Regione Piemonte

Provincia di Vercelli

COMUNE DI PERTENGO
Allegato alla ~~delibera C.C.~~ delibera G.C.
n. 35 del 28/11/2013
IL SEGRETARIO COMUNALE

COMUNE DI PERTENGO

SERVIZIO FINANZIARIO

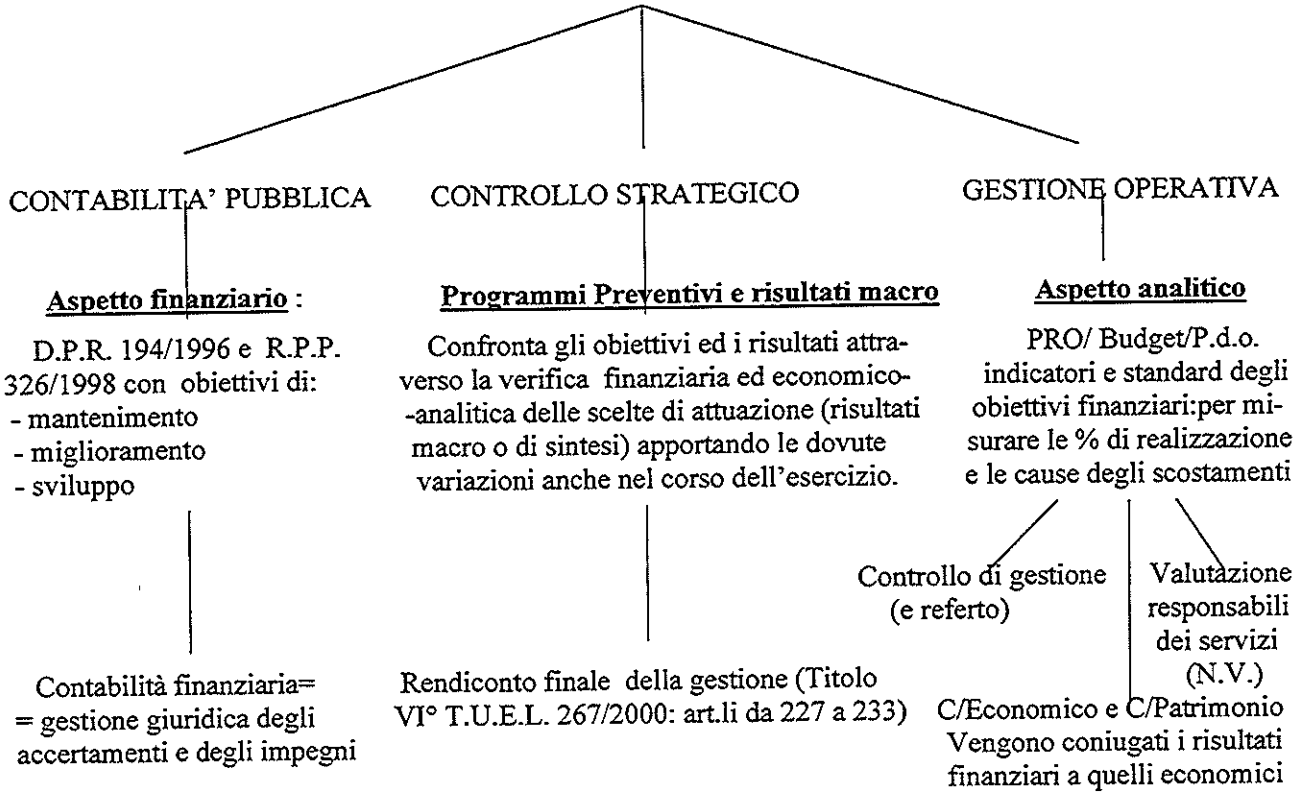
Piano delle risorse finanziarie e degli obiettivi anno 2013

IL SISTEMA BILANCIO ED IL PIANO DELLE RISPORSE E DEGLI OBIETTIVI COME STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

SISTEMA DEI PUBBLICI BILANCI E DELLA CONTABILITA' PUBBLICA

Bilancio di mandato

Programma politico che si esprime attraverso il P.P.B.S (= Planning Programming Budgeting System)



La **"programmazione"**, così come delineata dal TUEL 267/2000 nel quale il legislatore ha stabilito un **assetto stabile di competenze** fondato sulla individuazione della fonte normativa primaria quale **discriminante tra Giunta, Consiglio e Dirigenza e/o Responsabili dei servizi**, si configura come **"pianificazione strategica"**, strumento indispensabile nel contesto dinamico delle realtà locali in cui appare necessaria la capacità di compiere scelte in condizioni di incertezza (priorità degli interventi), trova il suo miglior pregio nella possibilità sia di aggiornare quanto definito precedentemente sia di verificare anno dopo anno, per ogni singolo programma, lo stato di avanzamento.

Tale tipo di procedimento permette di tenere sotto controllo l'efficacia dell'azione condotta e apportare eventuali correttivi, necessari al conseguimento dei risultati prefissati.

Precedentemente all'emanazione della Legge 142/90, in materia di riordino delle autonomie locali, il ruolo di questi ultimi era relegato a mera funzione di ausilio nell'attività di programmazione della Regione.

L'importanza della programmazione anche negli Enti Locali viene ad assumere rilievo solo all'inizio degli anni ottanta, è infatti con il D.Lgs 55/1983 che si introduce l'obbligo per gli Enti Locali di redigere una "Relazione previsionale e programmatica" da allegare al Bilancio, la quale si presentava, nelle intenzioni del legislatore, come lo strumento di programmazione strategica dell'azione amministrativa, senza però prevedere uno schema del documento.

La programmazione ha avuto poi un riconoscimento esplicito dalla legge di riordino delle autonomie locali (142/90) che, all'art. 55, dettava una dettagliata disciplina dell'attività di programmazione e di bilancio. Le disposizioni in materia sono state riproposte integralmente nel Testo Unico degli Enti Locali, che riunisce e coordina le disposizioni legislative vigenti in materia di ordinamento dei Comuni, delle Province e delle loro forma associative.

Il principio di separazione tra politica e gestione, inoltre, ha portato, necessariamente, all'adozione di nuovi modelli organizzativi, nuovi processi operativi, nuovi strumenti contabili relativi all'attività di programmazione, che hanno inciso profondamente non solo sull'operare di politici e tecnici, ma anche e soprattutto sulla stessa attività amministrativa.

Il **Piano delle risorse e degli obiettivi rappresenta, infatti, nell'ambito del procedimento di programmazione dell'ente locale**, una delle novità più rilevanti introdotte nell'ordinamento finanziario e contabile: l'art. 169 del TUEL, riprendendo l'art. 11 del D.Lgs.77/95, stabilisce che sulla base del Bilancio di previsione annuale, deliberato dal Consiglio, l'organo esecutivo definisce prima dell'esercizio finanziario il Piano delle risorse e degli obiettivi, **determinando gli obiettivi di gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.**

Nell'ottica, quindi, della separazione tra politica e gestione, tra competenze degli organi politici e quelle degli organi dirigenziali il PRO, unitamente alla Relazione previsionale e programmatica, è lo strumento che collega gli indirizzi politici con la pianificazione operativa e rappresenta, perciò, **l'anello di congiunzione tra politica ed apparato burocratico.**

Il Piano delle risorse e degli obiettivi, infatti, rappresenta il naturale completamento del sistema dei documenti di programmazione degli enti locali in quanto permette di affiancare a strumenti di pianificazione strategica (relazione previsionale e programmatica e bilancio pluriennale) un valido **strumento di "budgeting"** in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse e le responsabilità di gestione, per ciascun centro di responsabilità.

Ciò consente di **definire preventivamente le linee d'azione da seguire per realizzare gli obiettivi**, di fissare il tempo occorrente per raggiungerli, di determinare le risorse necessarie, di valutare se gli obiettivi vengono realizzati e se l'azione programmata deve essere rivista, cioè lo strumento deve avere l'elasticità necessaria per conseguire gli obiettivi previsti.

Il Piano delle risorse e degli obiettivi (PRO) va, quindi, inquadrato nel sistema costituito innanzitutto dal bilancio preventivo, e quindi collegato bilancio pluriennale, e dalla relazione previsionale e programmatica: in tale sistema esso rappresenta il piano operativo, cioè **l'insieme dei budget che abbracciano tutta l'attività dell'Ente.**

L'equilibrio economico - finanziario dell'Ente è legato allo studio ed allo sviluppo di nuovi processi, alla ricerca di nuove linee d'azione, di nuove tecnologie, di nuovi modi di utilizzo del capitale umano e finanziario.

Tale obiettivo prevede, necessariamente, una pianificazione ed una programmazione: con la prima, tramite lo studio dell'ambiente socio economico, si può arrivare a conoscere gli ambiti nei quali applicare i programmi dell'ente. Solo a seguito di tale studio sarà possibile fissare gli obiettivi generali dell'istituzione, offrire i servizi, raggiungere i risultati (Planning, Programming, Budgeting, System).

Con la programmazione, invece, si può fornire un quadro preciso in termini quantitativi dei piani e delle politiche istituzionali: sviluppare programmi, determinare obiettivi di risultato, sviluppare programmi di spesa tenendo conto dei programmi e delle politiche fiscali, fissare gli standard di prestazione per i soggetti investiti di responsabilità. Solo attraverso l'adozione di programmi precisi le attività intraprese dall'ente possono essere svolte in modo efficiente ed efficace.

La disciplina del Piano delle risorse e degli obiettivi è definita dall'art. 169 del D.Lgs. 267/00, che ne individua le caratteristiche, la natura ed il contenuto. La norma riconosce al PRO un collegamento intrinseco con gli altri documenti di bilancio, deliberati dal Consiglio, costituendone il **dettaglio operativo, e ne stabilisce l'approvazione "sulla base del bilancio di previsione annuale".** Si tratta di uno strumento rientrante,quindi, nei poteri di indirizzo e controllo appartenenti agli organi elettivi, in quanto è l'organo esecutivo ad approvarlo prima dell'inizio dell'esercizio e ad assegnare le prescrizioni, in esso contenute, ai responsabili di servizi.

La norma definisce, altresì, il ruolo che il PRO riveste nell'ambito della **separazione tra funzione di indirizzo e controllo,** di competenza degli amministratori, **e funzione gestionale** spettante ai responsabili dei servizi, individuando gli obiettivi della gestione ed affidandoli ai responsabili dei differenti servizi con le relative dotazioni, sia di persone che di mezzi materiali, necessarie allo svolgimento delle rispettive attività.

Con il D.lgs. 77/95 art. 11, totalmente invariato nella stesura del D.Lgs. 267/00 art. 169, si è passati quindi **da un'amministrazione "per atti" ad un'amministrazione "per programmi, progetti e risultati",** che ha indotto il legislatore ad introdurre, con la medesima norma, il controllo di gestione negli enti locali, con l'obiettivo di monitorare lo svolgimento delle attività ed allo stesso tempo disporre di strumenti adeguati per la valutazione degli obiettivi raggiunti.

Il PRO costituisce,quindi, un documento formale che contiene, in termini quantitativi, i programmi e le politiche direzionali per un periodo determinato ed opera come guida, come quadro rappresentativo di quello specifico periodo di tempo.

Il PRO viene definito, prima dell'esercizio finanziario, dall'organo esecutivo che, sulla base del bilancio di previsione annuale deliberato dal Consiglio, lo adotta determinando gli obiettivi di gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni umane, strumentali e finanziarie necessarie, ai responsabili dei servizi.

Il documento, prevede dunque, un collegamento con il bilancio annuale di previsione attraverso un meccanismo che vede **coinvolti tre soggetti - Consiglio, Giunta e Dirigente e/o Responsabile dei servizi-** su due diversi livelli di autorizzazione: un primo livello, dal Consiglio alla Giunta, attraverso il Bilancio; un secondo livello di autorizzazione, dalla Giunta ai vari responsabili dei servizi, attraverso l'attribuzione degli obiettivi e delle risorse. In sostanza diventa un **contratto si servizio.**

L'indicazione offerta dal legislatore sulle modalità di redazione del documento di programmazione operativa, però, lascia **erroneamente desumere che la costruzione del PRO debba essere successiva** alla redazione del Bilancio di previsione.

Perché una corretta attività di programmazione, invece, si realizzi è necessario un processo a contrario: **risalire al dato generale partendo dal dato particolare.** La formazione del PRO, infatti, deve necessariamente prendere le mosse dai dati relativi all'esercizio in corso per poter predisporre una proiezione di quella che potrebbe essere la spesa dell'esercizio futuro.

Solo una volta che sono terminate queste operazioni preliminari l'organo esecutivo procederà alle scelte definitive ed i responsabili procederanno alla predisposizione dei programmi e dei progetti da inserire in Bilancio: il **PRO, quindi, è solo formalmente approvato dopo il bilancio di previsione.**

Ai dirigenti e responsabili dei servizi è riconosciuta la facoltà di impegnare all'esterno l'amministrazione e di adottare atti e provvedimenti amministrativi, è **attribuita la gestione finanziaria** con il conseguente potere di spesa, quella tecnica ed amministrativa nonché l'insieme dei poteri necessari al buon funzionamento della macchina organizzativa di cui sono il vertice.

La ratio della nuova ripartizione delle competenze risiede nelle seguenti esigenze principali:

1. una maggiore professionalità nello svolgimento dell'attività gestionale attraverso una migliore e più razionale organizzazione ed utilizzo delle forze e delle potenzialità lavorative dell'ente attuata mediante una "concertazione" ed un "partecipazione" condivisa tra politica ed amministrazione;
2. una migliore qualità dei servizi erogati attraverso una più efficace gestione delle risorse, l'utilizzo per economico del lavoro, dei materiali, delle attrezzature e dei capitali (migliore razionalizzazione dei beni che sono limitati rispetto ai bisogni collettivi);
3. la misurazione dell'azione dell'amministrazione sempre più aderente e vicina alle esigenze dei cittadini in aderenza con le necessità e le realtà di ciascun territorio;
4. una perequazione degli interventi rapportati alle possibilità di vita ed ai redditi delle popolazioni servite (sostenibilità dell'azione pubblica);
5. una misurazione dei risultati in termini di conformità ai programmi politici di mandato realizzabile attraverso i controlli strategico e gestionale.

Il PRO rappresenta quindi lo strumento programmatico con il quale misurare sia la capacità strategica degli organi di governo (Sindaco e Giunta) sia la correttezza e la coerenza della gestione. Il sistema dei controlli, infatti, non può prescindere dal PRO: la verifica circa l'efficienza e l'economicità dell'attività gestionale ed amministrativa (controllo di gestione e referto finale) ha come suo presupposto la preventiva definizione del quadro degli obiettivi.

Le norme procedurali applicative in ordine ai contenuti di minima, che vengono rivisti di anno in anno in relazione agli obiettivi programmatici del bilancio annuale, alla sua validità giuridica, alle modifiche alle dotazioni assegnate ed alle variazioni di PRO, alla sua struttura operativa ed ai reports periodici sono contenute nel Regolamento di contabilità al quale si rinvia.

Questo Ente, sulla base di quanto sopra espresso, ha organizzato la **struttura del proprio PRO** come segue:

1. suddivisione dei macro programmi per aree, con descrizione dei progetti ove previsti;
2. risorse disponibili;
3. piano dettagliato degli obiettivi di mantenimento, di miglioramento e di sviluppo (per ciascun obiettivo sono indicati i dati finanziari complessivi per centro di costo nelle varie tipologie dei capitoli di pertinenza;

I modelli allegati costituiscono lo sviluppo operativo gestionale dei programmi del bilancio dell'amministrazione e quindi la struttura portante del PRO per l'anno in corso.

UNITA' OPERATIVA : ORGANI ISTITUZIONALI

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora – Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con il pubblico
comunicazioni istituzionali
pari opportunità
partecipazione dei cittadini alla vita civica
collegamento ad associazioni ed enti

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi. Migliorare la gestione di tutte le comunicazioni istituzionali intrattenute dal Comune. Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : SEGRETERIA

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora – Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con il pubblico
deliberazioni C.C. e G.C.
ordinanze – contratti
fotocopie – telefono
protocollo generale - archivio
rapporti con gli utenti
affari giuridici del personale ed istituti contrattuali
assunzioni di personale e progetti finalizzati
dotazione organica – trattamenti economici
pari opportunità

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi. Fornire supporto tecnico-operativo e gestionale per l'attività svolta in favore dell'Ente e dei suoi organi istituzionali e direzionali. Curare la predisposizione e la registrazione dei contratti che il Comune stipula.Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : ANAGRAFE ELETTORALE

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con il pubblico
atti di stato civile
permessi di seppellimento – trasporto salme
elettorato – tenuta AIRE – leva militare – pesi e misure
libretti di lavoro e sanitari – anagrafe canina
tenuta anagrafe e statistiche anagrafiche – certificazioni ed atti diversi
officio statistica e toponomastica
tenuta archivio - protocollo
inf. Pubblico – sportello

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : ALTRI SERVIZI GENERALI

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora - Farana dr. Bartolomeo – Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
pianificazione attività contrattazione decentrata
spese generali di funzionamento
trasferimenti Unione Coser

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività' di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 1 amministrazione generale - demogrtafico - statistico			
	TITOLO 1 Spese Correnti			
1.01.01.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**			
20 / 1.048 di cui:	**SPESE PER FESTE NAZIONALI E CIVILI**			
	Art. 99 SPESE PER FESTE NAZIONALI E CIVILI	450,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
20 / 1.049 di cui:	**SPESE PER CONGRESSI, CONVEGNI, ONORANZE E RICEVIMENTI**			
	Art. 99 SPESE PER CONGRESSI, CONVEGNI, ONORANZE E RICEVIMENTI	300,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.01.03	**Prestazioni di servizi**			
30 / 1.001 di cui:	**INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO ED ASSESSORI**			
	Art. 1 INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO ED ASSESSORI	19.986,92		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	Art. 2 INDENNITA' DI PRESENZA CONSIGLIERI, ASSESSORI E MEMBRI COMMISSIONE	1.800,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	Art. 3 RIMB.SPESE PER MISSIONI AGLI AMMINISTRATORI	150,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
30 / 1.008 di cui:	**INDENNITA' PER PERMESSI DAL LAVORO**			
	Art. 99 INDENNITA' PER PERMESSI DAL LAVORO	500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
				Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
30 / 1.010 di cui:	**SPESE PER IL REVISORE DEI CONTI**			
	Art. 99 SPESE PER IL REVISORE DEI CONTI	2.384,79		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.02.01	**Personale**			
120 / 1.038 di cui:	**QUOTA DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO C/LE**			
	Art. 99 QUOTA DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO C/LE	600,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.02.03	**Prestazioni di servizi**			
140 / 1.024 di cui:	**RIMBORSO SPESE DI MISSIONE DIPENDENTI**			
	Art. 1 RIMBORSO SPESE DI MISSIONE DIPENDENTI	250,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.02.05	**Trasferimenti**			
160 / 1.037 di cui:	**TRASF.QUOTA 10% DIRITTI SEGRETERIA AL FONDO NAZIONALE - MOBILITA'**			
	Art. 99 TRASF.QUOTA 10% DIRITTI SEGRETERIA AL FONDO NAZIONALE - MOBILITA'	750,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
160 / 1.039 di cui:	**TRASFERIMENTO CONVEZIONE SERVIZIO SEGRETERIA**			
	Art. 1 TRASFERIMENTO CONVEZIONE SERVIZIO SEGRETERIA	23.700,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
1.01.06.03	**Prestazioni di servizi**			
580 / 1.086 di cui:	**PRESTAZIONI PROFESSIONALI .**			
	Art. 99 PRESTAZIONI PROFESSIONALI .	2.500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.01	**Personale**			
670 / 1.030 di cui:	**COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO ELETTORALE E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI**			
	Art. 1 COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO ELETTORALE E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI			Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**			
680 / 1.032 di cui:	**FORNITURA STAMPATI ELETTORALI**			
	Art. 1 FORNITURA STAMPATI ELETTORALI			Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.03	**Prestazioni di servizi**			
690 / 1.035 di cui:	**ONORARI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI**			
	Art. 1 ONORARI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI			Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.05	**Trasferimenti**			
710 / 1.047 di cui:	**TRASF.AL COMUNE DI VERCELLI PER SEZ. ELETTORALE CIRCOSCRIZIONALE**			
	Art. 99 TRASF.AL COMUNE DI VERCELLI PER SEZ. ELETTORALE CIRCOSCRIZIONALE	200,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
1.01.07.07	**Imposte e Tasse**			
730 / 1.048 di cui:				
	Art. 1 IRAP SU COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO ELETTORALE			Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.08.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**			
790 / 1.043 di cui:	**SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE**			
	Art. 7 SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE	5.500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	Art. 8 SPESE PER ARREDAMENTI ED ATTREZZATURE	500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.08.03	**Prestazioni di servizi**			
800 / 1.043 di cui:	**SPESE PER RISCALDAMENTO**			
	Art. 6 SPESE POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	5.500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
800 / 1.044 di cui:	**ONERI PER LE ASSICURAZIONI**			
	Art. 99 ONERI PER LE ASSICURAZIONI	1.350,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
800 / 1.059 di cui:	**SPESE PER GARE DI APPALTO E CONTRATTI**			
	Art. 99 SPESE PER GARE DI APPALTO E CONTRATTI	500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
1.01.08.04	**Utilizzo di beni di terzi**			
810 / 1.074 di cui:	**NOLEGGIO FOTOCOPIATORE**			
	Art. 1 NOLEGGIO FOTOCOPIATORE	1.200,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.08.05	**Trasferimenti**			
820 / 1.069 di cui:	**CONTRIBUTI ASSOCIATIVI**			
	Art. 1 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	270,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	TOTALE TITOLO: 1 Spese Correnti	68.391,71		

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TITOLO **2 Spese in Conto Capitale**			
2.01.05.05	**Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**			
6.170 / 3.004 di cui:	**ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE INFORMATI CHE PER GLI UFFICI**			
	Art. 99 ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE INFORMATI CHE PER GLI UFFICI	1.000,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	TOTALE TITOLO: **2 Spese in Conto Capitale**	1.000,00		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 1 amministrazione generale - demogrtafico - statistico	69.391,71		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	69.391,71		

UNITA' OPERATIVA : GEST. ECONOM. FINANZIARIA (Unione Coser)

RESPONSABILE: Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazione tecnica al bilancio di previsione
bilancio di previsione annuale – pluriennale
relazione previsionale/programmatica – ammortamenti
servizi pubblici a domanda individuale - tariffe/copertura costi
Verbale di chiusura – rendiconto di gestione – gestione residui – conto economico
Impegni/accertamenti – liquidazioni – riversali/mandati
Gestione fatture – I.V.A. – gestione mutui – servizio economato
Statistiche finanziarie – patto di stabilità
Retribuzioni del personale – ed adempimenti fiscali
Contributi previdenziali ed assistenziali – certificazioni (CUD)
relazione al conto annuale – costo del personale
relazioni con il pubblico e relazioni sindacali

b) OBIETTIVI :
Gestione dei movimenti finanziari derivanti dall'attività istituzionale ed amministrativa.
Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi. Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:
quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

RESPONSABILE: Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITA':

collaborazione con Autorità d'Ambito
canoni demaniali
ammortamento mutui (interessi passivi)

b) OBIETTIVI :

garantire la regolarità dei procedimenti contabili e degli adempimenti connessi alla gestione dei mutui passivi
Migliorare i rapporti tra il Comune, gli utenti dei servizi e l' Autorità d'Ambito.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **5 servizio finanziario**			
	TITOLO **1 Spese Correnti**			
1.01.01.07	**Imposte e Tasse**			
70 / 1.020 di cui:	**IRAP SU COMPENSO AMMINISTRATORI**			
	Art. 99 IRAP SU COMPENSO AMMINISTRATORI	1.950,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.02.01	**Personale**			
120 / 1.021 di cui:	**STIPENDI AL PERSONALE DIPENDENTE .**			
	Art. 99 STIPENDI AL PERSONALE DIPENDENTE .	34.988,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
120 / 1.022 di cui:	**ONERI PREVID.ED ASSIST. A CARICO DELL'ENTE .**			
	Art. 99 ONERI PREVID.ED ASSIST. A CARICO DELL'ENTE .	9.381,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.02.07	**Imposte e Tasse**			
180 / 1.030 di cui:	**IRAP**			
	Art. 99 IRAP	3.000,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.03.03	**Prestazioni di servizi**			
250 / 1.054 di cui:	**SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA**			
	Art. 99 SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	300,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
1.01.03.07	**Imposte e Tasse**			
290 / 1.157 di cui:	**IMPOSTE E TASSE.**			
	Art. 99 IMPOSTE E TASSE.	1.000,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.05.05	**Trasferimenti**			
490 / 1.162 di cui:	**TRASFERIMENTO COSER ASSISTENZA SOFTWARE**			
	Art. 1 TRASFERIMENTO COSER ASSISTENZA SOFTWARE	795,21		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.05.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**			
500 / 1.063 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD PP**			
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD PP	4.449,28		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
500 / 1.064 di cui:	**INTERESSI PREAMMORTAMENTO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)**			
	Art. 1 INTERESSI PREAMMORTAMENTO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)	3.729,38		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
500 / 1.065 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)**			
	Art. 1 INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)	7.408,44		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.03	**Prestazioni di servizi**			
800 / 1.043 di cui:	**SPESE PER RISCALDAMENTO**			
	Art. 3 SPESE PER RISCALDAMENTO	10.800,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	Art. 4 SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE	3.800,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.05	**Trasferimenti**			
820 / 1.061 di cui:	**SPESE PER LA CONVENZIONE DI SEGRETERIA COMUNALE**			
	Art. 1 SPESE PER L'ADESIONE AL COSER BASSA VERCELLESE	10.000,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	Art. 2 SPESE PER L'ADESIONE AL COSER BASSA VERCELLESE	48.370,47		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	Art. 3 TRASFERIMENTO PER CONVENZIONE SERVIZIO PULIZIA	2.312,78		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	Art. 4 TRASFERIMENTO UNIONE COSER SPESA PER SOSTITUZIONE PERSONALE	5.000,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
820 / 1.062 di cui:	**TRASFERIMENTO COSER GESTIONE DOCUMENTALE**			
	Art. 99 TRASFERIMENTO COSER GESTIONE DOCUMENTALE	2.500,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
820 / 1.064 di cui:	**TRASFERIMENTO UNIONE GESTIONE FUNZIONI FONDAMENTALI**			
	Art. 1 TRASFERIMENTO UNIONE GESTIONE FUNZIONI FONDAMENTALI			Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.08	**Oneri straordinari della gestione corrente**			
850 / 1.060 di cui:	**VINCOLO 50% QUOTA MINIMA FONDO RISERVA**			
	Art. 1 VINCOLO 50% QUOTA MINIMA FONDO RISERVA	578,68		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
850 / 1.061 di cui:	**RESTITUZIONE SOMME ALLO STATO - Fondo Sperimentale Riequilibrio**			
	Art. 1 RESTITUZIONE SOMME ALLO STATO - Fondo Sperimentale Riequilibrio	27.740,56		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	Art. 2 RESTITUZIONE SOMME ALLO STATO - Fondo Solidarietà Comunale	34.017,17		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.11	**Fondo di riserva**			
880 / 2.151 di cui:	**FONDO DI RISERVA** .			
	Art. 99 FONDO DI RISERVA .	1.818,68		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.08.01.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**			
2.810 / 1.940 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ASSISTITO DA CONTRIBUTO REGIONALE)**			
	Art. 1 INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ASSISTITO DA CONTRIBUTO REGIONALE)	3.192,34		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
2.810 / 1.941 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD E PP.**			
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD E PP.	11.100,92		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.08.02.05	**Trasferimenti**			
2.910 / 1.939 di cui:	**TRASFERIMENTO PER GESTIONE IMPIANTI I.P.**			
	Art. 1 TRASFERIMENTO PER GESTIONE IMPIANTI I.P.	4.000,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.09.04.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**			
3.470 / 1.724 di cui:	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD.PP.**			
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD.PP.	291,47		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
3.470 / 1.730 di cui:	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.**			

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.	570,31		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.10.04.05	**Trasferimenti**			
4.120 / 1.881 di cui:	**SERVIZIO SOCIO/ASSISTENZIALE QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL C.I.S.A.S.**			
	Art. 99 SERVIZIO SOCIO/ASSISTENZIALE QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL C.I.S.A.S.	7.632,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.10.05.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**			
4.240 / 1.950 di cui:	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.**			
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.	4.481,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	245.207,69		

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TITOLO **2 Spese in Conto Capitale**			
2.01.03.10	**Concessioni di crediti e anticipazioni**			
6.020 / 3.603 di cui:	**VERSAMENTO FIGURATIVO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA**			
	Art. 99 VERSAMENTO FIGURATIVO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA	5.000,00		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **2 Spese in Conto Capitale**	5.000,00		

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TITOLO 3 Spese per Rimborso di Prestiti			
3.01.03.03	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti			
11.050 / 4.011 di cui:	RIMB.QUOTE DI CAPITALE SU MUTUI CASSA DD.PP. .			
	Art. 99 RIMB.QUOTE DI CAPITALE SU MUTUI CASSA DD.PP. .	21.003,94		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
11.050 / 4.012 di cui:	QUOTA CAITALE MUTUI BIVERBANCA SPA			
	Art. 1 QUOTA CAITALE MUTUI BIVERBANCA SPA	6.177,32		Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: 3 Spese per Rimborso di Prestiti	27.181,26		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 5 servizio finanziario	277.388,95		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	277.388.95		

UNITA' OPERATIVA : GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE (Unione Coser)

RESPONSABILE: Pollone Alessandra

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con il pubblico
gestione delle attività inerenti la riscossione spontanea dei tributi
sgravi e rimborsi – attività di controllo – accertamento – liquidazione
rapporti con l'utenza ed Enti e/o Organismi
servizio di bollettazione I.C.I. a favore degli utenti
verifica e controllo tariffe/costi

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **8 tributi**			
	TITOLO **1 Spese Correnti**			
1.01.04.05	**Trasferimenti**			
380 / 1.090 di cui:	**TRASFERIM. SPESE GESTIONE ICI ANNO IN CORSO**			
	Art. 2 TRASFERIM. SPESE ACEERTAMENTI ICI - IMP ANNI PREGRESSI	500,00		Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
	Art. 99 TRASFERIM. SPESE GESTIONE I M P ANNO IN CORSO	3.900,00		Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
380 / 1.093 di cui:	**TARES TRASFERIMENTO SALDO UNIONE COSER - TRISE**			
	Art. 1 TARES TRASFERIMENTO SALDO UNIONE COSER - TRISE	26.000,00		Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
1.01.04.08	**Oneri straordinari della gestione corrente**			
410 / 2.158 di cui:	**RIMBORSI PER QUOTE INESIGIBILI.**			
	Art. 99 RIMBORSI PER QUOTE INESIGIBILI.	500,00		Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	30.900,00		

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **8 tributi**	30.900,00		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	30.900,00		

UNITA' OPERATIVA : GESTIONE BENI DEMANIALI (Unione Coser)

RESPONSABILE: Inglese geom. Sigismondo – Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
acquisti – forniture
servizi manutentivi e gestione patrimoniale
aggiornamento inventari beni mobili ed immobili patrimoniali
dati catastali – rete stradale
consegna dei beni
attività di verifica servizio impianti di riscaldamento
ammortamento mutui (interessi passivi)

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : UFFICIO TECNICO (Unione Coser)

RESPONSABILE: Inglese geom. Sigismondo

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITA':
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con il pubblico
attività urbanistica ed edilizia
statistica
sopralluoghi – ispezioni – verifiche - accertamenti
abusivismo edilizio
verifiche tecniche per inagibilità/inabitabilità
verifiche catastali
interventi manutentivi

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti. Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune. Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : PARCHI E TUTELA AMBIENTALE

RESPONSABILE: Inglese geom. Sigismondo - Marino dott.ssa Eleonora

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
tutela ambientale
interventi di incremento e manutenzione verde pubblico ed aree verdi
controllo e verifica dell'applicazione delle leggi in materia di inquinamento
predisposizione di provvedimenti amministrativi conseguenti
educazione ambientale
recupero aree verdi degradate

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : VIABILITA' – ILLUMINAZIONE PUBBLICA

RESPONSABILE: Inglese geom. Sigismondo – Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
interventi di manutenzione – miglioramento - ripristino
segnaletica – toponomastica
sgombero neve
miglioramento delle condizioni del traffico
pronto intervento
attività di supporto per la realizzazione di progetti

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : SERVIZI REL. PESO PUBBLICO

RESPONSABILE: Inglese geom. Sigismondo

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
gestione attività servizio peso pubblico
gestione area mercatale
interventi manutentivi

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **2 tecnico-amnutentiva**			
	TITOLO **1 Spese Correnti**			
1.01.05.03	**Prestazioni di servizi**			
470 / 1.156 di cui:	**SPESE GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE .**			
	Art. 99 SPESE GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE .	7.000,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.01.05.08	**Oneri straordinari della gestione corrente**			
520 / 1.099 di cui:	**ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE**			
	Art. 99 ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	2.000,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.08.02.03	**Prestazioni di servizi**			
2.890 / 1.939 di cui:	**SPESA PER IL CONSUMO DI EE.LL. PER LA PUBB. ILLUMINAZIONE**			
	Art. 99 SPESA PER IL CONSUMO DI EE.LL. PER LA PUBB. ILLUMINAZIONE	10.000,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.09.06.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**			
3.650 / 1.808 di cui:	**SPESE PER VERDE PUBBLICO**			
	Art. 99 SPESE PER VERDE PUBBLICO	1.200,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.10.05.03	**Prestazioni di servizi**			
4.210 / 1.656 di cui:	**SPESE MANUTENZIONE CIMITERO C/LE**			

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	Art. 99 SPESE MANUTENZIONE CIMITERO C/LE	900,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.11.02.03	**Prestazioni di servizi**			
4.430 / 2.110	**SPESE PER PESO PUBBLICO**			
di cui:	Art. 1 SPESE PER PESO PUBBLICO	2.000,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	23.100,00		

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TITOLO 2 Spese in Conto Capitale			
2.01.05.01	Acquisizione di beni immobili			
6.130 / 3.054 di cui:	**LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI**			
	Art. 99 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI	40.000,00		Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: 2 Spese in Conto Capitale	40.000,00		

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **2 tecnico-amnutentiva**	63.100,00		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	63.100,00		

UNITA' OPERATIVA : ASSISTENZA SCOLASTICA

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con il pubblico
partecipazione dei cittadini alle attività
collegamento ad associazioni ed enti
rapporti con Istituto comprensivo
servizio refezione - doposcuola
servizio trasporto scolastico
controllo qualità dei servizi appaltati
statistica regionale e rendicontazione contributi

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Assicurare il miglioramento del rapporto costo/benefici.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

UNITA' OPERATIVA : ATTIVITA' CULTURALI

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
relazioni con l'utenza
comunicazioni istituzionali – stampa - informazione
pari opportunità
corsi e manifestazioni
sito internet

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Promuovere iniziative culturali
Sostegno all'associazionismo culturale operante sul territorio.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **3 istruzione-cultura-sport**			
	TITOLO **1 Spese Correnti**			
1.04.05.05	**Trasferimenti**			
1.920 / 1.428 di cui:	**CONTR.PER ASSISTENZA SCOLASTICA L.R. 49/85**			
	Art. 99 CONTR.PER ASSISTENZA SCOLASTICA L.R. 49/85	7.235,45		Cr: 3 - istruzione - cultura - sport Cp: 3 - istruzione - cultura - sport
1.05.02.03	**Prestazioni di servizi**			
2.120 / 1.066 di cui:	**SPESE PER ATTIVITA' SOCIALI, CULTURALI E RICREATIVE PROMOSSE DALL'ENTE**			
	Art. 99 SPESE PER ATTIVITA' SOCIALI, CULTURALI E RICREATIVE PROMOSSE DALL'ENTE	6.500,00		Cr: 3 - istruzione - cultura - sport Cp: 3 - istruzione - cultura - sport
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	13.735,45		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **3 istruzione-cultura-sport**	13.735,45		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	13.735,45		

GIOVE Siscom

Data di stampa: 28/11/2013

UNITA' OPERATIVA : ASSISTENZA BENEFICENZA

RESPONSABILE: Marino dott.ssa Eleonora– Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
servizio handicappati – pratiche invalidità
inserimento lavorativo handicappati
minori – vigilanza e verifica
extracomunitari – tossicodipendenze
soggiorno marino anziani
protezione assistenziale per fronteggiare situazioni transitorie di difficoltà
assistenza economica
interventi a sostegno dell'emarginazione grave di carattere socio-assistenziale

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Favorire il recupero dell'emarginazione.

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **4 socio-assistenziale**			
	TITOLO **1 Spese Correnti**			
1.09.06.03	**Prestazioni di servizi**			
3.660 / 1.580 di cui:	**SPESE PER IL CANILE**			
	Art. 99 SPESE PER IL CANILE	500,00		Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
1.10.01.05	**Trasferimenti**			
3.790 / 1.780 di cui:	**CONCORSO SPESE PER INFANTI ILLEGITTIMI.**			
	Art. 99 CONCORSO SPESE PER INFANTI ILLEGITTIMI.	150,00		Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
1.10.04.03	**Prestazioni di servizi**			
4.100 / 1.902 di cui:	**INIZIATIVE IN FAVORE DEGLI ANZIANI**			
	Art. 1 INIZIATIVE IN FAVORE DEGLI ANZIANI	3.500,00		Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
1.10.04.05	**Trasferimenti**			
4.120 / 1.882 di cui:	**CONTRIBUTO STRAORDINARIO A FAMIGLIE (NUOVI NATI)**			
	Art. 1 CONTRIBUTO STRAORDINARIO A FAMIGLIE (NUOVI NATI)	1.500,00		Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	5.650,00		

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 4 socio-assistenziale	5.650,00		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	5.650.00		

UNITA' OPERATIVA : SERVIZIO CIMITERIALE

RESPONSABILE: Inglese geom. Sigismondo – Cavallari Giuseppe

1) ATTIVITÀ ED OBIETTIVI GESTIONALI

a) ATTIVITÀ:
gestione delle risorse strutturali ed umane
tumulazioni – estumulazioni
trasporto salme
anagrafe cimiteriale
concessioni cimiteriali
pulizia e manutenzione del cimitero comunale
interventi di risanamento conservativo
illuminazione votiva – costi/tariffe - riscossione

b) OBIETTIVI :

Garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi per i servizi sopra descritti.
Migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.
Migliorare i rapporti tra il Comune e gli utenti dei servizi.
Miglioramento della funzionalità dei servizi erogati e del decoro degli ambienti e dell'edificato cimiteriale

2) ENTRATE CORRENTI

RISORSE:

quote di risorse generali

Risultati analitici rispetto agli obiettivi assegnati (micro), le performance individuali previste rispetto ai singoli obiettivi saranno valutabili in sede di controllo di gestione in ordine all'incidenza dei risultati finali attesi sui servizi ed alle prestazioni pesate sui vari operatori.

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 6 servizio cimiteriale			
	TITOLO 2 Spese in Conto Capitale			
2.10.05.07	Trasferimenti di capitale			
9.590 / 3.500 di cui:	**SPESE PER RETROCESSIONE MANUFATTI CIMITERIALI**			
	Art. 99 SPESE PER RETROCESSIONE MANUFATTI CIMITERIALI	4.000,00		Cr: 6 - servizio cimiteriale Cp: 6 - servizio cimiteriale
	TOTALE TITOLO: 2 Spese in Conto Capitale	4.000,00		

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **6 servizio cimiteriale**	4.000,00		

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013		ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	4.000,00		

Comune di Pertengo

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 1 amministrazione generale - demogrtafico - statistico				
	TITOLO 3 Entrate Extratributarie				
3.01.3001	**INTROITO DIRITTI DI SEGRETERIA. (DI ROGITO ED ALTRI)**				
3.001 / 3.001 di cui:	**INTROITO DIRITTI DI SEGRETERIA. (DI ROGITO ED ALTRI)**				
	Art. 99 INTROITO DIRITTI DI SEGRETERIA. (DI ROGITO ED ALTRI)	1.000,00	1.010,00	1.020,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
3.01.3002	**DIRITTI SEGRETERIA A TOTALE PERTINENZA COMUNA LE**				
3.002 / 3.002 di cui:	**DIRITTI SEGRETERIA A TOTALE PERTINENZA COMUNA LE**				
	Art. 99 DIRITTI SEGRETERIA A TOTALE PERTINENZA COMUNA LE	600,00	606,00	612,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
3.01.3004	**INTROITO DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA' .**				
3.004 / 3.004 di cui:	**INTROITO DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA' .**				
	Art. 99 INTROITO DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA' .	100,00	101,00	102,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
3.01.3005	**DIRITTI DI PESA E MISURA PUBBLICA**				
3.005 / 3.005 di cui:	**DIRITTI DI PESA E MISURA PUBBLICA**				
	Art. 99 DIRITTI DI PESA E MISURA PUBBLICA	3.600,00	3.636,00	3.672,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE TITOLO: 3 Entrate Extratributarie	5.300,00	5.353,00	5.406,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 1 amministrazione generale - demogrtafico - statistico	5.300,00	5.353,00	5.406,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 2 tecnico-amnutentiva				
	TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici				
2.02.2021	**CONTRIBUTO REGIONALE LR 18-1984 LR 25-2010 RIMBORSO AMMORTAMENTO MUTUO MANUTENZIONE STRADE**				
2.021 / 2.021 di cui:	**CONTRIBUTO REGIONALE LR 18-1984 LR 25-2010 RIMBORSO AMMORTAMENTO MUTUO MANUTENZIONE STRADE**				
	Art. 1 CONTRIBUTO REGIONALE LR 18-1984 LR 25-2010 RIMBORSO AMMORTAMENTO MUTUO MANUTENZIONE STRADE	5.879,54	5.938,00	5.997,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici	5.879,54	5.938,00	5.997,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **3 Entrate Extratributarie**				
3.01.3011	**PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA**				
3.011 / 3.011 di cui:	**PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA**				
	Art. 99 PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA	1.784,29	1.802,00	1.820,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
3.01.3012	**PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI**				
3.012 / 3.012 di cui:	**PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI**				
	Art. 99 PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI	200,00	202,00	204,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
3.02.3050	**FITTI REALI DI FABBRICATI**				
3.050 / 3.050 di cui:	**FITTI REALI DI FABBRICATI**				
	Art. 99 FITTI REALI DI FABBRICATI	12.600,00	12.716,00	11.833,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
3.02.3069	**PROVENTI BENI EX IPAB**				
3.069 / 3.069 di cui:	**PROVENTI BENI EX IPAB**				
	Art. 99 PROVENTI BENI EX IPAB	476,00	481,00	486,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: **3 Entrate Extratributarie**	15.060,29	15.201,00	14.343,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**				
4.04.4020	**CONTRIBUTO FONDI CIPE**				
4.020 / 4.020 di cui:	**CONTRIBUTO FONDI CIPE**				
	Art. 1 CONTRIBUTO FONDI CIPE	3.034,00			Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
4.04.4040	**CONTRIBUTO PROVINCIA DI VERCELLI PER LAVORI SISTEMAZIONE SEDI STRADALI**				
4.040 / 4.040 di cui:	**CONTRIBUTO PROVINCIA DI VERCELLI PER LAVORI SISTEMAZIONE SEDI STRADALI**				
	Art. 1 CONTRIBUTO PROVINCIA DI VERCELLI PER LAVORI SISTEMAZIONE SEDI STRADALI	7.500,00			Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: **4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**	10.534,00			

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 2 tecnico-amnutentiva	31.473,83	21.139,00	20.340,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **3 istruzione-cultura-sport**				
	TITOLO **2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici**				
2.05.2040	**CONTRIBUTO TRASPORTO ALUNNI LR. 49/1975**				
2.040 / 2.040 di cui:	**CONTRIBUTO TRASPORTO ALUNNI LR. 49/1975**				
	Art. 1 CONTRIBUTO TRASPORTO ALUNNI LR. 49/1975	3.000,00	3.030,00	3.060,00	Cr: 3 - istruzione - cultura - sport Cp: 3 - istruzione - cultura - sport
	TOTALE TITOLO: **2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici**	3.000,00	3.030,00	3.060,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 3 istruzione-cultura-sport	3.000,00	3.030,00	3.060,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **4 socio-assistenziale**				
	TITOLO **2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici**				
2.05.2050	**TRASFERIMENTO SCELTA 5*1000**				
2.050 / 2.050 di cui:	**TRASFERIMENTO SCELTA 5*1000**				
	Art. 99 TRASFERIMENTO SCELTA 5*1000	100,00	101,00	102,00	Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
	TOTALE TITOLO: **2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici**	100,00	101,00	102,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **3 Entrate Extratributarie**				
3.05.3146	**RIMBORSO SOGGIORNO MARINO ANZIANI**				
3.146 / 3.146 di cui:	**RIMBORSO SOGGIORNO MARINO ANZIANI**				
	Art. 99 RIMBORSO SOGGIORNO MARINO ANZIANI	2.300,00	2.323,00	2.346,00	Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
	TOTALE TITOLO: **3 Entrate Extratributarie**	2.300,00	2.323,00	2.346,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 4 socio-assistenziale	2.400,00	2.424,00	2.448,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **5 servizio finanziario**				
	TITOLO **1 Entrate Tributarie**				
1.03.1045	**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**				
1.045 / 1.045 di cui:	**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**				
	Art. 1 FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	11.637,04	12.000,00	12.000,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **1 Entrate Tributarie**	11.637,04	12.000,00	12.000,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici**				
2.01.2001	**TRASFERIMENTO COMPENSATIVO RISTORO MINOR GETTITO IMP - PRIMA RATA ART. 3 DL 102-2013**				
2.001 / 2.001 di cui:	**TRASFERIMENTO COMPENSATIVO RISTORO MINOR GETTITO IMP - PRIMA RATA ART. 3 DL 102-2013**				
	Art. 1 TRASFERIMENTO COMPENSATIVO RISTORO MINOR GETTITO IMP - PRIMA RATA ART. 3 DL 102-2013	170.015,68	170.000,00	170.000,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
2.01.2006	**TRASFERIMENTI ERARIALI - CONTRIBUTO SVILUPPO INVESTIMENTI**				
2.006 / 2.006 di cui:	**CONTRIBUTO PER INTERVENTI DEI COMUNI - EX CONTRIBUTO SVILUPPO INVESTIMENTI**				
	Art. 99 CONTRIBUTO PER INTERVENTI DEI COMUNI - EX CONTRIBUTO SVILUPPO INVESTIMENTI	36.907,08	36.907,00	36.907,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
2.02.2020	**CONTRIBUTO REGIONALE SOSTEGNO PICCOLI COMUNI (L.R. 15/2007)**				
2.020 / 2.020 di cui:	**CONTRIBUTO REGIONALE SOSTEGNO PICCOLI COMUNI (L.R. 15/2007)**				
	Art. 99 CONTRIBUTO REGIONALE SOSTEGNO PICCOLI COMUNI (L.R. 15/2007)	188,75	191,00	193,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici**	207.111,51	207.098,00	207.100,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO 3 Entrate Extratributarie				
3.03.3081	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA.				
3.081 / 3.081 di cui:	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA.				
	Art. 99 INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA.	250,00	252,00	255,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
3.05.3138	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI				
3.138 / 3.138 di cui:	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI				
	Art. 99 INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	5.500,00	5.555,00	5.611,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: 3 Entrate Extratributarie	5.750,00	5.807,00	5.866,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**				
4.05.4035	**PROVENTI DERIVANTI DAI PERMESSI DI COSTRUIRE**				
4.035 / 4.035 di cui:	**PROVENTI DERIVANTI DAI PERMESSI DI COSTRUIRE**				
	Art. 99 PROVENTI DERIVANTI DAI PERMESSI DI COSTRUIRE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**	5.000,00	5.000,00	5.000,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 5 servizio finanziario	229.498,55	229.905,00	229.966,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **6 servizio cimiteriale**				
	TITOLO **4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**				
4.01.4006	**PROVENTI PER CONCESSIONI CIMITERIALI.**				
4.006 / 4.006 di cui:	**PROVENTI PER CONCESSIONI CIMITERIALI.**				
	Art. 99 PROVENTI PER CONCESSIONI CIMITERIALI.	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Cr: 6 - servizio cimiteriale Cp: 6 - servizio cimiteriale
	TOTALE TITOLO: **4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti**	4.000,00	4.000,00	4.000,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 6 servizio cimiteriale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	

Comune di Pertengo

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **8 tributi**				
	TITOLO **1 Entrate Tributarie**				
1.01.1001	**I M P - Imposta Municipale Propria**				
1.001 / 1.001 di cui:	**I M P - Imposta Municipale Propria**				
	Art. 1 I M P - Imposta Municipale Propria	56.870,00	56.870,00	56.870,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
1.01.1006	**IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'**				
1.006 / 1.006 di cui:	**IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'**				
	Art. 99 IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	700,00	707,00	714,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
1.02.1022	**TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE**				
1.022 / 1.022 di cui:	**TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE**				
	Art. 99 TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	2.700,00	2.727,00	2.700,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
1.02.1023	**T A R E S - T R I S E**				
1.023 / 1.023 di cui:	**T A R E S - T R I S E**				
	Art. 1 T A R E S - T R I S E	26.000,00	56.238,00	56.238,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
	TOTALE TITOLO: **1 Entrate Tributarie**	86.270,00	116.542,00	116.522,00	

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **8 tributi**	86.270,00	116.542,00	116.522,00	

Comune di Pertengo

BUDGET ENTRATA Anno 2013

(Entrata)

CODICE NUMERO	VOCI DI ENTRATA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	361.942,38	382.393,00	381.742,00	

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 1 amministrazione generale - demogrtafico - statistico				
	TITOLO 1 Spese Correnti				
1.01.01.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**				
20 / 1.048 di cui:	**SPESE PER FESTE NAZIONALI E CIVILI**				
	Art. 99 SPESE PER FESTE NAZIONALI E CIVILI	450,00	454,00	459,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
20 / 1.049 di cui:	**SPESE PER CONGRESSI, CONVEGNI, ONORANZE E RICEVIMENTI**				
	Art. 99 SPESE PER CONGRESSI, CONVEGNI, ONORANZE E RICEVIMENTI	300,00	303,00	306,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.01.03	**Prestazioni di servizi**				
30 / 1.001 di cui:	**INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO ED ASSESSORI**				
	Art. 1 INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO ED ASSESSORI	19.986,92	20.187,00	20.389,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	Art. 2 INDENNITA' DI PRESENZA CONSIGLIERI, ASSESSORI E MEMBRI COMMISSIONE	1.800,00	1.818,00	1.836,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	Art. 3 RIMB.SPESE PER MISSIONI AGLI AMMINISTRATORI	150,00	150,00	150,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
30 / 1.008 di cui:	**INDENNITA' PER PERMESSI DAL LAVORO**				
	Art. 99 INDENNITA' PER PERMESSI DAL LAVORO	500,00	500,00	500,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
					Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
30 / 1.010	**SPESE PER IL REVISORE DEI CONTI**				
di cui:					
	Art. 99 SPESE PER IL REVISORE DEI CONTI	2.384,79	2.409,00	2.433,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.02.01	**Personale**				
120 / 1.038	**QUOTA DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO C/LE**				
di cui:					
	Art. 99 QUOTA DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO C/LE	600,00	600,00	600,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.02.03	**Prestazioni di servizi**				
140 / 1.024	**RIMBORSO SPESE DI MISSIONE DIPENDENTI**				
di cui:					
	Art. 1 RIMBORSO SPESE DI MISSIONE DIPENDENTI	250,00	250,00	250,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.02.05	**Trasferimenti**				
160 / 1.037	**TRASF.QUOTA 10% DIRITTI SEGRETERIA AL FONDO NAZIONALE - MOBILITA'**				
di cui:					
	Art. 99 TRASF.QUOTA 10% DIRITTI SEGRETERIA AL FONDO NAZIONALE - MOBILITA'	750,00	757,00	765,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
160 / 1.039	**TRASFERIMENTO CONVEZIONE SERVIZIO SEGRETERIA**				
di cui:					
	Art. 1 TRASFERIMENTO CONVEZIONE SERVIZIO SEGRETERIA	23.700,00	20.000,00	22.000,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
1.01.06.03	**Prestazioni di servizi**				
580 / 1.086 di cui:	**PRESTAZIONI PROFESSIONALI .**				
	Art. 99 PRESTAZIONI PROFESSIONALI .	2.500,00	2.525,00	2.550,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.01	**Personale**				
670 / 1.030 di cui:	**COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO ELETTORALE E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI**				
	Art. 1 COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO ELETTORALE E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI		4.000,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**				
680 / 1.032 di cui:	**FORNITURA STAMPATI ELETTORALI**				
	Art. 1 FORNITURA STAMPATI ELETTORALI		500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.03	**Prestazioni di servizi**				
690 / 1.035 di cui:	**ONORARI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI**				
	Art. 1 ONORARI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI		1.500,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.07.05	**Trasferimenti**				
710 / 1.047 di cui:	**TRASF.AL COMUNE DI VERCELLI PER SEZ. ELETTORALE CIRCOSCRIZIONALE**				
	Art. 99 TRASF.AL COMUNE DI VERCELLI PER SEZ. ELETTORALE CIRCOSCRIZIONALE	200,00	202,00	204,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
1.01.07.07	**Imposte e Tasse**				
730 / 1.048 di cui:					
	Art. 1 IRAP SU COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO ELETTORALE		300,00		Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.08.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**				
790 / 1.043 di cui:	**SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE**				
	Art. 7 SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE	5.500,00	5.555,00	5.611,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	Art. 8 SPESE PER ARREDAMENTI ED ATTREZZATURE	500,00	505,00	510,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.08.03	**Prestazioni di servizi**				
800 / 1.043 di cui:	**SPESE PER RISCALDAMENTO**				
	Art. 6 SPESE POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	5.500,00	5.555,00	5.611,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
800 / 1.044 di cui:	**ONERI PER LE ASSICURAZIONI**				
	Art. 99 ONERI PER LE ASSICURAZIONI	1.350,00	1.363,00	1.377,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
800 / 1.059 di cui:	**SPESE PER GARE DI APPALTO E CONTRATTI**				
	Art. 99 SPESE PER GARE DI APPALTO E CONTRATTI	500,00	505,00	510,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
1.01.08.04	**Utilizzo di beni di terzi**				
810 / 1.074 di cui:	**NOLEGGIO FOTOCOPIATORE**				
	Art. 1 NOLEGGIO FOTOCOPIATORE	1.200,00	1.212,00	1.224,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
1.01.08.05	**Trasferimenti**				
820 / 1.069 di cui:	**CONTRIBUTI ASSOCIATIVI**				
	Art. 1 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	270,00	273,00	276,00	Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	68.391,71	71.423,00	67.561,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **2 Spese in Conto Capitale**				
2.01.05.05	**Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**				
6.170 / 3.004 di cui:	**ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE INFORMATI CHE PER GLI UFFICI**				
	Art. 99 ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZATURE INFORMATI CHE PER GLI UFFICI	1.000,00			Cr: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico Cp: 1 - amministrazione generale - demografico - statistico
	TOTALE TITOLO: **2 Spese in Conto Capitale**	1.000,00			

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **1 amministrazione generale - demogrtafico - statistico**	69.391,71	71.423,00	67.561,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **2 tecnico-amnutentiva**				
	TITOLO **1 Spese Correnti**				
1.01.05.03	**Prestazioni di servizi**				
470 / 1.156 di cui:	**SPESE GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE .**				
	Art. 99 SPESE GESTIONE PATRIMONIO COMUNALE .	7.000,00			Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.01.05.08	**Oneri straordinari della gestione corrente**				
520 / 1.099 di cui:	**ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE**				
	Art. 99 ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	2.000,00	2.020,00	2.040,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.08.02.03	**Prestazioni di servizi**				
2.890 / 1.939 di cui:	**SPESA PER IL CONSUMO DI EE.LL. PER LA PUBB. ILLUMINAZIONE**				
	Art. 99 SPESA PER IL CONSUMO DI EE.LL. PER LA PUBB. ILLUMINAZIONE	10.000,00			Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.09.06.02	**Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime**				
3.650 / 1.808 di cui:	**SPESE PER VERDE PUBBLICO**				
	Art. 99 SPESE PER VERDE PUBBLICO	1.200,00	1.212,00	1.224,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.10.05.03	**Prestazioni di servizi**				
4.210 / 1.656 di cui:	**SPESE MANUTENZIONE CIMITERO C/LE**				

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	Art. 99 SPESE MANUTENZIONE CIMITERO C/LE	900,00			Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
1.11.02.03	**Prestazioni di servizi**				
4.430 / 2.110	**SPESE PER PESO PUBBLICO**				
di cui:	Art. 1 SPESE PER PESO PUBBLICO	2.000,00	2.020,00	2.040,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	23.100,00	5.252,00	5.304,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **2 Spese in Conto Capitale**				
2.01.05.01	**Acquisizione di beni immobili**				
6.130 / 3.054 di cui:	**LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI**				
	Art. 99 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI	40.000,00	40.000,00	40.000,00	Cr: 2 - tecnico-manutentivo Cp: 2 - tecnico-manutentivo
	TOTALE TITOLO: **2 Spese in Conto Capitale**	40.000,00	40.000,00	40.000,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **2 tecnico-amnutentiva**	63.100,00	45.252,00	45.304,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **3 istruzione-cultura-sport**				
	TITOLO **1 Spese Correnti**				
1.04.05.05	**Trasferimenti**				
1.920 / 1.428 di cui:	**CONTR.PER ASSISTENZA SCOLASTICA L.R. 49/85**				
	Art. 99 CONTR.PER ASSISTENZA SCOLASTICA L.R. 49/85	7.235,45			Cr: 3 - istruzione - cultura - sport Cp: 3 - istruzione - cultura - sport
1.05.02.03	**Prestazioni di servizi**				
2.120 / 1.066 di cui:	**SPESE PER ATTIVITA' SOCIALI, CULTURALI E RICREATIVE PROMOSSE DALL'ENTE**				
	Art. 99 SPESE PER ATTIVITA' SOCIALI, CULTURALI E RICREATIVE PROMOSSE DALL'ENTE	6.500,00	6.565,00	6.631,00	Cr: 3 - istruzione - cultura - sport Cp: 3 - istruzione - cultura - sport
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	13.735,45	6.565,00	6.631,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **3 istruzione-cultura-sport**	13.735,45	6.565,00	6.631,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **4 socio-assistenziale**				
	TITOLO **1 Spese Correnti**				
1.09.06.03	**Prestazioni di servizi**				
3.660 / 1.580 di cui:	**SPESE PER IL CANILE**				
	Art. 99 SPESE PER IL CANILE	500,00	505,00	510,00	Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
1.10.01.05	**Trasferimenti**				
3.790 / 1.780 di cui:	**CONCORSO SPESE PER INFANTI ILLEGITTIMI.**				
	Art. 99 CONCORSO SPESE PER INFANTI ILLEGITTIMI.	150,00	151,00	152,00	Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
1.10.04.03	**Prestazioni di servizi**				
4.100 / 1.902 di cui:	**INIZIATIVE IN FAVORE DEGLI ANZIANI**				
	Art. 1 INIZIATIVE IN FAVORE DEGLI ANZIANI	3.500,00	3.535,00	3.570,00	Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
1.10.04.05	**Trasferimenti**				
4.120 / 1.882 di cui:	**CONTRIBUTO STRAORDINARIO A FAMIGLIE (NUOVI NATI)**				
	Art. 1 CONTRIBUTO STRAORDINARIO A FAMIGLIE (NUOVI NATI)	1.500,00	1.515,00	1.530,00	Cr: 4 - socio-assistenziale Cp: 4 - socio-assistenziale
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	5.650,00	5.706,00	5.762,00	

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 4 socio-assistenziale	5.650,00	5.706,00	5.762,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 5 servizio finanziario				
	TITOLO 1 Spese Correnti				
1.01.01.07	**Imposte e Tasse**				
70 / 1.020 di cui:	**IRAP SU COMPENSO AMMINISTRATORI**				
	Art. 99 IRAP SU COMPENSO AMMINISTRATORI	1.950,00	1.969,00	1.989,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.02.01	**Personale**				
120 / 1.021 di cui:	**STIPENDI AL PERSONALE DIPENDENTE .**				
	Art. 99 STIPENDI AL PERSONALE DIPENDENTE .	34.988,00	34.988,00	34.988,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
120 / 1.022 di cui:	**ONERI PREVID.ED ASSIST. A CARICO DELL'ENTE .**				
	Art. 99 ONERI PREVID.ED ASSIST. A CARICO DELL'ENTE .	9.381,00	9.381,00	9.381,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.02.07	**Imposte e Tasse**				
180 / 1.030 di cui:	**IRAP**				
	Art. 99 IRAP	3.000,00	3.030,00	3.060,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.03.03	**Prestazioni di servizi**				
250 / 1.054 di cui:	**SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA**				
	Art. 99 SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	300,00	303,00	306,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
1.01.03.07	**Imposte e Tasse**				
290 / 1.157 di cui:	**IMPOSTE E TASSE.**				
	Art. 99 IMPOSTE E TASSE.	1.000,00	1.010,00	1.020,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.05.05	**Trasferimenti**				
490 / 1.162 di cui:	**TRASFERIMENTO COSER ASSISTENZA SOFTWARE**				
	Art. 1 TRASFERIMENTO COSER ASSISTENZA SOFTWARE	795,21	803,00	811,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.05.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**				
500 / 1.063 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD PP**				
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD PP	4.449,28	4.298,00	4.137,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
500 / 1.064 di cui:	**INTERESSI PREAMMORTAMENTO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)**				
	Art. 1 INTERESSI PREAMMORTAMENTO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)	3.729,38			Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
500 / 1.065 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)**				
	Art. 1 INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ACQ FABB VIA BUROCCO 70)	7.408,44	7.202,00	6.982,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.03	**Prestazioni di servizi**				
800 / 1.043 di cui:	**SPESE PER RISCALDAMENTO**				
	Art. 3 SPESE PER RISCALDAMENTO	10.800,00			Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	Art. 4 SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE	3.800,00			Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.05	**Trasferimenti**				
820 / 1.061	**SPESE PER LA CONVENZIONE DI SEGRETERIA COMUNALE**				
di cui:					
	Art. 1 SPESE PER L'ADESIONE AL COSER BASSA VERCELLESE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	Art. 2 SPESE PER L'ADESIONE AL COSER BASSA VERCELLESE	48.370,47	48.371,00	49.343,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	Art. 3 TRASFERIMENTO PER CONVENZIONE SERVIZIO PULIZIA	2.312,78	2.336,00	2.359,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	Art. 4 TRASFERIMENTO UNIONE COSER SPESA PER SOSTITUZIONE PERSONALE	5.000,00			Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
820 / 1.062	**TRASFERIMENTO COSER GESTIONE DOCUMENTALE**				
di cui:					
	Art. 99 TRASFERIMENTO COSER GESTIONE DOCUMENTALE	2.500,00	2.525,00	2.550,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
820 / 1.064	**TRASFERIMENTO UNIONE GESTIONE FUNZIONI FONDAMENTALI**				
di cui:					
	Art. 1 TRASFERIMENTO UNIONE GESTIONE FUNZIONI FONDAMENTALI		45.235,45	45.235,45	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.08	**Oneri straordinari della gestione corrente**				
850 / 1.060	**VINCOLO 50% QUOTA MINIMA FONDO RISERVA**				
di cui:					
	Art. 1 VINCOLO 50% QUOTA MINIMA FONDO RISERVA	578,68	584,00	590,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
850 / 1.061	**RESTITUZIONE SOMME ALLO STATO - Fondo Sperimentale Riequilibrio**				
di cui:					
	Art. 1 RESTITUZIONE SOMME ALLO STATO - Fondo Sperimentale Riequilibrio	27.740,56			Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	Art. 2 RESTITUZIONE SOMME ALLO STATO - Fondo Solidarietà Comunale	34.017,17	34.357,00	34.357,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.01.08.11	**Fondo di riserva**				
880 / 2.151 di cui:	**FONDO DI RISERVA**				
	Art. 99 FONDO DI RISERVA	1.818,68	2.297,55	4.071,55	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.08.01.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**				
2.810 / 1.940 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ASSISTITO DA CONTRIBUTO REGIONALE)**				
	Art. 1 INTERESSI PASSIVI MUTUO BIVERBANCA SPA (ASSISTITO DA CONTRIBUTO REGIONALE)	3.192,34	3.046,00	2.892,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
2.810 / 1.941 di cui:	**INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD E PP.**				
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD E PP.	11.100,92	10.603,00	10.075,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.08.02.05	**Trasferimenti**				
2.910 / 1.939 di cui:	**TRASFERIMENTO PER GESTIONE IMPIANTI I.P.**				
	Art. 1 TRASFERIMENTO PER GESTIONE IMPIANTI I.P.	4.000,00	4.040,00	4.080,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.09.04.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**				
3.470 / 1.724 di cui:	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD.PP.**				
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD.PP.	291,47	192,00	85,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
3.470 / 1.730 di cui:	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.**				

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.	570.31	376.00	167.00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.10.04.05	**Trasferimenti**				
4.120 / 1.881 di cui:	**SERVIZIO SOCIO/ASSISTENZIALE QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL C.I.S.A.S.**				
	Art. 99 SERVIZIO SOCIO/ASSISTENZIALE QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL C.I.S.A.S.	7.632.00	7.708.00	7.785.00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
1.10.05.06	**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**				
4.240 / 1.950 di cui:	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.**				
	Art. 99 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD E PP.	4.481.00	4.218.00	3.942.00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **1 Spese Correnti**	245.207,69	238.873,00	240.206,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **2 Spese in Conto Capitale**				
2.01.03.10	**Concessioni di crediti e anticipazioni**				
6.020 / 3.603 di cui:	**VERSAMENTO FIGURATIVO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA**				
	Art. 99 VERSAMENTO FIGURATIVO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **2 Spese in Conto Capitale**	5.000,00	5.000,00	5.000,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TITOLO **3 Spese per Rimborso di Prestiti**				
3.01.03.03	**Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti**				
11.050 / 4.011 di cui:	**RIMB.QUOTE DI CAPITALE SU MUTUI CASSA DD.PP. .**				
	Art. 99 RIMB.QUOTE DI CAPITALE SU MUTUI CASSA DD.PP. .	21.003,94	22.213,00	23.494,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
11.050 / 4.012 di cui:	**QUOTA CAITALE MUTUI BIVERBANCA SPA**				
	Art. 1 QUOTA CAITALE MUTUI BIVERBANCA SPA	6.177,32	6.531,00	6.905,00	Cr: 5 - servizio finanziario Cp: 5 - servizio finanziario
	TOTALE TITOLO: **3 Spese per Rimborso di Prestiti**	27.181,26	28.744,00	30.399,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 5 servizio finanziario	277.388,95	272.617,00	275.605,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: **6 servizio cimiteriale**				
	TITOLO **2 Spese in Conto Capitale**				
2.10.05.07	**Trasferimenti di capitale**				
9.590 / 3.500 di cui:	**SPESE PER RETROCESSIONE MANUFATTI CIMITERIALI**				
	Art. 99 SPESE PER RETROCESSIONE MANUFATTI CIMITERIALI	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Cr: 6 - servizio cimiteriale Cp: 6 - servizio cimiteriale
	TOTALE TITOLO: **2 Spese in Conto Capitale**	4.000,00	4.000,00	4.000,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: 6 servizio cimiteriale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	AREA DI GESTIONE: 8 tributi				
	TITOLO 1 Spese Correnti				
1.01.04.05	**Trasferimenti**				
380 / 1.090 di cui:	**TRASFERIM. SPESE GESTIONE ICI ANNO IN CORSO**				
	Art. 2 TRASFERIM. SPESE ACEERTAMENTI ICI - IMP ANNI PREGRESSI	500,00	505,00	510,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
	Art. 99 TRASFERIM. SPESE GESTIONE I M P ANNO IN CORSO	3.900,00	3.939,00	3.978,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
380 / 1.093 di cui:	**TARES TRASFERIMENTO SALDO UNIONE COSER - TRISE**				
	Art. 1 TARES TRASFERIMENTO SALDO UNIONE COSER - TRISE	26.000,00	56.238,00	56.238,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
1.01.04.08	**Oneri straordinari della gestione corrente**				
410 / 2.158 di cui:	**RIMBORSI PER QUOTE INESIGIBILI.**				
	Art. 99 RIMBORSI PER QUOTE INESIGIBILI.	500,00	505,00	510,00	Cr: 8 - servizio tributi Cp: 8 - tributi
	TOTALE TITOLO: 1 Spese Correnti	30.900,00	61.187,00	61.236,00	

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE AREA DI GESTIONE: **8 tributi**	30.900,00	61.187,00	61.236,00	

Comune di Pertengo

BUDGET SPESA Anno 2013

(Spesa)

CODICE NUMERO	VOCI DI SPESA/CAPITOLI DESCRIZIONE	St. Anno 2013	St. Anno 2014	St. Anno 2015	ANNOTAZIONI
	TOTALE GENERALE:	464.166,11	466.750,00	466.099,00	

Considerazioni Finali sul Piano Risorse ed Obiettivi
Esercizio 2013

In materia di programmazione il sistema a cui gli enti locali devono far riferimento è quello disciplinato dal Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni. Tale sistema prevede forme e procedure di programmazione e di controllo da parte dell'ente, al fine di governare correttamente la gestione, secondo logiche di tipo aziendale, attribuendo ai responsabili dei servizi responsabilità e autonomia.

La suddetta normativa presupponeva un cambiamento culturale, richiedendo a tutti coloro che operano nei vari livelli una tensione al risultato ed una maggiore attenzione alla qualità dei servizi erogati.

In questo contesto il Comune, seppure non obbligato all'adozione del piano esecutivo di gestione – PEG (art.169 del T.U. 267/2000), viene proposta l'adozione di un documento che (pur non avendo tutte le caratteristiche del PEG) consente comunque la definizione dei principali obiettivi di gestione e l'assegnazione degli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.
Il processo di programmazione e controllo, che viene avviato con il documento proposto, potrà essere affinato con l'esperienza che verrà successivamente maturata e con il contributo di ciascun attore.

Il piano di assegnazione delle risorse e degli obiettivi è un valido ed importante strumento di programmazione e di orientamento della gestione. Il PRO si forma seguendo le indicazioni di carattere organizzativo e contabile contenute nel Decreto Legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni, e nel vigente regolamento comunale di contabilità. Il PRO permette di collegare la struttura organizzativa dell'ente agli obiettivi strategici e alle risorse finanziarie, operando una sorta di "*delega gestionale*".

La scelta del PRO inoltre consente il superamento della logica incrementale nella formazione del bilancio di previsione, di carattere puramente contabile, tipica delle previsioni sui singoli capitoli della spesa generalmente non collegati alla realizzazione di progetti o interventi.

Con il PRO le previsioni di spesa devono essere motivate dagli obiettivi da raggiungere, specificando altresì le direttrici di attuazione dei programmi.

Cosicché la formazione di un piano per programmi ed obiettivi, si connota non solo di elementi quali la chiarezza e la trasparenza, ma consente inoltre la necessaria dialettica tra organi politici e tecnici in ordine agli aspetti più importanti della programmazione, tra i quali gli obiettivi da perseguire, le modalità di attuazione dei fini, i responsabili della gestione e le dotazioni finanziarie. Il PRO dunque precede e rende possibile ai responsabili l'effettivo svolgimento di compiti di gestione, rendendo applicabile quella distinzione tra organi politici (con funzioni di indirizzo e controllo) e tecnici (a cui è demandata la gestione) che la legge prevede.

Da questa impostazione si creano i presupposti a che il bilancio di previsione non si formi su semplici operazioni ragionieristiche basate essenzialmente sulla quadratura tra entrate e spese. La valutazione viene fatta progetto per progetto, facendo emergere le priorità volute dall'Amministrazione salvaguardando, in ogni caso, i servizi di carattere istituzionale, pubblici ed essenziali. Nel caso di riduzione delle entrate, occorre contestualmente operare diminuzioni delle risorse finanziarie e degli obiettivi non prioritari da raggiungere.

In buona sostanza, solo operando la scelta di una tipologia di piano per programmi ed obiettivi, è possibile fornire ai responsabili gli strumenti che consentono loro una reale autonomia gestionale, evitando che il responsabile si trovi ad operare in carenza di concrete direttive e di scivolare a volte in utilizzazione arbitraria degli strumenti di gestione.

Il piano di assegnazione delle risorse e degli obiettivi consente poi la legittima applicazione dei sistemi di incentivazione del personale apicale, con l'erogazione della retribuzione di risultato, una volta verificato il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati con il PRO.

In ultima analisi, il piano di assegnazione delle risorse e degli obiettivi è un valido strumento (e necessario punto di partenza) per la costruzione di un sistema di controllo di e sulla gestione.

Il PRO temporalmente scaturisce dal bilancio di previsione, infatti per legge deve essere adottato dopo l'approvazione del bilancio.

Il piano di assegnazione delle risorse e degli obiettivi 2013, che si sottopone all'approvazione della Giunta Comunale, riguarda i centri di responsabilità ai quali vengono assegnati gli obiettivi da raggiungere. Gli obiettivi assegnati sono generalmente collegati ad azioni strategiche e programmi dell'amministrazione contenuti nella relazione revisionale e programmatica, dal valore strategico-complessità. Ad ogni centro di responsabilità per il raggiungimento degli obiettivi sono state assegnate le necessarie risorse finanziarie, umane e strumentali.

CONCLUSIONI

La programmazione si ritiene costituisca l'imprescindibile punto di partenza e riferimento alle successive fasi della gestione e del controllo. Nonostante le difficoltà e gli ostacoli che quotidianamente e inevitabilmente s'incontrano sulla strada del cambiamento, esso rappresenta la sperimentazione di un approccio manageriale nello svolgimento dei compiti propri dell'ente locale

Il processo di programmazione, che viene avviato con il documento proposto, che trova nella semplicità la sua principale caratteristica, potrà essere successivamente affinato con l'esperienza maturata nel tempo ed il contributo di ciascun attore.