

Comune di Agliano Terme (Inserire la Foto del Comune)

Provincia di Asti

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2016

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

PREMESSA

Il Comune di Agliano Terme ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno **2016** 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. 35 in data 19/11/2015

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:	Economico - Finanziaria	Responsabile:	Borio d.ssa Barbara
Area:	Tecnica e tecnico – manutentiva	Responsabile:	Gentile d.ssa Gabriella
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	
Area:		Responsabile:	

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Borio d.ssa Barbara			Qualifica:	Istruttore direttivo		
Decreto di nomina	1	del	26/05/2014	In carica sino al			

◆ **REVISORE:**

Aiassa dott. Giancarlo	in carica sino al	30/09/2018	Atto	C.C.	n.	26	del	11/08/2015
------------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

C.R.AT S.P.A	Scadenza affidamento servizio	31/12/2017	Atto	DE	n.	88	Del	14/12/2012
--------------	-------------------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Borio d.ssa Barbara		Atto	DS	n.	1	del	26/05/2014
Borio d.ssa Barbara		Atto	DS	n.	7	del	03/11/2016
		Atto		n.		del	
		Atto		n.		del	
		Atto		n.		del	

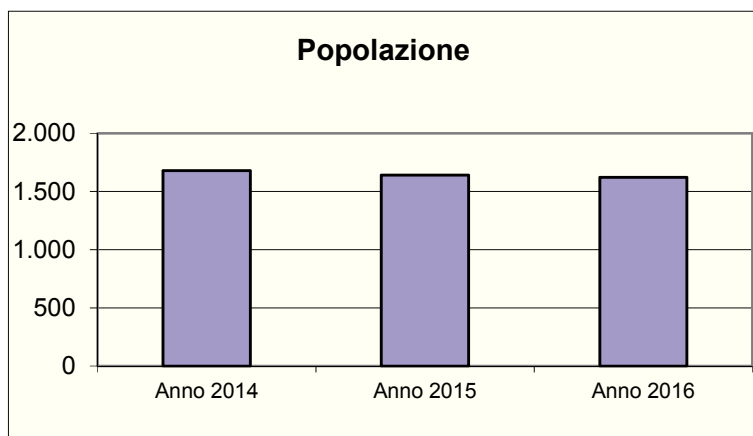
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	16	del	10/05/2016
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	10	del	11/04/2017
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	CC	n.	22	del	26/07/2016

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

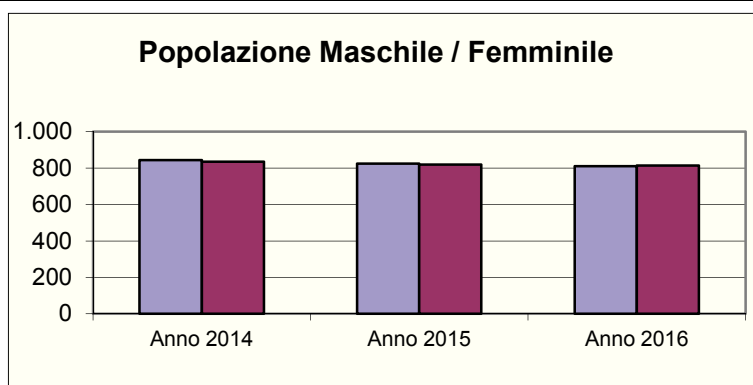
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2014	1.679
	Anno 2015	1.642
	Anno 2016	1.623

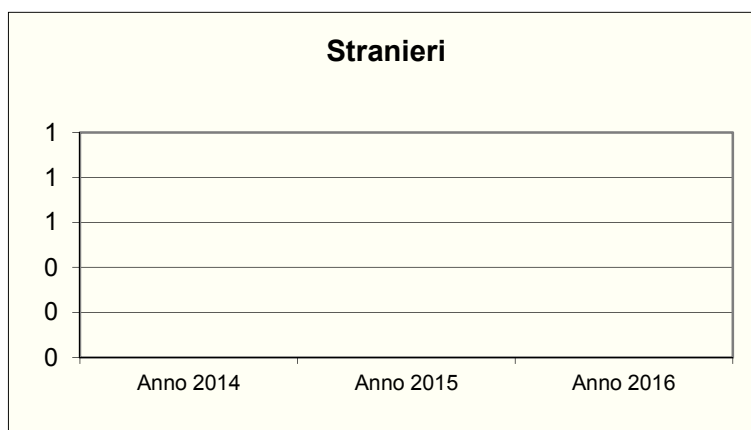


Popolazione Femminile	Anno 2014	844
	Anno 2015	824
	Anno 2016	810

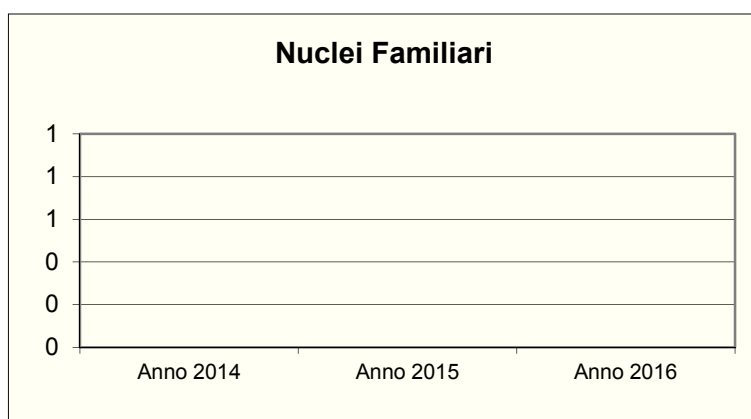
Popolazione Maschile	Anno 2014	835
	Anno 2015	818
	Anno 2016	813



Stranieri	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

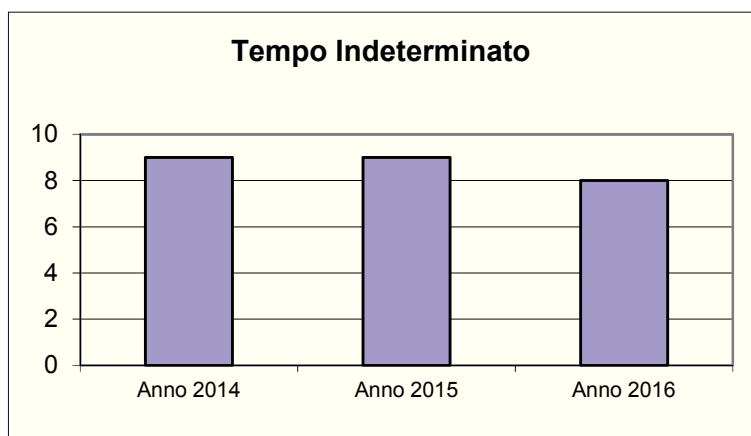


Nuclei Familiari	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

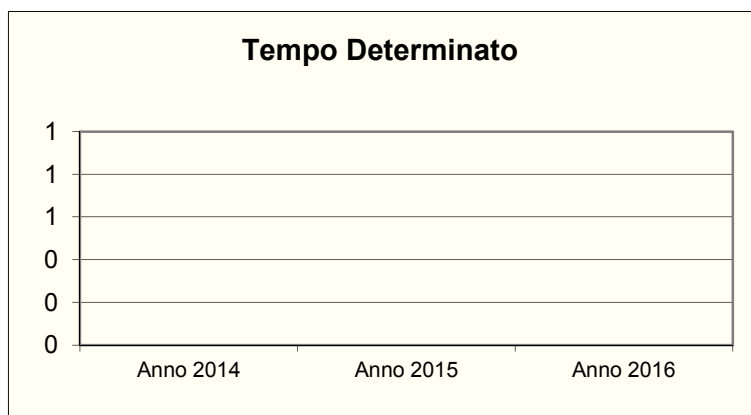


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2014	9
	Anno 2015	9
	Anno 2016	8



Tempo Determinato	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

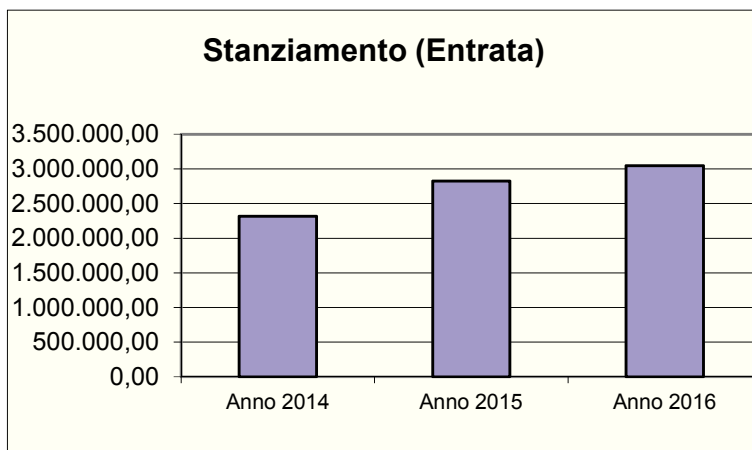
Interinali	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Co.Co.Co.	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

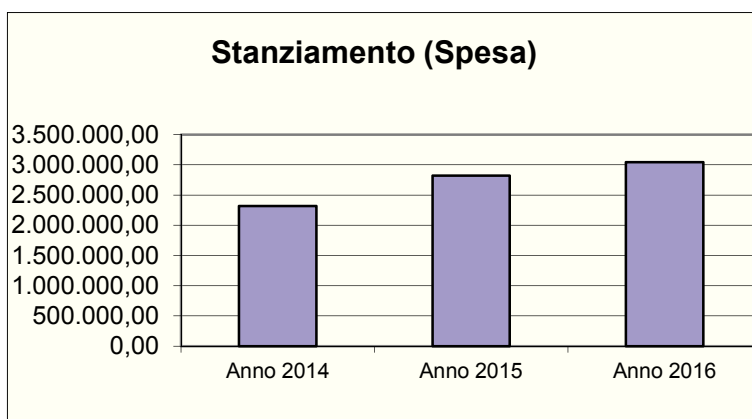
L.S.U.	Anno 2014	2
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

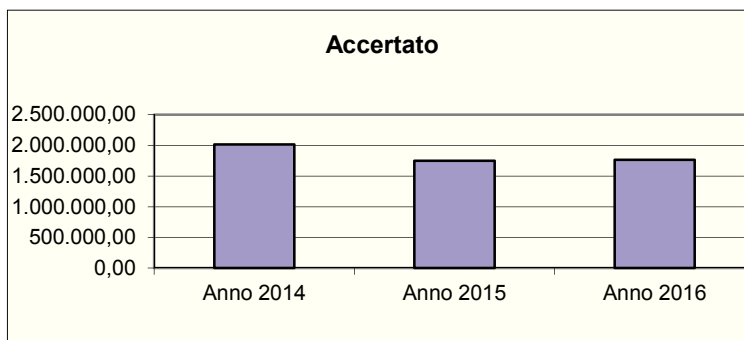
Stanziamento (Entrata)	Anno 2014	2.315.248,20
	Anno 2015	2.823.505,58
	Anno 2016	3.045.343,52



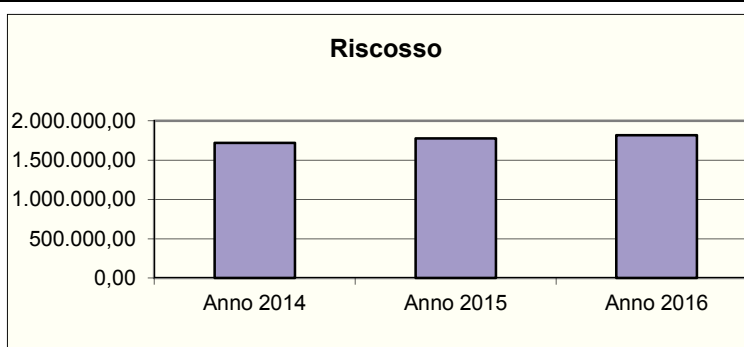
Stanziamento (Spesa)	Anno 2014	2.315.248,20
	Anno 2015	2.823.505,58
	Anno 2016	3.045.343,52



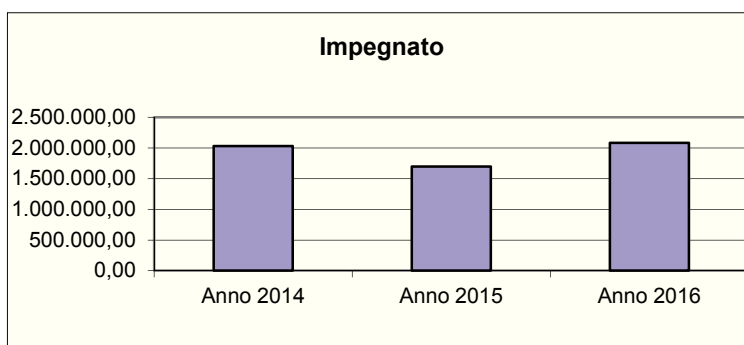
Accertato	Anno 2014	2.018.946,38
	Anno 2015	1.751.792,11
	Anno 2016	1.765.655,59



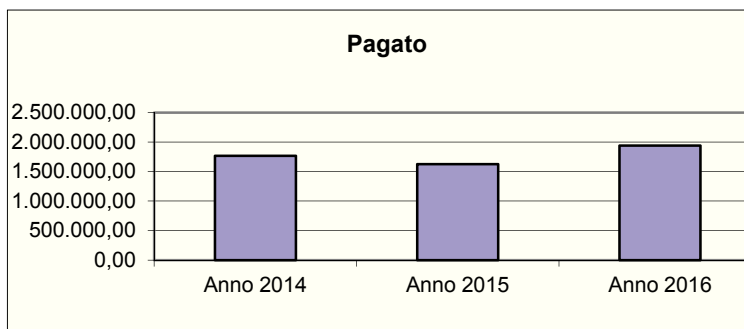
Riscosso	Anno 2014	1.722.120,41
	Anno 2015	1.778.383,78
	Anno 2016	1.817.611,78



Impegnato	Anno 2014	2.032.126,80
	Anno 2015	1.696.708,71
	Anno 2016	2.085.854,15



Pagato	Anno 2014	1.767.186,67
	Anno 2015	1.625.031,28
	Anno 2016	1.939.744,00



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. 34 del 09/06/2016.

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 (2016)

ENTE : Comune di Agliano Terme

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	25.461,00	20.432,39	18.991,89	80,25	92,95				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 Altri servizi generali	58.436,00	32.986,56	29.482,06	56,45	89,38				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	34	11	11	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Segreteria generale	204.456,26	199.516,00	181.971,06	97,58	91,21				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.414,00	6.411,97	2.040,05	99,97	31,82				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	96	29	29	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	64.900,00	56.428,85	40.699,85	86,95	72,13				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	33.575,70	31.503,87	25.316,46	93,83	80,36				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	78.972,07	76.673,99	10.354,88	97,09	13,51				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 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	65.464,72	64.928,50	64.228,50	99,18	98,92				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	0,00
	Gestione Statistica e sistemi informativi	1.500,00	1.433,21	800,00	95,55	55,82				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00

Pagina 2 di 6

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	48.328,20	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	55	18	18	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	15.855,00	14.961,28	14.748,28	94,36	98,58				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	1.400,00	1.332,12	854,21	95,15	64,12				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 Altri ordini di istruzione non universitaria	12.212,00	9.371,10	8.270,30	76,74	88,25				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	59	23	23	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	63.000,00	62.227,49	41.762,51	98,77	67,11				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.365,00	1.748,45	1.748,45	73,93	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	50	31	31	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	63.793,43	63.788,55	33.400,90	99,99	52,36				SI	Efficacia	18	18	18	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00

Pagina 4 di 6

	restauro chiesa san michele	6.663,00	6.662,62	6.662,62	99,99	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria scuola materna	7.500,00	7.119,92	6.588,00	94,93	92,53	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Acquisto quote A.F.P. Colline Astigiane s.c.r.l.	18.298,00	18.297,93	16.963,45	100,00	92,71	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione strade comunali varie	55.000,00	300,00	0,00	0,55	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Progetto Movilinea - vincolato 2011	21.988,57	6.200,65	6.200,65	28,20	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	regimazione acque superficiali e realizzazione canale di convogliamento in Loc.Scorrone	300.800,00	34.037,50	34.037,50	11,32	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto mezzi operativi	11.837,00	11.837,00	10.076,00	100,00	85,12	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto mezzi operativi con proventi oo.uu.	1.576,00	1.575,70	0,00	99,98	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	adeguamento impianti II.PP. con led	40.000,00	35.982,68	22.000,00	89,96	61,14	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione opere pubbliche con proventi alienazione immobili di proprietà	24.029,54	24.029,51	23.395,11	100,00	97,36	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione opere di urbanizzazione	14.799,60	14.799,43	10.402,89	100,00	70,29	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione straordinaria arredo urbano	73.000,00	73.000,00	19.645,01	100,00	26,91	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	adeguamento pensionato (finanziato con eredità orifalco per 62.439,70)	121.032,77	119.368,08	110.760,50	98,62	92,79	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione cimitero	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	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 (2016)

AREA 1 - area economico - finanziaria

RESPONSABILE: BORIO BARBARA

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	25.461,00	20.432,39	18.991,89	80,25	92,95				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 Altri servizi generali	58.436,00	32.986,56	29.482,06	56,45	89,38				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	34	11	11	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Segreteria generale	204.456,26	199.516,00	181.971,06	97,58	91,21				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.414,00	6.411,97	2.040,05	99,97	31,82				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	96	29	29	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	64.900,00	56.428,85	40.699,85	86,95	72,13				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	65.464,72	64.928,50	64.228,50	99,18	98,92				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	0,00
	Gestione Statistica e sistemi informativi	1.500,00	1.433,21	800,00	95,55	55,82				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 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	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 gli anziani	384.813,07	378.428,41	319.815,09	98,34	84,51				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	18	1	1	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	150,00	109,15	100,00	72,77	91,62				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	25.960,00	25.700,00	25.700,00	99,00	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	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					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	48.328,20	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	55	18	18	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	1.400,00	1.332,12	854,21	95,15	64,12				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 Altri ordini di istruzione non universitaria	12.212,00	9.371,10	8.270,30	76,74	88,25				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	59	23	23	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	63.000,00	62.227,49	41.762,51	98,77	67,11				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00

Pagina 3 di 4

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 (2016)

AREA 2 - area tecnica

RESPONSABILE: GENTILE GABRIELLA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	33.575,70	31.503,87	25.316,46	93,83	80,36				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	78.972,07	76.673,99	10.354,88	97,09	13,51				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 Trasporto pubblico locale	4.000,00	3.858,00	3.000,00	96,45	77,76				SI	Economicità	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	16	16	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	147.541,55	141.742,98	119.788,98	96,07	84,51				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	46	19	19	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	1.680,00	1.679,00	0,00	99,94	0,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	1.481,00	1.480,02	1.480,02	99,93	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 Servizio necroscopico e cimiteriale	13.250,00	13.180,93	6.584,22	99,48	49,95				SI	Efficacia	10	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	67	13	13	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	15.855,00	14.961,28	14.748,28	94,36	98,58				SI	Efficacia	1	1	1	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	2.970,00	1.751,25	1.052,66	58,96	60,11				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	32	16	16	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	3.300,00	3.253,20	3.253,20	98,58	100,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2.500,00	2.489,60	1.380,60	99,58	55,45				SI	Quantità	24	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	166.165,00	166.111,68	133.089,02	99,97	80,12				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
Sviluppo	manutenzione straordinaria patrimonio comunale	1.600,00	1.131,35	0,00	70,71	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	recupero, riqualificazione e messa in sicurezza delle scalinate e dei percorsi storici sul territorio comunale	70.000,00	63.502,34	32.473,30	90,72	51,14	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	restauro chiesa san michele	6.663,00	6.662,62	6.662,62	99,99	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria scuola materna	7.500,00	7.119,92	6.588,00	94,93	92,53	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione strade comunali varie	55.000,00	300,00	0,00	0,55	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Progetto Movilinea - vincolato 2011	21.988,57	6.200,65	6.200,65	28,20	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	regimazione acque superficiali e realizzazione canale di convogliamento in Loc.Scorrone	300.800,00	34.037,50	34.037,50	11,32	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto mezzi operativi	11.837,00	11.837,00	10.076,00	100,00	85,12	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto mezzi operativi con proventi oo.uu.	1.576,00	1.575,70	0,00	99,98	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	adeguamento impianti II.PP. con led	40.000,00	35.982,68	22.000,00	89,96	61,14	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione opere pubbliche con proventi alienazione immobili di proprietà	24.029,54	24.029,51	23.395,11	100,00	97,36	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione opere di urbanizzazione	14.799,60	14.799,43	10.402,89	100,00	70,29	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione straordinaria arredo urbano	73.000,00	73.000,00	19.645,01	100,00	26,91	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	adeguamento pensionato (finanziato con eredità orifalco per 62.439,70)	121.032,77	119.368,08	110.760,50	98,62	92,79	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione cimitero	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	948.791,00	926.081,00	-2,39
Titolo II Trasferimenti correnti	56.388,00	51.501,00	-8,67
Titolo III Entrate extratributarie	517.388,42	570.577,42	10,28
Titolo IV Entrate da capitali	347.373,41	352.573,41	1,50
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	380.000,00	380.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	294.430,00	316.430,00	7,47
Avanzo applicato	443.729,69	448.180,69	1,00
Totale	2.988.100,52	3.045.343,52	1,92

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.474.352,00	1.499.944,00	1,74
Titolo II Spese in conto capitale	776.154,52	785.805,52	1,24
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	63.164,00	63.164,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	380.000,00	380.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	294.430,00	316.430,00	7,47
Totale	2.988.100,52	3.045.343,52	1,92

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

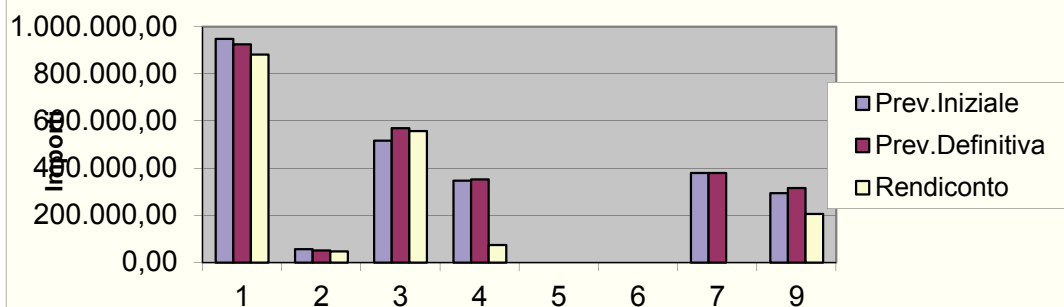
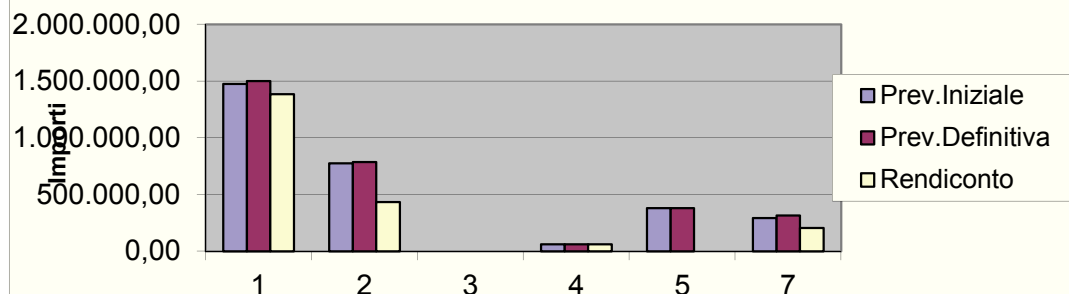
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	948.791,00	881.673,33	-7,07
Titolo II Trasferimenti correnti	56.388,00	47.182,19	-16,33
Titolo III Entrate extratributarie	517.388,42	557.212,64	7,70
Titolo IV Entrate da capitali	347.373,41	73.798,04	-78,76
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	380.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	294.430,00	205.789,39	-30,11
Avanzo applicato	443.729,69	0,00	-100,00
Totale	2.988.100,52	1.765.655,59	-40,91

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.474.352,00	1.383.528,55	-6,16
Titolo II Spese in conto capitale	776.154,52	433.557,07	-44,14
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	63.164,00	62.979,14	-0,29
Titolo V Chiusura anticipazione	380.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	294.430,00	205.789,39	-30,11
Totale	2.988.100,52	2.085.854,15	-30,19

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	926.081,00	881.673,33	-4,80
Titolo II Trasferimenti correnti	51.501,00	47.182,19	-8,39
Titolo III Entrate extratributarie	570.577,42	557.212,64	-2,34
Titolo IV Entrate da capitali	352.573,41	73.798,04	-79,07
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	380.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	316.430,00	205.789,39	-34,97
Avanzo applicato	448.180,69	0,00	-100,00
Totale	3.045.343,52	1.765.655,59	-42,02

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.499.944,00	1.383.528,55	-7,76
Titolo II Spese in conto capitale	785.805,52	433.557,07	-44,83
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	63.164,00	62.979,14	-0,29
Titolo V Chiusura anticipazione	380.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	316.430,00	205.789,39	-34,97
Totale	3.045.343,52	2.085.854,15	-31,51

Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

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

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			443.729,69	0,00	0,00	0,00
CC	21	26/07/2016	4.153,00	0,00	0,00	0,00
CC	29	22/11/2016	298,00	0,00	0,00	0,00
GC	55	04/10/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			448.180,69	0,00	0,00	0,00
						448.180,69

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
Avanzo di Amministrazione	3.960,00	139.866,01	496.299,44	448.180,69
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2013 - 2016	272.076,54			



Comune di Agliano Terme

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2016)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2016	719.172,11	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	14.948,58
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.486.068,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.383.528,55
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	19.177,70
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>	(-)	62.979,14 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		35.331,35
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
O=G+H+I-L+M		35.331,35
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	111.451,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	321.781,11
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	73.798,04

Comune di Agliano Terme

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2016)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	433.557,07
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	59.725,77
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		13.747,31
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		49.078,66

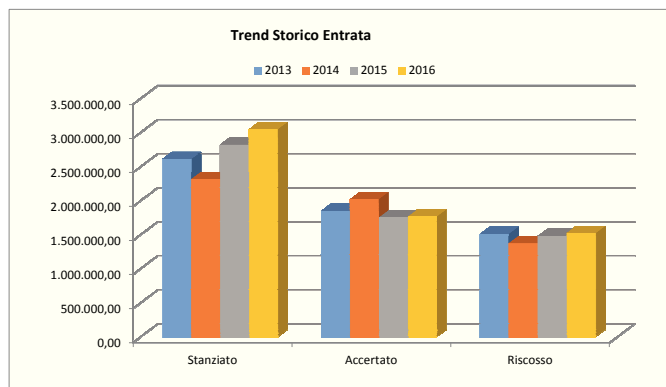
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		35.331,35
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.		35.331,35

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2013 AL 2016**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2013 (*)			2014 (*)			2015			2016		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	-	-	-	-	-	-	496.299,44	0,00	0,00	448.180,69	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	-	-	-	944.308,91	950.132,31	799.375,02	926.081,00	881.673,33	759.750,43
Trasferimenti Correnti	-	-	-	-	-	-	56.386,57	44.593,71	44.593,71	51.501,00	47.182,19	41.804,19
Entrate Extratributarie	-	-	-	-	-	-	534.010,62	506.292,63	431.925,24	570.577,42	557.212,64	494.143,42
Entrate da Capitali	-	-	-	-	-	-	458.080,04	63.755,50	46.926,13	352.573,41	73.798,04	39.760,54
Entrate da Att. Finanziarie	-	-	-	-	-	-	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
Anticipazioni	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	-	-	-	-	-	-	334.420,00	187.017,96	158.158,44	316.430,00	205.789,39	186.603,35
TOTALE ENTRATE	2.612.529,36	1.848.958,54	1.510.447,46	2.315.248,20	2.018.946,38	1.368.342,50	2.823.505,58	1.751.792,11	1.480.978,54	3.045.343,52	1.765.655,59	1.522.061,93

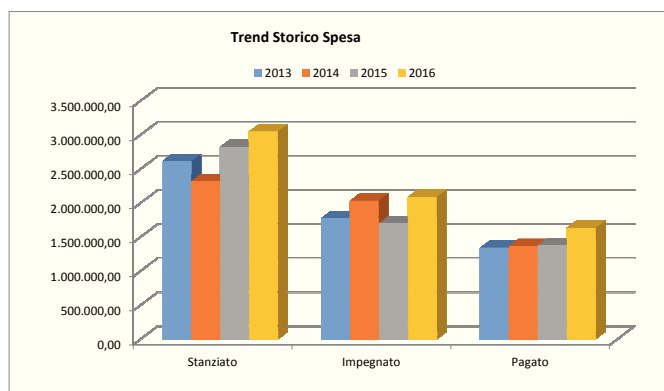
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



ANALISI SPESE

SPESE	2013 (*)			2014 (*)			2015			2016		
	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		
Spese Correnti	-	-	-	-	-	-	1.492.238,41	1.337.794,40	1.062.546,12	1.499.944,00	1.383.528,55	1.089.913,19
Spese in Conto Capitale	-	-	-	-	-	-	913.021,20	88.071,54	65.799,21	785.805,52	433.557,07	312.660,39
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	-	-	-	83.825,97	83.824,81	83.824,81	63.164,00	62.979,14	36.760,25
Chiusura Anticipazione	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	-	-	-	-	-	-	334.420,00	187.017,96	160.517,42	316.430,00	205.789,39	191.902,57
TOTALE SPESE	2.612.529,36	1.773.813,70	1.340.162,19	2.315.248,20	2.032.126,80	1.364.199,73	2.823.505,58	1.696.708,71	1.372.687,56	3.045.343,52	2.085.854,15	1.631.236,40

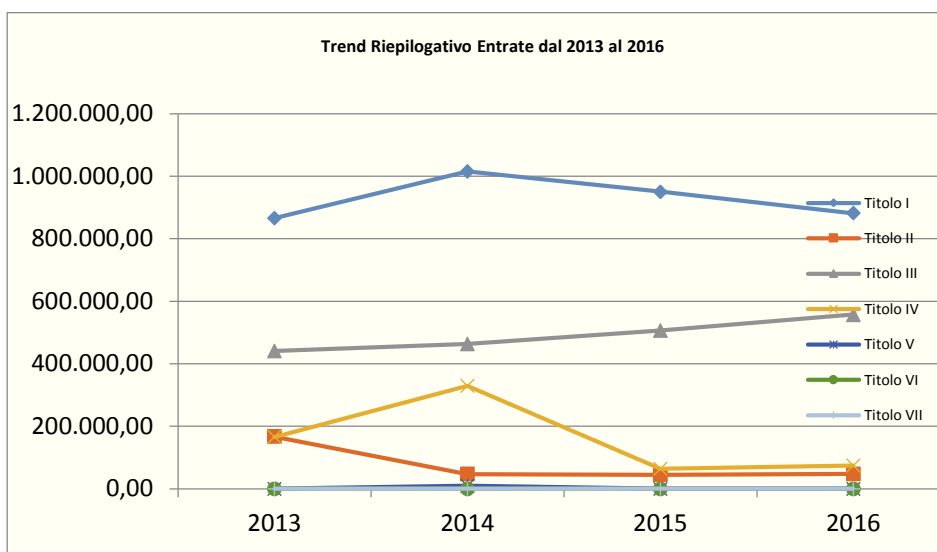
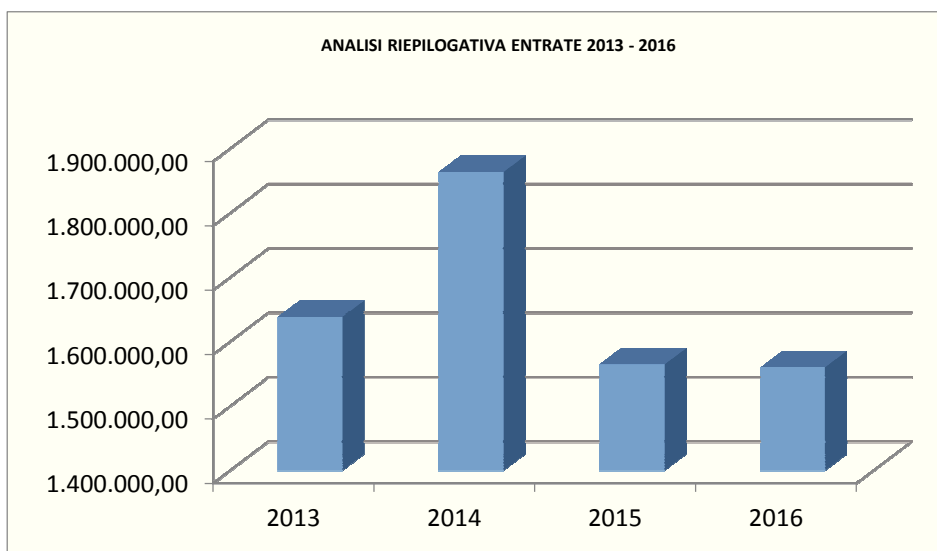
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2013 AL 2016

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2013 (*)	2014 (*)	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Titolo I – Entrate Tributarie	-	-	950.132,31	881.673,33	-7,21	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	-	44.593,71	47.182,19	5,80	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	-	506.292,63	557.212,64	10,06	-
Totale Entrate Correnti	-	-	1.501.018,65	1.486.068,16	-1,00	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	-	63.755,50	73.798,04	15,75	-
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	-
Totale Entrate	1.638.798,84	1.863.844,40	1.564.774,15	1.559.866,20	-0,31	-7,65

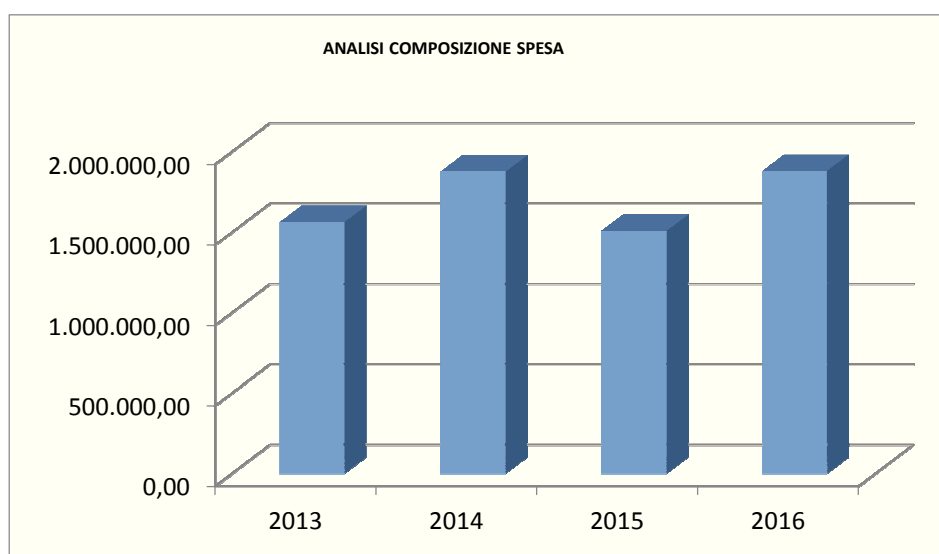
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013 (*)	2014 (*)	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	-	-	1.337.794,40	1.383.528,55	3,42	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	-	88.071,54	433.557,07	392,28	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	-	83.824,81	62.979,14	-24,87	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	1.563.654,00	1.877.024,82	1.509.690,75	1.880.064,76	24,53	13,93

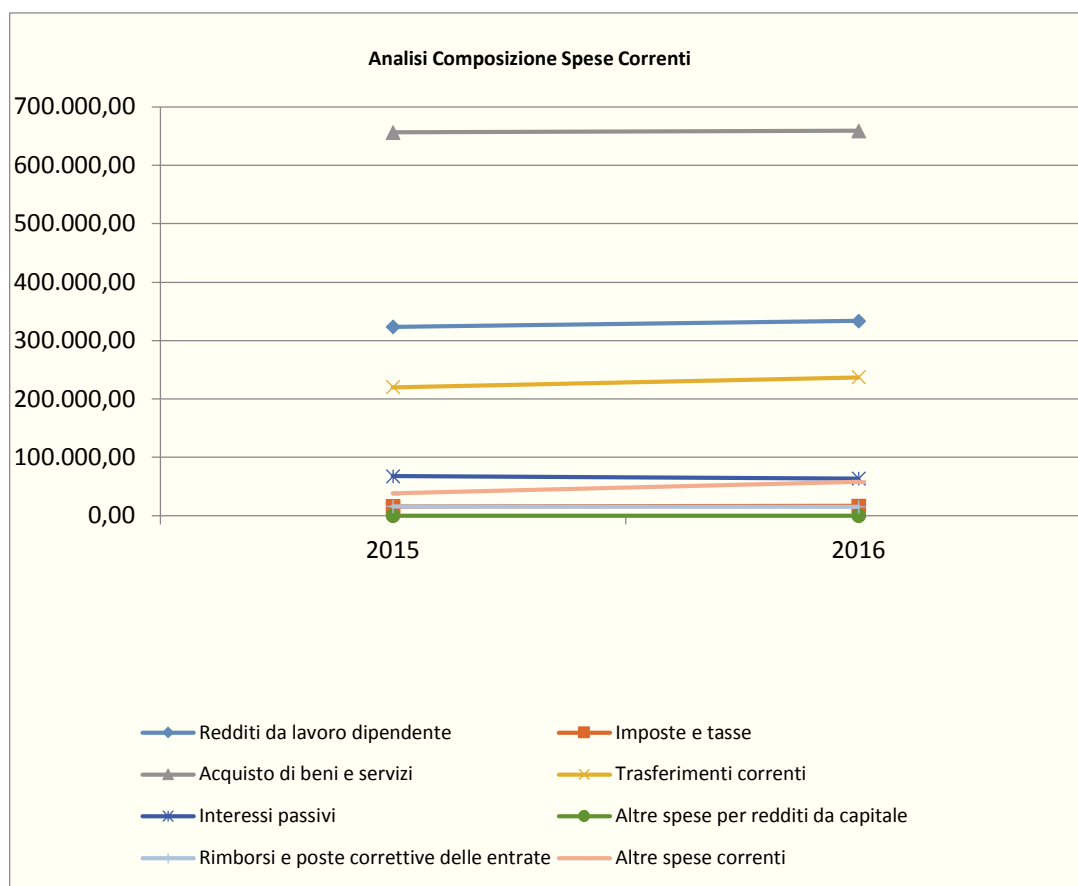
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2013 AL 2016

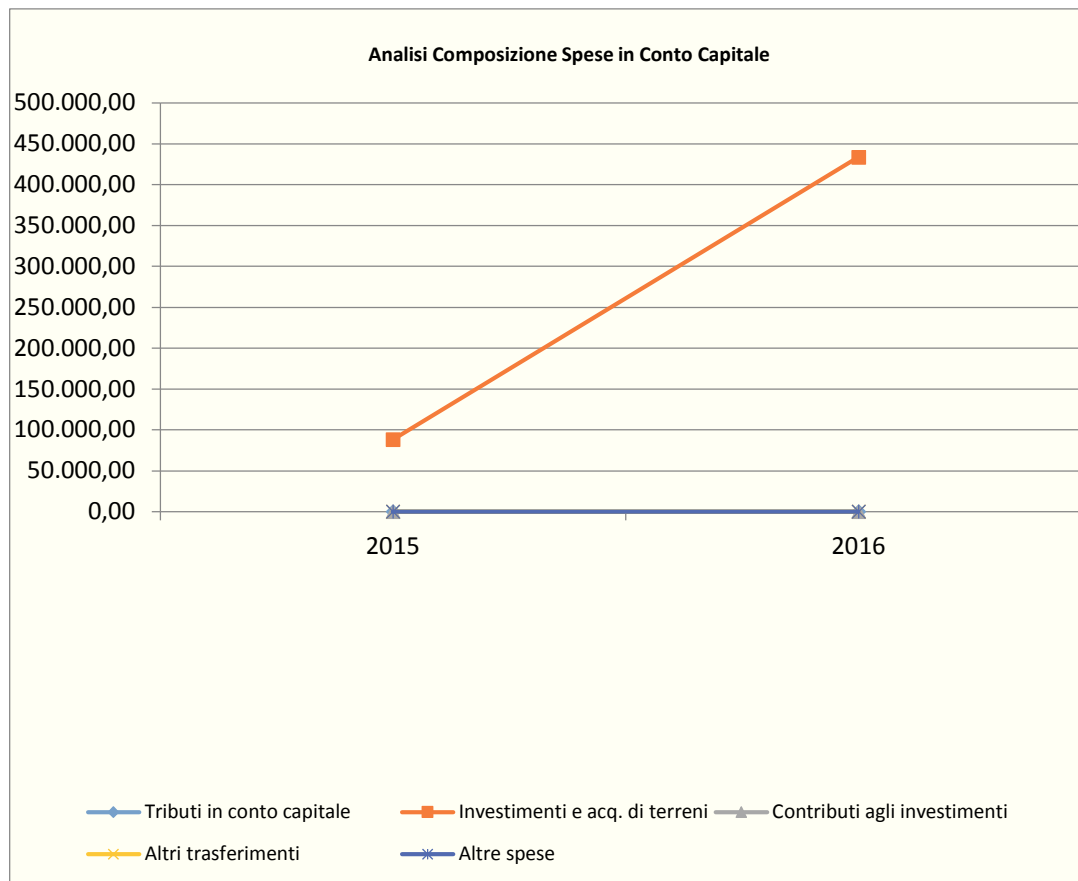
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013 (*)	2014 (*)	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	-	-	323.472,75	333.488,81	3,10	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	16.092,48	16.852,75	4,72	-
Acquisto di beni e servizi	-	-	656.225,76	658.894,90	0,41	-
Trasferimenti correnti	-	-	220.092,85	237.086,71	7,72	-
Interessi passivi	-	-	67.763,91	63.788,55	-5,87	-
Altre spese per redditi da capitale	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	15.914,86	15.347,83	-3,56	-
Altre spese correnti	-	-	38.231,79	58.069,00	51,89	-
TOTALE	1.409.237,77	1.337.241,71	1.337.794,40	1.383.528,55	3,42	1,62

(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



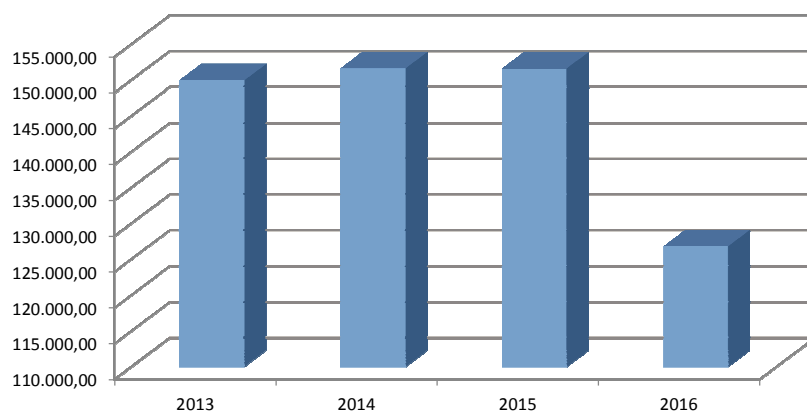
Conto del bilancio	2013 (*)	2014 (*)	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	-	88.071,54	433.557,07	392,28	-
Contributi agli investimenti	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Altre spese in conto capitale	-	-	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE	77.291,03	460.372,16	88.071,54	433.557,07	392,28	107,86

(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



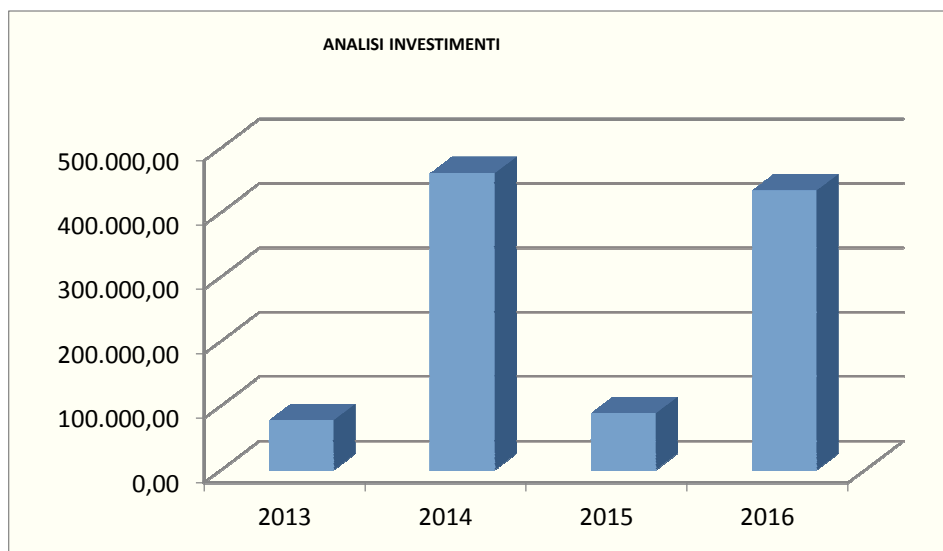
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015
Interessi Passivi	72.838,16	72.215,35	67.763,91	63.788,55	-5,87
Quota Capitale Mutui	77.125,20	79.410,95	83.824,81	62.979,14	-24,87
Totale	149.963,36	151.626,30	151.588,72	126.767,69	-16,37
Variazione Annuale Assoluta		1.662,94	-37,58	-24.821,03	

Trend Costo Indebitamento

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2013 (*)	2014 (*)	2015	2016	% Scost. 2016/2015
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	2.863,86	13.843,71	383,39
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	-	0,00	25.417,85	0,00
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	-	0,00	6.662,62	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	2.834,06	0,00	-100,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	13.073,47	14.799,43	13,20
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	0,00	136.502,34	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	43.062,32	89.933,53	108,85
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	26.237,83	146.397,59	457,96
TOTALE MISSIONI:	77.291,03	460.372,16	88.071,54	433.557,07	392,28
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267					



ALLEGATO 4 - D.P.C.M. 22/09/2014

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità finanziaria)

ANNO 2016

Sezione	Livelli	Voce	competenza	cassa
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	881.673,33	925.187,68
E	II	Tributi	691.507,33	742.636,33
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	691.507,33	742.636,33
E	III	Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
E	III	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00
E	III	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
E	II	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00
E	II	Fondi perequativi	190.166,00	182.551,35
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	190.166,00	182.551,35
E	III	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	47.182,19	41.804,19
E	II	Trasferimenti correnti	47.182,19	41.804,19
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	43.182,19	41.804,19
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	4.000,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	I	Entrate extratributarie	557.212,64	574.796,89
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	408.921,32	410.348,91
E	III	Vendita di beni	0,00	0,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	361.245,66	361.165,86
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	47.675,66	49.183,05
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.588,68	881,06
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.588,68	881,06
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	II	Interessi attivi	0,00	56,31

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	0,00	56,31
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	6.503,36	6.503,36
E	III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	6.503,36	6.503,36
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	140.199,28	157.007,25
E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	112.881,39	129.689,36
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	27.317,89	27.317,89
E	I	Entrate in conto capitale	73.798,04	53.290,58
E	II	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E	III	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00
E	III	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00
E	II	Contributi agli investimenti	4.700,67	18.230,71
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.700,67	18.230,71
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	34.037,50	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00

E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	34.037,50	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
E	II	Altre entrate in conto capitale	35.059,87	35.059,87
E	III	Permessi di costruire	35.059,87	35.059,87
E	III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E	III	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
E	III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00

E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E	III	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00
E	I	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E	II	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
E	III	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni	0,00	0,00

E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E	II	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E	II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	III	Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	I	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	205.789,39	222.532,44
E	II	Entrate per partite di giro	102.963,11	102.963,11
E	III	Altre ritenute	0,00	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	89.685,89	89.685,89
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.948,10	2.948,10
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	10.329,12	10.329,12
E	II	Entrate per conto terzi	102.826,28	119.569,33
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	14.767,23	22.432,20
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	3.630,26	3.692,52
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	81.897,01	71.199,93
E	III	Altre entrate per conto terzi	2.531,78	22.244,68

U	I	Spese correnti	1.406.900,05	1.362.927,96
U	II	Redditi da lavoro dipendente	333.488,81	326.003,58
U	III	Retribuzioni lorde	260.769,39	254.100,31
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	72.719,42	71.903,27
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	16.852,75	16.563,93
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	16.852,75	16.563,93
U	II	Acquisto di beni e servizi	658.894,90	642.623,80
U	III	Acquisto di beni	20.764,29	21.831,58
U	III	Acquisto di servizi	638.130,61	620.792,22
U	II	Trasferimenti correnti	237.086,71	265.900,38
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	226.856,69	257.200,36
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	4.430,02	2.900,02
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	4.200,00	4.200,00
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.600,00	1.600,00
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	0,00	0,00
U	III	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria	0,00	0,00
U	II	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	III	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	II	Interessi passivi	63.788,55	33.400,90
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su buoni postali	0,00	0,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	63.788,55	33.400,90
U	III	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U	III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00	0,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.347,83	21.108,56

U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	13.550,00	19.503,00
U	III	Rimborsi di imposte in uscita	1.797,83	1.605,56
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	II	Altre spese correnti	81.440,50	57.326,81
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	23.371,50	0,00
U	III	Versamenti IVA a debito	38.898,00	38.048,66
U	III	Premi di assicurazione	19.171,00	19.278,15
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U	I	Spese in conto capitale	766.284,61	324.695,85
U	II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	433.557,07	324.695,85
U	III	Beni materiali	422.497,88	313.863,47
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	1.131,35	0,00
U	III	Beni immateriali	9.927,84	10.832,38
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	II	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00

U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altre spese in conto capitale	332.727,54	0,00
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	332.727,54	0,00
U	III	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00

U	II	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo	0,00	0,00

U	III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
U	I	Rimborso Prestiti	62.979,14	36.760,25
U	II	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	62.979,14	36.760,25
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	62.979,14	36.760,25
U	III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
U	II	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
U	II	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	III	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
U	III	Altri fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	205.789,39	215.359,94
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	102.963,11	102.963,11
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	89.685,89	89.685,89
U	II	Uscite per partite di giro	2.948,10	2.948,10
U	III	Versamenti di altre ritenute	0,00	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	10.329,12	10.329,12
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	102.826,28	112.396,83
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	17.299,01	17.364,97

U	III	Altre uscite per partite di giro	0,00	0,00
U	II	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	3.630,26	3.499,27
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	81.897,01	91.532,59
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	111.451,00	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	336.729,69	0,00

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004
--

Sezione da compilare solo per i Comuni al di sopra dei 1.000 abitanti e se montani superiori a 5.000 abitanti

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004, sono pervenuti, per gli acquisti per i quali era in essere le convenzioni Consip, i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alle convenzioni Consip.

Estremi Provvedimento (1)	Descrizione (2)	Importo (3)	Parametro Prezzo / Qualità (4)	Dichiarazione del Responsabile del Servizio (5)
DE 55 del 30/06/2015	NOLEGGIO ALL INCLUSIVE FOTORIPRODUTTORI MULTIFUNZIONE	3.500,00	RISPETTATO	ACQUISITA
DE 71 del 26/10/2015	ACQUISTO BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE -. CONVENZIONE ESAURITA	1.781,05	RISPETTATO	ACQUISITA
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

(1) Indicare gli estremi dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(2) Indicare l'oggetto dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(3) Indicare l'importo dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(4) Indicare con "rispettato" o "non rispettato" se l'atto di provvedimento rispetta i parametri di prezzo / qualità delle convenzioni Consip; con "non presente" se per l'acquisto in oggetto non esiste la convenzione Consip

(5) Indicare "acquisita" o "non acquisita"

CONSIDERAZIONI FINALI

Ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs.267/2000 – art.196, 197, 198 – l'Ente ha proceduto ad effettuare per il 2016 le seguenti tipologie di controllo interno:

- Controllo di regolarità amministrativo contabile
- Controllo di gestione
- Controllo strategico

Le conclusioni del presente referto vertono sull'osservazione dei procedimenti in tema di programmazione e controllo presso l'Ente nel corso del 2016.

Il nuovo Regolamento dei Controlli Interni

In seguito al Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012 convertito con Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, il Comune di Agliano Terme ha predisposto un nuovo Regolamento dei Controlli Interni (approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 14/01/2013). Il nuovo sistema dei controlli interni si pone le seguenti finalità:

- . correttezza, legittimità e regolarità dell'azione amministrativa;
- . efficacia, efficienza e economicità dell'azione amministrativa;
- . adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e delle linee di indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti;
- . monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno;
- . efficacia, efficienza e economicità degli organismi esterni partecipati;
- . controllo sulla qualità dei servizi erogati, sia direttamente sia attraverso organismi esterni al fine principale di misurare il grado di soddisfazione degli utenti.

Il sistema si articola nelle seguenti forme di controllo:

- . controllo di regolarità amministrativa;
- . controllo di regolarità contabile;
- . controllo di gestione;
- . controllo sugli equilibri finanziari.

Modifiche al nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione delle Prestazioni del Personale

La valutazione delle performance 2016 è avvenuta sulla base del nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione delle Prestazioni del Personale.

Sulla base dei prospetti allegati, degli obiettivi di mantenimento, degli scostamenti tra i dati previsti e dati consuntivi, si può concludere che l'Ente ha attivato le procedure atte a consentire il monitoraggio dell'attività ed il grado di raggiungimento degli obiettivi, seppure in assenza di una struttura, date le dimensioni dell'Ente, appositamente preposta a tale attività.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO – FINANZIARIO

IL RESPONSABILE DEI CONTROLLI INTERNI

Agliano Terme li 27/06/2017

Siscom Callisto