



COMUNE di TRINITA'

Via Roma 1 – C.A.P. 12049 - Tel. 0172/66131 – Fax 0172/66482

PROVINCIA DI CUNEO
municipio@comune.trinita.cn.it

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

(redatto ai sensi degli artt. 196-197- 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000)

PREMESSA

Il Comune di Trinità ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2018 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. 1 in data 29/02/2016.

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: Finanziaria	Responsabile: Mellano rag. Elena
Area: Amministrativa	Responsabile: Manzone dr. Gianluigi
Area: Tecnica	Responsabile: Zucco Ernesta
Area: Tributi	Responsabile: Zucco Ernesta

◆ *DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:*

Livelli di controllo adottati.

Si fa riferimento al "Regolamento dei controlli interni" approvato con deliberazione della Consiglio Comunale n. 2 del 27/02/2013.

L'Ente ha istituito il proprio sistema di controlli interni, articolandolo nelle seguenti funzioni:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo degli equilibri finanziari.

Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il Segretario Comunale ed i Responsabili dei servizi ognuno secondo le modalità ed i compiti definiti all'interno del citato Regolamento.

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Mellano rag. Elena	Qualifica:	Istruttore Direttivo
Decreto di nomina	/	del	29/02/2000

◆ **REVISORE:**

Monge dr. Gian Luca	in carica sino al	31/12/2020	Atto	CC	n.	26	del	25/10/2017
---------------------	-------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

Cassa di Risparmio di Fossano	Scadenza affidamento servizio	31/12/2021	Atto	CC	n.	27	del	28/11/2016
-------------------------------	-------------------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

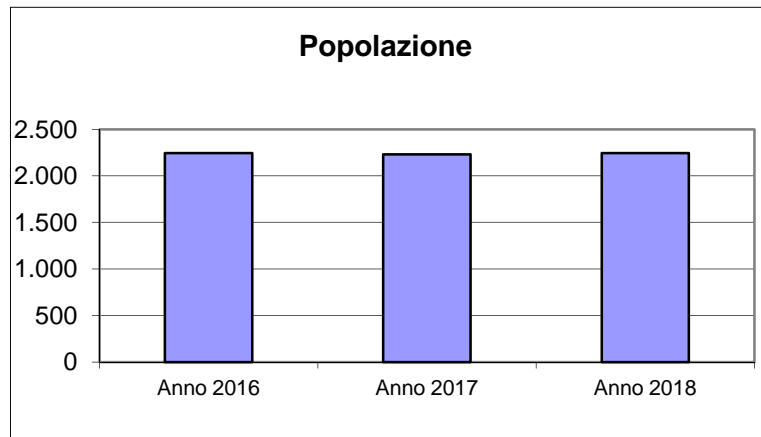
Mellano rag. Elena	Economo	Atto	GC	n.	47	del	22/03/2000
Scervo Massimo	Agente Contabile (tecnico)	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005
Biolatto Mario	Agente Contabile (anagrafe)	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005
Biolatto Mario	Agente Contabile (peso)	Atto	GC	n.	7	del	23/01/2017

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

Bilancio di Previsione e relativi allegati 2018/2020	app. con deliberazione	CC	n.	9	del	31/01/2018
Rendiconto di Gestione e relativi allegati 2018	app. con deliberazione	CC	n.	12	del	17/04/2019
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app. con deliberazione	CC	n.	32	del	25/07/2018

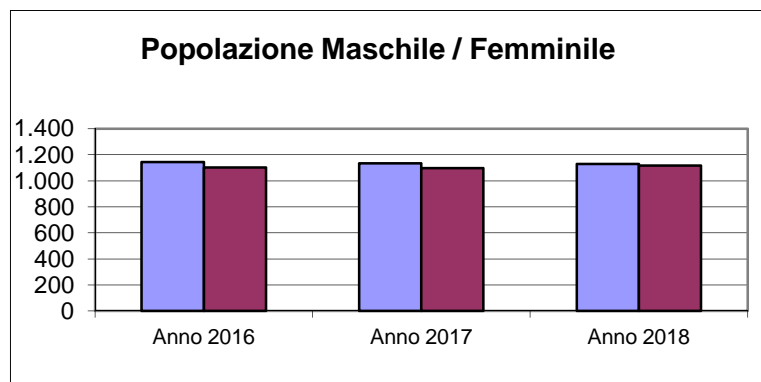
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2016	2.245
	Anno 2017	2.232
	Anno 2018	2.246

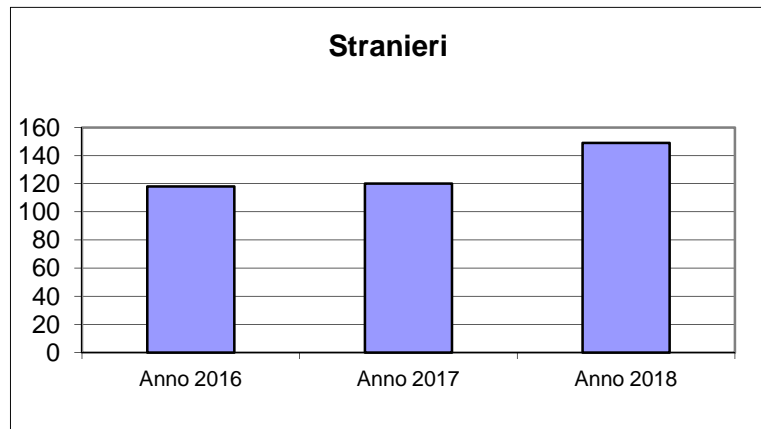


Popolazione Femminile	Anno 2016	1.143
	Anno 2017	1.135
	Anno 2018	1.129

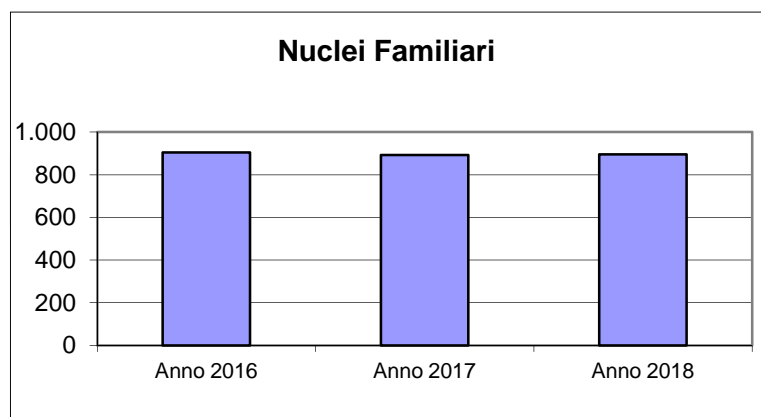
Popolazione Maschile	Anno 2016	1.102
	Anno 2017	1.097
	Anno 2018	1.117



Stranieri	Anno 2016	118
	Anno 2017	120
	Anno 2018	149

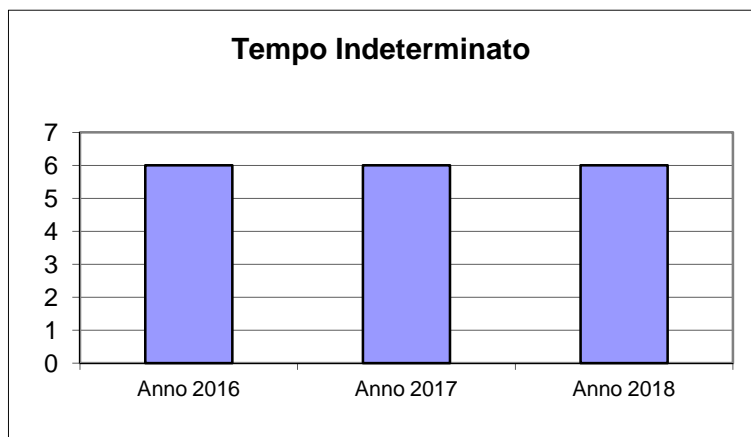


Nuclei Familiari	Anno 2016	904
	Anno 2017	893
	Anno 2018	896

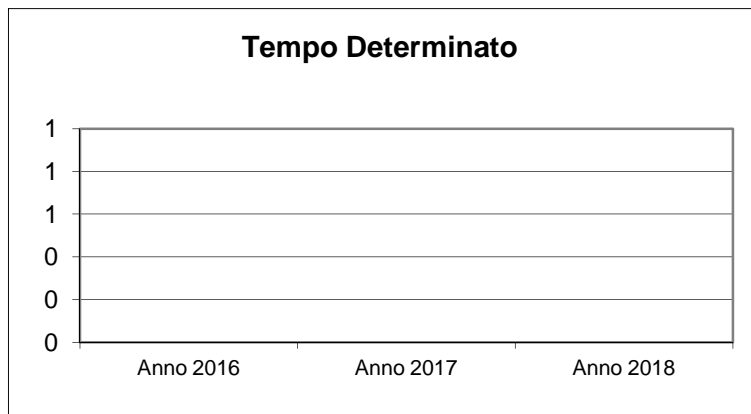


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2016	6
	Anno 2017	6
	Anno 2018	6



Tempo Determinato	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

Interinali	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

Co.Co.Co.	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

L.S.U.	Anno 2016	1
	Anno 2017	1
	Anno 2018	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

Superficie TOTALE	2823
Superficie URBANA	197

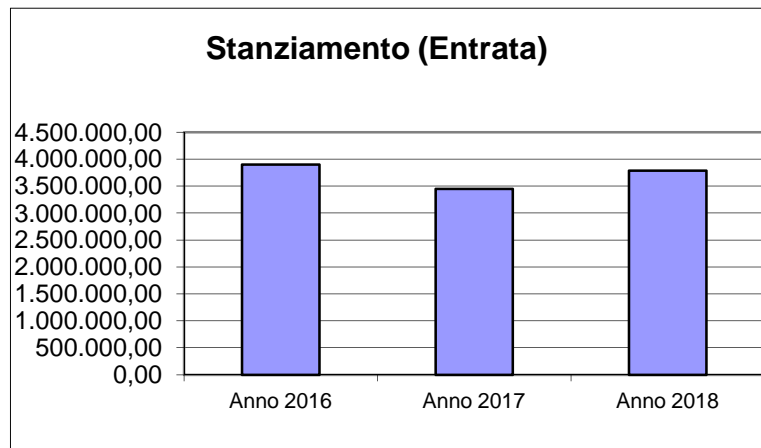
Numero Vie	52
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	1921

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	257
A3 - Abitazioni di tipo economico	220
A4 - Abitazioni di tipo popolare	429
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	31
A7 - Abitazioni in villini	89
A8 - Abitazioni in ville	2
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	0
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	6
C1 - Negozi e botteghe	53
C2 - Magazzini e locali di deposito	142
C3 - Laboratori per arti e mestieri	29
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	432
C7 - Tettoie chiuse o aperte	85
D - Immobili a destinazione speciale	45
E - Immobili a destinazione particolare	22
Altre Categorie	79

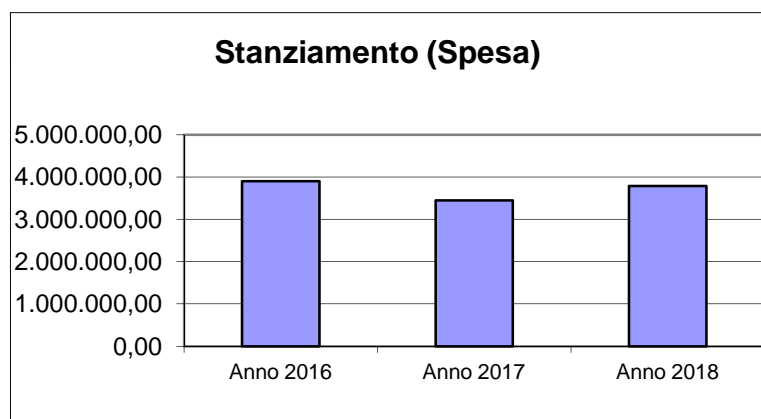
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

CONTABILE

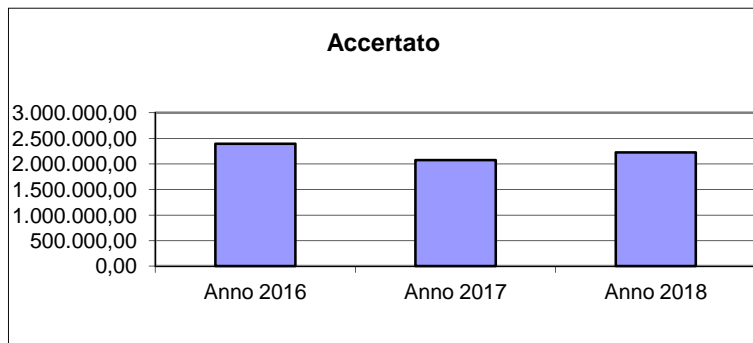
Stanziamento (Entrata)	Anno 2016	3.900.507,00
	Anno 2017	3.448.307,52
	Anno 2018	3.788.349,60



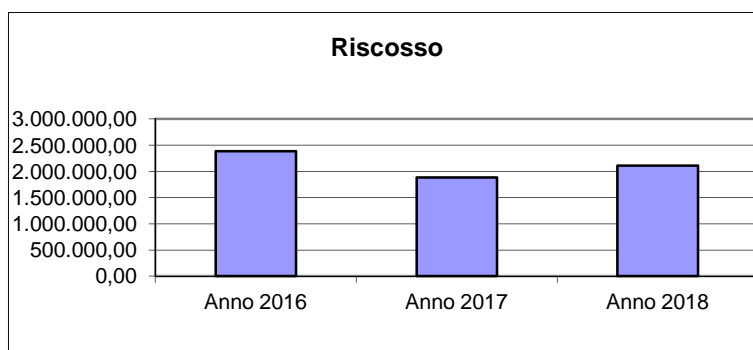
Stanziamento (Spesa)	Anno 2016	3.900.507,00
	Anno 2017	3.448.307,52
	Anno 2018	3.788.349,60



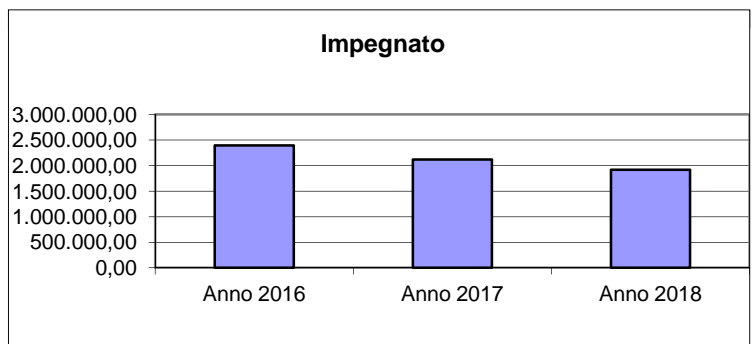
Accertato	Anno 2016	2.395.343,19
	Anno 2017	2.075.977,44
	Anno 2018	2.223.424,59



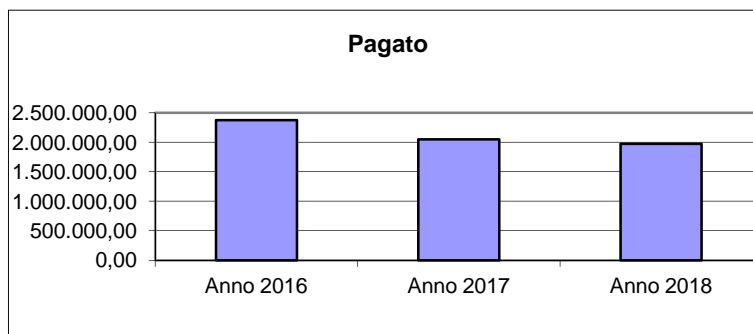
Riscosso	Anno 2016	2.388.093,15
	Anno 2017	1.883.498,84
	Anno 2018	2.113.155,87



Impegnato	Anno 2016	2.394.620,13
	Anno 2017	2.119.370,96
	Anno 2018	1.921.370,63



Pagato	Anno 2016	2.374.128,26
	Anno 2017	2.051.107,62
	Anno 2018	1.975.919,71



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. 30 del 16/02/2018.

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.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

ENTE : Comune di Trinita'

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsiti	Conseguiti (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguite	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)								
Mantenimento	109.970,00	105.799,37	88.512,03	96,21	83,66				SI	41	9	9	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale	115.810,58	97.069,59	94.140,60	83,82	96,98				SI	30	9	9	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	71.468,56	68.144,41	63.670,27	95,35	93,43				SI	7	7	7	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					115	30	30	0,00	
Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	40.625,42	39.127,38	26.913,89	96,31	68,79				SI	2	2	2	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					74	19	19	0,00	
Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	92.695,22	87.739,94	71.432,17	94,65	81,41				SI	9	2	2	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Ufficio tecnico	104.069,59	98.338,36	97.792,69	94,49	99,45				SI	1	1	1	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					72	33	33	0,00	
Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	55.049,91	45.650,70	45.650,70	82,93	100,00				SI	1	1	1	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					62	12	12	0,00	
Gestione Altri servizi generali	38.541,44	17.926,35	13.596,90	46,51	75,85				SI	7	7	7	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					138	53	53	0,00	
Gestione Istruzione prescolastica	50.250,00	46.684,52	38.977,04	92,90	83,49				SI	4	4	4	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					2	2	2	0,00	
										60	24	24	0,00	
										6	6	6	0,00	

	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	11.756,00	10.436,89	7.959,65	88,78	76,26						SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	185.480,00	176.968,91	162.310,52	95,41	91,72						SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	2	2	2	0,00
													Quantità	38	19	19	0,00
													Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5.100,00	4.879,96	4.134,30	95,69	84,72						SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	31	19	19	0,00
													Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	40.270,00	29.472,41	23.824,93	73,19	80,84						SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	1	1	1	0,00
													Quantità	20	10	10	0,00
													Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	150,00	122,04	122,04	81,36	100,00						SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	17.300,00	10.992,20	1.476,20	63,54	13,43						SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	194.659,25	183.759,67	164.152,50	94,40	89,33						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	1.050,00	817,55	711,31	77,86	87,01						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
	Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	139.197,63	129.272,74	96.037,79	92,87	74,29						SI	Efficacia	1	1	1	0,00

				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						2	2	0,00	
														Quantità	28	13	0,00
														Efficienza	1	1	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			42.430,00	39.334,49	37.450,37	92,70	95,21						SI	8	8	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	71	17	0,00
														Qualità	1	1	0,00
														Efficienza	4	4	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	15	2	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa			3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	5	5	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali			72.889,52	68.357,52	68.357,52	93,78	100,00						SI	15	2	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Cooperazione e associazionismo			3.048,81	3.048,81	3.048,81	100,00	100,00						SI	15	2	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale			6.932,00	3.981,12	3.936,75	57,43	98,89						SI	2	2	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	28	5	0,00
														Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	0	0	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare			1.000,00	626,57	603,05	62,66	96,25						SI	0	0	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondo di riserva			4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	6	6	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	66	20	0,00
														Efficienza	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità			11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	5	5	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	0,00

	Gestione Altri fondi														0,00			41	9	9	0,00								
Sviluppo	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari														0,00														
	192.180,22	192.071,26	192.071,26	0,00	0,00	0,00	192.071,26	0,00	0,00	99,94	100,00							13	13	0,00									
Sviluppo	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria beni e opere immobiliari														0,00		0,00	0,00	0,00							80	19	0,00	
	70.000,00	2.098,40	427,00	0,00	3,00	20,35		365			365	0	365					3	3	0,00									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365				0	365																
Sviluppo	Manutenzione straordinaria attrezzature beni comunali														4.000,00	3.018,40	0,00	75,46											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365																
	20.000,00	671,00	671,00	0,00	3,36	100,00		365			365	0	365					3	3	0,00									
Sviluppo	Restauro beni mobili comunali														0,00	0,00	0,00	0,00											
	5.000,00	2.244,80	2.244,80	0,00	44,90	100,00		365			365	0	365																
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365																
Sviluppo	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria altri beni materiali														15.000,00	9.926,34	0,00	66,18											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365																
	4.000,00	488,00	488,00	0,00	12,20	100,00		365			365	0	365					3	3	0,00									
Sviluppo	Acquisizione beni mobili e attrezzatura informatica														0,00	0,00	0,00	0,00											
	1.000,00	443,29	443,29	0,00	44,33	100,00		365			365	0	365																
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365					3	3	0,00									
Sviluppo	Acquisto di attrezzature per ufficio tecnico														37.729,48	33.766,48	32.997,49	89,50											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365																
	14.000,00	11.835,20	11.835,20	0,00	84,54	100,00		365			365	0	365																
Sviluppo	Realizzazione impianti per scuola media														0,00	0,00	0,00	0,00											
	279.000,00	6.132,18	1.567,70	2,20	25,57			365			365	0	365																
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365																
Sviluppo	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria impianti sportivi (servizio rilevante ai fini iva)														589.000,00	23.588,60	23.588,60	4,00	100,00										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		365			365	0	365																
	27.500,00	12.858,80	7.076,00	46,76	55,03			365			365	0	365																
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.														0,00	0,00	0,00	0,00											

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Incarichi professionali per studio e progettazione P.R.G.C.	15.000,00	12.688,00	12.688,00	84,59	100,00	365	365	0	SI	3	3	3	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Restituzione fondi PIP alla Regione	484.617,39	122.509,64	122.509,64	25,28	100,00	365	365	0	SI	3	3	3	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria acq. fogn. dep. (servizio rilevante ai fini iva)	18.000,00	3.411,12	0,00	18,95	0,00	365	365	0	SI	3	3	3	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria servizi per l'infanzia	3.000,00	2.562,00	2.562,00	85,40	100,00	365	365	0	SI	3	3	3	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria locali adibiti a centro diurno	55.000,00	2.684,00	2.684,00	4,88	100,00	365	365	0	SI	3	3	3	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	Manutenzione straordinaria peso pubblico	7.000,00	5.331,40	4.758,00	76,16	89,24	365	365	0	SI	3	3	3	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

ENTE : Comune di Trinita'

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario							Tempi			Indicatori						
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Pag./Imp.%										
Obiettivi di Mantenimento : 31	1.612.502,73	1.460.622,76	1.306.883,29	90,58	90,58	89,47	89,47	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	73	73	73	0,00	
												Economicità	8	8	8	0,00	
												Quantità	1241	377	377	0,00	
												Qualità	1	1	1	0,00	
												Efficienza	44	44	44	0,00	
Obiettivi di Sviluppo : 18	1.648.846,87	256.257,65	226.540,72	15,54	15,54	88,40	88,40	6.570	6.570	0,00	100,00	Risultato	54	54	54	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
												Economicità	0	0	0	0,00	
												Quantità	0	0	0	0,00	
												Qualità	0	0	0	0,00	
												Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	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 : 49	3.261.349,60	1.716.880,41	1.533.424,01	52,64	52,64	89,31	89,31	6.570	6.570	0,00	100,00	Risultato	54	54	54	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	73	73	73	0,00	
												Economicità	8	8	8	0,00	
												Quantità	1241	377	377	0,00	
												Qualità	1	1	1	0,00	
												Efficienza	44	44	44	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 (2018)

AREA 1 - Servizio affari generali

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
Mantenimento	109.970,00	105.799,37	88.512,03	96,21	83,66				SI	41	9	9	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale	115.810,58	97.069,59	94.140,60	83,82	96,98				SI	30	9	9	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Altri servizi generali	38.541,44	17.926,35	13.596,90	46,51	75,85				SI	7	7	7	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					138	53	53	0,00	
Gestione Istruzione prescolastica	50.250,00	46.684,52	38.977,04	92,90	83,49				SI	2	2	2	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					4	4	4	0,00	
Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	11.756,00	10.436,89	7.959,65	88,78	76,26				SI	2	2	2	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					60	24	24	0,00	
Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	185.480,00	176.968,91	162.310,52	95,41	91,72				SI	1	1	1	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					6	6	6	0,00	
Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5.100,00	4.879,96	4.134,30	95,69	84,72				SI	4	4	4	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					2	2	2	0,00	
										31	19	19	0,00	
										4	4	4	0,00	

	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	150,00	122,04	122,04	81,36	100,00					SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	42.430,00	39.334,49	37.450,37	92,70	95,21					SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	71	17	17	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	72.889,52	68.357,52	68.357,52	93,78	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 Cooperazione e associazionismo	3.048,81	3.048,81	3.048,81	100,00	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 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

AREA 2 - Servizio tecnico

RESPONSABILE: ZUCCO Ernesta

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)
Mantenimento	92.695,22	87.739,94	71.432,17	94,65	81,41					SI	9	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Ufficio tecnico	104.069,59	98.338,36	97.792,69	94,49	99,45					SI	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						72	33	33	0,00
Gestione Sport e tempo libero	40.270,00	29.472,41	23.824,93	73,19	80,84					SI	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	1	0,00
Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	17.300,00	10.992,20	1.476,20	63,54	13,43					SI	15	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	1	0,00
Gestione Rifiuti	194.659,25	183.759,67	164.152,50	94,40	89,33					SI	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						21	6	6	0,00
Gestione Servizio idrico integrato	1.050,00	817,55	711,31	77,86	87,01					SI	4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	1	0,00
Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						42	7	7	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	15	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	1	0,00

Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	139.197,63	129.272,74	96.037,79	92,87	74,29				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
										Quantità	28	13	13	0,00
Gestione Interventi per la disabilità	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
	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
Gestione Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	6.932,00	3.981,12	3.936,75	57,43	98,89				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.000,00	626,57	603,05	62,66	96,25				SI		0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	70.000,00	2.098,40	427,00	3,00	20,35	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
Sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	4.000,00	3.018,40	0,00	75,46	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Manutenzione straordinaria attrezzature beni comunali	20.000,00	671,00	671,00	3,36	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	5.000,00	2.244,80	2.244,80	44,90	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
Restauro beni mobili comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	15.000,00	9.926,34	0,00	66,18	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Costruzione acquisto manutenzione straordinaria altri beni materiali	4.000,00	488,00	488,00	12,20	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	1.000,00	443,29	443,29	44,33	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
Incarichi professionali per realizzazione di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	15.000,00	9.926,34	0,00	66,18	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Acquisizione beni mobili e attrezzatura informatica	4.000,00	488,00	488,00	12,20	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	1.000,00	443,29	443,29	44,33	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
Acquisto di attrezzature per ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	1.000,00	443,29	443,29	44,33	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria scuola media	37.729,48	33.766,48	32.997,49	89,50	97,72	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione impianti per scuola media	14.000,00	11.835,20	11.835,20	84,54	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria impianti sportivi (servizio rilevante ai fini iva)	279.000,00	6.132,18	1.567,70	2,20	25,57	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria strade e piazze	589.000,00	23.588,60	23.588,60	4,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.	27.500,00	12.858,80	7.076,00	46,76	55,03	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Incarichi professionali per studio e progettazione P.R.G.C.	15.000,00	12.688,00	12.688,00	84,59	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Restituzione fondi PIP alla Regione	484.617,39	122.509,64	122.509,64	25,28	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria acq. fogn. dep. (servizio rilevante ai fini iva)	18.000,00	3.411,12	0,00	18,95	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria servizi per l'infanzia	3.000,00	2.562,00	2.562,00	85,40	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria locali adibiti a centro diurno	55.000,00	2.684,00	2.684,00	4,88	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria peso pubblico	7.000,00	5.331,40	4.758,00	76,16	89,24	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)
AREA 3 - Servizio ragioneria
RESPONSABILE: MELLANO Elena
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato			Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%											
Manutenimento	71.468,56	68.144,41	63.670,27	95,35	93,43					SI		Efficacia	7	7	7	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	115	30	30	0,00
Gestione Fondo di riserva	4.100,00	0,00	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	0,00						Quantità	66	20	20	0,00
Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	11.300,00	0,00	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	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
Gestione Altri fondi	1.678,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		Quantità	41	9	9	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	192.180,22	192.071,26	192.071,26	99,94	100,00					SI		Efficacia	13	13	13	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	80	19	19	0,00

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

AREA 4 - Servizio demografico

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

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

Mantenimento	Controllo Budgetario				Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)
	Stanziano	Accertato	Riscosso	82,93	100,00				Efficacia	1	1	1	0,00
	55.049,91	45.650,70	45.650,70	0,00	0,00			SI	Quantità	62	12	12	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

AREA 7 - Servizio tributi

RESPONSABILE: ZUCCO Ernesta

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

Mantenimento	OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori				
	Stanziano	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	SI	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
	40.625,42	39.127,38	Accertato	Riscosso	96,31	96,31	68,79					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	74	19	19	0,00

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	1.073.331,47	1.085.203,11	1,11
Titolo II Trasferimenti correnti	174.238,28	221.954,88	27,39
Titolo III Entrate extratributarie	275.435,42	292.025,40	6,02
Titolo IV Entrate da capitali	574.229,48	1.204.229,48	109,71
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	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	400.000,00	408.000,00	2,00
Avanzo applicato	494.907,63	576.936,73	16,57
Totale	2.992.142,28	3.788.349,60	26,61

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.343.215,19	1.420.322,51	5,74
Titolo II Spese in conto capitale	1.058.846,87	1.767.846,87	66,96
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	190.080,22	192.180,22	1,10
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	400.000,00	408.000,00	2,00
Totale	2.992.142,28	3.788.349,60	26,61

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.073.331,47	1.102.363,14	2,70
Titolo II Trasferimenti correnti	174.238,28	205.669,93	18,04
Titolo III Entrate extratributarie	275.435,42	273.896,82	-0,56
Titolo IV Entrate da capitali	574.229,48	437.004,48	-23,90
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	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	400.000,00	204.490,22	-48,88
Avanzo applicato	494.907,63	0,00	-100,00
Totale	2.992.142,28	2.223.424,59	-25,69

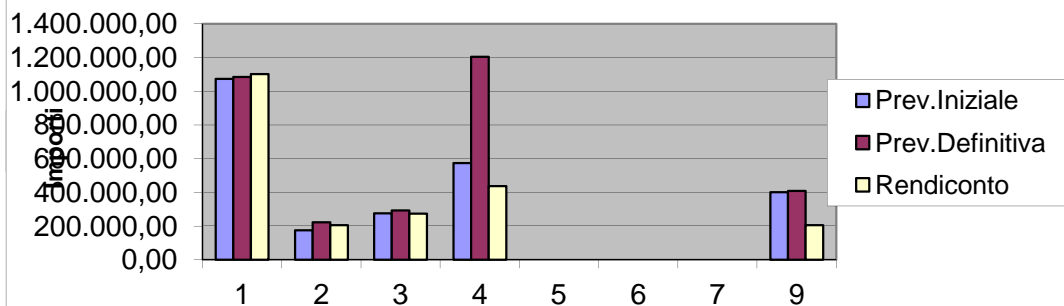
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.343.215,19	1.268.551,50	-5,56
Titolo II Spese in conto capitale	1.058.846,87	256.257,65	-75,80
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	190.080,22	192.071,26	1,05
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	400.000,00	204.490,22	-48,88
Totale	2.992.142,28	1.921.370,63	-35,79

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

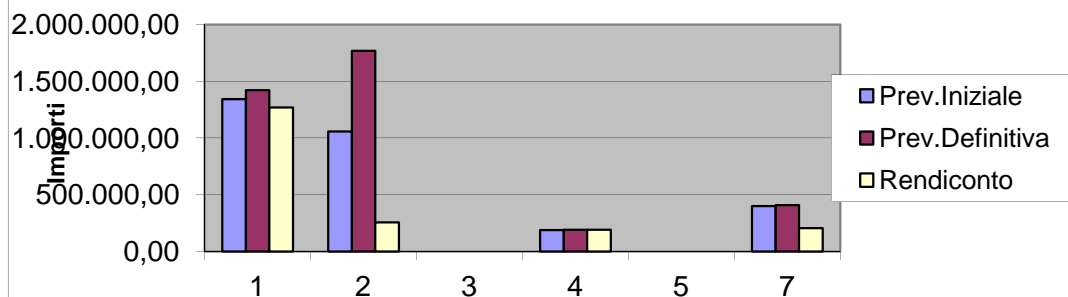
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.085.203,11	1.102.363,14	1,58
Titolo II Trasferimenti correnti	221.954,88	205.669,93	-7,34
Titolo III Entrate extratributarie	292.025,40	273.896,82	-6,21
Titolo IV Entrate da capitali	1.204.229,48	437.004,48	-63,71
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	408.000,00	204.490,22	-49,88
Avanzo applicato	576.936,73	0,00	-100,00
Totale	3.788.349,60	2.223.424,59	-41,31

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.420.322,51	1.268.551,50	-10,69
Titolo II Spese in conto capitale	1.767.846,87	256.257,65	-85,50
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	192.180,22	192.071,26	-0,06
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	408.000,00	204.490,22	-49,88
Totale	3.788.349,60	1.921.370,63	-49,28

Scostamenti Entrata



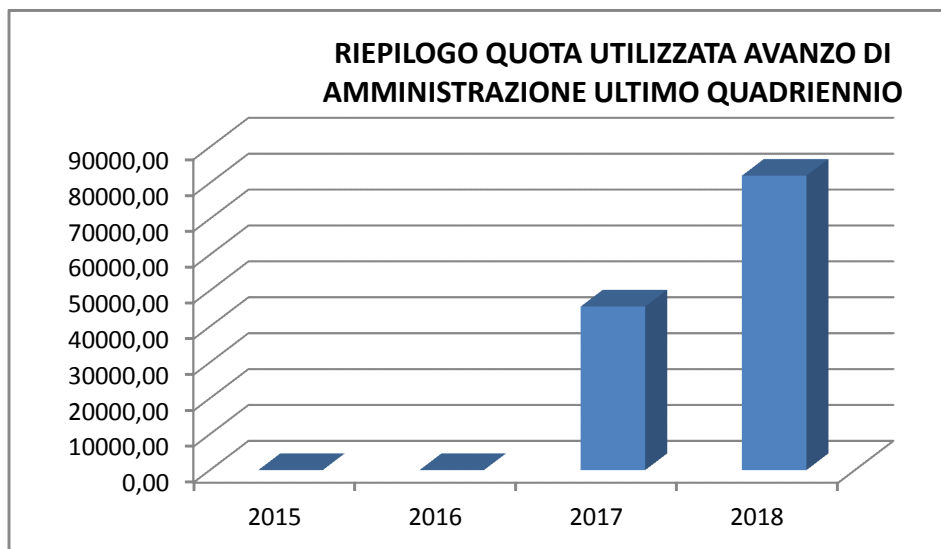
Scostamenti Spesa



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	18/04/20 18	0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	32	25/07/20 18	79.000,00	48,81	0,00	0,00	
CC	35	26/09/20 18	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	58	06/06/20 18	0,00	2.980,29	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			79.000,00	3.029,10	0,00	0,00	82.029,10

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	45.574,84	82.029,10
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2015 - 2018	31.900,99			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Trinita'

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2018)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018		517.400,77	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		10.290,24
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>	(+)		1.581.929,89 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	(-)		1.268.551,50
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		8.968,02
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>	(-)		192.071,26 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			122.629,35
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>	(+)		3.029,10 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	125.658,45
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		79.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		484.617,39
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		437.004,48

Comune di Trinita'

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2018)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
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	(-)	256.257,65
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	660.137,75
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		84.226,47
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		209.884,92

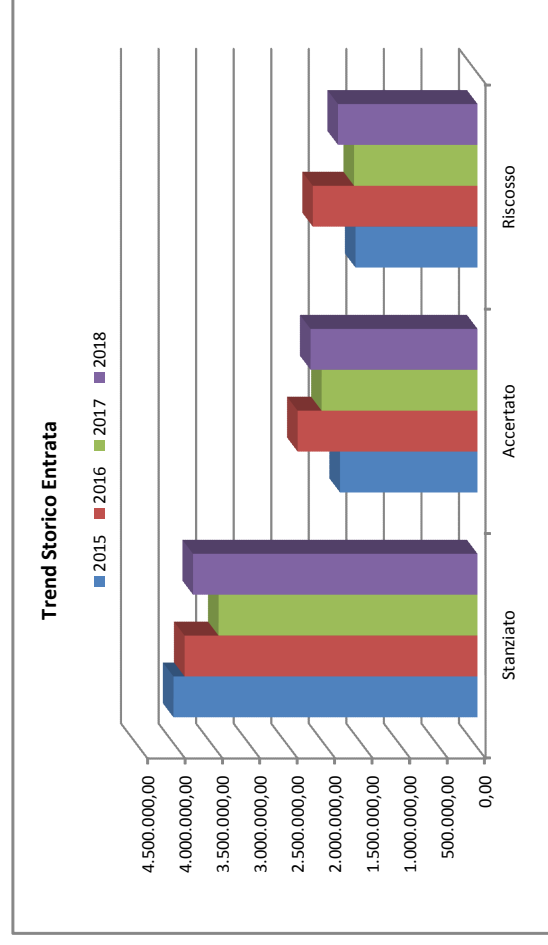
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		125.658,45
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	3.029,10
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		122.629,35

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2015 AL 2018

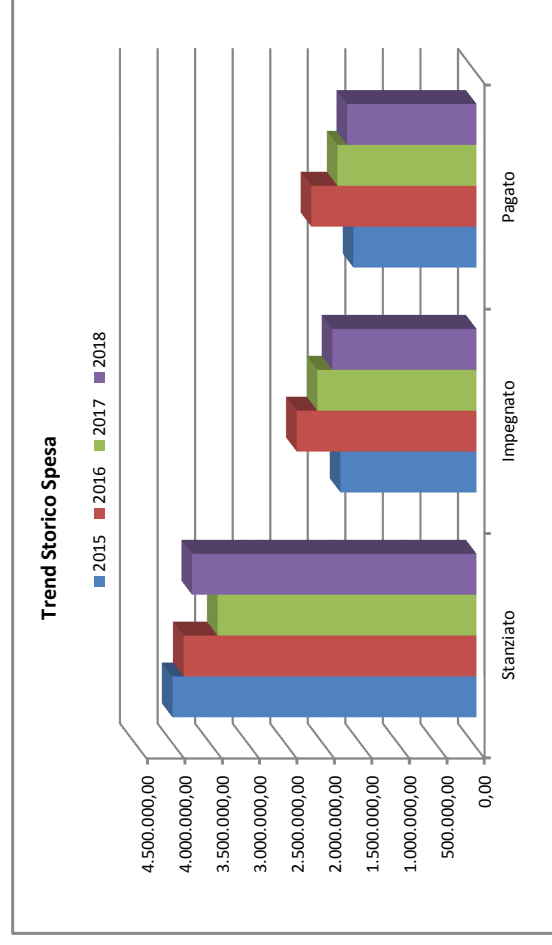
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2015				2016				2017				2018			
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	
Avanzo Amministrazione / FPV	756.769,13	0,00	0,00	753.580,97	0,00	0,00	662.683,23	0,00	0,00	576.936,73	0,00	0,00	0,00	0,00		
Entrate Tributarie	1.094.951,94	1.047.581,51	914.852,00	1.036.379,39	1.048.778,00	923.095,05	1.059.684,43	1.060.378,26	928.022,89	1.085.203,11	928.022,89	1.085.203,11	1.102.363,14	951.283,48		
Trasferimenti Correnti	150.889,36	160.173,30	98.751,76	183.683,12	180.263,98	121.099,72	192.297,90	163.734,37	123.477,49	221.954,88	123.477,49	221.954,88	205.669,93	162.167,90		
Entrate Extratributarie	280.380,00	277.148,36	270.775,08	345.863,52	316.841,78	307.826,31	316.715,63	285.109,39	278.576,02	292.025,40	278.576,02	292.025,40	273.896,82	265.410,64		
Entrate da Capitali	1.360.500,00	170.359,63	170.359,63	1.151.000,00	629.673,28	623.579,62	816.926,33	371.054,02	120.435,50	1.204.229,48	120.435,50	1.204.229,48	437.004,48	280.698,28		
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Accessione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Conto Terzi e Partite di Giro	405.000,00	175.950,96	170.577,54	430.000,00	219.786,15	217.678,21	400.000,00	195.701,40	193.350,92	408.000,00	193.350,92	408.000,00	204.490,22	198.904,23		
TOTALE ENTRATE	4.048.490,43	1.831.213,76	1.625.316,01	3.900.507,00	2.395.343,19	2.193.278,91	3.448.307,52	2.075.977,44	1.643.862,82	3.788.349,60	1.643.862,82	3.788.349,60	2.223.424,59	1.858.464,53		

Descrizione / Note Aggiuntive

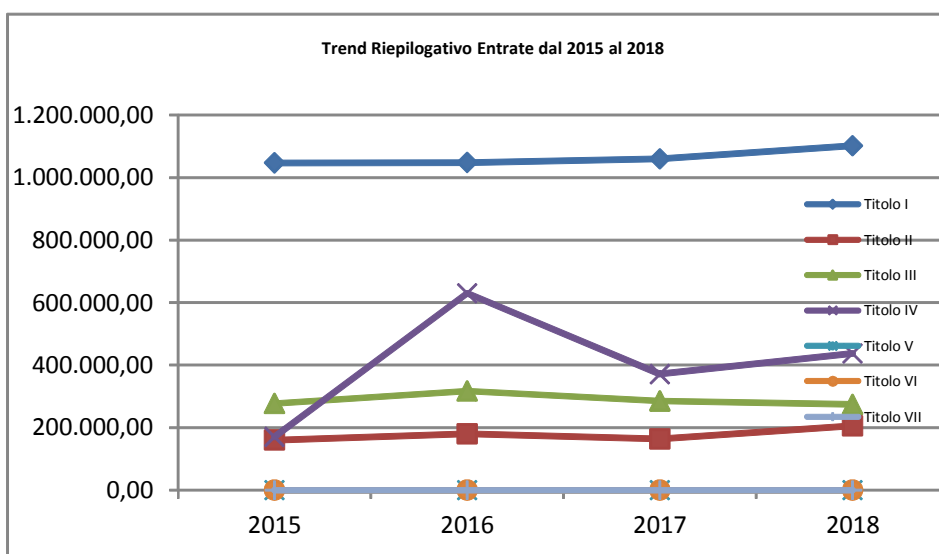
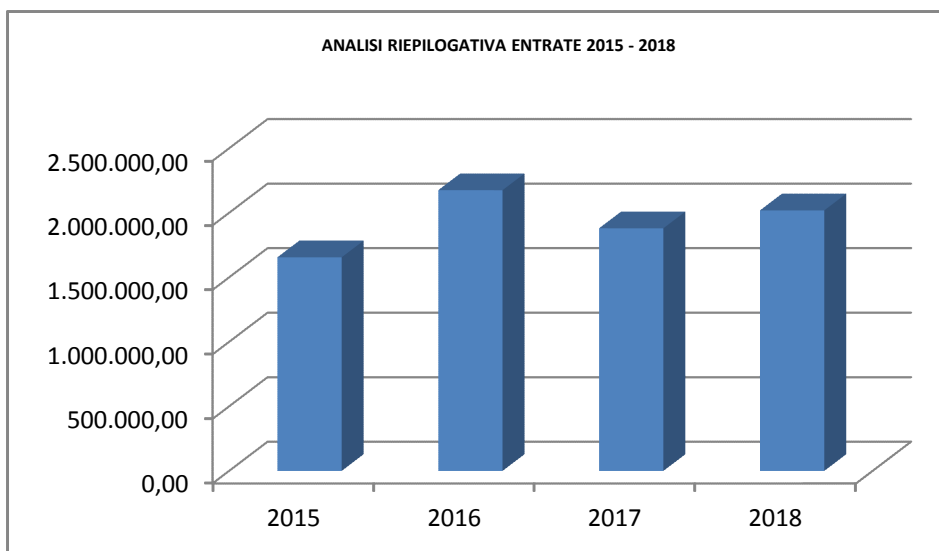
ANALISI SPESE

SPESE	2015				2016				2017				2018			
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00			0,00			
Spese Correnti	1.314.204,74	1.211.670,20	1.058.496,90	1.375.825,95	1.215.624,45	1.087.118,89	1.389.382,14	1.212.613,02	1.037.349,17	1.420.322,51	1.037.349,17	1.420.322,51	1.268.551,50	1.037.349,17	1.114.812,03	
Spese in Conto Capitale	2.032.785,69	128.695,93	122.047,06	1.895.831,81	760.788,34	714.310,47	1.463.096,96	515.649,12	445.355,73	1.767.846,87	445.355,73	1.767.846,87	256.257,65	445.355,73	226.540,72	
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rimborso di Prestiti	296.500,00	296.127,49	296.127,49	198.849,24	198.421,19	198.421,19	195.828,42	195.407,42	195.407,42	192.180,22	195.407,42	192.180,22	192.071,26	195.407,42	192.071,26	
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Conto di Terzi e Partite di Giro	405.000,00	175.950,96	163.706,21	430.000,00	219.786,15	199.439,24	400.000,00	195.701,40	174.186,44	408.000,00	174.186,44	408.000,00	204.490,22	174.186,44	190.644,10	
TOTALE SPESE	4.048.490,43	1.812.444,58	1.640.377,66	3.900.507,00	2.394.620,13	2.199.289,79	3.448.307,52	2.119.370,96	1.852.298,76	3.788.349,60	1.852.298,76	3.788.349,60	1.921.370,63	1.852.298,76	1.724.068,11	



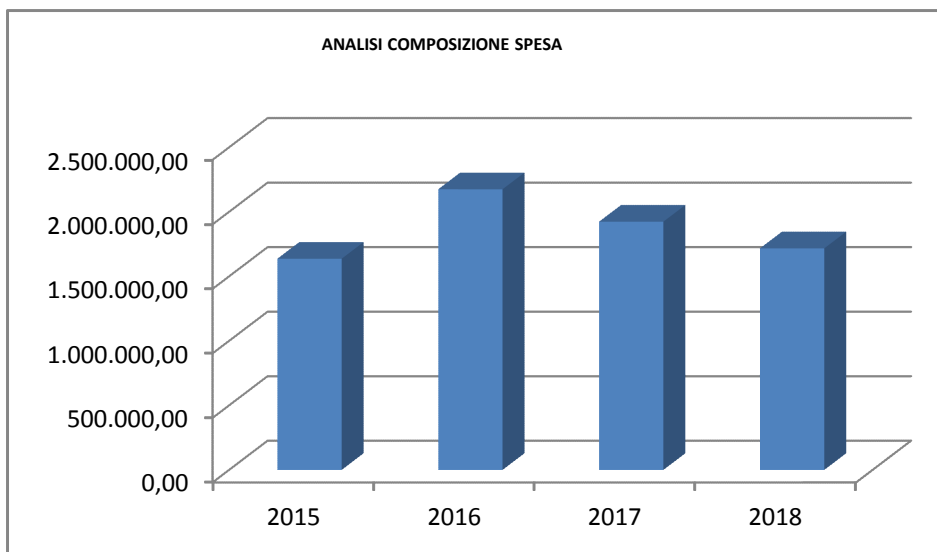
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2015 AL 2018

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016-2017)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.047.581,51	1.048.778,00	1.060.378,26	1.102.363,14	3,96	4,76
Titolo II – Trasferimenti Correnti	160.173,30	180.263,98	163.734,37	205.669,93	25,61	22,38
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	277.148,36	316.841,78	285.109,39	273.896,82	-3,93	-6,53
Totale Entrate Correnti	1.484.903,17	1.545.883,76	1.509.222,02	1.581.929,89	4,82	4,53
Titolo IV – Entrate da capitali	170.359,63	629.673,28	371.054,02	437.004,48	17,77	11,95
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	1.655.262,80	2.175.557,04	1.880.276,04	2.018.934,37	7,37	6,05



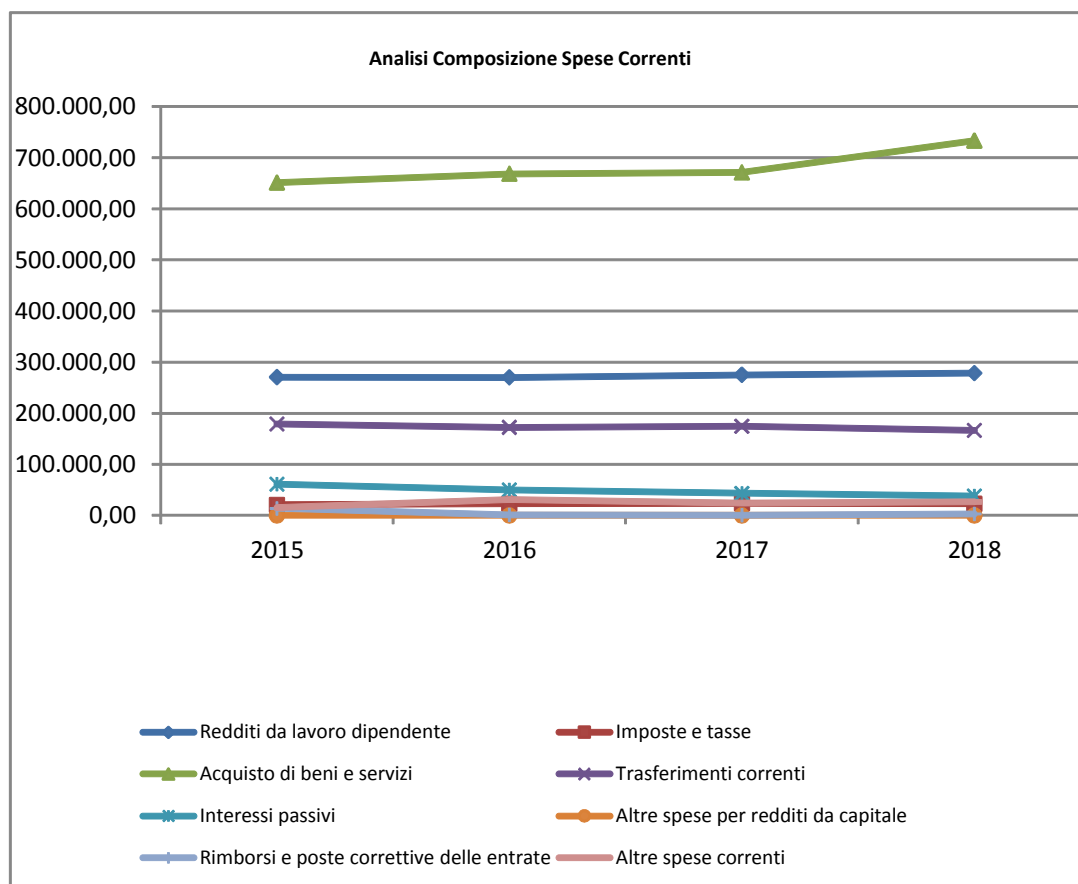
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	1.211.670,20	1.215.624,45	1.212.613,02	1.268.551,50	4,61	4,55
Titolo II - Spese in Conto Capitale	128.695,93	760.788,34	515.649,12	256.257,65	-50,30	-45,29
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	296.127,49	198.421,19	195.407,42	192.071,26	-1,71	-16,49
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	1.636.493,62	2.174.833,98	1.923.669,56	1.716.880,41	-10,75	-10,19

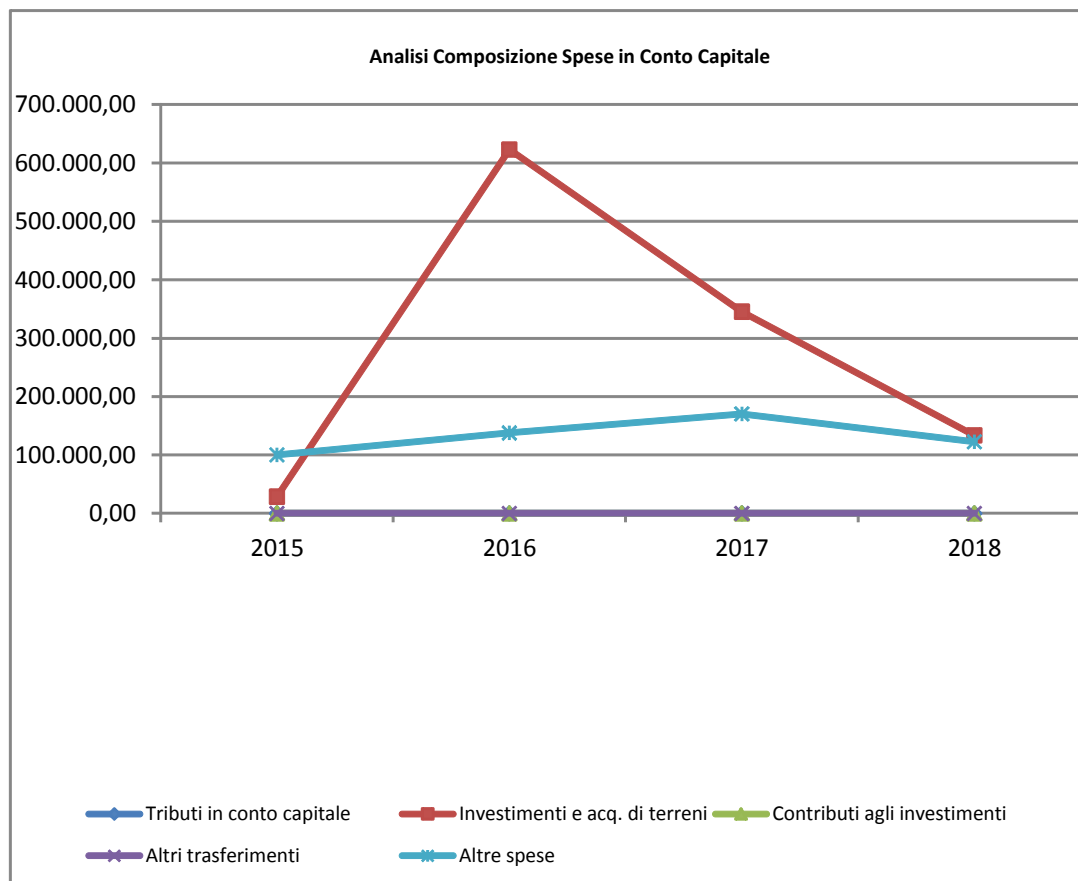


ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2015 AL 2018

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016-2017)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	270.802,23	270.247,75	275.254,36	278.652,27	1,23	2,41
Imposte e tasse a carico dell'ente	20.733,20	22.844,68	23.599,35	22.704,43	-3,79	1,39
Acquisto di beni e servizi	651.347,12	668.620,60	671.144,25	733.519,80	9,29	10,52
Trasferimenti correnti	178.881,84	172.393,98	174.701,75	166.327,67	-4,79	-5,13
Interessi passivi	61.052,16	49.693,80	43.232,64	38.013,18	-12,07	-25,94
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	13.852,00	920,14	446,00	2.865,00	542,38	-43,52
Altre spese correnti	15.001,65	30.903,50	24.234,67	26.469,15	9,22	13,21
TOTALE	1.211.670,20	1.215.624,45	1.212.613,02	1.268.551,50	4,61	4,55

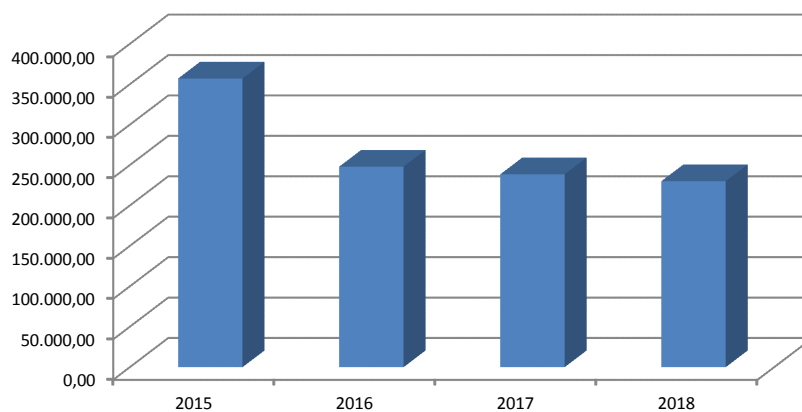


Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	28.612,60	623.083,56	345.445,08	133.748,01	-61,28	-59,76
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	100.083,33	137.704,78	170.204,04	122.509,64	-28,02	-9,92
TOTALE	128.695,93	760.788,34	515.649,12	256.257,65	-50,30	-45,29



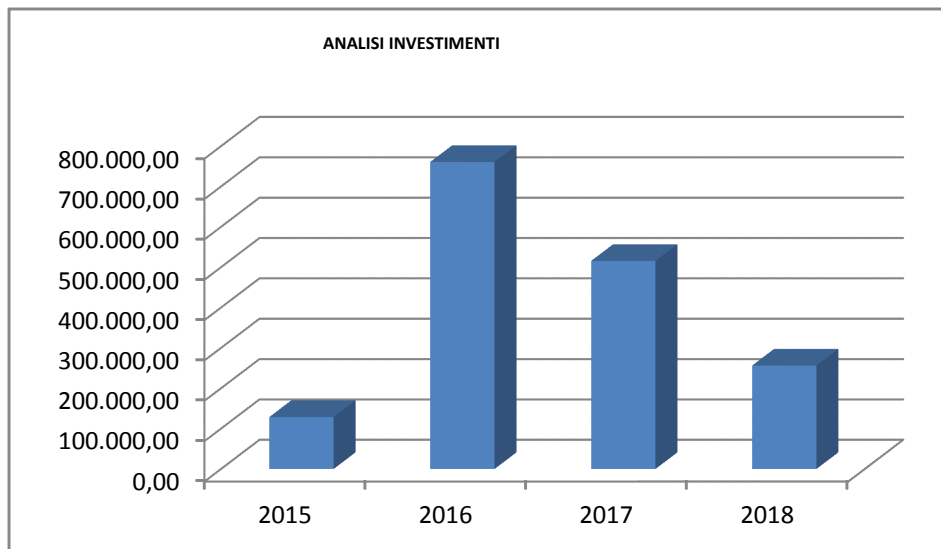
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2015 AL 2018

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017
Interessi Passivi	61.052,16	49.693,80	43.232,64	38.013,18	-12,07
Quota Capitale Mutui	296.127,49	198.421,19	195.407,42	192.071,26	-1,71
Totale	357.179,65	248.114,99	238.640,06	230.084,44	-3,59
Variazione Annuale Assoluta		-109.064,66	-9.474,93	-8.555,62	

Trend Costo Indebitamento

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2015 AL 2018

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.917,29	69.508,32	12.043,50	18.890,23	56,85
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	532.621,73	282.033,95	45.601,68	-83,83
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.000,00	2.604,70	20.134,10	6.132,18	-69,54
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	72.085,25	137.704,78	135.197,64	135.197,64	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	610,00	0,00	0,00	3.411,12	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	7.083,39	18.348,81	15.007,53	36.447,40	142,86
Missione 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	45.735,40	0,00	-100,00
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	3.538,00	5.246,00	48,28
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	5.331,40	0,00
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	1.959,00	0,00	-100,00
TOTALE MISSIONI:	128.695,93	760.788,34	515.649,12	256.257,65	-50,30



CONSIDERAZIONI FINALI

In conclusione si rileva che dall'analisi della gestione esercizio 2018 gli obiettivi programmati sono stati raggiunti con un buon grado di soddisfacimento, rispettando i vincoli imposti dall'introduzione dei nuovi principi contabili (D.Lgs 118/2011).

Trinità, 22/05/2019

F.to Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Elena Mellano

F.to Il Segretario Comunale
Dr. Gianluigi Manzone