

Comune di Torre Pellice

Provincia di Torino



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2014

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

PREMESSA

Il Comune di TORRE PELLICE ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2014 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 vigente Regolamento Comunale di Contabilità.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

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

◆ **DATI DELL'ENTE:**

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Responsabile:	BURRELLO Giuseppe
Area:	ECONOMICO FINANZIARIA	Responsabile:	RIVOIRA Marina
Area:	ENTRATE TRIBUTARIE	Responsabile:	RE Mauro
Area:	TECNICO URBANISTICA	Responsabile:	FANTONE Flavio
Area:	POLIZIA MUNICIPALE	Responsabile:	RIVOIRA Roberto

◆ **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:	RIVOIRA Marina			Qualifica:	Resp. serv. Finanziario	
Decreto di nomina	G.C. n. 341	del	17/11/1982	In carica sino al	=	

◆ **REVISORE:**

RODO Maria Jose	in carica sino al	31/12/2015	Atto	C.C.	n.	3	del	30/01/2013
Siscom Callisto								

◆ **TESORERIA**

CASSA RISPARMIO SALUZZO	Scadenza affidamento servizio	31/12/2015	Atto	C.C.	n.	54	del	29/09/2010
-------------------------	-------------------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

RIVOIRA MARINA	ECONOMO	Atto	Prot.	n.	11	del	31/12/1980
RIVOIRA ROBERTO	AGENTE CONTABILE	Atto	*	n.		del	
RE MAURO	AGENTE CONTABILE	Atto	*	n.		del	
ODINO VERA	AGENTE CONTABILE	Atto	*	n.		del	
SCHENA SILVIA	AGENTE CONTABILE	Atto	*	n.		del	
FANTONE FLAVIO	AGENTE CONTABILE	Atto	*	n.		del	

* Agenti contabili di fatto

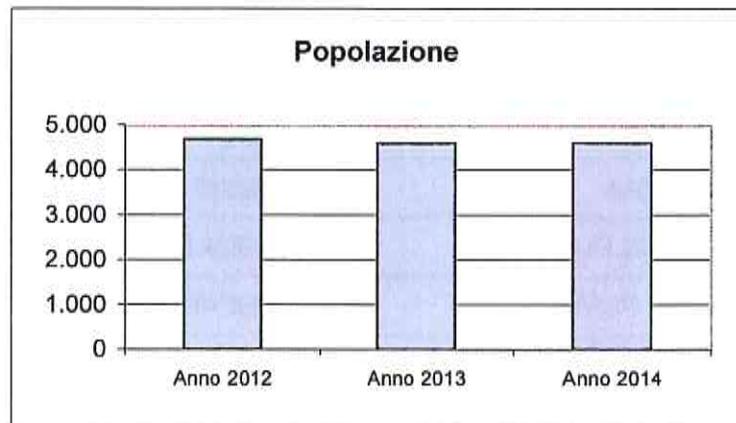
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	53	del	8/09/2014
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	3	del	30/04/2015
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	54	del	8/09/2014

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

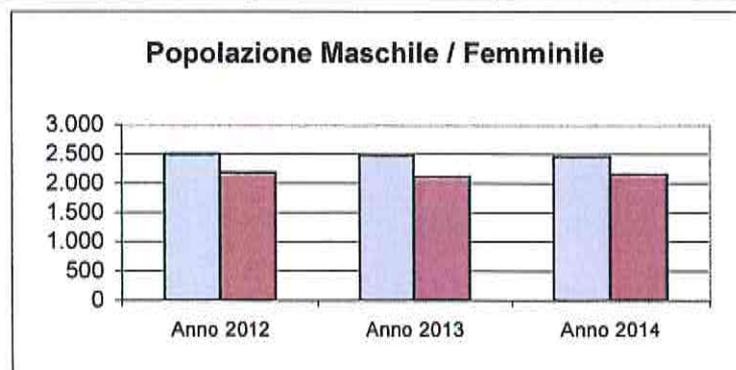
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2012	4.675
	Anno 2013	4.593
	Anno 2014	4.604

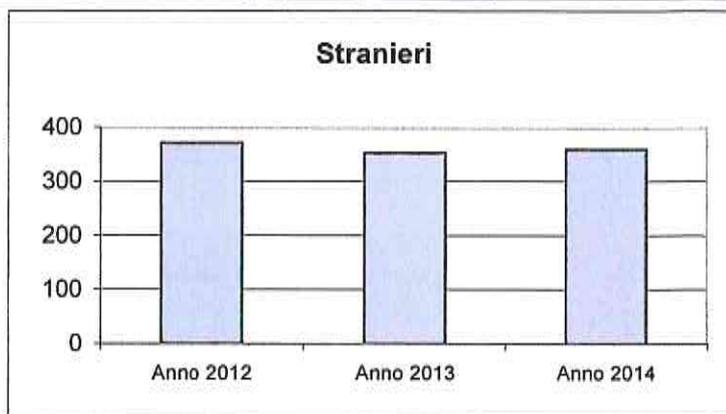


Popolazione Femminile	Anno 2012	2.497
	Anno 2013	2.477
	Anno 2014	2.455

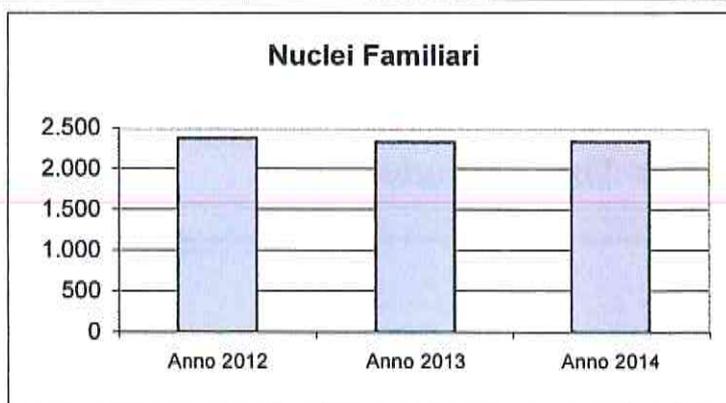
Popolazione Maschile	Anno 2012	2.178
	Anno 2013	2.116
	Anno 2014	2.149



Stranieri	Anno 2012	371
	Anno 2013	352
	Anno 2014	359

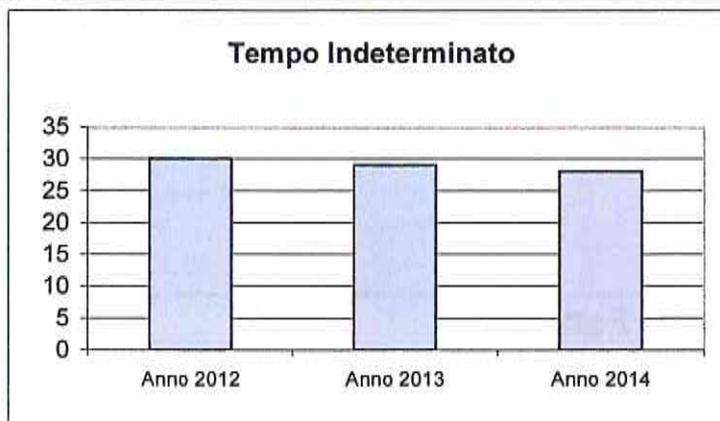


Nuclei Familiari	Anno 2012	2.370
	Anno 2013	2.327
	Anno 2014	2.335

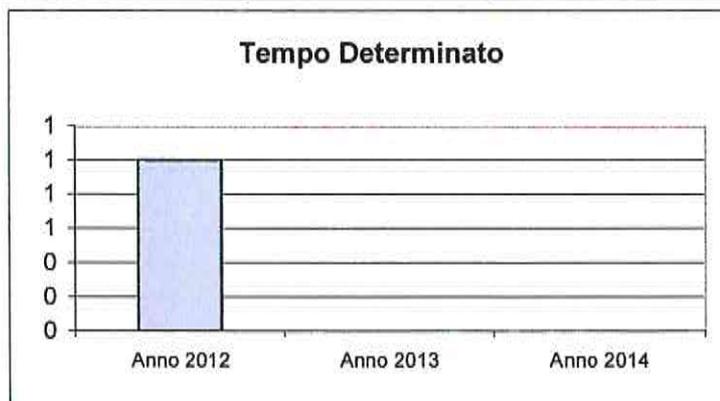


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2012	30
	Anno 2013	29
	Anno 2014	28



Tempo Determinato	Anno 2012	1
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2012	0
	Anno 2013	1
	Anno 2014	0

Interinali	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

Co.Co.Co.	Anno 2012	1
	Anno 2013	1
	Anno 2014	1

L.S.U.	Anno 2012	4
	Anno 2013	2
	Anno 2014	1

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

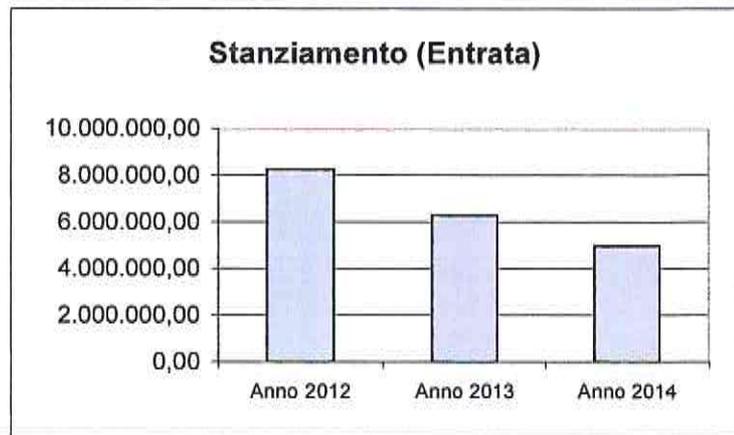
Superficie TOTALE	21
Superficie URBANA	2

Numero Vie	105
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	7203

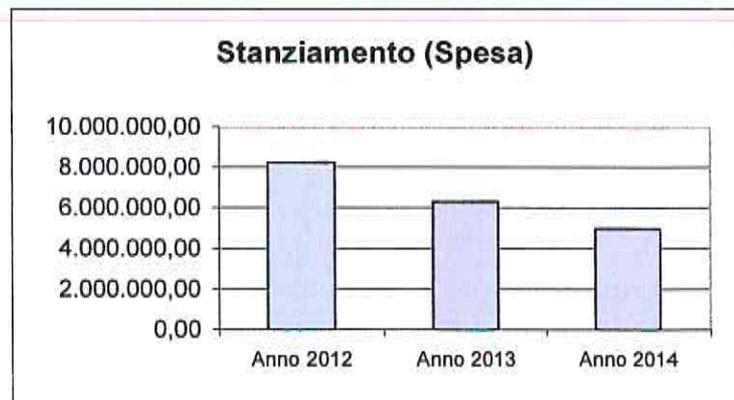
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	1049
A3 - Abitazioni di tipo economico	1443
A4 - Abitazioni di tipo popolare	895
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	102
A6 - Abitazioni di tipo rurale	28
A7 - Abitazioni in villini	437
A8 - Abitazioni in ville	5
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	25
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	27
C1 - Negozi e botteghe	234
C2 - Magazzini e locali di deposito	563
C3 - Laboratori per arti e mestieri	61
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1882
C7 - Tettoie chiuse o aperte	187
D - Immobili a destinazione speciale	108
E - Immobili a destinazione particolare	12
Altre Categorie	145

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

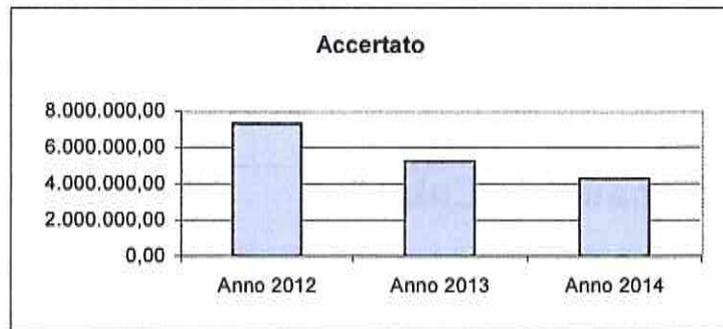
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2012	8.234.280,85
	Anno 2013	6.291.767,76
	Anno 2014	4.972.334,50



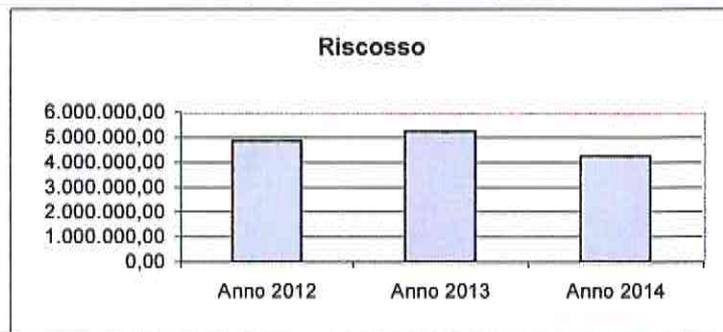
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2012	8.234.280,85
	Anno 2013	6.291.767,76
	Anno 2014	4.972.334,50



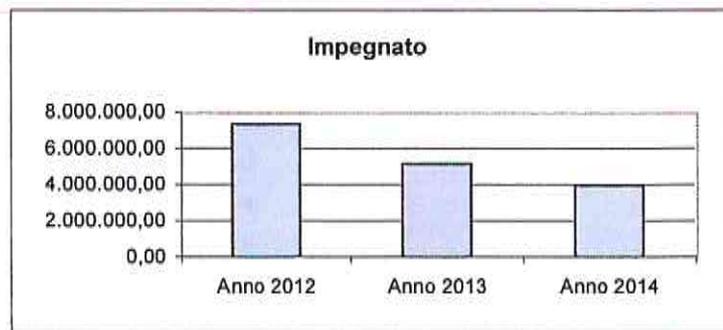
Accertato	Anno 2012	7.291.482,34
	Anno 2013	5.230.020,28
	Anno 2014	4.262.491,01



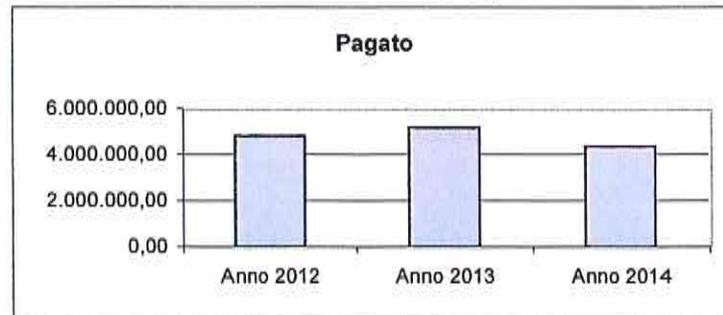
Riscosso	Anno 2012	4.843.535,17
	Anno 2013	5.249.663,70
	Anno 2014	4.245.846,51



Impegnato	Anno 2012	7.332.051,46
	Anno 2013	5.140.893,22
	Anno 2014	3.947.007,25



Pagato	Anno 2012	4.824.622,39
	Anno 2013	5.181.036,00
	Anno 2014	4.354.759,32



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 approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 8/09/2014.

Il controllo di gestione si è esplicitato, per ciascun obiettivo, attraverso

- a) **il controllo budgetario** ove vengono riportati i dati riepilogativi dei valori finanziari dai quali emerge lo scostamento tra dati previsionali e impegnato e tra pagato e impegnato;
- b) **il controllo sulla tempistica** di esecuzione delle attività miranti al raggiungimento degli obiettivi ove vengono monitorati e riportati gli scostamenti tra tempi previsti e tempi effettivi di realizzazione;
- c) **il controllo del raggiungimento degli obiettivi attraverso l'analisi degli indicatori:** per verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, sono stati predefiniti, come prevede la norma, per ogni obiettivo una serie di indicatori di misurazione per i quali si è proceduto ad evidenziare il dato atteso e quello conseguito. Gli indicatori vengono suddivisi e raggruppati in indicatori di Risultato, Efficacia, Efficienza, Qualità, Quantità.

SCHEDE RIPILOGATIVE CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

ENTE : Comune di Torre Pellice

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori					
		Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsti (gg)	Consumivi (gg)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguiti	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
Manutenimento	Gestione Servizi Istituzionali, generali e di gestione	1.153.846,84	1.119.383,42	972.322,83	97,01	88,86				SI	Efficacia	10	10	10	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	234	68	68	0,00	
											Efficienza	2	2	2	0,00	
	Gestione Debito pubblico	172.800,22	172.300,22	172.300,22	99,71	100,00				SI	Efficacia	28	28	28	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	7	7	7	0,00	
												Quantità	355	125	125	0,00
												Quantità	1	1	1	0,00
												Efficienza	26	26	26	0,00
	Gestione Fondi e accantonamenti	22.595,49	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	8	8	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Ordine pubblico e sicurezza	148.452,00	144.353,07	134.128,87	97,24	92,92				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	34	23	23	0,00	
	Gestione Istruzione e diritto allo studio	258.485,40	248.754,06	208.617,98	95,40	84,54				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	67	25	25	0,00
												Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	69.293,00	67.028,18	58.474,39	98,73	87,24				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	50	31	31	0,00
												Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	56.490,66	54.386,47	37.989,08	96,28	69,85				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	32	18	18	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Turismo	26.960,00	21.090,01	18.638,38	78,23	88,38				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Trasporti e diritto alla mobilità	375.659,88	305.119,15	323.162,60	97,19	86,51				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	37	17	17	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	59	14	14	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	591.546,32	590.599,48	393.361,62	99,84	66,60				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	78	19	19	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	608.479,89	591.713,04	567.343,38	97,24	95,88				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	58	11	11	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	8	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Sviluppo economico e competitività	18.811,00	15.221,40	13.380,17	91,63	87,90				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	18	7	7	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	200,00	200,00	200,00	100,00	100,00				SI	Quantità	5	2	2	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Anticipazioni finanziarie	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	3.294,00	3.294,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZ.STRAORDINARIA CASERMACARABINIERI	3.416,00	3.416,00	3.416,00	100,00	100,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	SPESE PROFESSIONALI ANALISI SISMICA EDIFICI STRATEGICI (OCDFC 52 DEL 20/02/13)	4.700,00	4.694,98	0,00	99,89	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	RINNOVO ATTREZZATURE D'UFFICIE ULTERIORE MECCANIZZAZIONE SERVIZI	8.280,00	5.871,25	2.723,65	70,91	48,39	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	INTERVENTI DI MANUTENZ.STRAORDIN.IMPIANTI SPORTIVI	6.500,00	6.500,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE ESTRADE	190.000,00	11.824,21	0,00	6,22	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	TRASFERIMENTO DA CMP PER PMO LAVORI MANUT.VIABILITA' LOCALE	139.485,80	139.485,80	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DEGLI IMPIANTI DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	10.500,00	10.333,40	7.930,00	98,41	78,74	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	INCARICO PROF.LE ADEGUAM.OBBLIQ.STRUM.URB.A SEGUITO ALLUVIONE	165,00	165,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	INTERVENTI DI EDILIZIA SOVVENZIONATA	9.800,00	9.800,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	INTERVENTI SU ALBERATE CITTADINE	13.000,00	13.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI		Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	MANURENZIONA STRAORDINARIA ASILO NIDO	8.000,00	8.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	1.200,00	1.200,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDE RIEPILOGATIVE CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

ENTE : Comune di Torre Pellice

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanz.az.	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanz.az.	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 17	4.103.420,80	3.390.148,48	2.899.919,70	82,62	85,54	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	83	83	83	0,00
										Economicità	17	17	17	0,00
										Quantità	1127	385	385	0,00
										Qualità	2	2	2	0,00
										Efficienza	71	71	71	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 13	398.340,80	217.584,22	14.069,65	54,62	6,47	4.745	4.745	0,00	100,00	Risultato	39	39	39	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
OBIETTIVI TOTALI : 30	4.501.761,60	3.607.732,70	2.913.989,35	80,14	80,77	4.745	4.745	0,00	100,00	Risultato	39	39	39	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	83	83	83	0,00
										Economicità	17	17	17	0,00
										Quantità	1127	385	385	0,00
										Qualità	2	2	2	0,00
										Efficienza	71	71	71	0,00

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 1 - SERVIZI GENERALI

RESPONSABILE: BURRELLO GIUSEPPE

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziale	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg)	Consuntivi (gg)	Scost. %		Tipo	N	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanziale	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Servizi Istituzionali, generali e di gestione	1.153.846,94	1.119.383,42	972.322,83	87,01	86,86				SI	Efficacia	10	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	234	88	88	0,00
												Efficienza	2	2	2
	Gestione Istruzione e diritto allo studio	258.485,40	246.754,06	208.617,98	95,46	84,54				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	67	25	25
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	69.293,00	67.028,18	58.474,39	96,73	87,24				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	50	31	31
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	58.490,86	54.388,47	37.989,08	96,28	69,85				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	32	16	16
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Turismo	26.960,00	21.090,01	16.638,38	78,23	88,38				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Trasporti e diritto alla mobilità	375.659,88	365.119,15	323.162,60	97,19	88,31				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
												Quantità	37	17	17

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 2 - FINANZIARIO

RESPONSABILE: RIVOIRA MARINA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori					
		Stanz.az.	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
		Stanz.az.	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Manutenimento	Gestione Debito pubblico	172.800,22	172.300,22	172.300,22	99,71	100,00				Si	Efficacia	28	28	28	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	7	7	7	0,00	
												Quantità	355	125	125	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	26	26	26	0,00
	Gestione Fondi e accantonamenti	22.595,49	0,00	0,00	0,00	0,00				Si	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Anticipazioni finanziarie	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Si	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 3 - TRIBUTI

RESPONSABILE: RE MAURO

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
	Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanzialto	Accertato	Risosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
				0,00	0,00									
				0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 4 - TECNICO

RESPONSABILE: FANTONE FLAVIO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori					
		Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consumiti (gg.)	Scost. %		Typo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
		Stanzialto	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	50	14	14	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	591.546,32	590.599,40	393.361,82	99,84	66,60				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	78	19	19	0,00
												Efficienza	8	8	8	0,00
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	3.294,00	3.294,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASERMACARABINIERI	3.416,00	3.416,00	3.416,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	SPESA PROFESSIONALI ANALISI SISMICA EDIFICI STRATEGICI (OCDFC 62 DEL 20/02/13)	4.700,00	4.694,56	0,00	99,88	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	6.500,00	6.500,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE ESTRADE	190.000,00	11.824,21	0,00	8,22	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	TRASFERIMENTO DA CMP PER PMO LAVORI MANUTENZIONE VIABILITA' LOCALE	139.485,80	139.485,80	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DEGLI IMPIANTI DELLA PUBBLICA	10.500,00	10.333,40	7.930,00	98,41	76,74	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	

ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
INCARICO PROF.LE ADEGUAM.OBBLIG.STRUM.URB.A SEQUITO ALLUVIONE	165,00	165,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
INTERVENTI DI EDILIZIA SOVVENZIONATA	9.800,00	9.800,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
INTERVENTI SU ALBERATE CITTADINE	13.000,00	13.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
MANURENZIONA STRAORDINARIA ASILO NIDO	8.000,00	8.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	1.200,00	1.200,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	3	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 5 - VIGILI

RESPONSABILE: RIVOIRA ROBERTO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziate	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg)	Consumivi (gg)	Scost %		Tipo	N	di cui da Conseguita	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanziate	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Ordine pubblico e sicurezza	148.452,00	144.353,07	134.128,87	97,24	92,92				Si	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	34	23	23	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO STRATEGICO

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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.717.089,38	2.653.907,38	-2,33
Titolo II Trasferimenti	263.687,87	279.131,09	5,86
Titolo III Entrate extratributarie	506.837,32	596.991,55	17,79
Titolo IV Entrate da capitali	204.185,80	215.685,80	5,63
Titolo V Entrate da prestiti	770.000,00	770.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	436.618,68	456.618,68	4,58
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.898.419,05	4.972.334,50	1,51

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	3.360.476,55	3.402.892,00	1,26
Titolo II Spese in conto capitale	390.185,80	401.685,80	2,95
Titolo III Rimborsi di prestiti	711.138,02	711.138,02	0,00
Titolo IV Partite di giro	436.618,68	456.618,68	4,58
Totale	4.898.419,05	4.972.334,50	1,51

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

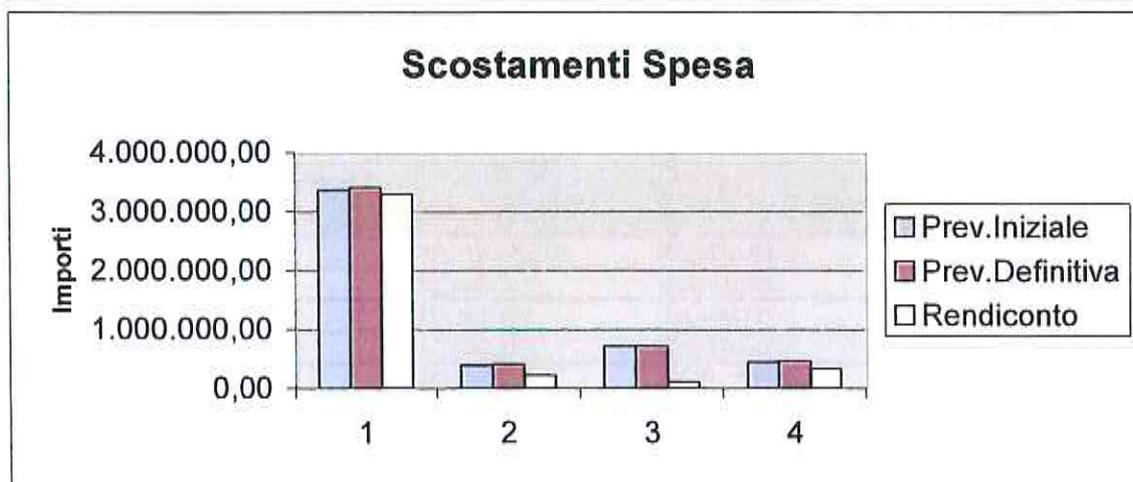
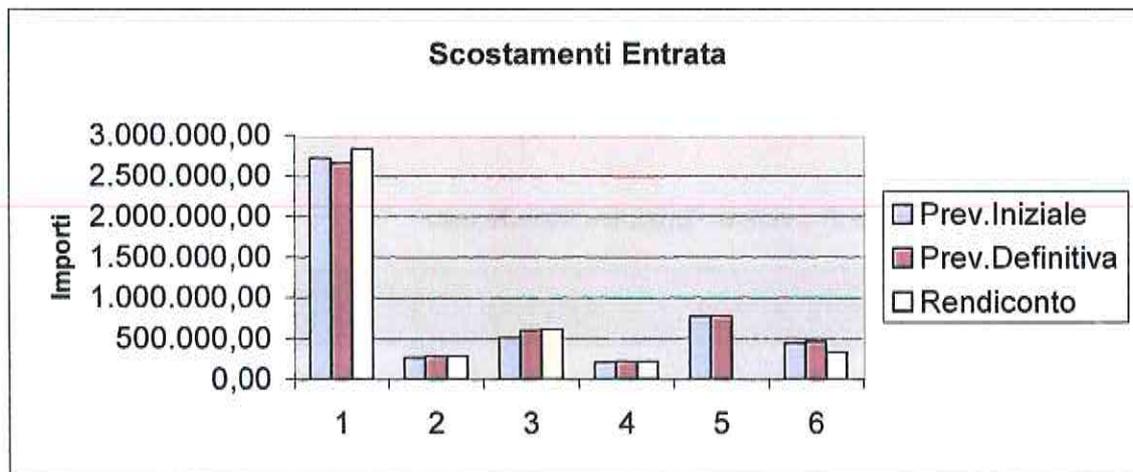
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.717.089,38	2.831.594,48	4,21
Titolo II Trasferimenti	263.687,87	279.131,55	5,86
Titolo III Entrate extratributarie	506.837,32	607.413,85	19,84
Titolo IV Entrate da capitali	204.185,80	215.685,80	5,63
Titolo V Entrate da prestiti	770.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	436.618,68	328.665,33	-24,72
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.898.419,05	4.262.491,01	-12,98

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	3.360.476,55	3.289.619,68	-2,11
Titolo II Spese in conto capitale	390.185,80	217.584,22	-44,24
Titolo III Rimborsi di prestiti	711.138,02	111.138,02	-84,37
Titolo IV Partite di giro	436.618,68	328.665,33	-24,72
Totale	4.898.419,05	3.947.007,25	-19,42

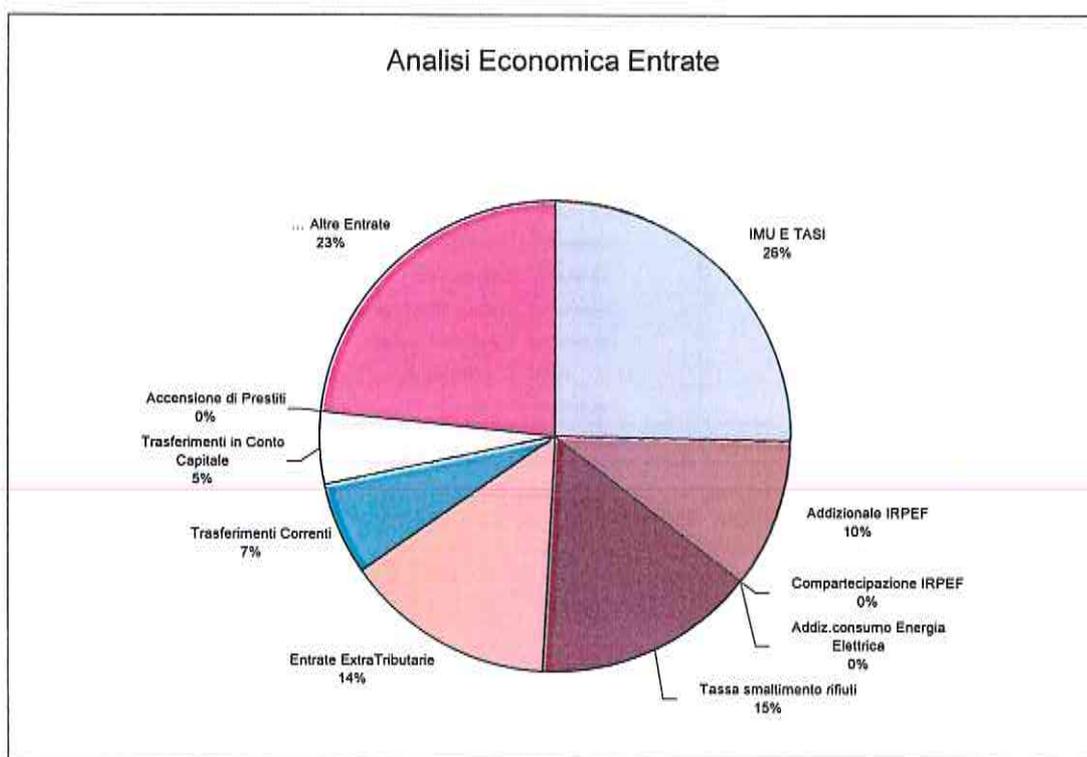
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

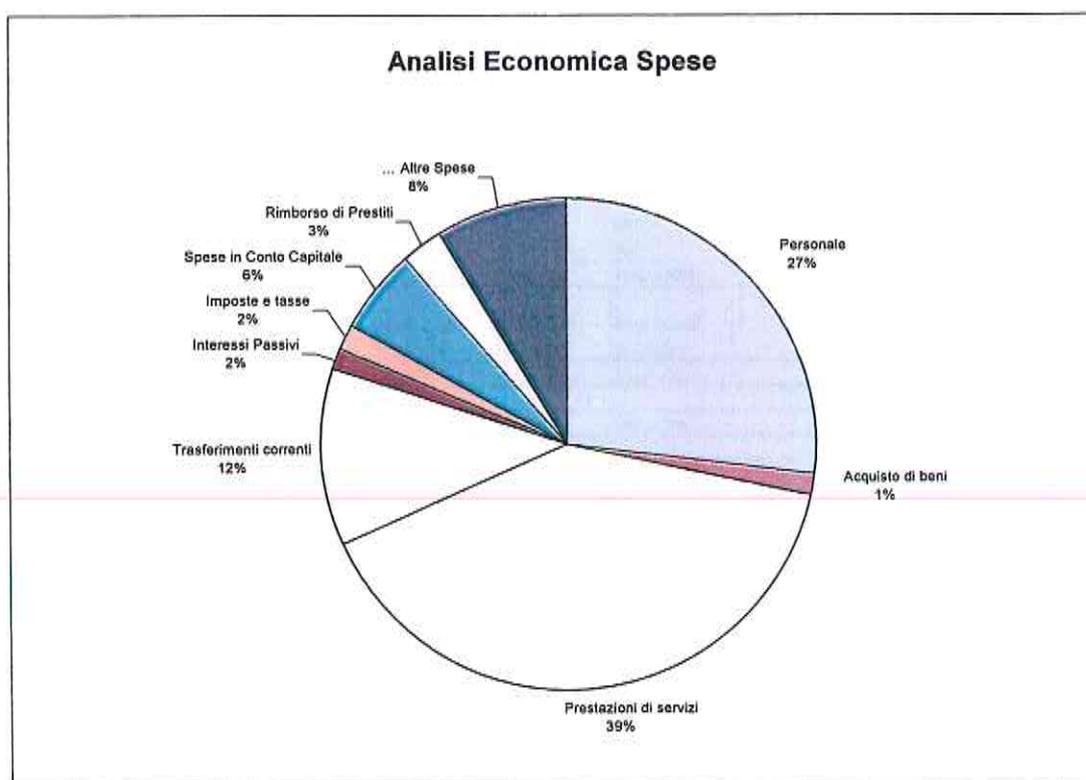
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.653.907,38	2.831.594,48	6,70
Titolo II Trasferimenti	279.131,09	279.131,55	0,00
Titolo III Entrate extratributarie	596.991,55	607.413,85	1,75
Titolo IV Entrate da capitali	215.685,80	215.685,80	0,00
Titolo V Entrate da prestiti	770.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	456.618,68	328.665,33	-28,02
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.972.334,50	4.262.491,01	-14,28

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	3.402.892,00	3.289.619,68	-3,33
Titolo II Spese in conto capitale	401.685,80	217.584,22	-45,83
Titolo III Rimborsi di prestiti	711.138,02	111.138,02	-84,37
Titolo IV Partite di giro	456.618,68	328.665,33	-28,02
Totale	4.972.334,50	3.947.007,25	-20,62

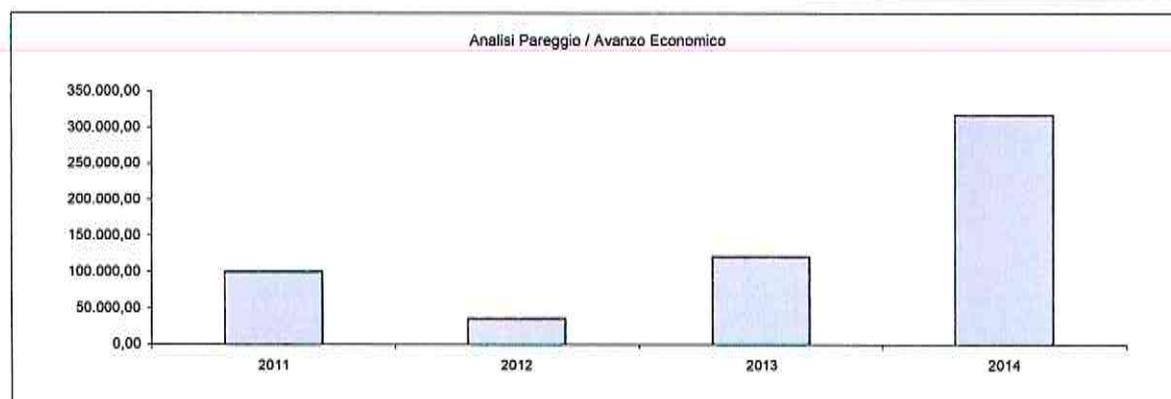


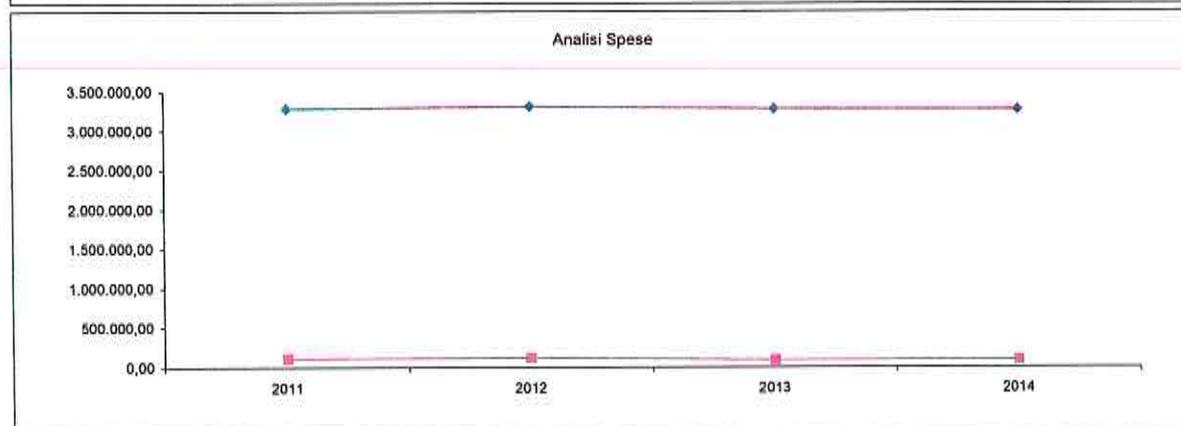
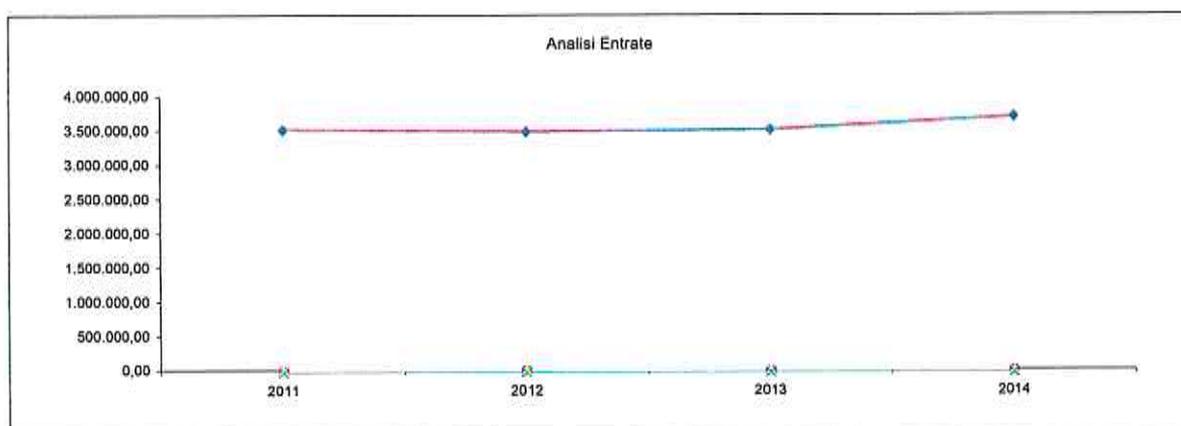
Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
IMU E TASI	1.078.512,02	Personale	1.065.632,03
Addizionale IRPEF	432.000,00	Acquisto di beni	52.581,10
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.574.471,41
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	460.010,81
Tassa smaltimento rifiuti	660.000,00	Interessi Passivi	61.162,20
Entrate ExtraTributarie	607.413,85	Imposte e tasse	68.952,83
Trasferimenti Correnti	279.131,55	Spese in Conto Capitale	217.584,22
Trasferimenti in Conto Capitale	215.685,80	Rimborso di Prestiti	111.138,02
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	335.454,63
... Altre Entrate	989.747,79		
TOTALE ENTRATE	4.262.491,01	TOTALE SPESE	3.947.007,25





Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2011 - 2014 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Entrate						
Entrate Correnti	3.536.303,09	3.506.684,28	3.529.354,36	3.718.139,88	5,35	216,05
OO,LUU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	3.536.303,09	3.506.684,28	3.529.354,36	3.718.139,88	5,35	216,05
Spese						
Spese Correnti	3.306.772,04	3.332.660,03	3.299.776,20	3.289.619,68	-0,31	199,08
Quote Capitale Mului	128.820,19	138.121,64	108.473,61	111.138,02	2,46	207,37
Totale Impegni	3.435.592,23	3.470.781,67	3.408.249,81	3.400.757,70	-0,22	199,34
Pareggio / Avanzo Economico	100.710,86	35.902,61	121.104,55	317.382,18	162,07	686,22





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

Delibera	Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	Riscrizione residui	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

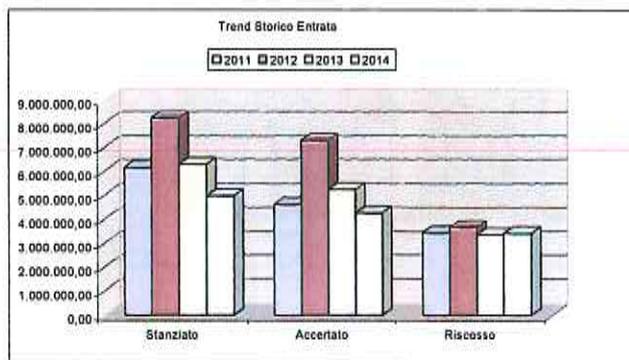
Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
Avanzo di Amministrazione	50.707,21	68.393,49	0,00	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2011 - 2014	12.676,80			



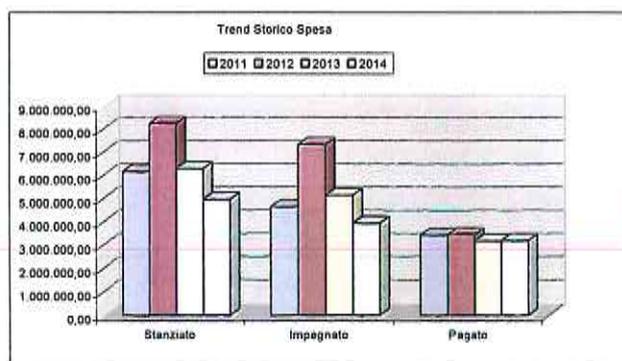
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2011 AL 2014

ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)									
Avanzo Amministrazione Applicato	50.707,21	0,00	0,00	68.393,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.720.290,15	2.707.397,02	2.283.157,00	2.807.379,92	2.783.457,74	2.355.576,55	2.803.715,25	2.498.803,69	2.053.787,79	2.633.907,38	2.831.594,48	2.309.241,19
Trasferimenti Correnti	146.843,73	143.851,58	70.078,77	106.388,17	106.387,42	67.777,89	328.196,20	328.194,67	265.403,32	279.131,09	279.131,55	249.507,54
Entrate Extratributarie	677.272,83	682.054,49	314.158,14	614.419,61	616.839,12	474.962,89	695.189,31	702.356,00	595.769,57	596.991,55	607.413,85	464.769,23
Alienazioni e Trasf. di Capitale	890.520,85	361.897,42	123.386,42	3.336.563,99	3.338.716,94	351.818,58	1.324.167,00	1.325.185,33	75.185,33	215.685,80	215.685,80	72.124,13
Assunzione di Prestiti	982.569,00	250.569,00	0,00	641.635,67	41.637,48	3.721,81	600.000,00	0,00	0,00	770.000,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	689.132,00	486.472,47	450.180,61	659.500,00	404.443,64	399.869,30	540.500,00	375.480,59	360.365,23	456.618,68	328.665,33	317.042,15
TOTALE ENTRATE	6.157.335,77	4.632.241,98	3.442.960,94	8.234.280,85	7.291.482,34	3.653.727,02	6.291.767,76	5.230.020,28	3.350.511,24	4.972.334,50	4.262.491,01	3.412.684,24



ANALISI SPESE

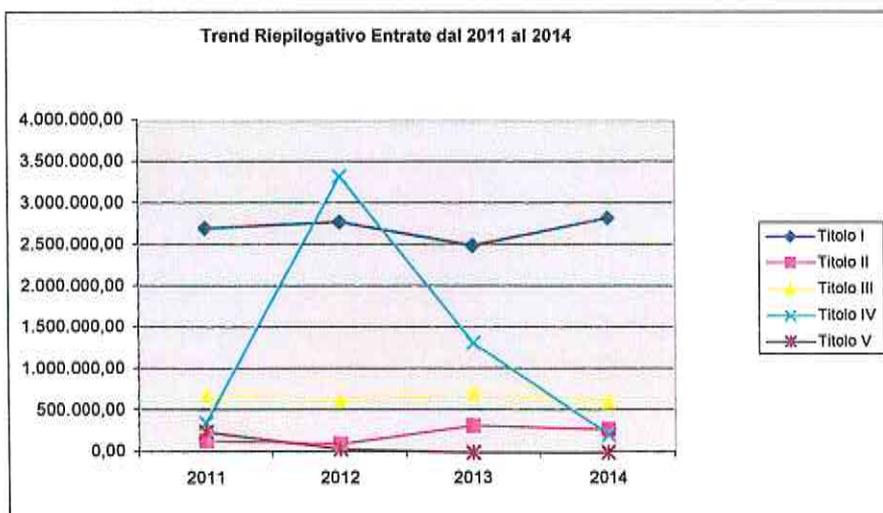
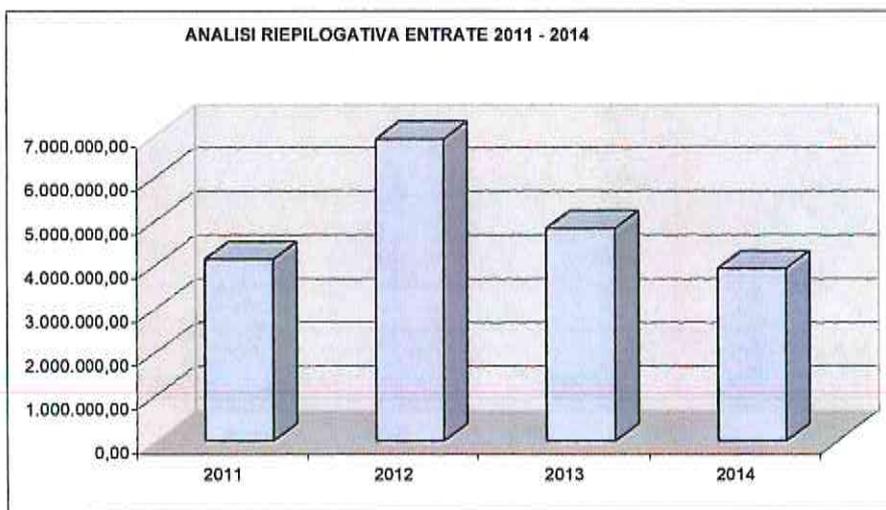
SPESE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziate Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziate Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziate Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziate Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	3.332.914,94	3.306.772,04	2.877.359,10	3.379.833,06	3.332.660,03	2.864.116,17	3.685.577,15	3.299.776,20	2.752.923,60	3.402.892,00	3.289.619,68	2.788.781,68
Spese in Conto Capitale	1.406.468,64	745.793,77	71.717,52	3.456.826,15	3.456.826,15	114.151,12	1.357.217,00	1.357.162,82	10.766,07	401.683,80	217.584,22	14.069,65
Rimborso di Prestiti	728.820,19	128.820,19	128.820,19	738.121,64	138.121,64	138.121,64	708.473,61	108.473,61	108.473,61	711.138,02	111.138,02	111.138,02
Spese per Conto di Terzi	689.132,00	486.472,47	367.231,88	659.500,00	404.443,64	312.581,65	540.500,00	375.480,59	302.159,05	456.618,68	328.665,33	287.013,46
TOTALE SPESE	6.157.335,77	4.667.860,47	3.445.128,69	8.234.280,85	7.332.051,46	3.458.970,58	6.291.767,76	5.140.893,22	3.174.322,33	4.972.334,50	3.947.007,25	3.201.002,81

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Dall'analisi delle spese per rimborso di prestiti si evince uno scostamento tra lo stanziato e l'impegnato/pagato di € 600.000,00 in tutti gli anni osservati. Ciò è dovuto all'anticipazione di cassa che viene cautelativamente prevista in bilancio in € 600.000,00 ma di fatto non utilizzata.

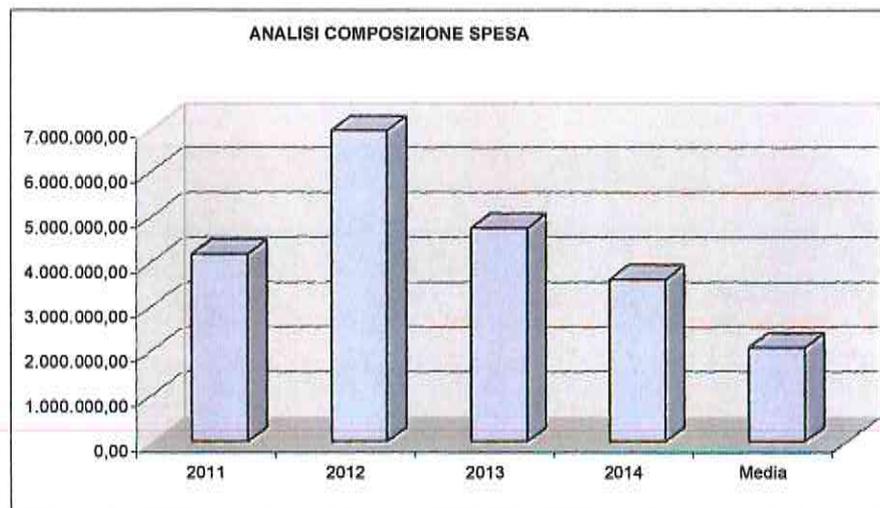
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.707.397,02	2.783.457,74	2.498.803,69	2.831.594,48	13,32	239,95
Titolo II – Trasferimenti Correnti	143.851,58	106.387,42	328.194,67	279.131,55	-14,95	155,15
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	682.054,49	616.839,12	702.356,00	607.413,85	-13,52	159,45
Totale Entrate Correnti	3.533.303,09	3.506.684,28	3.529.354,36	3.718.139,88	5,35	216,05
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	361.897,42	3.338.716,94	1.325.185,33	215.685,80	-83,72	-51,17
Titolo V – Assunzione di Prestiti	250.569,00	41.637,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	250.569,00	41.637,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	4.145.769,51	6.887.038,70	4.854.539,69	3.933.825,68	-18,97	143,10



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

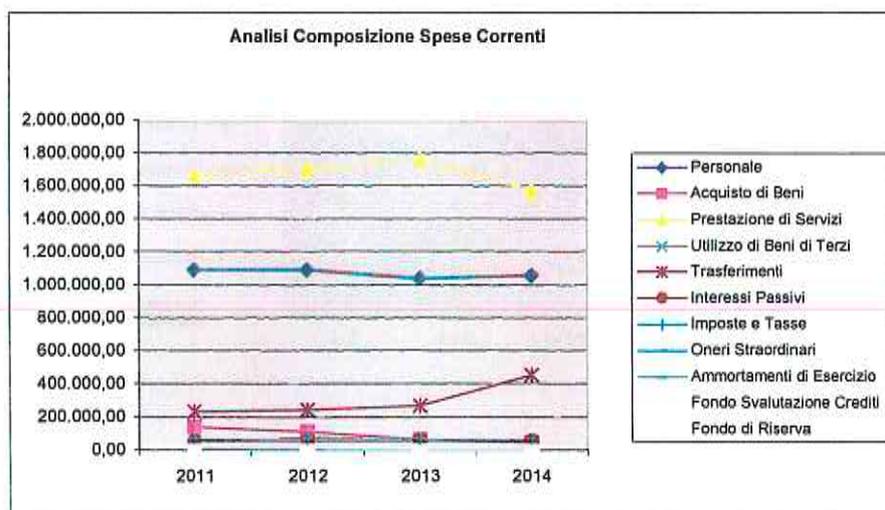
Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I - Spese Correnti	3.306.772,04	3.332.660,03	3.299.776,20	3.289.619,68	-0,31	199,08	0,00
Titolo II - Spese in Conto Capitale	745.795,77	3.456.826,15	1.357.162,82	217.584,22	-83,97	-51,90	0,00
Titolo III - Rimborso di Prestiti	128.820,19	138.121,64	108.473,61	111.138,02	2,46	207,37	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	128.820,19	138.121,64	108.473,61	111.138,02	2,46	207,37	0,00
Totale Spese	4.181.388,00	6.927.607,82	4.765.412,63	3.618.341,92	-24,07	127,79	0,00
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	4.181.388,00	6.927.607,82	4.765.412,63	3.618.341,92	-24,07	127,79	0,00

**Descrizione / Note Aggiuntive**

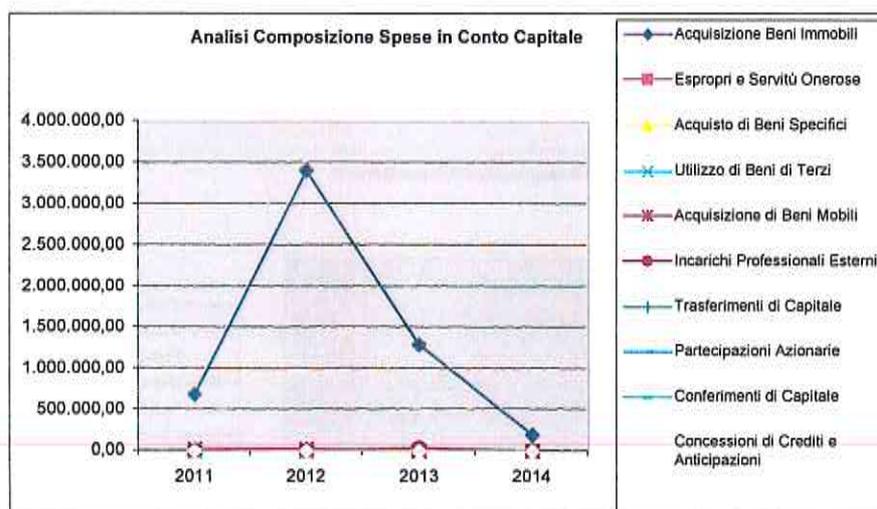
Il Titolo 2 Spese in c/capitale ha subito un notevole incremento negli anni 2012 e 2013 dovuto all'iscrizione in bilancio della spesa prevista per la realizzazione del nuovo ponte dell'Albertenga, rispettivamente per € 2.800.000,00 (anno 2012) ed € 1.250.000,00 (anno 2013)

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese Correnti						
Personale	1.100.660,14	1.099.416,49	1.050.115,84	1.065.652,03	1,48	204,44
Acquisto di Beni	145.112,20	115.410,64	68.274,46	52.581,10	-22,99	131,04
Prestazione di Servizi	1.670.476,70	1.713.090,99	1.763.016,12	1.574.471,41	-10,69	167,92
Utilizzo di Beni di Terzi	4.594,67	8.036,96	6.430,35	6.189,30	-3,75	188,75
Trasferimenti	238.010,68	246.717,75	272.514,29	460.010,81	68,80	406,41
Interessi Passivi	62.541,42	72.289,17	66.674,53	61.162,20	-8,27	175,20
Imposte e Tasse	70.086,23	67.698,03	68.750,61	68.952,83	0,29	200,88
Oneri Straordinari	15.290,00	10.000,00	4.000,00	600,00	-85,00	-55,00
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.306.772,04	3.332.660,03	3.299.776,20	3.289.619,68	-0,31	199,08



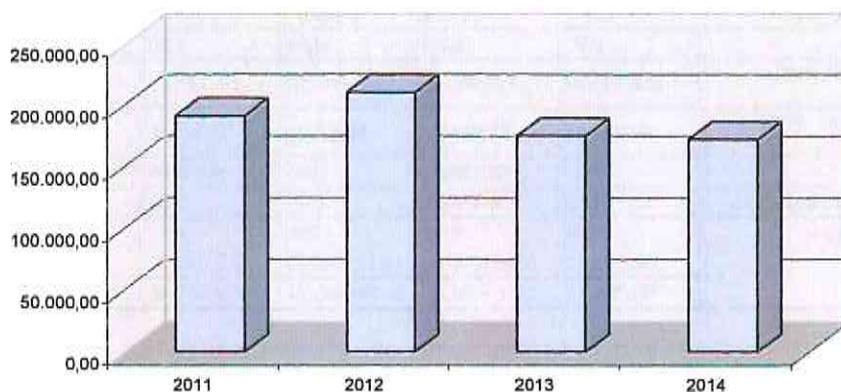
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	697.663,08	3.418.900,46	1.304.696,34	206.853,41	-84,15	-52,44
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	2.000,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	25.720,09	27.350,00	5.000,00	5.871,25	17,43	252,28
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	41.982,48	4.859,56	-88,42	-65,27
Trasferimenti di Capitale	20.412,60	3.075,69	5.484,00	0,00	-100,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	745.795,77	3.456.826,15	1.357.162,82	217.584,22	-83,97	-51,90



ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	62.541,42	72.289,17	66.674,53	61.162,20	-8,27
Quota Capitale Mutui	128.820,19	138.121,64	108.473,61	111.138,02	2,46
Totale	191.361,61	210.410,81	175.148,14	172.300,22	-1,63
Variazione Annuale Assoluta	191.361,61	19.049,20	-35.262,67	-2.847,92	

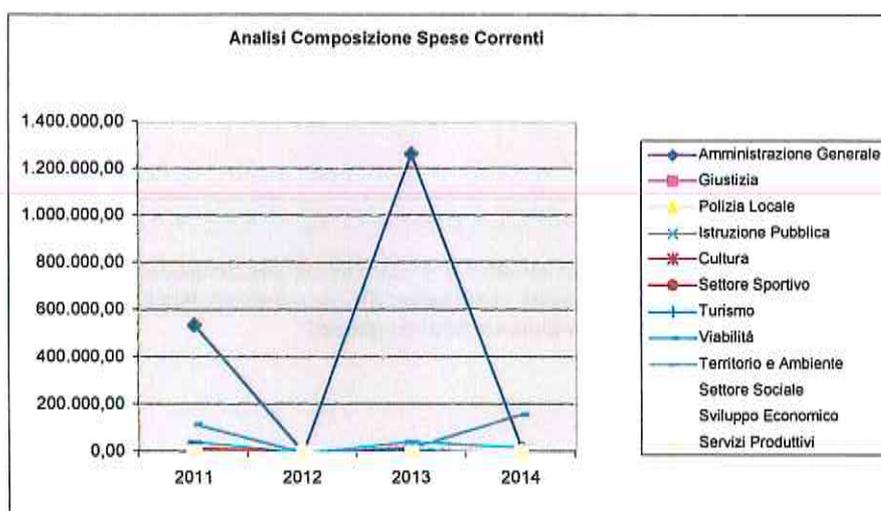
Trend Costo Indebitamento

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Nell'anno 2012 è entrato in ammortamento il mutuo contratto nel 2011 di € 250.569,00 per finanziare i lavori di riqualificazione energetica e ristrutturazione del palazzo comunale. Dall'anno 2013 la quota annuale di ammortamento mutui decresce nuovamente perché vanno via, via scadendo mutui contratti nel passato.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	540.226,26	3.070.655,69	1.268.641,48	17.275,81	-98,64	-95,91
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	8.000,00	9.700,00	12.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	16.100,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	13.000,00	1.000,00	5.484,00	6.500,00	18,53	255,58
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	120.733,96	272.986,46	21.574,00	161.643,41	649,25	2.147,75
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	47.735,55	28.948,00	49.463,34	22.965,00	-53,57	39,28
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	52.536,00	0,00	9.200,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	745.795,77	3.456.826,15	1.357.162,82	217.584,22	-83,97	-51,90
Variazione Annuale Assoluta	745.795,77	2.711.030,38	-2.099.663,33	-1.139.578,60	-45,73	

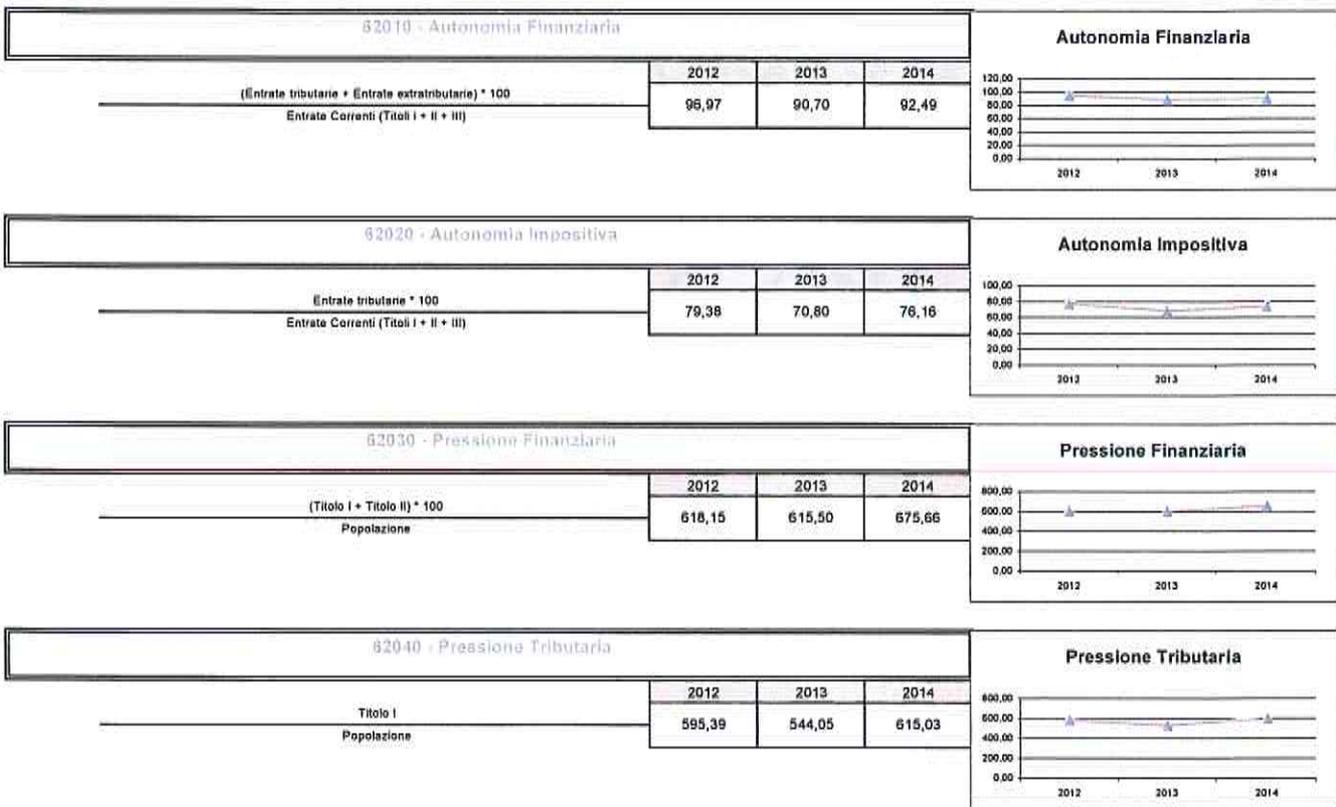


ANALISI INDICATORI

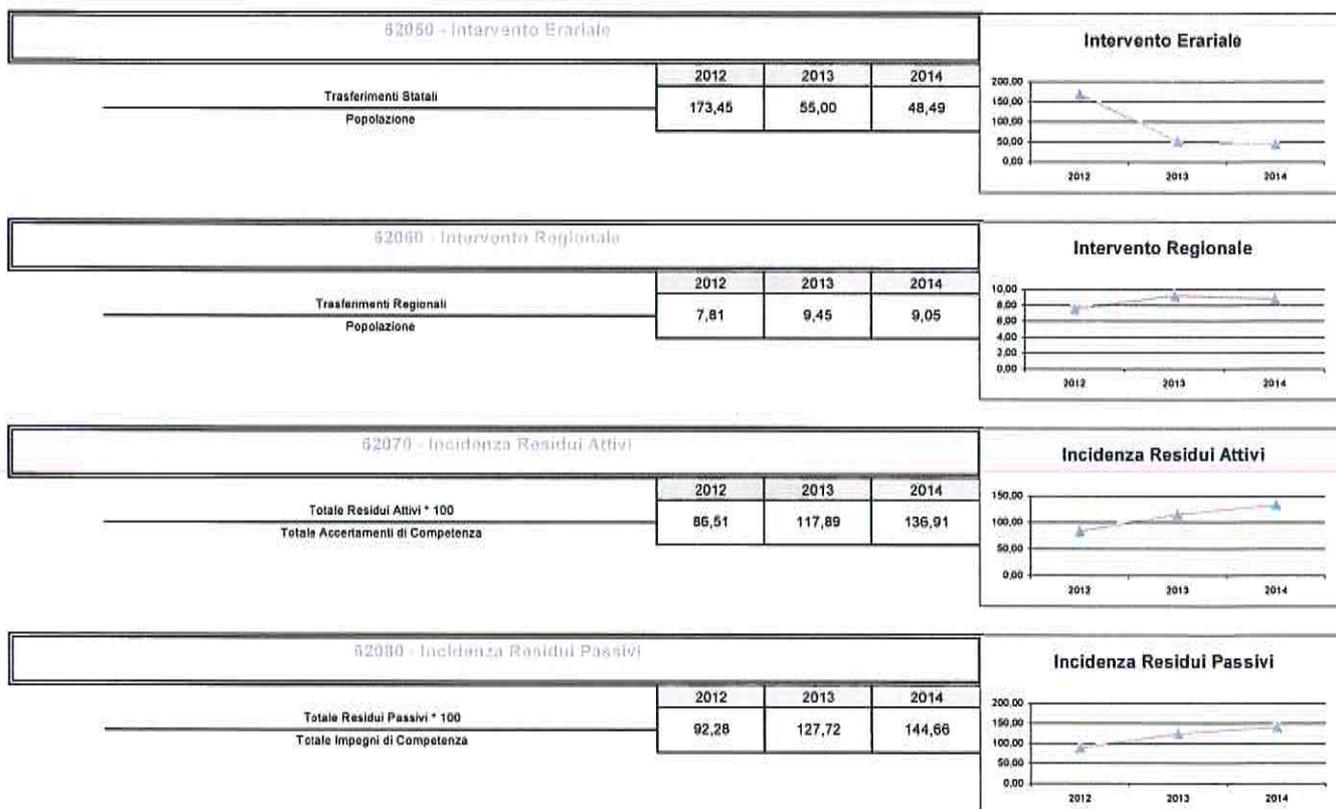
Il presente documento è stato elaborato in base ai dati forniti dal Sistema di Gestione Integrato (SGI) del Comune di Torre Pellice, ai sensi dell'art. 196 del D.Lgs. n. 267/2000.

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

TREND DEGLI INDICATORI

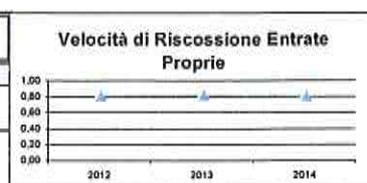


TREND DEGLI INDICATORI

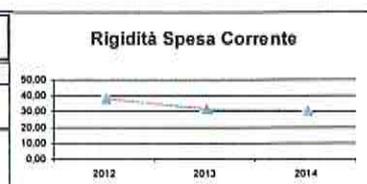


TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie			
	2012	2013	2014
$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$	0,83	0,84	0,83



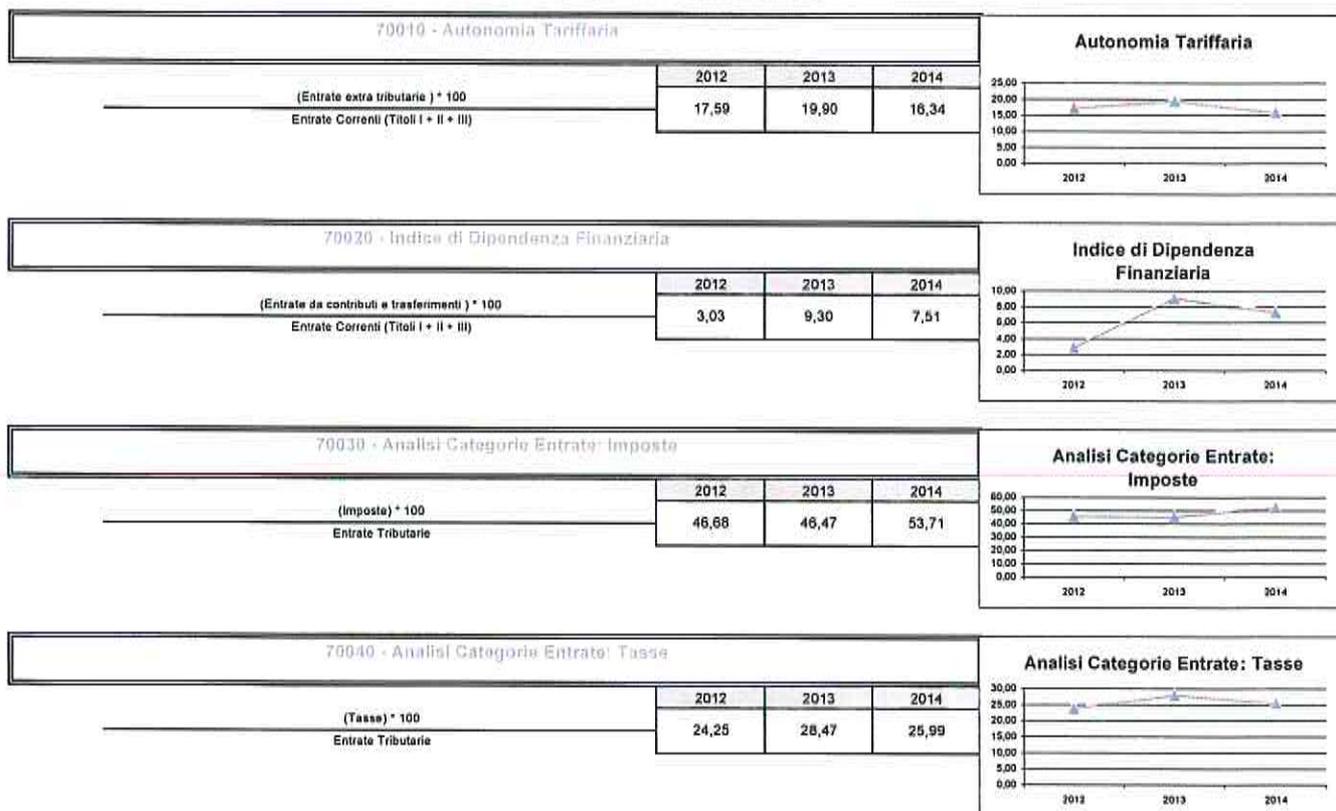
62110 - Rigidità Spesa Corrente			
	2012	2013	2014
$\frac{(\text{Spese Personale} + \text{Quota Ammortamento Mutui}) * 100}{\text{Totale Entrate Titolo I + II + III}}$	39,41	32,83	31,65



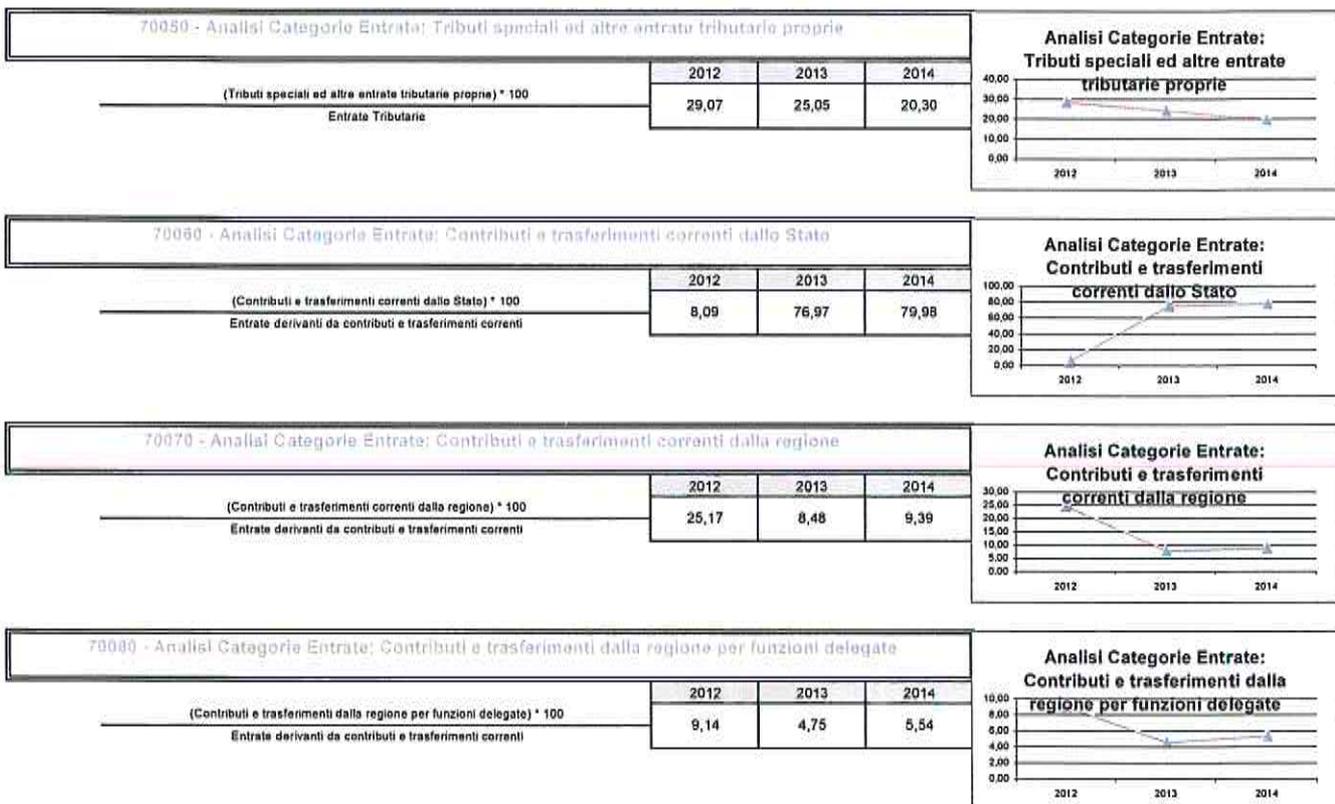
62120 - Velocità Gestione Spese Correnti			
	2012	2013	2014
$\frac{\text{Pagamenti Titolo I Competenza}}{\text{Impegni Titolo I Competenza}}$	0,86	0,83	0,85



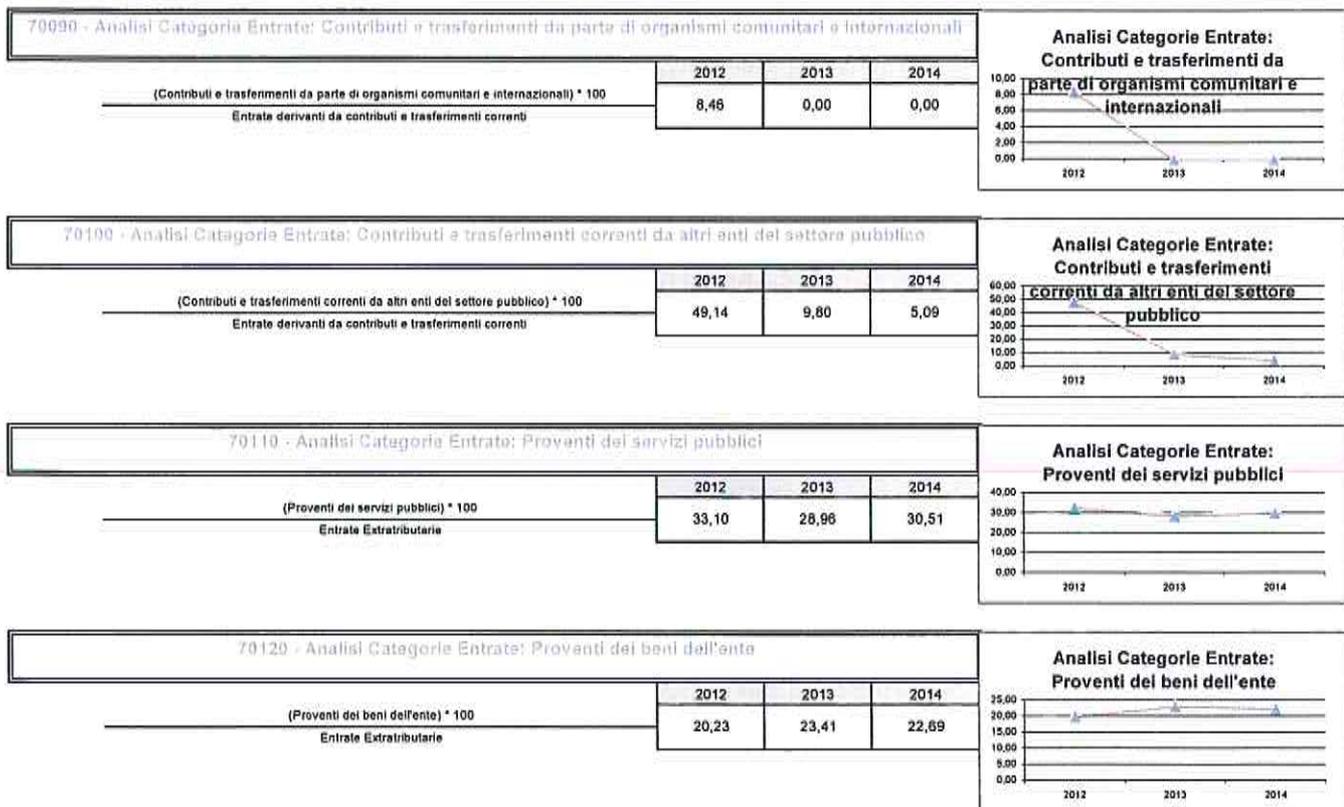
TREND DEGLI INDICATORI



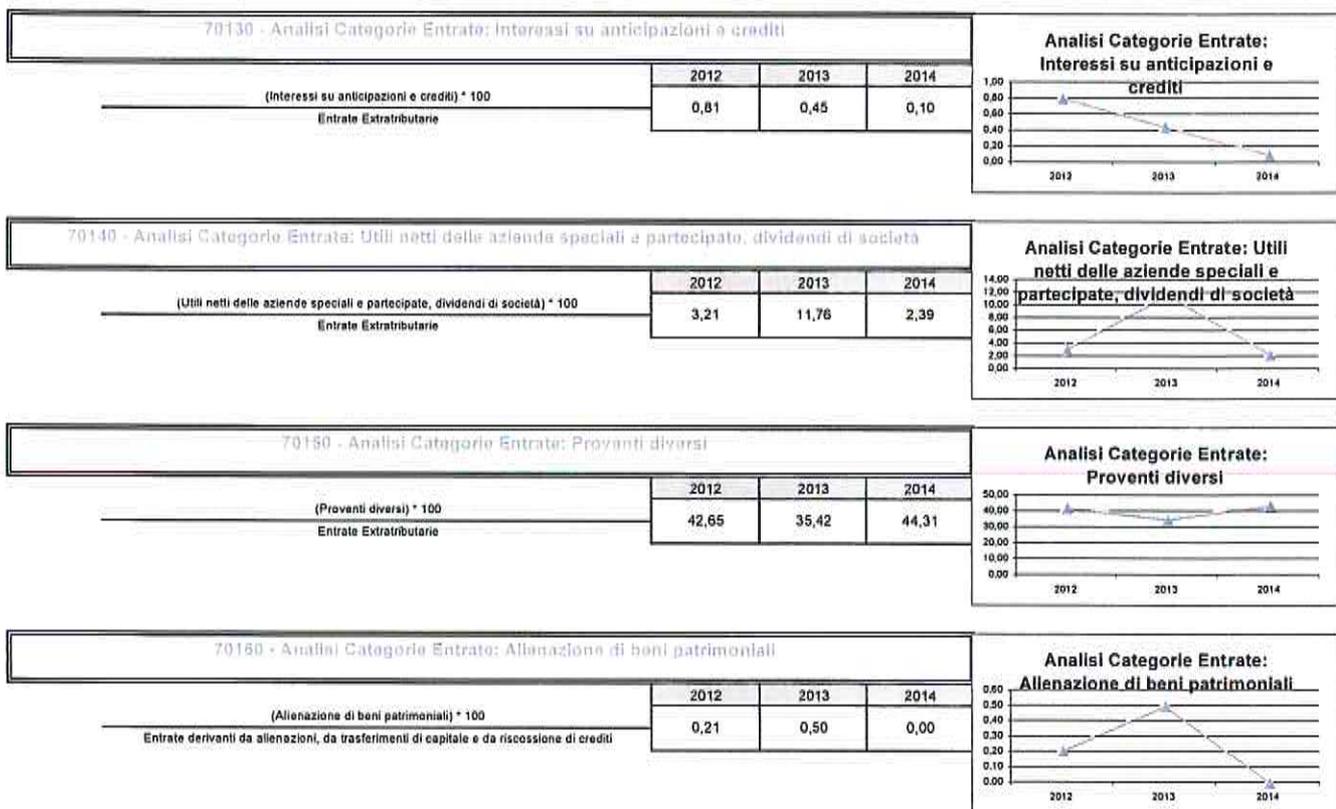
TREND DEGLI INDICATORI



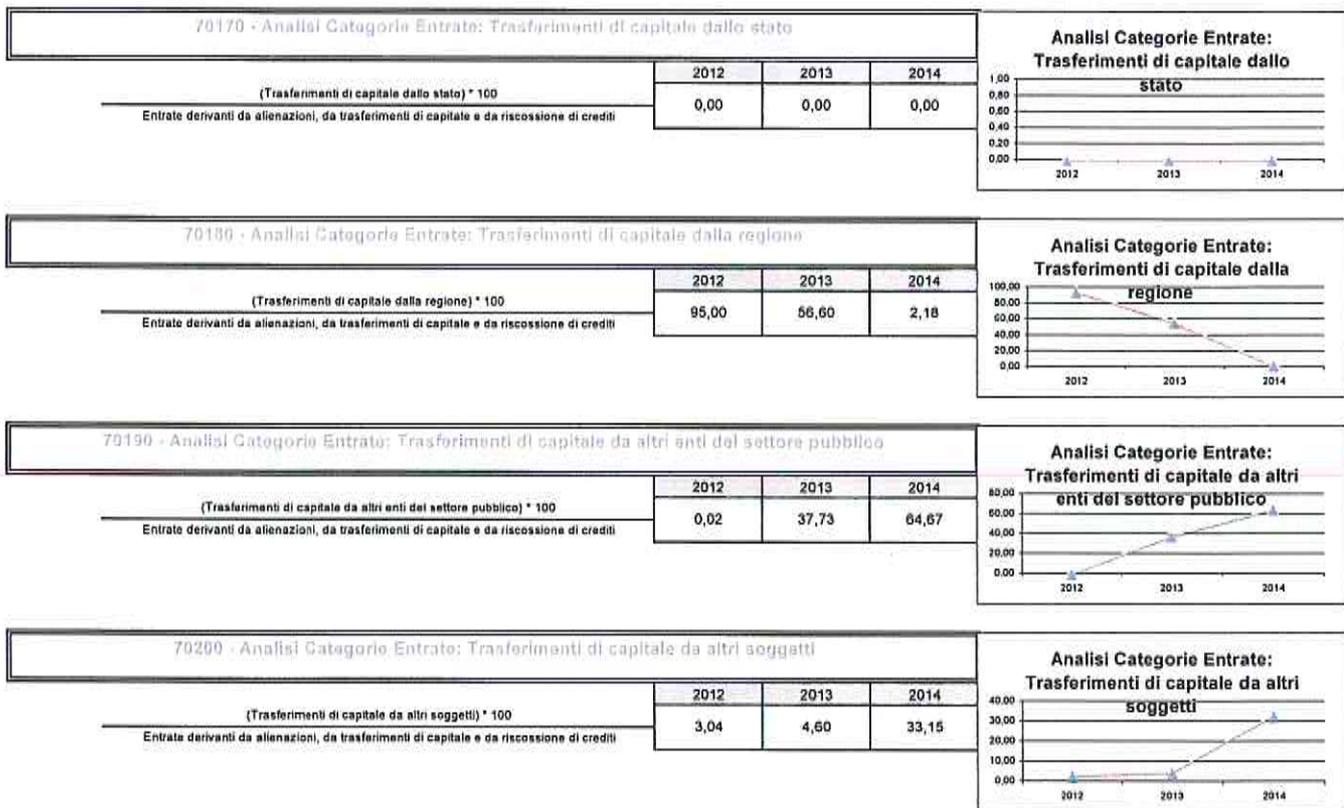
TREND DEGLI INDICATORI



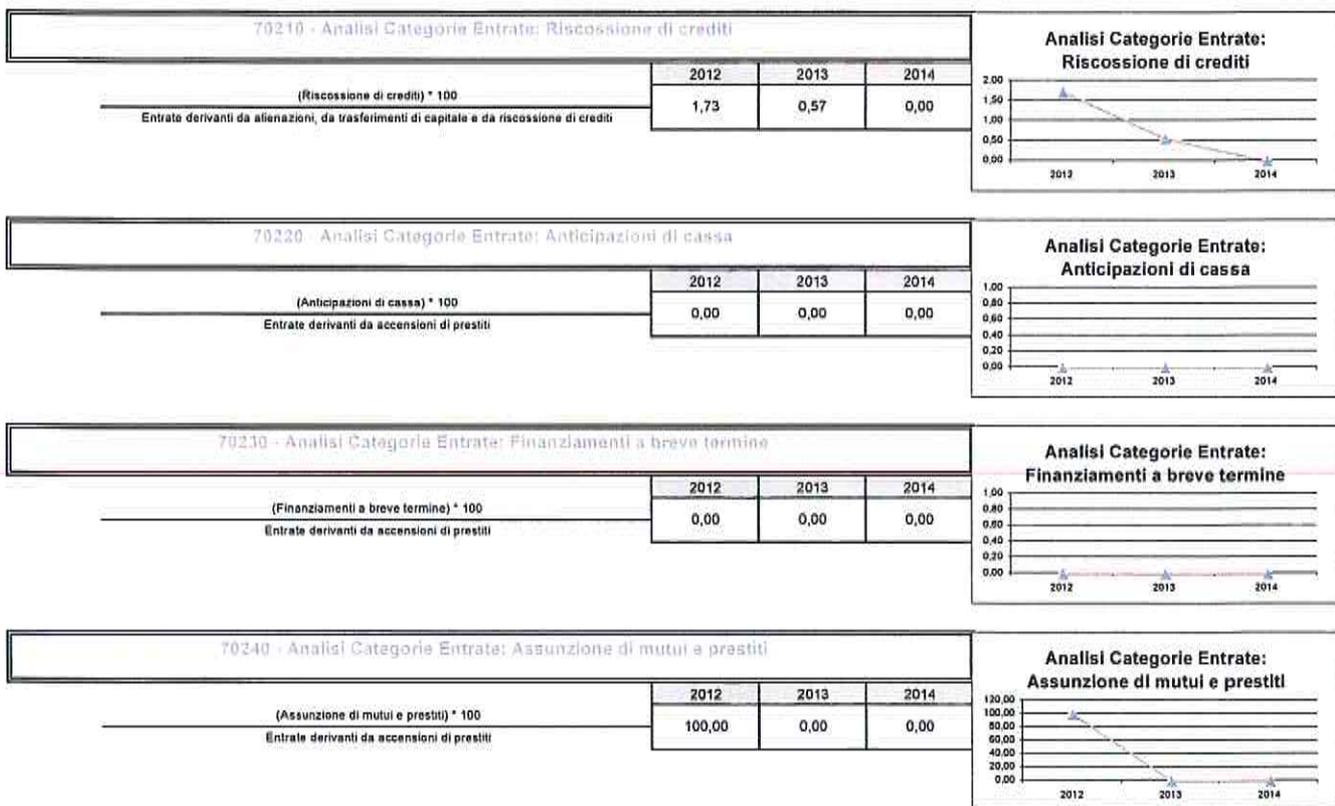
TREND DEGLI INDICATORI



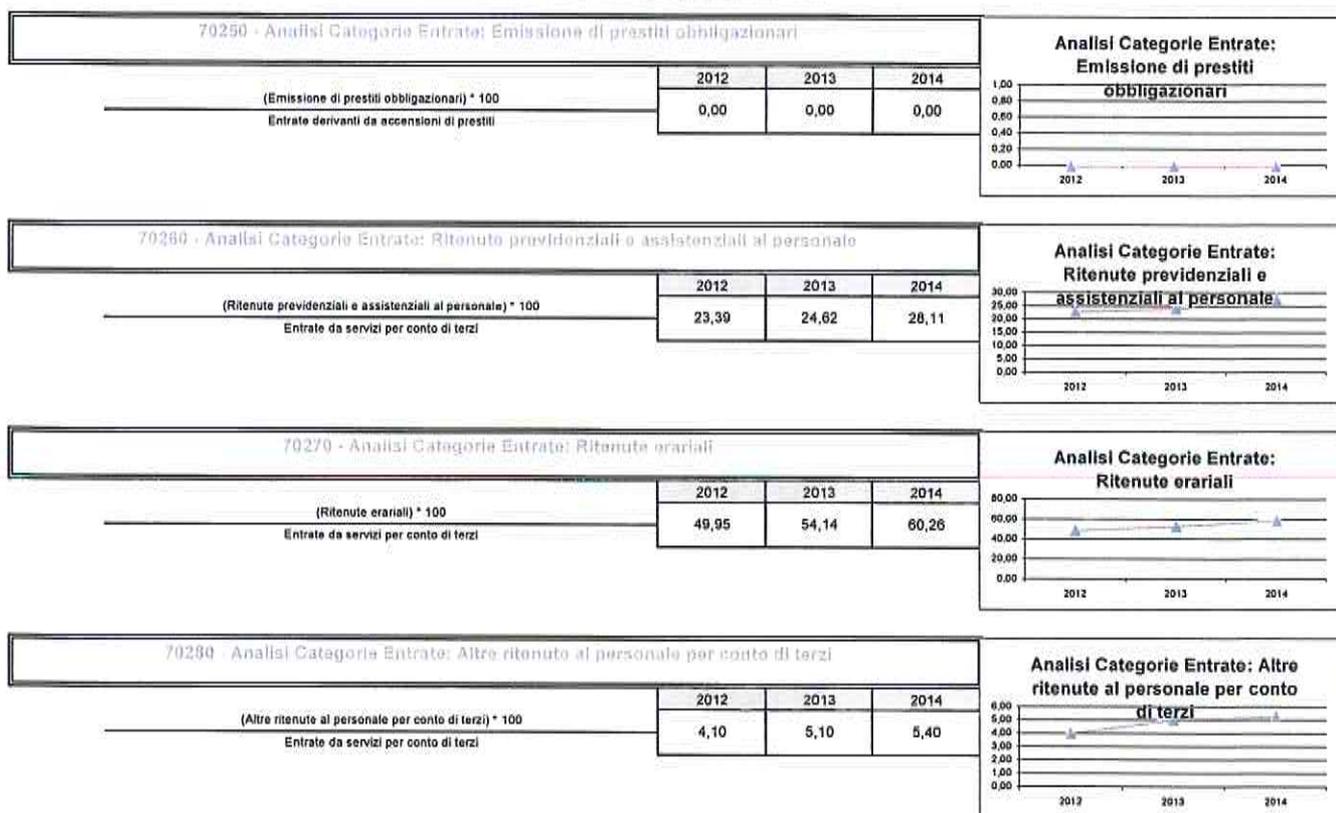
TREND DEGLI INDICATORI



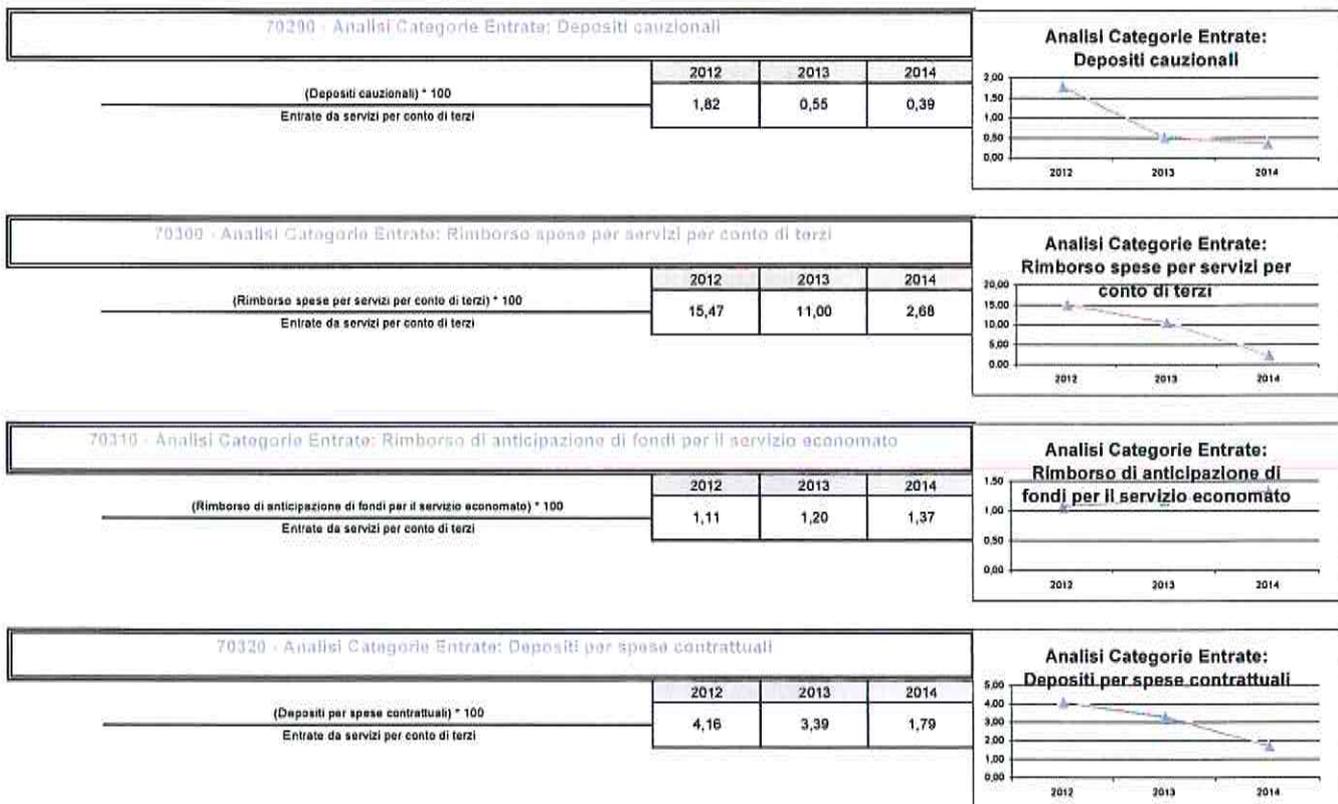
TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti			
	2012	2013	2014
(Spese Correnti) * 100	45,45	64,19	83,34
Totale Spese			

Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

Anno	Valore
2012	45,45
2013	64,19
2014	83,34

80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale			
	2012	2013	2014
(Spese in Conto Capitale) * 100	47,15	26,40	5,51
Totale Spese			

Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

Anno	Valore
2012	47,15
2013	26,40
2014	5,51

80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti			
	2012	2013	2014
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	1,88	2,11	2,82
Totale Spese			

Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti

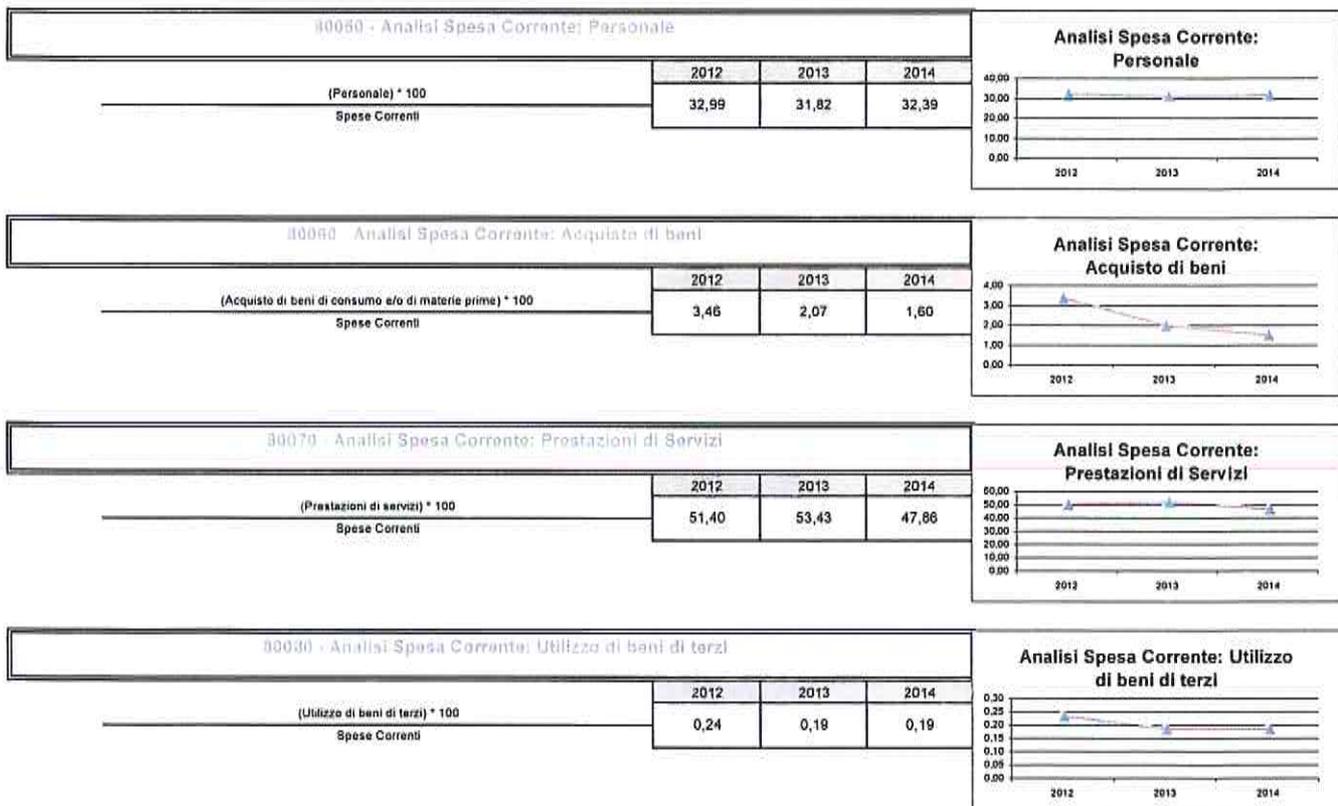
Anno	Valore
2012	1,88
2013	2,11
2014	2,82

80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi			
	2012	2013	2014
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	5,52	7,30	8,33
Totale Spese			

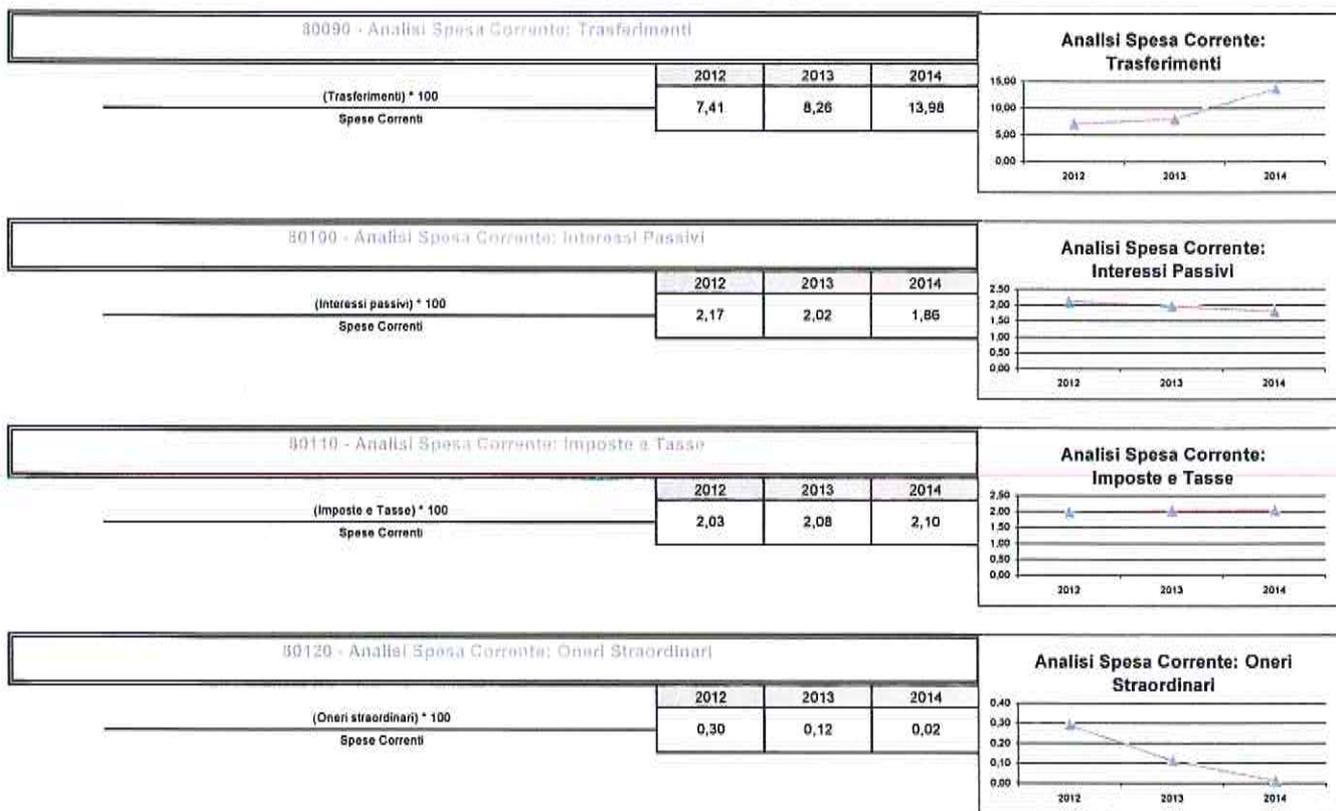
Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi

Anno	Valore
2012	5,52
2013	7,30
2014	8,33

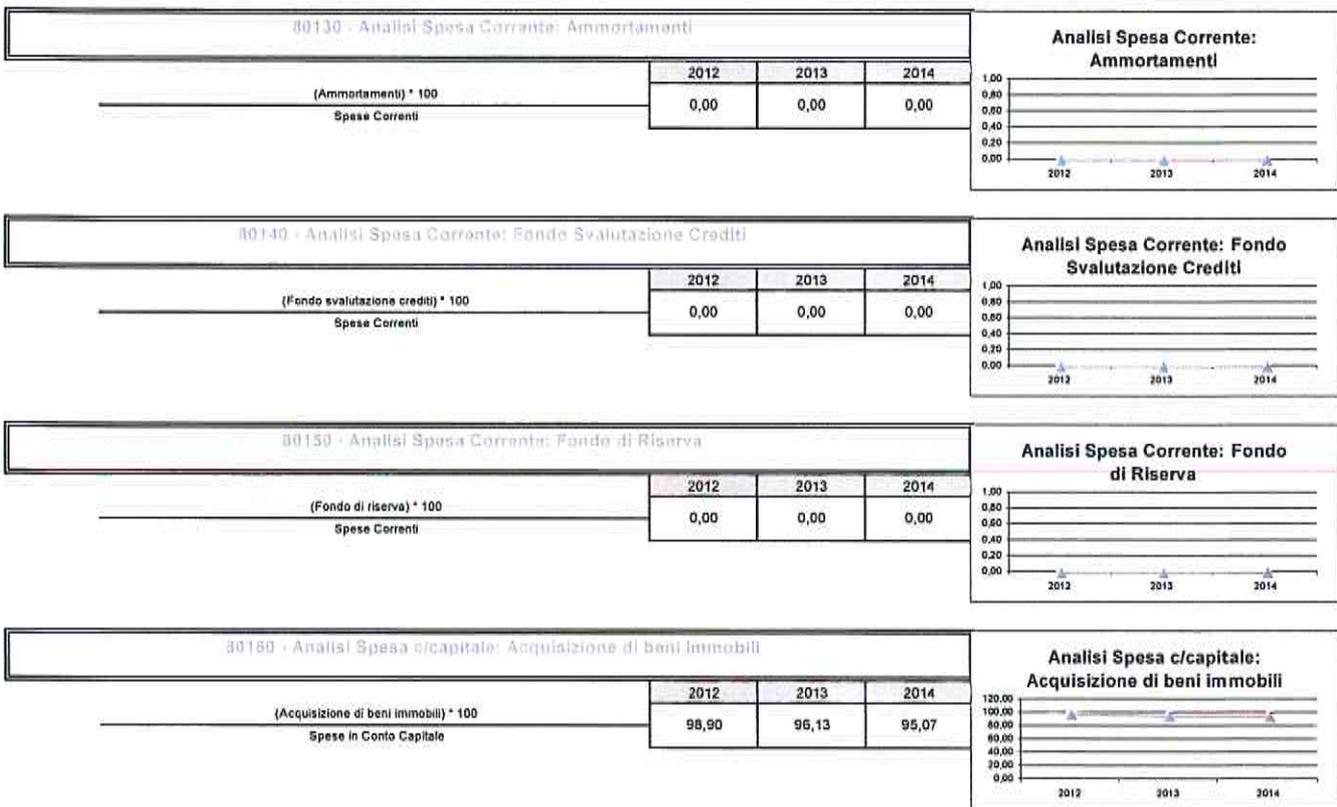
TREND DEGLI INDICATORI



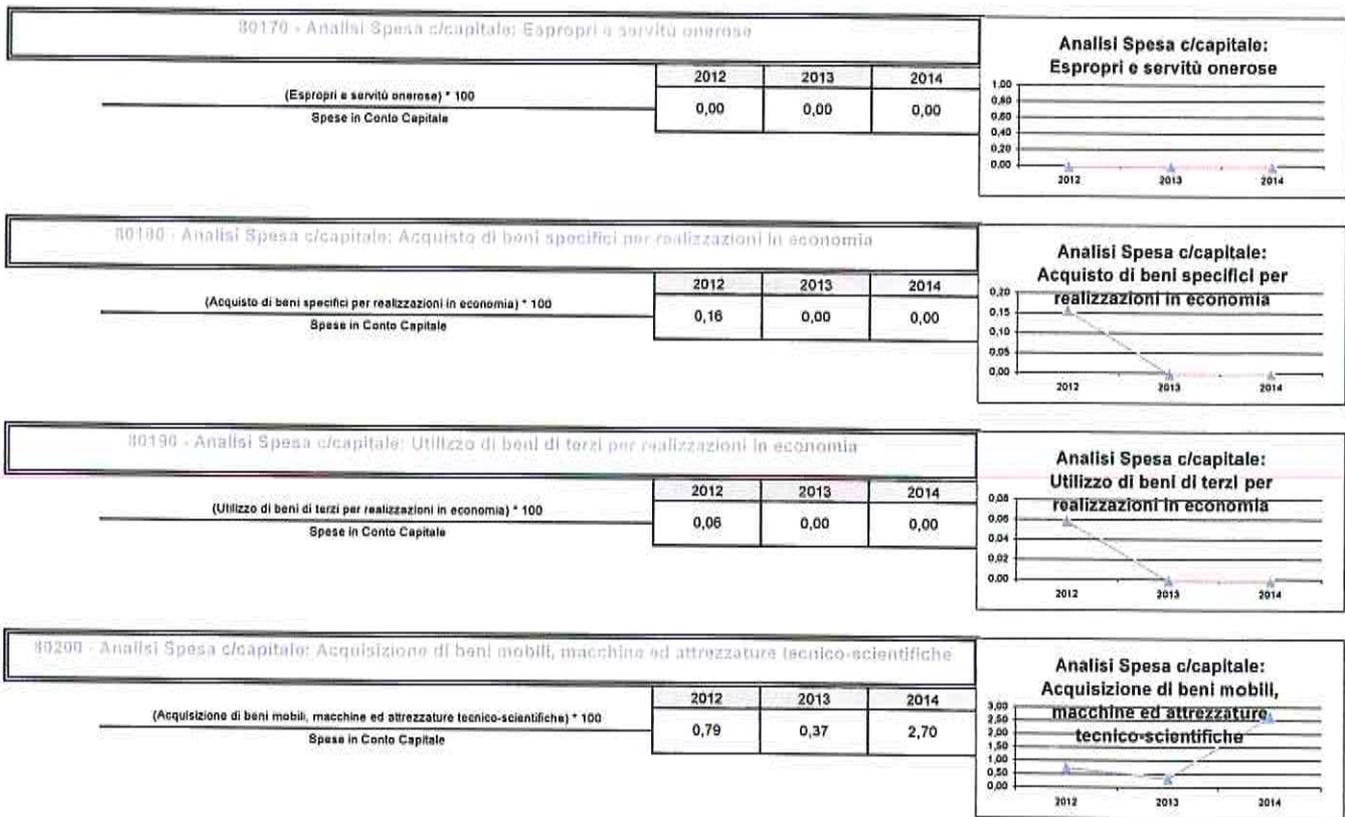
TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI

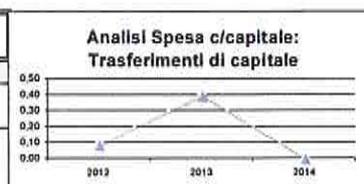


TREND DEGLI INDICATORI

80210 - Analisi Spesa c/capitale: Incarichi professionali esterni			
	2012	2013	2014
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,00	3,09	2,23
Spese in Conto Capitale			



80220 - Analisi Spesa c/capitale: Trasferimenti di capitale			
	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale) * 100	0,09	0,40	0,00
Spese in Conto Capitale			



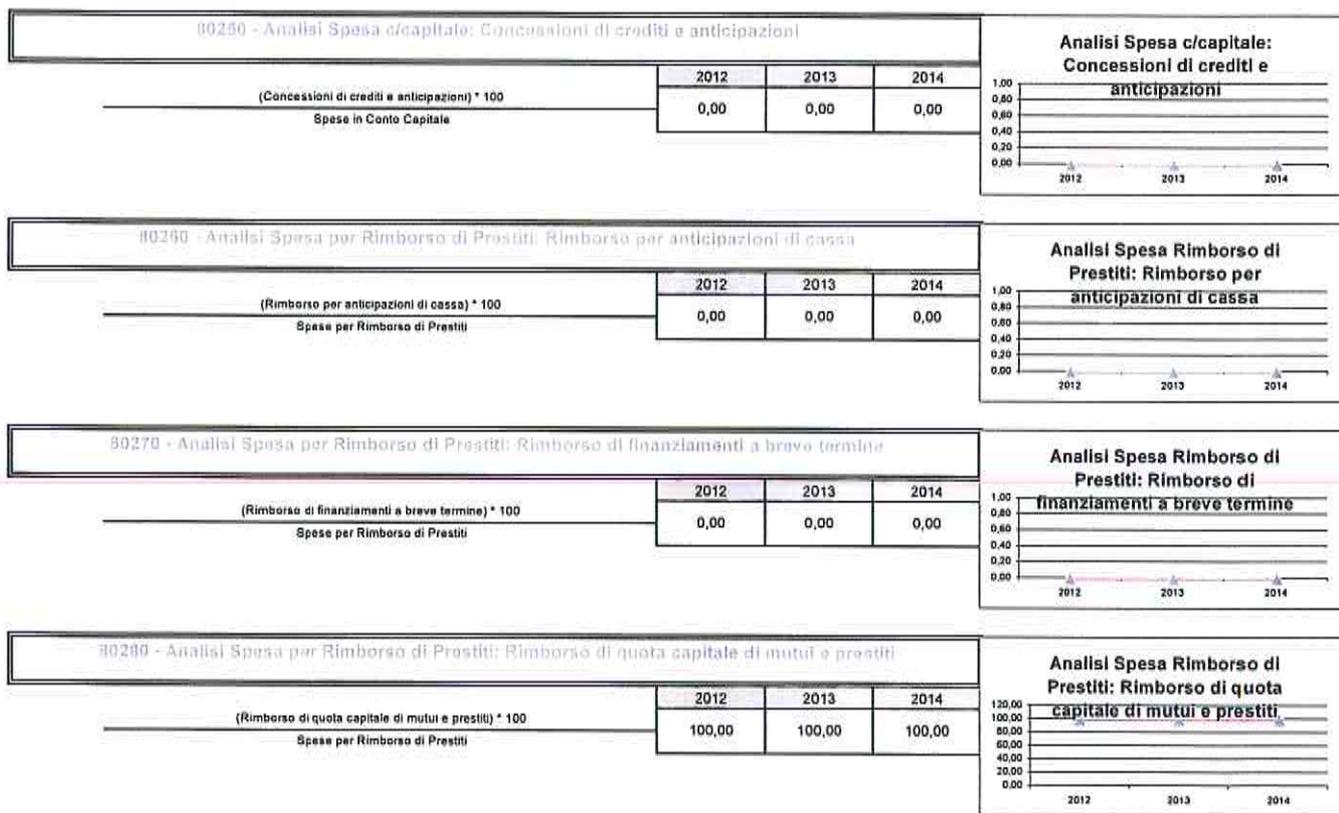
80230 - Analisi Spesa c/capitale: Partecipazioni azionarie			
	2012	2013	2014
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



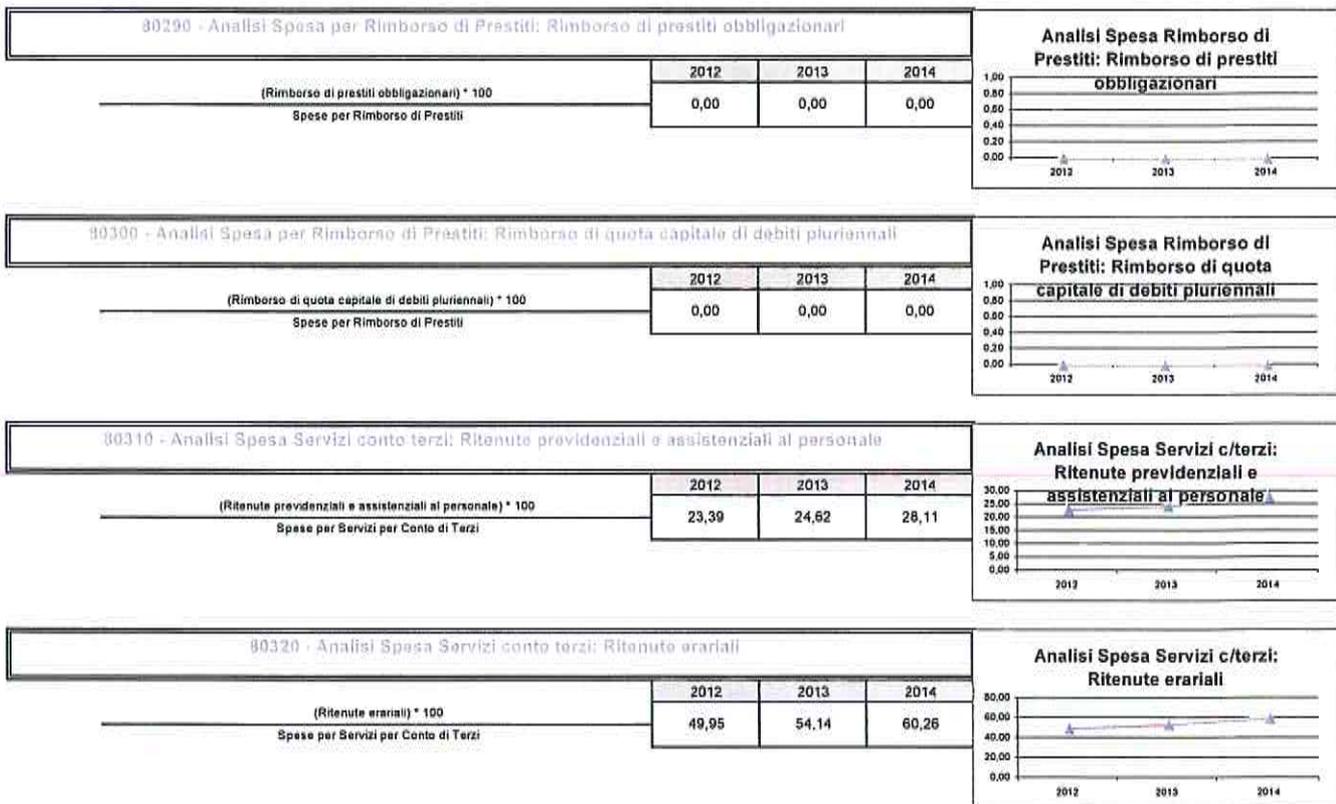
80240 - Analisi Spesa c/capitale: Conferimenti di capitale			
	2012	2013	2014
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI

00330 - Analisi Spesa Servizi conto terzi: Altre ritenute al personale per conto di terzi			
	2012	2013	2014
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,10	5,10	5,40
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**Analisi Spesa Servizi c/terzi:
Altre ritenute al personale per
conto di terzi**

00340 - Analisi Spesa Servizi conto terzi: Restituzione di depositi cauzionali			
	2012	2013	2014
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	1,82	0,55	0,39
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**Analisi Spesa servizi c/terzi:
Restituzione di depositi
cauzionali**

00350 - Analisi Spesa Servizi conto terzi: Spese per servizi per conto di terzi			
	2012	2013	2014
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	15,47	11,00	2,68
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**Analisi Spesa Servizi c/terzi:
Spese per servizi per conto di
terzi**

00360 - Analisi Spesa Servizi conto terzi: Anticipazione di fondi per il servizio economato			
	2012	2013	2014
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	1,11	1,20	1,37
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**Analisi Spesa Servizi c/terzi:
Anticipazione di fondi per il
servizio economato**

TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Servizi conto terzi: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
	2012	2013	2014
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	4,16	3,39	1,79
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



CONSIDERAZIONI FINALI

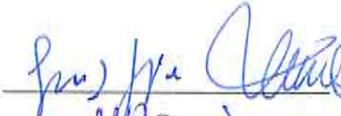
Dalla puntuale disamina di tutti i servizi, avuto presente che si cerca di offrire gli stessi alla popolazione sempre in modo ottimale, si ritiene che i risultati ottenuti si presentino più che soddisfacenti tenendo presente gli aumenti di alcuni servizi esterni e che, comunque, l'Amministrazione ha provveduto ad adottare tutti i provvedimenti necessari per il loro miglioramento o potenziamento, con i limiti e le difficoltà dovute come in tutti i piccoli Comuni alla scarsa disponibilità di risorse umane e finanziarie.

Per quanto concerne i costi sostenuti per i servizi svolti dal Comune ed in particolare per quei servizi dove è maggiormente evidente il raffronto immediato tra i costi ed i ricavi, i dati consuntivi permettono di accertare l'avvenuta osservanza delle prescrizioni di legge in ordine alla copertura dei relativi costi di gestione, a fronte di una qualità dei servizi offerti soddisfacente.

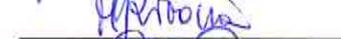
Si ritiene inoltre di avere usato tutta la parsimonia dovuta nelle spese e che queste siano state effettuate in conformità alle vigenti disposizioni, come risulta dalle rispettive pratiche e dai documenti annessi ai mandati di pagamento.

TORRE PELLICE lì 24 AGO. 2015

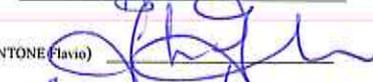
IL RESPONSABILE SERVIZI GENERALI (Dott. BURRELLO Giuseppe)



IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO (Rag. RIVOIRA Marina)



IL RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO URBANISTICO (Arch. FANTONE Flavio)



IL RESPONSABILE SERVIZIO TRIBUTI (Rag. RE Mauro)



IL RESPONSABILE SERVIZIO POLIZIA (RIVOIRA Roberto)



IL SEGRETARIO COMUNALE (Dott. BURRELLO Giuseppe)



IL REVISORE DEL CONTO (Dott. ssa RODO Maria Jose)



