

Comune di Bricherasio

Provincia di Torino



Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2015

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 2015 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:	
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

♦ 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	13.01.2015	
--------------------------------	-------------------	------------	------	------	----	---	------------	--

♦ TESORERIA

UNICREDIT s.p.a..	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-BONANSEEA Maura	Diritti Segreteria, C.I., Celebraz. Matrimoni, Separazione, Fotoc.	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 Uff. Tecnico	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
BOLLA Claudio-MARZOTTO Marco	Sanzioni, numeri civici, Tosap, Peso Pubblico	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012

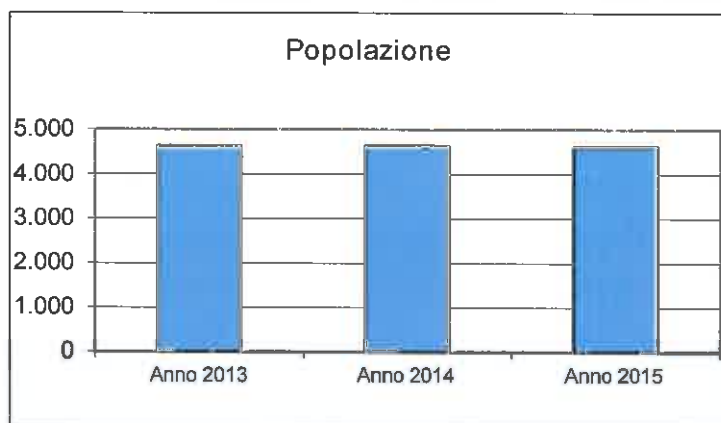
♦ DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	30	del	27.05.2015
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	19	del	28.04.2016
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	34	del	28.07.2015

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

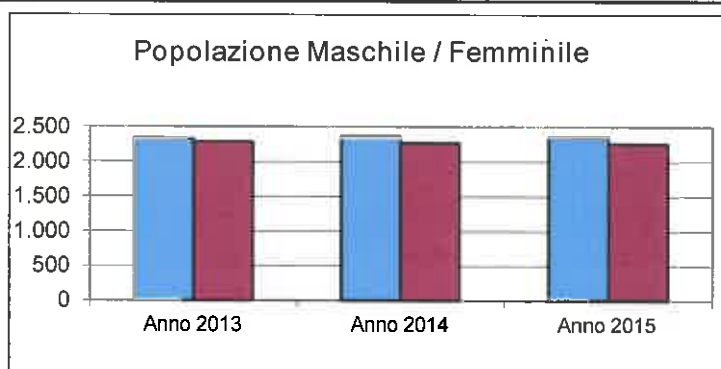
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2013	4.625
	Anno 2014	4.635
	Anno 2015	4.616

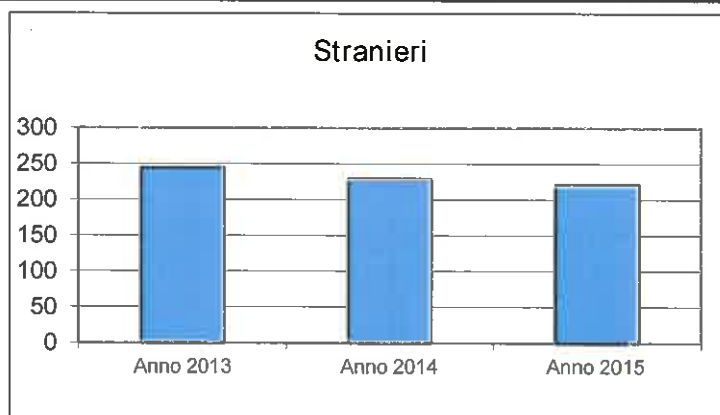


Popolazione Femminile	Anno 2013	2.333
	Anno 2014	2.361
	Anno 2015	2.356

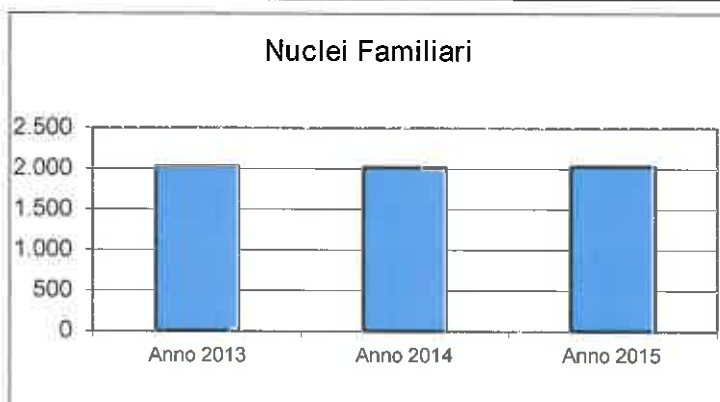
Popolazione Maschile	Anno 2013	2.292
	Anno 2014	2.274
	Anno 2015	2.260



Stranieri	Anno 2013	245
	Anno 2014	229
	Anno 2015	221

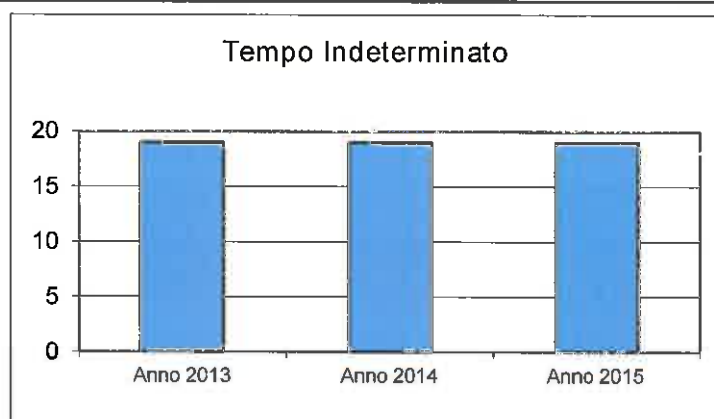


Nuclei Familiari	Anno 2013	2.029
	Anno 2014	2.014
	Anno 2015	2.025

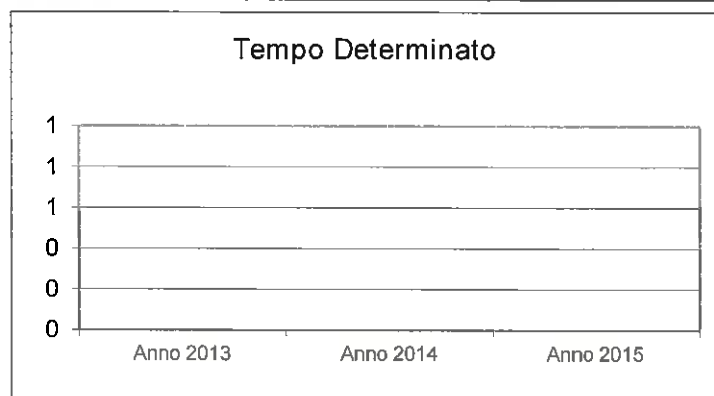


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2013	19
	Anno 2014	19
	Anno 2015	19



Tempo Determinato	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Interinali	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Co.Co.Co.	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

L.S.U.	Anno 2013	0
	Anno 2014	1
	Anno 2015	2

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

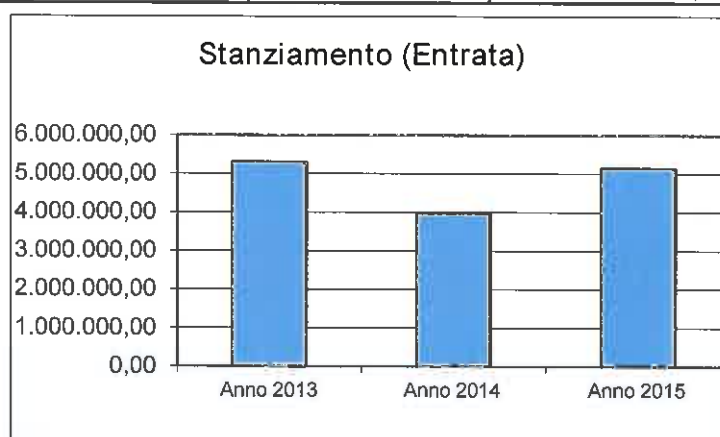
Superficie TOTALE	23
Superficie URBANA	4

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

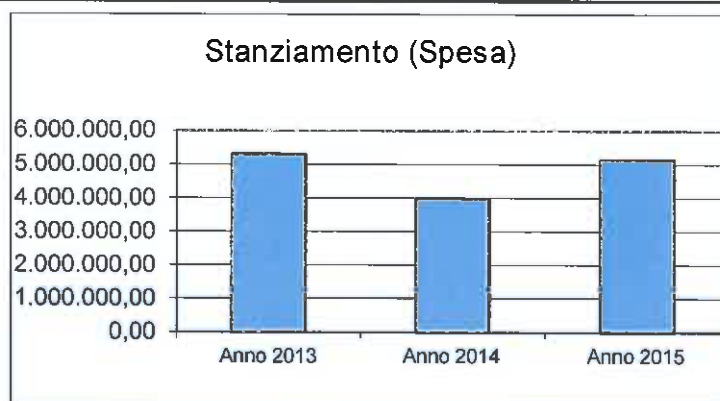
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	788
A3 - Abitazioni di tipo economico	843
A4 - Abitazioni di tipo popolare	398
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	34
A6 - Abitazioni di tipo rurale	5
A7 - Abitazioni in villini	545
A8 - Abitazioni 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

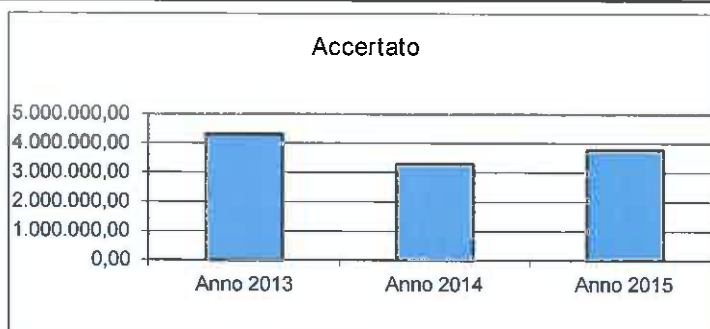
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2013	5.296.721,23
	Anno 2014	3.982.749,80
	Anno 2015	5.139.603,29



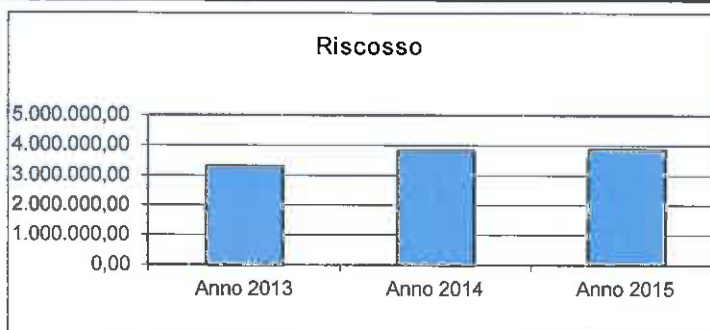
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2013	5.296.721,23
	Anno 2014	3.982.749,80
	Anno 2015	5.139.603,29



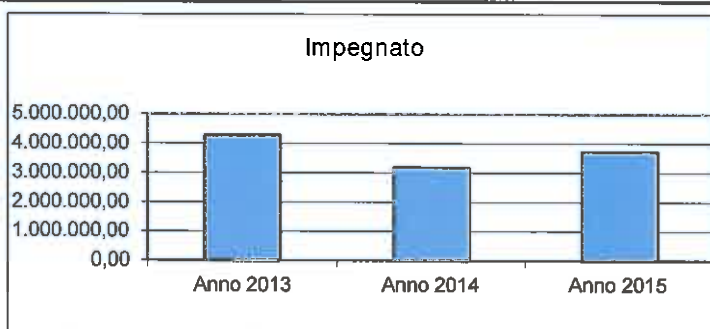
Accertato	Anno 2013	4.316.444,89
	Anno 2014	3.296.832,73
	Anno 2015	3.771.334,69



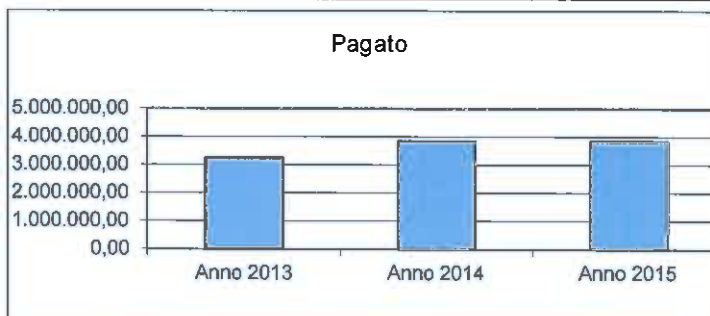
Riscosso	Anno 2013	3.293.996,70
	Anno 2014	3.825.119,24
	Anno 2015	3.866.053,06



Impegnato	Anno 2013	4.271.669,58
	Anno 2014	3.177.911,66
	Anno 2015	3.707.665,20



Pagato	Anno 2013	3.239.736,48
	Anno 2014	3.833.026,66
	Anno 2015	3.828.207,34



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. 76 del 8 giugno 2015 (parte contabile) e n. 140 del 26.10.2015 (obiettivi performance).

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 (2015)
ENTE : Comune di Bricherasio
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato Stanziato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Mantenimento	Gestione Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento	40.310,00	36.833,28	34.409,61	91,38	93,42				SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		181.805,68	167.575,80	138.733,76	92,17	82,79				SI	Quantità	2	1	1	0,00
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		778.434,18	271.735,20	271.524,70	34,91	99,92				SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	48.372,94	43.187,74	34.388,49	89,28	79,63				SI	Quantità	18	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		118.358,32	107.181,25	94.907,92	90,56	88,55				SI	Quantità	0	0	0	0,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		171.322,21	157.398,74	144.370,64	91,87	91,72				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	78.211,73	74.149,52	72.988,32	94,81	98,43				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		121.737,68	87.845,72	64.590,34	72,16	73,53				SI	Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		168.973,82	158.806,57	151.866,87	93,98	95,63				SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia municipale	56.560,00	54.377,22	27.778,06	96,14	51,08				SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		27.150,00	22.360,34	14.799,17	82,36	66,18				SI	Quantità	0	0	0	0,00
	Gestione Scuola materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		27.150,00	22.360,34	14.799,17	82,36	66,18									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione elementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		27.150,00	22.360,34	14.799,17	82,36	66,18									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Istruzione media	57.052,00	46.976,76	36.520,21	82,34	77,74						SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	289.853,00	279.742,89	209.633,02	96,51	74,94						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	11.740,00	9.802,03	8.092,68	83,49	82,56						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	6.450,00	5.862,49	4.662,49	90,89	79,53						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	19.303,00	17.517,65	14.792,48	90,75	84,44						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	4.600,00	4.433,75	4.363,75	96,39	98,42						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Manifestazioni turistiche	5.400,00	3.994,03	3.114,13	73,96	77,97						SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	181.731,86	167.744,92	156.765,60	92,30	93,45						SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	164.200,00	160.905,00	154.205,88	97,99	95,84						SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	10.308,48	10.308,48	6.771,00	100,00	65,68						SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Servizio di protezione civile	3.300,00	2.981,77	1.981,77	90,36	66,46						SI	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Servizio idrico integrato	7.632,00	7.110,18	6.627,63	93,16	93,21						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	510.892,27	504.117,01	351.898,56	98,67	69,80						SI	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi	30.045,66	27.736,70	27.576,70	92,32	99,42						SI	Efficienza	0	0	0	0,00

[illegible]

	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLE ELEMENTARI(Ex. 66000)	7.511,09	3.847,56	3.847,56	51,23	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA MEDIA -(Ex. 67110)	31.270,23	5.051,07	0,00	16,15	0,00	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)	2.750,00	2.368,89	1.000,05	86,14	42,22	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE SALA POLIVALENTEE MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERVIZIO RILEVANTE ALLEVILLI A VIE - (Ex. 74030)	4.000,00	2.426,19	0,00	60,65	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)	48.221,00	47.390,80	21.994,00	98,28	46,41	365	365	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	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RIPIRISTINO VIABILITA' STRADE COMUNALI CUCCIA, CAPPELLA MORERI, COLOMBERE E ALTRE - PUNZALINO (Ex. 74050)	72.247,56	72.235,72	1.275,68	99,98	1,77	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE ARREDO URBANO - SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI -(Ex. 74050)	18.096,45	10.871,28	10.871,28	60,07	100,00	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)	190.654,10	104.891,65	51.134,90	55,02	48,75	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTO SOMME A FAVORE DI CONSORZI STRADALI -(Ex. 74610)	2.000,00	2.000,00	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									
	COSTRUZIONE, AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA(Ex. 75000)	4.500,00	2.026,47	0,00	45,03	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)	22.000,00	17.027,55	17.027,55	77,40	100,00	365	365	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)	144.746,49	56.263,30	38.079,51	38,87	67,68	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI ATTI A FRONTEGGIARE IL DISSESTO IDROGEOLOGICO(Ex.	13.351,13	5.200,00	0,00	38,95	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

76040)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
SPESE PER STRUMENTI URBANISTICI(Ex. 76330)	29.368,71	29.357,63	5.976,05	99,96	20,36	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	SI	Risultato	3	3	0,00
INTERVENTI DI ALLACCIAMENTO ALLA RETE IDRICA IMMOBILI E FONTANE - SISTEMAZIONE LAVatoi - (Ex.78030)	4.062,00	2.562,00	2.562,00	63,07	100,00	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	SI	Risultato	3	3	0,00
REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE MANUTENZIONE STRAORDINARIAAREE VERDI(Ex. 78040)	9.000,00	2.397,30	902,80	26,64	37,66	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	SI	Risultato	3	3	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO (EX CAP. 3303)(Ex. 82000)	1.000,00	988,20	988,20	98,82	100,00	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	SI	Risultato	3	3	0,00
INTERVENTO DI SISTEMAZIONE TOMBA BOLLEA (Ex. 82010)	4.645,50	4.645,50	4.645,50	100,00	100,00	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	SI	Risultato	3	3	0,00
ACQUISTO ATTREZZATURE PER CIMITERO COMUNALE -	10.800,00	10.762,84	2.061,80	99,66	19,16	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	SI	Risultato	3	3	0,00
RESTITUZIONE CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE(Ex. 86600)	6.520,00	6.519,42	6.519,42	99,99	100,00	365	365	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (2015)

AREA 1 - 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				
		Stanzato	Impegnato	Pagato	Imp./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	Stanzato														
		Stanzato		Riscosso								Quantità	0	0	0	0,00
		40.310,00	36.833,28	34.409,61	91,38	93,42	93,42				NO					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	181.805,68	167.575,80	138.733,76	92,17	82,79	82,79				NO	Quantità	2	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		48.372,94	43.187,74	34.388,49	89,28	79,63	79,63				NO	Quantità	18	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	78.211,73	74.149,52	72.988,32	94,81	98,43	98,43				NO	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		121.737,68	87.845,72	64.590,34	72,16	73,53	73,53				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Altri servizi generali	56.560,00	54.377,22	27.778,06	96,14	51,08	51,08				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		27.150,00	22.360,34	14.799,17	82,36	66,18	66,18				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Istruzione elementare	57.052,00	46.976,76	36.520,21	82,34	77,74	77,74				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		289.853,00	279.742,89	209.633,02	96,51	74,94	74,94				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	11.740,00	9.802,03	8.092,68	83,49	82,56	82,56				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	6.450,00	5.862,49	4.662,49	90,89	79,53				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	4.600,00	4.433,75	4.363,75	96,39	98,42				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Manifestazioni turistiche	5.400,00	3.994,03	3.114,13	73,96	77,97				NO		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	7.200,00	5.926,64	5.568,06	82,31	93,95				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	177.101,70	169.413,42	154.390,23	95,66	91,13				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	63.748,50	58.049,54	48.326,34	91,06	83,25				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-(Ex. 57000)	7.600,00	1.701,01	1.701,01	22,38	100,00	365	0	365	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-HARDWAR-(Ex. 57000)	7.560,00	7.519,47	0,00	99,60	0,00	365	0	365	SI	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)	2.264,00	2.150,11	2.150,11	94,97	100,00	365	0	365	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTO SOMME A FAVORE DI CONSORZI STRADALI -(Ex. 74610)	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	365	0	365	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 2015.

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 (2015)

AREA 2 - 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			
	Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)
	Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%								
Mantenimento	778.434,18	271.735,20	271.524,70	34,91	99,92				NO	Quantità	0	0	0
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Relativamente alla percentuale di impegni rispetto agli stanziamenti definitivi, va rilevato che lo scostamento deriva per la quasi totalità dalla voce "Rimborso

anticipazioni di cassa" iscritta in bilancio per l'importo di €. 500.000,00 che, non essendo stata utilizzata in corso d'anno, non risulta impegnata.

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 (2015)

AREA 3 - SERVIZIO TECNICO URBANISTICO

RESPONSABILE: FALCO Vilma

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanzialto Stanzialto	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipologia		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	118.358,32	107.181,25	94.907,92	90,56	88,55				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		171.322,21	157.398,74	144.370,64	91,87	91,72				NO	Quantità	2	0	0	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri Impianti	19.303,00	17.517,65	14.792,48	90,75	84,44				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00										
181.731,86		167.744,92	156.765,60	92,30	93,45				NO	Quantità	1	0	0	0,00	
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	164.200,00	160.905,00	154.205,88	97,99	95,84				NO	Quantità	0	0	0	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00										
10.308,48		10.308,48	6.771,00	100,00	65,68				NO	Quantità	0	0	0	0,00	
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio Idrico Integrato	7.632,00	7.110,18	6.627,63	93,16	93,21				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00										
510.892,27		504.117,01	351.898,56	98,67	69,80				NO	Efficienza	0	0	0	0	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	30.045,66	27.736,70	27.576,70	92,32	99,42				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00										
35.000,00		33.520,00	29.707,00	95,77	88,62	365	365	0		SI	Risultato	3	3	3	0,00
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE(Ex. 54000)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA -	195.000,00	188.870,17	132.063,25	96,86	69,92	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MATERNA -	4.000,00	2.678,84	0,00	66,97	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	ACQUISTO MOBILI ED ARREDI PER SCUOLA MATERNA -	6.000,00	5.967,26	0,00	99,45	0,00	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)	7.511,09	3.847,56	3.847,56	51,23	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	REALIZZAZIONE LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA MEDIA (ex. 67110)	31.270,23	5.051,07	0,00	16,15	0,00	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)	2.750,00	2.368,89	1.000,05	86,14	42,22	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	REALIZZAZIONE SALA POLIVALENTEE MANUTENZIONE	4.000,00	2.426,19	0,00	60,65	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	STRADAORDINARIA SERVIZIO RILEVANTE ALFANELLA (ex. 74000)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCIAPEDI(ex. 74020)	48.221,00	47.390,80	21.994,00	98,28	46,41	365	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	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	RIPRISTINO VIABILITA' STRADE COMUNALI CUCCIA, CAPPELLA MORERI, COLOMBERE E ALTRE - FUGNELLA (ex. 74040)	72.247,56	72.235,72	1.275,68	99,98	1,77	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	REALIZZAZIONE ARREDO URBANO - SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI (ex. 74050)	18.096,45	10.871,28	10.871,28	60,07	100,00	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)	190.654,10	104.891,65	51.134,90	55,02	48,75	365	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)	4.500,00	2.026,47	0,00	45,03	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA -	22.000,00	17.027,55	17.027,55	77,40	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	(Ex. 75010)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI					
	REALIZZAZIONE INTERVENTI NEL TORRENTE CHIAMOGNA E NEL RIO LEVETTO-PMO-(Ex. 76000)	144.746,49	56.263,30	38.079,51	38,87	67,68	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	INTERVENTI ATTI A FRONTEGGIARE IL DISSESTO IDROGEOLOGICO(Ex. 76040)	13.351,13	5.200,00	0,00	38,95	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	SPESE PER STRUMENTI URBANISTICI(Ex. 76330)	29.368,71	29.357,63	5.976,05	99,96	20,36	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	INTERVENTI DI ALLACCIAMENTO ALLA RETE IDRICA IMMOBILI E FONTANE - SISTEMAZIONE LAVatoi - (Ex.78030)	4.062,00	2.562,00	2.562,00	63,07	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE MANUTENZIONE STRAORDINARIAAREE VERDI(Ex. 82000)	9.000,00	2.397,30	902,80	26,64	37,66	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO (EX CAP. 3303)(Ex. 82000)	1.000,00	988,20	988,20	98,82	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	INTERVENTO DI SISTEMAZIONE TOMBA BOLLEA -(Ex. 82010)	4.645,50	4.645,50	4.645,50	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER CIMITERO COMUNALE -	10.800,00	10.762,84	2.061,80	99,66	19,16	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00		
	RESTITUZIONE CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE(Ex. 86600)	6.520,00	6.519,42	6.519,42	99,99	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 2015.

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 (2015)

AREA 4 - 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.%		Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
		Stanzialo Stanzialo	Accertato	Riscosso	Pagato	Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Risc./Acc.%	Pag./Imp.%									
Mantenimento	Gestione Polizia municipale	168.973,82	158.806,57	151.866,87	93,98	95,63							NO		0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
		3.300,00	2.981,77	1.981,77	90,36	66,46							NO		0	0	0,00	
	Gestione Servizio di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
		1.100,00	528,30	429,00	48,03	81,20							NO		0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
	Gestione Servizi relativi all'agricoltura	3.550,00	1.414,38	1.066,38	39,84	75,40							NO		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 2015.

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	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.134.114,43	2.138.376,20	0,20
Titolo II Trasferimenti	86.578,36	90.078,36	4,04
Titolo III Entrate extratributarie	486.805,00	506.779,00	4,10
Titolo IV Entrate da capitali	343.455,00	493.547,07	43,70
Titolo V Entrate da prestiti	600.000,00	602.448,00	0,41
Titolo VI Partite di giro	805.650,00	805.650,00	0,00
Avanzo applicato	469.074,66	502.724,66	7,17
Totale	4.925.677,45	5.139.603,29	4,34

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.667.459,26	2.696.840,03	1,10
Titolo II Spese in conto capitale	797.968,19	984.158,26	23,33
Titolo III Rimborsi di prestiti	654.600,00	652.955,00	-0,25
Titolo IV Partite di giro	805.650,00	805.650,00	0,00
Totale	4.925.677,45	5.139.603,29	4,34

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.134.114,43	2.153.095,65	0,89
Titolo II Trasferimenti	86.578,36	95.207,12	9,97
Titolo III Entrate extratributarie	486.805,00	517.808,23	6,37
Titolo IV Entrate da capitali	343.455,00	494.381,08	43,94
Titolo V Entrate da prestiti	600.000,00	102.447,89	-82,93
Titolo VI Partite di giro	805.650,00	408.394,72	-49,31
Avanzo applicato	469.074,66	502.724,66	7,17
Totale	4.925.677,45	4.274.059,35	-13,23

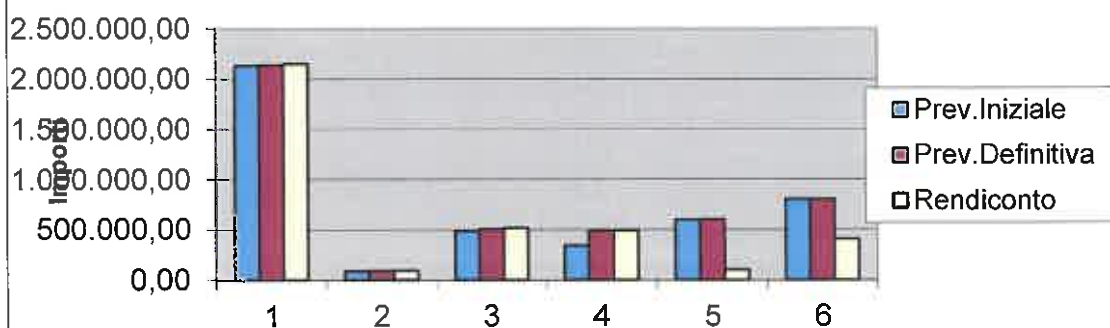
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.667.459,26	2.515.076,17	-5,71
Titolo II Spese in conto capitale	797.968,19	631.240,23	-20,89
Titolo III Rimborsi di prestiti	654.600,00	152.954,08	-76,63
Titolo IV Partite di giro	805.650,00	408.394,72	-49,31
Totale	4.925.677,45	3.707.665,20	-24,73

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

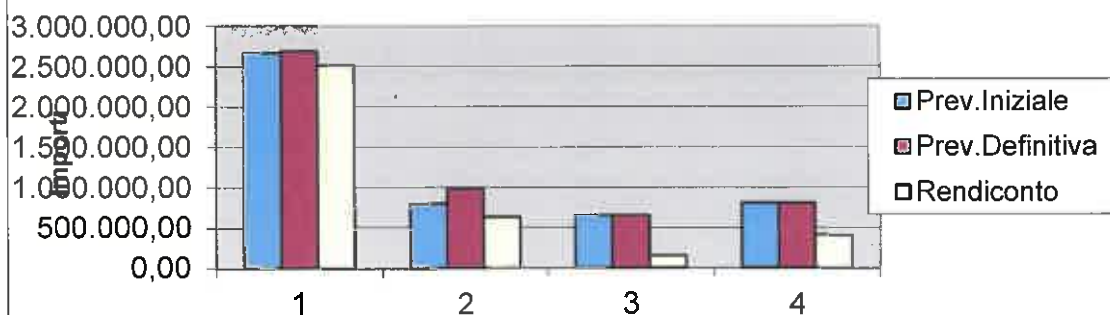
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.138.376,20	2.153.095,65	0,69
Titolo II Trasferimenti	90.078,36	95.207,12	5,69
Titolo III Entrate extratributarie	506.779,00	517.808,23	2,18
Titolo IV Entrate da capitali	493.547,07	494.381,08	0,17
Titolo V Entrate da prestiti	602.448,00	102.447,89	-82,99
Titolo VI Partite di giro	805.650,00	408.394,72	-49,31
Avanzo applicato	502.724,66	502.724,66	0,00
Totale	5.139.603,29	4.274.059,35	-16,84

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.696.840,03	2.515.076,17	-6,74
Titolo II Spese in conto capitale	984.158,26	631.240,23	-35,86
Titolo III Rimborsi di prestiti	652.955,00	152.954,08	-76,58
Titolo IV Partite di giro	805.650,00	408.394,72	-49,31
Totale	5.139.603,29	3.707.665,20	-27,86

Scostamenti Entrata

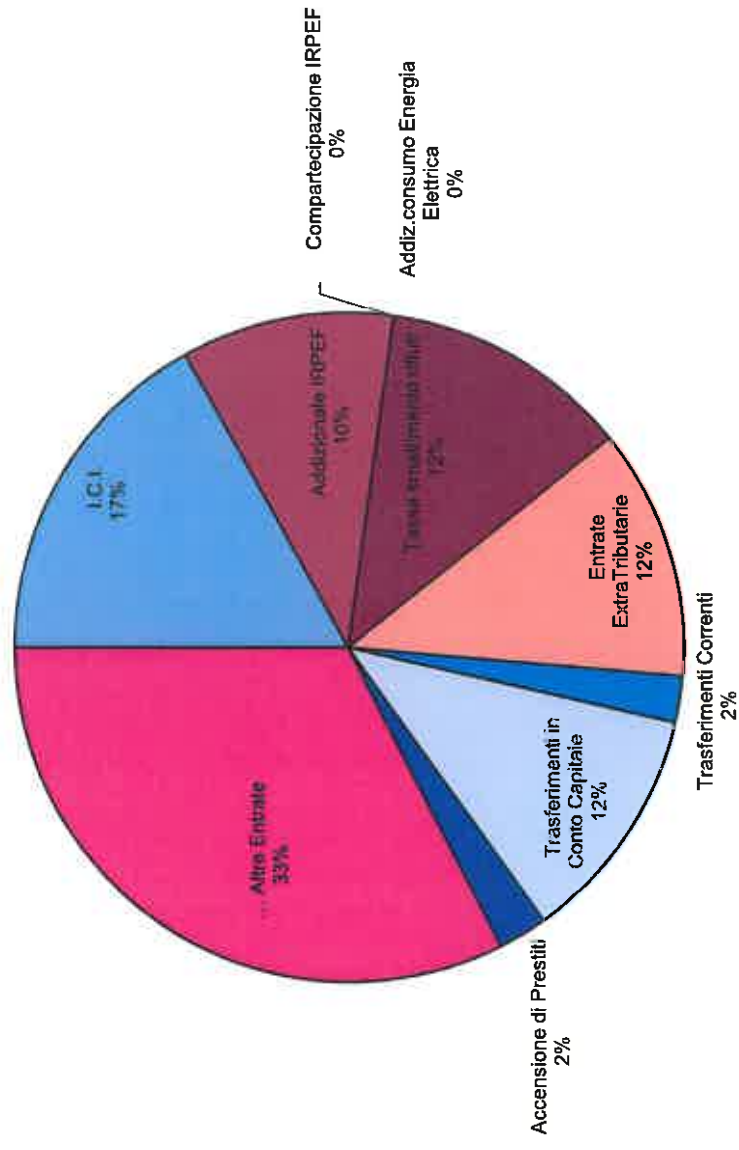


Scostamenti Spesa

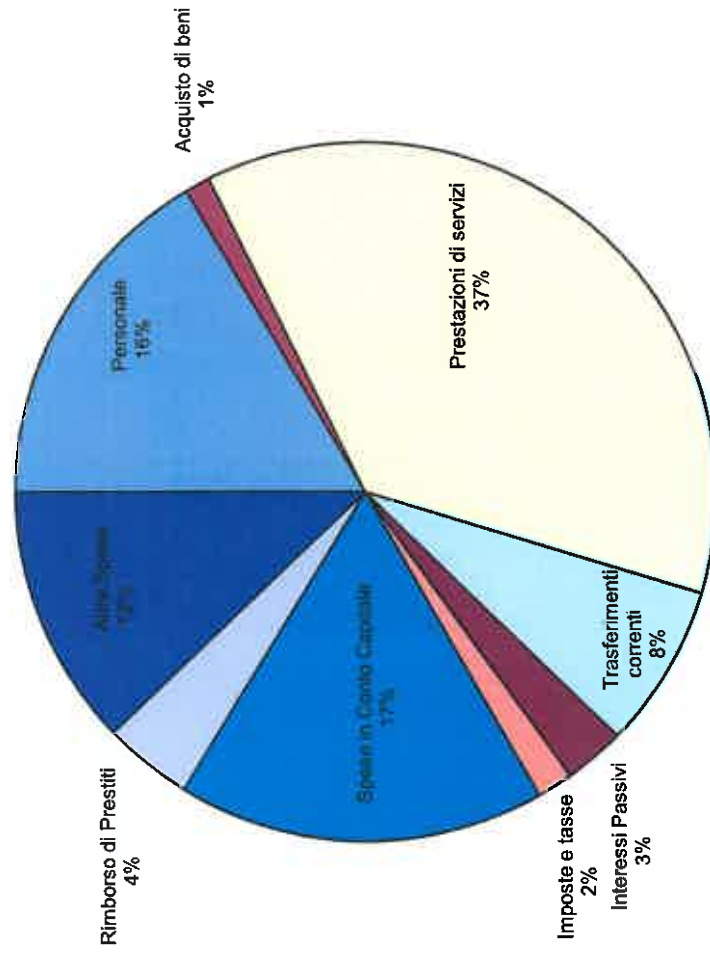


Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.L.	723.457,36	Personale	611.095,51
Addizionale IRPEF	440.298,93	Acquisto di beni	43.564,94
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.373.775,66
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	281.285,47
Tassa smaltimento rifiuti	513.650,00	Interessi Passivi	104.189,88
Entrate ExtraTributarie	517.808,23	Imposte e tasse	61.699,44
Trasferimenti Correnti	95.207,12	Spese in Conto Capitale	631.240,23
Trasferimenti in Conto Capitale	494.381,08	Rimborso di Prestiti	152.954,08
Accensione di Prestiti	102.447,89	... Altre Spese	447.859,99
... Altre Entrate	1.386.808,74		
TOTALE ENTRATE	4.274.059,35	TOTALE SPESE	3.707.665,20

Analisi Economica Entrate



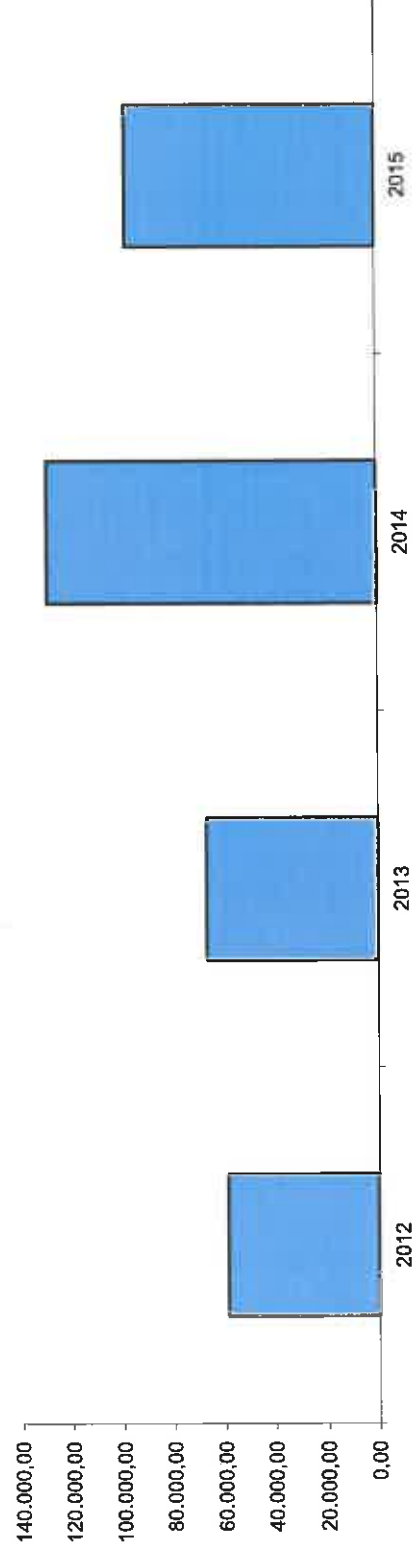
Analisi Economica Spese

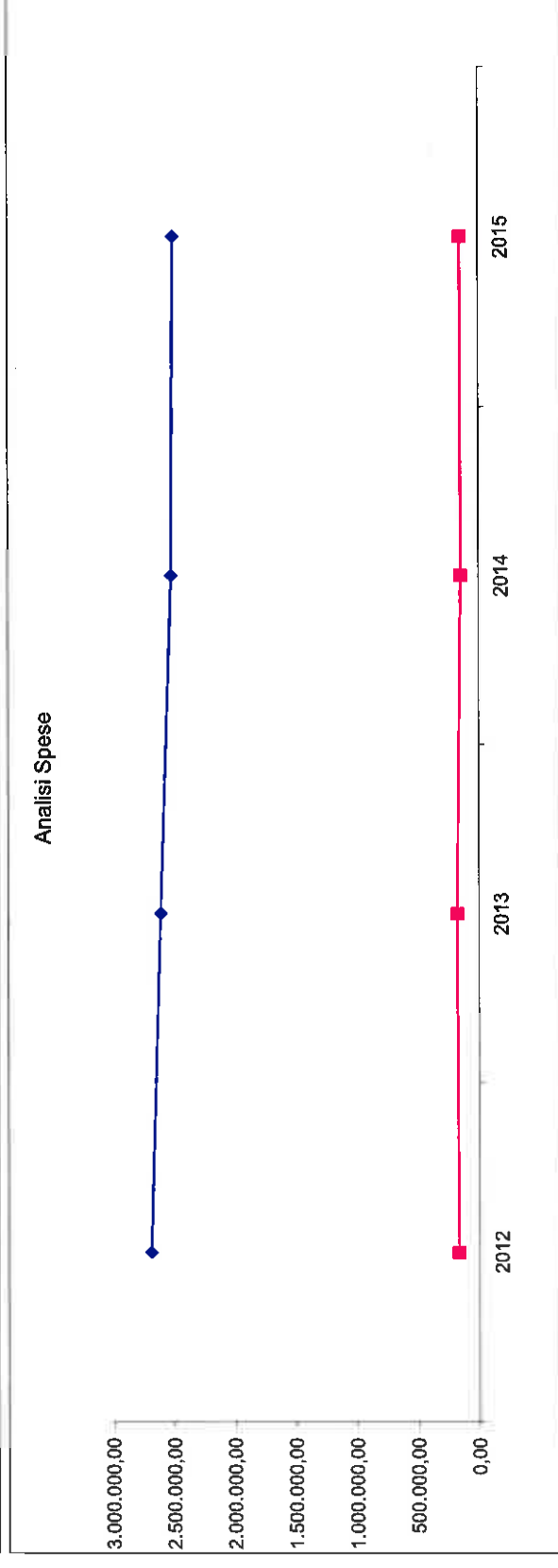
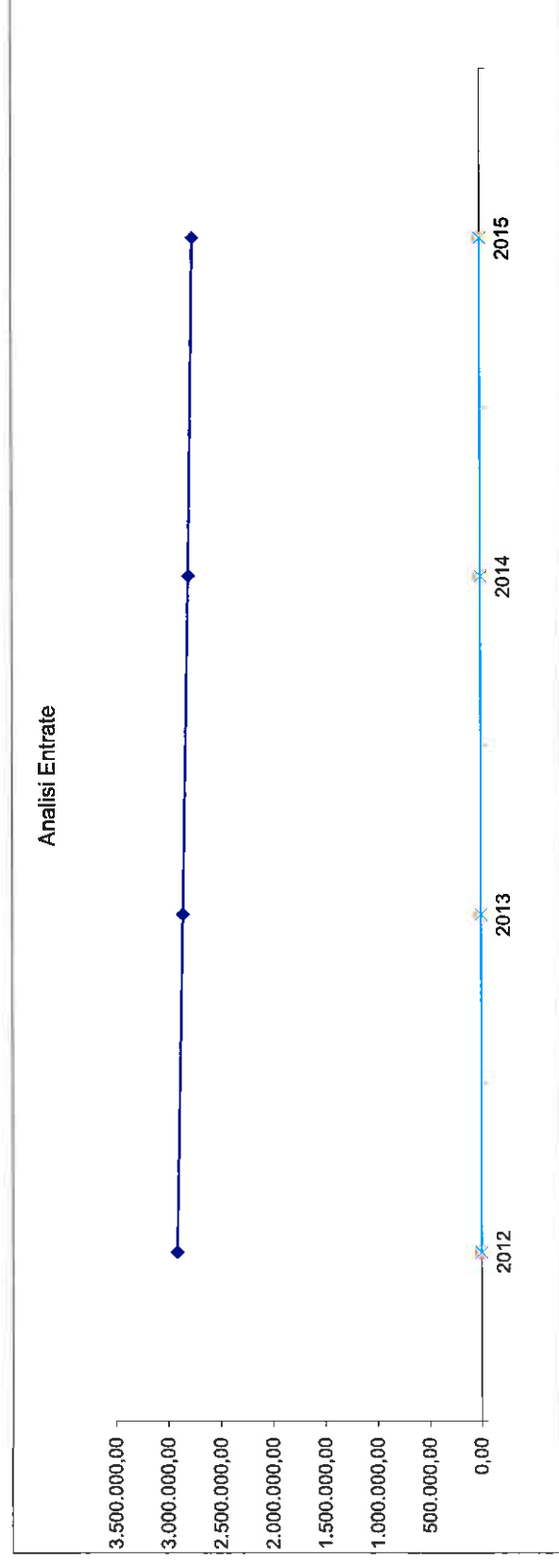


--	--

Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2012 - 2015 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Entrate						
Entrate Correnti	2.923.768,30	2.863.785,09	2.809.354,67	2.766.111,00	-1,54	46,27
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	2.923.768,30	2.863.785,09	2.809.354,67	2.766.111,00	-1,54	46,27
Spese						
Spese Correnti	2.694.739,57	2.616.846,32	2.529.714,18	2.515.076,17	-0,58	46,61
Quote Capitale Mutui	170.264,41	180.093,32	150.153,20	152.954,08	1,87	38,95
Totale Impegni	2.865.003,98	2.796.939,64	2.679.867,38	2.668.030,25	-0,44	46,15
Pareggio / Avanzo Economico	58.764,32	66.845,45	129.487,29	98.080,75	-24,25	49,87

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	Riscrizione residui
				0,00	0,00	0,00
CC	48	25/11/2015	33.650,00	0,00	0,00	0,00
C.C.	30	27/05/2015	37.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			70.650,00	0,00	0,00	0,00
						70.650,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Avanzo di Amministrazione	123.700,00	40.000,00	22.000,00	70.650,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2012 - 2015	64.087,50			

Descrizione / Note Aggiuntive

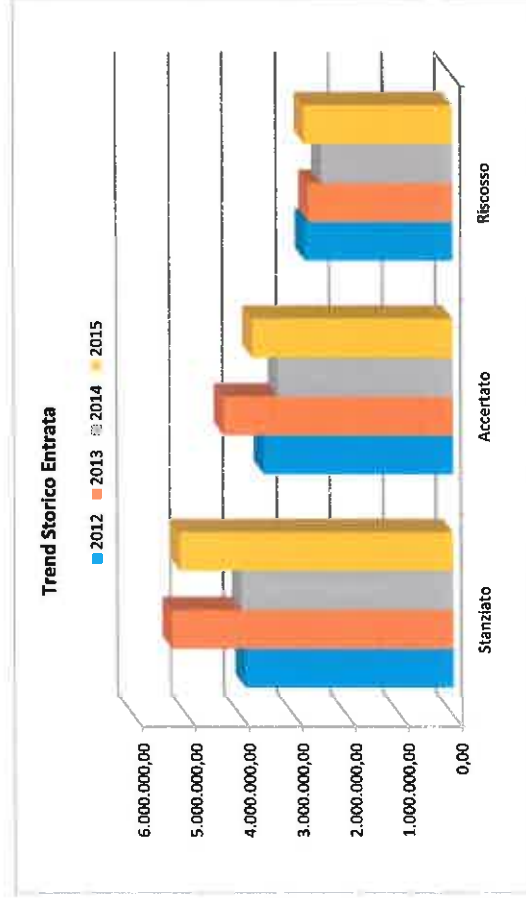
L'avanzo di amministrazione 2014, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 27.04.2015, risulta di €. 287.218,14 così composto:

- Parte accantonata	€ 69.593,04
- Parte vincolata	€ 50.275,04
- Parte destinata agli investimenti	€ 15.322,60
- Parte disponibile	€ 152.027,46

Nell'esercizio 2015 è stato utilizzato l'avanzo di amministrazione 2014 per l'importo totale di €. 70.650,00 di avanzo libero destinato al finanziamento di spese di investimento.

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2012 AL 2015

ANALISI ENTRATE												
ENTRATE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	123.700,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	70.650,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	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	2.138.376,20	2.153.095,65	1.771.460,95
Trasferimenti Correnti	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	90.078,36	95.207,12	35.447,78
Entrate Extratributarie	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	506.779,00	517.808,23	382.389,71
Alienazioni e Trasf. di Capitale	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	493.547,07	494.381,08	199.875,91
Assunzione di Prestiti	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	602.448,00	102.447,89	2.447,89
Servizi per Conto di Terzi	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	805.650,00	408.394,72	400.957,30
TOTALE ENTRATE	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	5.139.603,29	3.771.334,69	2.792.579,54

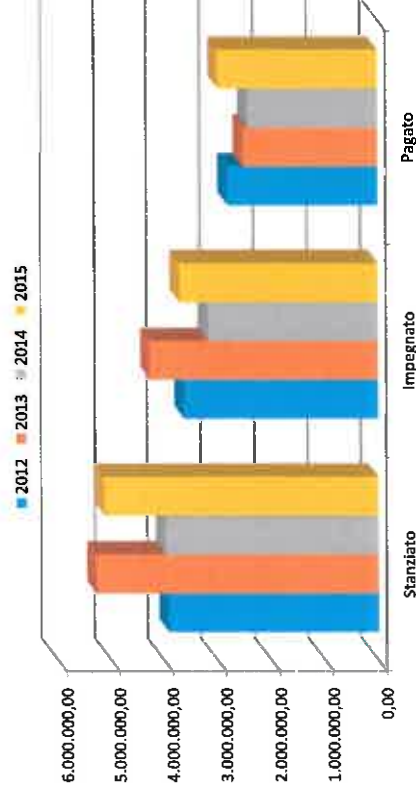
Descrizione / Note Aggiuntive:

Dall'analisi delle entrate per assunzione di prestiti si evince uno scostamento tra lo stanziato e l'accertato per gli anni 2013-2014-2015 in quanto l'anticipazione di cassa iscritta in bilancio in €. 500.000,00 è stata utilizzata per €. 34.553,31 nel 2013, per €. 7.426,34 nel 2014 mentre non è stata utilizzata nel corso dell'esercizio 2015. Nell'anno 2012 la differenza tra stanziato ed accertato è pari all'importo di €. 50.000,00 in quanto non è stato attivato un prestito per tale somma.

ANALISI SPESE

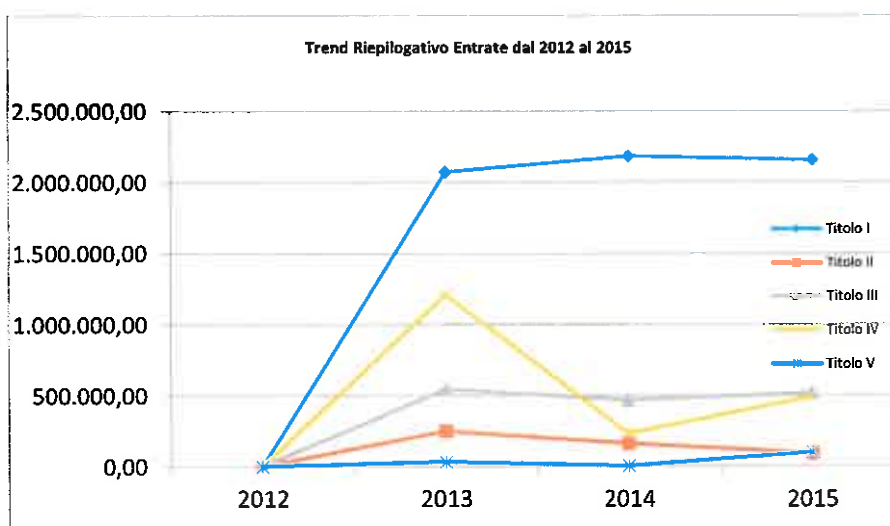
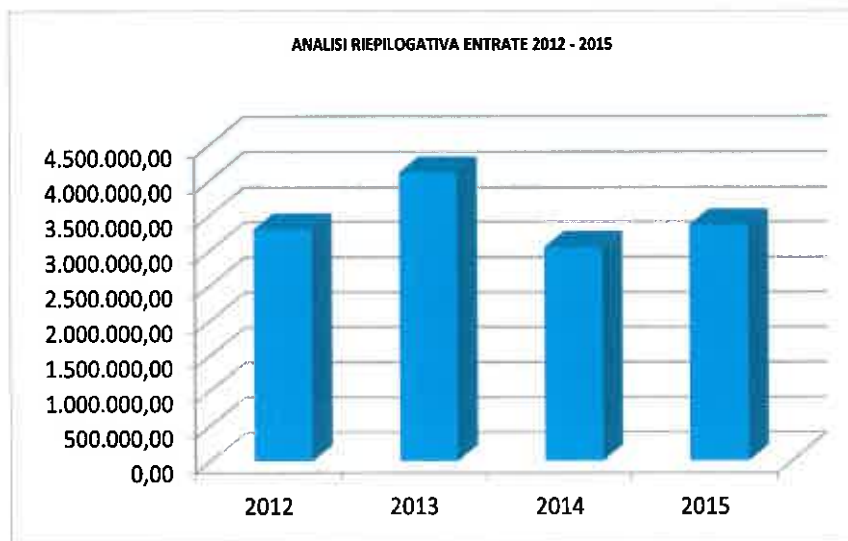
SPESE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.760.165,54	2.694.739,57	2.146.484,33	2.922.213,41	2.616.846,32	2.024.424,27	2.657.712,77	2.529.714,18	1.961.581,64	2.696.840,03	2.515.076,17	2.095.191,86
Spese in Conto Capitale	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	984.158,26	631.240,23	334.507,67
Rimborso di Prestiti	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	652.955,00	152.954,08	152.954,08
Spese per Conto di Terzi	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	805.650,00	408.394,72	399.271,59
TOTALE SPESE	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	5.139.603,29	3.707.665,20	2.981.925,20

Trend Storico Spesa

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.292.897,53	2.069.692,07	2.181.542,45	2.153.095,65	-1,30	-1,30
Titolo II – Trasferimenti Correnti	127.931,05	249.145,81	161.026,72	95.207,12	-40,87	-46,93
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	502.939,79	544.947,21	466.785,50	517.808,23	10,93	2,56
Totale Entrate Correnti	2.923.768,30	2.863.785,09	2.809.354,67	2.766.111,00	-1,54	-3,47
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	318.112,20	1.211.391,41	229.593,56	494.381,08	115,33	-15,69
Titolo V – Assunzione di Prestiti	61.480,90	34.553,31	7.426,34	102.447,89	1.279,52	197,06
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	34.553,31	7.426,34	0,00	-100,00	-100,00
- Mutui Passivi	61.480,90	0,00	0,00	102.447,89	0,00	399,90
Totale Entrate	3.303.361,40	4.109.729,81	3.046.374,57	3.362.939,97	10,39	-3,54



Descrizione/ Note Aggiuntive

Siscom Callisto

A decorrere dall'anno 2011, con l'introduzione del federalismo fiscale tra le entrate tributarie sono confluiti prima il Fondo Sperimentale di Riequilibrio e dal 2013 il Fondo di Solidarietà Comunale, con contestuale riduzione dei trasferimenti erariali del Titolo II dell'entrata e la soppressione della compartecipazione al gettito irpef.

Dal 2014 in aggiunta ad I.M.U., Tari (nel 2013 Tares) ed all'Addizionale Comunale all'Irpef è stata iscritta nel bilancio la Tasi.

Il Comune di Bricherasio è soggetto dal 1.1.2013 al "Patto di Stabilità".

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	2.655.407,90	2.616.846,32	2.529.714,18	2.515.076,17	-0,58	-3,29	-5,28
Titolo II - Spese in Conto Capitale	463.466,09	1.233.461,55	240.159,78	631.240,23	162,84	-2,24	162,84
Titolo III – Rimborso di Prestiti	157.099,18	214.646,63	157.579,54	152.954,08	-2,94	-13,31	-2,64
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	34.553,31	7.426,34	0,00	-100,00	-100,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	157.099,18	180.093,32	150.153,20	152.954,08	1,87	-5,84	-2,64
Totale Spese	3.275.973,17	4.064.954,50	2.927.453,50	3.299.270,48	12,70	-3,61	0,71
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.275.973,17	4.030.401,19	2.920.027,16	3.299.270,48	12,99	-3,21	0,71

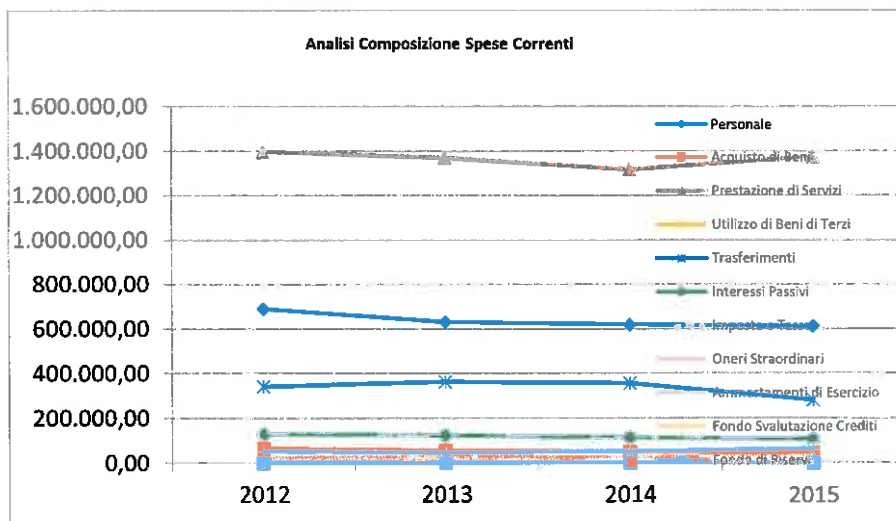
Descrizione / Note Aggiuntive

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; a decorrere dal 2014 i proventi derivanti da permessi per costruire sono in costante diminuzione ed essendo sempre maggiormente difficile riuscire ad ottenere contributi da parte di enti superiori (Stato, Regione Provincia/Città Metropolitana) le possibilità di investimento sono ridotte, salvo la possibilità di ricorrere ad indebitamento, nel rispetto della normativa.

A seguito dell’inserimento del Comune di Bricherasio negli Enti soggetti a “Patto di Stabilità” risulta difficile anche l’applicazione dell’avanzo di amministrazione in quanto ai fini del saldo obbiettivo in entrata non viene conteggiato mentre le somme di avanzo destinate alla spesa, nel momento del pagamento, rientrano nei conteggi del saldo.

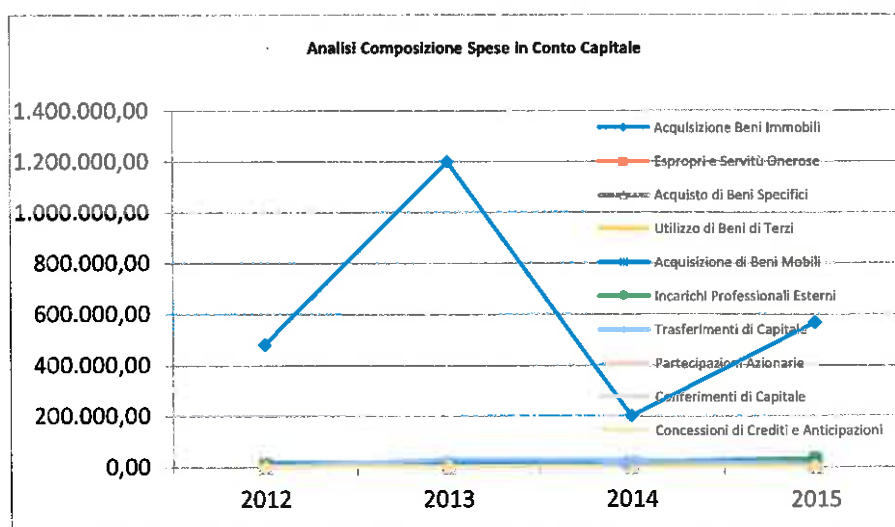
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese Correnti						
Personale	689.279,44	629.961,52	617.183,11	611.095,51	-0,99	-5,33
Acquisto di Beni	63.500,26	55.660,64	50.048,82	43.564,94	-12,96	-22,76
Prestazione di Servizi	1.396.973,78	1.368.581,68	1.315.490,40	1.373.775,66	4,43	0,99
Utilizzo di Beni di Terzi	23.497,44	25.906,21	25.211,03	29.259,10	16,06	16,94
Trasferimenti	341.341,67	362.763,79	355.742,34	281.285,47	-20,93	-20,38
Interessi Passivi	125.987,61	120.143,09	111.722,31	104.189,88	-6,74	-12,65
Imposte e Tasse	50.476,01	46.218,26	51.360,75	61.699,44	20,13	25,02
Oneri Straordinari	3.683,36	7.611,13	2.955,42	10.206,17	245,34	114,87
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	2.694.739,57	2.616.846,32	2.529.714,18	2.515.076,17	-0,58	-3,78

Descrizione / Note Aggiuntive

Le spese correnti risultano in costante diminuzione nel quadriennio 2012 – 2015.

Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	479.980,45	1.196.218,16	199.134,53	565.262,49	183,86	-9,57
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	13.189,11	11.959,25	17.175,11	28.100,69	63,61	99,19
Incarichi Professionali Esterni	4.278,56	0,00	0,00	29.357,63	0,00	1958,47
Trasferimenti di Capitale	2.436,00	25.284,14	23.850,14	8.519,42	-64,28	-54,214
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	499.884,12	1.233.461,55	240.159,78	631.240,23	162,84	-4,04



Descrizione / Note Aggiuntive

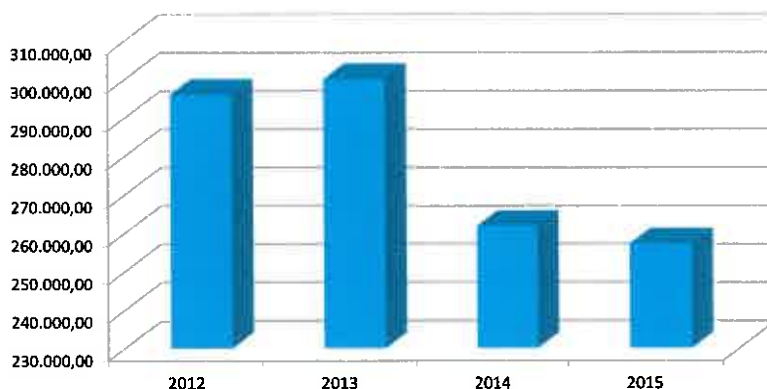
Le spese in conto capitale risentono in modo inequivocabile delle disponibilità dell'Ente di somme proprie per investimenti (oneri di urbanizzazione, concessione aree cimiteriali, alienazioni, ecc.), di entrate derivanti da trasferimenti (contributi da Stato, Regione e/o altri organismi) o da accensione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

La tendenza degli ultimi anni è purtroppo quella di una sempre minore disponibilità di risorse proprie (in particolare i proventi da permessi per costruire).

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	125.987,61	120.143,09	111.722,31	104.189,88	-6,74
Quota Capitale Mutui	170.264,41	180.093,32	150.153,20	152.954,08	1,87
Totale	296.252,02	300.236,41	261.875,51	257.143,96	-1,81
Variazione Annuale Assoluta	296.252,02	3.984,39	-38.360,90	-4.731,55	

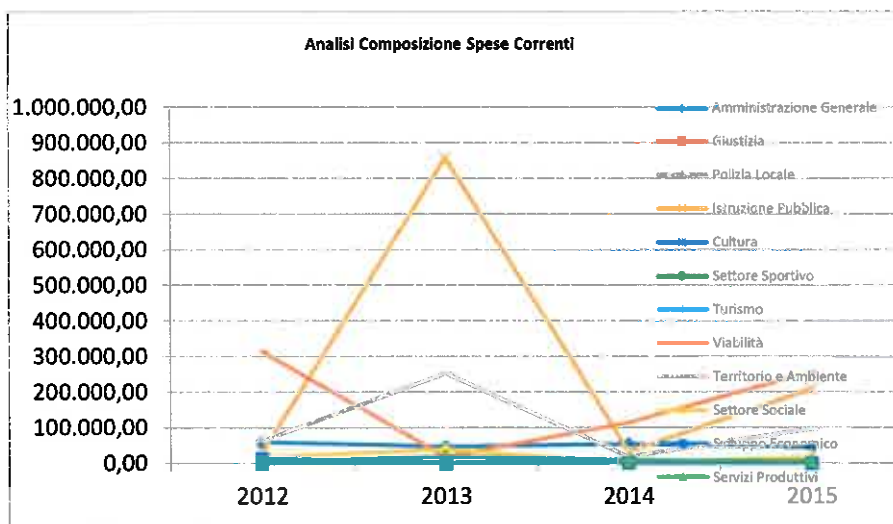
Trend Costo Indebitamento

Descrizione / Note Aggiuntive

A decorrere dal 2014 la quota capitale e la quota interessi per mutui è in diminuzione in quanto nel corso del 2013 alcuni mutui hanno terminato il periodo di ammortamento; per altri mutui è scaduto l'ammortamento nell'anno 2015 e seppur in presenza di assunzione di un nuovo prestito per l'importo di €. 100.000,00 l'importo complessivo tra interessi e capitale risulta anche per l'anno 2015 in diminuzione.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	58.294,86	46.799,69	53.448,09	44.890,59	-16,01	-15,06
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	28.514,28	859.460,06	30.873,14	208.783,79	576,26	-31,83
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	8.594,63	0,00	3.995,50	2.426,19	-39,28	-42,18
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	314.781,47	17.077,58	114.002,56	256.443,47	124,95	72,55
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	62.016,23	253.198,78	16.540,35	95.780,23	479,07	-13,39
Funzioni nel Settore Sociale	15.385,15	37.641,30	1.000,00	16.396,54	1.539,65	8,95
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	12.297,50	0,00	2.450,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	18.284,14	7.850,14	6.519,42	-16,95	-25,16
Totale	499.884,12	1.233.461,55	240.159,78	631.240,23	162,84	-4,04
Variazione Annuale Assoluta	499.884,12	733.577,43	-993.301,77	391.080,45		

Descrizione / Note Aggiuntive

Gli investimenti risentono nel corso degli anni delle disponibilità proprie dell'Ente e delle risorse derivanti da contributi, accensione di mutui ed alienazione di beni mobili ed immobili.

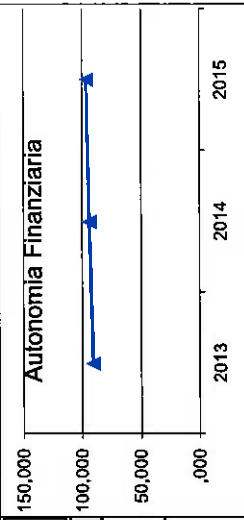
ANALISI INDICATORI



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

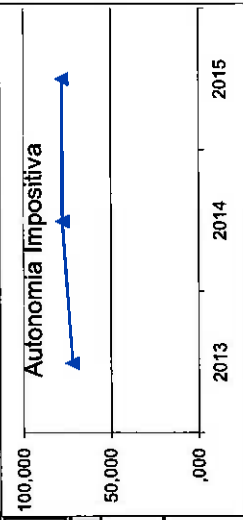
TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria



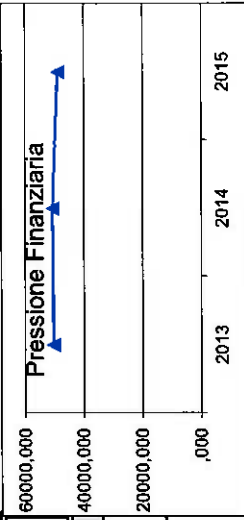
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

62020 - Autonomia Impositiva



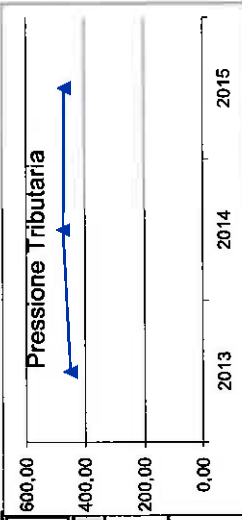
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

62030 - Pressione Finanziaria



(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

62040 - Pressione Tributaria

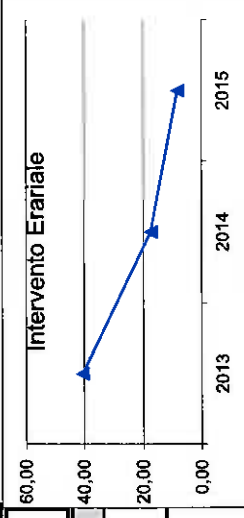


Titolo I
Popolazione

TREND DEGLI INDICATORI**62050 - Intervento Erariale**

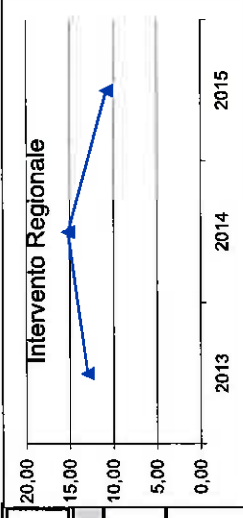
Trasferimenti Statali
Popolazione

2013	2014	2015
40,34	17,42	8,42

**62060 - Intervento Regionale**

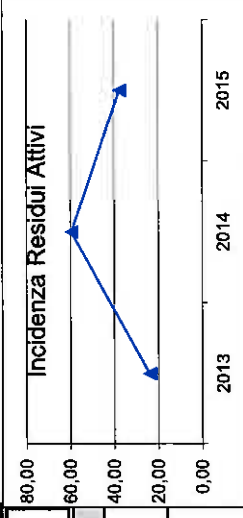
Trasferimenti Regionali
Popolazione

2013	2014	2015
12,94	15,12	10,80

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

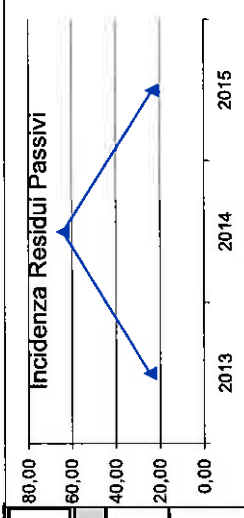
Totale Residui Attivi * 100
Totale Accertamenti di Competenza

2013	2014	2015
23,72	59,29	37,38

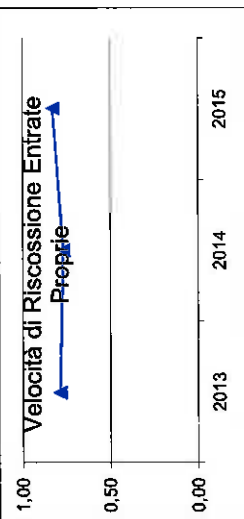
**62080 - Incidenza Residui Passivi**

Totale Residui Passivi * 100
Totale Impegni di Competenza

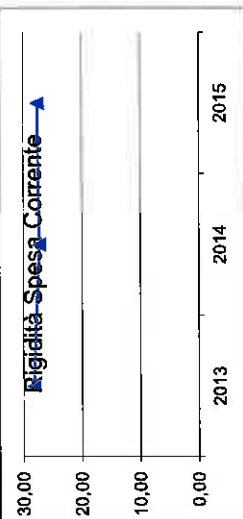
2013	2014	2015
24,84	64,14	23,65



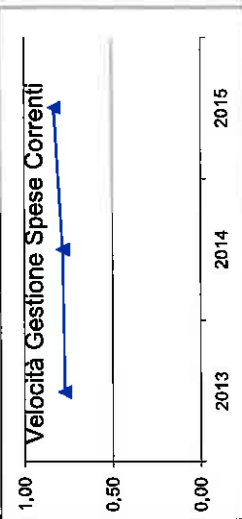
TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

Riscossione Titolo I + III
Accertamenti Titolo I + III

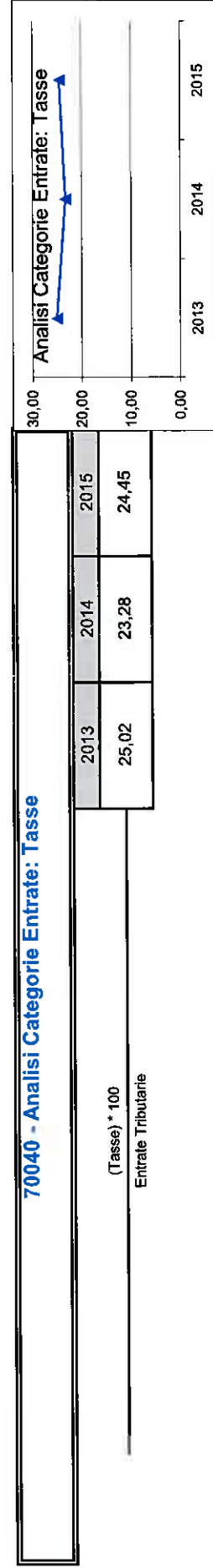
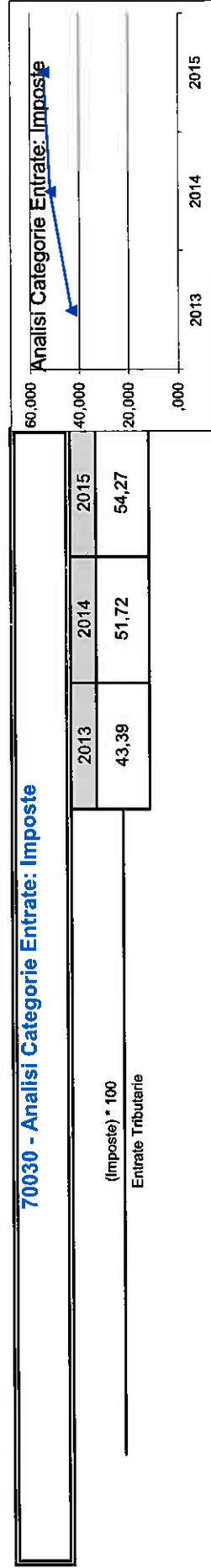
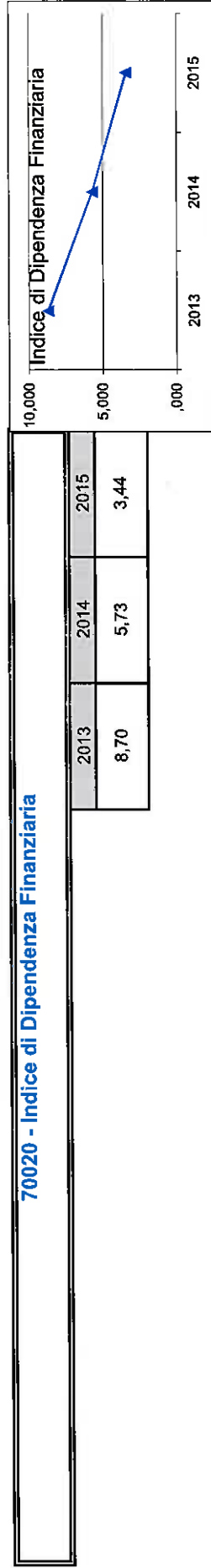
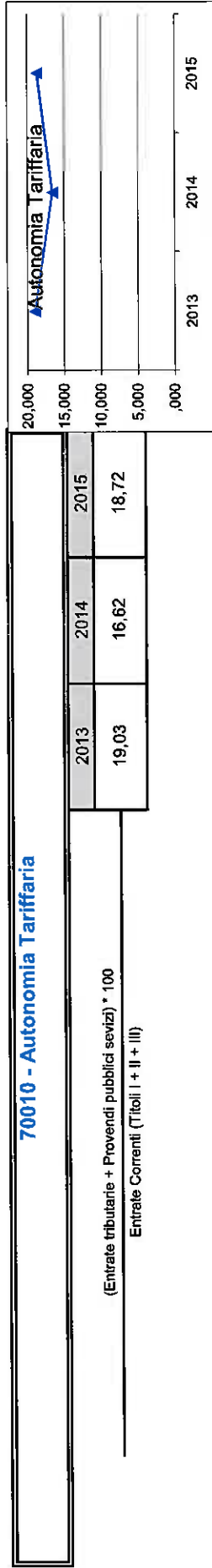
62110 - Rigidità Spesa Corrente

(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100
Totale Entrata Titolo I + II + III

62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

Pagamenti Titolo I Competenza
Impegni Titolo I Competenza

TREND DEGLI INDICATORI



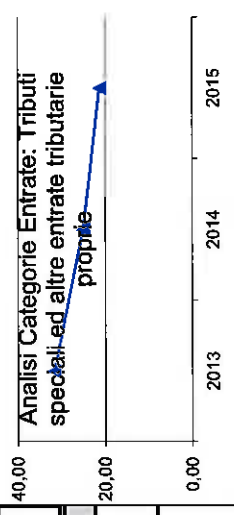
TREND DEGLI INDICATORI

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

(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100

Entrate Tributarie

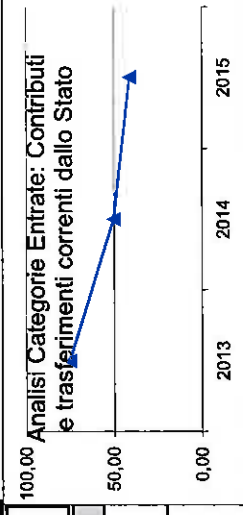
2013	2014	2015
31,59	25,00	21,29

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

(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

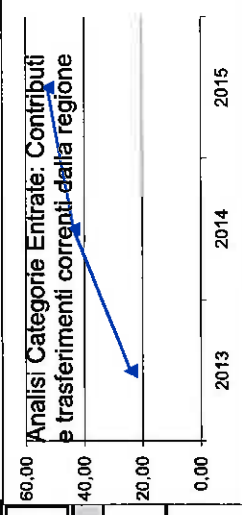
2013	2014	2015
74,89	50,14	40,83

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

(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

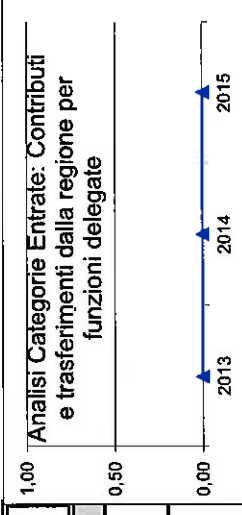
2013	2014	2015
24,03	43,52	52,35

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

(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

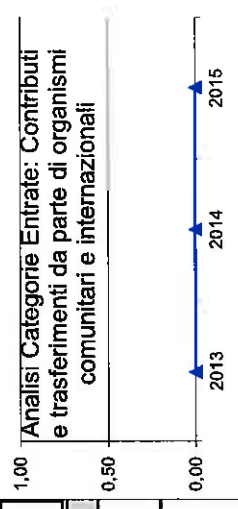
2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00



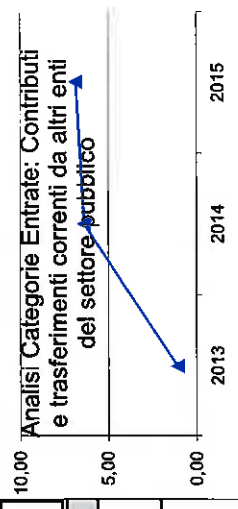
TREND DEGLI INDICATORI

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

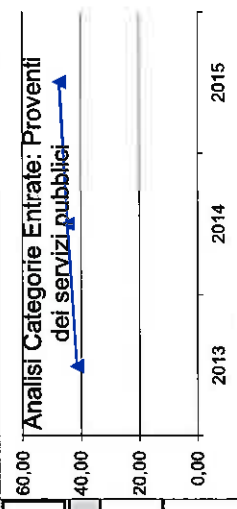
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

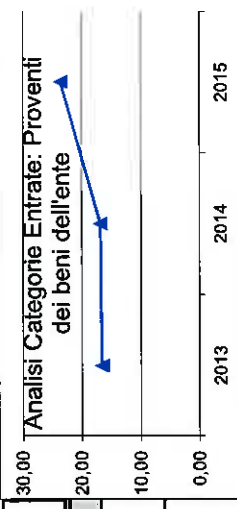
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	1,09	6,34	6,82
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2013	2014	2015
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	41,39	44,66	47,32
Entrate Extracontributarie			

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

	2013	2014	2015
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	16,59	16,86	23,45
Entrate Extracontributarie			

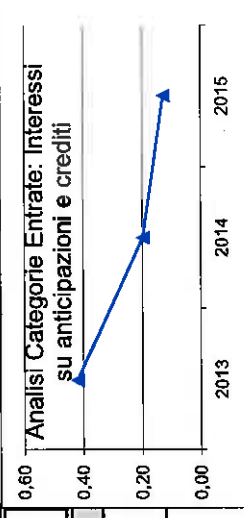


TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

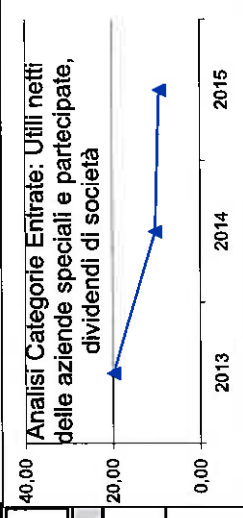
	2013	2014	2015
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,42	0,20	0,13

Entrate Extratributarie

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

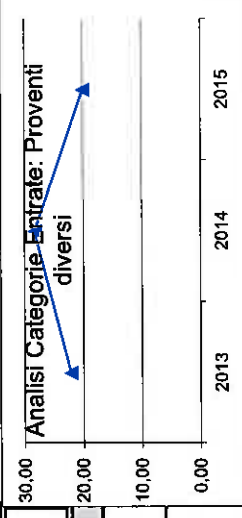
	2013	2014	2015
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	19,71	10,25	9,24

Entrate Extratributarie

**70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi**

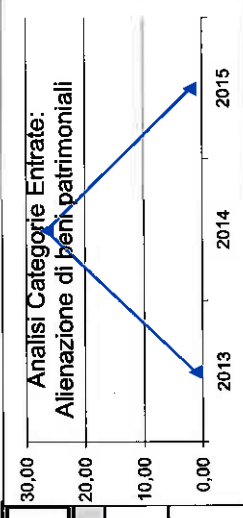
	2013	2014	2015
(Proventi diversi) * 100	21,89	28,04	19,86

Entrate Extratributarie

**70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali**

	2013	2014	2015
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	1,30	26,46	2,10

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

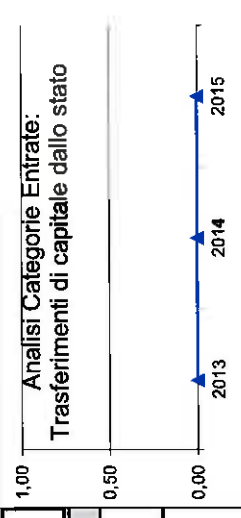


TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

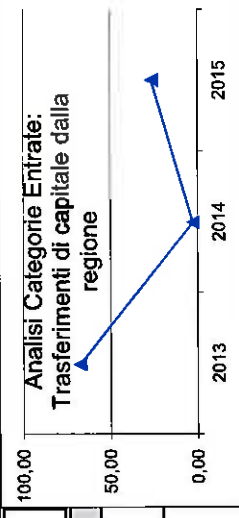
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	0,00

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

**70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione**

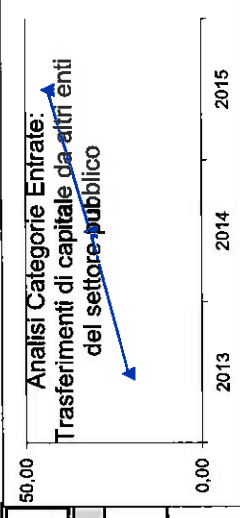
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	67,42	2,61	26,30

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**

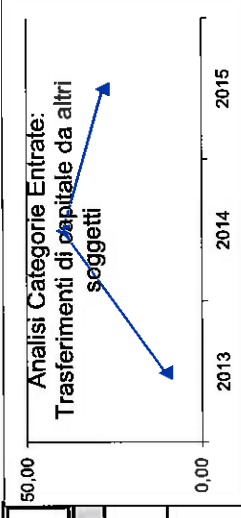
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	20,90	31,57	43,62

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

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

	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	10,38	39,36	27,98

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

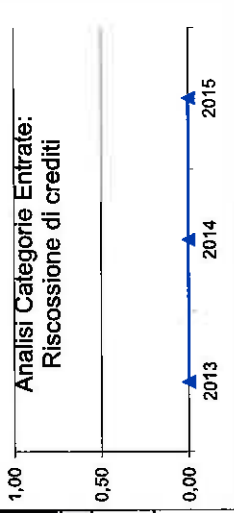


TREND DEGLI INDICATORI**70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti**

	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

(Riscossione di crediti) * 100

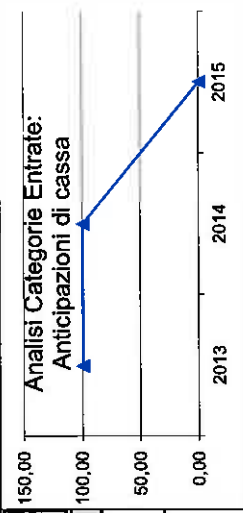
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

**70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa**

	2013	2014	2015
	100,00	100,00	0,00

(Anticipazioni di cassa) * 100

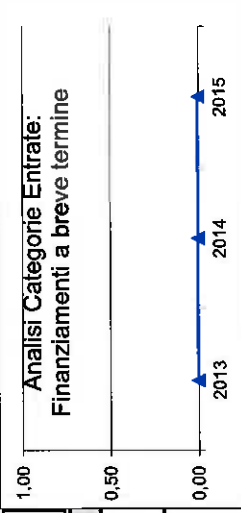
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

**70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine**

	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

(Finanziamenti a breve termine) * 100

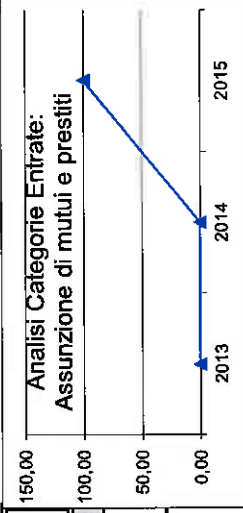
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

**70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti**

	2013	2014	2015
	0,00	0,00	100,00

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

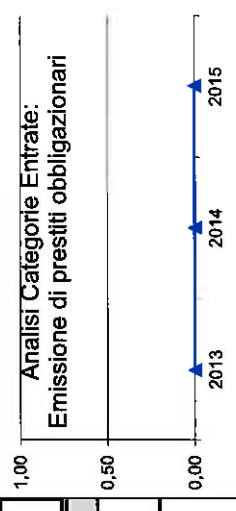
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



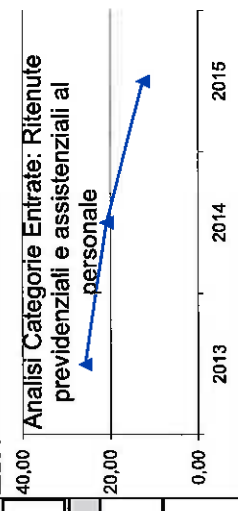
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

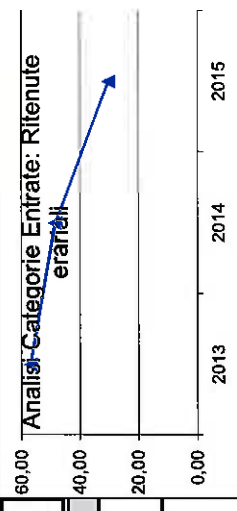
	2013	2014	2015
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

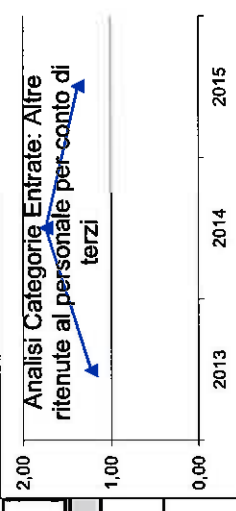
	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	25,62	20,82	12,69
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali**

	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100	56,69	48,25	30,24
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2013	2014	2015
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,23	1,74	1,38
Entrate da servizi per conto di terzi			



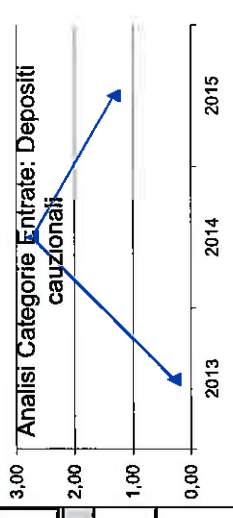
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

(Depositi cauzionali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

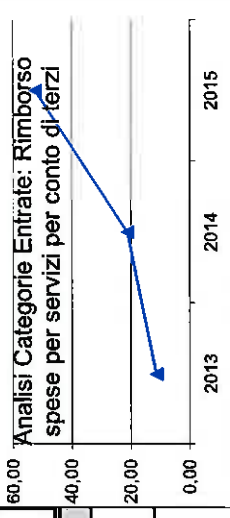
2013	2014	2015
0,30	2,72	1,32

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

(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

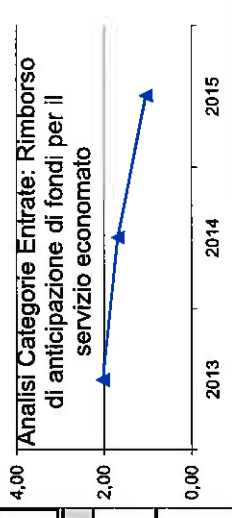
2013	2014	2015
11,57	21,34	52,47

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

(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

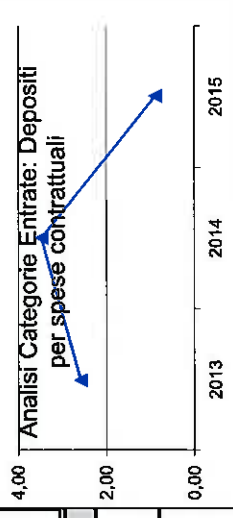
2013	2014	2015
2,01	1,66	1,02

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

(Depositi per spese contrattuali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2013	2014	2015
2,58	3,47	0,89

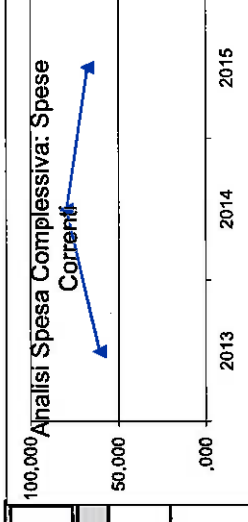


TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

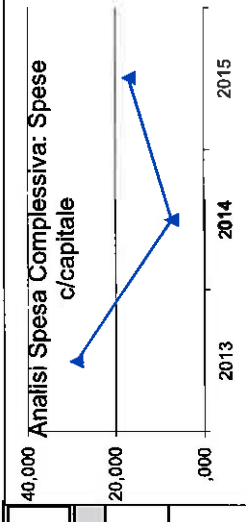
	2013	2014	2015
(Spese Correnti) * 100	61,26	79,60	67,83

Totale Spese

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

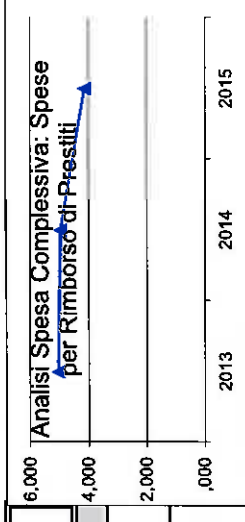
	2013	2014	2015
(Spese in Conto Capitale) * 100	28,88	7,56	17,03

Totale Spese

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

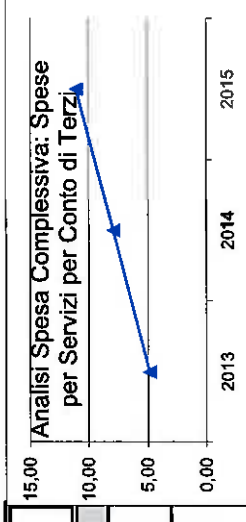
	2013	2014	2015
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	5,02	4,96	4,13

Totale Spese

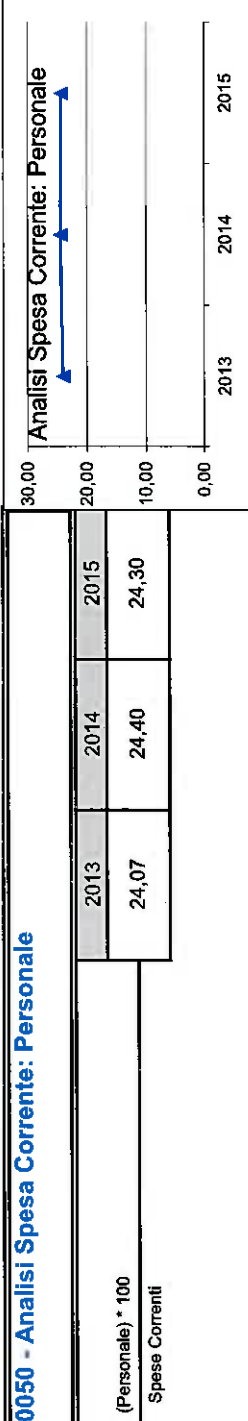
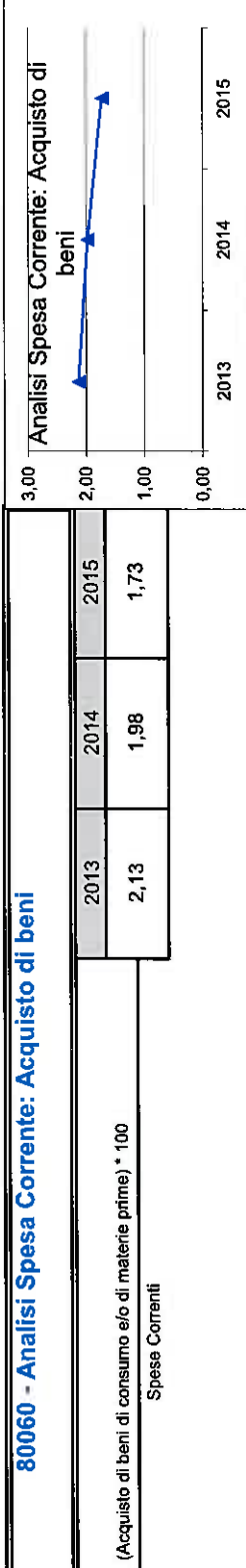
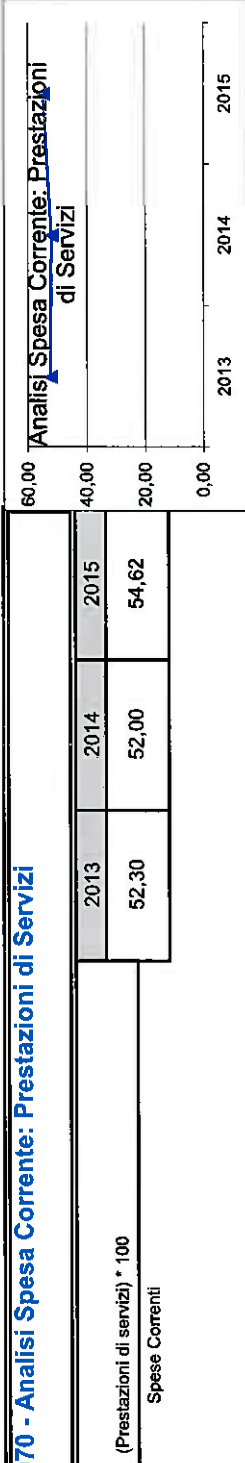
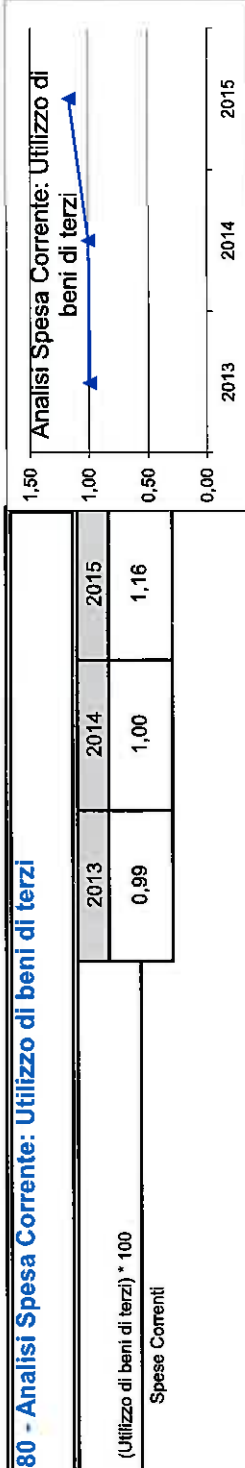
**80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi**

	2013	2014	2015
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	4,84	7,88	11,01

Totale Spese



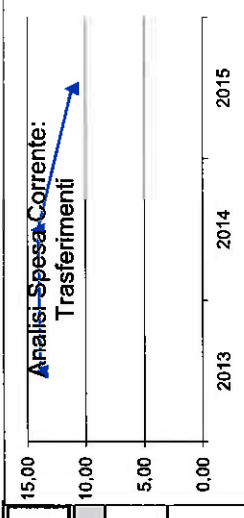
TREND DEGLI INDICATORI

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**

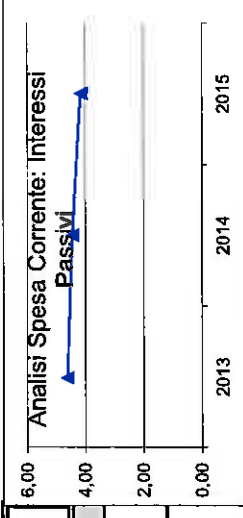
TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

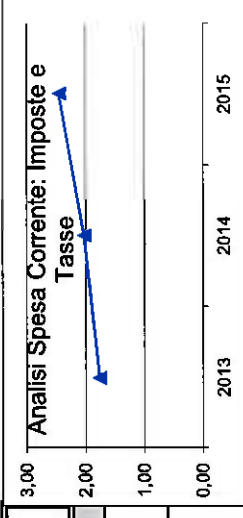
	2013	2014	2015
(Trasferimenti) * 100	13,86	14,06	11,18
Spese Correnti			

**80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi**

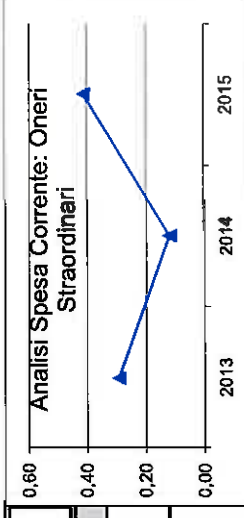
	2013	2014	2015
(Interessi passivi) * 100	4,59	4,42	4,14
Spese Correnti			

**80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse**

	2013	2014	2015
(Imposte e Tasse) * 100	1,77	2,03	2,45
Spese Correnti			

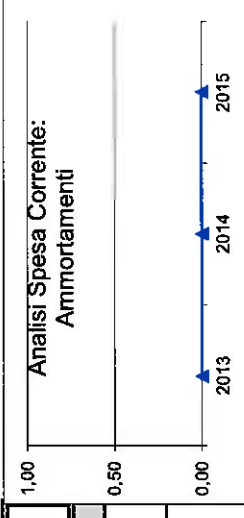
**80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari**

	2013	2014	2015
(Oneri straordinari) * 100	0,29	0,12	0,41
Spese Correnti			

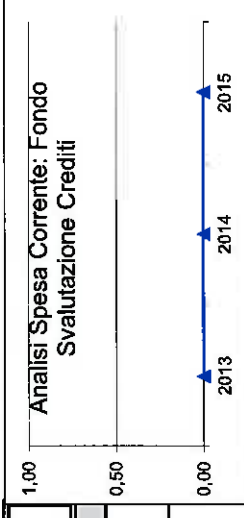


TREND DEGLI INDICATORI**80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti**

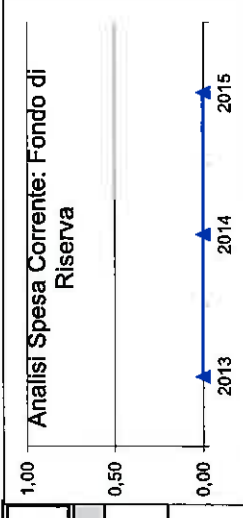
	2013	2014	2015
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

**80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti**

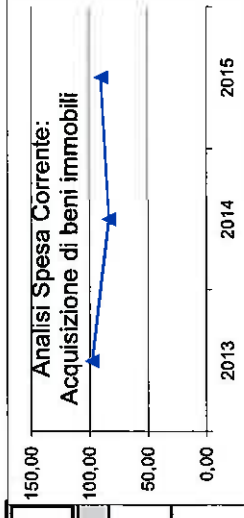
	2013	2014	2015
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

**80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva**

	2013	2014	2015
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			

**80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni Immobili**

	2013	2014	2015
(Acquisizione di beni immobili) * 100	96,98	82,92	89,55
Spese in Conto Capitale			

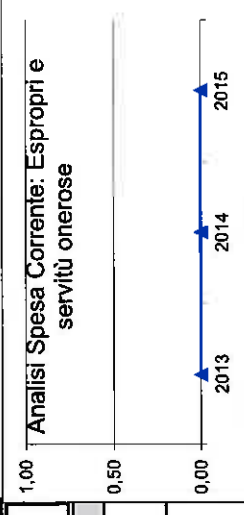


TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi

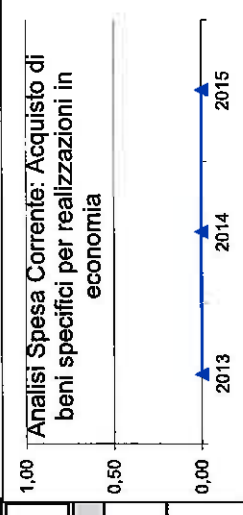
(Espropri e servizi onerosi) * 100
Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

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

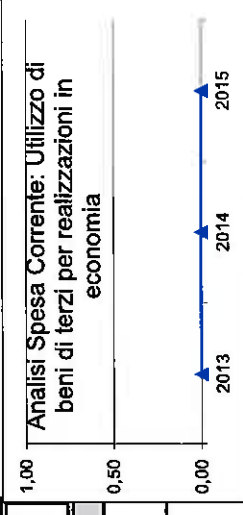
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

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

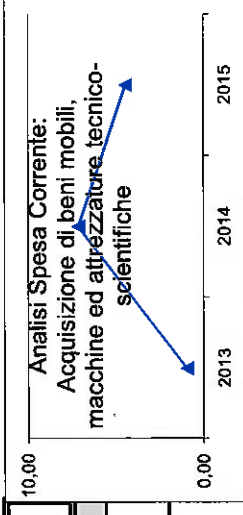
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

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

(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100
Spese in Conto Capitale

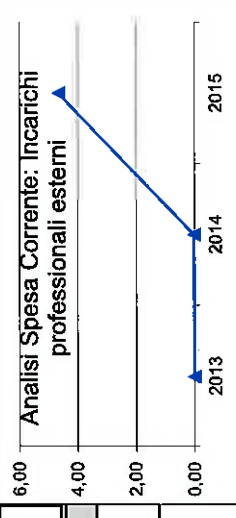
2013	2014	2015
0,97	7,15	4,45



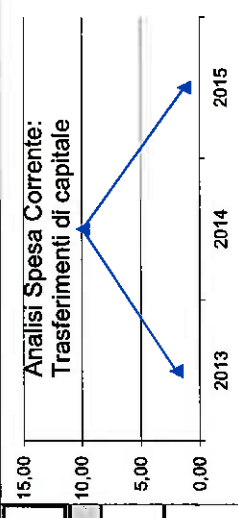
TREND DEGLI INDICATORI

80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

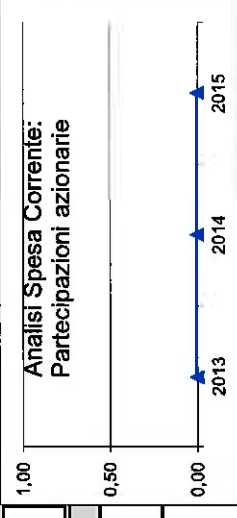
	2013	2014	2015
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,00	0,00	4,65
Spese in Conto Capitale			

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

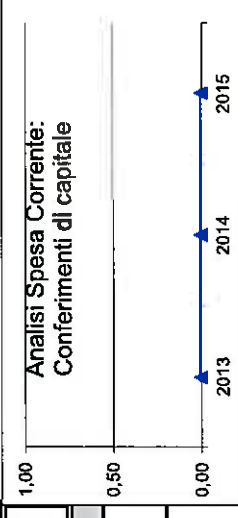
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale) * 100	2,05	9,93	1,35
Spese in Conto Capitale			

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

	2013	2014	2015
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

	2013	2014	2015
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

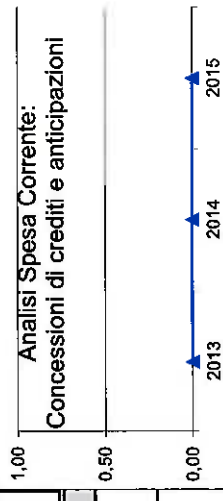


TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

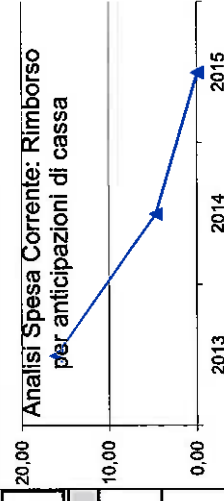
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100
Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

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

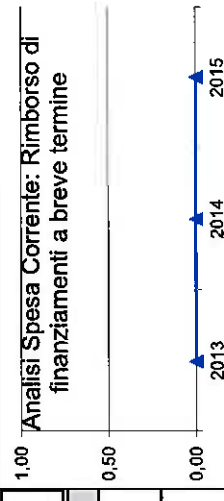
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2013	2014	2015
16,10	4,71	0,00

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

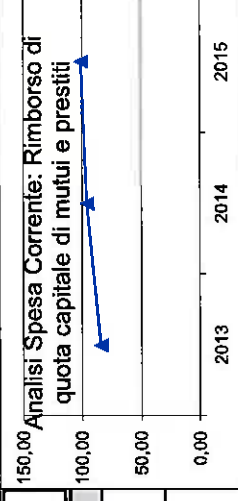
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

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

(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

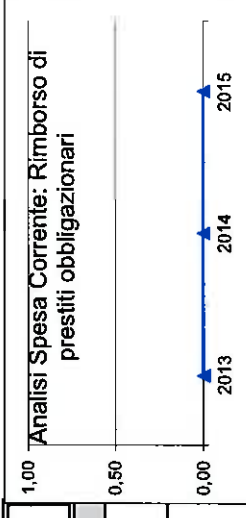
2013	2014	2015
83,90	95,29	100,00



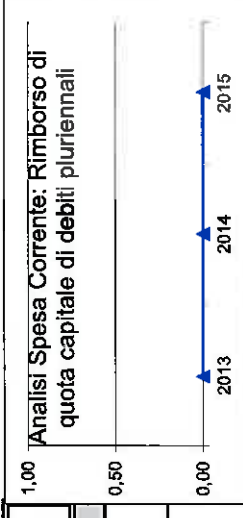
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

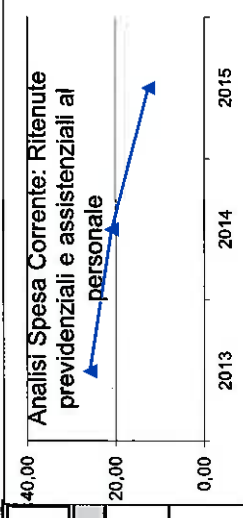
	2013	2014	2015
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

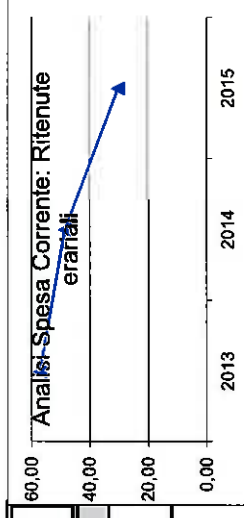
	2013	2014	2015
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	25,62	20,82	12,69
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100	56,69	48,25	30,24
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

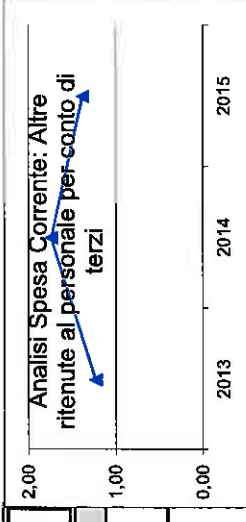


TREND DEGLI INDICATORI

80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

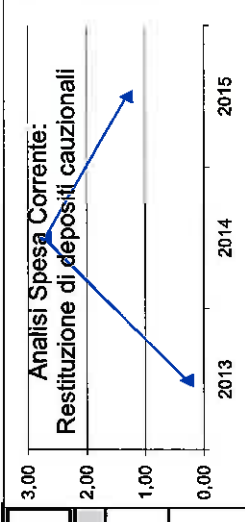
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2013	2014	2015
1,23	1,74	1,38

**80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali**

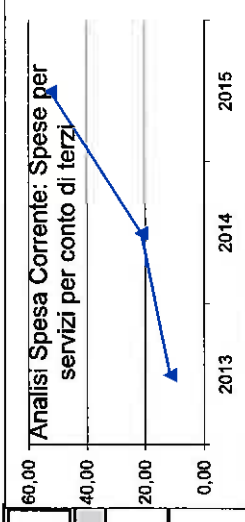
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2013	2014	2015
0,30	2,72	1,32

**80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi**

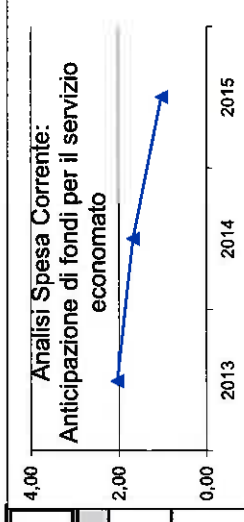
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2013	2014	2015
11,57	21,34	52,47

**80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

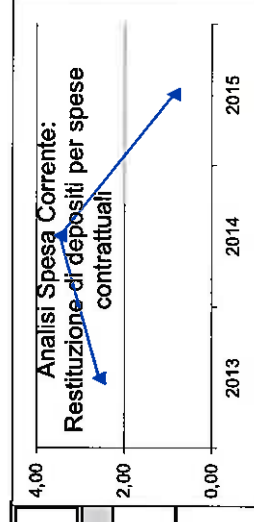
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

2013	2014	2015
2,01	1,66	1,02



TREND DEGLI INDICATORI**80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali**

	2013	2014	2015
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	2,58	3,47	0,89
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



CONSIDERAZIONI FINALI

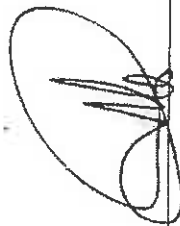
Dalla puntuale disamina di tutti i servizi, avuto presente che si cerca di offrire gli stessi alla popolazione sempre in modo ottimale, si ritiene che i risultati ottenuti siano più che soddisfacenti tendendo presente gli aumenti verificatisi in alcuni servizi esterni e che, comunque, l'Amministrazione 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 costi e 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 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, 11 25 Luglio 2016

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



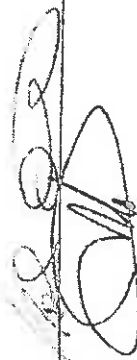
Il Responsabile dei Servizi Finanziari e Tributi (Rag. Roberto REVELLINO)



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)