



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel. 0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

"B"
Allegato alla delibera G.C.
n. 113 del 21 SETTEMBRE 2015

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Esercizio Finanziario 2014



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

INDICE

- ✓ PREMESSA
- ✓ CRITERI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL REFERTO
- ✓ DATI GENERALI DELL'ENTE
- ✓ ANALISI PER CENTRI DI COSTO:
 - QUADRO RIEPILOGATIVO
 - ANALISI DEI SINGOLI CENTRI DI COSTO
- ✓ ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

ANALISI PER CENTRI DI COSTO



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel. 0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

Elenco dei Centro di Costo

01 Amministrazione, gestione e controllo

02 Giustizia

03 Polizia Locale

04 Istruzione Pubblica

05 Cultura e beni culturali

06 Settore Sportivo e ricreativo

07 Campo turistico

08 Viabilità e trasporti

09 Territorio e ambiente

10 Settore sociale

11 Sviluppo economico

12 Servizi produttivi

Nei prospetti che seguono relativi al centri di costo per la parte relativa alle entrate sono state evidenziate esclusivamente le risorse strettamente correlate agli specifici centri di costo. Per le rimanenti parti di entrata, NON evidenziate, il Comune ha fatto ricorso a risorse di carattere generale.



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

ANALISI SERVIZI

A DOMANDA INDIVIDUALE



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

Elenco dei servizi a domanda individuale

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 del decreto legge 28/02/1983 n.55 convertito, con modificazioni, nella legge 26.04.1983 n.131 le categorie dei servizi pubblici a domanda individuale gestiti dal Comune di Cavallermaggiore sono i seguenti

- ✓ Impianti sportivi
- ✓ Mense scolastiche
- ✓ Pesa pubblica
- ✓ Teatri
- ✓ Illuminazione votiva

L'ammontare complessivo dei costi è di € 265.435,32 mentre l'ammontare complessivo delle entrate è di € 188.266,68 con una copertura complessiva del 70,93.



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

PREMESSA

Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dall'art.196 c.1 del TUEL, dai propri statuti e regolamenti di contabilità.

Il Controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e la qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Le finalità del controllo di gestione sono:

- garantire la realizzazione degli obiettivi programmati nel bilancio di previsione annuale e pluriennale, nella relazione previsionale e programmatica e nel piano esecutivo di gestione;
- garantire una economica gestione delle risorse pubbliche;
- garantire una corretta gestione delle risorse pubbliche e la trasparenza dell'azione amministrativa.

Il controllo di gestione è una procedura che deve verificare:

lo stato di attuazione degli obiettivi, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'attività svolta dall'ente.

E' obbligatorio sottoporre a controllo l'intera attività amministrativa e gestionale.

Si sottopone a controllo l'intero anno 2014.

Il Bilancio preventivo esercizio 2014 con allegata la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio pluriennale è stato approvato con DCC n. 19 del 19.06.2014;

Il Piano esecutivo di gestione per l'esercizio 2014 è stato approvato con DGC n.61 del 09.06.2014 con la quale sono stati anche individuati i responsabili di servizio ai quali sono attribuiti i vari progetti;

Con DCC n. 25 del 29.09.2014 l'Amministrazione Comunale ha preso atto del permanere degli equilibri di Bilancio art. 193 D.Lgs 267/2000 e dello Stato di attuazione dei programmi.

Il controllo di gestione è stato svolto con riferimento ai singoli servizi così come definiti dalla struttura del bilancio ex DPR 194/96.

Strutture Operative

L'attività gestionale dell'ente trova riscontro nel seguente assetto organizzativo:

Area /Posizione organizzativa Amministrativa

Area /Posizione organizzativa Contabile Economico Finanziaria

Area/Posizione organizzativa Tributaria

Area/Posizione organizzativa Tecnica – Tecnico Manutentiva

Area/Posizione organizzativa Edilizia Privata

Area/Posizione organizzativa Demografica, Settore scolastico e assistenza

Area/Posizione organizzativa di Vigilanza

Posizione organizzativa servizio personale



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

OBIETTIVI 2014

Preliminarmente può distinguersi tra obiettivi di investimento e obiettivi istituzionali, ordinari e gestionali.

Gli obiettivi di investimento trovano principale e prevalente riferimento nel programma delle opere pubbliche approvato contestualmente al Bilancio e, comunque, nell'ambito del documento finanziario visto anche nelle fasi di variazione in corso d'anno.

Le opere e gli investimenti posti in essere si individuano come segue:

- <u>Programma n. 1 – Funzioni generali di amministrazione gestione e di controllo</u>	
	IMPEGNATO
Acquisto mobili e macchine per uffici e organi istituzionali	€ 15.597,80
Manutenzione straordinaria fabbricati	€ 19.707,56
Fondo accordi bonari	€ 0
Interventi per edifici di culto	€ 8.000,00
Contributo per chiese e cappelle	€ 1.500,00
Spese per funzioni trasferite	€ 768,08
Acquisto autovettura	€ 13.977,61
- <u>Programma n. 3 . Polizia Municipale</u>	
Attrezzature codice della strada	€ 1.988,60
- <u>Programma n. 4 - Funzioni di istruzione pubblica</u>	
Manutenzione straordinaria Scuole Elementari	€ 9.814,90
Manutenzione straordinaria scuolabus	€ 3.000,00
Manutenzione straordinaria Scuole Medie	€ 2.905,53
Realizzazione sala musicale	€ 1.321,00
Manutenzione straordinaria Scuole Materne	€ 1.345,59
Acquisto arredi	€ 2.275,14
- <u>Programma n. 6 – Funzioni nel settore sportivo e ricreativo</u>	
-	



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

	IMPEGNATO
Manutenzione centri sportivi	€ 19.955,90
- <u>Programma n. 8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti</u>	
Acquisto attrezzature aree verdi	€ 3.890,03
Manutenzione straordinaria Impianti I.P.	€ 140.000,00
Manutenzione e sistemazione strade	€ 95.000,00
Manutenzione straordinaria automezzi	€ 7.925,65
Contributo per manutenzione strada vicinale	€ 9.000,00
- <u>Programma n. 9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente</u>	
Manutenzione straordinaria bealere concentrico	€ 2.205,75
Formazione e adeguamento strumenti urbanistici	€ 12.659,80
Sistemazione straordinaria Arredo Urbano	€ 18.000,00
- <u>Programma n. 10 - Funzioni nel settore sociale</u>	
Manutenzione straordinaria cimiteri	€ 15.997,75
Rimborsi per retrocessione loculi	€ 1.410,80
- <u>Programma n. 11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico</u>	
Acquisto tensostruttura	€ 80.703,00
Manutenzione pesi pubblici	€ 3.114,00
	€ 492.064,49

Gli obiettivi istituzionali, ordinari e gestionali trovano riferimento nelle disposizioni programmatiche contenute nella relazione previsionale e programmatica e negli atti di Bilancio approvati con DCC n. 19 del 19.06.2014 e negli atti esecutivi di dettaglio operativo di cui alla DGC n. 61 del 09.06.2014 relativa all'approvazione del PEG.

In particolare, da tali documenti, si desumono, in sintesi i seguenti obiettivi:

ottimizzazione delle entrate con attivazione celere ed efficace delle procedure di accertamenti fiscali/tributari;

- razionalizzazione delle spese, in stretto combinato con le entrate, graduandone tempo per tempo gli impegni tenendo conto di quelle non differibili;



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

- erogazione dei servizi tenendo conto dei principi di trasparenza, razionalizzazione, buon andamento, semplificazione e snellimento procedurale; azione efficace per il soddisfacimento dei bisogni ed efficiente per risultati il più possibile meno onerosi e quindi economici; miglioramento qualitativo garantendo continuità, diritto di scelta e partecipazione;
- assicurare e garantire le finalità istituzionali con ispirazione ai principi di efficienza, efficacia e produttività come consolidati nonché a finalità di economicità opportunamente combinate con intenti di massima resa dei servizi e funzioni dovuti per legge o definiti per scelta discrezionale. In particolare si sottolinea la conferma di gestione di attività e servizi in economia diretta, il ricorso attento a forme di finanziamento agevolato per la realizzazione di interventi importanti, l'applicazione di procedure semplificate per il conseguimento celere ed economico dei previsti programmi.

In tale ambito si registra, tra i più importanti, l'obiettivo dell'efficace svolgimento del servizio mensa scolastica, del servizio trasporto alunni, dell'assistenza fisica alunni scuola dell'obbligo, del servizio Pomeriggio ragazzi e Pomeriggio Bambini, estate ragazzi e servizi volti agli anziani.

In questo vasto contesto programmatico sono stati indicati i principi di efficacia quale obiettivo consistente nell'erogazione di servizi e di efficienza quale obiettivo di massima utilità con minori oneri finanziari ed organizzativi e quindi di economicità per il conseguimento di un ridotto aggravio a carico dell'utenza.

La resa di attività e compiti ha riguardato nel suo complesso le seguenti funzioni:

- funzioni generali di amministrazione, di gestione e controllo
- funzioni di polizia locale
- funzioni di istruzione pubblica
- funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
- funzioni nel settore sportivo e ricreativo
- funzioni nel campo turistico
- funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
- funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
- funzioni nel settore sociale.

Senza voler fare un'arida elencazione delle cifre si riporta di seguito l'andamento delle entrate e delle spese nell'ultimo quinquennio 2010 – 2014;

Andamento delle Entrate nel Quinquennio 2010 - 2014

Riepilogo delle Entrate per Titoli

Le risorse di cui l'ente può disporre sono costituite da entrate tributarie, trasferimenti correnti, entrate extratributarie, alienazioni di beni e contributi in c/capitale, accensione di prestiti, ed infine da movimenti di risorse per conto di soggetti esterni, come i servizi per conto di terzi.

Le entrate di competenza di un esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti.

Il Comune, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari a disposizione, garantendosi così un margine di manovra nel versante delle entrate.

E' per questo scopo che "ai comuni e alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite" (D. Lgs 267/2000, art. 149/2).

Allo stesso tempo "la legge assicura, altresì, agli enti locali potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe (..)" (D. Lgs 267/2000, art. 149/3).

Il successivo quadro riporta l'elenco delle entrate di competenza accertate a consuntivo, suddivise per titoli.

L'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

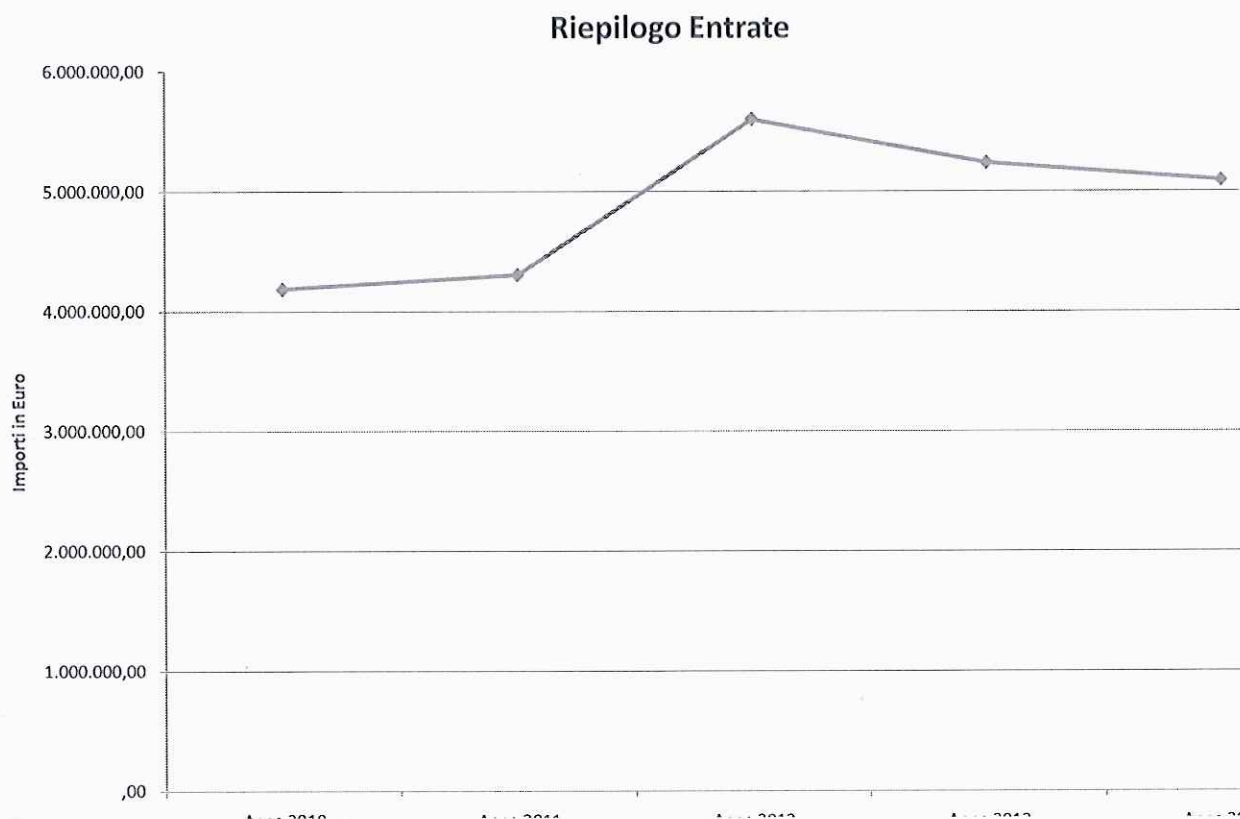
Riepilogo Entrate

Riepilogo Entrate (Accertamenti)	Anno 2014	Percentuale
Titolo 1 - Tributarie	2.573.655,76	50,54
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti correnti	286.760,43	5,63
Titolo 3 – Extratributarie	727.840,33	14,30
Titolo 4 – Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	363.551,34	7,14
Titolo 5 – Accensione di prestiti	831.733,32	16,34
Titolo 6 – Servizi per conto di terzi	307.849,38	6,05
Totale	5.091.390,56	100,00

Riepilogo Entrate

Riepilogo Entrate (Accertamenti)	2010	2011	2012	2013	2014
Titolo 1 – Tributarie	1.544.233,02	2.287.772,62	2.692.393,01	2.317.196,46	2.573.655,76
Titolo 2 – Contributi e trasferimenti correnti	932.255,98	215.095,78	171.594,97	864.178,29	286.760,43
Titolo 3 – Extratributarie	707.431,30	759.300,93	735.974,86	748.120,33	727.840,33
Titolo 4 – Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	299.867,76	240.122,00	753.276,01	819.863,33	363.551,34
Titolo 5 – Accensione di prestiti	349.869,34	478.474,43	953.280,13	148.776,89	831.733,32
Titolo 6 – Servizi per conto di terzi	354.597,62	325.535,08	292.370,60	339.232,22	307.849,38
Totale	4.188.255,02	4.306.300,84	5.598.889,58	5.237.367,52	5.091.390,56

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.



Andamento delle Entrate nel Quinquennio 2010 - 2014

Entrate Tributarie

Le risorse del Titolo 1 sono costituite dalle entrate tributarie. Appartengono a questo aggregato le imposte, le tasse, i tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Le imposte principali sono l'imposta comunale sugli immobili- IMU – TASI e l'addizionale comunale all'irpef. Nel versante delle tasse, e' invece rilevante la TARI. Un altro gettito importante di questa categoria e' costituito dal canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP).

La categoria residuale, presente nelle entrate di tipo tributarie, e' denominata "Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie". Nel campo di questi tributi, le poste più rilevanti sono i diritti sulle pubbliche affissioni.

Il prospetto riporta il totale delle entrate del Titolo 1 accertate nell'esercizio (accertamenti di competenza), suddivise nelle singole categorie.

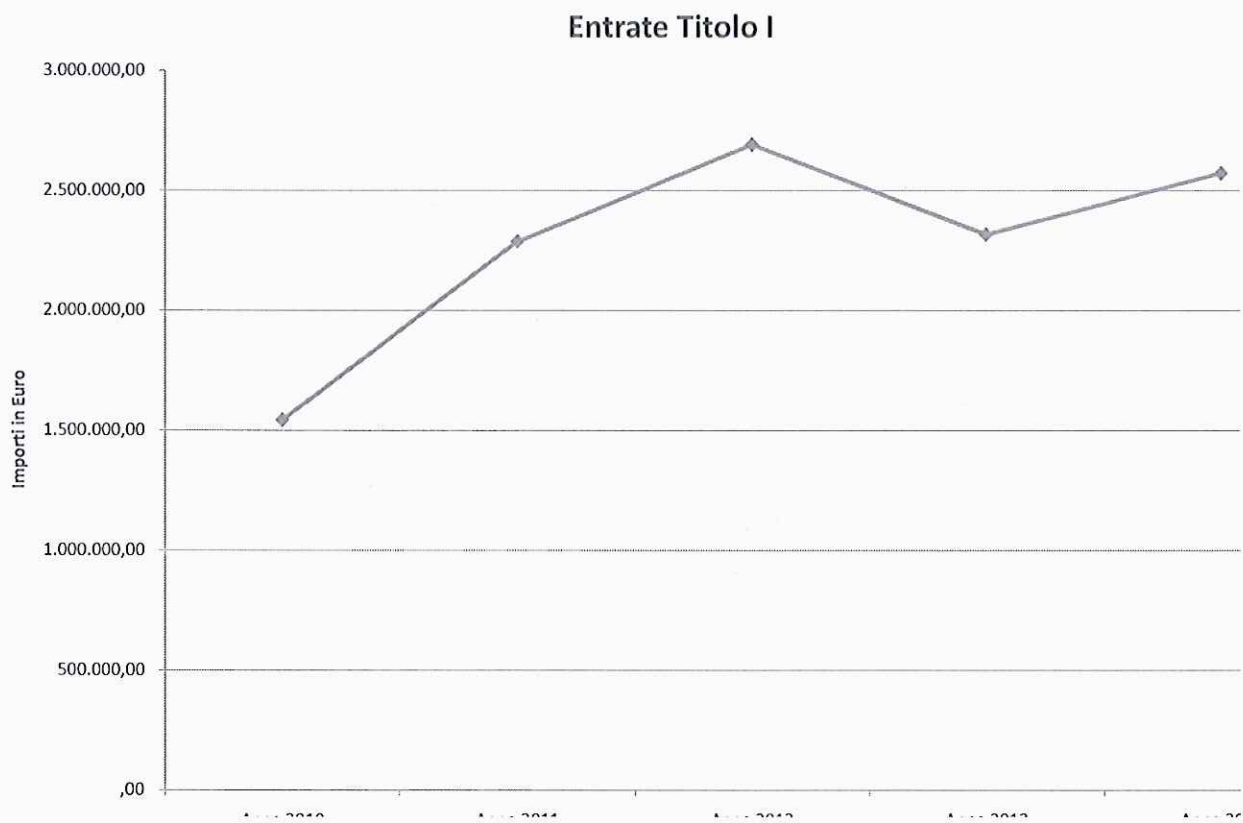
Entrate Titolo 1 - Tributarie

Titolo 1 - Tributarie (Accertamenti)	Anno 2014	Percentuale
Categoria 1 – Imposte	1.744.909,10	67,80
Categoria 2 - Tasse	531.970,53	20,67
Categoria 3 – Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	296.776,13	11,53
Totale	2.573.655,76	100,00

Entrate Titolo 1 - Tributarie

Titolo 1 - Tributarie (Accertamenti)	2010	2011	2012	2013	2014
Categoria 1 – Imposte	1.070.312,04	1.449.963,41	1.910.431,68	1.765.021,22	1.744.909,10
Categoria 2 – Tasse	468.170,98	466.500,00	466.500,00	528.916,02	531.970,53
Categoria 3–Tributi speciali e altre entrate tributarie proprie	5.750,00	371.309,21	315.461,33	23.259,22	296.776,13
Totale	1.544.233,02	2.287.772,62	2.692.393,01	2.317.196,46	2.573.655,76

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.



Andamento delle Entrate nel Quinquennio 2010 - 2014

Contributi e Trasferimenti Correnti

Le entrate del Titolo 2 provengono dai contributi e dai trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.

I trasferimenti dello Stato riguardano i trasferimenti compensativi IMU.

I contributi regionali sono suddivisi in trasferimenti per mostra del libro e per la locazione.

Tra i maggiori trasferimenti da altri enti emerge il rimborso del Comuni consorziati per convenzione di segreteria.

Il prospetto riporta le entrate del Titolo 2 accertate nell'esercizio e suddivise nelle categorie di appartenenza

Entrate Titolo 2 – Contributi e Trasferimenti Correnti

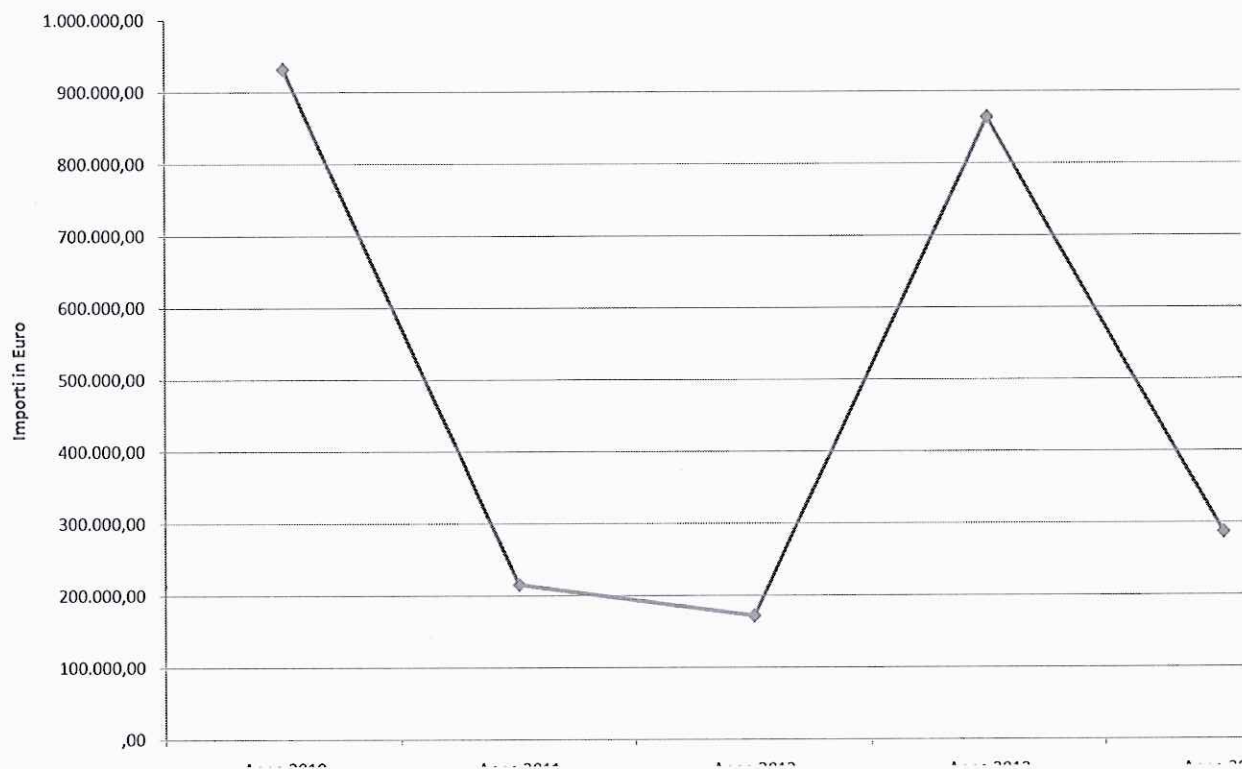
Titolo 2 – Contributi e Trasferimenti Correnti (Accertamenti)	Anno 2014	Percentuale
Categoria 1 – Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	139.602,13	48,68
Categoria 2 – Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	33.048,02	11,52
Categoria 3 – Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	35.633,20	12,43
Categoria 4 – Contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00
Categoria 5 – Contributi e trasferimenti correnti da altri enti pubblici	78.477,08	27,37
Totale	286.760,43	100,00

Entrate Titolo 2 – Contributi e Trasferimenti Correnti

Titolo 2 – Trasferimenti correnti (Accertamenti)	2010	2011	2012	2013	2014
Categoria 1 – Contributi e trasfer. Correnti dallo Stato	733.494,12	32.906,24	16.795,19	725.203,80	139.602,13
Categoria 2 – Contributi e trasfer. Correnti dalla Regione	41.518,79	37.066,64	17.127,16	10.206,85	33.048,02
Categoria 3 – Contributi e trasfer. Correnti dalla Regione x funzioni delegate	60.639,07	45.969,40	41.096,44	36.822,44	35.633,20
Categoria 4 – Contributi e trasferimenti Correnti da organismi comun. e intern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 – Contributi e trasfer. Correnti da altri enti pubblici	96.604,00	99.153,50	96.576,18	91.945,20	78.477,08
Totale	932.255,98	215.095,78	171.594,97	864.178,29	286.760,43

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Entrate Titolo II



Andamento delle Entrate nel Quinquennio 2010 - 2014

Entrate Extratributarie

Le risorse del Titolo 3 sono costituite da entrate extra-tributarie. Appartengono a questo nutrito gruppo i proventi dei servizi pubblici, i proventi di beni comunali, gli interessi su anticipazioni e crediti, gli utili netti ed i dividendi di aziende, ed altre poste residuali.

Il valore sociale e finanziario di queste entrate e' notevole perché abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali, servizi a domanda individuale, servizi produttivi.

Tutti gli aspetti giuridici ed economici che riguardano queste prestazioni, compreso l'aspetto della percentuale di copertura del costo con i proventi riscossi, vengono sviluppati nei capitoli che trattano i servizi erogati alla collettività.

Le altre entrate significative che affluiscono in questo titolo sono i proventi dei beni dell'ente e gli utili delle aziende a capitale pubblico.

I proventi dei beni patrimoniali sono costituiti dagli affitti addebitati agli utilizzatori dei beni del patrimonio disponibile concessi dal Comune in locazione a titolo oneroso.

Gli utili conseguiti dalle aziende municipalizzate devono, di norma, essere destinati all'autofinanziamento delle imprese stesse, mediante la costituzione o l'incremento del fondo di riserva, del fondo per il rinnovo degli impianti o per il finanziamento diretto degli investimenti. Solo la parte residuale confluisce nelle entrate extra tributarie del bilancio comunale.

Il prospetto riporta le entrate del Titolo 3 accertate nell'esercizio (competenza) suddivise nelle singole categorie.

Entrate Titolo 3 – Entrate Extratributarie

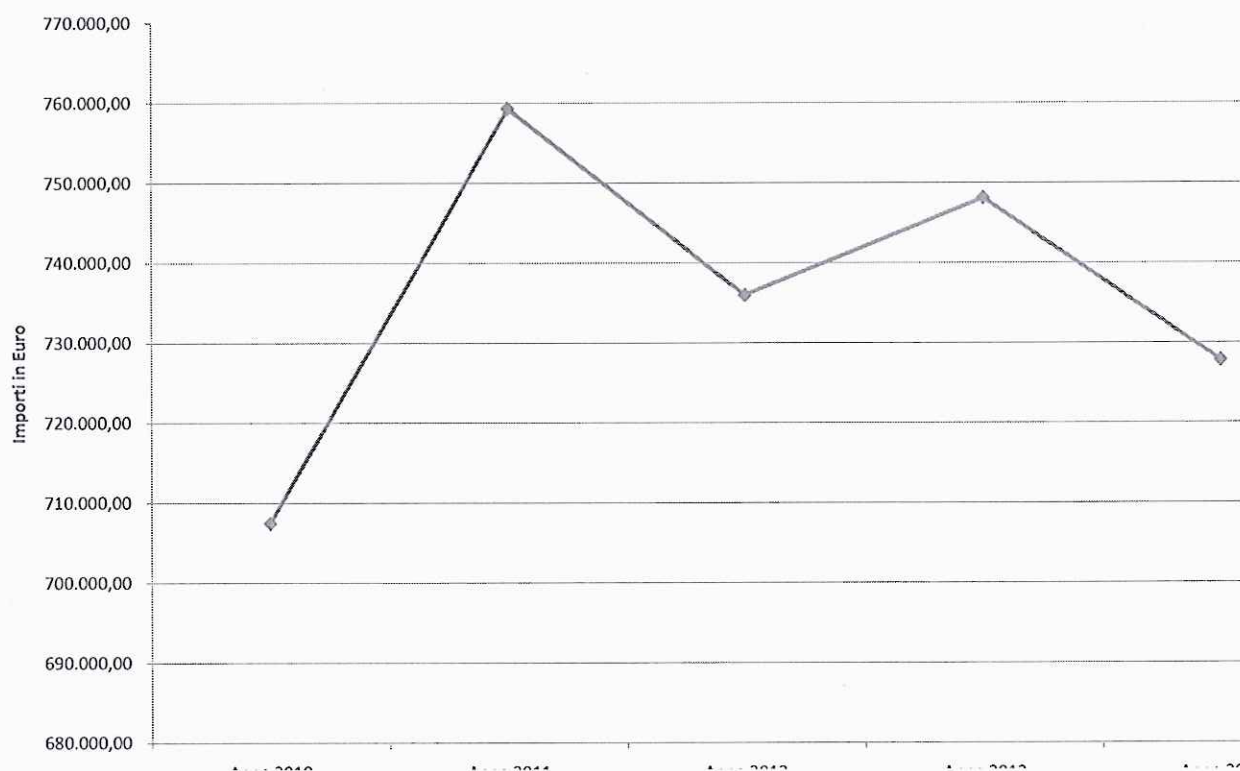
Titolo 3 – Entrate Extratributarie (Accertamenti)	Anno 2014	Percentuale
Categoria 1 – Proventi dei servizi pubblici	348.671,29	47,90
Categoria 2 – Proventi dei beni dell'ente	153.545,04	21,10
Categoria 3 – Interessi su anticipazioni e crediti	5,77	0,00
Categoria 4 – Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa'	0,00	0,00
Categoria 5 – Proventi diversi	225.618,23	31,00
Totale	727.840,33	100,00

Entrate Titolo 3 – Entrate Extratributarie

Titolo 3 – Extratributarie (Accertamenti)	2010	2011	2012	2013	2014
Categoria 1 – Proventi dei servizi pubblici	361.989,48	426.476,99	395.454,24	367.892,07	348.671,29
Categoria 2 – Proventi dei beni dell'ente	129.589,02	142.271,26	142.013,82	156.351,06	153.545,04
Categoria 3 – Interessi su anticipazioni e crediti	465,48	215,62	44,01	930,90	5,77
Categoria 4 – Utili netti da aziende speciali partecip. dividendi di società'	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
Categoria 5 – Proventi diversi	215.387,32	190.337,06	190.462,79	222.946,30	225.618,23
Totale	707.431,30	759.300,93	735.974,86	748.120,33	727.840,33

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Entrate Titolo III



Andamento delle Entrate nel Quinquennio 2010 - 2014

Trasferimenti di Capitale e Riscossione di Crediti

Il Titolo 4 dell'entrata contiene poste di varia natura e diversa destinazione. Appartengono a questo gruppo le alienazioni dei beni patrimoniali, i trasferimenti di capitale e le riscossioni di crediti.

Le alienazioni di beni patrimoniali sono una delle fonti di autofinanziamento dell'ente, ottenuta mediante cessione a titolo oneroso di fabbricati, terreni, diritti patrimoniali ed altri valori mobiliari. Salvo eccezioni espressamente previste dal legislatore, il ricavato dallo smobilizzo di queste attività deve essere prontamente reinvestito in altre spese d'investimento.

Quella appena riportata, e' la regola generale che impone al Comune di mantenere il vincolo originario di destinazione dell'intervento in conto capitale. Ciò che e' nato come investimento deve rimanere nel tempo un investimento, a prescindere dalla sua eventuale dismissione.

I contributi in conto capitale sono costituiti dai finanziamenti a titolo gratuito ottenuti dal Comune e finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche od altri interventi infrastrutturali. Queste somme vengono concesse, tramite l'emanazione di opportuni atti o decreti di finanziamento, dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia, o da altri soggetti pubblici.

Infine, le riscossioni di crediti, a cui si contrappongono in uscita le concessioni di crediti, sono semplici operazioni finanziarie prive di significato economico. Per questo motivo, dette poste non vengono considerate come risorse di parte investimento ma come semplici movimenti di fondi.

Il prospetto riporta le entrate del Titolo 4 accertate nell'esercizio (competenza) distinte nelle varie categorie di appartenenza.

Entrate Titolo 4 – Trasferimenti di Capitale e Riscossione di Crediti

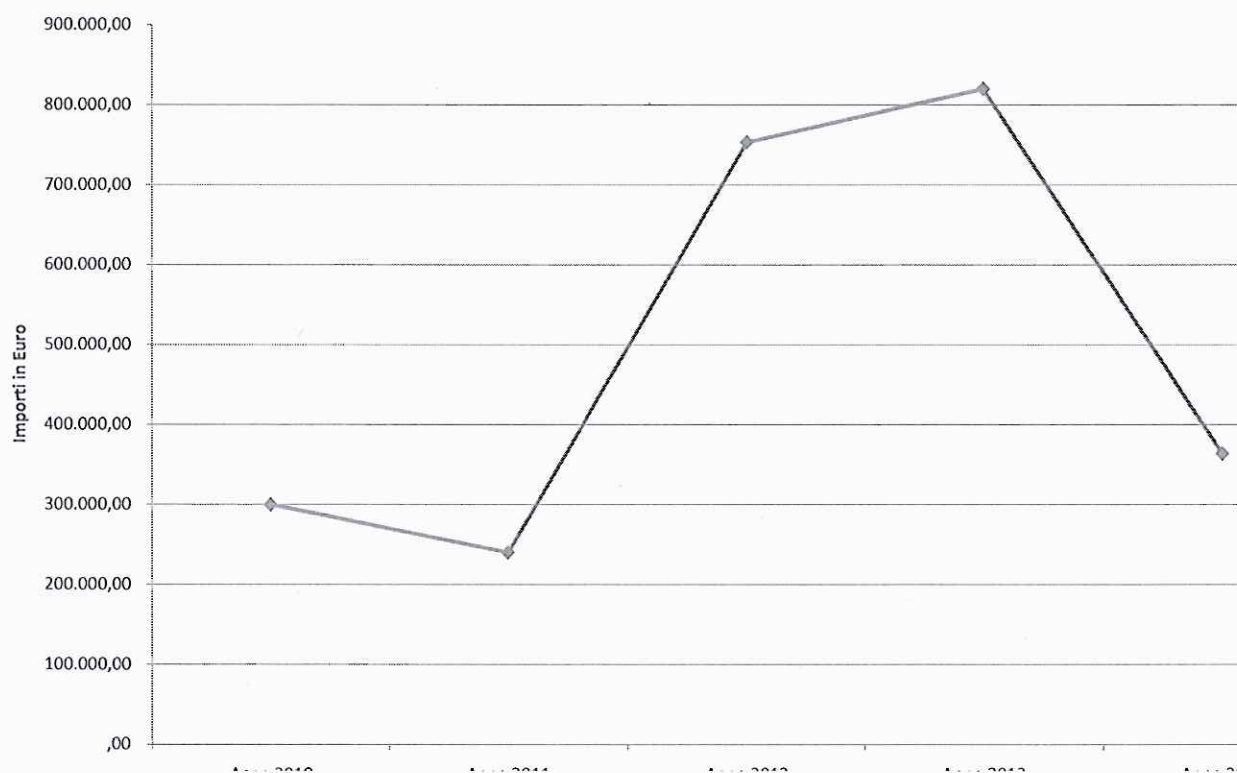
Titolo 4 – Trasferimenti di Capitale e Riscossione Crediti (Accertamenti)	Anno 2014	Percentuale
Categoria 1 – Alienazione di beni patrimoniali	21.700,02	5,97
Categoria 2 – Trasferimenti di capitale dallo Stato	768,08	0,21
Categoria 3 – Trasferimenti di capitale dalla Regione	157.928,93	43,44
Categoria 4 – Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	0,00	0,00
Categoria 5 – Trasferimenti di capitale da altri soggetti	183.154,31	50,38
Categoria 6 – Riscossione di crediti	0,00	0,00
Totale	363.551,34	100,00

Entrate Titolo 4 – Trasferimenti di Capitale e Riscossione di Crediti

Titolo 4 – Trasferimenti di capitale (Accertamenti)	2010	2011	2012	2013	2014
Categoria 1 – Alienazione di beni patrimoniali	17.400,00	23.570,00	529.025,00	117.070,00	21.700,02
Categoria 2 – Trasferimenti di capitale dallo Stato	506,93	768,08	0,00	768,08	768,08
Categoria 3 – Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	30.000,00	40.090,49	535.628,77	157.928,93
Categoria 4 – Trasferimenti di capitale da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 – Trasferimenti di capitale da altri soggetti	281.960,83	185.783,92	184.160,52	166.396,48	183.154,31
Categoria 6 – Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	299.867,76	240.122,00	753.276,01	819.863,33	363.551,34

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Entrate Titolo IV



Andamento delle Entrate nel Quinquennio 2010 - 2014

Accensione di prestiti

Le risorse del titolo 5 sono costituite dalle accensioni di prestiti, nelle diverse tipologie di finanziamento, e dalle anticipazioni di cassa. Le risorse proprie di parte investimento (alienazioni di beni, cessioni edilizie, avanzo di amministrazione), i finanziamenti concessi da terzi (contributi in C/capitale) e le eccedenze di risorse di parte corrente (situazione economica attiva) possono non essere del tutto sufficienti a finanziare il piano d'investimento dell'ente. In questa circostanza il ricorso al credito (di tipo agevolato o reperito ai tassi correnti di mercato) diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera programmata.

Le accensioni di prestiti, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili molto agevolmente, generano effetti indotti nel comparto della spesa corrente. Infatti, la contrazione di mutui decennali o ventennali richiederà il rimborso delle relative quote di capitale ed interesse (spesa corrente) per pari durata. Questo fenomeno verrà sviluppato nel capitolo in cui viene analizzata la dinamica dell'indebitamento.

Le anticipazioni di cassa sono semplici operazioni finanziarie prive di significato economico. Come nel caso analogo delle riscossioni di crediti, queste poste non vengono considerate risorse di parte investimento, ma semplici movimenti di fondi.

Il prospetto seguente riporta il totale delle entrate del Titolo 5 accertate nell'esercizio (accertamenti di competenza), suddivise nelle singole categorie di appartenenza.

Entrate Titolo 5 – Accensione di prestiti

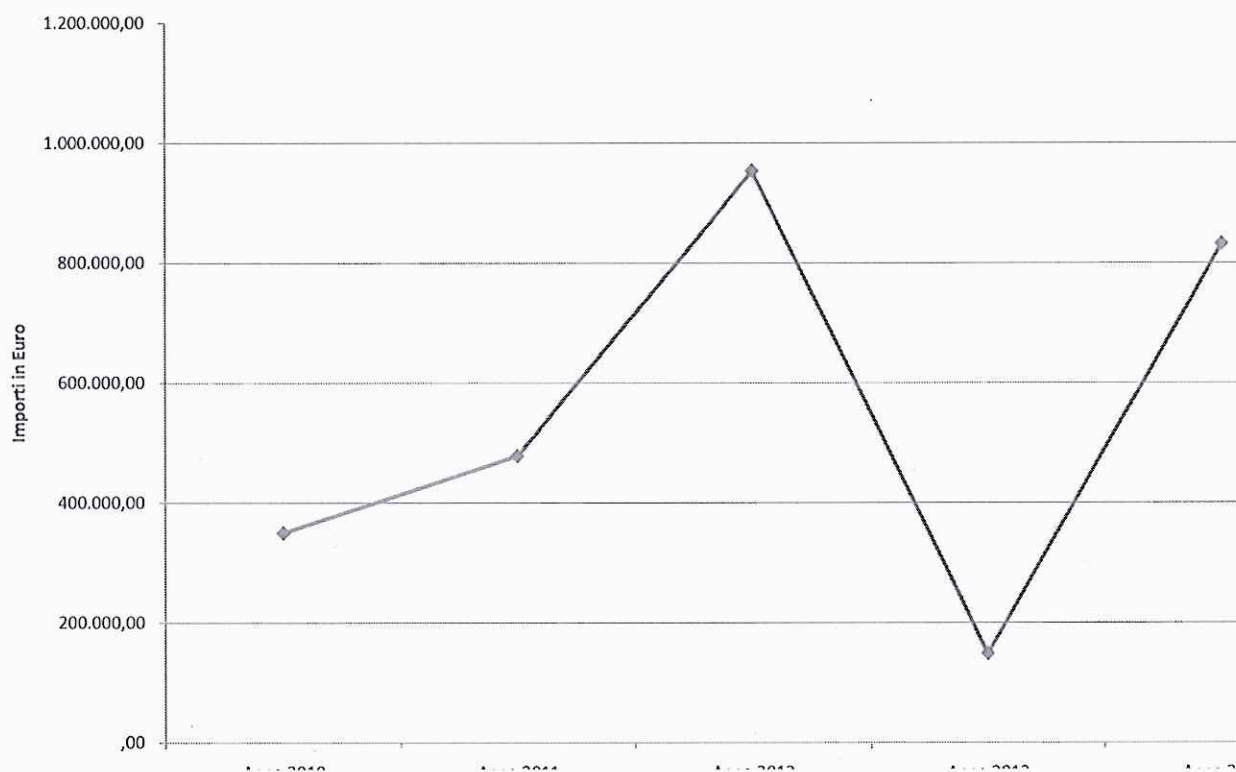
Titolo 5 – Accensione di prestiti (Accertamenti)	Anno 2014	Percentuale
Categoria 1 – Anticipazioni di cassa	700.817,33	84,26
Categoria 2 – Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Categoria 3 – Assunzione di mutui e prestiti	130.915,99	15,74
Categoria 4 – Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale	831.733,32	100,00

Entrate Titolo 5 – Accensione di Prestiti

Titolo 5 – Accensione di prestiti (Accertamenti)	2010	2011	2012	2013	2014
Categoria 1 – Anticipazioni di cassa	0,00	178.474,43	466.352,13	148.776,89	700.817,33
Categoria 2 – Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3 – Assunzione di mutui e prestiti	349.869,34	300.000,00	486.928,00	0,00	130.915,99
Categoria 4 – Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	349.869,34	478.474,43	953.280,13	148.776,89	831.733,32

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Entrate Titolo V



Andamento delle Uscite nel Quinquennio 2010 - 2014

Riepilogo delle Uscite per Titoli

Le uscite di ogni ente sono costituite da spese di parte corrente, in c/capitale, rimborso di prestiti e da movimenti di risorse di terzi come i servizi per conto di terzi (partite di giro).

L'ammontare complessivo dei mezzi spendibili dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio. Il Comune deve quindi utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (attitudine a raggiungere gli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra le entrate e le uscite di bilancio.

Il pareggio sostanziale di bilancio va mantenuto in ogni momento della gestione. Infatti, "i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa (..) sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria" (D.Lgs 267/2000, art. 151/4).

La dimensione della spesa (uscite) e' quindi la conseguenza diretta del volume di risorse (entrate) che l'ente prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Infatti "i Comuni e le Province deliberano (..) il bilancio di previsione per l'anno successivo, osservando i principi di (..) pareggio finanziario (..)" (D.Lgs 267/2000, art. 151/1).

Il quadro riporta l'elenco delle uscite di competenza impegnate a consuntivo e suddivise per titoli. L'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale della spesa.

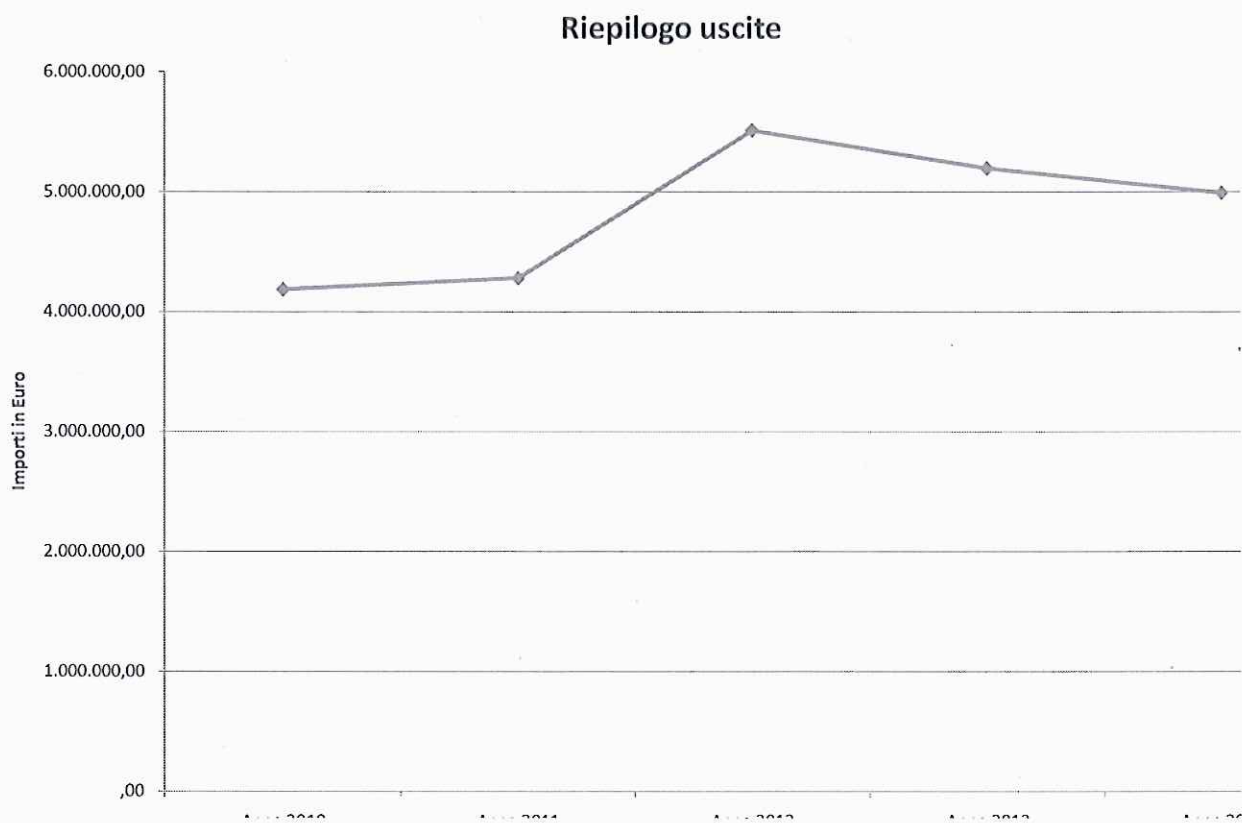
Riepilogo Uscite

Riepilogo Uscite (Impegni)	Anno 2014	Percentuale
Titolo 1 - Correnti	3.207.423,10	64,28
Titolo 2 – In conto capitale	492.064,49	9,86
Titolo 3 – Rimborso di prestiti	982.505,48	19,69
Titolo 4 – Servizi per conto di terzi	307.849,38	6,17
Totale	4.989.842,45	100,00

Riepilogo Uscite

Riepilogo Uscite (Impegni)	2010	2011	2012	2013	2014
Titolo 1 – Correnti	3.054.299,88	3.084.737,29	3.418.353,02	3.592.192,28	3.207.423,10
Titolo 2 – In conto capitale	559.635,65	452.934,67	914.451,06	846.757,26	492.064,49
Titolo 3 – Rimborso prestiti	219.334,54	416.074,43	885.546,26	418.030,67	982.505,48
Titolo 4 – Servizi per conto di terzi	354.597,62	325.535,08	292.370,60	339.232,22	307.849,38
Totale	4.187.867,69	4.279.281,47	5.510.720,94	5.196.212,43	4.989.842,45

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.



Andamento delle Uscite nel Quinquennio 2010 - 2014

Spese Correnti

Le spese di parte corrente (Titolo 1 delle uscite) sono stanziare per fronteggiare i costi del personale, l'acquisto di beni e servizi, i trasferimenti, il rimborso degli interessi passivi, l'accantonamento per l'ammortamento dei beni ed altre uscite di minore rilevanza economica.

L'ente, conoscendo lo sviluppo delle spese di funzionamento sostenute nell'arco dell'ultimo quinquennio, e' in grado di valutare se, nel medio periodo, vi sia stato, o meno, uno spostamento di utilizzo delle risorse tra le diverse funzioni che rappresentano l'attività istituzionale del Comune. Le spese correnti, infatti, vengono suddivise in contabilità ufficiale secondo un'analisi di tipo funzionale.

Lo studio sull'andamento del costo del personale, per la sua rilevanza nella economia generale dell'ente, viene descritto ed analizzato in un separato capitolo della relazione al consuntivo.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del titolo 1 impegnate nell'esercizio (gestione della competenza).

Uscite Titolo 1 – Spese Correnti

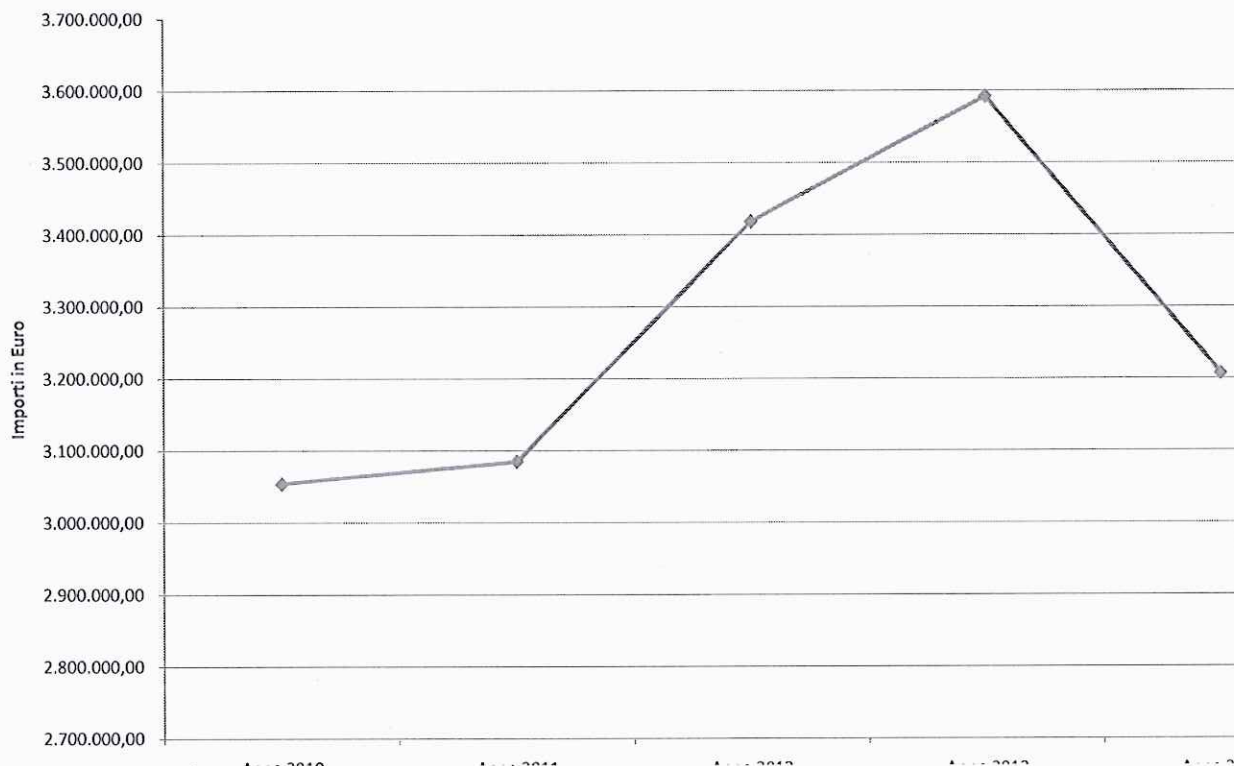
Titolo 1 – Spese Correnti (Impegni)	Anno 2014	Percentuale
Funzione 1 – Amministrazione, gestione e controllo	1.116.521,41	34,80
Funzione 2 – Giustizia	0,00	0,00
Funzione 3 – Polizia locale	193.269,72	6,03
Funzione 4 – Istruzione pubblica	484.809,11	15,12
Funzione 5 – Cultura e beni culturali	49.342,21	1,54
Funzione 6 – Sport e ricreazione	109.143,62	3,40
Funzione 7 – Turismo	0,00	0,00
Funzione 8 – Viabilità e trasporti	351.128,46	10,95
Funzione 9 – Territorio ed ambiente	588.334,67	18,34
Funzione 10 – Settore Sociale	310.156,83	9,67
Funzione 11 – Sviluppo economico	4.717,07	0,15
Funzione 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	3.207.423,10	100,00

Uscite Titolo 1 – Spesa Corrente

Titolo 1 – Spesa Corrente (Impegni)	2010	2011	2012	2013	2014
Funzione 1 – Amministraz. gestione e controllo	994.549,96	1.036.383,37	1.265.200,49	1.527.780,63	1.116.521,41
Funzione 2 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 3 – Polizia locale	172.438,24	182.644,62	188.245,74	186.382,58	193.269,72
Funzione 4 – Istruzione pubblica	521.208,22	517.120,03	524.881,52	508.666,05	484.809,11
Funzione 5 – Cultura e beni culturali	43.281,56	43.166,47	46.691,47	42.487,60	49.342,21
Funzione 6 – Sport e ricreazione	138.500,19	128.987,90	118.424,58	113.144,11	109.143,62
Funzione 7 – Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 8 – Viabilità e trasporti	353.805,07	345.450,79	378.172,61	348.638,68	351.128,46
Funzione 9 – Territorio ed ambiente	541.982,16	527.822,03	564.456,31	572.728,25	588.334,67
Funzione 10 – Settore sociale	282.302,37	298.166,61	327.797,85	287.502,65	310.156,83
Funzione 11 – Sviluppo economico	6.232,11	4.995,47	4.482,45	4.861,73	4.717,07
Funzione 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.054.299,88	3.084.737,29	3.418.353,02	3.592.192,28	3.207.423,10

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Uscite Titolo I



Andamento delle Uscite nel Quinquennio 2010 - 2014

Spese in c/capitale

Le spese in conto capitale (Titolo 2 delle uscite) contengono gli investimenti che il Comune ha attivato nel corso dell'esercizio chiuso. Appartengono a questa categoria gli interventi sul patrimonio per costruzioni, acquisti, urbanizzazioni, manutenzioni straordinarie.

Le spese d'investimento mantengono lo stesso sistema di aggregazione già adottato nelle spese correnti, che privilegia un'analisi di tipo funzionale e indica la destinazione della spesa per tipo di attività esercitata dall'ente locale.

L'accostamento tra il valore degli investimenti attivati nel corso dell'ultimo quinquennio consente di individuare quali, ed in che misura, siano i settori verso cui siano state destinate le risorse di ammontare più cospicuo.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo 2 impegnate nell'esercizio (gestione della sola competenza).

Uscite Titolo 2 – Spese in c/capitale

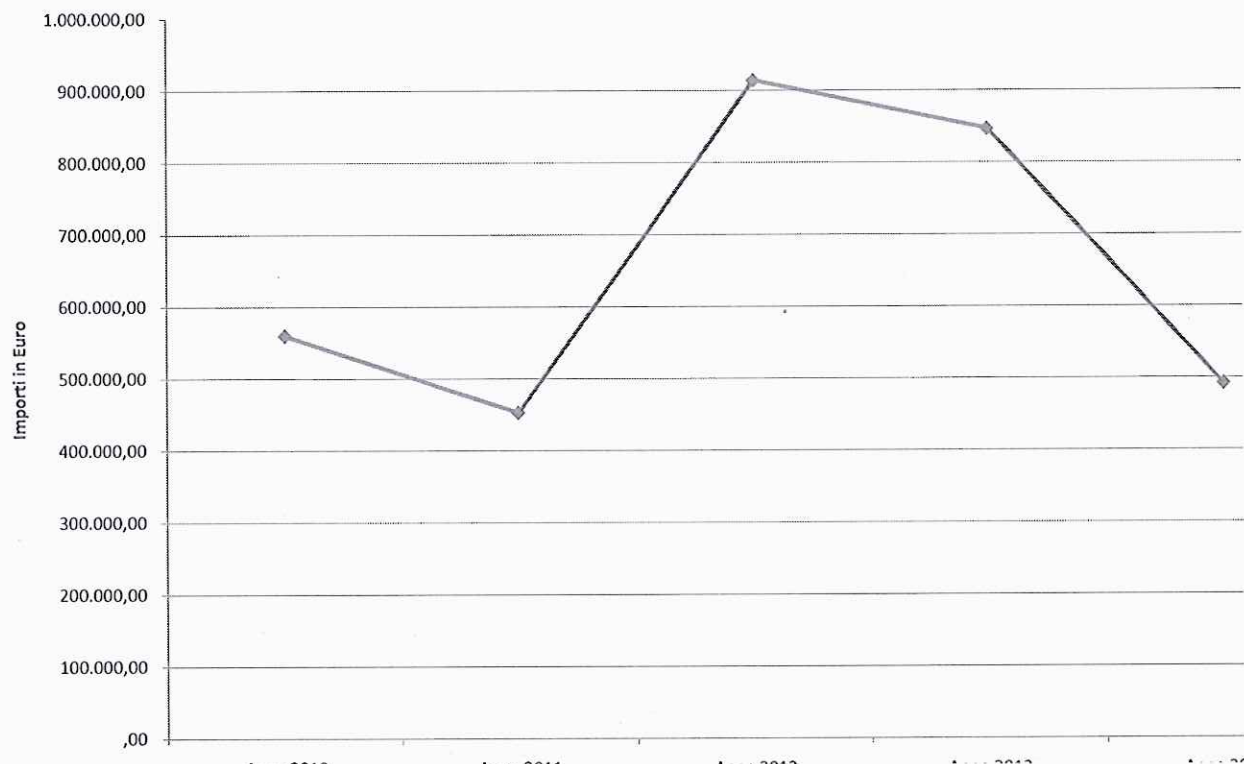
Titolo 2 – Spese in c/capitale (Impegni)	Anno 2014	Percentuale
Funzione 1 – Amministrazione, gestione e controllo	59.551,05	12,10
Funzione 2 – Giustizia	0,00	0,00
Funzione 3 – Polizia locale	1.988,60	0,40
Funzione 4 – Istruzione pubblica	20.662,16	4,20
Funzione 5 – Cultura e beni culturali	0,00	0,00
Funzione 6 – Sport e ricreazione	19.955,90	4,06
Funzione 7 – Turismo	0,00	0,00
Funzione 8 – Viabilità e trasporti	255.815,68	51,99
Funzione 9 – Territorio ed ambiente	32.865,55	6,68
Funzione 10 – Settore Sociale	17.408,55	3,54
Funzione 11 – Sviluppo economico	83.817,00	17,03
Funzione 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	492.064,49	100,00

Uscite Titolo 2 – Spese in c/capitale

Titolo 2 – Spesa in c/capitale (Impegni)	2010	2011	2012	2013	2014
Funzione 1 – Amministraz. gestione e controllo	52.435,51	30.968,00	37.783,61	62.702,77	59.551,05
Funzione 2 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 3 – Polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	1.988,60
Funzione 4 – Istruzione pubblica	31.606,96	12.874,09	241.374,24	485.670,78	20.662,16
Funzione 5 – Cultura e beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 6 – Sport e ricreazione	2.802,00	0,00	4.434,39	6.292,85	19.955,90
Funzione 7 – Turismo	0,00	0,00	25.690,49	0,00	0,00
Funzione 8 – Viabilita' e trasporti	98.088,19	83.772,86	46.665,57	238.931,55	255.815,68
Funzione 9 – Territorio ed ambiente	40.000,00	22.489,72	551.097,26	36.821,25	32.865,55
Funzione 10 – Settore sociale	334.702,99	302.830,00	4.905,50	13.838,06	17.408,55
Funzione 11 – Sviluppo economico	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	83.817,00
Funzione 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	559.635,65	452.934,67	914.451,06	846.757,26	492.064,49

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Uscite Titolo II



Andamento delle Uscite nel Quinquennio 2010 - 2014

Rimborso di Prestiti

Il titolo 3 delle uscite e' composto dai rimborsi di prestiti e dalle anticipazioni di cassa, due entità dal significato profondamente diverso.

La contrazione di mutui a titolo oneroso comporta, a partire dalla data di inizio dell'ammortamento e fino all'estinzione finanziaria del prestito, il pagamento delle quote annue di rimborso dell'interesse e del capitale. Mentre la quota interesse viene riportata tra le spese correnti (Titolo 1), la corrispondente quota capitale e' contabilizzata separatamente nel rimborso di prestiti (Titolo 3).

Le anticipazioni di cassa che affluiscono in questo titolo sono delle semplici operazioni finanziarie prive di significato economico. Per questo motivo non vengono ulteriormente analizzate.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo 3 impegnate nell'esercizio (gestione della sola competenza).

Uscite Titolo 3 – Rimborso di Prestiti

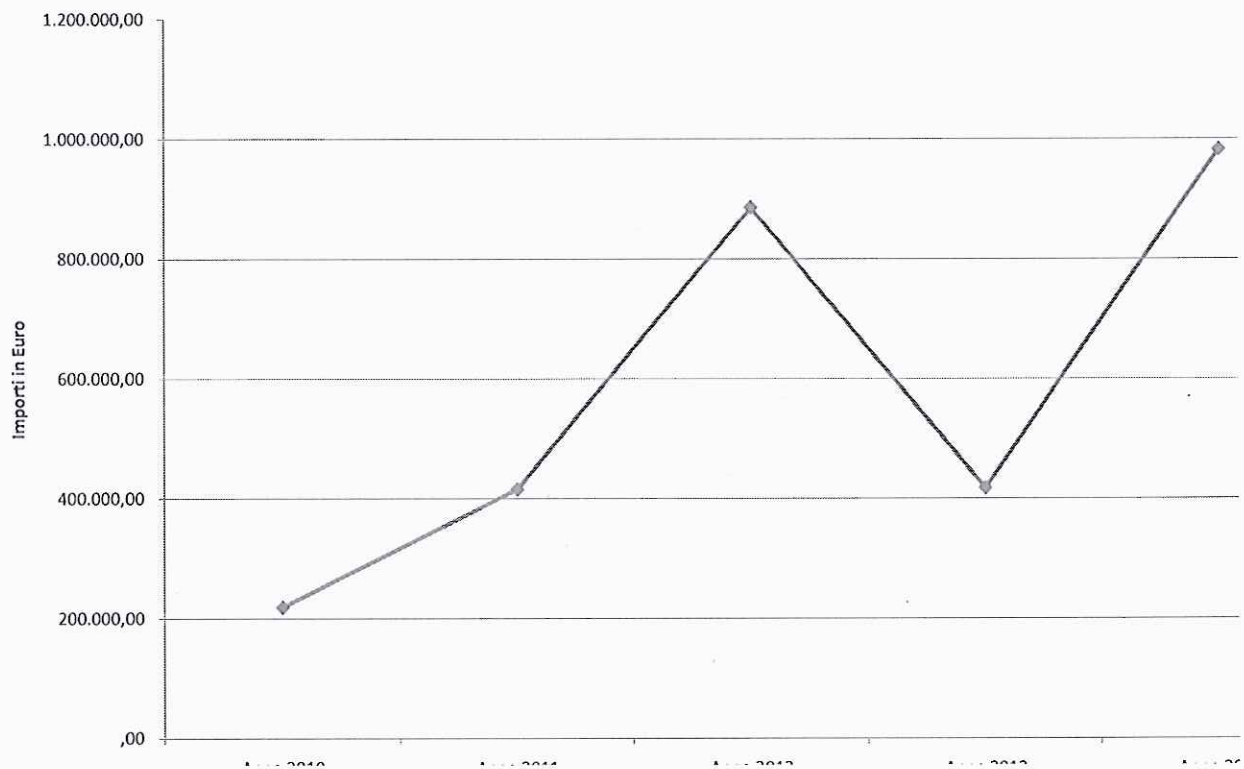
Titolo 3 – Rimborso di Prestiti (Impegni)	Anno 2014	Percentuale
Rimborso di anticipazioni di cassa	700.817,33	71,33
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	281.688,15	28,67
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00
Altri rimborsi di prestiti	0,00	0,00
Totale	982.505,48	100,00

Uscite Titolo 3 – Rimborso di Prestiti

Titolo 3 – Rimborso di prestiti (Impegni)	2010	2011	2012	2013	2014
Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	178.474,43	466.352,13	148.776,89	700.817,33
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	219.334,54	237.600,00	419.194,13	269.253,78	281.688,15
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	219.334,54	416.074,43	885.546,26	418.030,67	982.505,48

La rappresentazione grafica descrive lo sviluppo della voce finanziaria nell'arco del quinquennio analizzato.

Uscite Titolo III





COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

Per l'anno 2014 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art.1, comma 594 e seguenti, della Legge finanziaria 2009 prendendo atto del contenimento di spesa già attuato negli anni presso il Comune di Cavallermaggiore che non dispone di dotazioni eccedenti rispetto al fabbisogno indispensabile per il funzionamento degli uffici e dei servizi.

Il conseguimento degli obiettivi previsti dalla suddetta finanziaria si è concretizzata con il mantenimento dei livelli di spesa dell'anno precedente senza alcun nuovo acquisto.

Si allega:

- la scheda parametri deficiarietà
- prospetto per la certificazione della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno anno 2014.

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO
PER IL TRIENNIO 2013-2015**
(di cui al decreto ministeriale del 18 febbraio 2013)

100
Allegato B alla delibera C.C.
n. 14 del 23 Aprile 2015

CODICE ENTE	
1	01010270499

COMUNE DI COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

PROVINCIA DI CUNEO

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	Si ☐	No ☒
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Si ☐	No ☒
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Si ☐	No ☒
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	Si ☐	No ☒
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	Si ☐	No ☒
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	Si ☐	No ☒
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	Si ☐	No ☒
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	Si ☐	No ☒

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;

Si

☐

No

☒

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

Si

☐

No

☒

(1) Indicare SI se il valore del parametro supera la soglia e NO se rientra nella soglia

Gli enti che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la voce "SI" identifica il parametro deficitario) si trovano in condizione di deficitarietà strutturale, secondo quanto previsto dall'articolo 242 del tuoei

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente e determinano la condizione di ente :

DEFICITARIO

SI

NO

☒

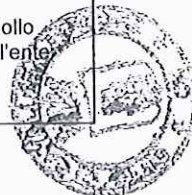
CAVALLERMAGGIORE

21/04/2015

LUOGO

DATA

Bollo
dell'ente



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

ALTINA Caterina

Patto di stabilità interno 2014 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE
della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2014

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2015

COMUNE di CAVALLERMAGGIORE

VISTO il decreto n. 11400 del Ministero dell'economia e delle finanze del 10 febbraio 2014 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2014 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO il decreto n. 59729 del 15 luglio 2014 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2014 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le città metropolitane subentrano alle province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e degli obiettivi del patto di stabilità interno;

VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2014;

VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2014 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pattostabilitainterno.tesoro.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		Importi in migliaia di euro
SALDO FINANZIARIO 2014		
		Competenza mista
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	3.873
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	3.611
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	262
4	SALDO OBIETTIVO 2014	259
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2014 (art. 4-ter, comma 5, decreto legge n. 16 del 2012)	0
6	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2013) di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge 2 marzo 2012, n.16	0
7=5-6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2014 E NON UTILIZZATI PER PAGAMENTI DI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE (o, per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche per effettuare pagamenti di impegni in conto capitale già assunti al 31 dicembre del 2013, con imputazione all'esercizio 2014 e relativi alle quote vincolate del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2013). Art. 4-ter, comma 6, decreto legge n. 16 del 2012	0
8=4+7	SALDO OBIETTIVO 2014 FINALE	259
9=3-8	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	3

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

il patto di stabilità interno per l'anno 2014 è stato rispettato

☐

il patto di stabilità interno per l'anno 2014 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE / IL SINDACO /
IL SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

In data 30.01.2013 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 è stato approvato il Regolamento comunale controlli interni ai sensi del D.L. 174/2012 convertito in legge 213/2012.

L'art. 5 del predetto regolamento prevede che il Segretario Comunale, coadiuvato da dipendenti appositamente individuati, proceda al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile verificando la competenza dell'organo, del soggetto che emana l'atto, l'adeguatezza delle motivazioni e la regolarità delle procedure seguite.

Il controllo è esercitato a campione sulle determinazioni dei Responsabili dei servizi, sulle ordinanze, sugli atti di accertamento di entrata, sugli atti di liquidazione della spesa, sui contratti.

Nel corso dell'anno 2014 il Segretario Comunale ha provveduto ad effettuare il controllo interno di cui sopra redigendo la relazione al I e II semestre 2014 sui controlli interni che sono state trasmesse al Consiglio Comunale tramite il Sindaco, ai responsabili di servizio, al revisore dei conti del Comune di Cavallermaggiore;

In attuazione dell'art. 147 del D.Lgs. 267/00, questo Ente, con deliberazione di G.C. n 298 del 15.12.1999 ha provveduto a nominare il Nucleo di Valutazione, in attuazione dei principi di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 286/99 ed in base a quanto stabilito nelle previsioni regolamentari dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio 2014 il Nucleo di Valutazione ha pertanto provveduto a:

- * determinare i criteri generali per la valutazione delle posizioni ex art. 9 comma 1 del Nuovo Ordinamento Professionale;
- * determinare i criteri per la valutazione della qualità della prestazione delle posizioni organizzative per l'attribuzione della retribuzione di risultato;
- * effettuare le valutazioni delle posizioni organizzative ad esercizio concluso.

Nel corso dell'anno 2014, l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti rispetto agli stanziamenti previsti.

E' stata inoltre predisposta un'analisi sull'andamento delle spese e delle entrate dei servizi a domanda individuale ai fini di valutare il grado di copertura dei servizi stessi e la soddisfazione complessiva dei bisogni del territorio.

CRITERI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL REFERTO

La strategia utilizzata per l'elaborazione della refertazione sul controllo di gestione si articola considerando:

- a) presa d'atto degli obiettivi dell'Amministrazione, riscontrabili nei documenti contabili adottati dal Consiglio Comunale in sede preventiva;
- b) individuazione dell'ambito gestionale dei settori/servizi a cui affidare la gestione dell'obiettivo articolato in centri di responsabilità;
- c) assegnazione delle risorse e degli impieghi ai soggetti dipendenti, responsabili dei servizi (Peg);
- d) dimostrazione dei risultati, evidenziando il grado di efficienza ed efficacia raggiunto nell'attività;
- e) considerazione, tra gli obiettivi determinati dall'amministrazione, anche di quelli provenienti da esercizi precedenti, tuttora in fase di realizzazione.



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

Il risultato del controllo di gestione è orientato a contribuire all'imparzialità e alla trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti, in particolare, della popolazione amministrata.



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

Dati generali dell'Ente

1.1 – POPOLAZIONE		
	Anno 2012	Anno 2011
Totale popolazione residente	5511	100%
Maschi	2739	
Femmine	2772	
Nuclei familiari	2215	
Popolazione in età prescolare (0/6 anni)	362	353
Popolazione in età scuola obbligo (7/14)	487	508
Popolazione forza lavoro (15/29 anni)	871	884
Popolazione in età adulta (30/65 anni)	2636	2650
Popolazione in età senile (oltre i 65 anni)	1155	1122

1.2 – TERRITORIO	
Superficie complessiva : Km ² 51,57	
Strade esterne :	Km. 67
Strade interne centro abitato :	Km. 15

1.3 - STRUTTURE COMUNALI			
	Numero		Note
Asili nido	0		
Scuole materne	3		Due scuole materne sono private
Scuole elementari	1		
Scuole medie	1		
Strutture residenziali per anziani	0		
Farmacie comunali	0		

1.4 – ORGANIZZAZIONE FORZA LAVORO ANNO 2011		
Personale dipendente	Previsti in dotazione organica	In servizio
ISTRUTTORE DIRETTIVO	8	7
ISTRUTTORE TECNICO	1	1
ISTRUTTORE VIGILE URBANO	4	3
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1
TERMINALISTA	6	5
AUTISTA SCUOLABUS – OPERAIO	3	2



COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di Cuneo

C.A.P. 12030 – Tel.0172/381055 Fax 0172/382638

E-mail personale@comune.cavallermaggiore.cn.it

	PIANTA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	8	7
ISTRUTTORE CATEGORIA C	6	5
TERMINALISTI	6	5
AUTISTI OPERAI	3	2
ESECUTORE DATTOLOGRAFO	1	
ESECUTORE NECROFORO	1	1
OPERATORE NECROFORO	1	
ESECUTORE GIARDINIERE	2	2
ESECUTORE CUOCO	1	
<i>Totale personale in servizio</i>	29	22

1.5 - DESCRIZIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Centro di responsabilità (area/settore)	Nome del Responsabile (situazione al 31/12/2014)
Area Amministrativa	BERNARDI Mara
Area Contabile Economico finanziaria	ALTINA Caterina
Area Tributaria	TESIO Graziella
Area Tecnica-Tecnico Manutentiva	ALASIA Giorgio
Area Tecnica Edilizia Privata	BONINO Mauro
Area Demografica, settore scolastico e assistenza	LERDA Ornella
Area di Vigilanza	CHIAVAZZA Antonio

FUNZIONE	SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO		AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

RESPONSABILE
BERNARDI ALTINA TESIO LERDA ALASIA SALVATICO

ATTIVITA'	% incidenza personale	P. O.	COSTO
1 UFFICI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA		1 segretario-direttore generale 1 istruttore direttivo e 2 terminalisti	220.550,00
2 UFFICIO RAGIONERIA		1 istruttore direttivo	55.137,37
3 UFFICIO TRIBUTI		1 istruttore direttivo e 1 terminalista	83.125,00
4 UFFICI DEMOGRAFICI		1 istruttore direttivo, 1 istruttore amm.tivo e 1 terminalista	106.845,80
5 UFFICIO TECNICO E GESTIONE DEL PATRIMONIO		1 Istruttore direttivo, 1 istruttore tecnico e 1 terminalista	168.777,67
TOTALE	100%	TOTALE	634.435,84

FUNZIONE		SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
1 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			

Costi Diretti						
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1100 1	1.01.01.03/00	Indennità di carica al Sindaco	7.400,00	7.400,00	7.251,14	97,98
1100 2	1.01.01.03/00	Indennità agli assessori	11.000,00	11.000,00	10.876,56	98,87
1101 2	1.01.01.03/00	Indennità di presenza consiglieri e assessori	1.600,00	1.600,00	741,28	46,33
1101 3	1.01.01.03/00	Rimborso ai datori di lavoro degli oneri re-tributivi ed assic. per permessi retribuiti	1.500,00	1.500,00	1.000,00	66,66
1102 1	1.01.01.02/00	Spese di rappresentanza.	1.340,00	1.340,00	1.062,73	79,30
1102 2	1.01.01.03/00	Rimborso spese agli Amministratori per Missioni.	403,29	403,29	403,29	100,00
1104 1	1.01.02.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale.Ufficio segreteria	152.640,00	152.640,00	159.000,00	104,16
1104 2	1.01.03.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale.gestione economica finanziaria	15.264,00	15.264,00	29.812,37	99,37
1104 3	1.01.02.01/20	Trattamento economico accessorio ufficio segreteria	4.200,00	4.200,00	4.200,00	100,00
1104 4	1.01.02.01/20	Indennità di funzione responsabili servizi	10.250,00	10.250,00	10.250,00	100,00
1104 5	1.01.03.01/20	Trattamento accessorio ufficio ragioneria	700,00	700,00	700,00	100,00
1104 6	1.01.03.01/20	Indennità di funzione responsabili servizi	13.125,00	13.125,00	13.125,00	100,00
1104 8	1.01.04.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ufficio tributi	29.813,35	29.813,35	50.975,00	98,98
1104 9	1.01.04.01/20	Trattamento economico accessorio ufficio tributi	4.900,00	4.900,00	4.900,00	100,00
1104 10	1.01.04.01/20	Indennità di funzione responsabili servizi	10.250,00	10.250,00	10.250,00	100,00
1105 1	1.01.02.01/20	Concessione buoni pasto Segreteria	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00
1105 2	1.01.03.01/20	Concessione buoni pasto Ragioneria	600,00	600,00	600,00	100,00
1105 3	1.01.04.01/20	Concessione buoni pasto tributi	1.400,00	1.400,00	1.400,00	100,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1105 4	1.01.06.01/20	Concessione buoni pasto UTC	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00
1105 5	1.01.07.01/20	Concessione buoni pasto anagrafe	1.700,00	1.700,00	1.700,00	100,00
1106 1	1.01.02.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori personale segreteria	47.100,00	47.100,00	47.100,00	100,00
1106 2	1.01.03.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori gestione econ	12.000,00	12.000,00	11.500,00	95,83
1106 4	1.01.04.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi ufficio tributi	19.000,00	19.000,00	17.000,00	89,47
1110 1	1.01.02.01/20	Indennità e rimborso spese per missioni effettuate dal personale	350,00	350,00	350,00	100,00
1112 1	1.01.02.03/00	Indennità di trasferta al pretore	51,65	51,65	0,00	0,00
1118 1	1.01.02.05/19	Quota dei diritti di segreteria da versare al fondo Min. Interni	700,00	700,00	288,37	41,19
1120 1	1.01.02.01/20	Quota dei diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00
1123 1	1.01.08.03/00	Spese per formazione, qualificazione e perfezion. del personale	1.900,00	1.900,00	1.313,00	69,10
1124 1	1.01.02.02/00	Spese di manutenzione e di funzionamento degli uffici - acquisto beni	11.000,00	12.000,00	11.975,01	99,79
1124 2	1.01.02.03/00	Spese di manutenzione e di funzionamento degli uffici - prestazione di servizi	88.000,00	92.000,00	92.000,39	100,00
1125 1	1.01.08.03/00	Spese per trasferimento funzioni dallo Stato	51,65	51,65	0,00	0,00
1126 1	1.01.05.03/00	Oneri per le assicuraz. RC incendio tutela giu	45.000,00	45.000,00	45.000,00	100,00
1128 1	1.01.08.03/00	Spese per accertamenti, ispezioni e verifiche.	100,00	100,00	0,00	0,00
1129 1	1.01.07.05/04	Spese diverse per la Commissione elettorale Mandamentale.	0,00	2.500,00	1.912,18	76,48
1130 1	1.01.01.02/00	Spese per feste nazionali e solennita' civili	500,00	500,00	486,60	97,32
1131 1	1.01.01.02/00	Spese per congressi, convegni e celebrazioni	700,00	700,00	649,00	92,71
1132 1	1.01.02.02/00	Abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, leggi e decreti	780,00	780,00	0,00	0,00
1133 1	1.01.03.03/00	Incarico professionale revisione economico finanziaria	3.600,00	3.600,00	3.600,00	100,00
1136 1	1.01.08.03/00	Spese per liti, arbitraggi e consulenze	10.000,00	10.000,00	9.999,04	99,99
1138 1	1.01.08.03/00	Spese per gare di appalto e contratti.	500,00	500,00	500,00	100,00
1140 1	1.01.02.03/00	Contributi associativi annuali.	1.000,00	1.000,00	285,00	28,50
1141 1	1.01.08.03/00	Adesione Centro Studi di Amministrazione Pubblica Cuneese	309,87	309,87	0,00	0,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1141 2	1.01.08.03/00	Adesione istituto storico della resistenza Cuneo e Provincia	188,23	188,23	188,23	100,00
1142 1	1.01.03.03/00	Spese gestione contabilità personale.	850,00	850,00	840,00	98,82
1144 1	1.01.06.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale.	38.408,85	38.408,85	102.827,67	267,71
1144 2	1.01.06.01/20	Trattamento economico accessorio ufficio tecnico	5.900,00	5.900,00	5.900,00	100,00
1144 3	1.01.06.01/20	Indennità di funzione responsabile servizi	23.750,00	23.750,00	23.750,00	100,00
1144 5	1.01.06.01/20	Progettazione interna	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
1146 1	1.01.06.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori.	36.300,00	36.300,00	36.300,00	100,00
1150 1	1.01.06.01/20	Indennità e rimborso spese per missioni.	161,52	161,52	0,00	0,00
1151 1	1.01.06.03/00	Prestazioni professionali per studi, collaudi, ecc.	2.000,00	4.300,00	4.208,93	97,88
1151 3	1.01.06.03/00	Prestazioni prof.li per consulenze	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00
1152 1	1.01.06.02/00	Spese di manutenzione e di funzionamento dell'Ufficio Tecnico beni	1.300,00	1.300,00	1.283,66	98,74
1152 4	1.01.06.03/00	Spese di manutenzione e di funzionamento dell'ufficio tecnico prestazione di servizi	7.500,00	9.000,00	8.950,00	99,44
1154 1	1.01.07.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale.	40.690,00	40.690,00	64.895,80	159,48
1154 2	1.01.07.01/20	Trattamento economico accessorio servizi demografici	10.700,00	10.700,00	10.700,00	100,00
1154 4	1.01.07.01/20	Indennità di funzione responsabile servizi	10.250,00	10.250,00	10.250,00	100,00
1156 1	1.01.07.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori.	22.100,00	22.100,00	21.000,00	95,02
1160 1	1.01.07.01/20	Indennità e rimborso spese per missioni.	103,29	103,29	0,00	0,00
1162 1	1.01.07.02/00	Spese di manutenzione e di funzionamento degli Uffici.	2.500,00	2.500,00	2.336,16	93,44
1162 2	1.01.07.03/00	Spese di manutenzione e funzionamento uffici prestazione di servizi	4.000,00	6.500,00	5.585,05	85,92
1164 1	1.01.07.02/00	Spese di manutenzione e di funzionamento Ufficio statistico.	5,16	5,16	0,00	0,00
1168 1	1.01.05.03/00	Spese di manutenzione e gestione del patrimonio disponibile servizi.	16.032,47	20.032,47	19.969,43	99,68
1168 2	1.01.05.02/00	Spese di manutenzione del patrimonio disponibile acquisto beni e servizi	500,00	500,00	461,96	92,39
1168 4	1.01.05.03/00	Fondo sociale - morosità	1.500,00	4.000,00	3.675,46	91,88
1170 1	1.01.03.07/29	Imposte, tasse e contributi relativi al patrimonio.	300,00	300,00	0,00	0,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1172 1	1.01.05.03/00	Spese per la torre civica, orologio e campane.	1.500,00	1.500,00	1.467,54	97,83
1173 1	1.01.03.08/00	Sgravi e rimborsi quote inesigibili e non dovute.	1.500,00	1.500,00	347,80	23,18
1174 4	1.01.03.08/00	Rimborso ICI non dovuta	1.200,00	1.200,00	1.106,12	92,17
1174 5	1.01.03.08/00	Rimborso IMU non dovuta	2.000,00	2.000,00	86,00	4,30
1178 1	1.01.05.03/00	Spese di manutenzione e conservazione edificiserventi il culto	11.800,00	12.800,00	12.756,01	99,65
1178 2	1.01.05.02/00	Spese di manutenzione Santuario proprietà comunale - acquisto beni	2.500,00	2.500,00	2.464,50	98,58
1318 1	1.01.05.03/00	Spese diverse per i servizi Antincendio.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00
1501 1	1.01.05.06/19	Interessi passivi per mutui servizi compresi nella rubrica	22.000,00	22.000,00	21.473,27	97,60
1504 1	1.01.05.05/19	Contributo straordinario interventi centro storico	500,00	500,00	134,02	26,80
1665 1	1.01.05.03/00	Spese di gestione beni ex Orfanotrofio OLLIVERO PIANA soppresso	100,00	100,00	18,45	18,45
1902 1	1.01.08.11/01	Fondo di riserva.	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
1903 1	1.01.08.10/00	*Fondo svalutazione crediti	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00
1907 1	1.01.08.03/00	Spese per funzioni trasferite	4.838,30	4.838,30	4.838,30	100,00
1909 1	1.01.03.07/21	Imposta Regionale arti e professioni	63.750,00	63.750,00	63.750,00	100,00
1913 3	1.01.03.08/00	Fondo di solidarietà comunale	148.500,00	117.000,00	117.000,00	100,00
1920 1	1.01.08.06/19	Interessi passivi su anticipazione di tesoreria	3.000,00	6.500,00	5.888,85	90,59
2104 1	2.01.08.05/62	Acquisto straordinario di mobili e macchine per uffici Segreteria	13.000,00	14.000,00	13.597,80	97,12
2104 5	2.01.07.05/62	Acquisto di mobili e macchine per uffici demografici	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00
2106 1	2.01.06.05/62	Acquisto autovettura	14.000,00	14.000,00	13.977,61	99,84
2109 1	2.01.05.01/00	Fondo per accordi bonari	12.990,00	12.990,00	0,00	0,00
2110 1	2.01.05.01/00	Manutenzione straordinaria fabbricati.	20.000,00	20.000,00	19.707,56	98,53
2210 1	2.01.05.07/19	Contributo per manutenzione Chiese e Cappelle	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00
2900 1	2.01.08.03/00	Spese per funzioni trasferite	768,08	768,08	768,08	100,00
2902 2	2.01.05.07/19	Interventi relativi agli edifici di culto LR 15/89	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

3201	1	3.01.03.01/00	Rimborso di anticipazione di cassa	900.000,00	900.000,00	700.817,33	77,86
3202	1	3.01.03.03/01	Quote di capitali per ammortamento mutui per investimenti.	282.000,00	282.000,00	281.688,15	99,88
Totali				2.435.398,51	2.490.698,51	2.158.715,70	86,67

di cui :

Spese per il personale				639.525,00	639.525,00	634.435,84	99,20
------------------------	--	--	--	------------	------------	------------	-------

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

FUNZIONE
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO
POLIZIA LOCALE

RESPONSABILE
CHIAVAZZA – ALTINA - TESIO

ATTIVITA'	% incidenza personale
1 GESTIONE UFFICIO DI POLIZIA	
2	
3	
4	
5	
TOTALE	100%

P. O.	COSTO
n. 1 istruttore responsabile e n.3 istruttori vigili urbani	163.200,67
TOTALE	163.200,67

FUNZIONE
3 Funzioni di polizia locale

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO

Costi Diretti						
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1126 3	1.03.01.03/00	Oneri per le assicurazioni autovetture.	400,00	400,00	400,00	100,00
1302 1	1.03.01.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale.Vigili urbani	91.854,00	91.854,00	104.575,67	96,83
1302 2	1.03.01.01/20	Trattamento economico accessorio Vigili urbani	13.500,00	13.500,00	13.500,00	100,00
1302 3	1.03.01.01/20	Indennità di funzione responsabile servizi	10.125,00	10.125,00	10.125,00	100,00
1304 1	1.03.01.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori - Vigili urbani	36.000,00	36.000,00	35.000,00	97,22
1305 1	1.03.01.01/20	Concessione buoni pasto	2.500,00	2.500,00	2.431,06	97,24
1310 1	1.03.01.02/00	Spese per il vestiario di servizio al personale.	2.000,00	2.000,00	1.994,70	99,73
1312 1	1.03.01.02/00	Spese di mantenimento e funzionamento uffici di polizia acquisto beni.	2.000,00	2.000,00	1.996,29	99,81
1312 2	1.03.01.03/00	Spese di mantenimento e funzionamento uffici di polizia servizi.	21.000,00	23.000,00	23.005,88	100,02
1313 1	1.03.01.02/00	Spese di mantenimento ausiliari di vigilanza	1.000,00	1.000,00	220,00	22,00
1314 1	1.03.01.02/00	Spese per il parco mezzi in dotazione ai servizi di polizia acquisto beni.	500,00	500,00	0,00	0,00
1314 2	1.03.01.03/00	Spese per il parco mezzi in dotazione ai servizi di polizia servizi.	1.000,00	1.000,00	27,00	2,70
1316 1	1.03.03.03/00	Spese diverse (Polizia Amministrativa)	103,29	103,29	0,00	0,00
2104 7	2.03.01.05/62	Acquisto attrezzature controllo codice strada	2.000,00	2.000,00	1.988,60	99,43
Totali			200.128,29	202.128,29	195.264,20	96,60

di cui :

Spese per il personale	167.625,00	167.625,00	163.200,67	97,36
------------------------	------------	------------	------------	-------

FUNZIONE
4 Funzioni di istruzione pubblica

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO
ISTRUZIONE PUBBLICA

RESPONSABILE
LERDA TESIO ALASIA ALTINA

ATTIVITA'	% incidenza personale	P. O.	COSTO
1 i			
2			
3			
4			
5			
TOTALE	100%	TOTALE	

FUNZIONE
4 Funzioni di istruzione pubblica

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO

Costi Diretti						
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1126 2	1.04.05.03/00	Oneri per le assicurazioni-Scuolabus	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00
1406 1	1.04.01.02/00	Spese di mantenimento e funzionamento scuole materne beni.	300,00	300,00	101,11	33,70
1406 2	1.04.01.03/00	Spese di mantenimento e funzionamento scuole materne servizi.	24.400,00	24.400,00	24.393,26	99,97
1408 1	1.04.01.05/19	Contributi a scuole materne non comunali.	73.050,00	73.050,00	71.730,53	98,19
1408 2	1.04.01.05/19	contributo regionale per baby parking	6.300,00	6.300,00	0,00	0,00
1416 1	1.04.02.02/00	Spese di manutenzione e di funzionamento scuole elementari beni.	2.250,00	2.250,00	2.207,77	98,12
1416 2	1.04.02.03/00	Spese di manutenzione e di funzionamento scuole elementari servizi.	60.000,00	60.000,00	59.408,69	99,01
1418 1	1.04.02.02/00	Spese di mantenimento e funzionamento Uffici Direttori Didattici beni	500,00	500,00	484,95	96,99
1418 2	1.04.02.03/00	Spese di mantenimento uffici direzione didattica servizi	600,00	600,00	585,60	97,60
1422 1	1.04.03.02/00	Spese di mantenimento e funzionamento scuole medie beni	1.000,00	1.000,00	279,86	27,98
1422 2	1.04.03.03/00	Spese di mantenimento e funzionamento scuole medie servizi	50.000,00	50.000,00	48.948,71	97,89
1430 1	1.04.05.03/00	Spese per il servizio della refezione scolastica prestazione di servizi.	216.200,00	216.200,00	215.272,55	99,57
1432 1	1.04.05.03/00	Spese per la gestione dei trasporti scolastici prestazione di servizi	2.000,00	2.000,00	1.930,52	96,52
1432 2	1.04.05.02/00	Spese per la gestione dei trasporti scolastici - acquisto di beni	17.000,00	17.000,00	15.740,98	92,59
1436 1	1.04.05.05/19	Contributi per attività assistenziali e parascolastiche.	25.200,00	25.200,00	25.131,00	99,72
1436 2	1.04.05.02/00	Spese per attività parascolastiche	258,00	258,00	0,00	0,00
1437 1	1.04.02.02/00	Fornitura libri di testo scuole elementari	9.000,00	9.000,00	8.426,86	93,63
1437 3	1.04.03.02/00	Fornitura gratuita libri di testo	6.000,00	6.000,00	2.786,00	46,43
1438 1	1.04.05.05/19	Assistenza educativa agli alunni anormali.	51,65	51,65	0,00	0,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1441 1	1.04.05.06/01	Interessi passivi mutui servizio scolastico	4.500,00	4.500,00	4.380,59	97,34
2402 1	2.04.01.01/00	Manutenzione straordinaria edifici - Scuola materna.	1.500,00	1.500,00	1.345,59	89,70
2404 1	2.04.02.01/00	Manutenzione straordinaria edifici Scuole elementari.	10.000,00	10.000,00	9.814,90	98,14
2404 3	2.04.02.05/62	Acquisto beni mobili attrezzi macchine per scuole elementari	2.500,00	2.500,00	2.275,14	91,00
2406 1	2.04.03.01/00	Manutenzione straordinaria scuole medie	3.000,00	3.000,00	2.905,53	96,85
2407 1	2.04.03.01/00	Realizzazione sala musicale c/o palestra scuole medie	1.500,00	1.500,00	1.321,00	88,06
2410 1	2.04.05.05/62	Manutenzione straordinaria scuolabus	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00
Totali			523.109,65	523.109,65	505.471,14	96,62

di cui :

Spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------	------	------	------	------

FUNZIONE
5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO
CULTURA E BENI CULTURALI

RESPONSABILE
BERNARDI - TESIO

ATTIVITA'	% incidenza personale	P. O.	COSTO
1			
2			
3			
4			
5			
TOTALE	100%	TOTALE	

FUNZIONE
5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO

Costi Diretti							
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato	
1444	1	1.05.01.02/00	Spese di mantenimento e funzionamento Biblioteca - acquisto di beni	8.000,00	8.000,00	6.670,09	83,37
1444	2	1.05.01.03/00	Spese di mantenimento e funzionamento Biblioteca servizi	7.000,00	9.500,00	9.318,30	98,08
1444	3	1.05.01.05/19	Contributo per Progetto lettura - biblioteca	800,00	800,00	800,00	100,00
1446	1	1.05.02.05/19	Contributi per finalita culturali.	1.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00
1447	1	1.05.02.03/00	Spese per attivita culturali	16.000,00	26.600,00	26.590,81	99,96
1448	1	1.05.02.03/00	Spese di manutenzione del teatro comunale.	1.000,00	1.000,00	863,01	86,30
1450	1	1.05.02.03/00	Adesione alla associazione Le Terre dei Savoia	3.100,00	3.100,00	3.100,00	100,00
Totali			36.900,00	51.000,00	49.342,21	96,74	

di cui :

Spese per il personale	0,00	0,00	0,00
------------------------	------	------	------

FUNZIONE	SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali		

Proventi				
Capitolo		Iniziali	Definitive	Accertato
	Totali	0,00	0,00	0,00

FUNZIONE		SERVIZIO		CENTRO DI COSTO	
6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo				SPORT E ATTIVITA' RICREATIVE	
RESPONSABILE					
ALASIA ALTINA TESIO BERNARDI					
ATTIVITA'		% incidenza personale		P. O.	COSTO
1					
2					
3					
4					
5					
TOTALE		100%		TOTALE	

FUNZIONE
6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO

Costi Diretti						
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1442 1	1.06.02.02/00	Spese mantenimento-funzionamento palestre comunali e Imp.Sport Acquisto di beni	200,00	200,00	0,00	0,00
1442 2	1.06.02.03/00	Spese mantenimento e funzionamento palestra Servizi	800,00	800,00	494,61	61,82
1656 1	1.06.02.03/00	Spese per la promozione di iniziative sportive - servizi	45.000,00	45.000,00	44.704,91	99,34
1656 2	1.06.02.02/00	Spese per la promozione di iniziative sporti-ve acquisto beni	2.000,00	2.000,00	1.991,78	99,58
1658 1	1.06.03.05/19	Contributi per iniziative ricreative e sportive.	13.200,00	13.400,00	13.240,50	98,80
1660 1	1.06.03.03/00	Spese per la promozione di Iniziative ricreative servizi	11.124,27	14.124,27	14.123,30	99,99
1660 2	1.06.03.02/00	Spese per attività ricreative - beni	200,00	200,00	200,00	100,00
1661 1	1.06.02.06/01	Interessi passivi per mutui servizio sportivo	18.500,00	18.500,00	18.408,52	99,50
1802 1	1.06.03.05/19	Contributi per manifestazioni varie. - Pro-Loce.	13.100,00	15.980,00	15.980,00	100,00
1802 2	1.06.03.05/19	Contributi per festeggiamenti patronali	200,00	200,00	0,00	0,00
2609 2	2.06.02.01/00	Manutenzione straordinaria impianti Sportivi	20.000,00	20.000,00	19.955,90	99,77
Totali			124.324,27	130.404,27	129.099,52	98,99

di cui :

Spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------	------	------	------	------

FUNZIONE
8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO
VIABILITA'

RESPONSABILE
ALASIA ALTINA CHIAVAZZA

ATTIVITA'	% incidenza personale	P. O.	COSTO
1 Viabilità e trasporti		2 esecutori giardinieri e 2 autista operai	128.500,00
2			
3			
4			
5			
TOTALE	100%	TOTALE	128.500,00

FUNZIONE
8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO

Costi Diretti						
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1126 4	1.08.01.03/00	Oneri per le assicurazioni automezzi viabilità	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00
1701 1	1.08.01.01/20	Concessione buoni pasto	1.800,00	1.800,00	1.401,22	77,84
1702 1	1.08.01.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale. Cantonieri	75.507,30	75.507,30	87.000,00	100,00
1702 2	1.08.01.01/20	Trattamento economico accessorio Cantonieri	13.500,00	13.500,00	13.500,00	100,00
1704 1	1.08.01.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori.	28.000,00	28.000,00	28.000,00	100,00
1708 1	1.08.01.01/20	Indennità e rimborso spese per missioni.	100,00	100,00	0,00	0,00
1709 1	1.08.01.02/00	Spese per il vestiario di servizio al personale	700,00	700,00	700,00	100,00
1710 1	1.08.01.03/00	Spese per mezzi e automezzi in uso per la viabilità.	5.500,00	7.000,00	7.576,55	108,23
1710 2	1.08.01.02/00	Spese per mezzi e automezzi in uso per viabilità acquisto di beni	1.000,00	3.000,00	971,60	32,38
1712 1	1.08.01.02/00	Manutenzione ordinaria delle strade comunali acquisto beni	8.000,00	9.000,00	8.761,30	97,34
1712 2	1.08.01.03/00	Manutenzione ordinaria delle strade comunali prestazione di servizi	5.000,00	7.000,00	4.119,23	58,84
1714 1	1.08.01.05/19	Contributi per la manutenzione delle strade vicinali	1.500,00	2.250,00	1.495,62	66,47
1717 1	1.08.01.03/00	Spese manutenzione e funzionamento di parcheggi comunali.	800,00	800,00	781,97	97,74
1718 1	1.08.01.02/00	Spese per la disciplina del traffico stradale-Segnaletica - Acquisto di beni	1.500,00	3.000,00	2.868,63	95,62
1718 2	1.08.01.03/00	Spese per la disciplina del traffico stradalesegnaletica - prestazione di servizi	12.000,00	12.000,00	12.000,00	100,00
1720 1	1.08.01.03/00	Spese per lo sgombero e rimozione della neve.	13.000,00	13.000,00	12.766,26	98,20
1722 1	1.08.01.03/00	Consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione.	147.000,00	147.000,00	147.000,00	100,00
1726 1	1.08.01.06/01	Interessi passivi per mutui servizio illumina- zione pubblica	1.600,00	1.600,00	1.579,72	98,73
1726 2	1.08.01.06/01	Interessi passivi per mutui servizio manuten-zione strade	19.600,00	19.600,00	19.095,24	97,42

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1730	1	1.08.03.05/19	Interventi per servizi telefonici in località disagiate.	500,00	500,00	129,12	25,82
2704	1	2.08.01.01/00	Manutenzione e sistemazione straordinaria Vie, Piazze, ecc."	85.000,00	95.000,00	95.000,00	100,00
2705	1	2.08.02.01/00	Manutenzione straordinaria, costruz. e ampliamento Impianti I.P.	130.000,00	140.000,00	140.000,00	100,00
2708	1	2.08.01.07/19	Contributo per manutenzione strada vicinale	9.000,00	9.000,00	9.000,00	100,00
2710	1	2.08.01.05/62	Manutenzione straordinaria automezzi	4.000,00	8.000,00	7.925,65	99,07
2720	1	2.08.01.05/62	Acquisto attrezzature per aree verdi comunali	2.000,00	4.000,00	3.890,03	97,25
Totali				580.100,00	614.850,00	607.562,14	98,81

di cui :

Spese per il personale	128.500,00	128.500,00	128.500,00	100,00
------------------------	------------	------------	------------	--------

FUNZIONE	SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente		TERRITORIO E AMBIENTE

RESPONSABILE
BONINO ALASIA ALTINA CHIAVAZZA

ATTIVITA'	% incidenza personale	P. O.	COSTO
1			
2			
3			
4			
5			
TOTALE	100%	TOTALE	

FUNZIONE		SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente			

Costi Diretti							
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato	
1602	2	1.09.01.03/00	Interventi per la tutela dell'ambiente	1.500,00	1.500,00	834,32	55,62
1603	1	1.09.01.02/00	Spese per l'arredo urbano	3.000,00	3.000,00	2.868,70	95,62
1604	1	1.09.03.03/00	Spese per la protezione civile	1.500,00	1.500,00	1.473,14	98,20
1612	1	1.09.06.05/19	Contributo per il servizio associato del canile.	6.000,00	6.000,00	5.950,00	99,16
1613	1	1.09.06.05/19	Contributo per interventi contro randagismo cani	600,00	600,00	0,00	0,00
1614	1	1.09.06.03/00	Spese per la protezione degli animali.	500,00	500,00	0,00	0,00
1630	1	1.09.04.03/00	Spese per fontane e lavatoi pubblici.	100,00	100,00	0,00	0,00
1632	1	1.09.04.03/00	Spese di gestione degli acquedotti servizi	500,00	500,00	463,26	92,65
1634	1	1.09.04.06/01	Interessi passivi per mutui servizio acquedotto.	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00
1636	1	1.09.04.03/00	Spese per la gestione del servizio fognature servizi	100,00	100,00	0,00	0,00
1638	1	1.09.04.03/00	Spese per la gestione del servizio depurazione.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
1640	1	1.09.04.06/01	Interessi passivi per mutui servizio fognatura	12.600,00	12.600,00	12.600,00	100,00
1642	1	1.09.04.03/00	Manutenzione ordinaria canali collettori e relativi argini.	1.000,00	1.000,00	475,80	47,58
1643	1	1.09.04.05/19	Contributo per manutenzione canali e bealere	5,16	5,16	0,00	0,00
1643	2	1.09.05.06/01	interessi passivi mutui servizio smaltimento rifiuti	530,00	530,00	529,00	99,81
1643	3	1.09.01.06/01	Interessi Passivi mutuo realizzazione PQU	26.000,00	26.000,00	25.852,41	99,43
1644	1	1.09.05.03/00	Canone appalto servizio raccolta rifiuti solidi urbani.	306.000,00	306.000,00	306.000,00	100,00
1644	4	1.09.05.03/00	Spese trasporto e utilizzaz. discariche provvisorie	160.500,00	160.500,00	160.500,02	100,00
1645	1	1.09.05.03/00	Commissioni per riscossione ruoli	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1647 1	1.09.05.05/19	Adesione Consorzio per lo smaltimento rifiuti solidi urbani	1.150,00	1.150,00	1.107,00	96,26
1648 1	1.09.05.03/00	Spese diverse per la discarica pubblica. servizi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00
1648 2	1.09.05.02/00	Spese diverse per discariche pubbliche acquisto beni	258,23	258,23	0,00	0,00
1649 1	1.09.05.03/00	Spese varie per gestione servizio nettezza urbana servizi	6.582,00	6.582,00	5.921,92	89,97
1649 2	1.09.05.02/00	Spese varie per gestione nettezza urbana acquisto beni	2.700,00	2.700,00	1.693,36	62,71
1654 1	1.09.06.03/00	Spese di mantenimento Parchi e giardini e alberate Prestazioni di servizio	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00
1654 2	1.09.06.02/00	Spese di mantenimento Parchi e giardini e alberate Acquisto di beni	500,00	500,00	95,00	19,00
1676 1	1.09.06.03/00	Interventi per calamita naturali.	500,00	500,00	0,00	0,00
1913 4	1.09.05.05/03	Devoluzione addizionale alla provincia	26.000,00	26.000,00	16.970,76	65,27
2599 1	2.09.01.04/00	Sistemazione straordinaria Arredo Urbano	6.000,00	18.000,00	18.000,00	100,00
2655 1	2.09.01.06/00	Formazione e adeguam.strumenti urbanistici	13.000,00	13.000,00	12.659,80	97,38
2803 1	2.09.04.03/00	Manutenzione straordin.bealere concentrico	3.000,00	3.000,00	2.205,75	73,52
Totali			626.125,39	638.125,39	621.200,24	97,34

di cui :

Spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------	------	------	------	------

FUNZIONE
10 Funzioni nel settore sociale

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO
SOCIALE

RESPONSABILE
LERDA BONINO ALASIA

ATTIVITA'	% incidenza personale
1 CIMITERO e SOCIALE	
2	
3	
4	
5	
TOTALE	100%

P. O.	COSTO
1 Esecutore Necroforo	29.500,00
TOTALE	29.500,00

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

FUNZIONE
10 Funzioni nel settore sociale

SERVIZIO

CENTRO DI COSTO

Costi Diretti						
Capitolo			Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1606 1	1.10.04.03/00	Spese per il trasporto infermi all'ospedale.	103,29	103,29	0,00	0,00
1611 1	1.10.04.02/00	Spese per l' A.V.I.S..	258,23	258,23	0,00	0,00
1615 1	1.10.05.01/20	Concessione buoni pasto	1.100,00	1.100,00	830,98	75,54
1616 1	1.10.05.01/20	Stipendi ed altri assegni fissi al personale.Necroforo	19.500,00	19.500,00	19.498,92	99,99
1616 2	1.10.05.01/20	Trattamento economico accessorio Necroforo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00
1618 1	1.10.05.01/21	Oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi obbligatori.	7.000,00	7.000,00	7.000,00	100,00
1621 1	1.10.05.02/00	Spese per il vestiario di servizio al personale	500,00	500,00	493,66	98,73
1622 1	1.10.05.02/00	Spese di manutenzione ordinaria e gestione Cimiteri beni	2.500,00	2.500,00	2.476,40	99,05
1622 2	1.10.05.03/00	Spese di manutenzione ordinaria e gestione Cimiteri - servizi	7.000,00	9.000,00	8.986,02	99,84
1623 1	1.10.05.03/00	Spese di manutenzione attrezzature per cimiteri	250,00	250,00	0,00	0,00
1624 1	1.10.05.02/00	Acquisto feretri e trasporto salme non abbienti.	258,23	258,23	0,00	0,00
1625 1	1.10.05.03/00	Spese per cremazione	774,69	774,69	0,00	0,00
1626 1	1.10.05.06/01	Interessi passivi per mutui servizio necroscopico.	31.600,00	31.600,00	31.600,00	100,00
1650 1	1.10.04.03/00	Spese di mantenimento e funzionamento dei gabinetti pubblici	551,65	551,65	0,00	0,00
1652 1	1.10.01.05/19	Concorso nelle spese di mantenimento infanti illegittimi.....	2.450,00	2.450,00	1.968,31	80,33
1653 2	1.10.01.03/00	Interventi in merito politiche giovanili	20.500,00	20.500,00	18.105,06	88,31
1666 1	1.10.04.05/06	Erogazione Fondo servizi socio- assistenziali	158.000,00	158.000,00	158.000,00	100,00
1667 1	1.10.04.05/19	Interventi assistenziali straordinari.	1.000,00	1.000,00	547,52	54,75
1667 2	1.10.04.03/00	Assistenza agli invalidi e agli handicappati	19.000,00	27.000,00	26.912,29	99,67

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

1667 3	1.10.04.05/19	Interventi assistenziali indigenti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00
1667 5	1.10.04.05/19	Interventi per eliminazione barriere architettoniche	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1668 1	1.10.04.05/06	Erogazione USSL fondo soccorso assistenza vittime delitto	5,68	5,68	0,00	0,00
1669 1	1.10.04.05/19	Contributi per attività sociali	750,00	750,00	600,00	80,00
1670 1	1.10.04.05/19	Erogaz.fondo funzioni di carattere assistenz. già eserc.INAIL	263,31	263,31	0,00	0,00
1672 1	1.10.04.03/00	Iniziative a favore degli anziani servizi	6.100,00	8.100,00	7.394,45	91,28
1672 2	1.10.04.02/00	Iniziative a favore degli anziani - beni	200,00	200,00	195,20	97,60
1678 2	1.10.04.05/19	Contributi per la locazione	28.000,00	28.000,00	19.548,02	69,81
2602 3	2.10.05.01/00	Manutenzione straordinaria cimiteri	15.000,00	16.000,00	15.997,75	99,98
2602 4	2.10.05.07/19	Rimborsi per retrocessione aree e loculi cimiteriali	3.000,00	3.000,00	1.410,80	47,02
Totali			336.665,08	349.665,08	327.565,38	93,67

di cui :

Spese per il personale	29.500,00	29.500,00	29.500,00	100,00
------------------------	-----------	-----------	-----------	--------

FUNZIONE	SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico		SVILUPPO ECONOMICO

RESPONSABILE
BERNARDI - ALASIA

ATTIVITA'	% incidenza personale	P. O.	COSTO
1			
2			
3			
4			
5			
TOTALE	100%	TOTALE	

Referto del Controllo di Gestione – Esercizio 2014

FUNZIONE	SERVIZIO	CENTRO DI COSTO
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico		

Costi Diretti					
Capitolo		Iniziali	Definitive	Impegni	% Realizzato
1803 1	1.11.05.03/00 Spese per manifestazioni varie	2.200,00	2.200,00	2.114,00	96,09
1812 1	1.11.05.03/00 Spese di gestione pesi pubblici.	3.000,00	3.000,00	2.603,07	86,76
2605 3	2.11.05.03/00 Manutenzione straordinaria pesi pubblici	4.000,00	4.000,00	3.114,00	77,85
2605 4	2.11.02.05/62 Acquisto tensostruttura per manifestazioni fieristiche	80.703,00	80.703,00	80.703,00	100,00
Totali		89.903,00	89.903,00	88.534,07	98,47

di cui :

Spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese varie di funzionamento, acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00

14/9/2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
CANTIERI AVULI



IL SEGRETARIO COMUNALE