

Comune di Roccavione

Provincia di Cuneo

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 Roccavione (CN) ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2017 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197, 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità vigente.

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:

Popolazione al 31.12.2017:	2648
N. dipendenti in servizio al 31.12.2017:	11 + Segretario comunale in convenzione al 25% + 1 dip. t.d.

◆ DATI DELL'ENTE:

N. Aree di Gestione o Responsabili	
Area: amministrazione-gestione-controllo	Responsabile: RICCIARDI dott.ssa Francesca
Area: finanziaria	Responsabile: MASSA Manuela
Area: tecnica	Responsabile: BONAVIA Daniela Maria
Area: amministrativa	Responsabile: RICCIARDI dott.ssa Francesca
Area: vigilanza	Responsabile: LANDRA Enrico
Area: scolastica	Responsabile: RICCIARDI dott.ssa Francesca
Area: tributi	Responsabile: RICCIARDI dott.ssa Francesca

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati (ai sensi del Regolamento comunale approvato con D.C.C. n. 3/2013):

CONTROLLO DI GESTIONE

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMM.VA E CONTABILE CONTROLLO

EQUILIBRI DI BILANCIO

VALUTAZIONE PRESTAZ. RESPONSABILI P.O.

◆ ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE:

Composto da: GIRAUDDO Claudia Maria Atto G.C. n. 61 del 23.07.2014

◆ **REVISORE:**

VERRINO Dott. Alessandro in carica sino al 31.12.2018 atto D.C.C. n. 40 del 30.11.2015

◆ **TESORERIA:**

Banca di Credito Cooperativo – Cassa Rurale ed Artigiana di Boves – scadenza affidamento servizio 31.12.2020 – atto di determinazione n. 46 del 03.12.2015

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

Bilancio di previsione e relativi allegati – app. con deliberazione D.C.C. n. 14 del 31.03.2017

Rendiconto di gestione e relativi allegati – app. con deliberazione D.C.C. n. 3 del 30.04.2018

Salvaguardia Equilibri 31 luglio – app. con deliberazione D.C.C. n. 21 del 31.07.2017

◆ **ECONOMO E AGENTI CONTABILI:**

MASSA Manuela – Economo – Area Finanziaria

AIME Ida, AVENA PIERALBA Stefania – Area Amministrativa

LANDRA Enrico, BELLONE Lorenzo, BRIZIO Marco – Area Vigilanza / Informatica

Dalle tabelle a seguire si denota come questo Ente riesca a provvedere alla prestazione di tutti i servizi previsti dalla Legge nonostante l'esiguo numero di dipendenti in servizio; si fa presente infatti che al 31.12.2017 i dipendenti in servizio sono 11, oltre al Segretario Comunale in convezione al 25%, e che gli abitanti alla stessa data sono 2648; il rapporto dipendenti/abitanti residenti è nel 2017 di 1 a 240,72, notevolmente inferiore al rapporto previsto dalla media nazionale della tabella esemplificativa del D.M.I. 10 aprile 2017 di 1 dipendente ogni 142 abitanti. Per contro la normativa vigente impone un contenimento della spesa di personale nonché limiti nelle assunzioni.

Inoltre, allo stato attuale, molteplici sono i decreti e le novelle legislative inerenti il personale, il suo riordino, la valutazione e il monitoraggio dei dipendenti. I cambiamenti in atto richiedono da parte di coloro che sono preposti al governo delle strutture pubbliche una conoscenza completa intorno ai fenomeni gestionali onde poter individuare i modelli organizzativi più adatti a scegliere le combinazioni ottimali di risorse per dare risposte adeguate alle esigenze dei cittadini. In questo contesto diventa importante il "controllo di gestione" onde poter utilizzare al meglio i fattori produttivi che si hanno a disposizione, individuare i mix ottimali e conseguire quei risultati che sono stati previsti nell'ambito della programmazione annuale del bilancio.

I CONTROLLI SUGLI ENTI LOCALI

Nel recente passato il legislatore ha eliminato, di tempo in tempo, i controlli esterni, ad esempio quelli del Comitato Regionale di Controllo; inoltre con la Legge Bassanini completata dal D.Lgs. 267/2000 si è notevolmente ridotto il numero di atti di competenza consiliare e si è ridotta ulteriormente la sfera di influenza dei controlli esterni. Il drastico ridimensionamento di tali controlli, naturalmente non giustifica che gli Enti Pubblici locali possano oggi operare senza regola alcuna e senza rispetto dei principi di buona gestione, sia perché richiesti dalla legge sia per ragioni di responsabilità politica e sociale, del resto il denaro amministrato è denaro dei cittadini utenti di servizi e di coloro che pagano tributi, tariffe ed imposte.

Pertanto, nel momento in cui si riducono i controlli di carattere esterno, assumono maggiore importanza quelli interni, effettuati anche da organi diversi, con metodi differenti, ma comunque accomunati dalla messa a disposizione nei confronti dell'Amministrazione locale di maggiori informazioni per poter gestire in modo intelligente e con criterio le risorse pubbliche.

Il controllo interno espletato nell'interesse dell'ente e analizzato con riferimento agli organi a cui è affidato si manifesta principalmente attraverso il controllo svolto: dal responsabile del servizio personale e del controllo di gestione, dal Revisore dei Conti, dall'organismo indipendente di valutazione, dagli organi di governo ma anche dai cittadini.

Il controllo svolto dal Responsabile del Servizio Personale / Controllo di gestione, che per questo Ente è rappresentato dal Segretario Comunale, ha come obiettivo principale quello di verificare l'attività svolta nell'ambito del quadro normativo vigente, nell'ottica di separazione tra poteri di indirizzo e controllo – di competenza degli organi politici – e gestionale / amministrativa – di competenza dei responsabili di servizio / area. A tal fine assume rilevanza il documento rappresentato dal P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione) con il quale, annualmente, vengono attribuite risorse ed interventi ai diversi responsabili di servizio in modo che questi abbiano a disposizione le risorse finanziarie con cui operare durante l'esercizio.

Il Revisore dei Conti, sulla base di quanto fissato nello Statuto e nel regolamento di contabilità, collabora con il Consiglio nella sua funzione di controllo e indirizzo ma esercita altresì la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ente.

L'Organismo Indipendente di Valutazione verifica, a mezzo di valutazioni comparative di costi e rendimenti, la realizzazione degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione nonché la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche. Verifica che l'azione amministrativa si svolga nell'ottica dell'imparzialità e del buon andamento includendo nei controlli anche le decisioni organizzative, di gestione e di valutazione del personale.

Il controllo svolto dagli organi di governo viene condotto dagli Amministratori, responsabili della corretta gestione degli Istituti pubblici che verificano, dal punto di vista politico, la coerenza degli atti deliberativi con gli obiettivi programmatici.

Non ultimo il controllo svolto dai cittadini che richiedono sempre più spesso informazioni dettagliate e precise riguardo ai costi sostenuti per i servizi in cui sono chiamati a specifiche forme di contribuzione.

LA PROGRAMMAZIONE

Dopo aver osservato i diversi organi e modelli di controllo interno dobbiamo rilevare che si sta andando verso l'implementazione anche nei Comuni di piccole dimensioni dei processi di programmazione e controllo, intesi quali modelli che consentano di governare, guidare e dirigere. Di qui i processi di:

- pianificazione strategica: che comprende la definizione degli obiettivi dell'organizzazione e delle risorse umane e finanziarie da utilizzare per il perseguimento degli obiettivi (direzione politica);
- controllo di gestione: processo attraverso cui si assicura che le risorse siano ottenute ed usate efficientemente per perseguire gli obiettivi (direzione tecnica);
- controllo operativo: processo che prevede che i compiti specifici siano portati a termine in maniera efficace ed efficiente (personale dipendente).

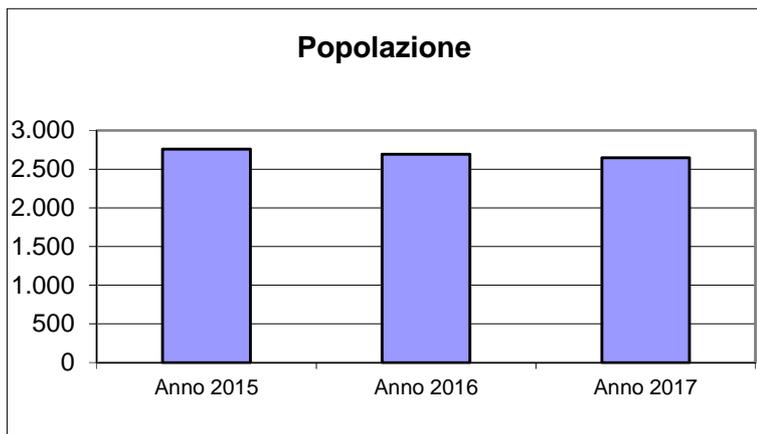
CONTROLLO E VALUTAZIONE

Il controllo delle attività effettuate e dei risultati raggiunti rispetto agli standards prefissati è assolutamente doveroso ed indispensabile al fine di una corretta e puntuale valutazione del personale dipendente.

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

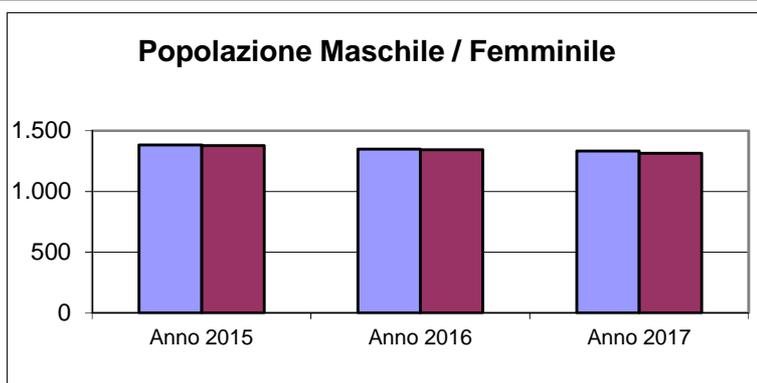
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2015	2.761
	Anno 2016	2.693
	Anno 2017	2.648

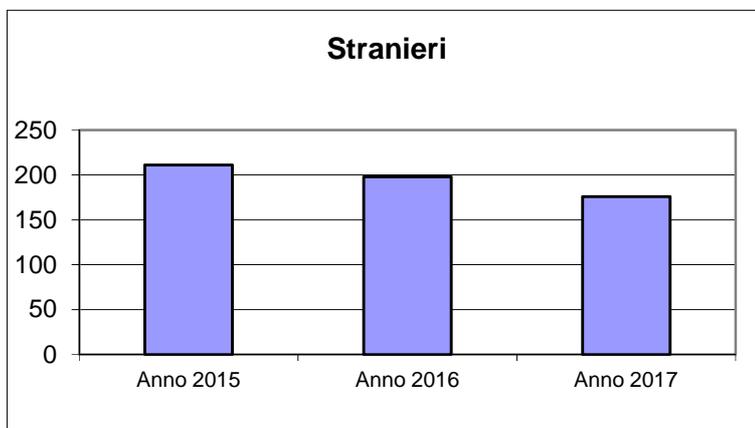


Popolazione Femminile	Anno 2015	1.384
	Anno 2016	1.349
	Anno 2017	1.334

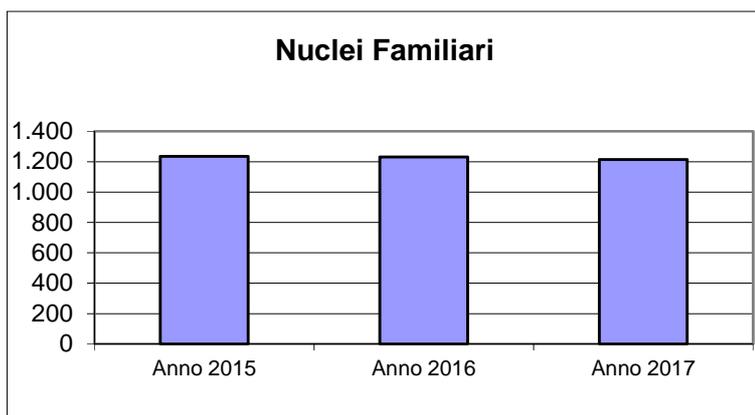
Popolazione Maschile	Anno 2015	1.377
	Anno 2016	1.344
	Anno 2017	1.314



Stranieri	Anno 2015	211
	Anno 2016	198
	Anno 2017	176

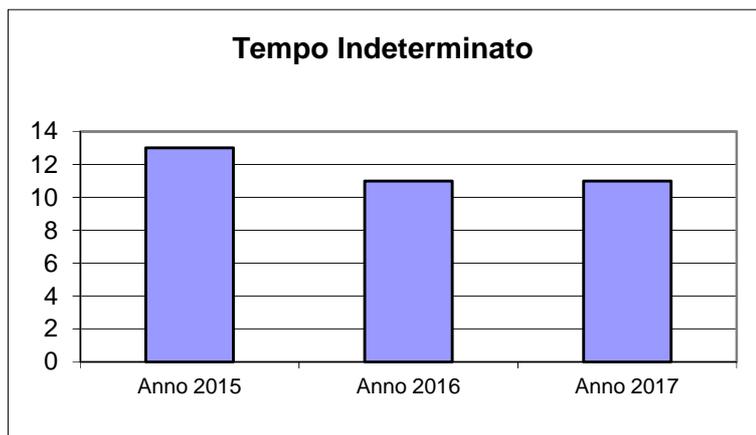


Nuclei Familiari	Anno 2015	1.235
	Anno 2016	1.230
	Anno 2017	1.213

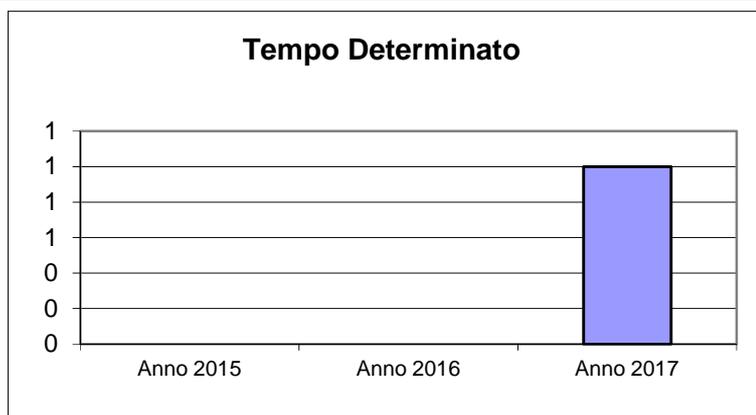


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2015	13
	Anno 2016	11
	Anno 2017	11



Tempo Determinato	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	1



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

Interinali	Anno 2015	0
	Anno 2016	0
	Anno 2017	0

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

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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

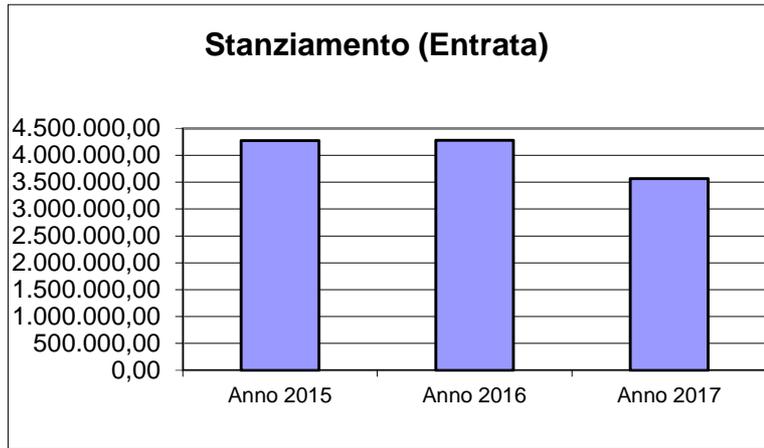
Superficie TOTALE	21
Superficie URBANA	20

Numero Vie	118
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	4680

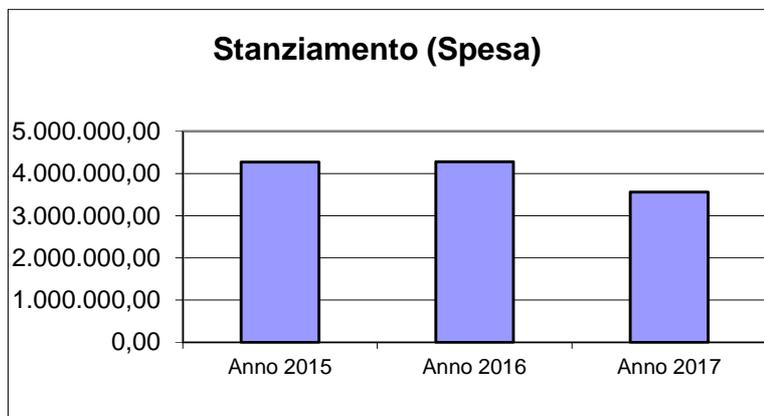
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	1027
A3 - Abitazioni di tipo economico	384
A4 - Abitazioni di tipo popolare	630
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	20
A6 - Abitazioni di tipo rurale	6
A7 - Abitazioni in villini	110
A8 - Abitazioni in ville	1
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	5
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	13
C1 - Negozi e botteghe	92
C2 - Magazzini e locali di deposito	706
C3 - Laboratori per arti e mestieri	17
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1140
C7 - Tettoie chiuse o aperte	185
D - Immobili a destinazione speciale	64
E - Immobili a destinazione particolare	17
Altre Categorie	263

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

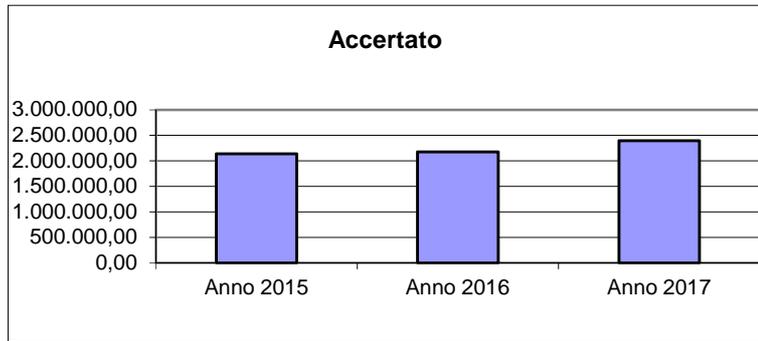
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2015	4.272.090,92
	Anno 2016	4.277.030,41
	Anno 2017	3.564.661,91



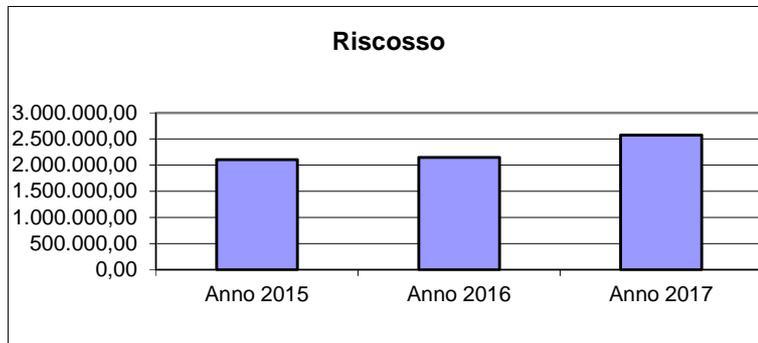
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2015	4.272.090,92
	Anno 2016	4.277.030,41
	Anno 2017	3.564.661,91



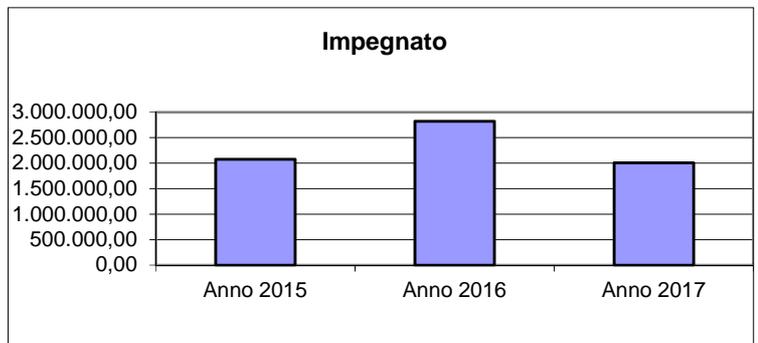
Accertato	Anno 2015	2.141.080,56
	Anno 2016	2.178.909,96
	Anno 2017	2.394.414,99



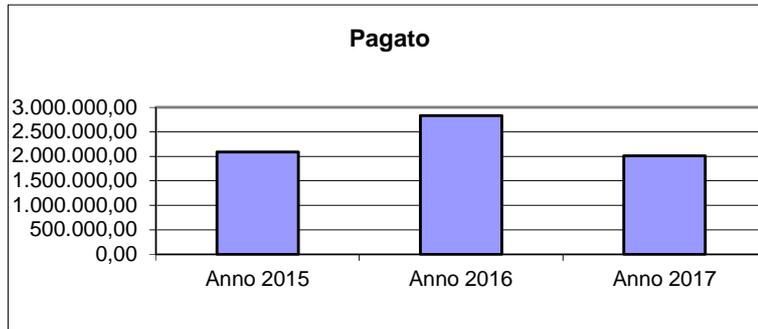
Riscosso	Anno 2015	2.106.329,13
	Anno 2016	2.149.030,81
	Anno 2017	2.572.209,07



Impegnato	Anno 2015	2.077.890,05
	Anno 2016	2.820.524,47
	Anno 2017	2.009.557,45



Pagato	Anno 2015	2.091.876,53
	Anno 2016	2.833.195,76
	Anno 2017	2.010.701,42



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. 41 del 13.04.2017.

Il controllo di gestione si è esplicato, per ciascun obiettivo, attraverso

- a) **il controllo budgetario** ove vengono riportati i dati riepilogativi dei valori finanziari dai quali emerge lo scostamento tra dati previsionali e impegnato e tra pagato e impegnato;
- b) **il controllo sulla tempistica** di esecuzione delle attività miranti al raggiungimento degli obiettivi ove vengono monitorati e riportati gli scostamenti tra tempi previsti e tempi effettivi di realizzazione;
- c) **il controllo del raggiungimento degli obiettivi attraverso l'analisi degli indicatori:** per verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, sono stati predefiniti, come prevede la norma, per ogni obiettivo una serie di indicatori di misurazione per i quali si è proceduto ad evidenziare il dato atteso e quello conseguito. Gli indicatori vengono suddivisi e raggruppati in indicatori di Risultato, Efficacia, Efficienza, Qualità, Quantità.

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

ENTE : Comune di Roccavione

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	64.179,20	54.578,92	51.795,27	85,04	94,90				SI	Quantità	7	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Risorse umane	42.603,42	28.313,96	25.647,13	66,46	90,58				SI	Quantità	5	1	1	0,00
		2.703,60	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	80.247,32	56.694,13	52.075,71	70,65	91,85				SI	Quantità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	125.899,90	107.348,58	68.293,45	85,27	63,62				SI	Quantità	3	0	0	0,00
		25.143,97	22.453,92	22.129,92	89,30	98,56									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	542.678,83	440.081,51	438.163,45	81,09	99,56				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		861.921,76	762.115,79	735.697,58	88,42	96,53					Quantità	23	4	4	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	49.110,00	37.558,25	33.668,01	76,48	89,64				SI	Quantità	6	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	82.150,00	69.147,30	55.685,97	84,17	80,53				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	204.275,52	172.781,47	128.130,59	84,58	74,16				SI	Quantità	16	8	8	0,00
		12.000,00	45,00	45,00	0,38	100,00									
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	165.619,00	149.148,88	146.569,68	90,06	98,27				SI	Quantità	7	0	0	0,00
		28.292,00	2.837,64	0,00	10,03	0,00									
	Gestione Trasporto ferroviario	500,00	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 Trasporto pubblico locale	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 Viabilità e infrastrutture stradali	352.612,51	329.075,96	303.351,31	93,33	92,18				SI	Quantità	11	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sistema di protezione civile	2.500,00	300,00	300,00	12,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	30.701,20	30.069,00	30.069,00	97,94	100,00				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		3.035,00	3.035,00	3.035,00	100,00	100,00									
	Gestione Interventi per la disabilità	264,00	263,33	263,33	99,75	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	2.500,00	500,00	500,00	20,00	100,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	6.000,00	6.000,00	4.500,00	100,00	75,00				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per le famiglie	140.443,00	140.443,00	140.443,00	100,00	100,00				SI	Quantità	2	1	1	0,00
		2.121,92	2.121,92	2.121,92	100,00	100,00									
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	13.690,00	10.098,96	5.854,69	73,77	57,97				SI	Quantità	6	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Industria, PMI e Artigianato	1.200,00	1.127,28	1.127,28	93,94	100,00				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	15.300,00	12.517,20	12.517,20	81,81	100,00				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	12.600,00	12.233,50	12.133,50	97,09	99,18				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondo di riserva	11.908,60	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 Fondo crediti di dubbia esigibilità	22.961,85	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	8.139,72	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 Polizia locale e amministrativa	142.146,54	124.170,01	119.136,32	87,35	95,95				SI	Quantità	8	6	6	0,00
		42.694,81	35.530,65	22.360,53	83,22	62,93									
	Gestione Istruzione prescolastica	84.740,00	78.290,39	69.400,00	92,39	88,64				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	65.740,00	50.683,98	36.896,45	77,10	72,80				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	16.430,00	6.118,35	4.455,98	37,24	72,83				SI	Quantità	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	35.934,00	26.526,12	24.165,93	73,82	91,10				SI	Quantità	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	30.146,00	27.343,78	27.343,78	90,70	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	59.000,00	58.677,61	58.677,51	99,45	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sport e tempo libero	68.010,00	44.462,82	34.110,82	65,38	76,72				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		500,00	477,84	0,00	95,57	0,00									
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.577.353,35	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		748.093,72	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	13.119,66	7.330,00	5.500,00	55,87	75,03				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	1.700,00	448,18	44,90	26,36	10,02				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-	5.500,00	1.989,74	1.989,74	36,18	100,00				SI	Quantità	3	1	1	0,00

	popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Difesa del suolo	900,00	841,80	841,80	93,53	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	24.946,00	22.336,44	21.946,22	89,54	98,25				SI	Quantità	2	1	1	0,00
		419.401,99	432.546,34	375.146,41	103,13	86,73									
	Gestione Rifiuti	355.241,00	353.464,78	299.640,56	99,50	84,77				SI	Quantità	5	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio idrico integrato	2.800,00	1.950,34	1.618,78	69,66	83,00				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	avvio contabilità economico-patrimoniale	9.633,41	9.471,04	9.471,04	98,31	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	BDAP Banca Dati Amministrazioni Pubbliche	1.445,01	1.420,63	1.420,63	98,31	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	preparazione eventi turistici / culturali	3.311,07	1.680,12	1.654,46	50,74	98,47	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	riordino ufficio e archivio corrente	671,81	344,05	334,40	51,21	97,20	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	adempimenti relativi al nuovo sportello SUAP	1.380,00	1.368,79	1.368,79	99,19	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto software	9.500,00	9.160,84	1.539,64	96,43	16,81	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto hardware	7.000,00	4.442,72	4.442,72	63,47	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale	17.510,98	17.480,00	5.280,00	99,82	30,21	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione sede municipale	25.000,00	24.335,34	11.364,30	97,34	46,70	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Acquisto terreni	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto attrezzature	2.850,00	2.846,22	2.846,22	99,87	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	incarichi professionali esterni	53.519,42	51.422,19	49.156,09	96,08	95,59	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto arredamenti per uffici	2.000,00	519,72	519,72	25,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	dotazione infrastrutture per vigilanza e sicurezza	6.000,00	5.999,96	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria scuola elementare	49.640,96	29.591,40	29.591,40	59,61	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	20.000,00	19.971,40	19.971,40	99,86	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	attrezzature per scuole	2.500,00	2.415,60	2.415,60	96,62	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sito archeologico Bec Berciassa	17.000,00	16.203,99	16.203,99	95,32	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria palestra	3.500,00	3.498,96	0,00	99,97	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria impianti sportivi	40.000,00	36.639,76	36.029,76	91,60	98,34	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	illuminazione pubblica	10.742,10	9.816,12	0,00	91,38	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	arredo urbano	2.050,00	2.049,60	2.049,60	99,98	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	contributo a privati per recupero facciate	1.600,00	735,09	735,09	45,94	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	riqualificazione aree verdi	284.500,04	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										
	realizzazione area verde cimitero (campo D)	150.080,96	40.095,21	40.095,21	26,72	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto beni e attrezzature per il cimitero	500,00	120,01	120,01	24,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria bedale comunale	4.000,00	3.782,00	3.782,00	94,55	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Miglioramento	scrivania digitale	1.445,01	1.420,63	1.420,63	98,31	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	questionario SOSE	1.445,01	1.420,63	1.420,63	98,31	100,00	21	21	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	servizio sgombero neve	1.581,03	811,71	786,05	51,34	96,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	coordinamento squadra tecnica comunale	1.346,50	689,54	670,18	51,21	97,19	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	scrivania digitale	1.816,92	1.699,65	1.699,65	93,55	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	scrivania digitale	1.380,00	1.368,79	1.368,79	99,19	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	redazione piano triennale prevenzione corruzione trasparenza anni 2017/2019	299,70	293,84	135,63	98,04	46,16	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	trasmissione contratti all'agenzia delle entrate	666,00	652,97	301,39	98,04	46,16	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	gestione solleciti rifiuti	395,25	202,92	196,50	51,34	96,84	365	365	0	SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione anomalie Siscom	395,25	202,92	196,50	51,34	96,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	presenza in servizio durante le festività infrasettimanali, manifestazioni, controllo soste durante le neviccate	2.766,80	1.420,45	1.375,57	51,34	96,84	365	365	0	NO	Risultato	5	5	4	20,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	0	0	0,00

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

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

AREA 1 - amministrazione-gestione-controllo

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	64.179,20	54.578,92	51.795,27	85,04	94,90				SI	Quantità	7	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

L'obiettivo di mantenimento dell'Area Amministrazione-Gestione-Controllo è stato raggiunto secondo quanto programmato.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI

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

AREA 2 - contabilità

RESPONSABILE: MASSA MANUELA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	542.678,83	440.081,51	438.163,45	81,09	99,56				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		861.921,76	762.115,79	735.697,58	88,42	96,53					Quantità	23	4	4	0,00
	Gestione Fondo di riserva	11.908,60	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 Fondo crediti di dubbia esigibilità	22.961,85	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Altri fondi	8.139,72	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 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	30.146,00	27.343,78	27.343,78	90,70	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	59.000,00	58.677,61	58.677,51	99,45	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.577.353,35	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		748.093,72	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	avvio contabilità economico-patrimoniale	9.633,41	9.471,04	9.471,04	98,31	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	BDAP Banca Dati Amministrazioni Pubbliche	1.445,01	1.420,63	1.420,63	98,31	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	scrivania digitale	1.445,01	1.420,63	1.420,63	98,31	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	questionario SOSE	1.445,01	1.420,63	1.420,63	98,31	100,00	21	21	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Gli obiettivi di mantenimento fanno parte dell'attività ordinaria dell'Ente e l'ampio raggiungimento positivo, seppure apprezzabile, rientra nei normali doveri d'ufficio. Nel corso del 2017 l'ufficio ragioneria ha dovuto provvedere agli invii dei documenti contabili tramite il BDAP, ha dovuto compilare il questionario SOSE e tenere la contabilità economico-patrimoniale.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI

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

AREA 3 - servizio tecnico

RESPONSABILE: BONAVIA DANIELA MARIA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	82.150,00	69.147,30	55.685,97	84,17	80,53				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	204.275,52	172.781,47	128.130,59	84,58	74,16				SI	Quantità	16	8	8	0,00
		12.000,00	45,00	45,00	0,38	100,00									
	Gestione Trasporto ferroviario	500,00	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 Trasporto pubblico locale	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 Viabilità e infrastrutture stradali	352.612,51	329.075,96	303.351,31	93,33	92,18				SI	Quantità	11	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sistema di protezione civile	2.500,00	300,00	300,00	12,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	13.690,00	10.098,96	5.854,69	73,77	57,97				SI	Quantità	6	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	12.600,00	12.233,50	12.133,50	97,09	99,18				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sport e tempo libero	68.010,00	44.462,82	34.110,82	65,38	76,72				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		500,00	477,84	0,00	95,57	0,00									
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	1.700,00	448,18	44,90	26,36	10,02				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Difesa del suolo	900,00	841,80	841,80	93,53	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	24.946,00	22.336,44	21.946,22	89,54	98,25				SI	Quantità	2	1	1	0,00
		419.401,99	432.546,34	375.146,41	103,13	86,73									
	Gestione Rifiuti	355.241,00	353.464,78	299.640,56	99,50	84,77				SI	Quantità	5	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio idrico integrato	2.800,00	1.950,34	1.618,78	69,66	83,00				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	preparazione eventi turistici / culturali	3.311,07	1.680,12	1.654,46	50,74	98,47	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale	17.510,98	17.480,00	5.280,00	99,82	30,21	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione sede municipale	25.000,00	24.335,34	11.364,30	97,34	46,70	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Acquisto terreni	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto attrezzature	2.850,00	2.846,22	2.846,22	99,87	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	incarichi professionali esterni	53.519,42	51.422,19	49.156,09	96,08	95,59	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto arredamenti per uffici	2.000,00	519,72	519,72	25,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria scuola elementare	49.640,96	29.591,40	29.591,40	59,61	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	20.000,00	19.971,40	19.971,40	99,86	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	attrezzature per scuole	2.500,00	2.415,60	2.415,60	96,62	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	sito archeologico Bec Berciassa	17.000,00	16.203,99	16.203,99	95,32	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria palestra	3.500,00	3.498,96	0,00	99,97	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria impianti sportivi	40.000,00	36.639,76	36.029,76	91,60	98,34	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	illuminazione pubblica	10.742,10	9.816,12	0,00	91,38	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	arredo urbano	2.050,00	2.049,60	2.049,60	99,98	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	contributo a privati per recupero facciate	1.600,00	735,09	735,09	45,94	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	riqualificazione aree verdi	284.500,04	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										
	realizzazione area verde cimitero (campo D)	150.080,96	40.095,21	40.095,21	26,72	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto beni e attrezzature per il cimitero	500,00	120,01	120,01	24,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria bedale comunale	4.000,00	3.782,00	3.782,00	94,55	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Miglioramento	servizio sgombero neve	1.581,03	811,71	786,05	51,34	96,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	coordinamento squadra tecnica comunale	1.346,50	689,54	670,18	51,21	97,19	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	scrivania digitale	1.816,92	1.699,65	1.699,65	93,55	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Come si può osservare dalla scheda allegata, l'area è interessata da numerosi obiettivi di mantenimento. Si tratta di attività ordinarie, ma con contenuto molto impegnativo. Gli obiettivi sono stati tutti raggiunti grazie alla disponibilità del personale dipendente. Si è riusciti a far fronte alle attività prestate dal dipendente appartenente alla squadra tecnica comunale cessato dal servizio nel 2016 assegnando lo spazzamento delle strade e piazze ai restanti componenti della squadra tecnico manuntentiva e assegnando il servizio scuolabus all'area di vigilanza.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Non si rilevano scostamenti.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Non si rilevano scostamenti.

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

AREA 4 - servizi amministrativi

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Risorse umane	42.603,42	28.313,96	25.647,13	66,46	90,58				SI	Quantità	5	1	1	0,00
		2.703,60	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	80.247,32	56.694,13	52.075,71	70,65	91,85				SI	Quantità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	125.899,90	107.348,58	68.293,45	85,27	63,62				SI	Quantità	3	0	0	0,00
		25.143,97	22.453,92	22.129,92	89,30	98,56									
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	165.619,00	149.148,88	146.569,68	90,06	98,27				SI	Quantità	7	0	0	0,00
		28.292,00	2.837,64	0,00	10,03	0,00									
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	30.701,20	30.069,00	30.069,00	97,94	100,00				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		3.035,00	3.035,00	3.035,00	100,00	100,00									
	Gestione Interventi per la disabilità	264,00	263,33	263,33	99,75	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	2.500,00	500,00	500,00	20,00	100,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	6.000,00	6.000,00	4.500,00	100,00	75,00				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per le famiglie	140.443,00	140.443,00	140.443,00	100,00	100,00				SI	Quantità	2	1	1	0,00
		2.121,92	2.121,92	2.121,92	100,00	100,00									
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	35.934,00	26.526,12	24.165,93	73,82	91,10				SI	Quantità	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	13.119,66	7.330,00	5.500,00	55,87	75,03				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	5.500,00	1.989,74	1.989,74	36,18	100,00				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	riordino ufficio e archivio corrente	671,81	344,05	334,40	51,21	97,20	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	adempimenti relativi al nuovo sportello SUAP	1.380,00	1.368,79	1.368,79	99,19	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	scrivania digitale	1.380,00	1.368,79	1.368,79	99,19	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	redazione piano triennale prevenzione corruzione trasparenza anni 2017/2019	299,70	293,84	135,63	98,04	46,16	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	trasmissione contratti all'agenzia delle entrate	666,00	652,97	301,39	98,04	46,16	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Come si può osservare dalla scheda riepilogativa l'Area Amministrativa è responsabile di un elevato e vario numero di servizi. Garantire il raggiungimento degli obiettivi che fanno parte dell'attività ordinaria richiede una capacità organizzativa da parte del responsabile di area, nonché flessibilità da parte di tutto il personale dipendente. Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti secondo i tempi e gli indicatori programmati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Non si rilevano scostamenti

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Non si rilevano scostamenti

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

AREA 5 - vigilanza

RESPONSABILE: LANDRA ENRICO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Industria, PMI e Artigianato	1.200,00	1.127,28	1.127,28	93,94	100,00				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	15.300,00	12.517,20	12.517,20	81,81	100,00				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia locale e amministrativa	142.146,54	124.170,01	119.136,32	87,35	95,95				SI	Quantità	8	6	6	0,00
		42.694,81	35.530,65	22.360,53	83,22	62,93									
Sviluppo	acquisto software	9.500,00	9.160,84	1.539,64	96,43	16,81	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto hardware	7.000,00	4.442,72	4.442,72	63,47	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	dotazione infrastrutture per vigilanza e sicurezza	6.000,00	5.999,96	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	presenza in servizio durante le festività infrasettimanali, manifestazioni, controllo soste durante le nevicate	2.766,80	1.420,45	1.375,57	51,34	96,84	365	365	0	NO	Risultato	5	5	4	20,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	0	0	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Gli obiettivi di mantenimento rientrano nell'attività ordinaria dell'Ente e pertanto il raggiungimento è indubbiamente indispensabile e scontato. Da segnalare il notevole impegno dimostrato da parte di un dipendente del comando di polizia municipale nei lavori di coordinamento, manutenzione e assistenza hardware e software di tutta la rete informatica comunale, nonché nei lavori di gestione e aggiornamento del sito internet. L'obiettivo di miglioramento risulta solo in parte raggiunto in rapporto alla presenza in servizio durante l'anno di parte del personale assegnato a tale area.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

L'obiettivo di miglioramento risulta solo in parte raggiunto in rapporto alla presenza in servizio durante l'anno di parte del personale assegnato a tale area.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

L'obiettivo di miglioramento risulta solo in parte raggiunto in rapporto alla presenza in servizio durante l'anno di parte del personale assegnato a tale area.

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

AREA 6 - servizio scolastico

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Istruzione prescolastica	84.740,00	78.290,39	69.400,00	92,39	88,64				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	65.740,00	50.683,98	36.896,45	77,10	72,80				SI	Quantità	3	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	16.430,00	6.118,35	4.455,98	37,24	72,83				SI	Quantità	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Tutti gli obiettivi risultano raggiunti.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Non si rilevano scostamenti.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Non si rilevano scostamenti.

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

AREA 7 - servizio tributi

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	49.110,00	37.558,25	33.668,01	76,48	89,64				SI	Quantità	6	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	gestione solleciti rifiuti	395,25	202,92	196,50	51,34	96,84	365	365	0	SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione anomalie Siscom	395,25	202,92	196,50	51,34	96,84	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Tutti gli obiettivi risultano raggiunti.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Non si rilevano scostamenti.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Non si rilevano scostamenti.

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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.152.050,00	1.217.790,95	5,71
Titolo II Trasferimenti correnti	24.651,00	30.810,67	24,99
Titolo III Entrate extratributarie	509.770,60	577.533,37	13,29
Titolo IV Entrate da capitali	36.900,00	224.216,47	507,63
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	748.093,72	748.093,72	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	390.049,37	462.049,37	18,46
Avanzo applicato	90.854,36	304.167,36	234,79
Totale	2.952.369,05	3.564.661,91	20,74

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.527.440,08	1.575.024,36	3,12
Titolo II Spese in conto capitale	227.785,88	720.494,46	216,30
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	59.000,00	59.000,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	748.093,72	748.093,72	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	390.049,37	462.049,37	18,46
Totale	2.952.369,05	3.564.661,91	20,74

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.152.050,00	1.237.314,42	7,40
Titolo II Trasferimenti correnti	24.651,00	24.809,85	0,64
Titolo III Entrate extratributarie	509.770,60	571.403,85	12,09
Titolo IV Entrate da capitali	36.900,00	226.932,24	514,99
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	748.093,72	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	390.049,37	333.954,63	-14,38
Avanzo applicato	90.854,36	0,00	-100,00
Totale	2.952.369,05	2.394.414,99	-18,90

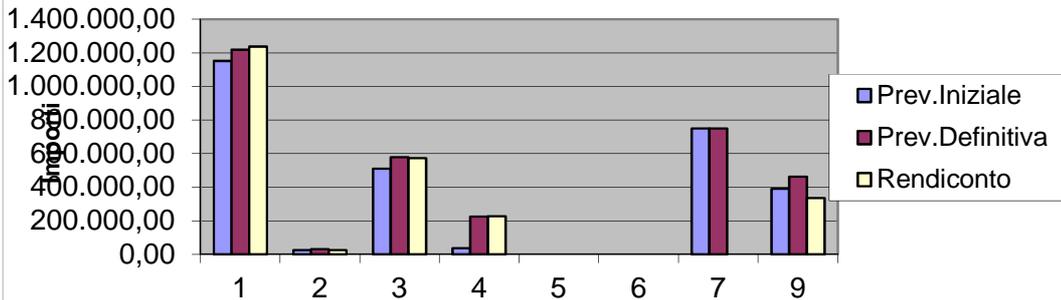
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.527.440,08	1.332.799,08	-12,74
Titolo II Spese in conto capitale	227.785,88	284.126,13	24,73
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	59.000,00	58.677,61	-0,55
Titolo V Chiusura anticipazione	748.093,72	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	390.049,37	333.954,63	-14,38
Totale	2.952.369,05	2.009.557,45	-31,93

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

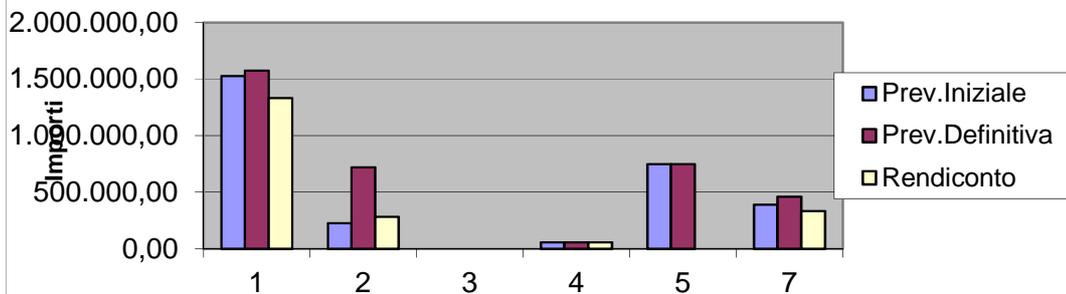
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.217.790,95	1.237.314,42	1,60
Titolo II Trasferimenti correnti	30.810,67	24.809,85	-19,48
Titolo III Entrate extratributarie	577.533,37	571.403,85	-1,06
Titolo IV Entrate da capitali	224.216,47	226.932,24	1,21
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	748.093,72	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	462.049,37	333.954,63	-27,72
Avanzo applicato	304.167,36	0,00	-100,00
Totale	3.564.661,91	2.394.414,99	-32,83

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.575.024,36	1.332.799,08	-15,38
Titolo II Spese in conto capitale	720.494,46	284.126,13	-60,57
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	59.000,00	58.677,61	-0,55
Titolo V Chiusura anticipazione	748.093,72	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	462.049,37	333.954,63	-27,72
Totale	3.564.661,91	2.009.557,45	-43,63

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
			90.854,36	0,00	0,00	0,00
CC	21	31/07/2017	53.000,00	4.313,00	0,00	0,00
CC	26	29/09/2017	156.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	31	30/11/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			299.854,36	4.313,00	0,00	0,00
						304.167,36

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Avanzo di Amministrazione	331.575,00	1.144.845,25	1.041.054,82	304.167,36
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2014 - 2017	705.410,61			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

In questo quadro viene ricompreso anche il Fondo Pluriennale Vincolato derivante dall'anno 2016 per Euro 35.213,40 sulla spesa corrente ed Euro 55.640,96 sulla spesa in conto capitale. Al bilancio 2017 risulta quindi applicato un avanzo di amministrazione complessivo di Euro 213.313,00, di cui Euro 209.000,00 avanzo libero applicato a investimenti ed Euro 4.313,00 avanzo accantonato destinato alla copertura degli arretrati dei diritti di segreteria.

Comune di Roccazione

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		961.892,33	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		35.213,40
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>	(+)		1.833.528,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		10.898,58
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.332.799,08
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		29.202,69
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		735,09
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>	(-)		58.677,61 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			458.225,63
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>	(+)		4.313,00 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	(-)		231.637,03
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
		O=G+H+I-L+M	230.901,60
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		209.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		55.640,96
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		226.932,24

Comune di Roccavione

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	(-)	10.898,58
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	(+)	231.637,03
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	284.126,13
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	420.531,06
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	735,09
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		8.389,55
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		239.291,15

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

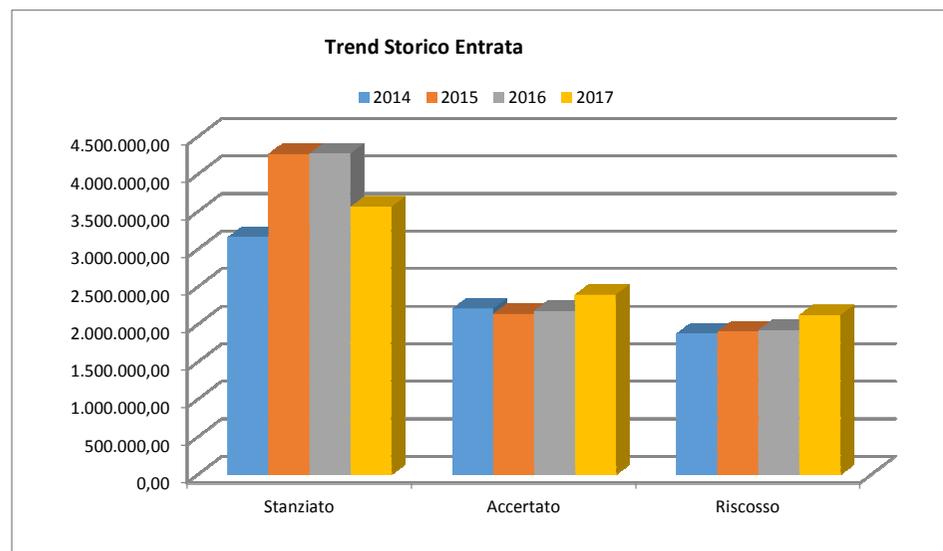
Equilibrio di parte corrente (O)		230.901,60
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	4.313,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		226.588,60

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2014 AL 2017

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	-	-	-	1.144.845,25	0,00	0,00	1.041.054,82	0,00	0,00	304.167,36	0,00	0,00
Entrate Tributarie	-	-	-	1.239.500,75	1.215.354,37	1.139.907,17	1.194.553,32	1.192.200,84	1.030.053,37	1.217.790,95	1.237.314,42	1.073.027,46
Trasferimenti Correnti	-	-	-	11.187,39	14.330,34	12.896,32	38.666,09	34.414,51	20.594,79	30.810,67	24.809,85	14.624,65
Entrate Extratributarie	-	-	-	511.896,51	565.740,22	449.003,66	506.397,60	502.948,11	427.662,72	577.533,37	571.403,85	492.238,31
Entrate da Capitali	-	-	-	82.150,00	86.317,71	47.317,71	72.049,58	66.460,42	66.460,42	224.216,47	226.932,24	211.033,66
Entrate da Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	-	-	-	873.461,65	0,00	0,00	829.259,63	0,00	0,00	748.093,72	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	-	-	-	409.049,37	259.337,92	257.851,04	595.049,37	382.886,08	381.091,32	462.049,37	333.954,63	332.162,33
TOTALE ENTRATE	3.161.147,30	2.208.232,12	1.880.653,99	4.272.090,92	2.141.080,56	1.906.975,90	4.277.030,41	2.178.909,96	1.925.862,62	3.564.661,91	2.394.414,99	2.123.086,41

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

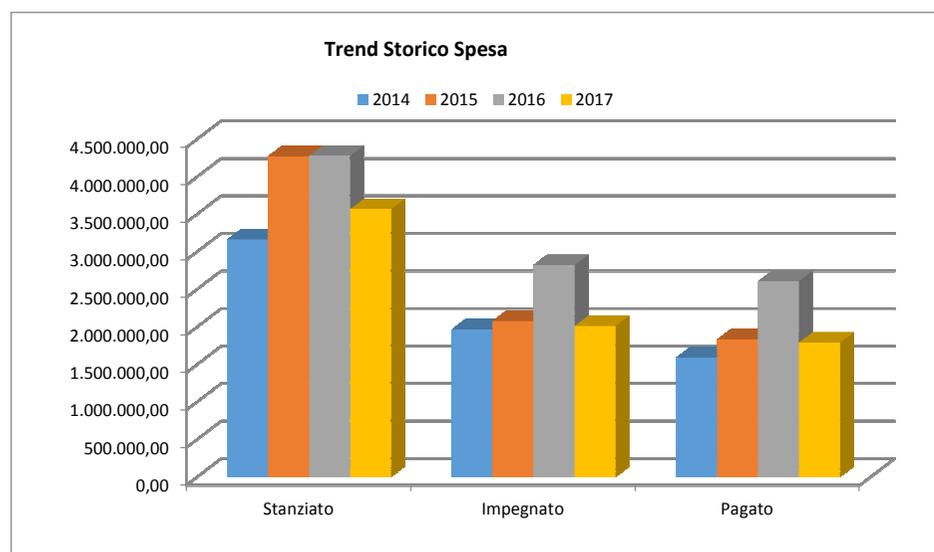
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Anche nel 2017 l'Amministrazione non ha aumentato la pressione fiscale sia perché per le entrate tributarie fosse vietato dalla legge di stabilità sia perché non si voleva incidere sulle spese dei cittadini. Si è operato su una migliore calibratura delle spese correnti per garantire sempre la qualità dei servizi. L'avanzo economico è stato applicato agli investimenti. Per quanto riguarda la T.A.R.I., avendo l'obbligo di coprire il 100% dei costi, le relative tariffe sono state formulate in base ai costi indicati nel piano finanziario.

ANALISI SPESE

SPESE	2014 (*)			2015			2016			2017		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	-	-	-	0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	-	-	-	1.623.713,66	1.415.942,95	1.203.207,72	1.643.688,26	1.383.258,73	1.217.339,76	1.575.024,36	1.332.799,08	1.171.441,20
Spese in Conto Capitale	-	-	-	1.285.016,24	321.769,88	295.380,13	1.151.333,15	998.134,03	986.373,52	720.494,46	284.126,13	229.142,75
Spese Att. Finanziarie	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	-	-	-	80.850,00	80.839,30	80.839,30	57.700,00	56.245,63	56.245,63	59.000,00	58.677,61	58.677,51
Chiusura Anticipazione	-	-	-	873.461,65	0,00	0,00	829.259,63	0,00	0,00	748.093,72	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	-	-	-	409.049,37	259.337,92	254.031,38	595.049,37	382.886,08	344.025,18	462.049,37	333.954,63	329.051,80
TOTALE SPESE	3.161.147,30	1.967.913,77	1.592.214,24	4.272.090,92	2.077.890,05	1.833.458,53	4.277.030,41	2.820.524,47	2.603.984,09	3.564.661,91	2.009.557,45	1.788.313,26

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

**Descrizione / Note Aggiuntive**

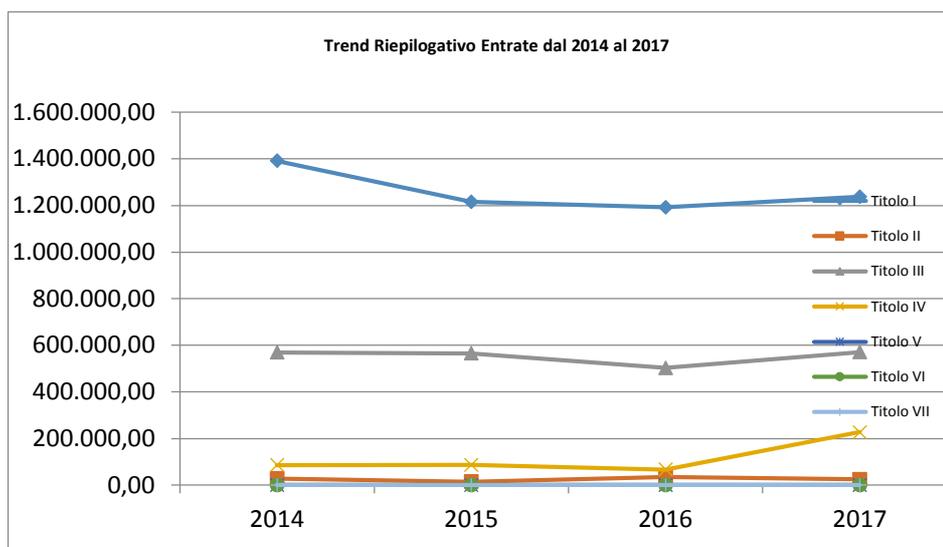
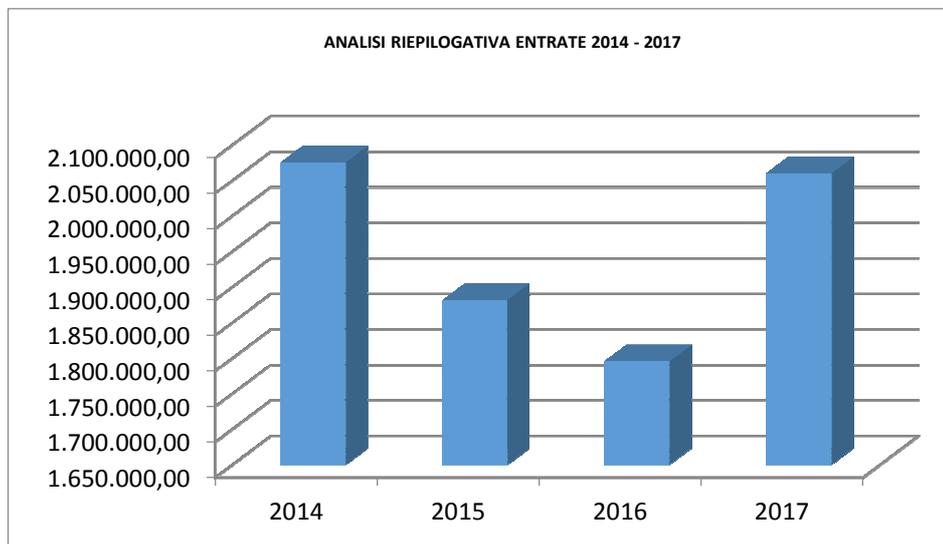
Le spese correnti e la spese per rimborso dei prestiti 2017 sono finanziate totalmente dalle entrate correnti a parte la quota di diritti di segreteria arretrati che in ossequio ai nuovi principi contabili era stata accantonata nei fondi di bilancio e poi in avanzo di amministrazione in attesa

dell'autorizzazione alla liquidazione. Nel 2017 si è provveduto ad applicare l'avanzo accantonato e a liquidare la somma spettante. Le spese in conto capitale sono state finanziate parte con avanzo economico, parte con avanzo di amministrazione e parte con le entrate in conto capitale.

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2014 AL 2017

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
Titolo I – Entrate Tributarie	-	1.215.354,37	1.192.200,84	1.237.314,42	3,78	-
Titolo II – Trasferimenti Correnti	-	14.330,34	34.414,51	24.809,85	-27,91	-
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	-	565.740,22	502.948,11	571.403,85	13,61	-
Totale Entrate Correnti	-	1.795.424,93	1.729.563,46	1.833.528,12	6,01	-
Titolo IV – Entrate da capitali	-	86.317,71	66.460,42	226.932,24	241,45	-
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VI - Accensione prestiti	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titolo VII – Anticipazioni	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Entrate	2.075.541,52	1.881.742,64	1.796.023,88	2.060.460,36	14,72	7,44

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

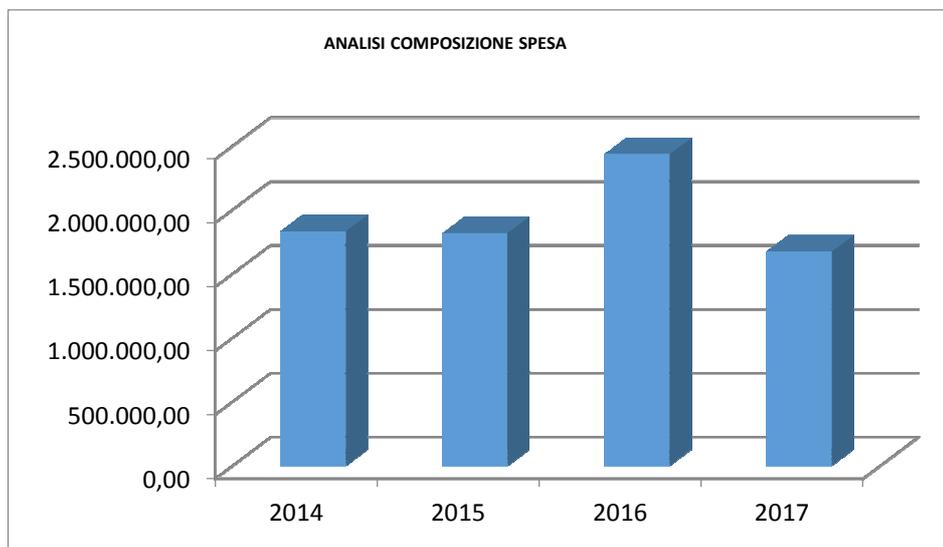
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Non sono stati deliberati aumenti tributari per il 2017. Le entrate correnti sono superiori a quelle del 2016, grazie ai proventi delle cave, a versamenti I.M.U. anni 2013 / 2016 ditta fallita per Euro 41.002,38 e a versamenti T.A.S.I. anni 2013 / 2016 ditta fallita per Euro 17.535,00.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2014 (*)	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016	% Scost. 2017/(Media 2014-2015-2016)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	-	1.415.942,95	1.383.258,73	1.332.799,08	-3,65	-
Titolo II - Spese in Conto Capitale	-	321.769,88	998.134,03	284.126,13	-71,53	-
Titolo III - Spese att. Finanziarie	-	80.839,30	0,00	0,00	0,00	-
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	-	0,00	56.245,63	58.677,61	4,32	-
Titolo V – Chiusura anticipazione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale Spese	1.835.223,17	1.818.552,13	2.437.638,39	1.675.602,82	-31,26	-17,48

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

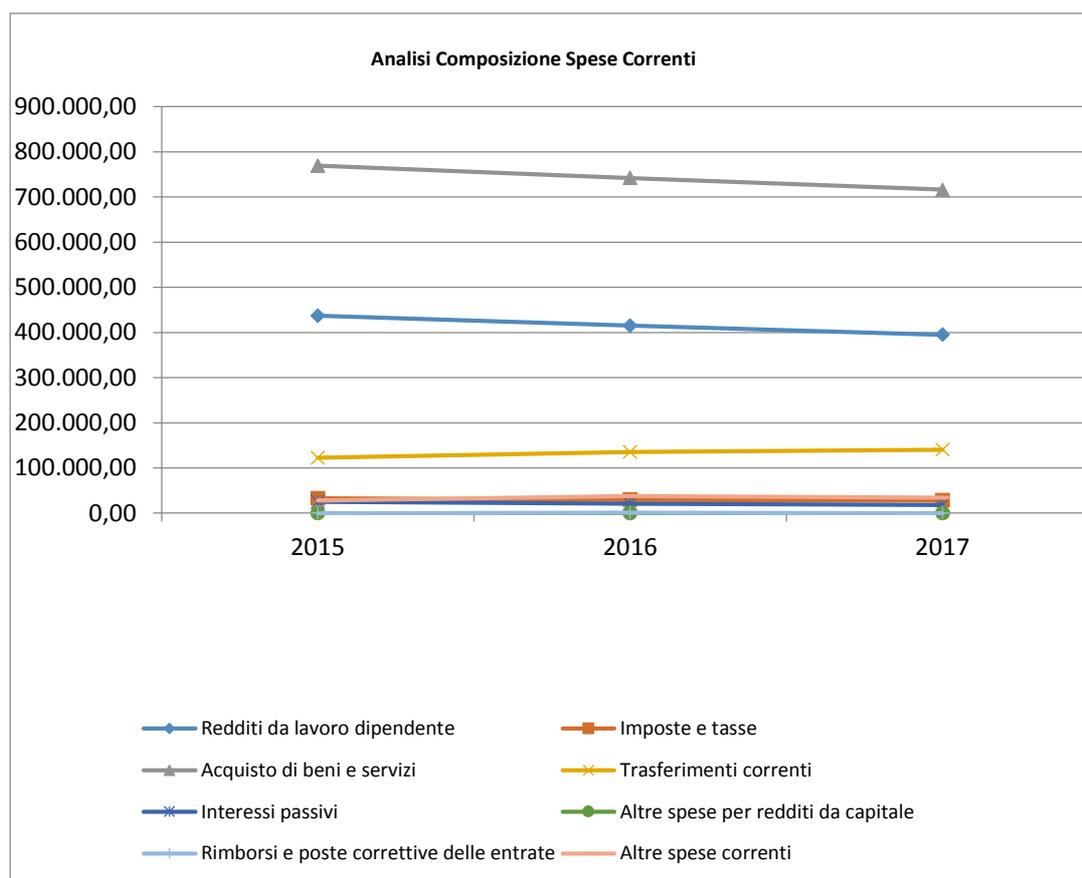
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Complessivamente la spesa corrente è diminuita rispetto agli anni precedenti, riuscendo comunque a garantire inalterati i servizi resi ai cittadini.

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	-	437.355,09	415.313,21	395.299,81	-4,82	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	32.896,39	29.564,33	28.194,82	-4,63	-
Acquisto di beni e servizi	-	769.689,55	742.439,55	715.902,28	-3,57	-
Trasferimenti correnti	-	122.627,19	135.662,85	140.609,02	3,65	-
Interessi passivi	-	25.188,07	21.133,15	18.550,45	-12,22	-
Altre spese per redditi da capitale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	0,00	1.150,00	0,00	-100,00	-
Altre spese correnti	-	28.186,66	37.995,64	34.242,70	-9,88	-
TOTALE	1.422.006,35	1.415.942,95	1.383.258,73	1.332.799,08	-3,65	-5,28

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

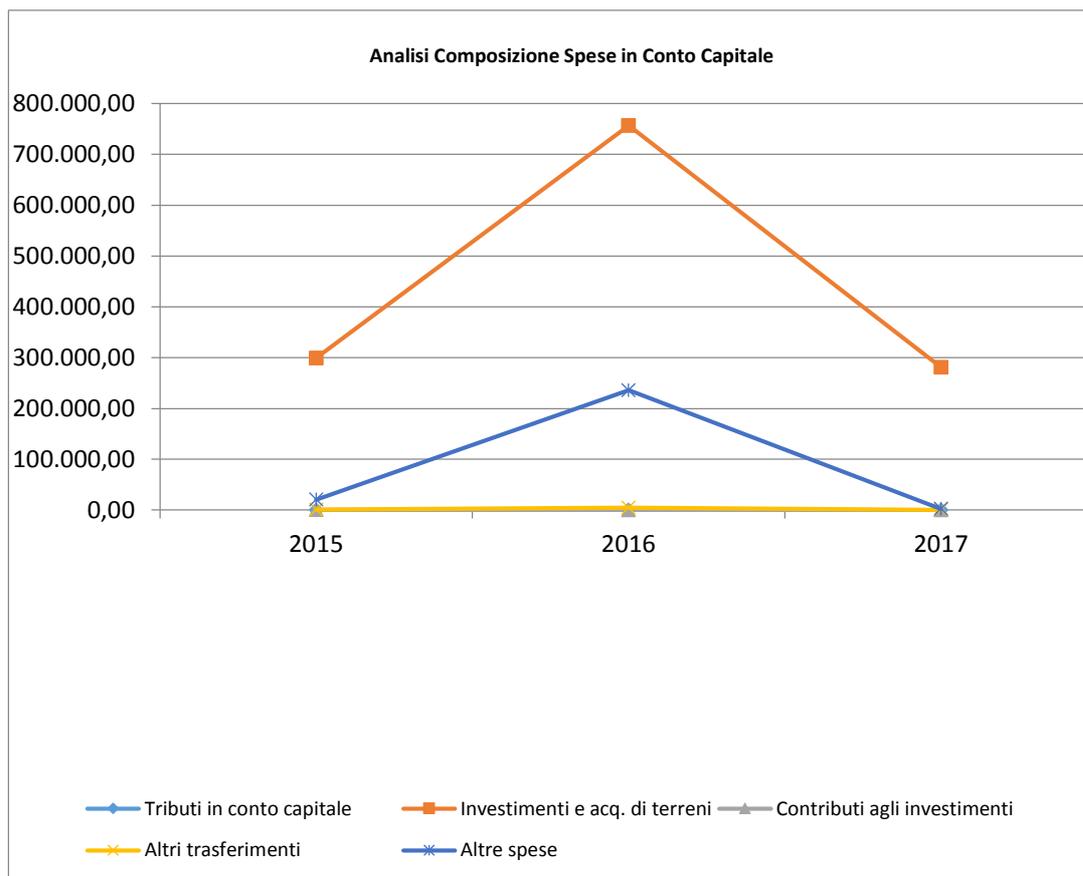
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Complessivamente la spesa corrente è diminuita rispetto agli anni precedenti, riuscendo comunque a garantire inalterati i servizi resi ai cittadini. La spesa di personale rientra nei limiti 2011/13 ed è diminuita costantemente nel triennio.

La cessazione dal servizio di un operaio avvenuta nel 2016 è stata fronteggiata mediante assegnazione spazzamento ai restanti componenti della squadra tecnica ed assegnazione servizio scuolabus al servizio vigilanza.

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	-	299.224,47	756.926,99	280.975,44	-62,88	-
Contributi agli investimenti	-	712,27	373,23	0,00	-100,00	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	929,51	4.797,42	735,09	-84,68	-
Altre spese in conto capitale	-	20.903,63	236.036,39	2.415,60	-98,98	-
TOTALE	330.130,79	321.769,88	998.134,03	284.126,13	-71,53	-48,34

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

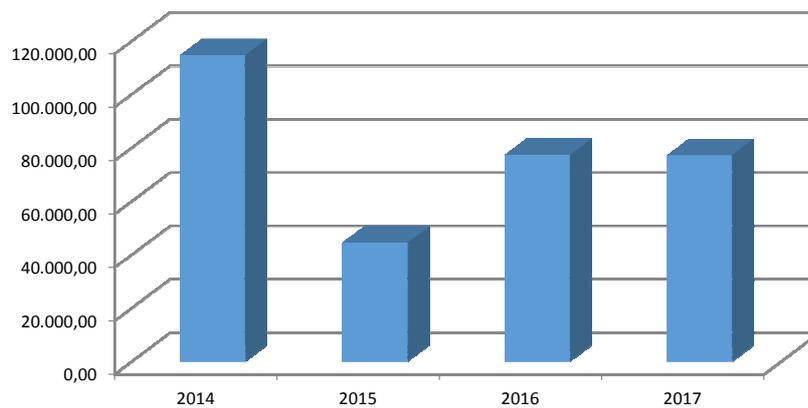


Descrizione / Note Aggiuntive

Con l'applicazione della normativa sulla contabilità armonizzata le spese in conto capitale sono quelle effettivamente esigibili nell'anno mentre gli stati avanzamento futuri saranno finanziati tramite il fondo pluriennale vincolato negli anni successivi. Il Comune di Roccavione ha ottenuto 156.000,00 di spazi tramite il patto nazionale orizzontale 2017/2019 per finanziare investimenti tramite avanzo di amministrazione. Tali somme a livello di patto saranno restituite per Euro 78.000,00 nel 2018 e per Euro 78.000,00 nel 2019. Si rimanda all'allegato degli investimenti del conto 2017 per un maggiore dettaglio degli impieghi effettuati.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2014 AL 2017

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2014	2015	2016	2017	% Scost. 2017/2016
Interessi Passivi	31.575,56	28.186,66	21.133,15	18.550,45	-12,22
Quota Capitale Mutui	83.086,03	16.422,16	56.245,63	58.677,61	4,32
Totale	114.661,59	44.608,82	77.378,78	77.228,06	-0,19
Variazione Annuale Assoluta		-70.052,77	32.769,96	-150,72	

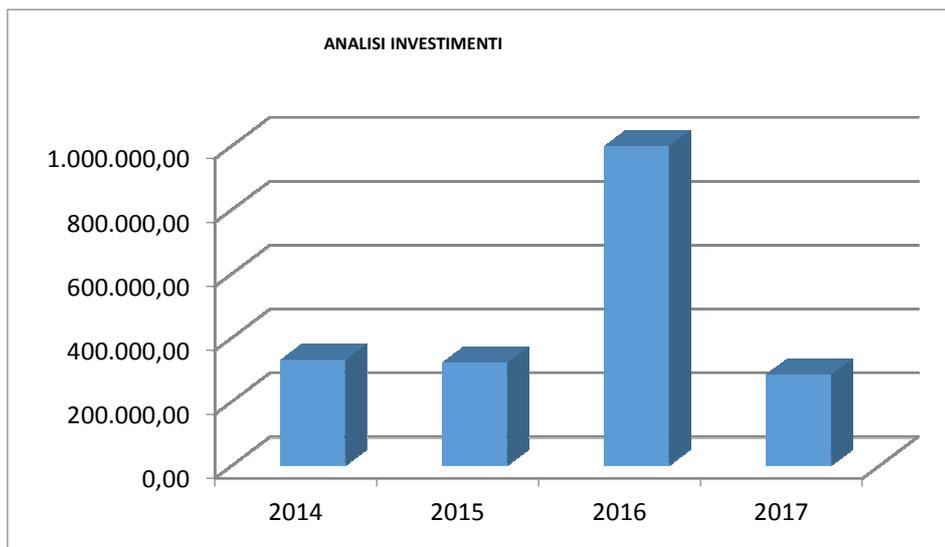
Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

L'indebitamento del Comune è assolutamente sotto la soglia minima prevista dalle disposizioni di legge vigenti.

Per l'anno 2017 interessi passivi Euro 18.550,45 / entrate correnti conto 2015 Euro 1.795.424,93 = percentuale di indebitamento 1,03%.

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	28.702,05	267.389,74	110.207,03	-58,78
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	7.008,97	13.598,62	5.999,96	-55,88
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	182.727,08	16.858,24	51.978,40	208,33
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	3.000,00	2.999,85	19.203,99	540,17
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	0,00	404.194,20	40.138,72	-90,07
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	929,51	40.575,12	2.784,69	-93,14
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	712,27	2.989,00	0,00	-100,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	98.690,00	184.831,60	9.816,12	-94,69
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	0,00	0,00	40.215,22	0,00
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	0,00	64.697,66	3.782,00	-94,15
TOTALE MISSIONI:	330.130,79	321.769,88	998.134,03	284.126,13	-71,53
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**

Grazie alla nuova normativa sul pareggio di bilancio e alla deroga legislativa di novembre 2015 gli investimenti sono ripartiti dopo lo stallo derivante dalla normativa sul patto di stabilità. Gli investimenti esigibili sono quelli risultanti dal quadro investimenti allegato al conto del bilancio 2017.

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004

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

Il Comune utilizza MEPA per la maggior parte degli acquisti ed aderisce alle convenzione SCR Piemonte per la fornitura di energia elettrica. Relativamente alla fornitura di gas con atto di deliberazione del Consiglio comunale n. 42 del 30.11.2015 avente per oggetto "Servizio pubblico di distribuzione del gas naturale - Affidamento del servizio nell'ATEM CUNEO 2 - Città di Cuneo e Sud". Approvazione schemma di convenzione" si è aderito alla convenzione con il Comune di Cuneo, ad oggi però tale convenzione non risulta operativa. Relativamente al noleggio fotocopiatori e fornitura di carburante non si è fatto ricorso alle convenzioni Consip in quanto si è fatto ricorso a ditte ottenendo prezzi più vantaggiosi come risulta dagli atti di determinazione dei responsabili di servizio. Per gli acquisti sopra i 150.000,00 ci si avvale della CUC creata insieme al Comune di Limone Piemonte.

-
- (1) Indicare gli estremi dell'atto di provvedimento di impegno della spesa
 - (2) Indicare l'oggetto dell'atto di provvedimento di impegno della spesa
 - (3) Indicare l'importo dell'atto di provvedimento di impegno della spesa
 - (4) Indicare con "rispettato" o "non rispettato" se l'atto di provvedimento rispetta i parametri di prezzo / qualità delle convenzioni Consip; con "non presente" se per l'acquisto in oggetto non esiste la convenzione Consip
 - (5) Indicare "acquisita" o "non acquisita"

CONSIDERAZIONI FINALI

Il referto del controllo di gestione costituisce lo strumento di controllo finale dell'attività svolta all'interno dell'Ente durante i diversi esercizi finanziari. La programmazione parte oltre che dalle linee di mandato della Giunta, annualmente dal Documento Unico di Programmazione.

In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico (Planning, Programming; Budgeting System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi). Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- è di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

Gli indicatori:

gli indicatori rappresentano in maniera sintetica l'andamento della gestione, essi hanno un buon potenziale conoscitivo per quanto concerne la gestione permettendo di fare i check-up dell'Ente e gestire in maniera congeniale l'organizzazione dei servizi.

Dal referto si desume che gli obiettivi previsti negli strumenti programmatici del comune sono stati raggiunti. I servizi sono stati assicurati secondo standard qualitativi di livello pari a quelli degli anni precedenti.

Si ricorda che il personale è valutato in conformità al Piano delle Performance.

Per quanto attiene le spese di personale 2017, queste sono inferiori alla media delle spese di personale periodo 2011/2013 (spesa consolidata da non superare) e quindi l'obiettivo è stato conseguito e risultano rispettati i limiti imposti dalla legge.

Lo stesso dicasi per le spese legate alla spending review, che sono tenute costantemente sotto controllo dagli uffici.

Si sottolinea che il comune ha rispettato la normativa sul pareggio di bilancio e che per quanto attiene agli acquisti il Comune ottempera alle disposizioni sul Mercato Elettronico.

Roccavione, lì 30.04.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIAIO

- F.to MASSA Manuela -

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

IL SEGRETARIO COMUNALE

- F.to RICCIARDI Dott.ssa Francesca -

