

Comune di Mazze'

**Città
Metropolitana di
Torino**



Referito Controllo di Gestione

Esercizio 2017

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

PREMESSA

Il Comune di Mazzè 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. 53. in data 15-12-2016.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFFERTO

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 AL 31-12-2017:

N. Aree di Gestione o Responsabili		
Area: Affari Generali	Responsabile:	Claudia Baro
Area: Vigilanza	Responsabile:	Dr. Ezio Ivaldi – Segretario Com.
Area: Economico Finanziario	Responsabile:	Dr. ssa Tiziana Ronchietto
Area: Demografico, Statistico ed Elettorale	Responsabile:	Dr. Ezio Ivaldi – Segretario Com.
Area: Lavori Pubblici e Tecnico Manutentivo	Responsabile:	Arch. Arturo Andreol
Area: Edilizia privata – Utenze e canoni	Responsabile:	Geom. Marco Formia - Sindaco

♦ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI (RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO)
CONTROLLO STRATEGICO	SI (RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO)
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE	SI (SEGRETARIO COMUNALE)
E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Dr.ssa Tiziana Ronchetti			Qualifica:	D4	
Decreto di nomina	6	del	30-12-2016	In carica sino al	31-12-2017	

♦ **REVISORE:**

Dr.ssa Elisabetta Moraglio	in carica sino al	31-12-2017	Atto	C.C.	n. 2	del	20-3-2015
----------------------------	-------------------	------------	------	------	------	-----	-----------

♦ **TESORERIA (ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL PRESENTE REFERTO)**

Unicredit Banca S.p.A.	Scadenza affidamento servizio	31-12-2021	Atto	C.C.	n. 41	del	21-10-2016
------------------------	-------------------------------	------------	------	------	-------	-----	------------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

RONCHIETTO	TIZIANA	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
BARO	CLAUDIA	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
ANDREOL	ARTURO	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
REGAZZO	PATRIZIA	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
BARO	MARIA GRAZIA	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
FORMIA	CLARA	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
DUGHERA	GRAZIELLA	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
BOERIO	IGOR	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
PETITI	FABRIZIO	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016
DITTA SIARC	(Gestore servizio mensa)	Atto	G.C.	n. 79	del	20-12-2016

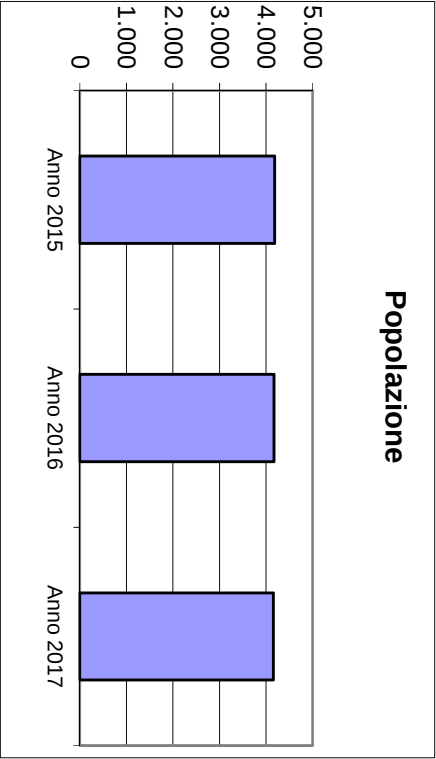
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 56	del	15-12-2016
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 24	del	2-5-2018
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n. 13	del	25-7-2017

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

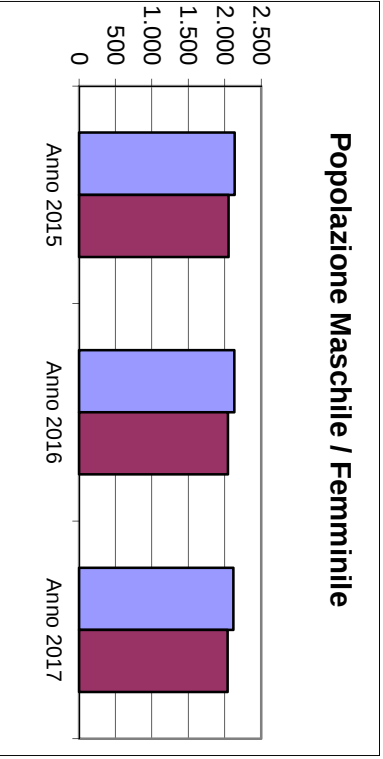
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2015	4.184
	Anno 2016	4.172
	Anno 2017	4.156



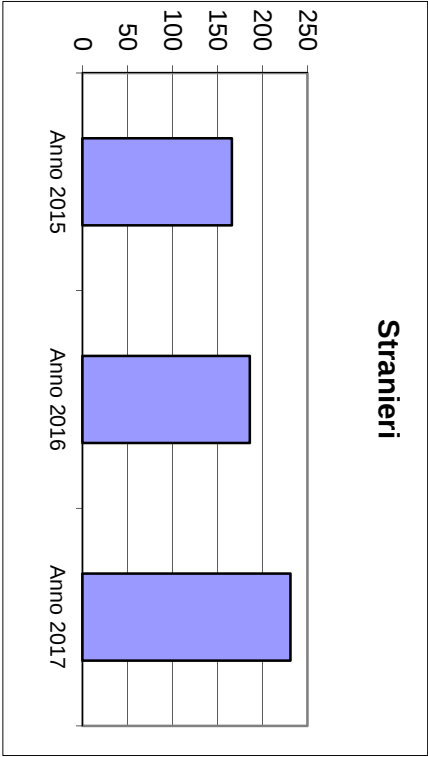
Popolazione Femminile	Anno 2015	2.133
	Anno 2016	2.131
	Anno 2017	2.117

Popolazione Maschile	Anno 2015	2.051
	Anno 2016	2.041
	Anno 2017	2.039



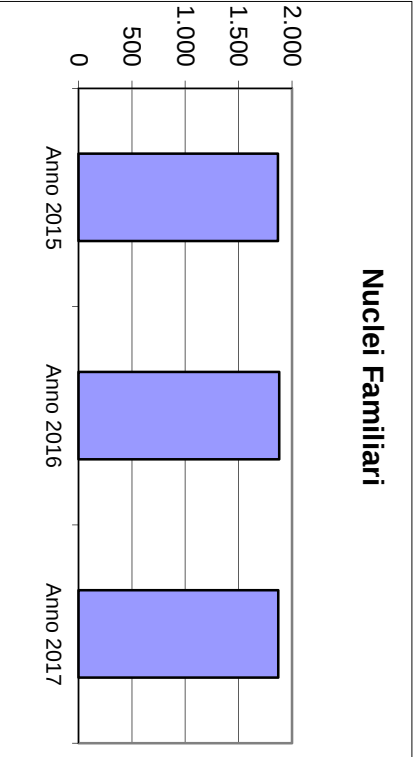
Stranieri

Anno 2015	166
Anno 2016	186
Anno 2017	231



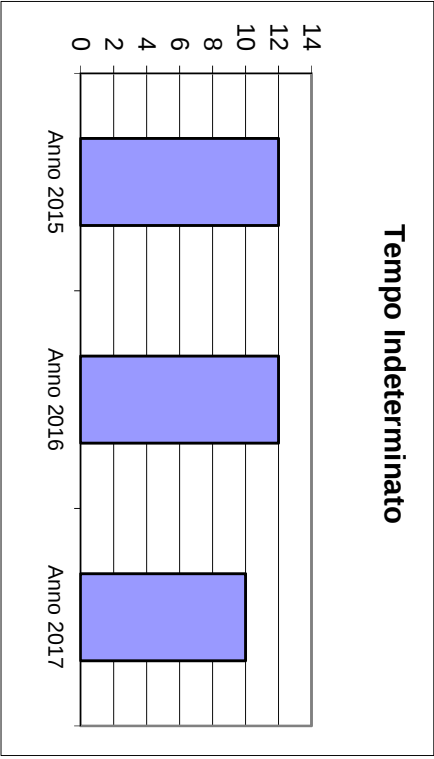
Nuclei Familiari

Anno 2015	1.870
Anno 2016	1.881
Anno 2017	1.873

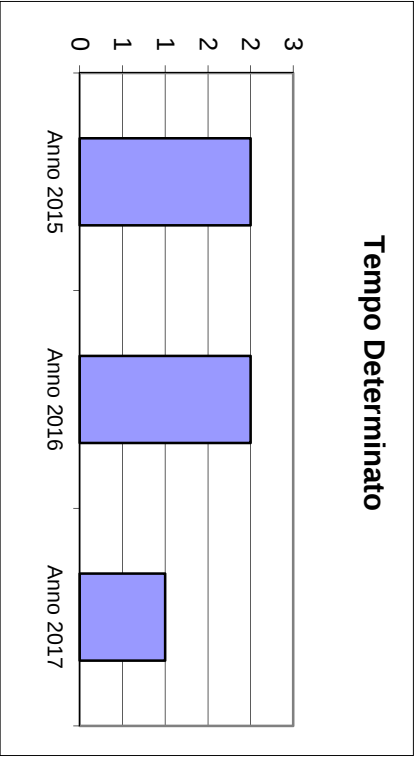


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2015	12
	Anno 2016	12
	Anno 2017	10



Tempo Determinato	Anno 2015	2
	Anno 2016	2
	Anno 2017	1



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

L.S.U.	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	1

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

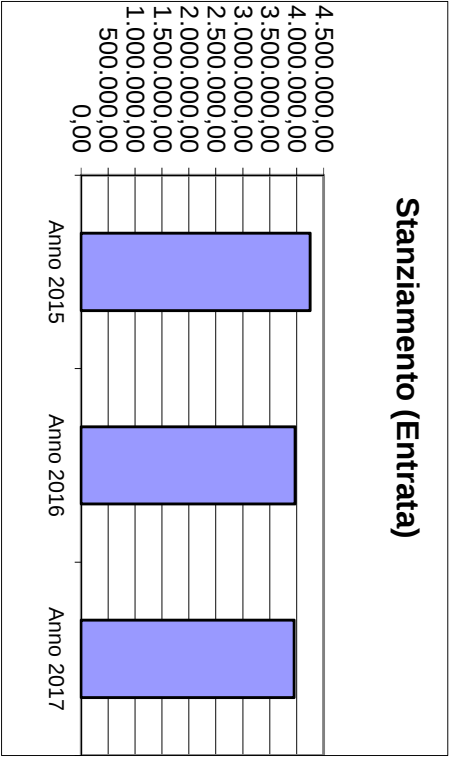
Superficie TOTALE	27
Superficie URBANA	18

Numero Vie	116
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	5861

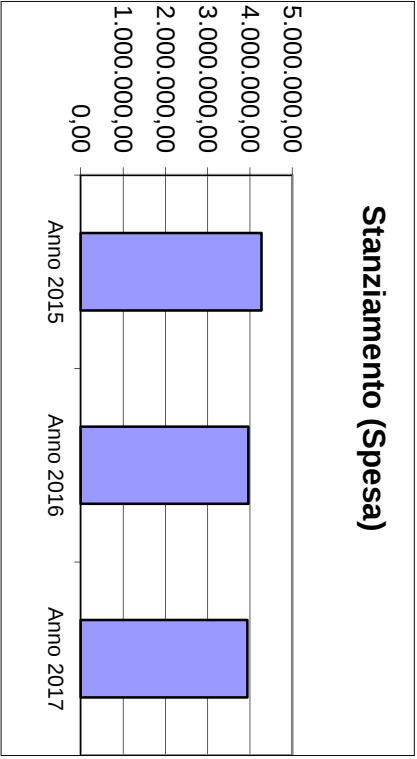
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	618
A3 - Abitazioni di tipo economico	1001
A4 - Abitazioni di tipo popolare	310
A5 - Abitazioni di tipo ultrapolare	19
A6 - Abitazioni di tipo rurale	5
A7 - Abitazioni in villini	392
A8 - Abitazioni in ville	7
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	2
A10 - Uffici e studi privati	18
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	17
C1 - Negozi e botteghe	77
C2 - Magazzini e locali di deposito	750
C3 - Laboratori per arti e mestieri	46
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	2
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1669
C7 - Tettoie chiuse o aperte	712
D - Immobili a destinazione speciale	178
E - Immobili a destinazione particolare	0
Altre Categorie	38

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

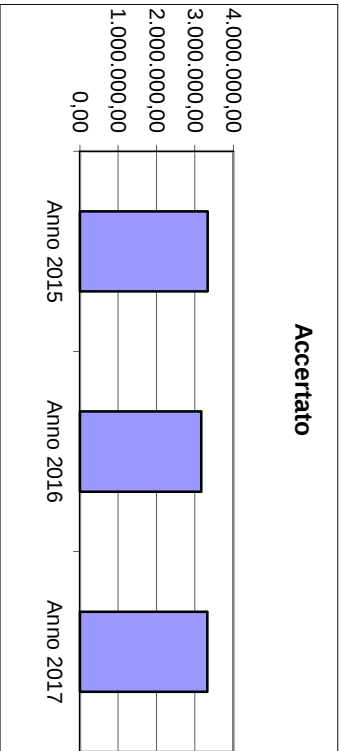
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2015	4.249.411,97
	Anno 2016	3.969.924,97
	Anno 2017	3.954.408,27



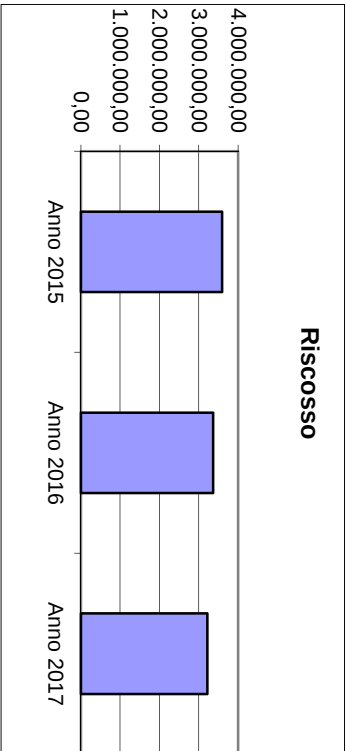
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2015	4.271.886,95
	Anno 2016	3.958.924,97
	Anno 2017	3.942.929,29



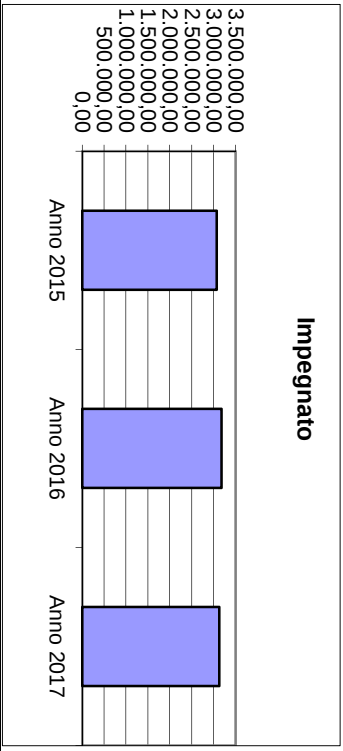
Accertato	Anno 2015	3.335.744,48
	Anno 2016	3.166.333,90
	Anno 2017	3.323.605,48



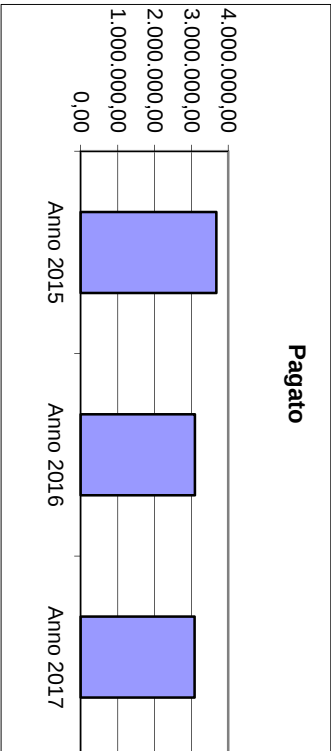
Riscosso	Anno 2015	3.595.988,65
	Anno 2016	3.369.924,07
	Anno 2017	3.224.710,09



Impegnato	Anno 2015	3.072.374,72
	Anno 2016	3.181.844,40
	Anno 2017	3.133.170,99



Pagato	Anno 2015	3.679.074,47
	Anno 2016	3.099.968,53
	Anno 2017	3.087.644,15



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. 9 del 24-2-2017.

Il controllo di gestione si è esplicato, 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 Mazze'
Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	51.809,00	51.443,55	41.513,36	99,29	80,70				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	328.923,00	316.708,81	295.212,53	96,29	93,21				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	16.242,00	15.808,37	5.509,10	97,33	34,85				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	77	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	130.724,00	104.655,20	85.831,48	80,06	82,01				SI	Efficacia	16	16	16	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	160	38	38	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	93.694,00	81.132,52	63.915,12	86,59	78,78				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	62	9	9	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	95.982,00	91.585,47	77.598,65	95,42	84,73				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	26	26	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	66.262,00	65.418,92	61.453,60	98,73	93,94				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Risorse umane	4.800,00	3.863,91	3.023,54	80,50	78,25				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	71	20	20	0,00
	Gestione Altri servizi generali	43.815,02	26.748,96	18.406,59	61,05	68,81				SI	Efficacia	1	1	1	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	18	18	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	100.279,00	94.795,42	76.677,89	94,53	80,89				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	33	14	14	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	32.337,00	29.533,06	26.022,06	91,33	88,11				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	62	23	23	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	92.494,00	88.694,01	56.147,74	95,89	63,30				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	65	21	21	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	266.206,00	256.364,71	207.205,63	96,30	80,82				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	49	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Diritto allo studio	6.000,00	5.901,63	5.694,34	98,36	96,49				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	12.728,00	12.235,12	11.245,45	96,13	91,91				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	66	33	33	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	15.267,00	10.254,84	6.582,24	67,17	64,19				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	31	10	10	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
											Quantità	86	26	26	0,00	
											Efficienza	2	2	2	0,00	
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	220,00	220,00	220,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00	
	Gestione Rifiuti	573.805,00	560.311,82	508.476,31	97,65	90,75				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00	
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
											Quantità	42	7	7	0,00	
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	244.219,00	238.804,68	199.450,45	97,78	83,52				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
											Quantità	39	13	13	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	1.429,00	1.428,62	1.428,62	99,97	100,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00	
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.342,00	7.341,50	7.341,50	99,99	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	0,00	
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	127.000,00	125.509,80	125.509,80	98,83	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	20.710,00	19.237,71	17.132,00	92,89	89,05				SI	Quantità	26	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	16.007,00	13.960,77	10.596,49	87,22	75,90				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.500,00	1.278,70	1.278,70	85,25	100,00				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	10.000,00	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					Quantità	36	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	68.337,00	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					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	1.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	164.621,00	164.538,64	164.364,64	99,95	99,89				SI	Efficacia	14	14	14	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	195	46	46	0,00
											Efficienza	9	9	9	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	170.970,00	170.857,93	166.480,80	99,93	97,44				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	52	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	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					Quantità	41	11	11	0,00
Sviluppo	ACQUISTO STRUMENTI INFORMATICI E LICENZE SOFTWARE	4.000,00	1.817,80	1.207,80	45,45	66,44	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ASCENSORE MUNICIPIO	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	31.100,00	31.075,76	21.814,44	99,92	70,20	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	BONIFICA INVENTARIO COMUNALE E REVISIONE CONTO DEL PATRIMONIO	5.490,00	5.490,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE AREA PERTINENZIALE SCUOLA ELEMENTARE TONENGO. LOTTO I : MURO DI CONTENIMENTO E CORTILE LOTTO II: PARCO GIOCHI	79.000,00	59.495,98	38.763,01	75,31	65,15	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SISTEMAZIONE AREA PERTINENZIALE SCUOLA ELEMENTARE TONENGO LOTTO III	36.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE MAZZE' E TONENGO	62.744,00	58.725,09	58.431,46	93,59	99,50	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ADEGUAMENTO STRUTTURA PALAEVENTI	7.000,00	6.002,40	0,00	85,75	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO FINALIZZATO ALLA SICUREZZA STRADALE- LOTTO I - DOSSI RALLENTATORI E SEMAFORI	82.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OPERE PEC VIA BUSSOLATA	46.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	90.555,27	88.592,21	86.675,54	97,83	97,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE PIATTAFORME SU STRADE DEL CONCENTRICO DI MAZZE' PER LA RIDUZIONE DELLA VELOCITA' E TUTELA DEL TRAFFICO	53.836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO DEFIBRILLATORI	4.000,00	2.227,72	0,00	55,69	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

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

ENTE : Comune di Mazze'

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 37	2.769.375,02	2.558.634,67	2.244.318,63	92,39	87,72	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	108	108	108	0,00
										Economicità	18	18	18	0,00
										Quantità	1694	446	446	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	66	66	66	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 13	566.962,27	253.426,96	206.892,25	44,70	81,64	4.745	4.745	0,00	100,00	Risultato	39	39	39	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	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 50	3.336.337,29	2.812.061,63	2.451.210,88	84,29	87,17	4.745	4.745	0,00	100,00	Risultato	39	39	39	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	108	108	108	0,00
										Economicità	18	18	18	0,00
										Quantità	1694	446	446	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	66	66	66	0,00

CONTROLLO STRATEGICO



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.L.GS. 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	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
TITOLO I Entrate tributarie	2.278.148,00	2.296.038,00	0,79
TITOLO II Trasferimenti correnti	23.331,00	46.356,00	98,69
TITOLO III Entrate extratributarie	436.955,98	506.545,98	15,93
TITOLO IV Entrate da capitali	80.000,00	185.417,00	131,77
TITOLO V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX Conto terzi e partite di giro	548.092,00	548.092,00	0,00
Avanzo applicato	96.000,00	371.959,29	287,46
Totale	3.462.526,98	3.954.408,27	14,21

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
TITOLO I Spese correnti	2.479.986,00	2.598.405,02	4,77
TITOLO II Spese in conto capitale	252.000,00	625.462,27	148,20
TITOLO III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV Rimborso prestiti	170.970,00	170.970,00	0,00
TITOLO V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII Conto terzi e partite di giro	548.092,00	548.092,00	0,00
Totale	3.451.048,00	3.942.929,29	14,25

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
TITOLO I Entrate tributarie	2.278.148,00	2.205.732,46	-3,18
TITOLO II Trasferimenti correnti	23.331,00	42.356,43	81,55
TITOLO III Entrate extratributarie	436.955,98	561.535,97	28,51
TITOLO IV Entrate da capitali	80.000,00	192.871,26	141,09
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	548.092,00	321.109,36	-41,41
Avanzo applicato	96.000,00	0,00	-100,00
Totale	3.462.526,98	3.323.605,48	-4,01

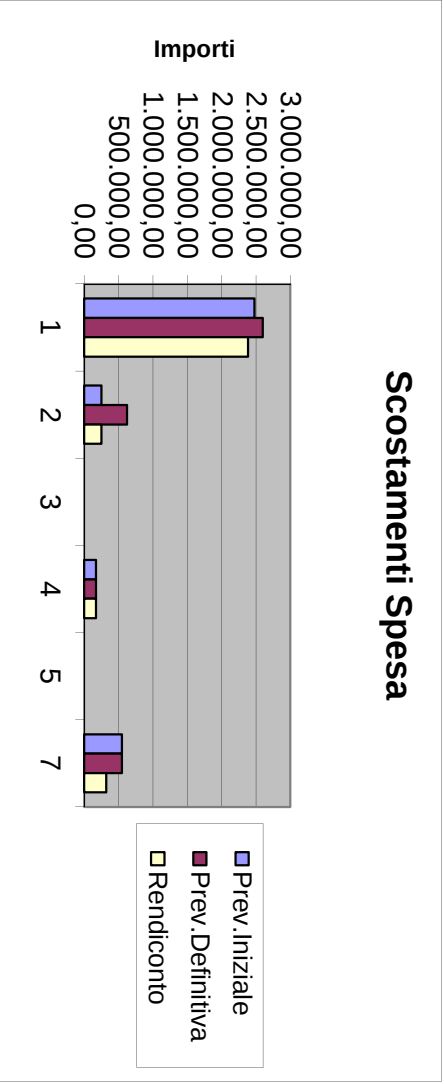
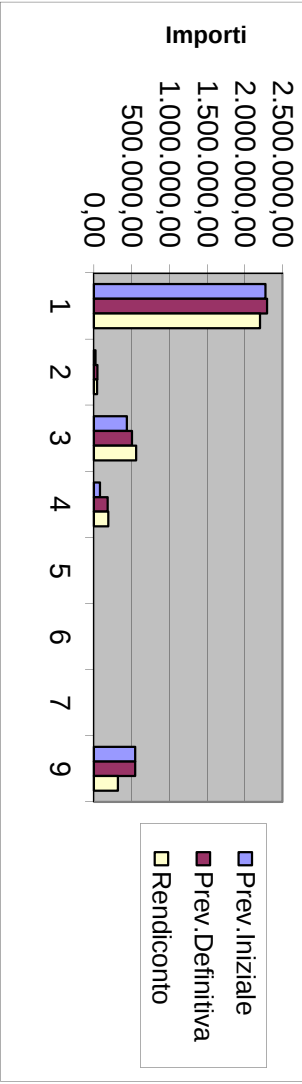
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
TITOLO I Spese correnti	2.479.986,00	2.387.776,74	-3,72
TITOLO II Spese in conto capitale	252.000,00	253.426,96	0,57
TITOLO III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV Rimborso prestiti	170.970,00	170.857,93	-0,07
TITOLO V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII Conto terzi e partite di giro	548.092,00	321.109,36	-41,41
Totale	3.451.048,00	3.133.170,99	-9,21

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
TITOLO I Entrate tributarie	2.296.038,00	2.205.732,46	-3,93
TITOLO II Trasferimenti correnti	46.356,00	42.356,43	-8,63
TITOLO III Entrate extratributarie	506.545,98	561.535,97	10,86
TITOLO IV Entrate da capitali	185.417,00	192.871,26	4,02
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	548.092,00	321.109,36	-41,41
Avanzo applicato	371.959,29	0,00	-100,00
Totale	3.954.408,27	3.323.605,48	-15,95

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
TITOLO I Spese correnti	2.598.405,02	2.387.776,74	-8,11
TITOLO II Spese in conto capitale	625.462,27	253.426,96	-59,48
TITOLO III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV Rimborso prestiti	170.970,00	170.857,93	-0,07
TITOLO V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII Conto terzi e partite di giro	548.092,00	321.109,36	-41,41
Totale	3.942.929,29	3.133.170,99	-20,54

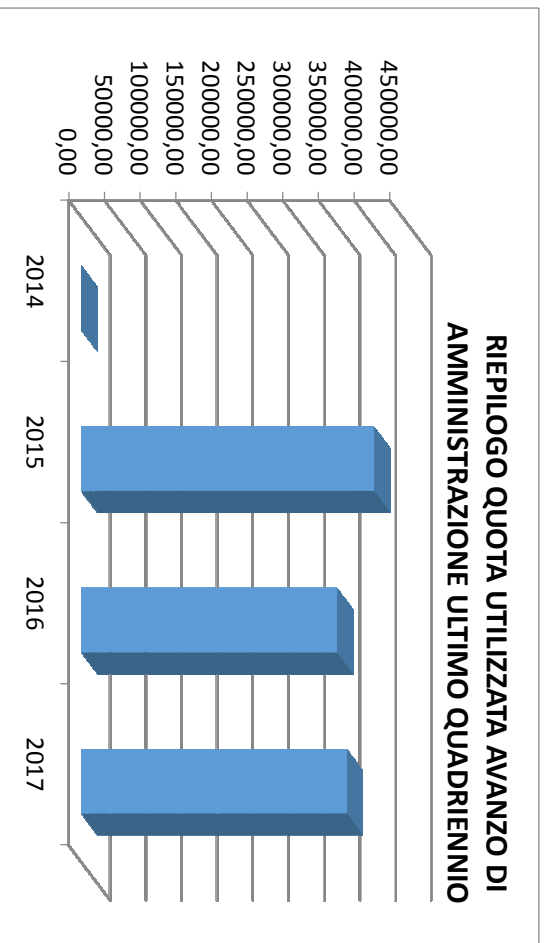
Scostamenti Entrata



PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente					
Delibera		Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	Riscrittione residui
		96.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	9	27/04/20 17	60.000,00	0,00	0,00
CC	14	25/07/20 17	11.000,00	0,00	0,00
CC	19	28/09/20 17	22.000,00	0,00	0,00
GC	10	17/03/20 17	182.959,29	0,00	0,00
GC	50	20/10/20 17	0,00	0,00	0,00
GC	58	21/11/20 17	0,00	0,00	0,00
RF	58	12/07/20 17	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato		371.959,29	0,00	0,00	371.959,29

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio					
Avanzo di Amministrazione		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017		0,00	410.639,95	358.185,55	371.959,29
		285.196,20			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Nell' Avanzo utilizzato nel 2015 è compreso il Fondo Pluriennale Vincolato di euro 106.139,95. L' Avanzo al netto del F.P.V. è pari ad euro 304.500,00.

Nell' Avanzo utilizzato nel 2016 è compreso il Fondo Pluriennale Vincolato di euro 259.185,55. L' Avanzo al netto del F.P.V. è pari ad euro 99.000,00.

Nell' Avanzo utilizzato nel 2017 è compreso il Fondo Pluriennale Vincolato di euro 182.959,29. L' Avanzo al netto del F.P.V. è pari ad euro 189.000,00.

La media dell' Avanzo applicato al netto del F.P.V. è pari ad euro 148.125,00.

Siscom Callisto

Comune di Mazze'

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	915.436,98	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	7.914,02
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.809.624,86 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	(-)	2.387.776,74
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	15.607,94
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>	(-)	170.857,93 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		243.296,27
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	15.204,52
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M	228.091,75
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	189.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	175.045,27
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	192.871,26

Comune di Mazze'

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	(+)	15.204,52
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	253.426,96
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	301.634,72
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		17.059,37
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		245.151,12

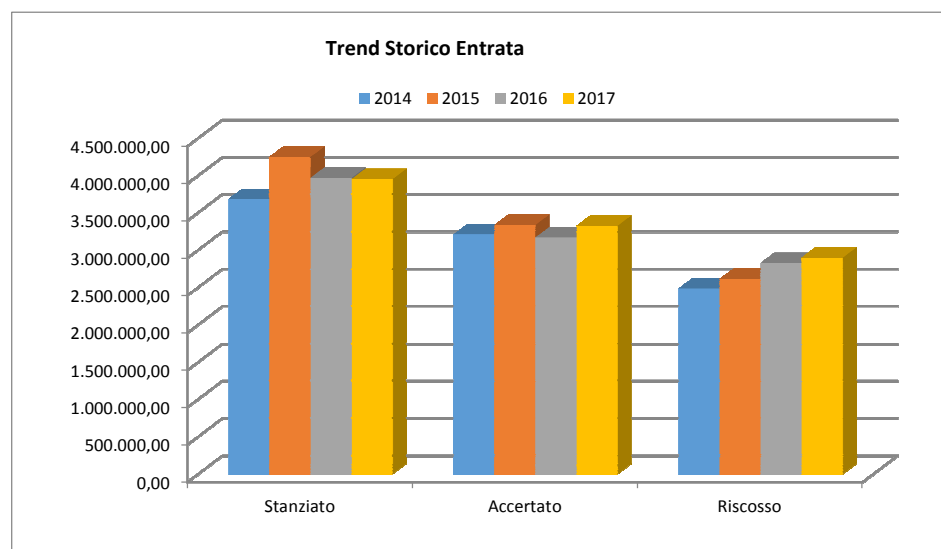
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		228.091,75
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		228.091,75

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2014 AL 2017**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	-	-	-	410.639,95	0,00	0,00	358.185,55	0,00	0,00	371.959,29	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	2.445.583,00	2.261.015,32	1.740.322,27	2.464.612,00	2.192.105,81	1.964.502,76	2.296.038,00	2.205.732,46	2.014.655,68
Trasferimenti Correnti	-	-	-	41.424,00	62.126,03	60.081,44	31.759,00	29.190,72	29.190,72	46.356,00	42.356,43	40.696,38
Entrate Extratributarie	-	-	-	471.465,02	484.450,74	374.179,88	455.374,00	530.787,46	420.394,56	506.545,98	561.535,97	386.293,44
Entrate da Capitali	-	-	-	184.049,00	207.893,67	126.358,95	146.315,42	90.367,76	90.367,76	185.417,00	192.871,26	144.136,26
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	-	-	-	696.251,00	320.258,72	313.829,90	513.679,00	323.882,15	320.633,26	548.092,00	321.109,36	312.343,86
TOTALE ENTRATE	3.680.096,00	3.210.231,61	2.485.322,18	4.249.411,97	3.335.744,48	2.614.772,44	3.969.924,97	3.166.333,90	2.825.089,06	3.954.408,27	3.323.605,48	2.898.125,62

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**

Nell' Avanzo utilizzato nel 2015 è compreso il Fondo Pluriennale Vincolato di euro 106.139,95. L' Avanzo al netto del F.P.V. è pari ad euro 304.500,00.

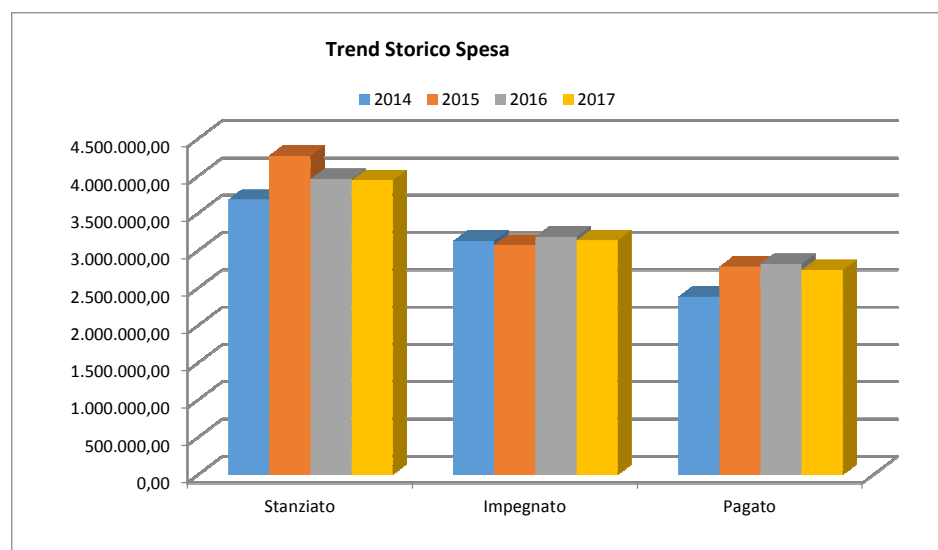
Nell' Avanzo utilizzato nel 2016 è compreso il Fondo Pluriennale Vincolato di euro 259.185,55. L' Avanzo al netto del F.P.V. è pari ad euro 99.000,00.

Nell' Avanzo utilizzato nel 2017 è compreso il Fondo Pluriennale Vincolato di euro 182.959,29. L' Avanzo al netto del F.P.V. è pari ad euro 189.000,00.

ANALISI SPESE

SPESE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	-	-	-	0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	-	-	-	2.816.305,06	2.374.508,39	2.126.993,47	2.545.696,18	2.354.156,23	2.099.625,60	2.598.405,02	2.387.776,74	2.077.837,83
Spese in Conto Capitale	-	-	-	598.485,89	216.763,80	215.787,80	733.455,79	337.819,01	238.277,32	625.462,27	253.426,96	206.892,25
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	160.845,00	160.843,81	160.843,81	166.094,00	165.987,01	165.987,01	170.970,00	170.857,93	166.480,80
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	-	-	-	696.251,00	320.258,72	280.527,29	513.679,00	323.882,15	316.814,93	548.092,00	321.109,36	286.878,91
TOTALE SPESE	3.680.096,00	3.129.387,05	2.381.113,36	4.271.886,95	3.072.374,72	2.784.152,37	3.958.924,97	3.181.844,40	2.820.704,86	3.942.929,29	3.133.170,99	2.738.089,79

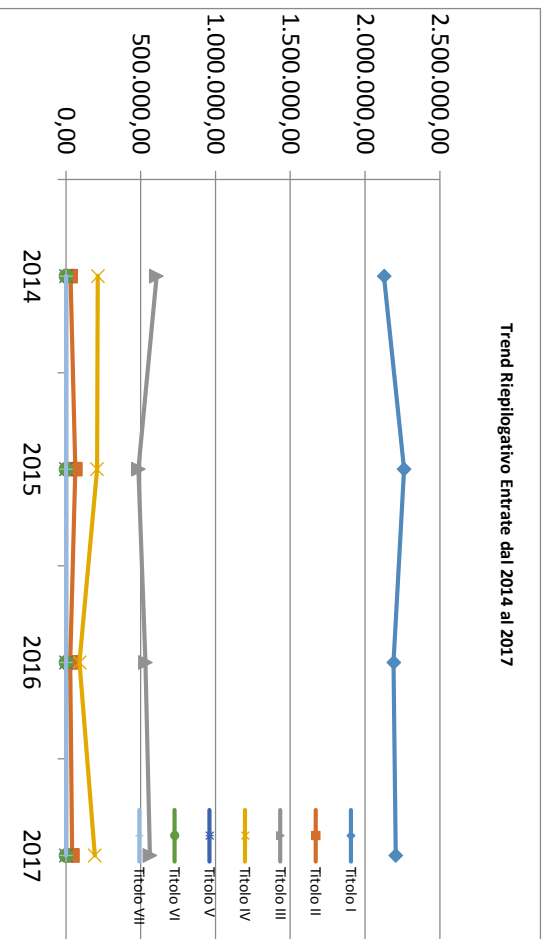
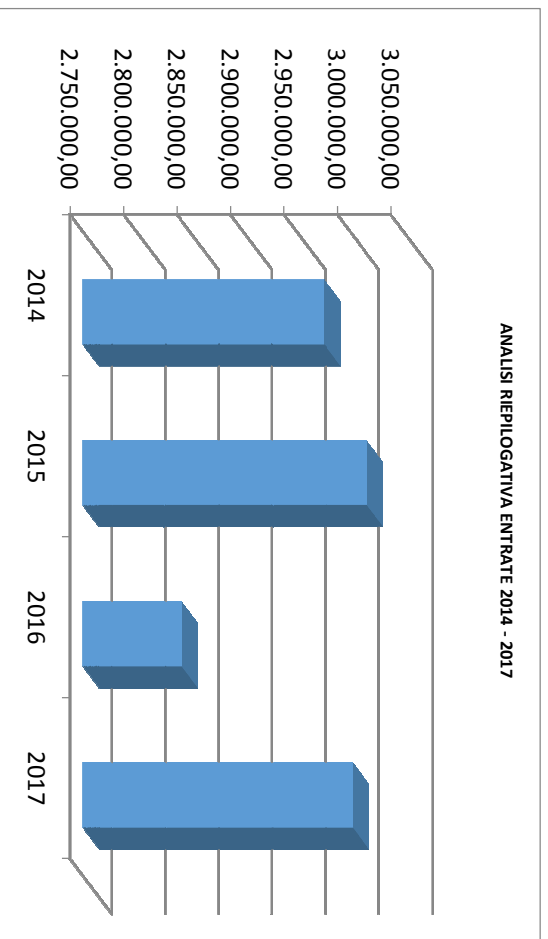
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2014 AL 2017

Situazione su Accertato							
Conto del bilancio		2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Titolo I - Entrate Tributarie		-	2.261.015,32	2.192.105,81	2.205.732,46	0,62	-
Titolo II - Trasferimenti Correnti		-	62.126,03	29.190,72	42.356,43	45,10	-
Titolo III - Entrate ExtraTributarie		-	484.450,74	530.787,46	561.535,97	5,79	-
Totale Entrate Correnti		-	2.807.592,09	2.752.083,99	2.809.624,86	2,09	-
Titolo IV - Entrate da capitali		-	207.893,67	90.367,76	192.871,26	113,43	-
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		2.975.613,09	3.015.485,76	2.842.451,75	3.002.496,12	5,63	1,97

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



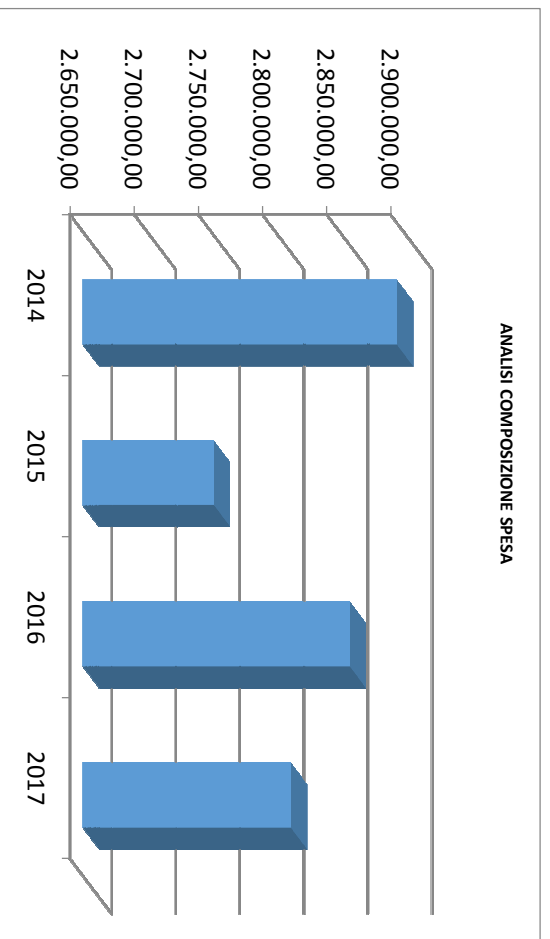
Descrizione / Note Aggiuntive

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)
SPESA						
TITOLO I – Spese Correnti	-	2.374.508,39	2.354.156,23	2.387.776,74	1,43	-
TITOLO II - Spese in Conto Capitale	-	216.763,80	337.819,01	253.426,96	-24,98	-
TITOLO III - Spese att. Finanziarie	-	160.843,81	0,00	0,00	0,00	-
TITOLO IV - Rimborso di Prestiti	-	0,00	165.987,01	170.857,93	2,93	-
TITOLO V – Chiusura anticipazione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	2.894.768,53	2.752.116,00	2.857.962,25	2.812.061,63	-1,61	-0,81

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**

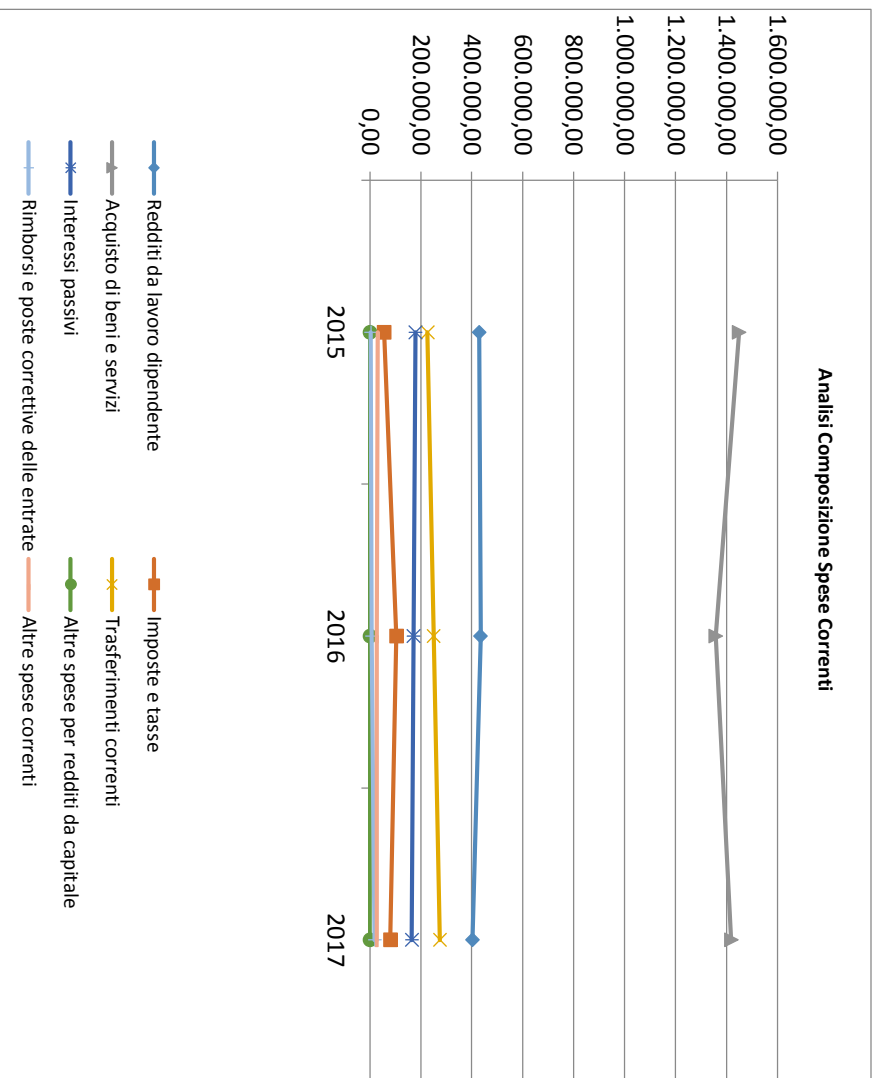
Le spese per attività finanziarie del 2015 (€ 160.843,81) sono in realtà le spese per rimborso prestiti.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato

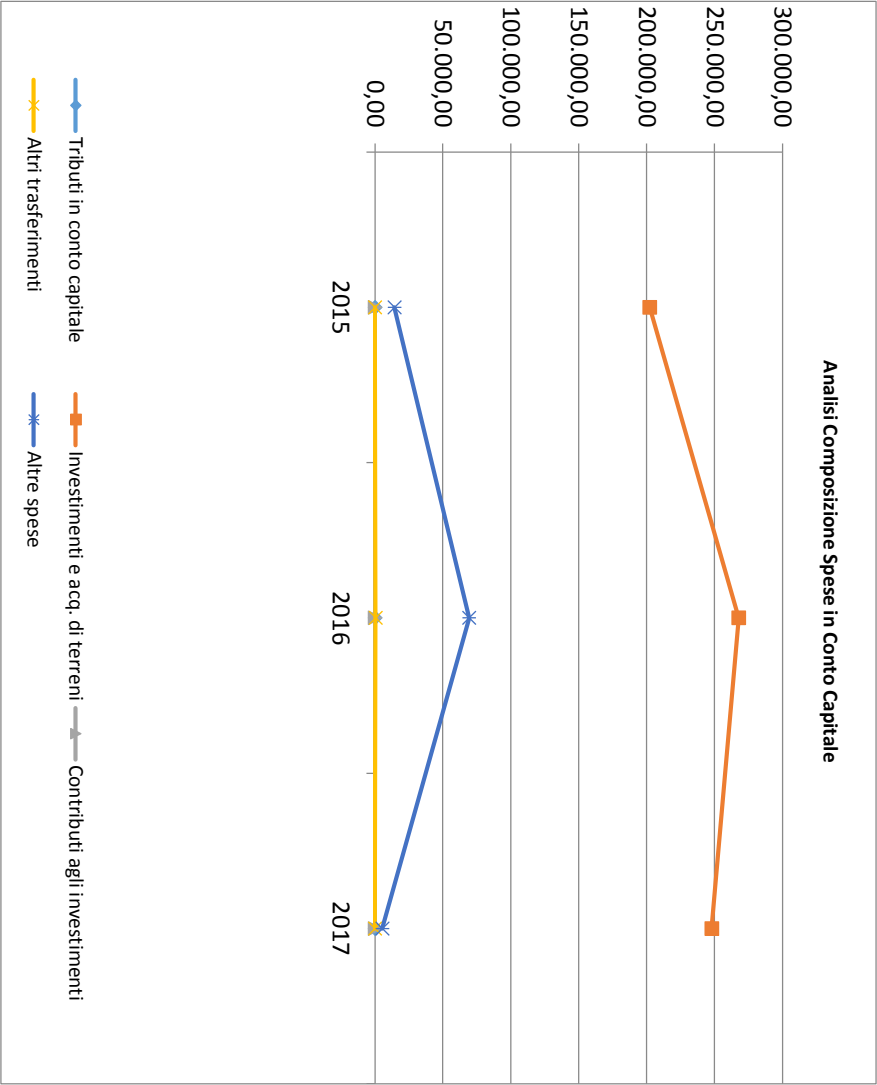
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015- 2016)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	-	429.209,38	434.882,38	402.904,16	-7,35	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	55.655,70	104.418,14	80.367,74	-23,03	-
Acquisto di beni e servizi	-	1.449.627,75	1.358.342,61	1.419.151,67	4,48	-
Trasferimenti correnti	-	226.188,17	250.107,07	274.701,47	9,83	-
Interessi passivi	-	178.633,86	171.681,08	164.538,64	-4,16	-
Altre spese per redditi da capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	4.000,00	7.655,30	19.039,10	148,70	-
Altre spese correnti	-	31.193,53	27.069,65	27.073,96	0,02	-
TOTALE	2.460.918,14	2.374.508,39	2.354.156,23	2.387.776,74	1,43	-0,37

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

Descrizione / Note Aggiuntive

Conto del bilancio	2014	2014 (*)	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015- 2016)
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	-	202.338,65	267.796,02	247.936,96	-7,42	-
Contributi agli investimenti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00	548,99	0,00	-100,00	-
Altre spese in conto capitale	-	14.425,15	69.474,00	5.490,00	-92,10	-
TOTALE	279.491,04	216.763,80	337.819,01	253.426,96	-24,98	-8,85

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

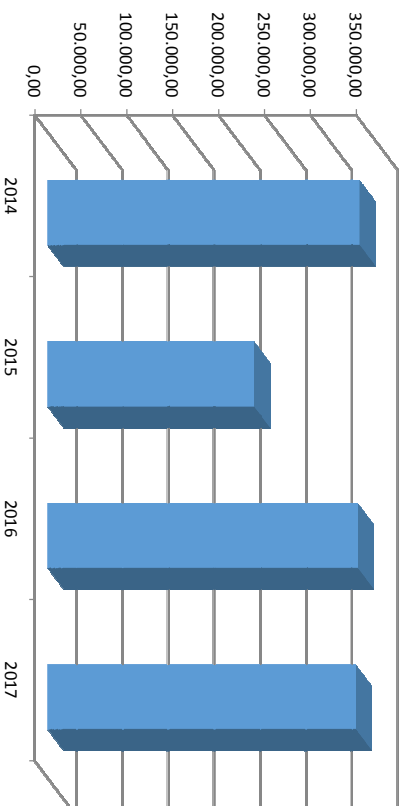


Descrizione / Note Aggiuntive

La seconda colonna della tabella si riferisce al 2015.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio		2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi		185.296,31	31.193,53	171.681,08	164.538,64	-4,16
Quota Capitale Mutui		154.359,35	193.566,44	165.987,01	170.857,93	2,93
Totale		339.655,66	224.759,97	337.668,09	335.396,57	-0,67
Variazione Annuale Assoluta			-114.895,69	112.908,12	-2.271,52	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

A seguito del passaggio dalla contabilità come da D.Lgs. 267/2000 a quella come da D.Lgs. 118/2011, i dati riportati dal programma per il 2015 non sono esatti.

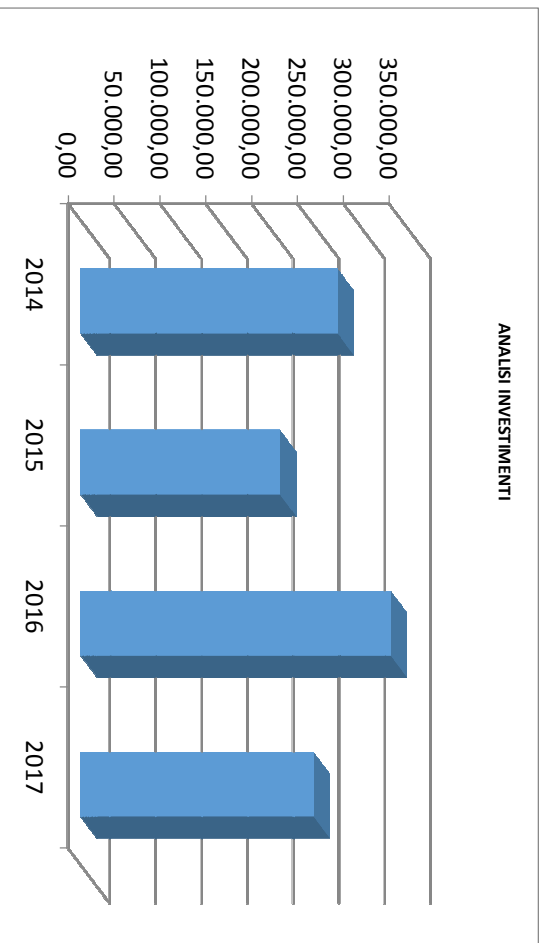
I dati esatti sono:

Interessi passivi	178.633,86
Quota capitale mutui	160.843,81
Totale	339.477,67

La variazione tra il 2014 e il 2015 è pari a – 177,99; quella tra il 2016 e il 2015 è pari a -1.809,58.

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	23.502,27	39.733,57	38.383,56	-3,40	
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	0,00	38.859,68	0,00	-100,00	
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	156.329,52	69.117,29	118.221,07	71,04	
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	0,00	15.392,00	6.002,40	-61,00	
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	22.354,95	29.129,06	0,00	-100,00	
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	14.577,06	85.658,61	88.592,21	3,42	
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	0,00	59.928,80	0,00	-100,00	
Missione 13 - Tutela della salute	-	0,00	0,00	2.227,72	0,00	
TOTALE MISSIONI:	279.491,04	216.763,80	337.819,01	253.426,96	-24,98	
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

CONSIDERAZIONI FINALI

La gestione corrente 2017 è stata caratterizzata dal costante impegno nel contenimento della spesa valutando sempre opportunità di risparmio e di riduzione degli sprechi.

Rispetto al 2016 gli impegni di spesa corrente, al netto dei 60.000,00 euro per la pubblica illuminazione, considerati come partite di giro in quanto aventi posta corrispondente in entrata, hanno avuto una flessione del -1,12%.

La programmazione degli investimenti porta con sé le difficoltà della “certezza” delle fonti di finanziamento. Le entrate proprie (soprattutto gli oneri di urbanizzazione) nel tempo hanno subito una notevole diminuzione.

D’altro canto questa Amministrazione ha fatto una scelta ben precisa, che è quella di non ricorrere all’indebitamento per il finanziamento di opere pubbliche. Le risorse per finanziare gli investimenti sono state quindi reperite attraverso la partecipazione a bandi per l’ottenimento di contributi.

Questo ha quindi dato origine ad alcune variazioni di Bilancio (anche adottate d’urgenza dalla Giunta Comunale) al fine di adeguare la programmazione al reale reperimento delle fonti di finanziamento.

In sede di predisposizione del Bilancio di Previsione viene richiesta una programmazione a medio-lungo termine, ma il reperimento delle fonti di finanziamento spesso non è immediato (gli oneri di urbanizzazione e le concessioni cimiteriali si incassano man mano nell’anno), e il reperimento di contributi spesso richiede tempistiche non sempre facili da rispettare.

Occorre anche tenere conto che l’applicazione dell’Avanzo di Amministrazione può avvenire solo dopo l’approvazione del Rendiconto, quindi dopo il 30 Aprile.

Si crea così la discrepanza tra spese programmate e relative entrate a copertura.

Nonostante queste obiettive difficoltà l’apparato tecnico/amministrativo e contabile dell’Ente, lavorando in sinergia con l’Amministrazione, è riuscito a raggiungere ottimi risultati sul fronte degli investimenti. Nell’anno 2017, infatti, su una previsione di investimenti pari ad € 625.462,27, solo 175.045,27 (27,99%) derivavano dall’anno 2016 ed erano finanziati da F.P.V.; della restante parte pari ad € 450.417,00, sono stati impegnati € 388.099,69 (86,16%), e già pagati entro il 31-12-2017 € 81.453,70.

Si può affermare che gli investimenti sono stati realizzati con un risultato più che buono, grazie anche alla capacità politica e tecnica di cogliere le opportunità di finanziamento degli investimenti adeguando rapidamente la programmazione in base all’andamento delle entrate proprie, alla possibilità di utilizzare l’Avanzo di Amministrazione, e soprattutto senza gravare sulle generazioni future non contraendo mutui.

Mazze', lì'

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

.....