

Comune di Bricherasio

Provincia di Torino



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2016

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 **2016** 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. 2 in data 18.02.2016.

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:	Economico-Finanziaria e Tributi	Responsabile:	Rag. REVELLINO Roberto
Area:	Tecnico ed Urbanistica	Responsabile:	Geom. FALCO Vilma
Area:	Polizia Municipale	Responsabile:	Rag. BOLLA Claudio
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
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-O.I.V.-

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	REVELLINO Roberto			Qualifica:	Funzionario Categoria "D"		
Decreto di nomina	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.	Scadenza affidamento servizio	31.12.2020	Atto	Convenzione	del	20.06.2016	
------------------	-------------------------------	------------	------	-------------	-----	------------	--

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

REVELLINO Roberto	Economo Comunale (sino al 31.3.2016)	Atto	C.C.	n.	99	del	21.07.1989
ROMAGNOLI Samanta	Economo Comunale (dal 1.4.2016)	Atto	G.C.	n.	30	del	14.03.2016
ALLOA Lidia-BONANSEA Maura	Dir.Segret.,C.I.,Fotocopie,Celebraz.Matrimoni,Separazioni	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
CESAN Daniela-CARMINATI Lucia	Affrancatura corrispondenza, Spettacoli	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
CAMUSSO Maria Rosa	Fotocopie ufficio tecnico	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
BOLLA Claudio-MARZOTTO Marco	Sanzioni, numeri civici,Tari giornal., Tosap, Peso Pubblico	Atto	G.C	n.	128	del	22.10.2012

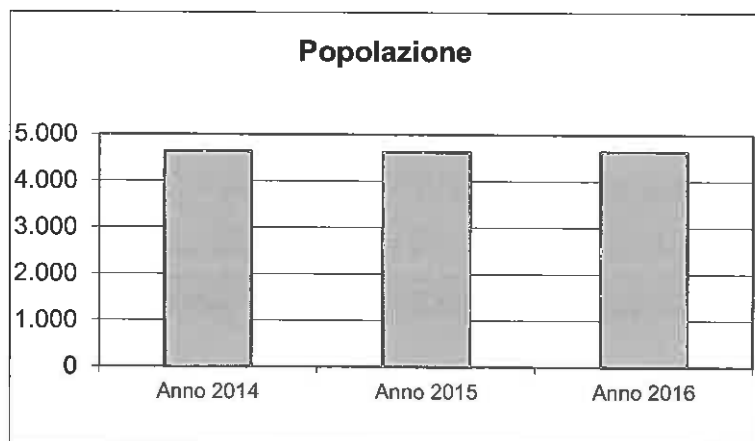
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	29	del	05.05.2016
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C	n.	15	del	27.04.2017
Salvaguardia Equilibri 31 Luglio	app.con deliberazione	C.C	n.	37	del	25.07.2016

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

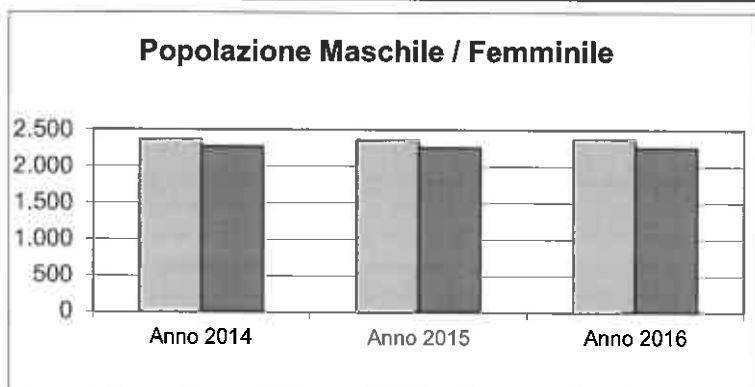
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2014	4.635
	Anno 2015	4.616
	Anno 2016	4.630

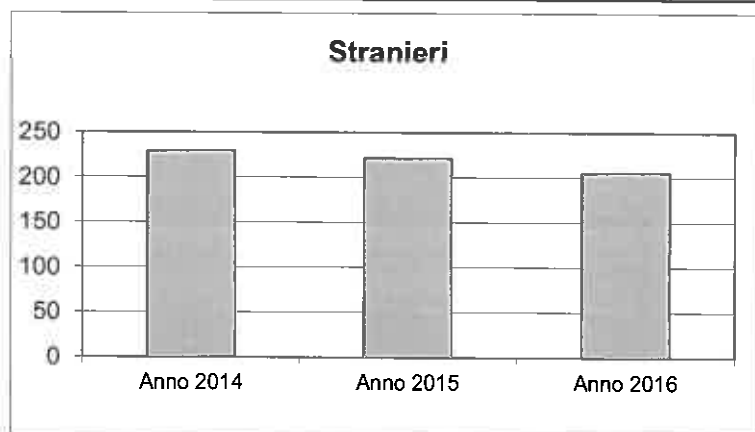


Popolazione Femminile	Anno 2014	2.361
	Anno 2015	2.356
	Anno 2016	2.368

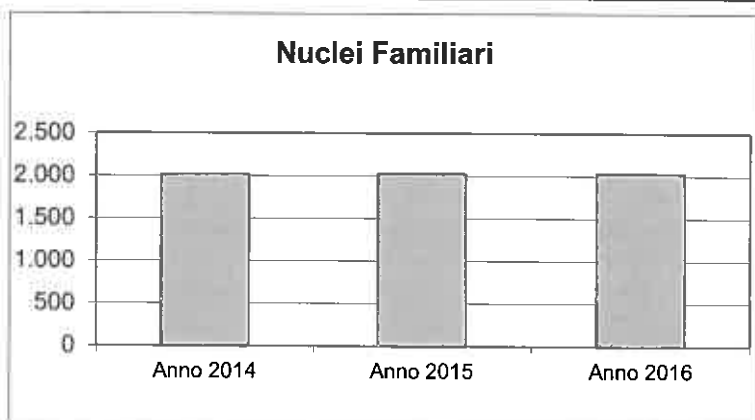
Popolazione Maschile	Anno 2014	2.274
	Anno 2015	2.260
	Anno 2016	2.262



Stranieri	Anno 2014	229
	Anno 2015	221
	Anno 2016	205

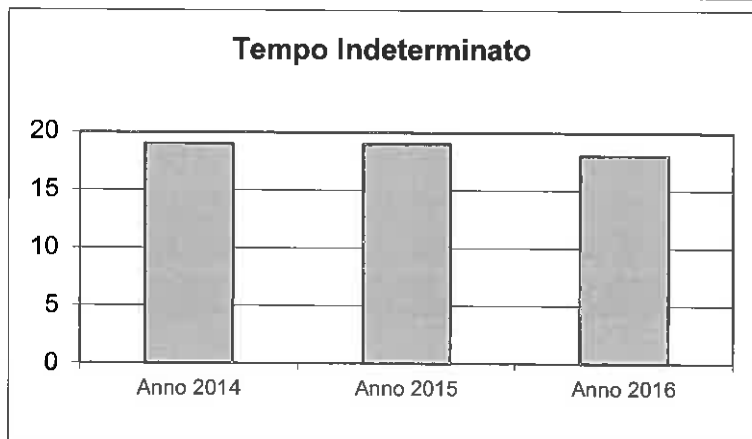


Nuclei Familiari	Anno 2014	2.014
	Anno 2015	2.025
	Anno 2016	2.029

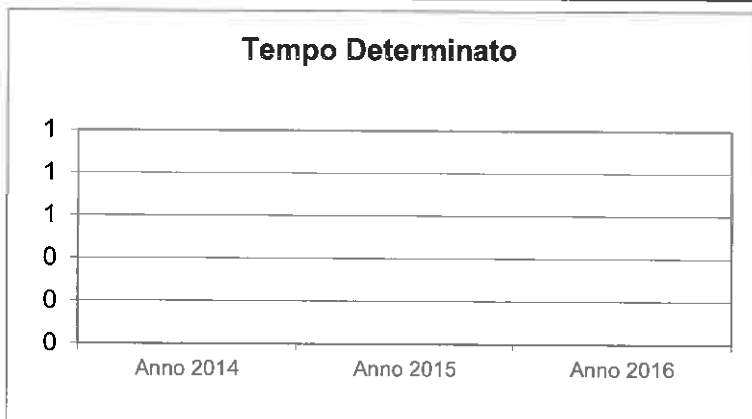


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2014	19
	Anno 2015	19
	Anno 2016	18



Tempo Determinato	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Interinali	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Co.Co.Co.	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

L.S.U.	Anno 2014	1
	Anno 2015	2
	Anno 2016	1

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

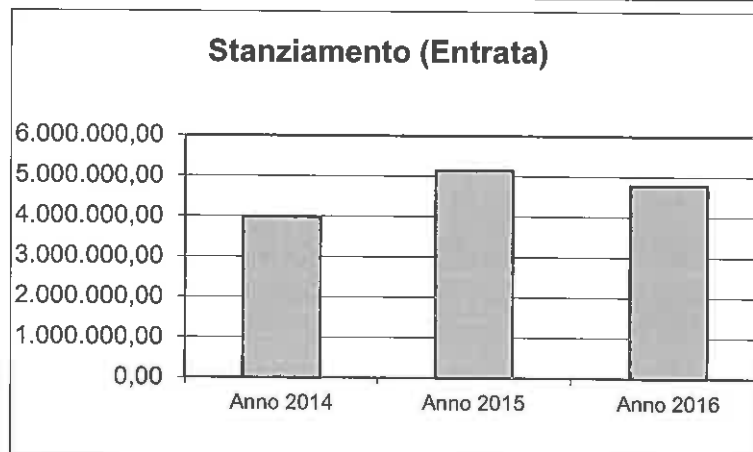
Superficie TOTALE	23
Superficie URBANA	4

Numero Vie	103
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	6114

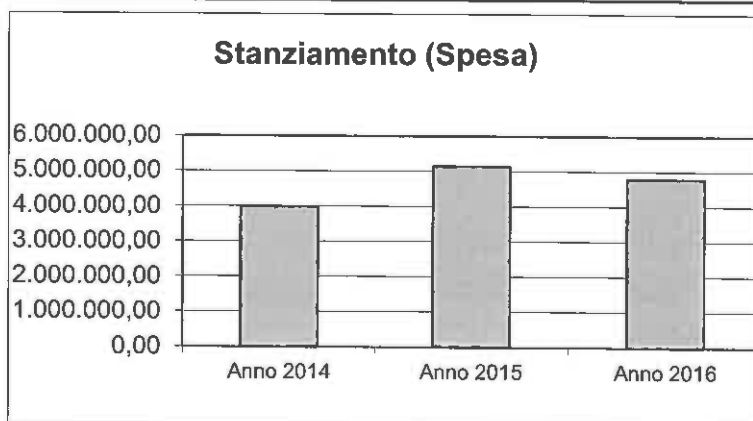
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	801
A3 - Abitazioni di tipo economico	858
A4 - Abitazioni di tipo popolare	386
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	31
A6 - Abitazioni di tipo rurale	5
A7 - Abitazioni in villini	544
A8 - Abitazioni 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	14
C1 - Negozi e botteghe	110
C2 - Magazzini e locali di deposito	664
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	1697
C7 - Tettoie chiuse o aperte	600
D - Immobili a destinazione speciale	268
E - Immobili a destinazione particolare	19
Altre Categorie	56

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

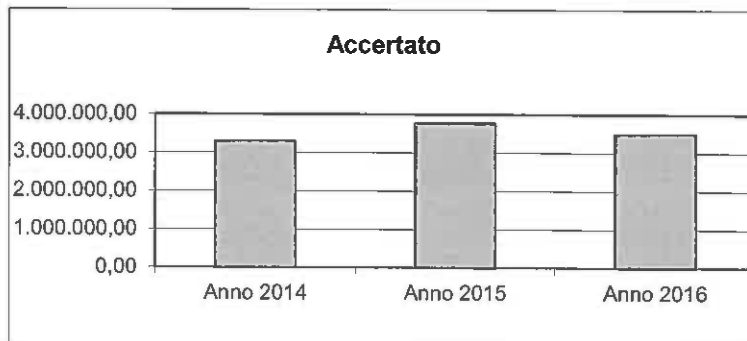
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2014	3.982.749,80
	Anno 2015	5.139.603,29
	Anno 2016	4.778.891,06



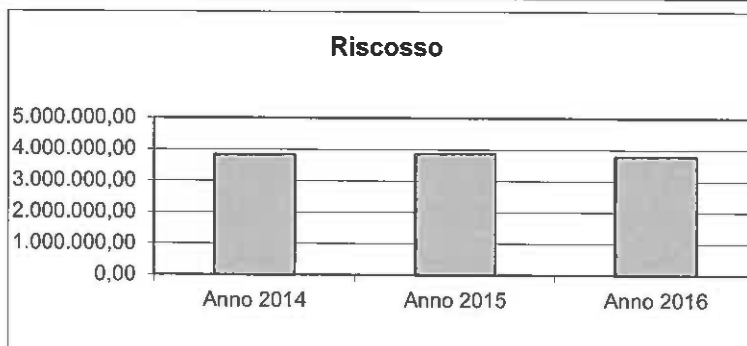
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2014	3.982.749,80
	Anno 2015	5.139.603,29
	Anno 2016	4.778.891,06



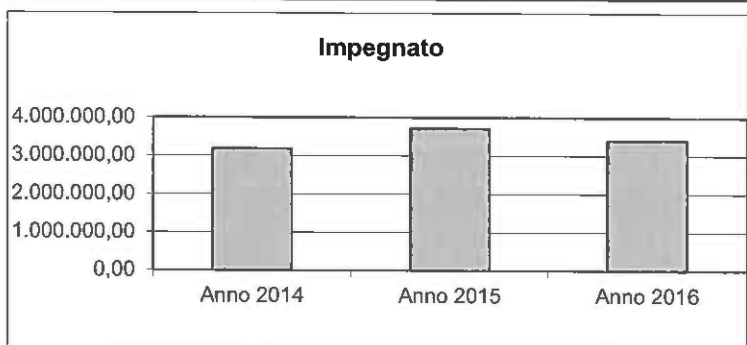
Accertato	Anno 2014	3.296.832,73
	Anno 2015	3.771.334,69
	Anno 2016	3.485.856,16



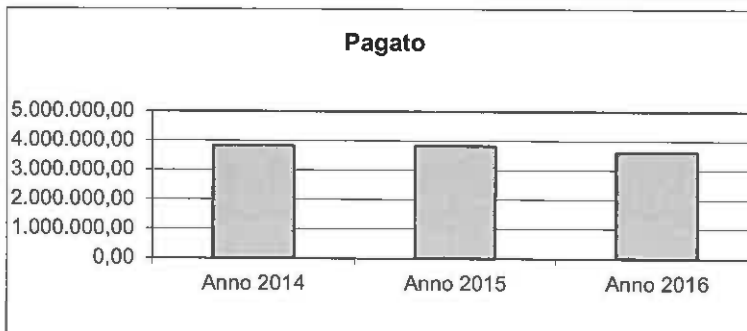
Riscosso	Anno 2014	3.825.119,24
	Anno 2015	3.866.053,06
	Anno 2016	3.784.138,25



Impegnato	Anno 2014	3.177.911,66
	Anno 2015	3.707.665,20
	Anno 2016	3.404.106,39



Pagato	Anno 2014	3.833.026,66
	Anno 2015	3.828.207,34
	Anno 2016	3.618.278,39



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. 95 del 25.08.2016 e successivamente modificati con deliberazione G.C. n. 127 del 14.11.2016.

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.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)

ENTE : Comune di Bricherasio

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.		di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanzialto	Accertato	Riscosso	Pagato	Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Risc./Acc.%	Pag./Imp.%										
Mantenimento	Gestione Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento	39.600,00	37.988,34	37.132,44	95,93	97,75							SI	Quantità	11	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	177.967,57	164.335,59	139.785,21	92,34	85,06							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	790.463,94	319.121,67	318.826,82	40,37	99,91							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	43.822,06	39.507,34	34.993,17	90,15	88,57							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	110.487,00	101.542,06	90.549,12	91,90	89,17							SI	Quantità	9	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	Gestione Ufficio tecnico	162.961,23	147.301,42	138.908,18	90,39	94,30							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 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	67.866,47	58.161,43	57.067,33	85,70	98,12							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	130.697,94	79.503,42	67.394,68	60,83	84,77							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 Polizia municipale	169.849,29	156.956,02	149.453,24	92,41	95,22							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	53.120,47	49.122,49	37.343,12	92,47	76,02							SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								Quantità	13	4	4	0,00	

[illegible]

Sviluppo		0,00	34.500,00	0,00	33.537,13	0,00	33.537,13	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE(Ex. 54000)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-(Ex. 57000)	6.056,00	5.974,47	0,00	5.974,47	0,00	5.974,47	0,00	0,00	98,85	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-HARDWAR-(Ex. 57000)	3.500,00	2.966,98	0,00	2.966,98	0,00	732,00	0,00	84,77	24,67	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER VIDEOSORVEGLIANA -	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-SOFTWARE-(Ex. 57000)	4.200,00	2.196,00	0,00	2.196,00	0,00	2.196,00	0,00	52,29	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	INTERVENTI SISTEMAZIONE STRAORDINARIA TABELLONI	1.800,00	1.793,40	0,00	1.793,40	0,00	1.793,40	0,00	99,63	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA -	5.983,79	5.983,79	0,00	5.983,79	0,00	5.983,79	0,00	100,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MATERNA -	7.826,10	2.303,36	0,00	2.303,36	0,00	1.693,36	0,00	29,43	73,52	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO GIOCHI PER AREA SCUOLA MATERNA -	5.000,00	4.999,27	0,00	4.999,27	0,00	4.999,27	0,00	99,99	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLE ELEMENTARI(Ex. 66000)	8.200,00	1.024,80	0,00	1.024,80	0,00	1.024,80	0,00	12,50	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI BENIMOBILI, ATTREZZATURE E MATERIALE DIDATTICO(Ex. 66200)	600,00	549,00	0,00	549,00	0,00	549,00	0,00	91,50	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE SCOLASTICHE(Ex. 68000)	7.878,20	5.914,69	0,00	5.914,69	0,00	1.275,46	0,00	75,08	21,56	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI BENIMOBILI,MACCHINE,ATTREZZATU RETECNICO - SCIENTIFICHE PER	12.800,00	12.707,60	0,00	12.707,60	0,00	12.707,60	0,00	99,28	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI(Ex. 71000)	10.700,00	9.418,40	0,00	9.418,40	0,00	9.418,40	0,00	88,02	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	0,00

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)

AREA 1 - GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI

RESPONSABILE: REVELLINO Roberto

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz. % Acc./Stanz. %	Pag./Imp. % Risc./Acc. %	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
Mantenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	790.463,94	319.121,67	318.826,82	40,37	99,91				SI			5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	43.822,06	39.507,34	34.993,17	90,15	88,57				SI			2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							44	10	10	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:**Relativamente alla percentuale di impegni rispetto agli stanziamenti definitivi va rilevato che lo scostamento più significativo deriva dalla voce "Rimborso****anticipazioni di cassa" iscritta in bilancio per l'importo di €. 500.000,00 ed utilizzata per l'importo di €. 34.182,39.****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 (2016)
AREA 2 - AMMINISTRAZIONE - SERVIZI GENERALI - ATT. ISTITUZIONALI - SERV. SOCIALI
RESPONSABILE: ZULLO Dott. Raffaele
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	39.600,00	37.988,34	37.132,44	95,93	97,75					SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	177.967,57	164.335,59	139.785,21	92,34	85,06					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	67.866,47	58.161,43	57.067,33	85,70	98,12					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	130.697,94	79.503,42	67.394,68	60,83	84,77					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 Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	261.977,00	253.450,44	198.651,84	96,75	78,38					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	10.730,00	9.970,67	7.097,90	92,92	71,19					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	5.550,00	5.333,51	4.433,51	96,10	83,13					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	1.100,00	1.063,94	493,94	96,72	46,43					SI	Efficacia	1	1	1	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	7	4	4	0,00
	Gestione Manifestazioni turistiche	5.550,00		5.063,90	3.234,46	91,24	63,87				SI					Efficienza	1	1	1	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00										0	0	0	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	14.500,00		11.046,74	5.415,48	76,18	49,02				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	175.910,00		168.391,12	165.174,34	95,73	98,09				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	26.912,60		25.662,86	19.466,15	95,36	75,85				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)	6.056,00		5.974,47	5.974,47	98,65	100,00			366	0	366				Risultato	3	3	3	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00													
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-HARDWAR-(Ex. 57000)	3.500,00		2.966,98	732,00	84,77	24,67			366	0	366				Risultato	3	3	3	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00													
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-SOFTWARE-(Ex. 57000)	4.200,00		2.196,00	2.196,00	52,29	100,00			366	0	366				Risultato	3	3	3	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00													
	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALL'ASSOCIAZIONE PRO-LOCO PER REALIZZAZIONE MAGAZZINO -	3.000,00		3.000,00	3.000,00	100,00	100,00			366	0	366				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 2016.

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 (2016)

AREA 3 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE

RESPONSABILE: BOLLA Claudio

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario										Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.		di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanzialto	Accertato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%												
Mantenimento	Gestione Polizia municipale	169.849,29	156.956,02	149.453,24	92,41	95,22							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	1.900,00	1.900,00	1.900,00	100,00	100,00							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	1.100,00	822,13	754,50	74,74	91,77							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	1.650,00	1.366,60	1.166,60	82,82	85,37							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	ACQUISTO ATTREZZATURE PER VIDEOSORVEGLIANA -	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00	366	366	0				SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	ACQUISTO BENI PER INTERVENTI DI RIVITALIZZAZIONE-RIQUALIFICAZIONE E PROMOZIONE	13.747,20	13.718,74	6.953,84	99,79	50,69	366	366	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 2016.

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 (2016)

AREA 4 - SERVIZIO TECNICO URBANISTICO

RESPONSABILE: FALCO Vilma

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanzianto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz- % Acc./Stanz- %	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
Manutenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Stanzianto	110.487,00	101.542,06	90.549,12	91,90	89,17				SI	Quantità	9	2	2	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00										
		162.961,23	147.301,42	138.908,18	90,39	94,30				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
	Gestione Ufficio tecnico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Scuola materna	53.120,47	49.122,49	37.343,12	92,47	76,02				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	26.600,00	25.621,18	15.841,45	96,32	61,83				SI	Quantità	9	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Istruzione media	61.365,40	54.753,62	40.169,30	89,23	73,36				SI	Quantità	7	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	17.933,00	16.407,31	15.101,48	91,49	92,04				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	167.195,47	161.031,14	141.488,42	96,31	87,86				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	162.200,00	159.381,22	155.052,30	98,26	97,28				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	5.000,00	5.000,00	34,68	100,00	0,69				SI	Efficacia	8	8	8	0,00	

	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI(Ex. 71000)	10.700,00	9.418,40	9.418,40	88,02	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE SALA POLIVALENTE MANUTENZIONE	6.950,08	5.339,62	3.619,42	76,83	67,78	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	STRADAORDINARIA SERVIZIO RILEVANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCIAPIEDI(Ex. 74020)	105.920,00	49.871,60	13.725,00	47,08	27,52	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI(Ex. 74030)	100.000,00	89.214,46	89.214,46	89,21	100,00	366	366	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)	152.649,97	48.595,01	34.336,73	31,83	70,66	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI MANUTENZIONE STRADAORDINARIA ATTREZZATURE VIARIE -	1.300,00	1.244,40	1.244,40	95,72	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	COSTRUZIONE, AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA(Ex. 75000)	1.830,00	1.830,00	1.830,00	100,00	100,00	366	366	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)	22.774,70	18.495,15	18.495,15	81,21	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE INTERVENTI NEL TORRENTE CHIAMOGNA E NEL RIO LEVETTO-PMO-(Ex. 76000)	103.600,00	13.005,20	0,00	12,55	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATE MANUTENZIONE	19.596,00	17.543,29	6.938,13	89,52	39,55	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	STRADAORDINARIA AREE VERDI(Ex. CIMITERO (EX CAP. 3303)(Ex. 82000)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		3.700,00	2.067,90	1.598,20	55,89	77,29	366	366	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 2016 per la parte corrente; gli impegni per investimenti rappresentano le

spese effettivamente cantierate nel corso del 2016.

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.

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	2.109.216,57	2.136.771,49	1,31
Titolo II Trasferimenti	60.733,50	64.089,50	5,53
Titolo III Entrate extratributarie	577.462,00	568.691,08	-1,52
Titolo IV Entrate da capitali	121.320,00	291.057,52	139,91
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	500.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	805.650,00	811.650,00	0,74
Avanzo applicato	351.631,47	406.631,47	15,64
Totale	4.526.013,54	4.778.891,06	5,59

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.631.523,02	2.653.663,02	0,84
Titolo II Spese in conto capitale	420.874,52	645.612,04	53,40
Titolo III Rimborsi di prestiti	667.966,00	667.966,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	805.650,00	811.650,00	0,74
Totale	4.526.013,54	4.778.891,06	5,59

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

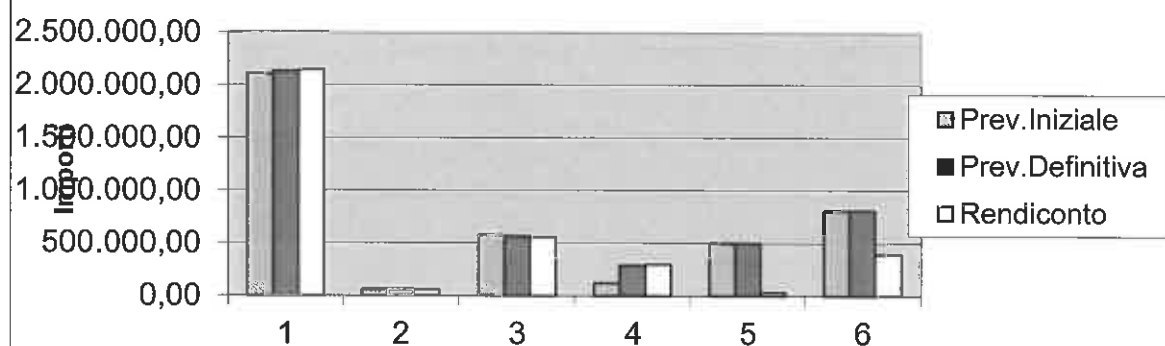
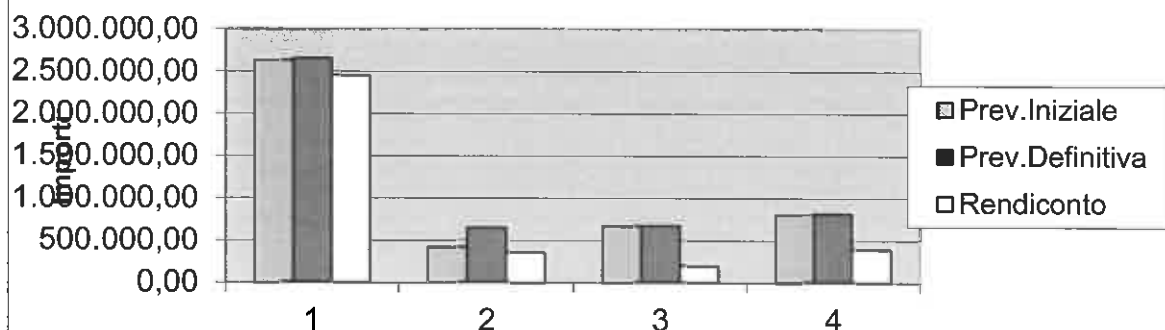
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.109.216,57	2.143.267,10	1,61
Titolo II Trasferimenti	60.733,50	58.241,34	-4,10
Titolo III Entrate extratributarie	577.462,00	554.356,36	-4,00
Titolo IV Entrate da capitali	121.320,00	301.534,42	148,54
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	34.182,39	-93,16
Titolo VI Partite di giro	805.650,00	394.274,55	-51,06
Avanzo applicato	351.631,47	406.631,47	15,64
Totale	4.526.013,54	3.892.487,63	-14,00

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.631.523,02	2.452.891,04	-6,79
Titolo II Spese in conto capitale	420.874,52	354.794,26	-15,70
Titolo III Rimborsi di prestiti	667.966,00	202.146,54	-69,74
Titolo IV Partite di giro	805.650,00	394.274,55	-51,06
Totale	4.526.013,54	3.404.106,39	-24,79

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

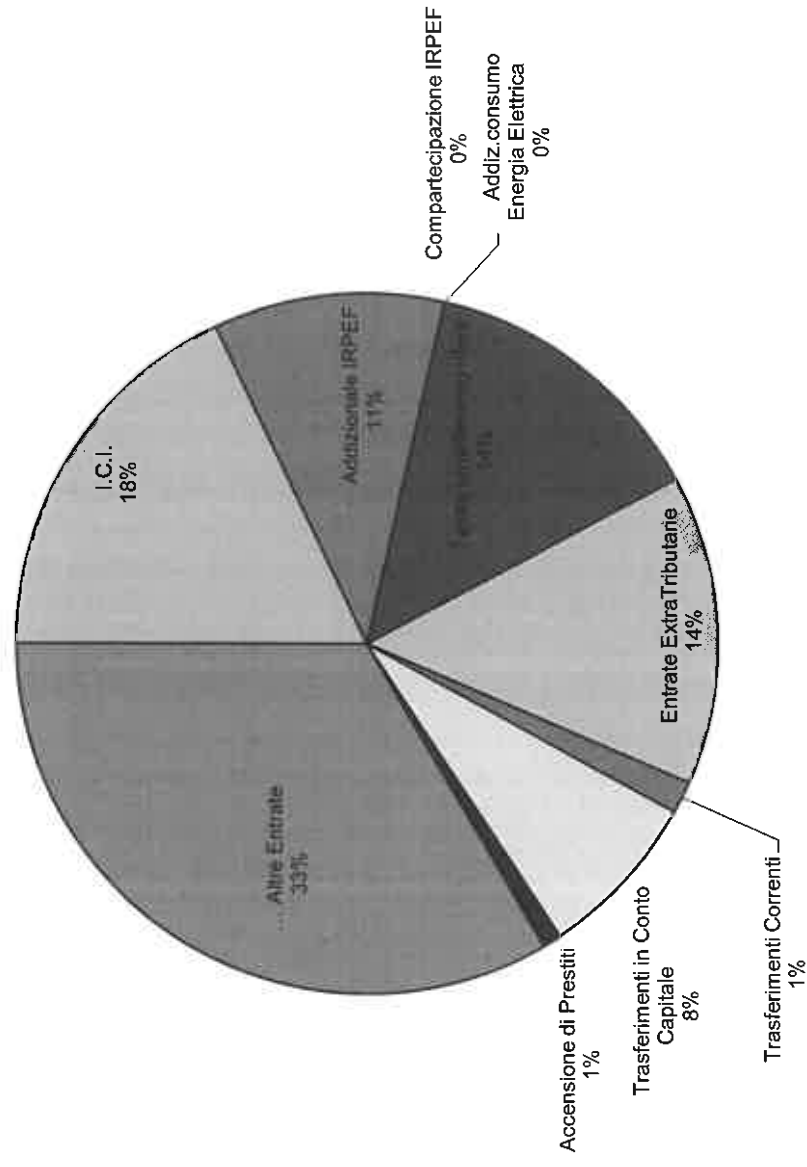
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.136.771,49	2.143.267,10	0,30
Titolo II Trasferimenti	64.089,50	58.241,34	-9,12
Titolo III Entrate extratributarie	568.691,08	554.356,36	-2,52
Titolo IV Entrate da capitali	291.057,52	301.534,42	3,60
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	34.182,39	-93,16
Titolo VI Partite di giro	811.650,00	394.274,55	-51,42
Avanzo applicato	406.631,47	406.631,47	0,00
Totale	4.778.891,06	3.892.487,63	-18,55

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.653.663,02	2.452.891,04	-7,57
Titolo II Spese in conto capitale	645.612,04	354.794,26	-45,05
Titolo III Rimborsi di prestiti	667.966,00	202.146,54	-69,74
Titolo IV Partite di giro	811.650,00	394.274,55	-51,42
Totale	4.778.891,06	3.404.106,39	-28,77

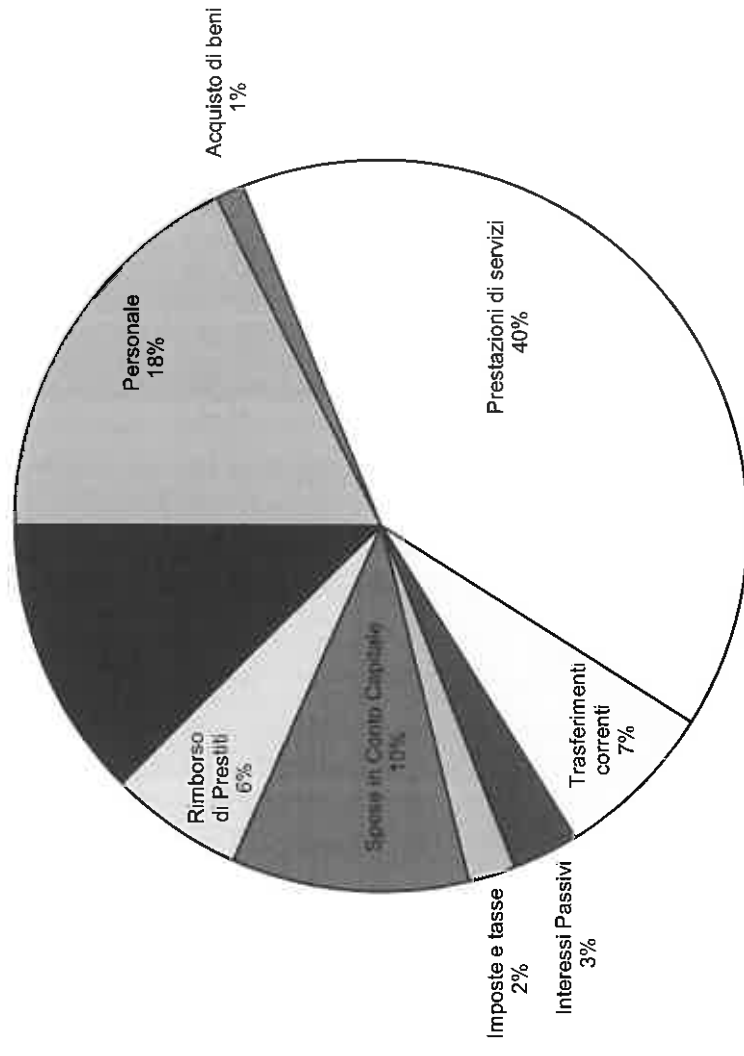
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio				
Entrate		Spese		
I.C.I.	698.056,87	Personale		600.057,87
Addizionale IRPEF	413.988,97	Acquisto di beni		42.910,54
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi		1.363.957,19
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti		244.410,78
Tassa smaltimento rifiuti	530.856,26	Interessi Passivi		100.520,30
Entrate ExtraTributarie	554.356,36	Imposte e tasse		70.823,48
Trasferimenti Correnti	58.241,34	Spese in Conto Capitale		354.794,26
Trasferimenti in Conto Capitale	301.534,42	Rimborso di Prestiti		202.146,54
Accensione di Prestiti	34.182,39	... Altre Spese		424.485,43
... Altre Entrate	1.301.271,02			
TOTALE ENTRATE	3.892.487,63	TOTALE SPESE		3.404.106,39

Analisi Economica Entrate



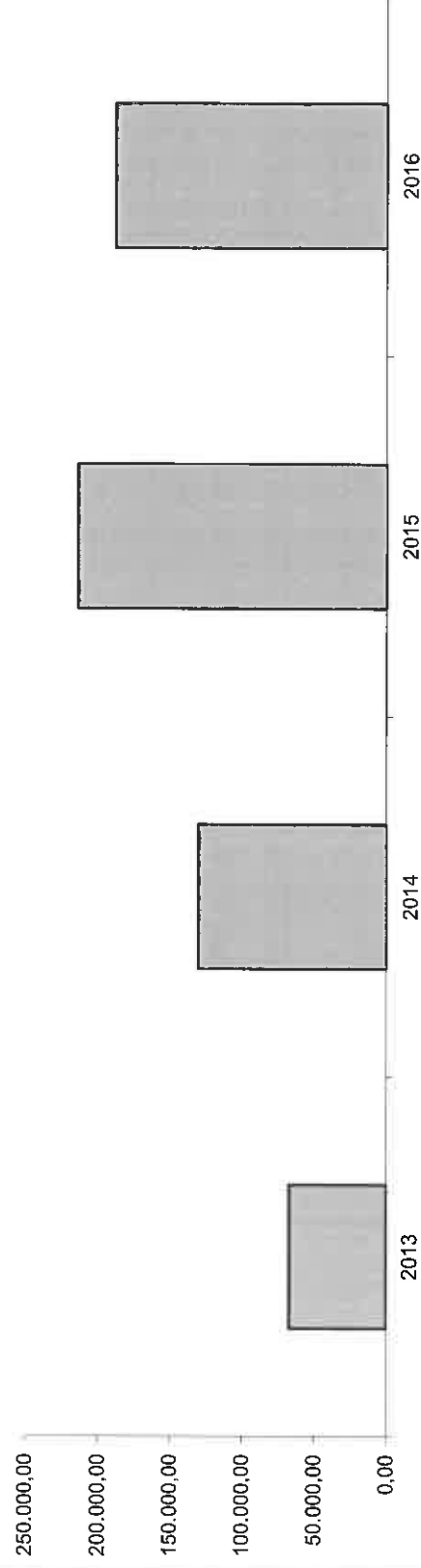
Analisi Economica Spese

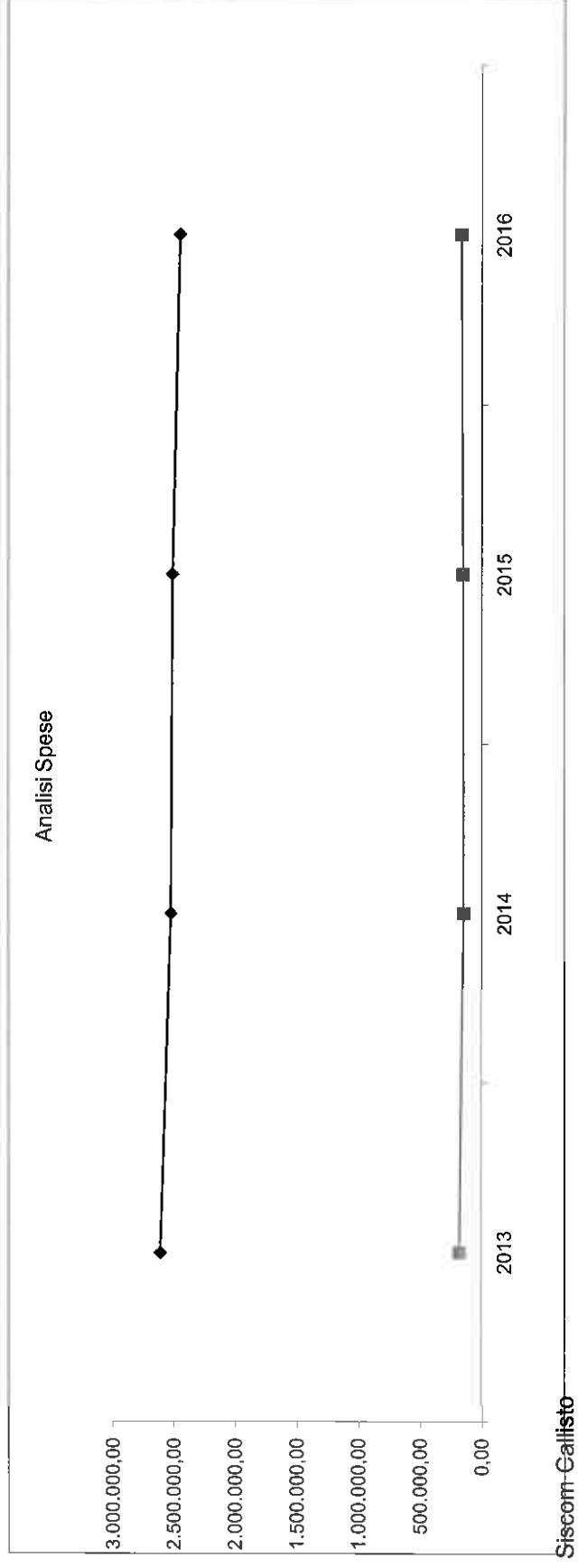
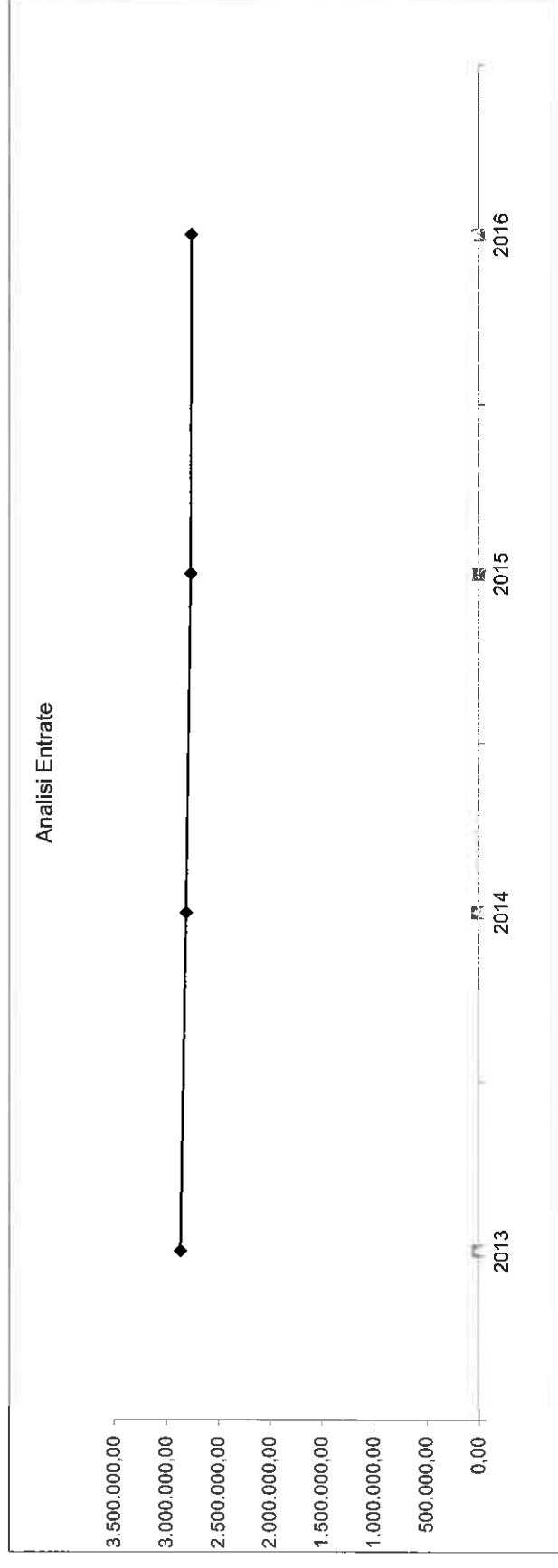


--	--

Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2013 - 2016 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Entrate						
Entrate Correnti	2.863.785,09	2.809.354,67	2.766.111,00	2.755.864,80	-0,37	-2,03
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato/fpv	0,00	0,00	114.561,47	52.076,95	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	2.863.785,09	2.809.354,67	2.880.672,47	2.807.941,75	-0,37	-2,03
Spese						
Spese Correnti	2.616.846,32	2.529.714,18	2.515.076,17	2.452.891,04	-2,47	-3,95
Quote Capitale Mutui	180.093,32	150.153,20	152.954,08	167.964,15	9,81	4,28
Totale Impegni	2.796.939,64	2.679.867,38	2.668.030,25	2.620.855,19	-1,77	-3,47
Pareggio / Avanzo Economico	66.845,45	129.487,29	212.642,22	187.086,56	37,65	37,57

Analisi Pareggio / Avanzo Economico





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
CC	32	29/06/2016	55.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	37	25/07/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	42	28/11/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	36	04/04/2016	0,00	0,00	0,00	337.884,27
CC	29	05/05/2016	13.747,20	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			68.747,20	0,00	0,00	337.884,27
						406.631,47

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
Avanzo di Amministrazione	40.000,00	22.000,00	70.650,00	68.747,20
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2013 - 2016	50.349,30			

**gcDescrizione / Note Aggiuntive**

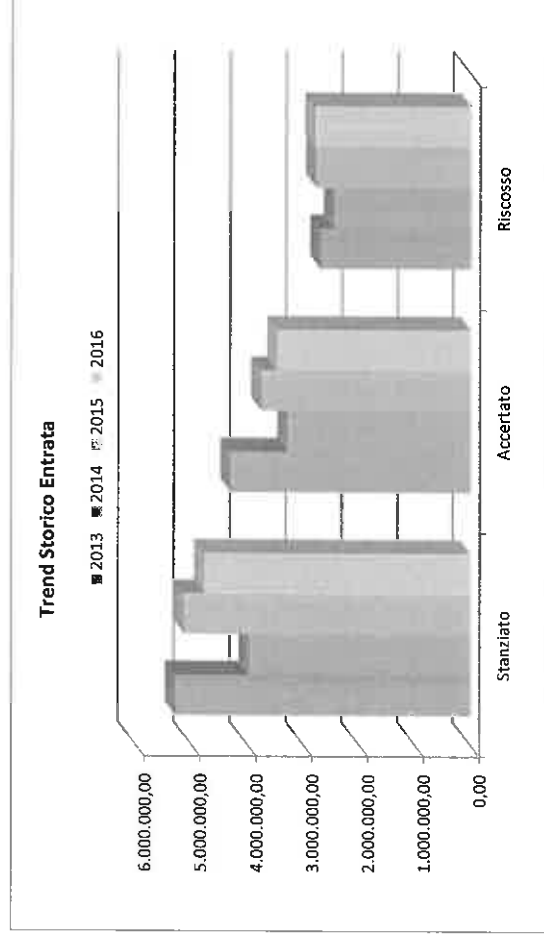
L'Avanzo di Amministrazione 2015 risulta essere di €. 434.818,67 così composto:

- Parte vincolata € 130.119,95
- Parte destinata agli investimenti € 64.897,11
- Parte disponibile € 239.801,61

Nell'esercizio 2016 è stato utilizzato l'avanzo di amministrazione 2015 per l'importo di €. 68.747,20 di cui €. 13.747,20 di parte vincolata ed €. 55.000,00 di avanzo destinato al finanziamento di spese di investimento.

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2013 AL 2016

ANALISI ENTRATE									
ENTRATE	2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato/Fpv	40.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	502.724,66	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.316.370,07	2.069.692,07	1.727.207,82	2.168.793,08	2.181.542,45	1.630.299,14	2.138.376,20	2.153.095,65	1.771.460,95
Trasferimenti Correnti	247.623,34	249.145,81	195.823,14	158.649,22	161.026,72	95.437,19	90.078,36	95.207,12	35.447,78
Entrate Extratributarie	538.320,00	544.947,21	413.541,12	480.430,47	466.785,50	357.987,66	506.779,00	517.808,23	382.389,71
Alienazioni e Trasf. di Capitale	1.237.257,82	1.211.391,41	154.481,59	229.227,03	229.593,56	151.121,53	493.547,07	494.381,08	199.875,91
Assunzione di Prestiti	500.000,00	34.553,31	34.553,31	500.000,00	7.426,34	7.426,34	602.448,00	102.447,89	2.447,89
Servizi per Conto di Terzi	417.150,00	206.715,08	190.748,76	423.650,00	250.458,16	229.059,43	805.650,00	408.394,72	400.957,30
TOTALE ENTRATE	5.296.721,23	4.316.444,89	2.716.355,74	3.982.749,80	3.296.832,73	2.471.331,29	5.139.603,29	3.771.334,69	2.792.579,54
							4.778.891,06	3.485.856,16	2.812.372,23

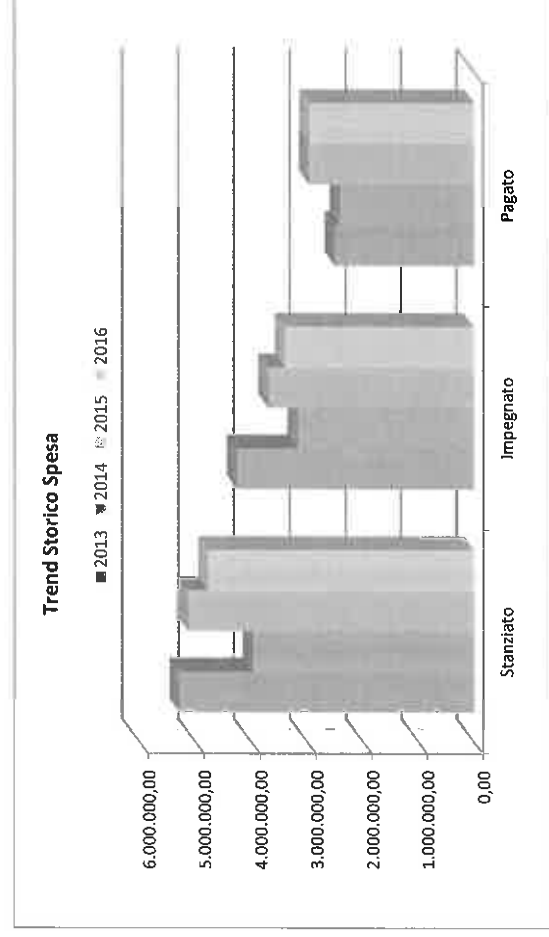
Descrizione / Note Aggiuntive

Siscom Callisto

Dall'analisi delle entrate per assunzione di prestiti si evince uno scostamento tra lo stanziato e l'accertato per gli anni 2013-2014-2015-2016 in quanto l'anticipazione di cassa iscritta in bilancio per €. 500.000,00 è stata utilizzata per €. 34.553,31 nel 2013, per €. 7.426,34 nel 2014, per €. 0,00 nel 2015 e per €. 34.182,39 nel 2016.

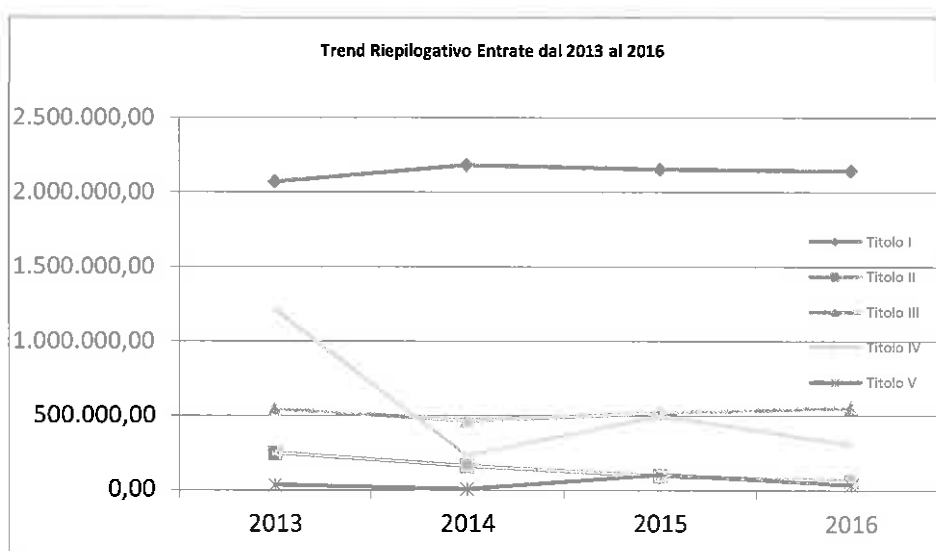
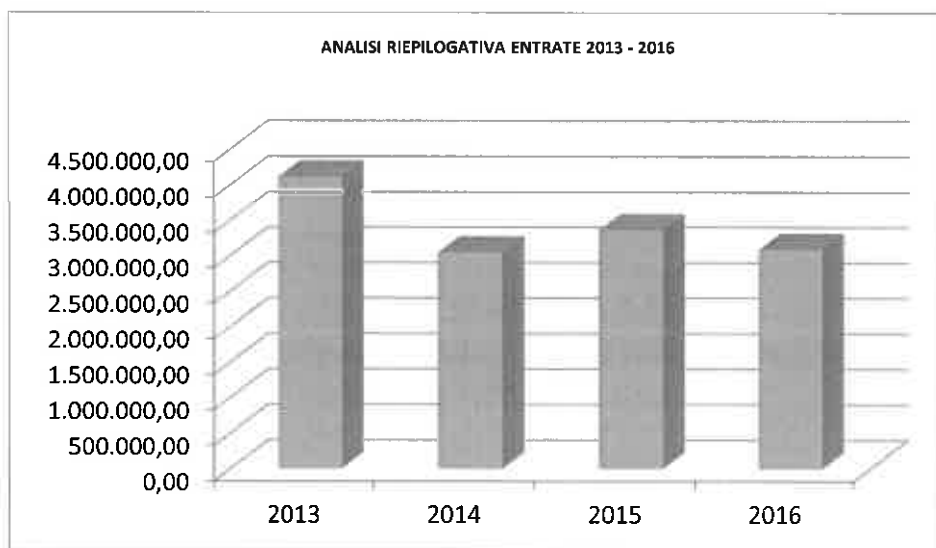
ANALISI SPESE

SPESE	2013			2014			2015			2016		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.922.213,41	2.616.846,32	2.024.424,27	2.657.712,77	2.529.714,18	1.961.581,64	2.696.840,03	2.515.076,17	2.095.191,86	2.653.663,02	2.452.891,04	2.129.602,23
Spese in Conto Capitale	1.277.257,82	1.233.461,55	72.841,99	251.227,03	240.159,78	75.209,22	984.158,26	631.240,23	334.507,67	645.612,04	354.794,26	264.340,01
Rimborso di Prestiti	680.100,00	214.646,63	214.646,63	650.160,00	157.579,54	157.579,54	652.955,00	152.954,08	152.954,08	667.966,00	202.146,54	202.146,54
Spese per Conto di Terzi	417.150,00	206.715,08	204.023,43	423.650,00	250.458,16	234.388,80	805.650,00	408.394,72	399.271,59	811.650,00	394.274,55	372.423,76
TOTALE SPESE	5.296.721,23	4.271.669,58	2.515.936,32	3.982.749,80	3.177.911,66	2.428.759,20	5.139.603,29	3.707.665,20	2.981.925,20	4.778.891,06	3.404.106,39	2.968.512,54



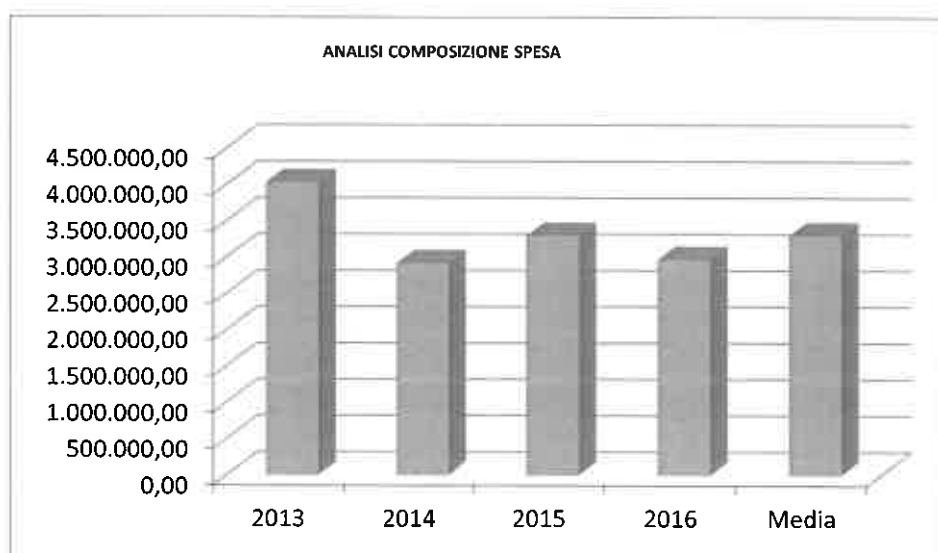
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.069.692,07	2.181.542,45	2.153.095,65	2.143.267,10	-0,46	0,40
Titolo II – Trasferimenti Correnti	249.145,81	161.026,72	95.207,12	58.241,34	-38,83	-65,43
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	544.947,21	466.785,50	517.808,23	554.356,36	7,06	8,73
Totale Entrate Correnti	2.863.785,09	2.809.354,67	2.766.111,00	2.755.864,80	-0,37	-2,03
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	1.211.391,41	229.593,56	494.381,08	301.534,42	-39,01	-53,26
Titolo V – Assunzione di Prestiti	34.553,31	7.426,34	102.447,89	34.182,39	-66,63	-29,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	34.553,31	7.426,34	0,00	34.182,39	0,00	144,28
- Mutui Passivi	0,00	0,00	102.447,89	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	4.109.729,81	3.046.374,57	3.362.939,97	3.091.581,61	-8,07	-11,83

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

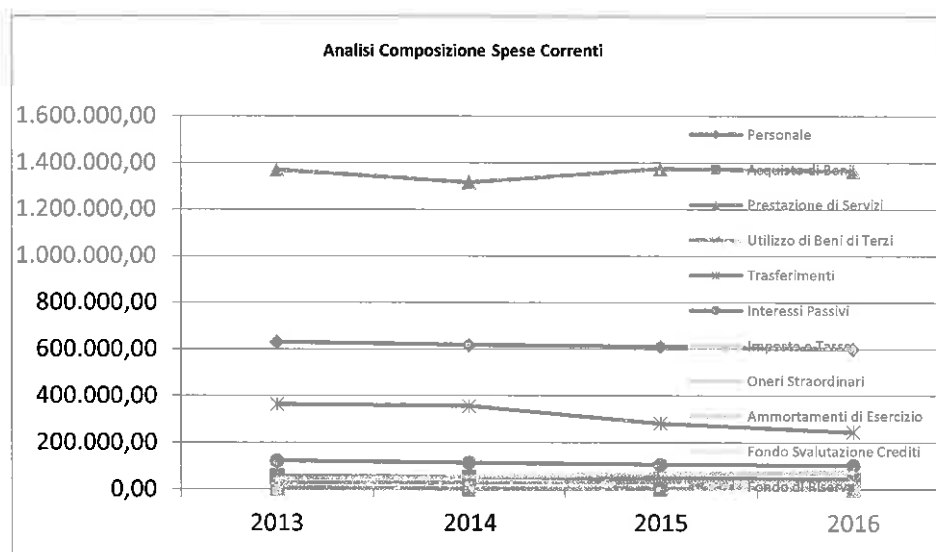
Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)	% Scost. 2016/2013
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	2.616.846,32	2.529.714,18	2.515.076,17	2.452.891,04	-2,47	-3,95	-6,27
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.233.461,55	240.159,78	631.240,23	354.794,26	-43,79	-49,43	-71,24
Titolo III – Rimborso di Prestiti	214.646,63	157.579,54	152.954,08	202.146,54	32,16	15,47	-5,82
Di cui - Anticipazione di Cassa	34.553,31	7.426,34	0,00	34.182,39	0,00	144,28	-1,07
- Quota Capitale Mutui	180.093,32	150.153,20	152.954,08	167.964,15	9,81	4,28	-6,73
Totale Spese	4.064.954,50	2.927.453,50	3.299.270,48	3.009.831,84	-8,77	-12,26	-25,96
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	4.030.401,19	2.920.027,16	3.299.270,48	2.975.649,45	-9,81	-12,91	-26,17

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Il titolo 2 “Spese in conto capitale” subisce notevoli variazioni in aumento od in diminuzione a seconda delle disponibilità di risorse per investimenti a disposizione dell’Ente; i proventi derivanti da permessi per costruire risentono della difficile situazione economica degli ultimi anni e dello stallo del mercato immobiliare; le risorse derivante dall’erogazione di contributi da parte di Enti superiori (Stato, Regione, Città Metropolitana) risultano sempre più esigue e la possibilità di ricorrere all’indebitamento vanno a cozzare con i vincoli derivanti dalle norme legislative in vigore(oltre alle maggiori spese di parte corrente derivanti dall’ammortamento).

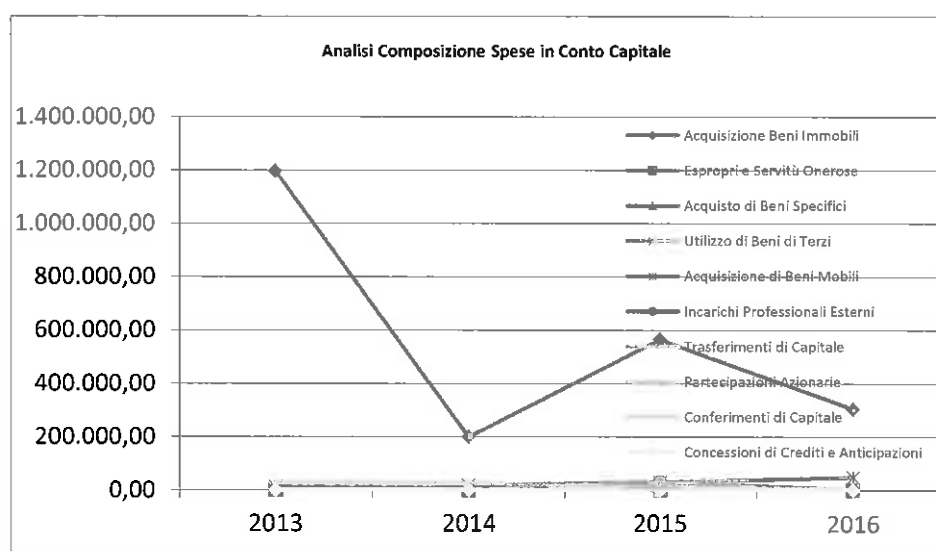
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Spese Correnti						
Personale	629.961,52	617.183,11	611.095,51	600.057,87	-1,81	-3,12
Acquisto di Beni	55.660,64	50.048,82	43.564,94	42.910,54	-1,50	-13,76
Prestazione di Servizi	1.368.581,68	1.315.490,40	1.373.775,66	1.363.957,19	-0,71	0,84
Utilizzo di Beni di Terzi	25.906,21	25.211,03	29.259,10	27.343,22	-6,55	2,06
Trasferimenti	362.763,79	355.742,34	281.285,47	244.410,78	-13,11	-26,66
Interessi Passivi	120.143,09	111.722,31	104.189,88	100.520,30	-3,52	-10,26
Imposte e Tasse	46.218,26	51.360,75	61.699,44	70.823,48	14,79	33,40
Oneri Straordinari	7.611,13	2.955,42	10.206,17	2.867,66	-71,90	-58,59
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	2.616.846,32	2.529.714,18	2.515.076,17	2.452.891,04	-2,47	-3,95

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Le spese correnti risultano in costante diminuzione nel quadriennio 2013-2016.

Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	1.196.218,16	199.134,53	565.262,49	304.144,40	-46,19	-53,46
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	11.959,25	17.175,11	28.100,69	47.649,86	69,57	149,76
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	29.357,63	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	25.284,14	23.850,14	8.519,42	3.000,00	-64,79	-84,39
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	1.233.461,55	240.159,78	631.240,23	354.794,26	-43,79	-49,43



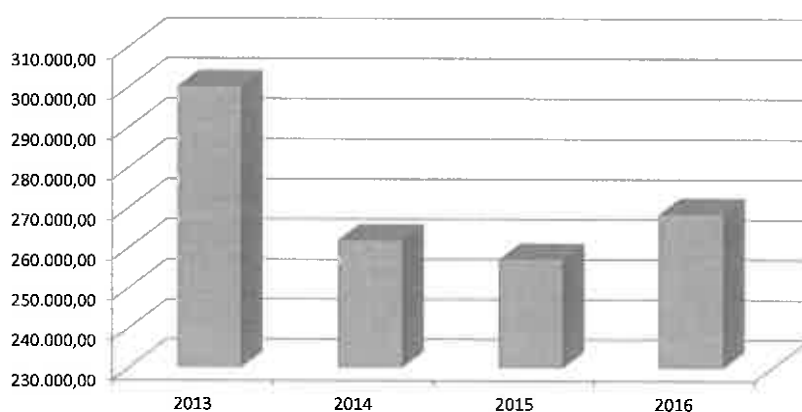
Descrizione / Note Aggiuntive

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

La tendenza degli ultimi anni è quella di una sempre minore disponibilità di risorse proprie con crescente difficoltà a realizzare interventi di investimento sul territorio.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2016

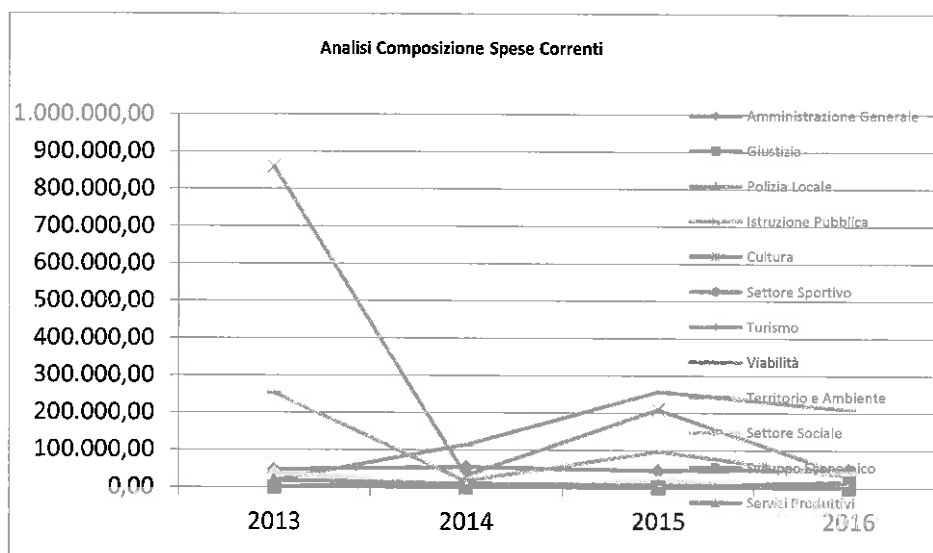
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015
Interessi Passivi	120.143,09	111.722,31	104.189,88	100.520,30	-3,52
Quota Capitale Mutui	180.093,32	150.153,20	152.954,08	167.964,15	9,81
Totale	300.236,41	261.875,51	257.143,96	268.484,45	4,41
Variazione Annuale Assoluta		-38.360,90	-4.731,55	11.340,49	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

L'importo della quota interessi e della quota capitale è la diretta conseguenza dei piani di ammortamento dei mutui contratti nel corso degli anni.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	46.799,69	53.448,09	44.890,59	47.967,98	6,86	-0,85
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	859.460,06	30.873,14	208.783,79	33.482,51	-83,96	-90,86
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	3.995,50	2.426,19	14.758,02	508,28	589,45
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	10.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-10,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	17.077,58	114.002,56	256.443,47	209.250,62	-18,40	61,99
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	253.198,78	16.540,35	95.780,23	30.548,49	-68,11	-74,93
Funzioni nel Settore Sociale	37.641,30	1.000,00	16.396,54	2.067,90	-87,39	-88,73
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	2.450,00	0,00	13.718,74	0,00	1.579,85
Funzioni relative a Servizi Produttivi	18.284,14	7.850,14	6.519,42	0,00	-100,00	-100,00
Totale	1.233.461,55	240.159,78	631.240,23	354.794,26	-43,79	-49,43
Variazione Annuale Assoluta	1.233.461,55	-993.301,77	391.080,45	-276.445,97		

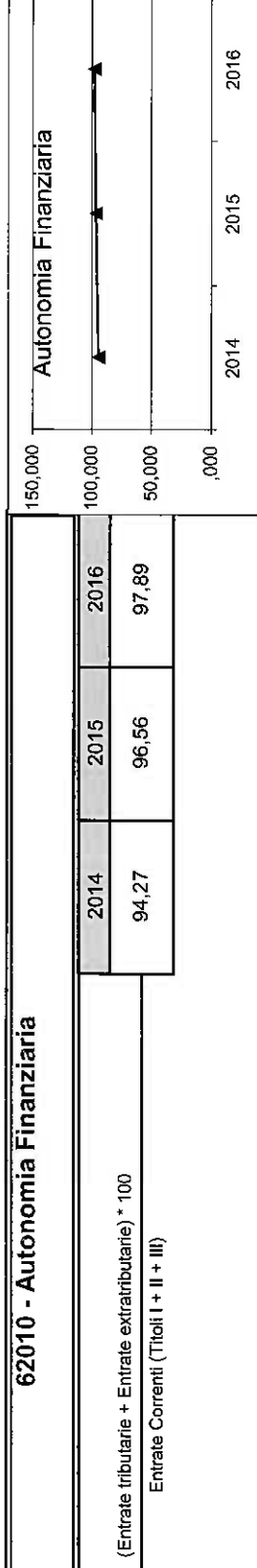
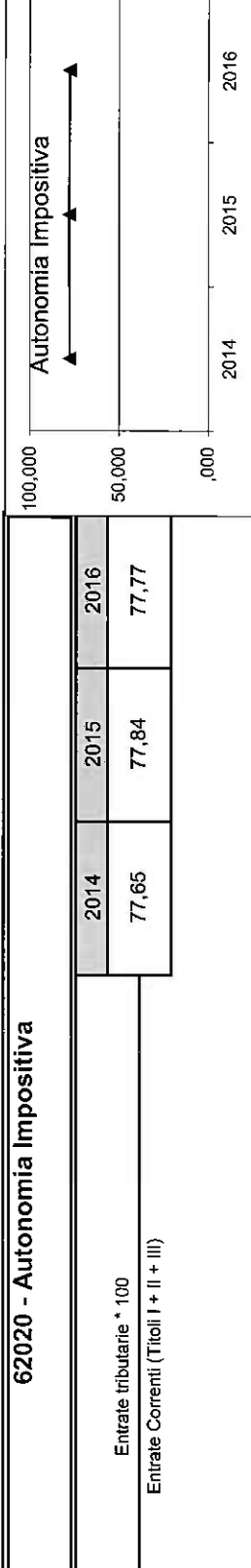
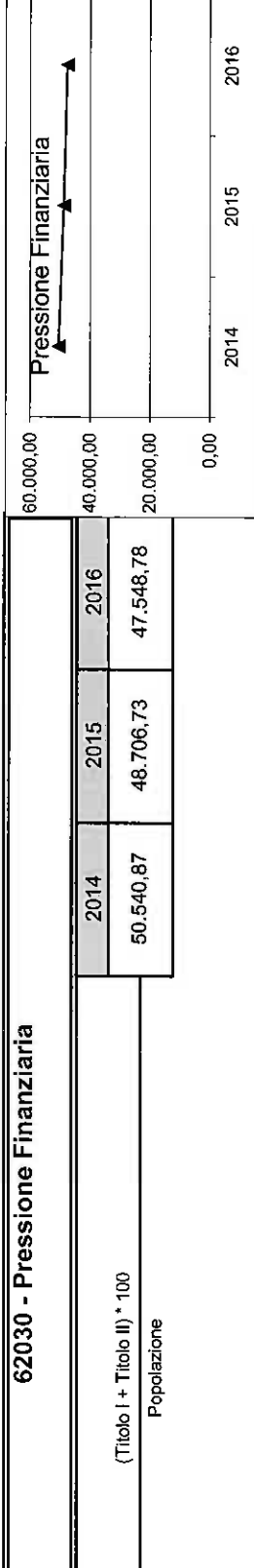
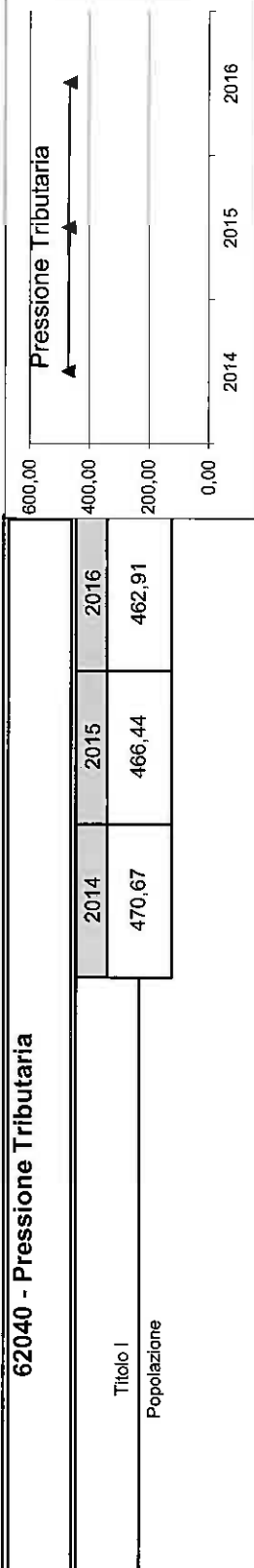


ANALISI INDICATORI



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

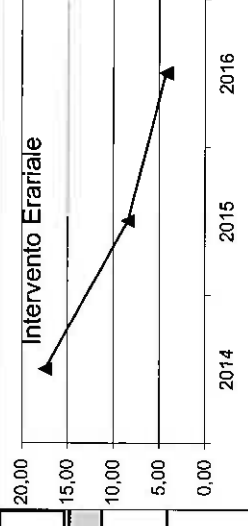
TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria**62020 - Autonomia Impositiva****62030 - Pressione Finanziaria****62040 - Pressione Tributaria**

TREND DEGLI INDICATORI

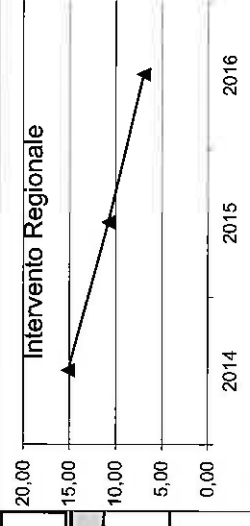
62050 - Intervento Erariale

	2014	2015	2016
Trasferimenti Statali	17,42	8,42	4,27
Popolazione			



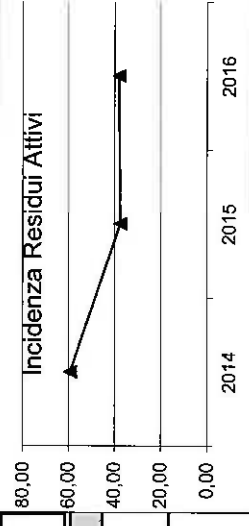
62060 - Intervento Regionale

	2014	2015	2016
Trasferimenti Regionali	15,12	10,80	6,95
Popolazione			



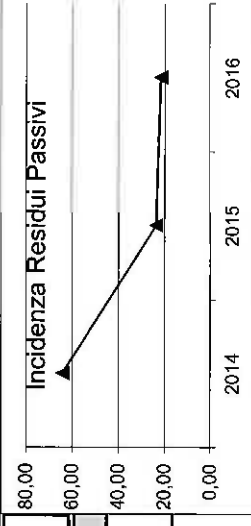
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2014	2015	2016
Totale Residui Attivi * 100	59,29	37,38	37,98
Totale Accertamenti di Competenza			



62080 - Incidenza Residui Passivi

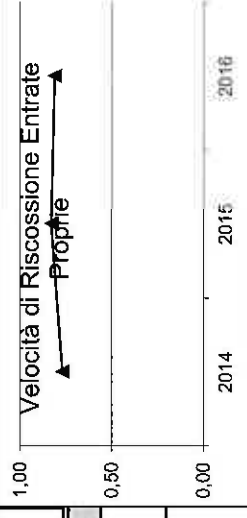
	2014	2015	2016
Totale Residui Passivi * 100	64,14	23,65	21,73
Totale Impegni di Competenza			



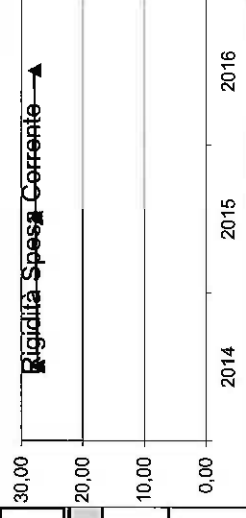
TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

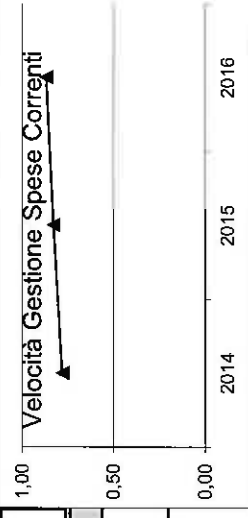
	2014	2015	2016
Riscossione Titolo I + III	0,77	0,83	0,81
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2014	2015	2016
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	27,31	27,62	27,87
Totale Entrata Titolo I + II + III			

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

	2014	2015	2016
Pagamenti Titolo I Competenza	0,78	0,83	0,87
Impegni Titolo I Competenza			

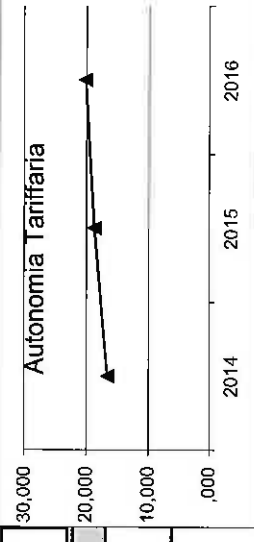


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

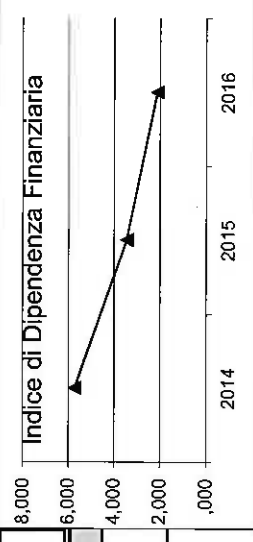
(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2014	2015	2016
16,62	18,72	20,12



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

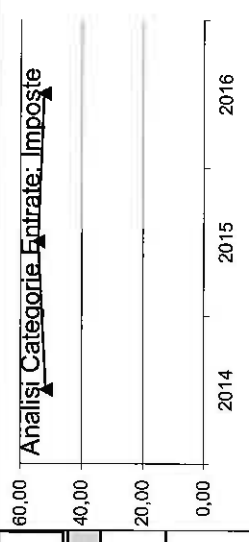
2014	2015	2016
5,73	3,44	2,11



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

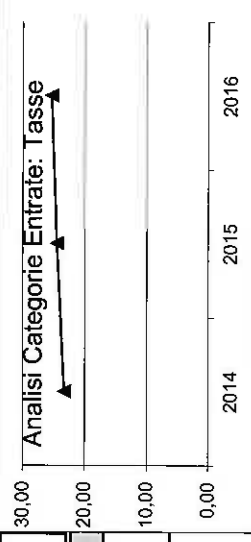
2014	2015	2016
51,72	54,27	52,36



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

2014	2015	2016
23,28	24,45	25,35

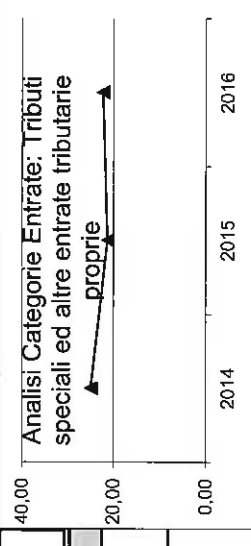


TREND DEGLI INDICATORI

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

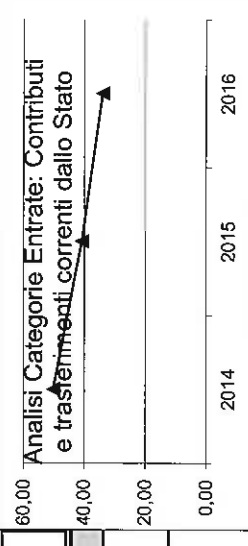
	2014	2015	2016
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	25,00	21,29	22,30

Entrate Tributarie

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

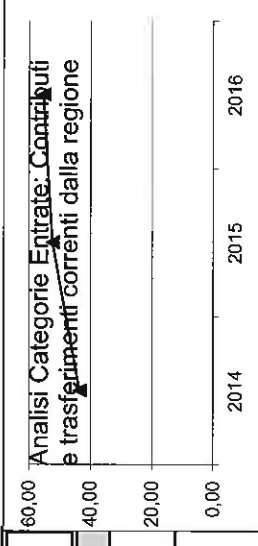
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	50,14	40,83	33,91

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

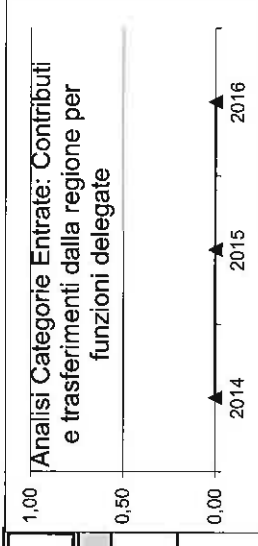
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	43,52	52,35	55,29

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00

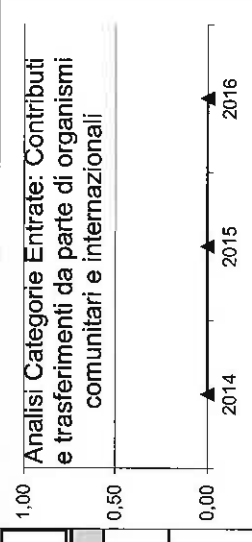
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti



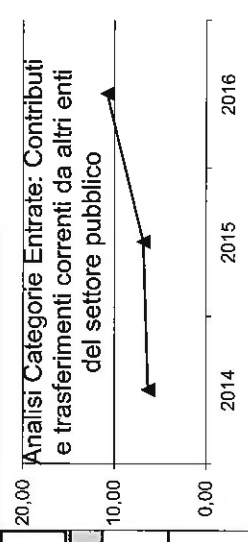
TREND DEGLI INDICATORI

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

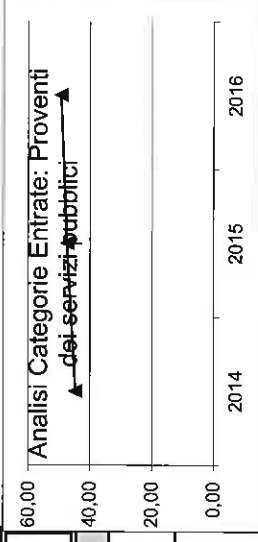
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

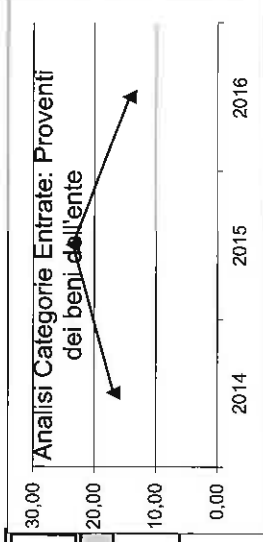
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	6,34	6,82	10,80
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

**70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici**

	2014	2015	2016
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	44,66	47,32	49,28
Entrate Extratributarie			

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

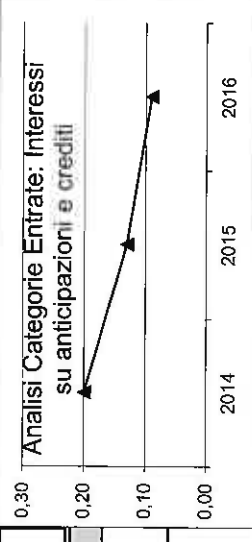
	2014	2015	2016
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	16,86	23,45	14,36
Entrate Extratributarie			



TREND DEGLI INDICATORI

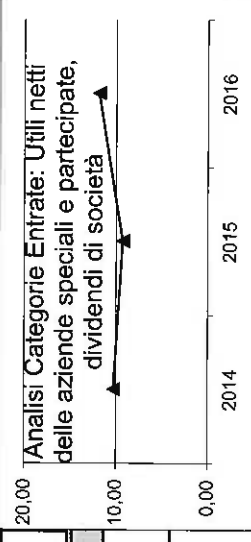
70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

	2014	2015	2016
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100 Entrate Extratributarie	0,20	0,13	0,09



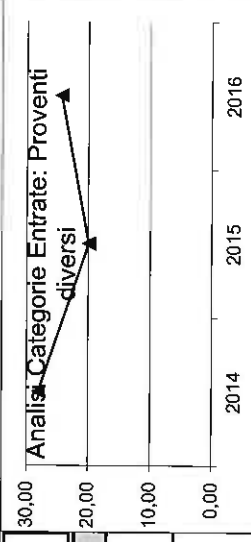
70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

	2014	2015	2016
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100 Entrate Extratributarie	10,25	9,24	11,91



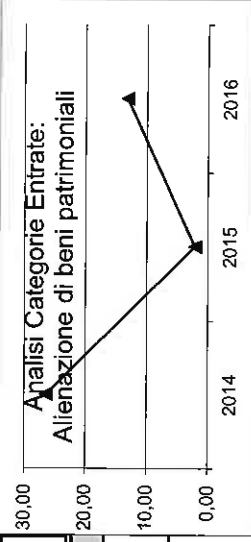
70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi

	2014	2015	2016
(Proventi diversi) * 100 Entrate Extratributarie	28,04	19,86	24,36



70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali

	2014	2015	2016
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	26,46	2,10	13,18

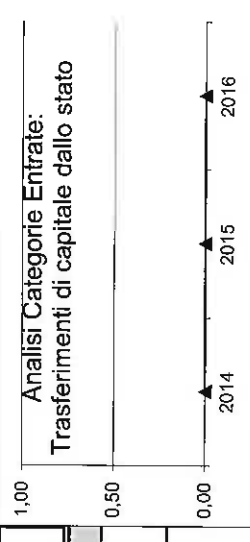


TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	0,00

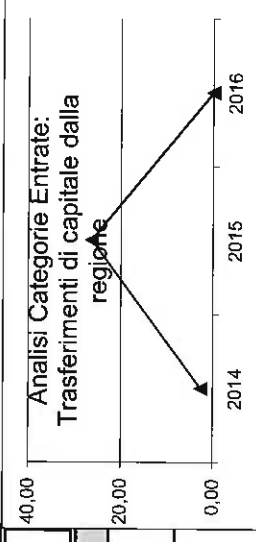
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	2,61	26,30	0,00

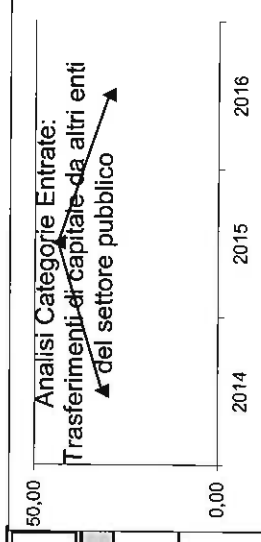
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



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

	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	31,57	43,62	29,94

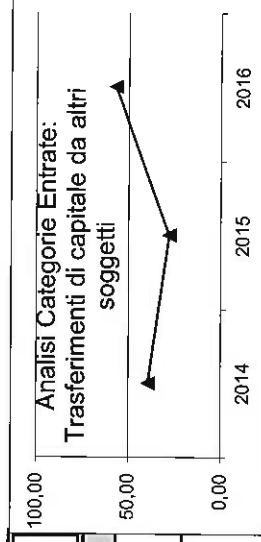
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



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

	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	39,36	27,98	56,88

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

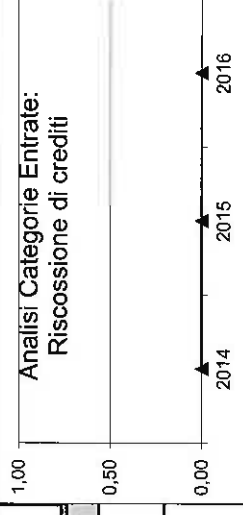


TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

	2014	2015	2016
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00

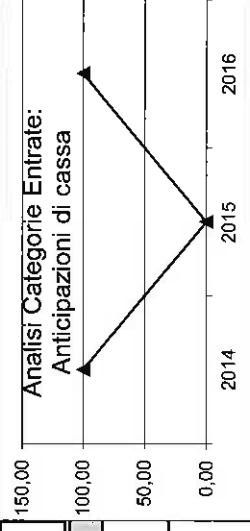
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

	2014	2015	2016
(Anticipazioni di cassa) * 100	100,00	0,00	100,00

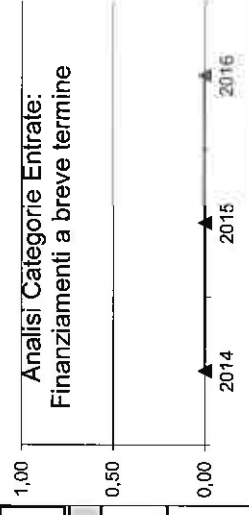
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

	2014	2015	2016
(Finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00

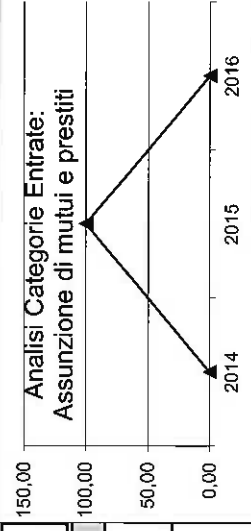
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

	2014	2015	2016
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	0,00	100,00	0,00

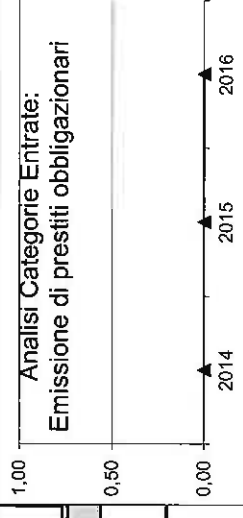
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



TREND DEGLI INDICATORI

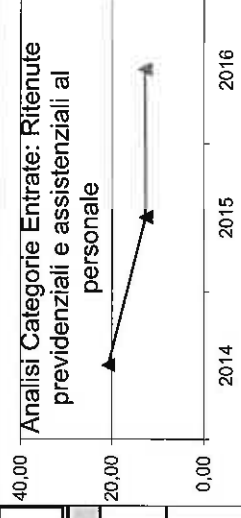
70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

	2014	2015	2016
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



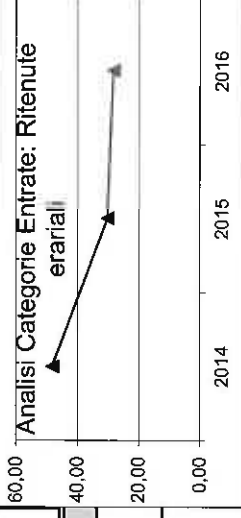
70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2014	2015	2016
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	20,82	12,69	12,90
Entrate da servizi per conto di terzi			



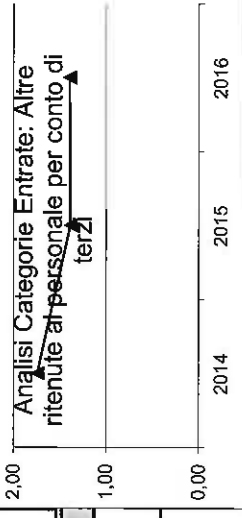
70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

	2014	2015	2016
(Ritenute erariali) * 100	48,25	30,24	28,30
Entrate da servizi per conto di terzi			



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

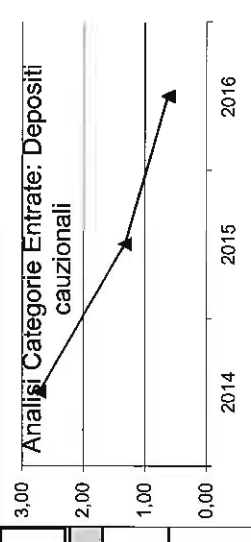
	2014	2015	2016
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,74	1,38	1,39
Entrate da servizi per conto di terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

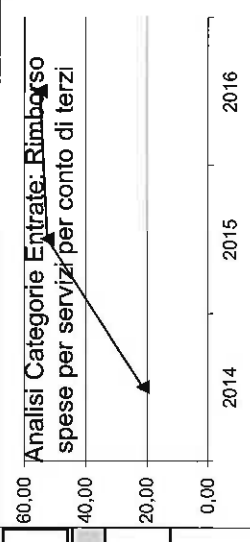
70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

	2014	2015	2016
(Depositi cauzionali) * 100	2,72	1,32	0,62
Entrate da servizi per conto di terzi			



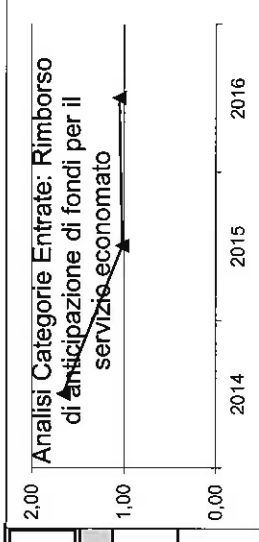
70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi

	2014	2015	2016
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	21,34	52,47	54,89
Entrate da servizi per conto di terzi			



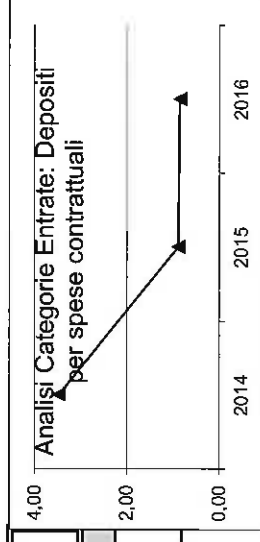
70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

	2014	2015	2016
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	1,66	1,02	1,05
Entrate da servizi per conto di terzi			



70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

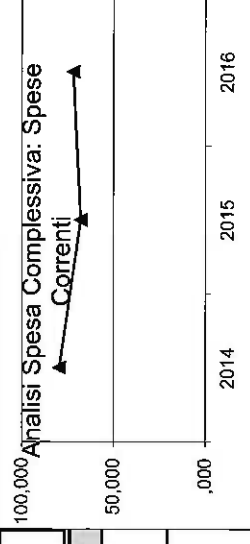
	2014	2015	2016
(Depositi per spese contrattuali) * 100	3,47	0,89	0,86
Entrate da servizi per conto di terzi			



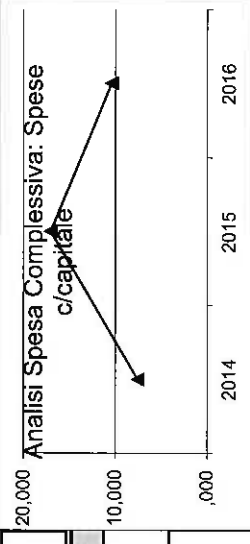
TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

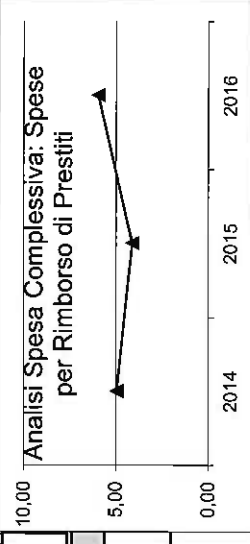
	2014	2015	2016
(Spese Correnti) * 100	79,60	67,83	72,06
Totale Spese			

**80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale**

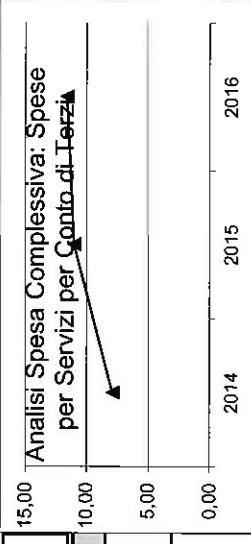
	2014	2015	2016
(Spese in Conto Capitale) * 100	7,56	17,03	10,42
Totale Spese			

**80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborsio di Prestiti**

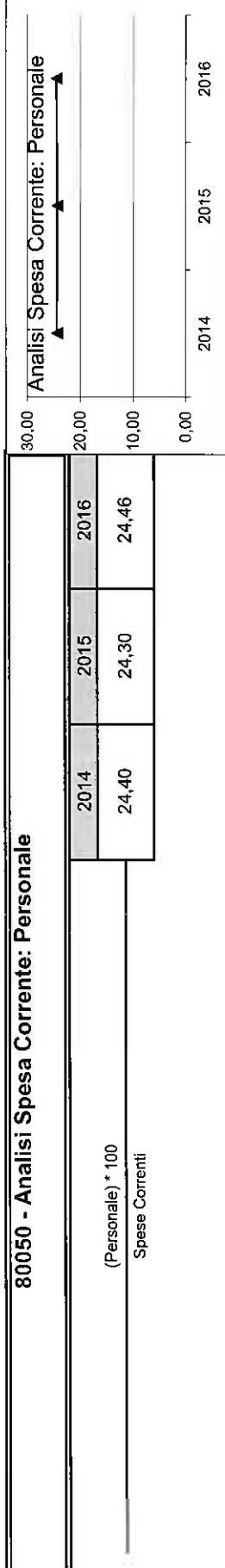
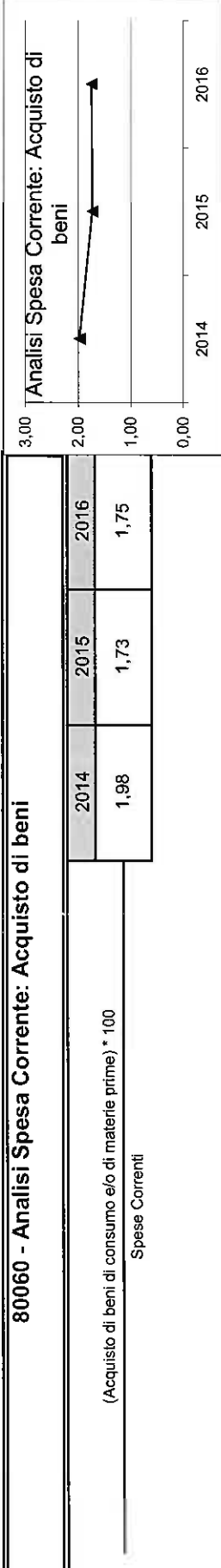
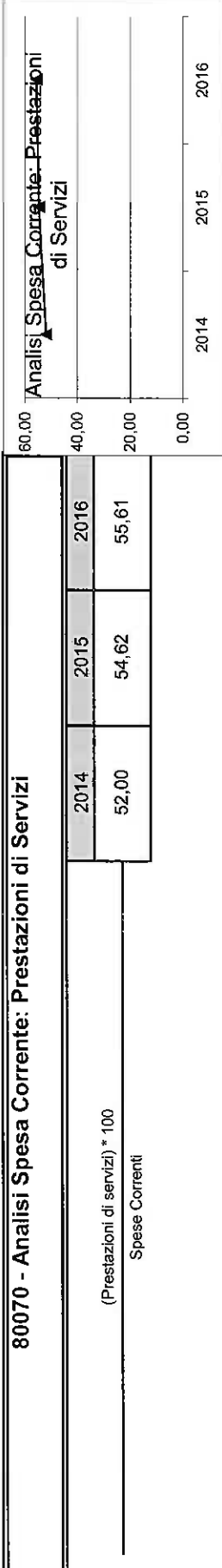
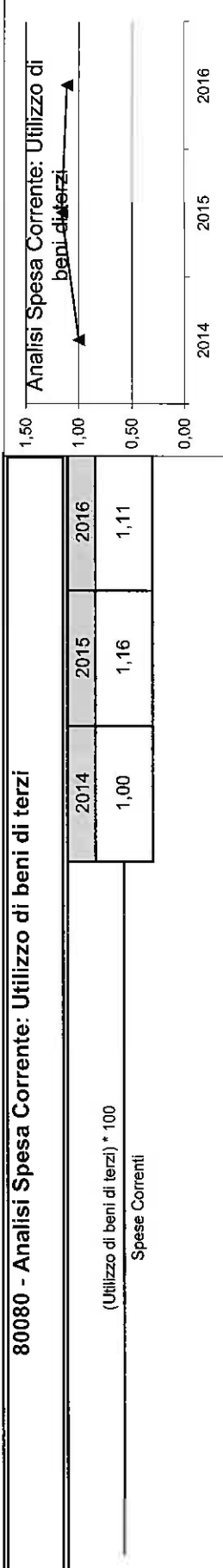
	2014	2015	2016
(Spese per Rimborsio di Prestiti) * 100	4,96	4,13	5,94
Totale Spese			

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

	2014	2015	2016
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	7,88	11,01	11,58
Totale Spese			



TREND DEGLI INDICATORI

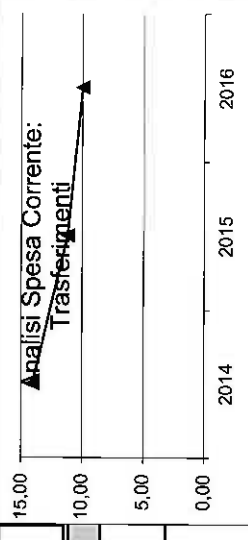
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale**80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni****80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi****80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

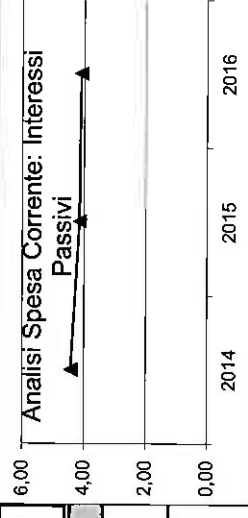
2014	2015	2016
14,06	11,18	9,96



80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

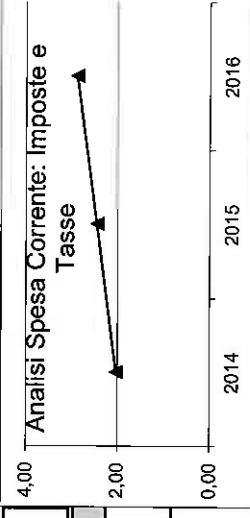
2014	2015	2016
4,42	4,14	4,10



80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

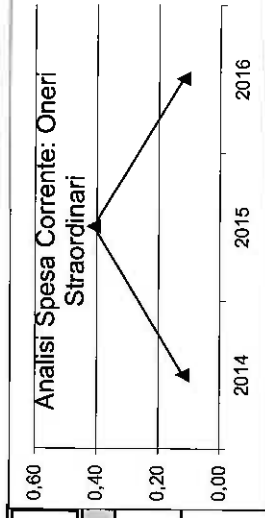
2014	2015	2016
2,03	2,45	2,89



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

(Oneri straordinari) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
0,12	0,41	0,12



TREND DEGLI INDICATORI

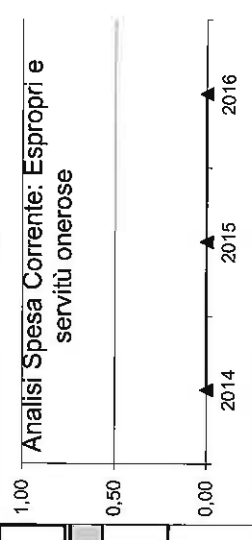
80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti				

TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

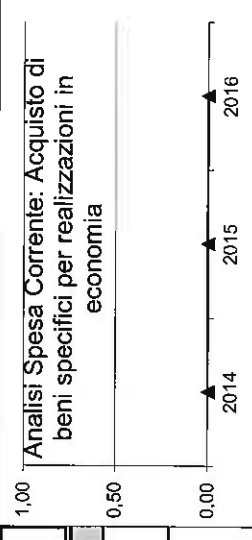
	2014	2015	2016
(Espropri e servizi onerose) * 100	0,00	0,00	0,00

Spese in Conto Capitale

**80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia**

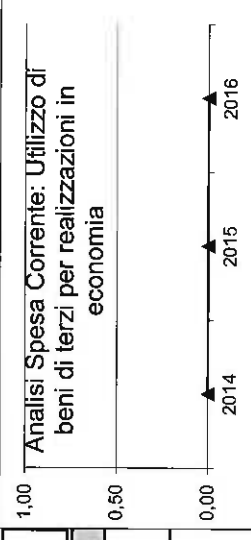
	2014	2015	2016
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00

Spese in Conto Capitale

**80190 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia**

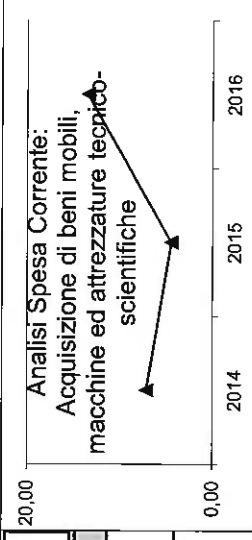
	2014	2015	2016
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	0,00

Spese in Conto Capitale

**80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

	2014	2015	2016
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	7,15	4,45	13,43

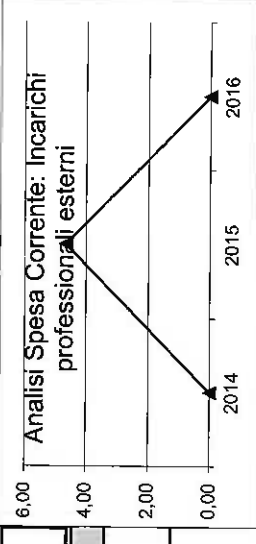
Spese in Conto Capitale



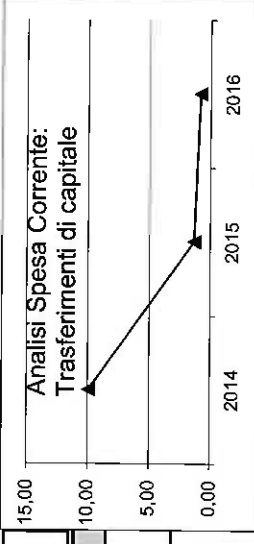
TREND DEGLI INDICATORI

80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

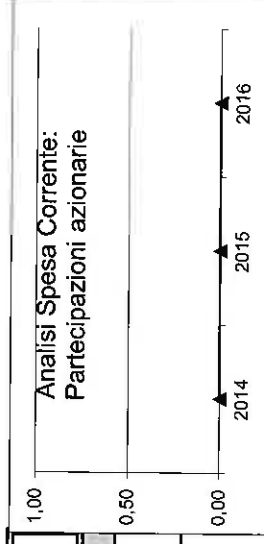
	2014	2015	2016
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,00	4,65	0,00
Spese in Conto Capitale			

**80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale**

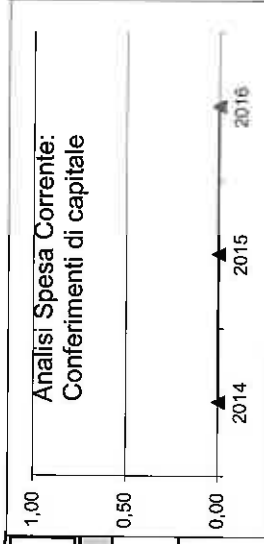
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale) * 100	9,93	1,35	0,85
Spese in Conto Capitale			

**80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie**

	2014	2015	2016
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

**80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale**

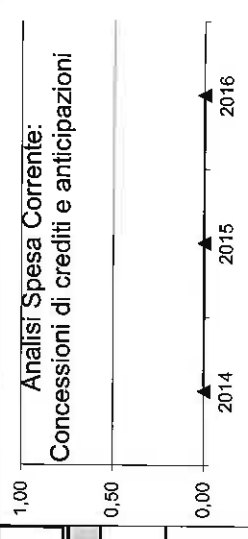
	2014	2015	2016
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



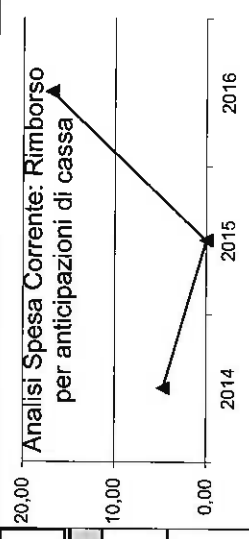
TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

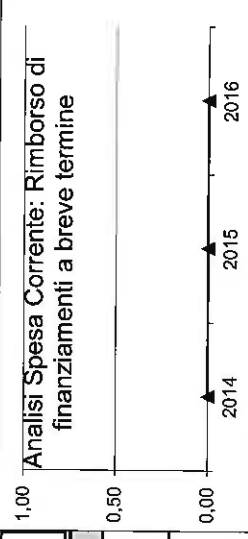
	2014	2015	2016
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

**80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa**

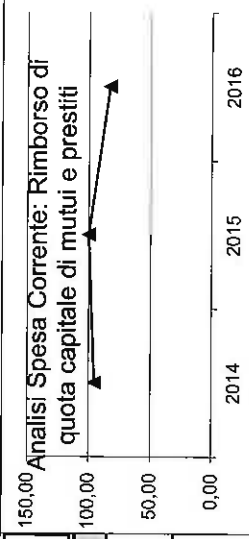
	2014	2015	2016
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	4,71	0,00	16,91
Spese per Rimborso di Prestiti			

**80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine**

	2014	2015	2016
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2014	2015	2016
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	95,29	100,00	83,09
Spese per Rimborso di Prestiti			

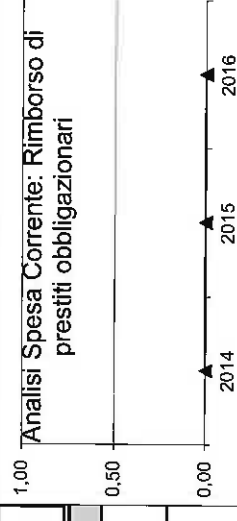


TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

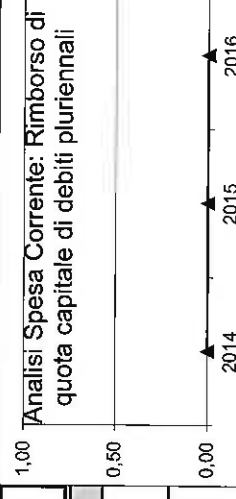
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2014	2015	2016
0,00	0,00	0,00

**80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali**

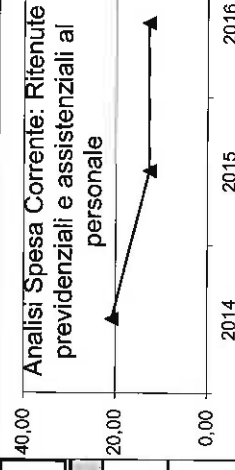
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2014	2015	2016
0,00	0,00	0,00

**80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale**

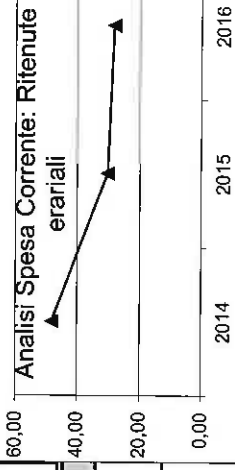
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2014	2015	2016
20,82	12,69	12,90

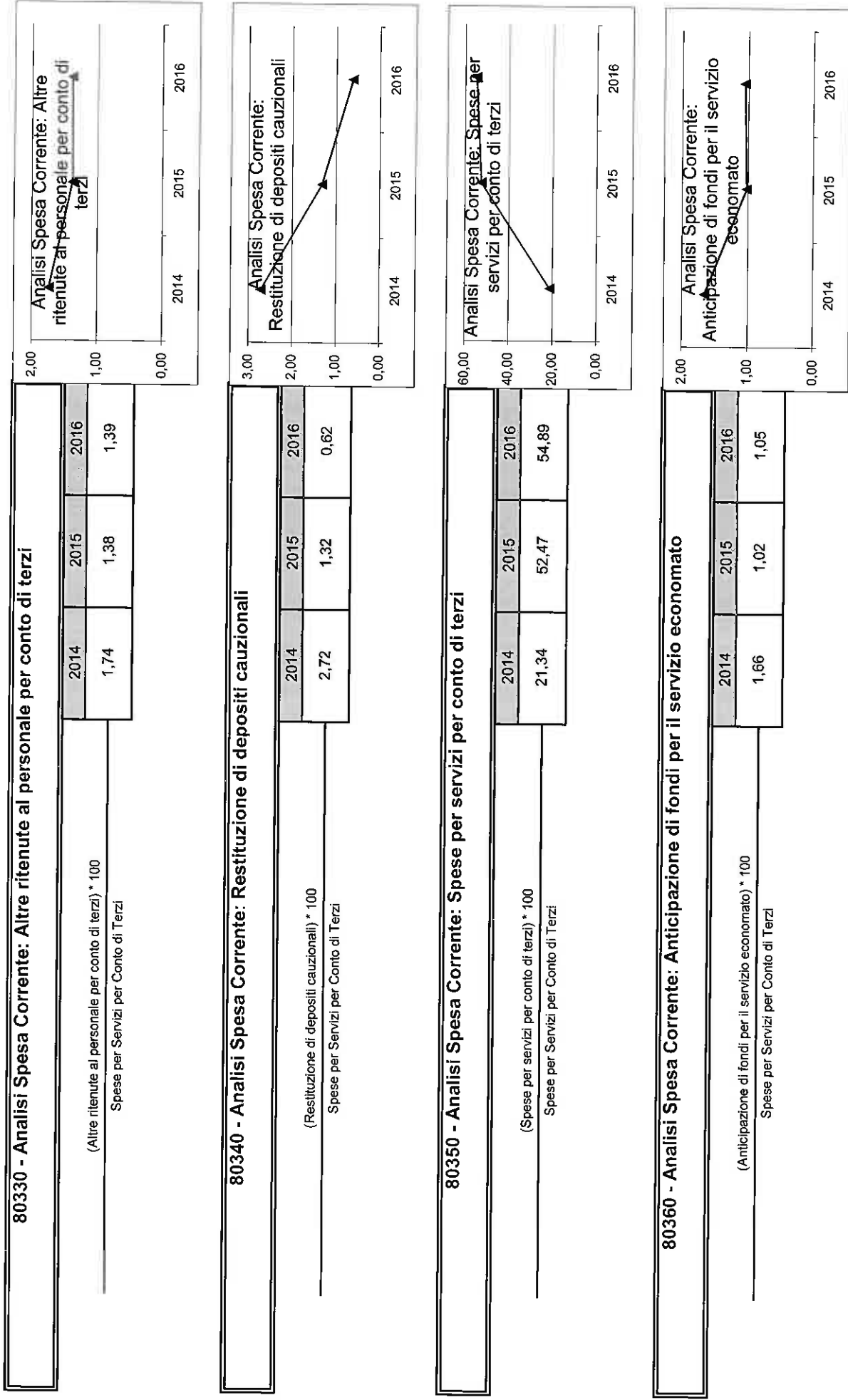
**80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali**

(Ritenute erariali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2014	2015	2016
48,25	30,24	28,30

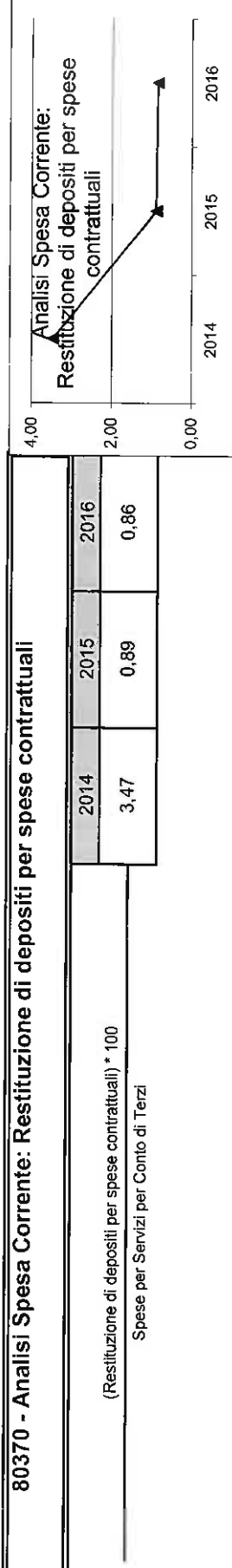


TREND DEGLI INDICATORI



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali



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**

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004
--

Sezione da compilare solo per i Comuni al di sopra dei 1.000 abitanti e se montani superiori a 5.000 abitanti

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004, sono pervenuti, per gli acquisti per i quali era in essere le convenzioni Consip, i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alle convenzioni Consip.

Estremi Provvedimento (1)	Descrizione (2)	Importo (3)	Parametro Prezzo / Qualità (4)	Dichiarazione del Responsabile del Servizio (5)
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

(1) Indicare gli estremi dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(2) Indicare l'oggetto dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(3) Indicare l'importo dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(4) Indicare con "rispettato" o "non rispettato" se l'atto di provvedimento rispetta i parametri di prezzo / qualità delle convenzioni Consip; con "non presente" se per l'acquisto in oggetto non esiste la convenzione Consip

(5) Indicare "acquisita" o "non acquisita"

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 siano 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 e/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 offerti soddisfacente.

Si ritiene inoltre di aver 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 9 Giugno 2017



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

Il Responsabile dei Servizi Finanziari e Tributi (Rag. Roberto REVELLINO)

Il Responsabile dei Servizi Tecnici ed Urbanistici (Geom. Vilma FALCO)

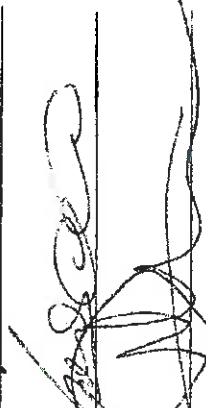
Il Responsabile del Servizio Polizia Municipale (Rag. Claudio BOLLA)

Il Segretario Comunale (Dott. Raffaele ZULLO)

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

Siscom Callisto


Roberto Revello

Vilma Falco

Claudio Bolla

Raffaele Zullo