



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 2015

(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 2015 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 – Tecnica	Responsabile:	Manzone dr. Gianluigi

◆ **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	31/12/2016	Atto	GC	n.	171	del	28/12/2011
-------------------------------	-------------------------------	------------	------	----	----	-----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Mellano rag. Elena	Economo	Atto	GC	n.	47	del	22/03/2000
Manzone dr. Gianluigi	Agente Contabile	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005
Scavo Massimo	Agente Contabile	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005
Biolatto Mario	Agente Contabile	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005

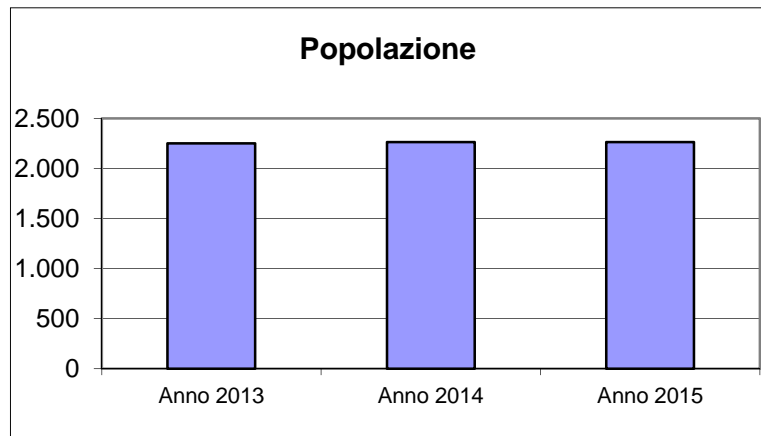
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app. con deliberazione	CC	n.	16	del	29/04/2015
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app. con deliberazione	CC	n.	17	del	29/04/2015
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app. con deliberazione	CC	n.	37	del	29/07/2015

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

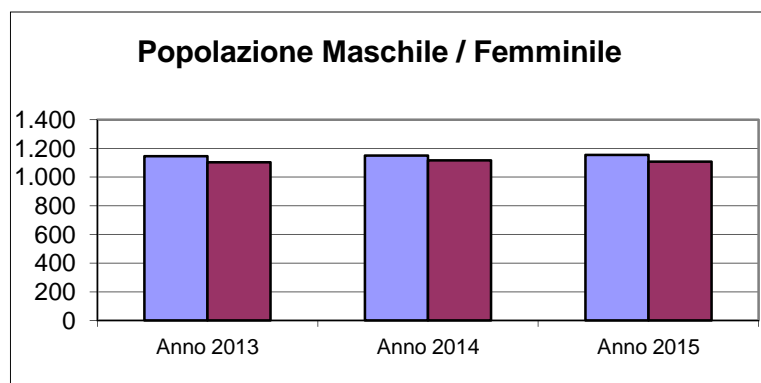
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2013	2.250
	Anno 2014	2.265
	Anno 2015	2.263

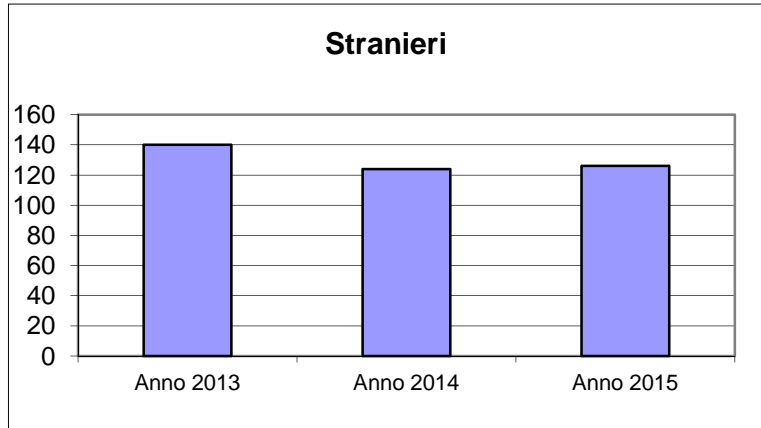


Popolazione Femminile	Anno 2013	1.146
	Anno 2014	1.149
	Anno 2015	1.155

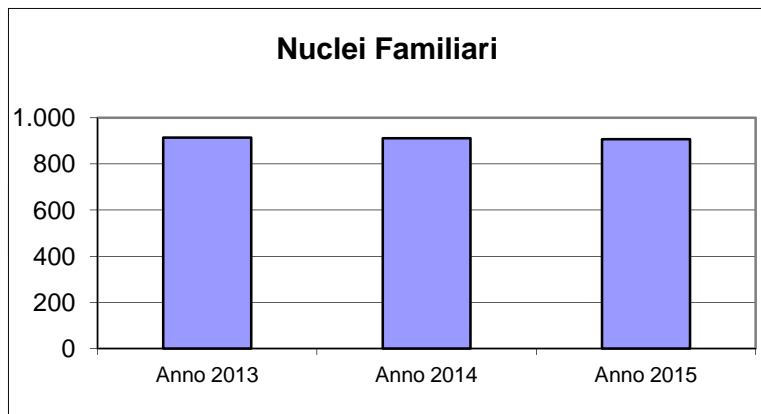
Popolazione Maschile	Anno 2013	1.104
	Anno 2014	1.116
	Anno 2015	1.108



Stranieri	Anno 2013	140
	Anno 2014	124
	Anno 2015	126

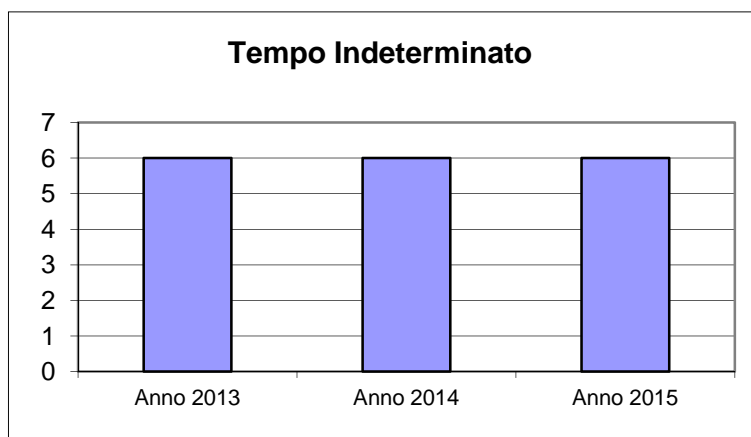


Nuclei Familiari	Anno 2013	914
	Anno 2014	911
	Anno 2015	907

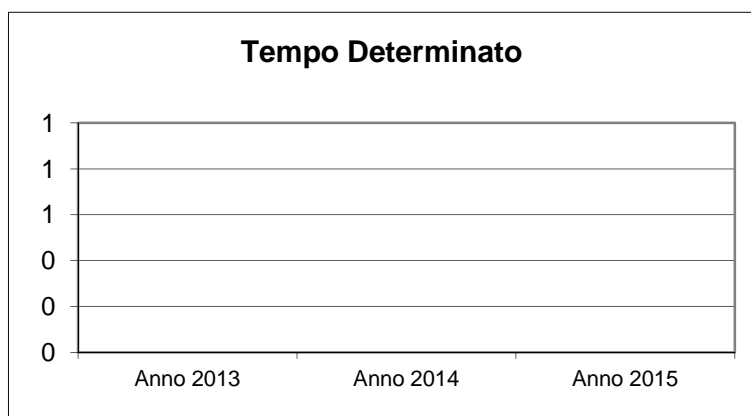


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2013	6
	Anno 2014	6
	Anno 2015	6



Tempo Determinato	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Interinali	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Co.Co.Co.	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

L.S.U.	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	1

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

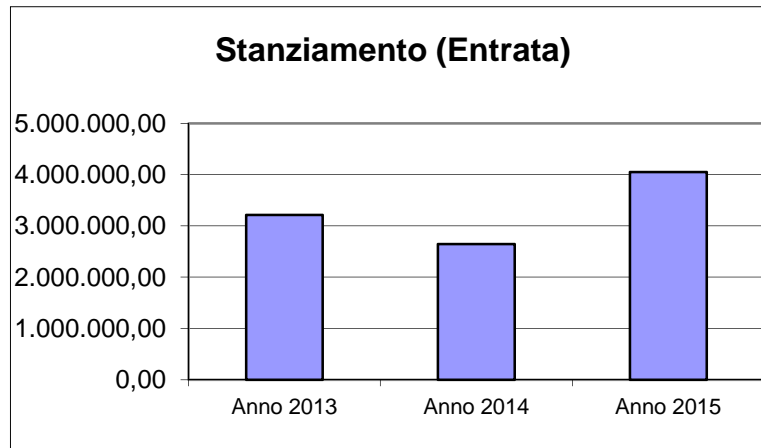
Superficie TOTALE	0
Superficie URBANA	0

Numero Vie	51
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	1921

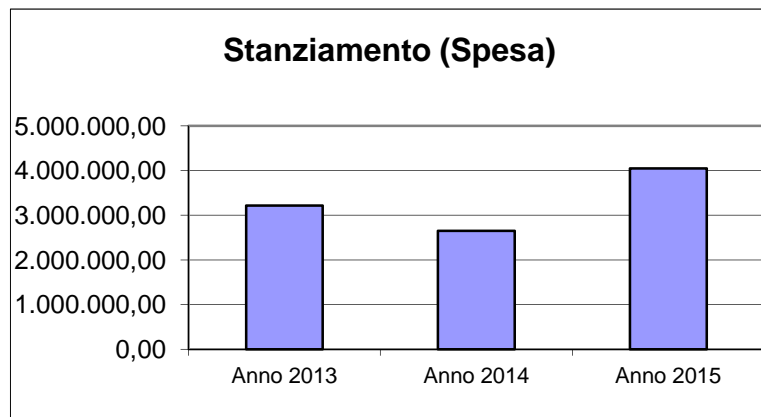
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	257
A3 - Abitazioni di tipo economico	220
A4 - Abitazioni di tipo popolare	429
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	31
A7 - Abitazioni in villini	89
A8 - Abitazioni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

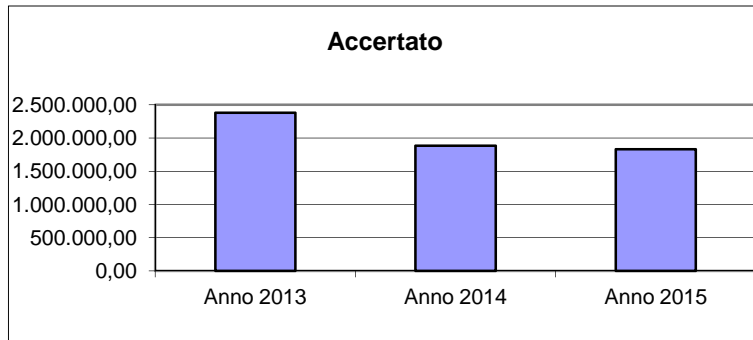
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2013	3.216.603,27
	Anno 2014	2.647.991,25
	Anno 2015	4.048.490,43



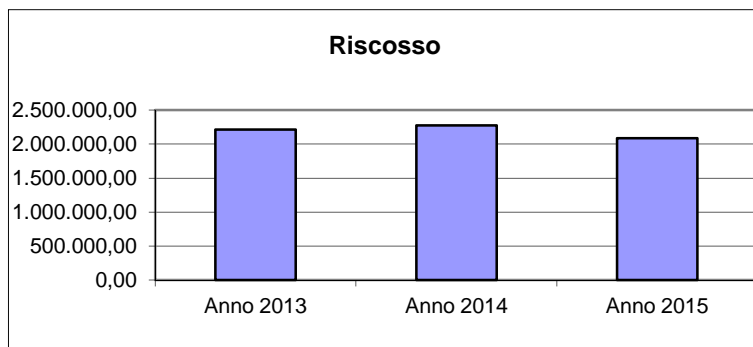
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2013	3.216.603,27
	Anno 2014	2.647.991,25
	Anno 2015	4.048.490,43



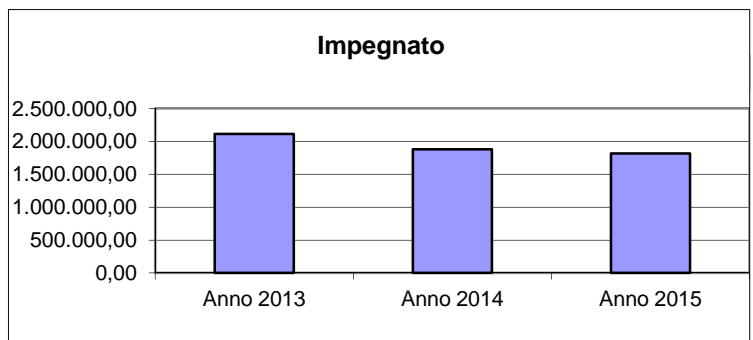
Accertato	Anno 2013	2.379.557,92
	Anno 2014	1.884.682,43
	Anno 2015	1.831.213,76



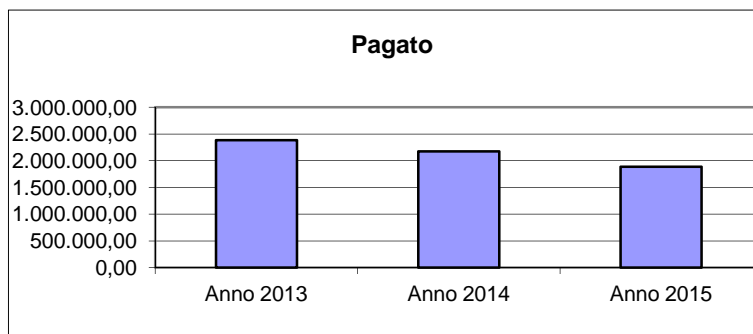
Riscosso	Anno 2013	2.212.848,52
	Anno 2014	2.277.393,87
	Anno 2015	2.085.351,95



Impegnato	Anno 2013	2.108.943,44
	Anno 2014	1.878.415,22
	Anno 2015	1.812.444,58



Pagato	Anno 2013	2.386.115,07
	Anno 2014	2.178.333,00
	Anno 2015	1.885.520,82



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. 16 del 29/04/2015.

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 (2015)

ENTE : Comune di Trinita'

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato	Indicatori			
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Scost. %	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
Mantenimento	108.683,75	104.792,25	84.437,27	96,42	80,58						11	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	319.368,95	200.077,04	197.696,49	62,65	98,81						30	9	9	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	597.733,33	460.465,59	445.708,04	77,04	96,80						5	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						41	11	11	0,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	43.793,80	37.013,01	23.128,51	84,52	62,49						2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						44	10	10	0,00
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	106.262,02	100.613,74	83.906,88	94,68	83,40						9	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	94.520,85	88.778,69	87.981,04	93,92	99,10						1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						42	24	24	0,00
Gestione Ufficio tecnico														
											1	1	1	0,00
Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	38.105,92	37.395,81	37.395,81	98,14	100,00						1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						32	3	3	0,00
Gestione Altri servizi generali	5.725,20	768,50	0,00	13,42	0,00						1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						25	9	9	0,00
Gestione Scuola materna														
	5.600,00	4.685,64	4.016,86	83,67	85,73						3	3	3	0,00
Gestione Istruzione elementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						13	4	4	0,00
											2	2	2	0,00
	35.831,69	33.904,91	27.365,86	94,62	80,71						9	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Istruzione media	3.700,00	3.284,07	2.711,79	88,76	82,57				SI	Quantità	7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	146.393,00	143.334,81	106.689,50	97,91	74,43				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 Biblioteche, musei e pinacoteche	2.500,00	2.249,64	1.794,60	89,99	79,77				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 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	25.360,24	23.828,38	19.076,69	93,96	80,06				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	21.300,00	20.782,77	19.181,71	97,57	92,30				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	7	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	56.734,00	50.144,16	46.916,95	88,38	93,56				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	23	10	10	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	91.870,00	84.242,08	67.699,30	91,70	80,36				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	5	3	3	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	2.337,34	1.607,70	1.494,90	68,78	92,98				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

		194.659,25	181.973,60	158.302,58	93,48	86,99				SI	Efficacia	3	3	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	0,00
											Efficienza	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	4.080,00	1.724,59	1.724,59	42,27	100,00				SI	Quantità	15	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	36.500,00	30.520,35	30.093,37	83,62	98,60				SI	Efficacia	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	0,00
											Qualità	1	1	0,00
											Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	68.558,40	68.487,73	68.487,73	99,90	100,00				SI	Quantità	15	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	5.387,00	2.509,99	2.024,35	46,59	80,65				SI	Efficacia	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 Servizi relativi al commercio	700,00	563,60	495,78	80,51	87,97				SI	Quantità	7	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	0,00
Sviluppo	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria beni e opere immobiliari	69.700,00	1.515,11	541,68	2,17	35,75	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Acquisizione beni mobili e attrezzatura informatica	5.000,00	2.402,18	999,18	48,04	41,59	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Rimborso oo.uu. e costo di costruzione non dovute o incassate in eccesso	300,00	278,47	278,47	92,82	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Trasferimento all'Unione del Fossanese per spese di investimento	60.000,00	45.000,00	45.000,00	75,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria strade e piazze	103.000,00	2.810,95	2.810,95	2,73	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.	5.000,00	4.272,44	0,00	85,45	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

		20.453,88	17.001,92	17.001,92	83,12	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	Incarichi professionali per studio e progettazione P.R.G.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	Restituzione fondi PIP alla Regione	799.831,81	54.804,86	54.804,86	6,85	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	Spese per la tutela ambientale	4.000,00	610,00	610,00	15,25	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)

ENTE : Comune di Trinita'

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)				(n°)		(n°)	
Obiettivi di Mantenimento : 25	2.015.704,74	1.683.748,65	1.518.330,60	83,53	90,18	90,18	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	31	31	31	0,00
											Economicità	7	7	7	0,00
											Quantità	542	179	179	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	35	35	35	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 9	1.067.285,69	128.695,93	122.047,06	12,06	94,83	94,83	3.285	3.285	0,00	100,00	Risultato	27	27	27	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	0	0,00		Risultato	0	0	0	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 : 34	3.082.990,43	1.812.444,58	1.640.377,66	58,79	90,51	90,51	3.285	3.285	0,00	100,00	Risultato	27	27	27	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	31	31	31	0,00
											Economicità	7	7	7	0,00
											Quantità	542	179	179	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	35	35	35	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 (2015)

AREA 1 - Servizio ragioneria

RESPONSABILE: MELLANO Elena

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.%	Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %			
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Risc./Acc.%												
	597.733,33	460.465,59	445.708,04	77,04	96,80							5	5	5	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						41	11	11	0,00			

Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione

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 (2015)

AREA 1 - Servizio ragioneria

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi				Indicatori			
	Stanz. Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
	Stanz. Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 1	597.733,33	460.465,59	77,04	96,80	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	5	5	5	0,00	
									Economicità	0	0	0	0,00	
									Quantità	41	11	11	0,00	
									Qualità	0	0	0	0,00	
									Efficienza	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo	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					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	0	0,00		Risultato	0	0	0	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 :	597.733,33	460.465,59	77,04	96,80	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
1	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	5	5	5	0,00	
									Economicità	0	0	0	0,00	
									Quantità	41	11	11	0,00	
									Qualità	0	0	0	0,00	
									Efficienza	0	0	0	0,00	

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)

AREA 2 - Servizio tributi

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.%	Previsti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %		
	43.793,80	37.013,01	23.128,51	84,52	62,49						SI	Efficacia	2	2	2	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	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 (2015)

AREA 3 - 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.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %					
	Stanziano	Accertato	Riscosso	84.437,27 96,42	80,58			Scost. %										
Manutenimento	108.683,75	104.792,25	84.437,27	96,42	80,58				Quantità	11	0	0	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
Gestione Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	319.368,95	200.077,04	197.696,49	62,65	98,81				Quantità	30	9	9	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	38.105,92	37.395,81	37.395,81	98,14	100,00				Efficacia	1	1	1	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	32	3	3	0,00					
Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	5.725,20	768,50	0,00	13,42	0,00				Efficacia	1	1	1	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	25	9	9	0,00					
Gestione Altri servizi generali									Efficienza	1	1	1	0,00					
	146.393,00	143.334,81	106.689,50	97,91	74,43				Efficacia	1	1	1	0,00					
Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Economicità	2	2	2	0,00					
									Quantità	38	19	19	0,00					
Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche									Efficienza	4	4	4	0,00					
	2.500,00	2.249,64	1.794,60	89,99	79,77				Efficacia	2	2	2	0,00					
Gestione Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	31	19	19	0,00					
									Efficienza	4	4	4	0,00					
Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	21.300,00	20.782,77	19.181,71	97,57	92,30				Efficacia	1	1	1	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	7	4	4	0,00					
Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	36.500,00	30.520,35	30.093,37	83,62	98,60				Efficienza	1	1	1	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Efficacia	3	3	3	0,00					
									Quantità	15	4	4	0,00					

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)

AREA 4 - Servizio tecnico

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.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Scost. %	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Stanz.%	83,40				SI		Quantità	9	2	2	0,00
Mantenimento	106.262,02	100.613,74	83.906,88	94,68	83,40					SI		Quantità	9	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Gestione Ufficio tecnico	94.520,85	88.778,69	87.981,04	93,92	99,10					SI		Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
Gestione Scuola materna	5.600,00	4.685,64	4.016,86	83,67	85,73					SI		Efficacia	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	13	4	4	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
Gestione Istruzione elementare	35.831,69	33.904,91	27.365,86	94,62	80,71					SI		Quantità	9	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Gestione Istruzione media	3.700,00	3.284,07	2.711,79	88,76	82,57					SI		Quantità	7	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI		Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	19	12	12	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	25.360,24	23.828,38	19.076,69	93,96	80,06					SI		Economicità	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	13	6	6	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	56.734,00	50.144,16	46.916,95	88,38	93,56					SI		Economicità	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	23	10	10	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							
Spese per la tutela ambientale	4.000,00	610,00	610,00	610,00	15,25	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	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 (2015)

AREA 5 - Servizio demografico

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato		Indicatori		
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
														Stanzionato
				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 (2015)

AREA 7 - Servizio personale

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato		Indicatori		
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
														Stanzionato
				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 (2015)

AREA 8 - Servizio elettorale

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato		Indicatori		
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
														Stanzionato
				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	1.094.320,41	1.094.951,94	0,06
Titolo II Trasferimenti	113.824,99	119.480,30	4,97
Titolo III Entrate extratributarie	299.375,90	311.789,06	4,15
Titolo IV Entrate da capitali	455.000,00	1.360.500,00	199,01
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	345.000,00	405.000,00	17,39
Avanzo applicato	0,00	756.769,13	0,00
Totale	2.307.521,30	4.048.490,43	75,45

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.286.021,30	1.314.204,74	2,19
Titolo II Spese in conto capitale	380.000,00	2.032.785,69	434,94
Titolo III Rimborsi di prestiti	296.500,00	296.500,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	345.000,00	405.000,00	17,39
Totale	2.307.521,30	4.048.490,43	75,45

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

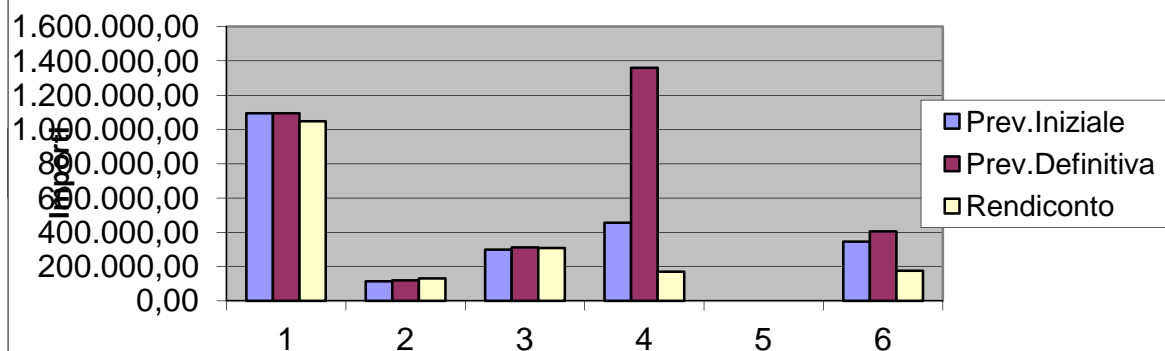
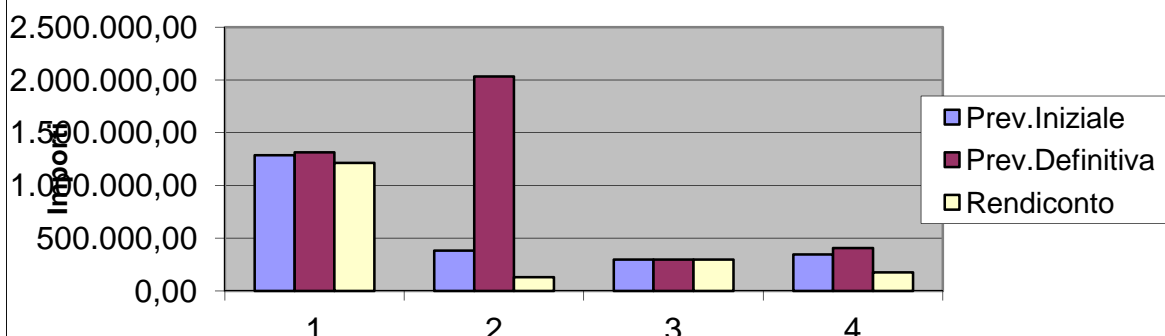
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.094.320,41	1.047.581,51	-4,27
Titolo II Trasferimenti	113.824,99	129.812,04	14,05
Titolo III Entrate extratributarie	299.375,90	307.509,62	2,72
Titolo IV Entrate da capitali	455.000,00	170.359,63	-62,56
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	345.000,00	175.950,96	-49,00
Avanzo applicato	0,00	756.769,13	0,00
Totale	2.307.521,30	2.587.982,89	12,15

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.286.021,30	1.211.670,20	-5,78
Titolo II Spese in conto capitale	380.000,00	128.695,93	-66,13
Titolo III Rimborsi di prestiti	296.500,00	296.127,49	-0,13
Titolo IV Partite di giro	345.000,00	175.950,96	-49,00
Totale	2.307.521,30	1.812.444,58	-21,45

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

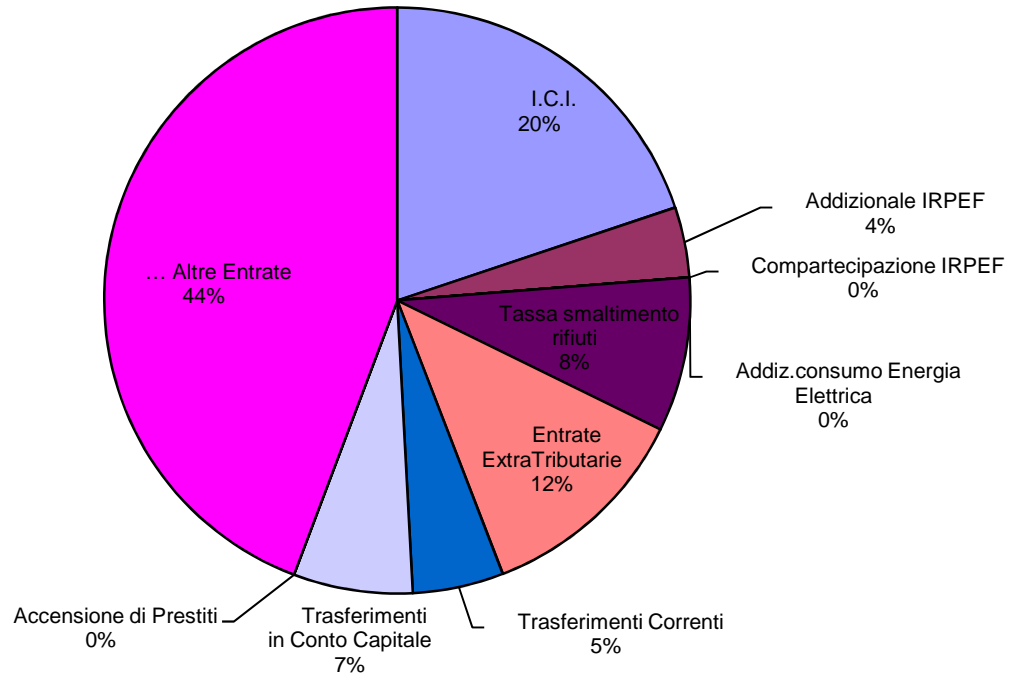
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.094.951,94	1.047.581,51	-4,33
Titolo II Trasferimenti	119.480,30	129.812,04	8,65
Titolo III Entrate extratributarie	311.789,06	307.509,62	-1,37
Titolo IV Entrate da capitali	1.360.500,00	170.359,63	-87,48
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	405.000,00	175.950,96	-56,56
Avanzo applicato	756.769,13	756.769,13	0,00
Totale	4.048.490,43	2.587.982,89	-36,08

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.314.204,74	1.211.670,20	-7,80
Titolo II Spese in conto capitale	2.032.785,69	128.695,93	-93,67
Titolo III Rimborsi di prestiti	296.500,00	296.127,49	-0,13
Titolo IV Partite di giro	405.000,00	175.950,96	-56,56
Totale	4.048.490,43	1.812.444,58	-55,23

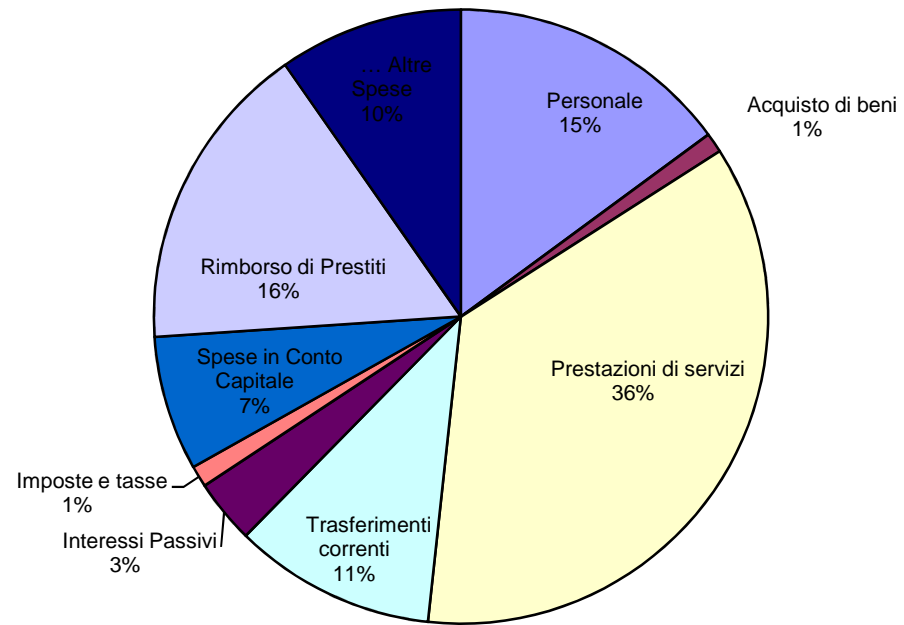
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	514.014,31	Personale	270.047,38
Addizionale IRPEF	100.180,41	Acquisto di beni	18.827,65
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	648.554,97
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	192.733,84
Tassa smaltimento rifiuti	220.605,76	Interessi Passivi	61.052,16
Entrate ExtraTributarie	307.509,62	Imposte e tasse	20.454,20
Trasferimenti Correnti	129.812,04	Spese in Conto Capitale	128.695,93
Trasferimenti in Conto Capitale	170.359,63	Rimborso di Prestiti	296.127,49
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	175.950,96
... Altre Entrate	1.145.501,12		
TOTALE ENTRATE	2.587.982,89	TOTALE SPESE	1.812.444,58

Analisi Economica Entrate



Analisi Economica Spese

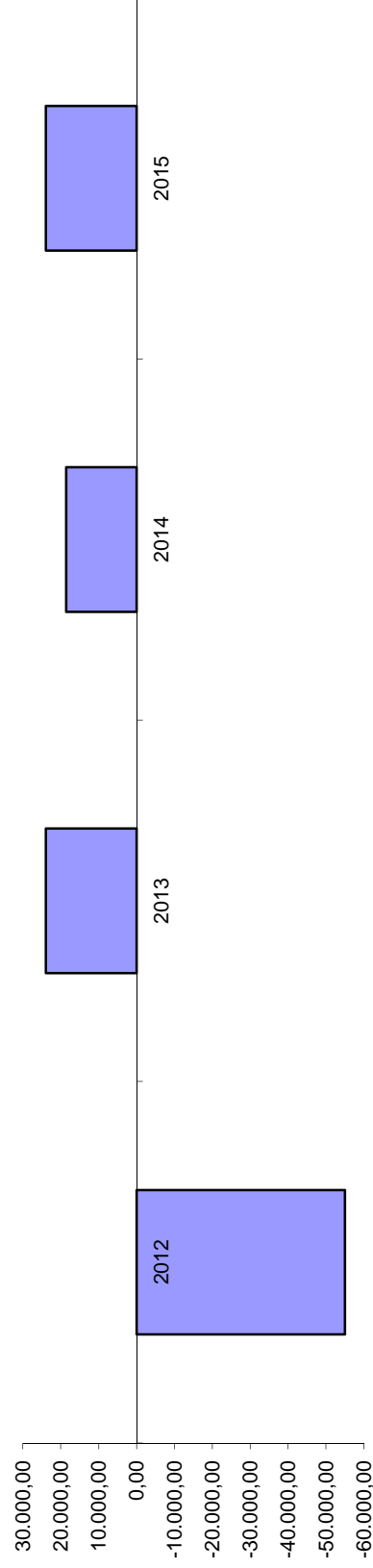


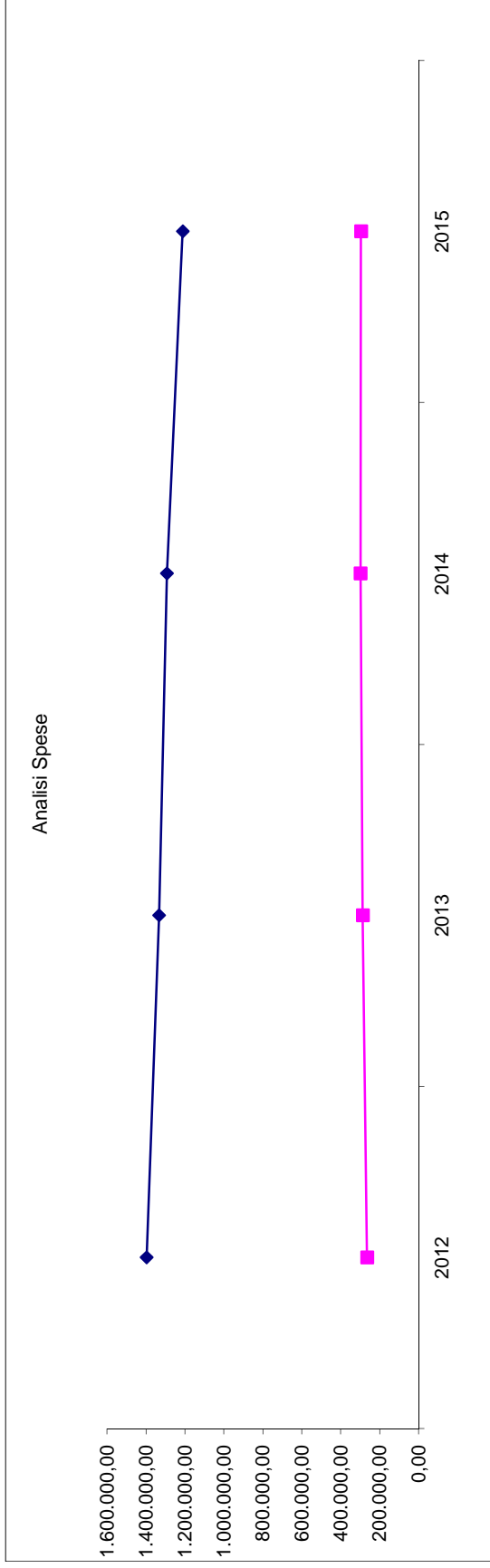
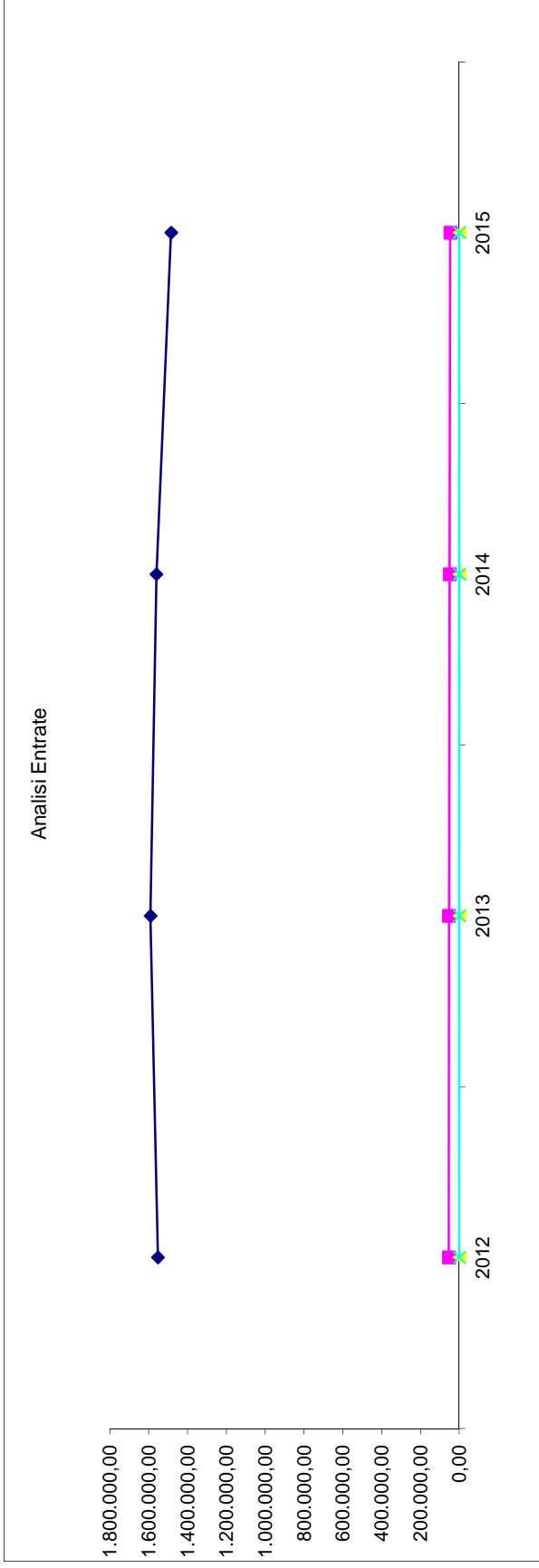
Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2012 - 2015 Gestione Corrente

(RATING ENTE)

Descrizione	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Entrate						
Entrate Correnti	1.552.736,12	1.591.091,23	1.560.444,02	1.484.903,17	-4,84	-5,31
OO.UU.	53.677,65	53.335,24	49.517,32	46.793,92	-5,50	-10,32
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	1.606.413,77	1.644.426,47	1.609.961,34	1.531.697,09	-4,86	-5,47
Spese						
Spese Correnti	1.397.112,99	1.333.274,08	1.293.073,03	1.211.670,20	-6,30	-9,65
Quote Capitale Mutui	284.342,09	287.202,67	298.315,03	296.127,49	-0,73	4,53
Totale Impegni	1.661.455,08	1.620.476,75	1.591.388,06	1.507.797,69	-5,25	-7,18
Pareggio / Avanzo Economico	-55.041,31	23.949,72	18.573,28	23.899,40	28,68	-672,75

Analisi Pareggio / Avanzo Economico



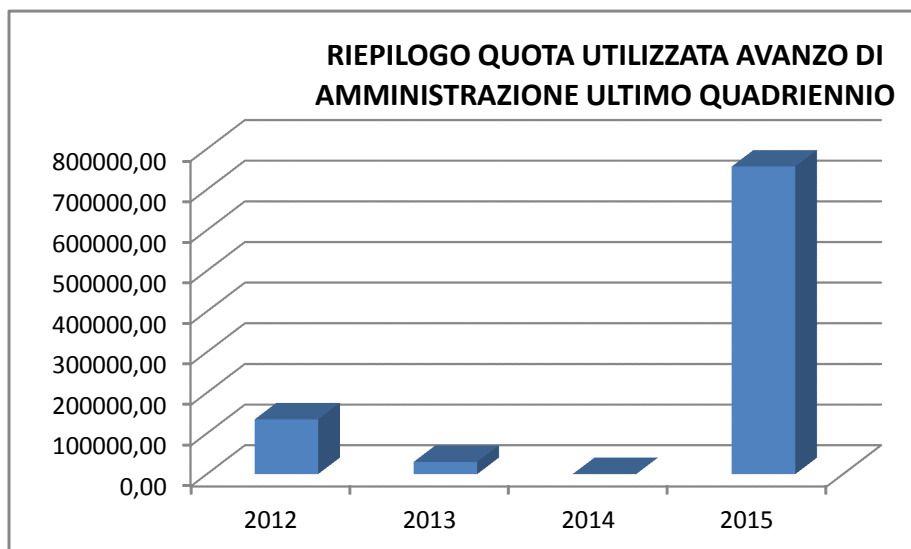


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	32	29/06/20 15	0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	39	07/09/20 15	0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	47	30/11/20 15	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	65	29/04/20 15	756.769,13	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			756.769,13	0,00	0,00	0,00	756.769,13

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

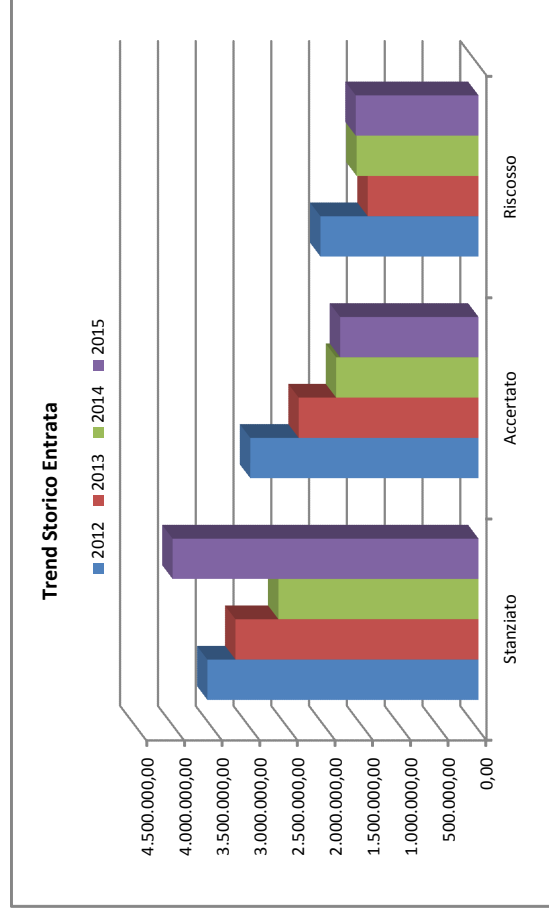
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Avanzo di Amministrazione	134.500,00	30.000,00	0,00	756.769,13
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2012 - 2015	230.317,28			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2012 AL 2015

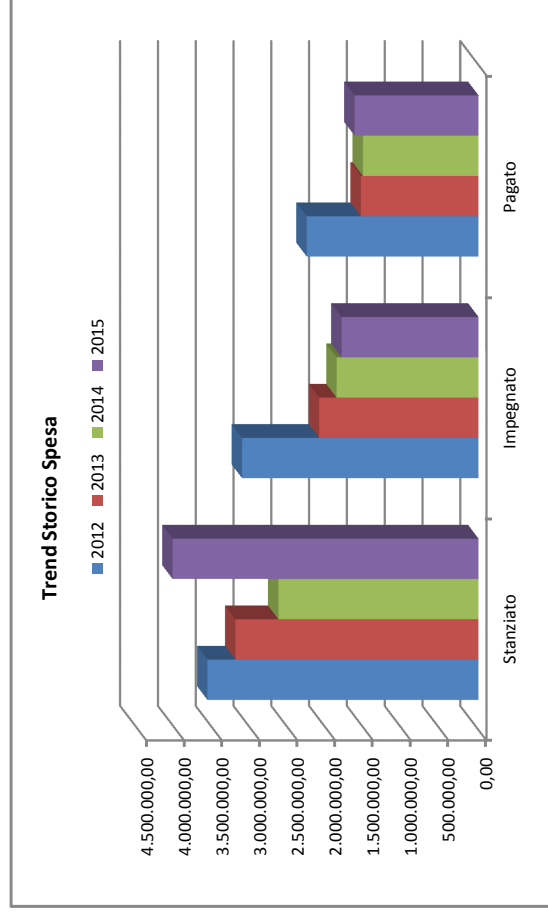
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2012			2013			2014			2015		
	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 Applicato	134.500,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.026.289,30	1.025.060,74	736.742,43	1.105.823,24	917.912,24	727.415,03	1.109.166,02	1.056.639,47	882.646,23	1.094.951,94	1.047.581,51	914.852,00
Trasferimenti Correnti	124.364,62	120.401,37	55.096,48	239.758,95	310.897,87	242.590,92	117.103,34	151.171,97	89.462,69	119.480,30	129.812,04	79.451,76
Entrate Extratributarie	412.482,75	407.274,01	350.119,27	438.352,31	362.281,12	290.912,60	353.368,56	352.632,58	322.051,78	311.789,06	307.509,62	290.075,08
Alienazioni e Trasf. di Capitale	950.500,00	718.388,56	219.088,56	1.062.668,77	646.400,30	73.431,68	728.353,33	223.139,72	223.139,72	1.360.500,00	170.359,63	170.359,63
Assunzione di Prestiti	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	340.000,00	149.298,49	130.808,73	340.000,00	142.066,39	131.939,80	340.000,00	101.098,69	95.736,67	405.000,00	175.950,96	170.577,54
TOTALE ENTRATE	3.588.136,67	3.020.423,17	2.091.855,47	3.216.603,27	2.379.557,92	1.466.290,03	2.647.991,25	1.884.682,43	1.613.037,09	4.048.490,43	1.831.213,76	1.625.316,01

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI SPESE

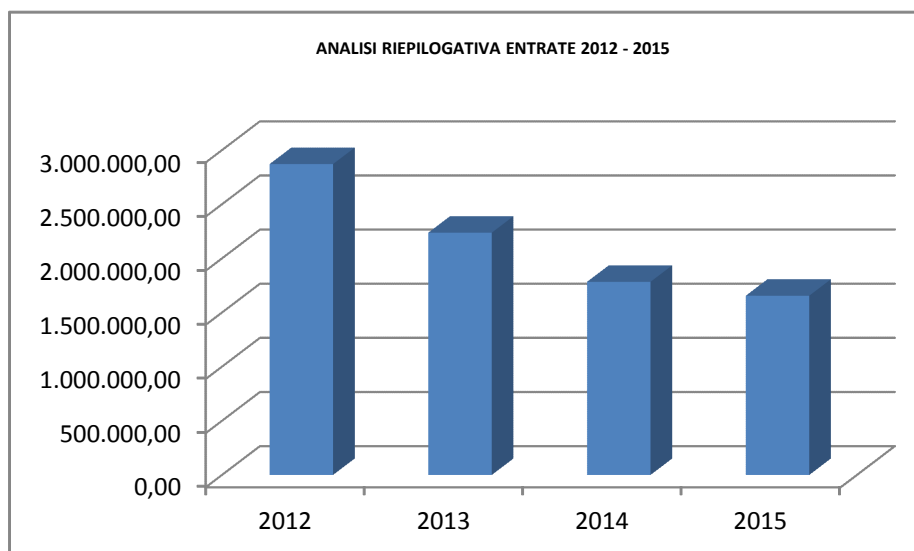
SPESE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	1.482.841,08	1.397.112,99	1.230.970,36	1.526.523,96	1.333.274,08	1.094.783,56	1.396.287,92	1.293.073,03	1.116.216,67	1.314.204,74	1.211.670,20	1.058.496,90
Spese in Conto Capitale	1.493.500,00	1.318.204,03	642.540,21	1.062.668,77	346.400,30	45.100,10	613.353,33	185.928,47	14.196,15	2.032.785,69	128.695,93	122.047,06
Rimborso di Prestiti	271.795,59	264.342,09	264.342,09	287.410,54	287.202,67	287.202,67	298.350,00	298.315,03	298.315,03	296.500,00	296.127,49	296.127,49
Spese per Conto di Terzi	340.000,00	149.298,49	135.562,88	340.000,00	142.066,39	130.211,24	340.000,00	101.098,69	101.093,53	405.000,00	175.950,96	163.706,21
TOTALE SPESE	3.588.136,67	3.128.957,60	2.273.415,54	3.216.603,27	2.108.943,44	1.557.297,57	2.647.991,25	1.878.415,22	1.529.821,38	4.048.490,43	1.812.444,58	1.640.377,66

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato

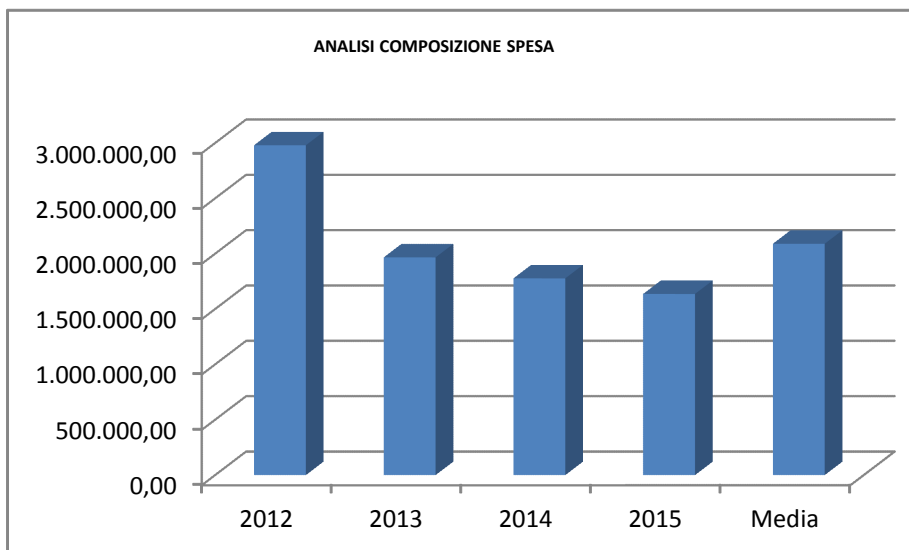
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.025.060,74	917.912,24	1.056.639,47	1.047.581,51	-0,86	4,77
Titolo II – Trasferimenti Correnti	120.401,37	310.897,87	151.171,97	129.812,04	-14,13	-33,14
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	407.274,01	362.281,12	352.632,58	307.509,62	-12,80	-17,79
Totale Entrate Correnti	1.552.736,12	1.591.091,23	1.560.444,02	1.484.903,17	-4,84	-5,31
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	718.388,56	646.400,30	223.139,72	170.359,63	-23,65	-67,81
Titolo V – Assunzione di Prestiti	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Entrate	2.871.124,68	2.237.491,53	1.783.583,74	1.655.262,80	-7,19	-27,95



Descrizione / Note Aggiuntive

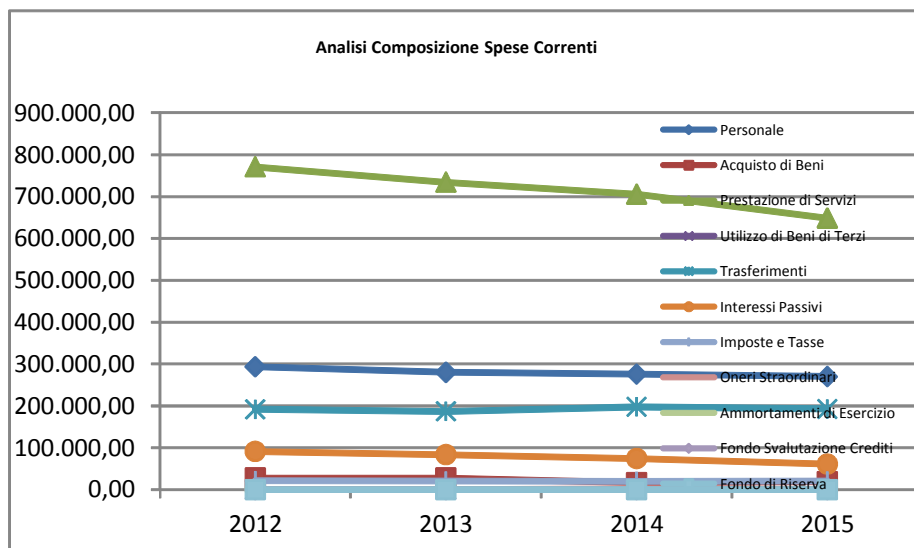
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	1.397.112,99	1.333.274,08	1.293.073,03	1.211.670,20	-6,30	-9,65	-13,27
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.318.204,03	346.400,30	185.928,47	128.695,93	-30,78	-79,14	-90,24
Titolo III – Rimborso di Prestiti	264.342,09	287.202,67	298.315,03	296.127,49	-0,73	4,53	12,02
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	264.342,09	287.202,67	298.315,03	296.127,49	-0,73	4,53	12,02
Totale Spese	2.979.659,11	1.966.877,05	1.777.316,53	1.636.493,62	-7,92	-26,98	-45,08
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	2.979.659,11	1.966.877,05	1.777.316,53	1.636.493,62	-7,92	-26,98	-45,08

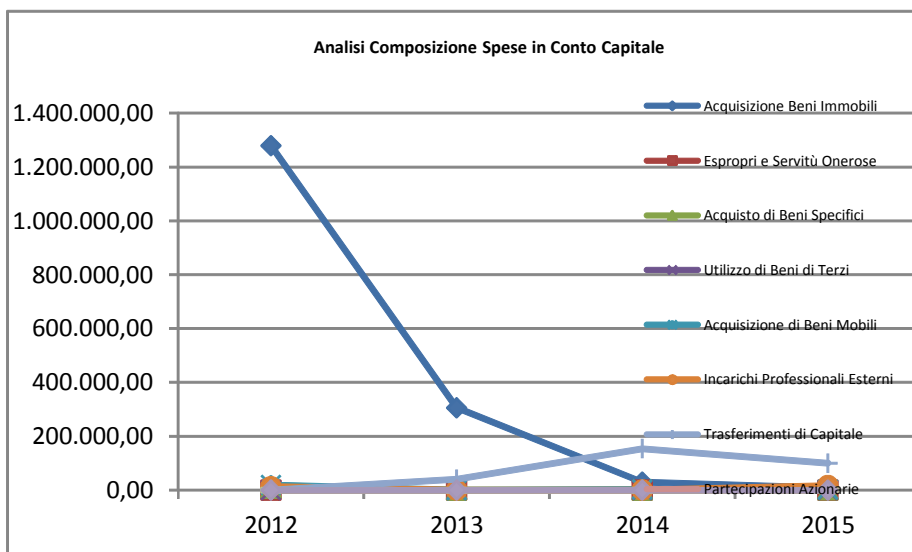
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Spese Correnti						
Personale	293.380,51	280.049,34	275.910,49	270.047,38	-2,13	-4,62
Acquisto di Beni	27.770,95	27.714,65	16.956,98	18.827,65	11,03	-22,03
Prestazione di Servizi	771.155,86	734.540,45	705.938,74	648.554,97	-8,13	-12,03
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti	191.955,29	186.917,89	197.788,79	192.733,84	-2,56	0,27
Interessi Passivi	91.441,16	83.776,48	74.349,95	61.052,16	-17,89	-26,61
Imposte e Tasse	21.409,22	20.275,27	19.812,94	20.454,20	3,24	-0,22
Oneri Straordinari	0,00	0,00	2.315,14	0,00	-100,00	-100,00
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.397.112,99	1.333.274,08	1.293.073,03	1.211.670,20	-6,30	-9,65

**Descrizione / Note Aggiuntive**

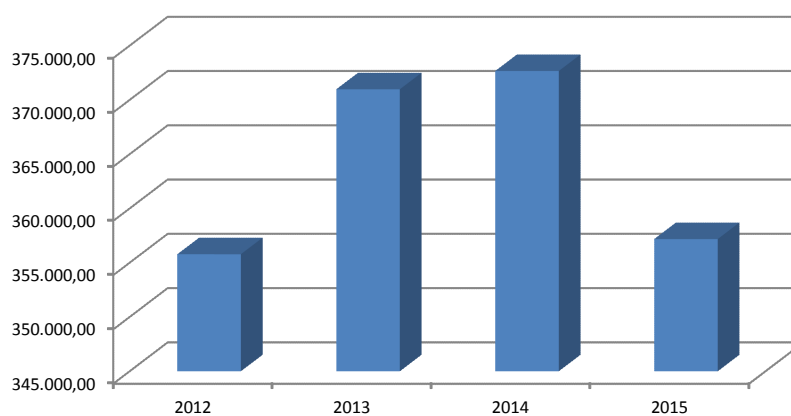
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	1.279.707,34	305.749,67	29.386,27	8.598,50	-70,74	-98,40
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	7.286,36	0,00	0,00	610,00	0,00	-74,88
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	18.726,85	0,00	2.688,88	2.402,18	-10,66	-66,35
Incarichi Professionali Esterni	12.483,48	0,00	0,00	17.001,92	0,00	308,59
Trasferimenti di Capitale	0,00	40.650,63	153.853,32	100.083,33	-34,95	54,37
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.318.204,03	346.400,30	185.928,47	128.695,93	-30,78	-79,14



Descrizione / Note Aggiuntive

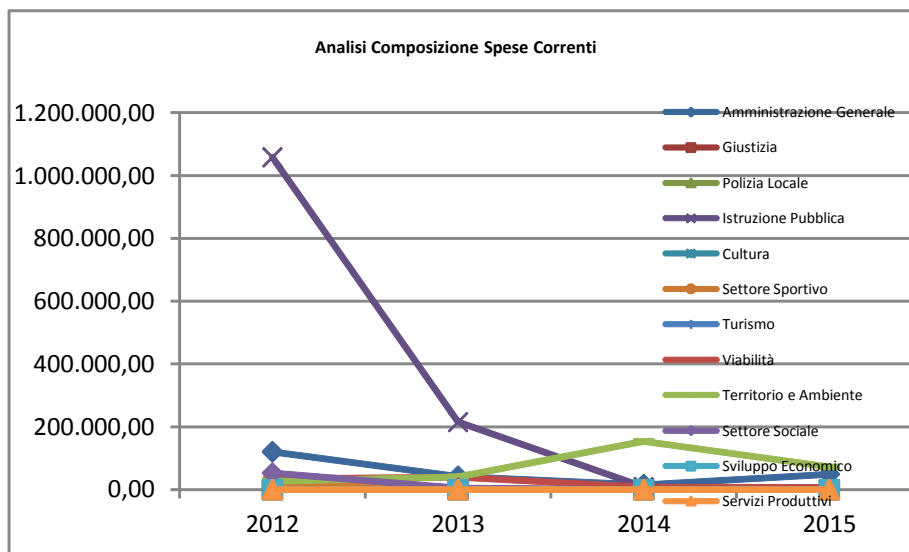
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	91.441,16	83.776,48	74.349,95	61.052,16	-17,89
Quota Capitale Mutui	264.342,09	287.202,67	298.315,03	296.127,49	-0,73
Totale	355.783,25	370.979,15	372.664,98	357.179,65	-4,16
Variazione Annuale Assoluta		15.195,90	1.685,83	-15.485,33	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	120.694,52	42.298,21	15.479,20	49.195,76	217,82	-17,31
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	1.058.532,70	214.953,40	8.205,40	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	24.832,30	3.810,01	243,39	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	34.966,63	39.879,73	8.147,16	7.083,39	-13,06	-74,40
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	26.433,91	40.846,43	153.853,32	72.416,78	-52,93	-1,76
Funzioni nel Settore Sociale	52.743,97	4.612,52	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel campo dello Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.318.204,03	346.400,30	185.928,47	128.695,93	-30,78	-79,14
Variazione Annuale Assoluta		-971.803,73	-160.471,83	-57.232,54		

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI

INDICATORI

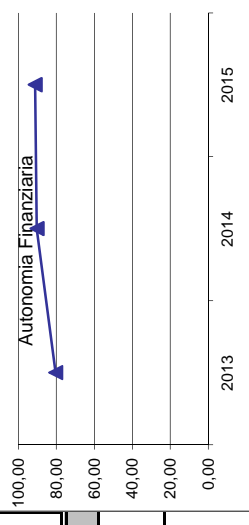


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI**62010 - Autonomia Finanziaria**

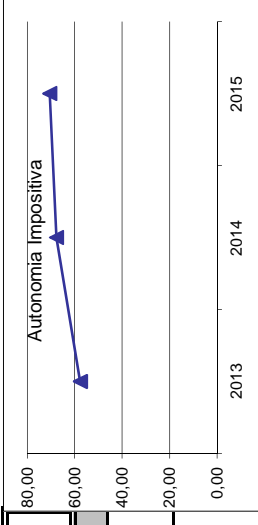
(Entrate tributarie + Entrate extratributarie) * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

	2013	2014	2015
	80,46	90,31	91,26

**62020 - Autonomia Impositiva**

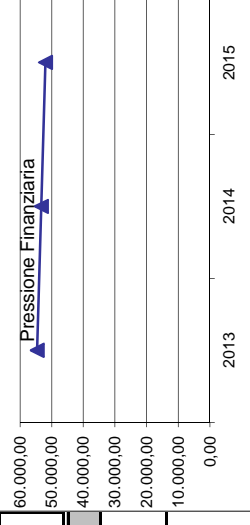
Entrate tributarie * 100
Entrate Correnti (Titoli I + II + III)

	2013	2014	2015
	57,69	67,71	70,55

**62030 - Pressione Finanziaria**

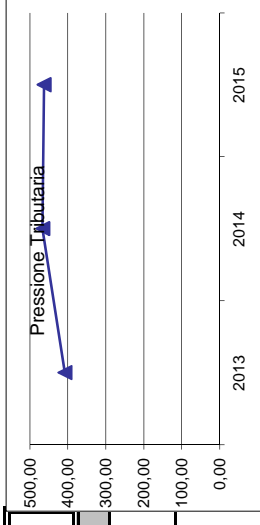
(Titolo I + Titolo II) * 100
Popolazione

	2013	2014	2015
	54.613,78	53.325,01	52.028,00

**62040 - Pressione Tributaria**

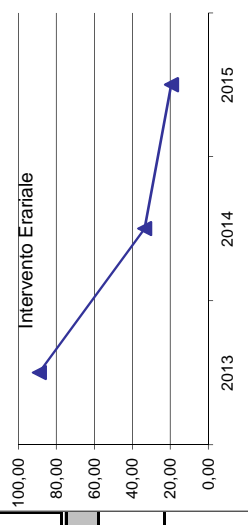
Titolo I
Popolazione

	2013	2014	2015
	407,96	466,51	462,92

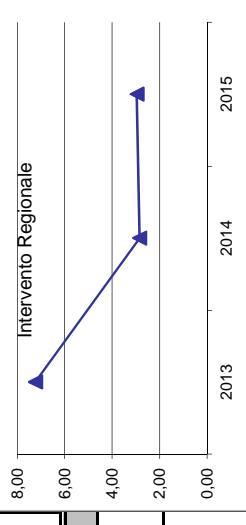


TREND DEGLI INDICATORI**62050 - Intervento Erariale**

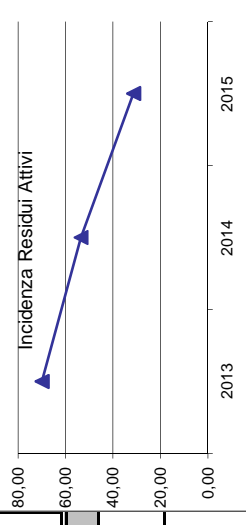
	2013	2014	2015
Trasferimenti Statali	89,10	33,61	19,46
Popolazione			

**62060 - Intervento Regionale**

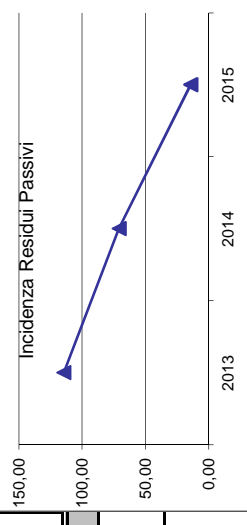
	2013	2014	2015
Trasferimenti Regionali	7,24	2,85	2,96
Popolazione			

**62070 - Incidenza Residui Attivi**

	2013	2014	2015
Totale Residui Attivi * 100	69,96	53,53	31,39
Totale Accertamenti di Competenza			

**62080 - Incidenza Residui Passivi**

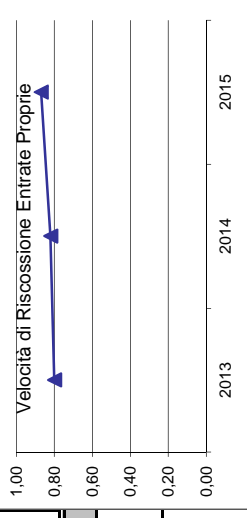
	2013	2014	2015
Totale Residui Passivi * 100	114,58	70,92	14,36
Totale Impegni di Competenza			



TREND DEGLI INDICATORI

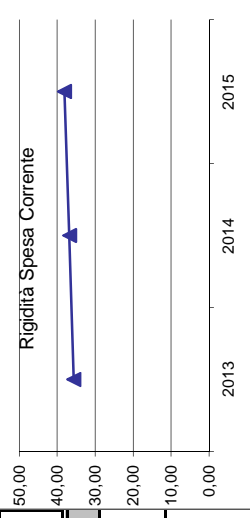
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2013	2014	2015
Riscossione Titolo I + III	0,80	0,82	0,87
Accertamenti Titolo I + III			



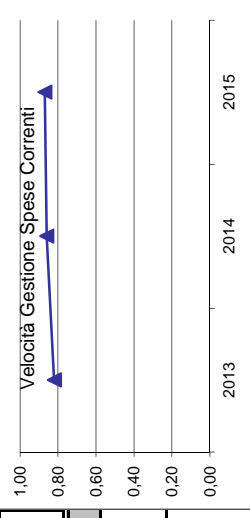
62110 - Rigidità Spesa Corrente

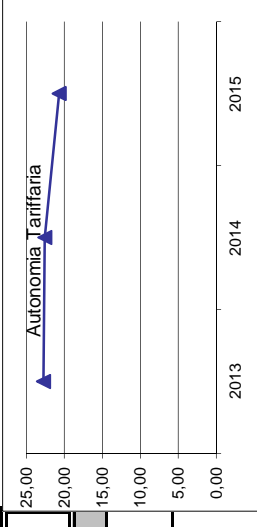
	2013	2014	2015
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	35,65	36,80	38,13
Totale Entrata Titolo I + II + III			



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

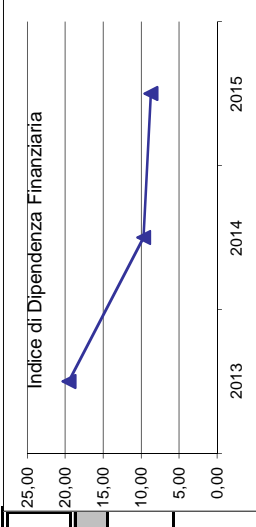
	2013	2014	2015
Pagamenti Titolo I Competenza	0,82	0,86	0,87
Impegni Titolo I Competenza			



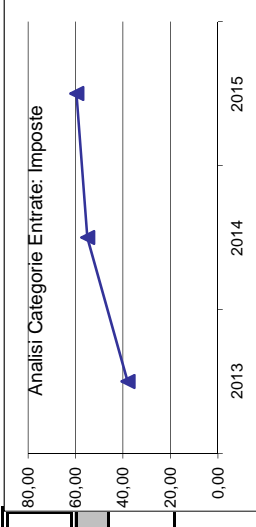
TREND DEGLI INDICATORI**70010 - Autonomia Tariffaria**

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

2013	2014	2015
22,77	22,60	20,71

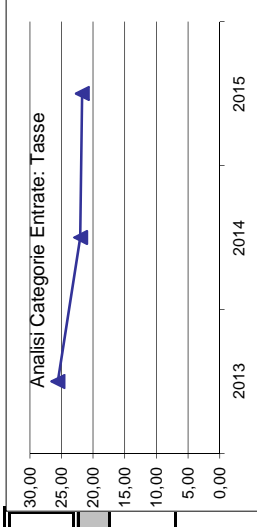
70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

2013	2014	2015
19,54	9,69	8,74

70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

(Imposte) * 100
Entrate Tributarie

2013	2014	2015
38,01	55,00	59,58

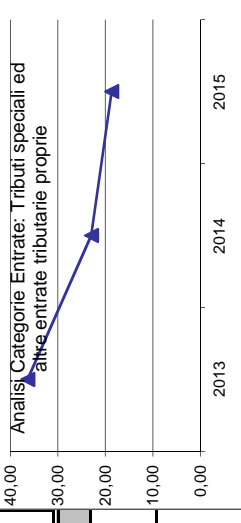
70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

(Tasse) * 100
Entrate Tributarie

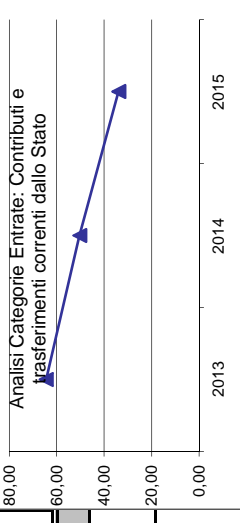
2013	2014	2015
25,60	22,03	21,74

TREND DEGLI INDICATORI**70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie**

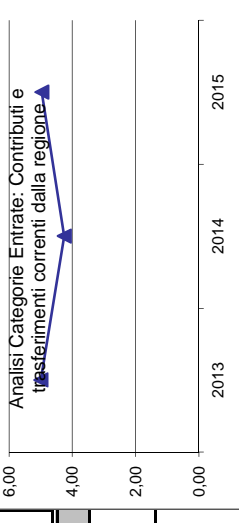
	2013	2014	2015
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100 Entrate Tributarie	36,39	22,97	18,67

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

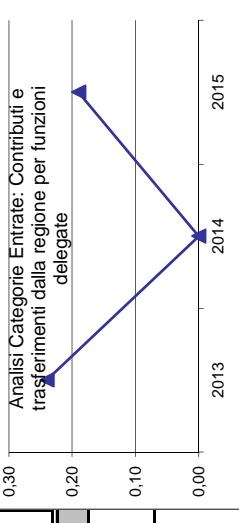
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	64,48	50,36	33,93

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

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	5,00	4,26	4,97

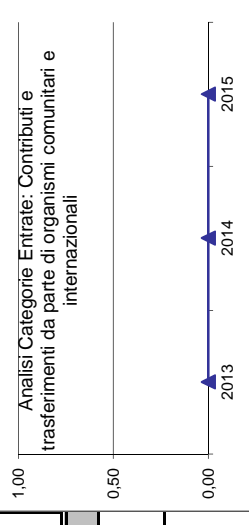
**70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate**

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	0,24	0,00	0,19

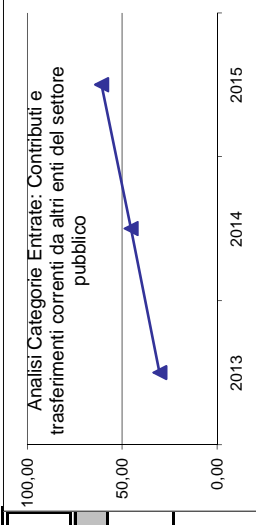


TREND DEGLI INDICATORI**70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali**

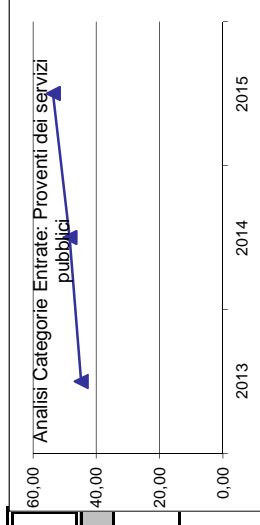
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

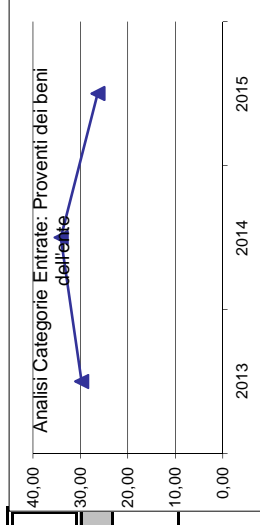
	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	30,28	45,38	60,91
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

	2013	2014	2015
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	44,84	48,43	53,66
Entrate Extratributarie			

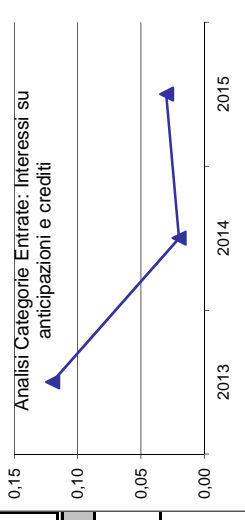
**70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente**

	2013	2014	2015
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	29,76	34,11	26,33
Entrate Extratributarie			

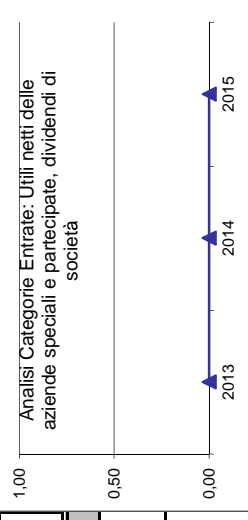


TREND DEGLI INDICATORI**70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti**

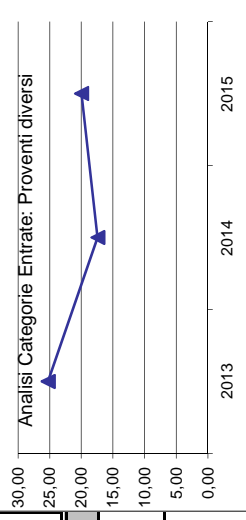
	2013	2014	2015
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100 Entrate Extratributarie	0,12	0,02	0,03

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

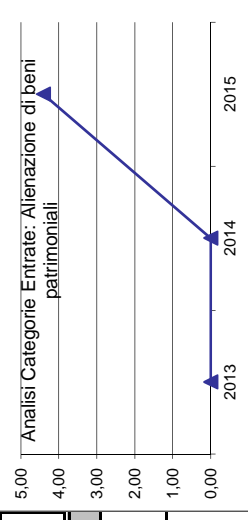
	2013	2014	2015
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100 Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00

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

	2013	2014	2015
(Proventi diversi) * 100 Entrate Extratributarie	25,28	17,43	19,98

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

	2013	2014	2015
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	0,00	0,00	4,41

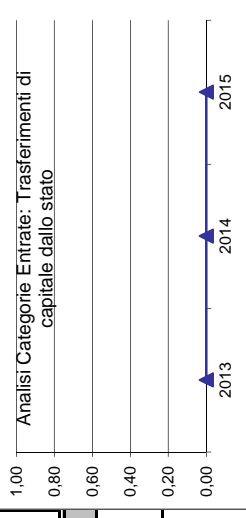


TREND DEGLI INDICATORI**70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato**

(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

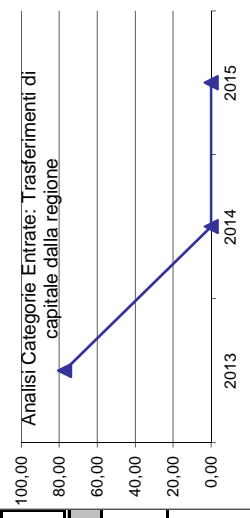
	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

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

(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

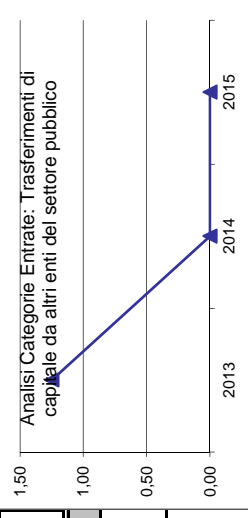
	2013	2014	2015
	77,35	0,00	0,00

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

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

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

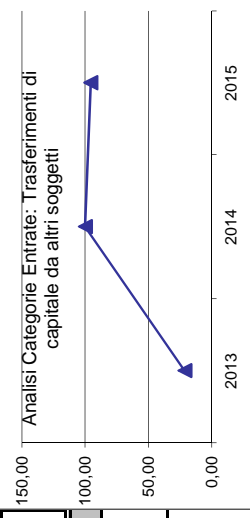
	2013	2014	2015
	1,25	0,00	0,00

**70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti**

(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

	2013	2014	2015
	21,40	100,00	95,59



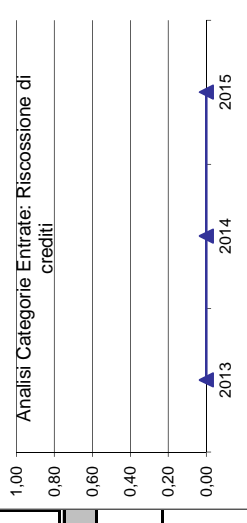
TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

(Riscossione di crediti) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

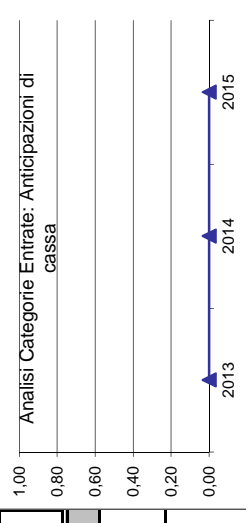
	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

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

(Anticipazioni di cassa) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

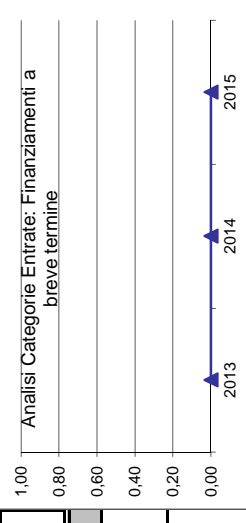
	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

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

(Finanziamenti a breve termine) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

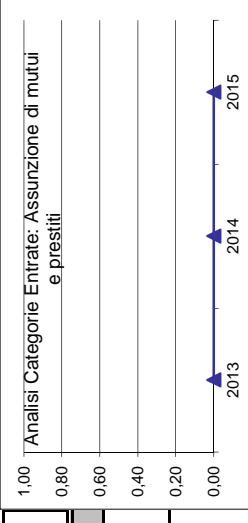
	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

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

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

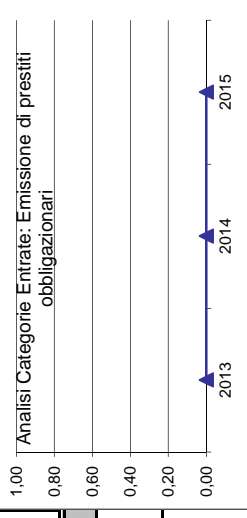
Entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00

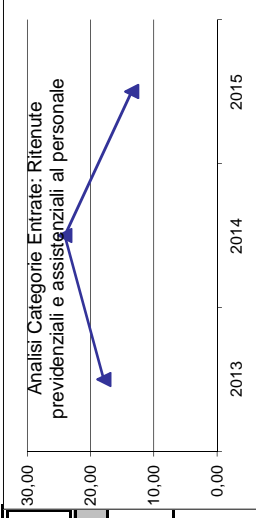


TREND DEGLI INDICATORI**70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari**

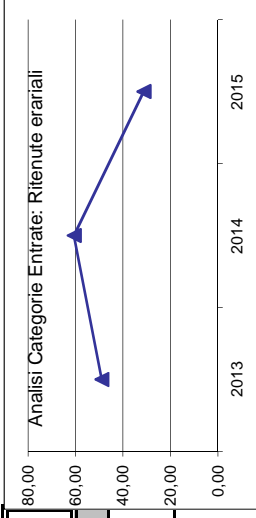
	2013	2014	2015
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

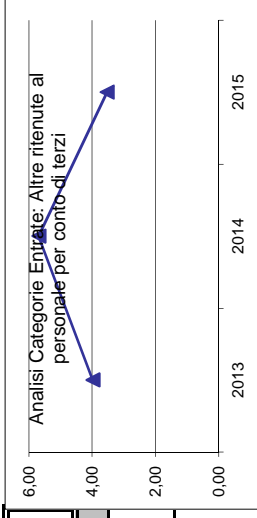
	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	17,90	24,07	13,52
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100	48,94	60,66	31,26
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

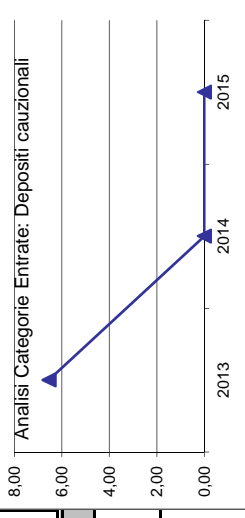
	2013	2014	2015
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	3,98	5,69	3,53
Entrate da servizi per conto di terzi			



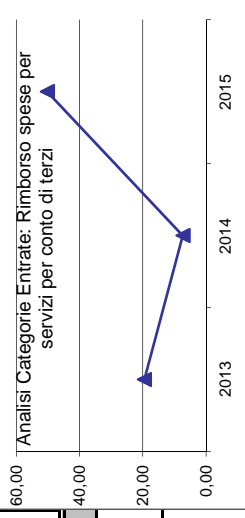
TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

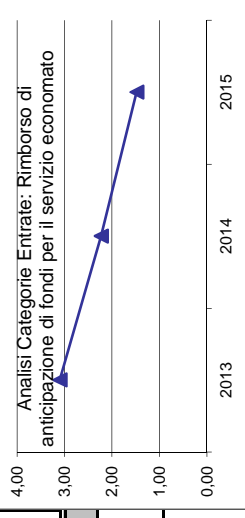
	2013	2014	2015
(Depositi cauzionali) * 100	6,55	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

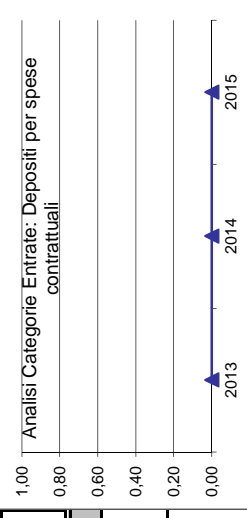
	2013	2014	2015
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	19,53	7,35	50,22
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2013	2014	2015
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	3,10	2,23	1,48
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

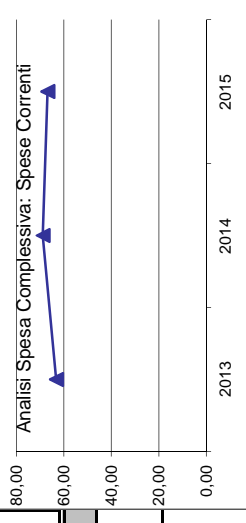
	2013	2014	2015
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi			



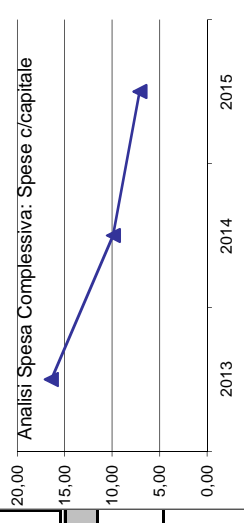
TREND DEGLI INDICATORI

80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

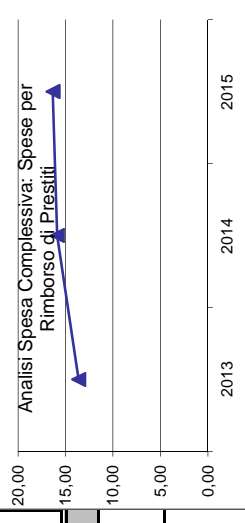
	2013	2014	2015
(Spese Correnti) * 100	63,22	68,84	66,85
Totale Spese			

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

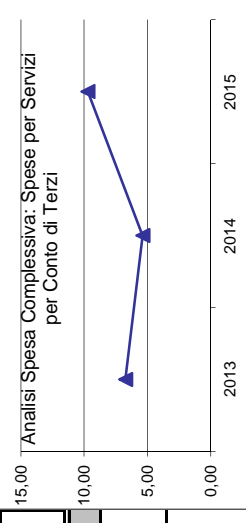
	2013	2014	2015
(Spese in Conto Capitale) * 100	16,43	9,90	7,10
Totale Spese			

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

	2013	2014	2015
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	13,62	15,88	16,34
Totale Spese			

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

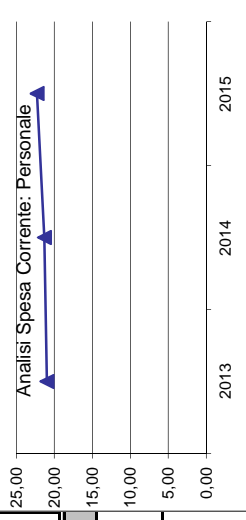
	2013	2014	2015
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	6,74	5,38	9,71
Totale Spese			



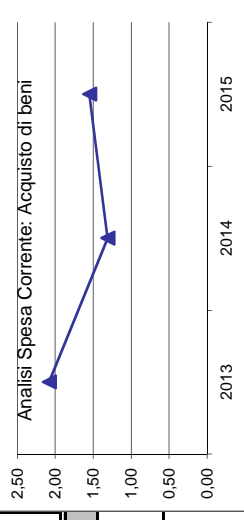
TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

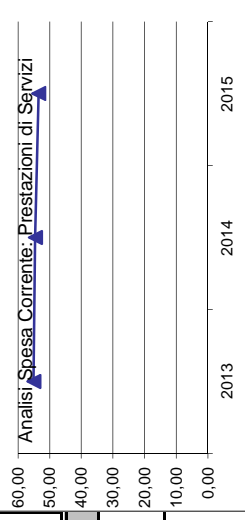
	2013	2014	2015
(Personale) * 100 Spese Correnti	21,00	21,34	22,29

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

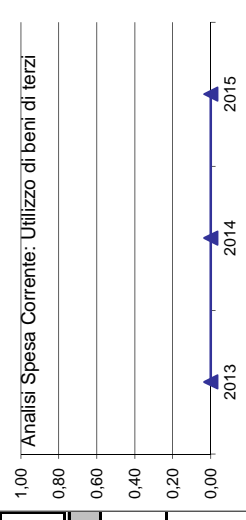
	2013	2014	2015
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100 Spese Correnti	2,08	1,31	1,55

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

	2013	2014	2015
(Prestazioni di servizi) * 100 Spese Correnti	55,09	54,59	53,53

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

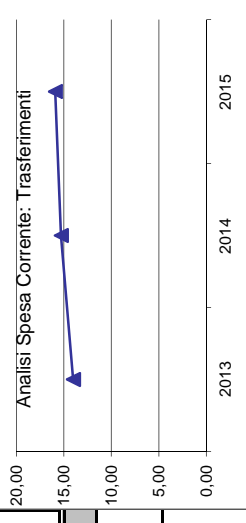
	2013	2014	2015
(Utilizzo di beni di terzi) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00



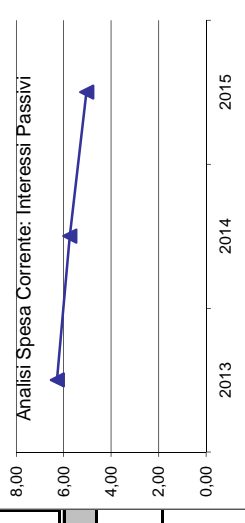
TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

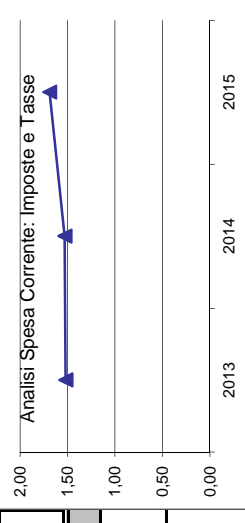
	2013	2014	2015
(Trasferimenti) * 100 Spese Correnti	14,02	15,30	15,91

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

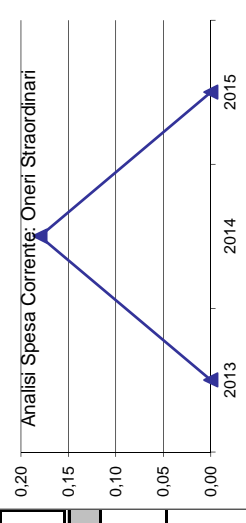
	2013	2014	2015
(Interessi passivi) * 100 Spese Correnti	6,28	5,75	5,04

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

	2013	2014	2015
(Imposte e Tasse) * 100 Spese Correnti	1,52	1,53	1,69

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

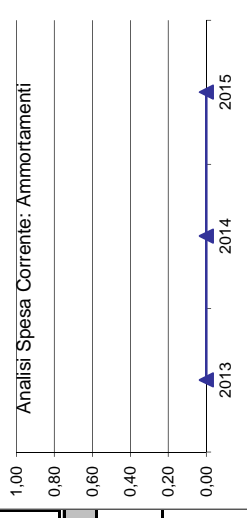
	2013	2014	2015
(Oneri straordinari) * 100 Spese Correnti	0,00	0,18	0,00



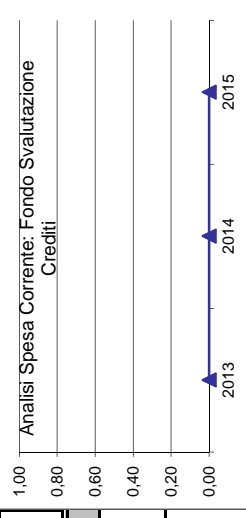
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

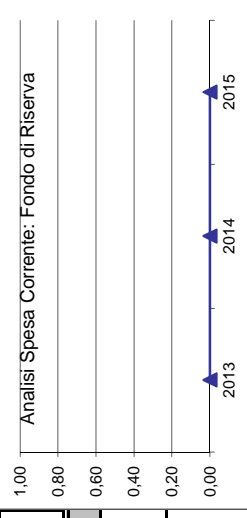
	2013	2014	2015
(Ammortamenti) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00

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

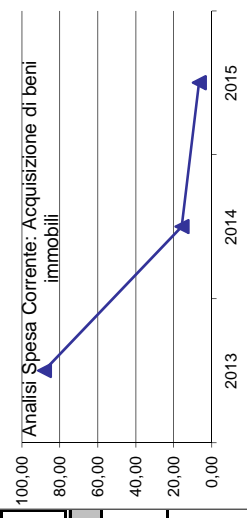
	2013	2014	2015
(Fondo svalutazione crediti) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00

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

	2013	2014	2015
(Fondo di riserva) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00

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

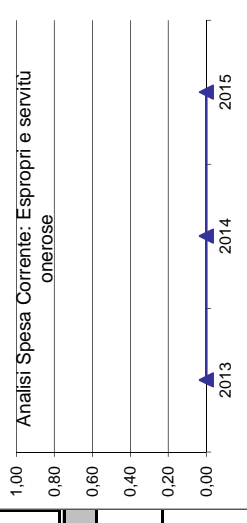
	2013	2014	2015
(Acquisizione di beni immobili) * 100 Spese in Conto Capitale	88,26	15,81	6,68



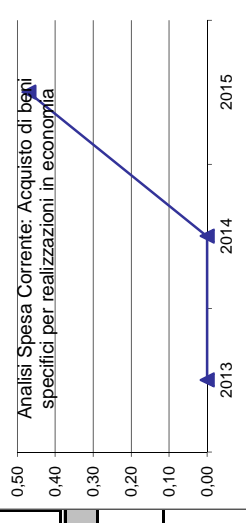
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerose

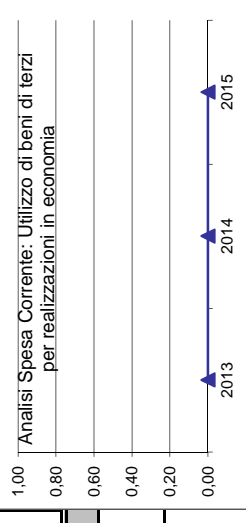
	2013	2014	2015
(Espropri e servizi onerose) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00

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

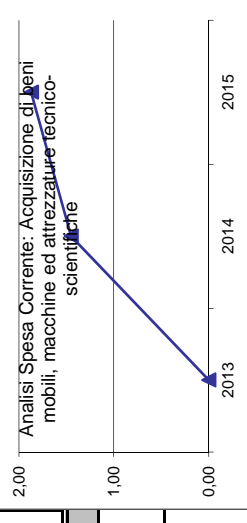
	2013	2014	2015
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,47

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

	2013	2014	2015
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00

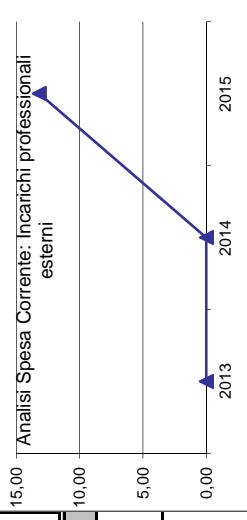
**80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

	2013	2014	2015
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	1,45	1,87

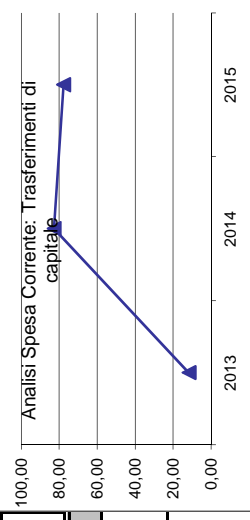


TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

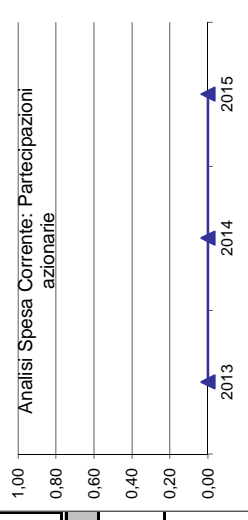
	2013	2014	2015
(Incarichi professionali esterni) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	13,21

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

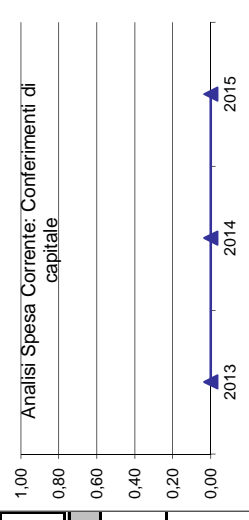
	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale) * 100 Spese in Conto Capitale	11,74	82,75	77,77

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

	2013	2014	2015
(Partecipazioni azionarie) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00

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

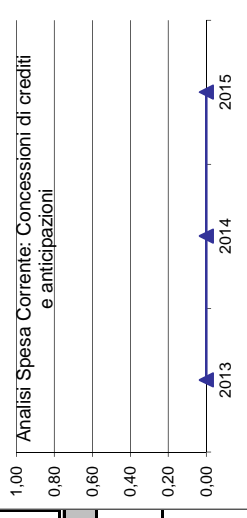
	2013	2014	2015
(Conferimenti di capitale) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00



TREND DEGLI INDICATORI

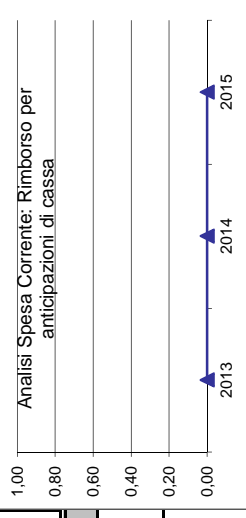
80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

	2013	2014	2015
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00



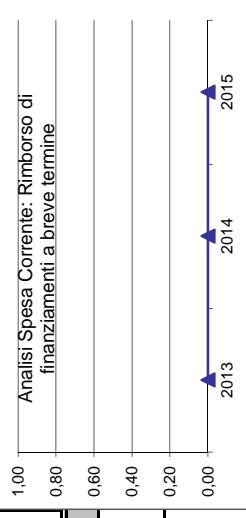
80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

	2013	2014	2015
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	0,00



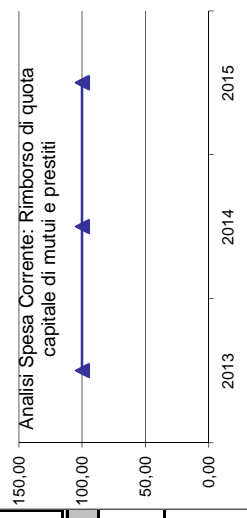
80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine

	2013	2014	2015
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	0,00



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

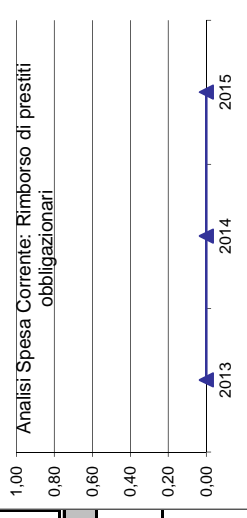
	2013	2014	2015
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	100,00	100,00	100,00



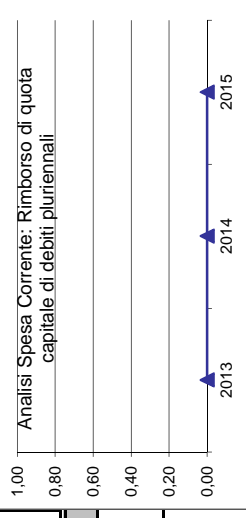
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

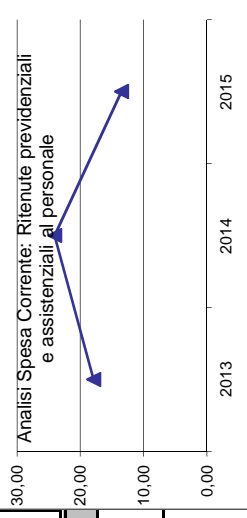
	2013	2014	2015
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	0,00

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

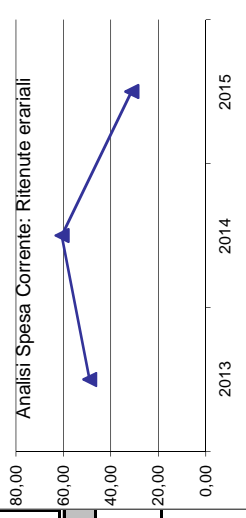
	2013	2014	2015
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100 Spese per Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	0,00

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

	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	17,90	24,07	13,52

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

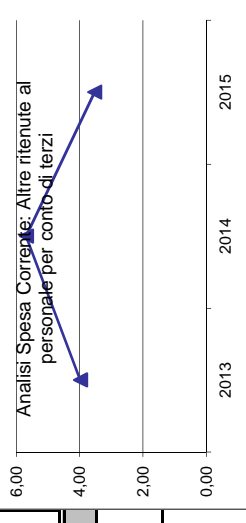
	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100 Spese per Servizi per Conto di Terzi	48,94	60,66	31,26



TREND DEGLI INDICATORI**80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi**

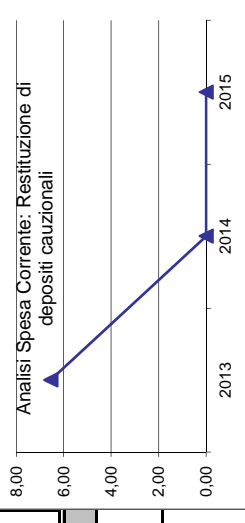
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

	2013	2014	2015
	3,98	5,69	3,53

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

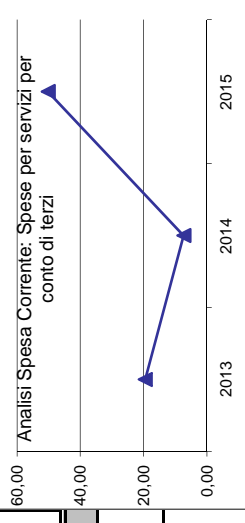
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

	2013	2014	2015
	6,55	0,00	0,00

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

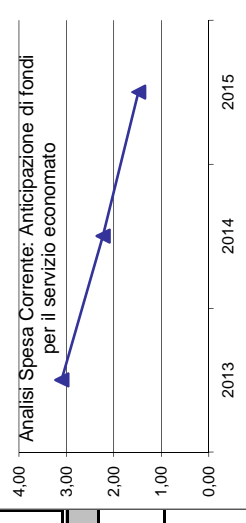
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

	2013	2014	2015
	19,53	7,35	50,22

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

(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

	2013	2014	2015
	3,10	2,23	1,48

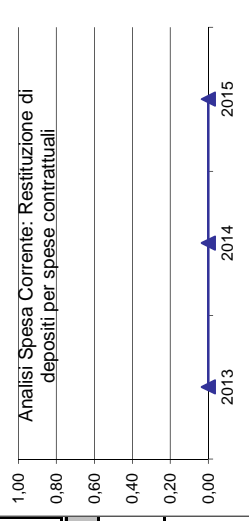


TREND DEGLI INDICATORI

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

(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100
Spese per Servizi per Conto di Terzi

	2013	2014	2015
	0,00	0,00	0,00



CONSIDERAZIONI FINALI

In conclusione si rileva che dall'analisi della gestione esercizio 2015 gli obiettivi programmati sono stati raggiunti, nonostante le difficoltà di bilancio, con un buon grado di soddisfacimento, rispettando i vincoli imposti in materia di contenimento delle spese e le ridotte risorse finanziarie.

Trinità, 04/07/2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Elena Mellano

Il Segretario Comunale
Dr. Gianluigi Manzoni