

**Comune di
Bricherasio**

**Provincia di
Torino**



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2014

REDATTO AI SENSI ARTT. 196-197-198 E 198 BIS DEL D.LGS. 267/2000

PREMESSA

Il Comune di Bricherasio.. ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2014 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n.36 in data 27.09.2012.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

◆ **DATI DELL'ENTE:**

N. Aree di Gestione o Responsabili	
Area: Amministrazione e Servizi Generali	Responsabile: Dott. ZULLO Raffaele
Area: Finanziaria e Tributi	Responsabile: Rag. REVELLINO Roberto
Area: Tecnico e Urbanistica	Responsabile: Geom. FALCO Vilma
Area: Polizia Municipale	Responsabile: Rag. BOLLA Claudio
Area:	Responsabile:

◆ **DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:**

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	Responsabili di Servizio
CONTROLLO STRATEGICO	Responsabili di Servizio
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	Nucleo di Valutazione

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	REVELLINO Roberto	Qualifica:	Funzionario Categoria "D"		
Decreto di nomina	n.7	del	29.05.2014	In carica sino al	26.05.2019

◆ **REVISORE:**

Dott.ssa SORRENTI Maria Stella	in carica sino al	14.01.2018	Atto	C.C	n.	2	del	13.01.2015
--------------------------------	-------------------	------------	------	-----	----	---	-----	------------

◆ **TESORERIA**

UNICREDIT s.p.a.- Ag. Bricherasio.	Scadenza affidamento servizio	31.12.2015	Atto	C.C	n.	35	del	29.11.2010
------------------------------------	-------------------------------	------------	------	-----	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

REVELLINO Roberto	Economo Comunale	Atto	C.C.	n.	99	del	21.07.1989
ALLOA Lidia-BONANSEA Maura	Diritti Segreteria, C.I., Celebraz. Matrimoni, Fotocopie.	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
CESAN Daniela-CARMINATI Lucia	Riscossione spettacoli	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
CAMUSSO Maria Rosa	Fotocopie	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
BOLLA Claudio-MARZOTTO Marco	Sanzioni, Numeri civici, Tosap temporanea, Peso.	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012

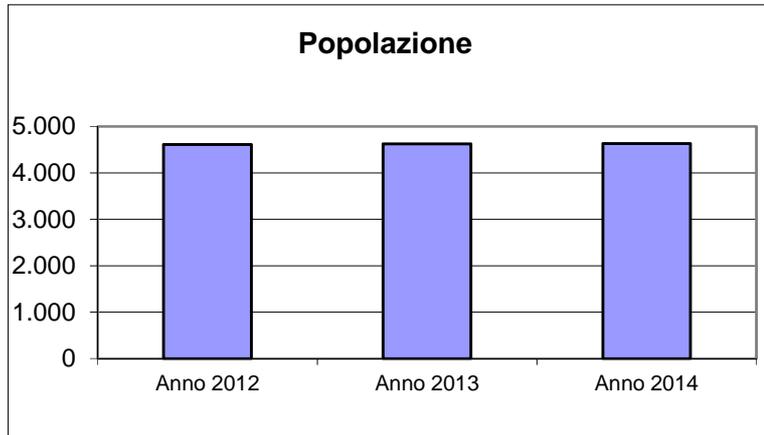
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	29	del	28.07.2014
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	18	del	27.04.2015
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	38	del	29.09.2014

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

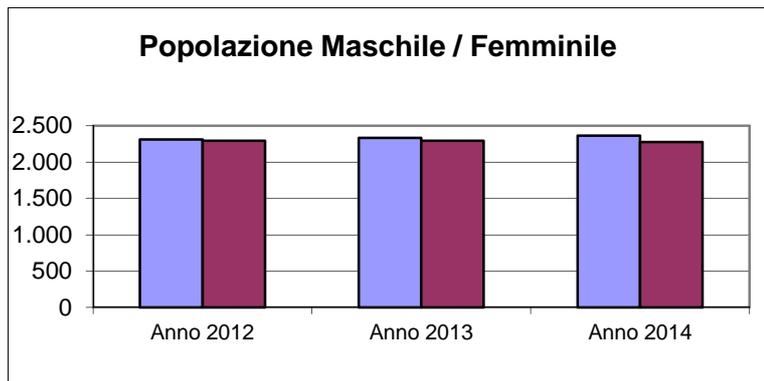
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2012	4.614
	Anno 2013	4.625
	Anno 2014	4.635

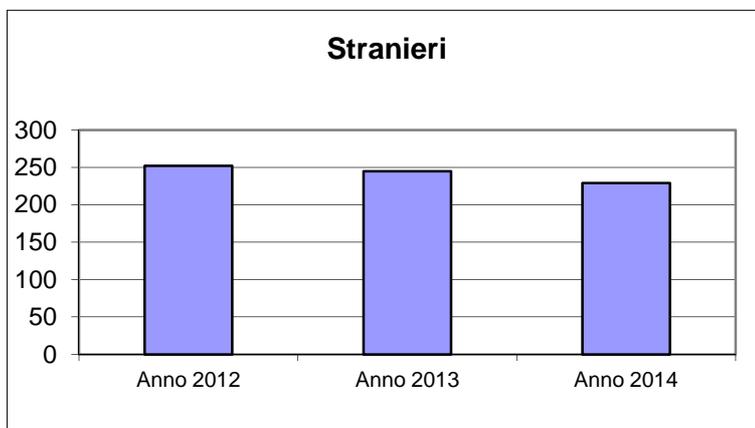


Popolazione Femminile	Anno 2012	2.312
	Anno 2013	2.333
	Anno 2014	2.361

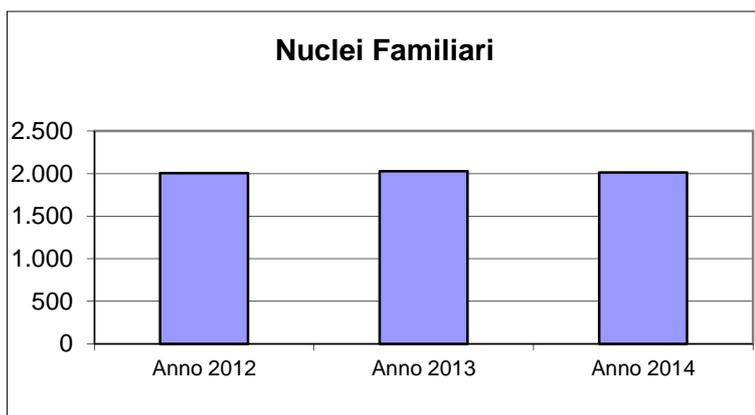
Popolazione Maschile	Anno 2012	2.293
	Anno 2013	2.292
	Anno 2014	2.274



Stranieri	Anno 2012	252
	Anno 2013	245
	Anno 2014	229

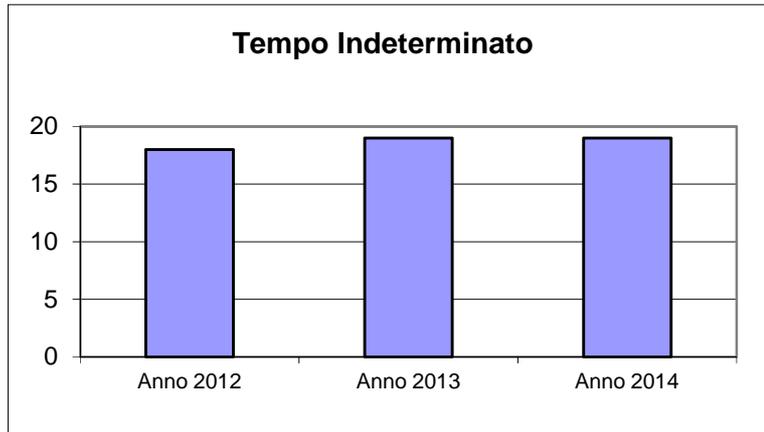


Nuclei Familiari	Anno 2012	2.008
	Anno 2013	2.029
	Anno 2014	2.014

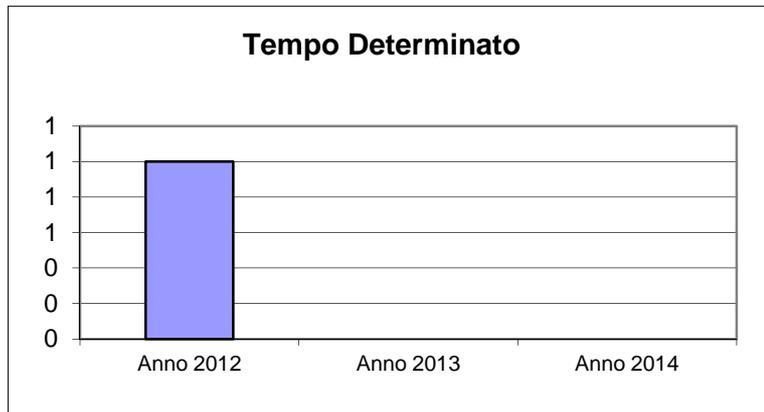


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2012	18
	Anno 2013	19
	Anno 2014	19



Tempo Determinato	Anno 2012	1
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2012	1
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

Interinali	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

Co.Co.Co.	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

L.S.U.	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	1

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

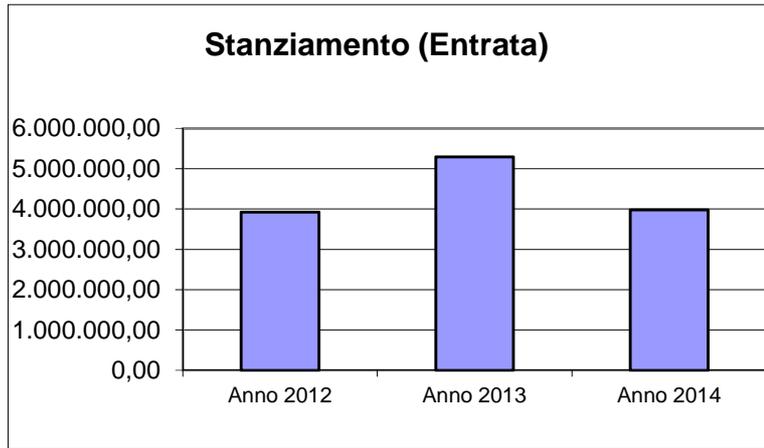
Superficie TOTALE	23
Superficie URBANA	4

Numero Vie	103
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	6058

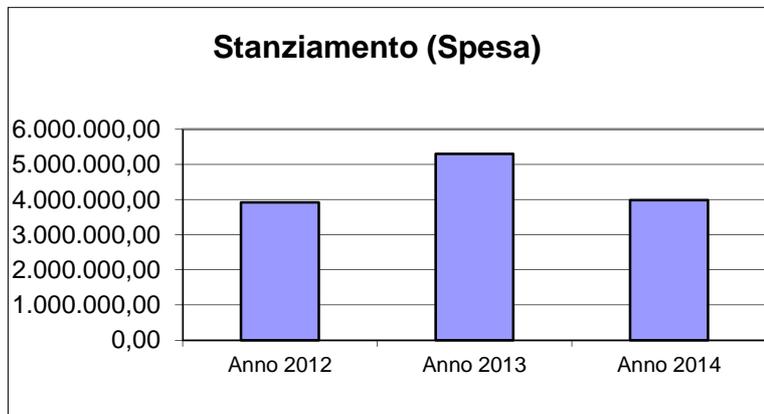
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	788
A3 - Abitazioni di tipo economico	843
A4 - Abitazioni di tipo popolare	398
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	34
A6 - Abitazioni di tipo rurale	5
A7 - Abitazioni in villini	545
A8 - Abitazioni in ville	4
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	15
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	13
C1 - Negozi e botteghe	111
C2 - Magazzini e locali di deposito	654
C3 - Laboratori per arti e mestieri	38
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1668
C7 - Tettoie chiuse o aperte	588
D - Immobili a destinazione speciale	273
E - Immobili a destinazione particolare	19
Altre Categorie	58

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

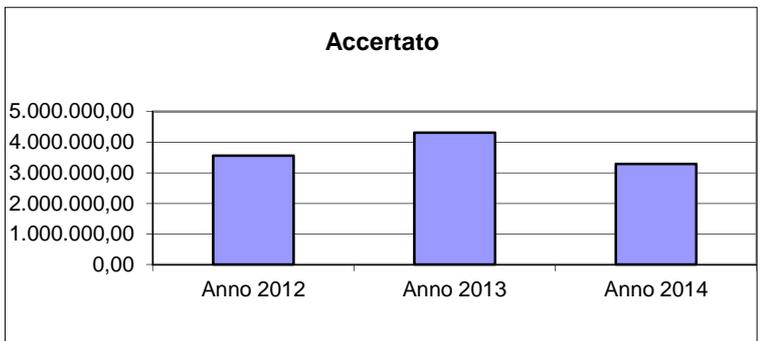
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2012	3.921.498,44
	Anno 2013	5.296.721,23
	Anno 2014	3.982.749,80



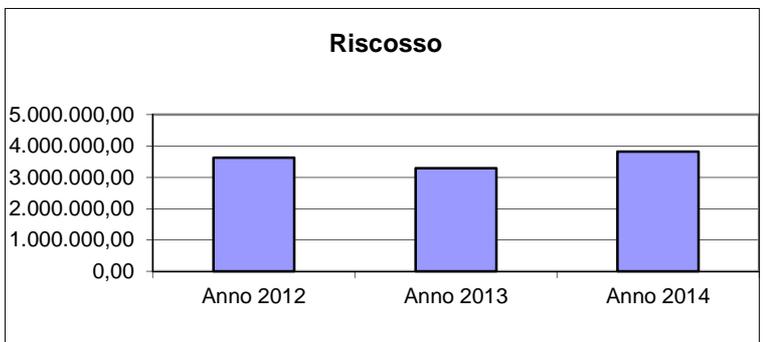
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2012	3.921.498,44
	Anno 2013	5.296.721,23
	Anno 2014	3.982.749,80



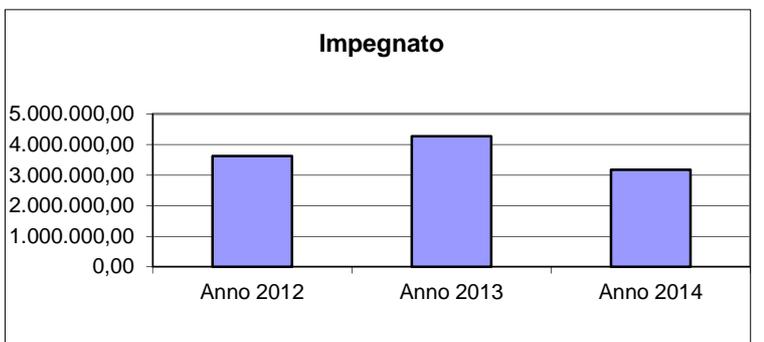
Accertato	Anno 2012	3.566.280,19
	Anno 2013	4.316.444,89
	Anno 2014	3.296.832,73



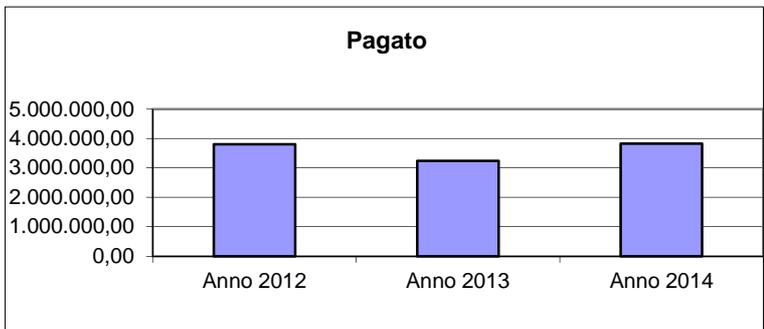
Riscosso	Anno 2012	3.634.680,66
	Anno 2013	3.293.996,70
	Anno 2014	3.825.119,24



Impegnato	Anno 2012	3.627.806,89
	Anno 2013	4.271.669,58
	Anno 2014	3.177.911,66



Pagato	Anno 2012	3.805.080,18
	Anno 2013	3.239.736,48
	Anno 2014	3.833.026,66



CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
ENTE



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 91 del 07.08.2014.

Il controllo di gestione si è esplicato, per ciascun obiettivo, attraverso

- a) **il controllo budgetario** ove vengono riportati i dati riepilogativi dei valori finanziari dai quali emerge lo scostamento tra dati previsionali e impegnato e tra pagato e impegnato;
- b) **il controllo sulla tempistica** di esecuzione delle attività miranti al raggiungimento degli obiettivi ove vengono monitorati e riportati gli scostamenti tra tempi previsti e tempi effettivi di realizzazione;
- c) **il controllo del raggiungimento degli obiettivi attraverso l'analisi degli indicatori:** per verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, sono stati predefiniti, come prevede la norma, per ogni obiettivo una serie di indicatori di misurazione per i quali si è proceduto ad evidenziare il dato atteso e quello conseguito. Gli indicatori vengono suddivisi e raggruppati in indicatori di Risultato, Efficacia, Efficienza, Qualità, Quantità.

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

ENTE : Comune di Bricherasio

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	49.665,00	46.266,81	42.648,18	93,16	92,18				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	181.849,00	170.669,89	141.530,63	93,85	82,93				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	771.030,00	277.292,04	271.893,77	35,96	98,05				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	47.370,00	33.800,21	32.272,94	71,35	95,48				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	118.907,27	112.492,95	99.147,68	94,61	88,14				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	153.055,00	151.511,89	120.557,76	98,99	79,57				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	75.420,00	74.941,56	72.072,75	99,37	96,17				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Altri servizi generali	82.140,08	65.701,24	47.477,85	79,99	72,26				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Polizia municipale	162.580,00	158.857,07	145.942,91	97,71	91,87				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Scuola materna	70.000,00	69.954,66	39.954,66	99,94	57,12				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00

											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Istruzione elementare	28.250,00	23.818,18	16.342,12	84,31	68,61				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	59.205,00	54.928,27	38.813,98	92,78	70,66				SI	Quantità	7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	259.860,00	245.262,24	176.282,38	94,38	71,88				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	11.110,00	9.178,58	7.519,78	82,62	81,93				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	8.950,00	8.014,57	6.955,07	89,55	86,78				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	19.160,00	15.241,31	13.895,66	79,55	91,17				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	4.600,00	3.850,48	3.850,48	83,71	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	7	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Manifestazioni turistiche	7.000,00	5.504,96	4.678,76	78,64	84,99				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	188.080,00	168.880,44	146.213,55	89,79	86,58				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	23	10	10	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00

	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	166.800,00	165.500,23	163.045,54	99,22	98,52				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	5	3	3	0,00
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	13.000,00	12.444,00	3.111,00	95,72	25,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
	Gestione Servizio di protezione civile	4.100,00	2.899,99	2.013,99	70,73	69,45				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	8.990,00	8.186,87	8.040,47	91,07	98,21				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	490.280,00	485.936,31	254.589,35	99,11	52,39				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	33.540,00	32.336,18	28.159,64	96,41	87,08				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	6.700,00	6.300,00	5.596,50	94,03	88,83				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	218.481,42	213.502,99	195.380,29	97,72	91,51				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	61.460,00	59.215,67	28.469,99	96,35	48,08				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizi relativi al commercio	3.150,00	1.737,75	1.637,12	55,17	94,21				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	3.140,00	3.066,38	1.066,38	97,66	34,78				SI	Quantità	5	2	2	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE(Ex. 54000)	42.000,00	39.571,92	29.902,20	94,22	75,56	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI(Ex. 57000)	14.000,00	13.876,17	3.906,70	99,12	28,15	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLE ELEMENTARI(Ex. 66000)	28.000,00	25.000,00	0,00	89,29	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI BENIMOBILI, ATTREZZATURE E MATERIALE DIDATTICO(Ex. 66200)	600,00	598,94	598,94	99,82	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE SCOLASTICHE(Ex. 68000)	4.000,00	2.574,20	0,00	64,36	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI BENIMOBILI,MACCHINE,ATTREZZATURE TECNICO - SCIENTIFICHE PER SCUOLA MEDIA (Ex. 67510)	2.700,00	2.700,00	2.700,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI(Ex. 71000)	4.000,00	3.995,50	0,00	99,89	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALL'ASSOCIAZIONE PRO-LOCO DI BRICHERASIO - MAGAZZINO -(Ex. 72100)	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCIAPIEDI(Ex. 74020)	25.803,00	24.848,93	7.652,58	96,30	30,80	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE VIABILITA' MINORE(INTERVENTI PMO VAL PELLICE)-(Ex. 74070)	56.464,03	56.464,03	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (Ex. 75010)	32.800,00	32.689,60	22.598,66	99,66	69,13	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI ALLACCIAMENTO ALLA RETE IDRICA IMMOBILI E FONTANE - SISTEMAZIONE LAVatoi - (Ex.78030)	10.500,00	10.492,00	0,00	99,92	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A FAVORE DI CONSORZI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - (Ex.78410)	2.550,00	2.550,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI(Ex. 78420)	5.000,00	3.498,35	0,00	69,97	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE ALLAPARROCCHIA S.MICHELE -(Ex. 81720)	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DI CONSORZI IRRIGUI(Ex. 85610)	2.450,00	2.450,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RESTITUZIONE CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE(Ex. 86600)	7.860,00	7.850,14	7.850,14	99,87	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 1 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

RESPONSABILE: DOTT. RAFFAELE ZULLO

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	49.665,00	46.266,81	42.648,18	93,16	92,18				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	181.849,00	170.669,89	141.530,63	93,85	82,93				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	75.420,00	74.941,56	72.072,75	99,37	96,17				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Altri servizi generali	82.140,08	65.701,24	47.477,85	79,99	72,26				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Scuola materna	70.000,00	69.954,66	39.954,66	99,94	57,12				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Istruzione elementare	28.250,00	23.818,18	16.342,12	84,31	68,61				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	59.205,00	54.928,27	38.813,98	92,78	70,66				SI	Quantità	7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	259.860,00	245.262,24	176.282,38	94,38	71,88				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00

	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	11.110,00	9.178,58	7.519,78	82,62	81,93				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	8.950,00	8.014,57	6.955,07	89,55	86,78				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	4.600,00	3.850,48	3.850,48	83,71	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	7	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Manifestazioni turistiche	7.000,00	5.504,96	4.678,76	78,64	84,99				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	6.700,00	6.300,00	5.596,50	94,03	88,83				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	218.481,42	213.502,99	195.380,29	97,72	91,51				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	61.460,00	59.215,67	28.469,99	96,35	48,08				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
Sviluppo	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI(Ex. 57000)	14.000,00	13.876,17	3.906,70	99,12	28,15	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALL'ASSOCIAZIONE PRO-LOCO DI BRICHERASIO - MAGAZZINO -(Ex. 73400)	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A FAVORE DI CONSORZI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - (Ex.78410)	2.550,00	2.550,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	TRASFERIMENTI DI CAPITALE ALLAPARROCCHIA S.MICHELE -(Ex. 81720)	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DI CONSORZI IRRIGUI(Ex. 85610)	2.450,00	2.450,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2014.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 2 - POLIZIA MUNICIPALE

RESPONSABILE: RAG. CLAUDIO BOLLA -

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Polizia municipale	162.580,00	158.857,07	145.942,91	97,71	91,87				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Servizio di protezione civile	4.100,00	2.899,99	2.013,99	70,73	69,45				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Servizi relativi al commercio	3.150,00	1.737,75	1.637,12	55,17	94,21				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	3.140,00	3.066,38	1.066,38	97,66	34,78				SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2014.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 3 - FINANZIARIO E TRIBUTI

RESPONSABILE: RAG.ROBERTO REVELLINO

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	771.030,00	277.292,04	271.893,77	35,96	98,05				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	47.370,00	33.800,21	32.272,94	71,35	95,48				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2014.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 4 - TECNICO URBANISTICO

RESPONSABILE: GEOM. VILMA FALCO

Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	118.907,27	112.492,95	99.147,68	94,61	88,14				SI	Quantità	9	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Ufficio tecnico	153.055,00	151.511,89	120.557,76	98,99	79,57				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	19.160,00	15.241,31	13.895,66	79,55	91,17				SI	Economicità	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00	
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	188.080,00	168.880,44	146.213,55	89,79	86,58				SI	Economicità	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	23	10	10	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	166.800,00	165.500,23	163.045,54	99,22	98,52				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	5	3	3	0,00	
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	13.000,00	12.444,00	3.111,00	95,72	25,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00	
	Gestione Servizio idrico integrato	8.990,00	8.186,87	8.040,47	91,07	98,21				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	42	7	7	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	490.280,00	485.936,31	254.589,35	99,11	52,39				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	33.540,00	32.336,18	28.159,64	96,41	87,08				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE(Ex. 54000)	42.000,00	39.571,92	29.902,20	94,22	75,56	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLE ELEMENTARI(Ex. 66000)	28.000,00	25.000,00	0,00	89,29	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI BENIMOBILI, ATTREZZATURE E MATERIALE DIDATTICO(Ex. 66200)	600,00	598,94	598,94	99,82	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE SCOLASTICHE(Ex. 68000)	4.000,00	2.574,20	0,00	64,36	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI BENIMOBILI,MACCHINE,ATTREZZATURE TECNICO - SCIENTIFICHE PER SCUOLA MEDIA (Ex. 67510)	2.700,00	2.700,00	2.700,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI(Ex. 71000)	4.000,00	3.995,50	0,00	99,89	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCIAPIEDI(Ex. 74020)	25.803,00	24.848,93	7.652,58	96,30	30,80	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE VIABILITA' MINORE(INTERVENTI PMO VAL PELLICE)-(Ex. 74070)	56.464,03	56.464,03	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (Ex. 75010)	32.800,00	32.689,60	22.598,66	99,66	69,13	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI ALLACCIAMENTO ALLA RETE IDRICA IMMOBILI E FONTANE - SISTEMAZIONE LAVATOI - (Ex.78030)	10.500,00	10.492,00	0,00	99,92	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI(Ex. 70030)	5.000,00	3.498,35	0,00	69,97	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RESTITUZIONE CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE(Ex. 86600)	7.860,00	7.850,14	7.850,14	99,87	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
--	--	------	------	------	------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2014.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO STRATEGICO



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONTROLLO STRATEGICO

Nell'ambito delle attività di controllo affidate al servizio di controllo di gestione, rientrano, altresì, le attività tese ad effettuare il c.d. Controllo strategico inteso quale monitoraggio di indicatori finanziari strategici che siano in grado di dimostrare l'attendibilità delle scelte politiche effettuate e la coerenza dei risultati conseguiti con gli obiettivi programmati nella Relazione Previsionale e Programmatica .

L'analisi ai fini del controllo strategico è stata impostata prendendo in esame gli scostamenti tra alcuni significativi dati finanziari.

Gli scostamenti sono stati valutati al fine di rilevare i seguenti elementi di valutazione:

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

- a) Valutazione sulla veridicità e attendibilità delle previsioni iniziali di bilancio

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

- b) Valutazione della veridicità delle previsioni definitive di bilancio e coerenza con le variazioni adottate in corso d'esercizio
- c) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

- d) valutazione sulla veridicità delle previsioni iniziali di bilancio in relazione ai risultati effettivamente conseguiti
- e) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.214.852,37	2.168.793,08	-2,08
Titolo II Trasferimenti	137.208,86	158.649,22	15,63
Titolo III Entrate extratributarie	466.935,00	480.430,47	2,89
Titolo IV Entrate da capitali	207.227,03	229.227,03	10,62
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	500.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	423.650,00	423.650,00	0,00
Avanzo applicato	22.000,00	22.000,00	0,00
Totale	3.971.873,26	3.982.749,80	0,27

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.668.836,23	2.657.712,77	-0,42
Titolo II Spese in conto capitale	229.227,03	251.227,03	9,60
Titolo III Rimborsi di prestiti	650.160,00	650.160,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	423.650,00	423.650,00	0,00
Totale	3.971.873,26	3.982.749,80	0,27

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

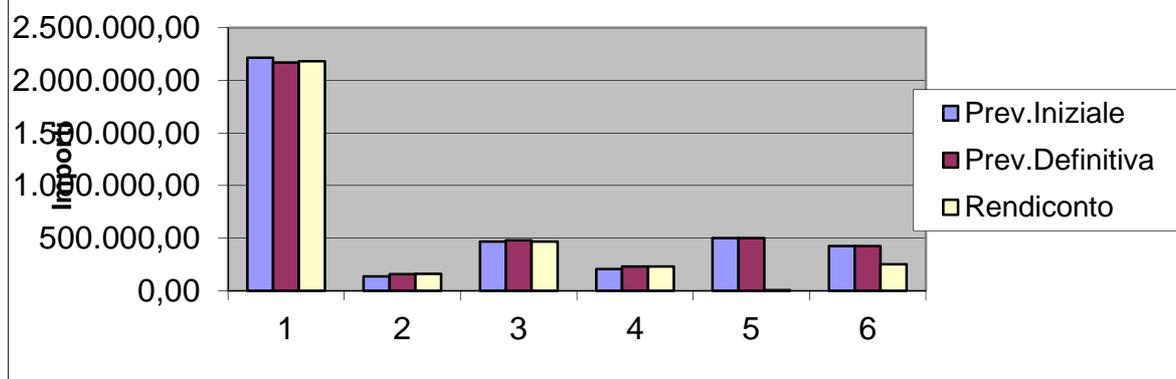
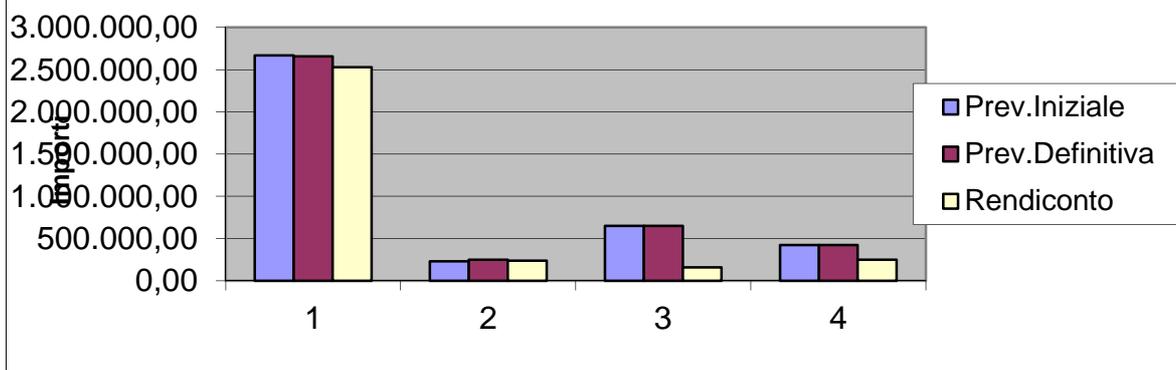
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.214.852,37	2.181.542,45	-1,50
Titolo II Trasferimenti	137.208,86	161.026,72	17,36
Titolo III Entrate extratributarie	466.935,00	466.785,50	-0,03
Titolo IV Entrate da capitali	207.227,03	229.593,56	10,79
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	7.426,34	-98,51
Titolo VI Partite di giro	423.650,00	250.458,16	-40,88
Avanzo applicato	22.000,00	22.000,00	0,00
Totale	3.971.873,26	3.318.832,73	-16,44

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.668.836,23	2.529.714,18	-5,21
Titolo II Spese in conto capitale	229.227,03	240.159,78	4,77
Titolo III Rimborsi di prestiti	650.160,00	157.579,54	-75,76
Titolo IV Partite di giro	423.650,00	250.458,16	-40,88
Totale	3.971.873,26	3.177.911,66	-19,99

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

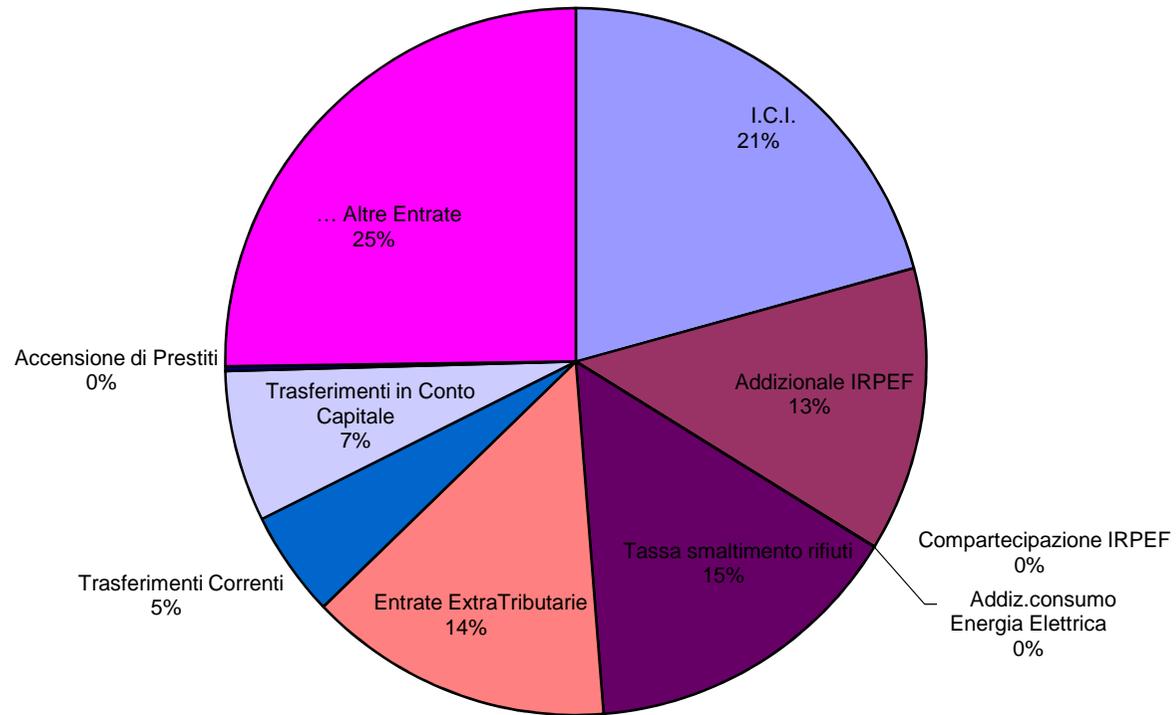
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.168.793,08	2.181.542,45	0,59
Titolo II Trasferimenti	158.649,22	161.026,72	1,50
Titolo III Entrate extratributarie	480.430,47	466.785,50	-2,84
Titolo IV Entrate da capitali	229.227,03	229.593,56	0,16
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	7.426,34	-98,51
Titolo VI Partite di giro	423.650,00	250.458,16	-40,88
Avanzo applicato	22.000,00	22.000,00	0,00
Totale	3.982.749,80	3.318.832,73	-16,67

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.657.712,77	2.529.714,18	-4,82
Titolo II Spese in conto capitale	251.227,03	240.159,78	-4,41
Titolo III Rimborsi di prestiti	650.160,00	157.579,54	-75,76
Titolo IV Partite di giro	423.650,00	250.458,16	-40,88
Totale	3.982.749,80	3.177.911,66	-20,21

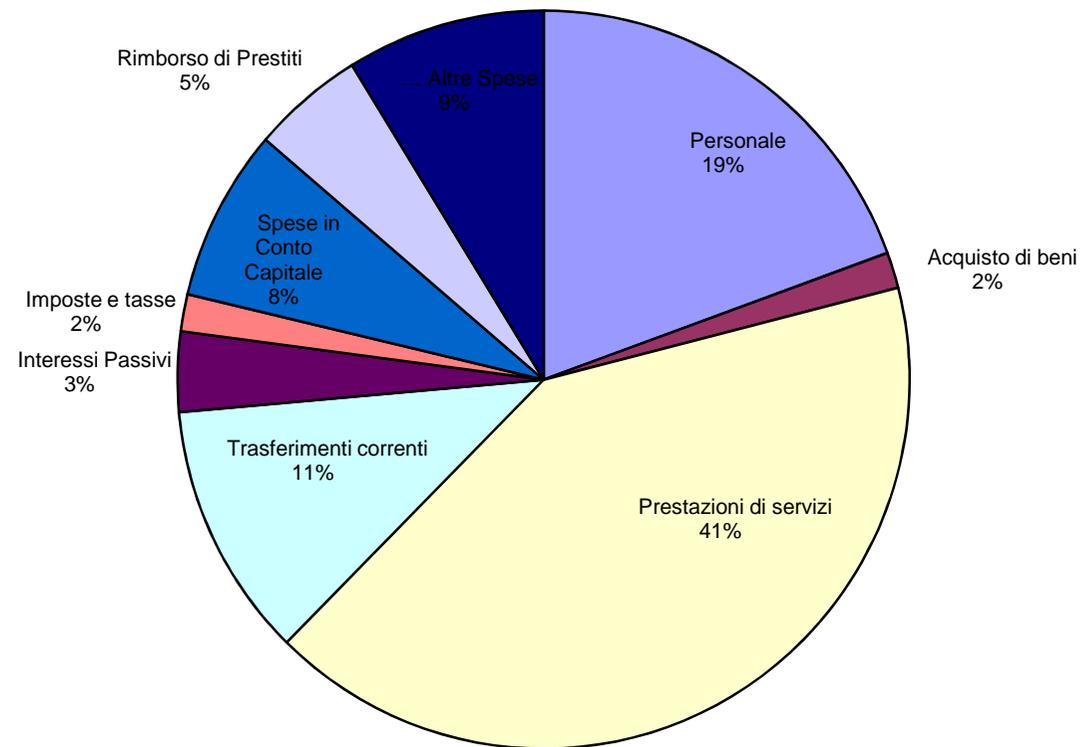
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	688.195,82	Personale	617.183,11
Addizionale IRPEF	432.806,33	Acquisto di beni	50.048,82
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.315.490,40
Addiz.consumo Energia Elettrica	500,84	Trasferimenti correnti	355.742,34
Tassa smaltimento rifiuti	496.002,44	Interessi Passivi	111.722,31
Entrate ExtraTributarie	466.785,50	Imposte e tasse	51.360,75
Trasferimenti Correnti	161.026,72	Spese in Conto Capitale	240.159,78
Trasferimenti in Conto Capitale	229.593,56	Rimborso di Prestiti	157.579,54
Accensione di Prestiti	7.426,34	... Altre Spese	278.624,61
... Altre Entrate	836.495,18		
TOTALE ENTRATE	3.318.832,73	TOTALE SPESE	3.177.911,66

Analisi Economica Entrate

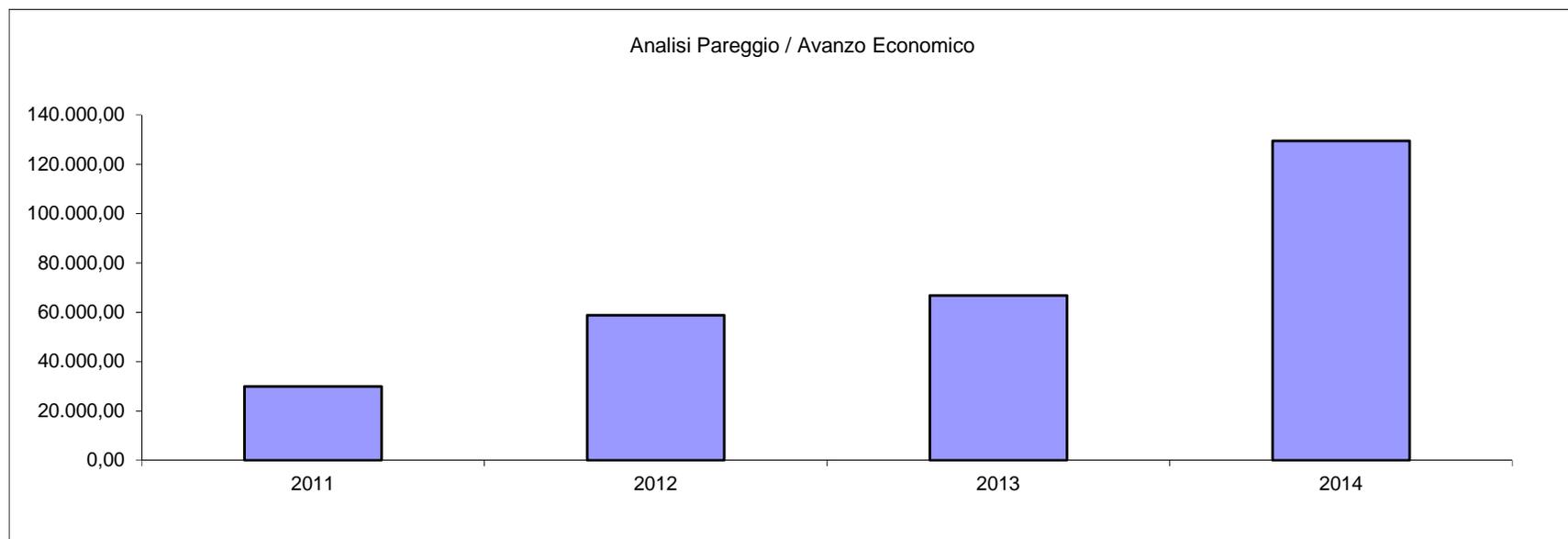


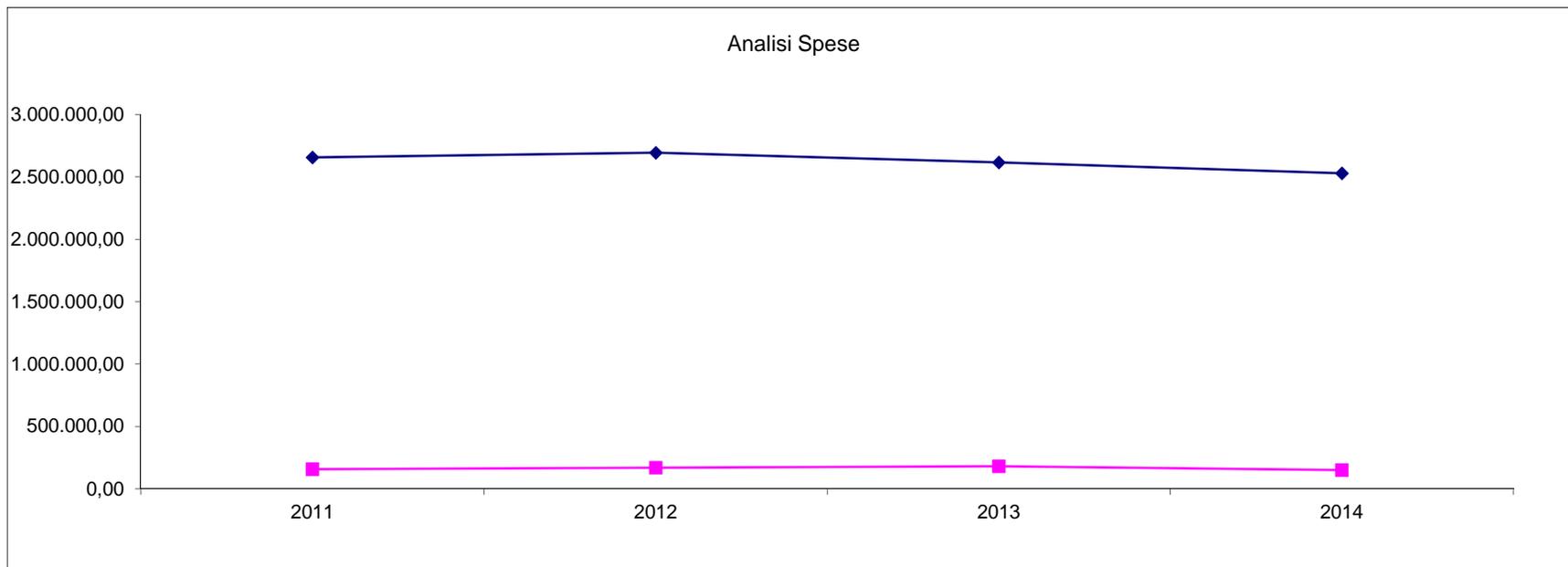
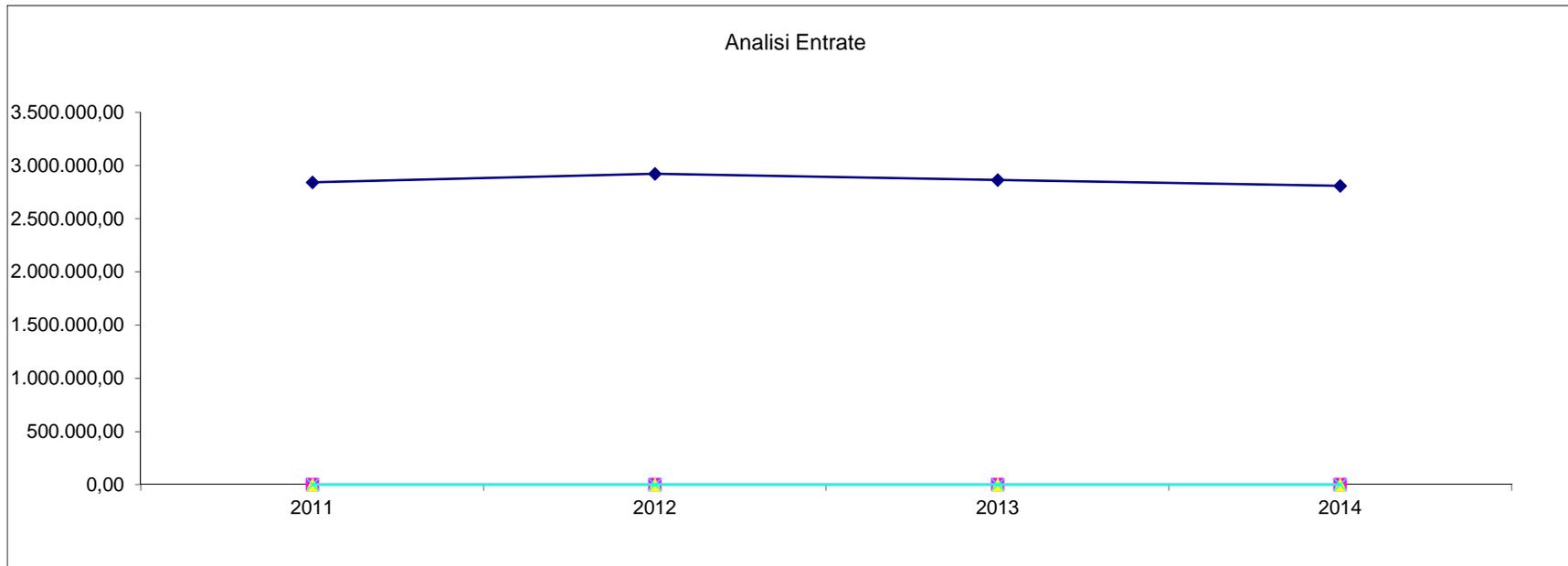
Analisi Economica Spese





Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2011 - 2014 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Entrate						
Entrate Correnti	2.842.386,66	2.923.768,30	2.863.785,09	2.809.354,67	-1,90	194,30
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	2.842.386,66	2.923.768,30	2.863.785,09	2.809.354,67	-1,90	194,30
Spese						
Spese Correnti	2.655.407,90	2.694.739,57	2.616.846,32	2.529.714,18	-3,33	190,01
Quote Capitale Mutui	157.099,18	170.264,41	180.093,32	150.153,20	-16,62	150,13
Totale Impegni	2.812.507,08	2.865.003,98	2.796.939,64	2.679.867,38	-4,19	187,44
Pareggio / Avanzo Economico	29.879,58	58.764,32	66.845,45	129.487,29	93,71	481,13





PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente						
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			22.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	37	29/09/2014	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	124	13/10/2014	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			22.000,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
Avanzo di Amministrazione	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
Avanzo di Amministrazione	60.000,00	123.700,00	40.000,00	22.000,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2011 - 2014	61.425,0045500,00			

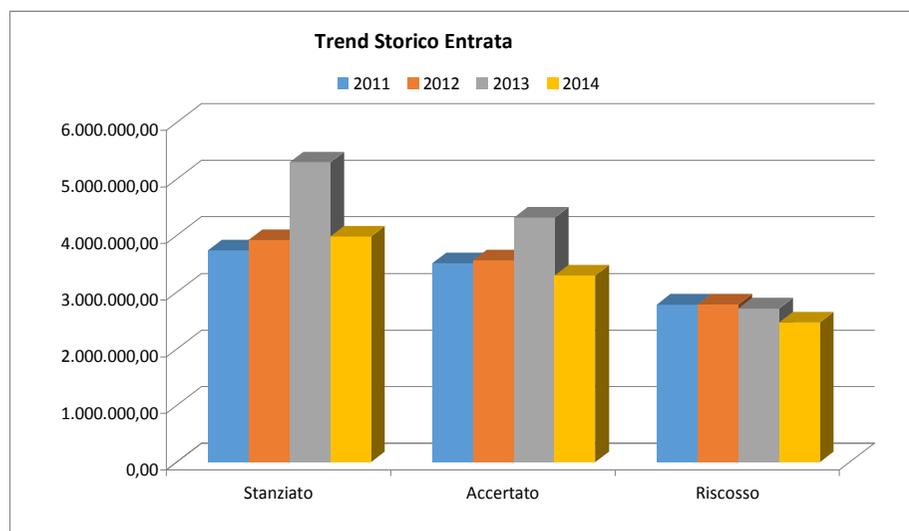


Formattato: Tipo di carattere: 8 pt, Grassetto

Descrizione / Note Aggiuntive

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2011 AL 2014**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	60.000,00	0,00	0,00	123.700,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.127.387,04	2.125.040,41	1.761.283,83	2.292.259,18	2.292.897,53	1.850.776,12	2.316.370,07	2.069.692,07	1.727.207,82	2.168.793,08	2.181.542,45	1.630.299,14
Trasferimenti Correnti	188.978,50	183.748,38	105.192,30	137.371,36	127.931,05	75.217,84	247.623,34	249.145,81	195.823,14	158.649,22	161.026,72	95.437,19
Entrate Extratributarie	537.038,73	533.597,87	441.935,96	503.805,00	502.939,72	416.148,44	538.320,00	544.947,21	413.541,12	480.430,47	466.785,50	357.987,66
Alienazioni e Trasf. di Capitale	236.235,95	236.235,95	232.684,08	335.732,00	318.112,20	176.519,11	1.237.257,82	1.211.391,41	154.481,59	229.227,03	229.593,56	151.121,53
Assunzione di Prestiti	175.000,00	175.000,00	0,00	111.480,90	61.480,90	11.480,90	500.000,00	34.553,31	34.553,31	500.000,00	7.426,34	7.426,34
Servizi per Conto di Terzi	417.150,00	258.682,11	243.750,40	417.150,00	262.918,79	257.057,50	417.150,00	206.715,08	190.748,76	423.650,00	250.458,16	229.059,43
TOTALE ENTRATE	3.741.790,22	3.512.304,72	2.784.846,57	3.921.498,44	3.566.280,19	2.787.199,91	5.296.721,23	4.316.444,89	2.716.355,74	3.982.749,80	3.296.832,73	2.471.331,29

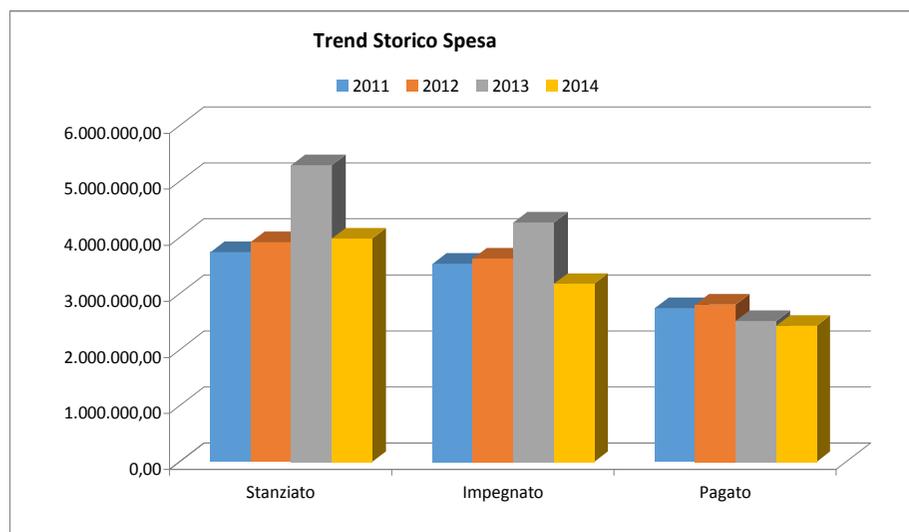
**6Descrizione / Note Aggiuntive**

Dall'analisi delle entrate per assunzione di prestiti si evince uno scostamento tra lo stanziato e l'accertato per gli anni 2013 e 2014 in quanto l'anticipazione di cassa iscritta in bilancio in €. 500.000,00 è stata utilizzata per €. 34.553,31 nel 2013 e per €. 7.426,34 nel 2014. Nell'anno 2012 la differenza tra stanziato ed accertato è pari alla somma di €. 50.000,00 in quanto non è stato attivato un prestito.

Siscom Callisto

ANALISI SPESE

SPESE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.696.304,27	2.655.407,90	2.201.351,78	2.760.165,54	2.694.739,57	2.146.484,33	2.922.213,41	2.616.846,32	2.024.424,27	2.657.712,77	2.529.714,18	1.961.581,64
Spese in Conto Capitale	471.235,95	463.466,09	133.023,34	573.912,90	499.884,12	237.616,21	1.277.257,82	1.233.461,55	72.841,99	251.227,03	240.159,78	75.209,22
Rimborso di Prestiti	157.100,00	157.099,18	157.099,18	170.270,00	170.264,41	170.264,41	680.100,00	214.646,63	214.646,63	650.160,00	157.579,54	157.579,54
Spese per Conto di Terzi	417.150,00	258.682,11	251.217,16	417.150,00	262.918,79	251.518,51	417.150,00	206.715,08	204.023,43	423.650,00	250.458,16	234.388,80
TOTALE SPESE	3.741.790,22	3.534.655,28	2.742.691,46	3.921.498,44	3.627.806,89	2.805.883,46	5.296.721,23	4.271.669,58	2.515.936,32	3.982.749,80	3.177.911,66	2.428.759,20

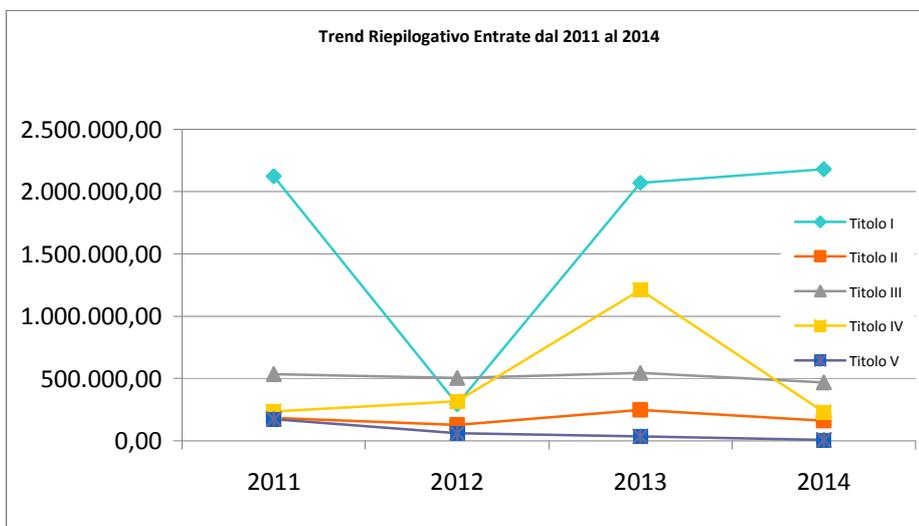
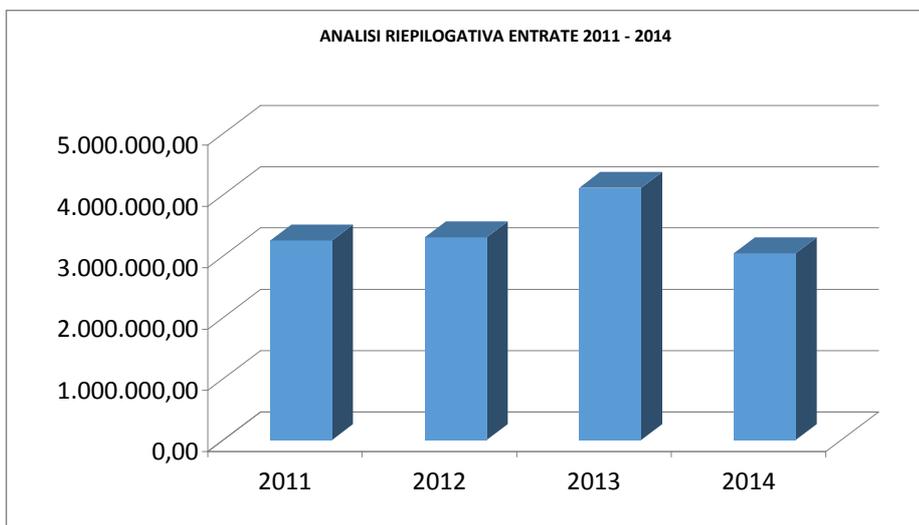
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Dall'analisi delle spese per investimento nel corso del 2012 non è stata impegnata la somma di €. 50.000,00 per mancata assunzione di un prestito riducendo così la percentuale di impegnato/stanziato all'87,1% mentre negli anni 2011, 2013 e 2014 si attesta rispettivamente al 98,3% , al 96,5% ed al 95,6%.

Relativamente al rimborso di prestiti lo scostamento tra stanziato ed impegnato negli anni 2013 e 2014 è dovuto allo stanziamento di €. 500.000,00 del rimborso anticipazione di i cassa utilizzata per €. 34.553,31 nel 2013 ed €. 7426,34 nel 2014.

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.125.040,41	2.292.897,53	2.069.692,07	2.181.542,45	5,40	0,88
Titolo II – Trasferimenti Correnti	183.748,38	127.931,05	249.145,81	161.026,72	-35,37	93,89
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	533.597,87	502.939,72	544.947,21	466.785,50	-14,34	156,97
Totale Entrate Correnti	2.842.386,66	2.923.768,30	2.863.785,09	2.809.354,67	-1,90	194,30
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	236.235,95	318.112,20	1.211.391,41	229.593,56	-81,05	-60,99
Titolo V – Assunzione di Prestiti	175.000,00	61.480,90	34.553,31	7.426,34	-78,51	-91,78
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	34.553,31	7.426,34	-78,51	-35,52
- Mutui Passivi	175.000,00	61.480,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	3.253.622,61	3.303.361,40	4.109.729,81	3.046.374,57	-25,87	-14,32



Descrizione / Note Aggiuntive

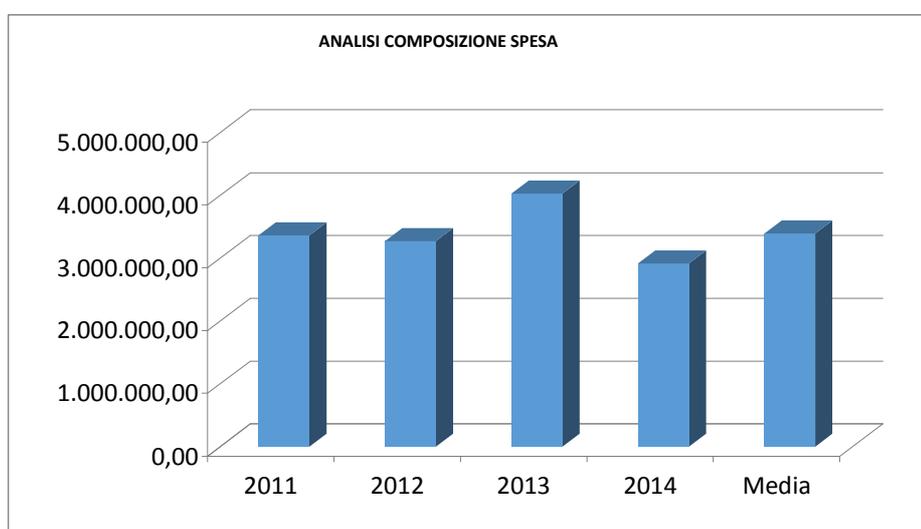
A decorrere dall'anno 2011, con l'introduzione del federalismo fiscale (D.Lgs. n.23/2011) nelle entrate tributarie sono confluiti il fondo sperimentale di riequilibrio sostituito dal 2013 dal fondo di solidarietà comunale, con contestuale riduzione dei trasferimenti erariali del titolo secondo dell'entrata e la soppressione della compartecipazione al gettito irpef.

Dall'anno 2014 in aggiunta all'I.M.U., alla TARI (nel 2013 TARES) ed all'Addizionale Comunale Irpef è stata iscritta nel bilancio dell'Ente la TASI.

A decorrere dal 1.1.2013 il Comune di Bricherasio è soggetto al "Patto di Stabilità".

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	2.694.739,57	2.655.407,90	2.616.846,32	2.529.714,18	-3,33	-4,74	-6,12
Titolo II - Spese in Conto Capitale	499.884,12	463.466,09	1.233.461,55	240.159,78	-80,53	-67,20	-51,96
Titolo III – Rimborso di Prestiti	170.264,41	157.099,18	214.646,63	157.579,54	-26,59	-12,78	-7,45
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	34.553,31	7.426,34	-78,51	-35,52	0,00
- Quota Capitale Mutui	170.264,41	157.099,18	180.093,32	150.153,20	-16,62	-11,23	-11,81
Totale Spese	3.364.888,10	3.275.973,17	4.064.954,50	2.927.453,50	-27,98	-17,97	-13,00
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.364.888,10	3.275.973,17	4.030.401,19	2.920.027,16	-27,55	-17,91	-13,22

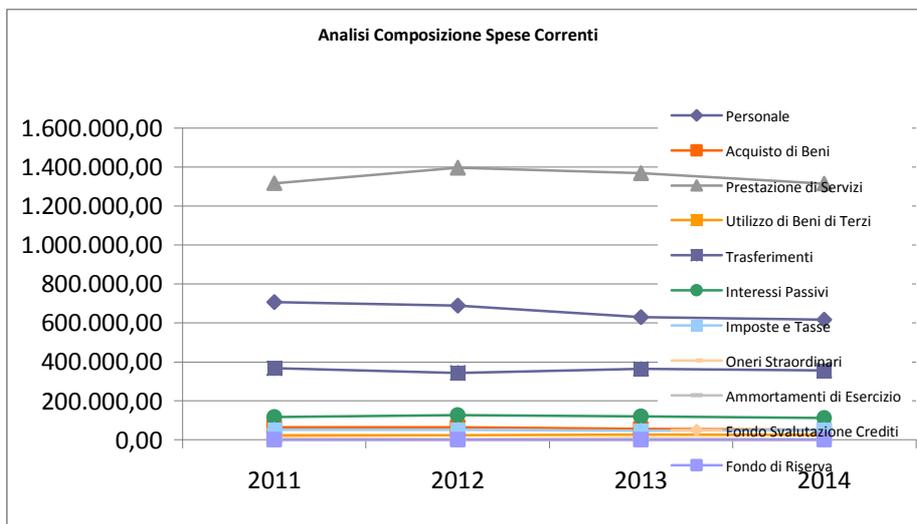
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Il Titolo 2 “Spese in conto capitale” ha subito un notevole incremento nell’anno 2013 dovuto all’iscrizione in bilancio della spesa prevista per la realizzazione di interventi di riqualificazione sismica della Scuola Media per l’importo di €. 850000,00.

A decorrere dall’anno 2014 le risorse proprie disponibili per gli investimenti risultano in notevole riduzione a causa del minor gettito derivante dagli oneri di urbanizzazione e dalla difficoltà di applicazione dell’avanzo di amministrazione a seguito dell’inserimento del Comune di Bricherasio negli Enti soggetti al “Patto di Stabilità”.

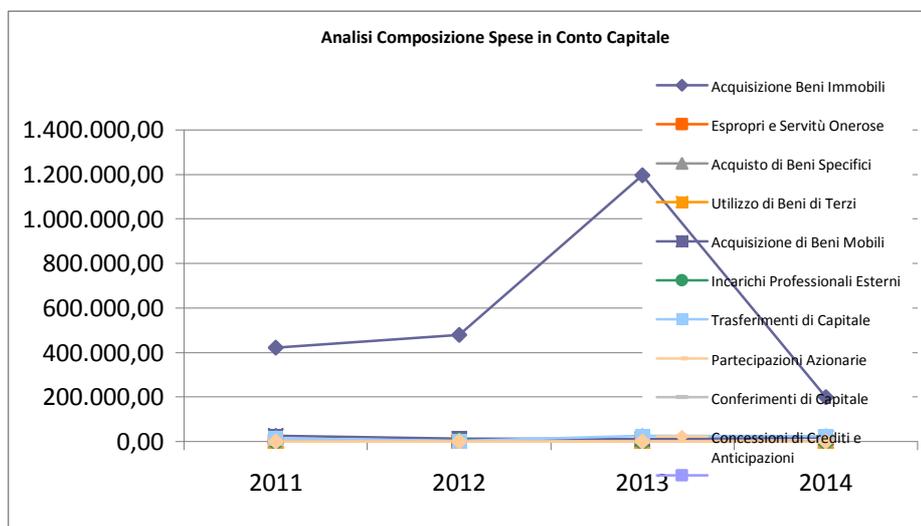
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese Correnti						
Personale	706.049,63	689.279,44	629.961,52	617.183,11	-2,03	-8,58
Acquisto di Beni	64.424,45	63.500,26	55.660,64	50.048,82	-10,08	-18,21
Prestazione di Servizi	1.316.478,70	1.396.973,78	1.368.581,68	1.315.490,40	-3,88	-3,32
Utilizzo di Beni di Terzi	23.531,45	23.497,44	25.906,21	25.211,03	-2,68	3,70
Trasferimenti	366.842,50	341.341,67	362.763,79	355.742,34	-1,94	-0,35
Interessi Passivi	116.636,03	125.987,61	120.143,09	111.722,31	-7,01	-7,61
Imposte e Tasse	51.467,81	50.476,01	46.218,26	51.360,75	11,13	4,00
Oneri Straordinari	9.977,33	3.683,36	7.611,13	2.955,42	-61,17	-58,32
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.655.407,90	2.694.739,57	2.616.846,32	2.529.714,18	-3,33	-4,74

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Relativamente alle spese correnti le stesse risultano in diminuzione rispetto all'esercizio 2011 con la sola esclusione dell'anno 2012. Il calo percentuale delle spese correnti impegnate nel 2014 rispetto al 2013 è pari al 3,33%.

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	422.449,68	479.980,45	1.196.218,16	199.134,53	-83,35	-71,53
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	26.369,25	13.189,11	11.959,25	17.175,11	43,61	0,02
Incarichi Professionali Esterni	629,20	4.278,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	14.017,96	2.436,00	25.284,14	23.850,14	-5,67	71,43
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	463.466,09	499.884,12	1.233.461,55	240.159,78	-80,53	-67,20



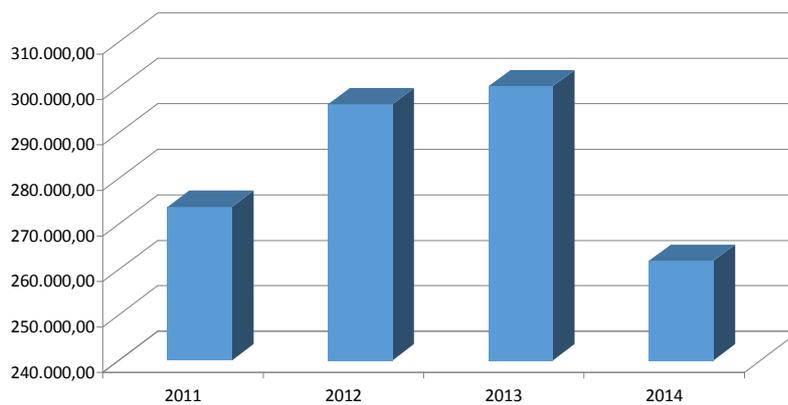
Descrizione / Note Aggiuntive

Le spese in conto capitale risentono in modo inequivocabile delle disponibilità dell'Ente di somme proprie per investimenti (oneri urbanizzazione, concessione aree cimiteriali, ecc.), di entrate derivanti da trasferimenti (contributi dello Stato, della Regione e/o di altri organismi) o da accensione di prestiti.

La tendenza degli ultimi anni è quella di una sempre minore disponibilità di somme proprie (in particolare di oneri di urbanizzazione).

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

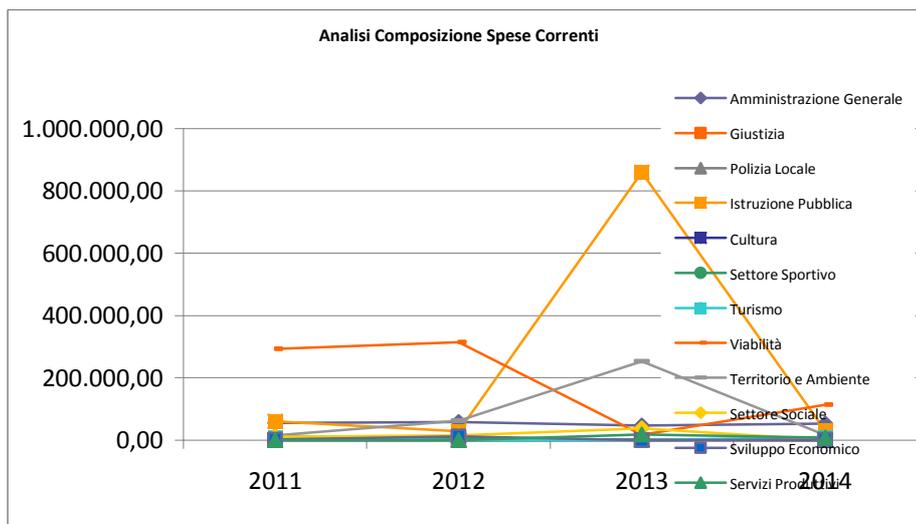
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	116.636,03	125.987,61	120.143,09	111.722,31	-7,01
Quota Capitale Mutui	157.099,18	170.264,41	180.093,32	150.153,20	-16,62
Totale	273.735,21	296.252,02	300.236,41	261.875,51	-12,78
Variazione Annuale Assoluta	273.735,21	22.516,81	3.984,39	-38.360,90	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

A decorrere dall'anno 2014 la quota capitale e la quota interessi per mutui è in diminuzione in quanto nel corso dell'anno 2013 alcuni mutui sono andati in scadenza del periodo di ammortamento.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	54.763,90	58.294,86	46.799,69	53.448,09	14,21	0,30
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	60.168,25	28.514,28	859.460,06	30.873,14	-96,41	-90,23
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	1.996,50	8.594,63	0,00	3.995,50	0,00	13,17
Funzioni nel campo del Turismo	9.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	233,33
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	293.934,48	314.781,47	17.077,58	114.002,56	567,56	2331.902,67
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	15.817,96	62.016,23	253.198,78	16.540,35	-93,47	-45,35
Funzioni nel Settore Sociale	10.849,00	15.385,15	37.641,30	1.000,00	-97,34	-95,30
Funzioni nel campo delle Sviluppo Economico	1.936,00	12.297,50	0,00	2.450,00	0,00	-48,36
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	18.284,14	7.850,14	-57,07	28,80
Totale	463.466,09	499.884,12	1.233.461,55	240.159,78	-80,53	-67,20
Variazione Annuale Assoluta	463.466,09	36.418,03	733.577,43	-993.301,77		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Gli investimenti risentono nel corso degli anni delle somme a disposizione dell'Ente quali contributi, mutui e entrate proprie. Tali valori possono essere notevolmente diversi nei vari anni a seconda dei finanziamenti ricevuti da Enti sovracomunali e/o dall'accensione o meno di mutui per il finanziamento di spese di investimento.

ANALISI

INDICATORI

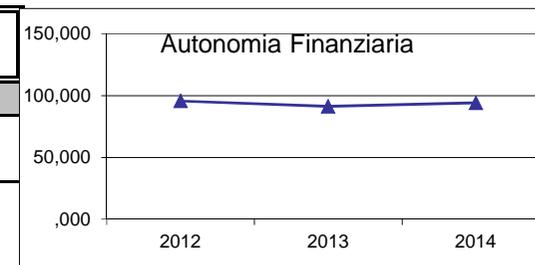


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

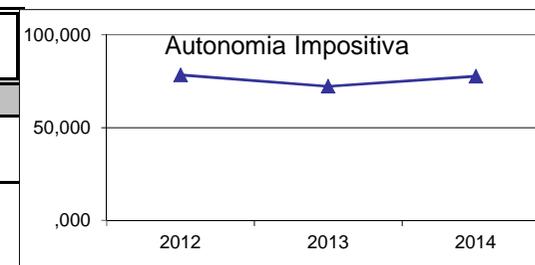
62010 - Autonomia Finanziaria

	2012	2013	2014
$\frac{\text{(Entrate tributarie + Entrate extratributarie)} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$	95,62	91,30	94,27



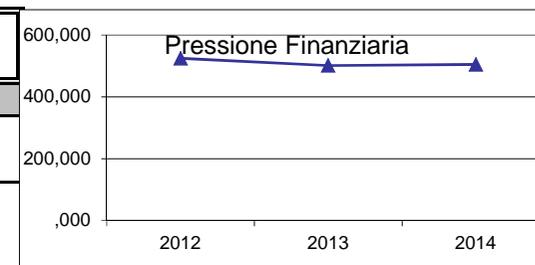
62020 - Autonomia Impositiva

	2012	2013	2014
$\frac{\text{Entrate tributarie} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$	78,42	72,27	77,65



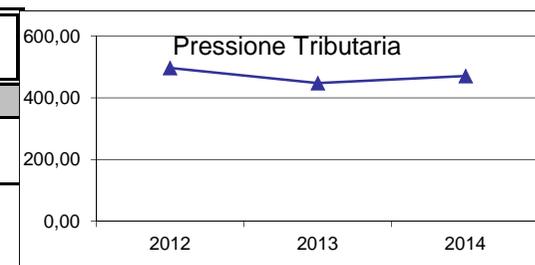
62030 - Pressione Finanziaria

	2012	2013	2014
$\frac{\text{(Titolo I + Titolo II)}}{\text{Popolazione}}$	524,67	501,37	505,41



62040 - Pressione Tributaria

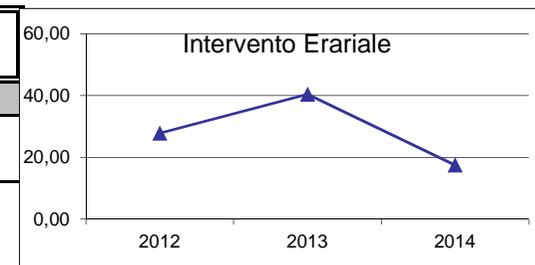
	2012	2013	2014
$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	496,94	447,50	470,67



TREND DEGLI INDICATORI

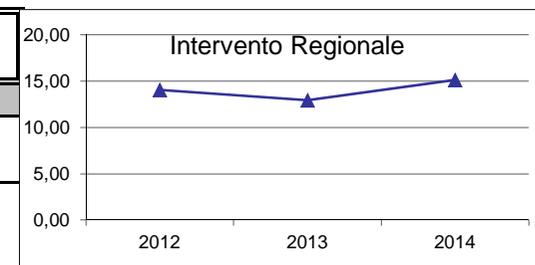
62050 - Intervento Erariale

	2012	2013	2014
Trasferimenti Statali	27,73	40,34	17,42
Popolazione			



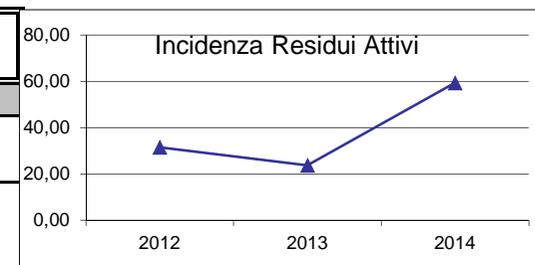
62060 - Intervento Regionale

	2012	2013	2014
Trasferimenti Regionali	14,05	12,94	15,12
Popolazione			



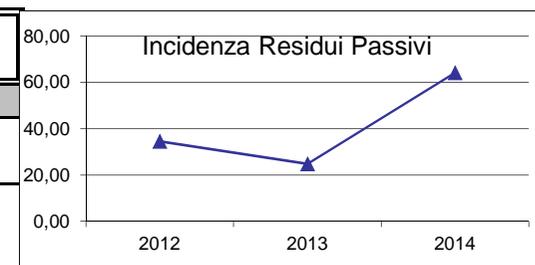
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2012	2013	2014
Totale Residui Attivi * 100	31,43	23,72	59,29
Totale Accertamenti di Competenza			



62080 - Incidenza Residui Passivi

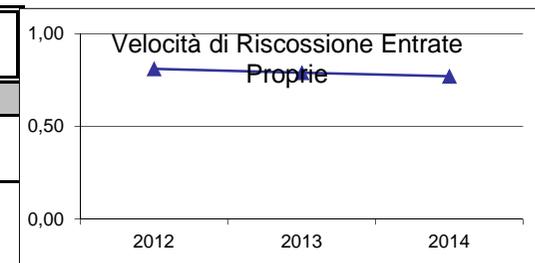
	2012	2013	2014
Totale Residui Passivi * 100	34,47	24,84	64,14
Totale Impegni di Competenza			



TREND DEGLI INDICATORI

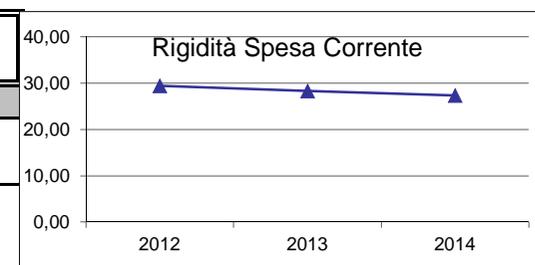
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2012	2013	2014
Riscossione Titolo I + III	0,81	0,79	0,77
Accertamenti Titolo I + III			



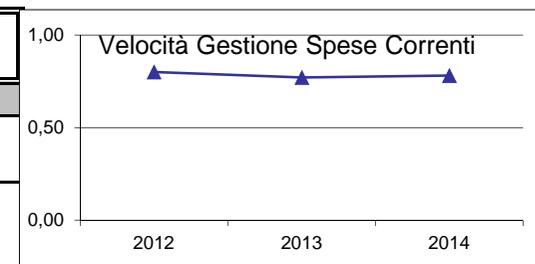
62110 - Rigidità Spesa Corrente

	2012	2013	2014
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	29,40	28,29	27,31
Totale Entrata Titolo I + II + III			



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

	2012	2013	2014
Pagamenti Titolo I Competenza	0,80	0,77	0,78
Impegni Titolo I Competenza			

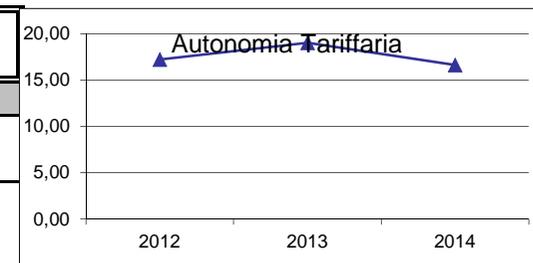


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

(Entrate Extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

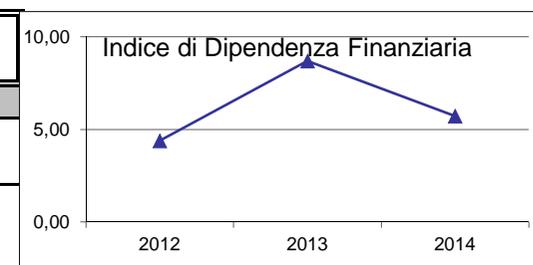
2012	2013	2014
17,20	19,03	16,62



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

(Entrate da contributi e trasferimenti correnti) + 100
Entrate correnti (Titoli I+II+III)

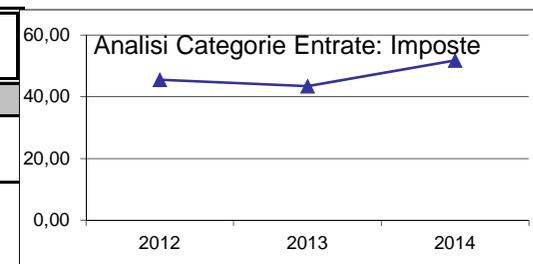
2012	2013	2014
4,38	8,70	5,73



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

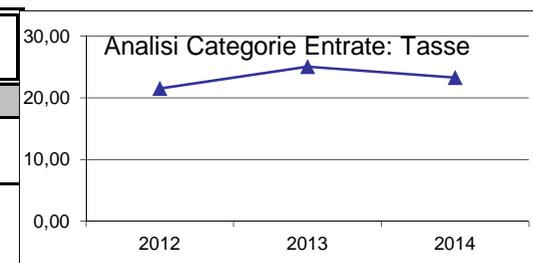
2012	2013	2014
45,45	43,39	51,72



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

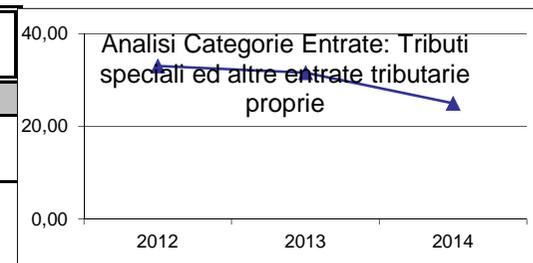
2012	2013	2014
21,51	25,02	23,28



TREND DEGLI INDICATORI

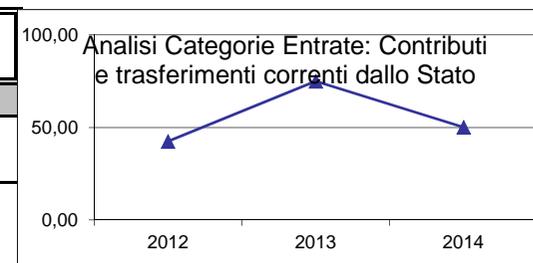
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

	2012	2013	2014
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100			
Entrate Tributarie	33,04	31,59	25,00



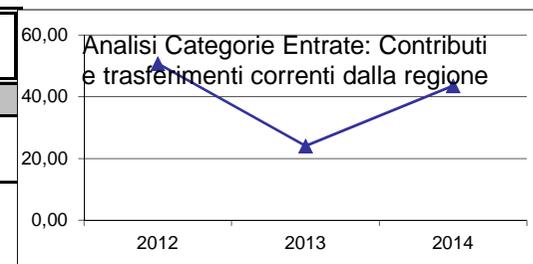
70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	42,47	74,89	50,14



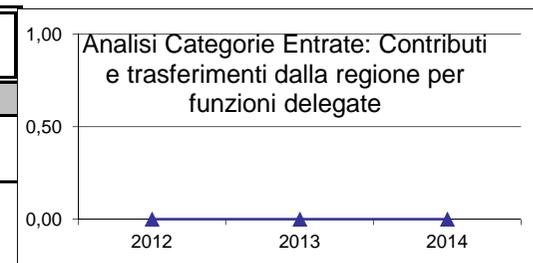
70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	50,69	24,02	43,52



70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate

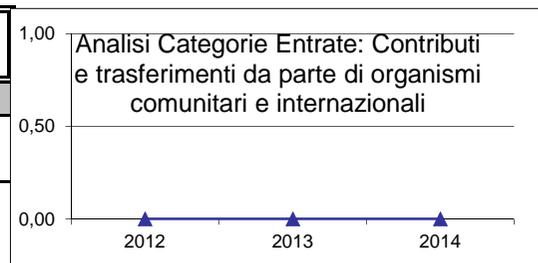
	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00



TREND DEGLI INDICATORI

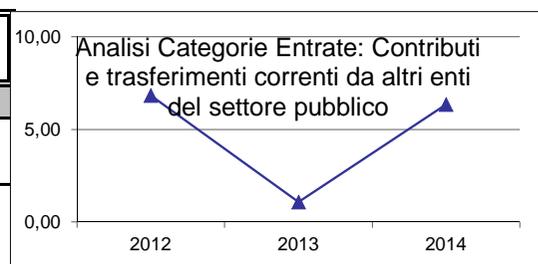
70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00



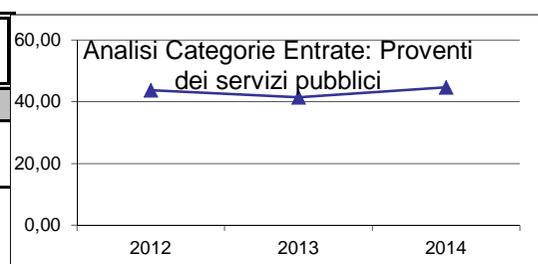
70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	6,84	1,09	6,34



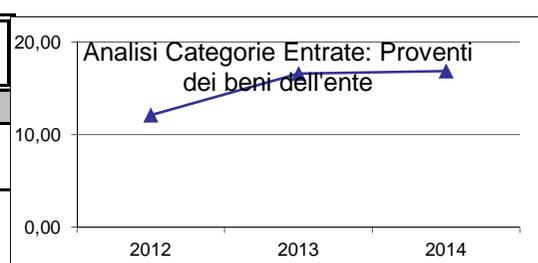
70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici

	2012	2013	2014
(Proventi dei servizi pubblici) * 100			
Entrate Extratributarie	43,68	41,39	44,66



70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente

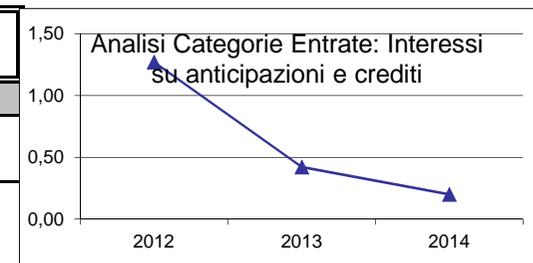
	2012	2013	2014
(Proventi dei beni dell'ente) * 100			
Entrate Extratributarie	12,09	16,59	16,85



TREND DEGLI INDICATORI

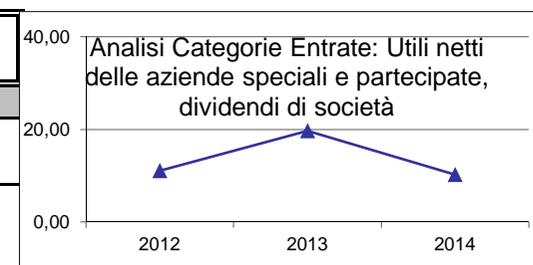
70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

	2012	2013	2014
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	1,27	0,42	0,20
Entrate Extratributarie			



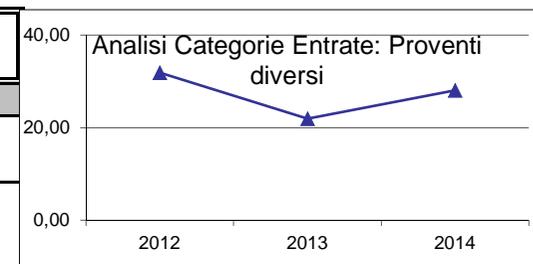
70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

	2012	2013	2014
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	11,10	19,71	10,25
Entrate Extratributarie			



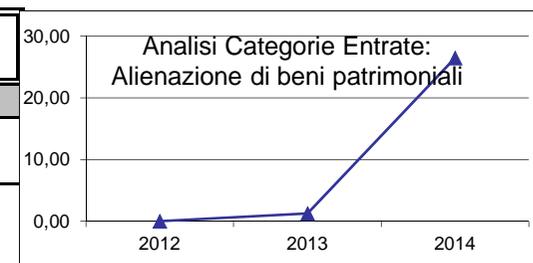
70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

	2012	2013	2014
(Proventi diversi) * 100	31,86	21,89	28,04
Entrate Extratributarie			



70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

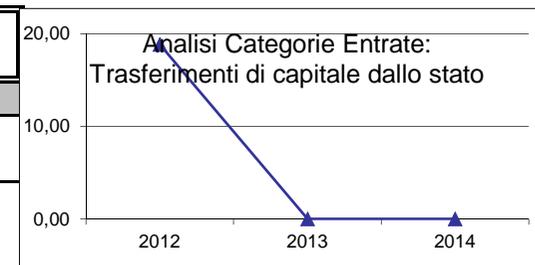
	2012	2013	2014
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	0,00	1,30	26,46
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



TREND DEGLI INDICATORI

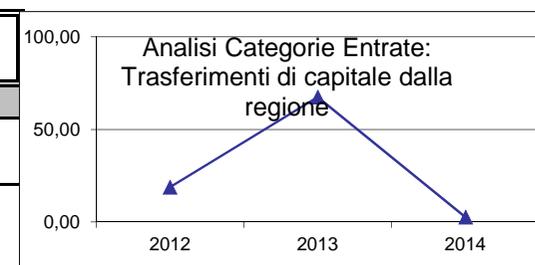
70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	18,86	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



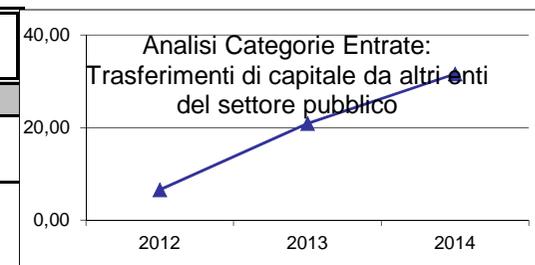
70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	18,86	67,42	2,61
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



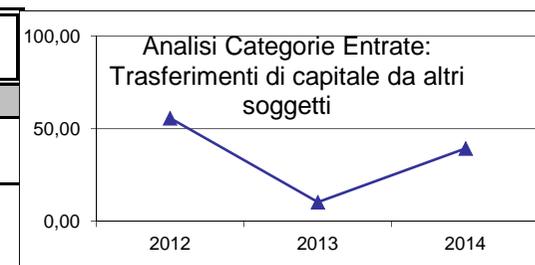
70190 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	6,56	20,90	31,57
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti

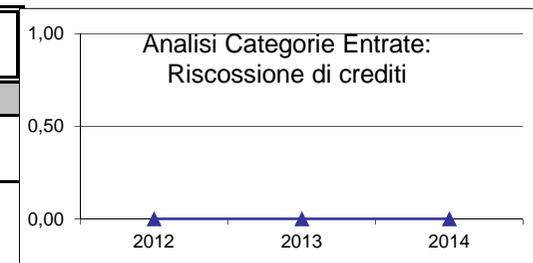
	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	55,72	10,38	39,36
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



TREND DEGLI INDICATORI

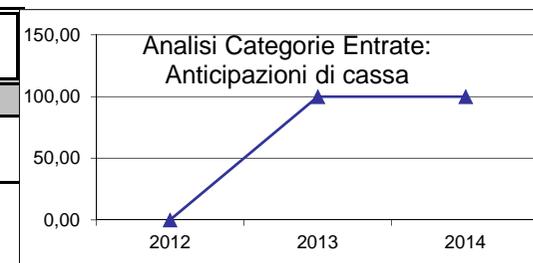
70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

	2012	2013	2014
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



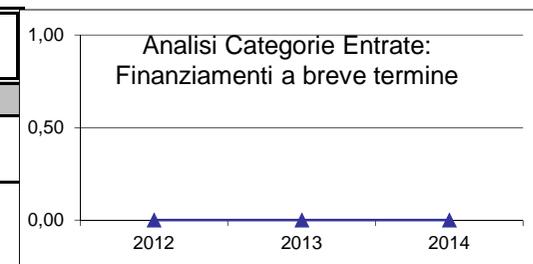
70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

	2012	2013	2014
(Anticipazioni di cassa) * 100	0,00	100,00	100,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



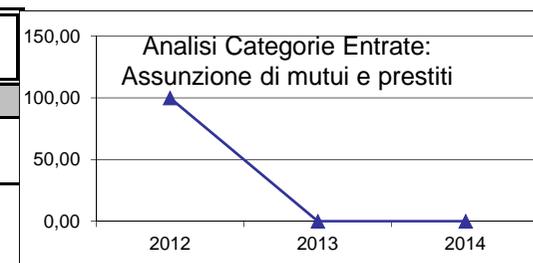
70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

	2012	2013	2014
(Finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

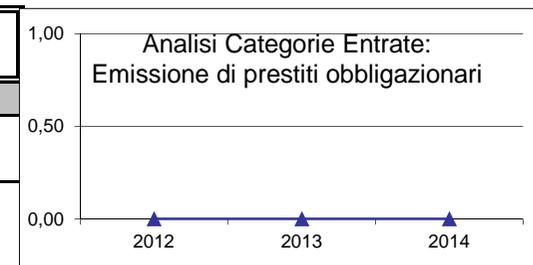
	2012	2013	2014
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	100,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



TREND DEGLI INDICATORI

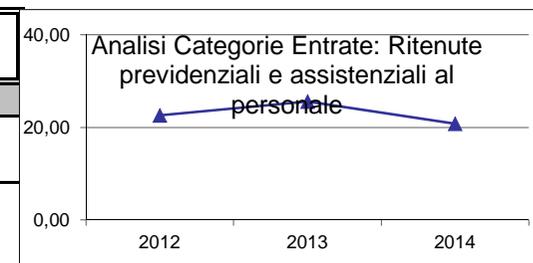
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

	2012	2013	2014
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



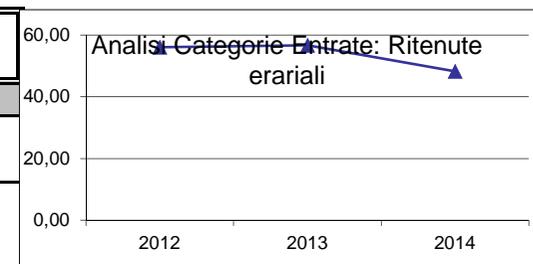
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2012	2013	2014
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,59	25,62	20,82
Entrate da servizi per conto di terzi			



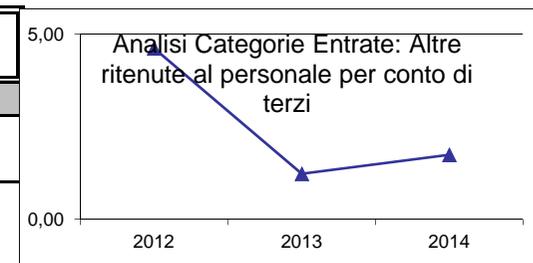
70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

	2012	2013	2014
(Ritenute erariali) * 100	55,97	56,69	48,25
Entrate da servizi per conto di terzi			



70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi

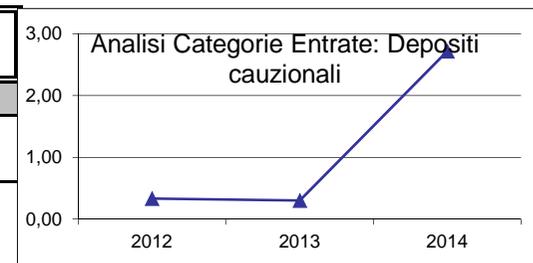
	2012	2013	2014
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,62	1,23	1,74
Entrate da servizi per conto di terzi			



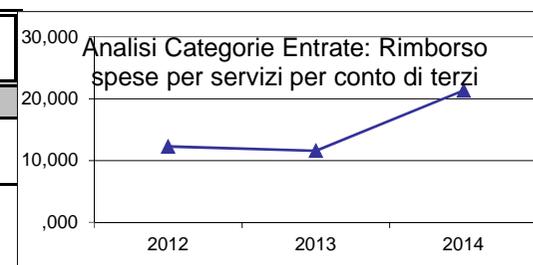
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

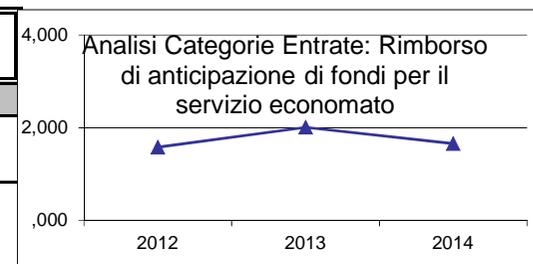
	2012	2013	2014
(Depositi cauzionali) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	0,33	0,30	2,72

**70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi**

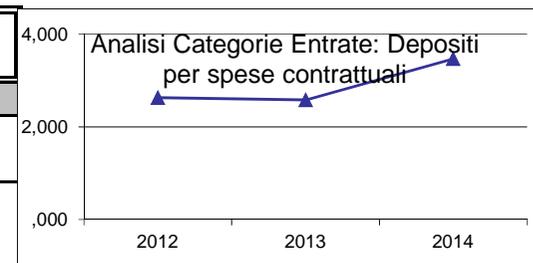
	2012	2013	2014
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	12,28	11,57	21,34

**70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2012	2013	2014
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	1,58	2,01	1,66

**70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali**

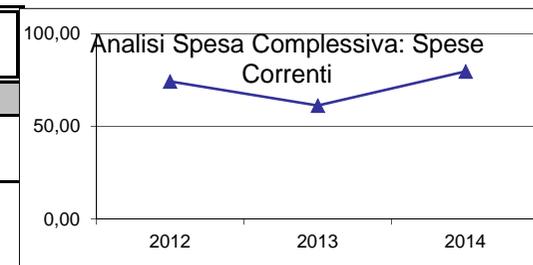
	2012	2013	2014
(Depositi per spese contrattuali) * 100			
Entrate da servizi per conto di terzi	2,63	2,58	3,47



TREND DEGLI INDICATORI

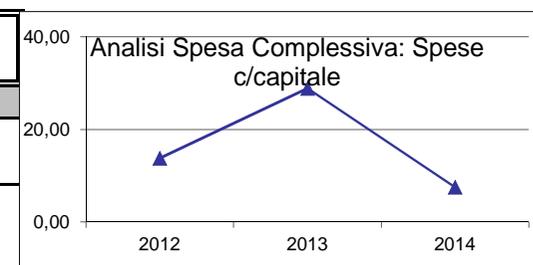
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

	2012	2013	2014
(Spese Correnti) * 100			
Totale Spese	74,28	61,26	79,60



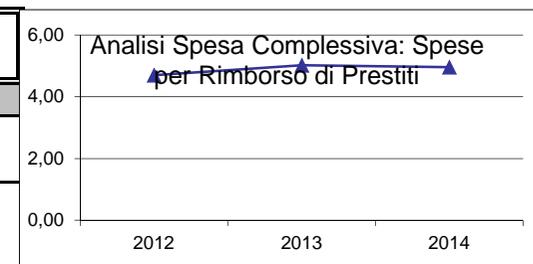
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

	2012	2013	2014
(Spese in Conto Capitale) * 100			
Totale Spese	13,78	28,88	7,56



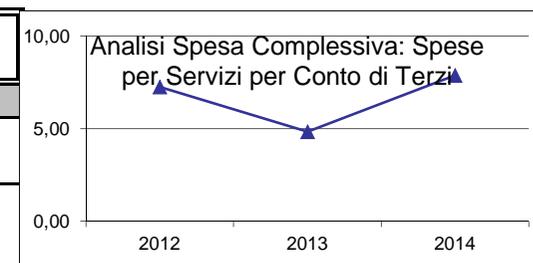
80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti

	2012	2013	2014
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100			
Totale Spese	4,69	5,02	4,96



80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi

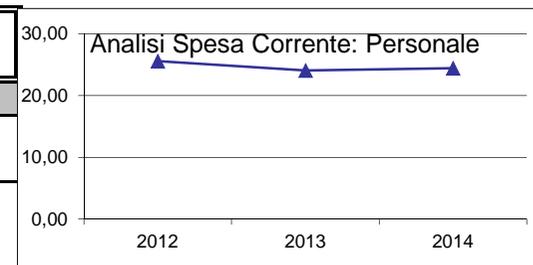
	2012	2013	2014
(Spese per Servizi per Conti di Terzi) * 100			
Totale Spese	7,25	4,84	7,88



TREND DEGLI INDICATORI

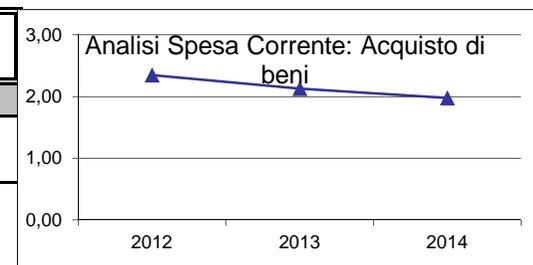
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

	2012	2013	2014
(Personale) * 100	25,58	24,07	24,40
Spese Correnti			



80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

	2012	2013	2014
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100	2,35	2,13	1,98
Spese Correnti			



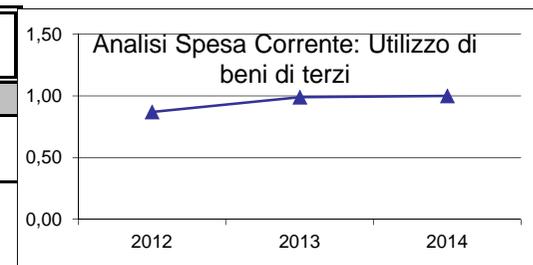
80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

	2012	2013	2014
(Prestazioni di servizi) * 100	51,84	52,30	52,00
Spese Correnti			



80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi

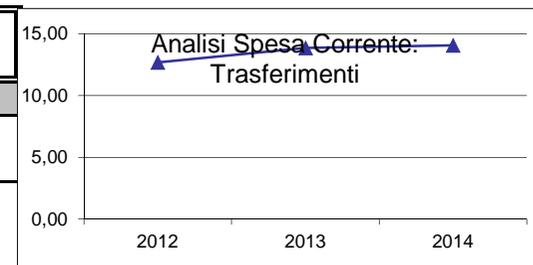
	2012	2013	2014
(Utilizzo di beni di terzi) * 100	0,87	0,99	1,00
Spese Correnti			



TREND DEGLI INDICATORI

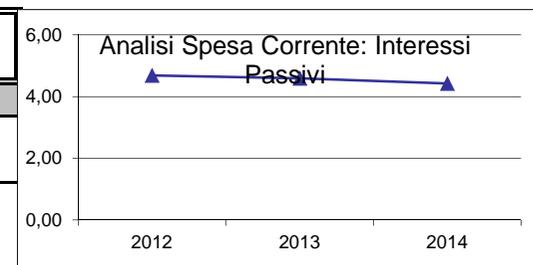
80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

	2012	2013	2014
(Trasferimenti) * 100			
Spese Correnti	12,67	13,86	14,06



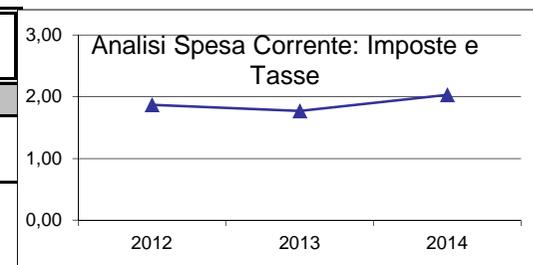
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

	2012	2013	2014
(Interessi passivi) * 100			
Spese Correnti	4,68	4,59	4,42



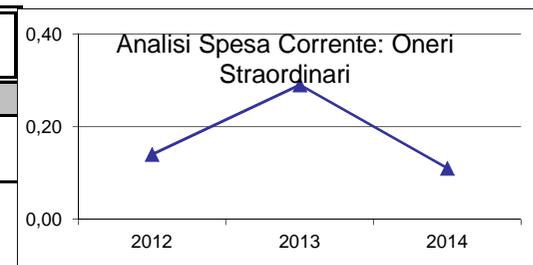
80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

	2012	2013	2014
(Imposte e Tasse) * 100			
Spese Correnti	1,87	1,77	2,03



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

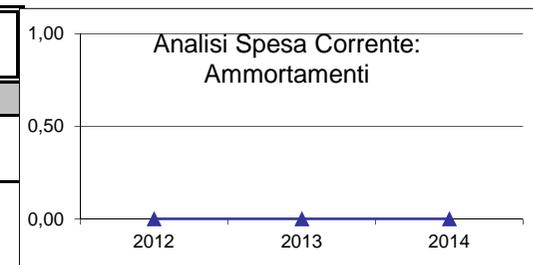
	2012	2013	2014
(Oneri straordinari) * 100			
Spese Correnti	0,14	0,29	0,11



TREND DEGLI INDICATORI

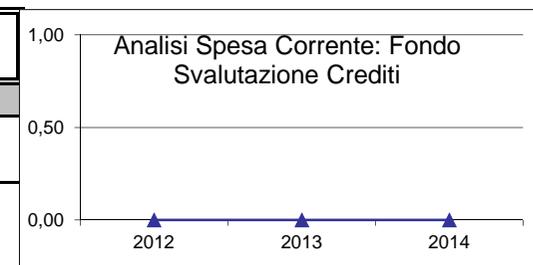
80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

	2012	2013	2014
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



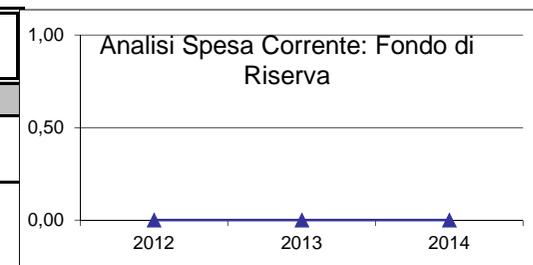
80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti

	2012	2013	2014
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



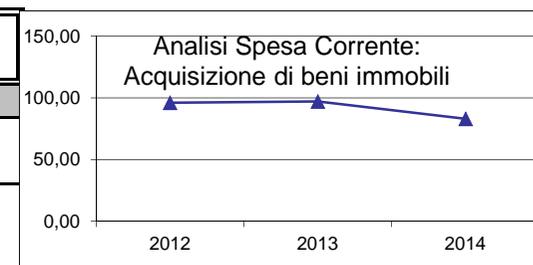
80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva

	2012	2013	2014
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



80160 - Analisi Spesa Conto Capitale: Acquisizione di beni immobili

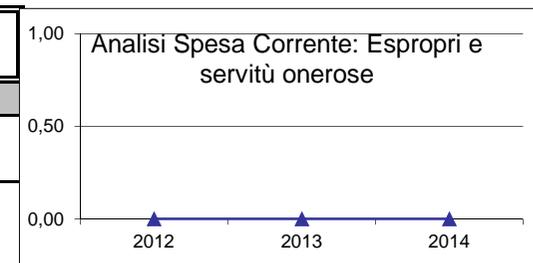
	2012	2013	2014
(Acquisizione di beni immobili) * 100	96,02	96,98	82,92
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

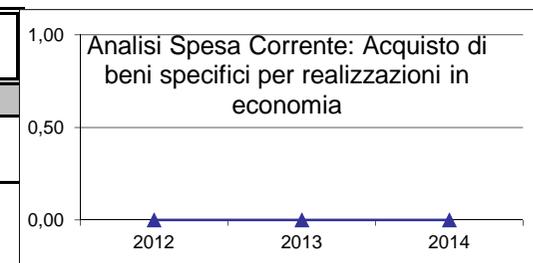
80170 - Analisi Spesa Conto Capitale: Espropri e servitù onerose

	2012	2013	2014
(Espropri e servitù onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80180 - Analisi Spesa Conto Capitale: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia

	2012	2013	2014
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



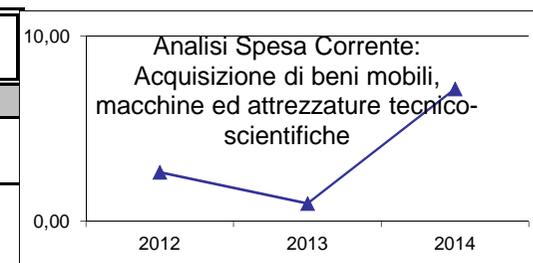
80190 - Analisi Spesa Conto Capitale: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia

	2012	2013	2014
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80200 - Analisi Spesa Conto Capitale: Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche

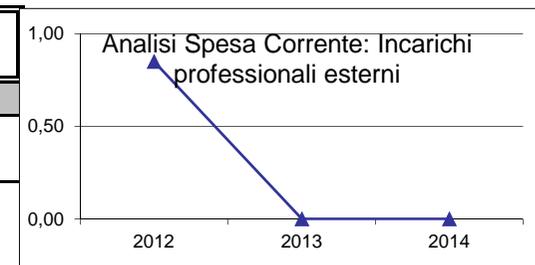
	2012	2013	2014
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	2,64	0,97	7,15
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

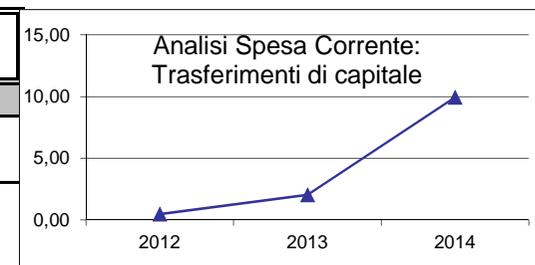
80210 - Analisi Spesa Conto Capitale: Incarichi professionali esterni

	2012	2013	2014
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,85	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80220 - Analisi Spesa Conto Capitale: Trasferimenti di capitale

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale) * 100	0,49	2,05	9,93
Spese in Conto Capitale			



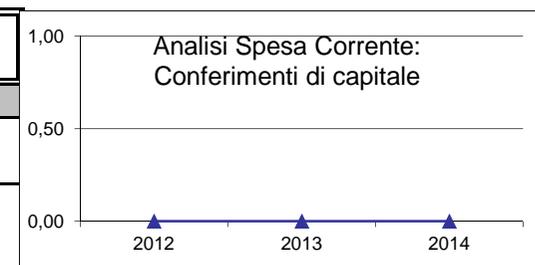
80230 - Analisi Spesa Conto Capitale: Partecipazioni azionarie

	2012	2013	2014
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80240 - Analisi Spesa Conto Capitale: Conferimenti di capitale

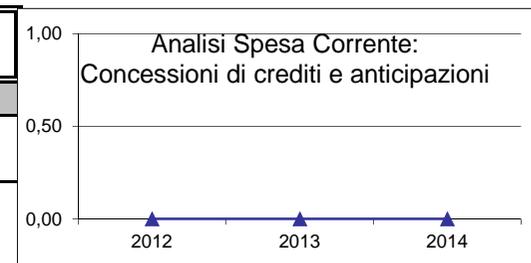
	2012	2013	2014
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Conto Capitale: Concessioni di crediti e anticipazioni

	2012	2013	2014
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



80260 - Analisi Spesa Investimenti: Rimborso per anticipazioni di cassa

	2012	2013	2014
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	0,00	16,10	4,71
Spese per Rimborso di Prestiti			



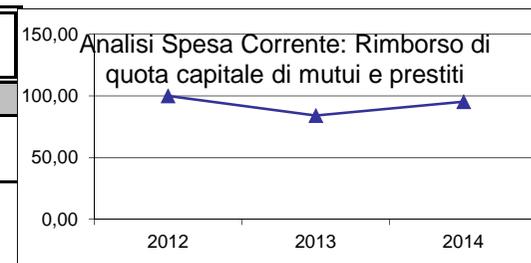
80270 - Analisi Spesa Rimborso Prestiti : Rimborso di finanziamenti a breve termine

	2012	2013	2014
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



80280 - Analisi Spesa Rimborso Prestiti: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti

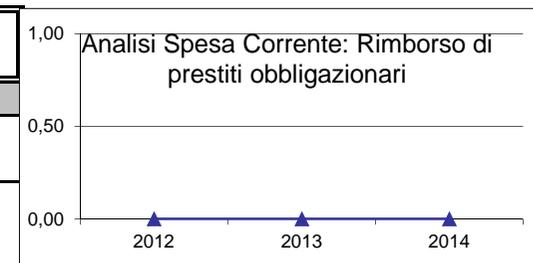
	2012	2013	2014
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	100,00	83,90	95,29
Spese per Rimborso di Prestiti			



TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Rimborso Prestiti: Rimborso di prestiti obbligazionari

	2012	2013	2014
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



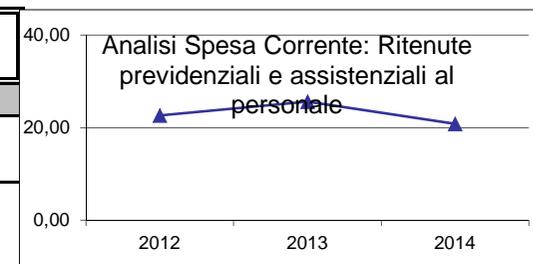
80300 - Analisi Spesa Rimborso Prestiti: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

	2012	2013	2014
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



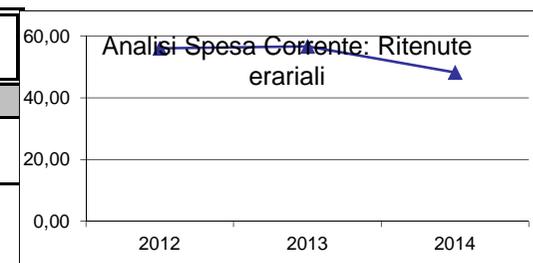
80310 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2012	2013	2014
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	22,59	25,62	20,82
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80320 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Ritenute erariali

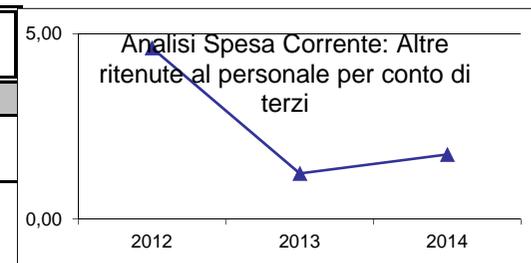
	2012	2013	2014
(Ritenute erariali) * 100	55,97	56,69	48,25
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



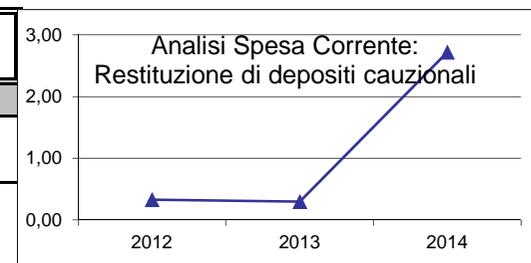
TREND DEGLI INDICATORI

80330 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Altre ritenute al personale per conto di terzi

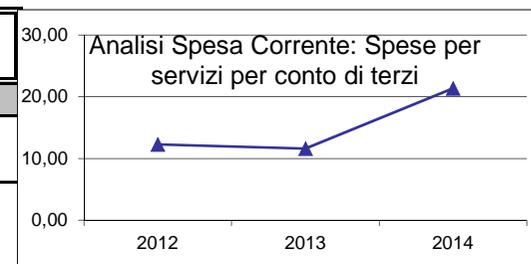
	2012	2013	2014
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,62	1,23	1,74
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80340 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Restituzione di depositi cauzionali**

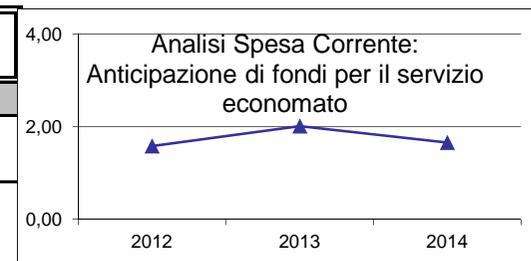
	2012	2013	2014
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	0,33	0,30	2,72
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80350 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Spese per servizi per conto di terzi**

	2012	2013	2014
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	12,28	11,57	21,34
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80360 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

	2012	2013	2014
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	1,58	2,01	1,66
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Servizi Conto Terzi: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
	2012	2013	2014
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	2,63	2,58	3,47
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONSIDERAZIONI FINALI

Dalla puntuale disamina di tutti i servizi, avuto presente che si cerca di offrire gli stessi alla popolazione sempre in modo ottimale, si ritiene che i risultati ottenuti si presentino più che soddisfacenti tenendo presente gli aumenti di alcuni servizi esterni e che, comunque, l'Amministrazione ha provveduto ad adottare tutti i provvedimenti necessari per il loro miglioramento o potenziamento, con i limiti e le difficoltà dovute come in tutti i piccoli Comuni alla scarsa disponibilità di risorse umane e finanziarie.

Per quanto concerne i costi sostenuti per i servizi svolti dal Comune ed in particolare per quei servizi dove è maggiormente evidente il raffronto immediato tra i costi ed i ricavi, i dati consuntivi permettono di accertare l'avvenuta osservanza delle prescrizioni di legge in ordine alla copertura dei relativi costi di gestione, a fronte di una qualità dei servizi offerta soddisfacente.

Si ritiene inoltre di avere usato tutta la parsimonia dovuta nelle spese e che queste siano state effettuate in conformità alle vigenti disposizioni, come risulta dalle rispettive pratiche e dai documenti annessi ai mandati di pagamento.

Bricherasio, lì 04 settembre 2015

Il Responsabile Servizi Amministrativi e Generali (Dott. Raffaele ZULLO) _____

Il Responsabile Servizi Finanziario e Tributi (Rag. Roberto REVELLINO) _____

Il Responsabile Servizi Tecnico ed Urbanistico (Geom. Vilma FALCO) _____

Il Responsabile Servizio Polizia Municipale (Rag. Claudio BOLLA) _____

Il Segretario Comunale (Dott. Raffaele ZULLO) _____

Il Revisore del Conto (Dott.ssa Maria Stella SORRENTI) _____