

**Comune di Centallo**

**Provincia di Cuneo**

# Referto Controllo di Gestione

## *Esercizio 2017*

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

### **PREMESSA**

Il Comune di Centallo ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno **2017** 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. 16 in data 5/02/2018.

Siscom Callisto

## 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:	Personale/Segreteria	Responsabile:	dr.ssa Maria Angela Tumbarello fino al 19/10/2017 dr.ssa Fulvia Rossi dal 20/10/2017
Area:	Manifestazioni	Responsabile:	dr.ssa Maria Angela Tumbarello fino al 19/10/2017 dr.ssa Fulvia Rossi dal 20/10/2017
Area:	Biblioteca	Responsabile:	dr.ssa Maria Angela Tumbarello fino al 19/10/2017 dr.ssa Fulvia Rossi dal 20/10/2017
Area:	Ragioneria-Economato-Tributi	Responsabile:	dr.ssa Nicoletta Salomone fino al 30/06/2017 rag. Adriano Vairoletti dal 1/07/2017
Area:	Attività produttive-Servizi demografici ed elettorali	Responsabile:	sig.ra Luisella Bianco
Area:	Tecnica	Responsabile:	geom. Enrica Brignone
Area:	Servizi socio-educativi	Responsabile:	dr.ssa Fulvia Rossi
Area:	Polizia locale	Responsabile:	rag. Adriano Vairoletti fino al 30/06/2017 sig. Marco Gatto dal 1/07/2017

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	dr.ssa Nicoletta Salomone	Qualifica:	Responsabile servizio finanziario		
Decreto di nomina	10	del	20/12/2016	In carica sino al	30/06/2017

Responsabile:	rag. Adriano Vairoletti	Qualifica:	Responsabile servizio finanziario		
Decreto di nomina	8	del	30/06/2017	In carica sino al	31/12/2017

◆ **REVISORE:**

dr. Francesco Antonio Caracciolo	in carica sino al	31/12/2018	Atto	C.C.	n.	42	del	30/11/2015
----------------------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

Cassa di Risparmio di Fossano	Scadenza affidamento servizio	30/06/2017	Atto	CC	n.	39	del	29/09/2008
-------------------------------	-------------------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Bruna Favole	Economo – Agente contabile	Atto	G.C.	n.	51	del	6/04/1998
Elena Maria Chiabò	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Marco Fornasero	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Corrado Gerbaudo	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Francesca Giraudo	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Maria Angela Beraudo	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Michela Pellegrino	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Marco Gatto	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Riccardo Rinaudo	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017
Danilo Bruno	Agente contabile	Atto	G.C.	n.	131	del	28/08/2017

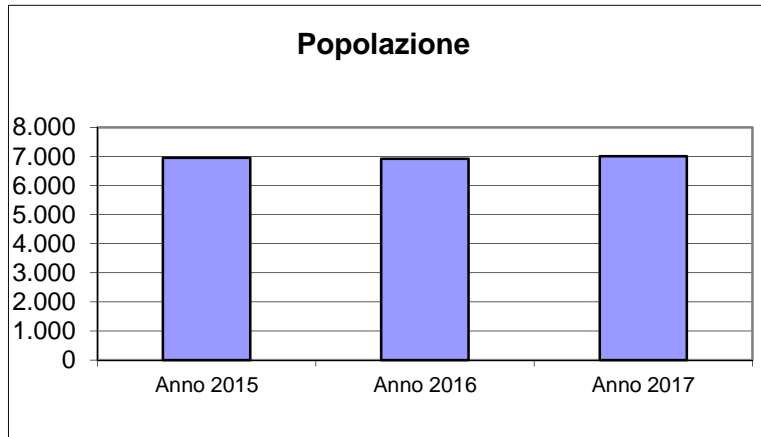
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	Approvato con deliberazione	C.C.	n	13	del	5/02/2017
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	Approvato con deliberazione	C.C.	n	26	del	30/04/2018
Salvaguardia Equilibri	Approvata con deliberazione	C.C.	n	28	del	31/07/2017

# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

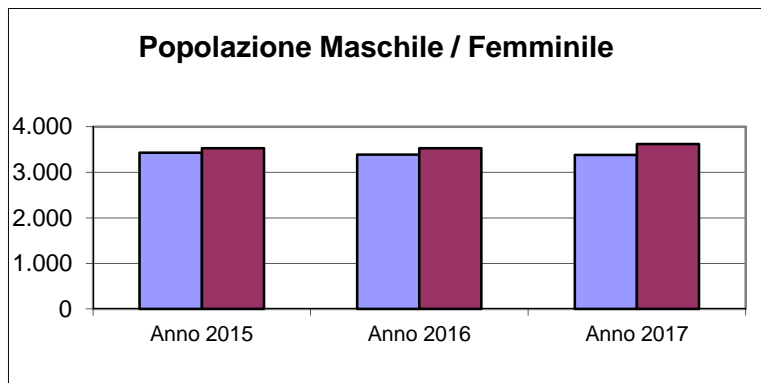
## POPOLAZIONE

<b>Popolazione</b>	Anno 2015	6.954
	Anno 2016	6.918
	Anno 2017	7.002

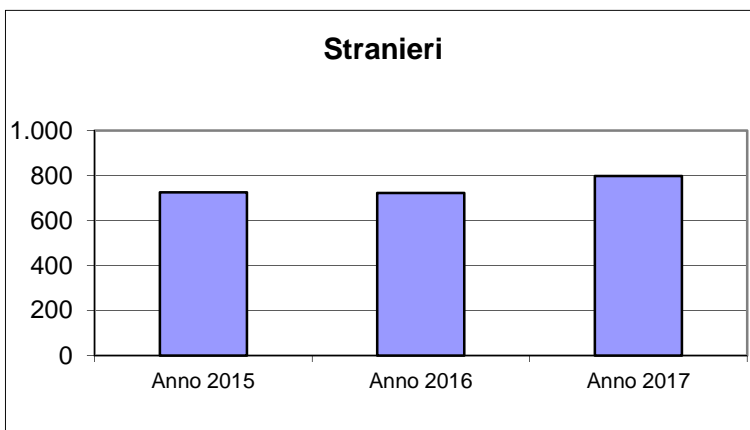


<b>Popolazione Femminile</b>	Anno 2015	3.428
	Anno 2016	3.387
	Anno 2017	3.380

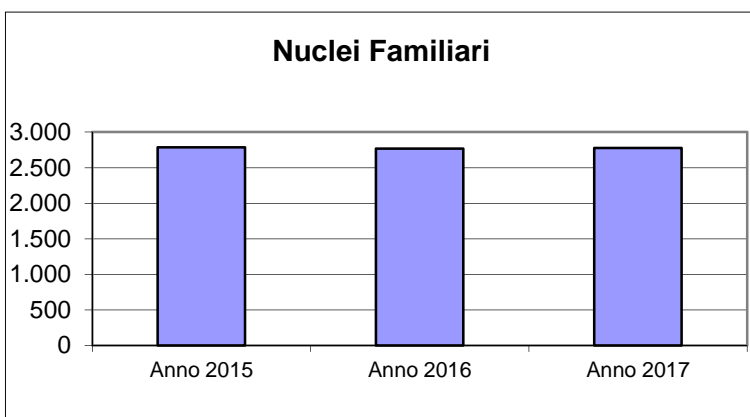
<b>Popolazione Maschile</b>	Anno 2015	3.526
	Anno 2016	3.531
	Anno 2017	3.622



<b>Stranieri</b>	Anno 2015	725
	Anno 2016	722
	Anno 2017	797

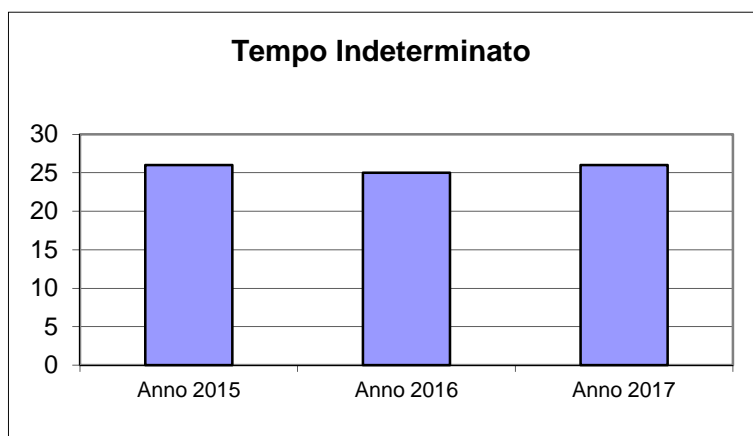


<b>Nuclei Familiari</b>	Anno 2015	2.788
	Anno 2016	2.769
	Anno 2017	2.778

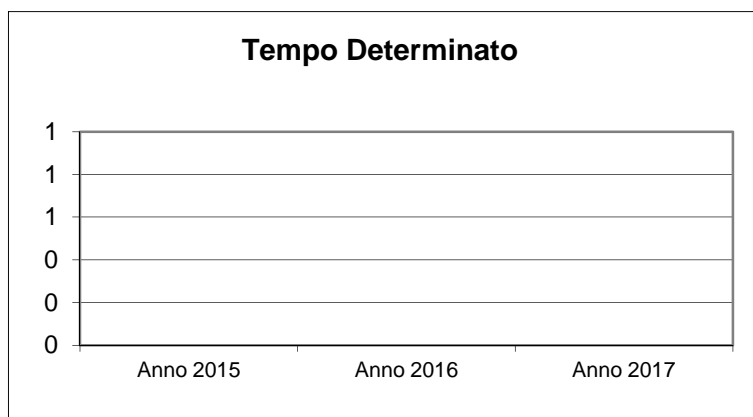


## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

<b>Tempo Indeterminato</b>	Anno 2015	26
	Anno 2016	25
	Anno 2017	26



<b>Tempo Determinato</b>	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0



<b>Cantieri di Lavoro</b>	Anno 2015	0
	Anno 2016	1
	Anno 2017	0

<b>Interinali</b>	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

<b>Co.Co.Co.</b>	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

<b>L.S.U.</b>	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0



## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

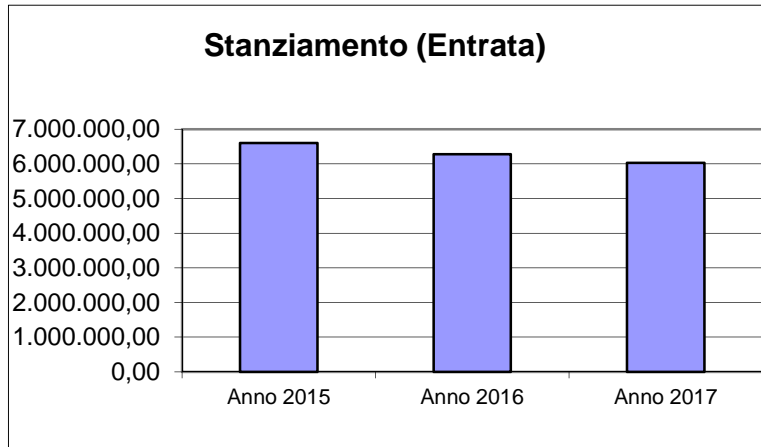
<b>Superficie TOTALE</b>	0
<b>Superficie URBANA</b>	0

<b>Numero Vie</b>	0
<b>Numero U.I.U. (Unità immobiliari)</b>	0

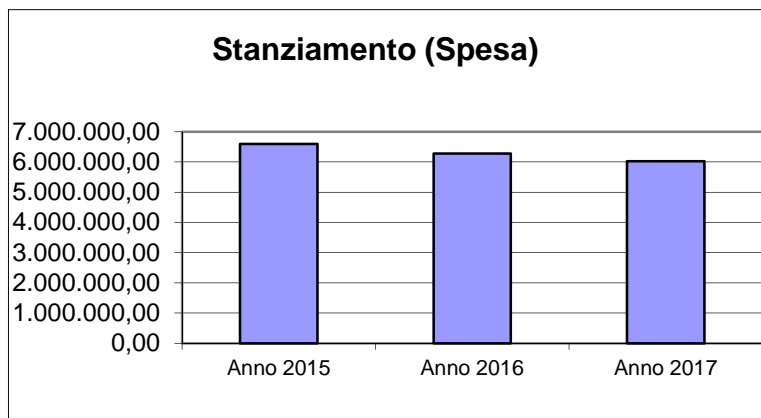
<b>Suddivisione U.I.U. per Categorie :</b>	
<b>A1 - Abitazioni di tipo signorile</b>	0
<b>A2 - Abitazioni di tipo civile</b>	0
<b>A3 - Abitazioni di tipo economico</b>	0
<b>A4 - Abitazioni di tipo popolare</b>	0
<b>A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare</b>	0
<b>A6 - Abitazioni di tipo rurale</b>	0
<b>A7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

# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

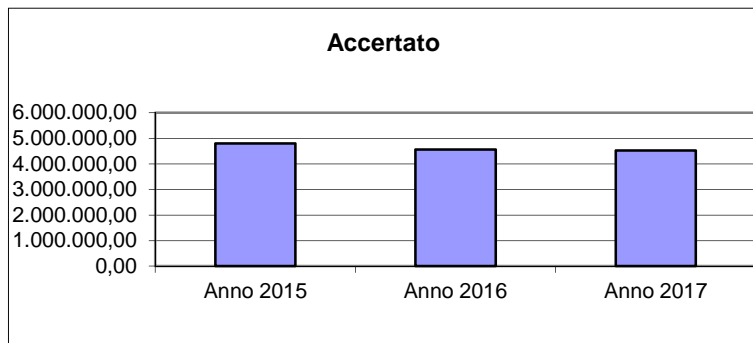
<b>Stanziamiento (Entrata)</b>	Anno 2015	6.600.995,63
	Anno 2016	6.277.366,10
	Anno 2017	6.024.860,73



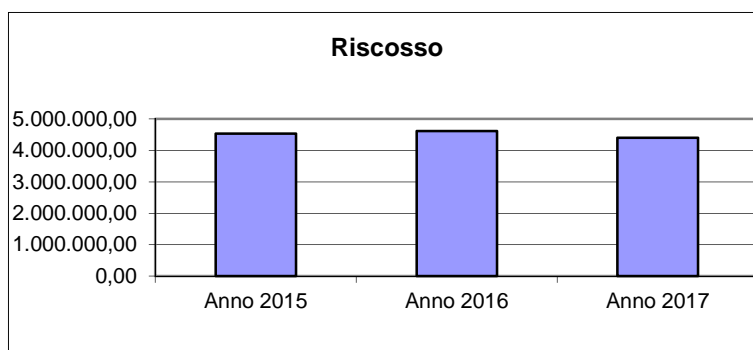
<b>Stanziamiento (Spesa)</b>	Anno 2015	6.600.995,63
	Anno 2016	6.277.366,10
	Anno 2017	6.024.860,73



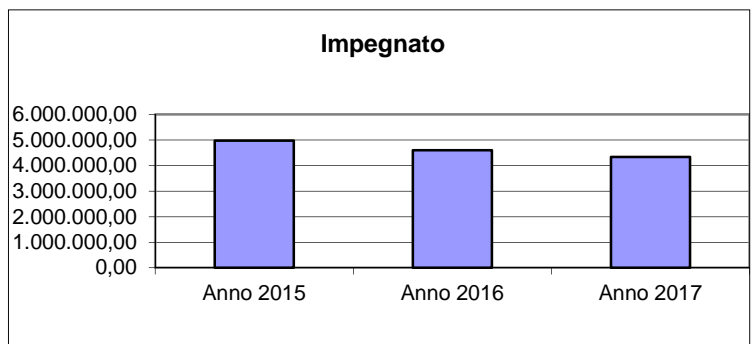
<b>Accertato</b>	Anno 2015	4.799.002,83
	Anno 2016	4.566.791,89
	Anno 2017	4.529.403,17



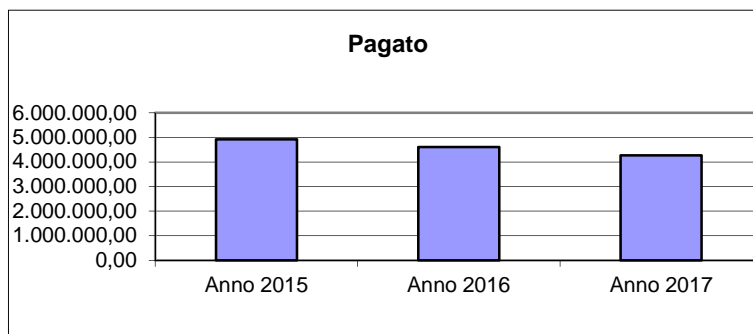
<b>Riscosso</b>	Anno 2015	4.531.249,03
	Anno 2016	4.615.609,82
	Anno 2017	4.406.242,12



<b>Impegnato</b>	Anno 2015	4.980.701,14
	Anno 2016	4.602.237,79
	Anno 2017	4.343.083,88



<b>Pagato</b>	Anno 2015	4.917.001,05
	Anno 2016	4.601.258,56
	Anno 2017	4.270.080,54



# 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. 8 del 13/01/2017.

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

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

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)

ENTE : Comune di Centallo

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	48.673,00	36.141,40	35.056,60	74,25	97,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	339.184,98	287.077,00	260.294,48	84,64	90,67				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	247.037,00	137.206,83	122.840,45	55,54	89,53				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	96	21	21	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	35.000,00	32.182,55	31.388,14	91,95	97,53				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	106.050,00	81.838,01	50.058,60	77,17	61,17				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	84	40	40	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Ufficio tecnico	217.454,00	197.304,66	160.873,07	90,73	81,54				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	81	35	35	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	167.389,00	155.629,25	149.411,02	92,97	96,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	73	12	12	0,00
	Gestione Risorse umane	21.200,00	2.697,25	2.439,00	12,72	90,43				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	64	19	19	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Altri servizi generali	153.842,00	141.982,51	129.755,55	92,29	91,39				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	82	35	35	0,00
												Efficienza	4	4	4

	<b>Gestione Polizia locale e amministrativa</b>	319.384,00	274.298,57	244.422,45	85,88	89,11				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	34	23	23	0,00
	<b>Gestione Istruzione prescolastica</b>	134.886,91	125.207,44	106.059,24	92,82	84,71				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	51	23	23	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	<b>Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	110.300,00	108.396,28	67.813,06	98,27	62,56				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	54	21	21	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Servizi ausiliari all'istruzione</b>	215.500,00	214.364,86	138.268,68	99,47	64,50				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	47	20	20	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Diritto allo studio</b>	13.500,00	13.500,00	13.443,95	100,00	99,58				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	100.200,00	86.699,39	67.006,42	86,53	77,29				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	88	50	50	0,00
											Efficienza	11	11	11	0,00
	<b>Gestione Sport e tempo libero</b>	66.000,00	65.760,24	51.837,44	99,64	78,83				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	63	35	35	0,00
											Efficienza	10	10	10	0,00
	<b>Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>	17.300,00	17.300,00	13.300,00	100,00	76,88				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Urbanistica e assetto del territorio</b>	12.000,00	956,38	0,00	7,97	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	62	18	18	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	20.800,00	18.818,06	1.783,44	90,47	9,48				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	55	14	14	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Rifiuti</b>	804.000,00	794.280,95	715.113,74	98,79	90,03				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Servizio idrico integrato</b>	5.500,00	5.482,37	5.482,37	99,68	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>	2.500,00	2.464,00	2.464,00	98,56	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Trasporto pubblico locale</b>	4.500,00	4.027,00	2.926,00	89,49	72,66				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	24	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Viabilità e infrastrutture stradali</b>	353.100,00	339.588,96	261.080,94	96,17	76,88				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	70	37	37	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Sistema di protezione civile</b>	9.160,00	3.300,00	0,00	36,03	0,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	<b>Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Interventi per la disabilità</b>	112.744,00	98.885,63	69.458,33	87,71	70,24				SI	Quantità	15	2	2	0,00



		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Interventi per gli anziani</b>	2.140,00	2.140,00	2.140,00	100,00	100,00					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	33	3	3	0,00
												Efficienza	5	5	5	0,00
	<b>Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	129.199,09	129.065,32	129.065,32	99,90	100,00					SI	Quantità	30	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Interventi per le famiglie</b>	5.620,00	5.202,89	5.202,89	92,58	100,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Interventi per il diritto alla casa</b>	50.000,00	4.303,83	4.303,83	8,61	100,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>	7.300,00	6.365,21	3.750,12	87,19	58,92					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	36.350,00	34.594,72	32.595,62	95,17	94,22					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	70	29	29	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	6.080,00	3.870,48	0,00	63,66	0,00					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	19	5	5	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>	38.200,00	35.585,47	4.131,59	93,16	11,61					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	51	14	14	0,00
	<b>Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>	300,00	300,00	0,00	100,00	0,00					SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Fondo di riserva</b>	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	66	20	20	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	5	5	5	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	<b>Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	171.679,00	167.358,99	167.358,99	97,48	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
	<b>Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
<b>Sviluppo</b>	<b>LAVORI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA PALAZZO MUNICIPALE</b>	108.400,00	2.734,26	0,00	2,52	0,00	365	365	0	NO	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE (PATRIMONIO DISPONIBILE)</b>	47.512,75	36.282,39	18.445,49	76,36	50,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	3.711,00	3.710,62	3.710,62	99,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI ELEMENTARI</b>	15.000,00	14.992,00	0,00	99,95	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI CAPOLUOGO</b>	8.000,00	8.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>CONTRIBUTO A CONSORZIO PER SISTEMAZIONE STRADA VICINALE MARCHESA F.NE SAN BIAGIO</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	NO	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>SISTEMAZIONE VIA CRISPI</b>	35.000,00	35.000,00	34.432,08	100,00	98,38	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE VIA CENTALLO FRAZIONE ROATA CHIUSANI</b>	47.200,00	47.200,00	19.314,58	100,00	40,92	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>INCARICO PER RILIEVO NUMERAZIONE CIVICA</b>	5.000,00	4.514,00	0,00	90,28	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>POTENZIAMENTO IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA</b>	10.000,00	9.999,12	0,00	99,99	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>INTERVENTI E OPERE PER TUTELA AMBIENTE E SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO</b>	7.000,00	7.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	<b>INTERVENTI STRUTTURALI PER MIGLIORAMENTO DELLA RICETTIVITA' IPAB SAN CAMILLO</b>	35.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>RESTITUZIONE PER RINUNCIA LOCULI CIMITERIALI</b>	2.500,00	1.140,60	1.140,60	45,62	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>ADEGUAMENTO SERVIZI IGIENICI PUBBLICI CAPOLUOGO E FRAZIONI</b>	20.000,00	20.000,00	18.970,40	100,00	94,85	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>REDAZIONE PIANO COMMERCIALE AGGIORNATO ALLA NORMATIVA VIGENTE</b>	7.500,00	7.485,92	0,00	99,81	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**

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)

AREA 1 - SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO

RESPONSABILE: VAIOLETTI ADRIANO

## 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 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	247.037,00	137.206,83	122.840,45	55,54	89,53				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	96	21	21	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	35.000,00	32.182,55	31.388,14	91,95	97,53				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione Fondo di riserva	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	171.679,00	167.358,99	167.358,99	97,48	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 Restituzione anticipazioni di tesoreria	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	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 (2017)

AREA 2 - SERVIZIO ECONOMATO

RESPONSABILE: VAIOLETTI ADRIANO

**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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
				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 (2017)
---

AREA 3 - TRIBUTI
------------------

RESPONSABILE: VAIOLETTI ADRIANO
---------------------------------

<b>Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)</b>
---

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
				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:**

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)

AREA 4 - SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO

RESPONSABILE: ZBRIGNONE ENRICA

## 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 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	106.050,00	81.838,01	50.058,60	77,17	61,17				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	84	40	40	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Ufficio tecnico	217.454,00	197.304,66	160.873,07	90,73	81,54				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	81	35	35	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Sport e tempo libero	66.000,00	65.760,24	51.837,44	99,64	78,83				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	63	35	35	0,00
												Efficienza	10	10	10
	Gestione Rifiuti	804.000,00	794.280,95	715.113,74	98,79	90,03				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	5.500,00	5.482,37	5.482,37	99,68	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
												Efficienza	3	3	3
	Gestione Trasporto pubblico locale	4.500,00	4.027,00	2.926,00	89,49	72,66				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	24	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00

	<b>Gestione Viabilità e infrastrutture stradali</b>	353.100,00	339.588,96	261.080,94	96,17	76,88				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	70	37	37	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	36.350,00	34.594,72	32.595,62	95,17	94,22				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	70	29	29	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>	38.200,00	35.585,47	4.131,59	93,16	11,61				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	51	14	14	0,00
Sviluppo	<b>LAVORI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA PALAZZO MUNICIPALE</b>	108.400,00	2.734,26	0,00	2,52	0,00	365	365	0	NO	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE (PATRIMONIO DISPONIBILE)</b>	47.512,75	36.282,39	18.445,49	76,36	50,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	3.711,00	3.710,62	3.710,62	99,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI ELEMENTARI</b>	15.000,00	14.992,00	0,00	99,95	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI CAPOLUOGO</b>	8.000,00	8.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE VIA CENTALLO FRAZIONE ROATA CHIUSANI</b>	47.200,00	47.200,00	19.314,58	100,00	40,92	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>INTERVENTI E OPERE PER TUTELA AMBIENTE E SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO</b>	7.000,00	7.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>INTERVENTI STRUTTURALI PER MIGLIORAMENTO DELLA RICETTIVITA' IPAB SAN CAMILLO</b>	35.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>RESTITUZIONE PER RINUNCIA LOCULI CIMITERIALI</b>	2.500,00	1.140,60	1.140,60	45,62	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>ADEGUAMENTO SERVIZI IGIENICI PUBBLICI CAPOLUOGO E FRAZIONI</b>	20.000,00	20.000,00	18.970,40	100,00	94,85	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 (2017)

AREA 5 - SERV. SCOLASTICI

RESPONSABILE: ROSSI FULVIA

**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 Istruzione prescolastica	134.886,91	125.207,44	106.059,24	92,82	84,71				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	51	23	23	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	110.300,00	108.396,28	67.813,06	98,27	62,56				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	54	21	21	0,00
											Efficienza	4	4	4	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 (2017)

AREA 6 - SERVIZIO SEGRETERIA

RESPONSABILE: ROSSI FULVIA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	48.673,00	36.141,40	35.056,60	74,25	97,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	339.184,98	287.077,00	260.294,48	84,64	90,67				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	153.842,00	141.982,51	129.755,55	92,29	91,39				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	82	35	35	0,00
												Efficienza	4	4	4

**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 (2017)

AREA 7 - SERVIZIO GESTIONE DEL PERSONALE

RESPONSABILE: ROSSI FULVIA

**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 Risorse umane	21.200,00	2.697,25	2.439,00	12,72	90,43				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	64	19	19	0,00
												Efficienza	1	1	1

**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 (2017)

AREA 8 - SERVIZIO MANIFESTAZIONI E CULTURA

RESPONSABILE: ROSSI FULVIA

**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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100.200,00	86.699,39	67.006,42	86,53	77,29				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	88	50	50	0,00
											Efficienza	11	11	11	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	17.300,00	17.300,00	13.300,00	100,00	76,88				SI		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:**

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)

AREA 9 - SERVIZI SOCIALI

RESPONSABILE: ROSSI FULVIA

## 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 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	112.744,00	98.885,63	69.458,33	87,71	70,24				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	2.140,00	2.140,00	2.140,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	33	3	3	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	129.199,09	129.065,32	129.065,32	99,90	100,00				SI	Quantità	30	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	5.620,00	5.202,89	5.202,89	92,58	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	50.000,00	4.303,83	4.303,83	8,61	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	7.300,00	6.365,21	3.750,12	87,19	58,92				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	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 (2017)

AREA 10 - SERVIZI ASSISTENZA SCOLASTICA

RESPONSABILE: ROSSI FULVIA

**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 Servizi ausiliari all'istruzione	215.500,00	214.364,86	138.268,68	99,47	64,50				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	47	20	20	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Diritto allo studio	13.500,00	13.500,00	13.443,95	100,00	99,58				SI	Quantità	9	1	1	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 (2017)

AREA 11 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE

RESPONSABILE: GATTO MARCO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Polizia locale e amministrativa	319.384,00	274.298,57	244.422,45	85,88	89,11				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	34	23	23	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	9.160,00	3.300,00	0,00	36,03	0,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	6.080,00	3.870,48	0,00	63,66	0,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	19	5	5	0,00
												Efficienza	3	3	3
Sviluppo	POTENZIAMENTO IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	10.000,00	9.999,12	0,00	99,99	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 (2017)

AREA 12 - SERVIZIO COMMERCIO

RESPONSABILE: GATTO MARCO

**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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Sviluppo	REDAZIONE PIANO COMMERCIALE AGGIORNATO ALLA NORMATIVA VIGENTE	7.500,00	7.485,92	0,00	99,81	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:**

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)

AREA 13 - SERVIZIO ANAGRAFE E STATO CIVILE

RESPONSABILE: BIANCO LUISELLA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	167.389,00	155.629,25	149.411,02	92,97	96,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	73	12	12	0,00
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	300,00	300,00	0,00	100,00	0,00				SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	INCARICO PER RILIEVO NUMERAZIONE CIVICA	5.000,00	4.514,00	0,00	90,28	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 (2017)

AREA 14 - SERVIZIO AFFISSIONI/PUBBLICITA'

RESPONSABILE: BIANCO LUISELLA

**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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
				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 (2017)

AREA 15 - SERVIZIO MERCATO ORTOFRUTTICOLO

RESPONSABILE: BIANCO LUISELLA

**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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
				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 (2017)

AREA 16 - SERVIZIO ELETTORALE

RESPONSABILE: BIANCO LUISELLA

**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.%									
				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 (2017)

AREA 17 - SERVIZIO AGRICOLTURA

RESPONSABILE: BIANCO LUISELLA

**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.%									
				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:**



SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)

AREA 18 - SERVIZIO TECNICO LAVORI PUBBLICI AMBIENTE

RESPONSABILE: BRIGNONE ENRICA

## 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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	12.000,00	956,38	0,00	7,97	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	62	18	18	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	20.800,00	18.818,06	1.783,44	90,47	9,48				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	55	14	14	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.500,00	2.464,00	2.464,00	98,56	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	CONTRIBUTO A CONSORZIO PER SISTEMAZIONE STRADA VICINALE MARCHESA F.NE SAN BIAGIO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	NO	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE VIA CRISPI	35.000,00	35.000,00	34.432,08	100,00	98,38	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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.159.000,00	3.236.200,00	2,44
Titolo II Trasferimenti correnti	290.190,00	348.930,00	20,24
Titolo III Entrate extratributarie	482.102,00	438.302,00	-9,09
Titolo IV Entrate da capitali	439.800,00	513.500,00	16,76
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	100.000,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	100.000,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	250.000,00	250.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	877.264,00	937.264,00	6,84
Avanzo applicato	7.000,00	100.664,73	1.338,07
<b>Totale</b>	<b>5.505.356,00</b>	<b>6.024.860,73</b>	<b>9,44</b>

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	3.745.913,00	3.878.793,98	3,55
Titolo II Spese in conto capitale	463.300,00	687.123,75	48,31
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	100.000,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	168.879,00	171.679,00	1,66
Titolo V Chiusura anticipazione	250.000,00	250.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	877.264,00	937.264,00	6,84
<b>Totale</b>	<b>5.505.356,00</b>	<b>6.024.860,73</b>	<b>9,44</b>

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

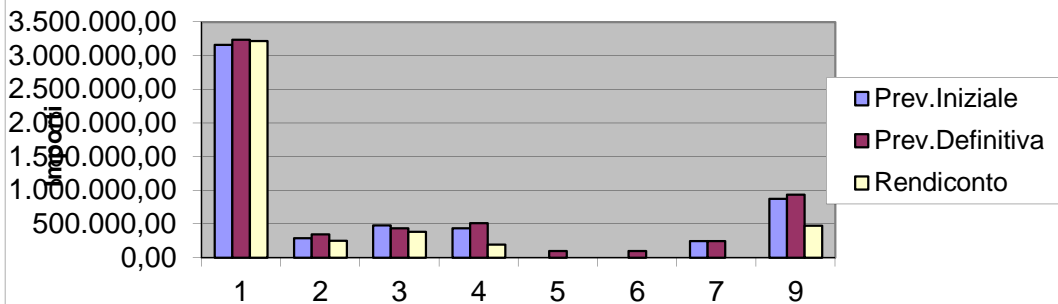
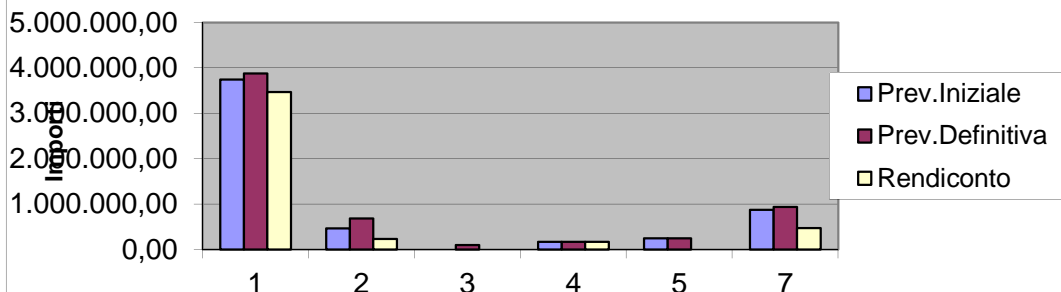
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.159.000,00	3.220.370,33	1,94
Titolo II Trasferimenti correnti	290.190,00	250.721,27	-13,60
Titolo III Entrate extratributarie	482.102,00	387.941,52	-19,53
Titolo IV Entrate da capitali	439.800,00	194.521,58	-55,77
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	250.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	877.264,00	475.848,47	-45,76
Avanzo applicato	7.000,00	0,00	-100,00
<b>Totale</b>	<b>5.505.356,00</b>	<b>4.529.403,17</b>	<b>-17,73</b>

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	3.745.913,00	3.466.817,51	-7,45
Titolo II Spese in conto capitale	463.300,00	233.058,91	-49,70
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	168.879,00	167.358,99	-0,90
Titolo V Chiusura anticipazione	250.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	877.264,00	475.848,47	-45,76
<b>Totale</b>	<b>5.505.356,00</b>	<b>4.343.083,88</b>	<b>-21,11</b>

**Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto**

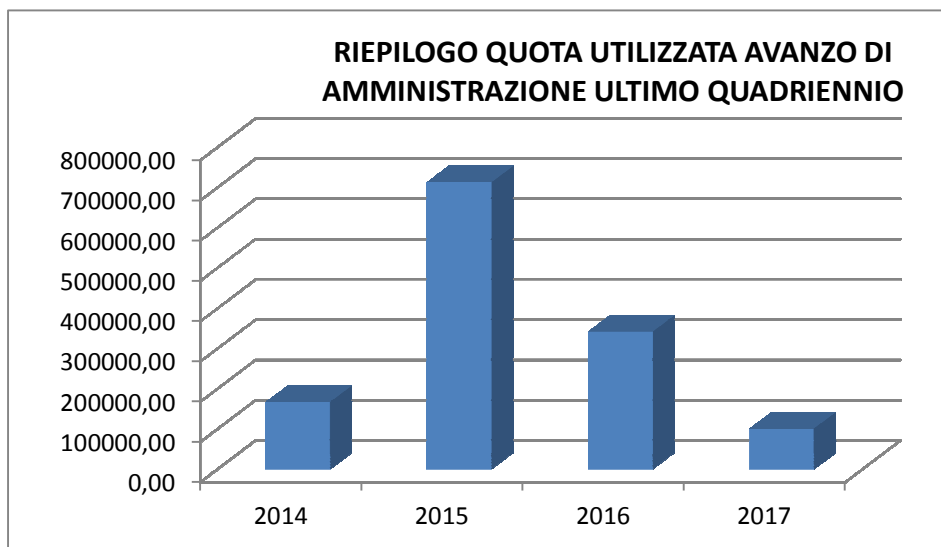
<b>Entrate</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.236.200,00	3.220.370,33	-0,49
Titolo II Trasferimenti correnti	348.930,00	250.721,27	-28,15
Titolo III Entrate extratributarie	438.302,00	387.941,52	-11,49
Titolo IV Entrate da capitali	513.500,00	194.521,58	-62,12
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Accensione prestiti	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Anticipazioni	250.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	937.264,00	475.848,47	-49,23
Avanzo applicato	100.664,73	0,00	-100,00
<b>Totale</b>	<b>6.024.860,73</b>	<b>4.529.403,17</b>	<b>-24,82</b>

<b>Spesa</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	3.878.793,98	3.466.817,51	-10,62
Titolo II Spese in conto capitale	687.123,75	233.058,91	-66,08
Titolo III Spese att. Finanziarie	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo IV Rimborso prestiti	171.679,00	167.358,99	-2,52
Titolo V Chiusura anticipazione	250.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	937.264,00	475.848,47	-49,23
<b>Totale</b>	<b>6.024.860,73</b>	<b>4.343.083,88</b>	<b>-27,91</b>

**Scostamenti Entrata****Scostamenti Spesa**

**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		
			7.000,00	0,00	0,00	0,00		
02	45	20/03/2017	43.540,98	0,00	0,00	0,00		
13	55	02/11/2017	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	41	31/10/2017	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	52	06/12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00		
CC	7	14/03/2017	35.000,00	0,00	0,00	0,00		
CC	19	19/06/2017	0,00	0,00	0,00	0,00		
CC	28	31/07/2017	15.123,75	0,00	0,00	0,00		
CC	42	27/11/2017	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Totale Applicato</b>			<b>100.664,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
						<b>100.664,73</b>		
Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio					Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Avanzo di Amministrazione					166.904,00	713.169,63	342.365,32	100.664,73
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017					330.775,92			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

# Comune di Centallo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2017)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2017		946.954,93	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		43.540,98
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.859.033,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.466.817,51
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		15.857,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		167.358,99 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>			<b>252.540,60</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>			
		<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>252.540,60</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		50.123,75
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		7.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		194.521,58



# Comune di Centallo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2017)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	233.058,91
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	16.829,79
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>1.756,63</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>254.297,23</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

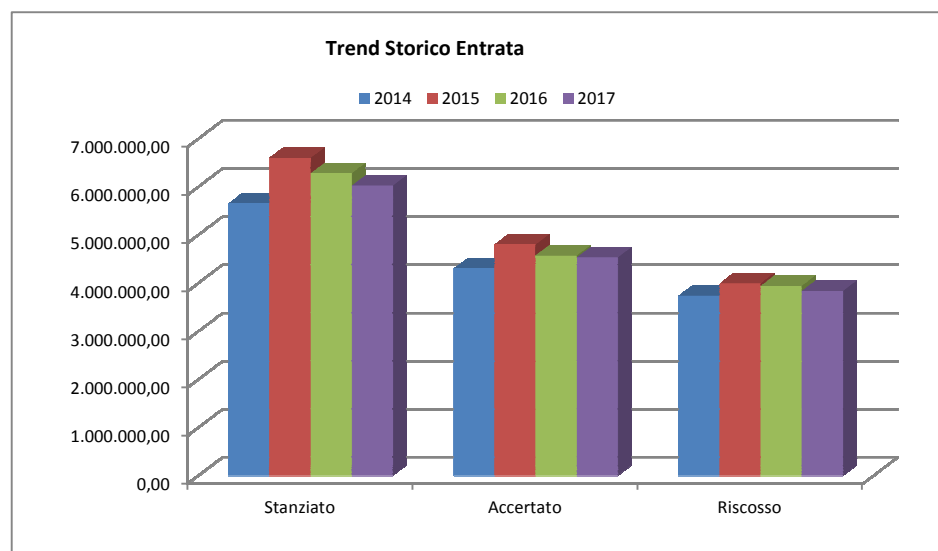
Equilibrio di parte corrente (O)		<b>252.540,60</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>252.540,60</b>

## TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2014 AL 2017

## ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	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 / FPV	-	-	-	713.169,63	0,00	0,00	342.365,32	0,00	0,00	100.664,73	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	3.431.050,00	3.101.231,82	2.560.619,95	3.191.809,78	3.073.873,32	2.616.142,67	3.236.200,00	3.220.370,33	2.734.393,19
Trasferimenti Correnti	-	-	-	329.807,00	262.848,78	256.967,25	293.140,00	221.937,60	202.726,31	348.930,00	250.721,27	242.650,27
Entrate Extratributarie	-	-	-	505.517,00	441.442,66	331.336,25	499.487,00	469.180,22	336.661,91	438.302,00	387.941,52	212.652,49
Entrate da Capitali	-	-	-	440.088,00	343.549,53	343.549,53	573.300,00	280.205,32	265.205,32	513.500,00	194.521,58	176.231,69
Entrate da Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	-	-	-	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Anticipazioni	-	-	-	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	-	-	-	931.364,00	649.930,04	498.265,45	927.264,00	521.595,43	519.530,43	937.264,00	475.848,47	473.674,78
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>5.654.722,00</b>	<b>4.300.481,21</b>	<b>3.741.451,33</b>	<b>6.600.995,63</b>	<b>4.799.002,83</b>	<b>3.990.738,43</b>	<b>6.277.366,10</b>	<b>4.566.791,89</b>	<b>3.940.266,64</b>	<b>6.024.860,73</b>	<b>4.529.403,17</b>	<b>3.839.602,42</b>

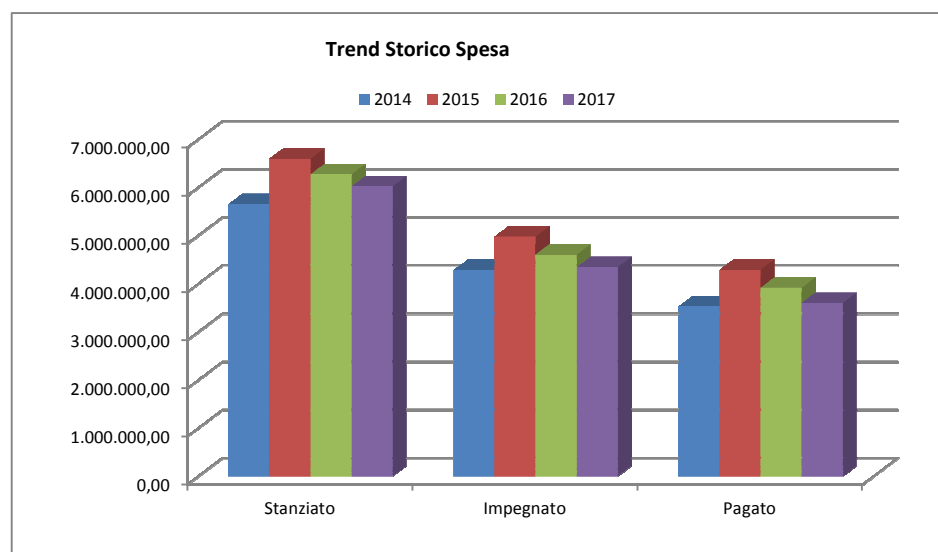
**ATTENZIONE:** per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

Descrizione / Note Aggiuntive

## ANALISI SPESE

SPESE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	-	-	-	0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	-	-	-	4.227.719,90	3.510.225,30	3.059.887,76	3.990.670,06	3.515.337,24	3.033.581,27	3.878.793,98	3.466.817,51	2.883.766,34
Spese in Conto Capitale	-	-	-	1.025.111,73	654.312,41	631.734,31	838.132,04	402.879,78	270.419,51	687.123,75	233.058,91	131.013,77
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	166.800,00	166.233,39	166.233,39	171.300,00	162.425,34	162.425,34	171.679,00	167.358,99	167.358,99
Chiusura Anticipazione	-	-	-	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	-	-	-	931.364,00	649.930,04	432.457,98	927.264,00	521.595,43	453.720,07	937.264,00	475.848,47	422.013,90
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>5.654.722,00</b>	<b>4.285.357,61</b>	<b>3.534.015,01</b>	<b>6.600.995,63</b>	<b>4.980.701,14</b>	<b>4.290.313,44</b>	<b>6.277.366,10</b>	<b>4.602.237,79</b>	<b>3.920.146,19</b>	<b>6.024.860,73</b>	<b>4.343.083,88</b>	<b>3.604.153,00</b>

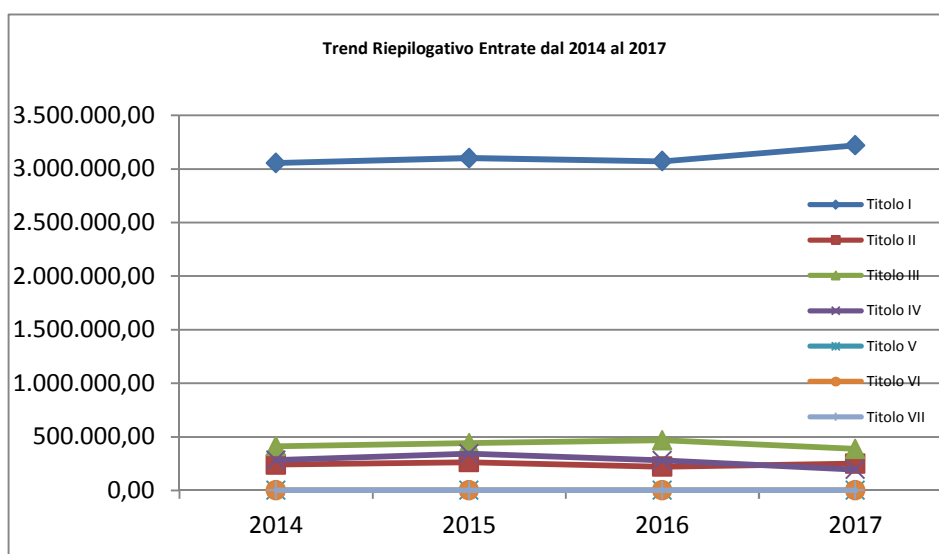
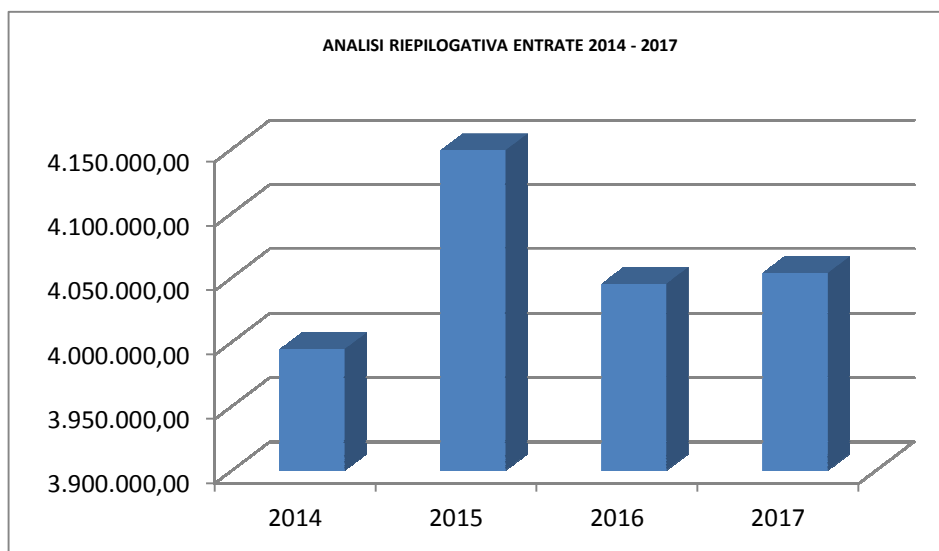
**ATTENZIONE:** per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

Descrizione / Note Aggiuntive

## ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2014 AL 2017

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Titolo I – Entrate Tributarie	-	3.101.231,82	3.073.873,32	3.220.370,33	4,77	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	262.848,78	221.937,60	250.721,27	12,97	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	441.442,66	469.180,22	387.941,52	-17,32	-
<b>Totale Entrate Correnti</b>	-	<b>3.805.523,26</b>	<b>3.764.991,14</b>	<b>3.859.033,12</b>	<b>2,50</b>	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	343.549,53	280.205,32	194.521,58	-30,58	-
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VI - Accensione prestiti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VII – Anticipazioni	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale Entrate</b>	<b>3.994.550,38</b>	<b>4.149.072,79</b>	<b>4.045.196,46</b>	<b>4.053.554,70</b>	<b>0,21</b>	<b>-0,23</b>

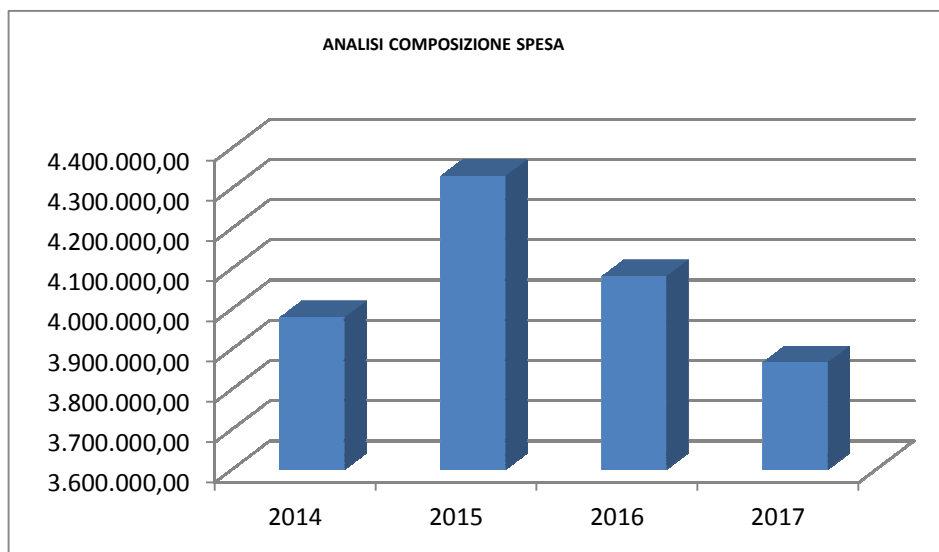
**ATTENZIONE:** per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

**ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)**

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
<b>SPESE</b>						
Titolo I – Spese Correnti	-	3.510.225,30	3.515.337,24	3.466.817,51	-1,38	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	654.312,41	402.879,78	233.058,91	-42,15	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	166.233,39	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	0,00	162.425,34	167.358,99	3,04	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale Spese</b>	<b>3.979.426,78</b>	<b>4.330.771,10</b>	<b>4.080.642,36</b>	<b>3.867.235,41</b>	<b>-5,23</b>	<b>-6,37</b>

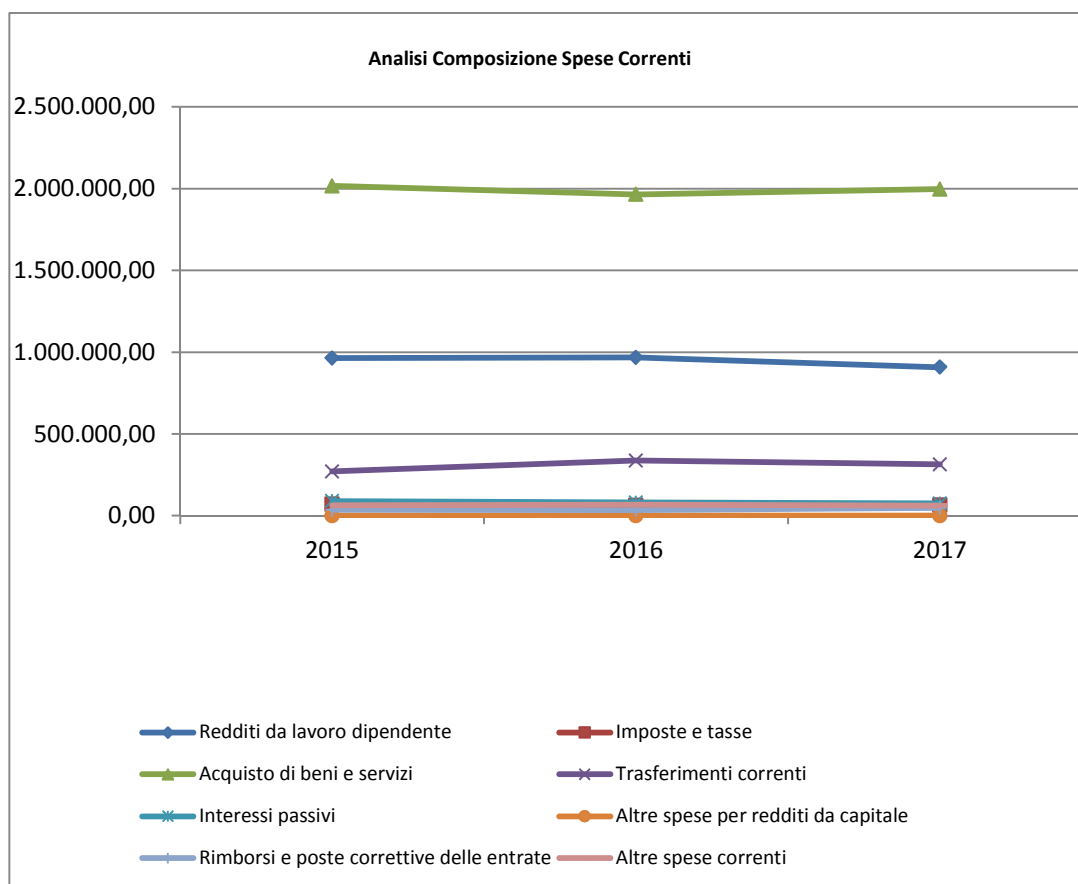
**ATTENZIONE:** per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

**ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2014 AL 2017**

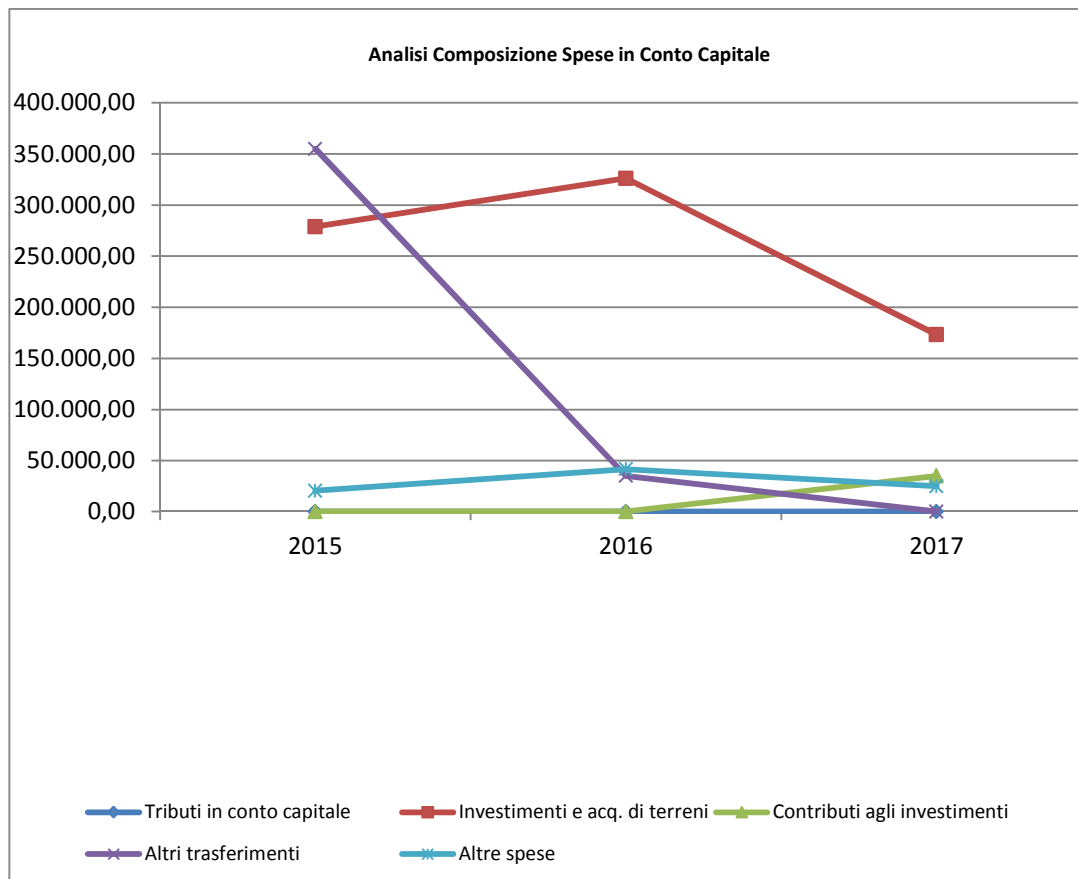
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
<b>Spese Correnti</b>						
Redditi da lavoro dipendente	-	964.668,85	968.189,25	908.496,35	-6,17	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	69.709,45	62.310,57	63.503,77	1,91	-
Acquisto di beni e servizi	-	2.017.634,76	1.965.765,77	1.997.643,74	1,62	-
Trasferimenti correnti	-	270.259,65	337.843,43	313.375,58	-7,24	-
Interessi passivi	-	89.028,07	80.337,79	75.095,23	-6,53	-
Altre spese per redditi da capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	35.612,49	34.285,91	46.833,67	36,60	-
Altre spese correnti	-	63.312,03	66.604,52	61.869,17	-7,11	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.597.868,21</b>	<b>3.510.225,30</b>	<b>3.515.337,24</b>	<b>3.466.817,51</b>	<b>-1,38</b>	<b>-2,10</b>

**ATTENZIONE:** per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2014	2014 (*)	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015- 2016)
<b>Spese in Conto Capitale</b>						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	278.827,84	326.284,99	173.207,77	-46,92	-
Contributi agli investimenti	-	0,00	0,00	35.000,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	355.075,44	35.000,00	0,00	-100,00	-
Altre spese in conto capitale	-	20.409,13	41.594,79	24.851,14	-40,25	-
<b>TOTALE</b>	<b>224.058,57</b>	<b>654.312,41</b>	<b>402.879,78</b>	<b>233.058,91</b>	<b>-42,15</b>	<b>-45,43</b>

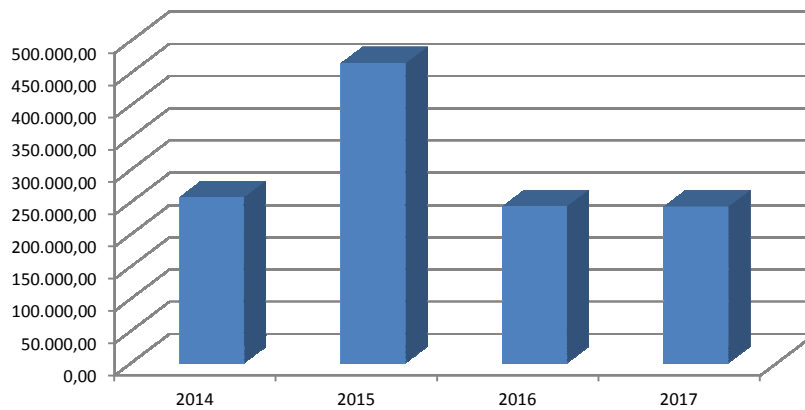
**ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267**



### Descrizione / Note Aggiuntive

**ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017**

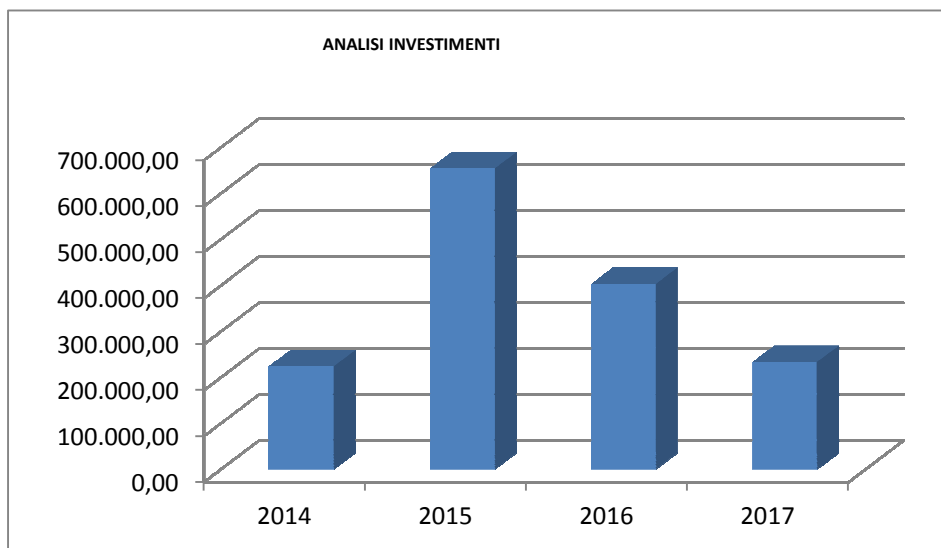
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi	99.324,47	63.312,03	80.337,79	75.095,23	-6,53
Quota Capitale Mutui	157.500,00	401.406,19	162.425,34	167.358,99	3,04
<b>Totale</b>	<b>256.824,47</b>	<b>464.718,22</b>	<b>242.763,13</b>	<b>242.454,22</b>	<b>-0,13</b>
<b>Variazione Annuale Assoluta</b>		207.893,75	-221.955,09	-308,91	

**Trend Costo Indebitamento****Descrizione / Note Aggiuntive**



**ANALISI INVESTIMENTI DAL 2014 AL 2017**

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	33.799,98	87.272,11	42.727,27	-51,04
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	2.000,00	6.929,60	0,00	-100,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	0,00	0,00	14.992,00	0,00
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	2.145,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	354.075,44	9.997,90	8.000,00	-19,98
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	10.000,00	14.999,90	14.513,12	-3,25
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	7.999,12	46.906,40	27.000,00	-42,44
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	166.398,04	181.653,08	82.200,00	-54,75
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	77.894,83	55.120,79	36.140,60	-34,43
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	-	0,00	0,00	7.485,92	0,00
<b>TOTALE MISSIONI:</b>	<b>224.058,57</b>	<b>654.312,41</b>	<b>402.879,78</b>	<b>233.058,91</b>	<b>-42,15</b>
<i>ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267</i>					

**Descrizione / Note Aggiuntive**

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

Nelle pagine precedenti si è provveduto ad analizzare in profondità i dati finanziari, economico finanziari e patrimoniali dell'Ente, a verificarne e raffrontarne il *trend* pluriennale, a dimostrarne l'attendibilità delle previsioni finali rispetto a quelle iniziali.

Sono state effettuate le seguenti tipologie di controllo interno: controllo di regolarità amministrativo contabile, controllo di gestione, controllo strategico, controllo sulle procedure di acquisto di beni e servizi ai fini della verifica dei limiti del prezzo previsto dalle convenzioni CONSIP.

Sulla base dei prospetti allegati, degli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo indicati, degli indicatori adottati, degli scostamenti tra dati presunti e consuntivi, si può affermare che l'ente ha attivato le procedure atte a consentire il monitoraggio delle attività ed il grado di raggiungimento degli obiettivi, seppur in assenza di una struttura apposita, date le dimensioni del Comune.

Centallo li' 30 luglio 2018

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

- Dr.ssa Fulvia Rossi -