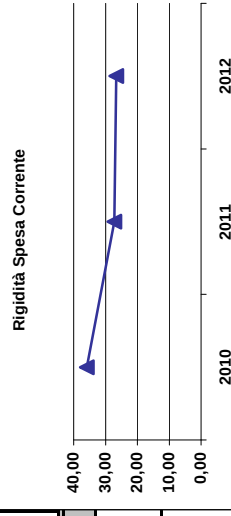


TREND DEGLI INDICATORI**62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie**

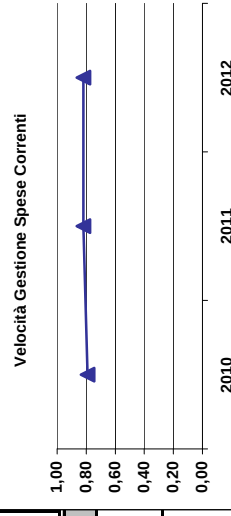
	2010	2011	2012
Riscossione Titolo I + III	0,69	0,79	0,82
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2010	2011	2012
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	35,84	27,20	26,64
Totale Entrata Titolo I + II + III			

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

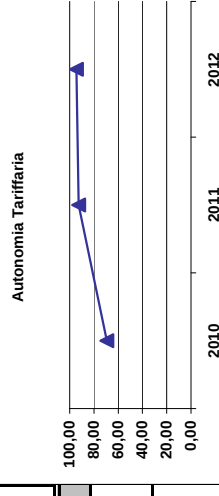
	2010	2011	2012
Pagamenti Titolo I Competenza	0,79	0,82	0,82
Impegni Titolo I Competenza			



TREND DEGLI INDICATORI

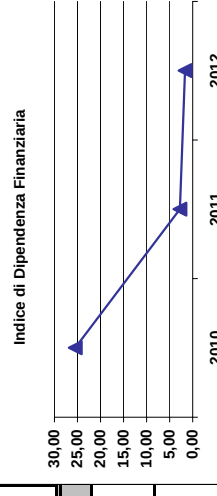
70010 - Autonomia Tariffaria

	2010	2011	2012
(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100	69,32	92,54	94,40
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)			



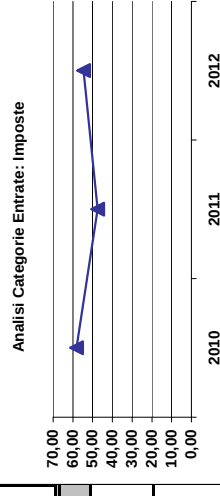
70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

	2010	2011	2012
	25,50	2,81	1,69



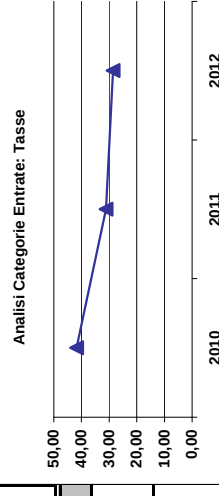
70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

	2010	2011	2012
(Imposte) * 100	58,13	47,52	54,60
Entrate Tributarie			



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

	2010	2011	2012
(Tasse) * 100	41,79	31,14	28,64
Entrate Tributarie			



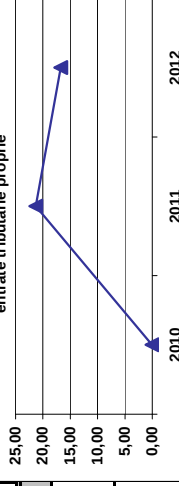
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

2010	2011	2012
0,08	21,34	16,76

(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100

Entrate Tributarie

Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

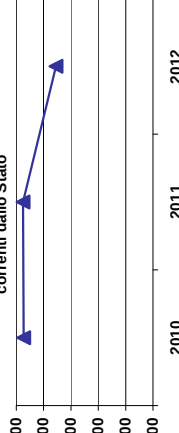
**70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato**

2010	2011	2012
94,53	95,17	70,86

(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato

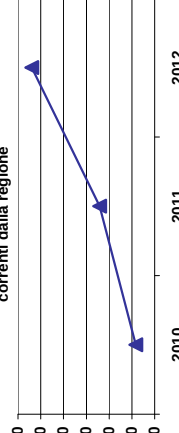
**70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione**

2010	2011	2012
1,67	4,83	10,80

(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione

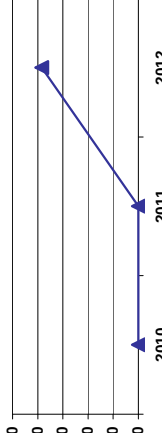
**70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate**

2010	2011	2012
0,00	0,00	7,69

(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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



TREND DEGLI INDICATORI

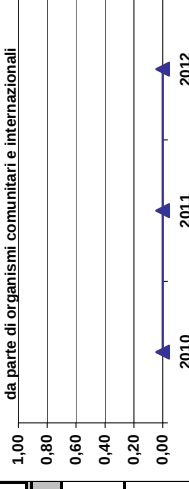
70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

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

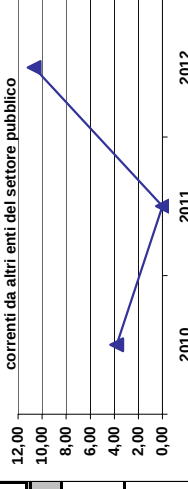
**70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico**

(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

2010	2011	2012
3,80	0,00	10,66

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

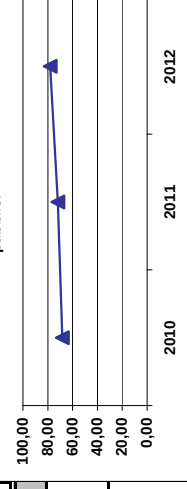
**70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici**

(Proventi dei servizi pubblici) * 100

Entrate Extratributarie

2010	2011	2012
68,41	71,84	78,21

Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici

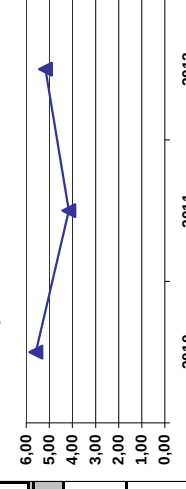
**70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente**

(Proventi dei beni dell'ente) * 100

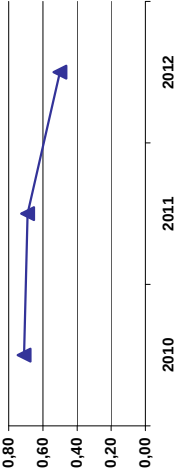
Entrate Extratributarie

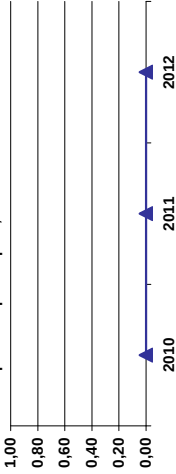
2010	2011	2012
5,58	4,16	5,17

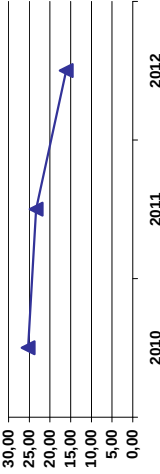
Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente

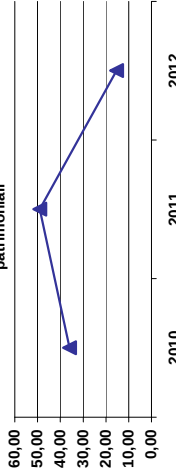


TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti			
	2010	2011	2012
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,71	0,69	0,50
Entrate Extratributarie			
			

70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società			
	2010	2011	2012
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate Extratributarie			
			

70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi			
	2010	2011	2012
(Proventi diversi) * 100	25,30	23,32	16,12
Entrate Extratributarie			
			

70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali			
	2010	2011	2012
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	36,02	48,98	15,30
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			
			

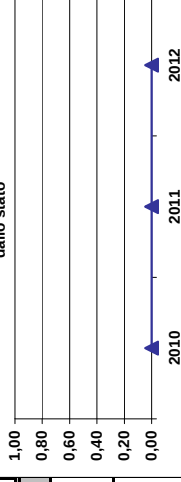
70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

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

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

Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

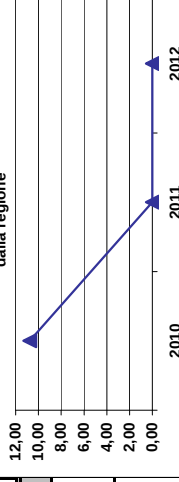
**70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione**

(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

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

2010	2011	2012
10,75	0,00	0,00

Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

**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

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

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

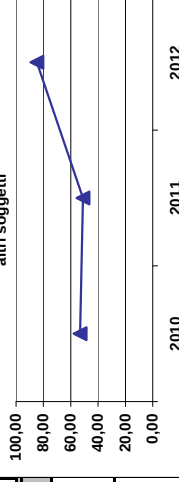
**70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti**

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

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

2010	2011	2012
53,23	51,02	84,70

Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti

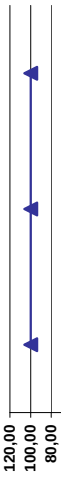


TREND DEGLI INDICATORI

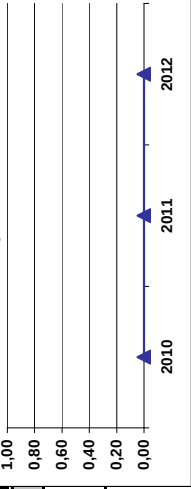
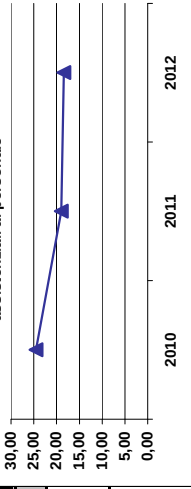
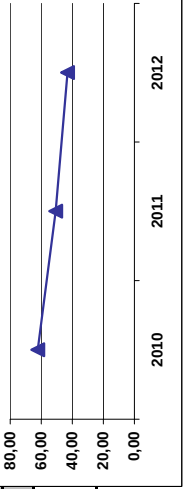
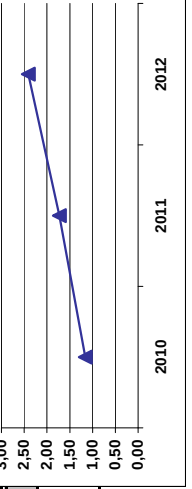
70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti				
		2010	2011	2012
(Riscossione di crediti) * 100		0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti				
				
Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti				

70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa				
		2010	2011	2012
(Anticipazioni di cassa) * 100		0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti				
				
Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa				

70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine				
		2010	2011	2012
(Finanziamenti a breve termine) * 100		0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti				
				
Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine				

70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti				
		2010	2011	2012
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100		100,00	100,00	100,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti				
				
Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti				

TREND DEGLI INDICATORI

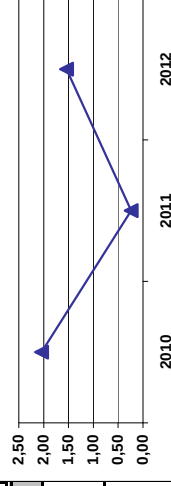
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari					Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari	
					2010	2011
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100					0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti						
						
					2010	2011
					2012	2012
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale					Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	
					2010	2011
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100					24,53	19,00
Entrate da servizi per conto di terzi						
						
					2010	2011
					2012	2012
70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali					Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali	
					2010	2011
(Ritenute erariali) * 100					62,25	50,76
Entrate da servizi per conto di terzi						
						
					2010	2011
					2012	2012
70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi					Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi	
					2010	2011
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100					1,16	1,73
Entrate da servizi per conto di terzi						
						
					2010	2011
					2012	2012

TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

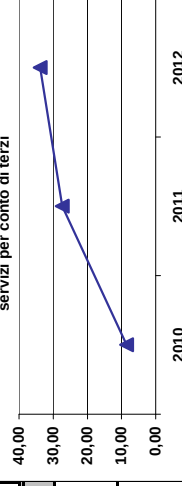
	2010	2011	2012
(Depositi cauzionali) * 100	2,04	0,24	1,54
Entrate da servizi per conto di terzi			

Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

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

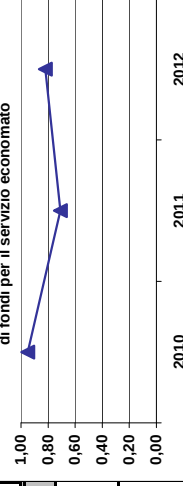
	2010	2011	2012
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	8,53	27,40	33,79
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

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

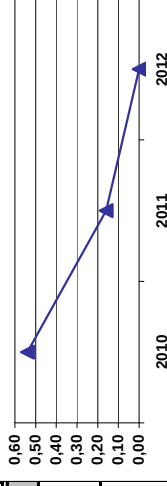
	2010	2011	2012
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,95	0,71	0,82
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

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

	2010	2011	2012
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,54	0,16	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			

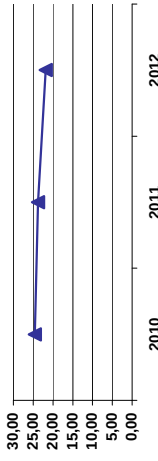
Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

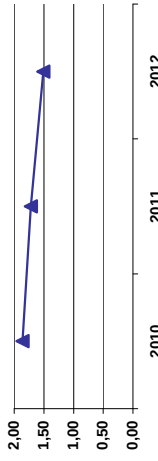


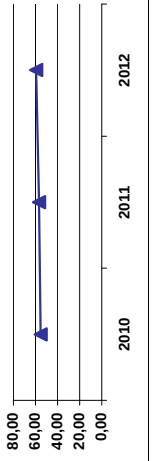
TREND DEGLI INDICATORI

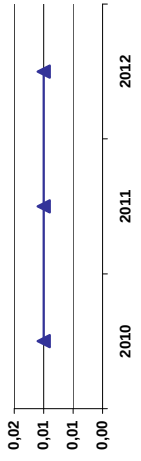
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti			
	2010	2011	2012
(Spese Correnti) * 100	67,68	72,66	76,08
Totale Spese			
Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti 			
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale			
	2010	2011	2012
(Spese in Conto Capitale) * 100	22,46	15,17	11,75
Totale Spese			
Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale 			
80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborsio di Prestiti			
	2010	2011	2012
(Spese per Rimborsio di Prestiti) * 100	3,99	3,53	4,37
Totale Spese			
Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborsio di Prestiti 			
80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi			
	2010	2011	2012
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	5,86	8,64	7,79
Totale Spese			
Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi 			

TREND DEGLI INDICATORI

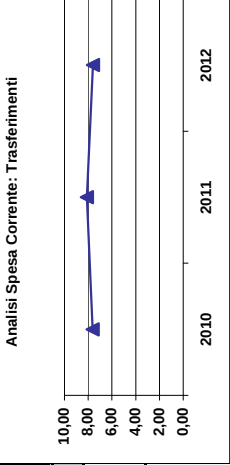
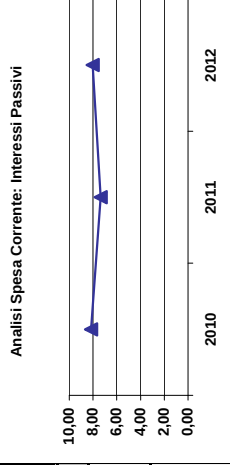
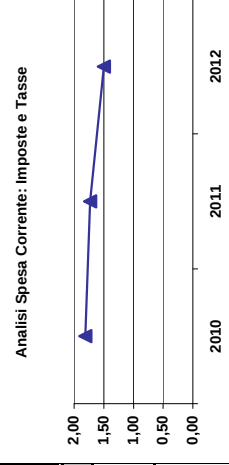
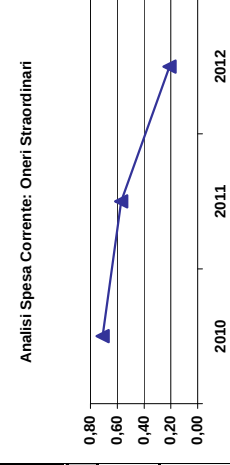
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale				
		2010	2011	2012
(Personale) * 100		24,56	23,78	21,81
Spese Correnti				
				

80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni				
		2010	2011	2012
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100		1,86	1,72	1,51
Spese Correnti				
				

80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi				
		2010	2011	2012
(Prestazioni di servizi) * 100		55,24	56,73	59,32
Spese Correnti				
				

80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi				
		2010	2011	2012
(Utilizzo di beni di terzi) * 100		0,01	0,01	0,01
Spese Correnti				
				

TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti			
	2010	2011	2012
(Trasferimenti) * 100	7,62	8,10	7,61
Spese Correnti			
			
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi			
	2010	2011	2012
(Interessi passivi) * 100	8,17	7,36	8,04
Spese Correnti			
			
80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse			
	2010	2011	2012
(Imposte e Tasse) * 100	1,81	1,73	1,50
Spese Correnti			
			
80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari			
	2010	2011	2012
(Oneri straordinari) * 100	0,71	0,57	0,21
Spese Correnti			
			

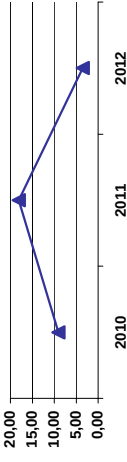
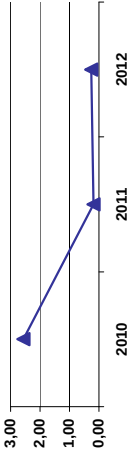
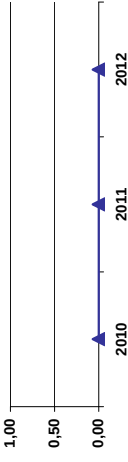
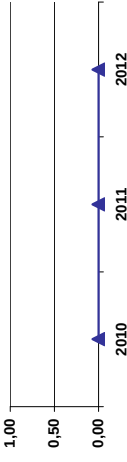
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti			
	2010	2011	2012
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			
Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti 			
80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti			
	2010	2011	2012
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			
Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti 			
80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva			
	2010	2011	2012
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			
Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva 			
80160 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Acquisizione di beni immobili			
	2010	2011	2012
(Acquisizione di beni immobili) * 100	73,22	80,75	95,69
Spese in Conto Capitale			
Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili 			

TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Espropri e servizi onerose			
	2010	2011	2012
(Espropri e servizi onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			
Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose 			
80180 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia			
	2010	2011	2012
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			
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			
	2010	2011	2012
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			
Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia 			
80200 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche			
	2010	2011	2012
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	15,19	0,98	0,52
Spese in Conto Capitale			
Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche 			

TREND DEGLI INDICATORI

80210 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Incarichi professionali esterni				Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni	
				2010	2011
				9,02	18,07
				2012	3,53
(Incarichi professionali esterni) * 100 Spese in Conto Capitale					
80220 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Trasferimenti di capitale				Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale	
				2010	2011
				2,56	0,19
				2012	0,26
(Trasferimenti di capitale) * 100 Spese in Conto Capitale					
80230 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Partecipazioni azionarie				Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie	
				2010	2011
				0,00	0,00
				2012	0,00
(Partecipazioni azionarie) * 100 Spese in Conto Capitale					
80240 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Conferimenti di capitale				Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale	
				2010	2011
				0,00	0,00
				2012	0,00
(Conferimenti di capitale) * 100 Spese in Conto Capitale					

TREND DEGLI INDICATORI

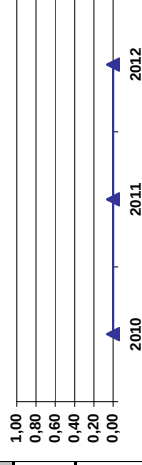
80250 - Analisi Spesa in Conto Capitale: Concessioni di crediti e anticipazioni				Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni	
		2010	2011	2012	
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100		0,00	0,00	0,00	
Spese in Conto Capitale					
80260 - Analisi Spesa per Rimborso Prestiti: Rimborso per anticipazioni di cassa				Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa	
		2010	2011	2012	
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100		0,00	0,00	0,00	
Spese per Rimborso di Prestiti					
80270 - Analisi Spesa per Rimborso Prestiti: Rimborso di finanziamenti a breve termine				Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine	
		2010	2011	2012	
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100		0,00	0,00	0,00	
Spese per Rimborso di Prestiti					
80280 - Analisi Spesa per Rimborso Prestiti: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti				Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	
		2010	2011	2012	
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100		100,00	100,00	100,00	
Spese per Rimborso di Prestiti					

TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa per Rimborso Prestiti: Rimborso di prestiti obbligazionari

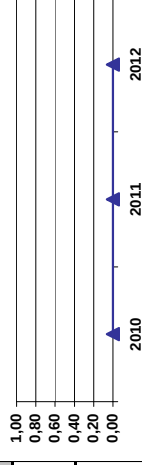
	2010	2011	2012
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

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

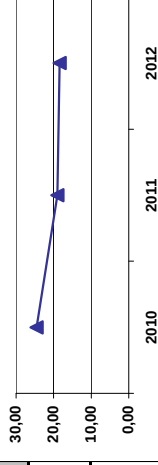
	2010	2011	2012
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

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

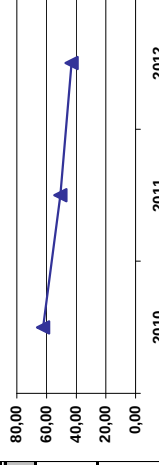
	2010	2011	2012
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	24,53	19,00	18,40
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

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

	2010	2011	2012
(Ritenute erariali) * 100	62,25	50,76	43,04
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

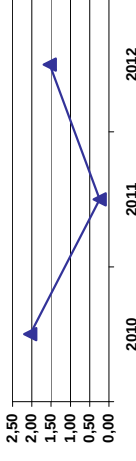
Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali



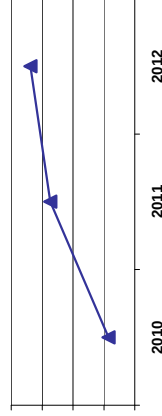
80330 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Altre ritenute al personale per conto di terzi

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

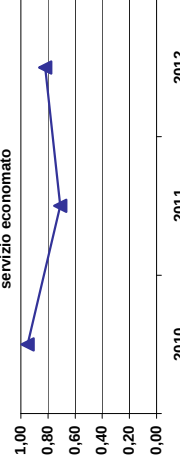
Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali



Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi



Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato

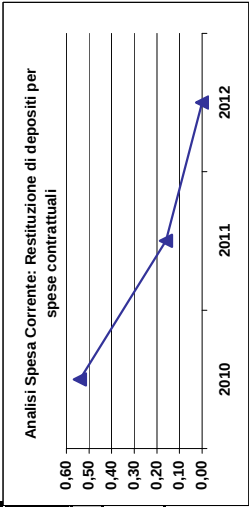


TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa per Servizi Conto Terzi: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
	2010	2011	2012
	0,54	0,16	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

La gestione dell' anno 2012 ha risentito dell' inesorabile erosione dei trasferimenti erariali non interamente compensati dai maggiori introiti IMU. Inoltre nell' attuale fase di recessione anche il Comune di Mazzè si è trovato ad affrontare una crescente richiesta di servizi da parte dei cittadini, disponendo però di minori risorse finanziarie.

Le Entrate Tributarie sono state rimosse in percentuale minore rispetto al passato, creando così anche difficoltà di cassa, anche se non tali da dover ricorrere ad anticipazioni.

Gli obiettivi disposti dall' Amministrazione sono stati comunque raggiunti.

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

..... li'

.....