



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 2017

(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 2017 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 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:**

Amico di Meane dr. Gianmarco	in carica sino al	31/12/2017	Atto	CC	n.	43	del	22/12/2014
------------------------------	-------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **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

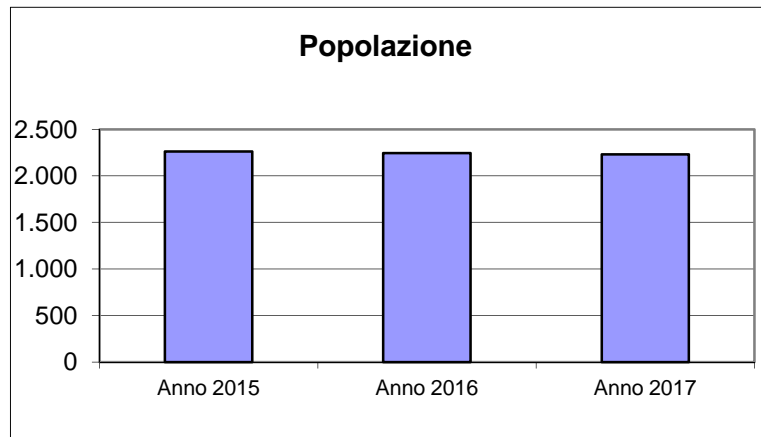
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati 2017/2019	app. con deliberazione	CC	n.	10	del	08/03/2017
Rendiconto di Gestione e relativi allegati 2017	app. con deliberazione	CC	n.	17	del	18/04/2018
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app. con deliberazione	CC	n.	16	del	24/07/2017

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

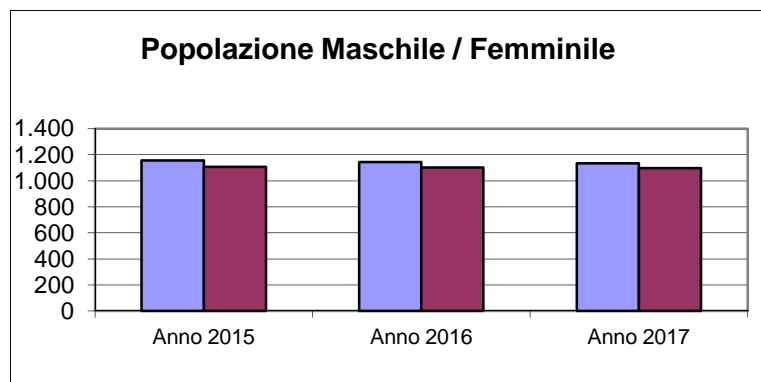
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2015	2.263
	Anno 2016	2.245
	Anno 2017	2.232

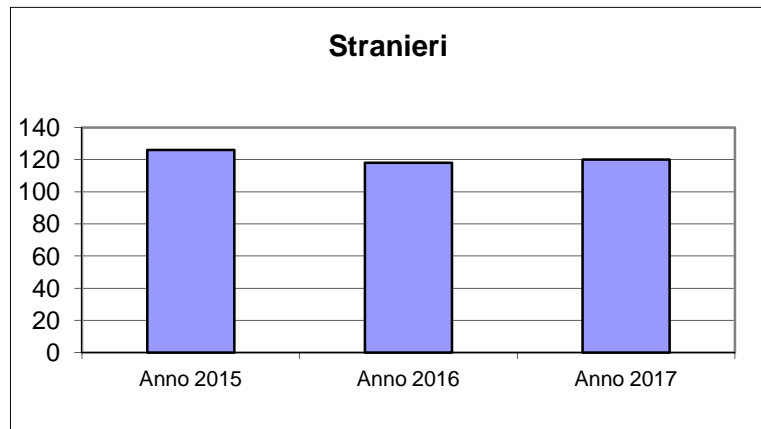


Popolazione Femminile	Anno 2015	1.155
	Anno 2016	1.143
	Anno 2017	1.135

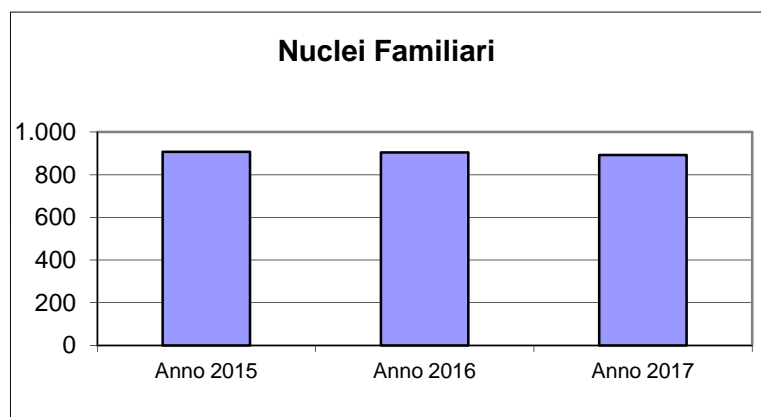
Popolazione Maschile	Anno 2015	1.108
	Anno 2016	1.102
	Anno 2017	1.097



Stranieri	Anno 2015	126
	Anno 2016	118
	Anno 2017	120

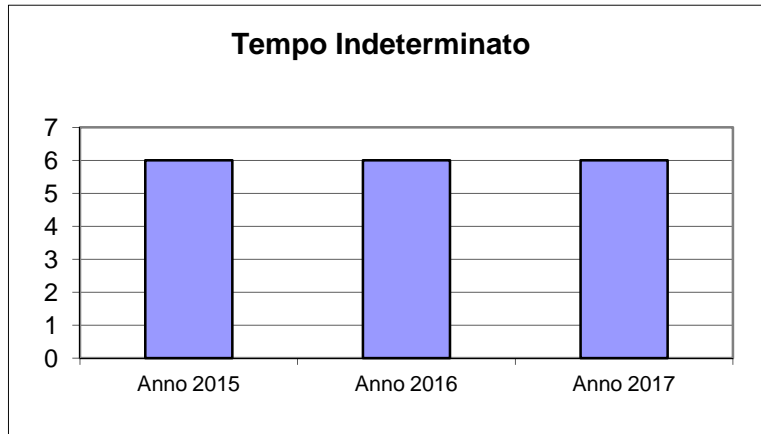


Nuclei Familiari	Anno 2015	907
	Anno 2016	904
	Anno 2017	893

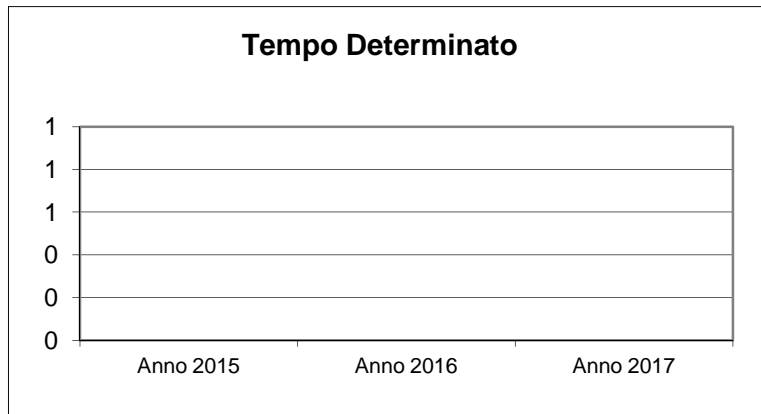


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2015	6
	Anno 2016	6
	Anno 2017	6



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	1
	Anno 2016	1
	Anno 2017	1

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

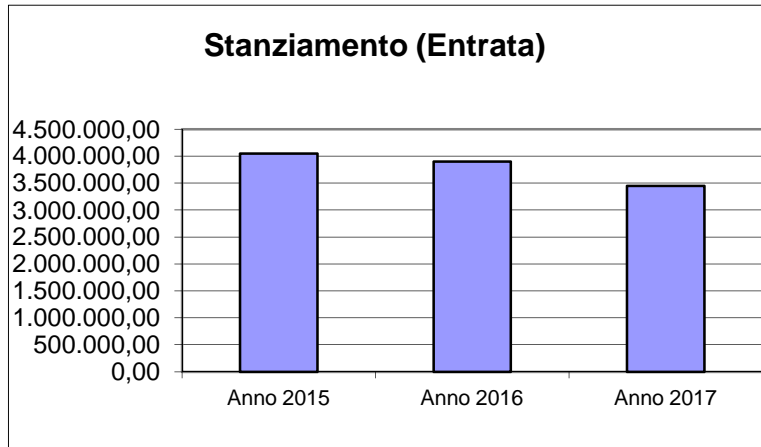
Superficie TOTALE	2823
Superficie URBANA	197

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

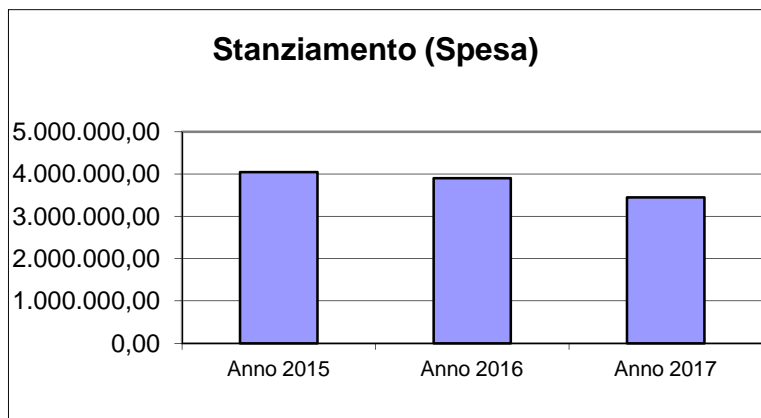
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	257
A3 - Abitazioni di tipo economico	220
A4 - Abitazioni di tipo popolare	429
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	31
A7 - Abitazioni in villini	89
A8 - Abitazioni 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

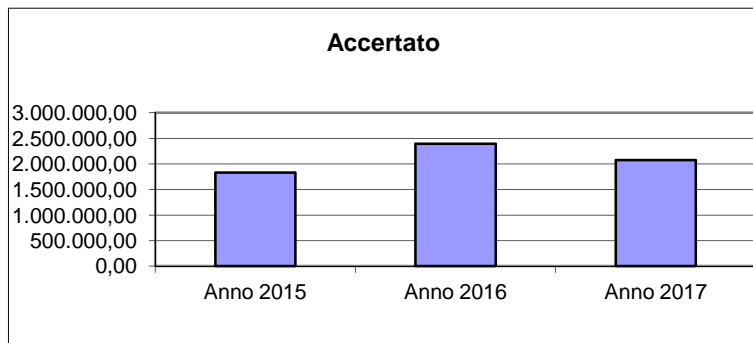
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2015	4.048.490,43
	Anno 2016	3.900.507,00
	Anno 2017	3.448.307,52



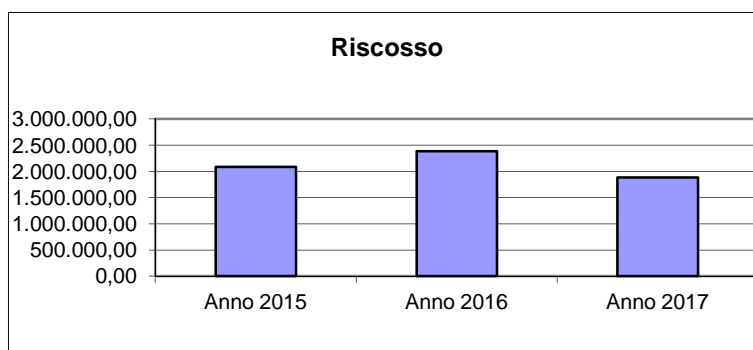
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2015	4.048.490,43
	Anno 2016	3.900.507,00
	Anno 2017	3.448.307,52



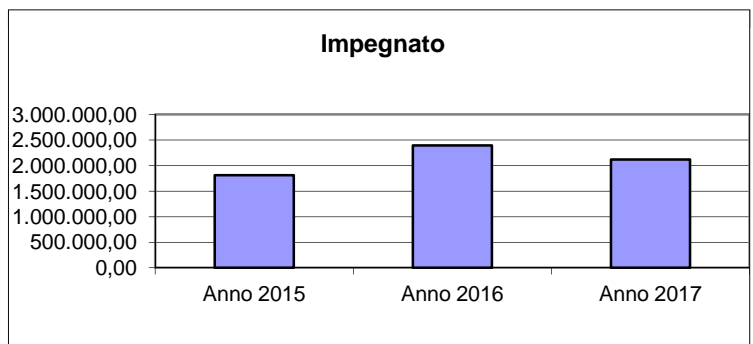
Accertato	Anno 2015	1.831.213,76
	Anno 2016	2.395.343,19
	Anno 2017	2.075.977,44



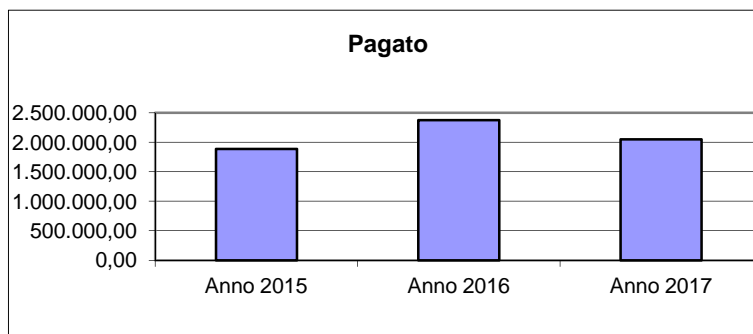
Riscosso	Anno 2015	2.085.351,95
	Anno 2016	2.388.093,15
	Anno 2017	1.883.498,84



Impegnato	Anno 2015	1.812.444,58
	Anno 2016	2.394.620,13
	Anno 2017	2.119.370,96



Pagato	Anno 2015	1.885.520,82
	Anno 2016	2.374.128,26
	Anno 2017	2.051.107,62



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. 38 del 27/03/2017.

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.

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

ENTE : Comune di Trinita'

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realizzato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumiti (gg.)	Scost. %	Scost. %		Tipologia	N.	di cui da Conseguite	Conseguiti (n°)
Mantenimento	114.870,00	106.629,61	70.248,97	92,83	65,88				SI	Quantità	11	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale	123.296,20	109.751,47	103.561,82	89,01	94,36				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	61	28	28	0,00
										Efficienza	4	4	4	0,00
Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	66.479,00	63.220,28	60.749,30	95,10	96,09				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
										Quantità	153	49	49	0,00
										Efficienza	4	4	4	0,00
Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	44.775,00	25.839,29	24.332,59	57,71	94,17				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	82.442,10	72.162,58	65.039,83	87,53	90,13				SI	Quantità	9	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Ufficio tecnico	91.600,00	87.683,04	86.241,05	95,72	98,36				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	83	35	35	0,00
										Efficienza	1	1	1	0,00
Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	52.900,00	37.504,47	37.504,47	70,90	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
Gestione Altri servizi generali	37.388,36	16.389,44	13.456,15	43,84	82,10				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	138	53	53	0,00
										Efficienza	2	2	2	0,00
Gestione Istruzione prescolastica	51.750,00	45.524,43	36.718,21	87,97	80,66				SI	Efficacia	4	4	4	0,00

Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	142.979,50	139.521,12	100.945,58	97,58	72,35					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 l'infanzia e i minori e per asili nido	46.123,50	35.739,97	34.512,82	77,49	96,57					SI	Efficacia	9	9	9	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	109	36	36	0,00
Gestione Interventi per la disabilità											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
Gestione Interventi per il diritto alla casa	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	67.117,20	66.637,67	66.267,20	99,29	99,44					SI	Quantità	26	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
Gestione Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00						Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	2	2	2	0,00
Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	3.132,00	1.574,60	1.398,73	50,27	88,83						Quantità	28	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI		0	0	0	0,00
Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	500,00	346,75	289,41	69,35	83,46					SI		0	0	0	0,00
Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	66	20	20	0,00
Gestione Fondo di riserva											Efficienza	1	1	1	0,00

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

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.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 30	1.585.210,56	1.408.020,44	1.232.756,59	88,82	88,82	87,55	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	74	74	74	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 14	1.342.596,96	515.649,12	445.355,73	38,41	38,41	86,37	5.110	5.110	0,00	100,00	Risultato	42	42	42	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
Obiettivi di Miglioramento :											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficacia	0	0	0	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 44	2.927.807,52	1.923.669,56	1.678.112,32	65,70	65,70	87,23	5.110	5.110	0,00	100,00	Risultato	42	42	42	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	74	74	74	0,00
											Economicità	12	12	12	0,00
											Quantità	1240	401	401	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00	
										Efficacia	56	56	56	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 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.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)
Mantenimento	114.870,00	106.629,61	70.248,97	92,83	65,88				SI	Quantità	11	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale	123.296,20	109.751,47	103.561,82	89,01	94,36				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	61	28	28	0,00
										Efficienza	4	4	4	0,00
Gestione Altri servizi generali	37.388,36	16.389,44	13.456,15	43,84	82,10				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	138	53	53	0,00
										Efficienza	2	2	2	0,00
Gestione Istruzione prescolastica	51.750,00	45.524,43	36.718,21	87,97	80,66				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
										Quantità	60	24	24	0,00
										Efficienza	6	6	6	0,00
Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	12.805,00	11.686,73	8.452,01	91,27	72,32				SI	Quantità	16	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	177.192,00	168.360,69	140.378,41	95,02	83,38				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	4.900,00	4.587,00	3.836,10	93,61	83,63				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 2 - Servizio tecnico

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Realiz zato			Indicatori				
	Stanziano		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Tempi		Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
Stanziano	Accertato	Impegnato	Riscolato	Pagato	Riscolato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)	Scost. %						
	82.442,10	72.162,58	72.162,58	65.039,83	65.039,83	87,53	87,53	90,13	90,13				SI	Quantità	9	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	91.600,00	87.683,04	87.683,04	86.241,05	86.241,05	95,72	95,72	98,36	98,36				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	83	35	35	0,00
														Efficienza	1	1	1	0,00
	9.000,00	7.503,00	7.503,00	2.501,00	2.501,00	83,37	83,37	33,33	33,33				SI	Quantità	15	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	194.659,25	183.198,64	183.198,64	158.069,59	158.069,59	94,11	94,11	86,28	86,28				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
														Efficienza	4	4	4	0,00
	1.500,00	815,07	815,07	698,80	698,80	54,34	54,34	85,73	85,73				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	142.979,50	139.521,12	139.521,12	100.945,58	100.945,58	97,58	97,58	72,35	72,35				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
														Quantità	28	13	13	0,00
														Efficienza	1	1	1	0,00

		26.000,00	10.939,74	10.939,74	42,08	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Incarichi professionali per studio e progettazione P.R.G.C.	13.000,00	12.688,00	6.344,00	97,60	50,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Restituzione fondi PIP alla Regione	607.127,03	122.509,64	122.509,64	20,18	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Lavori di manutenzione straordinaria a seguito calamità naturali	47.500,00	45.735,40	41.283,89	96,29	90,27	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	14.000,00	3.538,00	3.538,00	25,27	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 3 - Servizio ragioneria

RESPONSABILE: MELLANO Elena

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Controllo Budgetario				Tempi			Realiz zato		Indicatori		
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %					
																		Stanziano	Impegnato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%
	66.479,00	63.220,28	60.749,30	95,10	96,09							SI	Efficacia	8	8	8	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	2	0,00					
													Quantità	153	49	49	0,00					
													Efficienza	4	4	4	0,00					
	4.000,00	0,00	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	0,00						Quantità	66	20	20	0,00					
													Efficienza	1	1	1	0,00					
	9.380,91	0,00	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	0,00						Quantità	41	11	11	0,00					
	9.012,12	0,00	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	0,00															
	195.828,42	195.407,42	195.407,42	99,79	100,00							SI	Efficacia	5	5	5	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00					

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 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.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)		Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)
	52.900,00	37.504,47	37.504,47	70,90	100,00				Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			SI	Quantità	32	3	3	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 5 - Servizio personale

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.%	Prev/isti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
				0,00	0,00	0,00									
				0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 6 - Servizio vigilanza

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.%	Prev/isti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
				0,00	0,00	0,00									
				0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 7 - Servizio tributi

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.%	Pag./Imp.%		Previsi	Consumitivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)
Mantenimento	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%		(gg.)	(gg.)	%					
Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	44.775,00	25.839,29	24.332,59	57,71	94,17					SI		2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						44	10	10	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 8 - Servizio socio - assistenziali

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.%	Riscosso	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
				0,00	0,00	0,00											
				0,00	0,00	0,00											

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 9 - Giunta comunale

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.%	Acc./Stanz.%	Riscosso	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %	
																		Stanziano
				0,00	0,00		0,00	0,00										
				0,00	0,00		0,00	0,00										

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 10 - Servizio elettorale

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.%	Prev/isti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.)	Scost. %
				0,00	0,00	0,00									
				0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.038.440,00	1.059.684,43	2,05
Titolo II Trasferimenti correnti	173.654,54	192.297,90	10,74
Titolo III Entrate extratributarie	290.580,46	316.715,63	8,99
Titolo IV Entrate da capitali	707.269,88	816.926,33	15,50
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	400.000,00	0,00
Avanzo applicato	617.108,39	662.683,23	7,39
Totale	3.227.053,27	3.448.307,52	6,86

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.316.827,94	1.389.382,14	5,51
Titolo II Spese in conto capitale	1.314.396,91	1.463.096,96	11,31
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	195.828,42	195.828,42	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	400.000,00	400.000,00	0,00
Totale	3.227.053,27	3.448.307,52	6,86

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.038.440,00	1.060.378,26	2,11
Titolo II Trasferimenti correnti	173.654,54	163.734,37	-5,71
Titolo III Entrate extratributarie	290.580,46	285.109,39	-1,88
Titolo IV Entrate da capitali	707.269,88	371.054,02	-47,54
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	195.701,40	-51,07
Avanzo applicato	617.108,39	0,00	-100,00
Totale	3.227.053,27	2.075.977,44	-35,67

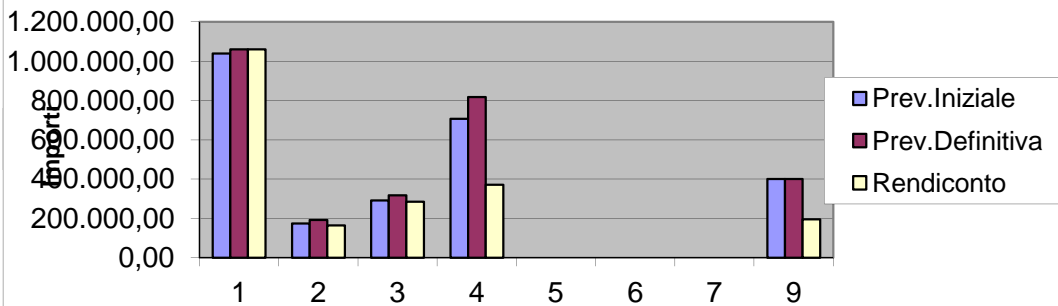
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.316.827,94	1.212.613,02	-7,91
Titolo II Spese in conto capitale	1.314.396,91	515.649,12	-60,77
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	195.828,42	195.407,42	-0,21
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	400.000,00	195.701,40	-51,07
Totale	3.227.053,27	2.119.370,96	-34,32

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

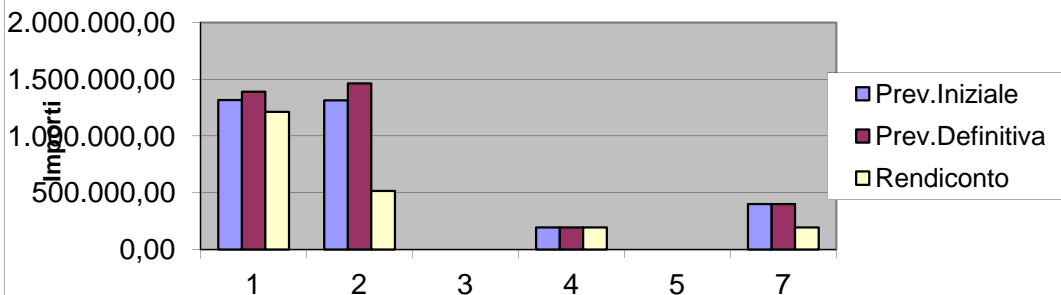
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.059.684,43	1.060.378,26	0,07
Titolo II Trasferimenti correnti	192.297,90	163.734,37	-14,85
Titolo III Entrate extratributarie	316.715,63	285.109,39	-9,98
Titolo IV Entrate da capitali	816.926,33	371.054,02	-54,58
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	195.701,40	-51,07
Avanzo applicato	662.683,23	0,00	-100,00
Totale	3.448.307,52	2.075.977,44	-39,80

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.389.382,14	1.212.613,02	-12,72
Titolo II Spese in conto capitale	1.463.096,96	515.649,12	-64,76
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	195.828,42	195.407,42	-0,21
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	400.000,00	195.701,40	-51,07
Totale	3.448.307,52	2.119.370,96	-38,54

Scostamenti Entrata



Scostamenti Spesa

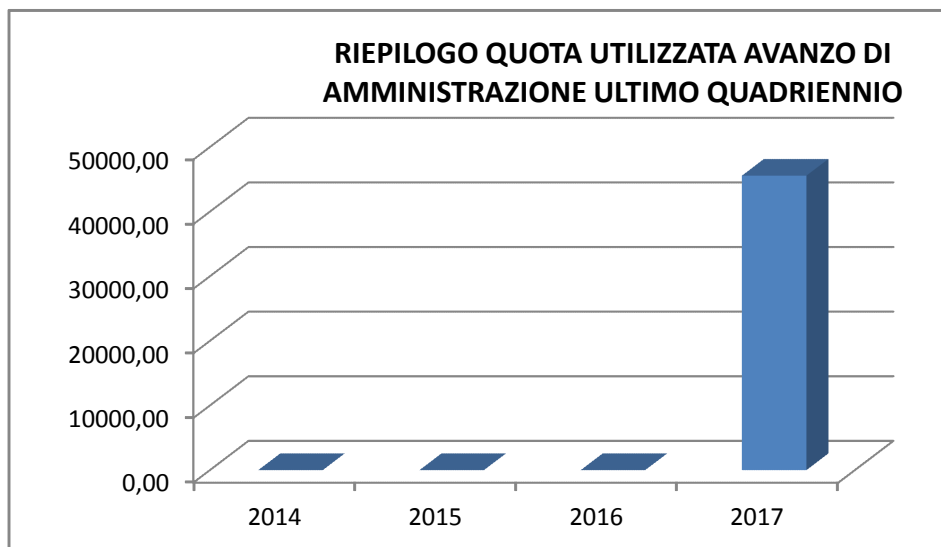


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	15	26/04/20 17	0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	16	24/07/20 17	39.043,60	0,00	0,00	0,00	
CC	25	25/10/20 17	0,00	0,00	0,00	0,00	
DR	21	16/10/20 17	0,00	6.531,24	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			39.043,60	6.531,24	0,00	0,00	45.574,84

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	45.574,84
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017	11.393,71			



Comune di Trinita'

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		685.009,55	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		9.981,36
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>	(+)		1.509.222,02 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	(-)		1.212.613,02
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		10.290,24
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>	(-)		195.407,42 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			100.892,70
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>	(+)		6.531,24 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	107.423,94
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		39.043,60
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		607.127,03
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		371.054,02

Comune di Trinita'

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	(-)	515.649,12
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	484.617,39
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		16.958,14
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		124.382,08

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

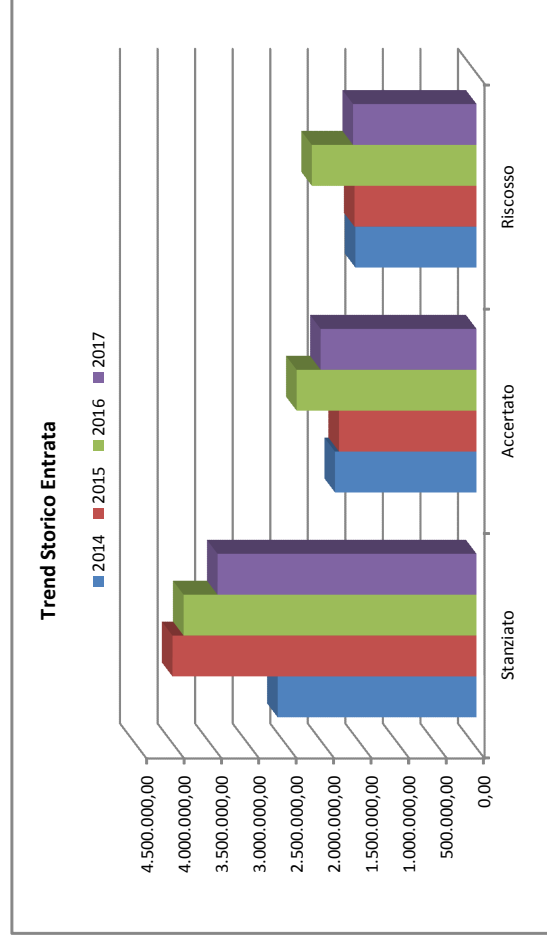
Equilibrio di parte corrente (O)		107.423,94
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	6.531,24
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		100.892,70

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2014 AL 2017

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	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
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
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
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
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
Entrate da Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-	-	-	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
TOTALE ENTRATE	2.647.991,25	1.884.682,43	1.613.037,09	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

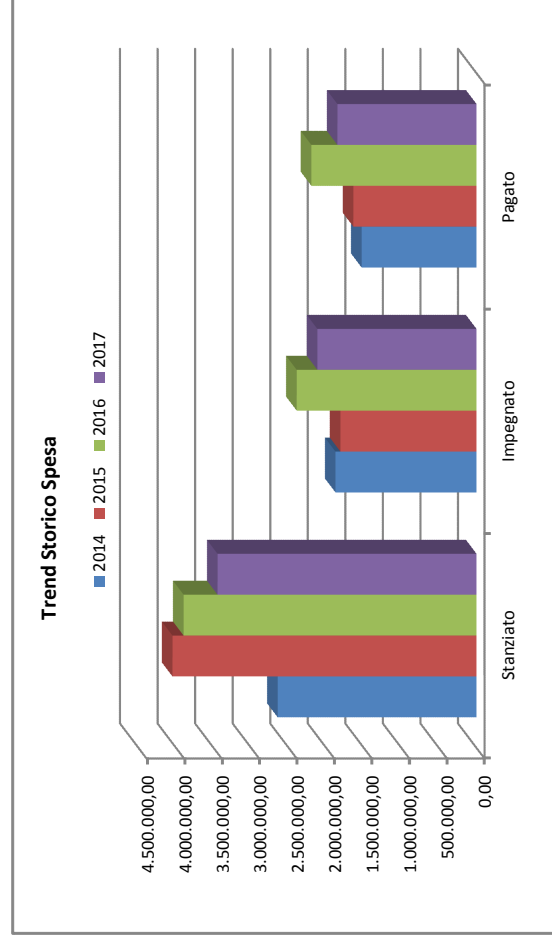
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



ANALISI SPESE

SPESE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	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	-	-
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
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
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	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
Chiusura Anticipazione	-	-	-	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
TOTALE SPESE	2.647.991,25	1.878.415,22	1.529.821,38	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

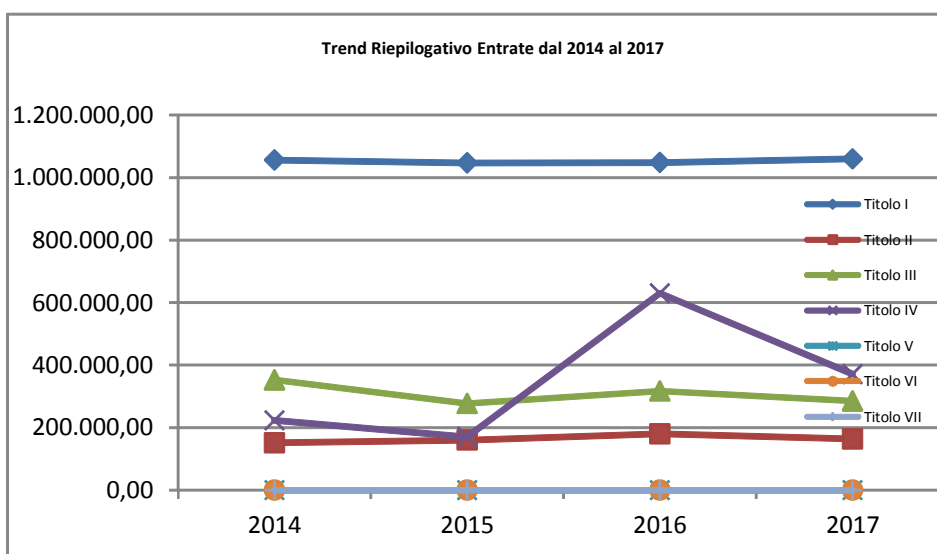
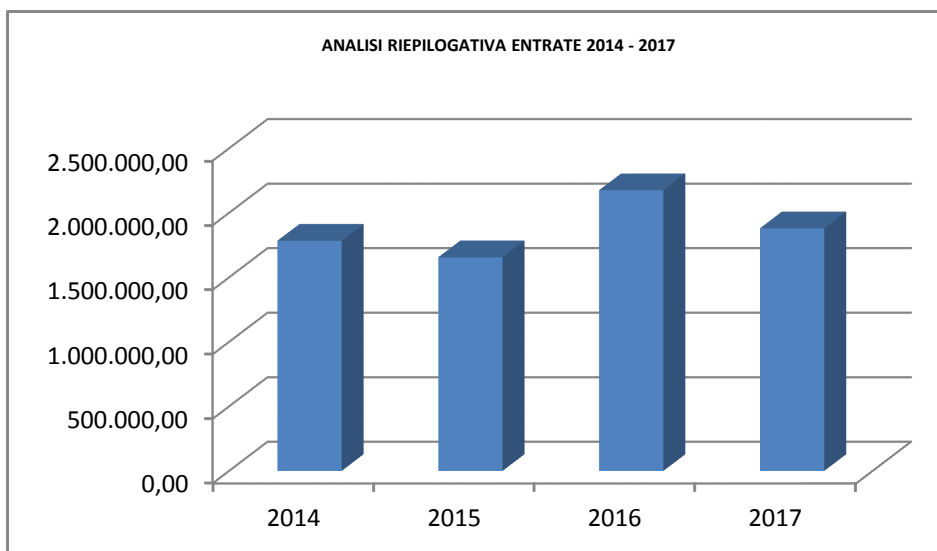
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2014 AL 2017

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Titolo I – Entrate Tributarie	-	1.047.581,51	1.048.778,00	1.060.378,26	1,11	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	160.173,30	180.263,98	163.734,37	-9,17	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	277.148,36	316.841,78	285.109,39	-10,02	-
Totale Entrate Correnti	-	1.484.903,17	1.545.883,76	1.509.222,02	-2,37	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	170.359,63	629.673,28	371.054,02	-41,07	-
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VI - Accensione prestiti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VII – Anticipazioni	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Entrate	1.783.583,74	1.655.262,80	2.175.557,04	1.880.276,04	-13,57	0,47

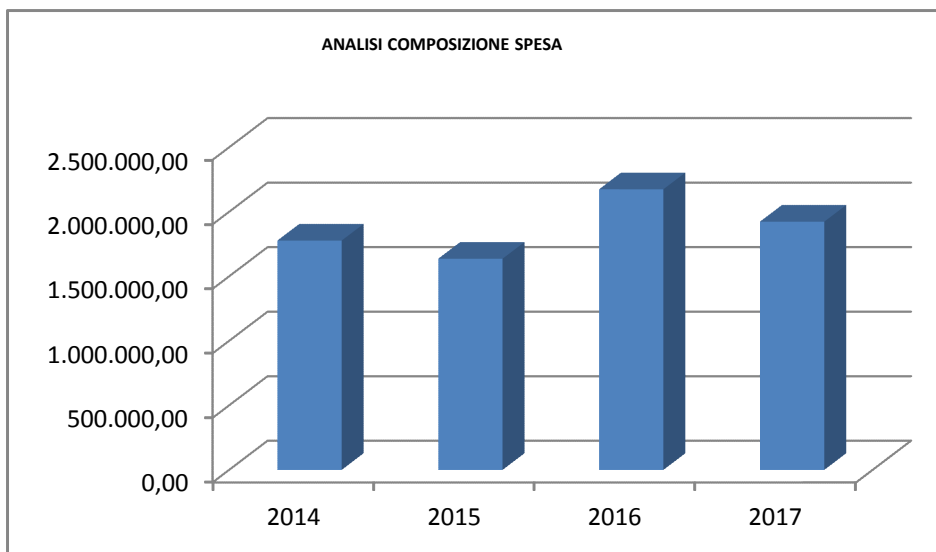
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	-	1.211.670,20	1.215.624,45	1.212.613,02	-0,25	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	128.695,93	760.788,34	515.649,12	-32,22	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	296.127,49	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	0,00	198.421,19	195.407,42	-1,52	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	1.777.316,53	1.636.493,62	2.174.833,98	1.923.669,56	-11,55	3,26

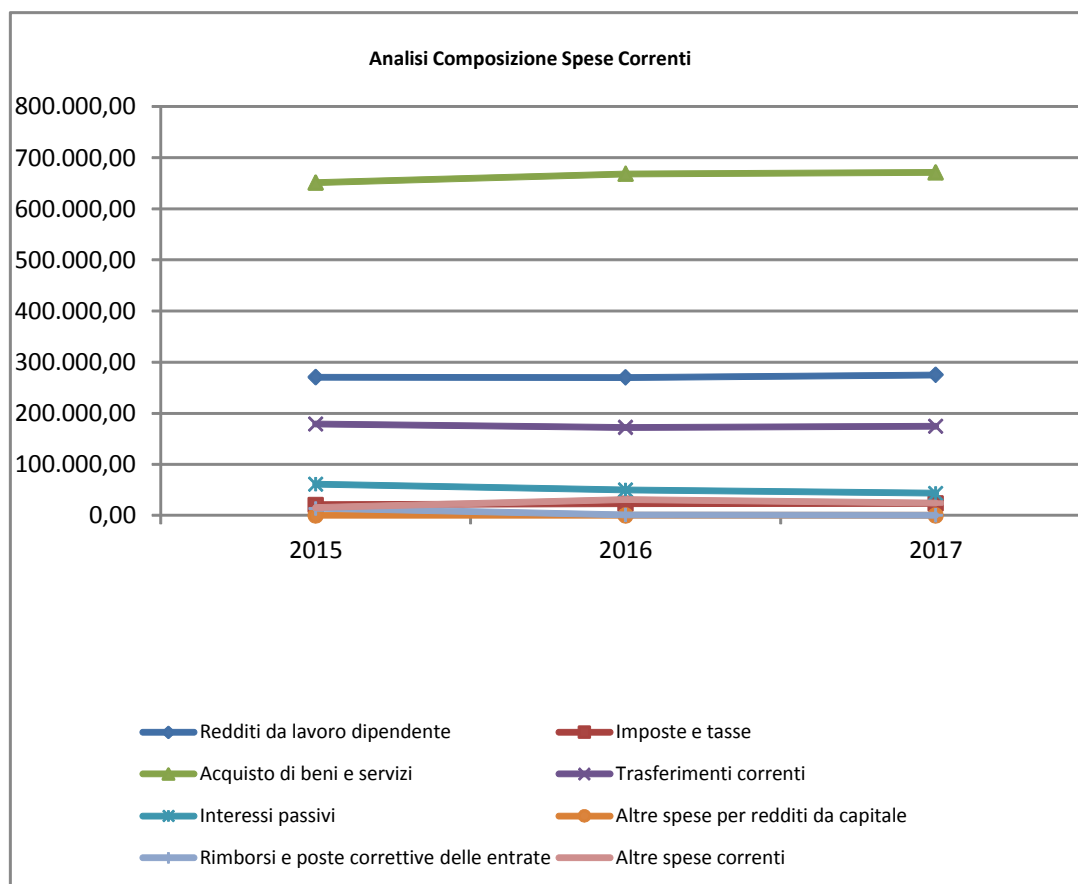
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2014 AL 2017

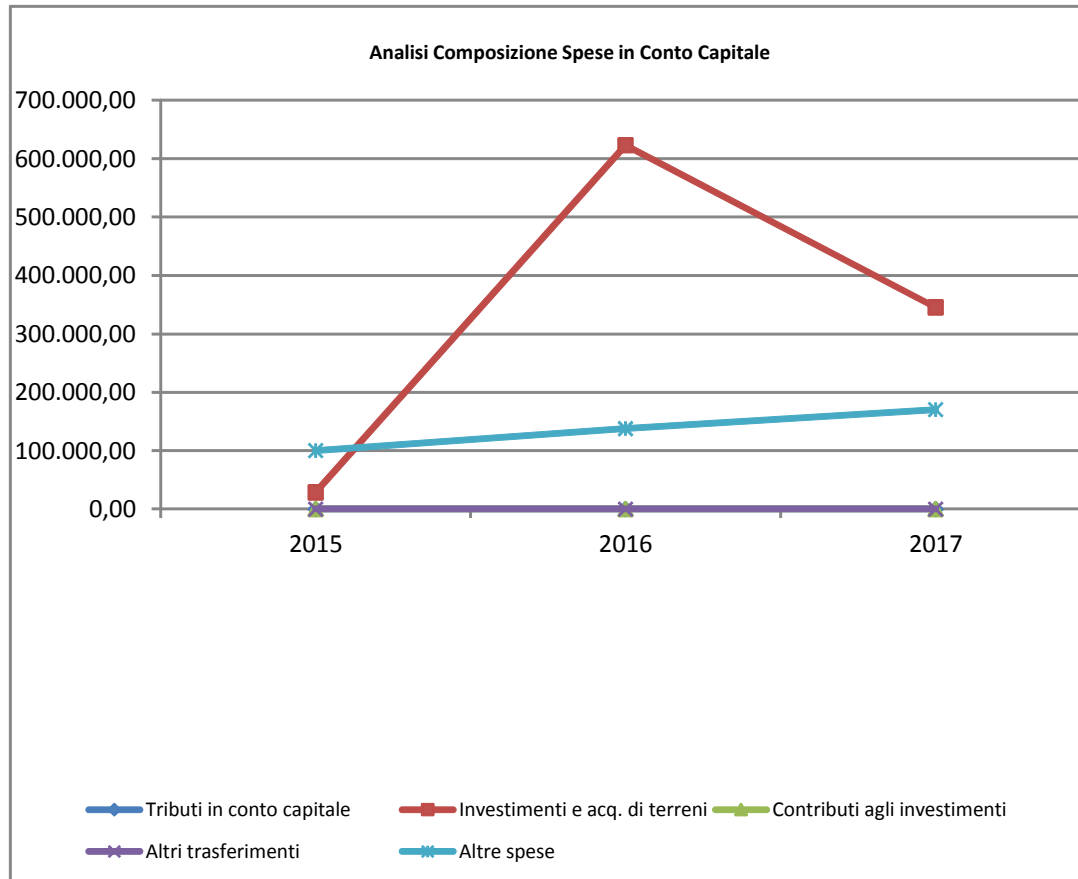
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	-	270.802,23	270.247,75	275.254,36	1,85	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	20.733,20	22.844,68	23.599,35	3,30	-
Acquisto di beni e servizi	-	651.347,12	668.620,60	671.144,25	0,38	-
Trasferimenti correnti	-	178.881,84	172.393,98	174.701,75	1,34	-
Interessi passivi	-	61.052,16	49.693,80	43.232,64	-13,00	-
Altre spese per redditi da capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	13.852,00	920,14	446,00	-51,53	-
Altre spese correnti	-	15.001,65	30.903,50	24.234,67	-21,58	-
TOTALE	1.293.073,03	1.211.670,20	1.215.624,45	1.212.613,02	-0,25	-2,22

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



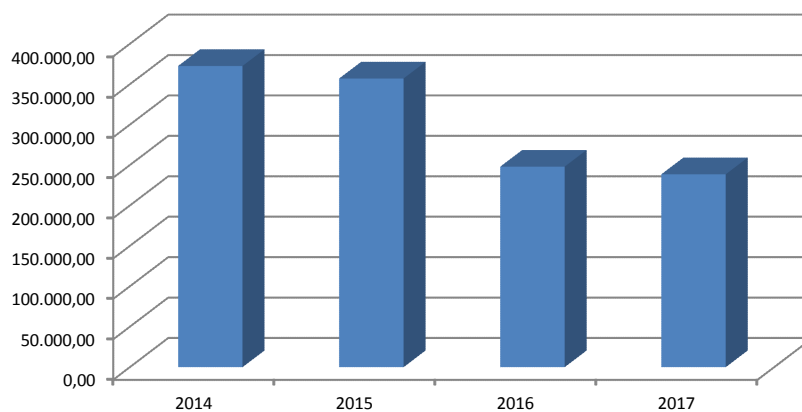
Conto del bilancio	2014	2014 (*)	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	28.612,60	623.083,56	345.445,08	-44,56	-
Contributi agli investimenti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altre spese in conto capitale	-	100.083,33	137.704,78	170.204,04	23,60	-
TOTALE	185.928,47	128.695,93	760.788,34	515.649,12	-32,22	43,85

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



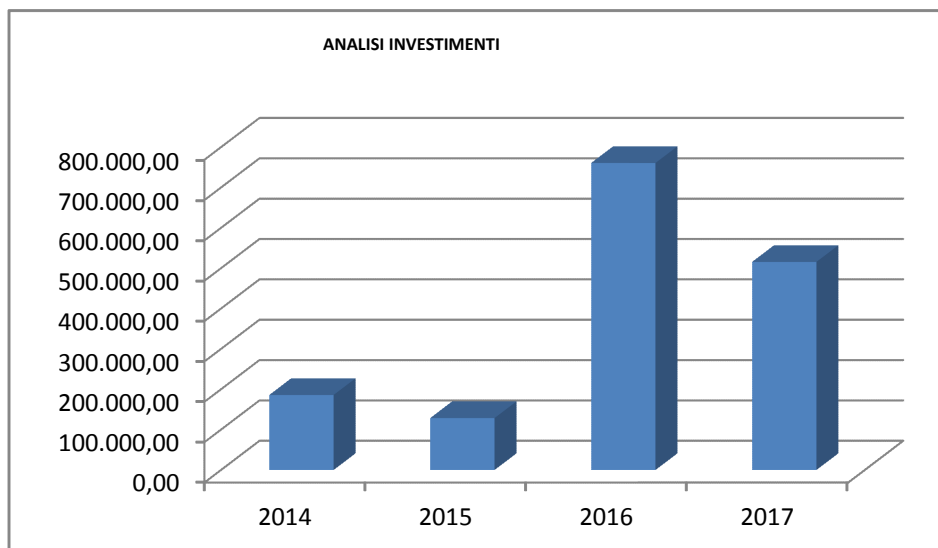
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi	74.349,95	61.052,16	49.693,80	43.232,64	-13,00
Quota Capitale Mutui	298.315,03	296.127,49	198.421,19	195.407,42	-1,52
Totale	372.664,98	357.179,65	248.114,99	238.640,06	-3,82
Variazione Annuale Assoluta		-15.485,33	-109.064,66	-9.474,93	

Trend Costo Indebitamento

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	3.917,29	69.508,32	12.043,50	-82,67
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	0,00	532.621,73	282.033,95	-47,05
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	45.000,00	2.604,70	20.134,10	672,99
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	72.085,25	137.704,78	135.197,64	-1,82
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	610,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	7.083,39	18.348,81	15.007,53	-18,21
Missione 11 - Soccorso civile	-	0,00	0,00	45.735,40	0,00
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	0,00	0,00	3.538,00	0,00
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	0,00	0,00	1.959,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	185.928,47	128.695,93	760.788,34	515.649,12	-32,22
<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>					



CONSIDERAZIONI FINALI

In conclusione si rileva che dall'analisi della gestione esercizio 2017 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, 25/07/2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Elena Mellano

Il Segretario Comunale
Dr. Gianluigi Manzoni