

Comune di Gignese



**Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola**

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 GIGNESE 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.

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. Valerio Allegra

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Rosita Mari			Qualifica:	Istruttore direttivo		
Decreto di nomina	n. 1	del	02/01/2016	In carica sino al	31.12.2016		

♦ **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	31/12/2016					
------------------	-------------------------------	------------	--	--	--	--	--

♦ **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

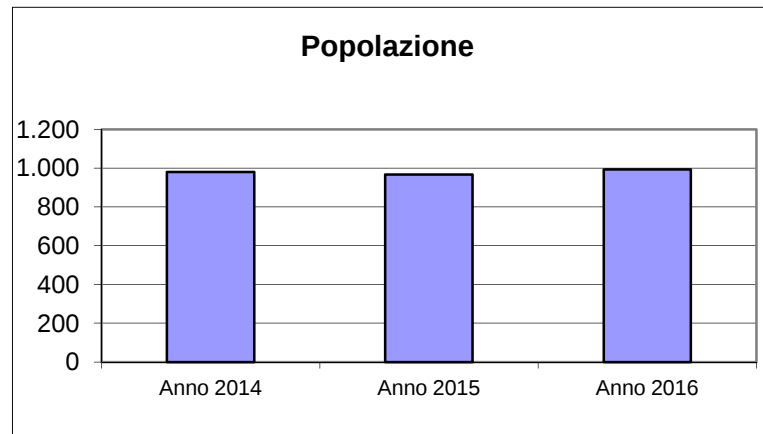
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 10	del	27/04/2016
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n. 10	del	26/04/2017
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n. 16	del	30/07/2016

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

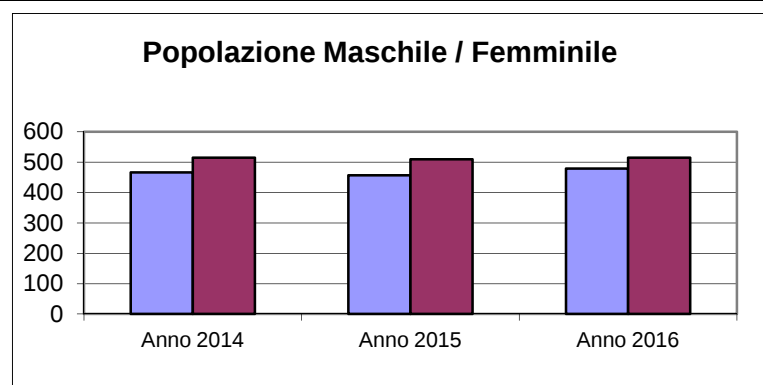
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2014	980
	Anno 2015	966
	Anno 2016	993

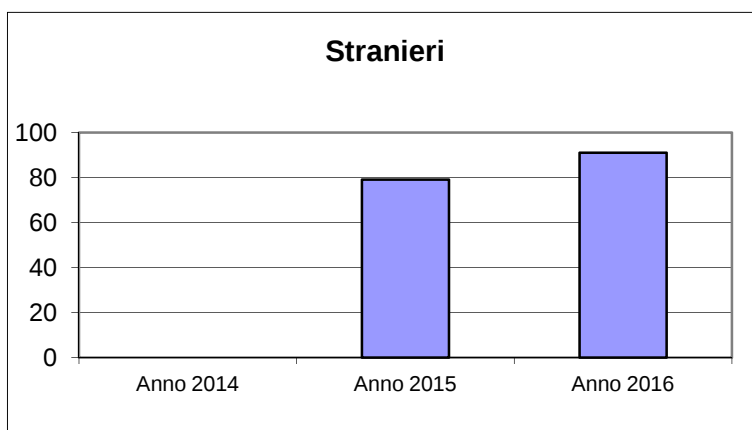


Popolazione Femminile	Anno 2014	466
	Anno 2015	457
	Anno 2016	479

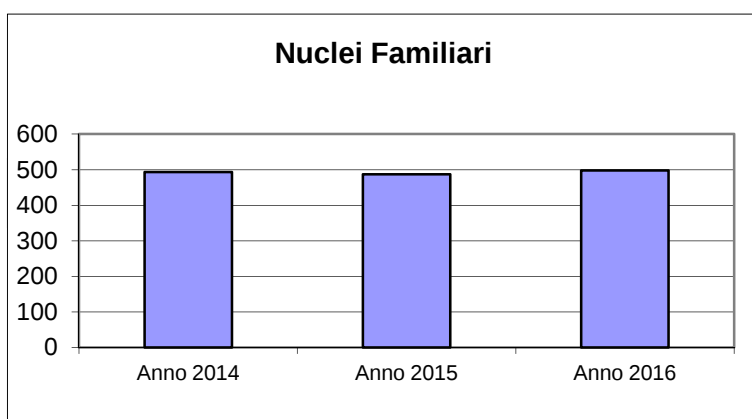
Popolazione Maschile	Anno 2014	514
	Anno 2015	509
	Anno 2016	514



Stranieri	Anno 2014	0
	Anno 2015	79
	Anno 2016	91

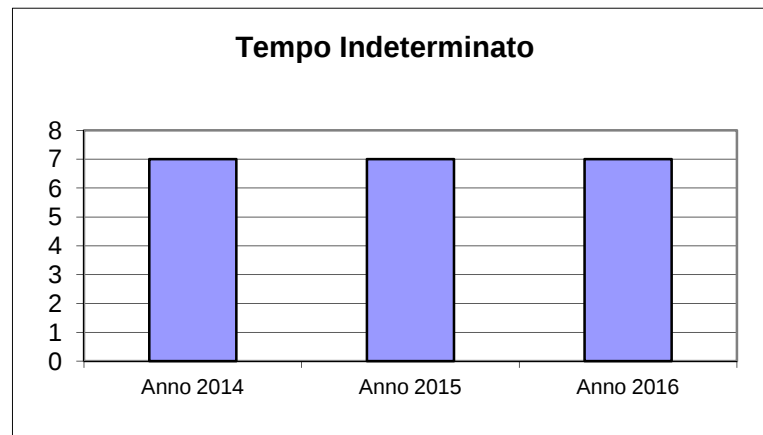


Nuclei Familiari	Anno 2014	493
	Anno 2015	487
	Anno 2016	498

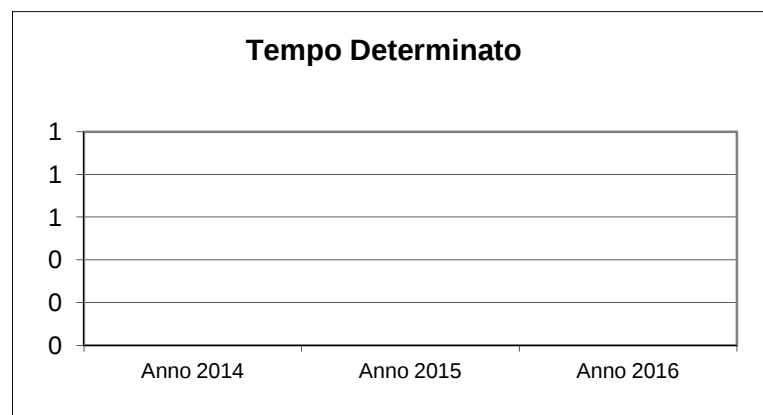


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2014	7
	Anno 2015	7
	Anno 2016	7



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	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

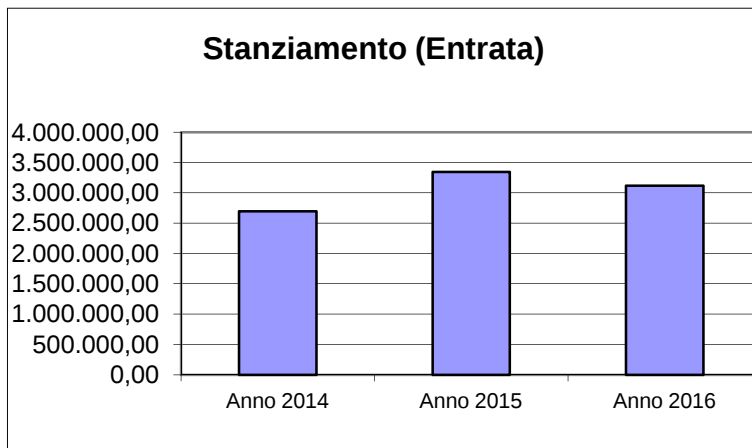
Superficie TOTALE	14
Superficie URBANA	0

Numero Vie	148
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	3268

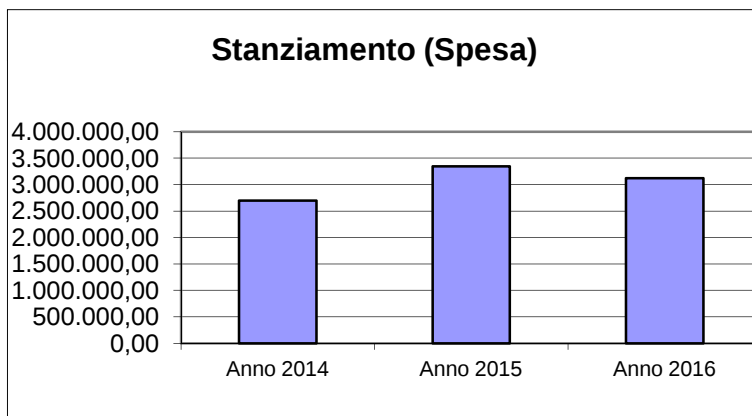
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	459
A3 - Abitazioni di tipo economico	817
A4 - Abitazioni di tipo popolare	372
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	0
A7 - Abitazioni in villini	214
A8 - Abitazioni in ville	41
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	4
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	13
C1 - Negozi e botteghe	31
C2 - Magazzini e locali di deposito	260
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	830
C7 - Tettoie chiuse o aperte	23
D - Immobili a destinazione speciale	30
E - Immobili a destinazione particolare	16
Altre Categorie	141

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

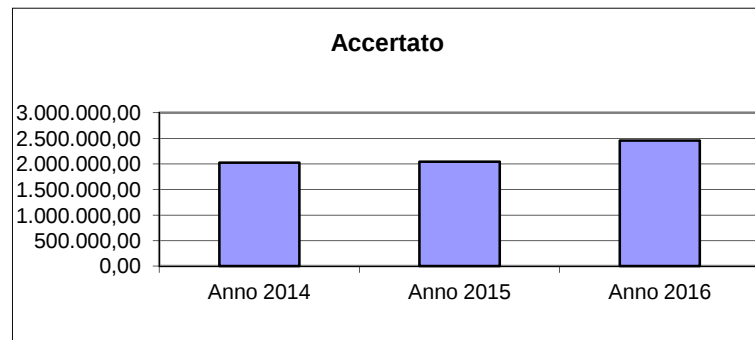
Stanziamento (Entrata)	Anno 2014	2.696.041,17
	Anno 2015	3.345.630,88
	Anno 2016	3.119.186,00



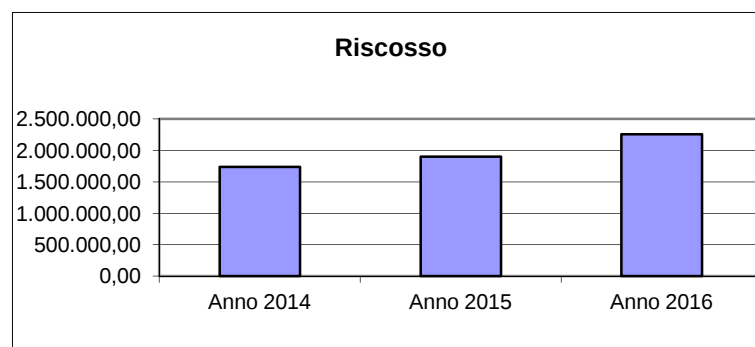
Stanziamento (Spesa)	Anno 2014	2.696.041,17
	Anno 2015	3.345.630,88
	Anno 2016	3.119.186,00



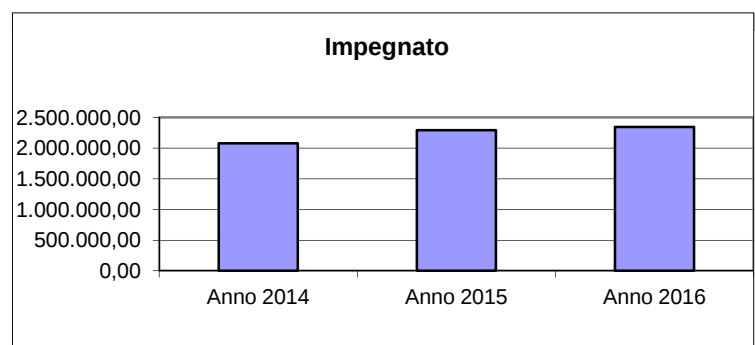
Accertato	Anno 2014	2.027.289,97
	Anno 2015	2.045.142,35
	Anno 2016	2.455.390,68



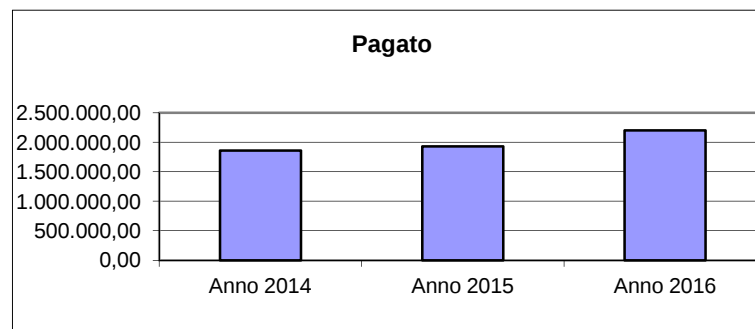
Riscosso	Anno 2014	1.738.570,65
	Anno 2015	1.902.722,41
	Anno 2016	2.260.077,98



Impegnato	Anno 2014	2.080.060,47
	Anno 2015	2.292.593,45
	Anno 2016	2.345.077,66



Pagato	Anno 2014	1.862.342,79
	Anno 2015	1.929.785,41
	Anno 2016	2.200.170,66



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. del

.

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

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	Accerziato	Impegnato	Riscosso	Pagato	Acc/Stanz.%	Imp/Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	553.812,28	552.050,75	283.385,72	99,68	51,33								SI	Quantità	11	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Organi istituzionali (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	24.964,76	18.968,61	18.135,09	75,98	95,61								SI	Quantità	11	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Segreteria generale (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	36.742,53	32.806,68	31.083,78	89,29	94,75								SI	Quantità	30	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Segreteria generale (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	22.700,00	21.879,80	9.361,42	96,39	42,79								SI	Quantità	30	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	69.158,84	61.517,47	55.129,51	88,95	89,62								SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	41	11	11	0,00	
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	3.138,28	2.556,85	338,28	81,47	13,23								SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	41	11	11	0,00	
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	28.261,26	19.503,76	14.244,94	69,01	73,04								SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	44	10	10	0,00	
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	38.626,91	38.511,51	14.879,84	99,70	38,64								SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									Quantità	44	10	10	0,00	
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali (SERV. TECNICI)	34.657,80	23.433,38	18.256,27	67,61	77,91								SI	Quantità	9	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	Gestione Ufficio tecnico (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	2.979,55	2.958,49	2.958,49	99,29	100,00								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 Ufficio tecnico (SERV. TECNICI)	31.332,25	29.536,24	18.551,23	94,27	62,81								SI	Efficacia	1	1	1	0,00	

	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	52.694,21	46.757,58	38.590,03	88,73	82,53					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	51	23	23	0,00
												Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	4.860,00	4.767,90	4.296,32	98,10	90,11					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	31	19	19	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	31	19	19	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sport e tempo libero (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	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	7	4	4	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sport e tempo libero (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00	100,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	7	4	4	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	24.500,00	23.359,70	22.260,00	95,35	95,29					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo (SERV. TECNICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	4.000,00	3.976,72	3.976,72	99,42	100,00					SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (SERV. TECNICI)	13.200,00	13.200,00	10.700,00	100,00	81,06					SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE CONTROLLO)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	52.932,84	52.735,60	52.735,60	99,63	100,00					SI	Efficacia	3	3	3	0,00

	MANUTENZ. STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	10.000,00	9.500,99	0,00	95,01	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEO	6.500,00	6.356,20	0,00	97,79	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	ACQUISIZIONE AREE	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	MANUT. E COMPLET. PUBBLICA ILLUMINAZIONE	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	OPERE DI MANUTENZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO FRANA MADONNA DELLA NEVE	135.000,00	135.000,00	0,00	100,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	CONSOLIDAMENTO STRADA COMUNALE DI VIA ALPINO	120.000,00	120.000,00	93.456,15	100,00	77,88	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	STUDI E PROGETTAZIONI PER P.R.G.C.	4.511,19	0,00	0,00	0,00	0,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	OPERE DI REGIMAZIONE ACQUE VEZZO	9.000,00	8.982,25	8.982,25	99,80	100,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TRASFERIMENTO SOMME PER LAVORI ALL'IMPIANTO DI TRATTAMENTO RIFIUTI NEL COMUNE DI MERGOZZO	15.412,00	4.337,26	4.337,26	28,14	100,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SENTIERI, AREE VERDI E BOSCADE	21.974,24	17.119,50	17.119,50	77,91	100,00	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Miglioramento	FORNITURA ATTREZZATURE ER SCUOLA MATERNA	2.200,00	1.770,46	1.770,46	80,48	100,00	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 - SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO
---	--------------------------------------

RESPONSABILE: Rosita Mari

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
Manutenimento	Gestione Organi istituzionali (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%					SI	Quantità	11	0	0	0,00
		553.812,28	552.050,75	283.385,72	99,68	51,33										
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	36.742,53	32.806,68	31.083,78	89,29	94,75					SI	Quantità	30	9	9	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
69.158,84		61.517,47	55.129,51	88,95	89,62											
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	41	11	11	0,00
28.261,26		19.503,76	14.244,94	69,01	73,04											
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Ufficio tecnico (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	2.979,55	2.958,49	2.958,49	99,29	100,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	30.579,96	30.516,21	30.516,21	99,79	100,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Altri servizi generali (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	49.606,00	44.554,53	30.855,33	89,82	69,25					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
	Gestione Polizia locale e amministrativa (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	18.100,00	16.591,69	2.000,00	91,67	12,05					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00											
15.650,00		14.747,70	11.581,70	94,23	78,53											
	Gestione Istruzione prescolastica (SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	3	3	3	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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	1.569.788,85	1.570.488,85	0,04
Titolo II Trasferimenti correnti	43.410,33	55.092,12	26,91
Titolo III Entrate extratributarie	326.093,55	363.163,25	11,37
Titolo IV Entrate da capitali	376.389,00	373.623,24	-0,73
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	386.400,00	386.400,00	0,00
Avanzo applicato	70.418,54	70.418,54	0,00
Totale	3.072.500,27	3.119.186,00	1,52

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.872.133,08	1.921.584,57	2,64
Titolo II Spese in conto capitale	398.512,19	395.746,43	-0,69
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	115.455,00	115.455,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	300.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	386.400,00	386.400,00	0,00
Totale	3.072.500,27	3.119.186,00	1,52

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

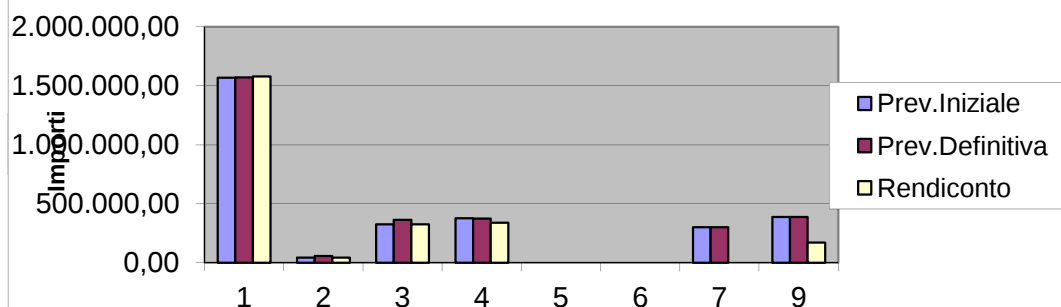
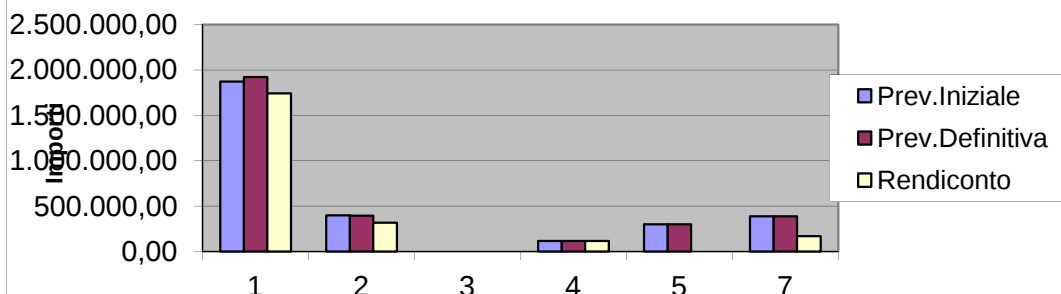
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.569.788,85	1.579.712,34	0,63
Titolo II Trasferimenti correnti	43.410,33	41.883,40	-3,52
Titolo III Entrate extratributarie	326.093,55	324.749,98	-0,41
Titolo IV Entrate da capitali	376.389,00	339.623,04	-9,77
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	386.400,00	169.421,92	-56,15
Avanzo applicato	70.418,54	0,00	-100,00
Totale	3.072.500,27	2.455.390,68	-20,08

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.872.133,08	1.743.247,21	-6,88
Titolo II Spese in conto capitale	398.512,19	316.953,74	-20,47
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	115.455,00	115.454,79	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	386.400,00	169.421,92	-56,15
Totale	3.072.500,27	2.345.077,66	-23,68

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.570.488,85	1.579.712,34	0,59
Titolo II Trasferimenti correnti	55.092,12	41.883,40	-23,98
Titolo III Entrate extratributarie	363.163,25	324.749,98	-10,58
Titolo IV Entrate da capitali	373.623,24	339.623,04	-9,10
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	386.400,00	169.421,92	-56,15
Avanzo applicato	70.418,54	0,00	-100,00
Totale	3.119.186,00	2.455.390,68	-21,28

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.921.584,57	1.743.247,21	-9,28
Titolo II Spese in conto capitale	395.746,43	316.953,74	-19,91
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	115.455,00	115.454,79	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	386.400,00	169.421,92	-56,15
Totale	3.119.186,00	2.345.077,66	-24,82

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
			70.418,54	0,00	0,00	0,00
CC	11	27/04/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	19	27/10/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			70.418,54	0,00	0,00	0,00
						70.418,54

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
Avanzo di Amministrazione	76.000,00	87.362,00	402.103,35	70.418,54
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2013 - 2016	158.970,97			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Gignese

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	365.874,82	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	48.295,35
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>	(+)	1.946.345,72 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	(-)	1.743.247,21
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	26.979,78
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	4.337,26
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>	(-)	115.454,79 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		104.622,03
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		104.622,03
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	22.123,19
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	339.623,04

Comune di Gignese

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	(-)	316.953,74
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	27.057,16
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	4.337,26
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		22.072,59
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		126.694,62

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

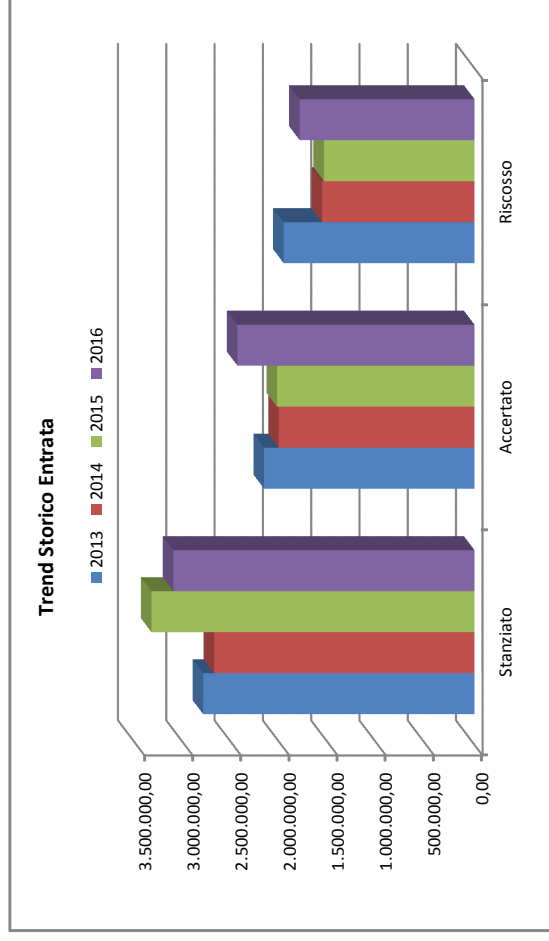
Equilibrio di parte corrente (O)		104.622,03
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		104.622,03

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	-	-	-	-	-	-	402.103,35	1.403.093,77	0,00	70.418,54	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	-	-	-	1.444.390,91	1.403.093,77	1.019.977,31	1.570.488,85	1.579.712,34	1.226.178,69
Trasferimenti Correnti	-	-	-	-	-	-	47.420,67	46.145,78	34.491,07	55.092,12	41.883,40	35.564,70
Entrate Extratributarie	-	-	-	-	-	-	327.593,95	302.284,48	252.864,50	363.163,25	324.749,98	298.269,03
Entrate da Capitali	-	-	-	-	-	-	437.722,00	100.488,53	62.488,53	373.623,24	339.623,04	84.623,04
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	-	-	-	-	-	-	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
TOTALE ENTRATE	2.810.179,20	2.179.861,26	1.977.076,24	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

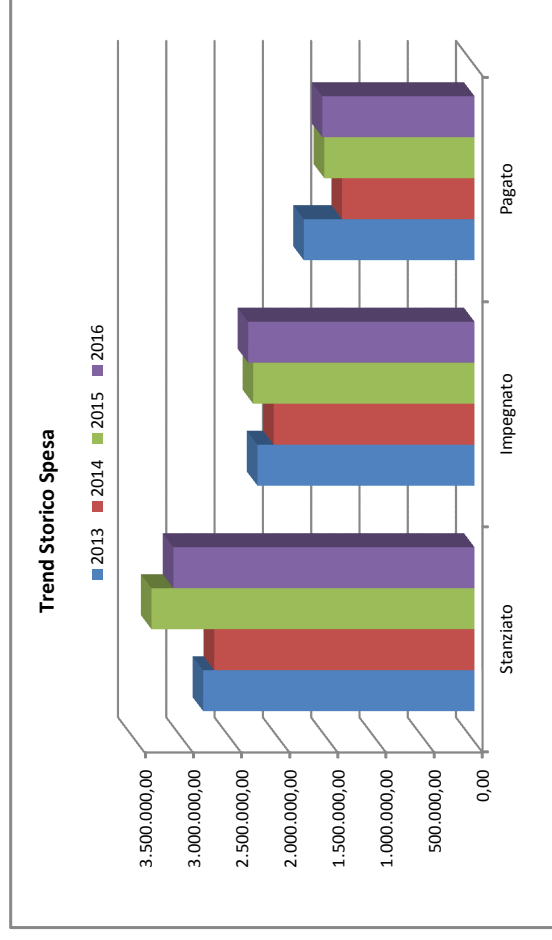
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI SPESE

SPESE	2013 (*)			2014 (*)			2015			2016		
	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
Spese Correnti	-	-	-	-	-	-	1.830.069,99	336.944,68	266.333,45	395.746,43	316.953,74	125.665,62
Spese in Conto Capitale	-	-	-	-	-	-	707.749,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	-	-	-	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
Chiusura Anticipazione	-	-	-	-	-	-	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
TOTALE SPESE	2.810.179,20	2.248.120,64	1.768.322,67	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

(*) 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

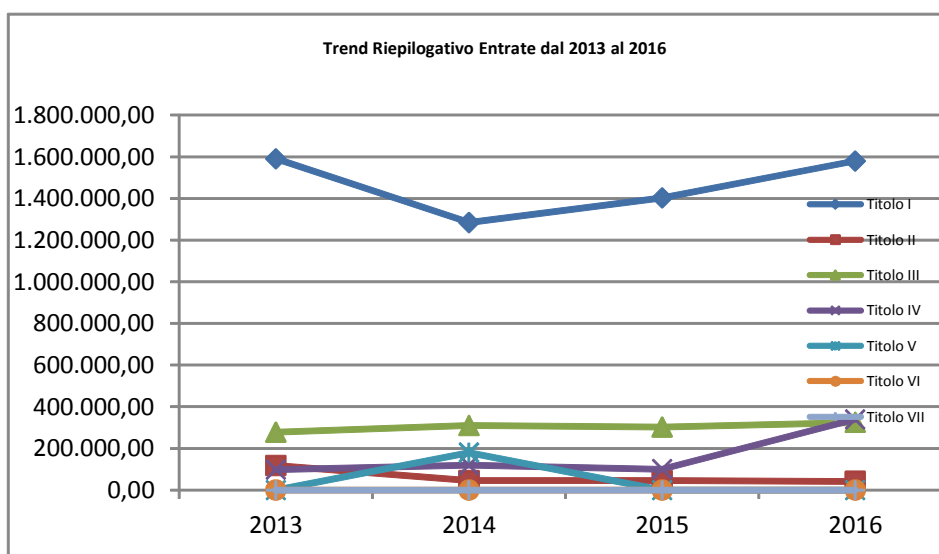
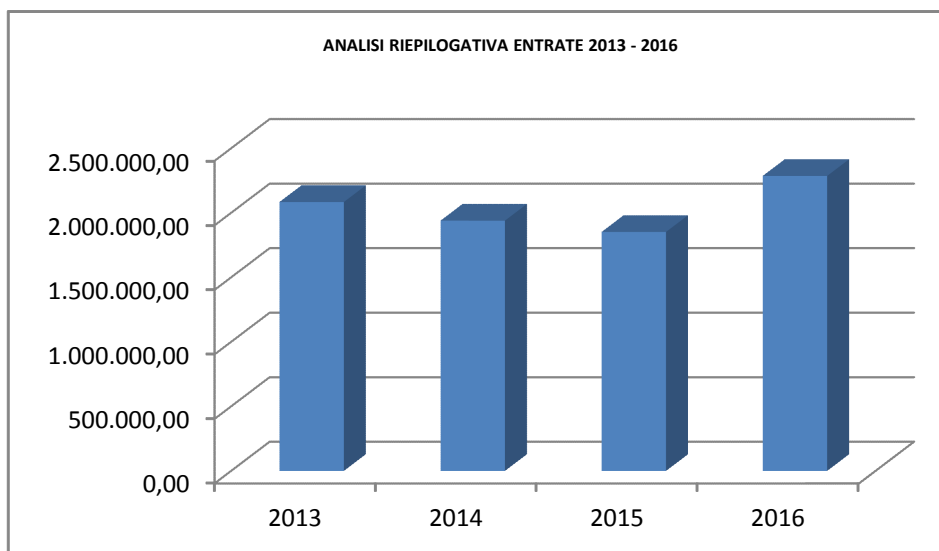


Descrizione / Note Aggiuntive

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	-	-	1.403.093,77	1.579.712,34	12,59	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	-	46.145,78	41.883,40	-9,24	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	-	302.284,48	324.749,98	7,43	-
Totale Entrate Correnti	-	-	1.751.524,03	1.946.345,72	11,12	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	-	100.488,53	339.623,04	237,97	-
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	2.083.716,59	1.939.485,64	1.852.012,56	2.285.968,76	23,43	16,73

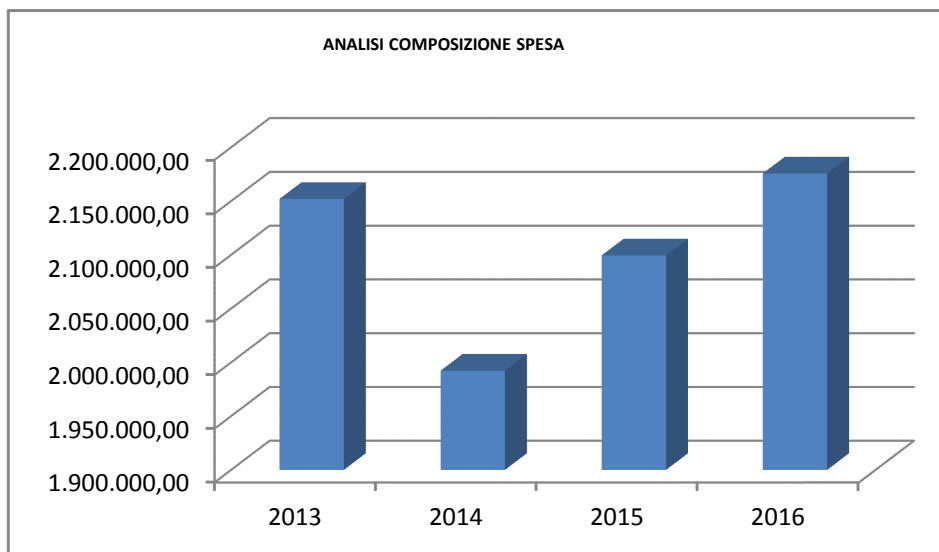
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	-	-	1.641.108,08	1.743.247,21	6,22	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	-	336.944,68	316.953,74	-5,93	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	-	121.410,90	115.454,79	-4,91	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	2.151.975,97	1.992.256,14	2.099.463,66	2.175.655,74	3,63	4,54

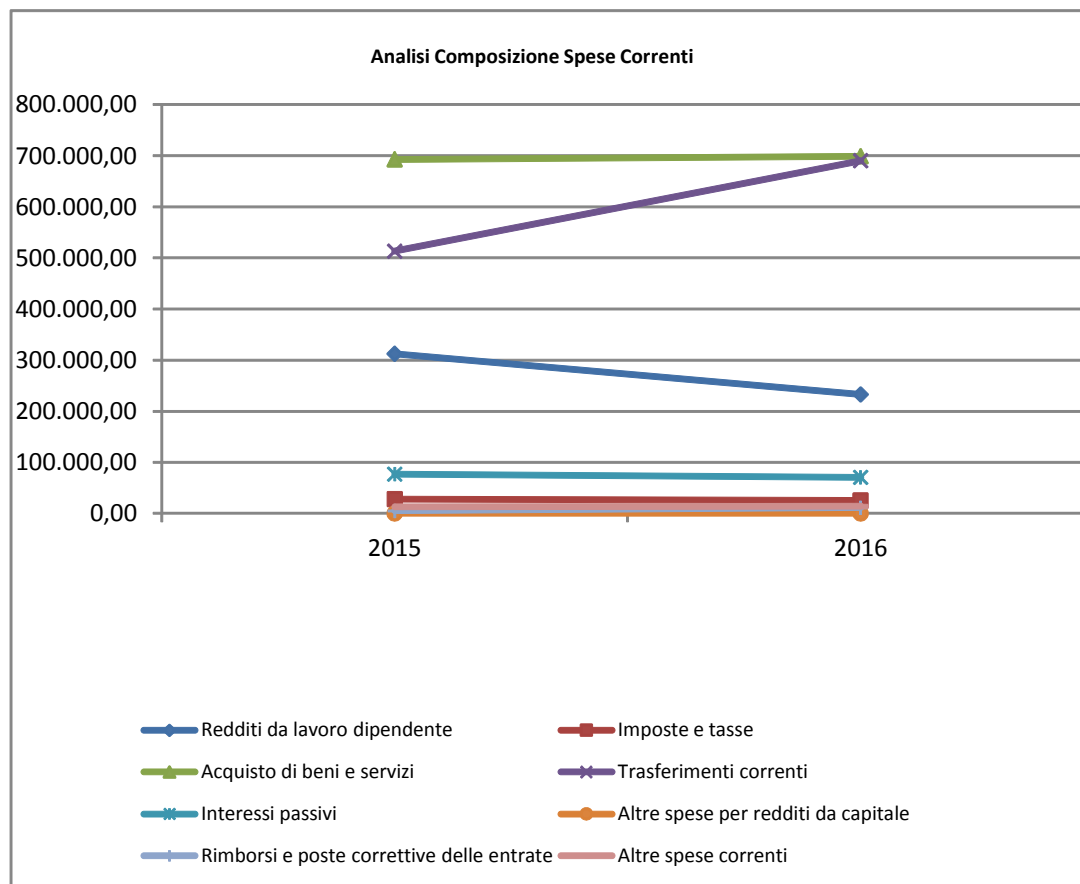
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2013 AL 2016**Situazione su Impegnato**

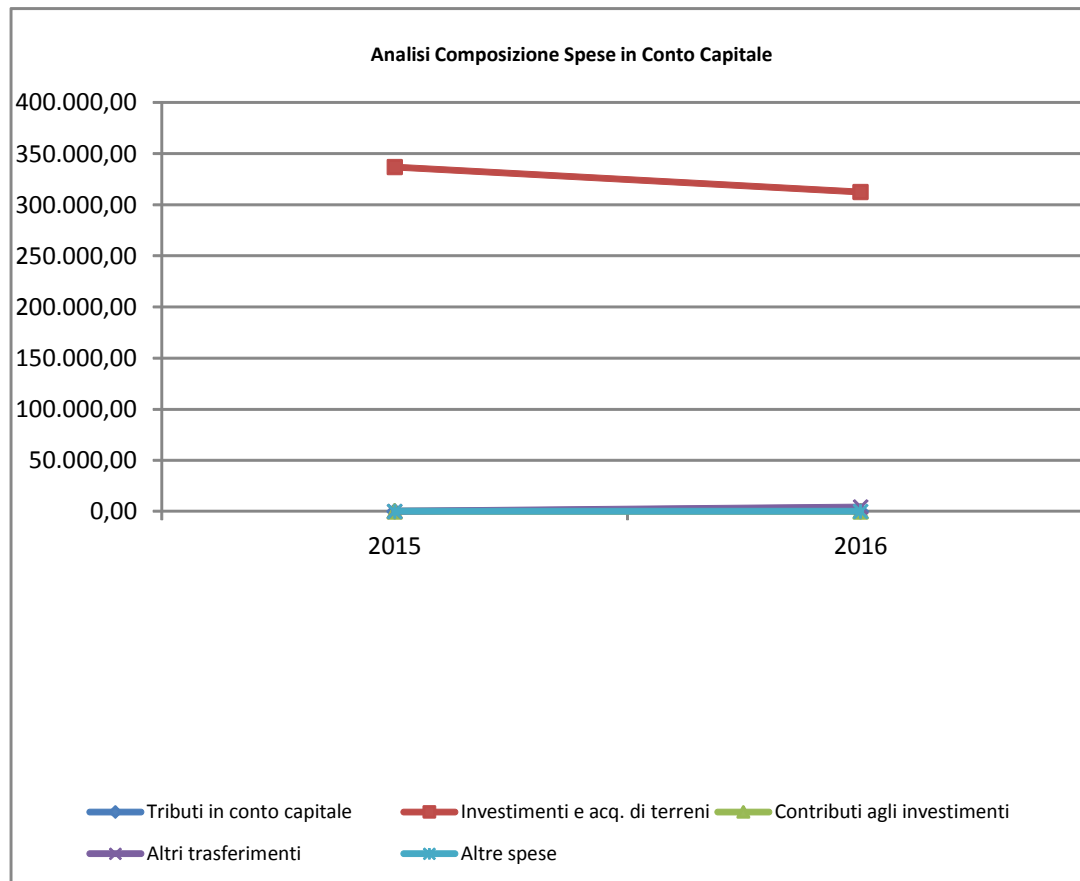
Conto del bilancio	2013 (*)	2014 (*)	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	-	-	312.510,65	232.757,54	-25,52	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	28.045,67	25.298,48	-9,80	-
Acquisto di beni e servizi	-	-	692.959,04	699.053,62	0,88	-
Trasferimenti correnti	-	-	513.196,08	690.386,34	34,53	-
Interessi passivi	-	-	76.696,52	70.578,81	-7,98	-
Altre spese per redditi da capitale	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	4.941,74	11.378,80	130,26	-
Altre spese correnti	-	-	12.758,38	13.793,62	8,11	-
TOTALE	1.882.083,51	1.529.943,36	1.641.108,08	1.743.247,21	6,22	3,49

(*) 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

**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	-	-	336.944,68	312.616,48	-7,22	-
Contributi agli investimenti	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	0,00	4.337,26	0,00	-
Altre spese in conto capitale	-	-	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE	166.168,35	353.147,31	336.944,68	316.953,74	-5,93	11,05

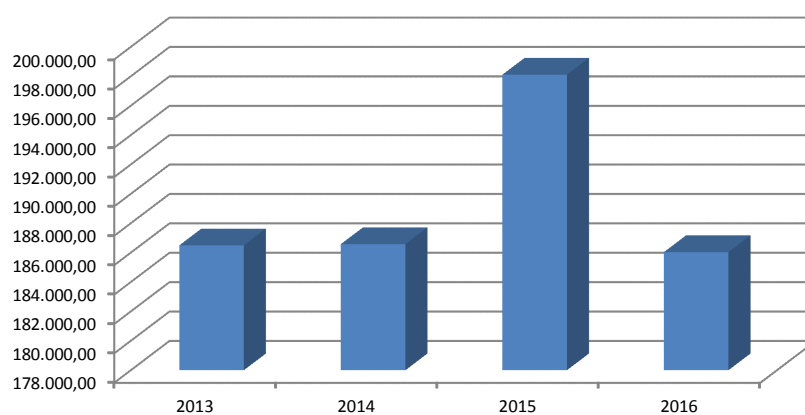
(*) Per gli anni 2013 e 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto sono esercizi in contabilità D.lgs 267



Descrizione / Note Aggiuntive

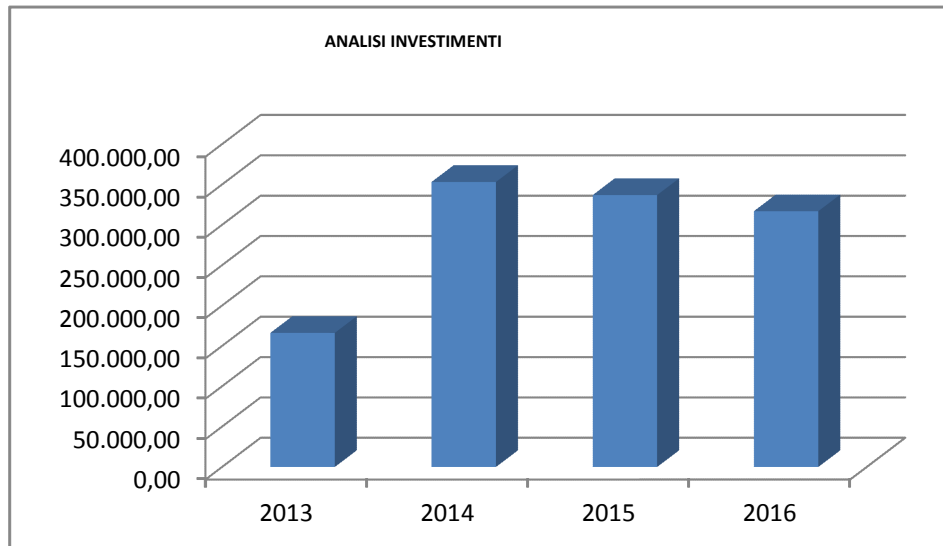
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015
Interessi Passivi	82.771,41	77.412,55	76.696,52	70.578,81	-7,98
Quota Capitale Mutui	103.724,11	109.165,47	121.410,90	115.454,79	-4,91
Totale	186.495,52	186.578,02	198.107,42	186.033,60	-6,09
Variazione Annuale Assoluta		82,50	11.529,40	-12.073,82	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	-	-	2.762,00	10.387,08	276,07
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	-	0,00	11.271,45	0,00
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	-	0,00	6.356,20	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	10.000,00	0,00	-100,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	76.609,20	255.000,00	232,86
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	0,00	30.439,01	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	230.630,48	3.500,00	-98,48
Missione 11 - Soccorso civile	-	-	16.943,00	0,00	-100,00
TOTALE MISSIONI:	166.168,35	353.147,31	336.944,68	316.953,74	-5,93
(*) 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					

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Gignese..li' 05/04/2017

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

F.to Rag. Rosita MARI