

Comune di Bianze'

Provincia di Vercelli

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 Bianzè 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.

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: servizi finanziari – tributi	Responsabile: dr.ssa Vezzoli Simona
Area: servizi tecnici	Responsabile: geom. Regis Domenico
Area: servizi di vigilanza	Responsabile: comandante Guerrini Maurizio
Area: servizi demografici e sociali	Responsabile: sig.ra Francesio Bruna
Area: servizi scolastici, culturali e sportivi	Responsabile: sig.ra Bobba Liliana
Area: servizi generali e organizzazione	Responsabile: Segretario Comunale
Area: servizi di segreteria e protocollo	Responsabile: sig.ra Bobba Liliana

RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:

Responsabile:	dottorssa Vezzoli Simona			Qualifica:	D/4	
Decreto di nomina	13	del	29/12/2016	Per l'anno	2017	

◆ REVISORE:

dott. Cenedere Giuseppina	in carica sino al	2020	Atto	25	CC	19/04/2018
---------------------------	-------------------	------	------	----	----	------------

◆ TESORERIA

Biverbanca	Scadenza affidamento servizio	2018	Atto	=	n.	=	del	=
------------	-------------------------------	------	------	---	----	---	-----	---

◆ ECONOMO e AGENTI CONTABILI

Vezzoli Simona	Economista	Atto	G.C.	n.	5	del	25/10/2010
Regis Domenico	Agente di fatto						
Francesio Bruna	Agente di fatto						

Siscom Callisto

Gambarotto Luigi	Agente di fatto
Gallo Elena	Agente di fatto

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

Bilancio di Previsione 2017 e relativi allegati	deliberazione	CC	n.	08	del	30.01.2017
Rendiconto di Gestione 2017 e relativi allegati	deliberazione	CC	n.	20	del	29.04.2018
Salvaguardia Equilibri 2017	deliberazione	CC	n.	37	del	20.072017

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

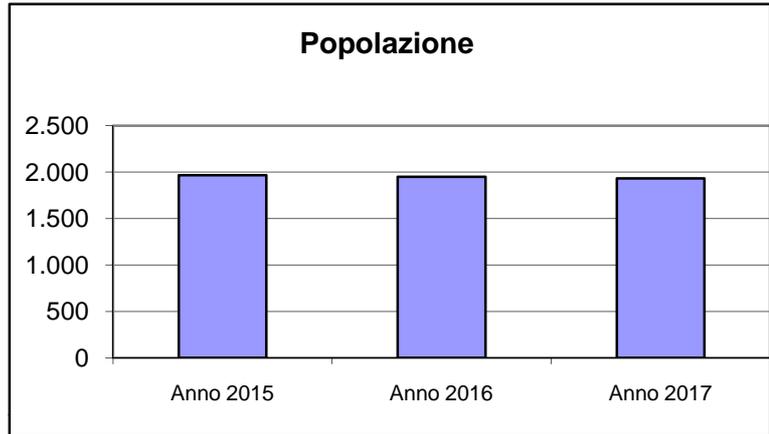
Livelli di controllo adottati:

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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

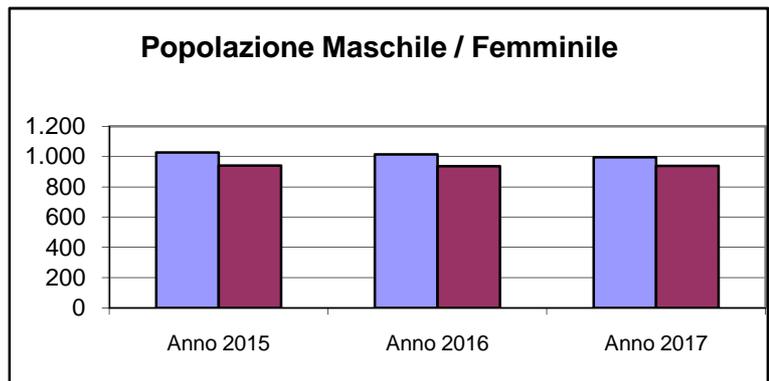
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2015	1.968
	Anno 2016	1.950
	Anno 2017	1.933

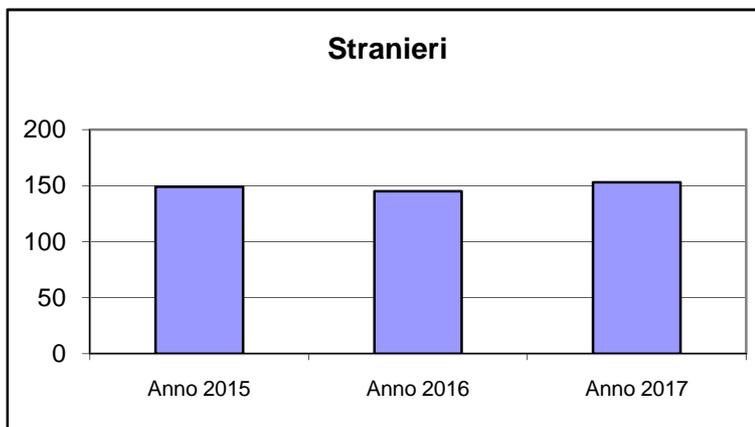


Popolazione Femminile	Anno 2015	1.028
	Anno 2016	1.014
	Anno 2017	995

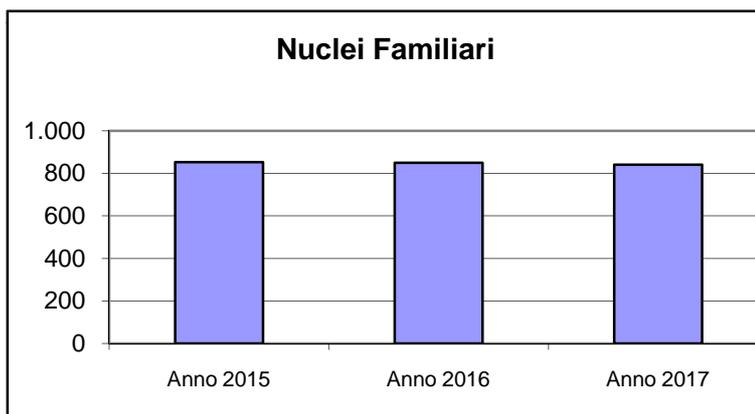
Popolazione Maschile	Anno 2015	940
	Anno 2016	936
	Anno 2017	938



Stranieri	Anno 2015	149
	Anno 2016	145
	Anno 2017	153

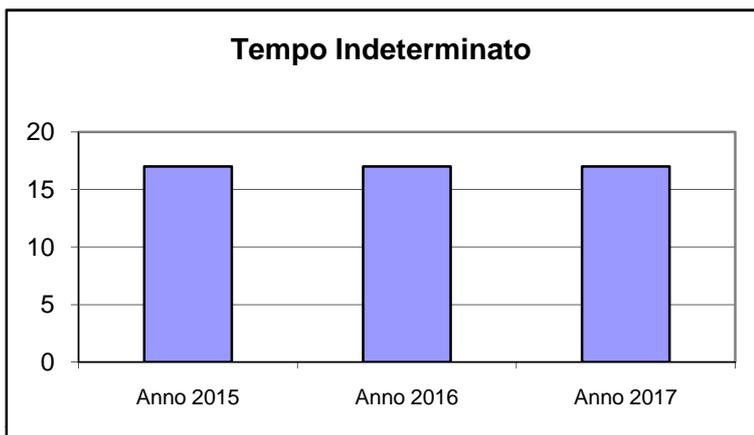


Nuclei Familiari	Anno 2015	853
	Anno 2016	850
	Anno 2017	841

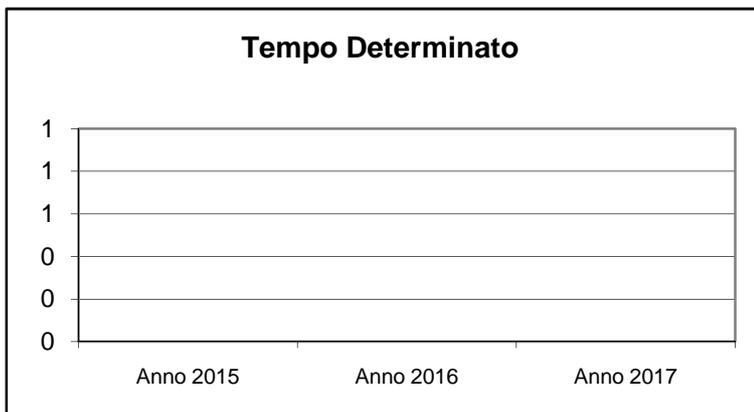


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2015	17
	Anno 2016	17
	Anno 2017	17



Tempo Determinato	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

Interinali	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

Co.Co.Co.	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

L.S.U.	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

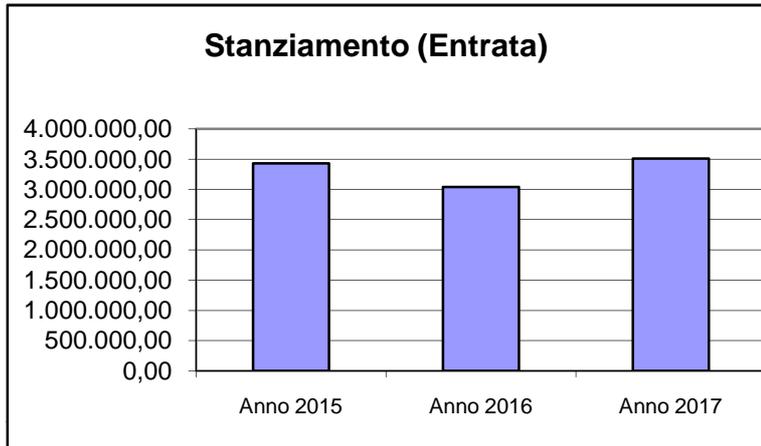
Superficie TOTALE	0
Superficie URBANA	0

Numero Vie	146
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	3097

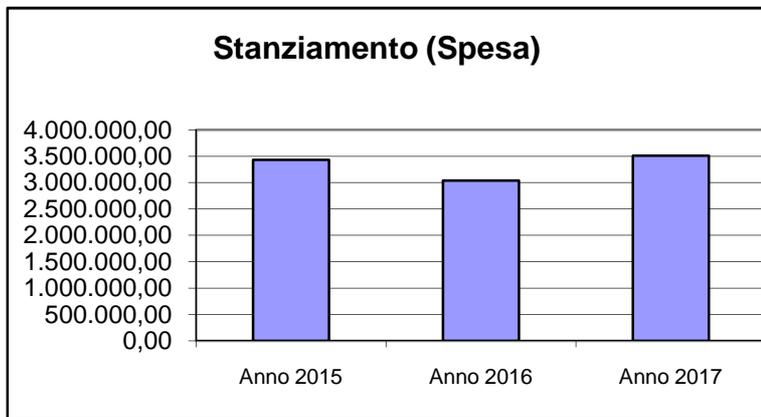
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	256
A3 - Abitazioni di tipo economico	415
A4 - Abitazioni di tipo popolare	438
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	8
A6 - Abitazioni di tipo rurale	17
A7 - Abitazioni in villini	61
A8 - Abitazioni in ville	7
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	13
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	8
C1 - Negozi e botteghe	45
C2 - Magazzini e locali di deposito	336
C3 - Laboratori per arti e mestieri	14
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	837
C7 - Tettoie chiuse o aperte	324
D - Immobili a destinazione speciale	211
E - Immobili a destinazione particolare	18
Altre Categorie	89

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

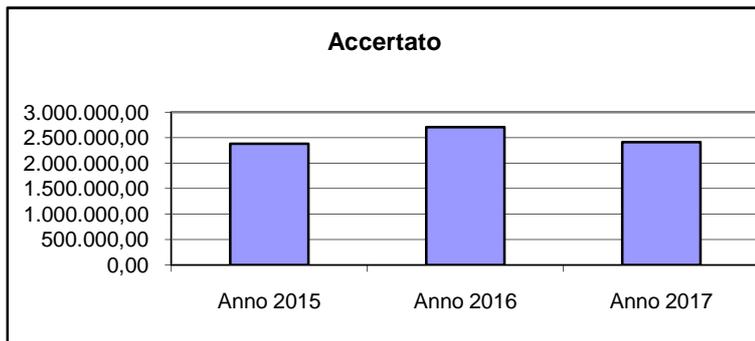
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2015	3.432.378,29
	Anno 2016	3.039.298,15
	Anno 2017	3.511.704,59



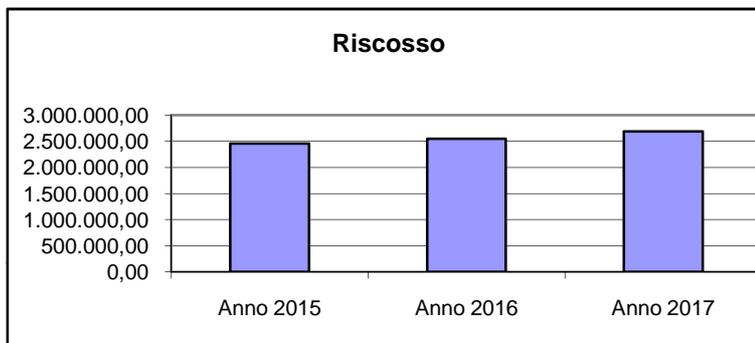
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2015	3.432.378,29
	Anno 2016	3.039.298,15
	Anno 2017	3.511.704,59



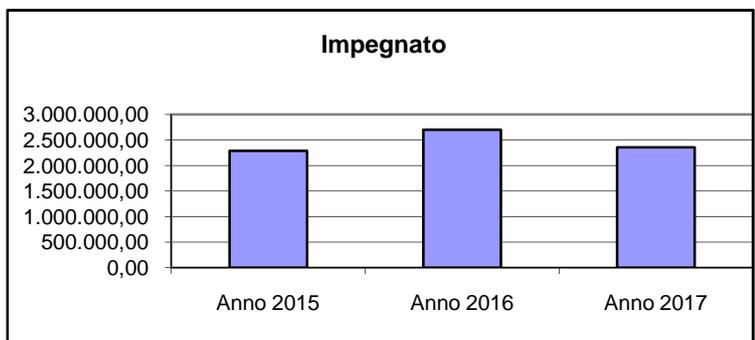
Accertato	Anno 2015	2.381.994,15
	Anno 2016	2.703.674,58
	Anno 2017	2.408.642,83



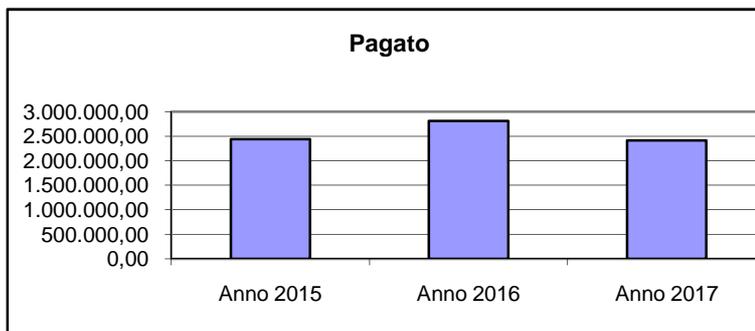
Riscosso	Anno 2015	2.454.546,43
	Anno 2016	2.546.964,08
	Anno 2017	2.688.784,08



Impegnato	Anno 2015	2.284.941,70
	Anno 2016	2.698.101,07
	Anno 2017	2.353.493,63



Pagato	Anno 2015	2.437.427,17
	Anno 2016	2.813.742,90
	Anno 2017	2.415.343,27



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. 09 del 09.02.2017.

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 Bianze'

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	992.234,55	847.951,41	782.449,48	85,46	92,28	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		918.344,96	762.219,31	576.372,51	83,00	75,62									
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	20.640,00	16.778,09	15.298,09	81,29	91,18	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		1.196.754,49	1.081.386,08	884.057,25	90,36	81,75									
	gestione nuova contabilità Digs 118/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Segreteria - Protocollo - Servizi informativi	38.258,00	28.858,50	22.348,63	75,43	77,44	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizi scolastici	75.719,24	59.527,74	39.003,51	78,62	65,52	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		66.000,00	68.876,00	63.678,91	104,36	92,45									
	Servizi ricreativi e di valorizzazione del territorio	15.850,72	8.055,22	7.555,22	50,82	93,79	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizi anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	16.100,00	5.561,38	4.199,23	34,54	75,51	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		14.025,00	4.073,65	3.657,31	29,05	89,78					Efficienza	1	1	1	0,00
	Polizia locale - servizio di vigilanza	28.743,60	20.011,98	11.516,36	69,62	57,55	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		31.000,00	38.968,28	35.038,00	125,70	89,91									
	Servizio tecnico comunale-manutenzione del patrimonio	561.844,04	521.216,66	416.513,38	92,77	79,91	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		61.500,00	61.635,60	25.525,60	100,22	41,41									
	Gestione della pianificazione territoriale, edilizia privata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizi demografici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione dei servizi cimiteriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		6.000,00	3.660,00	3.660,00	61,00	100,00									
	Interventi in campo sociale	65.144,00	61.342,36	55.744,86	94,16	90,87	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione delle risorse umane e dell'organizzazione	71.995,61	33.550,44	31.820,76	46,60	94,84	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Amministrazione	30.290,00	23.594,03	23.218,27	77,89	98,41	365	365	0	SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione controlli interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	2	2	0,00
	capitoli di bilancio- fondi di riserva	184.643,93	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		45.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	servizio di protezione civile	5.034,00	4.578,49	3.845,25	90,95	83,99	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		2.000,00	2.000,00	600,00	100,00	30,00									
Sviluppo	Manutenzione straordinaria immobili comunali - finanziato da oneri di urbanizzazione	20.000,00	13.296,99	12.778,38	66,48	96,10	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Opere di adeguamento energetico "EDIFICIO SCUOLA "	363.270,00	99.000,00	98.360,93	27,25	99,35	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		264.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Sistemazione strade piazze e marciapiedi finanziato come da bilancio	185.076,14	165.155,45	130.607,14	89,24	79,08	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Servizio di videosorveglianza del territorio comunale finanziato come da bilancio	9.500,00	9.500,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di riqualificazione della Fossa Comunale finanziato con oneri di urbanizzazione	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinari del cimitero finanziato come da bilancio	30.000,00	29.344,79	20.341,19	97,82	69,32	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione piano degli investimenti	30.346,76	29.498,62	25.977,70	97,21	88,06				SI	Risultato	1	1	1	0,00

		200.153,14	70.388,45	70.388,45	35,17	100,00									
	Acquisto nuovo trattore per il servizio manutenzione del verde	36.600,00	35.380,00	35.380,00	96,67	100,00	263	263	0	SI		0	0	0	0,00
		6.612,00	4.550,58	4.405,41	68,82	96,81									
	Acquisto di macchine ed attrezzature per ufficio demografico	1.100,00	1.073,60	1.073,60	97,60	100,00	92	92	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Acquisizione e riqualificazione impianti di pubblica illuminazione	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	0	-100	SI	Risultato	1	1	0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	Canone di locazione per videosorveglianza sul territorio comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	0	-100	SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

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

ENTE : Comune di Bianze'

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 : 18	2.106.497,69	1.631.026,30	1.413.513,04	77,43	86,66	45.406	74.522	64,12	100,00	Risultato	25	25	25	0,00
	2.340.717,45	2.022.818,92	1.592.589,58	86,42	78,73					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	2	2	2	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	1	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 10	735.892,90	402.249,45	344.518,94	54,66	85,65	2.742	2.650	-3,36	80,00	Risultato	15	15	14	6,67
	471.035,14	74.939,03	74.793,86	15,91	99,81					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 : 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	92	0,00	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 : 29	2.842.390,59	2.033.275,75	1.758.031,98	71,53	86,46	48.240	77.264	60,17	89,66	Risultato	40	40	39	2,50
	2.811.752,59	2.097.757,95	1.667.383,44	74,61	79,48					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	2	2	2	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	1	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 (2017)

AREA 2 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

RESPONSABILE: SEGRETARIO COMUNALE

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 delle risorse umane e dell'organizzazione	71.995,61	33.550,44	31.820,76	46,60	94,84	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Amministrazione	30.290,00	23.594,03	23.218,27	77,89	98,41	365	365	0	SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare-le economie di spesa del fondo efficienza sono confluite nell'avanzo vincolato

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare - si è operato nel rispetto dei tempi imposti dalla normativa e dai regolamenti

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 3 - SERVIZI FINANZIARI

RESPONSABILE: DR.SSA VEZZOLI SIMONA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	992.234,55	847.951,41	782.449,48	85,46	92,28	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		918.344,96	762.219,31	576.372,51	83,00	75,62									
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	20.640,00	16.778,09	15.298,09	81,29	91,18	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		1.196.754,49	1.081.386,08	884.057,25	90,36	81,75									
	gestione nuova contabilità Dlgs 118/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione controlli interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	2	2	0,00
	capitoli di bilancio- fondi di riserva	184.643,93	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		45.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare - si è operato nel rispetto dei tempi imposti dalla normativa e dai regolamenti

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 4 - SERVIZI TECNICI

RESPONSABILE: GEOM.REGIS DOMENICO

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	Servizio tecnico comunale- manutenzione del patrimonio	561.844,04	521.216,66	416.513,38	92,77	79,91	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		61.500,00	61.635,60	25.525,60	100,22	41,41									
	Gestione della pianificazione territoriale, edilizia privata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	Manutenzione straordinaria immobili comunali - finanziato da oneri di urbanizzazione	20.000,00	13.296,99	12.778,38	66,48	96,10	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Opere di adeguamento energetico "EDIFICIO SCUOLA "	363.270,00	99.000,00	98.360,93	27,25	99,35	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		264.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Sistemazione strade piazze e marciapiedi finanziato come da bilancio	185.076,14	165.155,45	130.607,14	89,24	79,08	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di riqualificazione della Fossa Comunale finanziato con oneri di urbanizzazione	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinari del cimitero finanziato come da bilancio	30.000,00	29.344,79	20.341,19	97,82	69,32	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione piano degli investimenti	30.346,76	29.498,62	25.977,70	97,21	88,06				SI	Risultato	1	1	1	0,00
		200.153,14	70.388,45	70.388,45	35,17	100,00									
	Acquisto nuovo trattore per il servizio manutenzione del verde	36.600,00	35.380,00	35.380,00	96,67	100,00	263	263	0	SI		0	0	0	0,00
		6.612,00	4.550,58	4.405,41	68,82	96,81									
	Acquisizione e riqualificazione impianti di pubblica illuminazione	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	0	-100	SI	Risultato	1	1	0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare - la realizzazione del programma investimenti è collegata alla effettiva disponibilità di risorse- le economie sono confluite nel fondo

pluriennale vincolato.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare - sono stati rispettati i termini previsti dai singoli progetti -

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 6 - SERVIZI DI VIGILANZA

RESPONSABILE: COM.TE GUERRINI MAURIZIO

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	Polizia locale - servizio di vigilanza	28.743,60	20.011,98	11.516,36	69,62	57,55	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		31.000,00	38.968,28	35.038,00	125,70	89,91									
	servizio di protezione civile	5.034,00	4.578,49	3.845,25	90,95	83,99	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		2.000,00	2.000,00	600,00	100,00	30,00									
Sviluppo	Servizio di videosorveglianza del territorio comunale finanziato come da bilancio	9.500,00	9.500,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	Canone di locazione per videosorveglianza sul territorio comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	0	-100	SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 7 - SEGRETERIA SERVIZI GENERALI

RESPONSABILE: SIG.RA BOBBA LILLIANA

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	Segreteria - Protocollo - Servizi informativi	38.258,00	28.858,50	22.348,63	75,43	77,44	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 7 - SEGRETERIA SERVIZI GENERALI

RESPONSABILE: SIG.RA BOBBA LILLIANA

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 : 1	38.258,00	28.858,50	22.348,63	75,43	77,44	2.920	2.920	0,00	100,00	Risultato	2	2	2	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
Obiettivi di Sviluppo :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Risultato	0	0	0	0,00
										Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Qualità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 1	38.258,00	28.858,50	22.348,63	75,43	77,44	2.920	2.920	0,00	100,00	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Risultato	2	2	2	0,00
										Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00

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

AREA 8 - SERVIZI SCOLASTICI

RESPONSABILE: SIG.RA BOBBA LILLIANA

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	Servizi scolastici	75.719,24	59.527,74	39.003,51	78,62	65,52	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		66.000,00	68.876,00	63.678,91	104,36	92,45									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 9 - SERVIZI INERENTI LA CULTURA E LO SPORT

RESPONSABILE: SIG.RA BOBBA LILLIANA

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	Servizi ricreativi e di valorizzazione del territorio	15.850,72	8.055,22	7.555,22	50,82	93,79	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 10 - SERVIZI SOCIALI

RESPONSABILE: SIG.RA FRANCESIO BRUNA

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	Interventi in campo sociale	65.144,00	61.342,36	55.744,86	94,16	90,87	365	365	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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

AREA 11 - SERVIZI DEMOGRAFICI

RESPONSABILE: SIG.RA FRANCESIO BRUNA

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	Servizi anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	16.100,00	5.561,38	4.199,23	34,54	75,51	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		14.025,00	4.073,65	3.657,31	29,05	89,78					Efficienza	1	1	1	0,00
	Servizi demografici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	33236	9005,75	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione dei servizi cimiteriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		6.000,00	3.660,00	3.660,00	61,00	100,00									
Sviluppo	Acquisto di macchine ed attrezzature per ufficio demografico	1.100,00	1.073,60	1.073,60	97,60	100,00	92	92	0	SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
nulla da rilevare

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
nulla da rilevare

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	1.367.432,78	1.446.704,02	5,80
Titolo II Trasferimenti correnti	134.071,95	158.186,95	17,99
Titolo III Entrate extratributarie	523.968,34	532.391,34	1,61
Titolo IV Entrate da capitali	442.257,94	432.423,14	-2,22
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	100.000,00	100.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	659.952,00	659.952,00	0,00
Avanzo applicato	39.481,00	182.047,14	361,10
Totale	3.267.164,01	3.511.704,59	7,48

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.929.868,62	1.980.330,44	2,61
Titolo II Spese in conto capitale	551.176,14	745.254,90	35,21
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	26.167,25	26.167,25	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	100.000,00	100.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	659.952,00	659.952,00	0,00
Totale	3.267.164,01	3.511.704,59	7,48

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

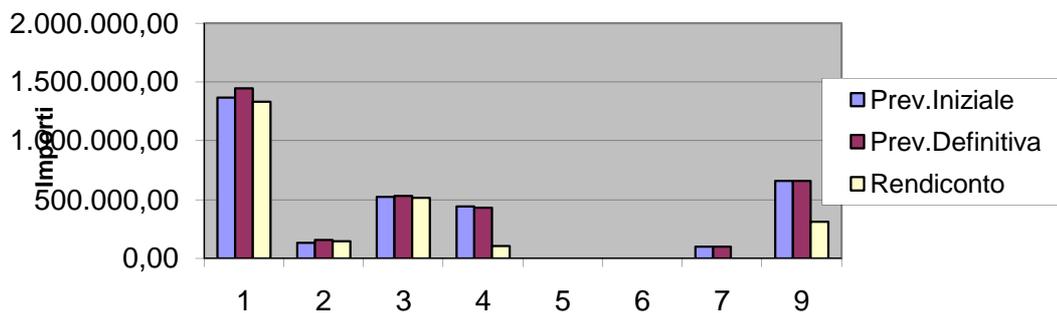
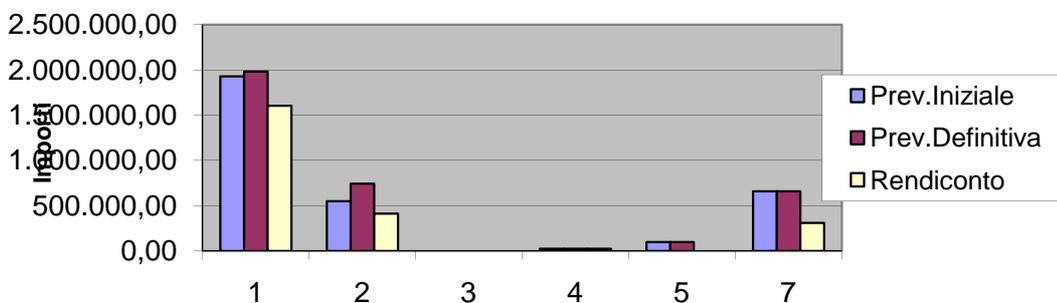
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.367.432,78	1.331.523,97	-2,63
Titolo II Trasferimenti correnti	134.071,95	145.489,02	8,52
Titolo III Entrate extratributarie	523.968,34	515.356,51	-1,64
Titolo IV Entrate da capitali	442.257,94	105.388,45	-76,17
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	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	659.952,00	310.884,88	-52,89
Avanzo applicato	39.481,00	0,00	-100,00
Totale	3.267.164,01	2.408.642,83	-26,28

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.929.868,62	1.605.831,38	-16,79
Titolo II Spese in conto capitale	551.176,14	411.582,45	-25,33
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	26.167,25	25.194,92	-3,72
Titolo V Chiusura anticipazione	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	659.952,00	310.884,88	-52,89
Totale	3.267.164,01	2.353.493,63	-27,97

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.446.704,02	1.331.523,97	-7,96
Titolo II Trasferimenti correnti	158.186,95	145.489,02	-8,03
Titolo III Entrate extratributarie	532.391,34	515.356,51	-3,20
Titolo IV Entrate da capitali	432.423,14	105.388,45	-75,63
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	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	659.952,00	310.884,88	-52,89
Avanzo applicato	182.047,14	0,00	-100,00
Totale	3.511.704,59	2.408.642,83	-31,41

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.980.330,44	1.605.831,38	-18,91
Titolo II Spese in conto capitale	745.254,90	411.582,45	-44,77
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	26.167,25	25.194,92	-3,72
Titolo V Chiusura anticipazione	100.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	659.952,00	310.884,88	-52,89
Totale	3.511.704,59	2.353.493,63	-32,98

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	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	18	27/04/2017	107.000,00	0,00	0,00	0,00	
CC	20	21/07/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4	32	31/12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	9	30/03/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	37	14/09/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			107.000,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Avanzo di Amministrazione	267.154,09	376.965,48	32.767,51	107.000,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017	195.971,77			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Bianze'

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		71.744,10	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		29.954,14
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>	(+)		1.992.369,50 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	(-)		1.605.831,38
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		43.605,69
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		20.000,00
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>	(-)		25.194,92 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			327.691,65
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			
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
		O=G+H+I-L+M	327.691,65
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		107.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		45.093,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		105.388,45

Comune di Bianze'

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	(-)	411.582,45
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	19.864,30
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	20.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		-153.965,30
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
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		173.726,35

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

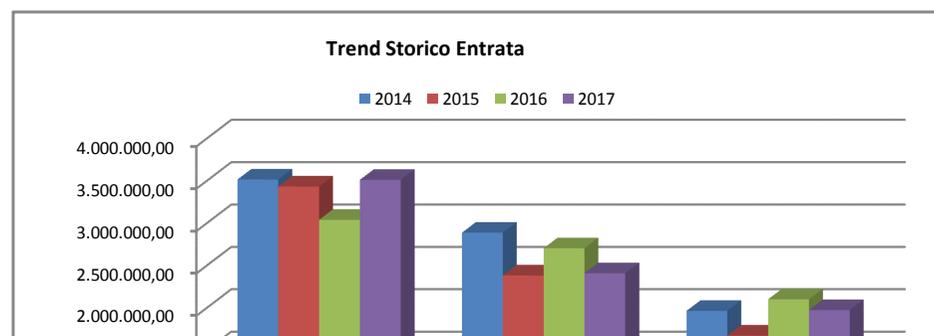
Equilibrio di parte corrente (O)		327.691,65
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		327.691,65

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	-	-	-	407.698,39	0,00	0,00	170.835,53	0,00	0,00	182.047,14	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	1.473.030,00	1.343.967,83	923.617,39	1.392.912,15	1.246.764,32	995.554,63	1.446.704,02	1.331.523,97	1.016.686,54
Trasferimenti Correnti	-	-	-	138.416,00	133.863,62	133.863,62	146.214,97	133.719,06	131.088,68	158.186,95	145.489,02	143.389,02
Entrate Extratributarie	-	-	-	536.644,90	545.867,39	259.956,94	517.928,34	517.561,82	171.544,50	532.391,34	515.356,51	436.919,43
Entrate da Capitali	-	-	-	116.000,00	113.341,73	113.341,73	42.000,60	26.810,38	26.810,38	432.423,14	105.388,45	70.388,45
Entrate da Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	9.454,56	9.494,56	9.494,56	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	-	-	-	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	509.661,02	509.661,02	100.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	-	-	-	660.589,00	244.953,58	241.465,42	659.952,00	259.663,42	256.891,39	659.952,00	310.884,88	305.749,55
TOTALE ENTRATE	3.515.226,04	2.887.573,48	1.963.932,28	3.432.378,29	2.381.994,15	1.672.245,10	3.039.298,15	2.703.674,58	2.101.045,16	3.511.704,59	2.408.642,83	1.973.132,99

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

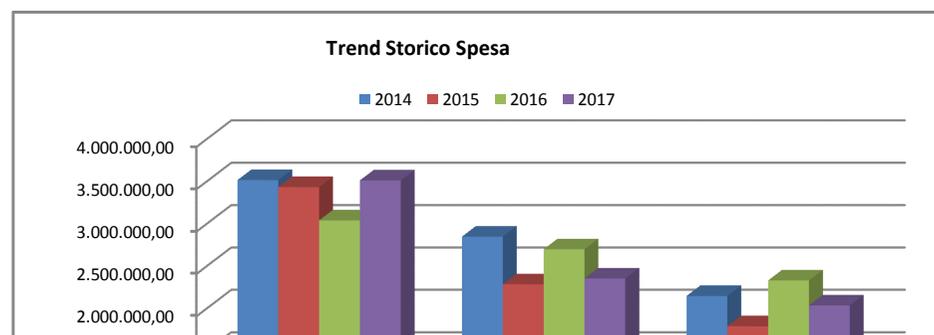


Descrizione / Note Aggiuntive

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	-	-	-	2.053.456,40	1.666.978,88	1.433.138,04	1.965.469,14	1.667.406,41	1.417.023,64	1.980.330,44	1.605.831,38	1.388.318,12
Spese in Conto Capitale	-	-	-	584.326,10	339.432,48	133.773,62	288.716,83	236.904,82	170.672,52	745.254,90	411.582,45	353.851,94
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	34.006,79	33.576,76	33.576,76	25.160,18	24.465,40	14.614,25	26.167,25	25.194,92	25.194,92
Chiusura Anticipazione	-	-	-	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	509.661,02	509.661,02	100.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	-	-	-	660.589,00	244.953,58	188.718,19	659.952,00	259.663,42	218.476,43	659.952,00	310.884,88	268.078,65
TOTALE SPESE	3.515.226,04	2.847.826,75	2.146.242,79	3.432.378,29	2.284.941,70	1.789.206,61	3.039.298,15	2.698.101,07	2.330.447,86	3.511.704,59	2.353.493,63	2.035.443,63

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

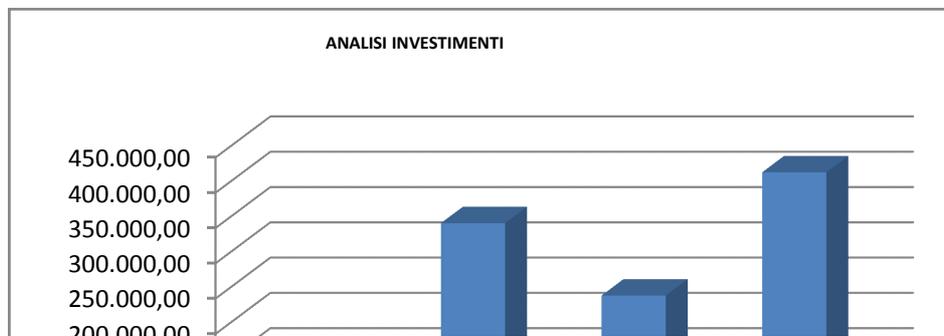
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi	38.769,00	28.087,86	26.414,04	25.218,96	-4,52
Quota Capitale Mutui	316.482,23	33.576,76	24.465,40	25.194,92	2,98
Totale	355.251,23	61.664,62	50.879,44	50.413,88	-0,92
Variazione Annuale Assoluta		-293.586,61	-10.785,18	-465,56	

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	63.180,71	127.000,00	14.370,59	-88,68
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	0,00	5.779,14	9.500,00	64,38
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	0,00	0,00	99.000,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	0,00	23.223,92	29.498,62	27,02
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	224.000,00	22.981,10	55.380,00	140,98
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	47.615,77	4.999,50	165.155,45	3.203,44
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	4.636,00	52.921,16	38.677,79	-26,91
TOTALE MISSIONI:	50.554,37	339.432,48	236.904,82	411.582,45	73,73
<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

I principali risultati conseguiti nel corso dell'esercizio finanziario 2017 sono così sintetizzabili:

- ✚ si evidenzia positivamente che la percentuale di raggiungimento degli obiettivi programmati, da parte di tutti i servizi dell'ente, è molto vicina al 100%;
- ✚ l'analisi delle attività istituzionali dell'ente, attraverso gli appositi indicatori di performance, ha permesso di misurare il grado di efficienza ed efficacia per ogni servizio reso dall'ente evidenziando complessivamente buoni risultati rispetto alle previsioni iniziali;
- ✚ sotto il profilo della gestione finanziaria l'esercizio chiude con un risultato di amministrazione positivo e conferma il permanere degli equilibri di bilancio non evidenziando situazioni di deficitarietà strutturale;
- ✚ sono stati effettuati, a norma di regolamento, i controlli successivi di regolarità amministrativa;
- ✚ i controlli interni sono stati regolarmente effettuati ai sensi del vigente regolamento;
- ✚ in materia di Amministrazione Trasparente, in attuazione delle disposizioni della legge 190/2012 e del successivo decreto di attuazione (dlgs 33/2013), sono stati effettuati periodici monitoraggi al fine di aggiornare costantemente le varie sezioni e assicurare le pubblicazioni nei termini previsti dalla normativa. L'OIV ha reso nei termini di legge le attestazioni previste dall'ANAC con deliberazione 148 del 3 dicembre 2014 e, per quanto riguarda il rispetto degli obblighi di pubblicazione, dalla documentazione predisposta e pubblicata sul sito istituzionale dell'ente, non sono emerse criticità. In particolare, dalla griglia di rilevazione relativa alla corretta pubblicazione ed alla qualità dei dati, emergono risultati più che positivi;

- ✚ in relazione agli acquisti effettuati attraverso il sistema delle convenzioni CONSIP si segnala che gli uffici hanno aderito ove possibile alle convenzioni attive in alternativa sono state attivate le procedure di acquisto al MEPA;
in caso di avvio di procedura autonoma da Consip sono stati rispettati i parametri prezzo / qualità ivi previsti;
la percentuale di acquisti per i tramite degli strumenti messi a disposizione da Consip e da altri soggetti aggregatori rispetto al totale della spesa per acquisto di beni e servizi è tendente al 100%.

Bianze . li'

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Firmato digitalmente ai sensi dell'articolo 31 del Dlgs 82/2005 e del DPCM 13/11/2014