

CITTA' DI ERCOLANO
(PROVINCIA DI NAPOLI)

**REFERTO
DI GESTIONE**



ANNO 2014

a cura
dell'Organismo Indipendente del Controllo di Gestione



INDICE

INTRODUZIONE.....	pag. 5
RISORSE UMANE.....	pag. 8
REFERTO SULL'ANDAMENTO DELLE UNITA' ORGANIZZATIVE DI MASSIMA DIMENSIONE	
1. Settore Affari Generali e Pianificazione.....	pag. 9
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
2. Settore Finanze e Controllo.....	pag. 12
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
3. Servizi per l'Assetto ed il Governo del Territorio.....	pag. 17
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
4. Polizia Municipale.....	pag. 21
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
5. Servizi Demografici.....	pag. 25
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
6. Servizi per le Attività Produttive e lo Sviluppo Economico.....	pag. 28
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
7. Servizi per la Tutela dei Diritti del Cittadino e Pubblica Istruzione.....	pag. 31
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	



8. Advocatura.....	pag. 34
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
9. Interventi per la Cultura, il Tempo Libero, lo Sport ed il Turismo.....	pag. 38
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
10. Servizi Tecnici.....	pag. 40
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
11. Pianificazione Urbanistica.....	pag. 43
a. Grado di realizzazione degli Obiettivi	
b. Grado di rispetto degli Standard	
c. Andamento gestionale settoriale	
d. Gestione delle risorse finanziarie	
12. Risultato complessivo dell'ente.....	pag. 48
a. Realizzazione complessiva degli Obiettivi assegnati	
b. Rispetto degli Standard complessivo	

REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO.....pag. 51

1. Analisi sulla gestione finanziaria
2. Analisi generale per indici

CONCLUSIONI.....pag. 64

RELAZIONE CONSIP ANNO 2014 SULL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SECONDO IL SISTEMA DELLE CONVENZIONI.....pag. 67

1. Linee operative di attuazione
2. Comunicazioni pervenute ed acquisti effettuati

MONITORAGGIO DELLE OPERE PUBBLICHE.....pag. 71

1. Quadro di sintesi dello stato di avanzamento delle opere pubbliche al 31 dicembre 2014



Allegati:

- a) Schede di rilevazione livello di rispetto degli obiettivi da piano degli standard;
- b) Schede sull'andamento gestionale per centri di responsabilità;
- c) Schede sull'andamento gestionale per programmi;



INTRODUZIONE

Il sistema dei controlli interni negli enti locali ha subito nell'ultimo decennio una profonda evoluzione che ha visto il passaggio da un regime in cui predominavano i controlli preventivi di legittimità e di merito sugli atti, svolti da organi esterni, ad un regime in cui predominano i controlli interni, in particolare quelli sull'attività gestionale.

Il fondamento di tale evoluzione normativa sta nel principio cardine della distinzione dei poteri di indirizzo e di controllo politico-amministrativo, spettanti agli organi di governo, dai poteri di gestione amministrativa, finanziaria e tecnica nonché di attuazione degli obiettivi attribuita ai dirigenti.

Ed è proprio la distinzione di poteri e compiti tra organi di governo e classe dirigente a creare i presupposti di un maggior grado di autonomia nella gestione con la conseguenziale accresciuta responsabilità diretta ed esclusiva, in relazione agli obiettivi dell'Ente, alla correttezza amministrativa, all'efficienza e ai risultati della gestione.

Il percorso ultradecennale di riforme della Pubblica Amministrazione ha avuto come obiettivo prioritario l'abbandono della vecchia cultura burocratica, fondata sull'adempimento, per fare propria quella manageriale, che pone i risultati al centro dell'azione amministrativa.

In tale logica, la materia dei controlli interni riveste un ruolo essenziale nel contesto della riforma delle autonomie locali che hanno assistito nel tempo ad una vera e propria *metamorfosi* tipologica dei sistemi di controllo.

Maggior potenziamento dei meccanismi di controllo interno con contestuale depotenziamento dei sistemi di controllo esterno.

Quindi si assiste al passaggio da una connotazione repressiva, sanzionatoria del controllo, ad una di tenore completamente diverso, in quanto finalizzata all'impulso, alla correzione, all'aiuto e alla guida.

Volendo dare una definizione di Controllo di Gestione, può essere definito come l'insieme delle attività rivolte alla costante verifica, al monitoraggio dell'attività dell'Ente, sia nel suo complesso, che con particolare riferimento agli obiettivi di gestione assegnati.

L'attività di gestione implica, quindi, necessariamente una fase di Pianificazione/Programmazione, una fase di Attuazione/Realizzazione, una fase di Monitoraggio e successivo Controllo.

Presupposto fondamentale, quindi, del processo del controllo di gestione è la *pianificazione*: solo così, infatti, è possibile creare un circuito completo: determinazione degli obiettivi, modalità operative e attività specifiche necessarie per raggiungerli, misurazione dei risultati, impostazione di correttivi nell'ipotesi di scostamenti.

Quindi il controllo di gestione diviene un sorta di *computer di bordo* che segnala durante il percorso gestionale tutta una serie di indicatori significativi, evidenziando ogni scostamento rispetto agli standard prefissati.

L'attività di controllo di gestione è una funzione trasversale e diffusa all'intera struttura dell'Ente: chiunque eserciti nella struttura funzione di guida e coordinamento viene interessato dall'attività di controllo di gestione.

Purtroppo, vi è da dire che ancora oggi il controllo di gestione stenta a decollare in molte realtà locali soprattutto per la mancanza di una cultura aziendale che tuttora caratterizza amministratori e dipendenti.

In particolare sono mancati in questi anni:

- Una razionalizzazione dei processi decisionali;
- Un'organizzazione snella e dinamica;



- Uno sviluppo della cultura del “dato”, del risultato, degli obiettivi e della misurazione di scelte e comportamenti operativi;
- La circolarità: programmazione – controllo – rendiconto.

Occorre porre gli Enti Locali nella condizione di cambiare la modalità di approccio nella gestione, in modo da facilitare il passaggio da una “*gestione per adempimenti*” ad una gestione basata su una *pianificazione integrale ed integrata*.

Il referto sul controllo di gestione riportato di seguito si articola in quattro parti ben distinte:

- L'analisi dell'andamento settoriale che costituisce un approfondimento per unità organizzativa di massima dimensione della gestione in termini di grado di conseguimento degli standard in relazione al relativo piano, non essendo stati assegnati nell'esercizio analizzato obiettivi ai dirigenti dell'ente, l'esplorazione in termini di verifica del livello di efficacia, efficienza ed economicità della gestione degli uffici e dei servizi mediante il sistema degli indicatori, il livello di realizzazione delle entrate e delle spese per unità organizzativa di massima dimensione, mediante l'individuazione della percentuale di *utilizzo* delle somme stanziare e mediante l'individuazione della percentuale di *velocità di gestione*. Secondo il testo unico sugli enti locali “l'accertamento costituisce la prima fase di gestione dell'entrata mediante la quale, sulla base di idonea documentazione, viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza” (art.179). L'esito del procedimento di accertamento delle entrate rappresenta un elemento determinante per il calcolo del risultato di amministrazione legato all'esclusiva gestione delle risorse stanziare nell'esercizio (competenza). Questa componente del risultato indica se, ed in quale misura, l'ente è riuscito ad utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nell'anno, impiegandole nell'attività di spesa. Il monitoraggio sull'accertamento delle entrate mostra, seppure per grossi aggregati come sono i titoli di entrata, la capacità dell'organizzazione di tradurre le previsioni di entrata in altrettante situazione creditorie definitive. Le previsioni di entrata tendono a tradursi, durante l'esercizio, in accertamenti, ossia in crediti che il comune vanta nei confronti di soggetti esterni. La velocità con cui questi crediti vanno a buon fine, e cioè si trasformano in riscossioni, influisce direttamente nelle disponibilità di cassa mentre l'accertamento di competenza, che non si è interamente tradotto in riscossione durante l'anno, comporta la formazione di un nuovo residuo attivo. Secondo l'ordinamento contabile, “la riscossione costituisce la successiva fase del procedimento dell'entrata, che consiste nel materiale introito da parte del tesoriere o di altri eventuali incaricati della riscossione delle somme dovute all'ente” (art.179). La disciplina contabile delle uscite specifica che, di norma, “l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata” (art.183). Analogamente alle entrate, anche per le spese l'esito del procedimento di impegno rappresenta un elemento determinante per il calcolo del risultato di amministrazione legato all'esclusiva gestione della competenza. Questa componente del risultato indica se, ed in quale misura, il Comune, nel caso in specie l'unità organizzativa di massima dimensione è riuscita ad utilizzare le risorse disponibili (stanziamenti) per impiegarle concretamente nell'attività di spesa. Il monitoraggio sull'impegno delle uscite mostra la capacità di tradurre le previsioni (stanziamenti) in altrettanti vincoli contrattuali (impegni definitivi) o provvisori (prenotazioni di impegno). Come nel caso delle entrate, anche le previsioni di uscita tendono a tradursi durante l'esercizio in impegni, ossia in debiti che l'ente contrae nei confronti di soggetti esterni, oppure nelle meno vincolanti prenotazioni di impegno,



connesse con procedure di gara in corso di espletamento. La velocità con cui questi debiti sono estinti, e quindi trasformati in pagamenti, influisce direttamente nelle disponibilità di cassa, mentre l'impegno di competenza che non si è interamente tradotto in pagamento durante l'anno comporta l'insorgere di un nuovo residuo passivo. Secondo l'ordinamento contabile, "l'ordinazione consiste nella disposizione impartita, mediante il mandato di pagamento, al tesoriere dell'ente locale di provvedere al pagamento delle spese" (art.185), disposizione che viene evasa da quest'ultimo soggetto giuridico con l'effettivo esborso della somma a favore del beneficiario dell'operazione.

L'obiettivo di questa parte del referto consiste nel monitorare l'andamento delle riscossioni e dei pagamenti di competenza per intercettare l'insorgere di situazioni anomale, che possono portare all'eccessivo accumulo di residui attivi e passivi.

- L'analisi sull'andamento generale dell'Ente che costituisce un rapporto sull'andamento finanziario ed economico-patrimoniale complessivo;
- L'evidenziazione sintetica ed analitica, con relativa tempistica di sequenza delle diverse fasi, dello stato di avanzamento delle opere pubbliche.
- La relazione annuale Consip concernente l'acquisto di beni e servizi secondo il sistema delle convenzioni ai sensi dell'art. 26 comma 4 della legge 488/99 modificato con legge 191/04.

Il presente referto è indirizzato:

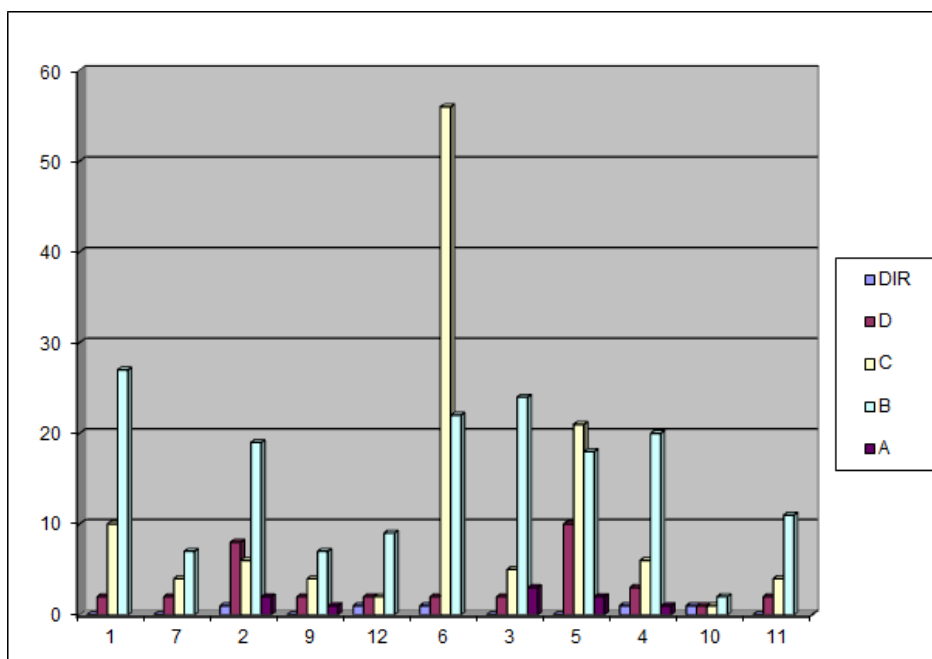
1. Agli Amministratori affinché possano valutare lo stato di raggiungimento dei risultati attesi, ossia la concretizzazione delle linee di indirizzo impartite con i documenti programmatori;
2. Ai responsabili della gestione (dirigenti, responsabili di posizione organizzativa, e responsabili di servizi) ai quali deve fornire informazioni di riferimento per le valutazioni sui risultati della gestione per l'esercizio 2013;
3. Alla Sezione Regionale della Corte dei Conti della Campania, come stabilito dall'art. 198 bis del TUEL 267/2000, così come modificato dalla Legge 30 luglio 2004, n. 191 conversione in legge del Decreto Legge 12 luglio 2004, n. 168.



RISORSE UMANE

Alla data del 31 dicembre 2014 l'ente conta un numero di risorse umane in servizio pari a 335 unità. La tabella che segue rappresenta una elaborazione a doppia entrata del personale in dotazione distribuito per settore e per categorie funzionali.

Distribuzione del Personale ai settori alla data del 31 dicembre 2014	CATEGORIA					TOT
	DIR	D	C	B	A	
AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	AD INT.	2	10	27		39
AVVOCATURA	AD INT.	2	4	7		13
FINANZE E CONTROLLO	1	8	6	19	2	36
INTERVENTI PER LA CULTURA, IL TEMPO LIBERO, LO SPORT ED IL TURISMO	AD INT.	2	4	7	1	14
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	1	2	2	9		14
POLIZIA MUNICIPALE	1	2	56	22		81
SERVIZI DEMOGRAFICI	AD INT.	2	5	24	3	34
SERVIZI PER LA TUTELA DEI DIRITTI DEL CITTADINO E PUBBLICA ISTRUZIONE	AD INT.	10	21	18	2	51
SERVIZI PER L'ASSETTO ED IL GOVERNO DEL TERRITORIO	1	3	6	20	1	31
SERVIZI PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LO SVILUPPO ECONOMICO	1	1	1	2		5
SERVIZI TECNICI	AD INT.	2	4	11		17
TOTALI	5	36	119	166	9	335





REFERTO SULL'ANDAMENTO DELLE UNITA' ORGANIZZATIVE DI MASSIMA DIMENSIONE

Settore Affari Generali e Pianificazione

Grado di conseguimento degli Standard

Nella presente sezione verranno evidenziati i risultati ottenuti rispetto agli obiettivi di standard prefissati in sede di programmazione gestionale, in relazione al piano degli standard.

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	8	1	1

Andamento gestionale settoriale

L'andamento gestionale ci consente di conoscere il grado di completamento delle fasi dell'entrata e della spesa suddivise per capitoli di bilancio non comprensivo dei residui riferito all'unità organizzativa/centro di responsabilità analizzato.

Scorrendo i vari capitoli di spesa nell'ambito del Centro di Responsabilità facente capo alla dott. Francesco Zenti, ad interim responsabile dirigente del settore Affari Generali e Pianificazione, si evince al 31 dicembre 2014 il seguente stato gestionale:

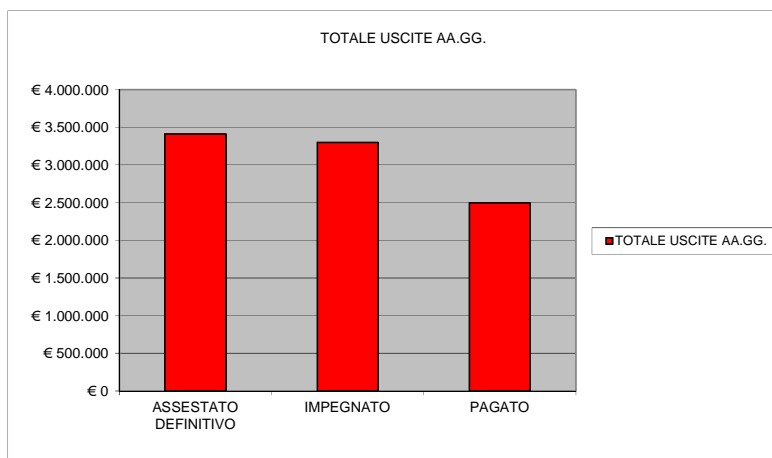
	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AA.GG.	€ 3.411.423	€ 3.299.647	€ 2.497.271



CITTA' DI ERCOLANO

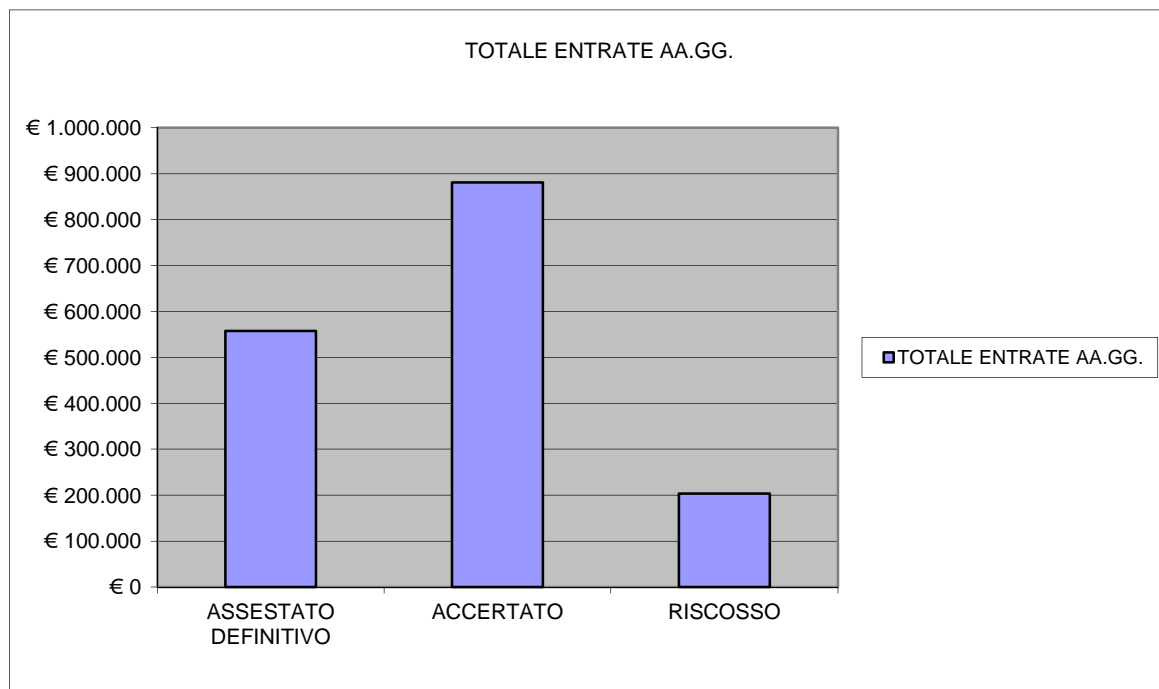
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Si evince una elevata percentuale di utilizzo delle somme stanziata, in quanto l'impegnato supera il 96% dello stanziato definitivo.

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AA.GG.	€ 557.300	€ 881.136	€ 203.333



I diritti di rogito hanno determinato un consistente importo degli accertamenti.



Gestione delle risorse finanziarie – Settore Affari Generali e Pianificazione

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE TRIBUTARIE	€ 2.738	€ 2.211
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..		
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 111.870	€ 878.925
TOT.	€ 114.608	€ 881.136
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 707.956	€ 794.028
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 4.041	€ 1.975
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 2.474.250	€ 2.493.944
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 5.474	€ 5.500
TRASFERIMENTI	€ 13.900	€ 4.200
TOT.	€ 3.205.621	€ 3.299.647

	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
<u>Le principali spese per personale</u>		
TRATT. ECON. ACC. RISORSE UMANE	€ 424.195	€ 462.900
FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENTI	€ 190.000	€ 190.000
QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ESERCIZI PRECEDENTI		€ 75.555
COMPENSO PER LA LAVORO STRAORDINARIO	€ 50.580	€ 34.184
SVILUPPO RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA'	€ 9.180	€ 9.180
INDENNITA' DI RISULTATO AL SEGRETARIO GENERALE	€ 15.000	€ 15.000
<u>Le principali spese per prestazioni di servizi</u>		
SERV. DI PULIZIA LOCALI E SERV.COM.	€ 2.325.000	€ 2.332.760
APPALTO REGISTRAZIONE SEDUTE DEL CONS.COMUNALE	€ 15.000	€ 4.798



Settore Finanze e Controllo

Grado di realizzazione degli obiettivi

	2014	
FINANZE E CONTROLLO		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	100%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI NON RILEVABILI		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
TOTALE	1	

Grado di rispetto degli standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
FINANZE E CONTROLLO	4	4	

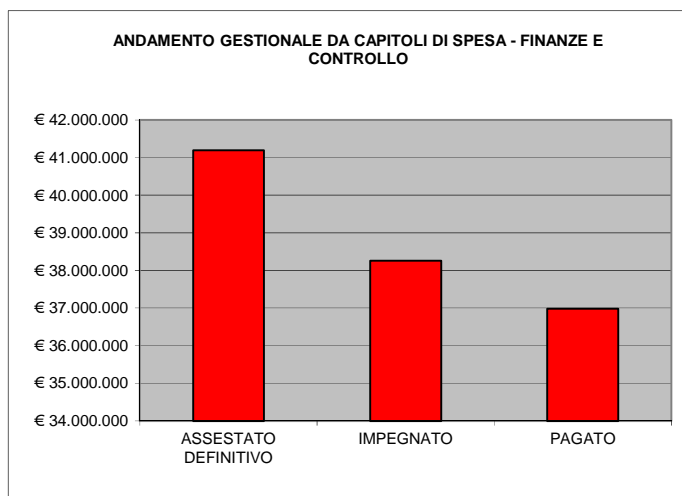
Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE FINANZE E CONTROLLO	€ 41.191.620	€ 38.254.180	€ 36.978.466

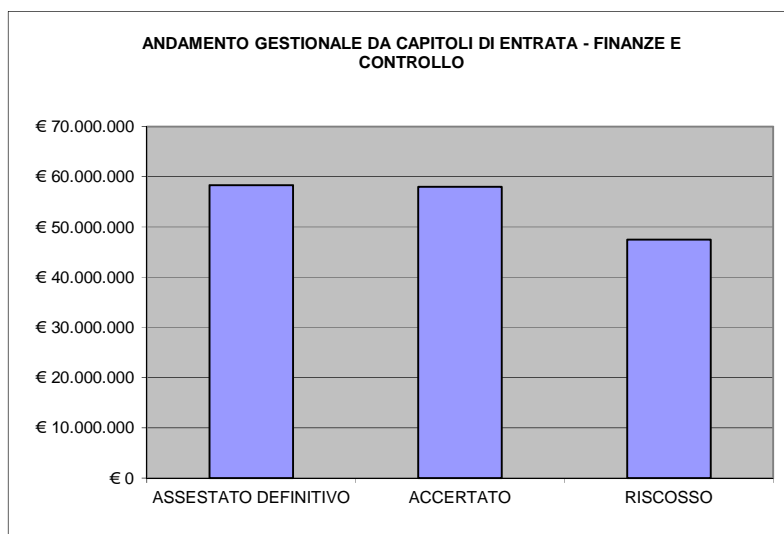


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE FINANZE E CONTROLLO	€ 58.308.242	€ 57.990.536	€ 47.456.422



Il capitolo di entrata 1 sub 2 (ici anni pregressi) ed il capitolo 8 sub 2 (tarsu anni precedenti) presentano un livello esiguo di riscossione pari rispettivamente al 9% dell'accertato il primo e un 0% il secondo . Sarebbe opportuno intensificare il monitoraggio sulla riscossione dei procedimenti attinenti il recupero dell'evasione fiscale per evitare che miglioramenti sulle gestioni di competenza possano riverberarsi in maniera negativa sulla gestione della liquidità.



Risorse Finanziarie - Settore Finanze e Controllo

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE TRIBUTARIE	€ 33.440.550	€ 34.230.217
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 1.976.357	€ 863.406
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.005.180	€ 510.330
TOT.	€ 36.422.087	€ 35.603.953
ENTRATE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATA DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 5.509.862	€ 4.780.408
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 6.898.656	€ 22.386.583
TOT.	€ 6.898.656	€ 22.386.583
ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		
	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
	€ 5.509.862	€ 4.780.408



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 10.522.493	€ 10.626.260
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 100.905	€ 78.562
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 2.759.950	€ 2.254.527
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 255.281	€ 203.014
TRASFERIMENTI	€ 1.560.194	€ 16.160
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	€ 1.222.207	€ 1.248.201
IMPOSTE E TASSE	€ 759.222	€ 791.636
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST. CORR.	€ 607.886	€ 443.282
AMMORTAMENTI		
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
FONDO DI RISERVA		
TOT.	€ 17.788.138	€ 15.661.642

SPESE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI	€ 20.000	€ 10.000
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
RIMBORSO PER ANTICIPAZIONE DI CASSA	€ 5.961.142	€ 21.449.069
RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	€ 1.064.137	€ 1.133.468
TOT.	€ 7.025.279	€ 22.582.537
SPESE PER SERVIZI PER C/TERZI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
	€ 5.509.862	€ 4.780.408



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Alcune voci di spesa del personale</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 86.848	€ 94.994
COMPENSI INCENTIVANTI PER UFFICIO I.C.I.	€ 60.196	€ 8.400
COMPENSI PER LA VORO STRAORDINARIO	€ 12.665	€ 7.694
TOT.	€ 159.709	€ 111.088
<u>Alcune voci di spesa per prestazioni di servizi</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
INDENNITA' DI CARICA SINDACO E ASSESS.	€ 348.898	€ 255.583
INDENNITA' DI PRESENZA ADUN.COMM.	€ 381.063	€ 296.938
TOT.	€ 729.961	€ 552.521



Servizi per l'Assetto ed il Governo del Territorio

Grado di realizzazione degli obiettivi

	2014	
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	
TOTALE	1	

Grado di rispetto degli standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	2	10	

Andamento gestionale settoriale

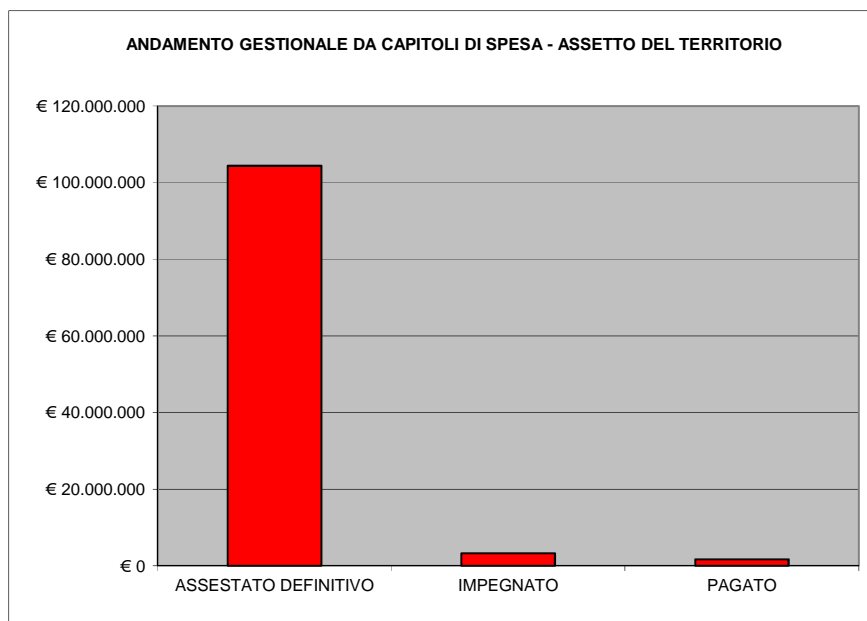
	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO	€ 104.396.627	€ 3.244.275	€ 1671.144



CITTA' DI ERCOLANO

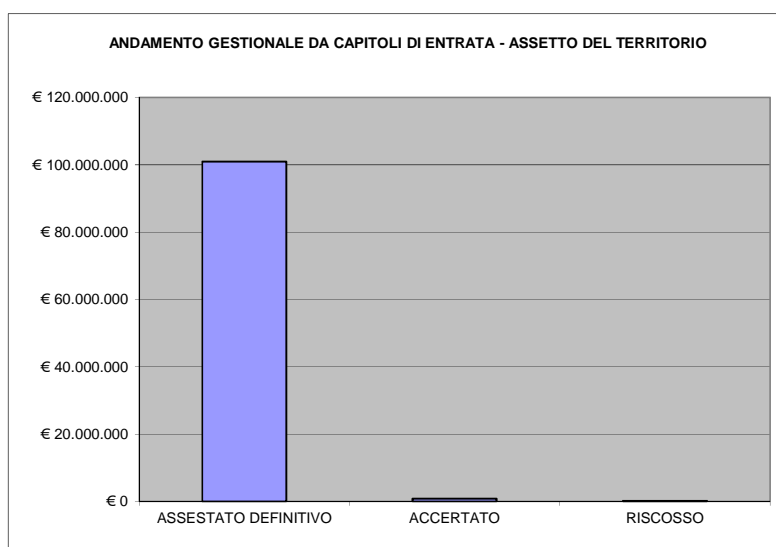
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Dal grafico soprastante si evince una percentuale molto esigua di utilizzo delle risorse stanziare (3%) i cui capitoli di spesa non movimentati ed utilizzati sono consultabili nelle allegate schede di dettaglio, in particolar modo l'avvio di nuovi progetti.

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO	€ 100.934.529	€ 799.437	€ 165.767





CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Analogo discorso vale dal lato delle entrate la cui percentuale complessiva di accertamenti non raggiunge l'1% della previsione di entrata definitiva.

Gestione delle risorse finanziarie - Settore Assetto e Governo del Territorio

ENTRATE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 4.997.598	€ 799.437
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		
TOT.	€ 4.997.598	€ 799.437
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 205.607	€ 216.392
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 230.871	€ 213.473
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 1.671.024	€ 1.379.805
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 17.741	€ 38.315
TRASFERIMENTI		
TOT.	€ 2.125.243	€ 1.847.985
SPESE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 5.625.080	€ 1.171.429
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI		€ 224.861
TOT.	€ 5.625.080	€ 1.396.290



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali spese per personale</u>	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 201.265	€ 212.131
COMPENSI PER LA LAVORO STRAORDINARIO	€ 4.342	€ 4.261
<u>Le principali spese per acq. beni e servizi</u>		
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 145.000	€ 144.000
ALTRI BENI DI CONSUMO	€ 29.991	€ 20.543
FORNITURA PER VERDE PUBBL., SEGNALETICA E PROT. CIVILE	€ 35.000	€ 35.000
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>		
INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAG.	€ 329.730	€ 118.893
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOB.	€ 245.702	€ 181.952
MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	€ 169.083	€ 169.629
MANUTENZIONE A SCENSORI	€ 13.720	€ 8.425
MANUTENZIONE AUTOMEZZI TECNICI E SOCIALI	€ 19.819	€ 20.000
GESTIONE E MANUT. IMPIANTI PER LA P.I.	€ 660.000	€ 663.000
GESTIONE STADIO COMUNALE	€ 14.998	€ 14.200
RIMESSAGGIO AUTOVEICOLI ED AUTOVETTURE	€ 66.600	€ 64.888
SPESE PER ALLESTIMENTO LUMINARIE NATALIZIE	€ 45.000	€ 47.787
SPESE PER AUTOVETTURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI	€ 79.904	€ 56.595
SPESE PER LA VAGGIO AUTOMEZZI COMUNALI		€ 5.070
SPESE PER MANUTENZIONE ALBERATURE, PARCHI E VERDE		€ 11.193

<u>Le principali spese di investimento</u>	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
LA VORI DI MANUT. STRAORDINARIA DIVERSE STRADE		€ 200.000
MANUTENZIONE STRORDINARIA BENI IMMOB.	€ 200.000	€ 199.227
MANUT. STRAORDINARIA IMPIANTI PER LA P.I.	€ 200.000	€ 179.853
FONDI EX LEGGE 219\81		
MAN. STRORDINARIA IMMOB. DA ADIBIRE A SEDE DI UFFICI	€ 100.000	
MANUTENZIONE STRAORDIN. SCUOLE	€ 50.000	€ 99.830
LA VORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLE SCUOLE		€ 319.620



Polizia Municipale

Grado di realizzazione degli obiettivi

	2014	
POLIZIA MUNICIPALE		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	2	50%
OBIETTIVI NON RAGG PER CAMBIAM.	1	25%
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	25%
TOTALE	4	

Grado di rispetto degli standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
POLIZIA MUNICIPALE	6	7	

Andamento gestionale settoriale

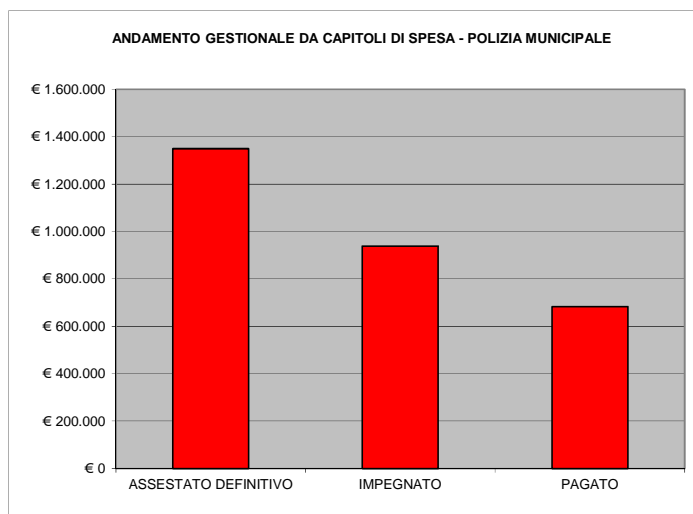
	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE POLIZIA MUNICIPALE	€ 1.349.671	€ 938.804	€ 682.949



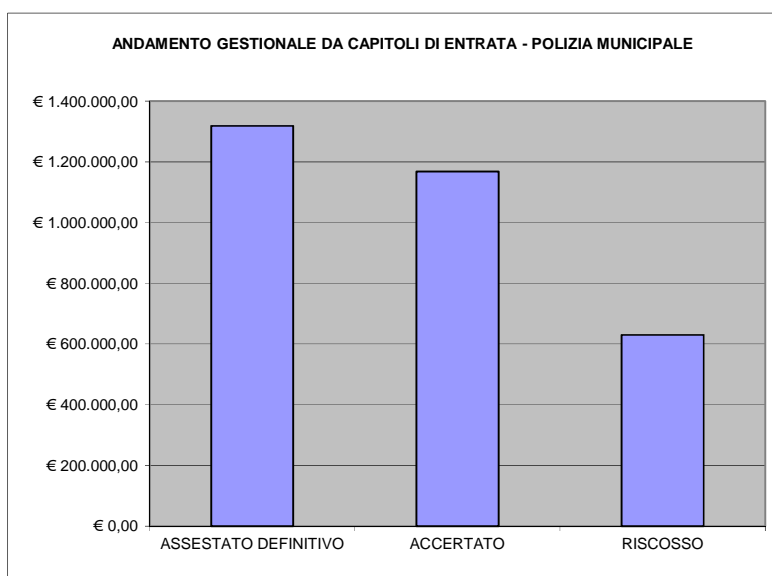
CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE POLIZIA MUNICIPALE	€ 1.318.500,00	€ 1.168.304,00	€ 629.833,00



La capacità di riscuotere le somme accertate è bassa, si attesta sul 53%, il minor grado di realizzazione delle entrate proviene dal capitolo 161, 162 e 166 riguardanti la violazione dei regolamenti comunali, violazione del codice della strada e le spese per veicoli sottoposti a fermo amministrativo la cui capacità di riscossione non supera il 5%. Buona performance proviene dalla riscossione dei parcheggi orari (strisce blu).



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie – Settore Polizia Municipale

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.480.512	€ 1.168.304
TOT.	€ 1.480.512	€ 1.168.304
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 646.756	€ 642.214
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 31.088	€ 18.898
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 177.290	€ 199.167
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 70.021	€ 64.204
TRASFERIMENTI		
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST. CORR	€ 296	€ 573
TOT.	€ 925.451	€ 925.056
SPESE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 21.499	€ 13.848
TOT.	€ 21.499	€ 13.848



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali entrate correnti</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PROVENTI PARCHEGGI ORARI	€ 382.811	€ 500.000
PROVENTI DA VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA	€ 405.161	€ 386.002
PROVENTI DA VIOL. REGOL. COMUNALI, ORDIN.SIND. ETC.	€ 661.573	€ 220.000
<u>Le principali spese per personale</u>		
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 571.802	€ 564.785
COMPENSI PER LA VORO STRA ORDINARIO	€ 38.835	€ 38.798
SPESE DI GESTIONE PROVENTI PARCHEGGIO VESUVIO		€ 16.474
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>		
SPESE PER ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	€ 66.970	€ 65.252
SPESE DIVERSE	€ 15.262	€ 14.554
ONERI PER RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€ 27.856	€ 36.500
SPESE PER VEICOLI SOTTOPOSTI A FERMO AMMINISTRATIVO	€ 43.531	€ 65.238
MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE	€ 6.880	€ 5.539
<u>Le principali spese per utilizzo beni di terzi</u>		
LEASING AUTO-AUTOMEZZI	€ 70.021	€ 64.204



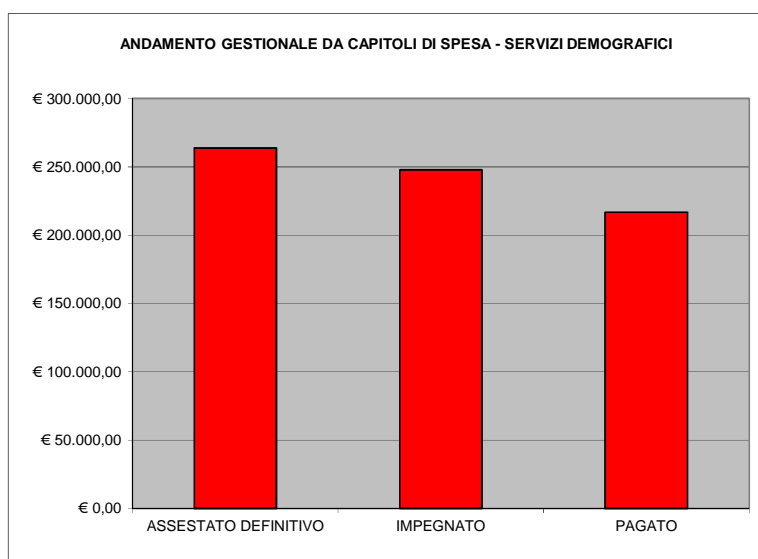
Servizi Demografici

Grado di rispetto degli Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI DEMOGRAFICI	3	4	

Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI DEMOGRAFICI	€ 263.873,00	€ 247.871,00	€ 216.732,00

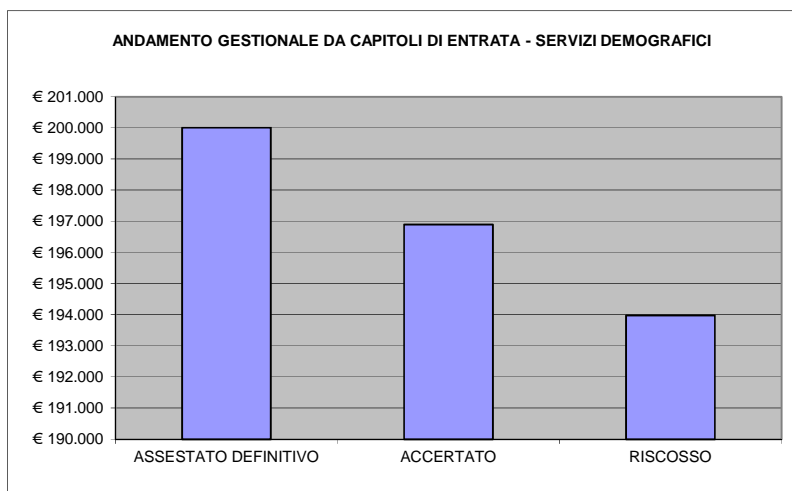


	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI DEMOGRAFICI	€ 200.000	€ 196.893	€ 193.975



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Gestione delle risorse finanziarie - Settore Servizi Demografici

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE TRIBUTARIE		
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..		
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 229.980	€ 196.893
TOT.	€ 229.980	€ 196.893
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 84.225	€ 84.606
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 500	
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 11.141	€ 7.390
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 3.984	€ 5.057
TRASFERIMENTI		
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.		
IMPOSTE E TASSE		
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST. CORR.	€ 192.262	€ 150.817
AMMORTAMENTI		
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
FONDO DI RISERVA		
TOT.	€ 292.112	€ 247.870



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SPESE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, ATTREZZ, ETC..	€ 70.000	
<u>Le principali spese</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 64.842	€ 80.497
LAVORO STRAORDINARIO	€ 19.383	€ 4.109
ELEZIONI POLITICHE	€ 192.262	€ 150.817



Servizi per le Attività Produttive e lo Sviluppo Economico

Grado di realizzazione degli obiettivi

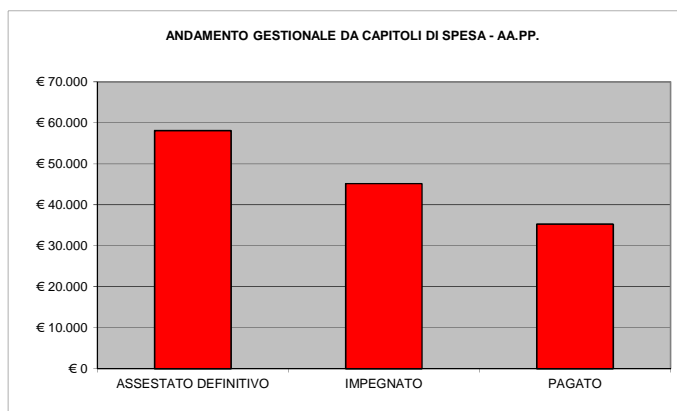
	2014	
ATTIVITA' PRODUTTIVE		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	3	100,00%
OBIETTIVI NON RAGG. PER CAMBIAM.		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
TOTALE	3	

Grado di rispetto degli Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
ATTIVITA' PRODUTTIVE	6	1	

Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AA.PP.	€ 58.076	€ 45.151	€ 35.283

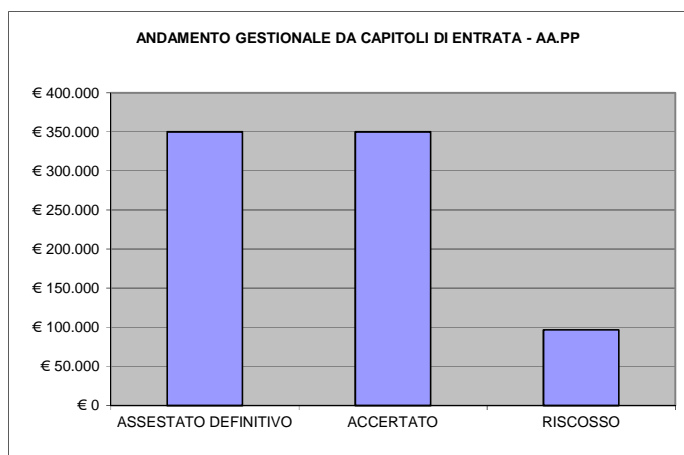




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AA.PP.	€ 350.000	€ 350.000	€ 96.515



La percentuale di riscossione sull'accertato Cosap risulta di poco superiore al 27%.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie – Settore Attività Produttive

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 352.523	€ 350.000
TOT.	€ 352.523	€ 350.000
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 6.745	€ 21.076
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 60.877	€ 24.075
TOT.	€ 67.622	€ 45.151
<u>Le principali entrate correnti</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
CANONI PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	€ 352.523	€ 350.000
<u>Le principali spese per personale</u>		
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 6.330	€ 20.658
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 415	€ 418
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>		
SUAP	€ 58.877	€ 23.190
COMMISSIONE COM.LE VIGILANZA SUI LOCALI PUBBLICO SPETTACOLO	€ 2.000	€ 885



Servizi per la Tutela dei Diritti del Cittadino e Pubblica Istruzione

Grado di realizzazione degli obiettivi

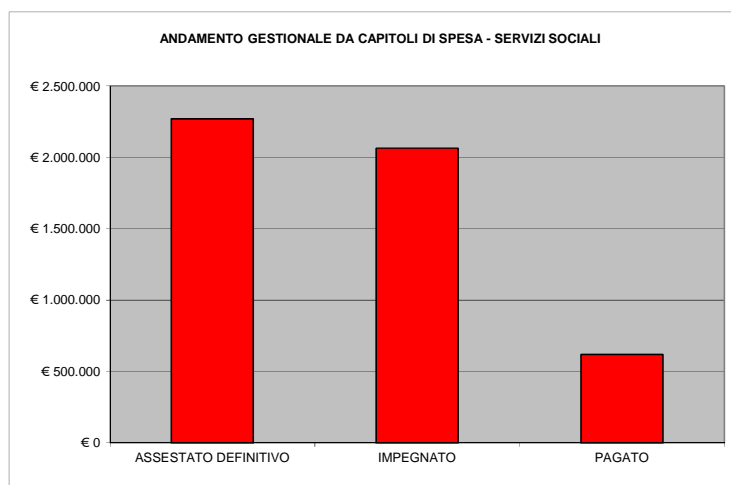
	2014	
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZ		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI PER CAMBIAM.		
TOTALE	1	

Grado di rispetto degli standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZIONE	4	6	

Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI SOCIALI	€ 2.270.026	€ 2.064.477	€ 618.131

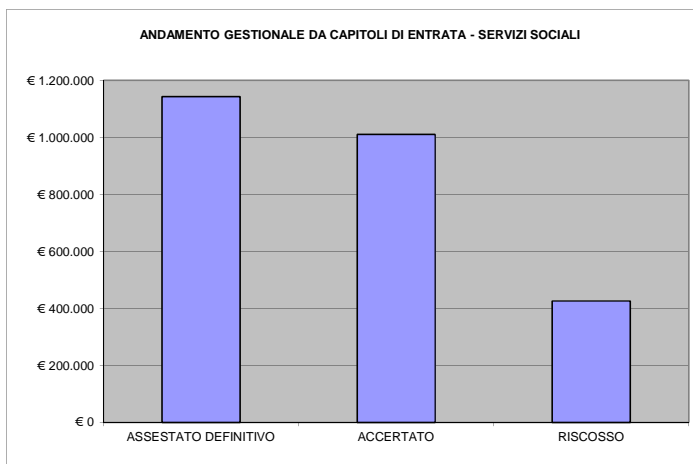




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI SOCIALI	€ 1.142.691	€ 1.009.800	€ 425.625



Il livello di riscossione sugli accertamenti si attesta al 42%, causata dai forti ritardi dei trasferimenti regionali e ministeriali.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie – Settore Servizi Sociali

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 1.723.431	€ 994.692
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 17.542	€ 15.108
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONI DI CREDITI		
TOT.	€ 1.740.973	€ 1.009.800
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 146.814	€ 148.670
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 97.007	€ 88.868
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 1.881.827	€ 1.533.710
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 5.473	€ 5.520
TRASFERIMENTI	€ 367.642	€ 287.710
TOT.	€ 2.498.763	€ 2.064.478

Le principali spese per personale

	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 139.603	€ 141.818
COMPENSI PER LA VORO STRAORDINARIO	€ 7.211	€ 6.851

Le principali spese per prest.di servizi

	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI E HANDICAPPATI	€ 63.971	€ 68.801
SERVIZIO MENSA INSEGNANTI SCUOLA		€ 15.000
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI DA DESTINARE ALLA SCUOLE	€ 77.000	€ 77.000
RETTE DI MANTENIMENTO MINORI C/O STRUTTURE MINORILI	€ 142.877	€ 158.305
RICOVERO ANZIANI MALATI CRONICI	€ 15.800	€ 20.639
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI PER MINORI DIMESSI DAGLI ISTITUTI		
SPESE PER LA VIGILANZA	€ 8.535	€ 10.000
TRASPORTI SCOLASTICI	€ 26.601	
TRASPORTO DISABILI PRESSO STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI	€ 34.593	€ 25.819
UTENTI DISABILI-TRASPORTO E ASSISTENZA SCOLASTICA	€ 14.640	€ 10.400



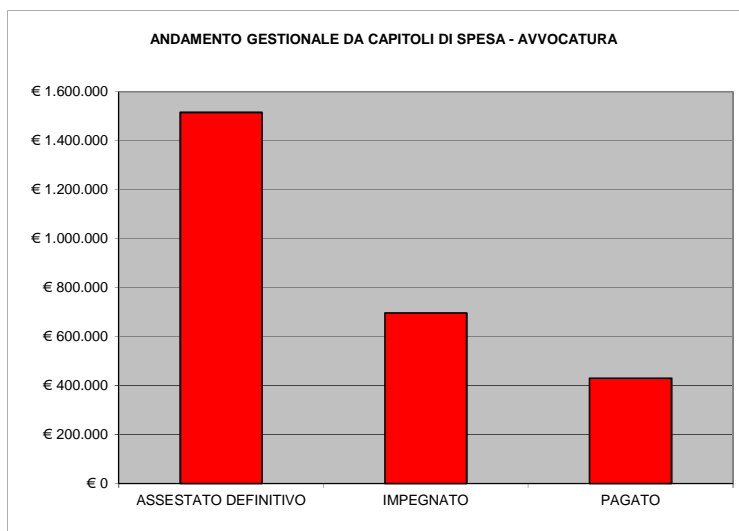
Avvocatura

Grado di conseguimento degli Standard

		RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AVVOCATURA	9		

Andamento gestionale settoriale

c	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AVVOCATURA	€ 1.515.807	€ 696.396	€ 430.350

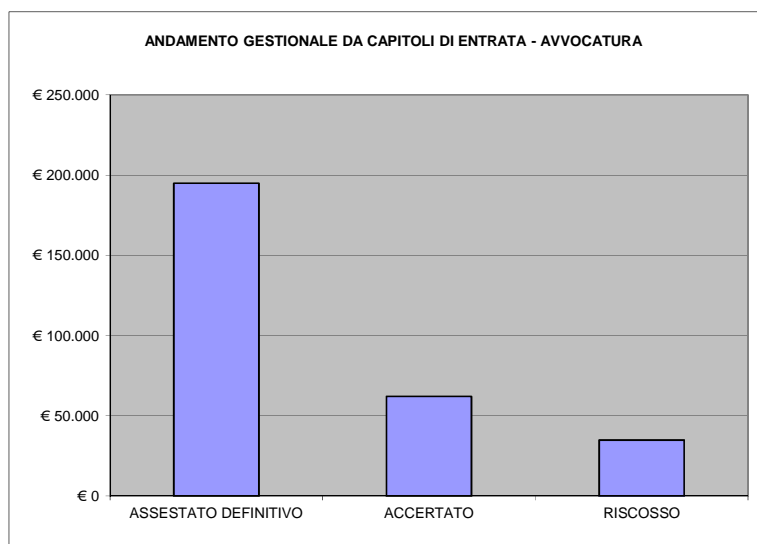




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AVVOCATURA	€ 195.000	€ 61.988	€ 34.780



Nulla risulta incassato per quanto concerne gli interventi indifferibili per la salvaguardia dell'incolumità. (cap. 116 – 1)



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie – Settore Avvocatura

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 313.294	€ 61.988
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..		
TOT.	€ 313.294	€ 61.988
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 54.659	€ 61.946
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 500.635	€ 293.441
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 48.777	€ 48.777
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST. CORR	€ 519.482	€ 292.231
TOT.	€ 1.123.553	€ 696.395
Le principali entrate correnti		
	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
RECUPERI A FAVORE DELL'ENTE A SEGUITO DI SENTENZE	€ 76.631	€ 33.888
INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAGUARDIA INCOLUMITA'		€ 22.121
RIFUSIONE DELLE SPESE PER LITI - QUOTA AVVOCATURA		€ 5.978



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>		
SPESE LEGALI - AFFIDAMENTO PROFESSIONALE PATROCINIO A V	€ 131.898	
TRANSAZIONE CONSORZIO DI GEST. E MAN. IMPIANTI DEPURAZ.	€ 118.021	€ 105.886
TRANSAZIONE VERTENZA BEGHELLI	€ 200.000	€ 150.000
LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI, ECC.	€ 45.202	€ 35.735
<u>Le principali spese per utilizzo beni di terzi</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
INDENNITA' DI OCCUPAZIONE EDIFICIO GEMMA DELL'AQUILA	€ 48.777	€ 48.777
<u>Le principali spese per oneri straordinari</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO	€ 519.482	€ 292.231



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Interventi per la Cultura, il Tempo Libero, lo Sport ed il Turismo

Grado di realizzazione degli obiettivi

	2014	
CULTURA, SPORT E TURISMO		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	100,00%
OBIETTIVI NON RAGG. PER CAMBIAM.		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
TOTALE	1	

Grado di conseguimento degli Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT E TURISMO	3	5	

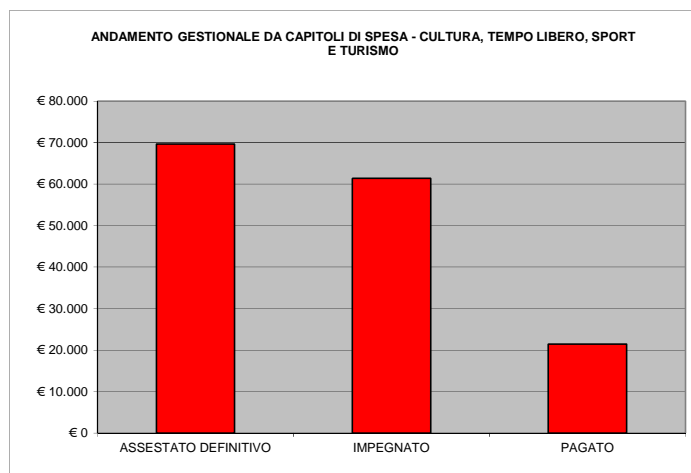
Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE CULTURA, SPORT, TURISMO ETC	€ 69.643	€ 61.371	€ 21.468



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE CULTURA, SPORT, TURISMO ETC	€ 3.000	€ 0	€ 0

Gestione delle risorse finanziarie – Settore Cultura, tempo libero, Sport e Turismo





ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 293.000	
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 19.847	€ 37.746
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 6.297	€ 2.779
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 512.422	€ 19.046
TRASFERIMENTI		€ 1.800
TOT.	€ 538.566	€ 61.371

Le principali spese per personale		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 18.192	€ 30.464
COMPENSI PER LA VORO STRAORDINARIO	€ 1.654	€ 7.282
Le principali spese per prest.di servizi		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
SPESE DIVERSE PER FESTA PATRONALE	€ 8.928	€ 4.253
SPESE PER FESTIVITA' NATALIZIE	€ 5.000	€ 10.000
SPESE DIVERSE	€ 3.969	€ 3.793



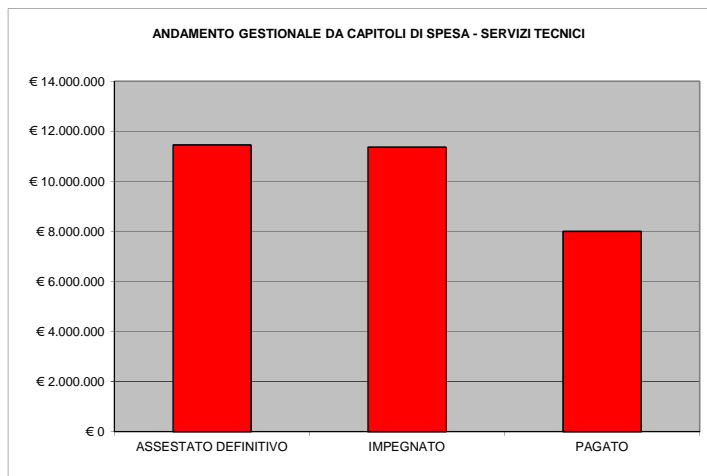
Servizi Tecnici

Grado di conseguimento degli Standard

	 RISULTATO RAGGIUNTO 	RISULTATO NON RAGGIUNTO 	RISULTATO NON RILEVABILE 
SERVIZI TECNICI	4	6	

Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI TECNICI	€ 11.457.751	€ 11.369.569	€ 8.006.537



Al settore Servizi Tecnici non sono stati assegnati capitoli di entrata.



Risorse finanziarie - Settore Servizi Tecnici

SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 62.981	€ 61.914
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 10.703.005	€ 11.125.597
TOT.	€ 10.765.986	€ 11.187.511
SPESE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		€ 100.000
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ATTREZZ. ETC	€ 839.256	€ 82.058
TOT.	€ 839.256	€ 182.058



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali spese per personale</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 60.298	€ 59.269
COMPENSI PER LA VORO STRAORDINARIO	€ 2.683	€ 2.645
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI STRADE ED AREE	€ 7.315.897	€ 7.351.280
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 2.920.462	€ 3.248.476
INDENNITA ' DI OCCUPAZIONE E GESTIONE II SITO DI STOCCAGGIO E I SITO DI VIA FOCONI N.10	€ 79.440	€ 81.967
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	€ 40.392	€ 73.737
SPESE PER IL CANILE	€ 343.893	€ 369.886
<u>Le principali spese per investimenti</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
BONIFICA STRAORDINARIA SITI INQUINATI		€ 100.000
PIANO COMUNALE RACCOLTA DIFFERENZIATA	€ 839.256	



Pianificazione Urbanistica

Grado di realizzazione degli obiettivi

	2014	
PIANIFICAZIONE URBANISTICA		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	2	67%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	33%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTO		
TOTALE	3	

Grado di conseguimento degli Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	1	7	

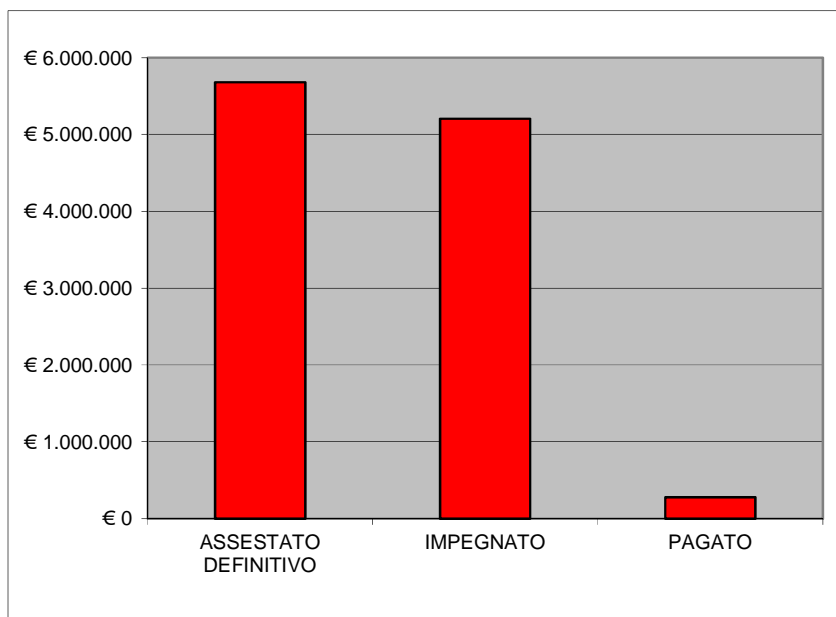
Andamento gestionale settoriale

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE PIANIFICAZIONE URBANISTICA	€ 5.678.657	€ 5.206.519	€ 277.306

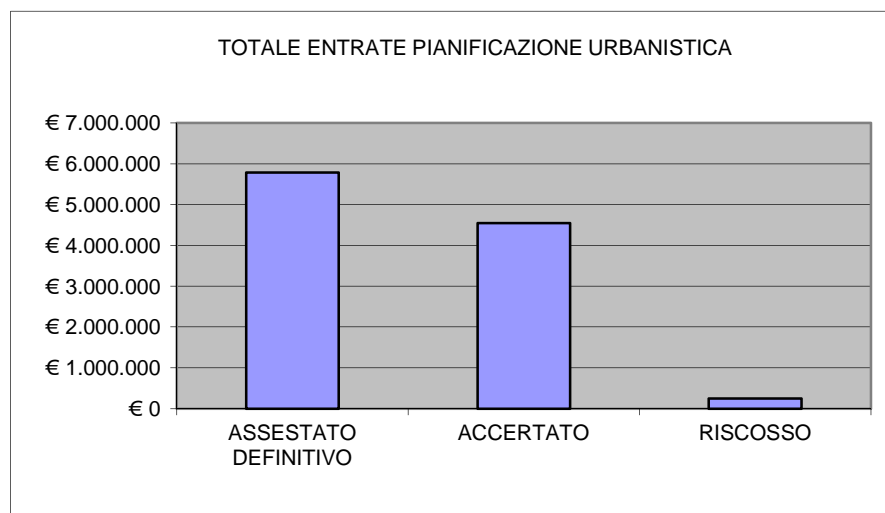


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE PIANIFICAZIONE URBANISTICA	€ 5.785.012	€ 4.544.968	€ 249.935



Il capitolo di entrata 226 (oblazioni sanatoria abusi edilizi) presenta un incasso sull'accertato sensibilmente basso attestandosi su di un valore che non supera il 15%.



Gestione delle risorse finanziarie – Settore Pianificazione Urbanistica

ENTRATE CORRENTI		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.904	€ 4.523
TOT.	€ 1.904	€ 4.523
ENTRATE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 158.615	€ 4.488.933
ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI		€ 51.512
TOT.	€ 158.615	€ 4.540.445
SPESE CORRENTI		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
PERSONALE	€ 289.541	€ 270.848
ACQUISTO DI BENI	€ 459	€ 465
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 21.999	€ 20.137
TOT.	€ 311.999	€ 291.450
SPESE IN C/CAPITALE		
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 274.432	€ 4.551.512
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ATTR. ETC..	€ 100.000	€ 363.557
TOT.	€ 274.432	€ 4.915.069
<u>Le principali entrate</u>	ACCERTATO 2013	ACCERTATO 2014
50% OBLAZIONI SANATORIA ABUSI EDILIZI	€ 20.946	€ 279.517
CONDONO EDILIZIO	€ 122.059	€ 128.027
OPERE DI URBANIZZAZIONE E SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA	€ 15.610	€ 75.390



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

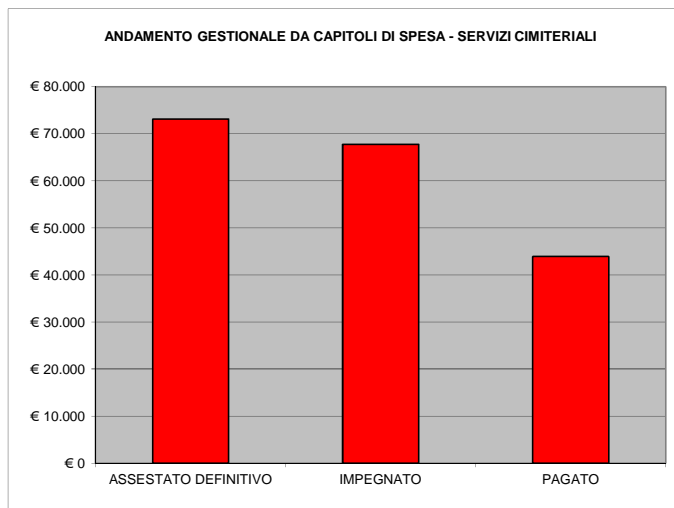
ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali spese per personale</u>	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
COMPETENZE AL PERSONALE	€ 263.434	€ 269.469
GRUPPO DI LAVORO INTERNO PER REDAZIONE PUC	€ 25.000	
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 1.107	€ 1.379
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
COMMISSIONI COMUNALI-INDENNITA'	€ 20.000	€ 20.000
<u>Le principali spese per investimenti</u>		
	IMPEGNATO 2013	IMPEGNATO 2014
50% OBLAZIONI SANATORIA ABUSI EDILIZI		
CONDONO EDILIZIO	€ 30.514	
ACQUISTO SOFT E HARD PER ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE	€ 100.000	

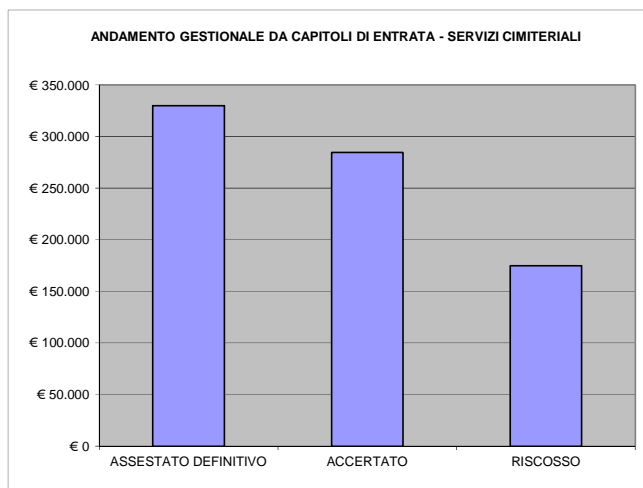


SERVIZI CIMITERIALI

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI CIMITERIALI	€ 73.151	€ 67.760	€ 43.936



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI CIMITERIALI	€ 330.000	€ 284.548	€ 174.862



I proventi da illuminazione votiva risultano accertati e non riscossi, così come i proventi della vendita dei loculi cimiteriali.



RISULTATO COMPLESSIVO DELL'ENTE

Grado di realizzazione degli obiettivi

SEZIONE	NON RAGGIUNTO	NON RAGGIUNTO PER CAMBIAMENTO DI PROGRAMMA IN ITINERE	RAGGIUNTO
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	1		
FINANZE E CONTROLLO			1
AFFARI LEGALI SETTORE PUBBLICISTICO E CONTRATTI			
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	1		2
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT E TURISMO			1
POLIZIA MUNICIPALE	1	1	2
SERVIZI DEMOGRAFICI			
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZIONE			1
ATTIVITA' PRODUTTIVE			3
SERVIZI TECNICI			
	3	1	10

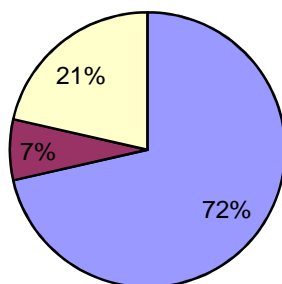
	2014	
VERIFICA SULL'INTERO ENTE		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	10	71,43%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI PER CAMBIAMENTO DI PROGRAMMA IN ITINERE	1	7,14%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	3	21,43%
TOTALE	14	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

VERIFICA SULL'INTERO ENTE NUMERO



■ OBIETTIVI
TOTALMENTE
RAGGIUNTI

■ OBIETTIVI NON
RAGGIUNTI PER
CAMBIAMENTO DI
PROGRAMMA IN
ITINERE

□ OBIETTIVI NON
RAGGIUNTI

Grado di rispetto degli standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	8	1	1
FINANZE E CONTROLLO	4	4	
POLIZIA MUNICIPALE	6	7	
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	2	10	
ATTIVITA' PRODUTTIVE	6	1	
AVVOCATURA	9		
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT E TURISMO	3	5	
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	1	7	
SERVIZI TECNICI	4	6	
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZIONE	4	6	
SERVIZI DEMOGRAFICI	3	4	
TOTALE	50	51	1

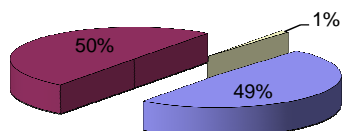


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

COMPLESSIVO		
STANDARD RAGGIUNTO	50	49,02%
STANDARD NON RAGGIUNTO	51	50,00%
STANDARD NON RILEVABILE	1	0,98%
TOTALE	102	

**RISULTATO DEGLI STANDARD -
COMPLESSIVO ANNO 2012**



- STANDARD RAGGIUNTO
- STANDARD NON RAGGIUNTO
- STANDARD NON RILEVABILE



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO



Analisi sulla gestione finanziaria (1)
Andamento della gestione dei residui (a)

Secondo il testo unico sugli enti locali “..il risultato contabile di amministrazione è accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed è pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi” (art.186). Inoltre, per quanto riguarda le entrate “..costituiscono residui attivi le somme accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio. Sono mantenute tra i residui dell'esercizio esclusivamente le entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisca l'ente locale creditore della correlativa entrata” (art.189). Nel comparto della spesa, invece, “..costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio” (art.190).

Il risultato di amministrazione complessivo è composto dalla componente riconducibile alla gestione di competenza e da quella relativa ai residui. L'analisi sull'andamento di quest'ultimo risultato consente di monitorare l'esito dei residui attivi e passivi conservati nel rendiconto dei precedenti esercizi e di valutarne, in questo modo, l'eventuale impatto sulla gestione dell'esercizio in corso.

La tabella mette in luce l'andamento del risultato di amministrazione nell'ultimo biennio, limitatamente alla componente legata alla sola gestione dei residui. Per l'annualità 2014 si evince una minor incidenza della componente residui sul risultato complessivo.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI		RENDICONTO		VARIAZIONE
BIENNIO 2013-2014		2013	2014	BIENNIO
Riscossioni (res)		€ 15.915.197	€ 8.710.975	
Pagamenti (res)		€ 14.371.217	€ 12.589.136	
Saldo movimenti cassa (solo residui)		€ 1.543.980,00	-€ 3.878.161,02	-€ 5.422.141,02
Residui attivi (res)		€ 76.500.202	€ 67.579.777	
Residui passivi (res)		€ 67.866.435	€ 56.128.994	
Risultato contabile (solo residui)		€ 8.633.767,00	€ 11.450.783,50	
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato				
Risultato Residui		€ 10.177.747,00	€ 7.572.622,48	-€ 2.605.124,52

Analisi sulla gestione finanziaria (1)
Andamento della gestione di competenza (b)

L'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali precisa che “il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni. Per ciascuna risorsa dell'entrata e per ciascun intervento della spesa, nonché per ciascun capitolo dei servizi per conto di terzi, il conto del bilancio comprende, distintamente per residui e competenza: per l'entrata le somme accertate, con distinzione della parte riscossa e di quella ancora da riscuotere; per la spesa le somme impegnate, con distinzione della parte pagata e di quella ancora da pagare. Il conto del bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e con quello contabile di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo” (art.228).



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

In questo contesto, l'ammontare (importo) ed il segno (avanzo o disavanzo) del risultato della sola competenza indica se, ed in quale misura, l'amministrazione ha utilizzato le risorse disponibili (avanzo di gestione) oppure, in caso contrario, se il fabbisogno di spesa è stato superiore alle disponibilità del medesimo intervallo temporale (disavanzo di gestione). L'obiettivo di questo riscontro consiste nel verificare se nell'ultimo biennio c'è stato un effettivo equilibrio finanziario tra risorse ed impieghi nel bilancio della sola competenza.

La tabella mette in risalto l'andamento del risultato di gestione nell'ultimo biennio e il valore del corrispondente saldo, in termini di cassa, tra le riscossioni ed i pagamenti della sola competenza.

Si rileva nel 2014 un aumento del saldo positivo di cassa della gestione di competenza dovuto ad un differenziale positivo complessivo degli incassi sui pagamenti in conto competenza, così come un miglioramento del risultato di competenza.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		RENDICONTO		VARIAZIONE
BIENNIO 2013-2014		2013	2014	BIENNIO
Riscossioni (comp)		€ 40.473.724	€ 54.430.263	
Pagamenti (comp)		€ 42.278.171	€ 55.920.165	
Saldo movimenti cassa (solo competenza)		-€ 1.804.447,00	-€ 1.489.902,73	€ 314.544,27
Residui attivi (comp)		€ 19.340.677	€ 18.188.753	
Residui passivi (comp)		€ 16.904.710	€ 14.449.924	
Risultato contabile (solo competenza)		€ 2.435.967,00	€ 3.738.828,65	
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato				
Risultato Competenza		€ 631.520,00	€ 2.248.925,92	€ 1.617.405,92



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Analisi sulla gestione finanziaria (1)
Quadro del Consuntivo 2014 (c)

CASSA:		
Fondo Cassa al 01 gennaio 2014	€	6.263.016
Riscossioni	€	63.141.238
	TOTALE	€ 69.404.254
Pagamenti	€	68.509.301
Fondo Cassa al 31 dicembre 2014	€	894.953
GESTIONE (competenza e residui):		
Fondo Cassa al 31 dicembre 2014	€	894.953
Residui Attivi	€	85.768.530
	TOTALE	€ 86.663.483
Residui Passivi	€	70.578.918
Avanzo di Amministrazione 2014	€	16.084.565
Fondi vincolati	€	1.113.519
Fondi per il finanziamento di spese in c/capitale	€	12.143.328
Fondi di ammortamento		
Fondi non vincolati	€	2.827.717



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANDAMENTO DELLE ENTRATE RISCOSSE (di competenza)		
dati in migliaia di euro	2013	2014
TITOLO 1°	24.623	23.938
TITOLO 2°	2.102	1.274
TITOLO 3°	1.507	1.621
TITOLO 4°	188	464
TITOLO 5°	6.899	22.387
TITOLO 6°	4.955	4.746
TOTALE ENTRATE	40.274	54.430
FONDO CASSA	6.523	6.263
RESIDUI ATTIVI (accertati)		
TITOLO 1°	8.821	10.294
TITOLO 2°	1.890	584
TITOLO 3°	2.266	1.850
TITOLO 4°	5.809	5.375
TITOLO 5°		52
TITOLO 6°	555	34
TOTALE RESIDUI	19.341	18.189
TOTALE GEN. ENTRATA (compreso la cassa)	66.138	78.882
TOTALE (riscossioni+residui)		
TITOLO 1°	33.444	34.232
TITOLO 2°	3.992	1.858
TITOLO 3°	3.773	3.471
TITOLO 4°	5.997	5.839
TITOLO 5°	6.899	22.439
TITOLO 6°	5.510	4.780
TOTALE (escluso il fondo cassa)	59.615	72.619



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

INTROITI FISCALI SUDDIVISI PER TIPOLOGIA (TITOLO I)		
non sono compresi i residui accertati		
	2013	2014
IMPOSTE	7.653	10.636
TASSE	11.153	11.394
TRIBUTI SPECIALI	14.637	12.202
DETTAGLIO INTROITI FISCALI: entrate tributarie rilevanti (accertate)		
	2013	2014
ICI-IMU	5733	5779
ADD. COM. IRPEF	1.755	2.400
TARSU/TARES	11.150	11.392

Dai prospetti si evince come le entrate riscosse sono aumentate sensibilmente, dovuto essenzialmente all'aumento dell'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria (titolo V).



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANDAMENTO DELLE SPESE PAGATE (di competenza)		
dati in migliaia di euro	2013	2014
TITOLO 1°	30.683	28.865
TITOLO 2°	-	79
TITOLO 3°	7.025	22.583
TITOLO 4°	4.570	4.394
TOTALE SPESE	42.278	55.921
RESIDUI PASSIVI (impegnati)		
TITOLO 1°	9.015	7.625
TITOLO 2°	6.950	6.438
TITOLO 3°		
TITOLO 4°	940	386
TOTALE RESIDUI	16.905	14.449
TOTALE GEN. SPESE	59.183	70.370
TOTALE (pagamenti+residui)		
TITOLO 1°	39.698	36.490
TITOLO 2°	6.950	6.517
TITOLO 3°	7.025	22.583
TITOLO 4°	5.510	4.780
TOTALE	59.183	70.370



Analisi generale per indici (2)
Ratios finanziari e patrimoniali (a)

			2012		2013		2014	
			valore assoluto 2012	indice 2012	valore assoluto 2013	indice 2013	valore assoluto 2014	indice 2014
MISURATORE DELL'ATTENDIBILITA' DELLA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA	GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI	previsioni definitive	€ 137.759.705	100,1%	€ 172.749.017	100,0%	€ 183.921.826	103,0%
		previsioni iniziali	€ 137.689.321		€ 172.749.017		€ 178.549.563	
	LIVELLO DI VARIAZIONE DELLE PREVISIONI	previsioni definitive - previsioni iniziali	€ 70.384	0,1%	€ -		€ 5.372.263	3,0%
		previsioni iniziali	€ 137.689.321		€ 172.749.017		€ 178.549.563	
	GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA FASE ACCERTATIVA DELLA GESTIONE DELLE ENTRATE	accertamenti di competenza	€ 62.810.838	45,6%	€ 59.814.401	34,6%	€ 72.619.015	39,5%
		previsioni definitive	€ 137.759.705		€ 172.749.017		€ 183.921.826	
	GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA FASE IMPEGNATIVA DELLA GESTIONE DELLE SPESE	impegni di competenza	€ 64.288.088	46,7%	€ 59.182.881	34,3%	€ 70.370.089	38,3%
		previsioni definitive	€ 137.759.705		€ 172.749.017		€ 183.921.826	

Indicatori relativi all'attendibilità della programmazione finanziaria

Con riferimento alla verifica delle capacità dell'Ente di programmare finanziariamente la propria attività un primo indicatore rilevante concerne l'attendibilità delle previsioni iniziali e confronta tra loro l'ammontare delle previsioni definitive e l'ammontare delle previsioni iniziali, proprio per determinare in quale misura gli stanziamenti esposti al termine dell'esercizio corrispondono agli stanziamenti indicati in sede previsionale. L'indicatore peggiora nel corso del 2014 rispetto all'esercizio precedente.

Migliora nel 2014 il grado di realizzazione della fase accertativa e impegnativa delle entrate e delle spese, si passa, per le entrate, da un circa 35% del 2013 ad un circa 40% del 2014 e per le spese, da un 34% del 2013 ad un 38% del 2014.



Indicatori relativi al grado di realizzazione finanziaria

			2012		2013		2014	
			valore assoluto 2012	indice 2012	valore assoluto 2013	indice 2013	valore assoluto 2014	indice 2014
MISURATORE DEL GRADO DI REALIZZAZIONE FINANZIARIA	REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE	riscossioni di competenza	€ 48.451.030	77,1%	€ 40.473.724	67,7%	€ 54.430.263	75,0%
		accertamenti di competenza	€ 62.810.838		€ 59.814.401		€ 72.619.015	
	REALIZZAZIONE DELLE SPESE	pagamenti di competenza	€ 51.629.637	80,3%	€ 42.278.171	71,4%	€ 55.920.165	79,5%
		impegni di competenza	€ 64.288.088		€ 59.182.881		€ 70.370.089	
	GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI	accertamenti - riscossioni	€ 14.359.808	22,9%	€ 19.340.677	32,3%	€ 18.188.752	25,0%
		accertamenti di competenza	€ 62.810.838		€ 59.814.401		€ 72.619.015	
	GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI	impegni - pagamenti	€ 12.658.451	19,7%	€ 16.904.710	28,6%	€ 14.449.924	20,5%
		impegni di competenza	€ 64.288.088		€ 59.182.881		€ 70.370.089	
	GRADO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI DELLA GESTIONE	riscossioni su residui	€ 23.121.914	21,9%	€ 15.915.197	16,3%	€ 8.710.975	9,1%
		residui attivi iniziali	€ 105.566.529		€ 97.778.525		€ 95.840.879	
	GRADO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI DELLA GESTIONE	pagamenti su residui	€ 13.419.824	14,3%	€ 14.371.217	16,2%	€ 12.589.136	14,9%
		residui passivi iniziali	€ 93.870.040		€ 88.921.272		€ 84.771.145	

Migliora anche il grado di riscossione delle entrate rispetto agli accertamenti di competenza, passando da un 68% del 2013 ad un 75% del 2014. Analogamente migliora anche il livello di velocità di gestione dei pagamenti, passando da un 71% del 2013 ad un circa 80% del 2014. Di conseguenza si riduce sensibilmente il livello di formazione dei residui attivi, passando da un 32% del 2013 ad un 25% del 2014, così come i residui passivi scendono passando da una percentuale di formazione da un circa 29% nel 2013 ad un circa 21% nel 2014.

Ad un miglioramento della gestione di competenza non corrisponde un miglioramento della gestione in termini di smaltimento dei vecchi residui. Il grado di smaltimento dei residui attivi si riduce di circa 7 punti percentuali contribuendo ad un assorbimento di liquidità della gestione finanziaria considerato che pur riducendosi il pagamento dei residui passivi rispetto agli iniziali residui passivi, la diminuzione del grado di smaltimento dei residui passivi è inferiore alla diminuzione del grado di smaltimento dei residui attivi.



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Indicatori relativi all'origine del risultato di amministrazione

		2012		2013		2014	
		valore assoluto	indice	valore assoluto 2013	indice 2013	valore assoluto 2014	indice 2014
TASSO DI INCIDENZA DELLE DISPON. LIQUIDE SUL RISULTATO DI AMMINISTR	fondo di cassa al 31 dicembre	€ 6.523.483	42,4%	€ 6.263.016	36,1%	€ 894.953	5,6%
	avanzo di amministrazione	€ 15.380.736		€ 17.332.750		€ 16.084.565	
TASSO DI INCIDENZA DEL SALDO RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTR	saldo residui (residui attivi - residui passivi)	€ 8.857.253	57,6%	€ 11.069.734	63,9%	€ 15.189.612	94,4%
	avanzo di amministrazione	€ 15.380.736		€ 17.332.750		€ 16.084.565	
TASSO DI INCIDENZA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	risultato della gestione di competenza	-€ 1.477.249	-9,6%	€ 631.520	3,6%	€ 2.248.926	14,0%
	avanzo di amministrazione	€ 15.380.736		€ 17.332.750		€ 16.084.565	
TASSO DI INCIDENZA DELLA GESTIONE DEI RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	risultato della gestione dei residui	€ 15.400.674	100,1%	€ 10.177.747	58,7%	€ 7.572.623	47,1%
	avanzo di amministrazione	€ 15.380.736		€ 17.332.750		€ 16.084.565	

L'incidenza della cassa sul risultato amministrativo peggiora enormemente nel 2014, passando da un 36% del 2013 ad un circa 6% del 2014. Di conseguenza risultano essere i residui ad incidere fortemente sul risultato amministrativo, il cui saldo residui sull'avanzo di amministrazione passa da un circa 64% del 2013 ad un 94% del 2014. In ogni caso migliora l'incidenza della gestione di competenza sull'avanzo, ma le gestioni passate continuano ad influenzare enormemente la gestione finanziaria dell'ente.

		2012		2013		2014	
		valore assoluto	indice	valore assoluto 2013	indice 2013	valore assoluto 2014	indice 2014
GRADO DI INCIDENZA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SULLE ENTRATE CORRENTI	avanzo di amministrazione	€ 15.380.736	40,8%	€ 17.332.750	41,9%	€ 16.084.565	40,7%
	Entrate correnti	€ 37.662.247		€ 41.408.888		€ 39.561.145	
GRADO DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI SULLE ENTRATE	residui attivi	€ 14.359.808	22,9%	€ 19.340.677	32,3%	€ 18.188.753	25,0%
	Entrate	€ 62.810.838		€ 59.814.401		€ 72.619.015	



RAFFRONTI TEMPORALI

			valore assoluto 2013	indice 2013	valore assoluto 2014	indice 2014
1	AUTONOMIA FINANZIARIA	titolo I + titolo III	€ 37.216.101	89,9%	€ 37.703.048	95,3%
		entrate correnti	€ 41.408.888		€ 39.561.145	
2	DIPENDENZA FINANZIARIA	titolo II	€ 4.192.788	10,1%	€ 1.858.097	4,7%
		entrate correnti	€ 41.408.888		€ 39.561.145	
3	AUTONOMIA IMPOSITIVA	titolo I	€ 33.443.288	80,8%	€ 34.232.428	86,5%
		entrate correnti	€ 41.408.888		€ 39.561.145	
4	PRESSIONE TRIBUTARIA	titolo I	€ 33.443.288	€ 618	€ 34.232.428	€ 633
		popolazione	54.087		54.087	
5	TASSO DI INCIDENZA DELLE IMPOSTE	imposte	€ 7.653.539	22,9%	€ 10.635.828	31,1%
		entrate tributarie	33.443.288		34.232.428	
6	TASSO DI INCIDENZA DELLE TASSE	tasse	€ 11.152.754	33,3%	€ 11.394.100	33,3%
		entrate tributarie	33.443.288		34.232.428	
7	TASSO DI INCIDENZA DEI TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€ 14.636.994	43,8%	€ 12.202.499	35,6%
		entrate tributarie	33.443.288		34.232.428	

L'autonomia finanziaria ed impositiva aumenta nel 2014 ed anche la pressione tributaria aumenta seppur in maniera non rilevante, per una maggior incidenza delle imposte sul complesso delle entrate tributarie.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

2013

2014

8	PRESSIONE TRIBUTARIA PER IMPOSTE	imposte	€ 7.653.539	€ 142	€ 10.635.828	€ 197
		popolazione	54.087		54.087	
9	PRESSIONE TRIBUTARIA PER TASSE	tasse	€ 11.152.754	€ 206	€ 11.394.100	€ 211
		popolazione	54.087		54.087	
10	PRESSIONE TRIBUTARIA PER TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€ 14.636.994	€ 270,62	€ 12.202.499	€ 225,61
		popolazione	54.087		54.087	
11	INCIDENZA DELLA CATEGORIA I SUL TITOLO II	contr. e trasf. correnti dello Stato	€ 2.588.654	61,7%	€ 1.080.061	58,1%
		entrate per trasferimenti correnti	€ 4.192.788		€ 1.858.097	
12	INCIDENZA DELLA CATEGORIA I SUL TITOLO III	proventi da servizi pubblici	€ 2.811.044	74,5%	€ 2.343.750	67,5%
		entrate extratributarie	€ 3.772.813		€ 3.470.620	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

2013

2014

13	INCIDENZA DEL PERSONALE	spese del personale	€ 12.793.272	32,2%	€ 13.029.670	35,7%
		spese correnti	€ 39.697.473		€ 36.489.879	
14	INCIDENZA DEI BENI DI CONSUMO	spese acq. Beni consumo	€ 471.168	1,2%	€ 405.021	1,1%
		spese correnti	€ 39.697.473		€ 36.489.879	
15	INCIDENZA DELLE PREST. SERVIZIO	spese per prest. Servizi	€ 20.781.341	52,3%	€ 19.446.390	53,3%
		spese correnti	€ 39.697.473		€ 36.489.879	
16	INCIDENZA DEGLI ONERI FINANZ.	spese per oneri finan.	€ 1.222.207	3,1%	€ 1.248.201	3,4%
		spese correnti	€ 39.697.473		€ 36.489.879	
17	TASSO DI RIGIDITA' DELLA SPESA	personale+oneri finan.	€ 14.015.479	35,3%	€ 14.277.871	39,1%
		spese correnti	€ 39.697.473		€ 36.489.879	
18	SPESA MEDIA DEL PERSONALE	spesa del personale	€ 12.793.272	37.407	€ 13.029.670	38.895
		numero di pers. Dipend.	342		335	
19	INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA POPOLAZIONE	spesa del personale	€ 12.793.272	237	€ 13.029.670	241
		popolazione	54.087		54.087	

Aumentano le spese del personale, mentre l'indicatore delle spese per prestazioni di servizi aumenta dal 2013 al 2014 in quanto si riduce il denominatore del rapporto statistico. Resta pressoché stabile l'incidenza degli oneri finanziari, anche il tasso di flessibilità della spesa peggiora per la sensibile diminuzione delle spese correnti.



CONCLUSIONI

- Si riscontra un evidente e non più sostenibile ritardo dei dirigenti nella trasmissione delle schede e delle varie informazioni richieste dal controllo di gestione rendendo non solo vano il tentativo di miglioramento in corso di gestione, mediante interventi correttivi, ma addirittura l'Organismo di Controllo è costretto a refertare decorso l'intero esercizio finanziario successivo a quello di competenza.

In data 23 gennaio 2015 l'OICG (organismo di controllo di gestione) trasmette a tutti i dirigenti a mezzo PEC i modelli di scheda da compilare per la verifica sia dello stato di realizzazione degli obiettivi assegnati che del livello di conseguimento degli standard qualitativi e quantitativi settoriali.

I dirigenti dei settori Affari Generali e Pianificazione e Avvocatura riscontrano nei termini e compilano le schede nel rispetto dei tempi previsti di cui al verbale dell'OICG n. 11 del 30 novembre 2012, trasmesso a tutti i vertici dell'ente, che fissa in un massimo di 30 giorni l'intervallo temporale entro cui riscontrare quanto richiesto dall'Organismo preposto in fase di refertazione.

Il dirigente dei Settori Finanze e Controllo e Cultura, Sport e Turismo compila e trasmette le schede e le informazioni richieste, a mezzo PEC, in data 19 marzo 2015;

Il dirigente dei Settori Attività Produttive e Servizi Demografici compila e trasmette le schede e le informazioni richieste, a mezzo PEC, in data 13 maggio 2015;

In data **13 maggio 2015** l'OICG provvede ad inoltrare, a mezzo PEC, **un primo sollecito** ai dirigenti inadempienti (riferito ai settori Polizia Municipale, Assetto e Governo del Territorio, Servizi Sociali, Servizi Tecnici e Pianificazione Urbanistica);

In data **21 giugno 2015** l'OICG provvede ad inoltrare, a mezzo PEC, **un secondo sollecito** ai restanti dirigenti inadempienti (riferito ai settori Polizia Municipale, Assetto e Governo del Territorio, Servizi Sociali, Servizi Tecnici e Pianificazione Urbanistica);

In data **03 febbraio 2016** l'OICG provvede ad inoltrare, a mezzo PEC, **un terzo sollecito** ai restanti dirigenti inadempienti (riferito ai settori Polizia Municipale, Assetto e Governo del Territorio, Servizi Sociali, Servizi Tecnici e Pianificazione Urbanistica);

In data **07 aprile 2016** l'OICG provvede ad inoltrare, a mezzo PEC, **un quarto sollecito** ai restanti dirigenti inadempienti (riferito ai settori Polizia Municipale, Assetto e Governo del Territorio, Servizi Sociali, Servizi Tecnici e Pianificazione Urbanistica).

Si auspica quanto prima un intervento risolutore in tal senso.

- Peggiorata l'efficacia dell'azione amministrativa, rispetto al 2013. La percentuale di realizzazione degli standard gestionali passa da un 53% di realizzati nel 2013 ad una percentuale di realizzati del 49% nel 2014.
- Vi è un miglioramento, seppur esiguo, sia del livello di realizzazione della fase accertativa della gestione delle entrate che del livello di realizzazione della fase impegnativa della gestione della spesa. Per le entrate si passa da un circa 35% del 2013 ad un circa 39% del 2014. Per le spese, si passa da un circa 34% del 2013 ad un circa 38% del 2014.
- Vi è un sensibile miglioramento sia della velocità di riscossione delle entrate (68% del 2013 – 75% del 2014) che della velocità nei pagamenti sugli impegni intrapresi (71% del 2013 – circa 80% del 2014). Di conseguenza la gestione finanziaria migliora sotto il profilo del grado di formazione dei residui attivi, passando da un circa 32% del 2013 ad un 25% del 2014. Anche i residui passivi si riducono portando la percentuale di formazione da un circa 29% nel 2013 ad un circa 21% nel 2014.



- In ogni caso anche per l'anno 2014 sul risultato di amministrazione incide fortemente la gestione residui a scapito dell'incidenza della gestione di cassa.
- Aumenta la pressione tributaria per imposte.
- Anche per l'anno 2014, nonostante il rilievo fatto nel referto passato, l'Ente non si è ancora dotato di un sistema di contabilità analitica con la finalità di poter conoscere in maniera dettagliata i reali costi e proventi per aree, settori e centri di analisi e poter in tal guisa ribaltare in maniera scientificamente valida i costi indiretti sui servizi offerti ai cittadini, determinando di fatto sia il giusto prezzo da applicare sui servizi a domanda individuale che i c.d. costi standard. Si auspica quanto prima un intervento in tal senso.
- Nell'anno 2014 la spesa per il canile continua a crescere passando da una spesa del 2013 di € 343.893 ad una spesa del 2014 di € 369.886, dimostrazione che nulla è stato improntato per frenare la "proliferazione" dei cani ricoverati presso il canile.
- Ancora elevato nel 2014 (€ 292.231), anche se di gran lunga inferiore rispetto all'importo 2013 (519.483), sono i debiti fuori bilancio. Si ribadisce l'effettuazione di un'analisi dettagliata, mediante una ricognizione analitica delle diverse possibili cause scatenanti i debiti fuori bilancio. Ciascun dirigente, nell'ambito della propria competenza, dovrebbe, partendo dai singoli procedimenti, mirare a verificare:
 - il rispetto della normativa in ogni azione proposta ed eseguita;
 - il giusto rapporto tra l'azione amministrativa ed il conseguenziale riporto in bilancio della spesa che genererà;migliorare ed intensificare:
 - la programmazione delle singole attività operative;
 - i processi di programmazione delle manutenzioni di natura straordinaria (uffici tecnici).

Sotto il profilo squisitamente finanziario si evince che:

- Anche per l'anno 2014 la gestione corrente è una gestione che assorbe cassa. La percentuale di riscossione sulle entrate correnti, dovute essenzialmente alle entrate tributarie, essendo pari al 68% non è sufficiente, sotto il profilo dei flussi, a finanziare i pagamenti per gli impegni presi, la cui percentuale si attesta al 79%;
- I residui attivi provenienti dalle gestioni passate riguardanti le entrate tributarie si smaltiscono in una misura pari al 17% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate tributarie = € 5.207.665: residui attivi conservati delle entrate tributarie = € 30.595.382);
- Ancora esigui risultano essere i dati sulla riscossione dei residui attivi provenienti dalle gestioni passate e riguardanti gli accertamenti per violazione al codice della strada. Si incassano nella sola misura del 3,2% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate extratributarie categoria 1 risorsa 510 = € 192.918: residui attivi conservati delle entrate extratributarie categoria 1 risorsa 510 = € 6.024.124);
- Analogo discorso vale per i dati sulla riscossione dei residui attivi provenienti dalle gestioni passate e riguardanti gli accertamenti per violazione dei regolamenti comunali, ordinanze. L'incasso non raggiunge neanche lo 0,3% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate extra-tributarie categoria 1 risorsa 500 = € 4.310: residui attivi conservati delle entrate extra-tributarie categoria 1 risorsa 500 = € 1.863.947);
- Il recupero sui residui attivi pregressi per gli interventi indifferibili finalizzati alla salvaguardia dell'incolumità sui beni dei privati non trova nell'anno 2014 alcun incasso nonostante un importo di residui attivi conservati ad inizio anno di € 1.129.680.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

- Complessivamente i residui provenienti dalle gestioni passate delle entrate extratributarie si incassano nella sola misura del 4,75% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate extratributarie = € 644.379: residui attivi conservati delle entrate extratributarie = 13.573.608)



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

RELAZIONE CONSIP

ex Art 26 L. 488/1999



RELAZIONE ANNO 2014
SULL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SECONDO IL SISTEMA
DELLE CONVENZIONI CONSIP

L'art. 26, comma 4, della Legge n. 488/1999, modificato con Legge n.191/2004, ha attribuito, al controllo di gestione, il compito di effettuare verifiche sui risultati conseguiti, in termini di riduzione della spesa, attraverso l'attuazione del sistema delle convenzioni CONSIP. Annualmente l'organo preposto al controllo di gestione sottopone all'organo di direzione politica una relazione, riguardante i risultati da rendere, disponibile anche sul sito internet dell'Amministrazione.

1- Linee operative di attuazione

Per quanto concerne la correttezza delle procedure di acquisto beni e servizi extra CONSIP, ai sensi del DL 168/2004 convertito nella legge 191/2004, si evidenzia di seguito la procedura e le modalità organizzative adottate dalla Direzione Generale e dal Controllo di Gestione di questo ente con circolare prot. n. 42736 del 22/10/2007, comunicata ai dirigenti responsabili di settore a garanzia del rispetto della normativa.

Ai sensi della normativa in essere con riferimento ai processi di acquisto diventa vincolante il ricorso alle convenzioni CONSIP qualora le stesse risultino attive in ordine alle specifiche esigenze di approvvigionamento in materia di forniture o servizi. La possibilità di sviluppare autonome forme di acquisto è ammessa anche in presenza di convenzioni CONSIP attive a condizione che il servizio interessato confronti preventivamente il proprio quadro esigenziale con i parametri di "qualità"- "prezzo" deducibili dalle stesse convenzioni, che sono quindi da considerare limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili con quelle previste dalle convenzioni medesime.

Le deroghe all'obbligo di ricorrere alle convenzioni CONSIP oltre che dall'elemento oggettivo costituito dal "prezzo" devono essere supportate da un'accurata analisi e successiva comparazione delle esigenze, in termini di specifiche tecniche, di caratteristiche del prodotto/servizio, di standard qualitativi o da quant'altro possa configurarsi utile, con riferimento a quanto esplicitato nel capitolato speciale o analoghi documenti ove siano definite le prestazioni attese.

I dirigenti sono tenuti a trasmettere gli atti con cui dispongono di procedere in modo autonomo, rispetto alle convenzioni CONSIP attive, alla Direzione Generale e al Controllo di Gestione.

Il dirigente che sottoscrive un contratto, in conseguenza di una procedura derogatoria, attesta che sono state osservate le regole previste per il ricorso alle convenzioni CONSIP o per l'utilizzazione dei relativi parametri "qualità"- "prezzo" relativamente agli acquisti effettuati direttamente.

Sintetizziamo le modalità operative (step) da seguire per acquisti aderenti alla Consip o nei casi in cui non esiste una Convenzione Consip:

- 1) verificare la sussistenza di convenzioni CONSIP attive attraverso il sito internet www.acquistinretepa.it
- 2) qualora non esistano convenzioni CONSIP oppure si aderisca ad una convenzione CONSIP la determinazione dirigenziale deve essere trasmessa al Servizio Finanziario e inviati via e-mail al Controllo di Gestione;

Per acquisti autonomi in presenza di Convenzione Consip:



- 1) verificare la sussistenza di convenzioni CONSIP attive attraverso il sito internet www.acquistinretepa.it
 - 2) nel caso siano attive convenzioni CONSIP, in ordine alla tipologia di bene o servizio da acquisire, occorre confrontare i parametri qualità e prezzo deducibili dalla convenzione con quelle esplicitati nel capitolato d'oneri o nella lettera di invito;
 - 3) qualora si è deciso di ricorrere a forme autonome di approvvigionamento di beni e/o servizi si redige la determinazione a contrattare utilizzando la modulistica all'uopo predisposta:
 - qualora si provveda ad un acquisto di beni/servizi ponendo comunque a base della gara da esperire i parametri di qualità e di prezzo indicati nella Convenzione CONSIP;
 - qualora la Convenzione CONSIP risultata attiva non contiene caratteristiche idonee a soddisfare il quadro esigenziale;
 - 4) la suddetta determinazione deve essere trasmessa al Controllo di Gestione. I contratti relativi all'acquisto dei suddetti beni/servizi devono contenere una specifica clausola di motivazione dell'acquisto in deroga alla convenzione CONSIP ;
- inoltre al Controllo di Gestione nota riepilogativa degli acquisti effettuati, contenente indicazione del numero dell'atto di impegno, oggetto e modalità dell'affidamento, parametri da convenzioni CONSIP e di aggiudicazione, esplicazione della scelta operata;
 - sottoscrizione, da parte del firmatario dei relativi contratti, di apposita dichiarazione con la quale il dirigente attesta il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 26, comma 3, della L. 23/12/1999 n. 488 e succ. mod.

2. Comunicazioni pervenute

I Dirigenti competenti nei rispettivi acquisti extra Consip hanno dichiarato l'inesistenza di convenzioni attive Consip all'epoca dell'acquisto e pertanto non è stato possibile eseguire la comparazione e determinare l'eventuale risparmio di spesa conseguito.

I soli Settori Affari Generali e Pianificazione e Polizia Municipale hanno provveduto a trasmettere copia delle determinazioni dirigenziali.

Nel dettaglio, dalla note riepilogative pervenute al Controllo di Gestione risultano per i rispettivi settori:

- Affari Generali e Pianificazione - nn. 9 provvedimenti di acquisto eseguiti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione all'atto dell'acquisto;
- Finanze e Controllo – risultano eseguiti acquisti di modico valore per il tramite dell'economato fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione all'atto dell'acquisto;
- Attività Produttive – risultano eseguiti acquisti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione attiva all'atto dell'acquisto;
- Servizi Demografici – risultano eseguiti acquisti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione attiva all'atto dell'acquisto;
- Assetto e Governo del Territorio – nn. 57 provvedimenti di acquisto eseguiti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione all'atto dell'acquisto;
- Pianificazione Urbanistica – nn. 1 provvedimento di acquisto eseguiti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione all'atto dell'acquisto;



- Avvocatura – non risultano eseguiti acquisti fuori convenzione Consip;
- Servizi Culturali – risultano eseguiti acquisti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione attiva all'atto dell'acquisto.
- Polizia Municipale – 24 acquisti eseguiti fuori Convenzione Consip di cui solo 3 specificano l'assenza di di Convenzioni Attive all'atto dell'acquisto;
- Servizi Sociali – non risultano pervenute note in merito;

Si fa inoltre presente che nessun dirigente segue il procedimento di cui alla circolare del 22/10/2007 prot. n. 42736.



MONITORAGGIO DELLE OPERE PUBBLICHE

Quadro di sintesi dello stato di avanzamento
delle opere pubbliche al 31 dicembre 2014



Allegato A

**SCHEDE ANALITICHE DI RILEVAZIONE
DEL GRADO DI REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DA PDO**



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Allegato B

**SCHEDE ANALITICHE DI RILEVAZIONE
DEL GRADO DI RISPETTO DEGLI STANDARD DA PDS**



Allegato C

**ELENCO ANALITICO DEI CAPITOLI DI SPESA E DI ENTRATA
CONCERNENTI L'ANDAMENTO
GESTIONALE 2014 SUDDIVISI PER :**

- 1. CENTRI DI RESPONSABILITA' ;**
- 2. PROGRAMMI**