



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO DI GESTIONE



ANNO 2011



INDICE

INTRODUZIONE

RISORSE UMANE E PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

REFERTO SULL'ANDAMENTO DELLE UNITA' ORGANIZZATIVE DI MASSIMA DIMENSIONE

1. Settore Affari Generali e Pianificazione

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

2. Settore Finanze e Controllo

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

3. Servizi per l'Assetto ed il Governo del Territorio

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

4. Polizia Municipale

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

5. Servizi Demografici

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

6. Servizi per le Attività Produttive e lo Sviluppo Economico

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Andamento gestionale settoriale
- c. Gestione delle risorse finanziarie

7. Servizi per la Tutela dei Diritti del Cittadino e Pubblica Istruzione

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie



8. Affari Legali Settore Pubblicistico e Contratti

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Gestione delle risorse finanziarie

9. Affari Legali Settore Privatistico

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

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

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard
- c. Sistema di indicatori
- d. Andamento gestionale settoriale
- e. Gestione delle risorse finanziarie

11. Servizi Tecnici

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Sistema di indicatori
- c. Andamento gestionale settoriale
- d. Gestione delle risorse finanziarie

12. Pianificazione Urbanistica

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Andamento gestionale settoriale
- c. Gestione delle risorse finanziarie

13. Risultato complessivo dell'ente

- a. Grado di conseguimento degli Obiettivi
- b. Grado di rispetto degli Standard

REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO

- 1. Analisi sulla gestione finanziaria**
- 2. Analisi dei fattori produttivi**
- 3. Analisi generale per indici**
- 4. Distribuzione delle risorse ai servizi, alle funzioni e agli interventi – tabelle di sintesi**
- 5. Stato di realizzazione e ultimazione dei programmi – tabelle di sintesi**

RELAZIONE CONSIP ANNO 2011 SULL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SECONDO IL SISTEMA DELLE CONVENZIONI

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

MONITORAGGIO DELLE OPERE PUBBLICHE

- 1. Quadro di sintesi dello stato di avanzamento delle opere pubbliche al 31 dicembre 2011



CONCLUSIONI

Allegati:

- a) Schede di rilevazione grado di conseguimento obiettivi da PDO
- b) Schede di rilevazione livello di rispetto degli obiettivi da piano degli standard
- c) Schede sull'andamento gestionale per centri di responsabilità e per programmi
- d) Elenco del personale in servizio assegnato ai servizi e ai settori.
- e) Elenco estratto in copia degli acquisti di beni e servizi trasmessi dai dirigenti di settore all'Organismo Indipendente del Controllo di Gestione.



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 standards 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 obiettivi in relazione al piano dettagliato, grado di rispetto degli obiettivi qualitativi e temporali in relazione allo strumento gestionale di programmazione annuale riferito agli standard, 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 programmatici;
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 2011;
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 E PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI**

Alla data del 31 dicembre 2011 l'ente conta un numero di risorse umane in servizio pari a 374 unità. L'assegnazione del personale alle sezioni dell'ente nell'ambito di ciascun settore con elencazione analitica dei singoli dipendenti rientra negli allegati di cui al presente elaborato.

REFERTO SULL'ANDAMENTO DELLE UNITA' ORGANIZZATIVE DI MASSIMA DIMENSIONE***Settore Affari Generali e Pianificazione (1)***

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

Nella presente sezione verranno evidenziati i risultati ottenuti rispetto agli obiettivi prefissati in sede di programmazione gestionale, in relazione al piano dettagliato degli obiettivi che costituisce parte integrante del più generale piano esecutivo della gestione comunale.

Il raffronto di natura temporale ci consentirà di evidenziare la variazione dell'efficacia dell'azione settoriale tra i due esercizi confrontando unicamente gli obiettivi della medesima scala di conseguimento.

Al settore Affari Generali e Pianificazione non sono stati assegnati obiettivi nel relativo piano.

Grado di rispetto degli Standard (b)

A partire dall'anno 2006 l'Ente ha deciso di predefinire i tempi massimi di produzione per determinate attività e processi fissando degli obiettivi standard qualitativi nell'ambito di uno strumento di programmazione gestionale annuale che è il piano degli standard rientrante nel master piano esecutivo dell'intera gestione.

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	4	1	2

Sistema di indicatori ©

Nell'ambito del sistema di programmazione e controllo degli enti locali assumono particolare rilievo gli indicatori di tipo operativo, i quali si configurano in modo assai diverso rispetto a quelli trattati più avanti nel corso del presente rapporto (indicatori economico-finanziari-patrimoniali), in quanto la loro messa in evidenza ed il loro relativo confronto temporale costituisce un ottimo strumento di verifica delle performance.



Dapprima saranno evidenziati gli indicatori di efficacia quantitativa per poi passare in rassegna con alcuni indicatori di efficienza tecnica e/o economica.

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	ANNO 2011
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di fascicoli archiviati	45
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di protocollazioni eseguite manualmente	0
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di richieste di accesso ai documenti amministrativi inoltrate dal cittadino	1
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	0
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di corrispondenza trattata e smistata all'interno degli uffici comunali	32.533
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di documenti-relazioni predisposti	2
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di sedute della Conferenza dei Capigruppo	21
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di cerimonie, manifestazioni, congressi e meeting organizzati	20
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di corrispondenza lavorata	800
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di concorsi banditi	0
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di sedute della delegazione trattante	3
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di concorsi espletati	5
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di verifiche documentali attinenti le assenze dal servizio	96
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di pratiche lavorate inerenti gli infortuni sul lavoro	4
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di pratiche lavorate per mobilità interna	10
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero di pratiche lavorate per mobilità esterna	17
SEZIONE GESTIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE ORG.	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	188



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di documenti, lettere e/o plichi notificati	85
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di utenti	227
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di atti notificati dai Messi comunali	5.473
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di atti pubblicati all'Albo Pretorio	3.951
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di opere abusive inserite nell'elenco	48
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di associazioni cancellate	0
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di associazioni iscritte	10
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di elenchi dei provvedimenti assunti dalla Giunta Comunale	43
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	243
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di collazioni (controlli meramente formali) eseguiti su proposte di deliberazioni formulate dalla struttura comunale nell'anno di riferimento	366
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di interventi di assistenza al consiglio comunale	17
SEZIONE SEGRETERIA GENERALE	numero di verifiche eseguite sulle proposte di deliberazioni della G.C. formulate dalle diverse strutture comunali	389
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di sedute del consiglio comunale	17
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di atti redatti e trasmessi alle strutture proposte derivanti da deliberazioni consiliari	75
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di verifiche eseguite sulle proposte di deliberazioni del C.C.. formulate dalle diverse strutture comunali	109
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di richieste di accesso ai documenti amministrativi inoltrate dal cittadino	1
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	3.154

SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO

numero di fascicoli archiviati	45	7,5
numero di personale assegnato alla sezione	6	
numero di corrispondenza trattata e smistata all'interno degli uffici comunali	32.533	5.422
numero di personale assegnato alla sezione	6	



Dagli indicatori di cui sopra si evince che ogni dipendente in media assegnato alla sezione archivia poco più di 7 fascicoli all'anno e tratta, smistando successivamente poco più di 5.000 lettere/plichi in un anno, ossia poco più di 21 plichi al giorno!

SEZIONE MESSI COMUNALI

<u>numero di atti notificati dai MESSI comunali</u>	5.473	608
numero di personale assegnato alla sezione	9	

Ogni messo comunale effettua in media 608 notifiche all'anno, ossia poco più di 2 notifiche al giorno!

SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI

numero di elenchi dei provvedimenti assunti dalla Giunta Comunale	A	43
numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	B	243
numero di collazioni (controlli meramente formali) eseguiti su proposte di deliberazioni formulate dalla struttura comunale nell'anno di riferimento	C	366
numero di verifiche eseguite sulle proposte di deliberazioni della G.C. formulate dalle diverse strutture comunali	D	389
<u>A+B+C+D</u>	<u>1041</u>	<u>174</u>
numero di personale assegnato alla sezione	6	



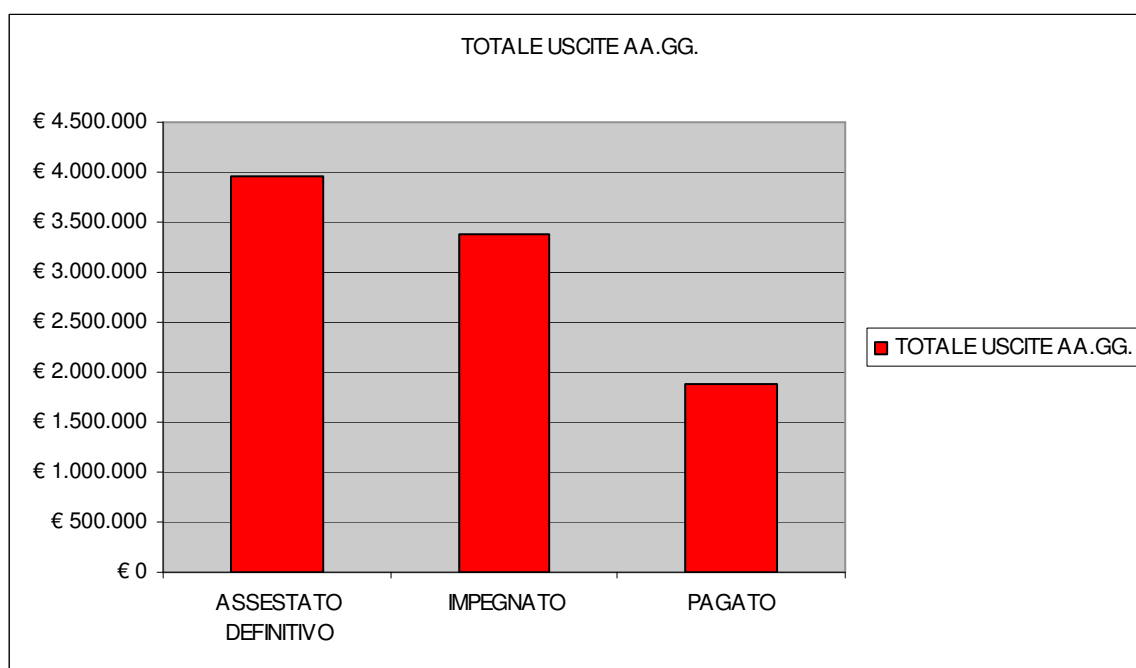
Ciascuna risorsa in media assegnata alla sezione lavora 174 documenti all'anno, ossia meno di un provvedimento al giorno!

Andamento gestionale settoriale (d)

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 2011 il seguente stato gestionale:

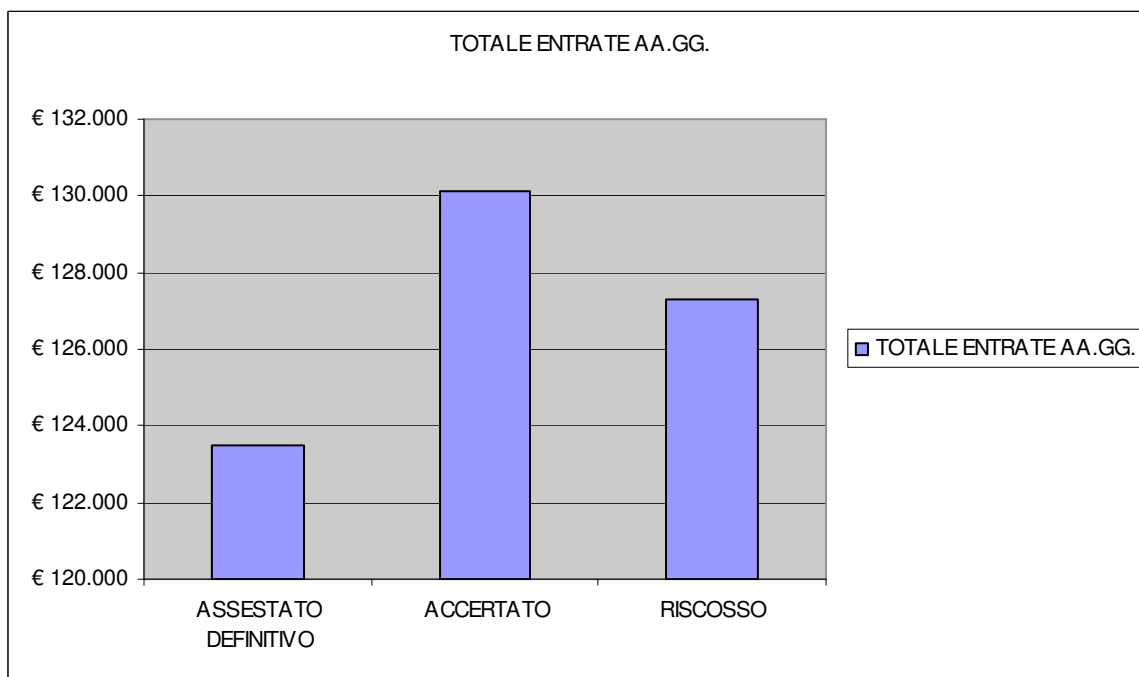
	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AA.GG.	€ 3.961.072	€ 3.383.666	€ 1.886.314





Si evince una limitata velocità di gestione dei pagamenti che si aggira intorno al 56% rispetto all'impegnato, mentre è alquanto elevata la percentuale di utilizzo della somma stanziata, in quanto l'impegnato supera l'85% dello stanziato definitivo.

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AA.GG.	€ 123.500	€ 130.131	€ 127.317





Gestione delle risorse finanziarie (e)

**ENTRATE CORRENTI**

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 130.131
TOT.	€ 130.131

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 772.153
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 3.865
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 2.498.361
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 4.087
TRASFERIMENTI	€ 105.200
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	
IMPOSTE E TASSE	
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 3.383.666

Le principali spese per personale

TRATT. ECON. ACC.RISORSE UMANE	€ 440.454
FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENTI	€ 270.912

Le principali spese per prestazioni di servizi

SERV. DI PULIZIA LOCALI E SERV.COM.	€ 2.258.866
SPESE PER BUONI PASTO AL PERS. Dip.	€ 135.679



Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2010		2011	
FINANZE E CONTROLLO				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	25,00%	5	62,50%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI	2	50,00%		0,00%
OBIETTIVI NON RILEVABILI			3	37,50%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	25,00%		0,00%
TOTALE	4		8	

Il settore rispetto al 2010 vede migliorare la propria gestione per obiettivi, in quanto nel 2011 circa il 63% degli obiettivi assegnati sono stati raggiunti a fronte di un 25% del 2010.

Grado di rispetto degli Standard (b)

ANNO 2011

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
FINANZE E CONTROLLO	14		3

ANNO 2010

RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
2	2	10

Per quanto concerne il livello di rispetto degli standard si evince per l'anno 2011 un consistente miglioramento dell'efficacia gestionale, in quanto aumentano in maniera consistente gli standard perseguiti.



Sistema di indicatori ©

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	anno 2010	anno 2011
ENTRATE	importo a ruolo TARSU	€ 6.697.684	€ 6.911.491
ENTRATE	importo gettito ICI	€ 2.390.729	€ 2.500.000
ENTRATE	Importo riscosso per COSAP-TOSAP nell'anno	€ 128.807	
ENTRATE	Importo riscosso per Imposta di pubblicità e pubbliche affissioni	€ 38.915	€ 96.417
ENTRATE	numero di avvisi di accertamento ICI emessi nell'anno	2.040	956
ENTRATE	numero di ricorsi discussi in Commissione tributaria nell'anno considerato per accertamenti emessi nell'anno considerato e retro	-	74
ENTRATE	Saldo Banca al 31 marzo	€ 4.360.986	€ 5.021.111
ENTRATE	Saldo Banca al 30 giugno	€ 3.025.359	€ 88.473
ENTRATE	Saldo Banca al 30 settembre	€ 1.105.937	€ 161.289
ENTRATE	Saldo Banca al 31 dicembre	€ 4.626.247	€ 366.218

RAGIONERIA	Fitti passivi settore finanze e controllo	€ 203.000	€ 211.000
RAGIONERIA	Importo di spesa liquidate	€ 42.619.672	€ 61.789.995
RAGIONERIA	Importo entrate accertate (competenza)	€ 85.330.606	€ 56.014.624
RAGIONERIA	Importo entrate rimosse (competenza)	€ 39.921.200	€ 41.350.783
RAGIONERIA	Importo materiale di cancelleria acquistato	€ 20.000	€ 85.745
RAGIONERIA	Importo materiale di cancelleria acquistato per l'intero comune	€ 132.879	€ 142.600
RAGIONERIA	Importo spesa impegnata	€ 88.206.330	€ 563.458.833
RAGIONERIA	numero atti di accertamento	3.863	2.679
RAGIONERIA	numero atti di impegno	3.088	2.747
RAGIONERIA	Numero di beni inventariati	17.355	153
RAGIONERIA	numero di fatture acquisto registrate	2.855	1.955
RAGIONERIA	numero di mandati di pagamento	5.888	5.127



RAGIONERIA	numero di reversali d'incasso	6.344	5.673
RAGIONERIA	Numero di ricorsi presentati in Commissione tributaria nell'anno di riferimento	62	57
RAGIONERIA	Numero di ricorsi respinti in Commissione tributaria		23
RAGIONERIA	Spese del Personale settore finanze e controllo	€ 1.371.972	€ 1.217.240
RAGIONERIA	Spese per acquisto di beni e servizi settore finanze e controllo	€ 27.700	€ 14.655
RAGIONERIA	Spese per utenze intero comune	€ 859.978	€ 831.079
RAGIONERIA	Spese per utenze settore finanze e controllo	€ 56.000	€ 37.000

Nel 2011 è evidente un forte assorbimento di cassa dal secondo trimestre in poi rispetto ai medesimi trimestri dell'anno 2010 (saldo banca dal 30 giugno al 31 dicembre).

numero di fatture acquisto registrate	1955	977,5
numero di risorse umane dell'ufficio	2	
numero atti di impegno	2747	2747
numero di risorse umane	1	
numero atti di mandato	5.127	5127
numero di risorse umane	1	



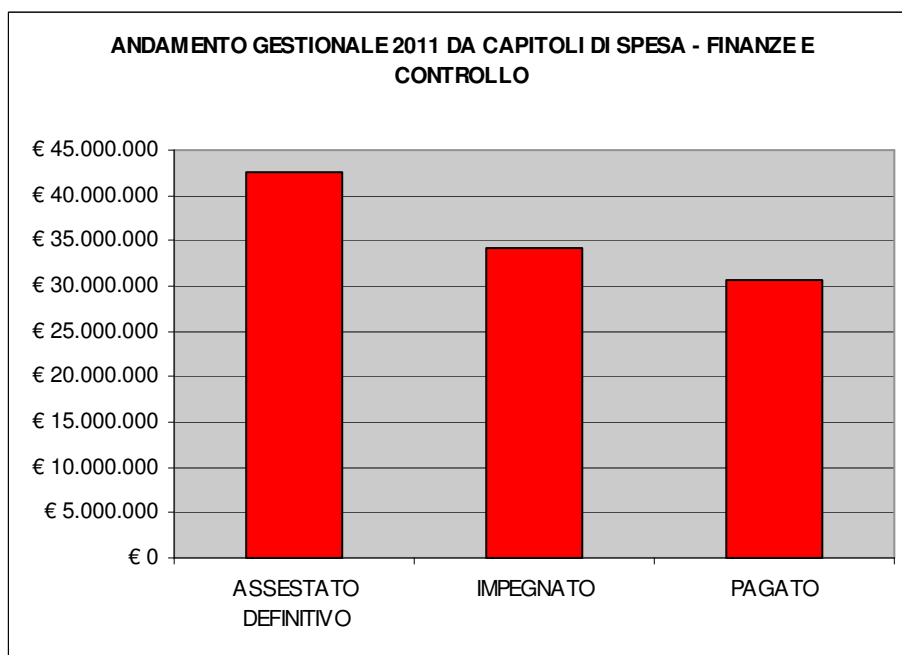
CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

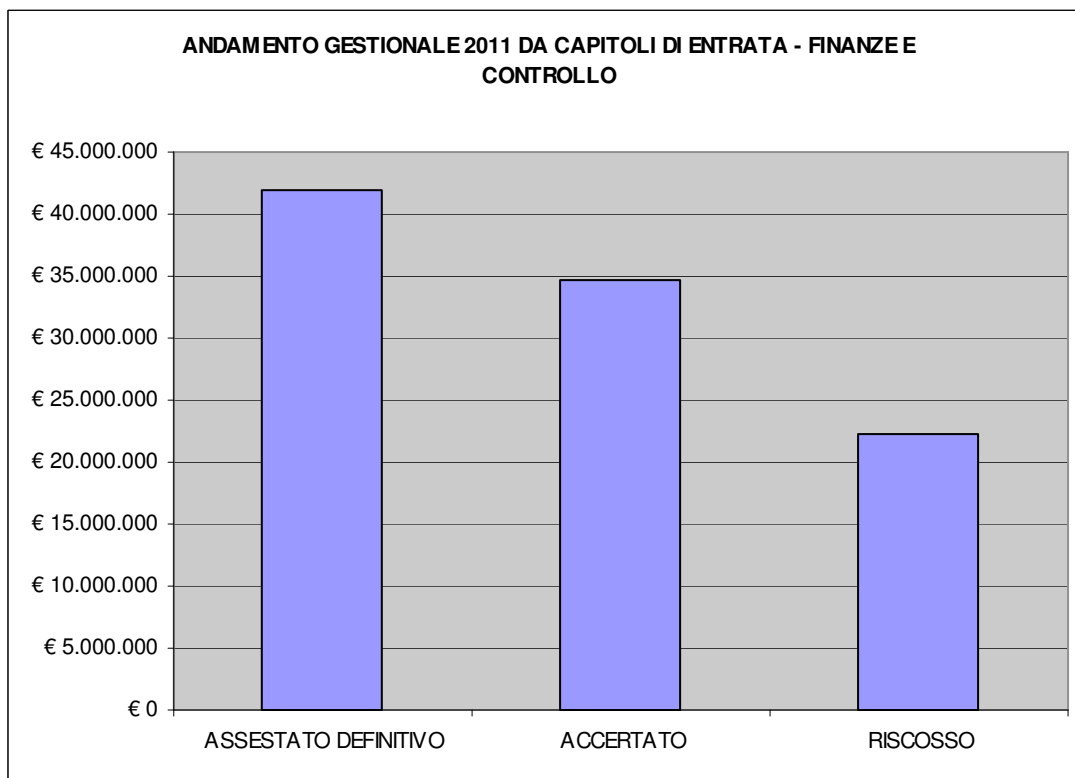
ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE FINANZE E CONTROLLO	€ 42.501.055	€ 34.153.878	€ 30.580.821



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE FINANZE E CONTROLLO	€ 41.983.054	€ 34.672.480	€ 22.318.740



L'andamento dal lato delle entrate rileva una percentuale di accertamenti sugli stanziamenti definitivi dell'83%, di converso la percentuale di realizzo in termini di riscosso sull'accertato supera di poco il 64%, indice di mancata capacità del settore nel velocizzare il completamento del ciclo.

I capitoli di entrata da cui si evince un limitato riscosso sull'accertato sono i seguenti:

- Cap. 11-0 addizionale comunale irpef
- Cap. 8-2 tarsu anni precedenti –la cui percentuale di riscosso non raggiunge l'1%!
- Cap. 1-2 ici anni pregressi – la cui percentuale di riscosso non supera il 13%
- Cap. 8-1 tarsu – la cui percentuale di riscosso non supera il 12%

***Servizi per l'Assetto ed il Governo del Territorio (3)***

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2010		2011	
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	25,00%	1	20,00%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI			2	40,00%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO				
OBIETTIVI NON RILEVABILE			2	40,00%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	3	75,00%		0,00%
TOTALE	4		5	

Il settore rispetto al 2010 migliora in termini di efficacia, in quanto nessun obiettivo risulta non essere stato raggiunto.

Grado di rispetto degli Standard (b)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	2	1	2



Sistema di indicatori ©

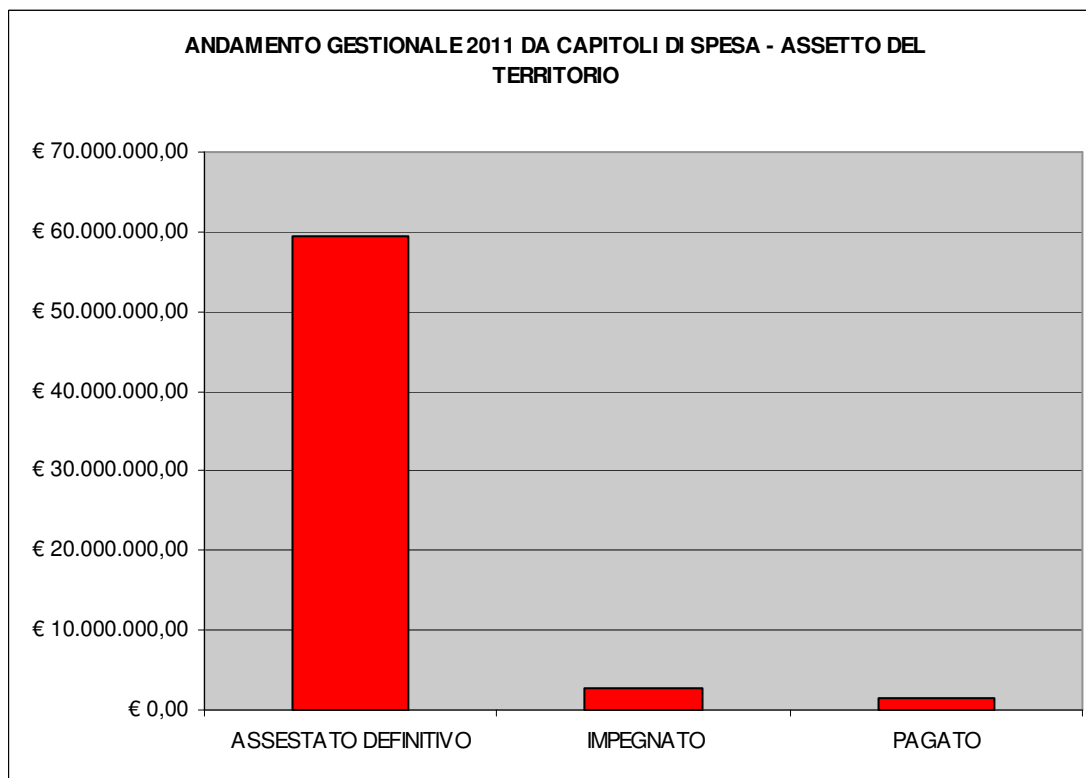
SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	ANNO 2011
ASSETTO	numero di richieste di accesso ai documenti amministrativi inerenti l'intero settore inoltrate dal cittadino	150
ASSETTO	numero di provvedimenti amministrativi (determine-contratti) assunti complessivamente dal settore	605
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero macchine operatrici	15
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Giorni di taglio erba	105
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero alberi	4.700
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero aree verdi	41
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Mq di verde gestito	70.000
SEZIONE CED	numero di servizi di nuova installazione eseguiti nell'anno (es. installazione di hardware, software, reti intranet, internet etc.)	70
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	6
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di verbali somma urgenza	49
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	spese sostenute per la somma urgenza (lavori diversi)	€ 650.000
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di procedura di gare di appalto espletate nell'anno di riferimento	2
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	importo dei lavori realizzati negli anni di riferimento	€ 1.994.074
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	spese sostenute per la somma urgenza (lavori in danno)	€ 309.523
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	importo dei lavori finanziati e progettati negli anni di riferimento	€ 600.000
SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	8
SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	numero di interventi eseguiti nell'anno di riferimento concernenti la pubblica illuminazione	639
SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	spese sostenute per interventi di manutenzione e/o sviluppo della pubblica illuminazione	€ 122.537
SEZIONE LAVORI PUBBLICI EDILIZIA SCOLASTICA	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	5
SEZIONE LAVORI PUBBLICI EDILIZIA SCOLASTICA	spese sostenute per interventi manutentivi nelle scuole	€ 160.000



SEZIONE LAVORI PUBBLICI EDILIZIA SCOLASTICA	numero di interventi di manutenzione eseguiti presso le scuole	12
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	spese sostenute per interventi manutentivi delle strade	€ 293.972
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di mq di strade comunali	5.135.000
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di kmq di strade sulle quali vi è stato intervento di manutenzione	5
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di interventi eseguiti nell'anno di riferimento per la manutenzione delle strade	300
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	4
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di autorizzazioni rigettate	
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di permessi a costruire concessi	5
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di permessi di costruire richiesti	47
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di autorizzazioni richieste DIA	391

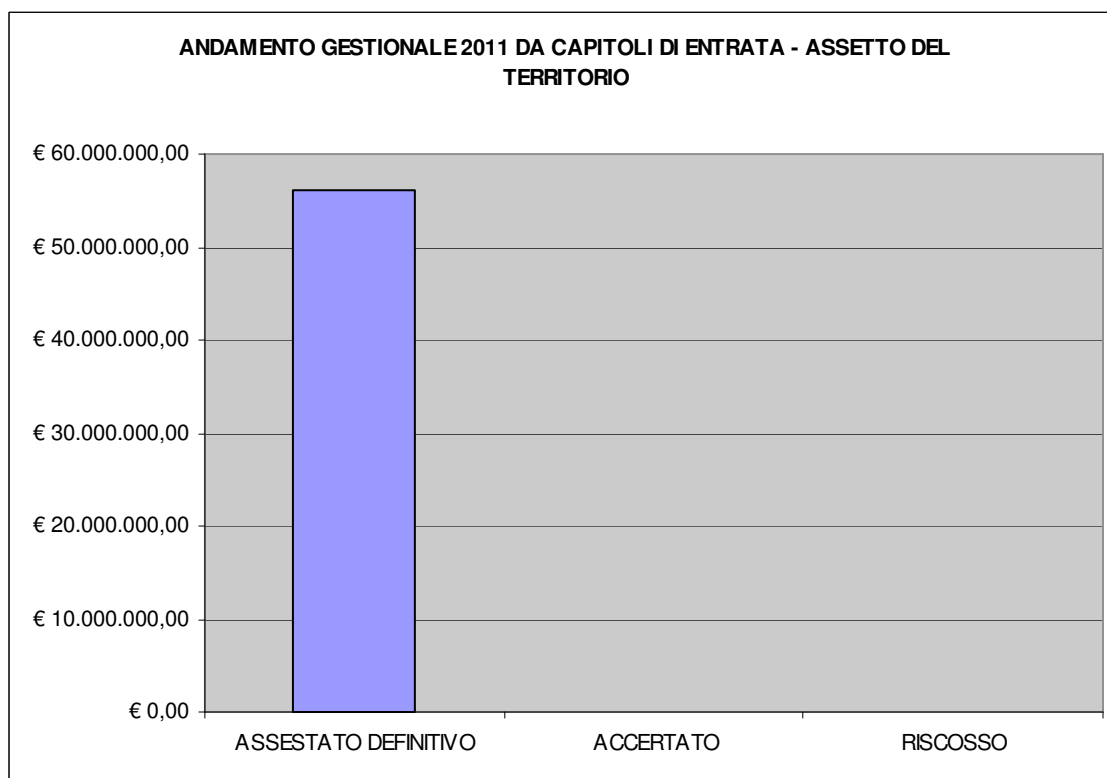
Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO	€ 59.533.319,00	€ 2.722.346,00	€ 1.410.609,00



Dal grafico soprastante si evince una percentuale molto esigua di utilizzo delle risorse stanziare (5%) 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	€ 56.109.994,00	€ 0,00	€ 0,00



Gestione delle risorse finanziarie (e)

**ENTRATE CORRENTI**

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
TOT.	€ -

ENTRATE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
TOT.	€ -

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 172.505
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 223.296
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 1.648.429
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 35.431
TRASFERIMENTI	
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	
IMPOSTE E TASSE	
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 2.079.661

SPESE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 639.700
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 2.985

TOT. € 642.685



Le principali spese per personale

TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€	167.761
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€	4.744

Le principali spese per acq. beni e servizi

CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€	172.000
---------------------------	---	---------

Le principali spese per prest.di servizi

INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAG.	€	409.687
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOB.	€	268.321
MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	€	166.856
GESTIONE E MANUT. IMPIANTI PER LA P.I.	€	576.555

Le principali spese di investimento

LAVORI DI MANUT. STRAORDINARIA DIVERSE STRADE	€	180.000
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOB.	€	209.700
MANUT. STRAORDINARIA IMPIANTI PER LA P.I.	€	250.000

**Polizia Municipale (4)**

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011	
POLIZIA MUNICIPALE		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE	2	100,00%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
TOTALE	2	

Grado di rispetto degli Standard (b)

ANNO 2011

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
POLIZIA MUNICIPALE	5	1	4

Migliora l'efficacia del settore polizia municipale per quanto concerne gli standard.

ANNO 2010

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
POLIZIA MUNICIPALE	2	2	

Sistema di indicatori (b)

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	ANNO 2010	ANNO 2011
POLIZIA MUNICIPALE	Atti notificati		4352
POLIZIA MUNICIPALE	Controlli amministrativi effettuati		242
POLIZIA MUNICIPALE	Fermi e sequestri amministrativi	171	66
POLIZIA MUNICIPALE	Importo accertato per violazioni al codice della strada	478513	579476
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada	187993	237178
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nei due anni precedenti		184733
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nei quattro anni precedenti		325089

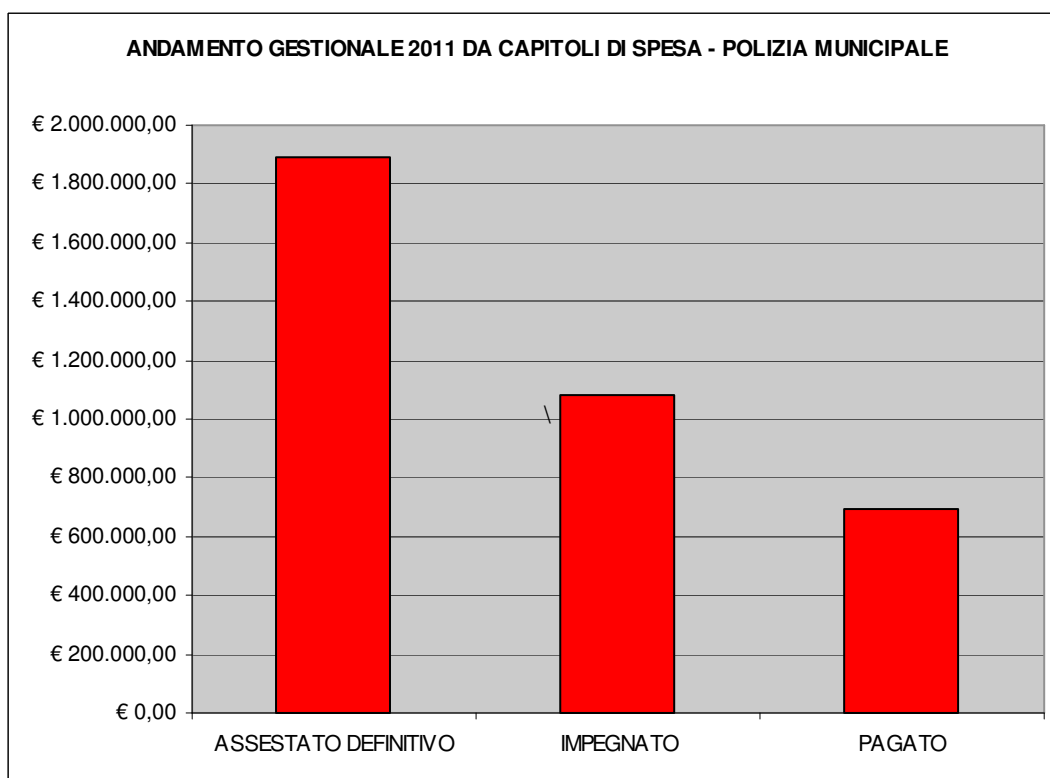


POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nei tre anni precedenti		290410
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato sugli accertamenti emessi per violazioni al codice della strada		237178
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni per mancato uso di dispositivi di sicurezza	393	220
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni per passaggio con semaforo rosso	4	46
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni per uso apparecchi telefonia mobile	23	57
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni rilevate tra le ore 20,00 e le ore 24,00	77	11
POLIZIA MUNICIPALE	Numero complessivo di agenti	55	54
POLIZIA MUNICIPALE	Numero di accertamenti emessi per violazione al codice stradale	6467	8211
POLIZIA MUNICIPALE	numero di accertamenti eseguiti per violazioni alla legge sul commercio	600	55
POLIZIA MUNICIPALE	numero di ricorsi lavorati	214	421
POLIZIA MUNICIPALE	numero di violazioni accertate per abusi edilizi	55	69
POLIZIA MUNICIPALE	numero di violazioni accertate per occupazione abusiva di suolo pubblico (mercato)	60	20
POLIZIA MUNICIPALE	Ordinanze ed ingiunzioni emesse		166
POLIZIA MUNICIPALE	Patenti e carte di circolazione ritirate	25	18
POLIZIA MUNICIPALE	Sanzioni per divieto di sosta	4917	2116
POLIZIA MUNICIPALE	Veicoli rimossi	154	56
POLIZIA MUNICIPALE	Violazioni rilevate controlli amministrativi		55
POLIZIA MUNICIPALE	Violazioni rilevate controlli ispettivi		6
PROTEZIONE CIVILE	ADDESTRAMENTI EFFETTUATI		1
PROTEZIONE CIVILE	INTERVENTI EFFETTUATI		232
PROTEZIONE CIVILE	INTERVENTI RICHIESTI		130

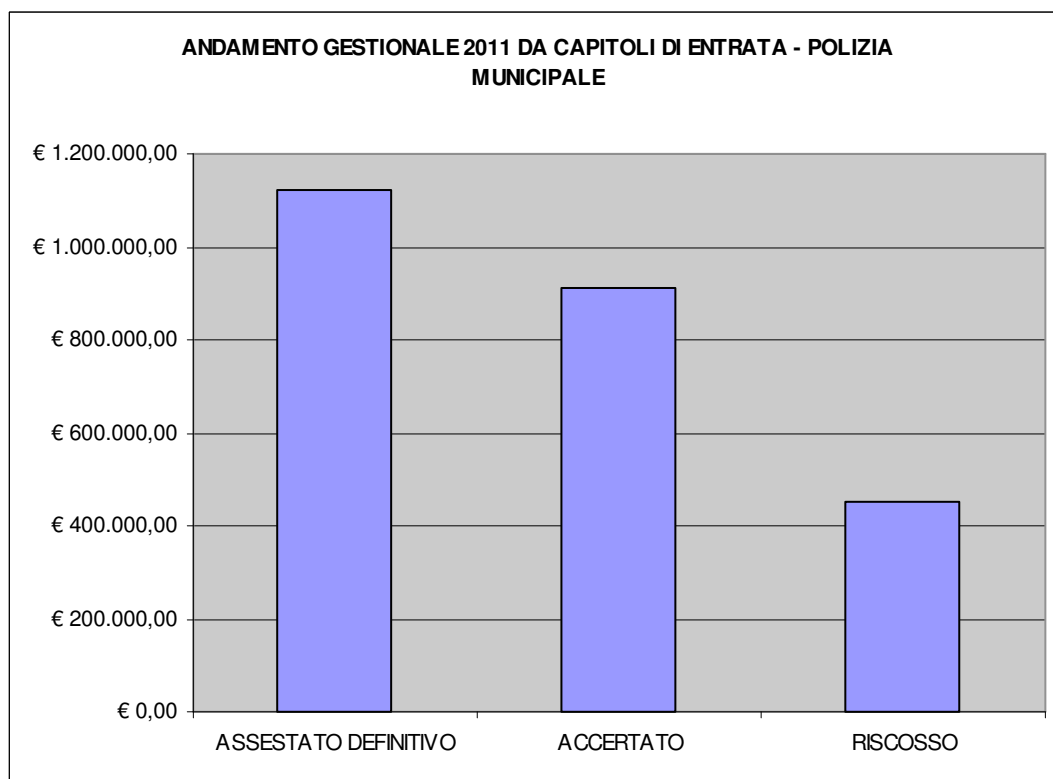


Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE POLIZIA MUNICIPALE	€ 1.891.125,00	€ 1.081.927,00	€ 691.404,00



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE POLIZIA MUNICIPALE	€ 1.121.000,00	€ 913.406,00	€ 452.313,00



La capacità di riscuotere le somme accertate è molto bassa, si attesta sul 49%, la cui maggior incidenza proviene dal capitolo 161 riguardante la violazione dei regolamenti comunali la cui capacità di riscossione è prossima allo zero. Similare discorso vale per il capitolo 162 concernente la violazione del codice della strada, la cui percentuale di riscosso non supera il 49%



Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 913.406
TOT.	€ 913.406

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 603.284
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 49.087
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 151.711
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 70.131
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	€ 366
TOT.	€ 874.580

SPESE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 207.348

TOT. € **207.348****Le principali entrate correnti**

PROVENTI PARCHEGGI ORARI	€ 195.183
PROVENTI DA VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA	€ 595.040
PROVENTI DA VIOL. REGOL. COMUNALI, ORDIN.SIND. ETC.	€ 123.183

Le principali spese per personale

TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 524.917
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 34.374

Le principali spese per prest.di servizi

SPESE PER ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	€ 54.309
SPESE DIVERSE	€ 20.000
ONERI PER RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€ 36.500
MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE	€ 10.351

Le principali spese di investimento

ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE SOFTWARE E LICENZE D'USO	€ 50.000
ACQUISTO ATTREZZATURE PER INSTALLAZIONE BARRIERE MOBILI	€ 125.000
ACQUISTO MEZZI E STRUMENTI TECNICI	€ 32.348

***Servizi Demografici (5)***

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011	
SERVIZI DEMOGRAFICI		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	50,00%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	50,00%
TOTALE	2	

Grado di rispetto degli Standard (b)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI DEMOGRAFICI	2		4

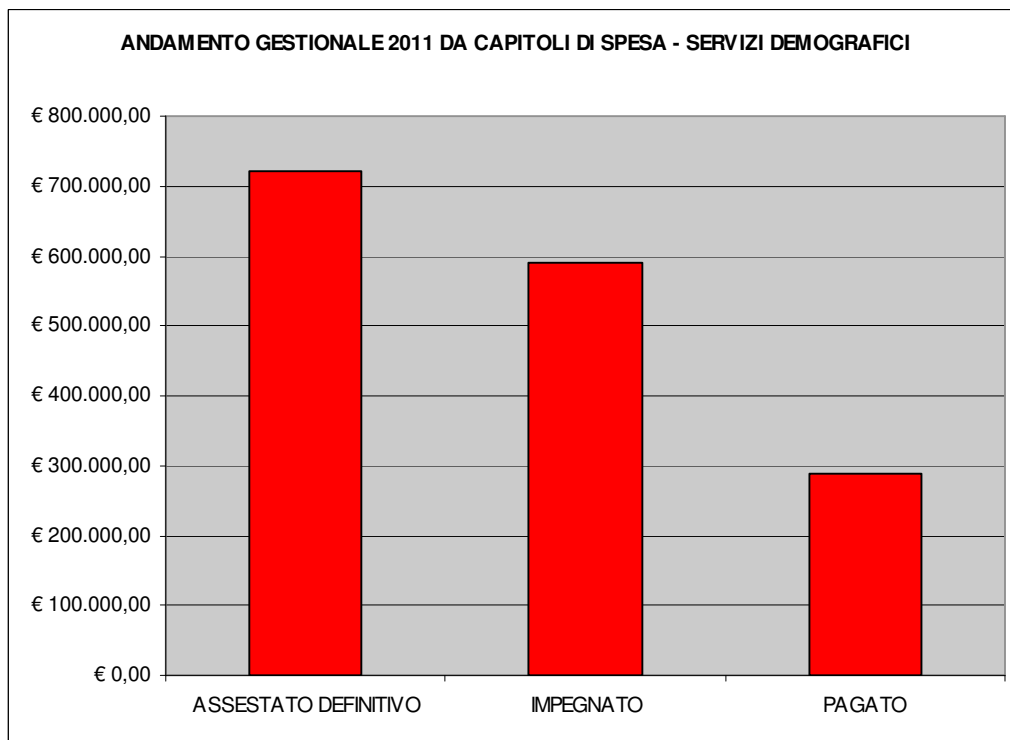
Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI DEMOGRAFICI	€ 719.735,00	€ 589.343,00	€ 287.583,00

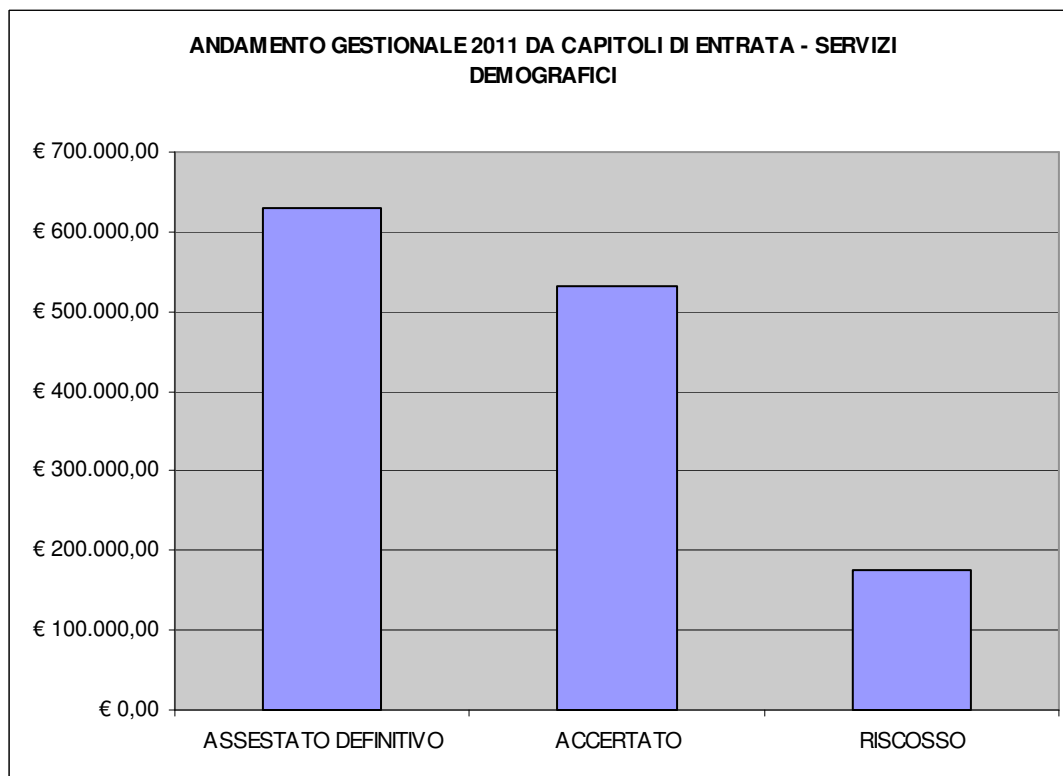


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI DEMOGRAFICI	€ 630.000,00	€ 531.307,00	€ 176.757,00



Il riscosso sull'accertato si attesta sul 33% dovuti essenzialmente al mancato rimborso/finanziamento non ancora introitati degli importi del censimento della popolazione e del referendum popolari.

Sistema di indicatori

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	anno 2011
ANAGRAFE E STATISTICA	autentiche di firme e/o di copie eseguite	7.800
ANAGRAFE E STATISTICA	carte di identità rilasciati	5.876
ANAGRAFE E STATISTICA	certificati demografici rilasciati	10.500
ANAGRAFE E STATISTICA	numero di certificati complessivi emessi dalla Sezione di Palazzo Borsellino	15.600
ANAGRAFE E STATISTICA	numero di statistiche eseguite per altri enti	47
ANAGRAFE E STATISTICA	numero di statistiche eseguite per uffici interni	27
ANAGRAFE E STATISTICA	popolazione residente al 31 dicembre	54.234
ANAGRAFE E STATISTICA	popolazione residente di sesso maschile	26.361
ANAGRAFE E STATISTICA	variazioni anagrafiche eseguite	3.000
SERVIZI ELETTORALI	certificati elettorali	1.864



SERVIZI ELETTORALI	iscritti alle liste elettorali	45.190
SERVIZI ELETTORALI	variazioni degli iscritti alle liste elettorali	3.808
STATO CIVILE E LEVA	annotazioni eseguite sulle liste di leva	645
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di atti e/o trascrizioni del servizio matrimoni	402
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di atti e/o trascrizioni del servizio nascite	623
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di concessioni del servizio cittadinanze	10
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di gestione denunce del servizio decessi	459
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di pratiche del servizio matrimoni - pubblicazioni	362
STATO CIVILE E LEVA	numero di certificati rilasciati	11.900
STATO CIVILE E LEVA	numero di matrimoni eseguiti	67
STATO CIVILE E LEVA	numero di risorse umane impiegate nella sezione dello stato civile	8
STATO CIVILE E LEVA	sentenze di divorzio	38
STATO CIVILE E LEVA	variazioni e annotazioni stato civile	3.000

Gestione delle risorse finanziarie (e)

**ENTRATE CORRENTI**

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 531.307
TOT.	€ 531.307

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 77.967
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 6.464
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 3.895
TRASFERIMENTI	
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	
IMPOSTE E TASSE	
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	€ 501.017
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 589.343

Le principali spese correnti

SPESE PER CENSIMENTO	€ 300.000
SPESE PER REFERENDUM	€ 201.017

Servizi per le Attività Produttive e lo Sviluppo Economico (6)

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	2011	
ATTIVITA' PRODUTTIVE		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	100,00%
TOTALE	1	

STANDARD

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
ATTIVITA' PRODUTTIVE	2		2

Andamento gestionale settoriale (b)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AA.PP.	€ 129.765	€ 110.295	€ 99.809

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AA.PP.	€ 260.000,00	€ 165.487,00	€ 164.945,00

Gestione delle risorse finanziarie (e)

**ENTRATE CORRENTI**

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 165.487
TOT.	€ 165.487

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 4.065
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 98.025
TRASFERIMENTI	€ 8.205
TOT.	€ 110.295

Le principali entrate correnti

CANONI PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE € 165.487

Le principali spese per personale

TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO € 3.165

COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO € 900

Le principali spese per prest.di servizi

SUAP € 96.025

COMMISSIONE COM.LE VIGILANZA SUI LOCALI PUBBLICO SPETTACOLO € 2.000

Le principali spese per trasferimenti

RIFINANZIAMENTO SPESA 'FONDO L.40/98' AREA IMMIGRATI-DA
TRAFERIRE AL COMUNE DI TORRE DEL GRECO € 8.205

***Servizi per la Tutela dei Diritti del Cittadino e Pubblica Istruzione (7)***

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

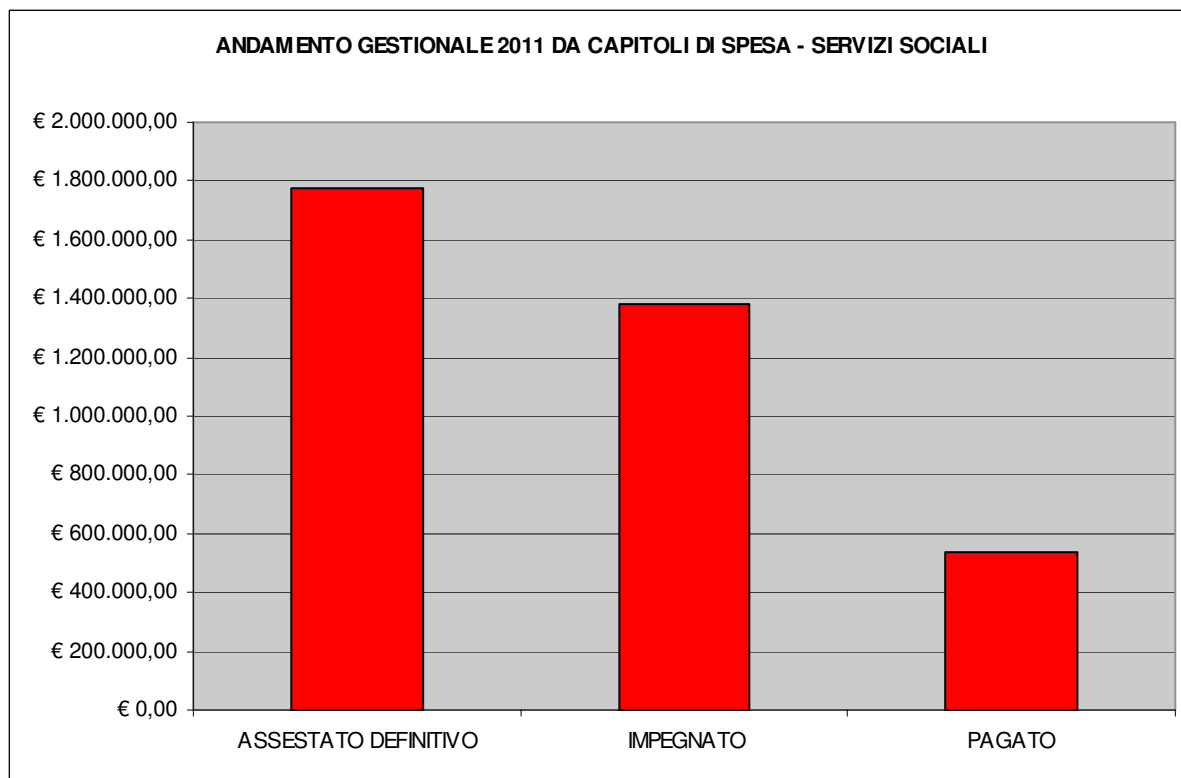
	2011	
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZ		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	4	40,00%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI	1	10,00%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE	5	50,00%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
TOTALE	10	

STANDARD

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZIONE	2	1	2

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI SOCIALI	€ 1.772.916,00	€ 1.381.592,00	€ 535.922,00



Il settore evidenzia una discreta percentuale di utilizzo delle somme stanziare il cui rapporto raggiunge circa il 78%, di converso la velocità di esecuzione dei pagamenti sugli impegni assunti supera di poco il 38%.

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI SOCIALI	€ 814.503,00	€ 619.587,00	€ 170.182,00

Il livello di riscossione sugli accertamenti è particolarmente esigua, si attesta al 27%.



Gestione delle risorse finanziarie (e)



ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 600.677
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 18.909
TOT.	€ 619.586

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 101.431
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 94.494
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 541.174
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 4.087
TRASFERIMENTI	€ 630.406
TOT.	€ 1.371.592

SPESE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 10.000

TOT. € 10.000

Le principali spese per personale

TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 87.100
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 14.331

Le principali spese per prest.di servizi

ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI E HANDICAPPATI	€ 66.000
INTERVENTO PER I MINORI	€ 43.340
INIZIATIVE A FAVORE DEGLI ANZIANI	€ 10.615
INIZIATIVE A FAVORE DI ANZIANI E DISABILI	€ 1.435
MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE	€ 68.925
RETTE DI MANTENIMENTO MINORI C/O STRUTTURE MINORILI	€ 140.000
RICOVERO ANZIANI MALATI CRONICI	€ 33.624
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI PER MINORI DIMESSI DAGLI ISTITUTI	€ 8.280
SPESE PER IL SERVIZIO MENSA INSEGNANTI SCUOLE	€ 30.000
SPESE PER LA COMMISSIONE CONTRIB.ACQ.I CASA E CONTRIB.FITTI	€ 3.000
SPESE PER LA VIGILANZA	€ 8.685
TRASPORTI SCOLASTICI EFFETTUATI DA TERZI	€ 38.798
TRASPORTO DISABILI PRESSO STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI	€ 37.026
UTENTI DISABILI-TRASPORTO E ASSISTENZA SCOLASTICA	€ 26.240

**Affari Legali Settore Pubblicistico e Contratti (8)**

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2010		2011	
AVVOC. PUBBLIC. E CONTRATTI				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI NON RILEVABILE				
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	50,00%		
OBIETTIVI RAGGIUNTI	1	50,00%	1	50,00%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI			1	50,00%
TOTALE	2		2	

STANDARD

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AVVOCATURA AFFARI PUBBLICISTICI E CONTRATTI	3		2

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AVV PUBBLICIST	€ 162.902,00	€ 108.379,00	€ 50.322,00

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AVV PUBBLICIST	€ 1.530.000,00	€ 1.516.086,00	€ 1.140.270,00

Rilevante risulta essere il riscosso del settore per l'avviato processo di dismissione del patrimonio immobiliare comunale.

Non risulta incassato il canone di comodato dei 5 autobus di proprietà dell'ente.



Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 30.000
TOT.	€ 30.000

ENTRATE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 1.486.086
TOT.	€ 1.486.086

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 902
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 1.488
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 105.989
TOT.	€ 108.379

Le principali entrate correnti

CANONE COMODATO N. 5 AUTOBUS DI PROPRIETA' DEL COMUNE € 30.000

Le principali entrate in c/capitale

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI € 1.486.086

Le principali spese per prest.di servizi

SPESE LEGALI - AFFIDAMENTO PROFESSIONALE PATROCINIO AVVOCATI € 94.872



Affari Legali Settore Privatistico (9)
 Grado di conseguimento degli Standard (a)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AVVOCATURA AFFARI PRIVATISTICI	3		2

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AVV PRIVATIST	€ 1.663.261,00	€ 1.421.560,00	€ 644.073,00

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AVV PRIVAT	€ 690.000,00	€ 311.034,00	€ 1.111,00

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

Sistema di indicatori (b)

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	anno 2011
CONTRATTI	NUMERO DI CONTRATTI ELABORATI DIRETTAMENTE DALL'UFFICIO	51
CONTRATTI	NUMERO DI COMUNICAZIONI EFFETTUATE CON I CONTRAENTI INTERNI	51
CONTRATTI	NUMERO DI CONTRATTI STIPULATI	51
PRIVATISTICO	NUMERO DI PARERI SCRITTI RILASCIATI AD ALTRI SETTORI DELL'ENTE	2
PRIVATISTICO	NUMERO DI CONTENZIOSI TRATTATI IN CAMERA DI CONSIGLIO	0
PRIVATISTICO	NUMERO COMPLESSIVO DI PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI (DETERMINE-CONTRATTI) ASSUNTI DAL SETTORE	146
PRIVATISTICO	NUMERO DI TRANSAZIONI EFFETTUATE	2
PRIVATISTICO	NUMERO DI DENUNCE PERVENUTE	80



PUBBLICISTICO	NUMERO COMPLESSIVO DI PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI (DETERMINE-CONTRATTI) ASSUNTI DAL SETTORE	46
PUBBLICISTICO	NUMERO DI PARERI SCRITTI RILASCIATI AD ALTRI SETTORI DELL'ENTE	3
PUBBLICISTICO	NUMERO DI COMUNICAZIONI EFFETTUATE CON I CONTRAENTI ESTERNI	120

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 311.034
TOT.	€ 311.034

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 16.595
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 1.900
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 137.641
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 48.777
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	€ 1.216.647
TOT.	€ 1.421.560

Le principali entrate correnti

INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAGUARDIA INCOLUMITA' € 309.923

Le principali spese per prest.di servizi

LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI, ECC. € 131.477

Le principali spese per utilizzo beni di terzi

INDENNITA' DI OCCUPAZIONE EDIFICIO GEMMA DELL'AQUILA € 48.777

Le principali spese per oneri straordinari

RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO € 1.216.647

*Interventi per la Cultura, il Tempo Libero, lo Sport ed il Turismo (10)*

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

2011		
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT TUR	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	100,00%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
TOTALE	1	

Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT E TURISMO	3		1

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE CULTURA, SPORT, TURISMO ETC	€ 895.517,00	€ 502.857,00	€ 298.107,00

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE CULTURA, SPORT, TURISMO ETC	€ 794.000,00	€ 438.383,00	€ 206.800,00

Sistema di indicatori

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	anno 2010	anno 2011
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Attività rivolti ai turisti	2	2



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Contributi concessi ad associazioni	25	2.000
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Giorni di apertura al pubblico - impianti sportivi	7	7
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni programmate - sport ricreazione	4	1
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni realizzate - sport e ricreazione	5	1
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni realizzate settore turismo	3	2
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero di palestre	5	6
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero di sportivi coinvolti	2.300	0
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero punti di informazione al turista (IAT)- turismo	1	1
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero Utenti - impianti sportivi	1.200	1.600
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Società sportive coinvolte	25	17
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Totali arrivi settore turismo		767.524
BIBLIOTECA	Giorni di apertura - biblioteca	255	255
BIBLIOTECA	Libri catalogati	1.297	1.644
BIBLIOTECA	numero di Abbonamenti a riviste periodiche	21	21
BIBLIOTECA	numero di volumi disponibili - biblioteca	20.648	21.893
BIBLIOTECA	Nuovi iscritti - biblioteca		164
BIBLIOTECA	Ore settimanali di apertura al pubblico	42	42
BIBLIOTECA	Totale presenze - biblioteca	7.955	9.330
BIBLIOTECA	Totale presenze per consultazioni - biblioteca	15.900	21.963
BIBLIOTECA	Utenti iscritti - biblioteca	2.380	1.128
BIBLIOTECA	Volumi acquisiti	670	633
BIBLIOTECA	Volumi prestati	1.352	1.085
CULTURA	spesa stanziata per il settore cultura, tempo libero, sport e turismo	€ 186.900	€ 740.861

**CITTA' DI ERCOLANO**

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SPORT	numero di Impianti sportivi	1	1
SPORT	Tariffa oraria per utilizzo palestre	3	5

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 348.582
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 89.801
TOT.	€ 438.383

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 21.669
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 10.101
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 469.653
TOT.	€ 501.423

SPESE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 1.434
TOT.	€ 1.434

Le principali entrate correnti

FESTIVAL DI ERCOLANO XXIV EDIZIONE FESTIVAL VILLE VESUVIANE € 438.383

Le principali spese per personale

TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO € 19.735
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO € 1.934

Le principali spese per prest.di servizi

FESTIVAL DI ERCOLANO - XXIV EDIZIONE FESTIVAL DELLE VILLE € 432.636
FESTIVAL DI ERCOLANO COFINANZIAMENTO SPESA PER FESTA € 22.340

**Servizi Tecnici (11)**

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

2011		
SERVIZI TECNICI		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	16,67%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI		
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RILEVABILE	1	16,67%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	4	66,67%
TOTALE	6	

Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI TECNICI	2		4

Andamento gestionale settoriale ©

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI TECNICI	€ 10.693.099	€ 10.554.208	€ 7.447.150

Non vi sono entrate previste per il settore in questione.

**Pianificazione Urbanistica (12)**

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2010		2011	
PIANIFICAZIONE URBANISTICA				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	6	100,00%	3	60,00%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTO			2	40,00%
TOTALE	6		5	

Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	2		5

Andamento gestionale settoriale ©

TOTALE USCITE PIANIFICAZIONE URBANISTICA	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
	€ 836.631	€ 282.697	€ 281.665
TOTALE ENTRATE PIANIFICAZIONE URBANISTICA	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
	€ 1.533.500	€ 521.845	€ 521.845

Sistema di indicatori (b)



SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	anno 2011
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di pratiche di richiesta di condono cominciate a lavorare nell'anno precedente o anni precedenti ed ultimate nell'anno di riferimento	2
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di pratiche di richiesta di condono cominciate a lavorare nell'anno di riferimento ed ultimate nell'anno di riferimento	2
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di pratiche di richiesta di condono cominciate a lavorare nell'anno di riferimento	8
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di opere demolite nell'anno di riferimento	20
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	6
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di opere abusive per le quali nell'anno di riferimento è stata ordinata la demolizione	48
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di pratiche di abusivismo cominciate e lavorate nell'anno di riferimento	9
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di autorizzazioni rigettate	2

Gestione delle risorse finanziarie (e)

**ENTRATE CORRENTI**

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 5.338
TOT.	€ 5.338

ENTRATE IN C/CAPITALE

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2011
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 516.507
TOT.	€ 516.507

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2011
PERSONALE	€ 280.185
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 2.512
TOT.	€ 282.697

Le principali entrate correnti

CERTIFICAZIONI URBANISTICHE - DIRITTI E RIMBORSI SPESE € 5.338

Le principali entrate in c/capitale

50% OBLAZIONI SANATORIA ABUSI EDILIZI € 35.639

CONDONO EDILIZIO € 467.383

OPERE DI URBANIZZAZIONE E SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA € 13.486

Le principali spese per personale

COMPETENZE AL PERSONALE € 279.153

COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO € 1.031

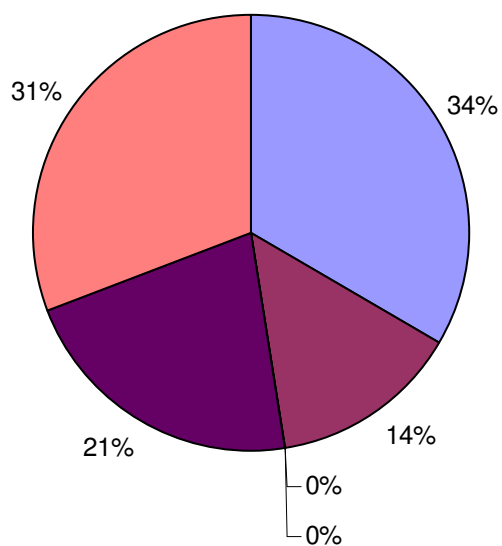
RISULTATO COMPLESSIVO DELL'ENTE (13)

Grado di conseguimento obiettivi (a)



VERIFICA SULL'INTERO ENTE	2011	
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	14	33,33%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI	6	14,29%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO	0	
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI PER CAMBIAMENTO DI PROGRAMMA IN ITINERE	0	
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	9	21,43%
OBIETTIVI NON RILEVABILI	13	30,95%
TOTALE	42	

VERIFICA SULL'INTERO ENTE NUMERO



- OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI
- OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI
- OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO
- OBIETTIVI NON RAGGIUNTI PER CAMBIAMENTO DI PROGRAMMA IN ITINERE
- OBIETTIVI NON RAGGIUNTI
- OBIETTIVI NON RILEVABILI



L'esercizio 2011 è caratterizzato da un anno in cui soltanto il 21% degli obiettivi risulta non raggiunto. Circa la metà degli obiettivi assegnati dall'Amministrazione sono stati conseguiti.

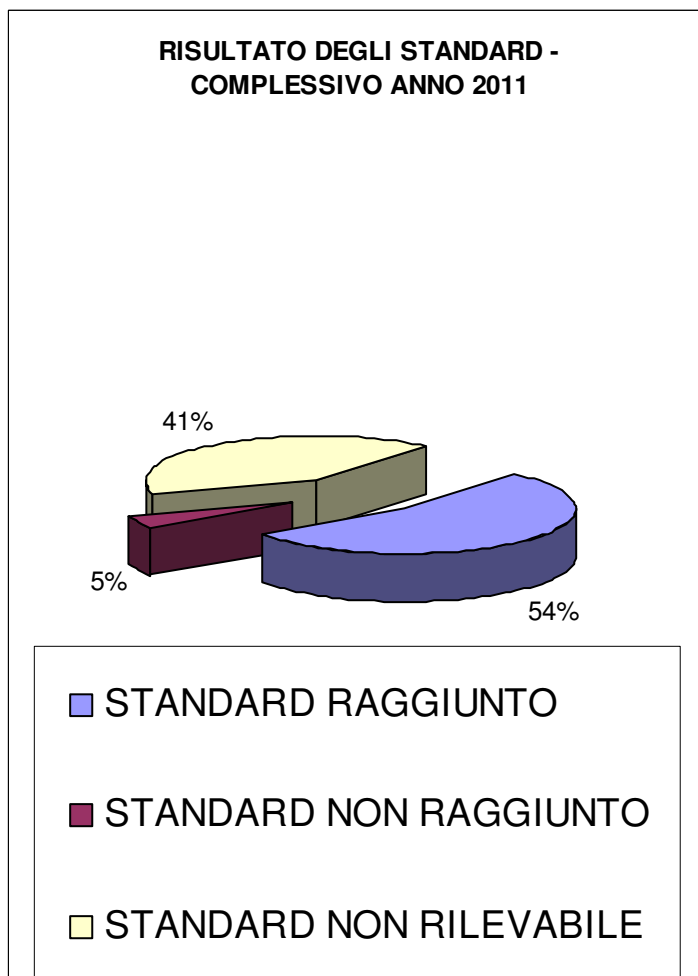
Grado di rispetto degli standard (b)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	4	1	2
FINANZE E CONTROLLO	14		3
POLIZIA MUNICIPALE	5	1	4
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	2	1	2
ATTIVITA' PRODUTTIVE	2		2
AVVOCATURA AFFARI PRIVATISTICI	3		2
AVVOCATURA AFFARI PUBBLICISTICI E CONTRATTI	3		2
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT E TURISMO	3		1
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	2		5
SERVIZI TECNICI	2		4
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZIONE	2	1	2
SERVIZI DEMOGRAFICI	2		4
	44	4	33

COMPLESSIVO

STANDARD RAGGIUNTO	44	54,32%
STANDARD NON RAGGIUNTO	4	4,94%
STANDARD NON RILEVABILE	33	40,74%

TOTALE 81



Migliora l'efficacia sotto il profilo del conseguimento degli standard gestionali, la cui percentuale di realizzazione supera il 54%.



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. Si evince un aumento del saldo cassa, dovuto essenzialmente al differenziale positivo degli incassi sui pagamenti.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI BIENNIO 2010-2011	RENDICONTO		VARIAZIONE BIENNIO
	2010	2011	
Riscossioni (res)	€ 12.813.751,71	€ 15.111.784	
Pagamenti (res)	€ 14.042.678,18	€ 12.356.306	
Saldo movimenti cassa (solo residui)	-€ 1.228.926,47	€ 2.755.478,00	€ 3.984.404,47 -324%
Residui attivi (res)	€ 100.256.951,63	€ 90.359.348	
Residui passivi (res)	€ 84.265.942,97	€ 81.431.561	
Risultato contabile (solo residui)	€ 15.991.008,66	€ 8.927.787,00	
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato			
Risultato Residui	€ 14.762.082,19	€ 11.683.265,00	-€ 3.078.817,19 -21%

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).

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. Anche nel 2011 il saldo cassa della gestione di competenza si riduce per il differenziale positivo dei pagamenti sugli incassi in conto competenza e cresce sensibilmente nell'anno 2011 il differenziale positivo dei residui attivi di competenza sui passivi.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	RENDICONTO		VARIAZIONE
BIENNIO 2010-2011	2010	2011	BIENNIO
Riscossioni (comp)	€ 36.203.207,51	€ 41.338.658	
Pagamenti (comp)	€ 37.965.864,92	€ 44.251.489	
Saldo movimenti cassa (solo competenza)	-€ 1.762.657,41	-€ 2.912.831,00	-€ 1.150.173,59 65%
Residui attivi (comp)	€ 14.609.329,48	€ 15.207.182	
Residui passivi (comp)	€ 12.400.431,22	€ 12.438.479	
Risultato contabile (solo competenza)	€ 2.208.898,26	€ 2.208.898,26	
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato			
Risultato Competenza	€ 446.240,85	-€ 703.932,74	-€ 1.150.173,59 -258%

Analisi sulla gestione finanziaria (1)

Quadro del Consuntivo 2011 e confronto con il Consuntivo 2010 (c)

CASSA:

Fondo Cassa al 01 gennaio 2011	€	1.634.664
Riscossioni	€	56.450.442
TOTALE	€	58.085.106
Pagamenti	€	56.607.795
Fondo Cassa al 31 dicembre 2011	€	1.477.311

GESTIONE (competenza e residui):

Fondo Cassa al 31 dicembre 2011	€	1.477.311
Residui Attivi	€	105.566.530
TOTALE	€	107.043.841
Residui Passivi	€	93.870.040
Avanzo di Amministrazione 2011	€	13.173.801

Fondi vincolati	€	2.799.331
Fondi per il finanziamento di spese in c/capitale	€	7.575.897
Fondi di ammortamento		
Fondi non vincolati	€	2.798.572



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

**ANDAMENTO DELLE ENTRATE RISCOSSE (di competenza)**

dati in migliaia di euro

	2010	2011
TITOLO 1°	6.048	21.986
TITOLO 2°	19.897	1.141
TITOLO 3°	1.280	1.350
TITOLO 4°	659	1.657
TITOLO 5°	3.249	10.106
TITOLO 6°	5.070	5.099

TOTALE ENTRATE	36.203	41.339
-----------------------	---------------	---------------

FONDO CASSA	4.626	1.635
-------------	-------	-------

RESIDUI ATTIVI (accertati)

TITOLO 1°	10.204	11.729
TITOLO 2°	2.158	594
TITOLO 3°	1.525	2.016
TITOLO 4°	51	318
TITOLO 5°	4	-
TITOLO 6°	667	550

TOTALE RESIDUI	14.609	15.207
-----------------------	---------------	---------------

TOTALE GEN. ENTRATA (compreso la cassa)	55.438	58.181
--	---------------	---------------

TOTALE (riscossioni+residui)

TITOLO 1°	16.252	33.715
TITOLO 2°	22.055	1.735
TITOLO 3°	2.805	3.366
TITOLO 4°	710	1.975
TITOLO 5°	3.253	10.106
TITOLO 6°	5.737	5.649

TOTALE (escluso il fondo cassa)	50.812	56.546
--	---------------	---------------

INTROITI FISCALI SUDDIVISI PER TIPOLOGIA (TITOLO I)

non sono compresi i residui accertati

	2010	2011
IMPOSTE	5.989	7.830
TASSE	10.254	9.903
TRIBUTI SPECIALI	8	15.982

DETTAGLIO INTROITI FISCALI: entrate tributarie rilevanti (accertate)

	2010	2011
ICI	2.913	3.010
ADD. ENERGIA ELETTR.	566	1.380
ADD. COM. IRPEF	662	1.342
COMPART. IVA	-	1.924
TARSU	10.252	9.903

**ANDAMENTO DELLE SPESE PAGATE (di competenza)**

dati in migliaia di euro	2010	2011
TITOLO 1°	28.879	28.184
TITOLO 2°	92	-
TITOLO 3°	4.193	11.092
TITOLO 4°	4.801	4.975
TOTALE SPESE	37.965	44.251

RESIDUI PASSIVI (impegnati)

TITOLO 1°	10.110	9.194
TITOLO 2°	1.355	2.571
TITOLO 3°		
TITOLO 4°	935	673
TOTALE RESIDUI	12.400	12.438
TOTALE GEN. SPESE	50.365	56.689

TOTALE (pagamenti+residui)

TITOLO 1°	38.989	37.378
TITOLO 2°	1.447	2.571
TITOLO 3°	4.193	11.092
TITOLO 4°	5.736	5.648
TOTALE	50.365	56.689

ANDAMENTO DEL SALDO DI BILANCIO

SALDO DI AMMINISTRAZIONE	5.073	1.492
---------------------------------	--------------	--------------

Dai prospetti si evince come le entrate accertate si incrementano del 14%. Aumentano le entrate tributarie, per effetto dell'allocatione in questo titolo del fondo sperimentale di riequilibrio, che attribuisce ai Comuni il gettito o parte del gettito derivante da alcuni tributi (dei quali si darà conto in seguito), relativamente agli immobili ubicati nel loro territorio, realizzando in questo modo parte delle disposizioni dettate in materia di federalismo fiscale contenute nella legge n. 42 del 2009; contestualmente vengono ridotti i trasferimenti erariali in misura corrispondente al gettito che confluisce nel suddetto fondo.

Il titolo II registra una diminuzione nei trasferimenti, determinato principalmente dalla riduzione del contributo ordinario dello Stato a compensazione del maggiore gettito generato dal fondo sperimentale di cui sopra.

Con l'approvazione del decreto legislativo sul federalismo municipale, i "vecchi" trasferimenti statali sono stati praticamente soppressi e sono stati sostituiti da nuove devoluzioni agli enti locali derivanti sia dal gettito di alcuni tributi statali (fiscaltà immobiliare) che dalla compartecipazione al gettito IVA e dal "FSR", fondo sperimentale di riequilibrio; la manovra finanziaria 2011 (legge n. 122/2010) ha comportato però ulteriori riduzioni di risorse per trasferimenti statali preesistenti cui si sono sommati gli effetti delle analoghe restrizioni alle Regioni con i conseguenti tagli sui trasferimenti regionali destinati ai comuni.



Il titolo V è aumentato in quanto il dato del 2011 comprende anche l'incremento dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, per cui, se si depura l'aumento di detta posta, esso risulta nettamente inferiore rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Dal lato della spesa, al decremento dovuto per legge del titolo I corrisponde un incremento più che proporzionale dell'anticipazione di cassa che determina un incremento complessivo degli impegni di oltre il 16%.



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Confronto Spaziale con il Comune di Bisceglie (BA)

RAFFRONTI SPAZIALI ANNO 2011		CITTA' DI ERCOLANO		CITTA' DI BISCEGLIE	
		valore assoluto	indice	valore assoluto	indice
GRADO DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI SULLE ENTRATE	residui attivi gestione competenza	€ 15.207.182	26,9%	€ 14.733.072	36,2%
	Entrate	€ 56.545.839		€ 40.686.232	
AUTONOMIA FINANZIARIA	titolo I + titolo III	€ 37.080.944	95,5%	€ 25.436.451	87,0%
	entrate correnti	€ 38.816.244		€ 29.232.253	
DIPENDENZA FINANZIARIA	titolo II	€ 1.735.300	4,5%	€ 3.795.802	13,0%
	entrate correnti	€ 38.816.244		€ 29.232.253	
AUTONOMIA IMPOSITIVA	titolo I	€ 33.714.652	86,9%	€ 21.477.352	73,5%
	entrate correnti	€ 38.816.244		€ 29.232.253	
PRESSIONE TRIBUTARIA	titolo I	€ 33.714.652	€ 622	€ 21.477.352	€ 392
	popolazione	54.234		54.830	
TASSO DI INCIDENZA DELLE IMPOSTE	imposte	€ 7.829.809	23,2%	€ 11.830.908	55,1%
	entrate tributarie	33.714.652		21.477.352	
TASSO DI INCIDENZA DELLE TASSE	tasse	€ 9.902.906	29,4%	€ 4.897.000	22,8%
	entrate tributarie	33.714.652		21.477.352	
TASSO DI INCIDENZA DEI TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€ 15.981.938	47,40%	€ 4.749.444	22,1%
	entrate tributarie	33.714.652		21.477.352	

La struttura finanziaria di Ercolano presenta una più bassa velocità di riscossione dei crediti. E' più autonoma sotto il profilo finanziario, ma con una maggiore pressione tributaria.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ERCOLANO

BISCEGLIE

PRESSIONE TRIBUTARIA PER IMPOSTE	imposte	€ 7.829.809	€ 144	€ 11.830.908	€ 216
	popolazione	54.234		54.830	
PRESSIONE TRIBUTARIA PER TASSE	tasse	€ 9.902.906	€ 183	€ 4.897.000	€ 89
	popolazione	54.234		54.830	
PRESSIONE TRIBUTARIA PER TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€ 15.981.938	€ 294,68	€ 4.749.444	€ 86,62
	popolazione	54.234		54.830	
INCIDENZA DEL PERSONALE	spese del personale	€ 13.271.312	35,51%	€ 7.888.588	28,27%
	spese correnti	€ 37.377.838		€ 27.904.039	
INCIDENZA DEI BENI DI CONSUMO	spese acq. Beni consumo	€ 480.944	1,29%	€ 144.610	0,52%
	spese correnti	€ 37.377.838		€ 27.904.039	
INCIDENZA DELLE PREST. SERVIZIO	spese per prest. Servizi	€ 18.140.191	48,53%	€ 12.504.577	44,81%
	spese correnti	€ 37.377.838		€ 27.904.039	
INCIDENZA DEGLI ONERI FINANZ.	spese per oneri finanz.	€ 1.318.104	3,53%	€ 861.416	3,09%
	spese correnti	€ 37.377.838		€ 27.904.039	
TASSO DI RIGIDITA' DELLA SPESA	personale+oneri finanz.	€ 14.589.416	39,03%	€ 8.750.004	31,36%
	spese correnti	€ 37.377.838		€ 27.904.039	
INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA POPOLAZIONE	spesa del personale	€ 13.271.312	245	€ 7.888.588	144
	popolazione	54.234		€ 54.830	

L'incidenza della spesa del personale sulle spese correnti ad Ercolano è più elevata, anche rispetto alla popolazione, così come l'incidenza per prestazioni di servizio. La struttura comunale è più rigida sotto il profilo dei costi fissi.



Analisi sull'andamento economico-patrimoniale (2)

Andamento per fattori produttivi (e)

La tabella mostra l'elenco e la valorizzazione a costo (impegni di parte corrente) dei fattori produttivi con comparazione temporale.

SPESA PER FATTORI PRODUTTIVI PARTE CORRENTE	2010		2011		SCOSTAMENTO 2011-2010	
	€		€		€	
Stipendi personale	8.971.608	23,10%	8.402.266	22,46%	-569.342,00	-6,35%
Compensi lavoro straordinario	141.096	0,36%	111.815	0,30%	-29.281,00	-20,75%
Fondo trattamento economico accessorio	1.778.686	4,58%	1.531.566	4,09%	-247.120,00	-13,89%
Indennità di missione	2.610	0,01%	207	0,00%	-2.403,00	-92,07%
Oneri previdenziali e assistenziali	2.891.995	7,45%	2.743.900	7,33%	-148.095,00	-5,12%
IRAP	851.748	2,19%	776.591	2,08%	-75.157,00	-8,82%
Spese diverse per il personale	749.779	1,93%	566.233	1,51%	-183.546,00	-24,48%
Massa vestiaria		0,00%		0,00%	-	
Manutenzione beni mobili	130.002	0,33%	127.818	0,34%	-2.184,00	-1,68%
Libri riviste	102.157	0,26%	85.745	0,23%	-16.412,00	-16,07%
Materiali di pulizia	10.000	0,03%	9.000	0,02%	-1.000,00	-10,00%
Altri beni di consumo	61.381	0,16%	56.659	0,15%	-4.722,00	-7,69%
Carburanti/lubrificanti	200.000	0,51%	138.000	0,37%	-62.000,00	-31,00%
Assicurazioni	60.337	0,16%	69.775	0,19%	9.438,00	15,64%
Acqua, luce, gas	552.660	1,42%	490.079	1,31%	-62.581,00	-11,32%
Posta, telefono	384.642	0,99%	341.000	0,91%	-43.642,00	-11,35%
Spese diverse	703.884	1,81%	560.107	1,50%	-143.777,00	-20,43%
Spese diverse/prestazioni di servizio	129.599	0,33%	142.544	0,38%	12.945,00	9,99%
Manutenzione immobili	386.842	1,00%	379.574	1,01%	-7.268,00	-1,88%
Spese per autoveicoli	276.651	0,71%	284.817	0,76%	8.166,00	2,95%
Fitto locali	237.230	0,61%	288.981	0,77%	51.751,00	21,81%
Interessi passivi	1.351.052	3,48%	1.309.092	3,50%	-41.960,00	-3,11%
DPB/F/Bilancio	1.161.394	2,99%	1.216.647	3,25%	55.253,00	4,76%
Trasf. Ad. Amm.	159.598	0,41%	206.686	0,55%	47.088,00	29,50%
Rimborsi diversi	281.247	0,72%	317.666	0,85%	36.419,00	12,95%
Canone N.U./Smaltimento R.S.U.	9.264.041	23,85%	10.155.625	27,15%	891.584,00	9,62%
Progetti sovvenzionati	1.457.030	3,75%	1.185.160	3,17%	-271.870,00	-18,66%
Manutenzione strade, fogne, p.i.	726.557	1,87%	746.439	2,00%	19.882,00	2,74%
Spese per il canile	294.999	0,76%	348.820	0,93%	53.821,00	18,24%
Indennità carica elettorale	774.985	2,00%	842.840	2,25%	67.855,00	8,76%
Compensi organi collegiali	96.925	0,25%	44.846	0,12%	-52.079,00	-53,73%
contributi vari soggetti		0,00%		0,00%	-	
Spese per volontari protezione civile	79.950	0,21%	41.650	0,11%	-38.300,00	-47,90%
Interventi indifferibili	667.977	1,72%	409.687	1,10%	-258.290,00	-38,67%
Spese per il servizio idrico	160.000	0,41%		0,00%	-160.000,00	-100,00%
Spese per i minori	94.115	0,24%	157.580	0,42%	63.465,00	67,43%
Spese per anziani	52.488	0,14%	33.623	0,09%	-18.865,00	-35,94%
Spese per i disabili	176.420	0,45%	181.699	0,49%	5.279,00	2,99%
Spese di programmazione	377.740	0,97%	276.403	0,74%	-101.337,00	-26,83%
Manifestazioni culturali/prest./Contr.		0,00%		0,00%	-	
Iniziative settore scolastico	123.596	0,32%	62.939	0,17%	-60.657,00	-49,08%
Spese diverse settore sociale	80	0,00%		0,00%	-79,66	-100,00%
Interventi settore aa.pp.	96.025	0,25%	96.025	0,26%	-	0,00%
Servizi pulizia e manutenzione comunali	2.211.171	5,69%	2.258.866	6,04%	47.695,00	2,16%
Fornitura libri scuola dell'obbligo	256.393	0,66%	206.013	0,55%	-50.380,00	-19,65%
Spese finanziate cds 208	103.655	0,27%	119.040	0,32%	15.385,00	14,84%
Risorse variabili fondo tratt. Accessorio	245.227	0,63%	86.450	0,23%	-158.777,00	-64,75%

Sono fondamentalmente le voci di seguito elencate che presentano un incremento di spesa rispetto al 2011:

- Assicurazioni, Spese diverse/prestazioni di servizio;
- fitto dei locali;
 - sarebbe opportuno procedere ad una rivisitazione dei costi per razionalizzare la spesa ed avviare un processo di riduzione delle spese per fitti passivi;
- canone smaltimento rifiuti;



- trasferimenti ad altre amministrazioni;
- rimborsi diversi;
- spese per il canile;
 - sarebbe opportuno procedere ad un programma di contenimento della spesa di gestione ricovero cani, mediante interventi con soluzioni radicali miranti a ridurre il numero di cani da ricoverare.
- spese per i minori.

Analisi generale per indici (3)
Ratios finanziari e patrimoniali (a)

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.

		2009		2010		2011	
		valore assoluto 2009	indice 2009	valore assoluto 2010	indice 2010	valore assoluto 2011	indice 2011
MISURATORE DELL'ATTENDIBILITA' DELLA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA	GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI						
	previsioni definitive	€ 120.144.597	137,0%	€ 97.495.548	101,6%	€ 124.830.050	103,5%
	previsioni iniziali	€ 87.684.515		€ 95.961.225		€ 120.585.351	
	LIVELLO DI VARIAZIONE DELLE PREVISIONI						
	previsioni definitive - previsioni iniziali	€ 32.460.082,00	37,0%	€ 1.534.323	1,6%	€ 4.244.699	3,5%
	previsioni iniziali	€ 87.684.515,00		€ 95.961.225		€ 120.585.351	
	GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA FASE ACCERTATIVA DELLA GESTIONE DELLE ENTRATE						
	accertamenti di competenza	€ 85.774.502,37	71,4%	€ 50.812.537	52,1%	€ 56.545.839	45,3%
	previsioni definitive	€ 120.144.597,00		€ 97.495.548		€ 124.830.050	
	GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA FASE IMPEGNATIVA DELLA GESTIONE DELLE SPESE						
	impegni di competenza	€ 87.107.495,75	72,5%	€ 50.366.296	51,7%	€ 56.689.968	45,4%
	previsioni definitive	€ 120.144.597,00		€ 97.495.548		€ 124.830.050	

Il grado di attendibilità delle previsioni peggiora nel 2011. E' in diminuzione anche il grado di realizzazione della fase accertativa e impegnativa delle entrate e delle spese, entrambi si attestano su un valore complessivo poco superiore al 45% delle previsioni di bilancio.



Indicatori relativi al grado di realizzazione finanziaria

		2009		2010		2011	
		valore assoluto 2009	indice 2009	valore assoluto 2010	indice 2010	valore assoluto 2011	indice 2011
MISURATORE DEL GRADO DI REALIZZAZIONE FINANZIARIA	REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE						
	riscossioni di competenza	€ 39.921.200,00	46,5%	€ 36.203.208	71,2%	€ 41.338.658	73,1%
	accertamenti di competenza	€ 85.774.502,37		€ 50.812.537		€ 56.545.839	
	REALIZZAZIONE DELLE SPESE						
	pagamenti di competenza	€ 41.177.192,21	47,3%	€ 37.965.865	75,4%	€ 44.251.489	78,1%
	impegni di competenza	€ 87.107.495,75		€ 50.366.296		€ 56.689.968	
	GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI						
	accertamenti - riscossioni	€ 45.853.302,37	53,5%	€ 14.609.329	28,8%	€ 15.207.181	26,9%
	accertamenti di competenza	€ 85.774.502,37		€ 50.812.537		€ 56.545.839	
	GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI						
	impegni - pagamenti	€ 45.930.303,54	52,7%	€ 12.400.431	24,6%	€ 12.438.479	21,9%
	impegni di competenza	€ 87.107.495,75		€ 50.366.296		€ 56.689.968	

La gestione 2011 ha generato una minore formazione di residui attivi rispetto alla gestione 2010. Analogo discorso vale per la formazione dei residui passivi.

GRADO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI DELLA GESTIONE	riscossioni su residui	€ 21.925.828,00	22,8%	€ 17.439.999	14,3%	€ 16.746.447	14,6%
	residui attivi iniziali	€ 96.344.536,00		€ 121.967.930		€ 114.866.281	
GRADO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI DELLA GESTIONE	pagamenti su residui	€ 20.455.479,00	24,6%	€ 14.042.678	13,3%	€ 12.356.305	12,8%
	residui passivi iniziali	€ 83.004.474,00		€ 105.782.295		€ 96.666.374	

Pressoché inalterato risulta essere il grado di smaltimento dei residui nell'anno 2011 rispetto al 2010, sia dal lato dei crediti che dal lato dei debiti.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Indicatori relativi all'origine del risultato di amministrazione

	2009		2010		2011	
	valore assoluto	indice	valore assoluto	indice	valore assoluto	indice
TASSO DI INCIDENZA DELLE DISPON. LIQUIDE SUL RISULTATO DI AMMINISTR						
fondo di cassa al 31 dicembre	€ 4.626.247,00	22,2%	€ 1.634.664	8,2%	€ 1.477.311	11,2%
avanzo di amministrazione	€ 20.811.882,31		€ 19.834.570		€ 13.173.800	
TASSO DI INCIDENZA DEL SALDO RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTR						
saldo residui (residui attivi - residui passivi)	€ 16.185.634,89	77,8%	€ 18.199.907	91,8%	€ 2.768.703	21,0%
avanzo di amministrazione	€ 20.811.882,31		€ 19.834.570		€ 13.173.800	
TASSO DI INCIDENZA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE						
risultato della gestione di competenza	-€ 1.332.993,38	-6,4%	€ 446.241	2,2%	-€ 144.128	-1,1%
avanzo di amministrazione	€ 20.811.882,31		€ 19.834.570		€ 13.173.800	
TASSO DI INCIDENZA DELLA GESTIONE DEI RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE						
risultato della gestione dei residui	€ 17.732.985,12	85,2%	€ 14.762.083	74,4%	€ 8.927.787	67,8%
avanzo di amministrazione	€ 20.811.882,31		€ 19.834.570		€ 13.173.800	

L'incidenza delle disponibilità liquide sul risultato amministrativo migliora, seppure di poco, nel 2011. Sul risultato di amministrazione continua ad incidere fortemente il saldo residui.

	2009		2010		2011	
	valore assoluto	indice	valore assoluto	indice	valore assoluto	indice
GRADO DI INCIDENZA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SULLE ENTRATE CORRENTI						
avanzo di amministrazione	€ 20.811.882,31	48,9%	€ 19.834.570	48,2%	€ 13.173.800	33,9%
Entrate correnti	€ 42.585.770,00		€ 41.113.688		€ 38.816.244	
GRADO DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI SULLE ENTRATE						
residui attivi	€ 121.967.930	142,2%	€ 114.866.281	226,1%	€ 15.207.182	26,9%
Entrate	€ 85.774.502		€ 50.812.537		€ 56.545.839	



RAFFRONTI TEMPORALI

		valore assoluto 2010	indice 2010	valore assoluto 2011	indice 2011
1	AUTONOMIA FINANZIARIA				
	titolo I + titolo III	€ 19.056.774	46,4%	€ 37.080.944	95,5%
	entrate correnti	€ 41.113.688		€ 38.816.244	
2	DIPENDENZA FINANZIARIA				
	titolo II	€ 22.056.914	53,6%	€ 1.735.300	4,5%
	entrate correnti	€ 41.113.688		€ 38.816.244	
3	AUTONOMIA IMPOSITIVA				
	titolo I	€ 16.252.105	39,5%	€ 33.714.652	86,9%
	entrate correnti	€ 41.113.688		€ 38.816.244	
4	PRESSIONE TRIBUTARIA				
	titolo I	€ 16.252.105	€ 297	€ 33.714.652	€ 622
	popolazione	54.779		54.234	
5	TASSO DI INCIDENZA DELLE IMPOSTE				
	imposte	€ 5.989.389	36,9%	€ 7.829.809	23,2%
	entrate tributarie	16.252.105		33.714.652	
6	TASSO DI INCIDENZA DELLE TASSE				
	tasse	€ 10.254.534	63,1%	€ 9.902.906	29,4%
	entrate tributarie	16.252.105		33.714.652	
7	TASSO DI INCIDENZA DEI TRIBUTI SPECIALI				
	tributi speciali	€ 8.183	0,1%	€ 15.981.938	47,4%
	entrate tributarie	16.252.105		33.714.652	
8	PRESSIONE TRIBUTARIA PER IMPOSTE				
	imposte	€ 5.989.389	€ 109	€ 7.829.809	€ 144
	popolazione	54.779		54.234	
9	PRESSIONE TRIBUTARIA PER TASSE				
	tasse	€ 10.254.534	€ 187	€ 9.902.906	€ 183
	popolazione	54.779		54.234	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

10	PRESSIONE TRIBUTARIA PER TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€	8.183	€	0,15	€	15.981.938	€	294,68
		popolazione		54.779				54.234		
11	INCIDENZA DELLA CATEGORIA I SUL TITOLO II	contr. e trasf. correnti dello Stato	€	20.510.177	93,0%		€	926.622	53,4%	
		entrate per trasferimenti correnti	€	22.056.914			€	1.735.300		
12	INCIDENZA DELLA CATEGORIA I SUL TITOLO III	proventi da servizi pubblici	€	2.009.079	71,6%		€	2.510.479	74,6%	
		entrate extratributarie	€	2.804.669			€	3.366.292		
13	INCIDENZA DEL PERSONALE	spese del personale	€	14.538.923	37,3%		€	13.271.312	35,5%	
		spese correnti	€	38.989.539			€	37.377.838		
14	INCIDENZA DEI BENI DI CONSUMO	spese acq. Beni consumo	€	570.222	1,5%		€	480.944	1,3%	
		spese correnti	€	38.989.539			€	37.377.838		
15	INCIDENZA DELLE PREST. SERVIZIO	spese per prest. Servizi	€	18.626.911	47,8%		€	18.140.191	48,5%	
		spese correnti	€	38.989.539			€	37.377.838		
16	INCIDENZA DEGLI ONERI FINANZ.	spese per oneri finan.	€	1.351.684	3,5%		€	1.318.104	3,5%	
		spese correnti	€	38.989.539			€	37.377.838		
17	TASSO DI RIGIDITA' DELLA SPESA	personale+oneri finanz.	€	15.890.607	40,8%		€	14.589.416	39,0%	
		spese correnti	€	38.989.539			€	37.377.838		
18	SPESA MEDIA DEL PERSONALE	spesa del personale	€	14.538.923	37.184		€	13.271.312	35.485	
		numero di pers. Dipend.		391				374		
19	INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA POPOLAZIONE	spesa del personale	€	14.538.923	265		€	13.271.312	245	
		popolazione		54.779				54.234		



DISTRIBUZIONE DELLE RISORSE AI SERVIZI – RAFFRONTI TEMPO-SPAZIALI

RAFFRONTI TEMPORALI E SPAZIALI		ERCOLANO	BISCEGLIE
	SPESA CORRENTE PER SERVIZI (impegni)	2011	2011
FUNZIONI GENERALI, DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	Organi istituzionali, partecipaz. e decentramento	1.175.178	1.112.385
	segreteria gener. personale e organizzazione	5.172.799	3.095.920
	gestione econ, finanz, progr. , controllo di gestione	922.820	1.579.090
	gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.089.656	619.296
	gestione dei beni demaniali e patrimoniali	19.965	372.801
	ufficio tecnico	1.578.304	973.309
	anagrafe, stato civile, elettorale e serv. Statistico	1.609.906	1.313.007
	altri servizi generali	309.995	1.908.519
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	Uffici giudiziari	0	17.378
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	polizia amministrativa	0	0
	polizia commerciale	0	0
	polizia municipale	2.814.085	2.067.591
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	scuola materna	1.050.401	177.372
	istruzione elementare	485.065	177.717
	istruzione media	293.177	67.448
	assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	926.110	636.248
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA	biblioteche, musei e pinacoteche	229.169	259.616
	teatri , attività culturali e servizi diversi nel sett culturali	511.693	221.279
FUNZIONI DEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	piscine comunali	0	0
	stadio, palazzetto dello sport e altri impianti	18.849	84.055
	manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	75.810	240.100



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	servizi turistici	321.562	13.950
	manifestazioni turistiche	3.604	555.153
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	viabilità, circolazione strad e servizi connessi	1.125.046	286.841
	Trasporti pubblici locali e servizi connessi		278.956
	illuminazione pubblica	727.556	1.651.868
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	urbanistica e gestione del territorio	634.345	566.087
	ERP e PEEP	29.965	574.000
	servizi di protezione civile	1.102.963	493
	servizio idrico integrato	141.482	25.000
	servizio smaltimento rifiuti	10.186.281	5.717.363
	parchi, verde, tutela dell'ambiente e servizi relativi	655.406	532.208
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	asili nido, servizi per l'infanzia e minori	239.768	933.255
	servizi di prevenzione e riabilitazione	0	0
	strutture residenziali e ricovero per anziani	0	0
	assistenza, beneficenza e servizi diversi alla persona	3.304.012	1.282.465
	servizio necroscopico e cimiteriali	436.753	251.460
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	affissioni e pubblicità	25.068	0
	fiere, mercati e servizi connessi	0	23.399
	servizi relativi al commercio	65.020	277.013
	servizi relativi all'industria	0	0
	servizi relativi all'artigianato	0	0
	servizi relativi all'agricoltura	0	11.395
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	Distribuzione gas	0	0
	altri servizi produttivi	96.025	0

TOTALI

37.377.838

27.904.037



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SPESA PER FUNZIONI (impegni)	CITTA' DI ERCOLANO	CITTA' DI BISCEGLIE
	2011	2011
Funzioni generali di amministrazioni, di gestione e di controllo	11.878.623	10.974.328
Funzioni relative alla giustizia	0	17.378
Funzioni di polizia locale	2.814.085	2.067.591
Funzioni di istruzione pubblica	2.754.753	1.058.784
Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali	740.862	480.895
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	94.659	324.155
Funzioni nel campo turistico	325.166	569.103
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	1.852.602	2.217.666
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	12.750.442	7.415.152
Funzioni nel settore sociale	3.980.533	2.467.179
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	90.088	311.807
Funzioni relative a servizi produttivi	96.025	0
TOTALI	37.377.838	27.904.038



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SPESA PER INTERVENTI (impegni)	CITTA' DI ERCOLANO		CITTA' DI BISCEGLIE	
	2011		2011	
Personale	13.271.312	35,5%	7.888.588	28,3%
Acquisto di beni di consumo	480.944	1,3%	144.610	0,5%
Prestazioni di servizi	18.140.190	48,5%	12.504.577	44,8%
Utilizzo di beni di terzi	409.012	1,1%	185.155	0,7%
Trasferimenti	721.662	1,9%	3.178.843	11,4%
Interessi passivi	1.318.104	3,5%	861.416	3,1%
Imposte e tasse	776.591	2,1%	520.013	1,9%
Oneri straordinari	2.260.023	6,0%	2.620.837	9,4%
Ammortamenti d'esercizio				
Fondo svalutazione crediti				
Fondo di riserva				
Totale	37.377.838		27.904.039	



CONCLUSIONI

- Ancora evidenti risultano essere i ritardi, da parte 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 quasi al termine dell'esercizio finanziario successivo a quello di competenza.
- Migliorata, rispetto al 2010, risulta essere la gestione comunale nell'esercizio analizzato, in particolar modo per gli standard gestionali la cui percentuale di conseguimento si attesta al 54%.
- Vi è da dire che l'Ente non si è ancora dotato di un sistema di contabilità analitico ed economico-patrimoniale nonostante corre l'obbligo, a partire dall'esercizio finanziario 2014 di affiancare al sistema di contabilità finanziaria quello economico-patrimoniale con la finalità di poter al meglio rappresentare la consistenza patrimoniale del comune nonché la propria capacità, in termini economici di produrre risorse da reinvestire in servizi per il territorio. Tutto ciò sarebbe già dovuto passare per un graduale processo di progettazione ed implementazione.
- E' da rilevare un intervento più mirato finalizzato a razionalizzare la spesa per il canile che continua a crescere nell'anno 2011.
- Si sollecita l'effettuazione di un'analisi dettagliata, mediante una ricognizione analitica delle diverse possibili cause scatenanti i debiti fuori bilancio che continuano ad aumentare nell'anno in questione. 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:

- La gestione corrente è una gestione che assorbe cassa. La percentuale di riscossione sulle entrate correnti, dovute essenzialmente alle entrate tributarie, essendo pari al 63% non è sufficiente, sotto il profilo dei flussi, a finanziare i pagamenti per gli impegni presi, la cui percentuale si attesta al 75%;
- I residui attivi provenienti dalle gestioni passate riguardanti le entrate tributarie si smaltiscono in una misura pari al 18% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate tributarie = € 5.137.853; residui attivi conservati delle entrate tributarie = € 27.864.032);
- I residui attivi provenienti dalle gestioni passate riguardanti gli accertamenti per violazione al codice della strada si incassano nella misura del 3% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate extratributarie categoria 1 risorsa 510 = € 136.625; residui attivi conservati delle entrate extratributarie categoria 1 risorsa 510 = € 4.584.823)
- Complessivamente i residui provenienti dalle gestioni passate delle entrate extratributarie si incassano nella misura del 3,8% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

extratributarie = € 438.535; residui attivi conservati delle entrate extratributarie = 11.411.414)

- Un passo avanti è stato fatto in merito all'azione di recupero dell'evasione ICI-TARSU. Nell'anno 2011 rispetto all'esercizio precedente, vi è stato un miglioramento, seppur lieve, dell'azione di recupero evasione dei principali tributi locali (ICI-TARSU). Si è passati da una percentuale dell'8% di recupero andato a buon fine, ossia incassato, ad una percentuale del 20% nell'anno in questione.



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

RELAZIONE CONSIP

ex Art 26 L. 488/1999



RELAZIONE ANNO 2011
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 nella forma sostitutiva di atto di notorietà 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, corredata del solo modulo accompagnatorio di cui all'allegato A, previsto dalla Direzione Generale e dal Controllo di Gestione, deve essere trasmessa al Servizio Finanziario e inviati via e-mail alla Direzione Generale e 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:

- 1^ ipotesi all. B): 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;

- 2^ ipotesi all. C): qualora la Convenzione CONSIP risultata attiva non contiene caratteristiche idonee a soddisfare il quadro esigenziale;

4) la suddetta determinazione, corredata del modulo accompagnatorio (foglio 1 e foglio 2)- Allegato A) debitamente compilati, deve essere trasmessa alla Direzione Generale e 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 ;

5) al momento del perfezionamento del contratto rilasciare dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà osservando l'impostazione evidenziata nell'allegato schema (all. D);

- inoltrare alla Direzione Generale e 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, spiegazione 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 non hanno provveduto a dichiarare, salvo che i settori Affari Generali e Pianificazione, ovvero non sono state comunicate alla Segreteria Generale (nell'anno 2011 non vi era la Direzione Generale né tanto meno il Controllo di Gestione), all'interno delle rispettive



determinazioni dirigenziali, l'esistenza di prezzi di riferimento CONSIP, pertanto non è stato possibile eseguire la comparazione e determinare l'eventuale risparmio di spesa conseguito.

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

- Finanze e Controllo – nn. 2 provvedimenti di acquisto eseguiti fuori convenzione Consip per mancanza di convenzione all'atto dell'acquisto e n. 1 provvedimento di acquisto eseguito fuori Consip per motivazioni di urgenza;
- Assetto e Governo del Territorio – dichiara di non aver effettuato acquisti fuori Consip;
- Pianificazione Urbanistica – dichiara di non aver effettuato acquisti fuori Consip;
- Servizi Tecnici – dichiara di non aver effettuato acquisti fuori Consip;
- Polizia Municipale – non risultano pervenute note in merito;
- Avvocatura Affari Privatistici – non risultano pervenute note in merito;
- Avvocatura Affari Pubblicistici – non risultano pervenute note in merito;
- Attività Produttive - non risultano pervenute note in merito;
- Servizi Sociali – non risultano pervenute note in merito;
- Servizi Culturali – non risultano pervenute note in merito.

Il settore Affari Generali e Pianificazione ha correttamente inviato al Controllo di Gestione copia delle determinazioni di acquisto eseguite fuori Consip e precisamente:

- Determinazione Dirigenziale n. 1/6/35 del 03/02/2011 con la quale è stata acquistata la partecipazione ad un corso di aggiornamento professionale il cui argomento all'epoca dell'acquisto non era presente in convenzione Consip;
- Determinazione Dirigenziale n. 1/4/114 del 01/07/2011 con la quale è stata impegnata la somma di € 500 quali spese di rappresentanza senza specificare il motivo del mancato acquisto fuori Consip;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/176 del 13/10/2011 con la quale è stata impegnata la somma di € 468 per pubblicazione sulla GURI di procedure selettive pubbliche;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/132 del 22/07/2011 con la quale è stata impegnata la somma di € 7750,79 per pubblicazione sulla GURI della procedura aperta d'affidamento del Servizio di Gestione Integrata dei Servizi Comunali di Pulizia e Piccola Manutenzione delle Sedi Comunali, manutenzione verde pubblico e servizi cimiteriali;

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

Alla presente relazione, si allega l'elenco riepilogativo dei provvedimenti per l'acquisto di beni e servizi, effettuati nell'anno 2011.



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

MONITORAGGIO DELLE OPERE PUBBLICHE

Quadro di sintesi dello stato di avanzamento
delle opere pubbliche al 31 dicembre 2011



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Allegato A

**SCHEDE ANALITICHE DI RILEVAZIONE DEL GRADO DI
CONSEGUIMENTO 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



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Allegato C

ELENCO ANALITICO DEI CAPITOLI DI SPESA E DI ENTRATA CONCERNENTI L'ANDAMENTO GESTIONALE 2011 SUDDIVISI PER :

1. CENTRI DI RESPONSABILITA' ;
2. PROGRAMMI



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Allegato D

ELENCO DEL PERSONALE IN SERVIZIO ASSEGNATO AI SERVIZI E AI SETTORI



Elenco estratto in copia degli acquisti di beni e
servizi trasmessi
dai dirigenti di settore
al controllo di gestione