

Comune di Crescentino

Provincia di Vercelli

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 CRESCENTINO 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..

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: SEGRETERIA	Responsabile: ACTIS CAPORALE ANNA
Area: SEGRETERIA AMMINISTRATIVA	Responsabile: BANDIRALI MARIA
Area: FINANZE E TRIBUTI	Responsabile: CESTARIOLO MARILENA
Area: URBANISTICA	Responsabile: MASCARA FABIO
Area: LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE	Responsabile: PRETI CLAUDIO
Area: POLIZIA LOCALE	Responsabile: MONCHIETTO ERNESTO
Area:	Responsabile:
Area:	Responsabile:
Area:	Responsabile:

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

L'Ente ha attivato i seguenti controlli interni:

- A) Regolarità contabile
- B) Valutazione della dirigenza attraverso la costituzione del Nucleo di Valutazione
- C) Alcune analisi in chiave di controllo di gestione effettuate dal servizio finanziario.

In attuazione dell'art. 147 del D.Lgs. 267/2000, questo Ente, ha provveduto a nominare il Nucleo di Valutazione per l'anno 2017 in attuazione dei principi di cui all'art. 1 comma 2 del DL 286/1999 ed in base a quanto stabilito nelle previsioni regolamentari dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio 2017 il Nucleo di valutazione ha provveduto a:

- Determinare i criteri per la valutazione delle posizioni ex art.9 comma 1 del Nuovo Ordinamento Professionale;
- Determinare i criteri per la valutazione della qualità della prestazione delle posizioni organizzative per l'attribuzione della retribuzione di risultato;

- Supporto all'Ente nella predisposizione dei criteri delle metodologie permanenti ex art. 6 comma 1 del Nuovo ordinamento Professionale e come previsto dall'art. 4 comma 2 lett.b del Contratto collettivo Nazionale di Lavoro 1998/2001 e dell'art. 37 del CCNL 2002/2005;
- Effettuare le valutazioni delle posizioni organizzative al esercizio chiuso.

Nel corso dell'anno 2017, l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti rispetto agli stanziamenti previsti.

E' stata inoltre predisposta un'analisi sull'andamento delle spese ed entrate dei servizi a domanda individuale ai fini di valutare il grado di copertura dei servizi stessi e la soddisfazione complessiva dei bisogni del territorio.

CRITERI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL REFERTO

Per l'elaborazione della refertazione sul controllo di gestione si sono considerati:

- Gli obiettivi dell'Amministrazione, riscontrabili nei documenti contabili adottati dal Consiglio Comunale in sede preventiva;
- Individuazione dell'ambito gestionale dei settori/servizi a cui affidare la gestione dell'obiettivo articolato in centri di responsabilità;
- Assegnazione delle risorse e degli impieghi ai soggetti dipendenti, responsabili dei servizi (PEG);
- Dimostrazione dei risultati;

Il risultato del controllo di gestione è orientato a contribuire all'imparzialità e alla trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti della popolazione amministrata.

Crescentino, 7/12/2018

Il Segretario Comunale

Dott. Actis Caporale

F.to in originale

Il Responsabile Finanziario

Rag. Cestariolo Marilena

F.to in originale

Il Revisore dei Conti

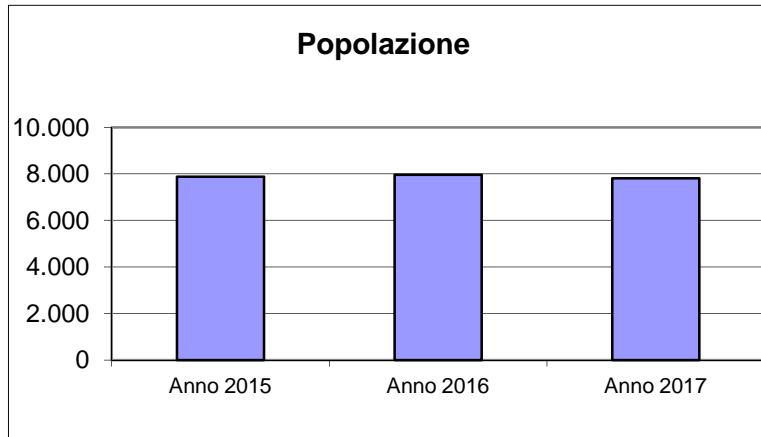
Dott. Muratore

F.to in originale

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

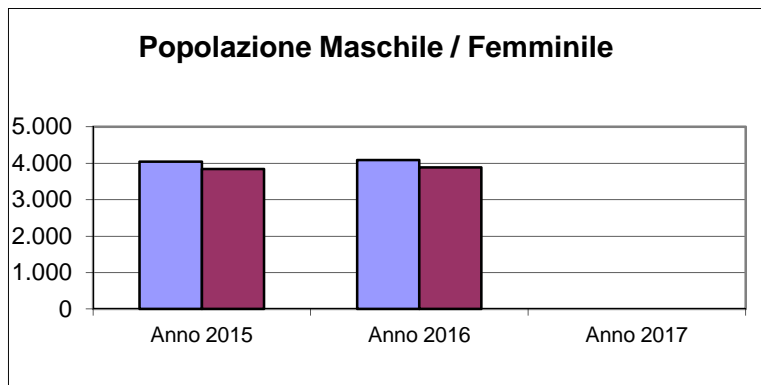
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2015	7.878
	Anno 2016	7.965
	Anno 2017	7.814

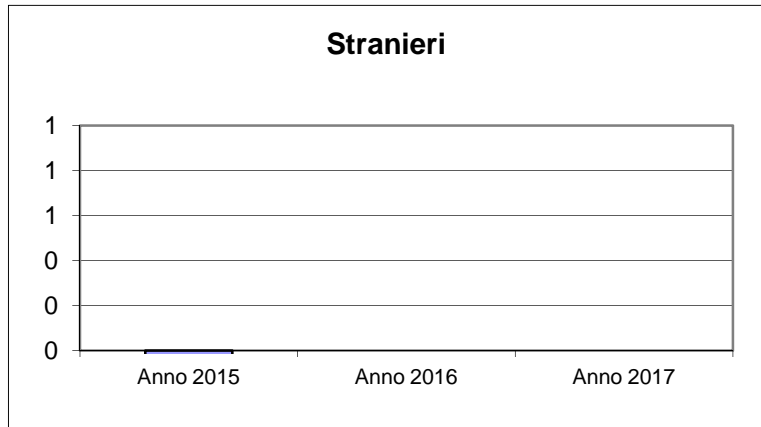


Popolazione Femminile	Anno 2015	4.043
	Anno 2016	4.082
	Anno 2017	0

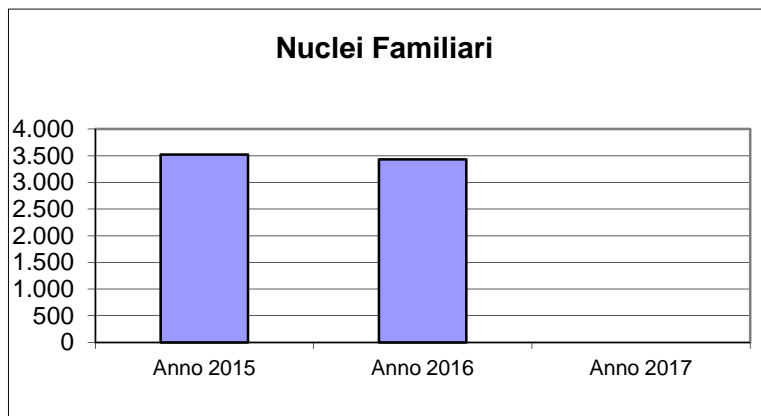
Popolazione Maschile	Anno 2015	3.835
	Anno 2016	3.883
	Anno 2017	0



Stranieri	Anno 2015	-1
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

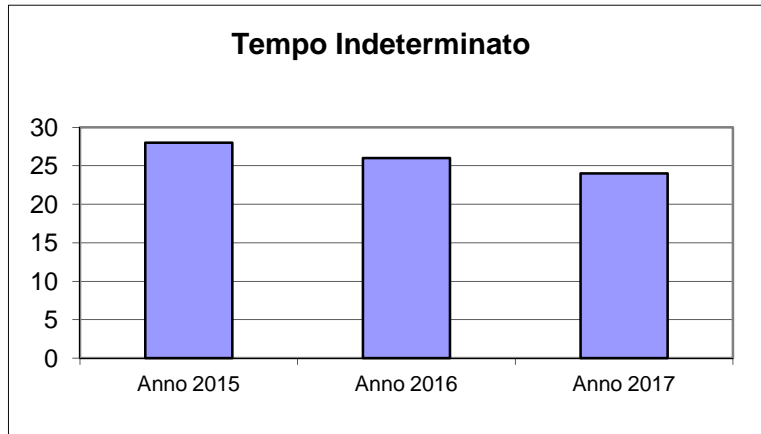


Nuclei Familiari	Anno 2015	3.522
	Anno 2016	3.430
	Anno 2017	0

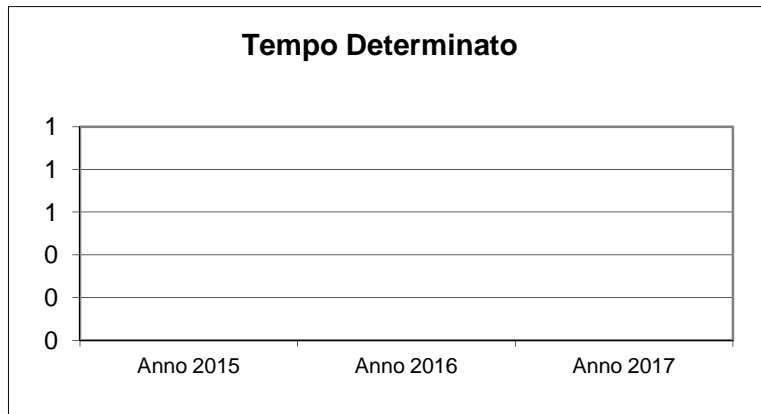


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2015	28
	Anno 2016	26
	Anno 2017	24



Tempo Determinato	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0



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

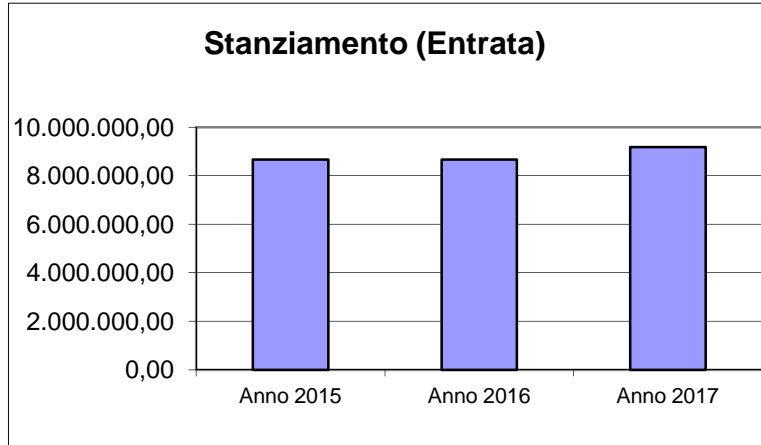
Interinali	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

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

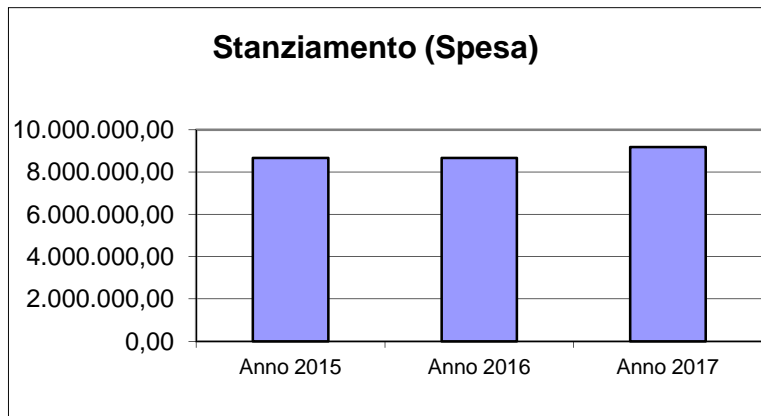
L.S.U.	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

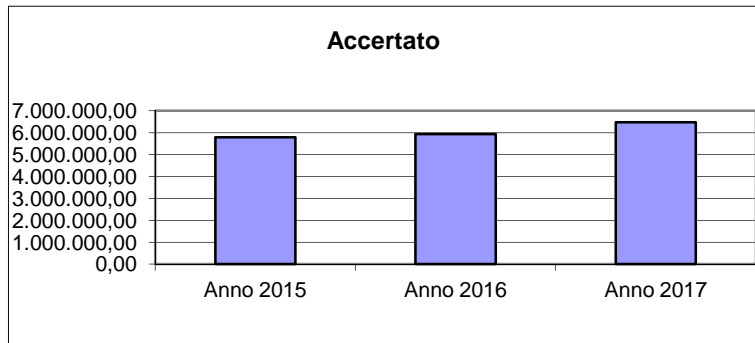
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2015	8.666.656,88
	Anno 2016	8.669.505,87
	Anno 2017	9.174.653,12



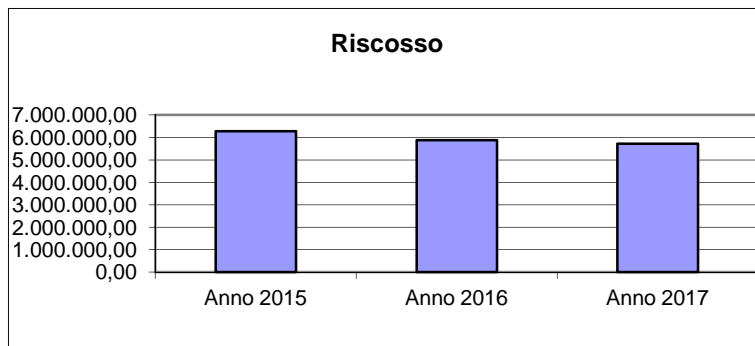
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2015	8.666.656,88
	Anno 2016	8.669.505,87
	Anno 2017	9.174.653,12



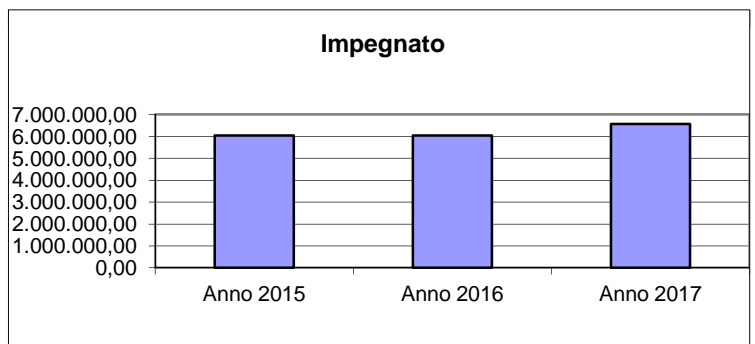
Accertato	Anno 2015	5.797.017,50
	Anno 2016	5.932.429,71
	Anno 2017	6.482.105,40



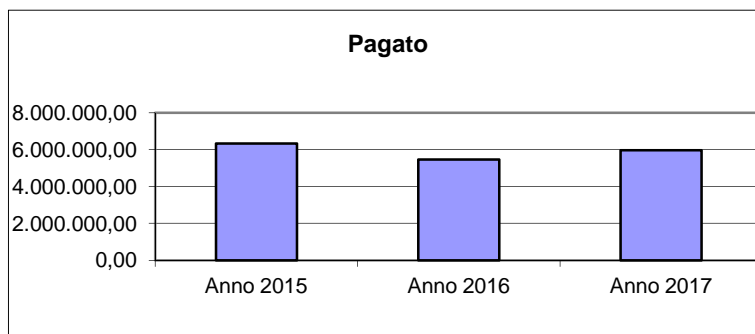
Riscosso	Anno 2015	6.283.110,37
	Anno 2016	5.884.282,12
	Anno 2017	5.724.430,53



Impegnato	Anno 2015	6.038.379,89
	Anno 2016	6.047.408,72
	Anno 2017	6.570.674,74



Pagato	Anno 2015	6.340.739,55
	Anno 2016	5.467.521,98
	Anno 2017	5.971.705,68



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

AREA 1 - SEGRETERIA

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
	Stanziano Stanziano	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Mantenimento	73.750,00	37.996,77	37.528,71	51,52	98,77				SI		11	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale	399.050,45	336.730,63	332.344,32	84,38	98,70				SI		3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						86	37	37	0,00
Gestione Risorse umane									SI		5	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	1	0,00
Gestione Altri servizi generali	216.407,95	191.530,28	152.984,90	88,50	79,88				SI		4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						4	4	4	0,00
Gestione Sistema di protezione civile	7.863,00	5.845,27	5.845,27	74,34	100,00				SI		4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						33	17	17	0,00
Gestione Interventi per la disabilità	29.330,00	29.325,44	15.722,38	99,98	53,61				SI		15	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						2	2	2	0,00
Gestione Interventi per gli anziani	19.900,00	19.768,00	10.463,67	99,34	52,93				SI		5	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	1	0,00
											61	17	17	0,00
											8	8	8	0,00

	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	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	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	0,00	0,00	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	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	248.430,00	248.171,80	247.974,56	99,90	99,92							SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Cooperazione e associazionismo	1.000,00	1.000,00	923,00	100,00	92,30							SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	19.700,00	16.468,87	16.080,90	83,60	97,64							SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	28	5	5	0,00
														Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Ulteriori spese in materia sanitaria	14.600,00	13.691,05	4.007,46	93,77	29,27							SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	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 Sostegno all'occupazione	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	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
														Quantità	19	12	12	0,00
														Efficienza	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:

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

AREA 2 - SERVIZI DEMOGRAFICI ED ELETTORALE

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Realiz zato			Indicatori			
	Controllo Budgetario					Tempi		Realiz zato			Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %		
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato								
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%												
	76.900,00	71.396,98	70.161,98	92,84	98,27				SI	Efficacia	1	1	1	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	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 3 - RAGIONERIA

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori		
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
Mantenimento	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	320.834,31	261.021,72	249.624,35	81,36	95,63				SI		6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					107	29	29	0,00
												1	1	1
	Gestione Fondo di riserva	19.503,97	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					66	20	20	0,00
											1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					25	9	9	0,00
											1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					25	9	9	0,00
											1	1	1	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	235.000,00	234.551,69	234.551,69	99,81	100,00				SI		5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					41	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					41	11	11	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 - TRIBUTI

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Realiz zato			Indicatori		
	Controllo Budgetario					Tempi		Realiz zato			Indicatori					
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %		
	Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%				SI	Efficacia	3	3	3	0,00		
	164.832,23	155.407,21	147.402,54	94,28	94,85					Quantità	69	19	19	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	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 5 - SERVIZI SCOLASTICI

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Stanziano	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
Mantenimento	87.249,96	87.249,96	61.954,10	100,00	71,01					Efficacia	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	5	5	0,00
										Efficienza	2	2	2	0,00
Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	149.067,66	123.145,25	63.574,54	82,61	51,63					Efficacia	12	12	12	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
										Quantità	111	35	35	0,00
Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	406.876,00	406.006,08	349.794,73	99,79	86,16					Efficienza	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	2	2	2	0,00
Gestione Diritto allo studio	18.000,00	16.878,35	11.878,35	93,77	70,38					Quantità	38	19	19	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	4	4	4	0,00
										Quantità	14	3	3	0,00
Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	30	6	6	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
Sviluppo	2.300,00	2.256,87	2.256,87	98,12	100,00		365	365	0	Efficienza	4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Risultato	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:

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

AREA 6 - SERVIZIO CULTURALE

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato		Indicatori			
	Stanzionato Stanzionato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Prev/isti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
				Risc./Acc.%	Risc./Acc.%										
				0,00	0,00	0,00									
				0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 7 - SERVIZI SPORTIVI

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	Controllo Budgetario										Tempi			Realiz zato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Tipo	N.		di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
																		Stanziano
	35.500,00	35.300,00	29.974,94	0,00	99,44	84,91						Efficacia	2	2	2	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	2	0,00		
												Quantità	47	18	18	0,00		
												Efficienza	8	8	8	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 8 - URBANISTICA

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Realiz zato				Indicatori				
	Stanziano		Impegnato		Pagato		Imp./Stanz.%		Pag./Imp.%		Previsi		Tempi		Realiz zato		Indicatori		Scost. %
	Stanziano	Accertato	Impegnato	Accertato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Gestione Urbanistica e assetto del territorio	118.600,00	109.494,95	105.987,42	92,32	96,80									SI	Efficacia	8	8	8	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00						Economicità	2	2	2	0,00
															Quantità	77	24	24	0,00
Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	53.875,54	52.411,47	32.180,65	97,28	61,40									SI	Efficacia	10	10	10	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00						Economicità	2	2	2	0,00
															Quantità	102	33	33	0,00
Gestione Interventi per il diritto alla casa	42.000,00	41.818,00	18.475,00	99,57	44,18									SI	Efficacia	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00						Quantità	15	2	2	0,00
															Efficacia	2	2	2	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 9 - EDILIZIA PRIVATA

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Realiz zato			Indicatori		
	Controllo Budgetario					Tempi		Realiz zato		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %		
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)						Consumitivi (gg.)	Scost. %
	13.260,00	13.258,20	0,00	0,00	99,99	0,00	0,00					1	1	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					20	6	0,00		
												1	1	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 10 - POLIZIA MUNICIPALE

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	Controllo Budgetario										Tempi			Realiz	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Riscosso	Pag./Imp.%	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	199.000,00	182.361,59	180.754,75	91,64	99,12								SI	Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	22	14	14	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 11 - LL.PP - MANUTENZIONI

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	OBIETTIVI										Realiz zato			Indicatori		
	Controllo Budgetario					Tempi		Realiz zato			Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %				Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	289.264,05	279.187,48	188.012,50	96,52	67,34				SI			Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Quantità	34	11	11	0,00
Gestione Ufficio tecnico	147.460,00	139.049,83	124.420,20	94,30	89,48				SI			Efficacia	2	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	2	2	2	0,00
Gestione Rifiuti	1.052.000,00	1.051.886,22	797.788,59	99,99	75,84				SI			Quantità	90	43	43	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	3	3	3	0,00
Gestione Servizio idrico integrato	25.100,00	22.440,86	22.062,39	89,41	98,31				SI			Efficacia	4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	1	1	1	0,00
Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.000,00	950,00	810,00	95,00	85,26				SI			Quantità	42	7	7	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	3	3	3	0,00
Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	495.700,00	481.322,40	369.200,63	97,10	76,71				SI			Quantità	15	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficienza	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Efficacia	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	28	13	13	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00

Sviluppo	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI COMUNALI (E: RIS. 4036/4037/4006/	99.700,00	63.267,02	40.483,82	63,46	63,99	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	ADEGUAMENTO CENTRALI TERMICHE CASA PARROCCHIALE	23.000,00	20.350,00	0,00	88,48	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	EDILIZ.SCOLASTICA- ADEGUAM. AI FINI DELLA PREVENZ. INCENDI - SCUOLA MATERNA (E. 4045)	530.278,00	334.694,44	328.984,84	63,12	98,29	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	SOSTITUZIONE DELLA SCALA DI ACCESSO AGLI SPALTI DELLA PALESTRA SCUOLE MEDIE E SISTEMAZIONE GRADINI ANTERIORI ACQUISTI AUTOMEZZI IN USO ALLA SQUADRA MANUTENZIONE E VIABILITA'	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	MANUT. STRAORD.VIALI, AREE VERDI E PARCHI GIOCHI (E 4036/4037 ECC	33.500,00	33.418,29	0,00	99,76	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	MANUT. STRAORD.VIALI, AREE VERDI E PARCHI GIOCHI (E 4036/4037 ECC	50.000,00	12.029,20	0,00	24,06	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E SEGNALETICA STRADE	410.000,00	212.212,02	1.876,92	51,76	0,88	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD AUTOMEZZO PER SERVIZIO VIABILITA'	5.500,00	4.994,68	4.994,68	90,81	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUM.PUBBLICA (E: RIS. 4036/4037/4006)	13.000,00	11.773,66	4.745,80	90,57	40,31	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	INTERVENTI PER CONSERVAZIONE PATRIMONIO, VIABILITA', ILLUMINAZIONE E AMBIENTE	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	MANUTENZIONE IMMOBILI IMPIANTI SPORTIVI PER DANNI SUBITI A SEGUITO GRAVE EVENTO ATMOSFERICO	180.000,00	153.130,37	62.964,18	85,07	41,12	365	0	SI	Risultato	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:

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

AREA 12 - BIBLIOTECA

RESPONSABILE: *

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

Mantenimento	OBIETTIVI		Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato		Indicatori						
	Stanziano	Stanziano	Impegnato	Pagato	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Scost. %	di cui da Conseguire	N.	Conseguiti (n°)	Scost. %
	46.120,00	44.520,40	44.520,40	34.343,13	34.343,13	96,53	96,53	77,14	77,14						SI		3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								1	1	1	0,00
																	59	33	33	0,00
																	7	7	7	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 13 - SERVIZI TURISTICI

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato			Indicatori		
	Stanzionato Stanzionato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsiti (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
				Risc./Acc.%	Risc./Acc.%										
				0,00	0,00	0,00									
				0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 14 - SERVIZIO COMMERCIO

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz zato		Indicatori			
	Stanzionato Stanzionato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	Realiz zato	Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
				Risc./Acc.%	Risc./Acc.%										
				0,00	0,00	0,00									
				0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

AREA 15 - SETTORE AMMINISTRATIVO

RESPONSABILE: *

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

	Controllo Budgetario											Tempi			Realiz- zato	Indicatori				
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Riscosso	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Manutenimento	30.000,00	25.620,67	22.871,13	85,40	89,27	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	45.000,00	24.505,00	0,00	54,46	0,00	54,46	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	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

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.700.000,00	3.565.200,00	-3,64
Titolo II Trasferimenti correnti	80.000,00	416.556,59	420,70
Titolo III Entrate extratributarie	955.050,00	1.144.945,00	19,88
Titolo IV Entrate da capitali	871.231,81	1.359.278,00	56,02
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	800.000,00	800.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.053.200,00	1.553.200,00	47,47
Avanzo applicato	111.510,76	335.473,53	200,84
Totale	7.570.992,57	9.174.653,12	21,18

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.686.560,76	4.972.175,12	6,09
Titolo II Spese in conto capitale	796.231,81	1.614.278,00	102,74
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	235.000,00	235.000,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	800.000,00	800.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.053.200,00	1.553.200,00	47,47
Totale	7.570.992,57	9.174.653,12	21,18

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.700.000,00	3.547.471,85	-4,12
Titolo II Trasferimenti correnti	80.000,00	427.318,62	434,15
Titolo III Entrate extratributarie	955.050,00	1.060.752,75	11,07
Titolo IV Entrate da capitali	871.231,81	800.543,94	-8,11
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	800.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.053.200,00	646.018,24	-38,66
Avanzo applicato	111.510,76	0,00	-100,00
Totale	7.570.992,57	6.482.105,40	-14,38

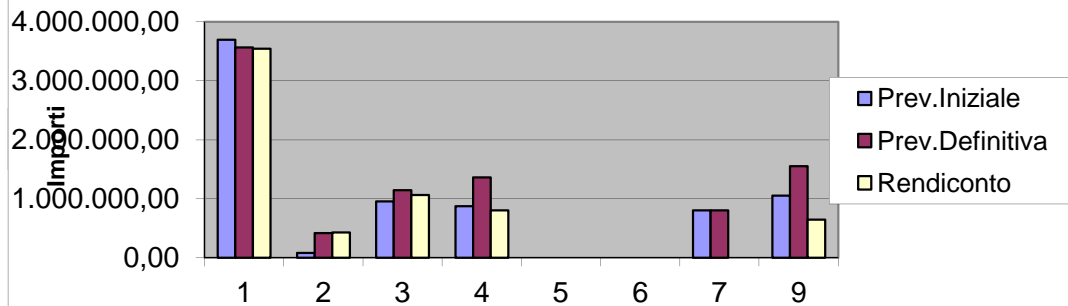
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.686.560,76	4.501.255,73	-3,95
Titolo II Spese in conto capitale	796.231,81	880.007,77	10,52
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	235.000,00	234.551,69	-0,19
Titolo V Chiusura anticipazione	800.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.053.200,00	646.018,24	-38,66
Totale	7.570.992,57	6.261.833,43	-17,29

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

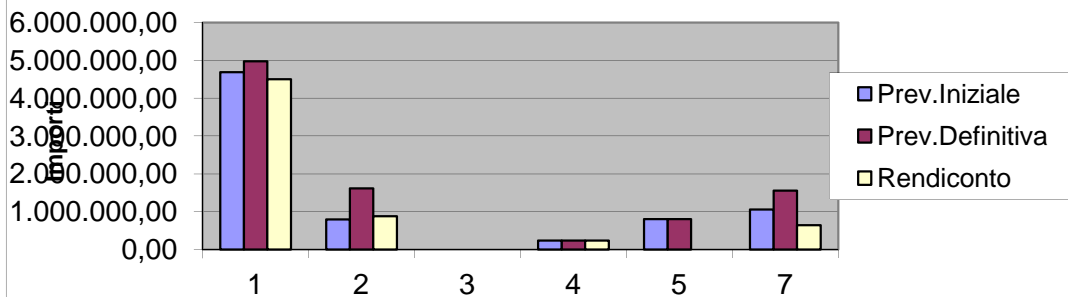
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	3.565.200,00	3.547.471,85	-0,50
Titolo II Trasferimenti correnti	416.556,59	427.318,62	2,58
Titolo III Entrate extratributarie	1.144.945,00	1.060.752,75	-7,35
Titolo IV Entrate da capitali	1.359.278,00	800.543,94	-41,11
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	800.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.553.200,00	646.018,24	-58,41
Avanzo applicato	335.473,53	0,00	-100,00
Totale	9.174.653,12	6.482.105,40	-29,35

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	4.972.175,12	4.501.255,73	-9,47
Titolo II Spese in conto capitale	1.614.278,00	880.007,77	-45,49
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	235.000,00	234.551,69	-0,19
Titolo V Chiusura anticipazione	800.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.553.200,00	646.018,24	-58,41
Totale	9.174.653,12	6.261.833,43	-31,75

Scostamenti Entrata



Scostamenti Spesa

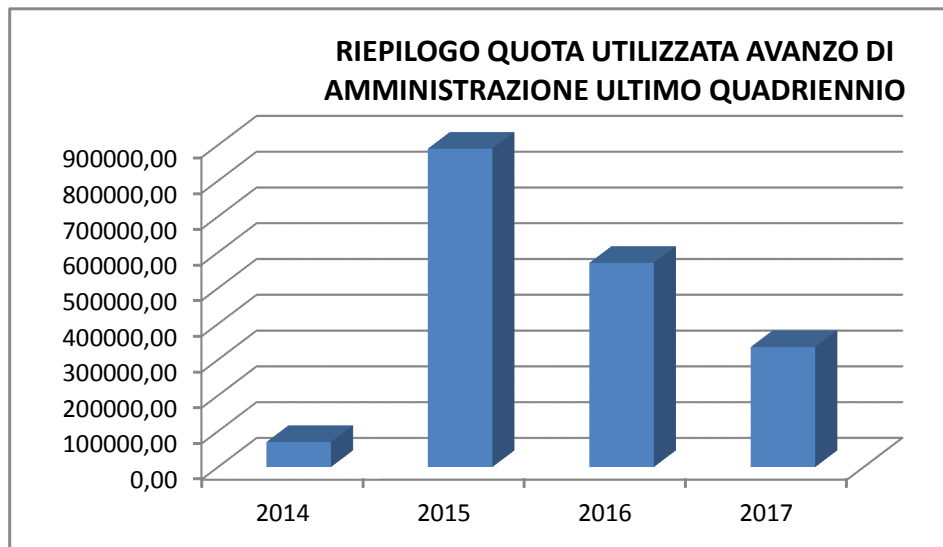


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			111.510,76	0,00	0,00	0,00
CC	11	19/06/2017	275.962,77	0,00	0,00	0,00
CC	25	29/09/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	32	27/11/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	999	21/07/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	71	11/05/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	138	26/10/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
R	7	31/01/2017	-52.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			335.473,53	0,00	0,00	0,00
						335.473,53

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Avanzo di Amministrazione	70.000,00	889.971,09	570.518,32	335.473,53
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017	466.490,74			



Comune di Crescentino

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		1.354.377,38	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		59.510,76
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>	(+)		5.035.543,22 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	(-)		4.501.255,73
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		148.020,83
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>	(-)		234.551,69 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			211.225,73
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>	(+)		20.962,77 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	232.188,50
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		255.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		800.543,94

Comune di Crescentino

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	(-)		880.007,77
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		160.820,48
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			14.715,69
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			246.904,19

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

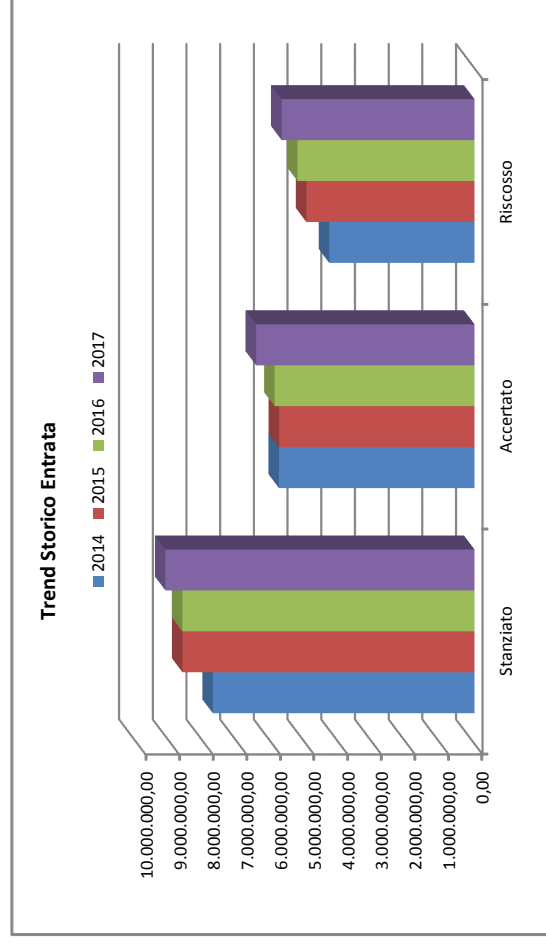
Equilibrio di parte corrente (O)			232.188,50
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		20.962,77
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			211.225,73

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	-	-	-	889.971,09	0,00	0,00	570.518,32	0,00	0,00	335.473,53	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	3.961.000,00	3.631.789,54	3.094.168,67	3.505.735,48	3.520.255,34	3.140.215,76	3.565.200,00	3.547.471,85	3.132.510,39
Trasferimenti Correnti	-	-	-	213.653,47	156.949,87	156.949,87	365.162,07	386.616,44	256.616,44	416.556,59	427.318,62	301.916,45
Entrate Extratributarie	-	-	-	905.225,00	805.587,80	604.859,49	1.080.370,00	878.716,78	735.541,73	1.144.945,00	1.060.752,75	942.249,36
Entrate da Capitali	-	-	-	1.023.607,32	548.320,40	492.078,94	1.239.520,00	480.241,76	459.999,76	1.359.278,00	800.543,94	706.901,09
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	-	-	-	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	-	-	-	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	-	-	-	873.200,00	654.369,89	643.001,07	1.108.200,00	666.599,39	661.434,39	1.553.200,00	646.018,24	640.853,24
TOTALE ENTRATE	7.766.242,71	5.804.788,25	4.310.473,88	8.666.656,88	5.797.017,50	4.991.058,04	8.669.505,87	5.932.429,71	5.253.808,08	9.174.653,12	6.482.105,40	5.724.430,53

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

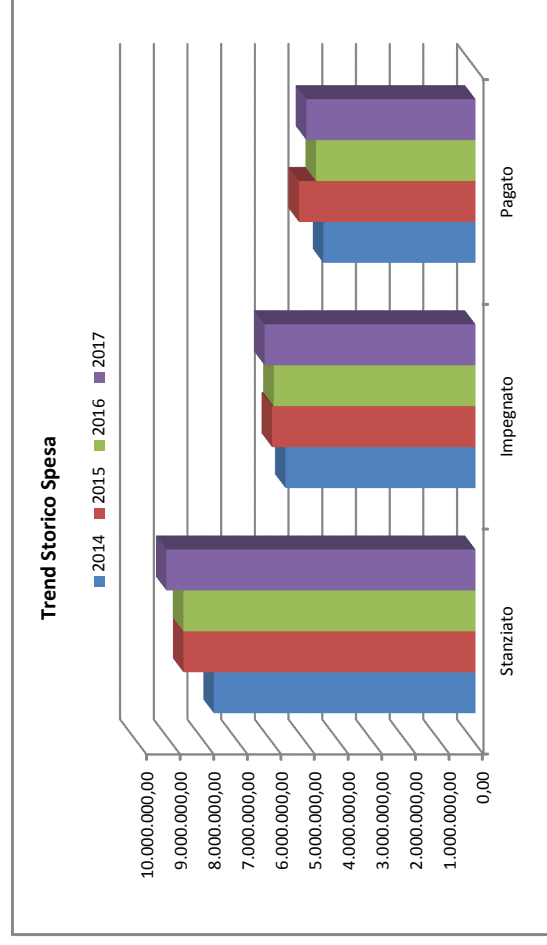


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI 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	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-
Spese Correnti	-	-	-	5.222.472,46	4.694.152,86	4.071.991,11	4.842.595,48	4.373.118,94	3.743.709,57	4.972.175,12	4.501.255,73	3.705.147,09
Spese in Conto Capitale	-	-	-	1.430.984,42	368.027,93	230.392,61	1.688.710,39	721.904,37	253.716,34	1.614.278,00	880.007,77	449.563,01
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	340.000,00	321.829,21	321.829,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	0,00	0,00	0,00	230.000,00	226.275,26	137.537,97	235.000,00	234.551,69	234.551,69
Chiusura Anticipazione	-	-	-	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	-	-	-	873.200,00	654.369,89	615.373,53	1.108.200,00	666.599,39	597.875,87	1.553.200,00	646.018,24	632.602,31
TOTALE SPESE	7.766.242,71	5.639.243,47	4.515.799,46	8.666.656,88	6.038.379,89	5.239.586,46	8.669.505,87	5.987.897,96	4.732.839,75	9.174.653,12	6.261.833,43	5.021.864,10

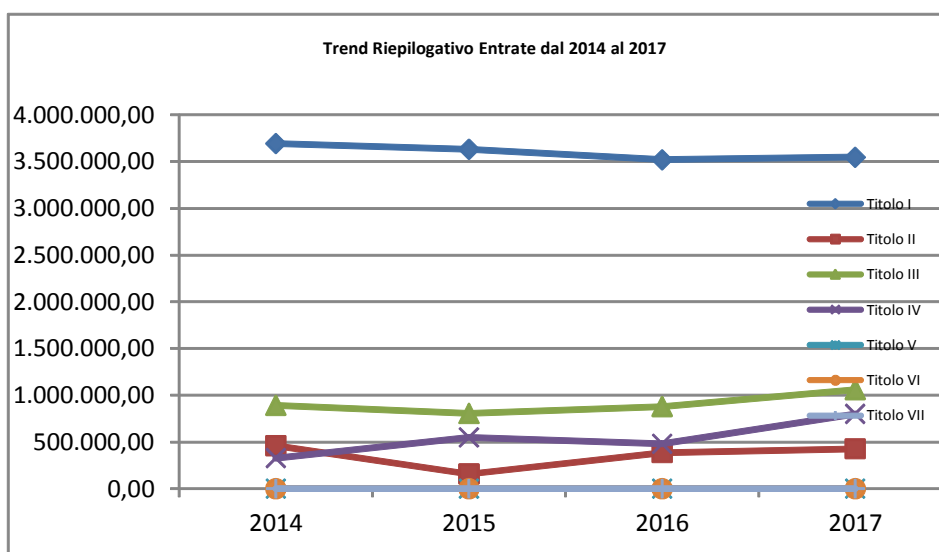
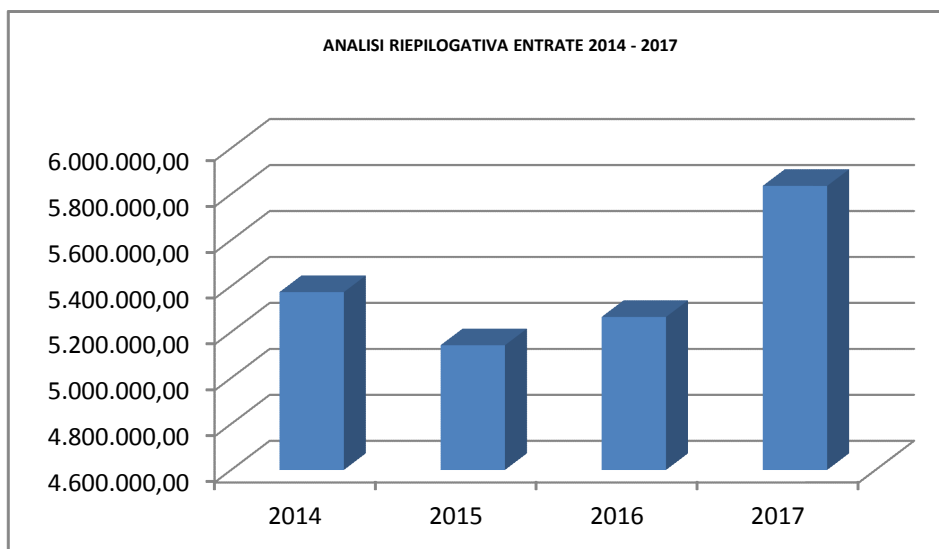
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



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	-	3.631.789,54	3.520.255,34	3.547.471,85	0,77	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	156.949,87	386.616,44	427.318,62	10,53	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	805.587,80	878.716,78	1.060.752,75	20,72	-
Totale Entrate Correnti	-	4.594.327,21	4.785.588,56	5.035.543,22	5,22	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	548.320,40	480.241,76	800.543,94	66,70	-
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	5.373.838,45	5.142.647,61	5.265.830,32	5.836.087,16	10,83	10,94

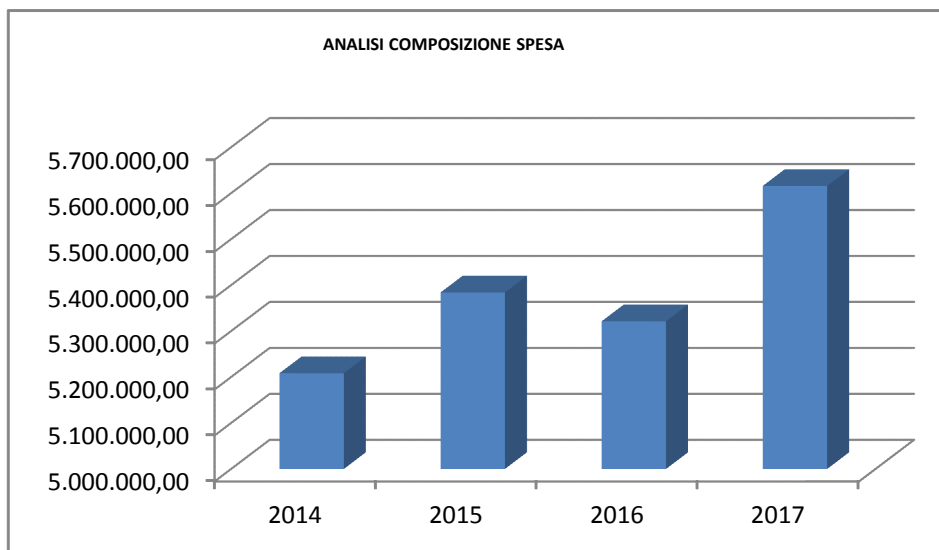
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



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	-	4.694.152,86	4.373.118,94	4.501.255,73	2,93	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	368.027,93	721.904,37	880.007,77	21,90	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	321.829,21	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	0,00	226.275,26	234.551,69	3,66	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	5.208.293,67	5.384.010,00	5.321.298,57	5.615.815,19	5,53	5,87

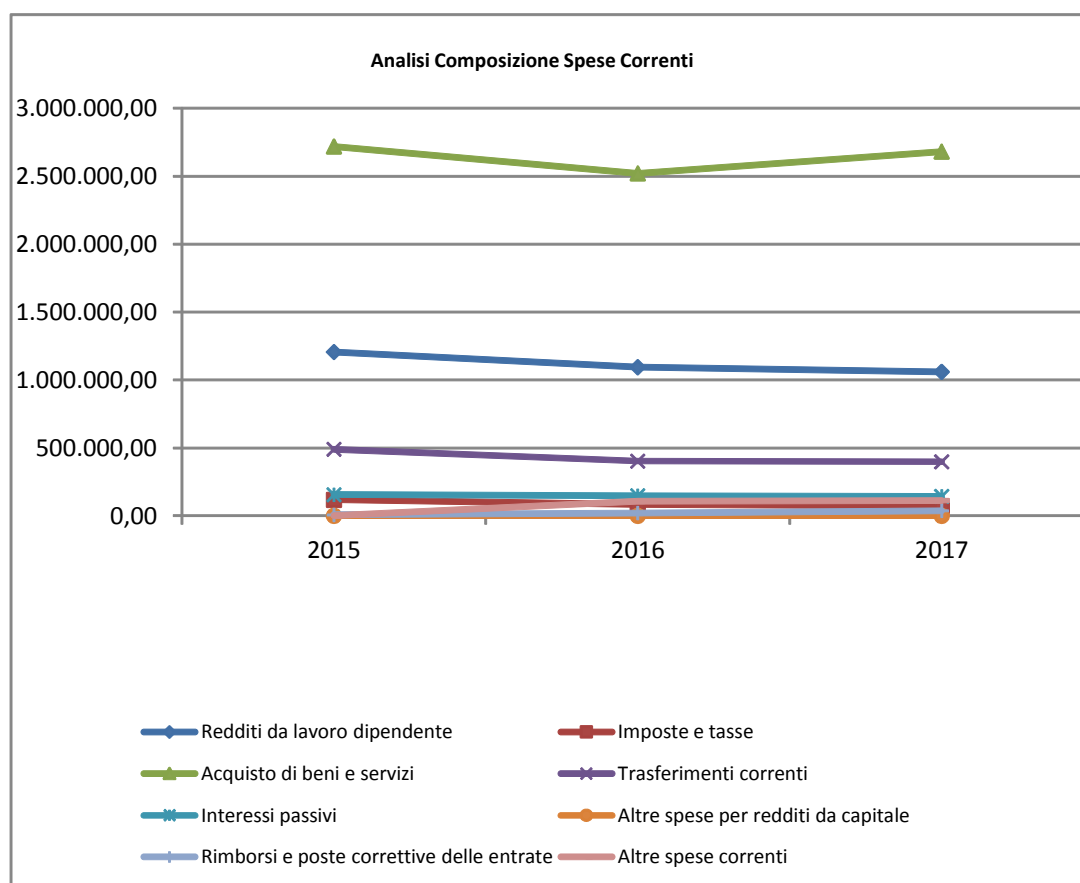
ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267



ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2014 AL 2017

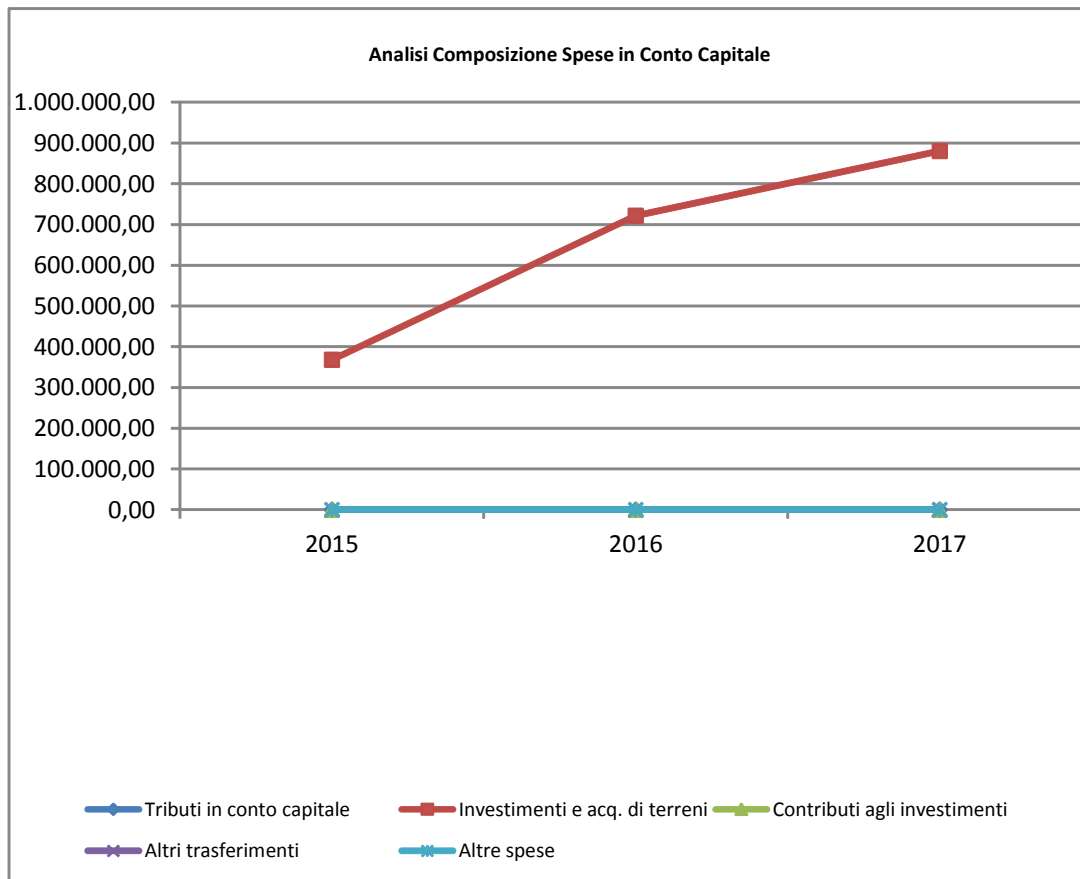
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	-	1.205.956,46	1.093.735,45	1.059.905,71	-3,09	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	117.783,34	82.878,08	70.786,59	-14,59	-
Acquisto di beni e servizi	-	2.718.712,06	2.520.682,89	2.681.417,55	6,38	-
Trasferimenti correnti	-	490.016,24	402.258,07	398.020,09	-1,05	-
Interessi passivi	-	154.946,76	147.061,77	142.518,81	-3,09	-
Altre spese per redditi da capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	6.738,00	20.499,37	36.255,64	76,86	-
Altre spese correnti	-	0,00	106.003,31	112.351,34	5,99	-
TOTALE	4.505.016,38	4.694.152,86	4.373.118,94	4.501.255,73	2,93	-0,50

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

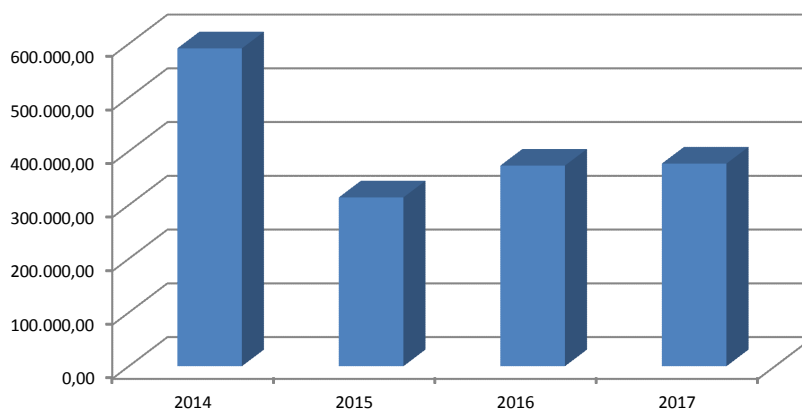
Conto del bilancio	2014	2014 (*)	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	368.027,93	721.904,37	880.007,77	21,90	-
Contributi agli investimenti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altre spese in conto capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE	302.837,42	368.027,93	721.904,37	880.007,77	21,90	89,55

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



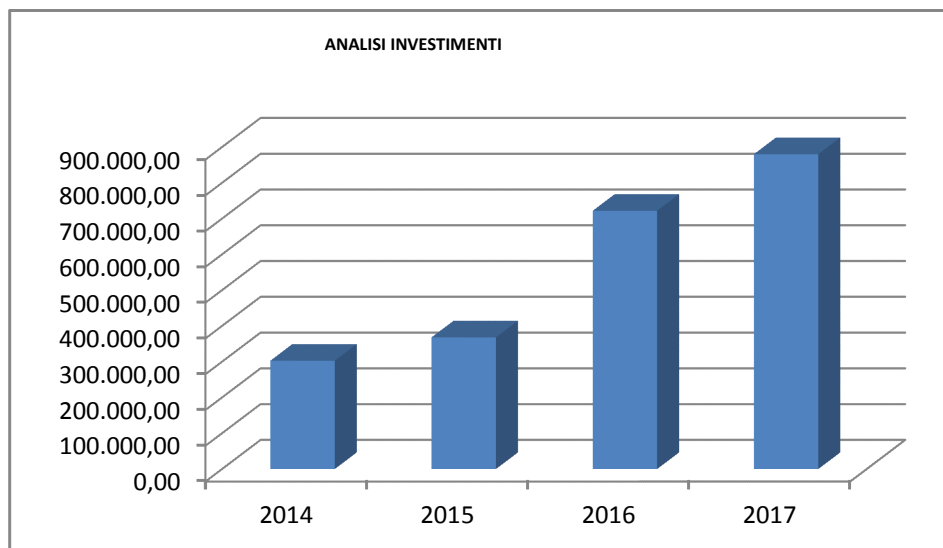
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi	190.997,00	0,00	147.061,77	142.518,81	-3,09
Quota Capitale Mutui	400.439,87	314.146,21	226.275,26	234.551,69	3,66
Totale	591.436,87	314.146,21	373.337,03	377.070,50	1,00
Variazione Annuale Assoluta		-277.290,66	59.190,82	3.733,47	

Trend Costo Indebitamento

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	72.657,49	117.946,36	95.987,92	-18,62
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	153.184,46	69.137,54	336.951,31	387,36
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	0,00	0,00	153.130,37	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	9.116,09	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	61.126,76	501.984,32	12.029,20	-97,60
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	71.943,13	32.836,15	257.403,97	683,90
Missione 11 - Soccorso civile	-	0,00	0,00	24.505,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	302.837,42	368.027,93	721.904,37	880.007,77	21,90
<i>ATTENZIONE: per l'anno 2014 non viene visualizzato il dettaglio dei titoli D.lgs 118 in quanto esercizio in contabilità D.lgs 267</i>					



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 2017

Sezione	Livelli	Voce	competenza	cassa
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.547.471,85	3.461.990,12
E	II	Tributi	3.253.954,94	3.154.331,39
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	3.253.954,94	3.154.331,39
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	293.516,91	307.658,73
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	293.516,91	307.658,73
E	III	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	427.318,62	426.921,51
E	II	Trasferimenti correnti	427.318,62	426.921,51
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	427.318,62	426.921,51
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	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	1.060.752,75	1.083.354,61
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	831.804,59	799.373,29
E	III	Vendita di beni	0,00	0,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	640.237,19	613.614,17
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	191.567,40	185.759,12
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.511,96	45.511,96
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.511,96	45.511,96
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
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	98.158,82	98.158,82

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	98.158,82	98.158,82
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
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	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	85.277,38	140.310,54
E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	65.916,28	115.973,64
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	19.361,10	24.336,90
E	I	Entrate in conto capitale	800.543,94	726.953,01
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	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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	643.152,85	599.561,92
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	633.152,85	599.561,92
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	10.000,00	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	157.391,09	127.391,09
E	III	Permessi di costruire	90.591,09	90.591,09
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.	66.800,00	36.800,00
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	646.018,24	663.306,06
E	II	Entrate per partite di giro	630.011,78	630.011,78
E	III	Altre ritenute	328.893,35	328.893,35
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	286.812,00	286.812,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	9.141,43	9.141,43
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	5.165,00	5.165,00
E	II	Entrate per conto terzi	16.006,46	33.294,28
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	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	2.977,50	2.977,50
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	13.028,96	30.316,78

U	I	Spese correnti	4.649.276,56	4.257.188,46
U	II	Redditi da lavoro dipendente	1.059.905,71	1.065.597,95
U	III	Retribuzioni lorde	838.349,17	841.661,92
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	221.556,54	223.936,03
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	70.786,59	71.913,04
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	70.786,59	71.913,04
U	II	Acquisto di beni e servizi	2.660.976,69	2.379.279,34
U	III	Acquisto di beni	49.262,40	51.389,77
U	III	Acquisto di servizi	2.611.714,29	2.327.889,57
U	II	Trasferimenti correnti	398.020,09	348.599,09
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	338.439,77	286.762,77
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	5.000,00	0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	4.520,00	4.520,00
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	50.060,32	57.316,32
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	162.959,67	247.254,39
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	62.859,67	95.233,97
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	100.100,00	152.020,42
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	36.255,64	34.949,42

U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
U	III	Rimborsi di imposte in uscita	36.255,64	34.949,42
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	260.372,17	109.595,23
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	148.020,83	0,00
U	III	Versamenti IVA a debito	41.522,83	41.522,83
U	III	Premi di assicurazione	52.828,51	50.686,51
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	18.000,00	17.385,89
U	I	Spese in conto capitale	1.040.828,25	711.352,41
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	880.007,77	711.352,41
U	III	Beni materiali	867.978,57	608.195,64
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	12.029,20	93.632,11
U	III	Beni immateriali	0,00	9.524,66
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	160.820,48	0,00
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	160.820,48	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	234.551,69	323.288,98
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	234.551,69	323.288,98
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	234.551,69	323.288,98
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	0,00	0,00
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	646.018,24	679.875,83
U	II	Uscite per partite di giro	630.011,78	617.158,35
U	III	Versamenti di altre ritenute	328.893,35	316.039,92
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	286.812,00	286.812,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	9.141,43	9.141,43
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0,00	0,00

U	III	Altre uscite per partite di giro	5.165,00	5.165,00
U	II	Uscite per conto terzi	16.006,46	62.717,48
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	13.028,96	27.002,48
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	2.977,50	35.715,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00