

Comune di Briaglia

Provincia di Cuneo

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2016

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

PREMESSA

Il Comune di Briaglia ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2016 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 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	AGENTE CONTABILE
---------------	------------------

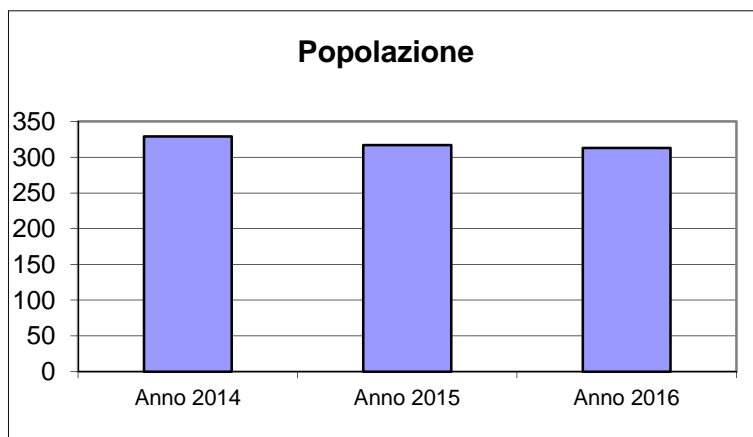
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	13	del	30.04.2016
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	14	del	28.04.2017
Salvaguardia Equilibri 31 Luglio	app.con deliberazione	C.C.	n.	23	del	26.07.2016

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

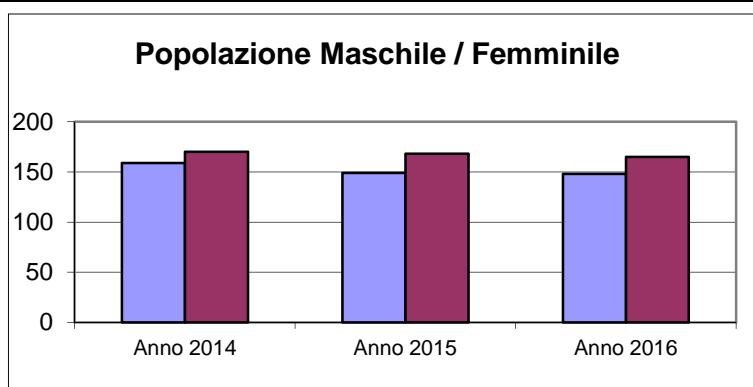
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2014	329
	Anno 2015	317
	Anno 2016	313

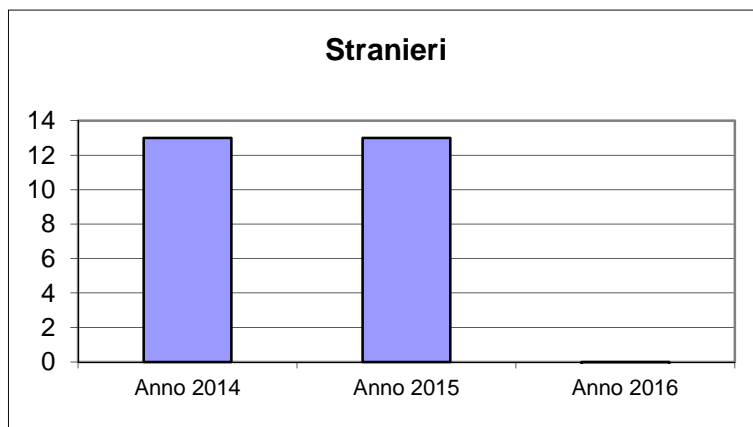


Popolazione Femminile	Anno 2014	159
	Anno 2015	149
	Anno 2016	148

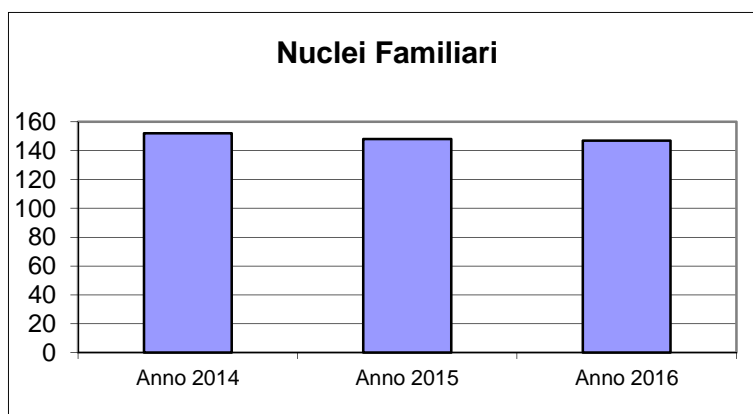
Popolazione Maschile	Anno 2014	170
	Anno 2015	168
	Anno 2016	165



Stranieri	Anno 2014	13
	Anno 2015	13
	Anno 2016	-10

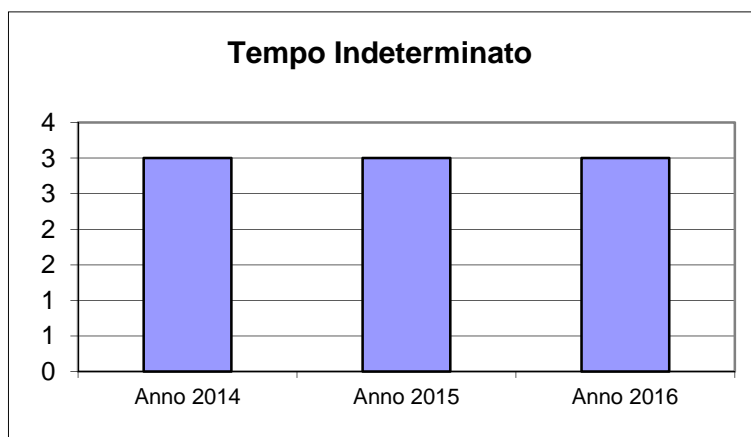


Nuclei Familiari	Anno 2014	152
	Anno 2015	148
	Anno 2016	147

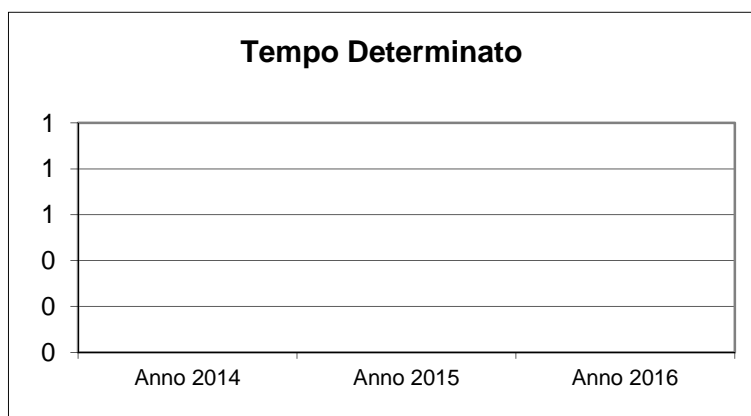


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2014	3
	Anno 2015	3
	Anno 2016	3



Tempo Determinato	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0



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

Interinali	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

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

L.S.U.	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

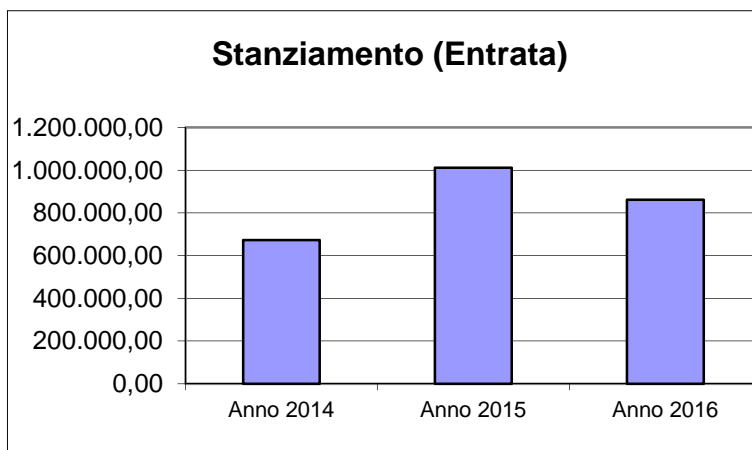
Superficie TOTALE	6
Superficie URBANA	0

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

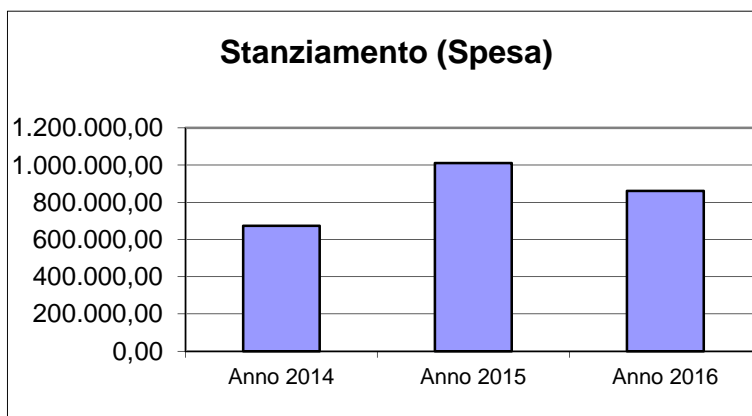
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	15
A3 - Abitazioni di tipo economico	124
A4 - Abitazioni di tipo popolare	92
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	0
A7 - Abitazioni in villini	28
A8 - Abitazioni in 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

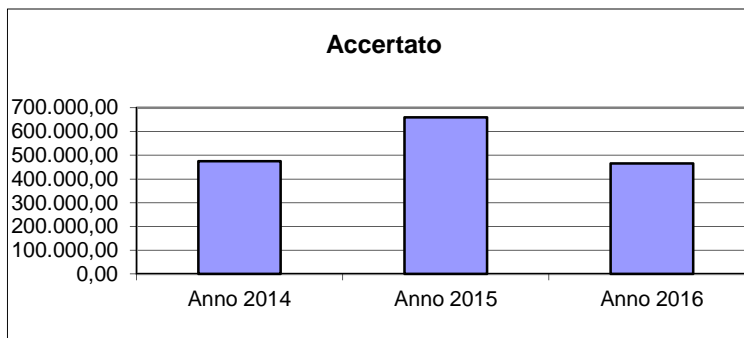
Stanziamento (Entrata)	Anno 2014	672.931,49
	Anno 2015	1.011.831,86
	Anno 2016	860.860,53



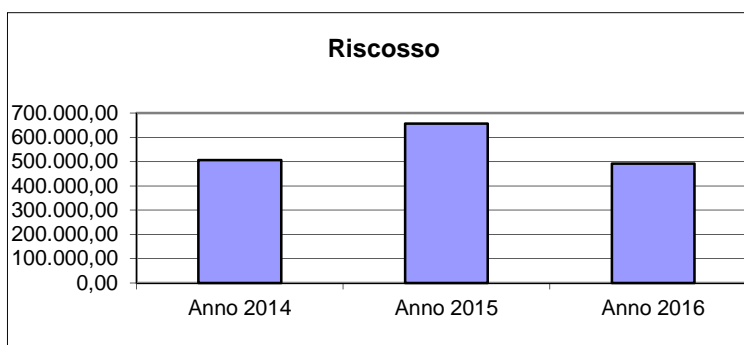
Stanziamento (Spesa)	Anno 2014	672.931,49
	Anno 2015	1.011.831,86
	Anno 2016	860.860,53



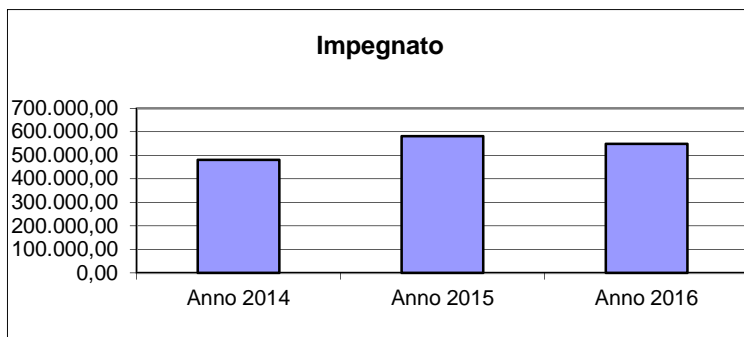
Accertato	Anno 2014	475.465,11
	Anno 2015	659.594,47
	Anno 2016	465.124,08



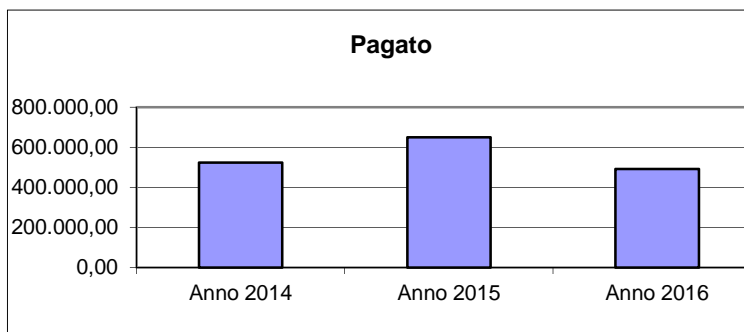
Riscosso	Anno 2014	506.734,24
	Anno 2015	656.842,85
	Anno 2016	492.641,58



Impegnato	Anno 2014	480.462,06
	Anno 2015	581.456,23
	Anno 2016	548.121,28



Pagato	Anno 2014	524.799,77
	Anno 2015	650.136,96
	Anno 2016	492.828,93



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, nonchè 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 (2016)
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 Fondi e accantonamenti	7.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Ordine pubblico e sicurezza	300,00	300,00	300,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Istruzione e diritto allo studio	2.169,40	2.057,51	2.057,51	94,84	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Debito pubblico	24.315,00	23.307,02	23.307,02	95,85	100,00				SI	Efficacia	19	19	19	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	175	48	48	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell"ambiente	73.598,97	73.403,27	70.913,43	99,73	96,61				SI	Efficacia	12	12	12	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	119	30	30	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14.129,00	14.129,00	14.022,31	100,00	99,24				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	81	26	26	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00

	Gestione Servizi istituzionali, generali e di gestione	149.037,60	140.144,38	137.074,00	94,03	97,81				SI	Efficacia	10	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	234	68	68	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Trasporti e diritto alla mobilità	21.098,03	20.079,08	19.677,17	95,17	98,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	76	25	25	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
	Gestione Anticipazioni finanziarie	300.000,00	85.886,70	85.886,70	28,63	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Servizi per conto terzi	5.000,00	2.404,57	2.404,57	48,09	100,00				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	manutenzione edifici comunali	1.100,00	1.095,56	1.095,56	99,60	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE STRUTTURA ESPOSITIVA PER REPERTI MEGALITI IN SAN GIOVANNI	4.156,39	4.156,39	3.259,69	100,00	78,43	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ESECUZIONE OO.UU .	14.196,00	1.980,00	0,00	13,95	0,00	366	366	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	1.550,02	1.550,02	1.550,02	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	1.913,14	671,00	671,00	35,07	100,00	366	366	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	80.376,00	79.973,40	0,00	99,50	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	riqualificazione energetica impianti ip	1.856,84	1.856,84	1.856,84	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE SISTEMAZIONE FRANA STRADA FROCCO (CONTRIBUTO REGIONALE)	20.000,00	19.665,11	0,00	98,33	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Spesa redazione variante	5.800,00	5.800,00	1.979,33	100,00	34,13	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	COMPLETAMENTO BELVEDERE ARCO ALPINO	2.591,00	2.590,00	2.590,00	99,96	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione isole ecologiche	12.444,14	12.391,20	4.648,20	99,57	37,51	366	366	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 (2016)
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				
		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 Fondi e accantonamenti	7.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Istruzione e diritto allo studio	2.169,40	2.057,51	2.057,51	94,84	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Debito pubblico	24.315,00	23.307,02	23.307,02	95,85	100,00				SI	Efficacia	19	19	19	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	175	48	48	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Trasporti e diritto alla mobilità	21.098,03	20.079,08	19.677,17	95,17	98,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	76	25	25	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Anticipazioni finanziarie	300.000,00	85.886,70	85.886,70	28,63	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Servizi per conto terzi	5.000,00	2.404,57	2.404,57	48,09	100,00				SI	Quantità	30	9	9	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 (2016)
AREA 3 - SERVIZIO TECNICO
ALBERTO
PEROTTI DR.
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 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	73.598,97	73.403,27	70.913,43	99,73	96,61				SI	Efficacia	12	12	12	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	119	30	30	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
Sviluppo	manutenzione edifici comunali	1.100,00	1.095,56	1.095,56	99,60	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE STRUTTURA ESPOSITIVA PER REPERTI MEGALITI IN SAN GIOVANNI	4.156,39	4.156,39	3.259,69	100,00	78,43	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ESECUZIONE OO.UU .	14.196,00	1.980,00	0,00	13,95	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	1.913,14	671,00	671,00	35,07	100,00	366	366	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	80.376,00	79.973,40	0,00	99,50	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	riqualificazione energetica impianti ip	1.856,84	1.856,84	1.856,84	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE SISTEMAZIONE FRANA STRADA FROCCO (CONTRIBUTO REGIONALE)	20.000,00	19.665,11	0,00	98,33	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Spesa redazione variante	5.800,00	5.800,00	1.979,33	100,00	34,13	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	COMPLETAMENTO BELVEDERE ARCO ALPINO	2.591,00	2.590,00	2.590,00	99,96	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione isole ecologiche	12.444,14	12.391,20	4.648,20	99,57	37,51	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

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 (2016)

AREA 3 - SERVIZIO TECNICO

PEROTTI DR. ALBERTO

RESPONSABILE: PEROTTI DR. ALBERTO

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 2	73.598,97	73.403,27	70.913,43	99,73	96,61	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	20	20	20	0,00
										Economicità	1	1	1	0,00
										Quantità	158	38	38	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	8	8	8	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 10	144.433,51	130.179,50	16.100,62	90,13	12,37	3.660	3.660	0,00	100,00	Risultato	30	30	30	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 12	218.032,48	203.582,77	87.014,05	93,37	42,74	3.660	3.660	0,00	100,00	Risultato	30	30	30	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	20	20	20	0,00
										Economicità	1	1	1	0,00
										Quantità	158	38	38	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	8	8	8	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)
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 Ordine pubblico e sicurezza	300,00	300,00	300,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14.129,00	14.129,00	14.022,31	100,00	99,24				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	81	26	26	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Servizi istituzionali, generali e di gestione	149.037,60	140.144,38	137.074,00	94,03	97,81				SI	Efficacia	10	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	234	68	68	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
Sviluppo	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MOBILI E MACCHINE UFFICI COM.LI	1.550,02	1.550,02	1.550,02	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	231.772,00	231.582,98	-0,08
Titolo II Trasferimenti	37.045,00	39.322,47	6,15
Titolo III Entrate extratributarie	23.633,00	27.194,24	15,07
Titolo IV Entrate da capitali	55.000,00	57.000,00	3,64
Titolo V Entrate da prestiti	300.000,00	300.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	116.000,00	116.000,00	0,00
Avanzo applicato	9.384,84	89.760,84	856,45
Totale	772.834,84	860.860,53	11,39

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	276.118,31	281.768,00	2,05
Titolo II Spese in conto capitale	63.607,53	145.983,53	129,51
Titolo III Rimborsi di prestiti	317.109,00	317.109,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	116.000,00	116.000,00	0,00
Totale	772.834,84	860.860,53	11,39

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

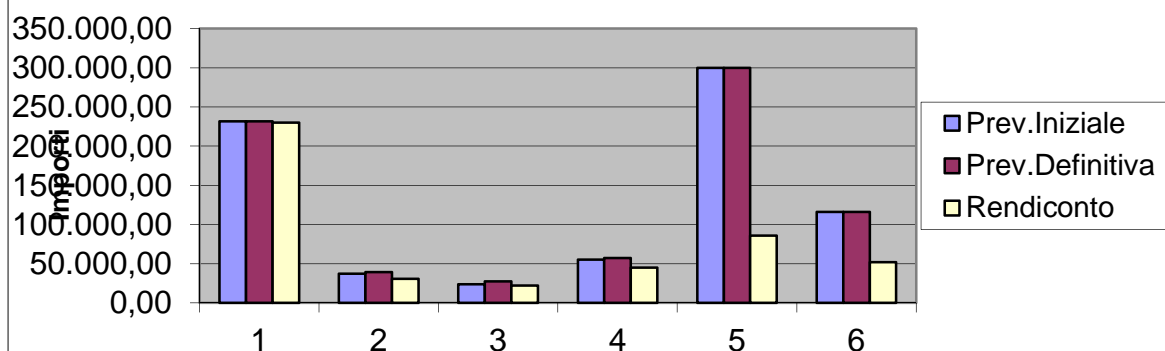
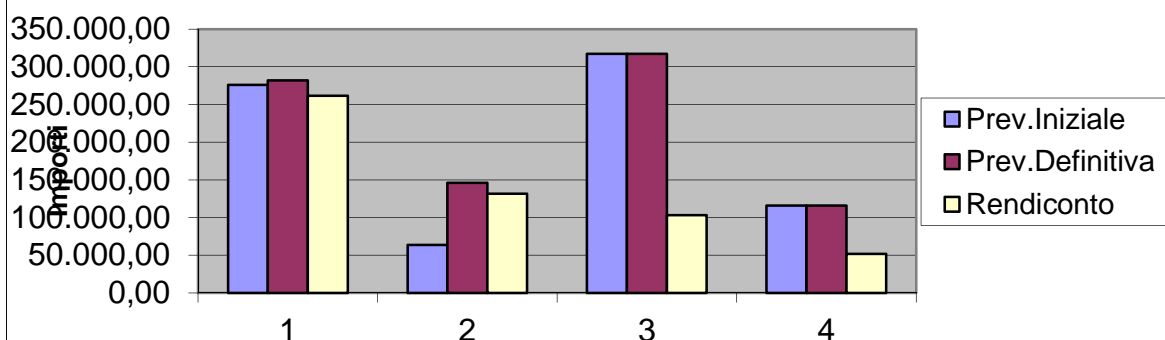
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	231.772,00	229.921,64	-0,80
Titolo II Trasferimenti	37.045,00	30.794,90	-16,87
Titolo III Entrate extratributarie	23.633,00	22.084,50	-6,55
Titolo IV Entrate da capitali	55.000,00	44.695,60	-18,74
Titolo V Entrate da prestiti	300.000,00	85.886,70	-71,37
Titolo VI Partite di giro	116.000,00	51.740,74	-55,40
Avanzo applicato	9.384,84	89.760,84	856,45
Totale	772.834,84	554.884,92	-28,20

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	276.118,31	261.656,15	-5,24
Titolo II Spese in conto capitale	63.607,53	131.729,52	107,10
Titolo III Rimborsi di prestiti	317.109,00	102.994,87	-67,52
Titolo IV Partite di giro	116.000,00	51.740,74	-55,40
Totale	772.834,84	548.121,28	-29,08

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

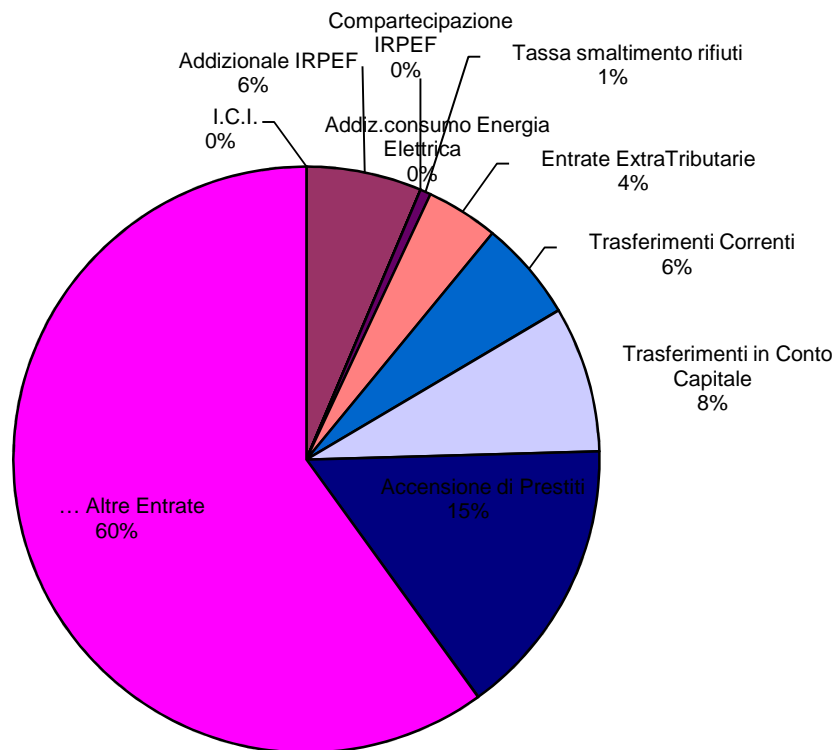
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	231.582,98	229.921,64	-0,72
Titolo II Trasferimenti	39.322,47	30.794,90	-21,69
Titolo III Entrate extratributarie	27.194,24	22.084,50	-18,79
Titolo IV Entrate da capitali	57.000,00	44.695,60	-21,59
Titolo V Entrate da prestiti	300.000,00	85.886,70	-71,37
Titolo VI Partite di giro	116.000,00	51.740,74	-55,40
Avanzo applicato	89.760,84	89.760,84	0,00
Totale	860.860,53	554.884,92	-35,54

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	281.768,00	261.656,15	-7,14
Titolo II Spese in conto capitale	145.983,53	131.729,52	-9,76
Titolo III Rimborsi di prestiti	317.109,00	102.994,87	-67,52
Titolo IV Partite di giro	116.000,00	51.740,74	-55,40
Totale	860.860,53	548.121,28	-36,33

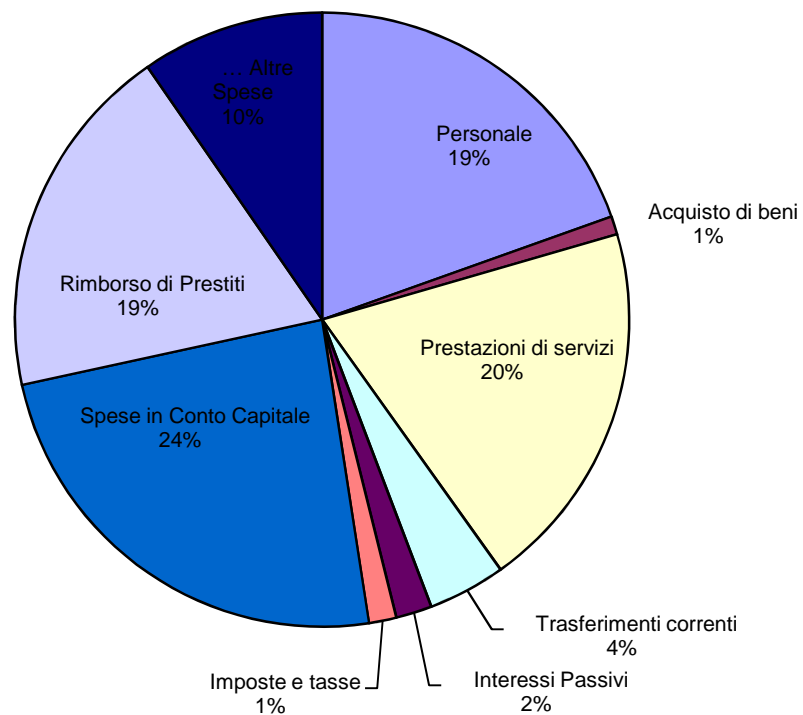
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	0,00	Personale	107.158,89
Addizionale IRPEF	35.350,00	Acquisto di beni	5.283,37
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	107.539,07
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	22.353,91
Tassa smaltimento rifiuti	3.278,98	Interessi Passivi	10.438,59
Entrate ExtraTributarie	22.084,50	Imposte e tasse	7.905,95
Trasferimenti Correnti	30.794,90	Spese in Conto Capitale	131.729,52
Trasferimenti in Conto Capitale	44.695,60	Rimborso di Prestiti	102.994,87
Accensione di Prestiti	85.886,70	... Altre Spese	52.717,11
... Altre Entrate	332.794,24		
TOTALE ENTRATE	554.884,92	TOTALE SPESE	548.121,28

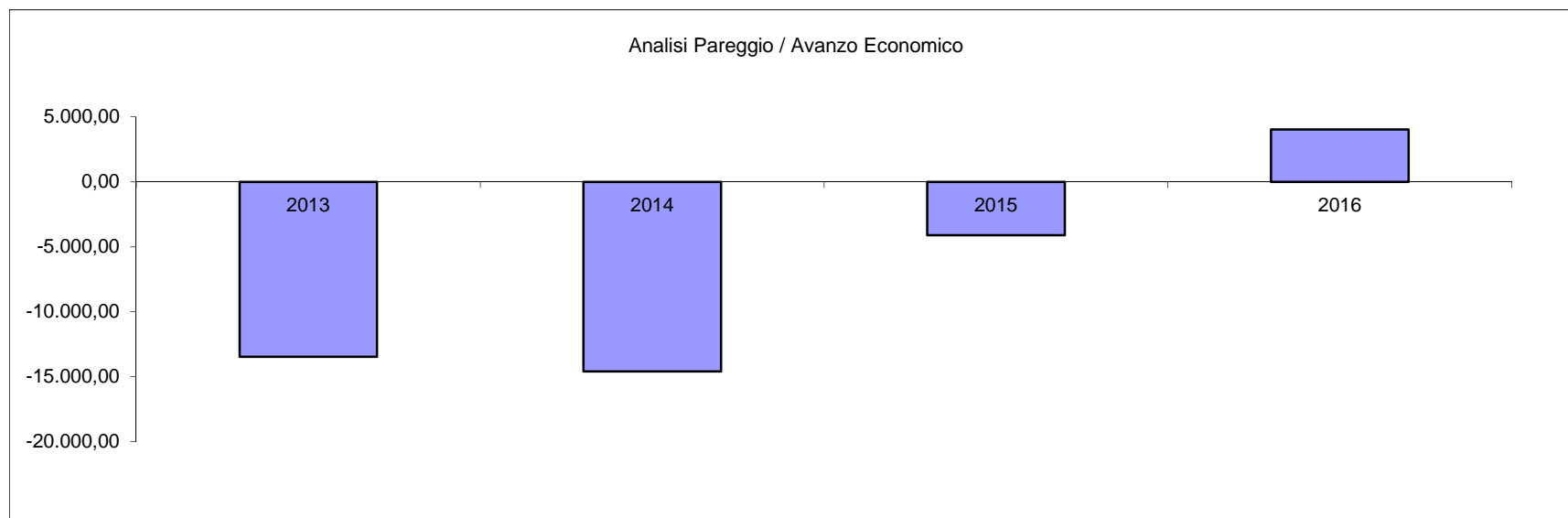
Analisi Economica Entrate

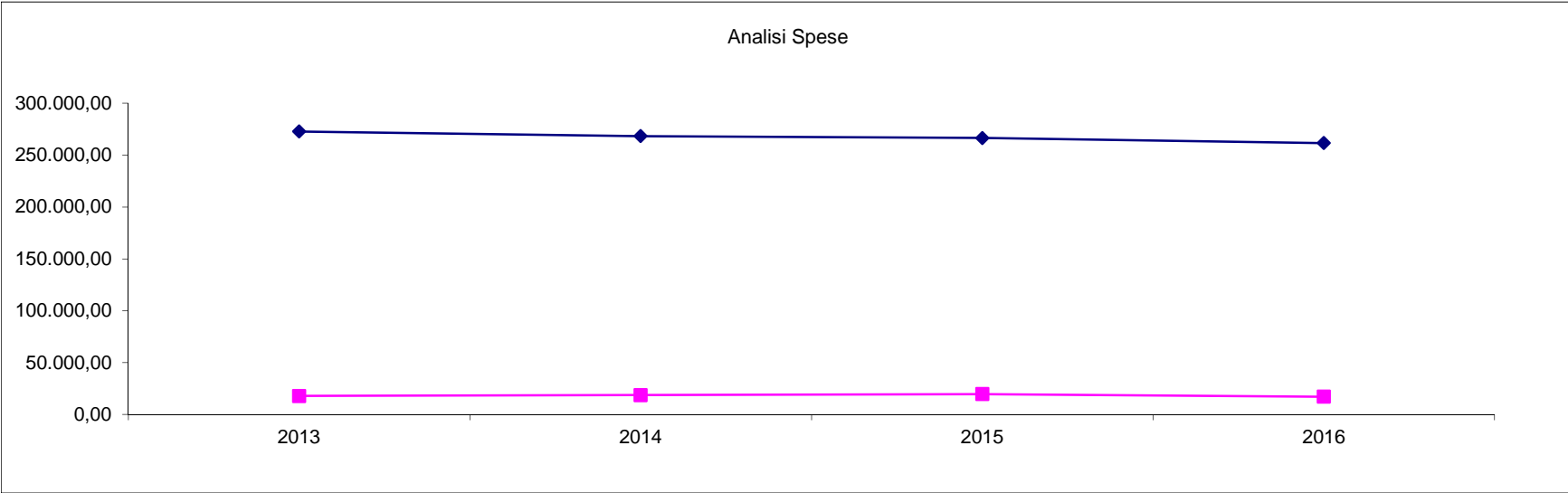
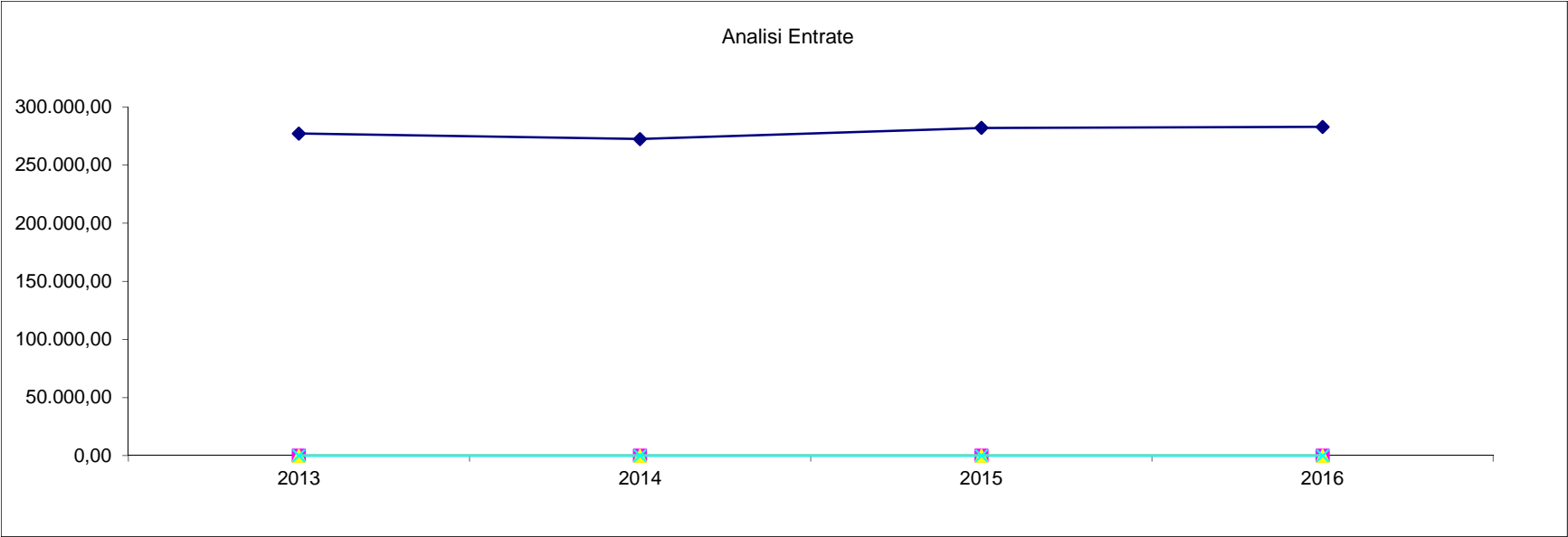


Analisi Economica Spese



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2013 - 2016 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Entrate						
Entrate Correnti	277.145,21	272.415,14	282.019,55	282.801,04	0,28	2,02
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	277.145,21	272.415,14	282.019,55	282.801,04	0,28	2,02
Spese						
Spese Correnti	272.817,07	268.327,14	266.517,48	261.656,15	-1,82	-2,81
Quote Capitale Mutui	17.798,23	18.677,20	19.601,43	17.108,17	-12,72	-8,47
Totale Impegni	290.615,30	287.004,34	286.118,91	278.764,32	-2,57	-3,18
Pareggio / Avanzo Economico	-13.470,09	-14.589,20	-4.099,36	4.036,72	-198,47	-137,66





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

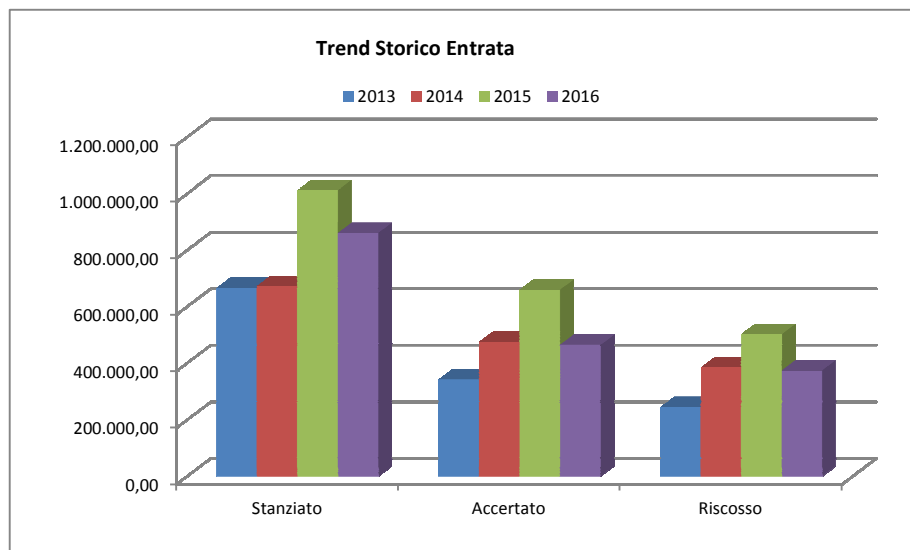
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			9.384,84	0,00	0,00	0,00
CC	24	26/07/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
DS	21	13/09/2016	80.376,00	0,00	0,00	0,00
GC	27	13/09/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	41	29/11/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			89.760,84	0,00	0,00	0,00
						89.760,84

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
Avanzo di Amministrazione	23.250,00	18.720,00	115.117,38	89.760,84
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2013 - 2016	61.712,06			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

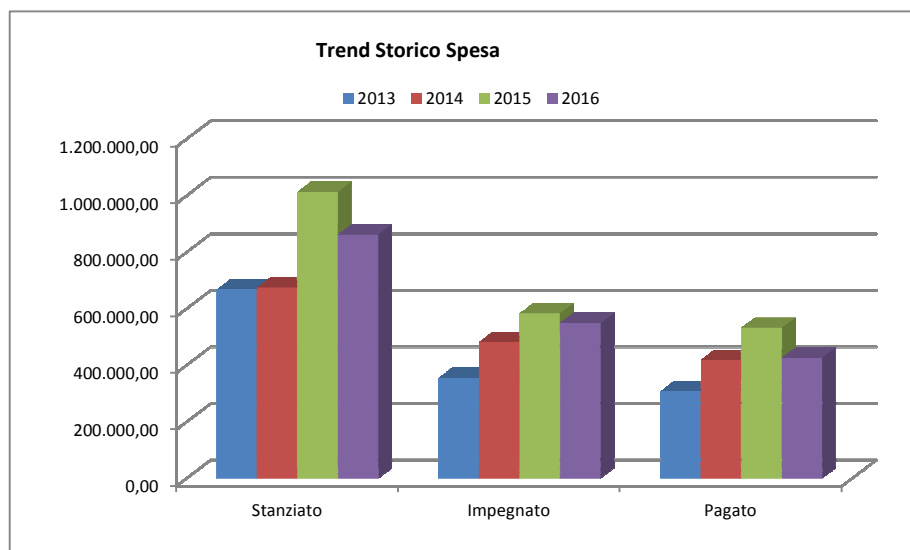
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2013 AL 2016**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2013			2014			2015			2016		
	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	23.250,00	0,00	0,00	18.720,00	0,00	0,00	115.117,38	0,00	0,00	89.760,84	0,00	0,00
Entrate Tributarie	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	231.582,98	229.921,64	177.052,11
Trasferimenti Correnti	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	39.322,47	30.794,90	26.329,37
Entrate Extratributarie	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	27.194,24	22.084,50	8.689,64
Alienazioni e Trasf. di Capitale	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	57.000,00	44.695,60	24.979,33
Assunzione di Prestiti	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	300.000,00	85.886,70	85.886,70
Servizi per Conto di Terzi	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	116.000,00	51.740,74	51.028,38
TOTALE ENTRATE	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	860.860,53	465.124,08	373.965,53

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI SPESE

SPESE	2013			2014			2015			2016		
	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	301.514,00	272.817,07	240.300,22	292.036,49	268.327,14	228.778,58	283.257,06	266.517,48	250.132,80	281.768,00	261.656,15	255.587,33
Spese in Conto Capitale	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	145.983,53	131.729,52	17.650,64
Rimborso di Prestiti	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	317.109,00	102.994,87	102.994,87
Spese per Conto di Terzi	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	116.000,00	51.740,74	48.318,74
TOTALE SPESE	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	860.860,53	548.121,28	424.551,58

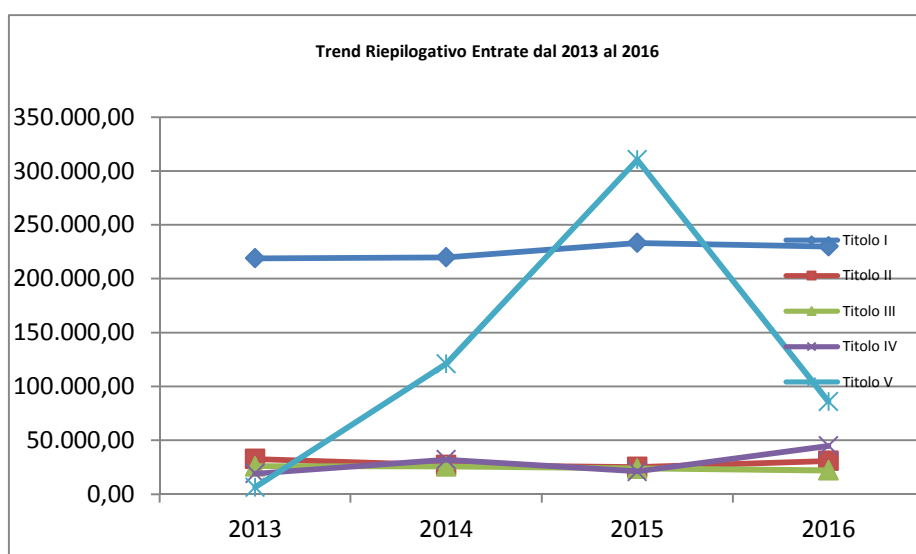
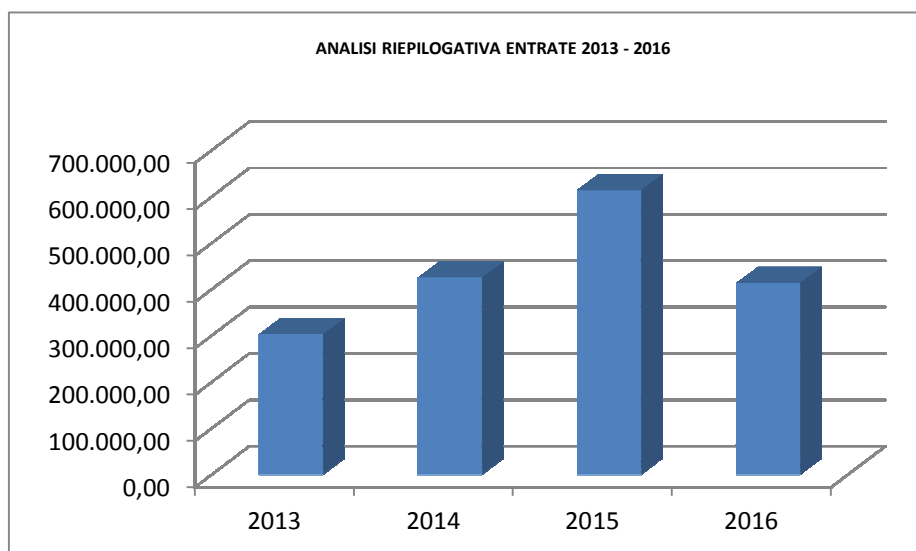


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2013 AL 2016

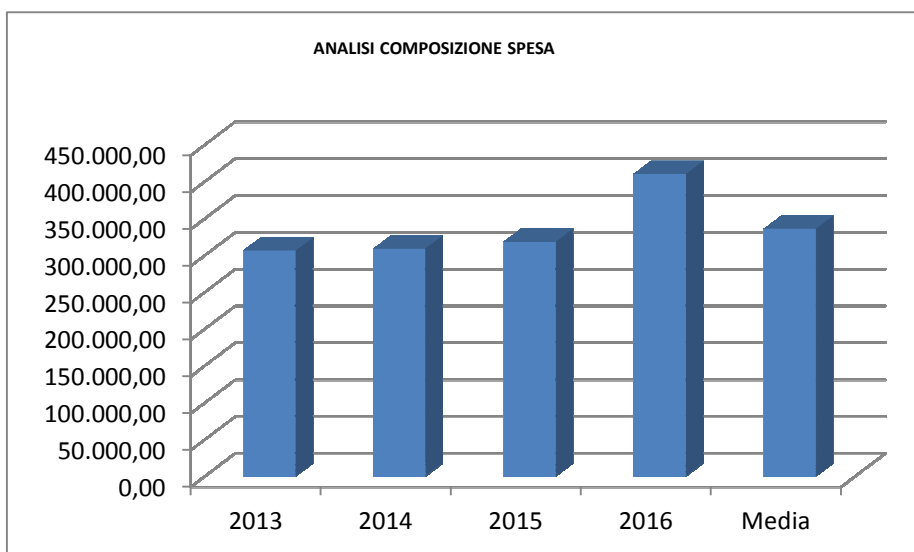
Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Titolo I – Entrate Tributarie	218.922,89	219.833,94	233.203,70	229.921,64	-1,41	2,65
Titolo II – Trasferimenti Correnti	32.465,34	26.920,20	25.041,61	30.794,90	22,97	9,43
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	25.756,98	25.661,00	23.774,24	22.084,50	-7,11	-11,89
Totale Entrate Correnti	277.145,21	272.415,14	282.019,55	282.801,04	0,28	2,02
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	19.177,30	31.938,56	21.063,01	44.695,60	112,20	85,77
Titolo V – Assunzione di Prestiti	6.495,94	121.015,05	310.587,77	85.886,70	-72,35	-41,19
Di cui - Anticipazione di Cassa	6.495,94	121.015,05	216.830,35	85.886,70	-60,39	-25,17
- Mutui Passivi	0,00	0,00	93.757,42	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	302.818,45	425.368,75	613.670,33	413.383,34	-32,64	-7,58

**Descrizione / Note Aggiuntive**

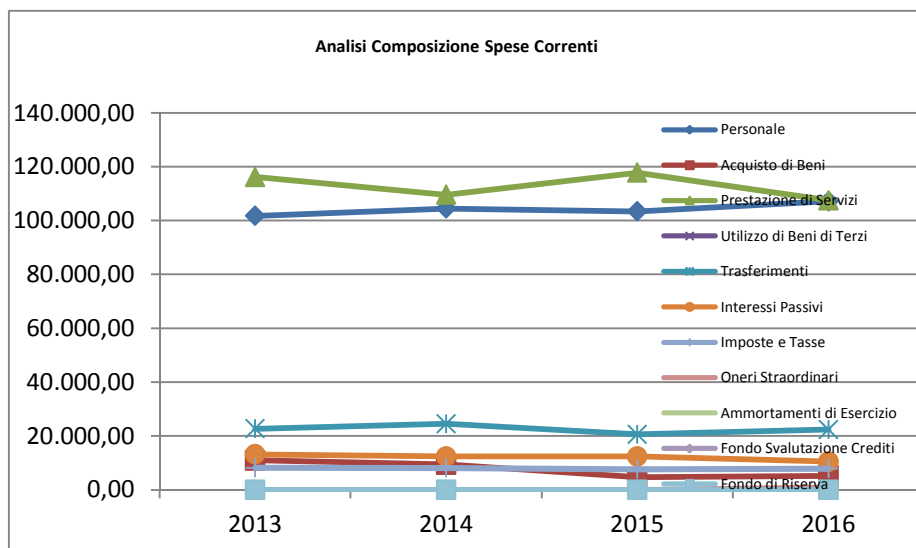
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)	% Scost. 2016/2013
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	272.817,07	268.327,14	266.517,48	261.656,15	-1,82	-2,81	-4,09
Titolo II - Spese in Conto Capitale	16.176,00	22.346,31	32.582,83	131.729,52	304,29	455,78	714,35
Titolo III – Rimborso di Prestiti	24.294,17	139.692,25	236.431,78	102.994,87	-56,44	-22,83	323,95
Di cui - Anticipazione di Cassa	6.495,94	121.015,05	216.830,35	85.886,70	-60,39	-25,17	1.222,16
- Quota Capitale Mutui	17.798,23	18.677,20	19.601,43	17.108,17	-12,72	-8,47	-3,88
Totale Spese	313.287,24	430.365,70	535.532,09	496.380,54	-7,31	16,41	58,44
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	306.791,30	309.350,65	318.701,74	410.493,84	28,80	31,73	33,80

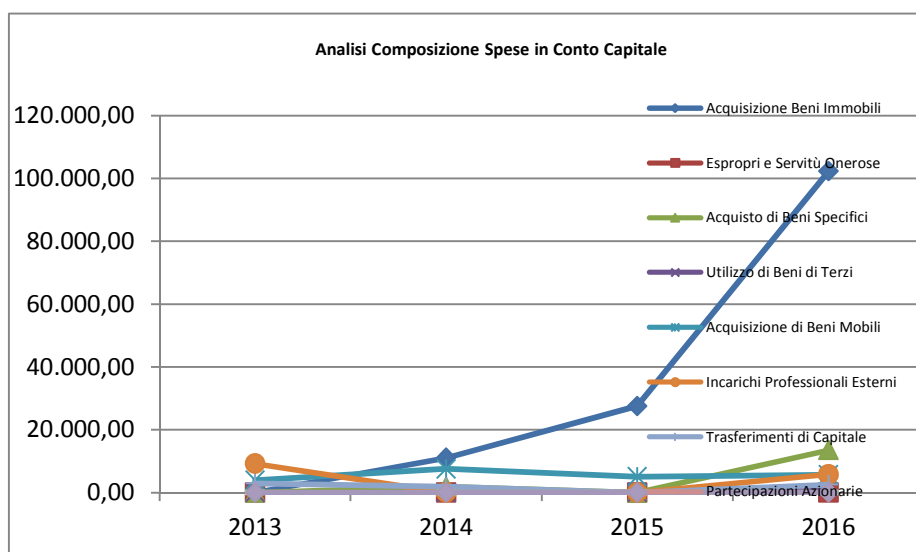
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Spese Correnti						
Personale	101.733,86	104.469,00	103.419,47	107.158,89	3,62	3,83
Acquisto di Beni	10.928,60	9.379,20	4.703,89	5.283,37	12,32	-36,63
Prestazione di Servizi	116.180,52	109.599,57	117.840,15	107.539,07	-8,74	-6,11
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	22.628,80	24.473,25	20.573,49	22.353,91	8,65	-0,91
Interessi Passivi	13.143,23	12.363,59	12.351,35	10.438,59	-15,49	-17,28
Imposte e Tasse	8.202,06	8.042,53	7.629,13	7.905,95	3,63	-0,65
Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	976,37	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	272.817,07	268.327,14	266.517,48	261.656,15	-1,82	-2,81

**Descrizione / Note Aggiuntive**

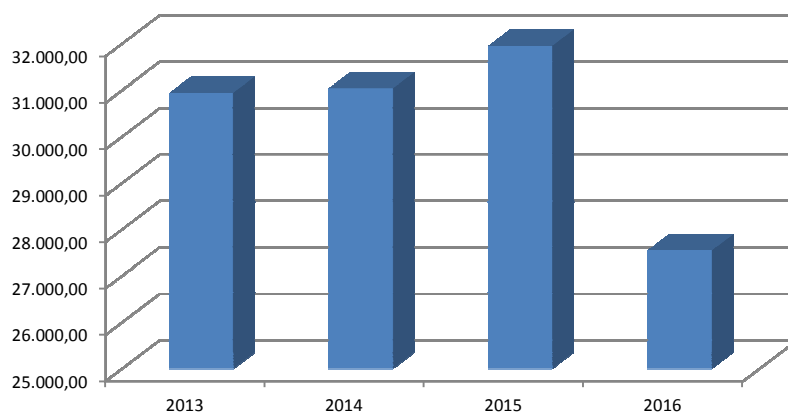
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	0,00	11.038,56	27.509,44	102.289,51	271,83	696,07
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	1.887,75	0,00	13.486,76	0,00	2.043,31
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	1.856,84	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	3.955,00	7.500,00	5.073,39	5.706,41	12,48	3,57
Incarichi Professionali Esterni	9.219,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	88,74
Trasferimenti di Capitale	3.002,00	1.920,00	0,00	2.590,00	0,00	57,86
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	16.176,00	22.346,31	32.582,83	131.729,52	304,29	455,78



Descrizione / Note Aggiuntive

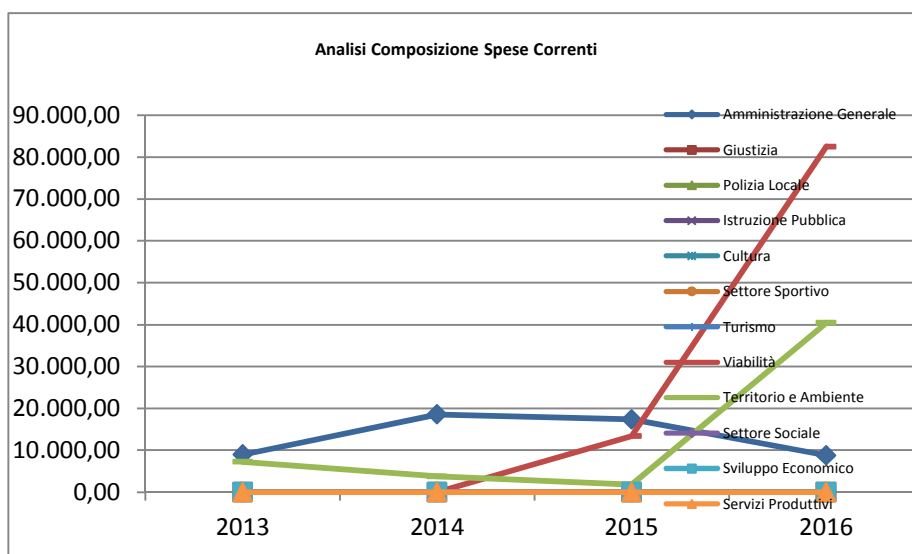
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015
Interessi Passivi	13.143,23	12.363,59	12.351,35	10.438,59	-15,49
Quota Capitale Mutui	17.798,23	18.677,20	19.601,43	17.108,17	-12,72
Totale	30.941,46	31.040,79	31.952,78	27.546,76	-13,79
Variazione Annuale Assoluta		99,33	911,99	-4.406,02	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	8.955,00	18.538,56	17.363,19	8.781,97	-49,42	-41,27
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	13.380,58	82.501,24	516,57	1.749,72
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	7.221,00	3.807,75	1.839,06	40.446,31	2.099,29	842,96
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	16.176,00	22.346,31	32.582,83	131.729,52	304,29	455,78
Variazione Annuale Assoluta		6.170,31	10.236,52	99.146,69		

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INDICATORI



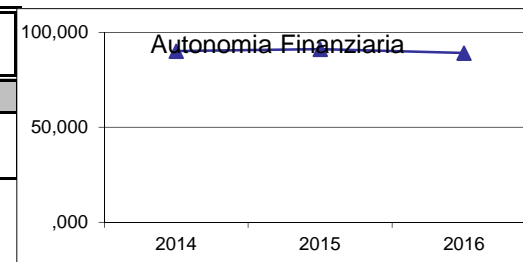
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

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

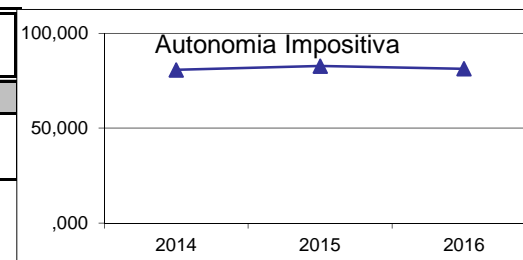
2014	2015	2016
90,12	91,12	89,11



62020 - Autonomia Impositiva

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

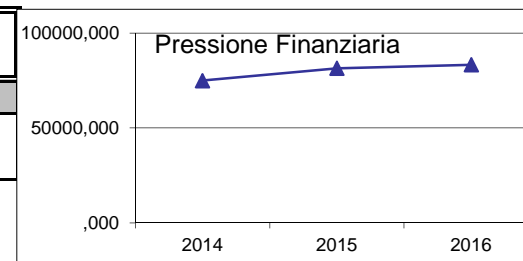
2014	2015	2016
80,70	82,69	81,30



62030 - Pressione Finanziaria

(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

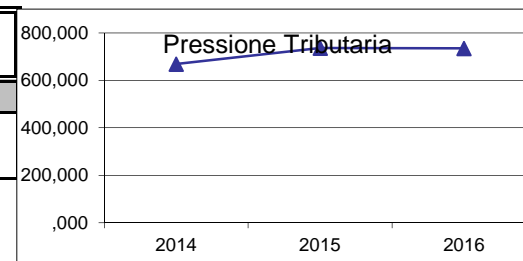
2014	2015	2016
75.001,26	81.465,40	83.296,02



62040 - Pressione Tributaria

Titolo I
Popolazione

2014	2015	2016
668,19	735,66	734,57

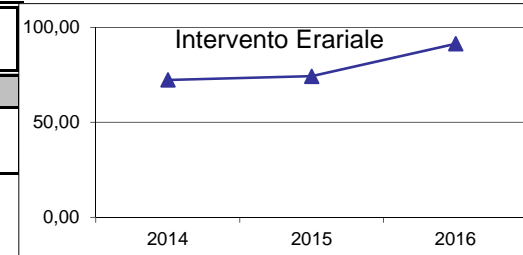


TREND DEGLI INDICATORI

62050 - Intervento Erariale

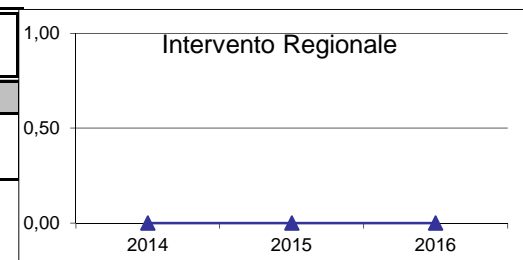
Trasferimenti Statali
Popolazione

2014	2015	2016
72,35	74,26	91,37

**62060 - Intervento Regionale**

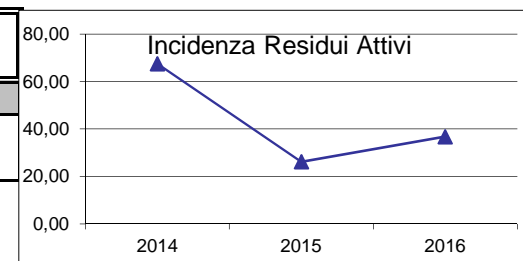
Trasferimenti Regionali
Popolazione

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

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

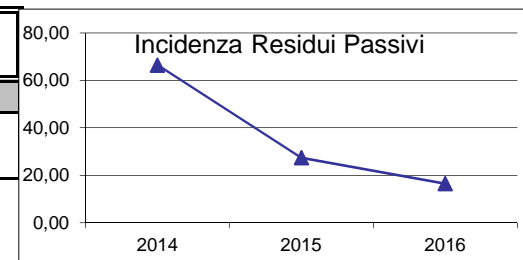
Totale Residui Attivi * 100
Totale Accertamenti di Competenza

2014	2015	2016
67,43	26,15	36,77

**62080 - Incidenza Residui Passivi**

Totale Residui Passivi * 100
Totale Impegni di Competenza

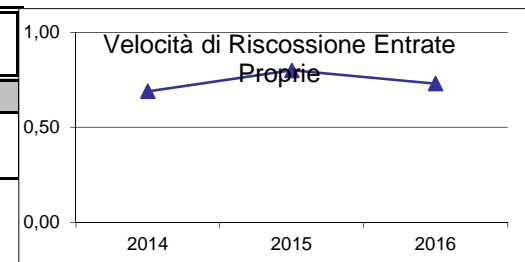
2014	2015	2016
66,42	27,42	16,45



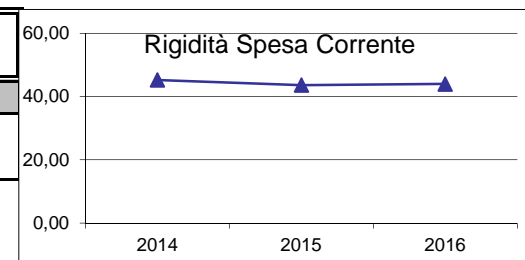
TREND DEGLI INDICATORI

62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

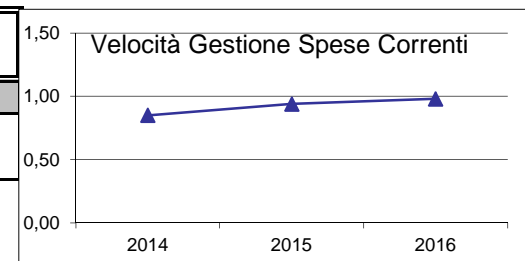
	2014	2015	2016
Riscossione Titolo I + III	0,69	0,80	0,73
Accertamenti Titolo I + III			

**62110 - Rigidità Spesa Corrente**

	2014	2015	2016
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	45,21	43,62	43,94
Totale Entrata Titolo I + II + III			

**62120 - Velocità Gestione Spese Correnti**

	2014	2015	2016
Pagamenti Titolo I Competenza	0,85	0,94	0,98
Impegni Titolo I Competenza			

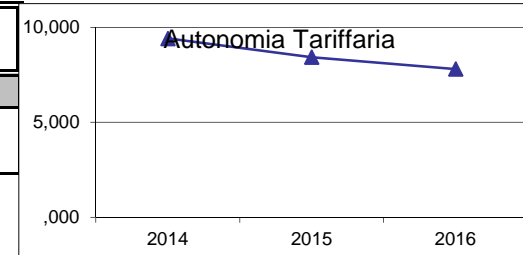


TREND DEGLI INDICATORI

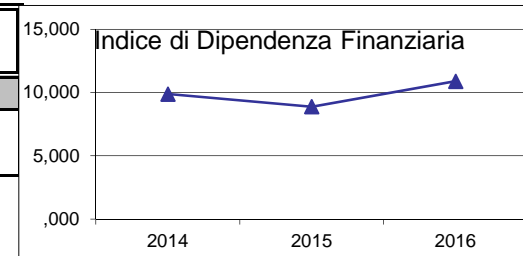
70010 - Autonomia Tariffaria

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

2014	2015	2016
9,42	8,43	7,81

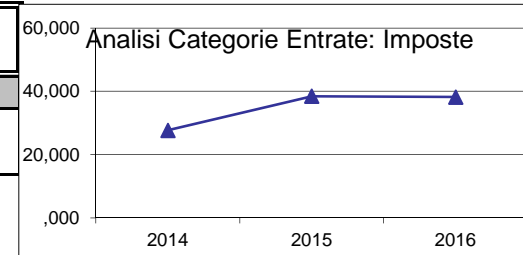
**70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria**

2014	2015	2016
9,88	8,88	10,89

**70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte**

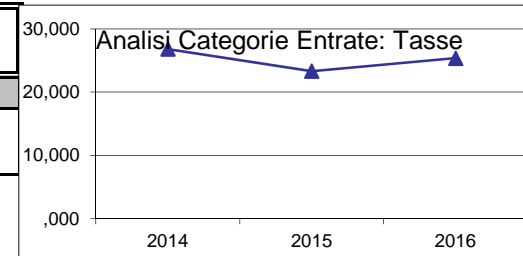
(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

2014	2015	2016
27,67	38,43	38,21

**70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse**

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

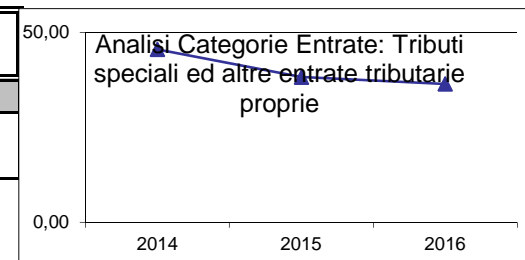
2014	2015	2016
26,81	23,32	25,38



TREND DEGLI INDICATORI

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

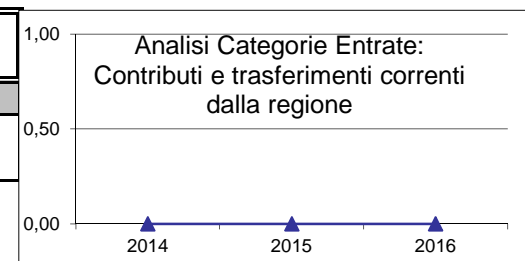
	2014	2015	2016
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	45,52	38,25	36,41
Entrate Tributarie			

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

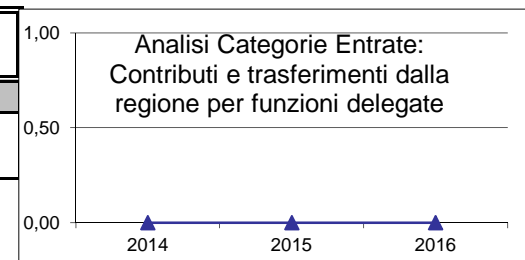
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	88,42	94,01	92,87
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	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**

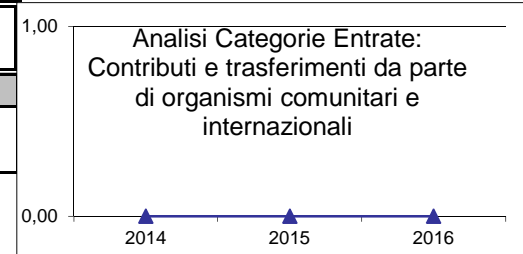
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



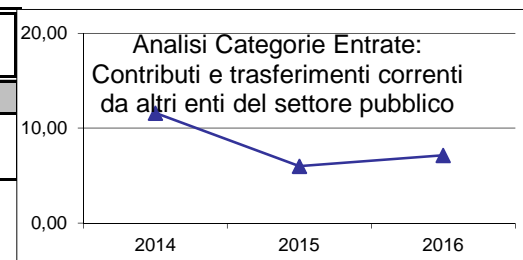
TREND DEGLI INDICATORI

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

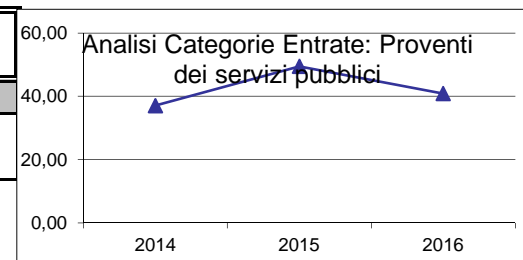
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

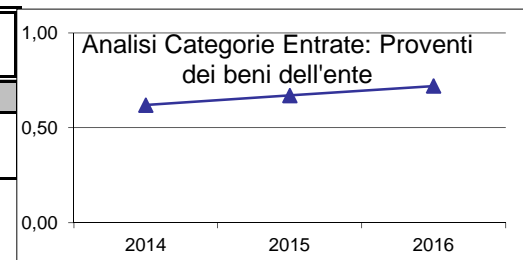
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	11,58	5,99	7,13
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2014	2015	2016
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	37,09	49,49	40,90
Entrate Extratributarie			

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

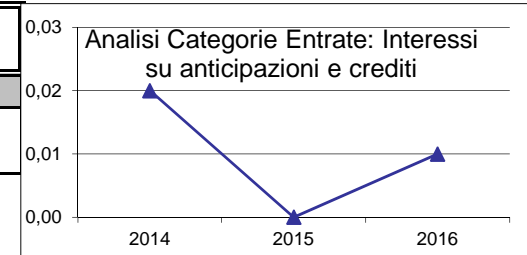
	2014	2015	2016
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	0,62	0,67	0,72
Entrate Extratributarie			



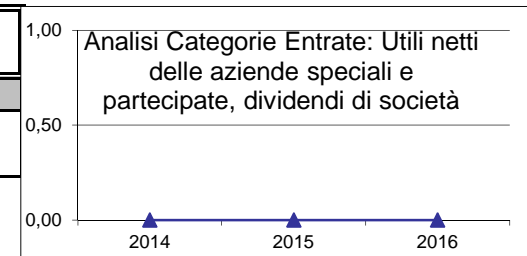
TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

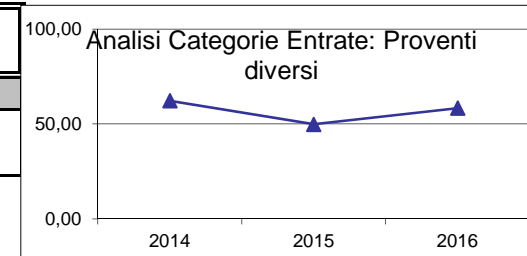
	2014	2015	2016
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,02	0,00	0,01
Entrate Extratributarie			

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

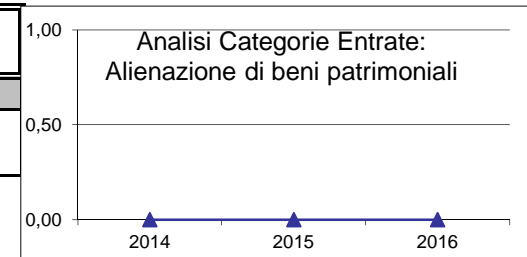
	2014	2015	2016
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate Extratributarie			

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

	2014	2015	2016
(Proventi diversi) * 100	62,27	49,83	58,37
Entrate Extratributarie			

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

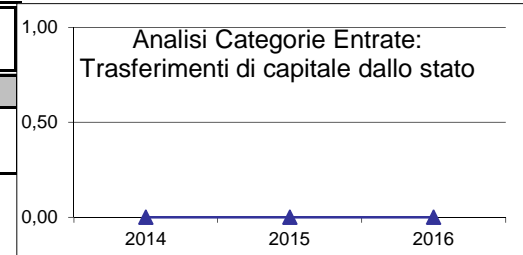
	2014	2015	2016
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



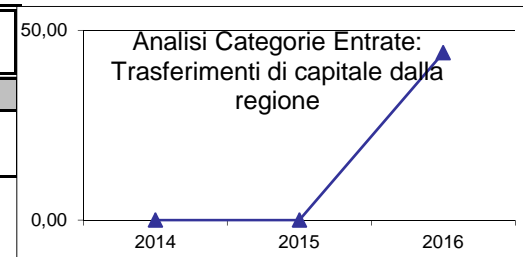
TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

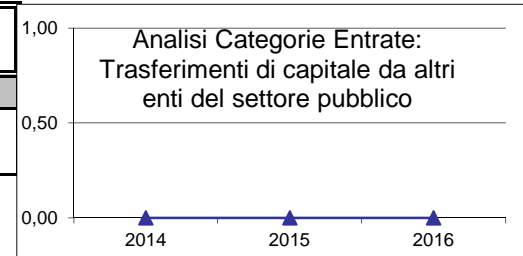
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

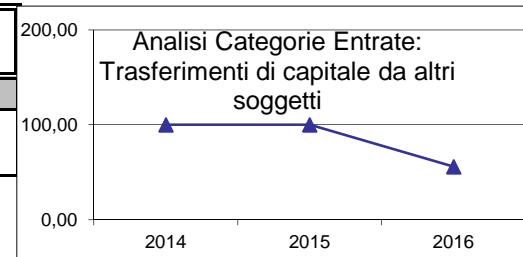
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	0,00	0,00	44,11
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	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**

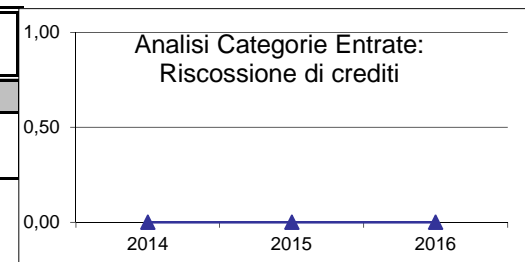
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	100,00	100,00	55,89
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



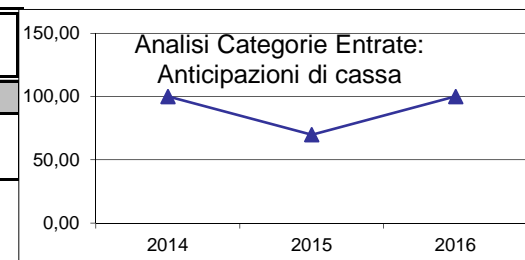
TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

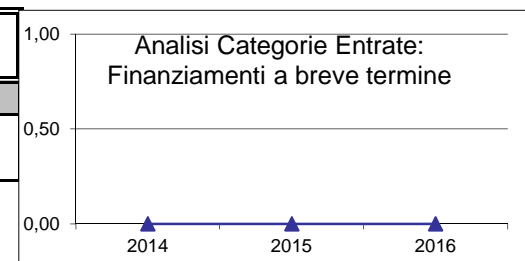
	2014	2015	2016
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

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

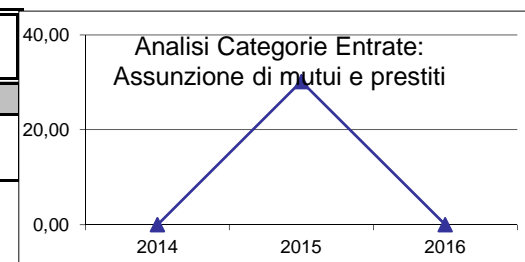
	2014	2015	2016
(Anticipazioni di cassa) * 100	100,00	69,81	100,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

	2014	2015	2016
(Finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

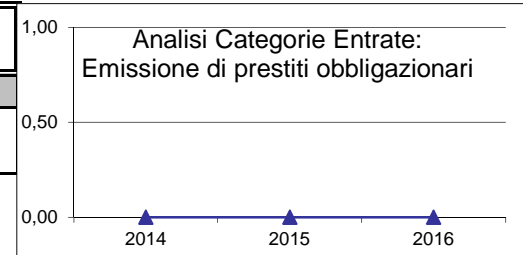
	2014	2015	2016
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	0,00	30,19	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			



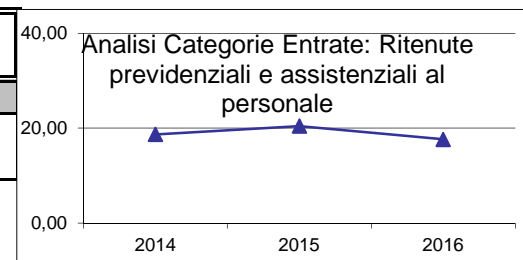
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

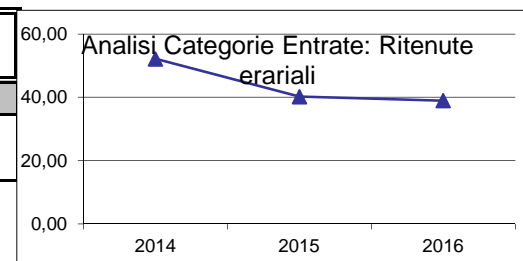
	2014	2015	2016
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

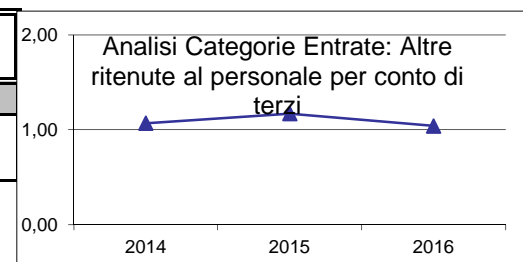
	2014	2015	2016
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	18,70	20,44	17,63
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2014	2015	2016
(Ritenute erariali) * 100	52,17	40,21	38,94
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

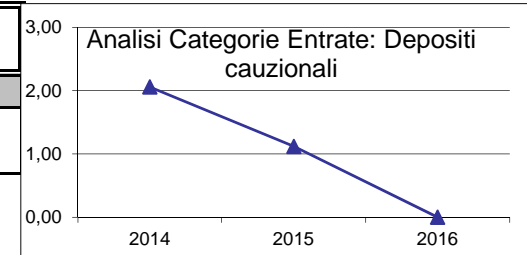
	2014	2015	2016
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,07	1,17	1,04
Entrate da servizi per conto di terzi			



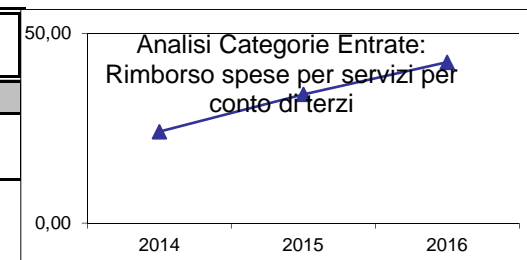
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

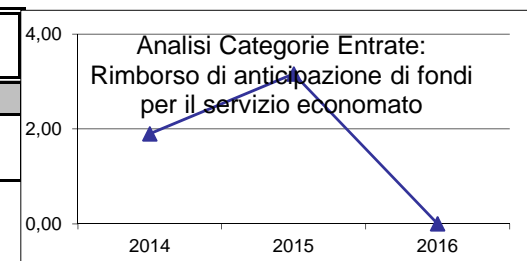
	2014	2015	2016
(Depositi cauzionali) * 100	2,06	1,12	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

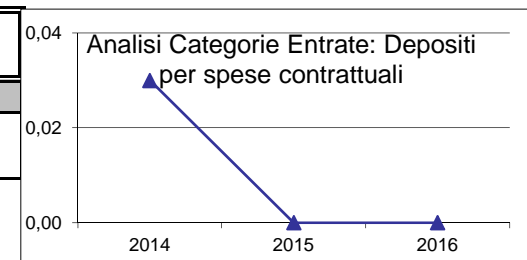
	2014	2015	2016
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	24,07	33,90	42,38
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2014	2015	2016
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	1,90	3,16	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2014	2015	2016
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,03	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

(Spese Correnti) * 100

Totale Spese

2014

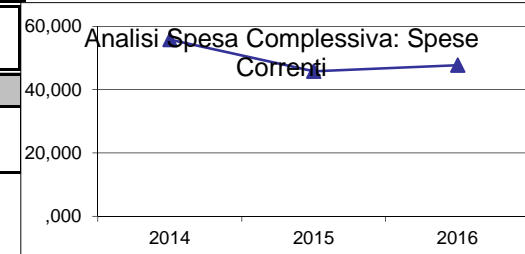
2015

2016

55,85

45,84

47,74

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

(Spese in Conto Capitale) * 100

Totale Spese

2014

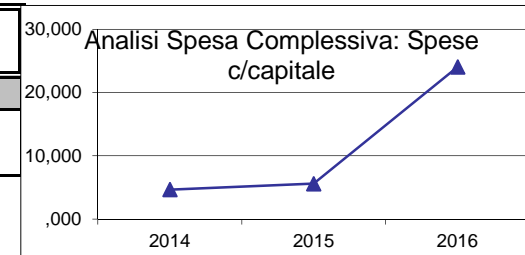
2015

2016

4,65

5,60

24,03

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

(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100

Totale Spese

2014

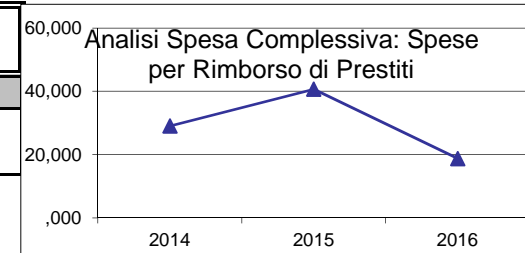
2015

2016

29,07

40,66

18,79

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

(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100

Totale Spese

2014

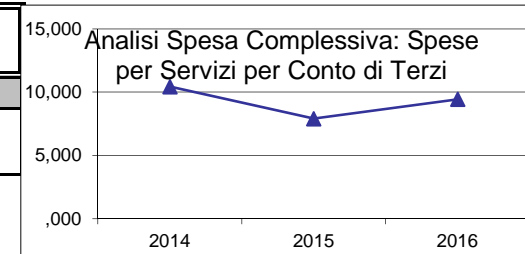
2015

2016

10,43

7,90

9,44

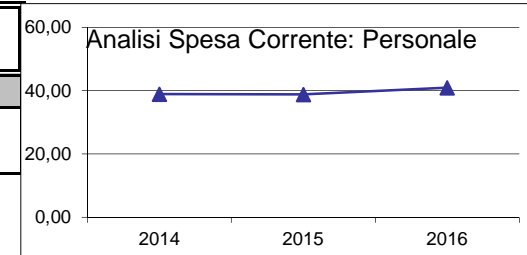


TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

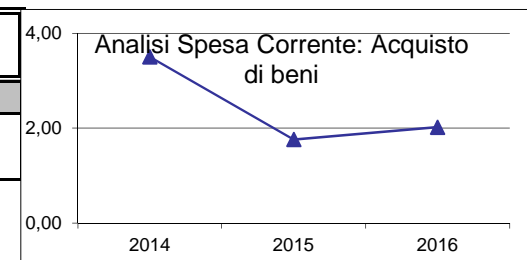
(Personale) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
38,93	38,80	40,95

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

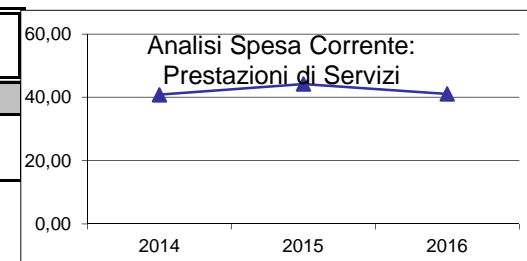
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
3,50	1,76	2,02

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

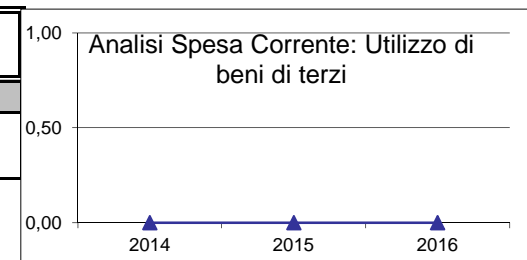
(Prestazioni di servizi) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
40,85	44,21	41,10

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

(Utilizzo di beni di terzi) * 100
Spese Correnti

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

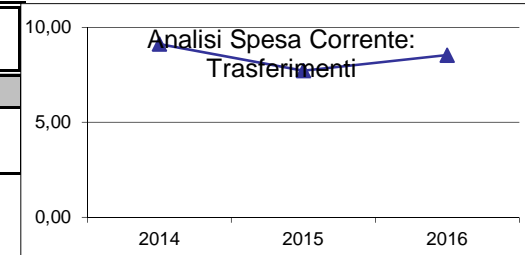


TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

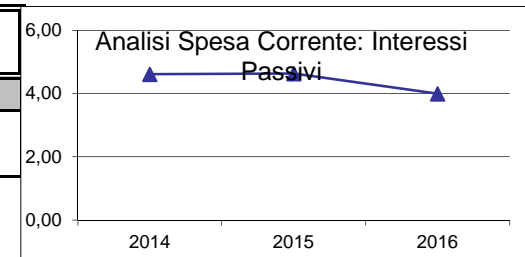
(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
9,12	7,72	8,54

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

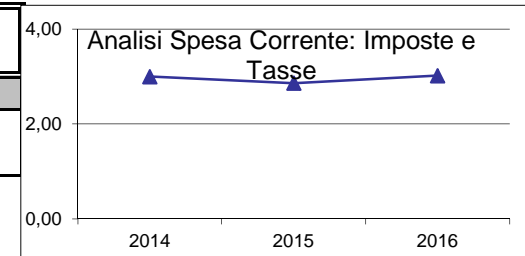
(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
4,61	4,63	3,99

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

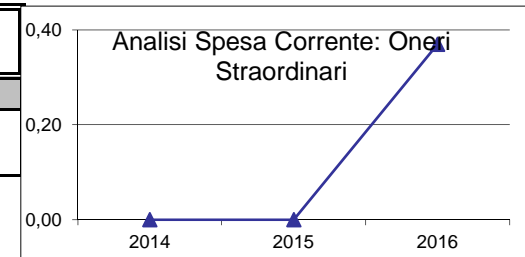
(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
3,00	2,86	3,02

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

(Oneri straordinari) * 100
Spese Correnti

2014	2015	2016
0,00	0,00	0,37



TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

(Ammortamenti) * 100

Spese Correnti

2014

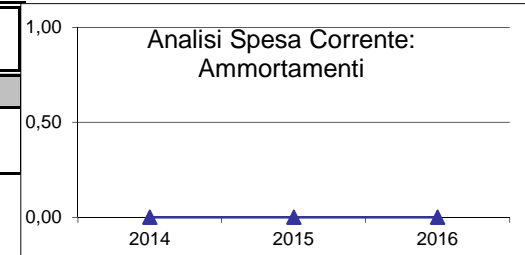
0,00

2015

0,00

2016

0,00

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

(Fondo svalutazione crediti) * 100

Spese Correnti

2014

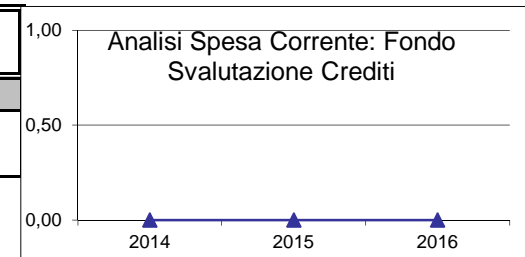
0,00

2015

0,00

2016

0,00

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

(Fondo di riserva) * 100

Spese Correnti

2014

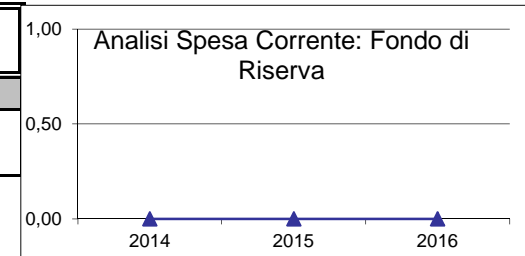
0,00

2015

0,00

2016

0,00

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

(Acquisizione di beni immobili) * 100

Spese in Conto Capitale

2014

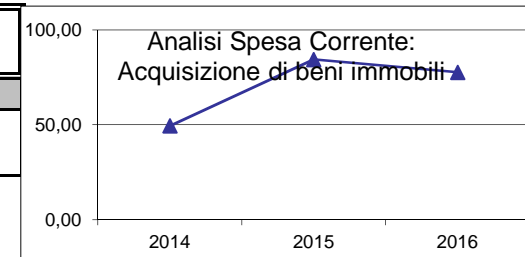
49,40

2015

84,43

2016

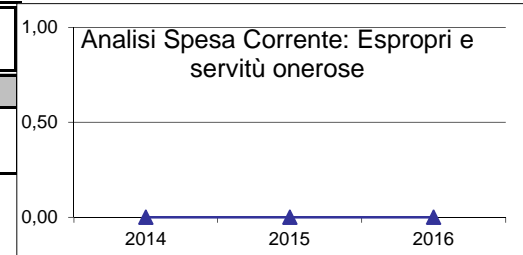
77,65



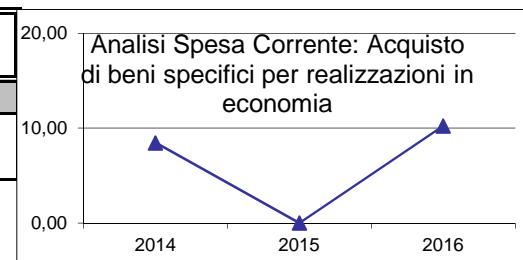
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servitù onerose

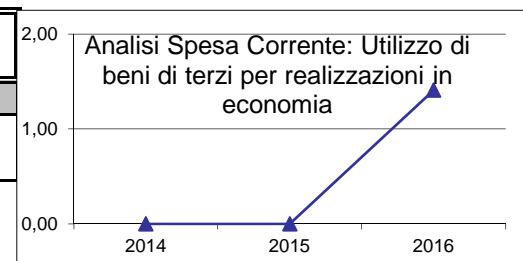
	2014	2015	2016
(Espropri e servitù onerose) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

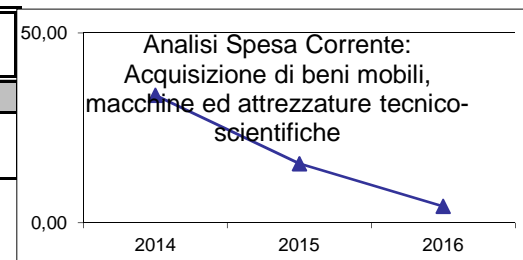
	2014	2015	2016
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100	8,45	0,00	10,24
Spese in Conto Capitale			

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

	2014	2015	2016
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100	0,00	0,00	1,41
Spese in Conto Capitale			

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

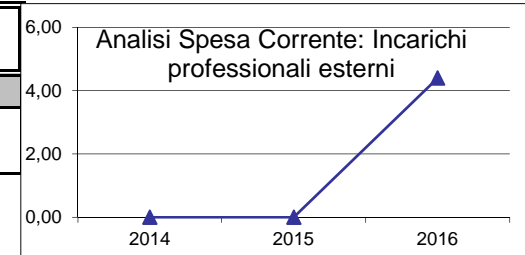
	2014	2015	2016
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100	33,56	15,57	4,33
Spese in Conto Capitale			



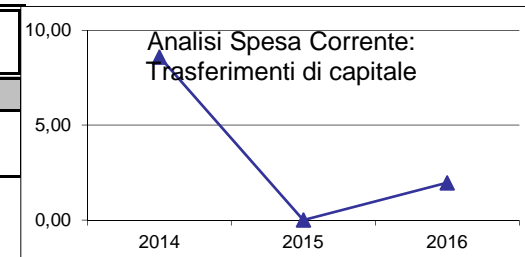
TREND DEGLI INDICATORI

80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni

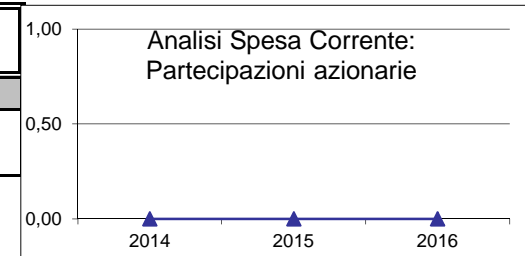
	2014	2015	2016
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,00	0,00	4,40
Spese in Conto Capitale			

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

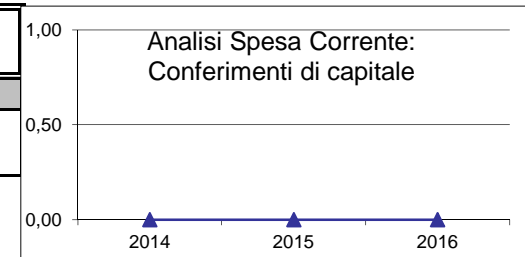
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale) * 100	8,59	0,00	1,97
Spese in Conto Capitale			

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

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

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

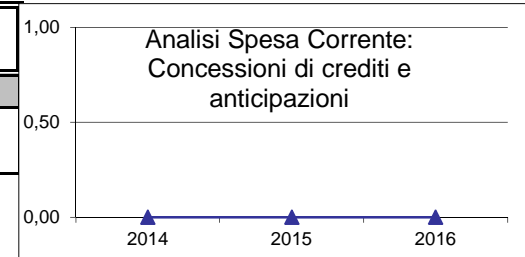
	2014	2015	2016
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			



TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

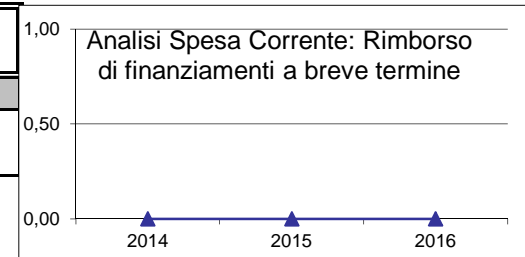
	2014	2015	2016
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

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

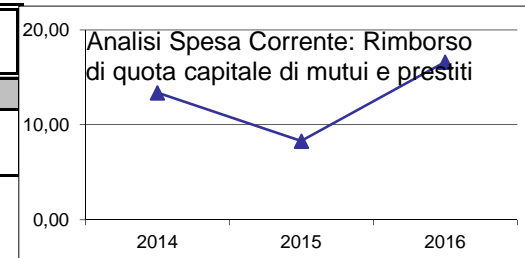
	2014	2015	2016
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	86,63	91,71	83,39
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

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

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

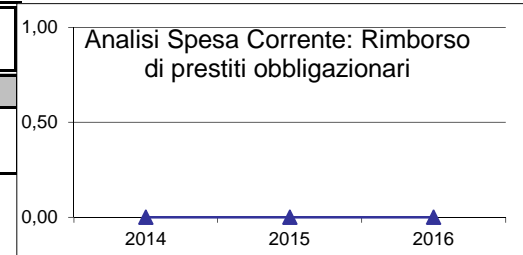
	2014	2015	2016
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	13,37	8,29	16,61
Spese per Rimborso di Prestiti			



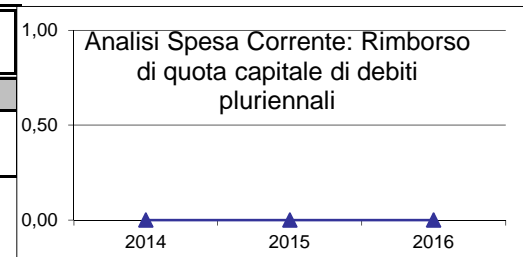
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

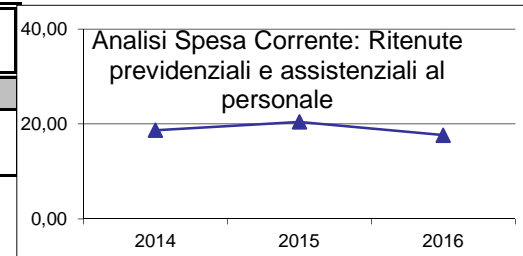
	2014	2015	2016
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

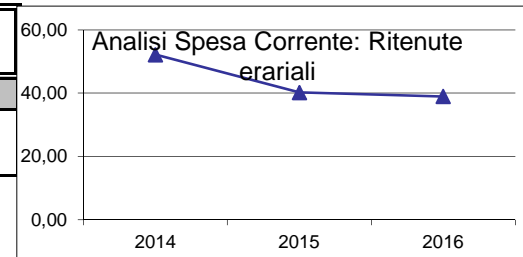
	2014	2015	2016
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2014	2015	2016
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	18,70	20,44	17,63
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

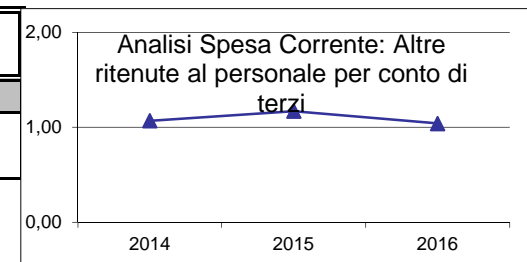
	2014	2015	2016
(Ritenute erariali) * 100	52,17	40,21	38,94
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



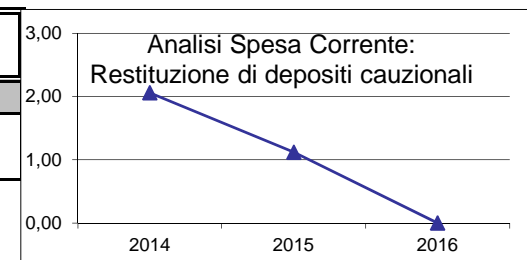
TREND DEGLI INDICATORI

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

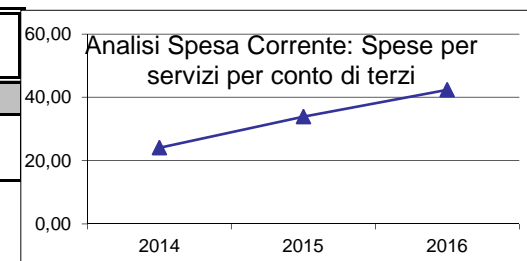
	2014	2015	2016
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	1,07	1,17	1,04
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

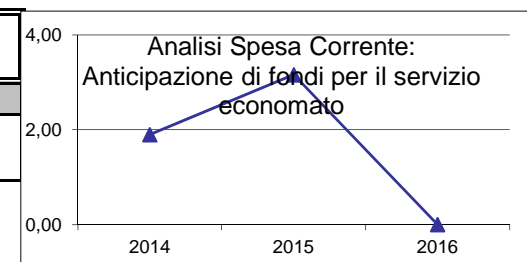
	2014	2015	2016
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	2,06	1,12	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

	2014	2015	2016
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	24,07	33,90	42,38
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

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

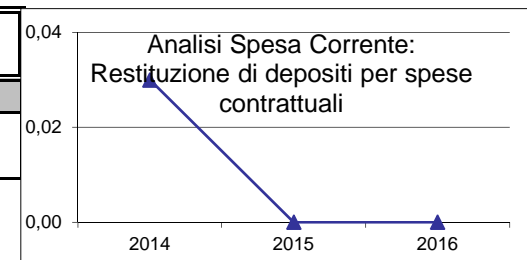
	2014	2015	2016
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	1,90	3,16	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

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

	2014	2015	2016
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	0,03	0,00	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 2016 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 08.06.2017

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

IL SEGRETARIO COMUNALE
PEROTTI DR. ALBERTO