



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO DI GESTIONE



ANNO 2012



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**

RELAZIONE CONSIP ANNO 2012 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 2012

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:

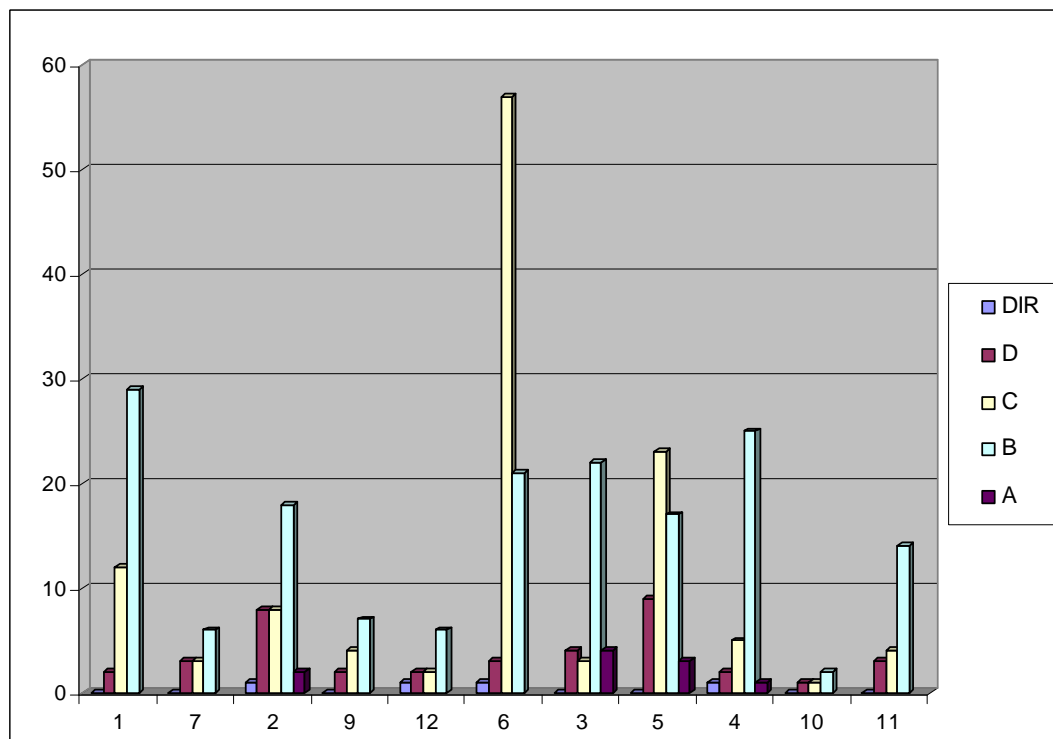
1. Agli Amministratori affinché possano valutare lo stato di raggiungimento dei risultati attesi, ossia la concretizzazione delle linee di indirizzo impartite con i documenti programmatori;
2. Ai responsabili della gestione (dirigenti, responsabili di posizione organizzativa, e responsabili di servizi) ai quali deve fornire informazioni di riferimento per le valutazioni sui risultati della gestione per l'esercizio 2012;
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 IN DOTAZIONE

Alla data del 31 dicembre 2012 l'ente conta un numero di risorse umane in servizio pari a 342 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. Nella tabella che segue rappresenta una elaborazione a doppia entrata del personale in dotazione distribuito per settore e per categorie funzionali.

Distribuzione del Personale ai settori alla data del 31 dicembre 2012		CATEGORIA					TOT
SETTORE		DIR	D	C	B	A	
1	AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	AD INT.	2	12	29		43
7	AVVOCATURA	AD INT.	3	3	6		12
2	FINANZE E CONTROLLO	1	8	8	18	2	37
9	INTERVENTI PER LA CULTURA, IL TEMPO LIBERO, LO SPORT ED IL TURISMO	AD INT.	2	4	7		13
12	PIANIFICAZIONE URBANISTICA	1	2	2	6		11
6	POLIZIA MUNICIPALE	1	3	57	21		82
3	SERVIZI DEMOGRAFICI	AD INT.	4	3	22	4	33
5	SERVIZI PER LA TUTELA DEI DIRITTI DEL CITTADINO E PUBBLICA ISTRUZIONE	AD INT.	9	23	17	3	52
4	SERVIZI PER L'ASSETTO ED IL GOVERNO DEL TERRITORIO	1	2	5	25	1	34
10	SERVIZI PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LO SVILUPPO ECONOMICO	AD INT.	1	1	2		4
11	SERVIZI TECNICI	AD INT.	3	4	14		21
TOTALI		4	39	122	167	10	342





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	6	1	

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	DESCRIZIONE	2011	2012
----------------	--------------------	-------------	-------------



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di corrispondenza trattata e smistata all'interno degli uffici comunali	32.533,00	51.250,00
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di documenti archiviati (fascicoli)	45,00	800,00
SEZIONE ARCHIVIO E PROTOCOLLO	numero di richieste di accesso ai documenti amministrativi inoltrate dal cittadino	1,00	3,00
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di cerimonie, manifestazioni, congressi e meeting organizzati	20,00	26,00
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di corrispondenza lavorata	800,00	3.000,00
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di documenti-relazioni predisposti	2,00	
SEZIONE ASSISTENZA AGLI ORGANI DI GOVERNO	numero di sedute della Conferenza dei Capigruppo	21,00	14,00

SEZIONE	DESCRIZIONE	2011	2012
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	188,00	190,00
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di concorsi banditi	0,00	13,00
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di concorsi espletati	5,00	13,00
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di pratiche lavorate inerenti gli infortuni sul lavoro	4,00	
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di pratiche lavorate per mobilità esterna	17,00	40,00
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di pratiche lavorate per mobilità interna	10,00	10,00
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di sedute della delegazione trattante	3,00	1,00
DELLE RISORSE ORGANIZZAZIONE E METODI	numero di verifiche documentali attinenti le assenze dal servizio	96,00	13,00



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEZIONE	DESCRIZIONE	2011	2012
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	243,00	550,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di associazioni iscritte	10,00	4,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di atti notificati dai Messi comunali	5.473,00	7.074,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di atti pubblicati all'Albo Pretorio	3.951,00	3.901,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di collazioni (controlli meramente formali) eseguiti su proposte di deliberazioni formulate dalla struttura comunale nell'anno di riferimento	366,00	415,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di documenti, lettere e/o plichi notificati	85,00	80,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di elenchi dei provvedimenti assunti dalla Giunta Comunale	43,00	48,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di opere abusive inserite nell'elenco	48,00	60,00
SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	numero di utenti	227,00	1.100,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	3.154,00	580,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di atti redatti e trasmessi alle strutture proposte derivanti da deliberazioni consiliari	75,00	200,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di interrogazioni acquisite	6,00	5,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di interventi di assistenza al consiglio comunale	17,00	80,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di richieste di accesso ai documenti amministrativi inoltrate dal cittadino	1,00	20,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di sedute del consiglio comunale	17,00	14,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di verifiche eseguite sulle proposte di deliberazioni del C.C. formulate dalle diverse strutture comunali	109,00	146,00
SEZIONE SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI	numero di verifiche eseguite sulle proposte di deliberazioni della G.C. formulate dalle diverse strutture comunali	389,00	415,00

SEZIONE MESSI COMUNALI

numero di atti notificati dai Messi comunali 7.074 **1.010**

numero di personale assegnato alla sezione 7

Ogni messo comunale effettua in media 1.010 notifiche all'anno, ossia poco più di 4 notifiche al giorno.



SEZIONE SEGRETERIA E AFFARI GENERALI

numero di elenchi dei provvedimenti assunti dalla Giunta Comunale	A	48
numero complessivo di provvedimenti amministrativi assunti dalla sezione	B	550
numero di collazioni (controlli meramente formali) eseguiti su proposte di deliberazioni formulate dalla struttura comunale nell'anno di riferimento	C	415
<hr/> A+B+C		1013
numero di personale assegnato alla sezione		6

Ciascuna risorsa in media assegnata alla sezione lavora circa 169 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.

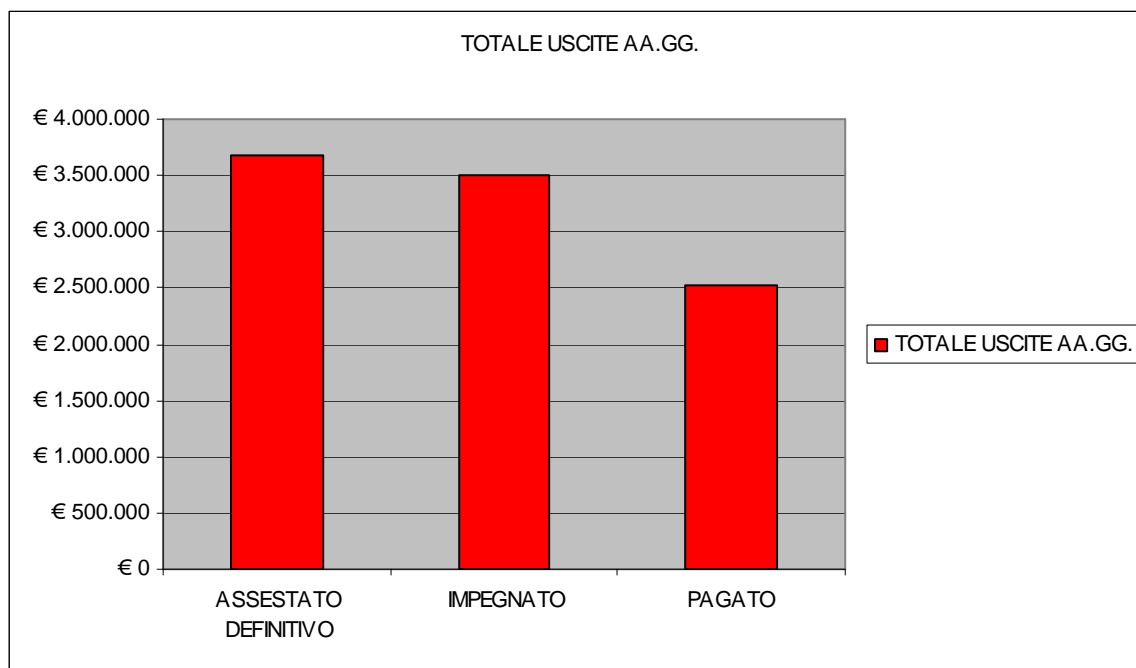
Scorrendo i vari capitoli di spesa nell'ambito del Centro di Responsabilità facente capo alla dott. Francesco Zenti, ad interim responsabile dirigente del settore Affari Generali e Pianificazione, si evince al 31 dicembre 2012 il seguente stato gestionale:

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AA.GG.	€ 3.681.041	€ 3.500.139	€ 2.515.654



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Si evince una elevata percentuale di utilizzo delle somme stanziata, in quanto l'impegnato supera il 95% dello stanziato definitivo.

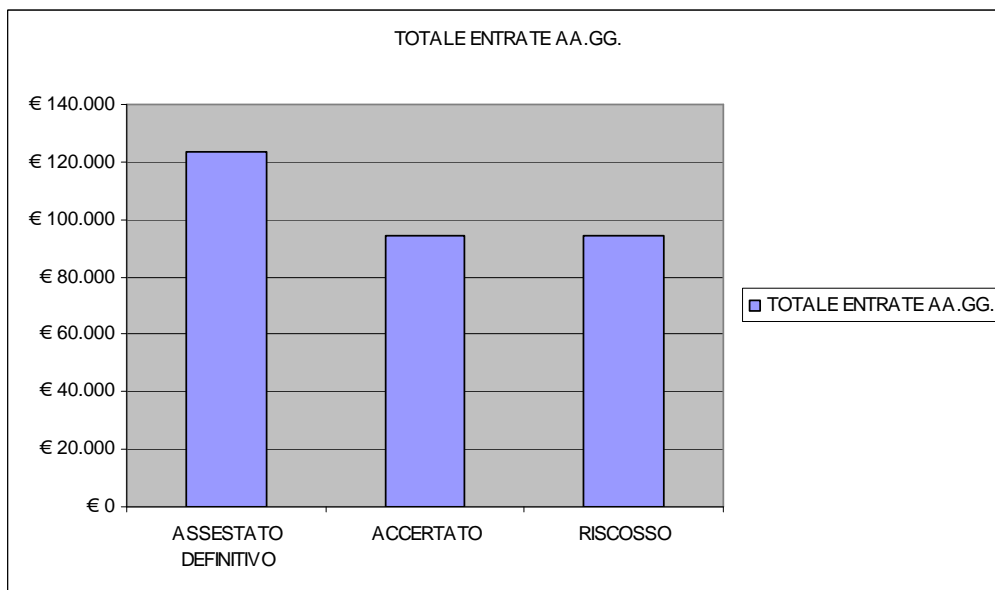
	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AA.GG.	€ 123.500	€ 94.537	€ 94.203



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE





CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 94.537
TOT.	€ 94.537

SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 1.021.217
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 5.580
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 2.449.585
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 5.474
TRASFERIMENTI	€ 18.284
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	
IMPOSTE E TASSE	
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 3.500.140

Le principali spese per personale

TRATT. ECON. ACC.RISORSE UMANE	€ 458.491
FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENTI	€ 170.359
QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 300.062
COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 36.522

Le principali spese per prestazioni di servizi

SERV. DI PULIZIA LOCALI E SERV.COM.	€ 2.305.623
-------------------------------------	-------------



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Settore Finanze e Controllo (2)
Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
FINANZE E CONTROLLO				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	5	62,50%	1	50%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI				
OBIETTIVI NON RILEVABILI	3	37,50%	1	50%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI				
TOTALE	8		2	

Grado di rispetto degli Standard (b)

ANNO 2012

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
FINANZE E CONTROLLO	10	3	1



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Sistema di indicatori ©

SEZIONE	DESCRIZIONE	2011	2012
ENTRATE	importo a ruolo TARSU	6.911.491,00	10.529.486,00
ENTRATE	Importo accertato ICI emessi nell'anno e anni precedenti		420.000,00
ENTRATE	Importo accertato per COSAP nell'anno		256.712,00
ENTRATE	Importo accertato per Imposta di pubblicità e pubbliche affissioni		90.329,00
ENTRATE	Importo accertato TARSU emessi nell'anno		590.000,00
ENTRATE	importo gettito IMU	2.500.000,00	4.311.665,00
ENTRATE	Importo riscosso per COSAP nell'anno		138.816,00
ENTRATE	Importo riscosso per Imposta di pubblicità e pubbliche affissioni	96.417,00	66.705,00
ENTRATE	numero complessivo contribuenti TARSU		18.860,00
ENTRATE	numero di accertamenti emessi per COSAP nell'anno		994,00
ENTRATE	numero di avvisi di accertamento ICI emessi nell'anno	956,00	
ENTRATE	numero di avvisi di accertamento parziale TARSU emessi nell'anno		890,00
ENTRATE	numero di avvisi di accertamento totale TARSU emessi nell'anno		1.764,00
ENTRATE	numero di ricorsi discussi in Commissione tributaria nell'anno considerato per accertamenti emessi nell'anno considerato e retro	74,00	
ENTRATE	Riscosso ICI su accertamenti emessi nell'anno		45.023,00
ENTRATE	Riscosso sugli accertamenti ICI emessi nei tre anni precedenti		217.469,00
ENTRATE	Riscosso sul ruolo TARSU emessi nell'anno		1.773.932,00
ENTRATE	Riscosso TARSU su accertamenti emessi nei tre anni precedenti		362.857,00
ENTRATE	Saldo Banca al 31 marzo	5.021.111,00	412.264,00
ENTRATE	Saldo Banca al 30 giugno	88.473,00	694.324,00
ENTRATE	Saldo Banca al 30 settembre	161.289,00	462.678,00
ENTRATE	Saldo Banca al 31 dicembre	366.218,00	4.624.596,00

Nel 2012 è netto un evidente miglioramento dei flussi di cassa rispetto al 2011.



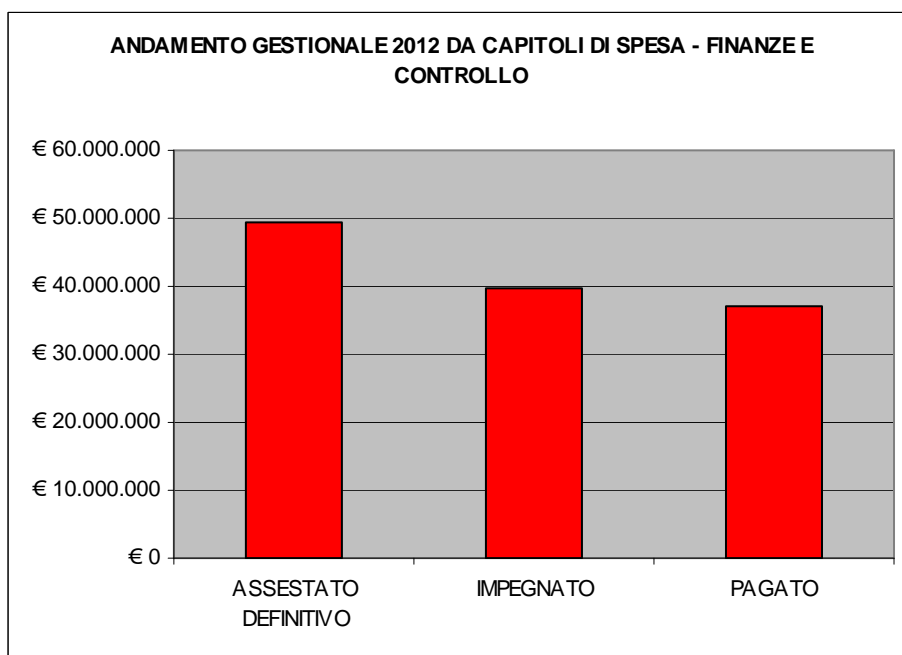
CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

numero atti di impegno	3.192	3.192
numero di risorse umane	1	
numero atti di mandato	5.242	5.242
numero di risorse umane	1	

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE FINANZE E CONTROLLO	€ 49.548.126	€ 39.751.035	€ 36.974.827

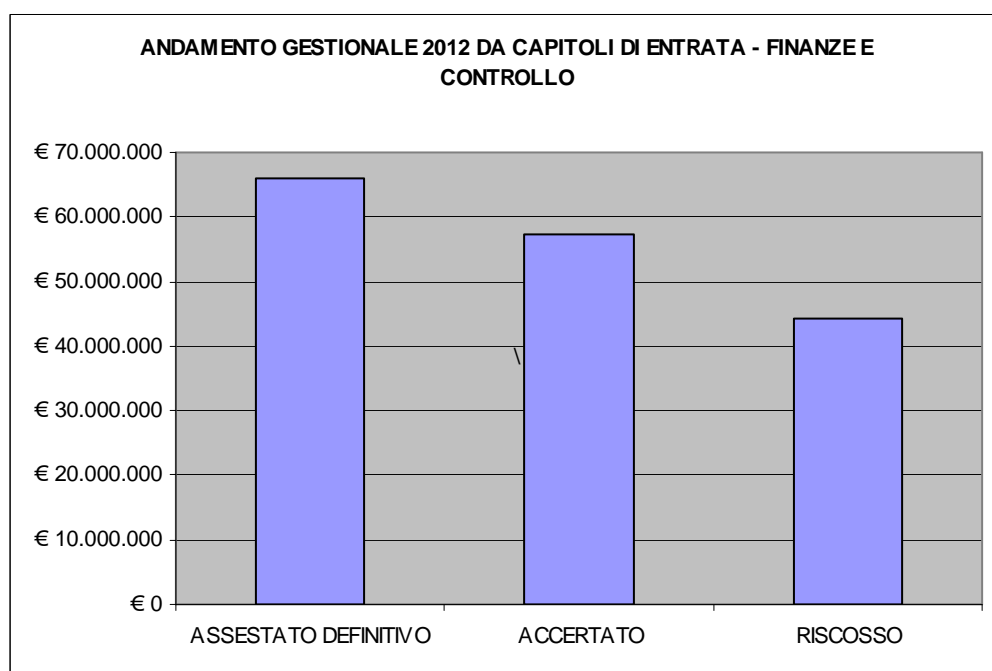




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE FINANZE E CONTROLLO	€ 65.975.459	€ 57.188.486	€ 44.349.138



L'andamento dal lato delle entrate rileva una percentuale di accertamenti sugli stanziamenti definitivi dell'87%, mentre la percentuale di realizzo in termini di riscosso sull'accertato supera di poco il 77%, indice che migliora nell'esercizio 2012.

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 tassa sui rifiuti – la cui percentuale di riscosso è zero.
- Cap. 1-2 icta – la cui percentuale di riscosso supera di poco il 10%
- Cap. 8-1 tassa di possesso – la cui percentuale di riscosso non raggiunge il 17%



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Risorse Finanziarie

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATA TRIBUTARIE	€ 33.953.348
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 785.636
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 589.451
TOT.	€ 35.328.435
ENTRATE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATA DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 4.722.341
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 17.137.710
TOT.	€ 17.137.710
ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	
	ACCERTATO 2012
	€ 4.722.341



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 10.634.417
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 128.378
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 2.353.220
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 238.685
TRASFERIMENTI	€ 32.763
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	€ 1.300.382
IMPOSTE E TASSE	€ 746.707
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR.	€ 819.391
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 16.253.943
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 133.951
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
RIMBORSO PER ANTICIPAZIONE DI CASSA	€ 17.137.710
RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	€ 1.503.090
TOT.	€ 18.640.800
SPESE PER SERVIZI PER C/TERZI	
	€ 4.722.341



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Alcune voci di spesa del personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 94.994
COMPENSI INCENTIVANTI PER UFFICIO I.C.I.	€ 58.252
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 19.428
TOT.	€ 172.674
<u>Alcune voci di spesa per prestazioni di servizi</u>	
INDENNITA' DI CARICA SINDACO E ASSESS.	€ 343.596
INDENNITA' DI PRESENZA ADUN.COMM.	€ 393.337
TOT.	€ 736.933



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	20,00%		
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI	2	40,00%	2	100%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO				
OBIETTIVI NON RILEVABILE	2	40,00%		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI				
TOTALE	5		2	

Grado di rispetto degli Standard (b)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	5		

Sistema di indicatori ©

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	2011	2012
ASSETTO	numero di richieste di accesso ai documenti amministrativi inerenti l'intero settore inoltrate dal cittadino	150	110
ASSETTO	numero di provvedimenti amministrativi (determine-contratti) assunti complessivamente dal settore	605	608
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Giorni di taglio erba	105	105
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero alberi piantati	0	230
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero alberi	4700	4930
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero aree verdi	41	41
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Mq di verde gestito	70000	92000
MANUTENZIONE PARCHI E VERDE PUBBLICO	Numero macchine operatrici	15	19



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di procedura di gare di appalto espletate nell'anno di riferimento	2	
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	spese sostenute per la somma urgenza (lavori diversi)	650000	52000
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di comunicazioni di espropri inoltrate	0	35
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	importo dei lavori finanziati e progettati negli anni di riferimento	600000	400000
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di verbali somma urgenza	49	
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	spese sostenute per la somma urgenza (lavori in danno)	309523	
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	importo dei lavori realizzati negli anni di riferimento	1994074	
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	6	
SEZIONE ESPROPRI ED OPERE PUBBLICHE	numero di espropri eseguiti	0	1

SEZIONE LAVORI PUBBLICI EDILIZIA SCOLASTICA	numero di interventi di manutenzione eseguiti presso le scuole	12	35
SEZIONE LAVORI PUBBLICI EDILIZIA SCOLASTICA	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	5	6
SEZIONE LAVORI PUBBLICI EDILIZIA SCOLASTICA	spese sostenute per interventi manutentivi nelle scuole	160000	140300
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di mq di strade comunali	5135000	5135000
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di risorse umane che lavorano nella sezione		3
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	spese sostenute per interventi manutentivi delle strade	293972	334846
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di interventi eseguiti nell'anno di riferimento per la manutenzione delle strade	300	300
SEZIONE MANUTENZIONE STRADE	numero di kmq di strade sulle quali vi è stato intervento di manutenzione	5	5

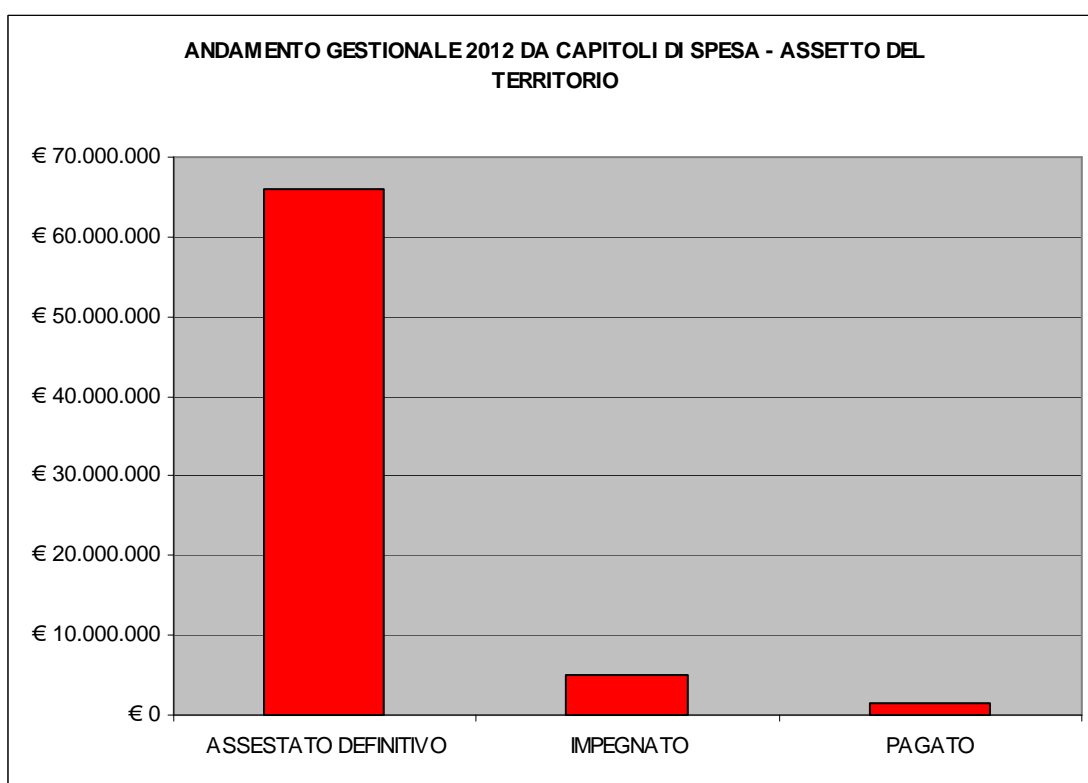


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO	€ 66.035.292	€ 4.917.090	€ 1.448.140



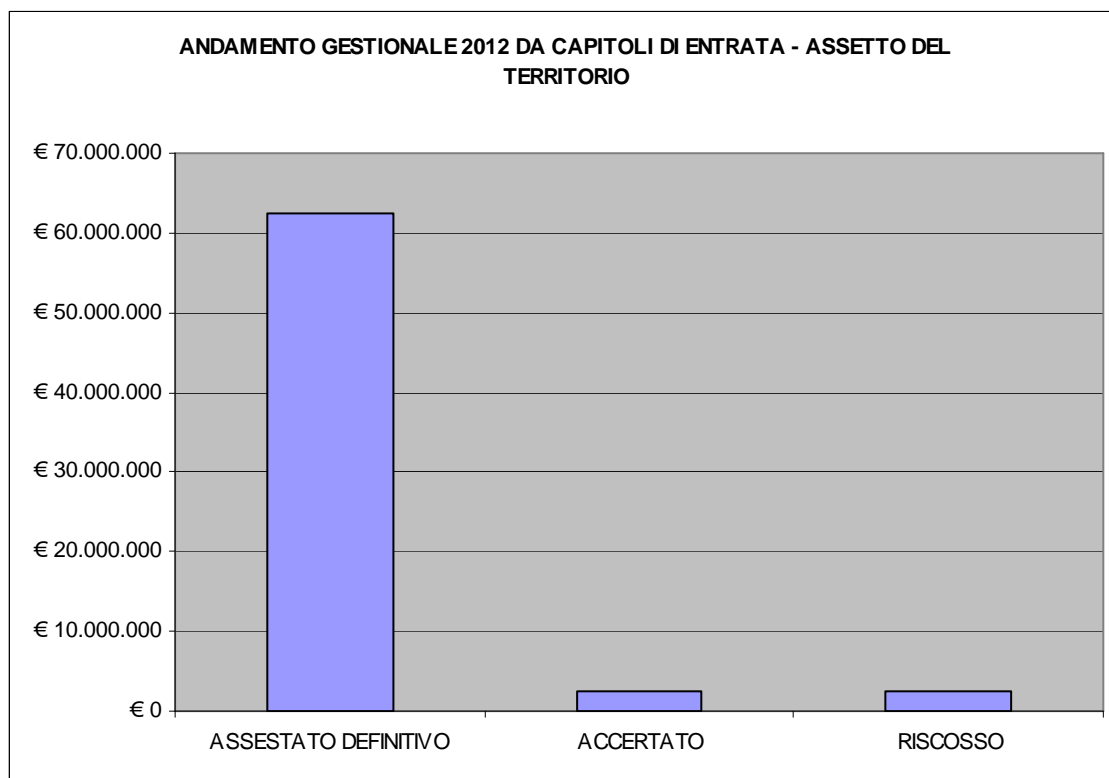
Dal grafico soprastante si evince una percentuale molto esigua di utilizzo delle risorse stanziare (7%) i cui capitoli di spesa non movimentati ed utilizzati sono consultabili nelle allegate schede di dettaglio, in particolar modo l'avvio di nuovi progetti.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO	€ 62.348.362	€ 2.481.000	€ 2.450.000



Analogo discorso vale dal lato delle entrate la cui percentuale complessiva di accertamenti non raggiunge il 4% della previsione di entrata definitiva. L'unico capitolo movimentato riguarda i "Fondi Legge ex 219/81".



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 2.481.000
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
TOT.	€ 2.481.000
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 196.250
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 224.285
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 1.483.783
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 34.560
TRASFERIMENTI	€ 2.000
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC..	
IMPOSTE E TASSE	
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR.	
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 1.940.878
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 2.973.212
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 3.000
TOT.	€ 2.976.212



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali spese per personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 191.512
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 4.738
<u>Le principali spese per acq. beni e servizi</u>	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 174.000
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAG.	€ 149.612
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOB.	€ 240.386
MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	€ 164.846
MANUTENZIONE ASCENSORI	€ 13.137
MANUTENZIONE AUTOMEZZI TECNICI E SOCIALI	€ 19.950
GESTIONE E MANUT. IMPIANTI PER LA P.I.	€ 660.000
RIMESSAGGIO AUTOVEICOLI ED AUTOVETTURE	€ 66.600
SPESE PER ALLESTIMENTO LUMINARIE NATALIZIE	€ 30.000
SPESE PER AUTOVETTURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI	€ 79.950
<u>Le principali spese di investimento</u>	
LAVORI DI MANUT. STRAORDINARIA DIVERSE STRADE	€ 170.000
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOB.	€ 169.513
MANUT. STRAORDINARIA IMPIANTI PER LA P.I.	€ 150.000
FONDI EX LEGGE 219/81	€ 2.481.000

**CITTA' DI ERCOLANO**

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Polizia Municipale (4)

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
POLIZIA MUNICIPALE				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI			2	67%
OBIETTIVI NON RAGG PER CAMBIAM.			1	33%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO				
OBIETTIVI NON RILEVABILE	2	100,00%		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI				
TOTALE	2		3	

Grado di rispetto degli Standard (b)

ANNO 2012

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
POLIZIA MUNICIPALE	7	3	

ANNO 2011

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



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Sistema di indicatori (b)

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	2011	2012
POLIZIA MUNICIPALE	Atti notificati	4.352,00	3.000,00
POLIZIA MUNICIPALE	Controlli amministrativi effettuati	242,00	700,00
POLIZIA MUNICIPALE	Controlli eseguiti - postazioni		1.000,00
POLIZIA MUNICIPALE	Controlli ispettivi effettuati		700,00
POLIZIA MUNICIPALE	Fermi e sequestri amministrativi	66,00	62,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo accertato per violazioni al codice della strada	579.476,00	579.477,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada	237.178,00	154.880,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nei due anni precedenti	184.733,00	432.656,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nei quattro anni precedenti	325.089,00	230.409,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nei tre anni precedenti	290.410,00	192.221,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato per violazioni al codice della strada su accertamenti emessi nell'anno precedente		239.244,00
POLIZIA MUNICIPALE	Importo incassato sugli accertamenti emessi per violazioni al codice della strada	237.178,00	154.880,00
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni per mancato uso di dispositivi di sicurezza	220,00	122,00
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni per passaggio con semaforo rosso	46,00	8,00
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni per uso apparecchi telefonia mobile	57,00	24,00
POLIZIA MUNICIPALE	Infrazioni rilevate tra le ore 20,00 e le ore 24,00	11,00	78,00
POLIZIA MUNICIPALE	Numero complessivo di agenti	54,00	53,00
POLIZIA MUNICIPALE	numero complessivo di provvedimenti amministrativi (determine-contratti) assunti dal settore		474,00

L'importo incassato nell'anno 2012 per violazioni al codice della strada risulti essere di gran lunga inferiore rispetto all'incasso di € 237.178 nell'anno 2011, nel corso della gestione 2012 si è riscontrato un'introito di € 154.880.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

POLIZIA MUNICIPALE	Numero di accertamenti emessi per violazione al codice stradale	8.211,00	5.730,00
POLIZIA MUNICIPALE	numero di accertamenti eseguiti per violazioni alla legge sul commercio	55,00	400,00
POLIZIA MUNICIPALE	numero di ricorsi lavorati	421,00	283,00
POLIZIA MUNICIPALE	numero di violazioni accertate per abusi edilizi	69,00	62,00
POLIZIA MUNICIPALE	numero di violazioni accertate per occupazione abusiva di suolo pubblico		10,00
POLIZIA MUNICIPALE	numero di violazioni accertate per occupazione abusiva di suolo pubblico (mercato)	20,00	85,00
POLIZIA MUNICIPALE	Ordinanze ed ingiunzioni emesse	166,00	
POLIZIA MUNICIPALE	Patenti e carte di circolazione ritirate	18,00	11,00
POLIZIA MUNICIPALE	Persone ricevute dai responsabili		3.000,00
POLIZIA MUNICIPALE	Proventi derivanti da violazione al codice della strada		579.477,00
POLIZIA MUNICIPALE	Sanzioni per divieto di sosta	2.116,00	1.722,00
POLIZIA MUNICIPALE	Veicoli rimossi	56,00	159,00
POLIZIA MUNICIPALE	Violazioni rilevate controlli amministrativi	55,00	110,00
POLIZIA MUNICIPALE	Violazioni rilevate controlli ispettivi	6,00	110,00

PROTEZIONE CIVILE	ADDESTRAMENTI EFFETTUATI	1,00	2,00
PROTEZIONE CIVILE	INTERVENTI EFFETTUATI	232,00	170,00
PROTEZIONE CIVILE	INTERVENTI RICHIESTI	130,00	200,00

UFFICIO TRAFFICO E SEGNALETICA	Metri quadrati di segnaletica verniciata sul territorio negli anni di riferimenti (mq)		2.300,00
UFFICIO TRAFFICO E SEGNALETICA	Numero di nuova segnaletica verticale installata		140,00
UFFICIO TRAFFICO E SEGNALETICA	Numero di segnaletica verticale rimossa		500,00

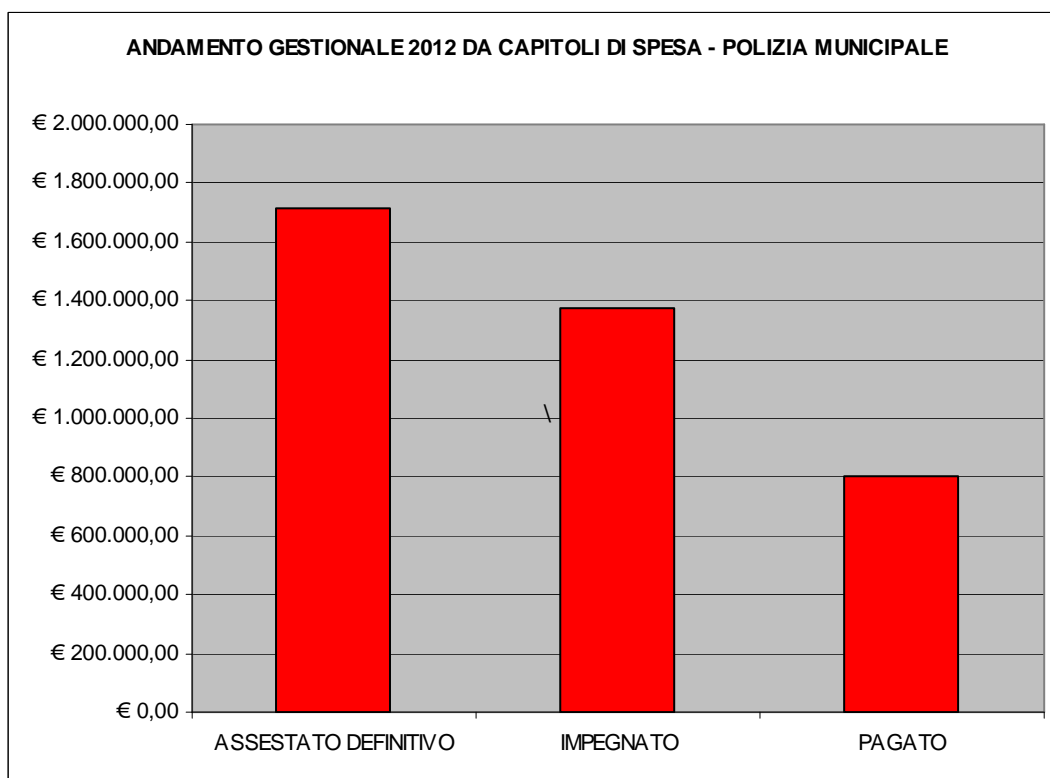


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE POLIZIA MUNICIPALE	€ 1.715.701,00	€ 1.371.294,00	€ 805.333,00

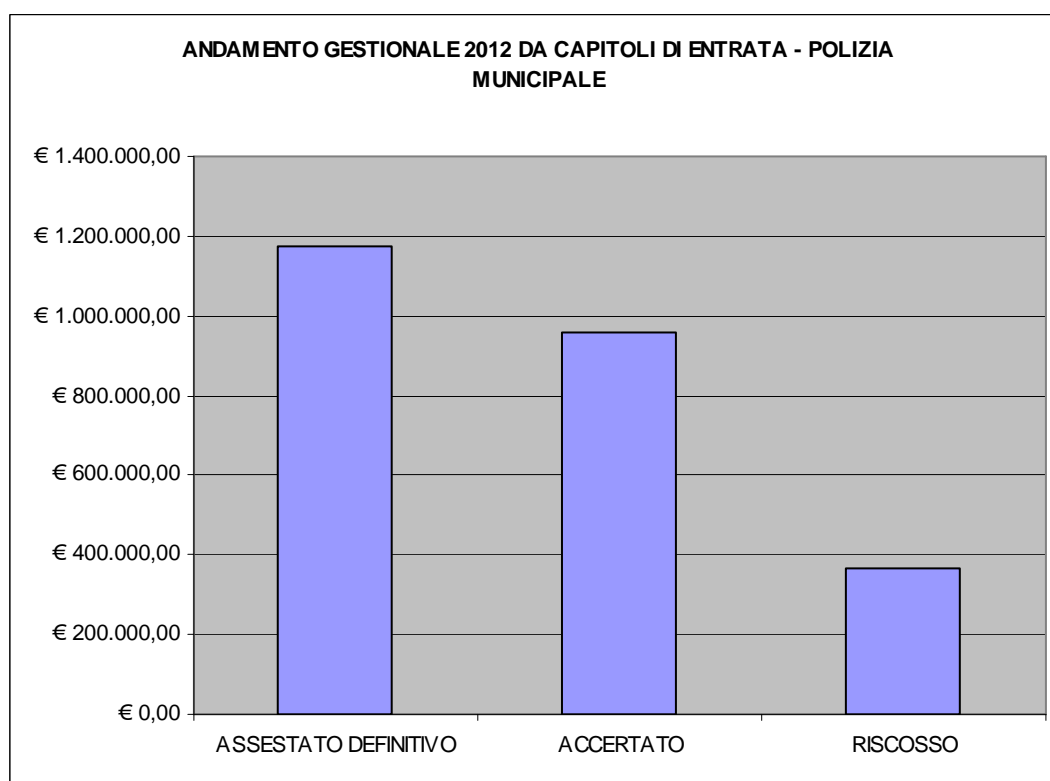




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE POLIZIA MUNICIPALE	€ 1.175.000,00	€ 957.694,00	€ 365.673,00



La capacità di riscuotere le somme accertate è molto bassa, si attesta sul 38%, la cui maggior incidenza proviene dal capitolo 161 riguardante la violazione dei regolamenti comunali la cui capacità di riscossione è prossima allo zero. Analogo discorso vale per il capitolo 162 concernente la violazione del codice della strada, la cui percentuale di riscosso non raggiunge il 40%



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 957.694
TOT.	€ 957.694
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 660.846
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 29.828
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 194.761
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 69.830
TRASFERIMENTI	€ 316
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR	€ 2.611
TOT.	€ 958.192
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 413.103
TOT.	€ 413.103



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali entrate correnti</u>	
PROVENTI PARCHEGGI ORARI	€ 223.674
PROVENTI DA VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA	€ 365.326
PROVENTI DA VIOL. REGOL. COMUNALI, ORDIN.SIND. ETC.	€ 366.889
<u>Le principali spese per personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 572.501
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 42.921
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
SPESE PER ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	€ 64.794
SPESE DIVERSE	€ 11.339
ONERI PER RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€ 36.500
SPESE PER VEICOLI SOTTOPOSTI A FERMO AMMINISTRATIVO	€ 48.217
MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE	€ 6.988



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Servizi Demografici (5)

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
SERVIZI DEMOGRAFICI				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	1	50,00%	2	100%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI				
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO				
OBIETTIVI NON RILEVABILE				
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	50,00%		
TOTALE	2		2	

Grado di rispetto degli Standard (b)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI DEMOGRAFICI	6		1

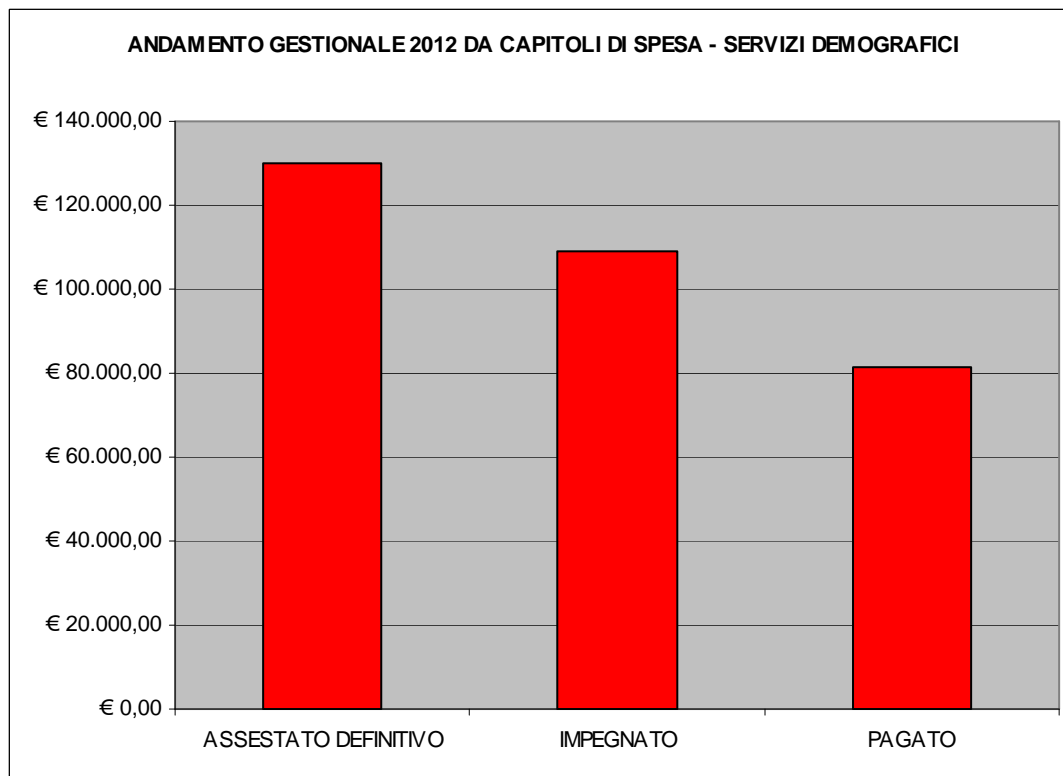
Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI DEMOGRAFICI	€ 129.893,00	€ 109.248,00	€ 81.628,00



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

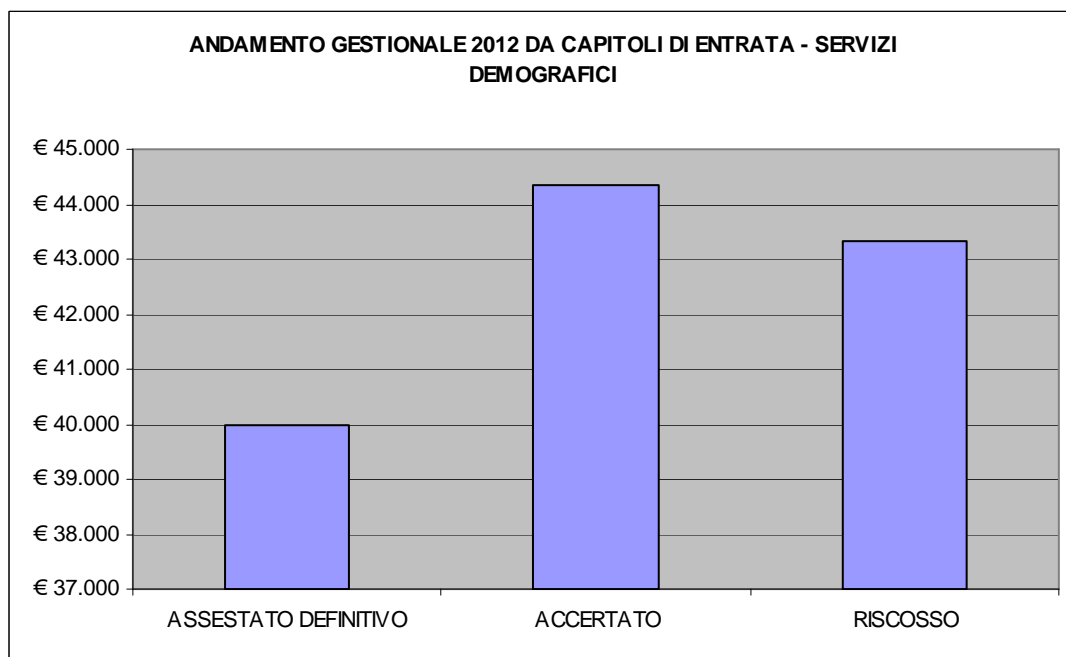


	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI DEMOGRAFICI	€ 40.000	€ 44.350	€ 43.314



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Sistema di indicatori

SEZIONE	INFORMAZIONE RICHIESTA	2011	2012
ANAGRAFE E STATISTICA	autentiche di firme e/o di copie eseguite	7.800,00	12.000,00
ANAGRAFE E STATISTICA	carte di identità rilasciati	5.876,00	11.344,00
ANAGRAFE E STATISTICA	certificati demografici rilasciati	10.500,00	14.129,00
ANAGRAFE E STATISTICA	numero di certificati complessivi emessi dalla Sezione di Palazzo Borsellino	15.600,00	25.000,00
ANAGRAFE E STATISTICA	numero di statistiche eseguite per altri enti	47,00	50,00
ANAGRAFE E STATISTICA	numero di statistiche eseguite per uffici interni	27,00	15,00
ANAGRAFE E STATISTICA	popolazione residente al 31 dicembre	54.234,00	53.535,00
ANAGRAFE E STATISTICA	popolazione residente di sesso maschile	26.361,00	25.939,00
ANAGRAFE E STATISTICA	variazioni anagrafiche eseguite	3.000,00	5.000,00



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

STATO CIVILE E LEVA	annotazioni eseguite sulle liste di leva	645,00	394,00
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di atti e/o trascrizioni del servizio matrimoni	402,00	
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di atti e/o trascrizioni del servizio nascite	623,00	
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di concessioni del servizio cittadinanze	10,00	
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di gestione denunce del servizio decessi	459,00	
STATO CIVILE E LEVA	numero complessivo di pratiche del servizio matrimoni - pubblicazioni	362,00	
STATO CIVILE E LEVA	numero di certificati rilasciati	11.900,00	
STATO CIVILE E LEVA	numero di matrimoni eseguiti	67,00	53,00
STATO CIVILE E LEVA	numero di risorse umane impiegate nella sezione dello stato civile	8,00	7,00
STATO CIVILE E LEVA	sentenze di divorzio	38,00	
STATO CIVILE E LEVA	variazioni e annotazioni stato civile	3.000,00	



Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE TRIBUTARIE	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 44.350
TOT.	€ 44.350
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 94.899
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 500
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 9.280
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 3.969
TRASFERIMENTI	€ 600
INTERESSI PASSIVI E ONERI ETC.	
IMPOSTE E TASSE	
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST. CORR.	
AMMORTAMENTI	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
FONDO DI RISERVA	
TOT.	€ 109.248
<u>Le principali spese del personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 75.497
LAVORO STRAORDINARIO	€ 19.402



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
ATTIVITA' PRODUTTIVE				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI			4	66,67%
OBIETTIVI NON RAGG. PER CAMBIAM.			2	33,33%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO				
OBIETTIVI NON RILEVABILE				
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	1	100,00%		
TOTALE	1		6	

STANDARD

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
ATTIVITA' PRODUTTIVE	5		

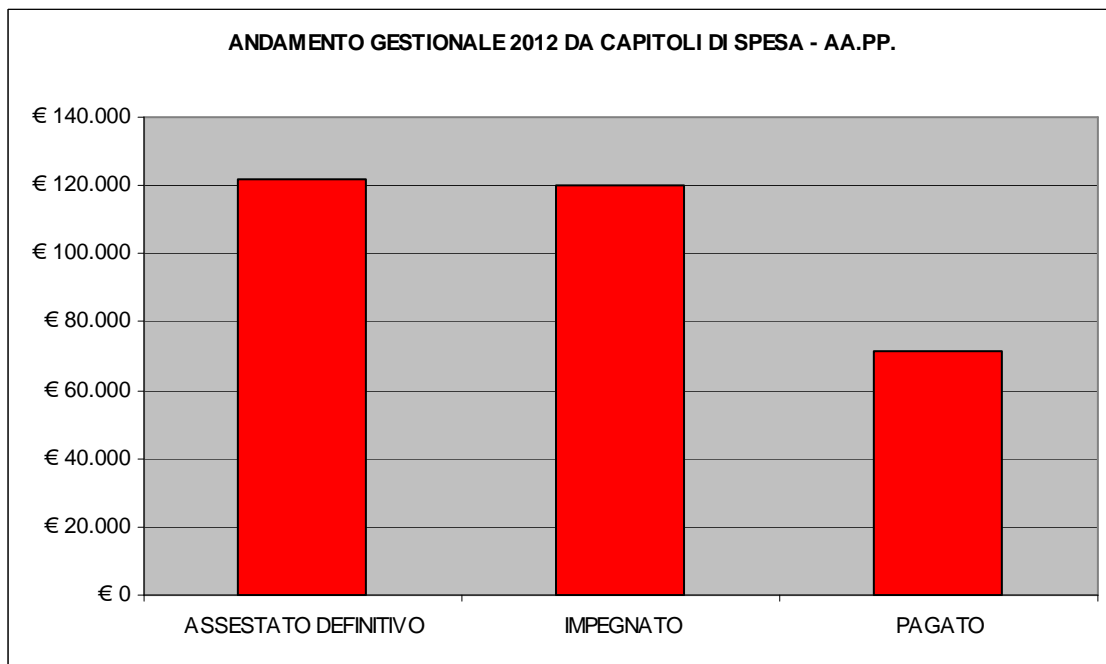
Andamento gestionale settoriale (b)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AA.PP.	€ 122.073	€ 119.832	€ 71.523

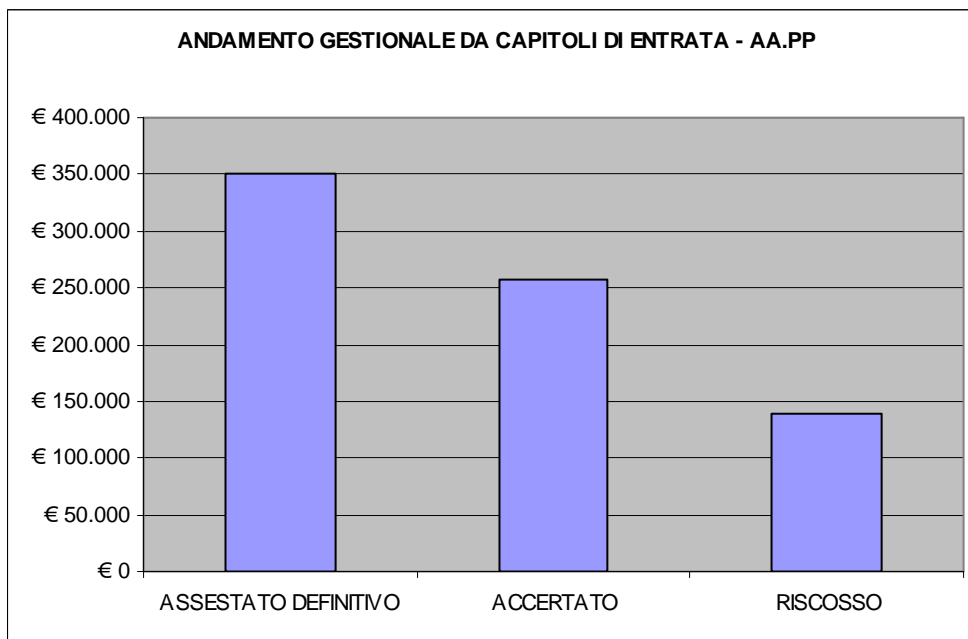


CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AA.PP.	€ 350.000	€ 256.712	€ 138.816





CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 256.712
TOT.	€ 256.712
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 22.073
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 97.759
TOT.	€ 119.832

<u>Le principali entrate correnti</u>	
CANONI PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	€ 256.712
<u>Le principali spese per personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 20.658
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 1.415
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
SUAP	€ 96.025
COMMISSIONE COM.LE VIGILANZA SUI LOCALI PUBBLICO SPETTACOLO	€ 1.735



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZ				
	NUMERO	VALORE %	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 PER CAMBIAM.			2	100%
TOTALE	10		2	

STANDARD

SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA
ISTRUZIONE

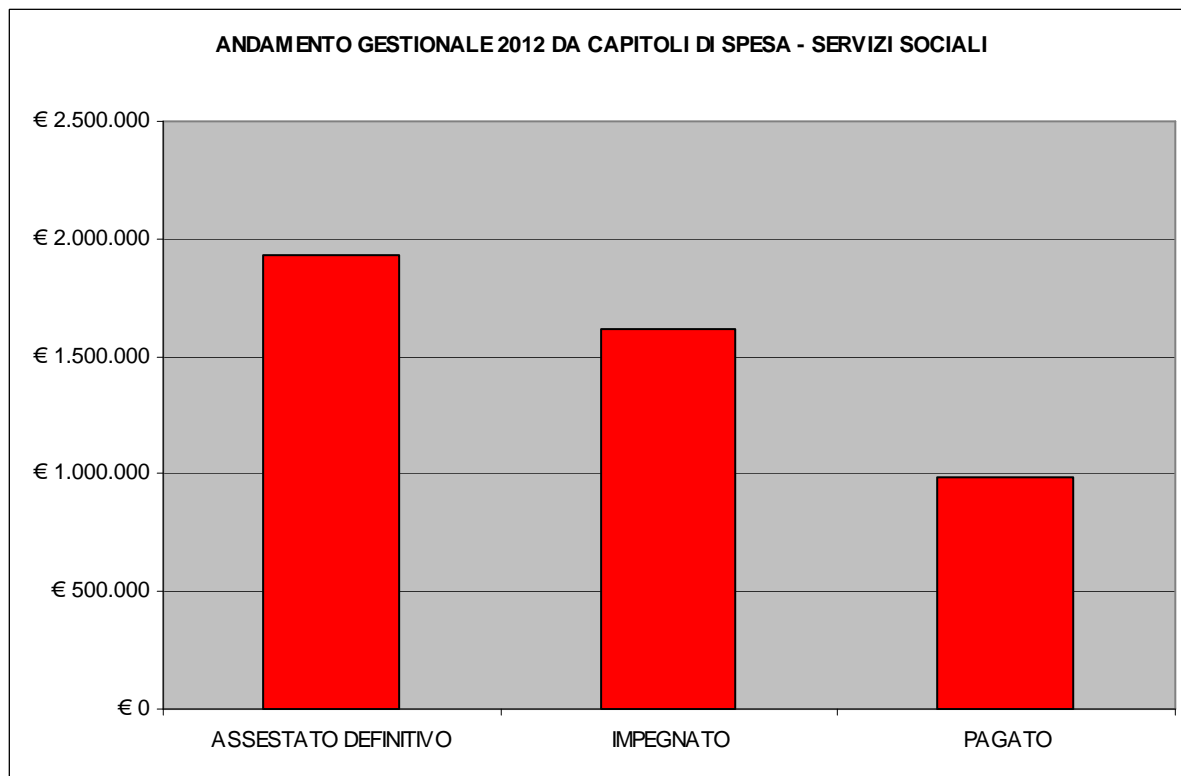
RISULTATO RAGGIUNTO

**RISULTATO NON RILEVABILE
PER DATI NON PERVENUTI**

5

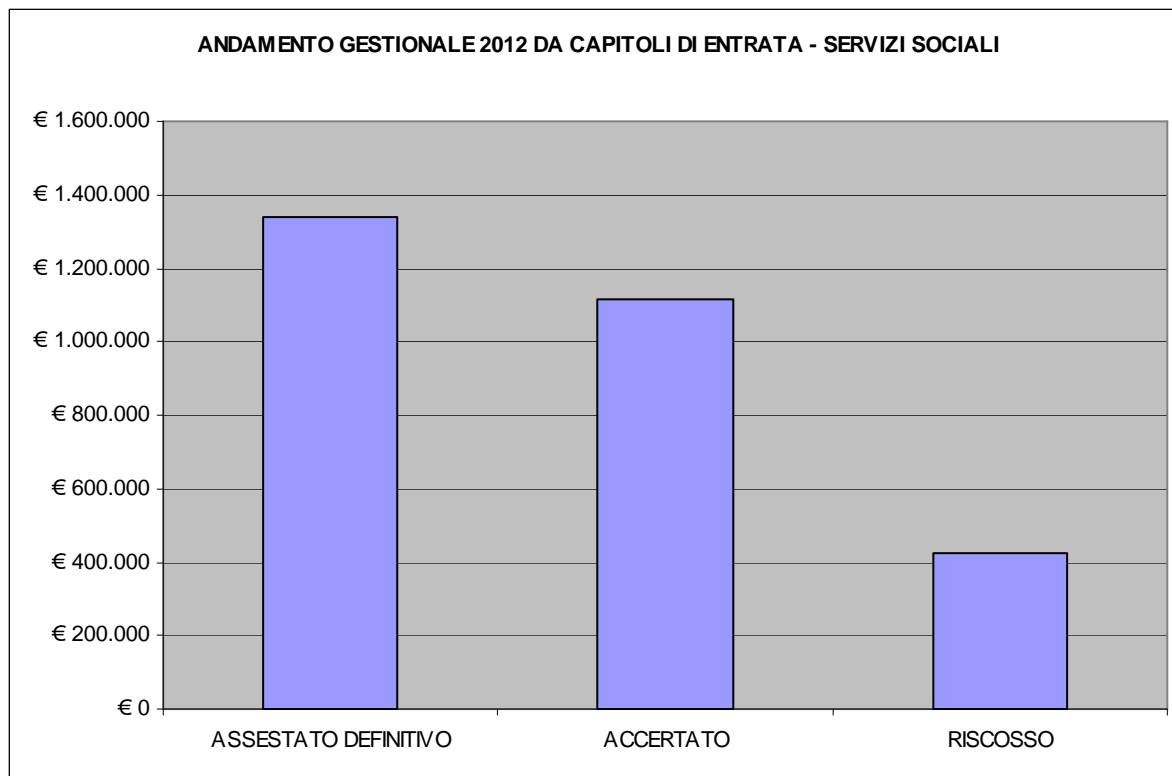
Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI SOCIALI	€ 1.934.366	€ 1.615.104	€ 982.982



Il settore evidenzia una discreta percentuale di utilizzo delle somme stanziare il cui rapporto raggiunge circa il 83%.

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE SERVIZI SOCIALI	€ 1.340.674	€ 1.116.173	€ 425.569



Il livello di riscossione sugli accertamenti è ancora esigua, si attesta al 38%.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO ETC..	€ 693.132
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 23.042
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	€ 400.000
TOT.	€ 1.116.174
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 156.409
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 103.219
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 529.178
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 5.474
TRASFERIMENTI	€ 780.824
TOT.	€ 1.575.104
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 40.000
TOT.	€ 40.000



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

<u>Le principali spese per personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 146.320
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 10.089
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI E HANDICAPPATI	€ 63.232
INTERVENTO PER I MINORI	€ 33.000
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI SCUOLE	€ 75.850
RETTE DI MANTENIMENTO MINORI C/O STRUTTURE MINORILI	€ 147.000
RICOVERO ANZIANI MALATI CRONICI	€ 25.968
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI PER MINORI DIMESSI DAGLI ISTITUTI	€ 9.585
SPESE PER LA COMMISSIONE CONTRIB.ACQ.I CASA E CONTRIB.FITTI	
SPESE PER LA VIGILANZA	€ 9.680
TRASPORTI SCOLASTICI EFFETTUATI DA TERZI	€ 42.179
TRASPORTO DISABILI PRESSO STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI	€ 34.221
UTENTI DISABILI-TRASPORTO E ASSISTENZA SCOLASTICA	€ 28.130

<u>Le principali spese per contributi/trasferimenti</u>	
ASSISTENZA FANCIULLI RICONOSCIUTI DA UN SOLO GENITORE	€ 49.811
ASSISTENZA INVALIDI ED HANDICAPPATI-CONTRIBUTI	€ 60.000
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI BAMBINI DISAGIATI	€ 7.200
FAMIGLIE AFFIDATARIE DI MINORI-CONTRIBUTI	€ 9.300
SOVVENZIONI E CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ANZIANI E DISABILI	€ 5.000
ADESIONE CONSORZIO SOLE	€ 6.760



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Affari Legali Settore Pubblicistico e Contratti (8)

Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
AVVOC. PUBBLIC. E CONTRATTI				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI NON RILEVABILE				
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI PER CAMBIAM			1	17%
OBIETTIVI RAGGIUNTI	1	50,00%	5	83%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI	1	50,00%		
TOTALE	2		6	

STANDARD

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AVVOCATURA AFFARI PUBBLICISTICI E CONTRATTI	6		1

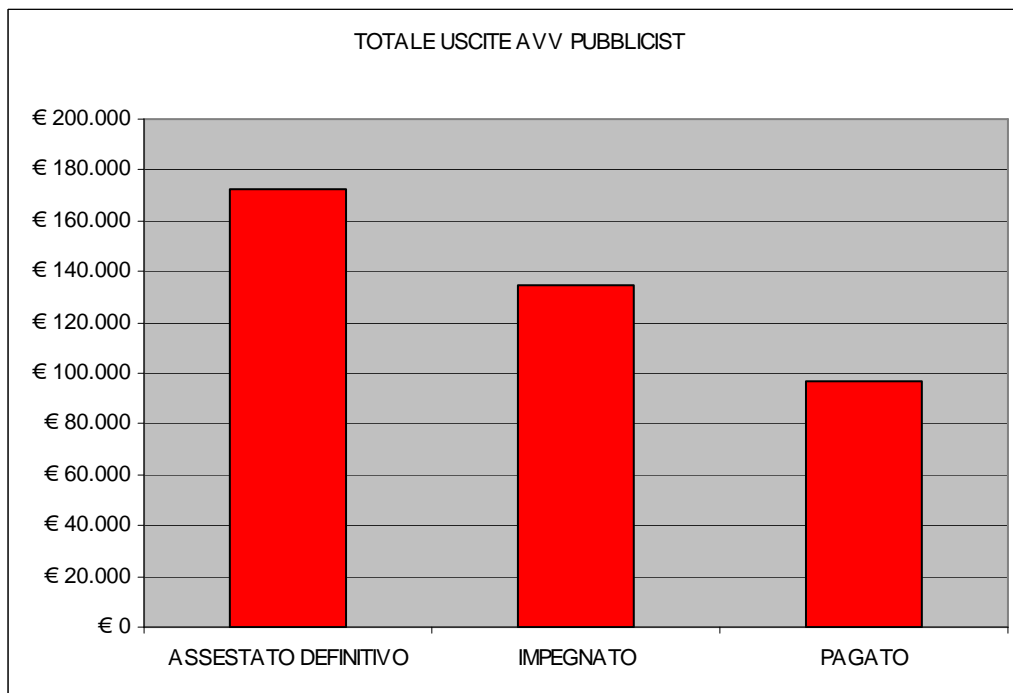
Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AVV PUBBLICIST	€ 172.430	€ 134.388	€ 96.775



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



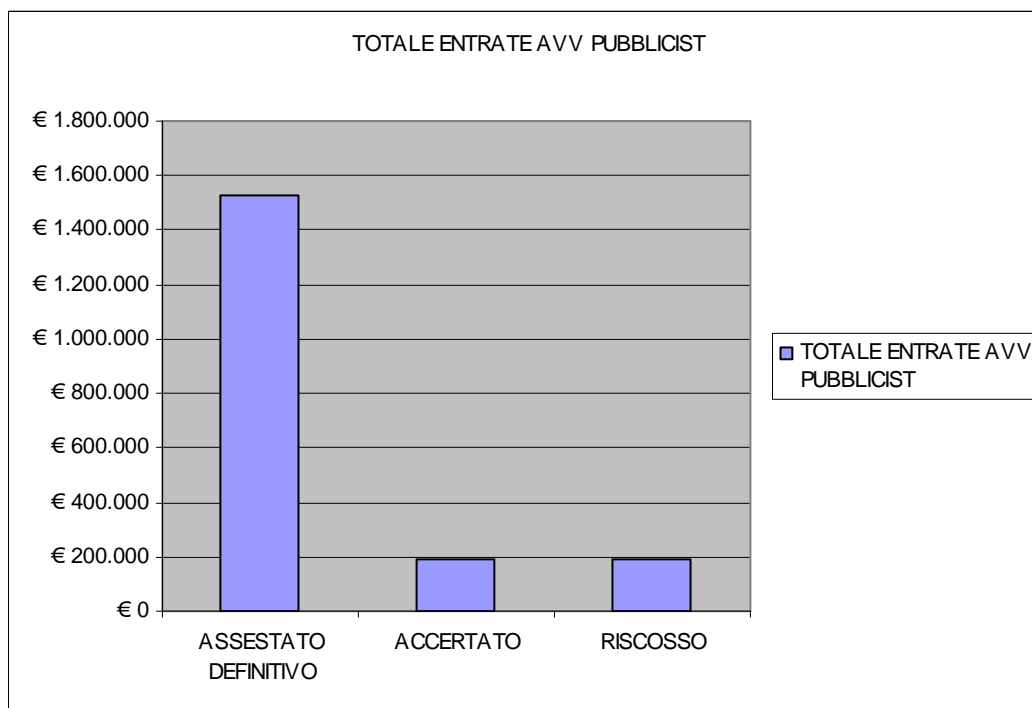
	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AVV PUBBLICIST	€ 1.526.000	€ 192.436	€ 192.436



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Irrilevante risulta essere l'importo accertato rispetto alla previsione di entrata (12,6%). Si è proceduto solo parzialmente alla dismissione del patrimonio immobiliare.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 192.436
TOT.	€ 192.436
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 2.818
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 970
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 130.600
TOT.	€ 134.388
<u>Le principali entrate in c/capitale</u>	
ALIENAZIONE BENI IMMOBILI	€ 192.436
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
SPESE LEGALI - AFFIDAMENTO PROFESSIONALE PATROCINIO AVVOCATI	€ 100.956



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

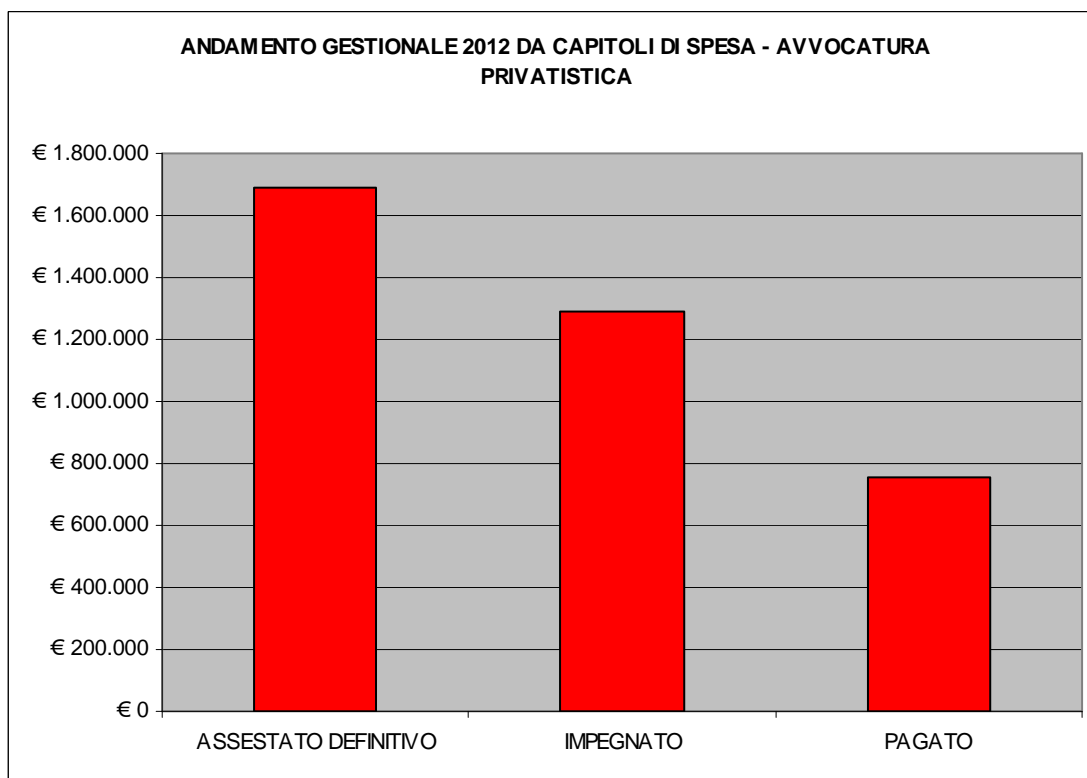
ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
AVVOCATURA AFFARI PRIVATISTICI	6		

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE AVV PRIVATIST	€ 1.692.333	€ 1.287.785	€ 757.988

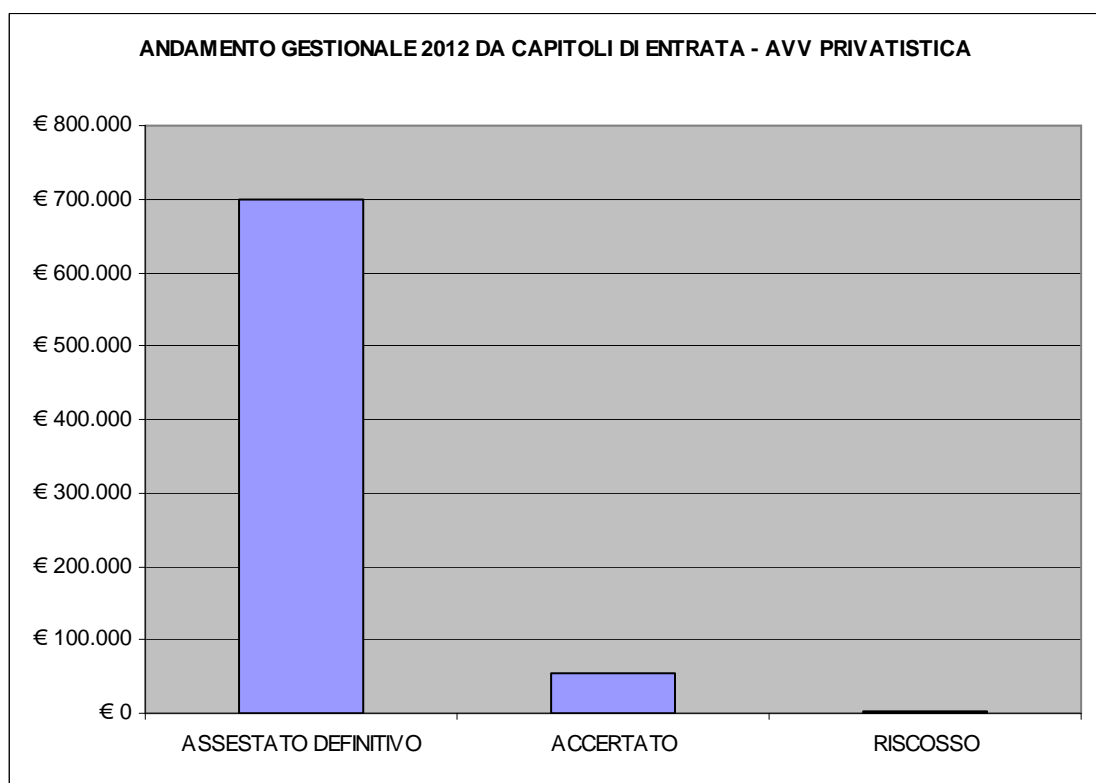




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE AVV PRIVAT	€ 700.000	€ 53.967	€ 1.451



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



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 53.967
TOT.	€ 53.967
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 31.429
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 1.000
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 40.701
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	€ 50.000
ONERI STRAORDINARI DELLE GEST.CORR.	€ 1.164.655
TOT.	€ 1.287.785
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
LITI,ARBITRAGGI,RISARCIMENTI,ECC.	€ 35.701
<u>Le principali spese per utilizzo beni di terzi</u>	
INDENNITA' DI OCCUPAZIONE EDIFICIO GEMMA DELL'AQUILA	€ 50.000
<u>Le principali spese per oneri straordinari</u>	
RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO	€ 1.164.655



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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

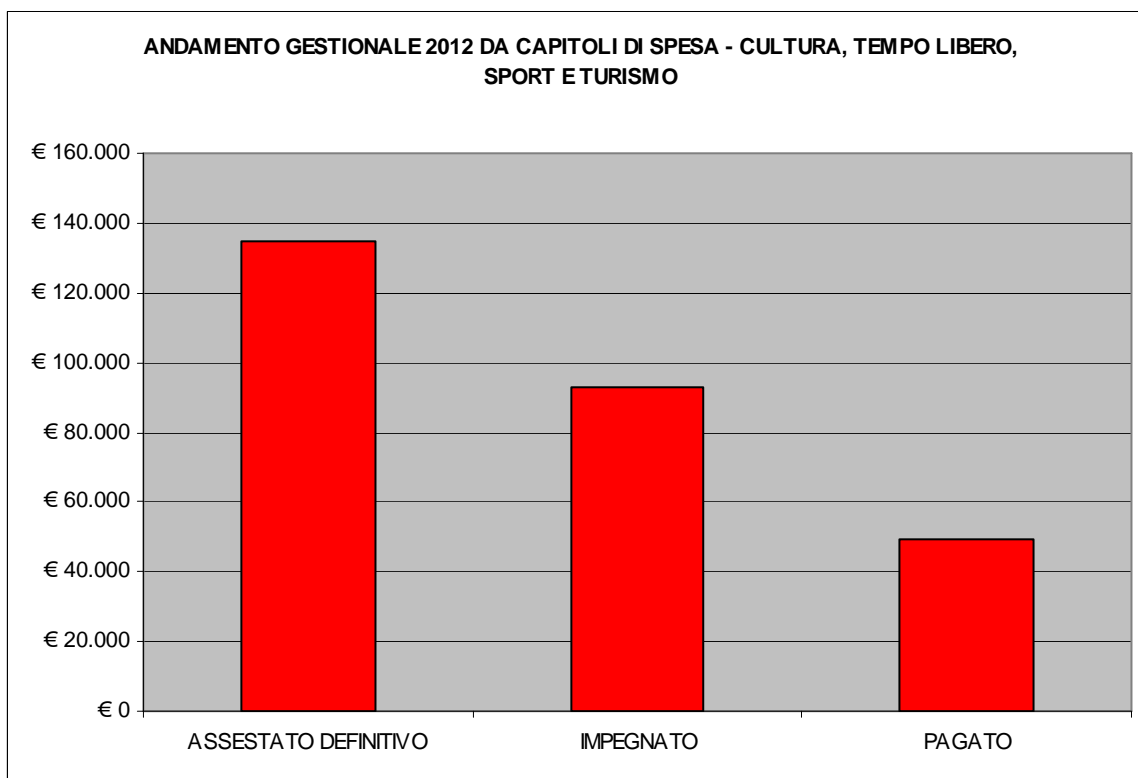
Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

Standard

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

Andamento gestionale settoriale (d)

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE CULTURA, SPORT, TURISMO ETC	€ 134.509	€ 92.626	€ 49.191

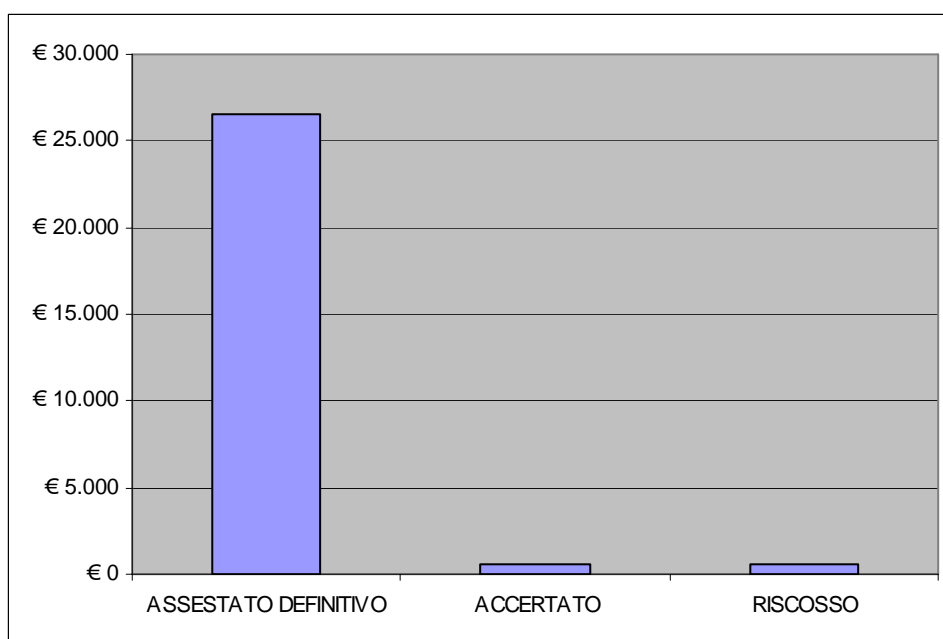




CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE CULTURA, SPORT, TURISMO ETC	€ 26.566	€ 554	€ 554



L'ammontare dell'accertato sulla previsione di entrata si attesta sul 2% per il mancato contributo della regione per il progetto: "per corsi di luce" cap. 111.



Sistema di indicatori

ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Attività rivolti ai turisti	2,00	
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Contributi concessi ad associazioni	2.000,00	15.866,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Giorni di apertura al pubblico - impianti sportivi	7,00	7,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni culturali organizzate		10,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni programmate - sport ricreazione	1,00	4,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni realizzate - sport e ricreazione	1,00	4,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Manifestazioni realizzate settore turismo	2,00	
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	numero brochure e volantini stampati - IAT		10.000,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero di palestre	6,00	6,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero punti di informazione al turista (IAT)- turismo	1,00	
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Numero Utenti - impianti sportivi	1.600,00	1.600,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Società sportive coinvolte	17,00	17,00
ATTIVITA' TURISTICHE E PRODUTTIVE	Totali arrivi settore turismo	767.524,00	
BIBLIOTECA	Giorni di apertura - biblioteca	255,00	255,00
BIBLIOTECA	Libri catalogati	1.644,00	2.342,00
BIBLIOTECA	numero di Abbonamenti a riviste periodiche	21,00	8,00
BIBLIOTECA	numero di volumi disponibili - biblioteca	21.893,00	2.243,00
BIBLIOTECA	Nuovi iscritti - biblioteca	164,00	162,00
BIBLIOTECA	Ore settimanali di apertura al pubblico	42,00	42,00
BIBLIOTECA	Totale presenze - biblioteca	9.330,00	12.229,00
BIBLIOTECA	Totale presenze per consultazioni - biblioteca	21.963,00	20.689,00
BIBLIOTECA	Utenti iscritti - biblioteca	1.128,00	1.330,00
BIBLIOTECA	Volumi acquisiti	633,00	539,00
BIBLIOTECA	Volumi prestati	1.085,00	1.057,00



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 35.854
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 9.268
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 43.866
TRASFERIMENTI	€ 3.083
TOT.	€ 92.071
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUI. BENI MOBILI, MACCH. ATTR. ETC..	€ 554
TOT.	€ 554
<u>Le principali spese per personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 31.194
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 4.660
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
SPESE DIVERSE PER FESTA PATRONALE	€ 15.198
SPESE PER FESTIVITA' NATALIZIE	€ 18.334
SPESE DIVERSE	€ 3.793



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Servizi Tecnici (11)

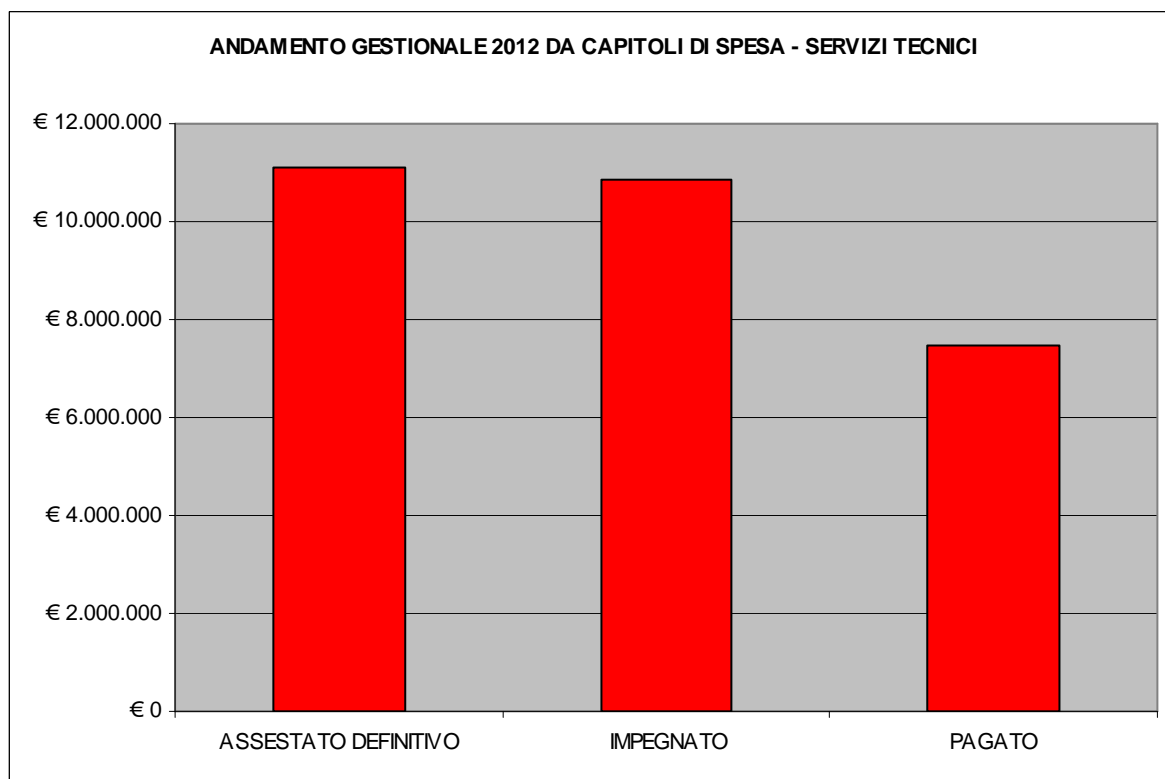
Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
SERVIZI TECNICI	6	1	

Andamento gestionale settoriale ©

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE SERVIZI TECNICI	€ 11.088.420	€ 10.853.904	€ 7.479.857





Non vi sono entrate previste per il settore in questione.

Sistema di indicatori

SEZIONE	DESCRIZIONE	2011	2012
PROTEZIONE AMBIENTALE	PERCENTUALE DI RACCOLTA INDIFFERENZIATA	63	56
PROTEZIONE AMBIENTALE	INTERVENTI EFFETTUATI PER LA TUTELA AMBIENTALE SU AREE PUBBLICHE	157	
PROTEZIONE AMBIENTALE	AMMINISTRATIVI (DETERMINE-CONTRATTI) ASSUNTI DALLA SEZIONE	157	155
PROTEZIONE AMBIENTALE	INTERVENTI RICHIESTI PER LA TUTELA AMBIENTALE SU AREE PUBBLICHE	6	25
PROTEZIONE AMBIENTALE	SOPRALLUOGHI EFFETTUATI - TUTELA AMBIENTALE	550	50
PROTEZIONE AMBIENTALE	PERCENTUALE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA	37	
PROTEZIONE AMBIENTALE	NUMERO DI INTERVENTI DI BONIFICA		25
PROTEZIONE AMBIENTALE	RACCOLTA RSU INDIFFERENZIATA (KG)	14760730	13255540
PROTEZIONE AMBIENTALE	ORDINANZE E DIFFIDE - TUTELA AMBIENTALE	51	20
PROTEZIONE AMBIENTALE	INTERVENTI EFFETTUATI PER LA TUTELA AMBIENTALE SU AREE PRIVATE	3	
PROTEZIONE AMBIENTALE	INTERVENTI RICHIESTI PER LA TUTELA AMBIENTALE SU AREE PRIVATE	3	
PROTEZIONE AMBIENTALE	COSTO DELLA RACCOLTA COMPLESSIVO	6862564	6891505
PROTEZIONE AMBIENTALE	UNITA' IMMOBILIARI SERVITE	18840	18046
PROTEZIONE AMBIENTALE	RACCOLTA RSU DIFFERENZIATA (KG)	9006430	10737515
PROTEZIONE AMBIENTALE	NUMERO DI ATTIVITA' PROMOZIONALE PER TUTELA AMBIENTALE	1	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Risorse finanziarie

SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 58.349
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 10.695.554
TOT.	€ 10.753.903
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 100.000
TOT.	€ 100.000

<u>Le principali spese per personale</u>	
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€ 55.997
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 2.352
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI STRADE ED AREE	€ 7.124.000
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 3.064.069
INDENNITA' DI OCCUPAZIONE E GESTIONE II SITO DI STOCCAGGIO VIA FOCONE N.10	€ 82.914
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	€ 74.822
SPESE PER IL CANILE	€ 349.500
<u>Le principali spese per investimenti</u>	
BONIFICA STRAORDINARIA SITO DI STOCCAGGIO	€ 100.000



Pianificazione Urbanistica (12)
Grado di conseguimento degli Obiettivi (a)

	2011		2012	
PIANIFICAZIONE URBANISTICA				
	NUMERO	VALORE %	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI			1	100%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI	3	60,00%		
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTO	2	40,00%		
TOTALE	5		1	

Standard

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	4		3



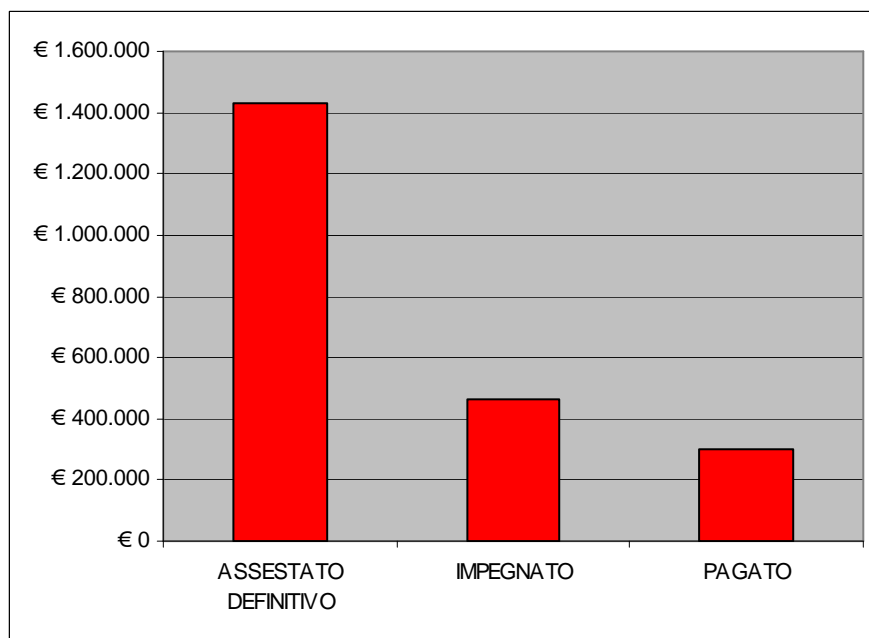
CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Andamento gestionale settoriale ©

	ASSESTATO DEFINITIVO	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE USCITE PIANIFICAZIONE URBANISTICA	€ 1.430.867	€ 465.272	€ 301.909



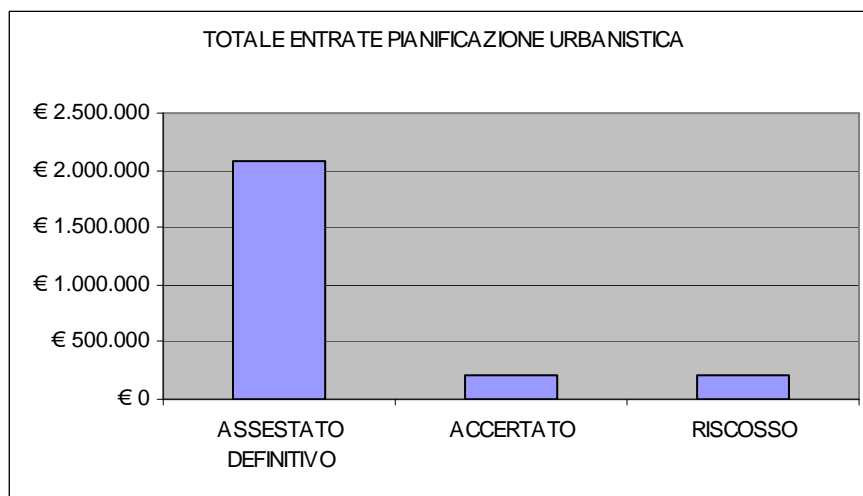
	ASSESTATO DEFINITIVO	ACCERTATO	RISCOSSO
TOTALE ENTRATE PIANIFICAZIONE URBANISTICA	€ 2.083.500	€ 217.322	€ 217.322



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE



Sia la percentuale di impegnato sulla previsione di spesa (32%) che la percentuale di accertato sulla previsione di entrata (10%) risultano essere particolarmente basse. Dal lato della spesa il dato scaturisce da una inefficace attività prevista e non realizzata in materia di condono edilizio (cap. 3258-1), il cui valore degli impegni corrisponde a circa il 14% della previsione. Analogo discorso vale per il cap. 226-1, sempre in materia di condono edilizio, però dal lato delle entrate, il cui valore accertato si attesta al 14%.

Sistema di indicatori (b)

SEZIONE ABUSIVISMO	numero di risorse umane che lavorano nella sezione		4
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 richiesta di condono cominciate a lavorare nell'anno di riferimento ed ultimate nell'anno di riferimento @	2	2
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di pratiche di abusivismo cominciate e lavorate nell'anno di riferimento (E)	9	15
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	6	
SEZIONE ABUSIVISMO	nell'anno precedente o anni precedenti ed ultimate nell'anno di riferimento (B)	2	6
SEZIONE ABUSIVISMO	lavorate nell'anno di riferimento e ultimate nell'anno di riferimento (D)		9
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di pratiche di richiesta di condono cominciate a lavorare nell'anno di riferimento (A)	8	20
SEZIONE ABUSIVISMO	numero di opere demolite nell'anno di riferimento	20	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	8	4
SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	numero di autorizzazioni richieste per costruzioni in sanatoria		17
SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	numero di interventi eseguiti nell'anno di riferimento concernenti la pubblica illuminazione	639	360
SEZIONE ILLUMINAZIONE E PERMESSI A COSTRUIRE IN SANATORIA	spese sostenute per interventi di manutenzione e/o sviluppo della pubblica illuminazione	122537	400000

SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di autorizzazioni richieste DIA	391	400
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di risorse umane che lavorano nella sezione	4	7
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di permessi a costruire concessi	5	39
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di permessi di costruire richiesti	47	92
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di autorizzazioni rigettate	2	
SEZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE	numero di autorizzazioni rigettate		20



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gestione delle risorse finanziarie (e)

ENTRATE CORRENTI	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 2.772
TOT.	€ 2.772
ENTRATE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE ENTRATA	ACCERTATO 2012
ENTRATA DERIVANTI DA ALIENAZ. DA TRASF. DI CAPITALI ETC..	€ 214.550
TOT.	€ 214.550
SPESE CORRENTI	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
PERSONALE	€ 291.386
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 20.000
TOT.	€ 311.386
SPESE IN C/CAPITALE	
DESCRIZIONE SPESA PER INTERVENTO	IMPEGNATO 2012
ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 153.886
TOT.	€ 153.886

<u>Le principali entrate in c/capitale</u>	
50% OBLAZIONI SANATORIA ABUSI EDILIZI	€ 25.024
CONDONO EDILIZIO	€ 178.729
OPERE DI URBANIZZAZIONE E SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA	€ 10.797
<u>Le principali spese per personale</u>	
COMPETENZE AL PERSONALE	€ 290.279
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	€ 1.107
<u>Le principali spese per prest.di servizi</u>	
COMMISSIONI COMUNALI-INDENNITA'	€ 20.000
<u>Le principali spese per investimenti</u>	
50% OBLAZIONI SANATORIA ABUSI EDILIZI	€ 6.256
CONDONO EDILIZIO	€ 147.630

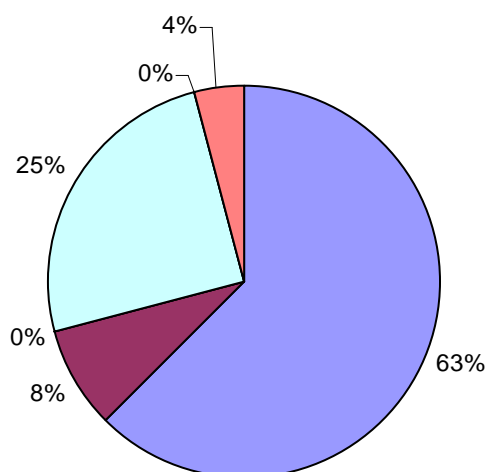


RISULTATO COMPLESSIVO DELL'ENTE (13)

Grado di conseguimento obiettivi (a)

	2012	
VERIFICA SULL'INTERO ENTE		
	NUMERO	VALORE %
OBIETTIVI TOTALMENTE RAGGIUNTI	15	62,50%
OBIETTIVI PARZIALMENTE RAGGIUNTI	2	8,33%
OBIETTIVI RAGGIUNTI CON RITARDO		
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI PER CAMBIAMENTO DI PROGRAMMA IN ITINERE	6	25,00%
OBIETTIVI NON RAGGIUNTI		
OBIETTIVI NON RILEVABILI	1	4,17%
TOTALE	24	

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 2012 è caratterizzato da un anno in cui nessun obiettivo risulta non raggiunto. Oltre il 60% degli obiettivi assegnati dall'Amministrazione sono stati conseguiti.

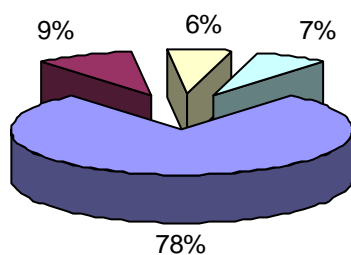
Grado di rispetto degli standard (b)

	RISULTATO RAGGIUNTO	RISULTATO NON RAGGIUNTO	RISULTATO NON RILEVABILE	RISULTATO NON RILEVABILE PER DATI NON PERVENUTI
AFFARI GENERALI E PIANIFICAZIONE	6	1		
FINANZE E CONTROLLO	10	3	1	
POLIZIA MUNICIPALE	7	3		
ASSETTO E GOVERNO DEL TERRITORIO	5			
ATTIVITA' PRODUTTIVE	5			
AVVOCATURA AFFARI PRIVATISTICI	6			
AVVOCATURA AFFARI PUBBLICISTICI E CONTRATTI	6		1	
CULTURA, TEMPO LIBERO, SPORT E TURISMO	5			
PIANIFICAZIONE URBANISTICA	4		3	
SERVIZI TECNICI	6	1		
SERVIZI SOCIALI E PUBBLICA ISTRUZIONE				5
SERVIZI DEMOGRAFICI	6		1	
	66	8	6	5

COMPLESSIVO		
STANDARD RAGGIUNTO	66	77,65%
STANDARD NON RAGGIUNTO	8	9,41%
STANDARD NON RILEV. PER DATI NON PERVENUTI	5	5,88%
STANDARD NON RILEVABILE	6	7,06%
TOTALE	85	



**RISULTATO DEGLI STANDARD -
COMPLESSIVO ANNO 2012**



- STANDARD RAGGIUNTO
- STANDARD NON RAGGIUNTO
- STANDARD NON RILEV. PER DATI NON PERVENUTI
- STANDARD NON RILEVABILE

Migliora fortemente l'efficacia sotto il profilo del conseguimento degli standard gestionali, la cui percentuale di realizzazione raggiunge il 78%.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO



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

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

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

La tabella mette in luce l'andamento del risultato di amministrazione nell'ultimo biennio, limitatamente alla componente legata alla sola gestione dei residui. Si evince un aumento del saldo cassa, dovuto essenzialmente al differenziale positivo degli incassi sui pagamenti.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI		RENDICONTO		VARIAZIONE	
BIENNIO 2010-2011		2011	2012	BIENNIO	
Riscossioni (res)		€ 15.111.784	€ 21.644.603		
Pagamenti (res)		€ 12.356.306	€ 13.419.824		
Saldo movimenti cassa (solo residui)		€ 2.755.478,00	€ 8.224.779,00	€ 5.469.301,00	198%
Residui attivi (res)		€ 90.359.348	€ 83.418.717		
Residui passivi (res)		€ 81.431.561	€ 76.262.822		
Risultato contabile (solo residui)		€ 8.927.787,00	€ 7.155.895,00		
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato					
Risultato Residui		€ 11.683.265,00	€ 15.380.674,00	€ 3.697.409,00	32%

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,



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

in caso contrario, se il fabbisogno di spesa è stato superiore alle disponibilità del medesimo intervallo temporale (disavanzo di gestione). L'obiettivo di questo riscontro consiste nel verificare se nell'ultimo biennio c'è stato un effettivo equilibrio finanziario tra risorse ed impieghi nel bilancio della sola competenza.

La tabella mette in risalto l'andamento del risultato di gestione nell'ultimo biennio e il valore del corrispondente saldo, in termini di cassa, tra le riscossioni ed i pagamenti della sola competenza. Si rileva nel 2012 un aumento del saldo negativo di cassa della gestione di competenza dovuto ad un differenziale positivo dei pagamenti sugli incassi in conto competenza. Di converso cresce sensibilmente nell'anno 2012 il differenziale positivo dei residui attivi di competenza sui passivi.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		RENDICONTO		VARIAZIONE
BIENNIO 2010-2011		2011	2012	BIENNIO
Riscossioni (comp)		€ 41.338.658	€ 48.451.030	
Pagamenti (comp)		€ 44.251.489	€ 51.629.637	
Saldo movimenti cassa (solo competenza)		-€ 2.912.831,00	-€ 3.178.607,00	-€ 265.776,00
Residui attivi (comp)		€ 15.207.182	€ 14.359.808	
Residui passivi (comp)		€ 12.438.479	€ 12.658.450	
Risultato contabile (solo competenza)		€ 2.768.703,00	€ 1.701.358,00	
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato				
Risultato Competenza		-€ 144.128,00	-€ 1.477.249,00	-€ 1.333.121,00



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Analisi sulla gestione finanziaria (1)
Quadro del Consuntivo 2012 e confronto con il Consuntivo 2011 (c)

CASSA:		
Fondo Cassa al 01 gennaio 2012		€ 1.477.310
Riscossioni		€ 70.095.634
	TOTALE	€ 71.572.944
Pagamenti		€ 65.049.461
Fondo Cassa al 31 dicembre 2012		€ 6.523.483
GESTIONE (competenza e residui):		
Fondo Cassa al 31 dicembre 2012		€ 6.523.483
Residui Attivi		€ 97.778.526
	TOTALE	€ 104.302.009
Residui Passivi		€ 88.921.273
Avanzo di Amministrazione 2012		€ 15.380.736
Fondi vincolati		€ 726.120
Fondi per il finanziamento di spese in c/capitale		€ 9.911.501
Fondi di ammortamento		
Fondi non vincolati		€ 4.743.115



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANDAMENTO DELLE ENTRATE RISCOSSE (di competenza)		
dati in migliaia di euro	2011	2012
TITOLO 1°	21.986	21.451
TITOLO 2°	1.141	1.188
TITOLO 3°	1.350	1.136
TITOLO 4°	1.657	2.857
TITOLO 5°	10.106	17.138
TITOLO 6°	5.099	4.680
TOTALE ENTRATE	41.339	48.450
FONDO CASSA	1.635	1.477
RESIDUI ATTIVI (accertati)		
TITOLO 1°	11.729	12.502
TITOLO 2°	594	291
TITOLO 3°	2.016	1.094
TITOLO 4°	318	431
TITOLO 5°	-	
TITOLO 6°	550	42
TOTALE RESIDUI	15.207	14.360
TOTALE GEN. ENTRATA (compreso la cassa)	58.181	64.287
TOTALE (riscossioni+residui)		
TITOLO 1°	33.715	33.953
TITOLO 2°	1.735	1.479
TITOLO 3°	3.366	2.230
TITOLO 4°	1.975	3.288
TITOLO 5°	10.106	17.138
TITOLO 6°	5.649	4.722
TOTALE (escluso il fondo cassa)	56.546	62.810



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

INTROITI FISCALI SUDDIVISI PER TIPOLOGIA (TITOLO I)			
non sono compresi i residui accertati			
	2011	2012	
IMPOSTE	7.830	6.633	
TASSE	9.903	11.119	
TRIBUTI SPECIALI	15.982	16.201	
DETTAGLIO INTROITI FISCALI: entrate tributarie rilevanti (accertate)			
	2011	2012	
ICI-IMU	3.010	4.732	
ADD. ENERGIA ELETTR.	1.380	0	
ADD. COM. IRPEF	1.342	1.755	
COMPART. IVA	1.924	0	
TARSU	9.903	11.119	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANDAMENTO DELLE SPESE PAGATE (di competenza)		
dati in migliaia di euro	2011	2012
TITOLO 1°	28.184	28.627
TITOLO 2°	-	65
TITOLO 3°	11.092	18.641
TITOLO 4°	4.975	4.297
TOTALE SPESE	44.251	51.630
RESIDUI PASSIVI (impegnati)		
TITOLO 1°	9.194	8.480
TITOLO 2°	2.571	3.753
TITOLO 3°		
TITOLO 4°	673	425
TOTALE RESIDUI	12.438	12.658
TOTALE GEN. SPESE	56.689	64.288
TOTALE (pagamenti+residui)		
TITOLO 1°	37.378	37.107
TITOLO 2°	2.571	3.818
TITOLO 3°	11.092	18.641
TITOLO 4°	5.648	4.722
TOTALE	56.689	64.288
ANDAMENTO DEL SALDO DI BILANCIO		
SALDO DI AMMINISTRAZIONE	1.492	- 1

Dai prospetti si evince come le entrate riscosse si incrementano del 17%, dovuto essenzialmente dall'incremento del titolo V delle entrate per effetto dell'aumento dell'anticipazione di tesoreria concessa dal Tesoriere. Vi è stato nell'anno in corso un maggior utilizzo dell'anticipazione di cassa non rimborsata.



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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		2011		2012		SCOSTAMENTO 2012-2011	
Stipendi personale	€	8.402.266	22,46%	€	8.130.794	21,91%	-€ 271.472,00 -3,23%
Compensi lavoro straordinario	€	111.815	0,30%	€	146.283	0,39%	€ 34.468,00 30,83%
Fondo trattamento economico accessorio	€	1.531.566	4,09%	€	1.742.377	4,69%	€ 210.811,00 13,76%
Indennità di missione	€	207	0,00%	€	150	0,00%	-€ 57,00 -27,54%
Oneri previdenziali e assistenziali	€	2.743.900	7,33%	€	2.596.232	7,00%	-€ 147.668,00 -5,38%
IRAP	€	776.591	2,08%	€	746.707	2,01%	-€ 29.884,00 -3,85%
Spese diverse per il personale	€	566.233	1,51%	€	438.162	1,18%	-€ 128.071,00 -22,62%
Massa vestiaria			0,00%	€	3.780	0,01%	€ - 0,00%
Manutenzione beni mobili	€	127.818	0,34%	€	139.065	0,37%	€ 11.247,00 8,80%
Libri riviste	€	85.745	0,23%	€	97.904	0,26%	€ 12.159,00 14,18%
Materiali di pulizia	€	9.000	0,02%	€	9.869	0,03%	€ 869,00 9,66%
Altri beni di consumo	€	56.659	0,15%	€	72.971	0,20%	€ 16.312,00 28,79%
Carburanti/lubrificanti	€	138.000	0,37%	€	138.000	0,37%	€ - 0,00%
Assicurazioni	€	69.775	0,19%	€	42.835	0,12%	-€ 26.940,00 -38,61%
Acqua, luce, gas	€	490.079	1,31%	€	510.989	1,38%	€ 20.910,00 4,27%
Posta, telefono	€	341.000	0,91%	€	327.908	0,88%	-€ 13.092,00 -3,84%
Spese diverse	€	560.107	1,50%	€	734.955	1,98%	€ 174.848,00 31,22%
Spese diverse/prestazioni di servizio	€	142.544	0,38%	€	189.521	0,51%	€ 46.977,00 32,96%
Manutenzione immobili	€	379.574	1,01%	€	370.691	1,00%	-€ 8.883,00 -2,34%
Spese per autoveicoli	€	284.817	0,76%	€	285.780	0,77%	€ 963,00 0,34%
Fitto locali	€	288.981	0,77%	€	282.079	0,76%	-€ 6.902,00 -2,39%
Interessi passivi	€	1.309.092	3,50%	€	1.265.229	3,41%	-€ 43.863,00 -3,35%
DPB/F/Bilancio	€	1.216.647	3,25%	€	1.164.655	3,14%	-€ 51.992,00 -4,27%
Trasf.Ad.Amm.	€	206.686	0,55%	€	11.543	0,03%	-€ 195.143,00 -94,42%
Rimborsi diversi	€	317.666	0,85%	€	547.961	1,48%	€ 230.295,00 72,50%
Canone N.U./Smaltimento R.S.U.	€	10.155.625	27,15%	€	10.345.804	27,88%	€ 190.179,00 1,87%
Progetti sowenzionati	€	1.185.160	3,17%	€	561.518	1,51%	-€ 623.642,00 -52,62%
Manutenzione strade, fogne, p.i.	€	746.439	2,00%	€	829.874	2,24%	€ 83.435,00 11,18%
Spese per il canile	€	348.820	0,93%	€	349.500	0,94%	€ 680,00 0,19%
Indennità carica elettorale	€	842.840	2,25%	€	904.933	2,44%	€ 62.093,00 7,37%
Compensi organi collegiali	€	44.846	0,12%	€	94.722	0,26%	€ 49.876,00 111,22%
contributi vari soggetti			0,00%				€ - 0,00%
Spese per volontari protezione civile	€	41.650	0,11%	€	40.743	0,11%	-€ 907,00 -2,18%
Interventi indifferibili	€	409.687	1,10%	€	149.612	0,40%	-€ 260.075,00 -63,48%
Spese per il servizio idrico			0,00%	€	20.000	0,05%	€ 20.000,00 0,00%
Spese per i minori	€	157.580	0,42%	€	215.696	0,58%	€ 58.116,00 36,88%
Spese per anziani	€	33.623	0,09%	€	25.968	0,07%	-€ 7.655,00 -22,77%
Spese per i disabili	€	181.699	0,49%	€	185.583	0,50%	€ 3.884,00 2,14%
Spese di programmazione	€	276.403	0,74%	€	258.022	0,70%	-€ 18.381,00 -6,65%
Manifestazioni culturali/prest./Contr.			0,00%				€ - 0,00%
Iniziative settore scolastico	€	62.939	0,17%	€	72.179	0,19%	€ 9.240,00 14,68%
Spese diverse settore sociale			0,00%				
Interventi settore aa.pp.	€	96.025	0,26%	€	96.025	0,26%	€ - 0,00%
Servizi pulizia e manutenzione comunali	€	2.258.866	6,04%	€	2.305.622	6,21%	€ 46.756,00 2,07%
Fornitura libri scuola dell'obbligo	€	206.013	0,55%	€	209.992	0,57%	€ 3.979,00 1,93%
Spese finanziate cds 208	€	119.040	0,32%	€	87.354	0,24%	-€ 31.686,00 -26,62%
Risorse variabili fondo tratt. Accessorio	€	86.450	0,23%	€	365.310	0,98%	€ 278.860,00 322,57%

Rilevante risulta essere l'elencazioni di alcune voci di spesa che presentano un incremento rispetto al 2011:

- Lavoro Straordinario;
- Trattamento Accessorio;



- Altri beni di consumo;
- Spese diverse;
- Spese per prestazioni di servizio;
- Rimborsi diversi;
- Compenso agli organi collegiali;
- Le spese per il canile che non trovano, anche per il 2012, una reale diminuzione.

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.

			2010		2011		2012	
			valore assoluto 2010	indice 2010	valore assoluto 2011	indice 2011	valore assoluto 2012	indice 2012
MISURATORE DELL'ATTENDIBILITA' DELLA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA	GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI	previsioni definitive	€ 97.495.548	101,6%	€ 124.830.050	103,5%	€ 137.759.705	100,1%
		previsioni iniziali	€ 95.961.225		€ 120.585.351		€ 137.689.321	
	LIVELLO DI VARIAZIONE DELLE PREVISIONI	previsioni definitive - previsioni iniziali	€ 1.534.323	1,6%	€ 4.244.699	3,5%	€ 70.384	0,1%
		previsioni iniziali	€ 95.961.225		€ 120.585.351		€ 137.689.321	
	GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA FASE ACCERTATIVA DELLA GESTIONE DELLE ENTRATE	accertamenti di competenza	€ 50.812.537	52,1%	€ 56.545.839	45,3%	€ 62.810.838	45,6%
		previsioni definitive	€ 97.495.548		€ 124.830.050		€ 137.759.705	
	GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA FASE IMPEGNATIVA DELLA GESTIONE DELLE SPESE	impegni di competenza	€ 50.366.296	51,7%	€ 56.689.968	45,4%	€ 64.288.088	46,7%
		previsioni definitive	€ 97.495.548		€ 124.830.050		€ 137.759.705	

Il grado di attendibilità delle previsioni migliora fortemente nel 2012, il cui livello di variazione passa da un 3,5% del 2011 ad uno 0,1% nel 2012. E' in aumento, seppur di poco, anche il grado di realizzazione della fase accertativa e impegnativa delle entrate e delle spese.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Indicatori relativi al grado di realizzazione finanziaria

			2010		2011		2012	
			valore assoluto 2010	indice 2010	valore assoluto 2011	indice 2011	valore assoluto 2012	indice 2012
MISURATORE DEL GRADO DI REALIZZAZIONE FINANZIARIA	REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE	riscossioni di competenza	€ 36.203.208	71,2%	€ 41.338.658	73,1%	€ 48.451.030	77,1%
		accertamenti di competenza	€ 50.812.537		€ 56.545.839		€ 62.810.838	
	REALIZZAZIONE DELLE SPESE	pagamenti di competenza	€ 37.965.865	75,4%	€ 44.251.489	78,1%	€ 51.629.637	80,3%
		impegni di competenza	€ 50.366.296		€ 56.689.968		€ 64.288.088	
	GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI	accertamenti - riscossioni	€ 14.609.329	28,8%	€ 15.207.181	26,9%	€ 14.359.808	22,9%
		accertamenti di competenza	€ 50.812.537		€ 56.545.839		€ 62.810.838	
	GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI	impegni - pagamenti	€ 12.400.431	24,6%	€ 12.438.479	21,9%	€ 12.658.451	19,7%
		impegni di competenza	€ 50.366.296		€ 56.689.968		€ 64.288.088	
	GRADO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI DELLA GESTIONE	riscossioni su residui	€ 17.439.999	14,3%	€ 16.746.447	14,6%	€ 23.121.914	21,9%
		residui attivi iniziali	€ 121.967.930		€ 114.866.281		€ 105.566.529	
	GRADO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI DELLA GESTIONE	pagamenti su residui	€ 14.042.678	13,3%	€ 12.356.305	12,8%	€ 13.419.824	14,3%
		residui passivi iniziali	€ 105.782.295		€ 96.666.374		€ 93.870.040	

Anche la velocità di riscossione delle entrate migliora nel 2012, passando da un 73% ad un 77% nel 2012. Così come aumenta la velocità nei pagamenti sugli impegni intrapresi. Di conseguenza la gestione finanziaria migliora sotto il profilo del grado di formazione dei residui attivi, passando da un circa 27% ad un circa 23% del 2012.

Anche il livello di smaltimento dei residui attivi aumenta di circa 7 punti percentuali contribuendo ad un miglioramento, seppur lieve, di natura finanziaria.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Indicatori relativi all'origine del risultato di amministrazione

		2010		2011		2012	
		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	€ 1.634.664	8,2%	€ 1.477.311	11,2%	€ 6.523.483	42,4%
	avanzo di amministrazione	€ 19.834.570		€ 13.173.800		€ 15.380.736	
TASSO DI INCIDENZA DEL SALDO RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTR	saldo residui (residui attivi - residui passivi)	€ 18.199.907	91,8%	€ 2.768.703	21,0%	€ 8.857.253	57,6%
	avanzo di amministrazione	€ 19.834.570		€ 13.173.800		€ 15.380.736	
TASSO DI INCIDENZA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	risultato della gestione di competenza	€ 446.241	2,2%	€ 144.128	-1,1%	€ 1.477.249	-9,6%
	avanzo di amministrazione	€ 19.834.570		€ 13.173.800		€ 15.380.736	
TASSO DI INCIDENZA DELLA GESTIONE DEI RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	risultato della gestione dei residui	€ 14.762.083	74,4%	€ 8.927.787	67,8%	€ 15.400.674	100,1%
	avanzo di amministrazione	€ 19.834.570		€ 13.173.800		€ 15.380.736	

L'incidenza delle disponibilità liquide sul risultato amministrativo migliora fortemente nel 2012. Sul risultato di amministrazione continua ad incidere fortemente il saldo residui.

		2010		2011		2012	
		valore assoluto	indice	valore assoluto	indice	valore assoluto	indice
GRADO DI INCIDENZA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SULLE ENTRATE CORRENTI	avanzo di amministrazione	€ 19.834.570	48,2%	€ 13.173.800	33,9%	€ 15.380.736	40,8%
	Entrate correnti	€ 41.113.688		€ 38.816.244		€ 37.662.247	
GRADO DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI SULLE ENTRATE	residui attivi	€ 114.866.281	226,1%	€ 15.207.182	26,9%	€ 14.359.808	22,9%
	Entrate	€ 50.812.537		€ 56.545.839		€ 62.810.838	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

RAFFRONTI TEMPORALI

			valore assoluto 2011	indice 2011	valore assoluto 2012	indice 2012
1	AUTONOMIA FINANZIARIA	titolo I + titolo III	€ 37.080.944	95,5%	€ 36.183.479	96,1%
		entrate correnti	€ 38.816.244		€ 37.662.247	
2	DIPENDENZA FINANZIARIA	titolo II	€ 1.735.300	4,5%	€ 1.478.768	3,9%
		entrate correnti	€ 38.816.244		€ 37.662.247	
3	AUTONOMIA IMPOSITIVA	titolo I	€ 33.714.652	86,9%	€ 33.953.348	90,2%
		entrate correnti	€ 38.816.244		€ 37.662.247	
4	PRESSIONE TRIBUTARIA	titolo I	€ 33.714.652	€ 622	€ 33.953.348	€ 634
		popolazione	54.234		53.535	
5	TASSO DI INCIDENZA DELLE IMPOSTE	imposte	€ 7.829.809	23,2%	€ 6.633.012	19,5%
		entrate tributarie	33.714.652		33.953.348	
6	TASSO DI INCIDENZA DELLE TASSE	tasse	€ 9.902.906	29,4%	€ 11.119.487	32,7%
		entrate tributarie	33.714.652		33.953.348	
7	TASSO DI INCIDENZA DEI TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€ 15.981.938	47,4%	€ 16.200.850	47,7%
		entrate tributarie	33.714.652		33.953.348	

L'autonomia finanziaria cresce nel 2012 ed anche la pressione tributaria. Cresce l'incidenza delle tasse sulle entrate tributarie e di conseguenza la pressione tributaria aumenta per la maggiore incidenza delle tasse in luogo delle imposte.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

2011

2012

8	PRESSIONE TRIBUTARIA PER IMPOSTE	imposte	€ 7.829.809	€ 144	€ 6.633.012	€ 124
		popolazione	54.234		53.535	
9	PRESSIONE TRIBUTARIA PER TASSE	tasse	€ 9.902.906	€ 183	€ 11.119.487	€ 208
		popolazione	54.234		53.535	
10	PRESSIONE TRIBUTARIA PER TRIBUTI SPECIALI	tributi speciali	€ 15.981.938	€ 294,68	€ 16.200.850	€ 302,62
		popolazione	54.234		53.535	
11	INCIDENZA DELLA CATEGORIA I SUL TITOLO II	contr. e trasf. correnti dello Stato	€ 926.622	53,4%	€ 902.355	61,0%
		entrate per trasferimenti correnti	€ 1.735.300		€ 1.478.768	
12	INCIDENZA DELLA CATEGORIA I SUL TITOLO III	proventi da servizi pubblici	€ 2.510.479	74,6%	€ 1.550.901	69,5%
		entrate extratributarie	€ 3.366.292		€ 2.230.131	
13	INCIDENZA DEL PERSONALE	spese del personale	€ 13.271.312	35,5%	€ 13.267.096	35,8%
		spese correnti	€ 37.377.838		€ 37.107.241	



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

			2011		2012	
14	INCIDENZA DEI BENI DI CONSUMO	spese acq. Beni consumo	€ 480.944	1,3%	€ 503.028	1,4%
		spese correnti	€ 37.377.838		€ 37.107.241	
15	INCIDENZA DELLE PREST. SERVIZIO	spese per prest. Servizi	€ 18.140.191	48,5%	€ 18.055.208	48,7%
		spese correnti	€ 37.377.838		€ 37.107.241	
16	INCIDENZA DEGLI ONERI FINANZ.	spese per oneri finan.	€ 1.318.104	3,5%	€ 1.300.382	3,5%
		spese correnti	€ 37.377.838		€ 37.107.241	
17	TASSO DI RIGIDITA' DELLA SPESA	personale+oneri finanz.	€ 14.589.416	39,0%	€ 14.567.478	39,3%
		spese correnti	€ 37.377.838		€ 37.107.241	
18	SPESA MEDIA DEL PERSONALE	spesa del personale	€ 13.271.312	35.485	€ 13.267.096	38.793
		numero di pers. Dipend.	374		342	
19	INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA POPOLAZIONE	spesa del personale	€ 13.271.312	245	€ 13.267.096	248
		popolazione	54.234		53.535	

Resta pressoché stabile l'incidenza degli oneri finanziari, ma si riduce il tasso di flessibilità della spesa in quanto aumenta la spesa media del personale essendo diminuito il numero dei dipendenti in organico.



CONCLUSIONI

- Si nota un, seppur lieve, miglioramento nei tempi di risposta dei dirigenti alle richieste di dati ed informazioni avanzate dal controllo di gestione.
- Migliorata, rispetto al 2011, risulta essere la gestione comunale nell'esercizio analizzato, sia per gli obiettivi da PDO che per gli standard gestionali. I primi si attestano su di una percentuale di realizzazione pari al 62,5% sul totale degli obiettivi assegnati, il secondo la percentuale di realizzazione raggiunge addirittura il 78%.
- Migliorano gli indicatori che misurano l'attendibilità della programmazione finanziaria. Tende ad aumentare sia il livello di realizzazione della fase accertativa della gestione delle entrate che il livello di realizzazione della fase impegnativa della gestione delle spese.
- Migliorano sia la velocità di riscossione delle entrate che la velocità nei pagamenti sugli impegni intrapresi. Di conseguenza la gestione finanziaria migliora sotto il profilo del grado di formazione dei residui attivi, passando da un circa 27% ad un circa 23% del 2012. Si smaltiscono più residui attivi contribuendo ad un miglioramento, seppur lieve, della gestione finanziaria.
- Anche per l'anno 2012, nonostante il rilievo fatto nel referto passato, 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.
- Anche nell'anno 2012 la spesa per il canile continua, seppur di poco ad aumentare. Dimostrazione che nulla è stato improntato per frenare la "proliferazione" dei cani ricoverati presso il canile.
- Tra i costi dei fattori della produzione figurano alcune voci il cui importo risulta essersi incrementato nell'anno 2012, e la cui natura è di difficile comprensione data la genericità della voce descrittiva. Si vuole fare riferimento ai seguenti fattori:
 - Altri beni di consumo;
 - Spese diverse;
 - Spese per prestazioni di servizio;
 - Rimborsi diversi;

Sarebbe preferibile programmare un piano dei costi dei fattori produttivi meno generici e più idonei a rappresentare l'onere sostenuto.

- Particolarmente elevato risulta ancora essere l'importo dei debiti fuori bilancio. Si sollecita l'effettuazione di un'analisi dettagliata, mediante una ricognizione analitica delle diverse possibili cause scatenanti i debiti fuori bilancio. Ciascun dirigente, nell'ambito della propria competenza, dovrebbe, partendo dai singoli procedimenti, mirare a verificare:
 - il rispetto della normativa in ogni azione proposta ed eseguita;
 - il giusto rapporto tra l'azione amministrativa ed il conseguenziale riporto in bilancio della spesa che genererà;migliorare ed intensificare:
 - la programmazione delle singole attività operative;
 - i processi di programmazione delle manutenzioni di natura straordinaria (uffici tecnici).

Sotto il profilo squisitamente finanziario si evince che:



- Anche per l'anno 2012 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 77%;
- Diversamente i residui attivi provenienti dalle gestioni passate riguardanti le entrate tributarie si smaltiscono in una misura pari al 27% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate tributarie = € 7.526.697; residui attivi conservati delle entrate tributarie = € 27.601.977). Nell'anno 2011 la percentuale non superava il 18%;
- Ancora esigui risultano essere i dati sulla riscossione dei residui attivi provenienti dalle gestioni passate e riguardanti gli accertamenti per violazione al codice della strada. Si incassano nella sola misura del 5% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate extratributarie categoria 1 risorsa 510 = € 237.502; residui attivi conservati delle entrate extratributarie categoria 1 risorsa 510 = € 4.775.709)
- Complessivamente i residui provenienti dalle gestioni passate delle entrate extratributarie si incassano nella sola misura dell'8% (riscossioni su residui attivi conservati delle entrate extratributarie = € 978.625; residui attivi conservati delle entrate extratributarie = 12.251.995)



CITTA' DI ERCOLANO

PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

RELAZIONE CONSIP

ex Art 26 L. 488/1999



RELAZIONE ANNO 2012
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, esplicitazione 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 il Settore Affari Generali e Pianificazione, ovvero non sono state comunicate alla Segreteria Generale, 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, dalle note riepilogative pervenute 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;
- 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 – non risultano pervenute note in merito;



- Polizia Municipale – nn. 18 provvedimenti di acquisto eseguiti fuori Convenzione Consip di cui 15 eseguiti in quanto mancante la Convenzione attiva, n. 1 per urgenza fornitura e nn. 2 per esiguità dei pezzi da acquistare.
- 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. 1/29/193 del 07/12/2012 con la quale è stata acquistata la fornitura del servizio di sorveglianza sanitaria e di sicurezza sul lavoro per un triennio. La predetta fornitura era presente in Convenzione Consip all'epoca dell'acquisto, ma ad un costo superiore. Con la gara eseguita si è inteso ottenere una maggiore economia rispetto ai prezzi praticati dal Concessionario Consip;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/6/59 del 04/04/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 700 oltre iva quali spese di partecipazione del Segretario Generale e di un funzionario dell'Avvocatura ad un Seminario in materia di Contenzioso negli EE.LL. organizzato dalla Scuola di Formazione Giuridica di Aversa (CE). La fornitura del servizio richiamato non era presente in Convenzione;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/65 del 16/04/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 3.872 oltre iva per adesione al Servizio: "Adempimenti Urgenti per i piani di continuità operativa dei sistemi informatici comunali". Affidamento diretto al Consorzio Asmez di cui l'Ente è associato. Fornitura non presente in convenzione;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/75 del 11/05/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 1.730,30 per la fornitura di tesserini di riconoscimento per gli amministratori comunali. Fornitura non presente in convenzione;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/76 del 11/05/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 484 per la fornitura di cartucce di inchiostro per affrancatrice digitale Neopost IJ35. Fornitura non presente in Convenzione;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/147 del 18/09/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 242 per la pubblicazione in GU degli avvisi relativi all'assunzione di personale;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/155 del 01/10/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 60,5 per la pubblicazione in GU degli avvisi relativi all'assunzione di personale;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/04/06 del 05/01/2012, n. 01/04/08 del 10/01/2012, n. 01/29/15 del 12/01/2012 con le quali sono state impegnate somme complessivamente pari ad € 341 per la fornitura di un buffet per la Cerimonia di Cambio Toponimo di Via IV Orologi in Via Gen. Gennaio Niglio. Fornitura non presente nelle Convenzioni Consip attive;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/20 del 19/01/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 217,8 per la fornitura del servizio di manutenzione annuale per affrancatrice digitale Neopost. Fornitura non presente nelle Convenzioni Consip attive;
- Determinazione Dirigenziale n. 01/29/61 del 05/04/2012 con la quale è stata impegnata la somma di € 605 per la pubblicazione in GU degli avvisi relativi all'assunzione di personale.



CITTA' DI ERCOLANO
PROVINCIA DI NAPOLI

ORGANISMO INDIPENDENTE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

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 2012.



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 2012**



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 2012 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