

Comune di Gignese

**Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola**

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2017

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

PREMESSA

Il Comune di Gignese 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.

Siscom Callisto

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:	Servizio Amministrativo	Responsabile:	Segretario Comunale in carica
Area:	Servizio Finanziario	Responsabile:	Rosita Mari
Area:	Servizio tecnico-Amministrativo	Responsabile:	Dott. Marco Novarina

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Rosita Mari			Qualifica:	Istruttore direttivo	
Decreto di nomina	n. 1	del	02/01/2017	In carica sino al	31.12.2017	

♦ **REVISORE:**

Dott.ssa Paola Maria RHO	in carica sino al	15/03/2016	Atto	C.C.	n. 12	del	12/05/2014
Dott. Paolo ZOCCOLA	in carica sino al	15/03/2019	Atto	C.C.	n. 2	del	16/03/2016

♦ **TESORERIA**

INTESA SAN PAOLO	Scadenza affidamento servizio	31/12/2017					
------------------	-------------------------------	------------	--	--	--	--	--

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Rosita Mari	Economo	Atto	Decreto	n. 2	del	02/01/2009
Rosita Mari	Agente contabile	Atto	Decreto	n. 2	del	02/01/2009
Leonardo Gemma	Agente contabile	Atto	Decreto	n. 2	del	15/10/2010
Alessandro Cerutti	Agente contabile	Atto	Decreto	n. 2	del	02/01/2015

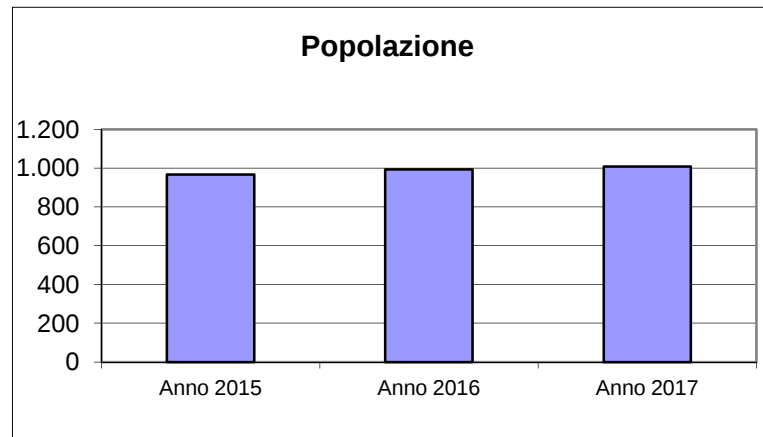
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 6	del	29/03/2017
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 16	del	18/04/2018
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n. 18	del	26/07/2017

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

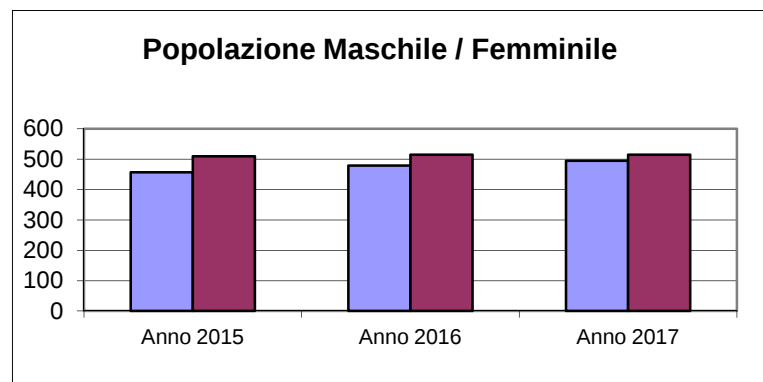
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2015	966
	Anno 2016	993
	Anno 2017	1.008

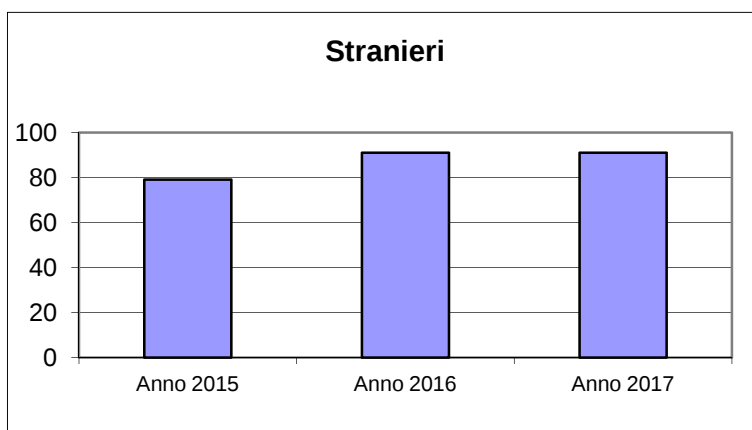


Popolazione Femminile	Anno 2015	457
	Anno 2016	479
	Anno 2017	494

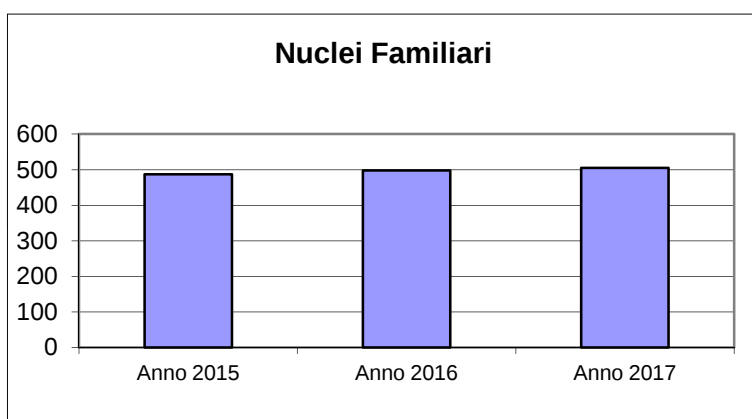
Popolazione Maschile	Anno 2015	509
	Anno 2016	514
	Anno 2017	514



Stranieri	Anno 2015	79
	Anno 2016	91
	Anno 2017	91

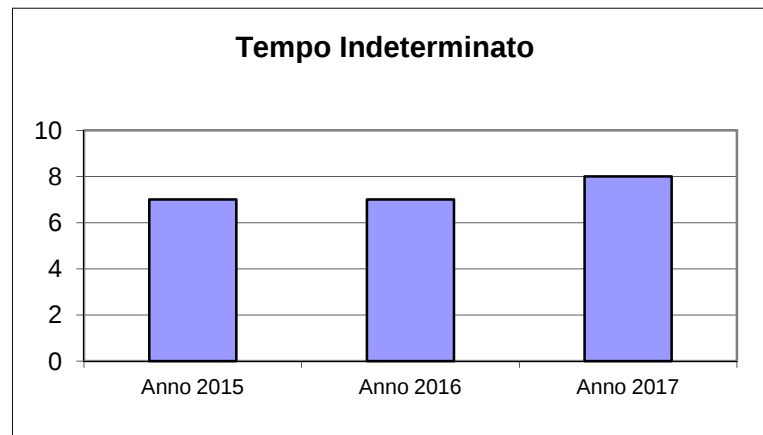


Nuclei Familiari	Anno 2015	487
	Anno 2016	498
	Anno 2017	505

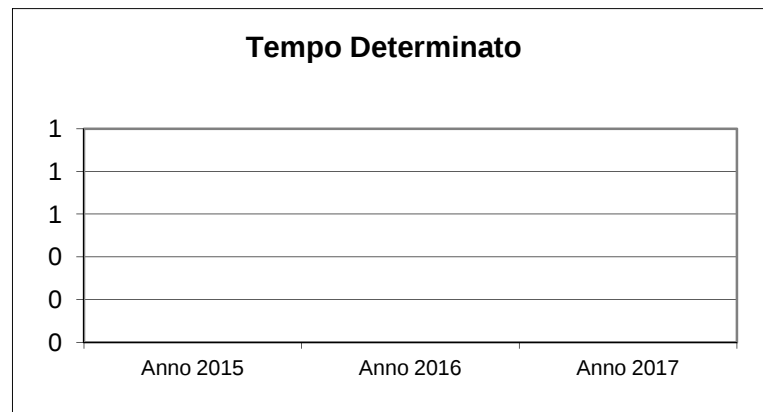


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2015	7
	Anno 2016	7
	Anno 2017	8



Tempo Determinato	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

Interinali	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

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

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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

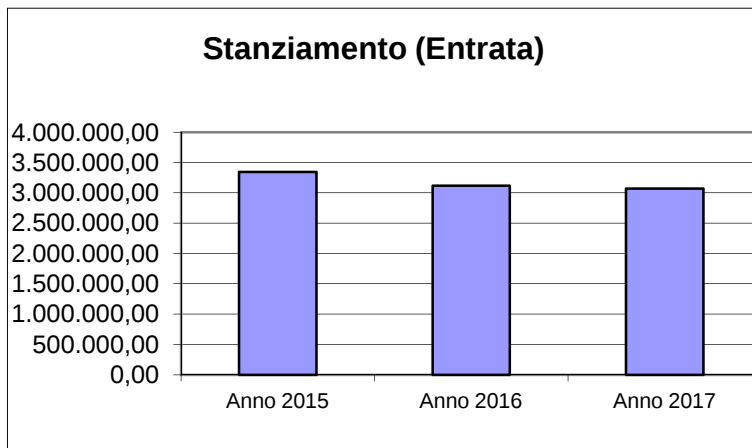
Superficie TOTALE	14
Superficie URBANA	0

Numero Vie	148
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	3286

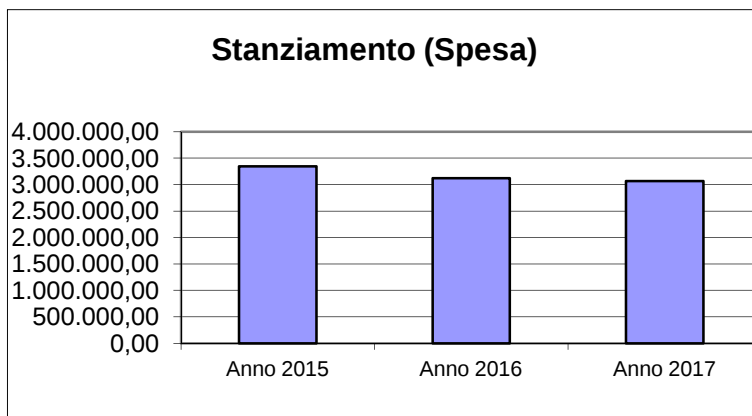
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	460
A3 - Abitazioni di tipo economico	815
A4 - Abitazioni di tipo popolare	368
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	0
A7 - Abitazioni in villini	222
A8 - Abitazioni in ville	41
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	5
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	13
C1 - Negozi e botteghe	32
C2 - Magazzini e locali di deposito	264
C3 - Laboratori per arti e mestieri	13
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	831
C7 - Tettoie chiuse o aperte	24
D - Immobili a destinazione speciale	31
E - Immobili a destinazione particolare	16
Altre Categorie	147

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

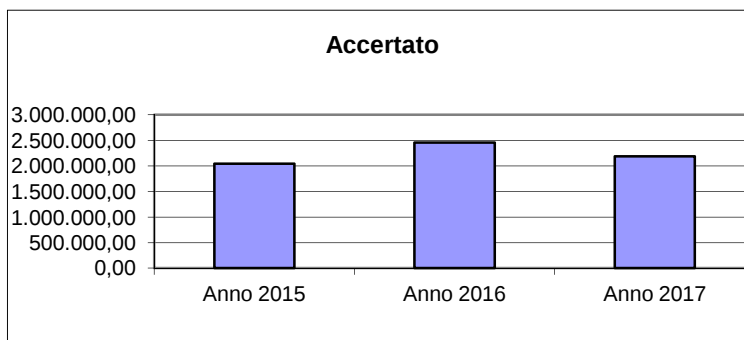
Stanziamento (Entrata)	Anno 2015	3.345.630,88
	Anno 2016	3.119.186,00
	Anno 2017	3.068.794,52



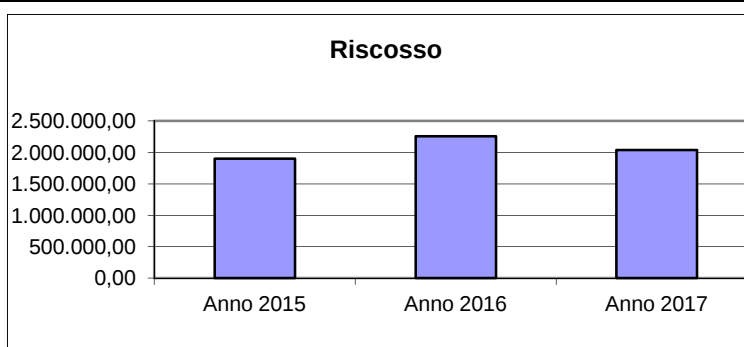
Stanziamento (Spesa)	Anno 2015	3.345.630,88
	Anno 2016	3.119.186,00
	Anno 2017	3.068.794,52



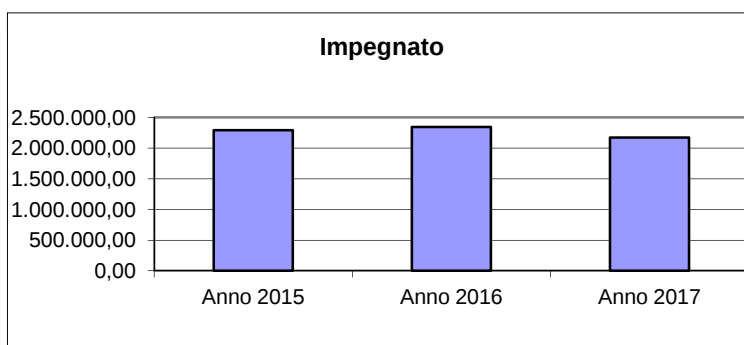
Accertato	Anno 2015	2.045.142,35
	Anno 2016	2.455.390,68
	Anno 2017	2.186.711,34



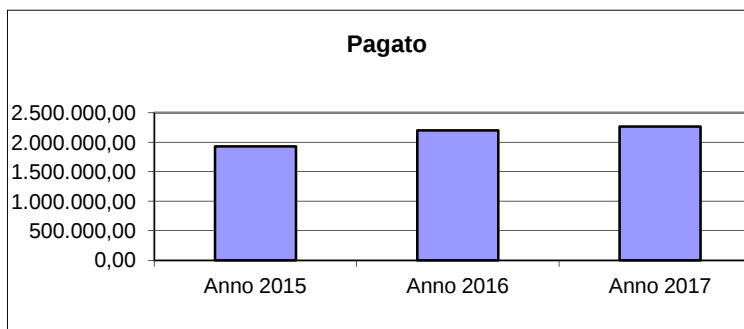
Riscosso	Anno 2015	1.902.722,41
	Anno 2016	2.260.077,98
	Anno 2017	2.040.606,79



Impegnato	Anno 2015	2.292.593,45
	Anno 2016	2.345.077,66
	Anno 2017	2.173.257,97



Pagato	Anno 2015	1.929.785,41
	Anno 2016	2.200.170,66
	Anno 2017	2.268.611,66



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. 24 del 26/04/2017.

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 Gignese
---	--------------------------

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp/Stanz.% Acc/Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali (SERVIZIO FINANZIARIO)	Stanziato	549.801,50	547.035,88	278.759,95	99,50	50,96				SI	Quantità	11	0	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Organi istituzionali (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO)	25.364,76	18.577,79	18.577,79	73,24	100,00				SI	Quantità		11	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Segreteria generale (SERVIZIO FINANZIARIO)	36.083,65	32.183,29	31.145,17	89,19	96,77				SI	Quantità		30	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Segreteria generale (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO)	30.200,00	29.194,68	14.891,03	96,67	51,01				SI	Quantità		30	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERVIZIO FINANZIARIO)	66.278,46	61.907,15	55.420,92	93,40	89,52				SI	Efficacia		5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO)	3.170,00	3.070,16	270,16	96,85	8,80				SI	Efficacia		5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (SERVIZIO FINANZIARIO)	21.000,00	16.846,16	16.030,16	80,22	95,16				SI	Efficacia		2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO)	19.400,00	19.234,98	436,70	99,15	2,27				SI	Efficacia		2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali (SERVIZIO TECNICO)	23.067,80	17.314,62	8.935,67	75,06	51,61				SI	Quantità		9	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Ufficio tecnico (SERVIZIO FINANZIARIO)	40.258,54	37.228,38	37.021,15	92,47	99,44				SI	Efficacia		1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	0,00
											Efficienza		1	1	0,00
	Gestione Ufficio tecnico (SERVIZIO TECNICO)	20.250,20	16.869,12	1.550,19	83,30	9,19				SI	Efficacia		1	1	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INCARICHI PER REALIZZAZIONE PROGETTI PER LOTTI BOSCHIVI	2.800,00	2.737,68	0,00	0,00	0,00	0,00	97,77	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		4.328,56	4.328,56	4.328,56	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SENTIERI, AREE VERDI E BOSCADE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2017)	ENTE : Comune di Gignese
---	--------------------------

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. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 54	Stanziato	Accertato	Riscosso													
	2.337.337,36	1.871.847,47	1.371.406,94	80,08	73,26		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	95	95	95	0,00	
Obiettivi di Sviluppo : 12																
	160.057,16	111.624,63	29.106,76	69,74	26,08		4.380	4.380	0,00	100,00	Risultato	36	36	36	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	0	0	0	0,00	
											Economicità	0	0	0	0,00	
											Quantità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Miglioramento :																
	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	
OBIETTIVI TOTALI :																
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Qualità	0	0	0	0,00	
											Efficienza	0	0	0	0,00	
66																
	2.497.394,52	1.983.472,10	1.400.513,70	79,42	70,61		4.380	4.380	0,00	100,00	Risultato	36	36	36	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	95	95	95	0,00	
											Economicità	13	13	13	0,00	
											Quantità	1531	528	528	0,00	
											Qualità	1	1	1	0,00	
											Efficienza	79	79	79	0,00	

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

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

AREA 1 - SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO

RESPONSABILE: Rag. Rosita MARI

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.	Conseguiti (n°.)	Scost. %
					Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
						0,00									
						0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 4 - INTERVENTI D'INVESTIMENTO

RESPONSABILE: Arch. Marco NOVARINA

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%	Previsiti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsiti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
				Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
										Quantità	0	0	0	0,00	
										Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
	152.464,16	104.031,63	29.106,76	68,23	27,98	4.015	4.015	0,00	100,00	Risultato	33	33	33	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Sviluppo : 11										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	
	152.464,16	104.031,63	29.106,76	68,23	27,98	4.015	4.015	0,00	100,00	Risultato	33	33	33	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
OBIEETTIVI TOTALI : 11										Economicità	0	0	0	0,00	
										Quantità	0	0	0	0,00	
										Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	

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

AREA 6 - SERVIZIO FINANZIARIO

RESPONSABILE: Rag. Rosita MARI

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 : 27	1.570.534,97	1.205.844,39	876.615,18	76,78	72,70		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	62	62	62	0,00
											Economicità	10	10	10	0,00
											Quantità	863	276	276	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	51	51	51	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	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 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 : 27	1.570.534,97	1.205.844,39	876.615,18	76,78	72,70		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	62	62	62	0,00
											Economicità	10	10	10	0,00
											Quantità	863	276	276	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	51	51	51	0,00

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

AREA 7 - SERVIZIO TECNICO

RESPONSABILE: Arch. Marco NOVARINA

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	% Realizz.	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 14	618.376,91	565.832,43	443.459,62	91,50	78,37		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	20	20	20	0,00	
										Economicità	3	3	3	0,00	
Obiettivi di Sviluppo : 1	7.593,00	7.593,00	0,00	100,00	0,00		365	365	0,00	100,00	Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00	
										Economicità	0	0	0	0,00	
Obiettivi di Miglioramento :										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	
Obiettivi di Miglioramento :										Quantità	0	0	0	0,00	
										Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	0	0	0	0,00	
OBIETTIVI TOTALI : 15	625.969,91	573.425,43	443.459,62	91,61	77,34	100,00	365	365	0,00		Risultato	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	20	20	20	0,00	
										Economicità	3	3	3	0,00	
										Quantità	369	158	158	0,00	
										Qualità	0	0	0	0,00	
										Efficienza	21	21	21	0,00	

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

AREA 18 - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

RESPONSABILE: Dott.ssa Angela GANERI

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Indicatori					
	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%		Previsiti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsiti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Obiettivi di Mantenimento : 13	Stanzionato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%										
	148.425,48	100.170,65	51.332,14	67,49	51,24		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	13	13	13	0,00
Obiettivi di Sviluppo :											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	299	94	94	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	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 Sviluppo :	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
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
Obiettivi di Sviluppo :	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	13	13	13	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	299	94	94	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :											Efficienza	7	7	7	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	148.425,48	100.170,65	51.332,14	67,49	51,24		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	13	13	13	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	299	94	94	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :											Efficienza	7	7	7	0,00
Obiettivi di Sviluppo :	148.425,48	100.170,65	51.332,14	67,49	51,24		0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficacia	13	13	13	0,00
											Economicità	0	0	0	0,00
											Quantità	299	94	94	0,00
											Qualità	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :											Efficienza	7	7	7	0,00

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.583.571,00	1.610.379,26	1,69
Titolo II Trasferimenti correnti	39.969,87	42.940,81	7,43
Titolo III Entrate extratributarie	365.211,31	357.037,51	-2,24
Titolo IV Entrate da capitali	144.913,00	83.000,00	-42,72
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	300.000,00	300.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	341.400,00	541.400,00	58,58
Avanzo applicato	54.036,94	134.036,94	148,05
Totale	2.829.102,12	3.068.794,52	8,47

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.894.539,96	1.916.145,36	1,14
Titolo II Spese in conto capitale	171.970,16	190.057,16	10,52
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	121.192,00	121.192,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	300.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	341.400,00	541.400,00	58,58
Totale	2.829.102,12	3.068.794,52	8,47

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

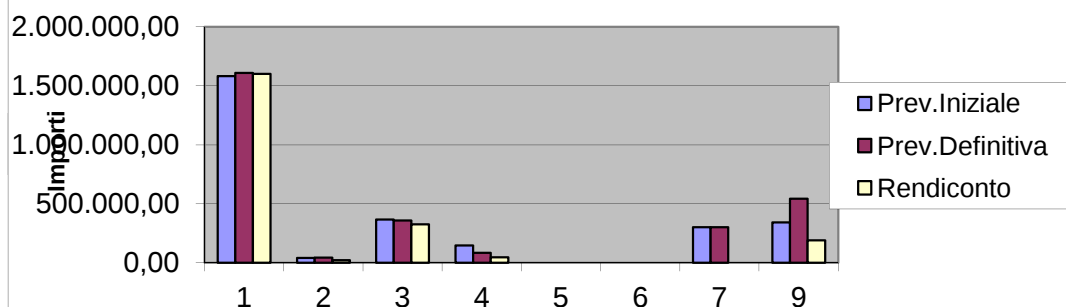
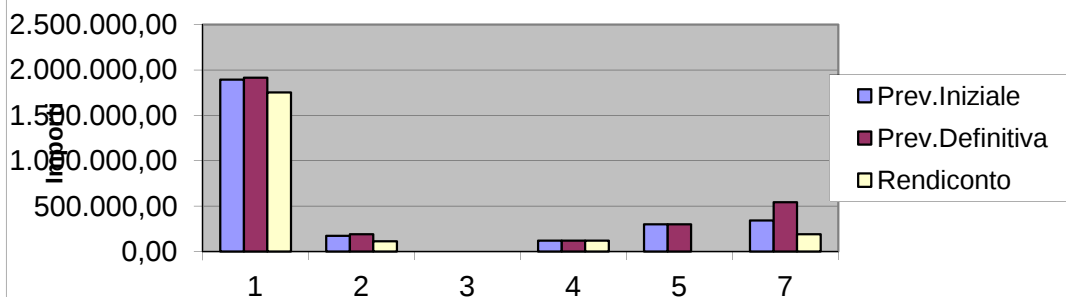
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.583.571,00	1.602.488,29	1,19
Titolo II Trasferimenti correnti	39.969,87	22.320,78	-44,16
Titolo III Entrate extratributarie	365.211,31	326.304,12	-10,65
Titolo IV Entrate da capitali	144.913,00	45.812,28	-68,39
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	341.400,00	189.785,87	-44,41
Avanzo applicato	54.036,94	0,00	-100,00
Totale	2.829.102,12	2.186.711,34	-22,71

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.894.539,96	1.750.655,78	-7,59
Titolo II Spese in conto capitale	171.970,16	111.624,63	-35,09
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	121.192,00	121.191,69	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	341.400,00	189.785,87	-44,41
Totale	2.829.102,12	2.173.257,97	-23,18

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.610.379,26	1.602.488,29	-0,49
Titolo II Trasferimenti correnti	42.940,81	22.320,78	-48,02
Titolo III Entrate extratributarie	357.037,51	326.304,12	-8,61
Titolo IV Entrate da capitali	83.000,00	45.812,28	-44,80
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	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	541.400,00	189.785,87	-64,95
Avanzo applicato	134.036,94	0,00	-100,00
Totale	3.068.794,52	2.186.711,34	-28,74

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.916.145,36	1.750.655,78	-8,64
Titolo II Spese in conto capitale	190.057,16	111.624,63	-41,27
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	121.192,00	121.191,69	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	541.400,00	189.785,87	-64,95
Totale	3.068.794,52	2.173.257,97	-29,18

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
			54.036,94	0,00	0,00	0,00
CC	13	24/05/2017	40.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	20	26/07/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	24	27/09/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	44	22/11/2017	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			134.036,94	0,00	0,00	0,00
						134.036,94

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Avanzo di Amministrazione	87.362,00	402.103,35	70.418,54	134.036,94
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017	173.480,21			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Gignese

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	425.782,14	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	26.979,78
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>	(+)	1.951.113,19 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	(-)	1.750.655,78
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	21.259,53
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>	(-)	121.191,69 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		84.985,97
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		84.985,97
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	80.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	27.057,16
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	45.812,28

Comune di Gignese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2017)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	111.624,63
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	35.903,36
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		5.341,45
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		90.327,42

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

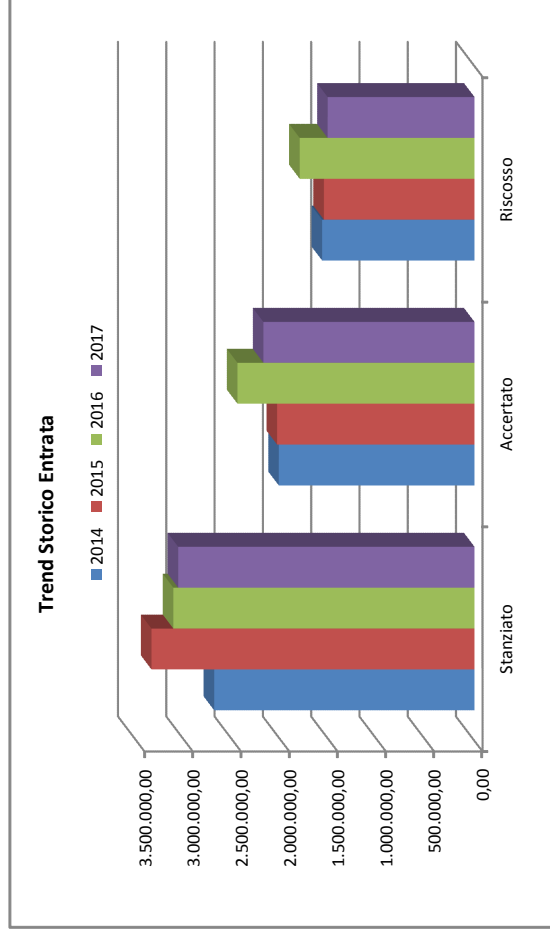
Equilibrio di parte corrente (O)		84.985,97
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		84.985,97

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2014 AL 2017

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	-	-	-	402.103,35	1.403.093,77	0,00	70.418,54	1.579.712,34	0,00	134.036,94	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	1.444.390,91	46.145,78	1.019.977,31	1.570.488,85	41.883,40	1.226.178,69	1.610.379,26	1.602.488,29	995.228,68
Trasferimenti Correnti	-	-	-	47.420,67	302.284,48	34.491,07	55.092,12	324.749,98	35.564,70	42.940,81	22.320,78	14.509,17
Entrate Extratributarie	-	-	-	327.593,95	100.488,53	252.864,50	363.163,25	339.623,04	298.269,03	357.037,51	326.304,12	279.143,93
Entrate da Capitali	-	-	-	437.722,00	0,00	62.488,53	373.623,24	0,00	84.623,04	83.000,00	45.812,28	45.812,28
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	-	-	-	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	-	-	-	386.400,00	193.129,79	190.031,05	386.400,00	169.421,92	166.114,18	541.400,00	189.785,87	186.687,13
TOTALE ENTRATE	2.696.041,17	2.027.289,97	1.578.212,28	3.345.630,88	2.045.142,35	1.559.852,46	3.119.186,00	2.455.390,68	1.810.749,64	3.068.794,52	2.186.711,34	1.521.381,19

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

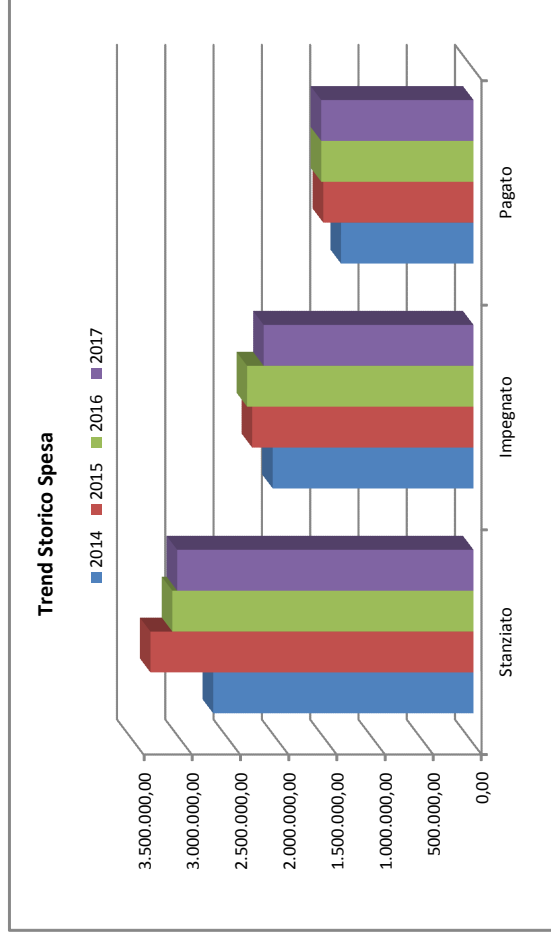
Descrizione / Note Aggiuntive

Siscom Callisto

ANALISI SPESE

SPESE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	-	-	-	0,00	1.641.108,08	1.023.029,19	0,00	1.743.247,21	1.233.991,70	0,00	1.750.655,78	1.250.095,07
Spese Correnti	-	-	-	1.830.069,99	1.641.108,08	1.023.029,19	1.921.584,57	1.743.247,21	1.233.991,70	1.916.145,36	1.750.655,78	1.250.095,07
Spese in Conto Capitale	-	-	-	707.749,89	336.944,68	266.333,45	395.746,43	316.953,74	125.665,62	190.057,16	111.624,63	29.106,76
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	121.411,00	121.410,90	121.410,90	115.455,00	115.454,79	57.028,03	121.192,00	121.191,69	121.191,69
Chiusura Anticipazione	-	-	-	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	-	-	-	386.400,00	193.129,79	145.041,27	386.400,00	169.421,92	160.063,08	541.400,00	189.785,87	176.889,97
TOTALE SPESE	2.696.041,17	2.080.060,47	1.372.498,38	3.345.630,88	2.292.593,45	1.555.814,81	3.119.186,00	2.345.077,66	1.576.748,43	3.068.794,52	2.173.257,97	1.577.283,49

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

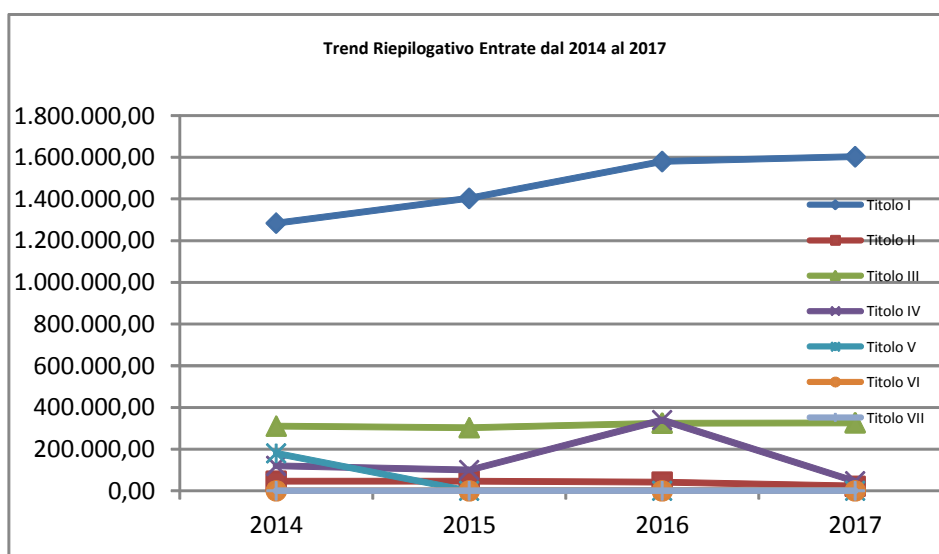
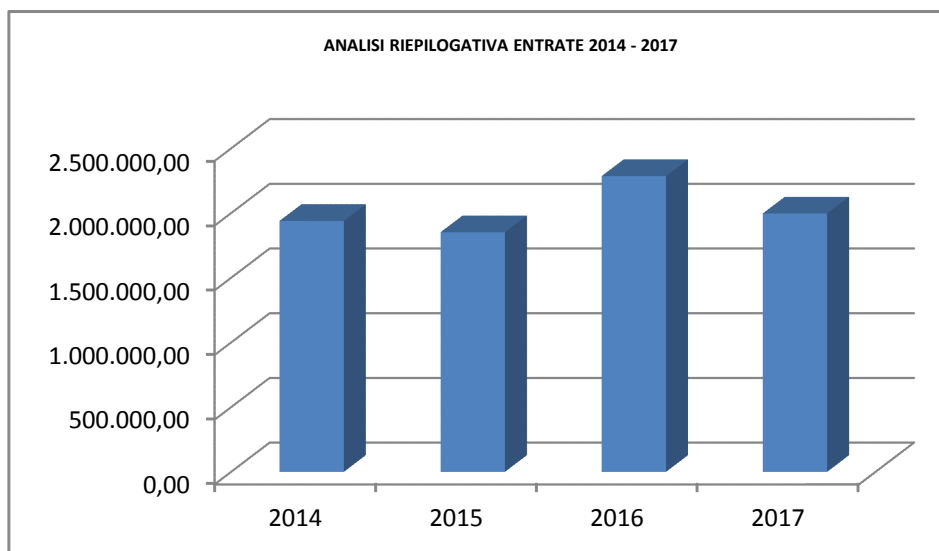


Descrizione / Note Aggiuntive

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	-	1.403.093,77	1.579.712,34	1.602.488,29	1,44	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	46.145,78	41.883,40	22.320,78	-46,71	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	302.284,48	324.749,98	326.304,12	0,48	-
Totale Entrate Correnti	-	1.751.524,03	1.946.345,72	1.951.113,19	0,24	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	100.488,53	339.623,04	45.812,28	-86,51	-
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VI – Accensione prestiti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VII – Anticipazioni	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Entrate	1.939.485,64	1.852.012,56	2.285.968,76	1.996.925,47	-12,64	-1,43

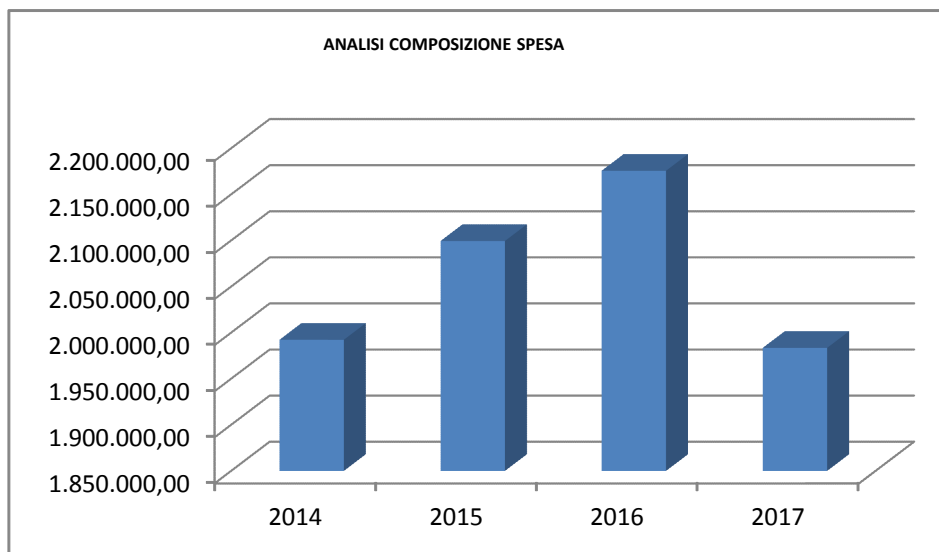
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	-	1.641.108,08	1.743.247,21	1.750.655,78	0,42	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	336.944,68	316.953,74	111.624,63	-64,78	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	121.410,90	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	0,00	115.454,79	121.191,69	4,97	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	1.992.256,14	2.099.463,66	2.175.655,74	1.983.472,10	-8,83	-5,06

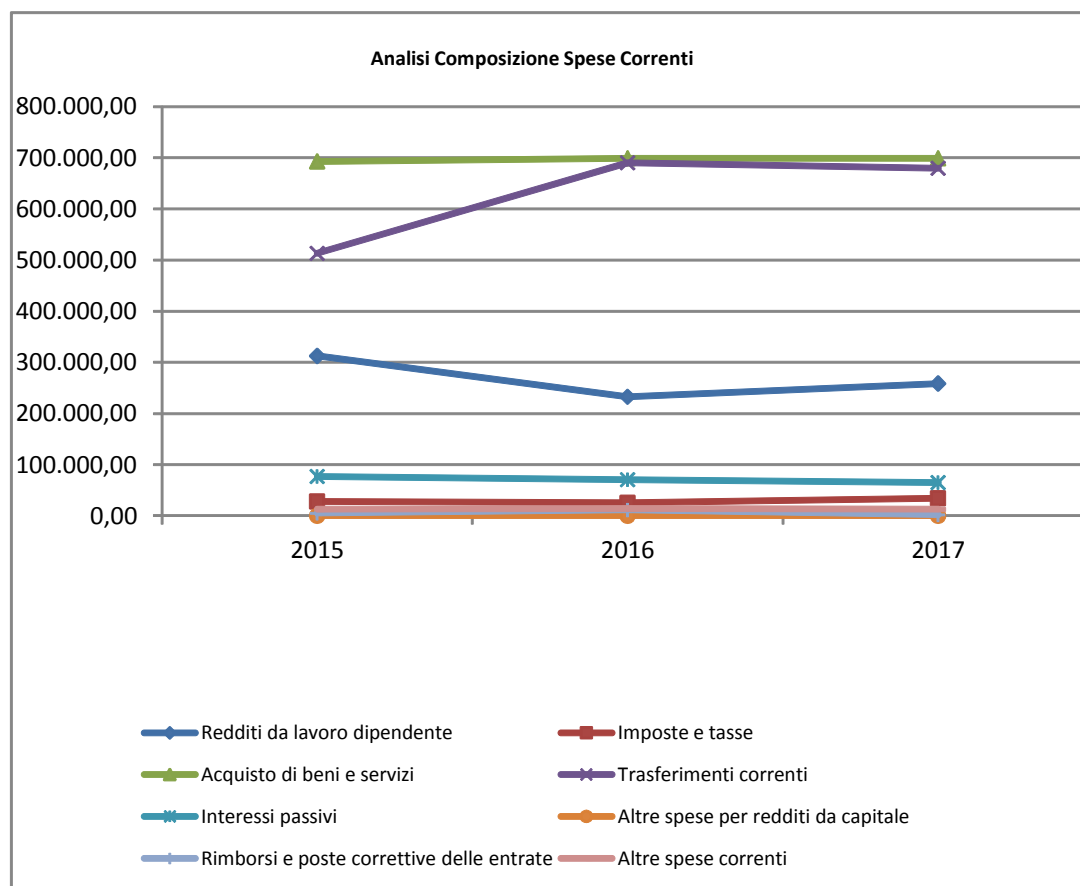
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2014 AL 2017**Situazione su Impegnato**

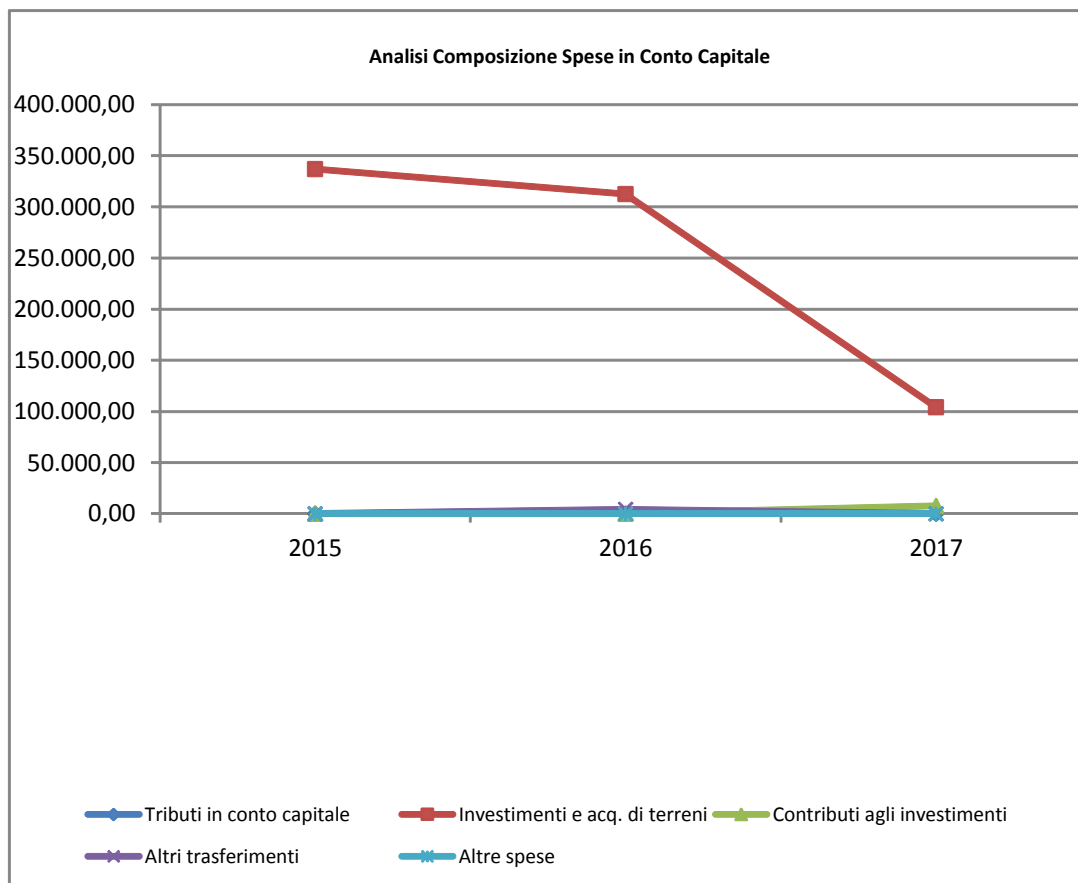
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015- 2016)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	-	312.510,65	232.757,54	258.631,69	11,12	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	28.045,67	25.298,48	34.100,57	34,79	-
Acquisto di beni e servizi	-	692.959,04	699.053,62	699.071,52	0,00	-
Trasferimenti correnti	-	513.196,08	690.386,34	679.629,55	-1,56	-
Interessi passivi	-	76.696,52	70.578,81	64.841,91	-8,13	-
Altre spese per redditi da capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	4.941,74	11.378,80	1.846,16	-83,78	-
Altre spese correnti	-	12.758,38	13.793,62	12.534,38	-9,13	-
TOTALE	1.529.943,36	1.641.108,08	1.743.247,21	1.750.655,78	0,42	6,87

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	-	336.944,68	312.616,48	104.031,63	-66,72	-
Contributi agli investimenti	-	0,00	0,00	7.593,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00	4.337,26	0,00	-100,00	-
Altre spese in conto capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE	353.147,31	336.944,68	316.953,74	111.624,63	-64,78	-66,75

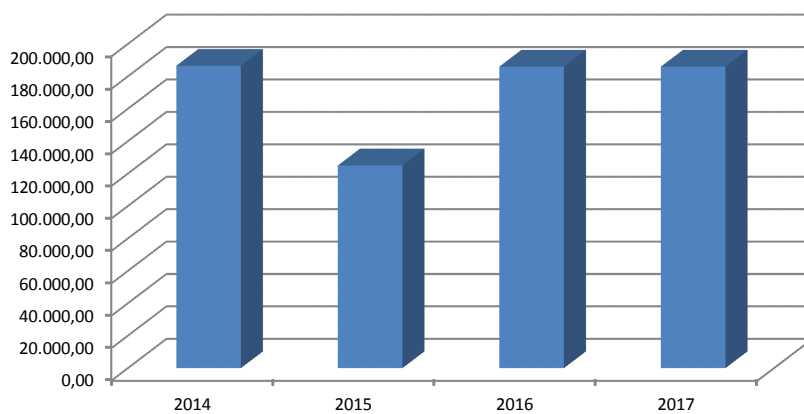
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



Descrizione / Note Aggiuntive

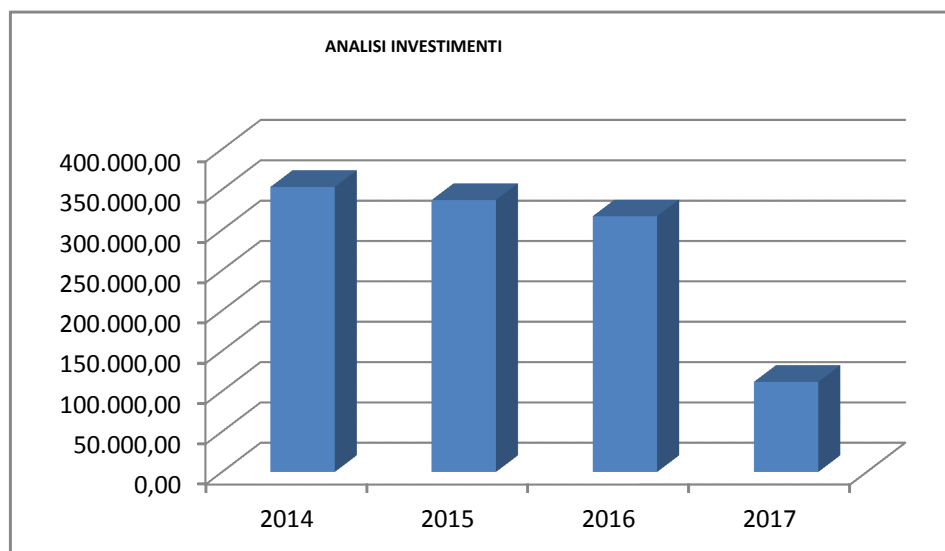
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi	77.412,55	12.758,38	70.578,81	64.841,91	-8,13
Quota Capitale Mutui	109.165,47	112.286,95	115.454,79	121.191,69	4,97
Totale	186.578,02	125.045,33	186.033,60	186.033,60	0,00
Variazione Annuale Assoluta		-61.532,69	60.988,27	0,00	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	2.762,00	10.387,08	9.642,60	-7,17
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	0,00	11.271,45	18.435,10	63,56
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	0,00	6.356,20	6.904,81	8,63
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	10.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	76.609,20	255.000,00	9.584,96	-96,24
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	0,00	30.439,01	4.328,56	-85,78
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	230.630,48	3.500,00	22.728,60	549,39
Missione 11 - Soccorso civile	-	16.943,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	353.147,31	336.944,68	316.953,74	111.624,63	-64,78
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**

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)
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

(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"

Gignese, li' 30/07/2018

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

.....