

Comune di Briaglia

Provincia di Cuneo

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 Briaglia 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. 31 in data 17.12.2015

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:	SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	Responsabile:	PEROTTI DR. Alberto
Area:	SERVIZI FINANZIARI	Responsabile:	PEROTTI DR. Alberto
Area:	MANUTENZIONE E LAVORI PUBBLICI	Responsabile:	PEROTTI DR. Alberto
	URBANISTICA E TERRITORIO		

♦ *DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:*

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	
CONTROLLO STRATEGICO	
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	

♦ *RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:*

Responsabile:	PEROTTI DR. ALBERTO	Qualifica:	SEGRETARIO COMUNALE
---------------	---------------------	------------	---------------------

♦ *REVISORE:*

GARIGLIO DR.SSA CRISTINA	in carica sino al	31/12/2017	Atto	C.C.	n.	38	del	23/12/2014
--------------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

♦ **TESORERIA**

UBI BANCA REGIONALE EUROPEA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2019	Atto	G.C.	n.	43	del	24/12/2014
-----------------------------	-------------------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

MUSSO DANIELA	ECONOMO
MUSSO DANIELA	AGENTE CONTABILE

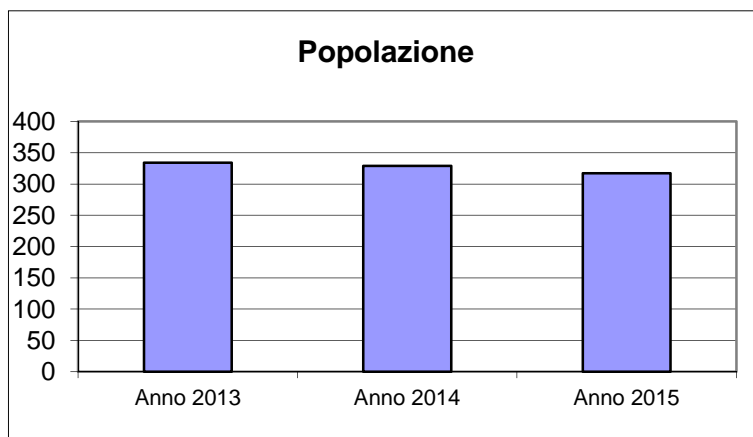
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	15	del	14/07/2015
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	5	del	28/04/2015
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	/	n.	/	del	/

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

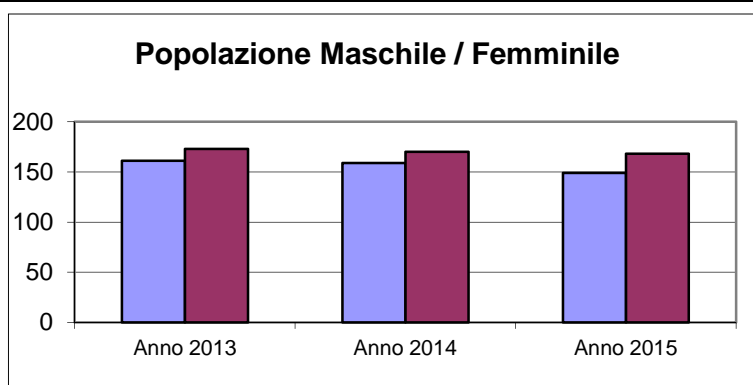
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2013	334
	Anno 2014	329
	Anno 2015	317

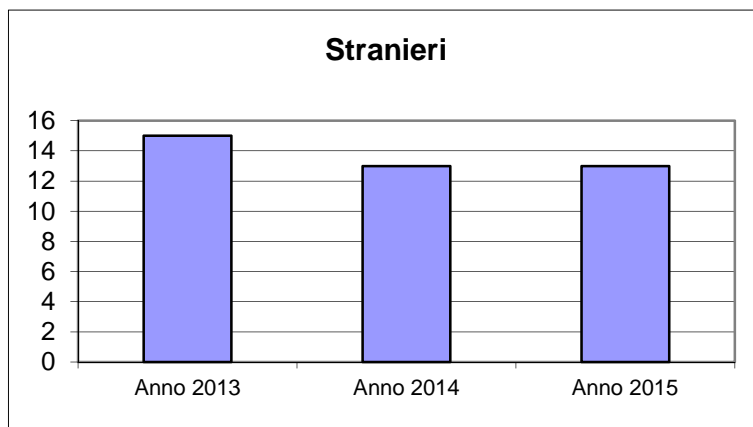


Popolazione Femminile	Anno 2013	161
	Anno 2014	159
	Anno 2015	149

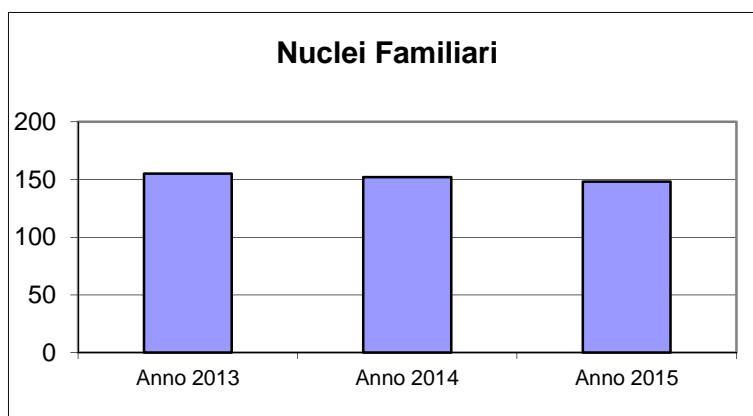
Popolazione Maschile	Anno 2013	173
	Anno 2014	170
	Anno 2015	168



Stranieri	Anno 2013	15
	Anno 2014	13
	Anno 2015	13

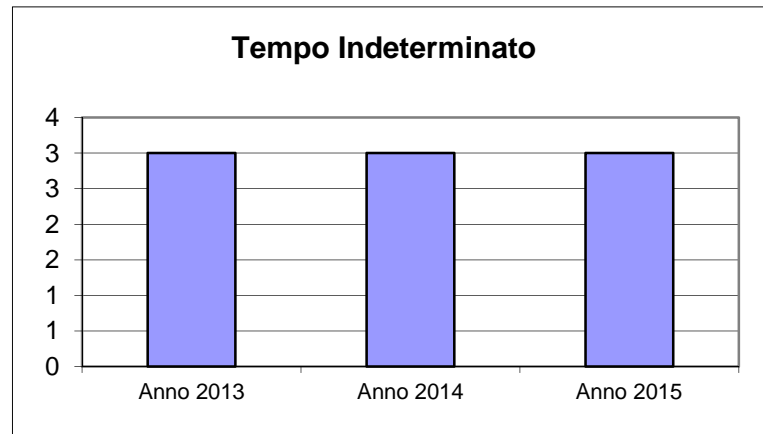


Nuclei Familiari	Anno 2013	155
	Anno 2014	152
	Anno 2015	148

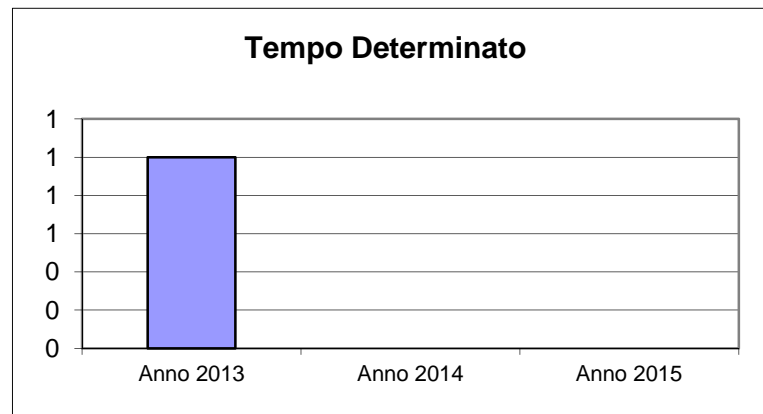


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2013	3
	Anno 2014	3
	Anno 2015	3



Tempo Determinato	Anno 2013	1
	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	0
	Anno 2015	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

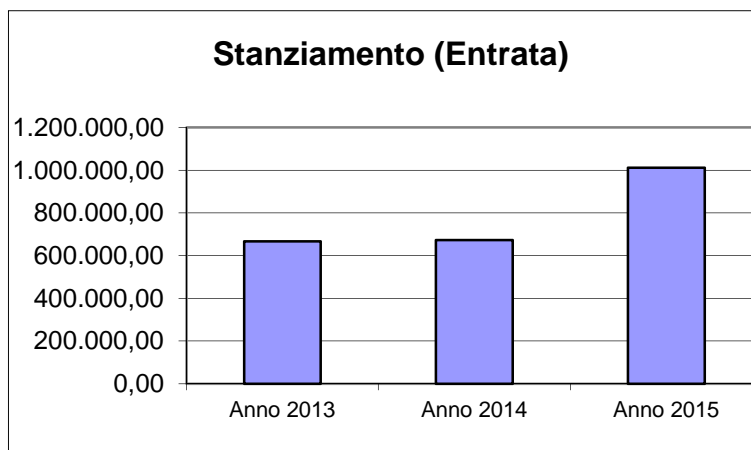
Superficie TOTALE	6
Superficie URBANA	0

Numero Vie	6
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	491

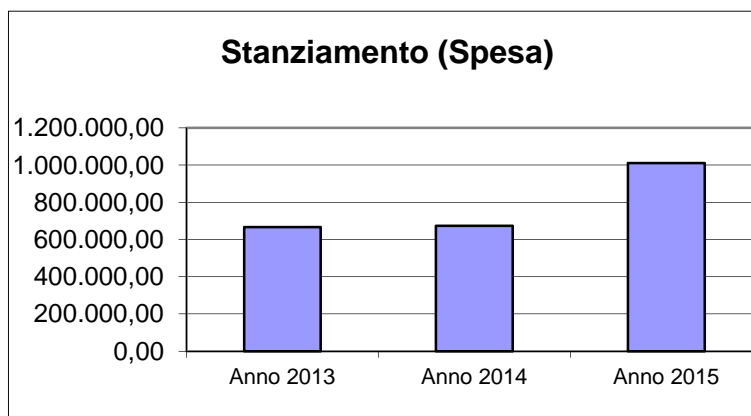
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	15
A3 - Abitazioni di tipo economico	124
A4 - Abitazioni di tipo popolare	92
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	0
A7 - Abitazioni in villini	28
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	0
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	0
C1 - Negozi e botteghe	6
C2 - Magazzini e locali di deposito	29
C3 - Laboratori per arti e mestieri	45
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	1
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	92
C7 - Tettoie chiuse o aperte	22
D - Immobili a destinazione speciale	13
E - Immobili a destinazione particolare	7
Altre Categorie	17

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

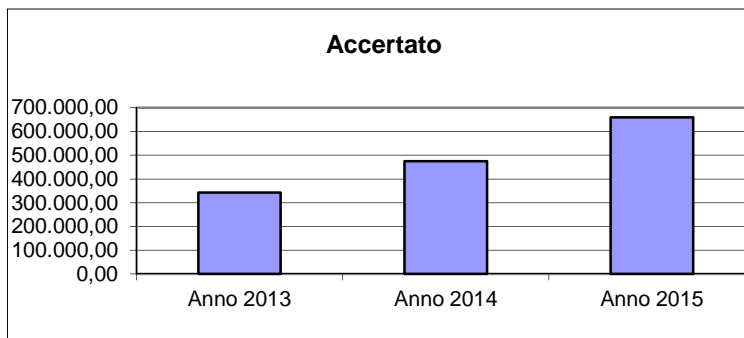
Stanziamento (Entrata)	Anno 2013	666.610,00
	Anno 2014	672.931,49
	Anno 2015	1.011.831,86



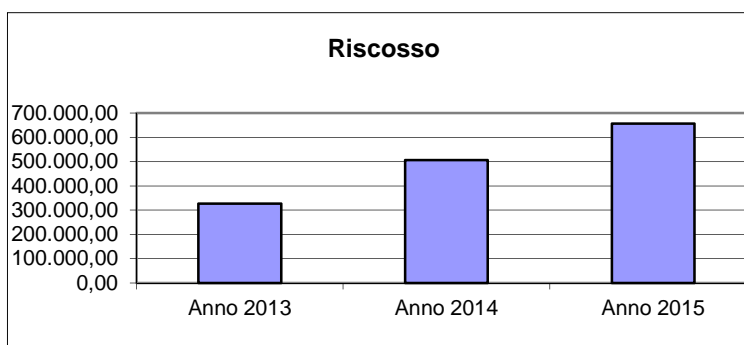
Stanziamento (Spesa)	Anno 2013	666.610,00
	Anno 2014	672.931,49
	Anno 2015	1.011.831,86



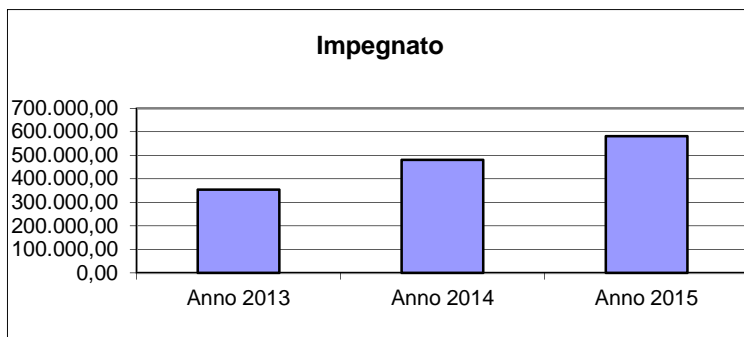
Accertato	Anno 2013	343.200,24
	Anno 2014	475.465,11
	Anno 2015	659.594,47



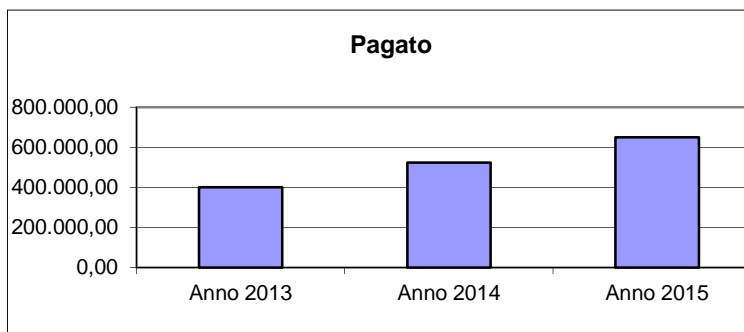
Riscosso	Anno 2013	326.588,61
	Anno 2014	506.734,24
	Anno 2015	656.842,85



Impegnato	Anno 2013	353.669,03
	Anno 2014	480.462,06
	Anno 2015	581.456,23



Pagato	Anno 2013	400.711,65
	Anno 2014	524.799,77
	Anno 2015	650.136,96



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. / del /.

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	38.607,06	35.008,72	33.627,97	90,68	96,06				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	13	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	267,00	216,22	216,22	80,98	100,00				NO	Quantità	8	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia municipale	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									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	34.770,00	34.261,73	34.261,73	98,54	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi turistici	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	7.300,00	6.584,36	6.584,36	90,20	100,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	0	0	0
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	18.030,00	16.761,08	14.474,89	92,96	86,36				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Trasporti pubblici locali e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	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									
	Gestione Servizio idrico integrato	200,00	183,93	0,00	91,97	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	43.500,00	43.343,94	43.343,94	99,64	100,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	12.320,00	12.320,00	11.886,51	100,00	96,48				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	REALIZZAZIONE STRUTTURA ESPOSITIVA PER REPERTI MEGALITI IN SAN GIOVANNI	10.147,80	3.736,27	0,00	36,82	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ESECUZIONE OO.UU .	33.457,56	12.289,80	0,00	36,73	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MOBILI E MACCHINE UFFICI COM.LI	1.400,00	1.337,12	1.337,12	95,51	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MUTUO RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SERRA E ILLUMINAZIONE PUBBLICA - RICOLLOCAMENTO MUTUO	93.757,42	13.380,58	0,00	14,27	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	DEVOLUZIONE MUTUI CASSA DD.PP. PER SISTEMAZIONE STRADE E INTERVENTI VARI	1.839,06	1.839,06	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									

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 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO (PEROTTI Dr. AI)
RESPONSABILE: PEROTTI DR. ALBERTO
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	38.607,06	35.008,72	33.627,97	90,68	96,06				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	13	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia municipale	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									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	34.770,00	34.261,73	34.261,73	98,54	100,00				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	12.320,00	12.320,00	11.886,51	100,00	96,48				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)
AREA 3 - SERVIZIO TECNICO
RESPONSABILE: PEROTTI DR. ALBERTO
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanzionato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	7.300,00	6.584,36	6.584,36	90,20	100,00				NO	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	18.030,00	16.761,08	14.474,89	92,96	86,36				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Trasporti pubblici locali e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	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									
	Gestione Servizio idrico integrato	200,00	183,93	0,00	91,97	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	REALIZZAZIONE STRUTTURA ESPOSITIVA PER REPERTI MEGALITI IN SAN GIOVANNI	10.147,80	3.736,27	0,00	36,82	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ESECUZIONE OO.UU .	33.457,56	12.289,80	0,00	36,73	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MUTUO RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SERRA E ILLUMINAZIONE PUBBLICA - RICOLLOCAMENTO MUTUO	93.757,42	13.380,58	0,00	14,27	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	DEVOLUZIONE MUTUI CASSA DD.PP. PER SISTEMAZIONE STRADE E INTERVENTI VARI	1.839,06	1.839,06	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)
AREA 4 - SERVIZI AMMINISTRATIVI
(PEROTTI Dr. AL
RESPONSABILE: PEROTTI DR. ALBERTO
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	267,00	216,22	216,22	80,98	100,00				NO	Quantità	8	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi turistici	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	43.500,00	43.343,94	43.343,94	99,64	100,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MOBILI E MACCHINE UFFICI COM.LI	1.400,00	1.337,12	1.337,12	95,51	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:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	242.903,00	244.525,06	0,67
Titolo II Trasferimenti	27.545,00	27.545,00	0,00
Titolo III Entrate extratributarie	30.887,00	30.887,00	0,00
Titolo IV Entrate da capitali	25.000,00	30.000,00	20,00
Titolo V Entrate da prestiti	100.000,00	443.757,42	343,76
Titolo VI Partite di giro	120.000,00	120.000,00	0,00
Avanzo applicato	113.617,38	115.117,38	1,32
Totale	659.952,38	1.011.831,86	53,32

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	281.635,00	283.257,06	0,58
Titolo II Spese in conto capitale	138.617,38	238.874,80	72,33
Titolo III Rimborsi di prestiti	119.700,00	369.700,00	208,86
Titolo IV Partite di giro	120.000,00	120.000,00	0,00
Totale	659.952,38	1.011.831,86	53,32

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

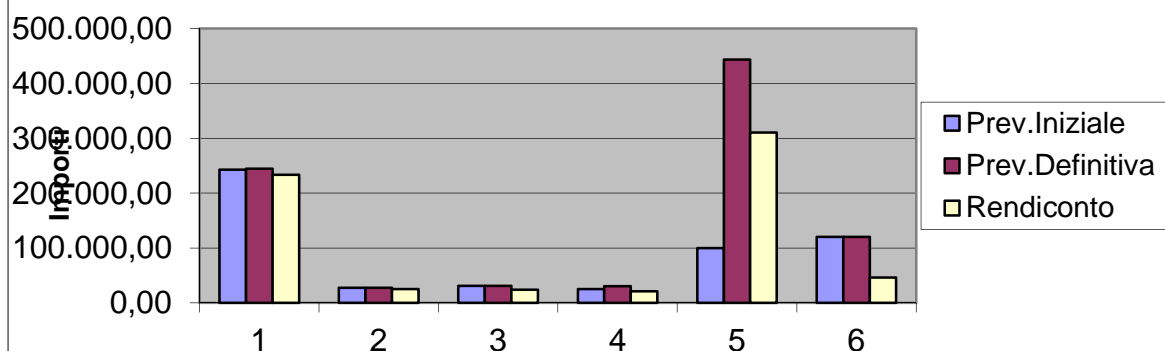
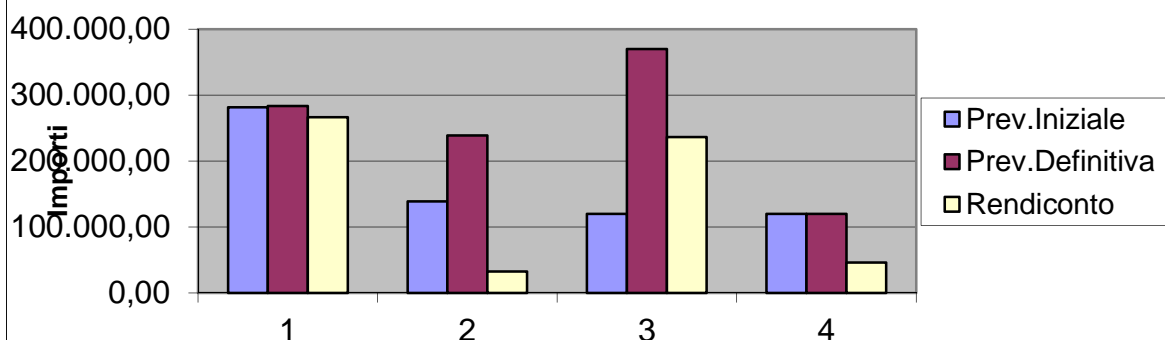
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	242.903,00	233.203,70	-3,99
Titolo II Trasferimenti	27.545,00	25.041,61	-9,09
Titolo III Entrate extratributarie	30.887,00	23.774,24	-23,03
Titolo IV Entrate da capitali	25.000,00	21.063,01	-15,75
Titolo V Entrate da prestiti	100.000,00	310.587,77	210,59
Titolo VI Partite di giro	120.000,00	45.924,14	-61,73
Avanzo applicato	113.617,38	115.117,38	1,32
Totale	659.952,38	774.711,85	17,39

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	281.635,00	266.517,48	-5,37
Titolo II Spese in conto capitale	138.617,38	32.582,83	-76,49
Titolo III Rimborsi di prestiti	119.700,00	236.431,78	97,52
Titolo IV Partite di giro	120.000,00	45.924,14	-61,73
Totale	659.952,38	581.456,23	-11,89

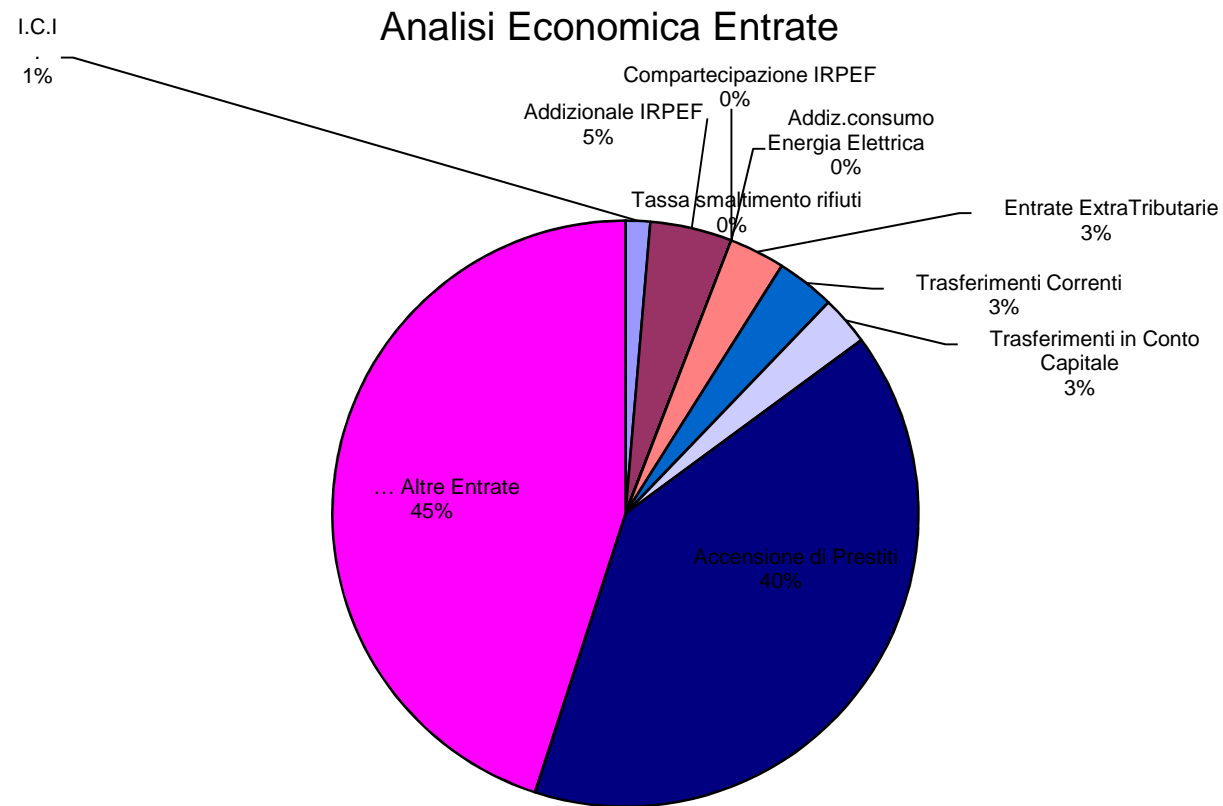
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	244.525,06	233.203,70	-4,63
Titolo II Trasferimenti	27.545,00	25.041,61	-9,09
Titolo III Entrate extratributarie	30.887,00	23.774,24	-23,03
Titolo IV Entrate da capitali	30.000,00	21.063,01	-29,79
Titolo V Entrate da prestiti	443.757,42	310.587,77	-30,01
Titolo VI Partite di giro	120.000,00	45.924,14	-61,73
Avanzo applicato	115.117,38	115.117,38	0,00
Totale	1.011.831,86	774.711,85	-23,43

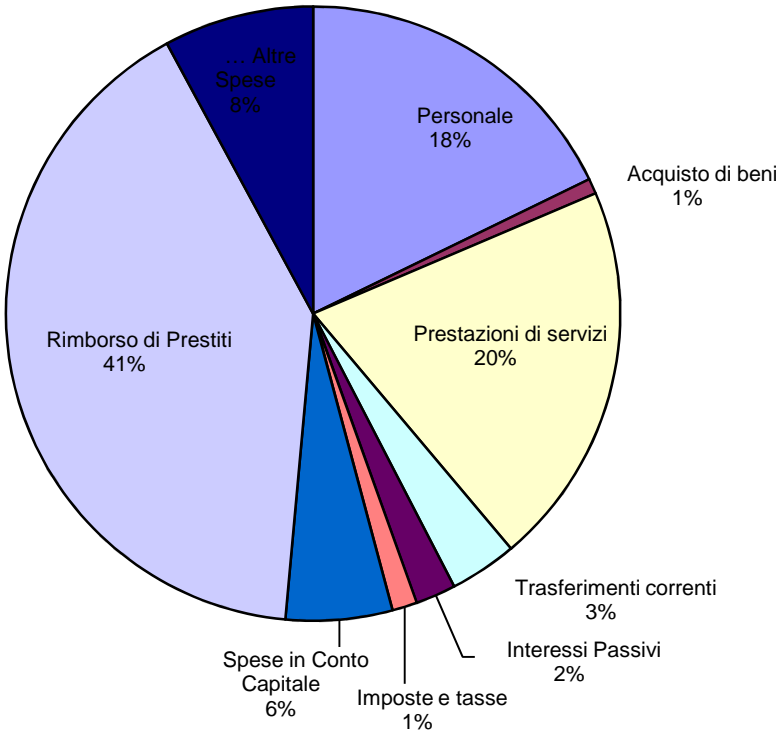
Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	283.257,06	266.517,48	-5,91
Titolo II Spese in conto capitale	238.874,80	32.582,83	-86,36
Titolo III Rimborsi di prestiti	369.700,00	236.431,78	-36,05
Titolo IV Partite di giro	120.000,00	45.924,14	-61,73
Totale	1.011.831,86	581.456,23	-42,53

Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

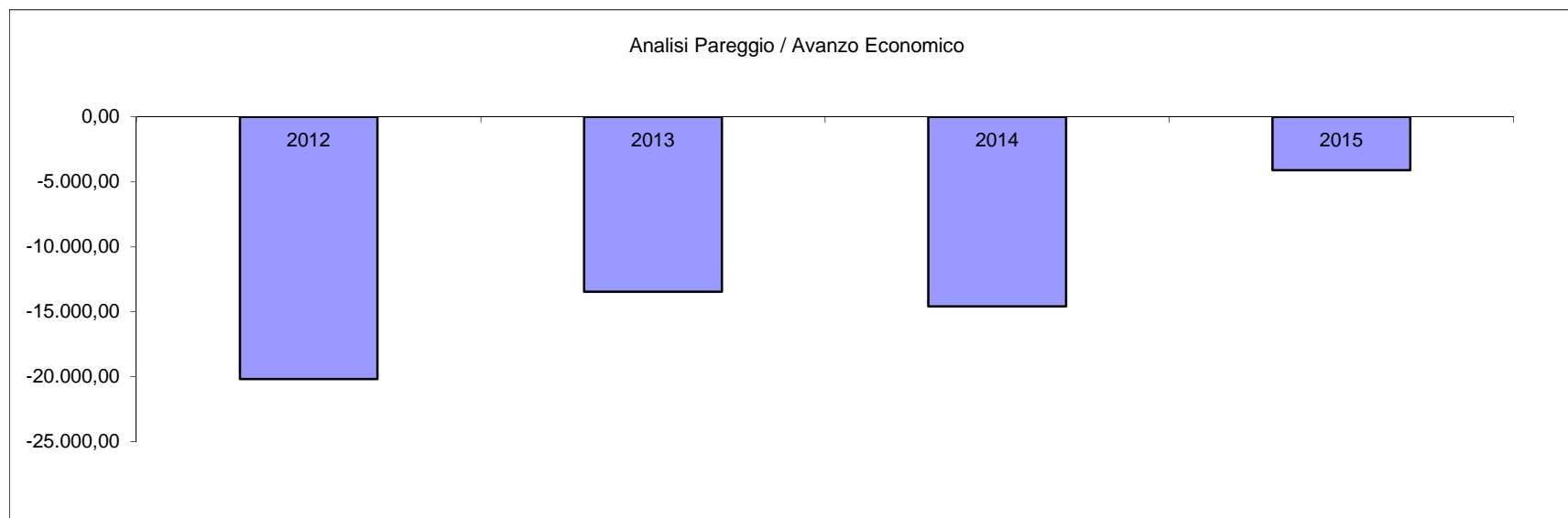
Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	10.604,00	Personale	103.419,47
Addizionale IRPEF	35.000,00	Acquisto di beni	4.703,89
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	117.840,15
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	20.573,49
Tassa smaltimento rifiuti	0,00	Interessi Passivi	12.351,35
Entrate ExtraTributarie	23.774,24	Imposte e tasse	7.629,13
Trasferimenti Correnti	25.041,61	Spese in Conto Capitale	32.582,83
Trasferimenti in Conto Capitale	21.063,01	Rimborso di Prestiti	236.431,78
Accensione di Prestiti	310.587,77	... Altre Spese	45.924,14
... Altre Entrate	348.641,22		
TOTALE ENTRATE	774.711,85	TOTALE SPESE	581.456,23

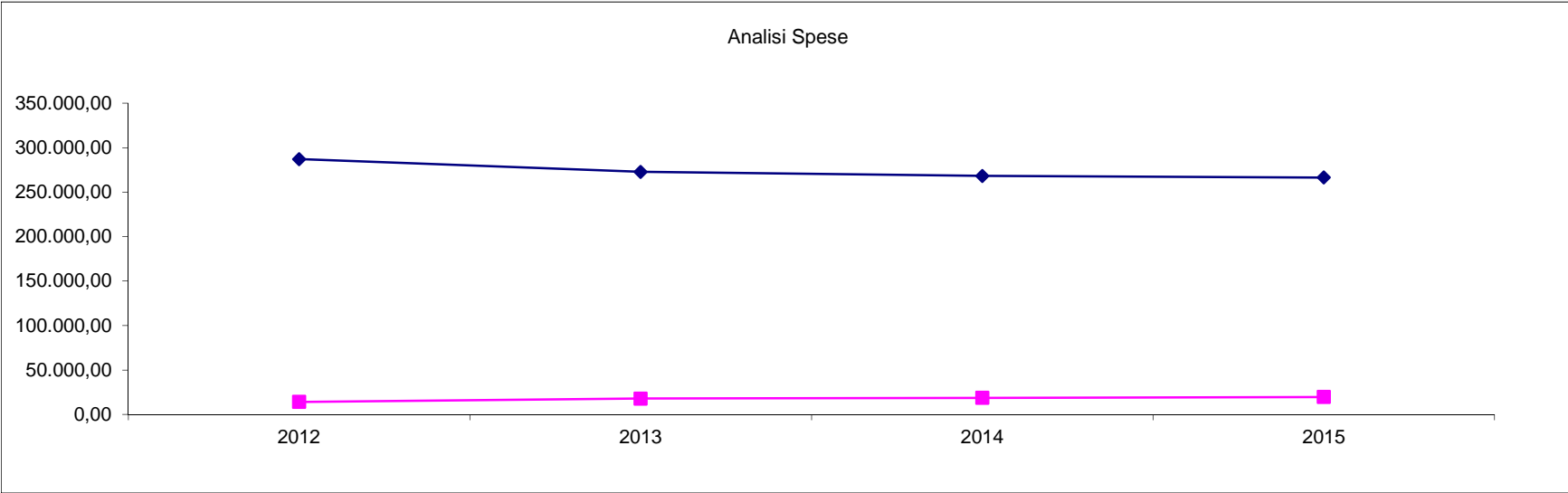
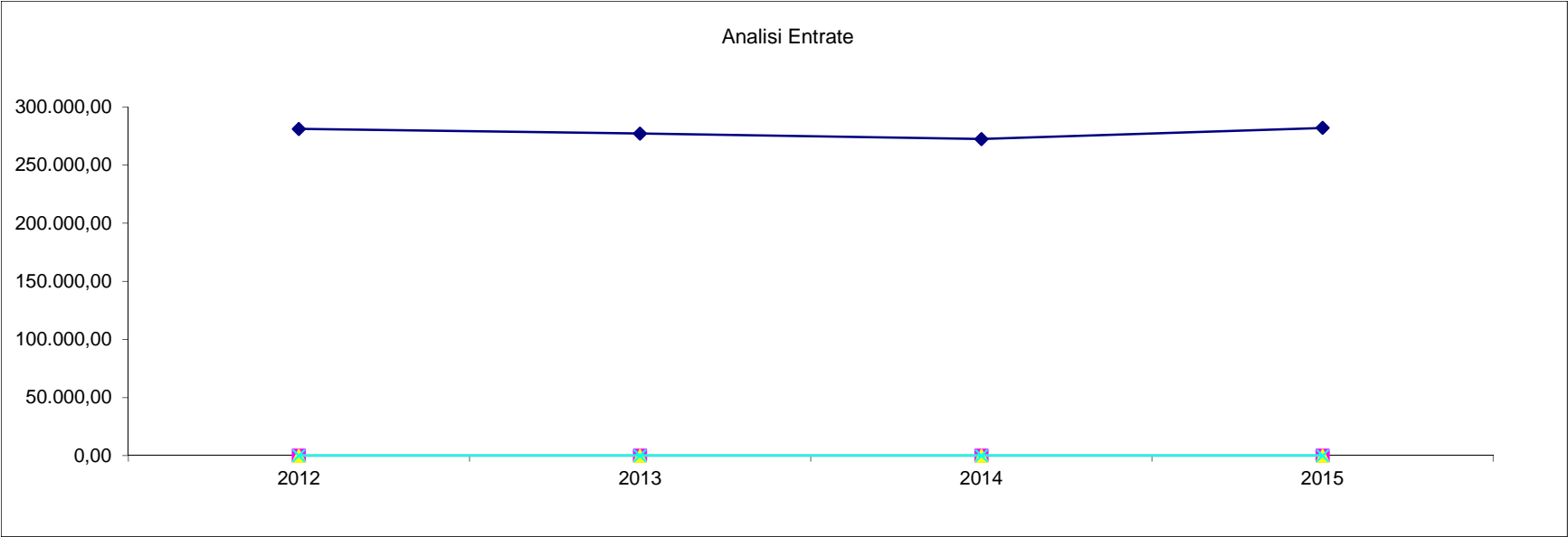


Analisi Economica Spese



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	281.051,79	277.145,21	272.415,14	282.019,55	3,53	1,86
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	281.051,79	277.145,21	272.415,14	282.019,55	3,53	1,86
Spese						
Spese Correnti	287.208,74	272.817,07	268.327,14	266.517,48	-0,67	-3,48
Quote Capitale Mutui	14.025,43	17.798,23	18.677,20	19.601,43	4,95	16,44
Totale Impegni	301.234,17	290.615,30	287.004,34	286.118,91	-0,31	-2,33
Pareggio / Avanzo Economico	-20.182,38	-13.470,09	-14.589,20	-4.099,36	-71,90	-74,51





PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

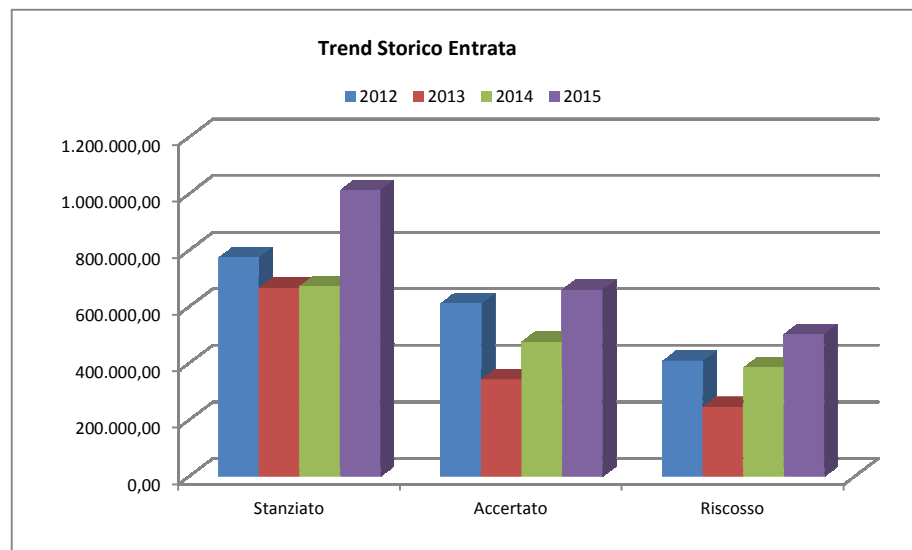
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			113.617,38	0,00	0,00	0,00
CC	19	29/09/2015	1.500,00	0,00	0,00	0,00
GC	11	28/04/2015	3.647,80	0,00	0,00	0,00
GC	41	24/11/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			118.765,18	0,00	0,00	0,00
						118.765,18

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Avanzo di Amministrazione	21.304,00	23.250,00	18.720,00	115.117,38
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2012 - 2015	44.597,85			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

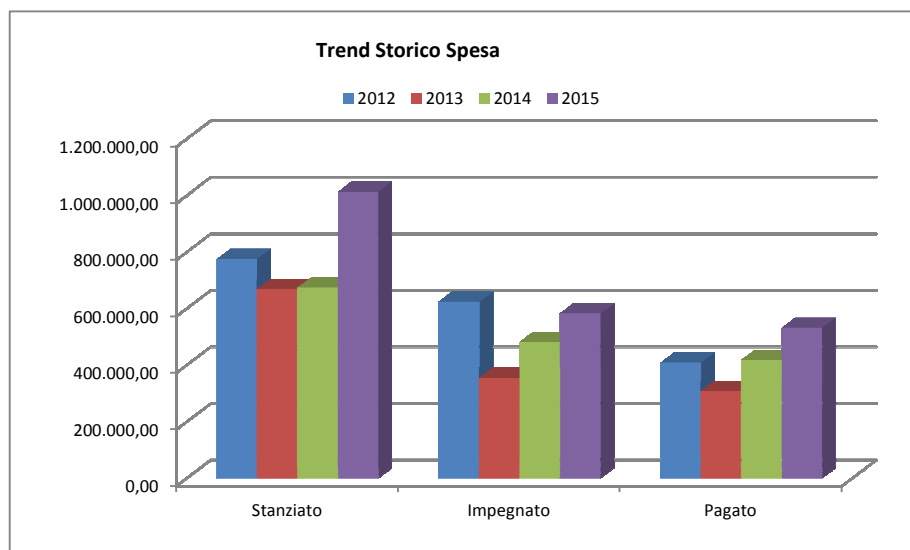
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2012 AL 2015**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	21.304,00	0,00	0,00	23.250,00	0,00	0,00	18.720,00	0,00	0,00	115.117,38	0,00	0,00
Entrate Tributarie	222.588,56	221.317,57	176.500,95	235.851,00	218.922,89	154.637,64	227.130,88	219.833,94	144.380,13	244.525,06	233.203,70	186.604,77
Trasferimenti Correnti	41.096,96	37.300,96	36.300,96	29.418,00	32.465,34	30.801,36	26.921,18	26.920,20	25.420,20	27.545,00	25.041,61	25.041,61
Entrate Extratributarie	32.361,00	22.433,26	14.540,85	40.091,00	25.756,98	13.334,95	36.664,43	25.661,00	18.097,03	30.887,00	23.774,24	14.531,21
Alienazioni e Trasf. di Capitale	82.315,00	83.065,88	33.065,88	68.000,00	19.177,30	5.371,31	41.495,00	31.938,56	31.938,56	30.000,00	21.063,01	16.063,01
Assunzione di Prestiti	290.119,00	215.501,60	115.501,60	185.000,00	6.495,94	6.495,94	235.000,00	121.015,05	121.015,05	443.757,42	310.587,77	216.830,35
Servizi per Conto di Terzi	85.000,00	32.505,70	32.498,44	85.000,00	40.381,79	35.371,95	87.000,00	50.096,36	43.642,81	120.000,00	45.924,14	43.805,96
TOTALE ENTRATE	774.784,52	612.124,97	408.408,68	666.610,00	343.200,24	246.013,15	672.931,49	475.465,11	384.493,78	1.011.831,86	659.594,47	502.876,91

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI SPESE

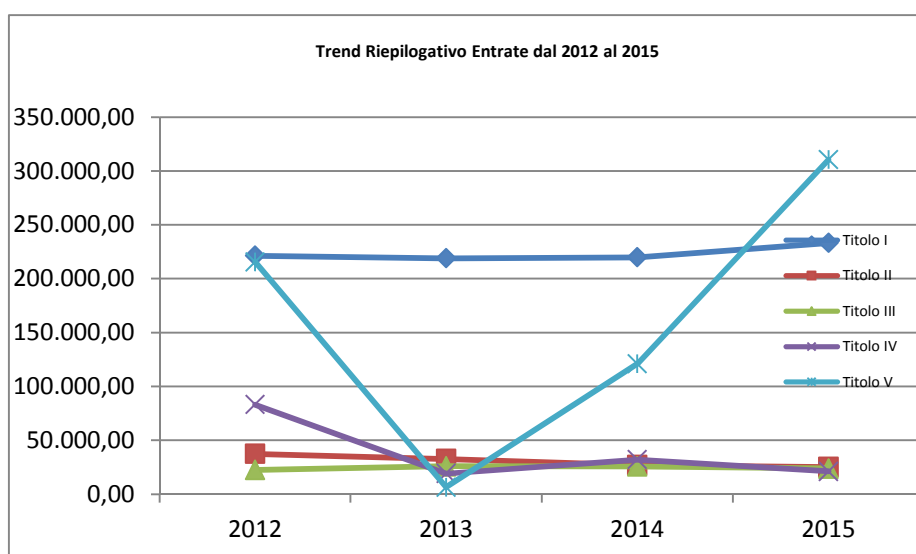
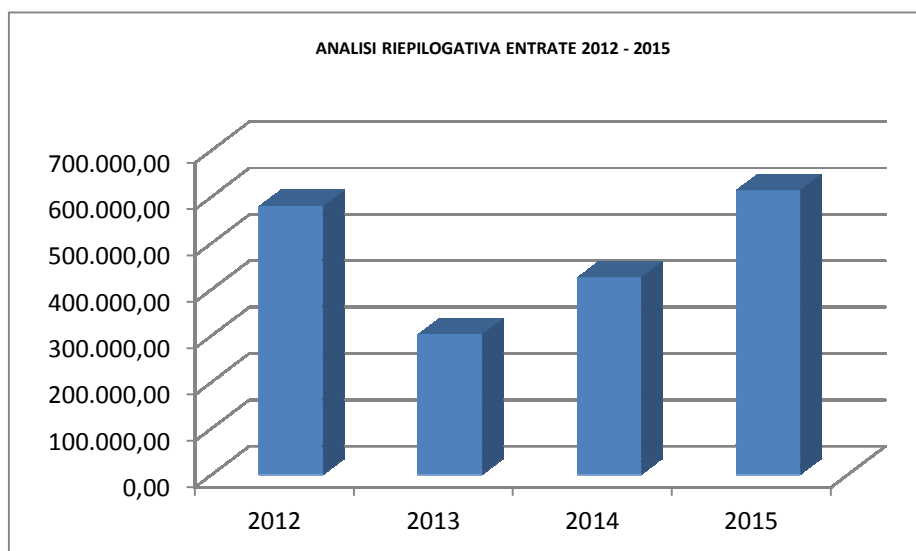
SPESE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	301.716,52	287.208,74	252.281,14	301.514,00	272.817,07	240.300,22	292.036,49	268.327,14	228.778,58	283.257,06	266.517,48	250.132,80
Spese in Conto Capitale	188.923,00	179.724,80	369,75	77.296,00	16.176,00	2.734,60	40.215,00	22.346,31	444,08	238.874,80	32.582,83	1.337,12
Rimborso di Prestiti	199.145,00	124.408,58	124.408,58	202.800,00	24.294,17	24.294,17	253.680,00	139.692,25	139.692,25	369.700,00	236.431,78	236.431,78
Spese per Conto di Terzi	85.000,00	32.505,70	30.561,86	85.000,00	40.381,79	40.212,46	87.000,00	50.096,36	48.108,82	120.000,00	45.924,14	43.033,40
TOTALE SPESE	774.784,52	623.847,82	407.621,33	666.610,00	353.669,03	307.541,45	672.931,49	480.462,06	417.023,73	1.011.831,86	581.456,23	530.935,10



Descrizione / Note Aggiuntive

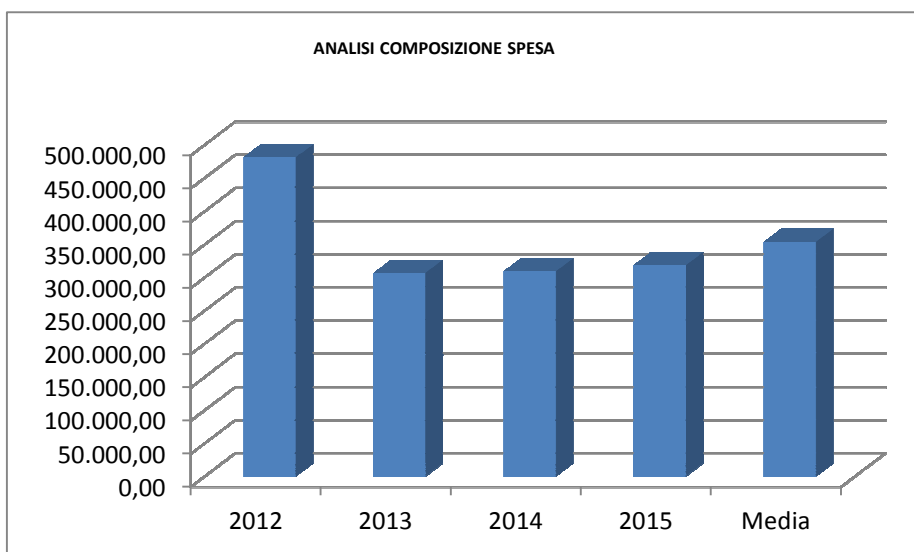
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Titolo I – Entrate Tributarie	221.317,57	218.922,89	219.833,94	233.203,70	6,08	5,99
Titolo II – Trasferimenti Correnti	37.300,96	32.465,34	26.920,20	25.041,61	-6,98	-22,30
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	22.433,26	25.756,98	25.661,00	23.774,24	-7,35	-3,42
Totale Entrate Correnti	281.051,79	277.145,21	272.415,14	282.019,55	3,53	1,86
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	83.065,88	19.177,30	31.938,56	21.063,01	-34,05	-52,91
Titolo V – Assunzione di Prestiti	215.501,60	6.495,94	121.015,05	310.587,77	156,65	171,64
Di cui - Anticipazione di Cassa	110.383,15	6.495,94	121.015,05	216.830,35	79,18	173,44
- Mutui Passivi	105.118,45	0,00	0,00	93.757,42	0,00	167,58
Totale Entrate	579.619,27	302.818,45	425.368,75	613.670,33	44,27	40,77

Descrizione / Note Aggiuntive

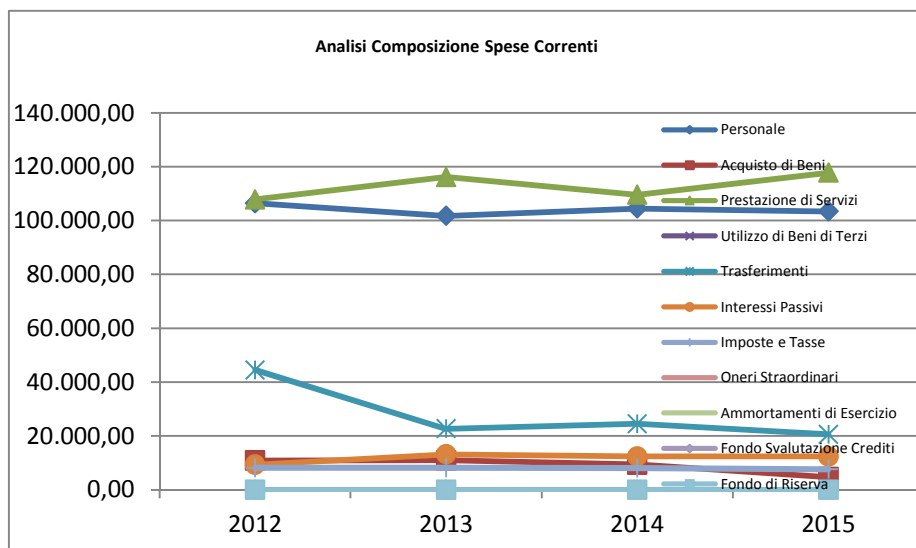
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

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	287.208,74	272.817,07	268.327,14	266.517,48	-0,67	-3,48	-7,20
Titolo II - Spese in Conto Capitale	179.724,80	16.176,00	22.346,31	32.582,83	45,81	-55,21	-81,87
Titolo III – Rimborso di Prestiti	124.408,58	24.294,17	139.692,25	236.431,78	69,25	145,95	90,04
Di cui - Anticipazione di Cassa	110.383,15	6.495,94	121.015,05	216.830,35	79,18	173,44	96,43
- Quota Capitale Mutui	14.025,43	17.798,23	18.677,20	19.601,43	4,95	16,44	39,76
Totale Spese	591.342,12	313.287,24	430.365,70	535.532,09	24,44	20,34	-9,44
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	480.958,97	306.791,30	309.350,65	318.701,74	3,02	-12,85	-33,74

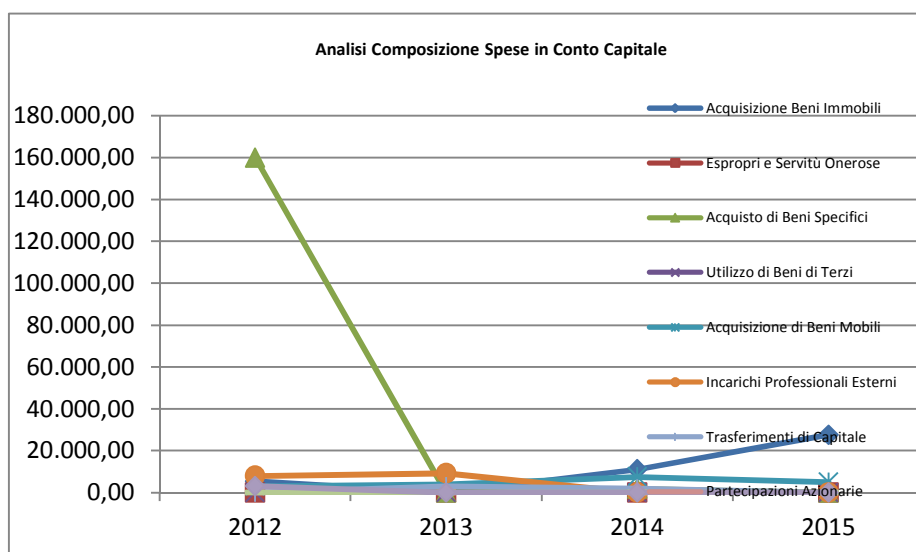
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	106.425,07	101.733,86	104.469,00	103.419,47	-1,00	-0,76
Acquisto di Beni	10.890,87	10.928,60	9.379,20	4.703,89	-49,85	-54,77
Prestazione di Servizi	107.864,28	116.180,52	109.599,57	117.840,15	7,52	5,96
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	44.530,93	22.628,80	24.473,25	20.573,49	-15,93	-32,64
Interessi Passivi	9.337,15	13.143,23	12.363,59	12.351,35	-0,10	6,34
Imposte e Tasse	8.160,44	8.202,06	8.042,53	7.629,13	-5,14	-6,22
Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	287.208,74	272.817,07	268.327,14	266.517,48	-0,67	-3,48

**Descrizione / Note Aggiuntive**

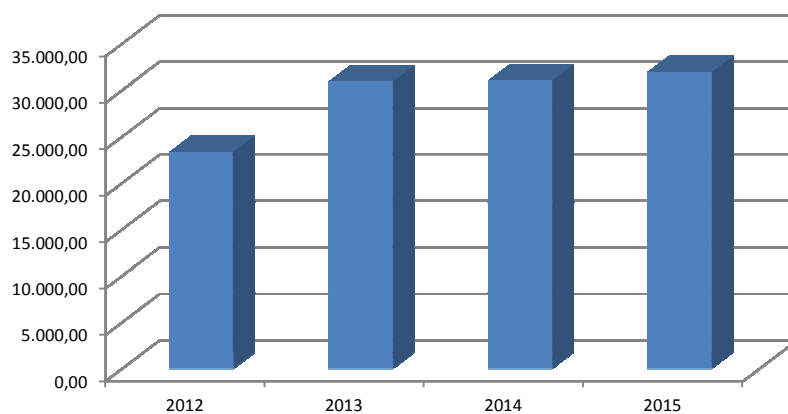
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	5.488,75	0,00	11.038,56	27.509,44	149,21	399,35
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	160.000,00	0,00	1.887,75	0,00	-100,00	-100,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	3.104,00	3.955,00	7.500,00	5.073,39	-32,35	4,54
Incarichi Professionali Esterni	8.000,00	9.219,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	0,00	3.002,00	1.920,00	0,00	-100,00	-100,00
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	3.132,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE	179.724,80	16.176,00	22.346,31	32.582,83	45,81	-55,21



Descrizione / Note Aggiuntive

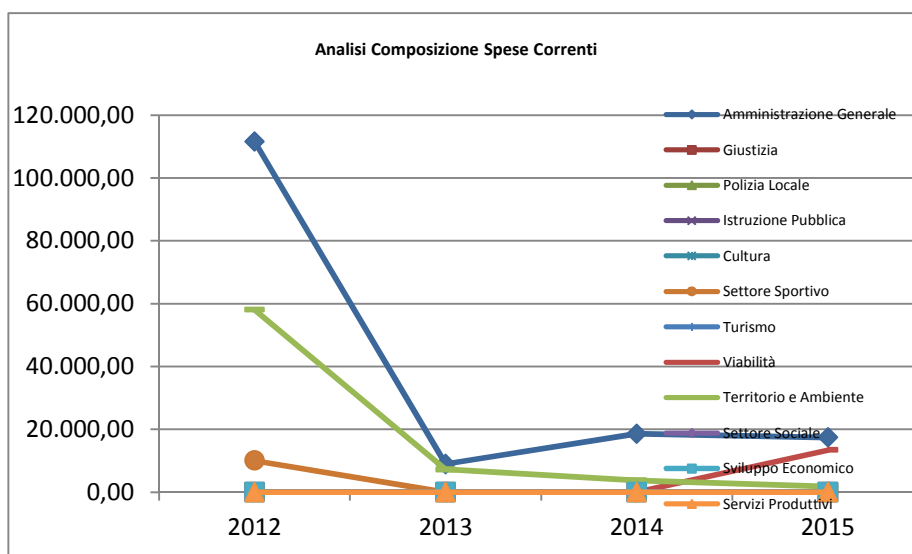
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	9.337,15	13.143,23	12.363,59	12.351,35	-0,10
Quota Capitale Mutui	14.025,43	17.798,23	18.677,20	19.601,43	4,95
Totale	23.362,58	30.941,46	31.040,79	31.952,78	2,94
Variazione Annuale Assoluta		7.578,88	99,33	911,99	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	111.605,80	8.955,00	18.538,56	17.363,19	-6,34	-62,55
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	0,00	0,00	0,00	13.380,58	0,00	0,00
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	58.119,00	7.221,00	3.807,75	1.839,06	-51,70	-92,02
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	179.724,80	16.176,00	22.346,31	32.582,83	45,81	-55,21
Variazione Annuale Assoluta		-163.548,80	6.170,31	10.236,52		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI



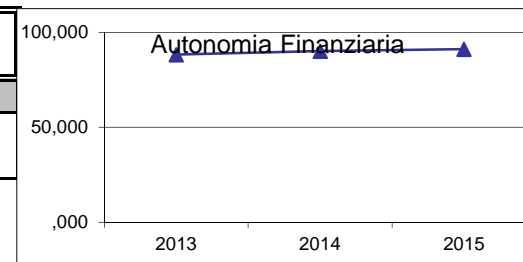
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

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

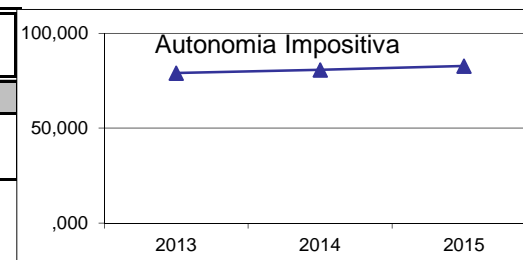
2013	2014	2015
88,29	90,12	91,12



62020 - Autonomia Impositiva

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

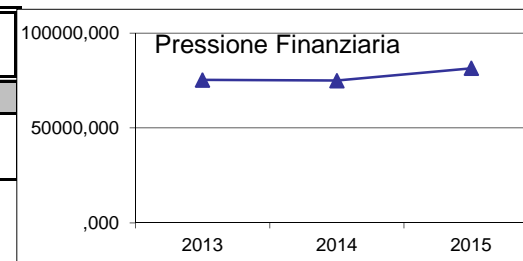
2013	2014	2015
78,99	80,70	82,69



62030 - Pressione Finanziaria

(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

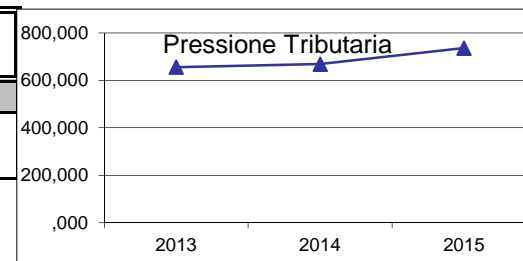
2013	2014	2015
75.265,94	75.001,26	81.465,40



62040 - Pressione Tributaria

Titolo I
Popolazione

2013	2014	2015
655,46	668,19	735,66

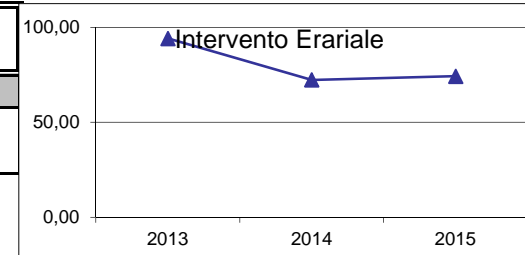


TREND DEGLI INDICATORI

62050 - Intervento Erariale

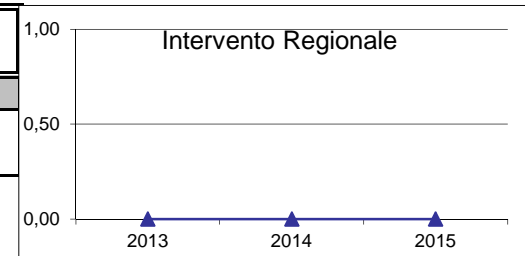
Trasferimenti Statali
Popolazione

2013	2014	2015
94,21	72,35	74,26

**62060 - Intervento Regionale**

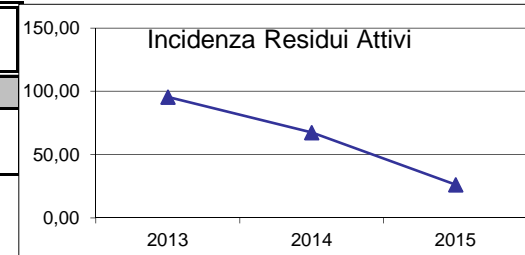
Trasferimenti Regionali
Popolazione

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

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

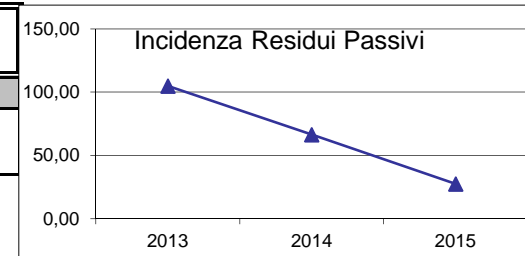
Totale Residui Attivi * 100
Totale Accertamenti di Competenza

2013	2014	2015
95,53	67,43	26,15

**62080 - Incidenza Residui Passivi**

Totale Residui Passivi * 100
Totale Impegni di Competenza

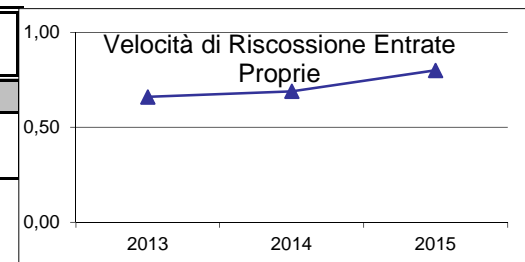
2013	2014	2015
104,90	66,42	27,42



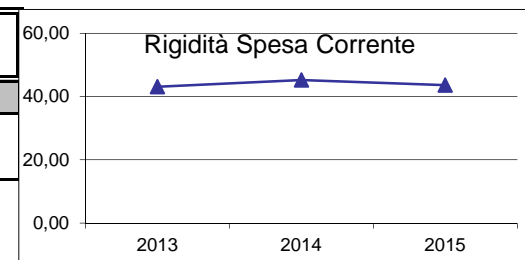
TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

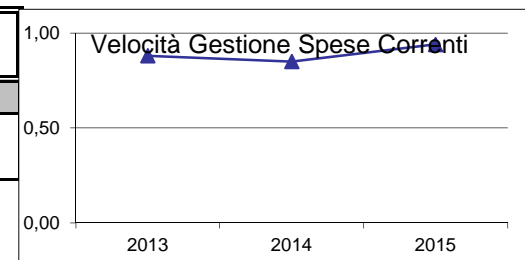
	2013	2014	2015
Riscossione Titolo I + III	0,66	0,69	0,80
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2013	2014	2015
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	43,13	45,21	43,62
Totale Entrata Titolo I + II + III			

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

	2013	2014	2015
Pagamenti Titolo I Competenza	0,88	0,85	0,94
Impegni Titolo I Competenza			

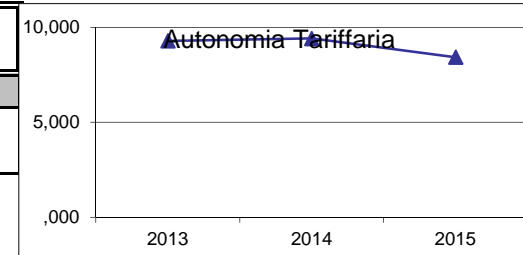


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

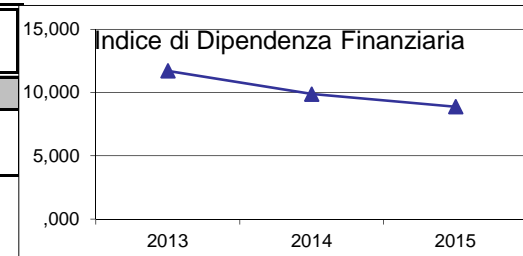
(Entrate tributarie + Proventi pubblici servizi) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

2013	2014	2015
9,29	9,42	8,43



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

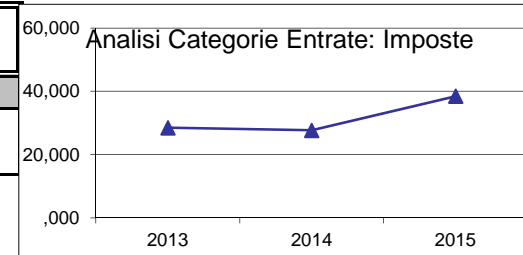
2013	2014	2015
11,71	9,88	8,88



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

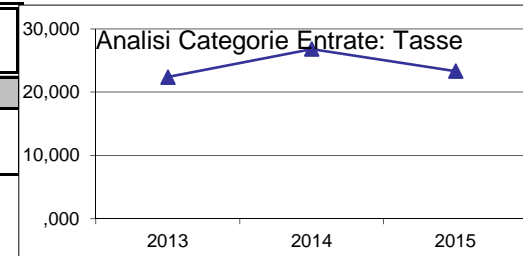
2013	2014	2015
28,49	27,67	38,43



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

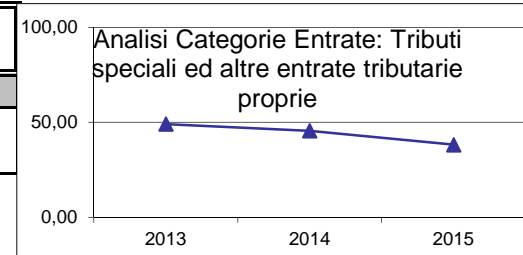
2013	2014	2015
22,39	26,81	23,32



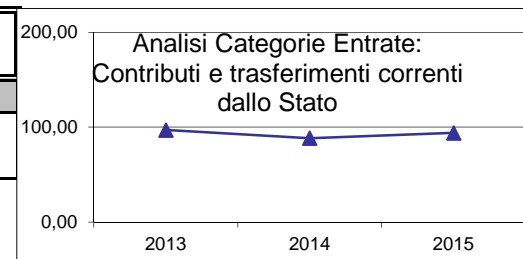
TREND DEGLI INDICATORI

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

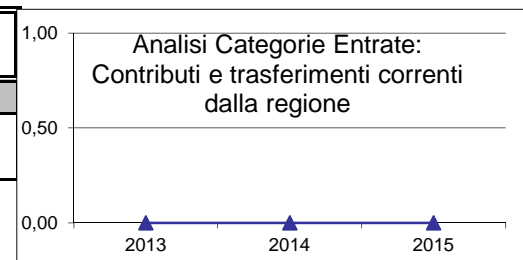
	2013	2014	2015
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	49,12	45,52	38,25
Entrate Tributarie			

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

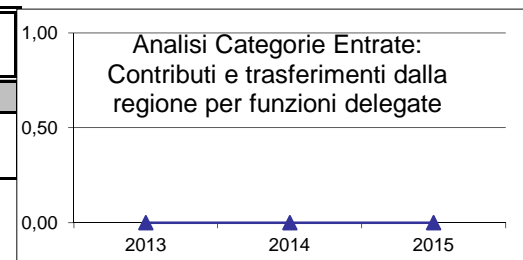
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	96,92	88,42	94,01
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

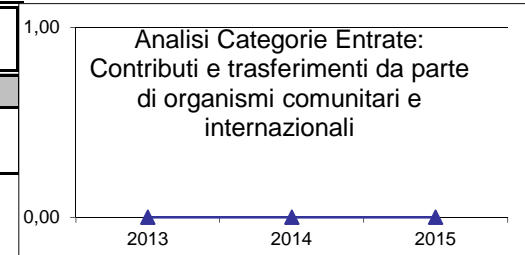
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



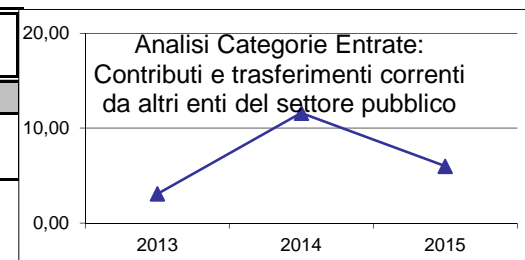
TREND DEGLI INDICATORI

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

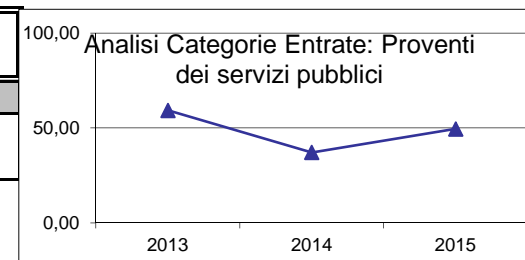
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

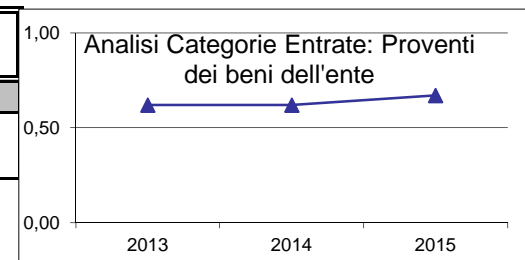
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	3,08	11,58	5,99
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2013	2014	2015
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	59,27	37,09	49,49
Entrate Extratributarie			

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

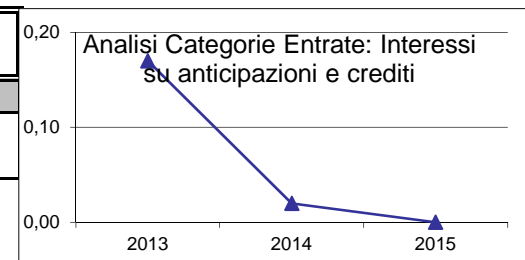
	2013	2014	2015
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	0,62	0,62	0,67
Entrate Extratributarie			



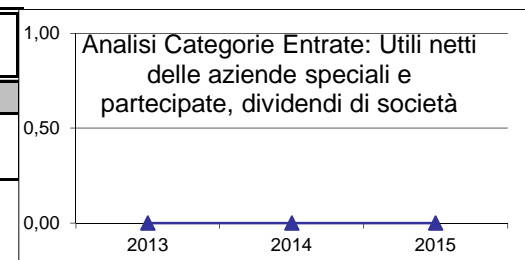
TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

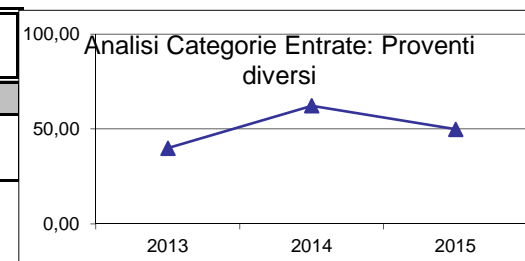
	2013	2014	2015
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,17	0,02	0,00
Entrate Extratributarie			

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

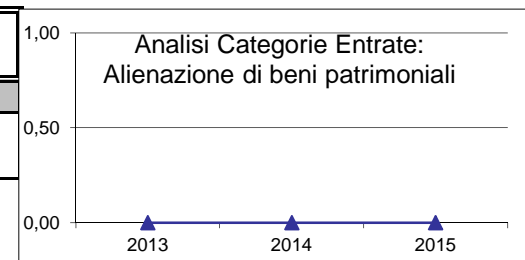
	2013	2014	2015
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate Extratributarie			

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

	2013	2014	2015
(Proventi diversi) * 100	39,93	62,27	49,83
Entrate Extratributarie			

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

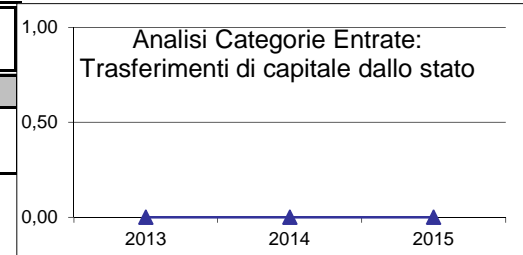
	2013	2014	2015
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



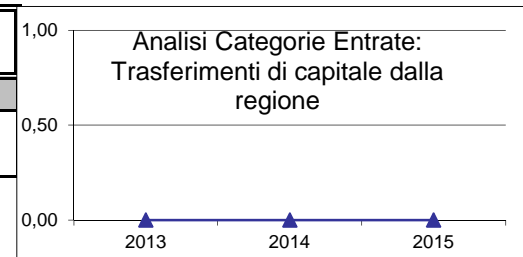
TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

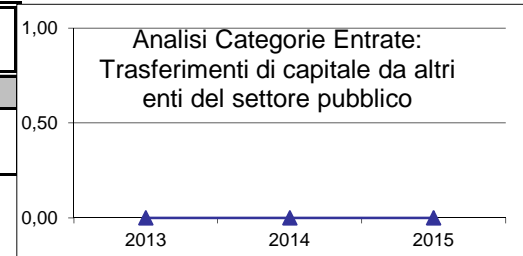
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

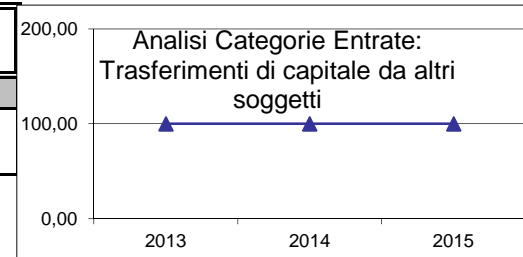
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

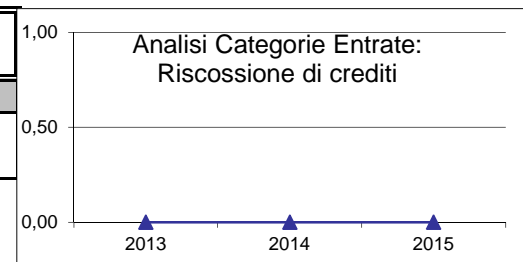
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	100,00	100,00	100,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



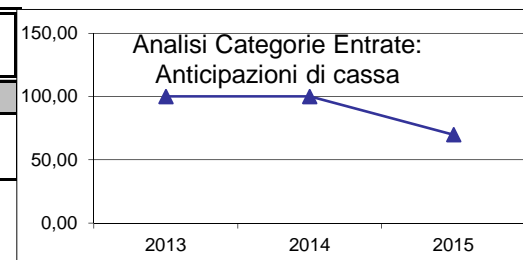
TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

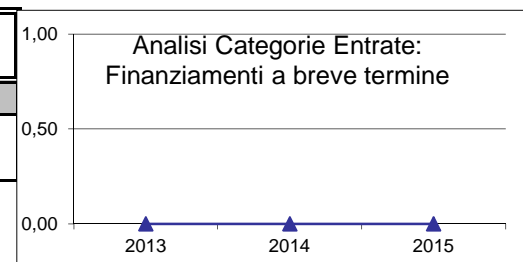
	2013	2014	2015
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

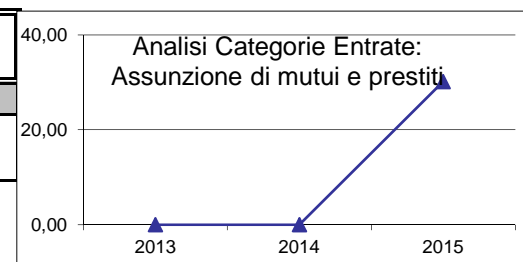
	2013	2014	2015
(Anticipazioni di cassa) * 100	100,00	100,00	69,81
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

	2013	2014	2015
(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**

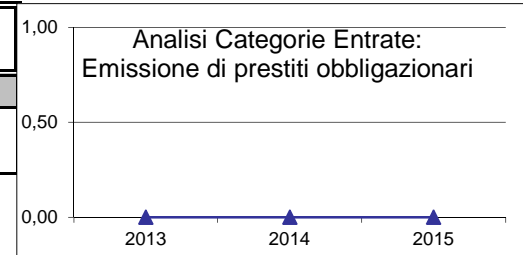
	2013	2014	2015
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	0,00	0,00	30,19
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



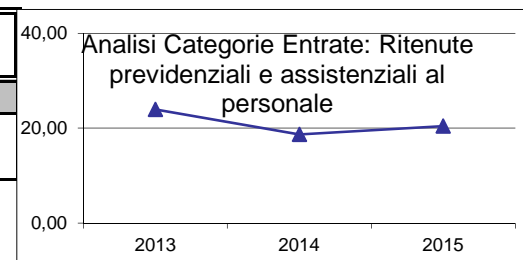
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

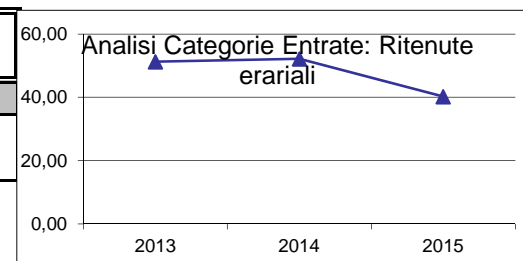
	2013	2014	2015
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

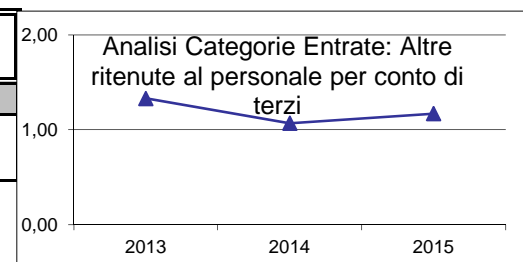
	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	23,96	18,70	20,44
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100	51,24	52,17	40,21
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

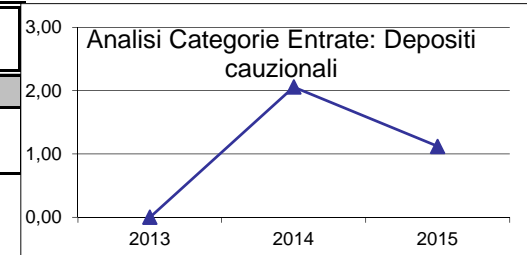
	2013	2014	2015
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,33	1,07	1,17
Entrate da servizi per conto di terzi			



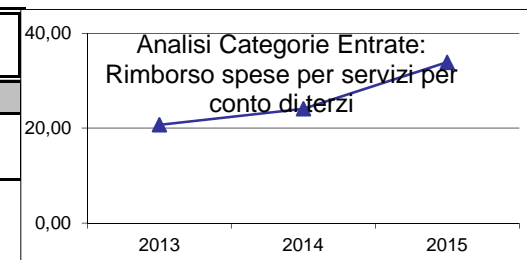
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

	2013	2014	2015
(Depositi cauzionali) * 100	0,00	2,06	1,12
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

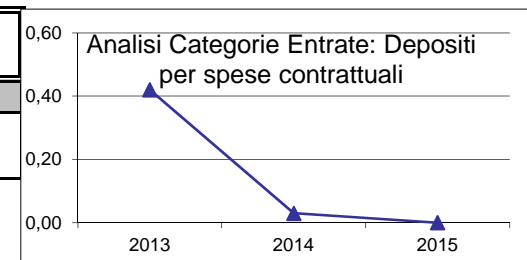
	2013	2014	2015
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	20,70	24,07	33,90
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2013	2014	2015
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	2,35	1,90	3,16
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

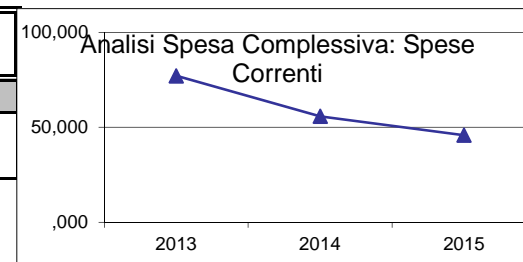
	2013	2014	2015
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,42	0,03	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			



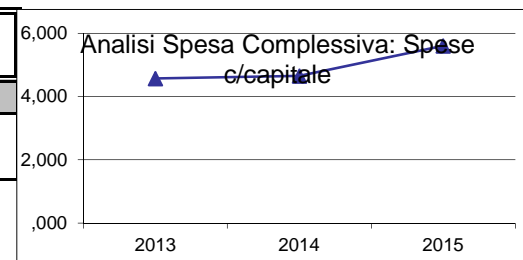
TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

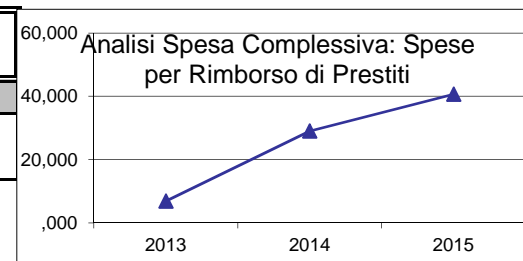
	2013	2014	2015
(Spese Correnti) * 100	77,14	55,85	45,84
Totale Spese			

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

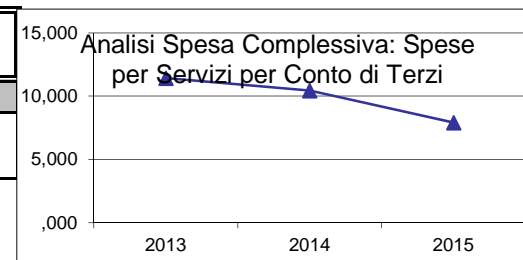
	2013	2014	2015
(Spese in Conto Capitale) * 100	4,57	4,65	5,60
Totale Spese			

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

	2013	2014	2015
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	6,87	29,07	40,66
Totale Spese			

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

	2013	2014	2015
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	11,42	10,43	7,90
Totale Spese			

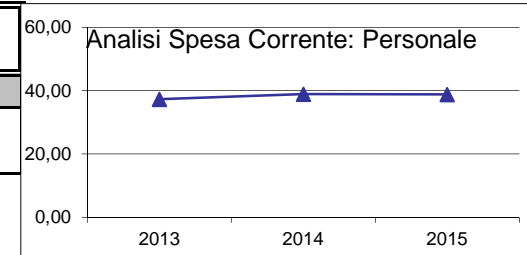


TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

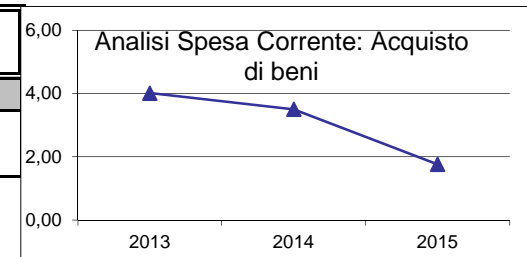
(Personale) * 100
Spese Correnti

2013	2014	2015
37,29	38,93	38,80

**80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni**

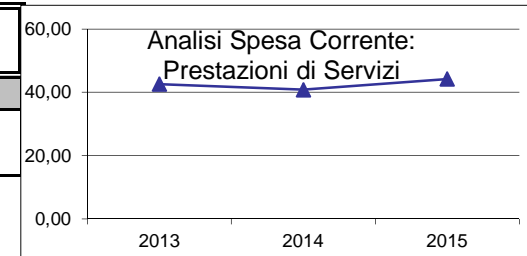
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100
Spese Correnti

2013	2014	2015
4,01	3,50	1,76

**80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi**

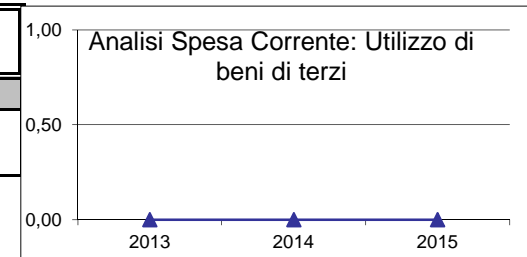
(Prestazioni di servizi) * 100
Spese Correnti

2013	2014	2015
42,59	40,85	44,21

**80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

(Utilizzo di beni di terzi) * 100
Spese Correnti

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

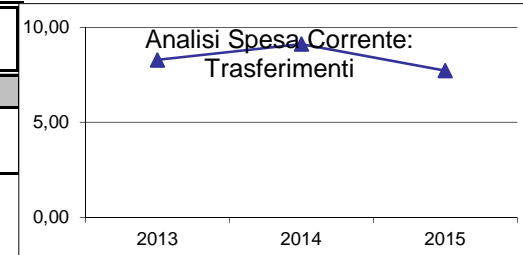


TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

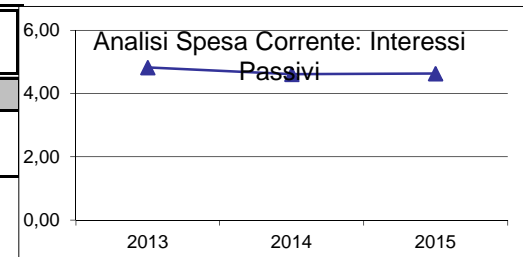
(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

2013	2014	2015
8,29	9,12	7,72

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

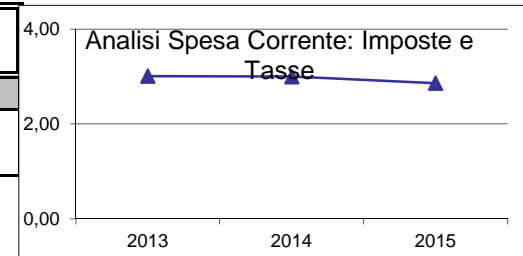
(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

2013	2014	2015
4,82	4,61	4,63

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

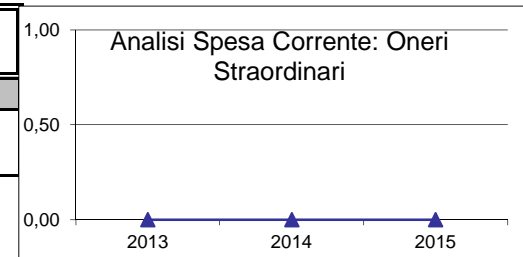
(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

2013	2014	2015
3,01	3,00	2,86

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

(Oneri straordinari) * 100
Spese Correnti

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



TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

(Ammortamenti) * 100

Spese Correnti

2013

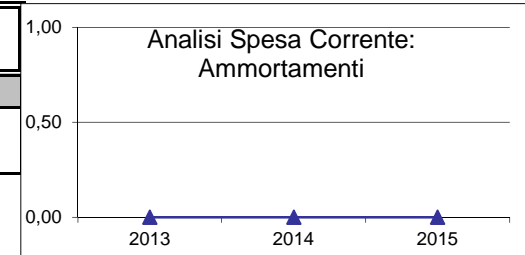
0,00

2014

0,00

2015

0,00

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

(Fondo svalutazione crediti) * 100

Spese Correnti

2013

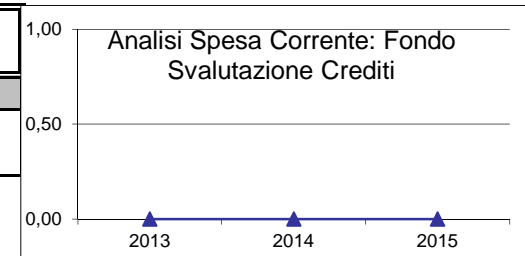
0,00

2014

0,00

2015

0,00

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

(Fondo di riserva) * 100

Spese Correnti

2013

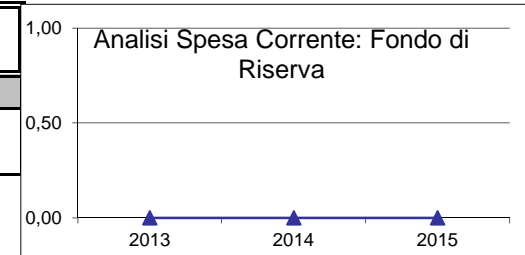
0,00

2014

0,00

2015

0,00

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

(Acquisizione di beni immobili) * 100

Spese in Conto Capitale

2013

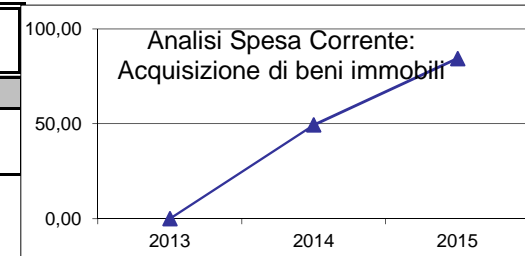
0,00

2014

49,40

2015

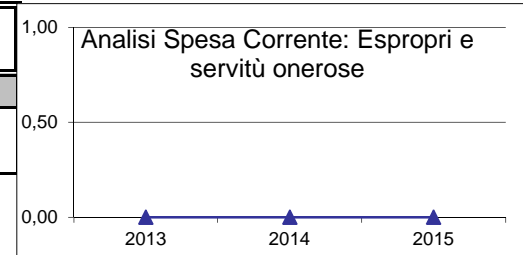
84,43



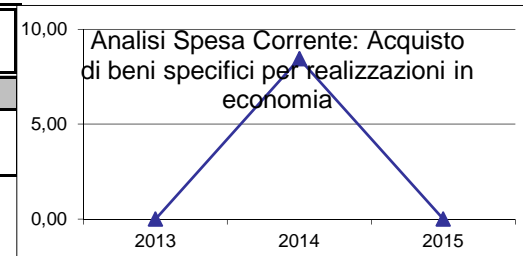
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servitù onerose

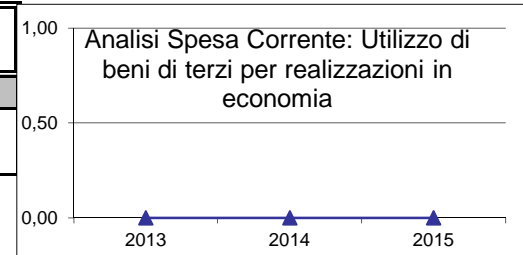
	2013	2014	2015
(Espropri e servitù onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

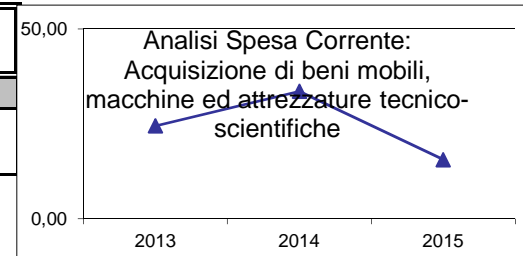
	2013	2014	2015
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	0,00	8,45	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

	2013	2014	2015
(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**

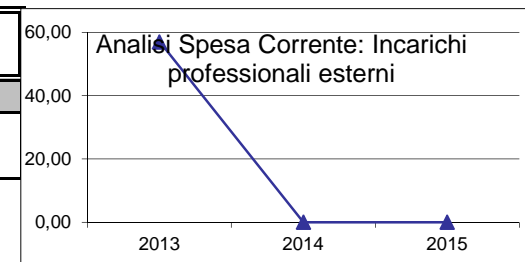
	2013	2014	2015
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	24,45	33,56	15,57
Spese in Conto Capitale			



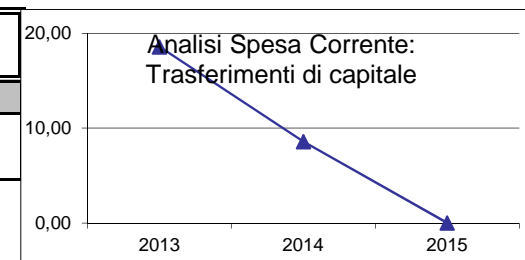
TREND DEGLI INDICATORI

80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

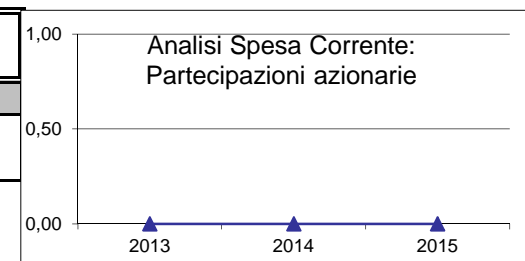
	2013	2014	2015
(Incarichi professionali esterni) * 100	56,99	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

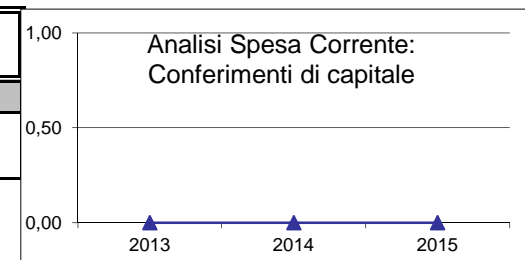
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale) * 100	18,56	8,59	0,00
Spese in Conto Capitale			

**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			



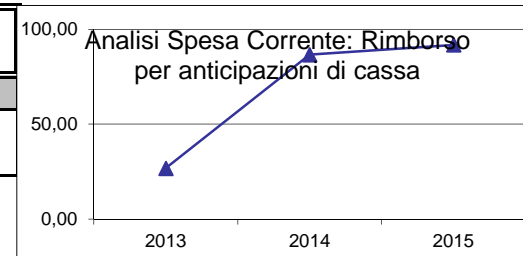
TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

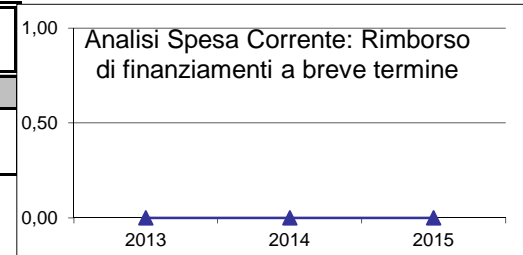
	2013	2014	2015
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

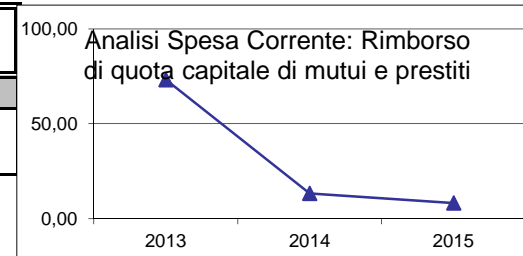
	2013	2014	2015
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	26,74	86,63	91,71
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2013	2014	2015
(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**

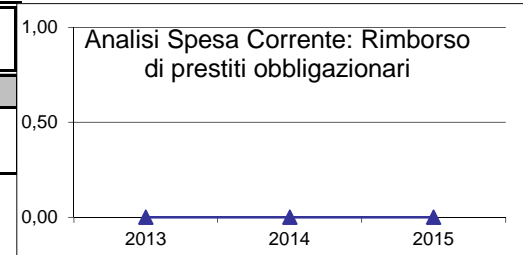
	2013	2014	2015
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	73,26	13,37	8,29
Spese per Rimborso di Prestiti			



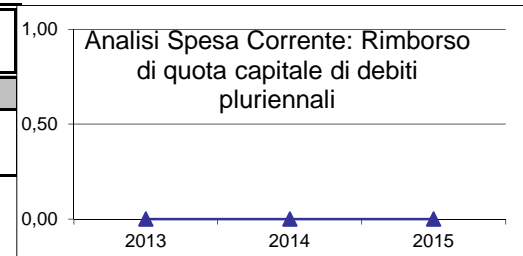
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

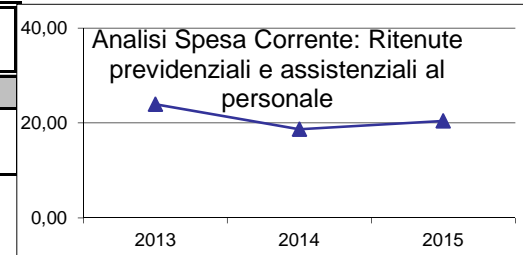
	2013	2014	2015
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

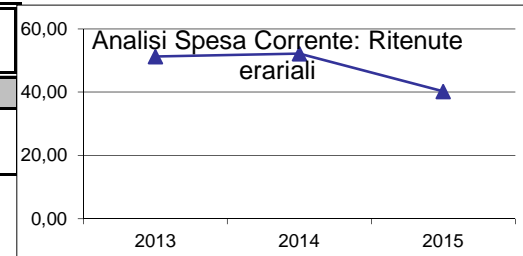
	2013	2014	2015
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	23,96	18,70	20,44
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

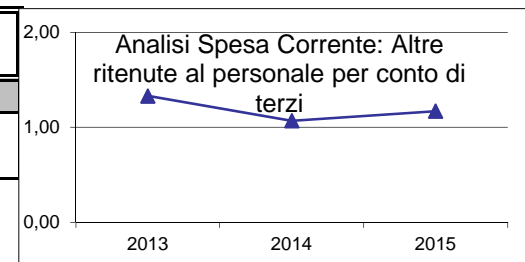
	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100	51,24	52,17	40,21
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



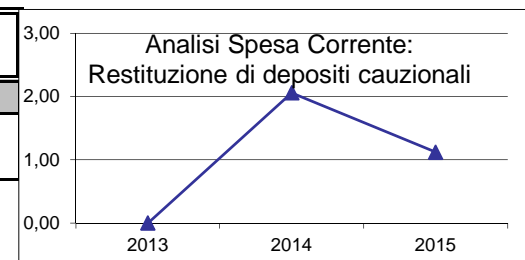
TREND DEGLI INDICATORI

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

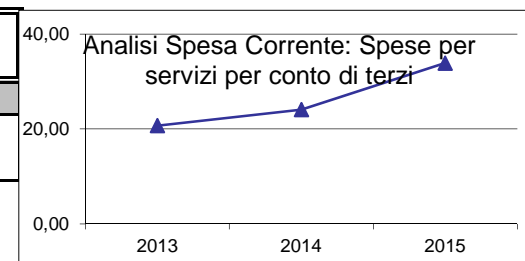
	2013	2014	2015
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,33	1,07	1,17
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

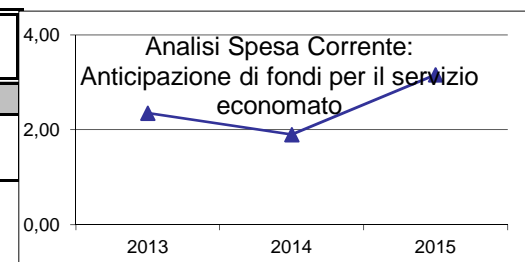
	2013	2014	2015
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	0,00	2,06	1,12
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

	2013	2014	2015
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	20,70	24,07	33,90
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

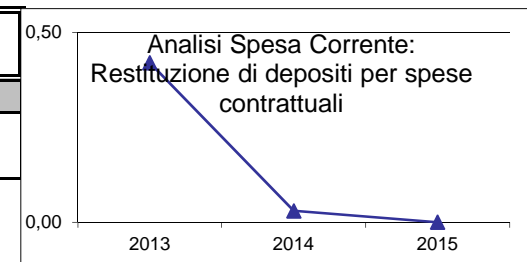
	2013	2014	2015
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	2,35	1,90	3,16
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

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

	2013	2014	2015
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	0,42	0,03	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

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

Nel corso dell'anno 2015 l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti , rispetto agli stanziamenti previsti .

E' stata inoltre predisposta un'analisi sull'andamento delle spese e delle entrate dei servizi a domanda individuale al fine di valutare il grado di copertura dei servizi stessi e la soddisfazione complessiva dei bisogni del territorio.

L'Ente , attraverso il controllo di gestione, ha attivato le procedure atte a garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa.

Briaglia, lì 10.05.2016

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

IL SEGRETARIO COMUNALE
PEROTTI DR. ALBERTO