

Comune di Villadossola

(Inserire la Foto del Comune)

**Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola**

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2015

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

PREMESSA

Il Comune di ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. in data

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

◆ **DATI DELL'ENTE:**

N. Aree di Gestione o Responsabili	
Area: ECONOMICO-FINANZIARIO	Responsabile: ALESSANDRA PETRO'
Area: GESTIONE DEL TERRITORIO	Responsabile: GIORDANO BARBETTA
Area: AFFARI GENERALI	Responsabile: FERNANDA MUNDA
Area: POLIZIA URBANA	Responsabile: GIUSEPPE CARSENZUOLA
Area: PERSONALE	Responsabile: FERNANDA MUNDA
Area: DEMOGRAFICI ATTI PRODUTTIVI	Responsabile: ANGELA COLNAGO
Area: COMMERCIO	Responsabile: DAVIDE DRUTTO
Area:	Responsabile:
Area:	Responsabile:

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	ALESSANDRA PETRO'			Qualifica:	ISTRUTTORE DIRETTIVO	
Decreto di nomina	3	del	14/06/2013	In carica sino al	14/06/2018	

◆ **REVISORE:**

ELDA MARIA CLAPASSON	in carica sino al	31/12/2020	Atto	C.C.	n.	32	del	30/11/2015
----------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

VENETO BANCA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2019	Atto	G.C.	n.	182	del	22/12/2014
--------------	-------------------------------	------------	------	------	----	-----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

LUCIA MOTETTA	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	del	18/12/2000
CRISTIAN PORCU	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	del	30/12/2003
GRAZIA DI BARTOLO	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	del	27/01/2011
AGNESE VICARIO	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	del	04/05/2006
MAURA ALLEGGRANZA	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	del	04/05/2006
PAOLO TAROVO	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	del	31/07/2007
ANTONELLA ZANOTTI	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	de	04/05/2006
IVANA SIDA	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	de	20/03/2014
LAURA RAGONESI	AGENTE CONTABILE	Atto	n.	de	20/03/2014

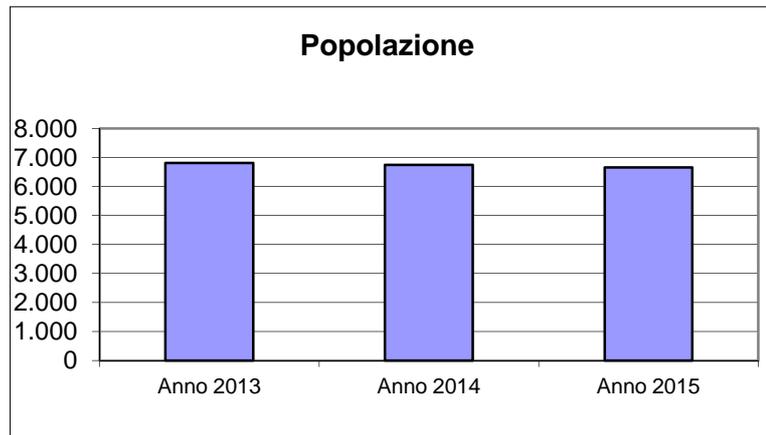
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	18	del	29/07/2015
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	12	del	26/04/2016

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

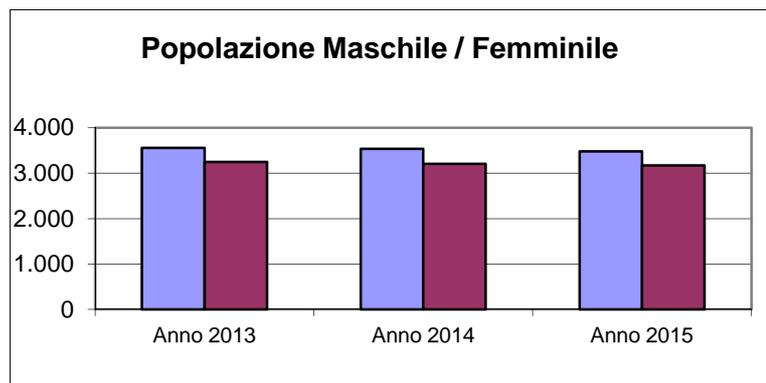
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2013	6.803
	Anno 2014	6.743
	Anno 2015	6.653

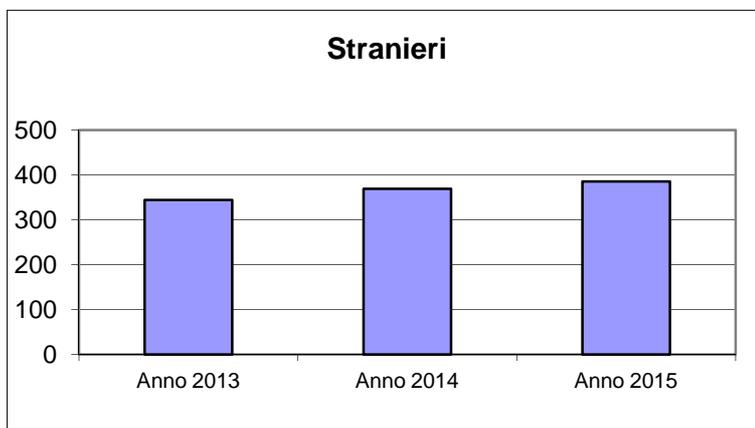


Popolazione Femminile	Anno 2013	3.558
	Anno 2014	3.537
	Anno 2015	3.481

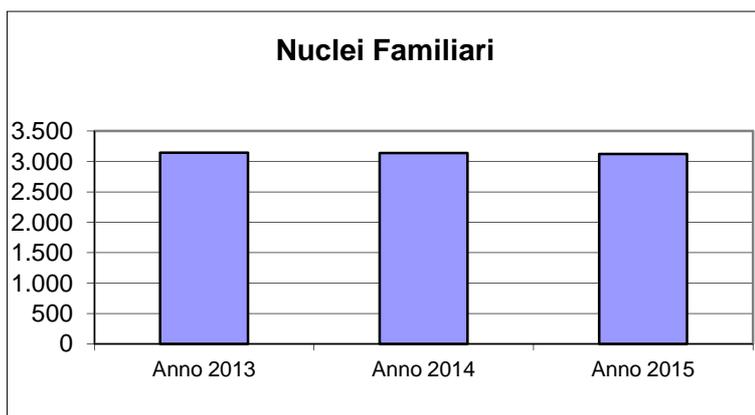
Popolazione Maschile	Anno 2013	3.245
	Anno 2014	3.206
	Anno 2015	3.172



Stranieri	Anno 2013	344
	Anno 2014	369
	Anno 2015	385

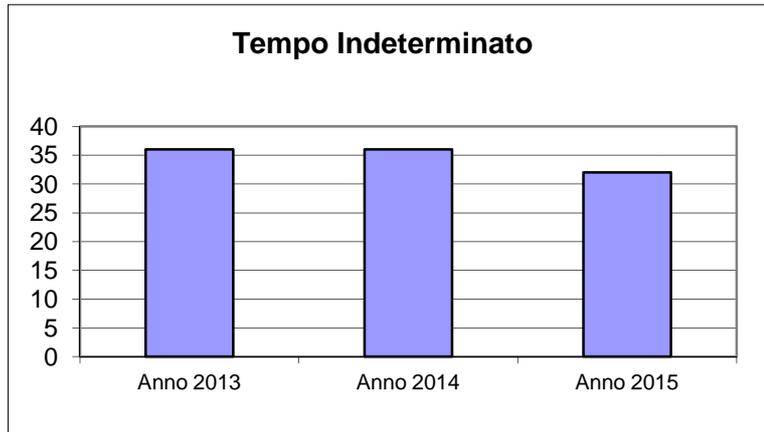


Nuclei Familiari	Anno 2013	3.144
	Anno 2014	3.141
	Anno 2015	3.122

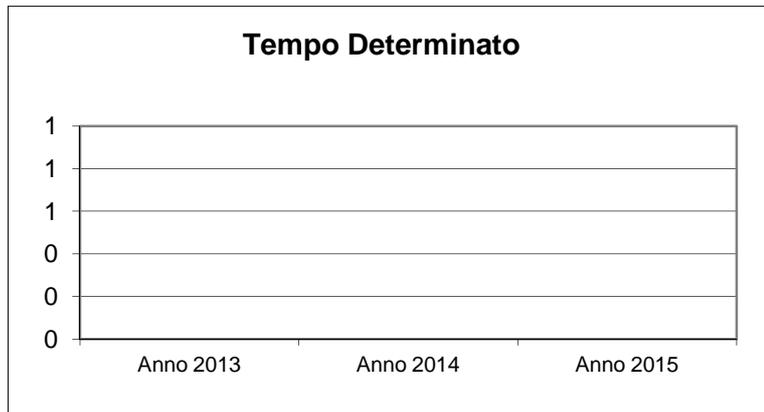


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2013	36
	Anno 2014	36
	Anno 2015	32



Tempo Determinato	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Interinali	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Co.Co.Co.	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

L.S.U.	Anno 2013	0
	Anno 2014	0
	Anno 2015	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

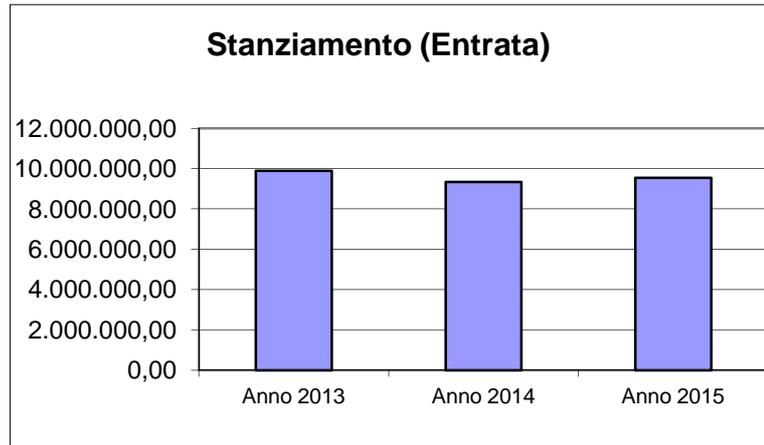
Superficie TOTALE	0
Superficie URBANA	0

Numero Vie	190
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	8196

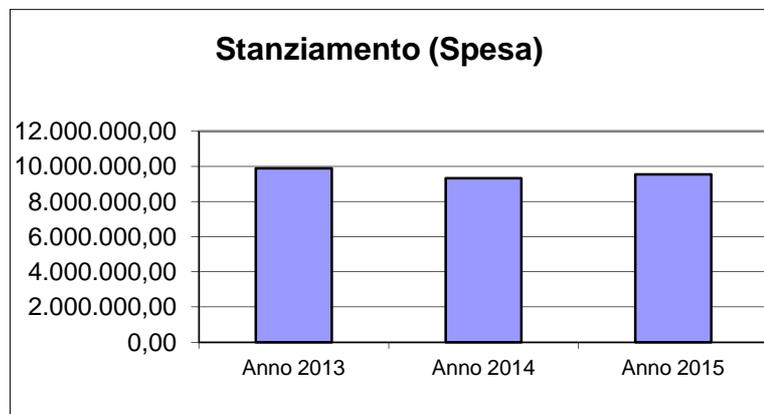
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	948
A3 - Abitazioni di tipo economico	2035
A4 - Abitazioni di tipo popolare	893
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	11
A6 - Abitazioni di tipo rurale	6
A7 - Abitazioni in villini	177
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	40
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	16
C1 - Negozi e botteghe	216
C2 - Magazzini e locali di deposito	720
C3 - Laboratori per arti e mestieri	63
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	2448
C7 - Tettoie chiuse o aperte	57
D - Immobili a destinazione speciale	185
E - Immobili a destinazione particolare	18
Altre Categorie	359

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

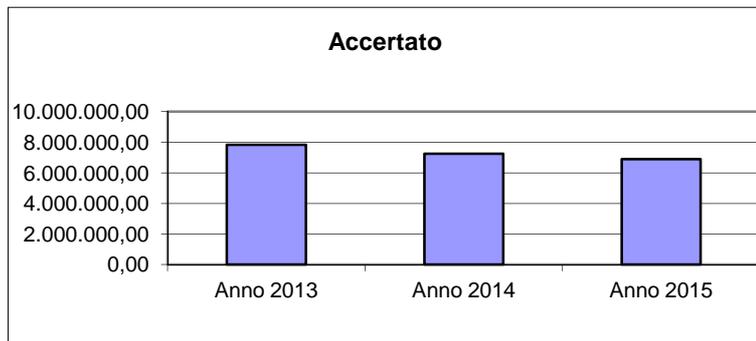
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2013	9.890.802,68
	Anno 2014	9.330.277,59
	Anno 2015	9.545.962,11



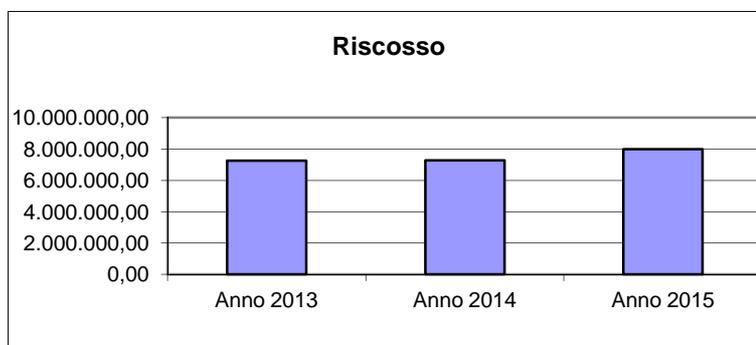
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2013	9.890.802,68
	Anno 2014	9.330.277,59
	Anno 2015	9.545.962,11



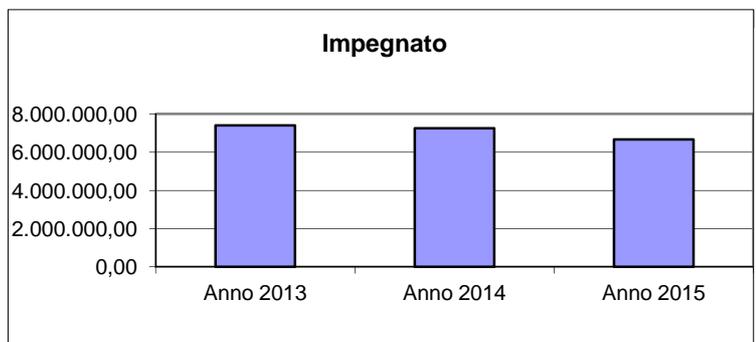
Accertato	Anno 2013	7.833.347,30
	Anno 2014	7.259.356,74
	Anno 2015	6.904.375,06



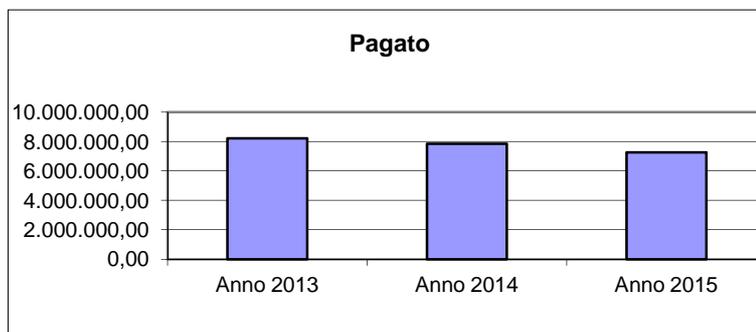
Riscosso	Anno 2013	7.262.454,82
	Anno 2014	7.289.547,43
	Anno 2015	7.993.046,96



Impegnato	Anno 2013	7.409.546,67
	Anno 2014	7.256.848,93
	Anno 2015	6.674.144,65



Pagato	Anno 2013	8.220.014,62
	Anno 2014	7.845.472,25
	Anno 2015	7.266.666,20



CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
ENTE



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

CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. del

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

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

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)

ENTE : Comune di Villadossola

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, partecipazione e decentramento	71.300,00	65.387,05	52.297,96	91,71	79,98				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	903.774,47	802.207,78	677.781,06	88,76	84,49				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.494.697,02	982.925,43	945.798,95	39,40	96,22				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	15.600,00	13.177,50	11.798,74	84,47	89,54				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	77.914,63	72.116,42	53.056,78	92,56	73,57				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	312.581,52	300.319,38	242.497,77	96,08	80,75				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	156.499,17	153.350,87	152.020,51	97,99	99,13				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Altri servizi generali	6.549,74	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 Polizia municipale	136.945,61	128.987,23	110.885,87	94,19	85,97				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Scuola materna	58.409,00	58.077,02	51.684,14	99,43	88,99				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00

											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Istruzione elementare	83.996,00	83.764,25	63.761,59	99,72	76,12				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione media	71.300,00	68.596,95	42.127,19	96,21	61,41				SI	Quantità	7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	219.767,00	213.700,15	146.007,99	97,24	68,32				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Biblioteche, musei e pinacoteche	121.155,70	118.953,02	97.208,75	98,18	81,72				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	273.923,65	251.485,46	160.753,78	91,81	63,92				SI	Efficacia	1	1	1	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
	Gestione Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	48.480,01	48.077,17	38.414,63	99,17	79,90				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Servizi turistici	1.000,00	1.000,00	300,00	100,00	30,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	707.700,32	700.295,10	554.902,08	98,95	79,24				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	23	10	10	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Illuminazione pubblica e servizi connessi	2.529,65	2.297,99	2.297,99	90,84	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	5	3	3	0,00
	Gestione Urbanistica e gestione del territorio	10.300,00	9.515,08	2.435,31	92,38	25,59				SI	Efficacia	8	8	8	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
	Gestione Servizio di protezione civile	2.500,00	2.371,50	2.371,50	94,86	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	93.848,90	93.240,07	93.240,07	99,35	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Servizio smaltimento rifiuti	927.357,45	916.830,84	648.463,66	98,86	70,73				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	44.684,36	44.444,40	35.232,08	99,46	79,27				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	2.808,18	2.808,18	2.808,18	100,00	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Strutture residenziali e di ricovero per anziani	193.793,73	192.288,15	163.276,54	99,22	84,91				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	18	1	1	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	343.833,12	341.121,81	306.737,21	99,21	89,92				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	53.747,45	48.967,36	41.728,14	91,11	85,22				SI	Efficacia	2	2	2	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 Servizi relativi al commercio	46.085,24	42.824,33	42.454,73	92,92	99,14				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione *	510.250,00	35.480,05	19.698,25	6,95	55,52				SI		0	0	0	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	pulizia rii finanziato da oneri di urbanizzazione	28.500,00	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									
	ONERI URBANIZZAZIONE - realizzazione pensilina	1.500,00	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									
	asfalti	50.000,00	31.590,68	31.590,68	63,18	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	oneri urbanizzazione: lavori pensilina	7.000,00	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									
	parcheggio cimitero	50.000,00	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									
	oneri di urbanizzazione: sistemazione impianto elettrico scuole	10.500,00	10.500,00	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									
	oneri di urbanizzazione - acquisto caldaia	8.000,00	3.952,80	0,00	49,41	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	lampade led finanziate sindial	24.500,00	24.418,33	0,00	99,67	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione patrimonio com.le finanziato da fondi frontalieri anno 2006 e alienazione terreno	13.222,42	6.470,98	6.470,88	48,94	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione patrimonio com.le finanziato fondi frontalieri 2005/2007	14.700,00	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									
	spese gestione patrimonio com.le finanziato da Eca usi civici cava	7.800,00	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									
	Interventi scuole sicure	173.970,00	154.237,16	153.580,16	88,66	99,57	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	controsoffitto scuole medie	45.000,00	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									

	Interventi edifici scolastici scuola media	38.226,00	38.226,00	6.683,78	100,00	17,48	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Interventi edifici scolastici scuola media finanziati da contributo Regione	27.878,03	27.878,03	27.878,03	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Intervento tetto "la fabbrica"	56.955,51	56.955,51	225,00	100,00	0,40	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Intervento tetto la fabbrica finanziato da alienazione azioni Tami	123.000,00	43.334,43	0,00	35,23	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Intervento tetto centro culturale finanziato da fondazione comunitaria Vco	20.000,00	20.000,00	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									
	Adeguamento igienico-sanitario e messa in sicurezza palestra	6.756,86	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 parcheggio loc.Piaggio e piazza Prampolini	137.101,50	100.000,00	61.920,40	72,94	61,92	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Coppletamento lavori sistemazione versante strada loc.Tappia	15.374,87	15.374,87	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									
	interventi cimitero	50.000,00	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									

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 (2015)

AREA 1 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

RESPONSABILE: *

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 economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.494.697,02	982.925,43	945.798,95	39,40	96,22				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	15.600,00	13.177,50	11.798,74	84,47	89,54				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	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:

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2015)

AREA 2 - SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

RESPONSABILE: *

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 dei beni demaniali e patrimoniali	77.914,63	72.116,42	53.056,78	92,56	73,57				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	312.581,52	300.319,38	242.497,77	96,08	80,75				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1
Sviluppo	pulizia rii finanziato da oneri di urbanizzazione	28.500,00	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									
	ONERI URBANIZZAZIONE - realizzazione pensilina	1.500,00	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									
	asfalti	50.000,00	31.590,68	31.590,68	63,18	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	oneri urbanizzazione: lavori pensilina	7.000,00	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									
	parcheggio cimitero	50.000,00	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									
	oneri di urbanizzazione: sistemazione impianto elettrico scuole	10.500,00	10.500,00	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									
	oneri di urbanizzazione - acquisto caldaia	8.000,00	3.952,80	0,00	49,41	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	lampade led finanziate sindial	24.500,00	24.418,33	0,00	99,67	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione patrimonio com.le finanziato da fondi frontaliere anno 2006 e alienazione terreno	13.222,42	6.470,98	6.470,88	48,94	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione patrimonio com.le finanziato fondi frontaliere 2005/2007	14.700,00	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										
	spese gestione patrimonio com.le finanziato da Eca usi civici cava	7.800,00	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										
	Interventi scuole sicure	173.970,00	154.237,16	153.580,16	88,66	99,57	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	controsoffitto scuole medie	45.000,00	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										
	Interventi edifici scolastici scuola media	38.226,00	38.226,00	6.683,78	100,00	17,48	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Interventi edifici scolastici scuola media finanziati da contributo Regione	27.878,03	27.878,03	27.878,03	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Intervento tetto "la fabbrica"	56.955,51	56.955,51	225,00	100,00	0,40	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Intervento tetto la fabbrica finanziato da alienazione azioni Tami	123.000,00	43.334,43	0,00	35,23	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Intervento tetto centro culturale finanziato da fondazione comunitaria Vco	20.000,00	20.000,00	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										
	Adeguamento igienico-sanitario e messa in sicurezza palestra	6.756,86	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 parcheggio loc.Piaggio e piazza Prampolini	137.101,50	100.000,00	61.920,40	72,94	61,92	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Coppletamento lavori sistemazione versante strada loc.Tappia	15.374,87	15.374,87	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										

	interventi cimitero	50.000,00	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									

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 (2015)

AREA 3 - AFFARI GENERALI

RESPONSABILE: *

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, partecipazione e decentramento	71.300,00	65.387,05	52.297,96	91,71	79,98				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale, personale e organizzazione	903.774,47	802.207,78	677.781,06	88,76	84,49				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	6.549,74	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

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 (2015)

AREA 4 - SERVIZI DEMOGRAFICI e ASSISTENZA

RESPONSABILE: *

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 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	156.499,17	153.350,87	152.020,51	97,99	99,13				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	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 (2015)

AREA 5 - POLIZIA URBANA

RESPONSABILE: *

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.%									
				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 (2015)

AREA 6 - PERSONALE

RESPONSABILE: *

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.%									
				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 (2015)

AREA 8 - COMMERCIO

RESPONSABILE: DRUTTO DAVIDE

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.%									
				0,00	0,00									
				0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.680.970,51	3.646.495,13	-0,94
Titolo II Trasferimenti	260.431,48	263.581,92	1,21
Titolo III Entrate extratributarie	1.575.878,66	1.801.218,06	14,30
Titolo IV Entrate da capitali	563.049,03	593.049,03	5,33
Titolo V Entrate da prestiti	1.648.047,68	1.648.047,68	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	1.304.050,00	23,72
Avanzo applicato	45.652,87	289.520,29	534,18
Totale	8.828.080,23	9.545.962,11	8,13

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.112.797,83	5.306.812,29	3,79
Titolo II Spese in conto capitale	720.762,77	994.630,19	38,00
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.940.469,63	1.940.469,63	0,00
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	1.304.050,00	23,72
Totale	8.828.080,23	9.545.962,11	8,13

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

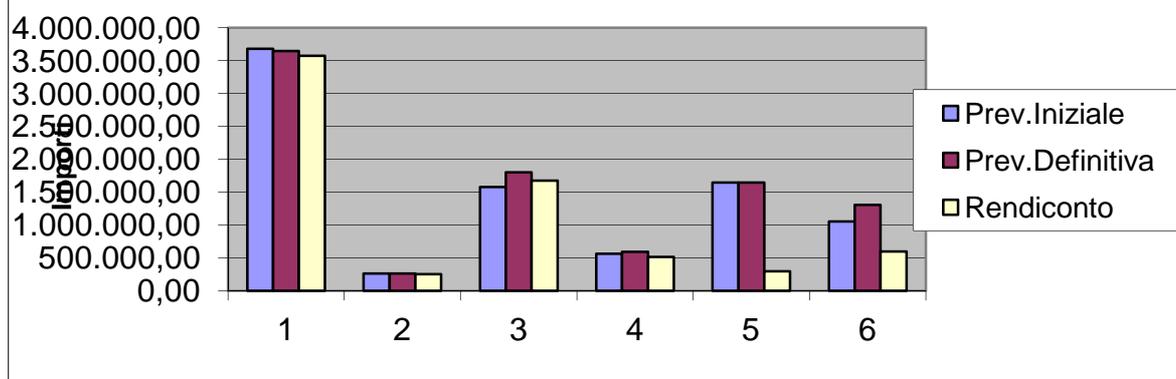
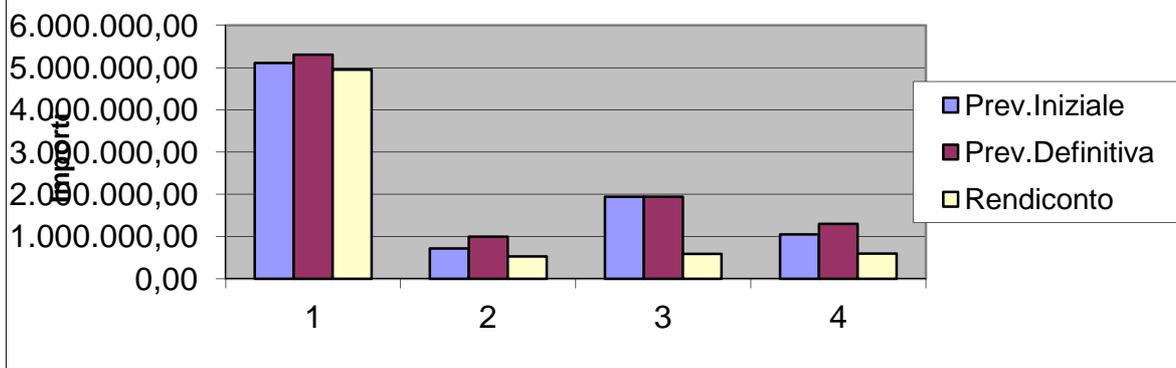
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.680.970,51	3.572.183,53	-2,96
Titolo II Trasferimenti	260.431,48	251.697,73	-3,35
Titolo III Entrate extratributarie	1.575.878,66	1.674.202,26	6,24
Titolo IV Entrate da capitali	563.049,03	512.700,98	-8,94
Titolo V Entrate da prestiti	1.648.047,68	295.950,69	-82,04
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	597.639,87	-43,30
Avanzo applicato	45.652,87	289.520,29	534,18
Totale	8.828.080,23	7.193.895,35	-18,51

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.112.797,83	4.954.870,47	-3,09
Titolo II Spese in conto capitale	720.762,77	532.938,79	-26,06
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.940.469,63	588.695,52	-69,66
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	597.639,87	-43,30
Totale	8.828.080,23	6.674.144,65	-24,40

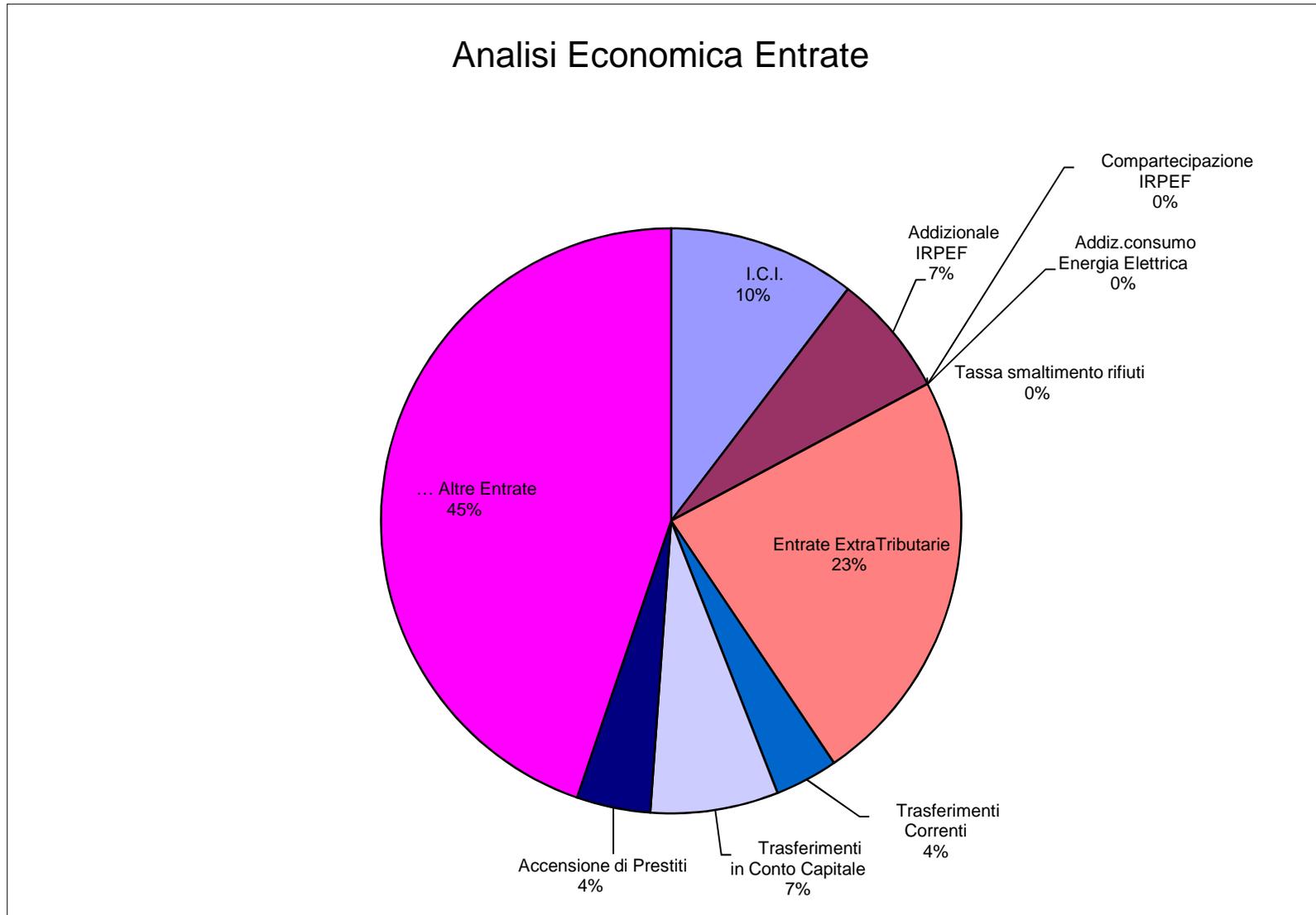
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.646.495,13	3.572.183,53	-2,04
Titolo II Trasferimenti	263.581,92	251.697,73	-4,51
Titolo III Entrate extratributarie	1.801.218,06	1.674.202,26	-7,05
Titolo IV Entrate da capitali	593.049,03	512.700,98	-13,55
Titolo V Entrate da prestiti	1.648.047,68	295.950,69	-82,04
Titolo VI Partite di giro	1.304.050,00	597.639,87	-54,17
Avanzo applicato	289.520,29	289.520,29	0,00
Totale	9.545.962,11	7.193.895,35	-24,64

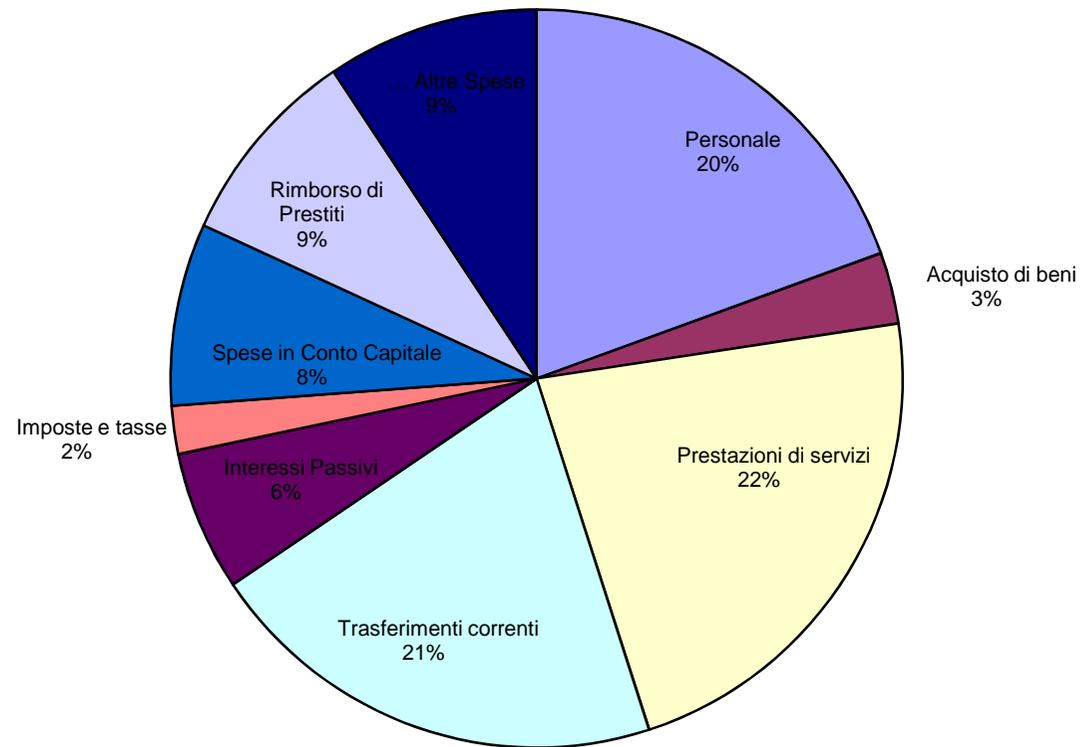
Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.306.812,29	4.954.870,47	-6,63
Titolo II Spese in conto capitale	994.630,19	532.938,79	-46,42
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.940.469,63	588.695,52	-69,66
Titolo IV Partite di giro	1.304.050,00	597.639,87	-54,17
Totale	9.545.962,11	6.674.144,65	-30,08

Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	750.681,60	Personale	1.300.493,97
Addizionale IRPEF	490.000,00	Acquisto di beni	208.696,90
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.496.165,19
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	1.371.203,12
Tassa smaltimento rifiuti	0,00	Interessi Passivi	409.862,32
Entrate ExtraTributarie	1.674.202,26	Imposte e tasse	140.914,17
Trasferimenti Correnti	251.697,73	Spese in Conto Capitale	532.938,79
Trasferimenti in Conto Capitale	512.700,98	Rimborso di Prestiti	588.695,52
Accensione di Prestiti	295.950,69	... Altre Spese	625.174,67
... Altre Entrate	3.218.662,09		
TOTALE ENTRATE	7.193.895,35	TOTALE SPESE	6.674.144,65

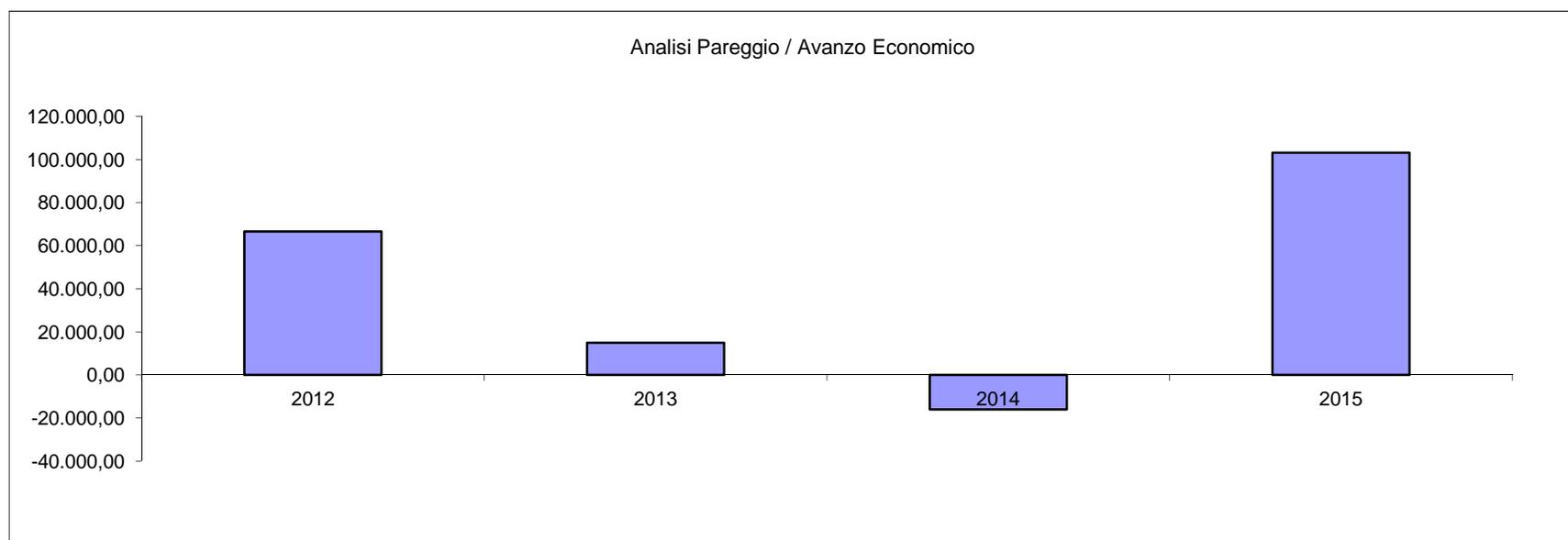


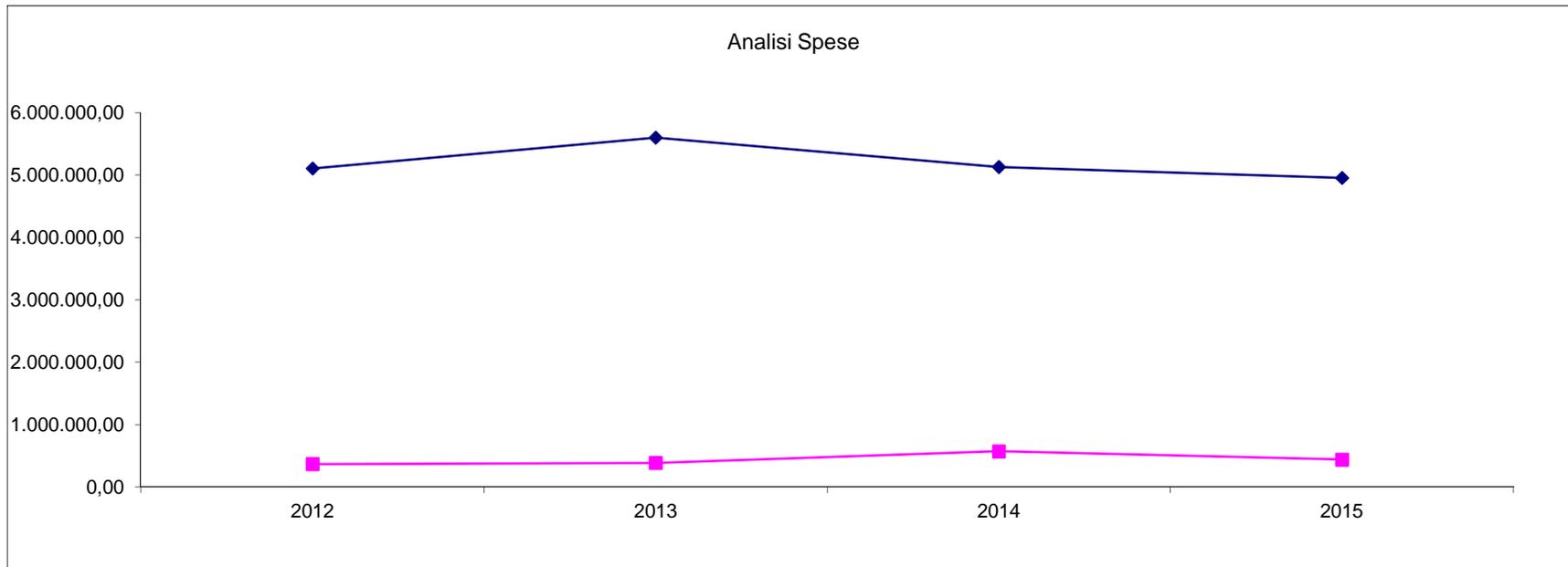
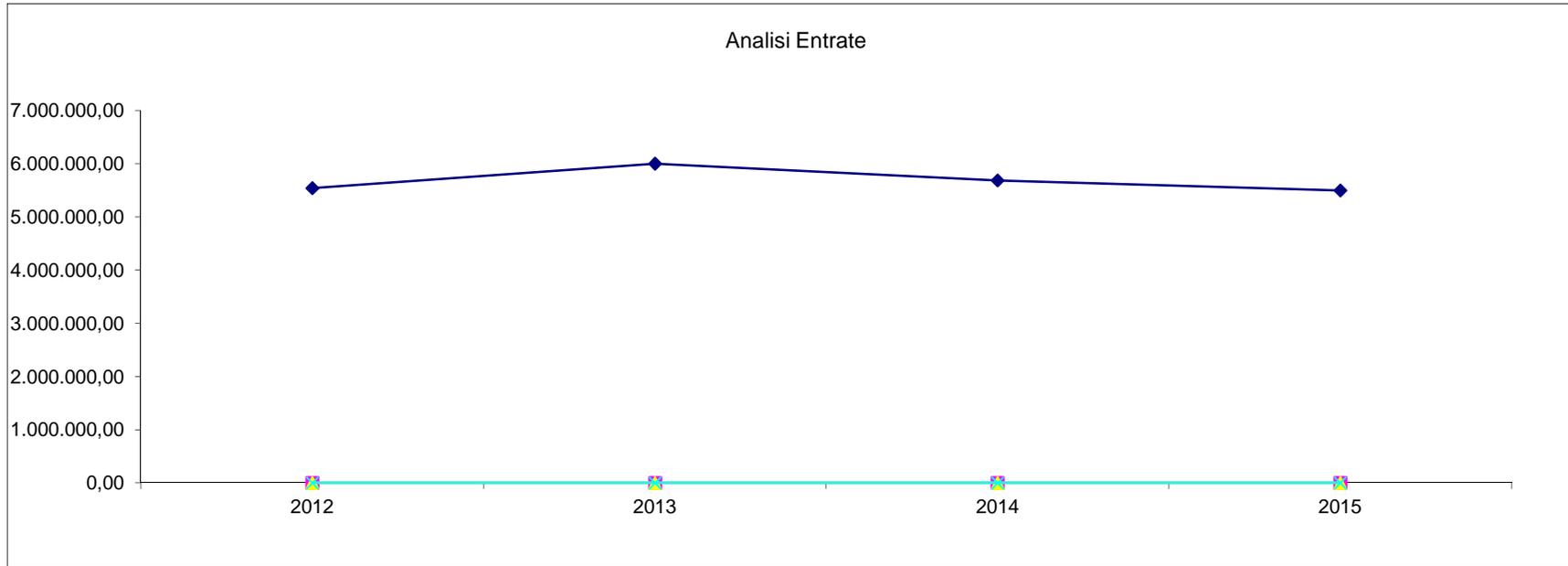
Analisi Economica Spese





Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2012 - 2015 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Entrate						
Entrate Correnti	5.541.180,05	6.001.749,19	5.685.990,76	5.498.083,52	-3,30	-4,26
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	5.541.180,05	6.001.749,19	5.685.990,76	5.498.083,52	-3,30	-4,26
Spese						
Spese Correnti	5.106.459,66	5.600.118,35	5.129.625,83	4.954.870,47	-3,41	-6,14
Quote Capitale Mutui	368.099,03	386.698,14	572.315,33	440.032,33	-23,11	-0,53
Totale Impegni	5.474.558,69	5.986.816,49	5.701.941,16	5.394.902,80	-5,38	-5,70
Pareggio / Avanzo Economico	66.621,36	14.932,70	-15.950,40	103.180,72	-746,88	371,84





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

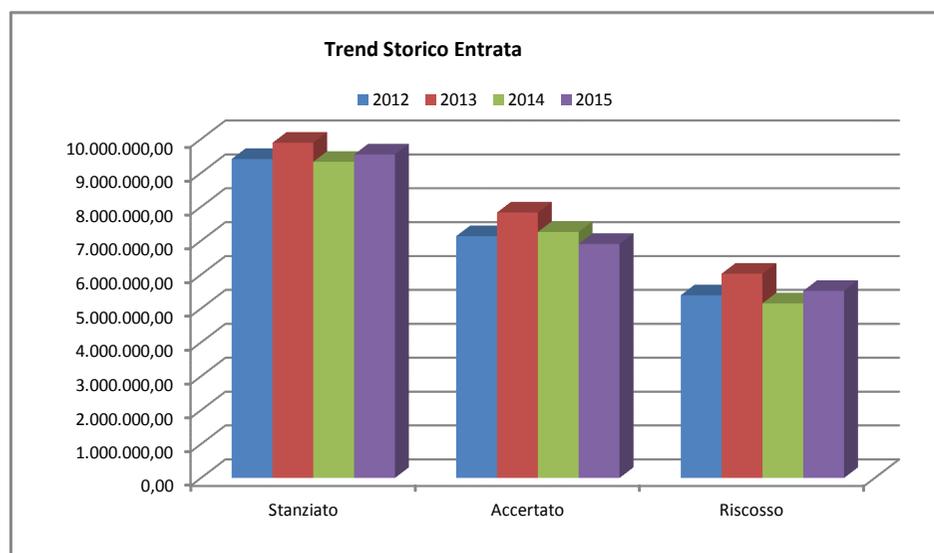
Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			45.652,87	0,00	0,00	0,00
**	0		0,00	0,00	0,00	0,00
01	1	29/04/2015	45.652,87	0,00	0,00	0,00
01	19	30/07/2015	198.867,42	0,00	0,00	0,00
01	28	30/11/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
02	98	25/08/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
02	127	12/10/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
02	159	23/11/2015	45.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			335.173,16	0,00	0,00	0,00
						335.173,16

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	156.252,44	289.520,29
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2012 - 2015	111.443,18			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

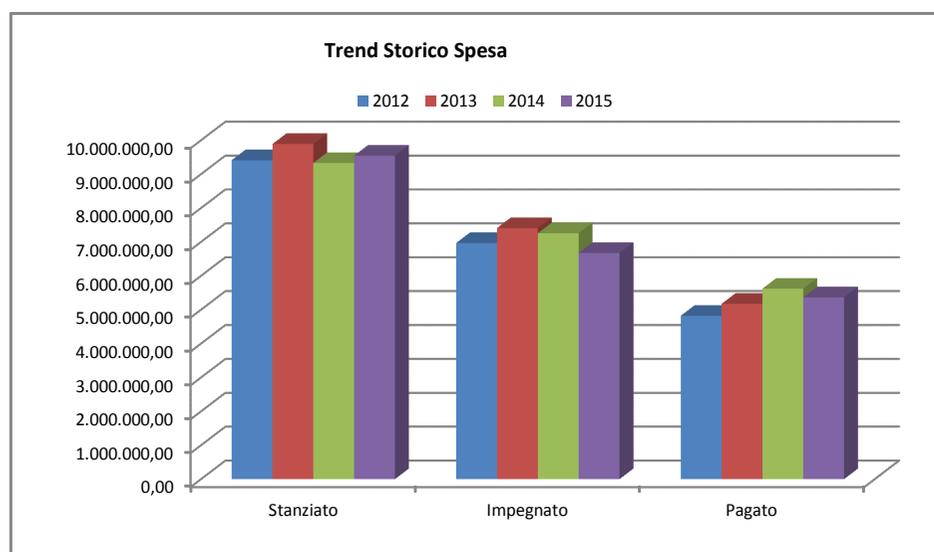
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2012 AL 2015**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2012			2013			2014			2015		
	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 Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.252,44	0,00	0,00	289.520,29	0,00	0,00
Entrate Tributarie	3.712.314,00	3.749.865,85	3.194.290,75	4.498.700,00	4.284.133,87	3.226.384,55	3.989.000,00	3.939.201,34	2.835.010,61	3.646.495,13	3.572.183,53	3.129.485,17
Trasferimenti Correnti	312.657,77	319.557,23	90.571,71	390.097,25	286.368,85	118.292,49	287.468,31	251.719,59	111.343,07	263.581,92	251.697,73	246.927,84
Entrate Extratributarie	1.538.853,60	1.471.756,97	969.585,52	1.489.008,38	1.431.246,47	1.000.842,68	1.552.215,13	1.495.069,83	1.023.201,06	1.801.218,06	1.674.202,26	1.152.814,82
Alienazioni e Trasf. di Capitale	665.419,22	653.578,97	421.711,56	797.792,61	452.959,53	310.531,14	835.996,69	449.471,22	92.927,64	593.049,03	512.700,98	234.410,20
Assunzione di Prestiti	2.128.285,59	411.226,00	198.253,51	1.661.154,44	923.647,60	923.647,60	1.455.295,02	706.693,12	706.693,12	1.648.047,68	295.950,69	166.746,84
Servizi per Conto di Terzi	1.054.050,00	528.817,56	517.956,41	1.054.050,00	454.990,98	447.585,11	1.054.050,00	417.201,64	383.000,13	1.304.050,00	597.639,87	591.555,76
TOTALE ENTRATE	9.411.580,18	7.134.802,58	5.392.369,46	9.890.802,68	7.833.347,30	6.027.283,57	9.330.277,59	7.259.356,74	5.152.175,63	9.545.962,11	6.904.375,06	5.521.940,63

**Descrizione / Note Aggiuntive**

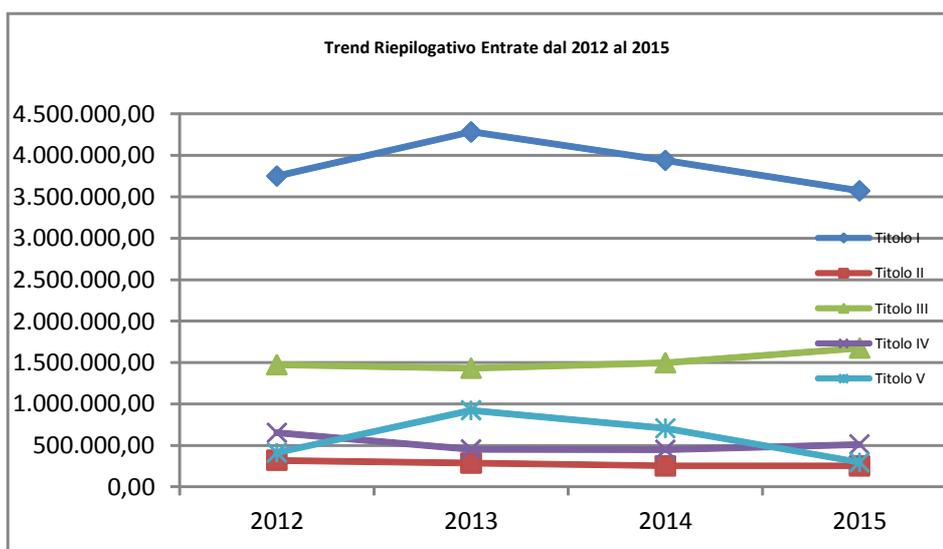
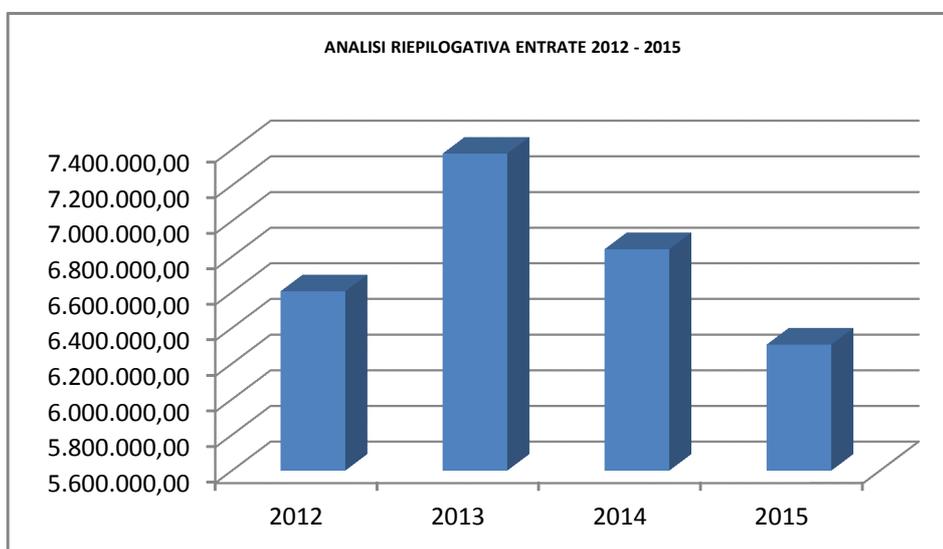
ANALISI SPESE

SPESE	2012			2013			2014			2015		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	5.195.726,34	5.106.459,66	3.808.980,89	5.991.107,49	5.600.118,35	3.742.847,02	5.412.620,55	5.129.625,83	3.901.974,36	5.306.812,29	4.954.870,47	3.958.989,36
Spese in Conto Capitale	876.645,22	764.727,77	20.773,30	797.792,61	356.596,48	42.040,33	905.996,69	431.013,01	60.129,50	994.630,19	532.938,79	288.348,93
Rimborso di Prestiti	2.285.158,62	568.099,03	559.087,34	2.047.852,58	997.840,86	997.840,86	1.957.610,35	1.279.008,45	1.279.008,45	1.940.469,63	588.695,52	588.695,52
Spese per Conto di Terzi	1.054.050,00	528.817,56	432.621,70	1.054.050,00	454.990,98	390.727,49	1.054.050,00	417.201,64	380.162,77	1.304.050,00	597.639,87	527.295,78
TOTALE SPESE	9.411.580,18	6.968.104,02	4.821.463,23	9.890.802,68	7.409.546,67	5.173.455,70	9.330.277,59	7.256.848,93	5.621.275,08	9.545.962,11	6.674.144,65	5.363.329,59

Descrizione / Note Aggiuntive

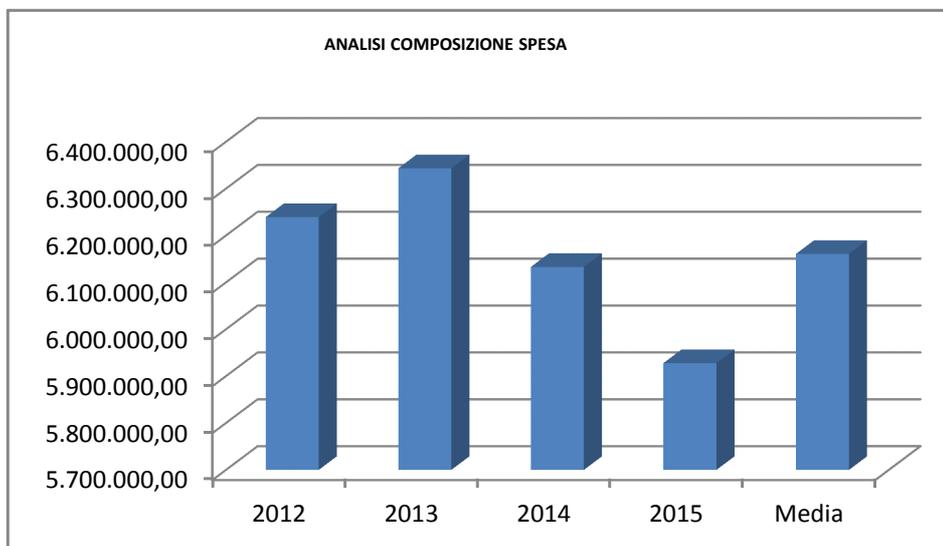
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Titolo I – Entrate Tributarie	3.749.865,85	4.284.133,87	3.939.201,34	3.572.183,53	-9,32	-10,50
Titolo II – Trasferimenti Correnti	319.557,23	286.368,85	251.719,59	251.697,73	-0,01	-11,96
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.471.756,97	1.431.246,47	1.495.069,83	1.674.202,26	11,98	14,20
Totale Entrate Correnti	5.541.180,05	6.001.749,19	5.685.990,76	5.498.083,52	-3,30	-4,26
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	653.578,97	452.959,53	449.471,22	512.700,98	14,07	-1,15
Titolo V – Assunzione di Prestiti	411.226,00	923.647,60	706.693,12	295.950,69	-58,12	-56,51
Di cui - Anticipazione di Cassa	200.000,00	611.142,72	706.693,12	148.663,19	-78,96	-70,62
- Mutui Passivi	211.226,00	312.504,88	0,00	147.287,50	0,00	-15,63
Totale Entrate	6.605.985,02	7.378.356,32	6.842.155,10	6.306.735,19	-7,83	-9,15

**Descrizione / Note Aggiuntive**

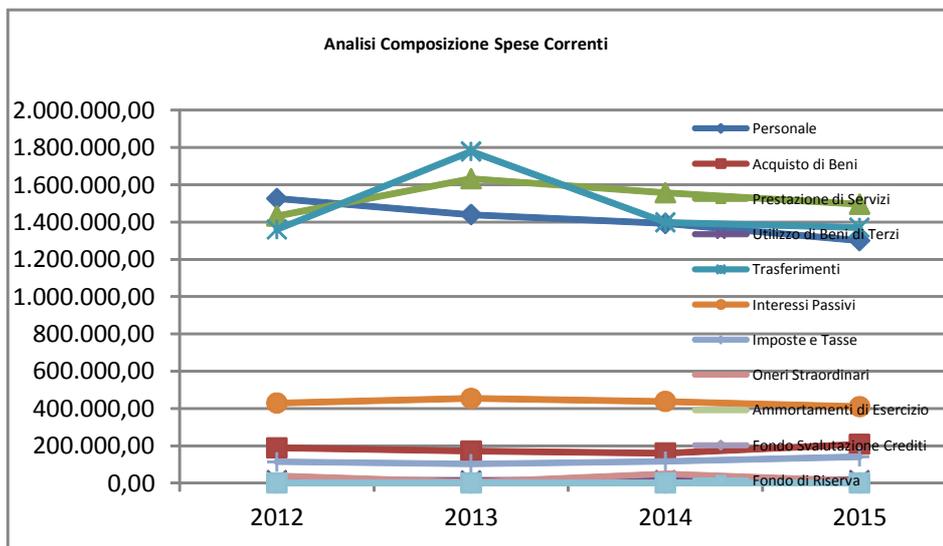
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013- 2014)	% Scost. 2015/2012
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	5.106.459,66	5.600.118,35	5.129.625,83	4.954.870,47	-3,41	-6,14	-2,97
Titolo II - Spese in Conto Capitale	764.727,77	356.596,48	431.013,01	532.938,79	23,65	2,99	-30,31
Titolo III – Rimborso di Prestiti	568.099,03	997.840,86	1.279.008,45	588.695,52	-53,97	-37,92	3,63
Di cui - Anticipazione di Cassa	200.000,00	611.142,72	706.693,12	148.663,19	-78,96	-70,62	-25,67
- Quota Capitale Mutui	368.099,03	386.698,14	572.315,33	440.032,33	-23,11	-0,53	19,54
Totale Spese	6.439.286,46	6.954.555,69	6.839.647,29	6.076.504,78	-11,16	-9,90	-5,63
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	6.239.286,46	6.343.412,97	6.132.954,17	5.927.841,59	-3,34	-4,98	-4,99

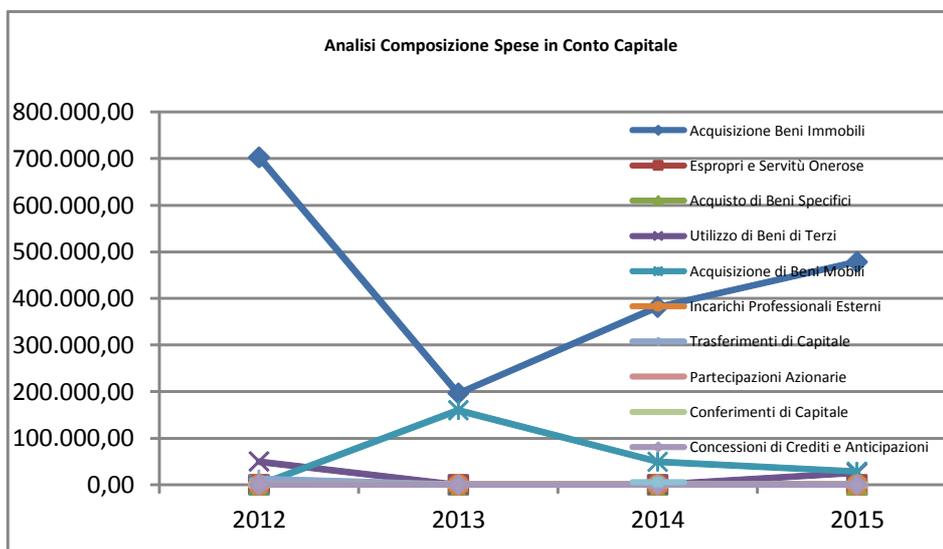
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Spese Correnti						
Personale	1.526.574,21	1.440.255,36	1.392.586,55	1.300.493,97	-6,61	-10,50
Acquisto di Beni	188.977,23	172.272,31	161.238,96	208.696,90	29,43	19,83
Prestazione di Servizi	1.432.930,26	1.632.889,21	1.557.605,72	1.496.165,19	-3,94	-2,92
Utilizzo di Beni di Terzi	15.442,80	13.570,60	15.639,95	16.423,40	5,01	10,34
Trasferimenti	1.360.455,83	1.779.316,17	1.399.053,02	1.371.203,12	-1,99	-9,37
Interessi Passivi	429.226,47	454.102,86	438.087,19	409.862,32	-6,44	-6,95
Imposte e Tasse	113.579,86	103.039,64	116.587,54	140.914,17	20,87	26,87
Oneri Straordinari	39.273,00	4.672,20	48.826,90	11.111,40	-77,24	-64,07
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.106.459,66	5.600.118,35	5.129.625,83	4.954.870,47	-3,41	-6,14

**Descrizione / Note Aggiuntive**

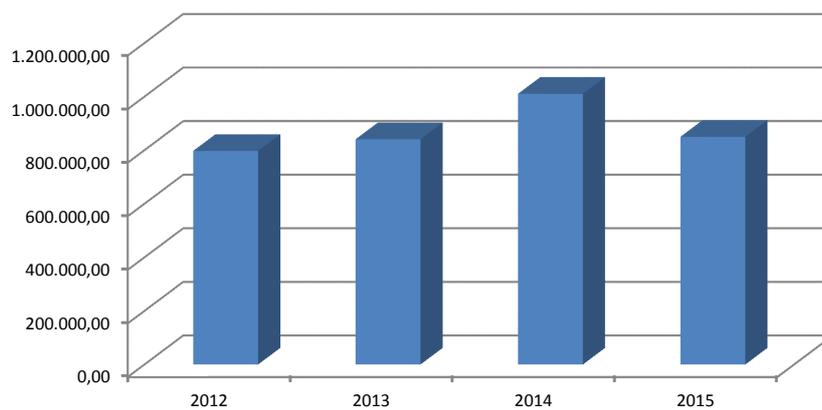
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	702.842,70	196.429,56	381.500,00	478.692,79	25,48	12,13
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	50.000,00	0,00	0,00	25.874,87	0,00	55,25
Acquisizione di Beni Mobili	0,00	160.166,92	49.513,01	28.371,13	-42,70	-59,41
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	11.885,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	764.727,77	356.596,48	431.013,01	532.938,79	23,65	2,99



Descrizione / Note Aggiuntive

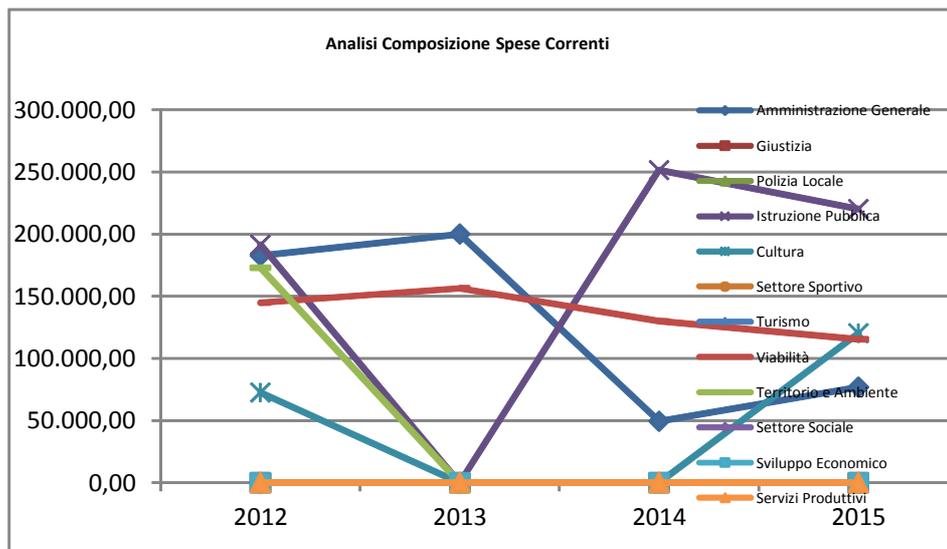
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014
Interessi Passivi	429.226,47	454.102,86	438.087,19	409.862,32	-6,44
Quota Capitale Mutui	368.099,03	386.698,14	572.315,33	440.032,33	-23,11
Totale	797.325,50	840.801,00	1.010.402,52	849.894,65	-15,89
Variazione Annuale Assoluta		43.475,50	169.601,52	-160.507,87	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2012 AL 2015

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2012	2013	2014	2015	% Scost. 2015/2014	% Scost. 2015/(Media 2012-2013-2014)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	182.878,07	200.117,07	49.513,01	76.932,79	55,38	-46,64
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione di Istruzione Pubblica	191.433,00	0,00	251.500,00	220.341,19	-12,39	49,24
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	72.625,15	0,00	0,00	120.289,94	0,00	396,89
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	144.791,55	156.479,41	130.000,00	115.374,87	-11,25	-19,74
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	173.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo delle Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	764.727,77	356.596,48	431.013,01	532.938,79	23,65	2,99
Variazione Annuale Assoluta		-408.131,29	74.416,53	101.925,78		

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI

INDICATORI



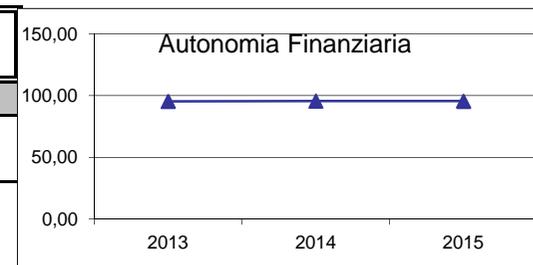
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

62010 - Autonomia Finanziaria

$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}} \times 100$

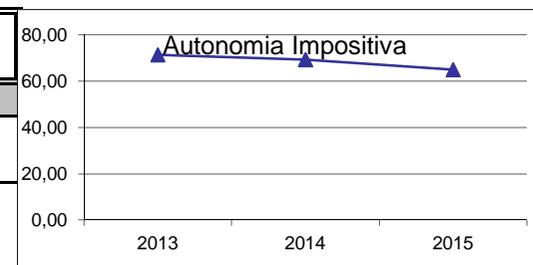
2013	2014	2015
95,23	95,57	95,42



62020 - Autonomia Impositiva

$\frac{\text{Entrate tributarie} \times 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$

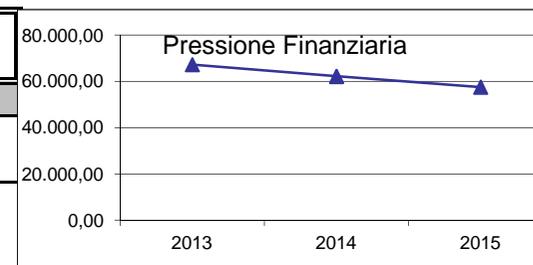
2013	2014	2015
71,38	69,28	64,97



62030 - Pressione Finanziaria

$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}} \times 100$

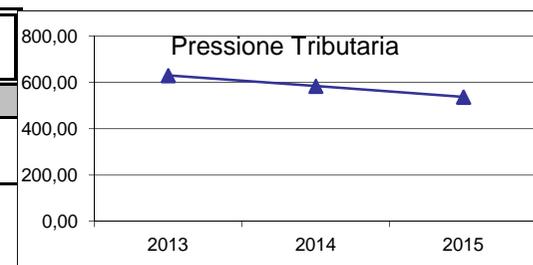
2013	2014	2015
67.183,64	62.152,17	57.476,04



62040 - Pressione Tributaria

$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$

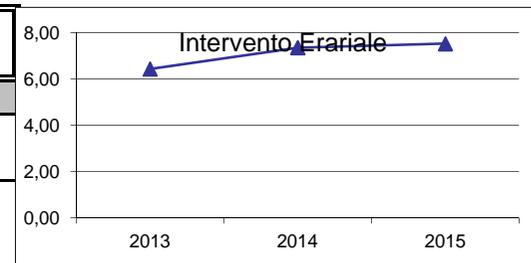
2013	2014	2015
629,74	584,19	536,93



TREND DEGLI INDICATORI

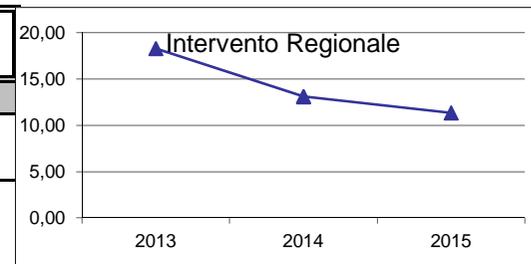
62050 - Intervento Erariale

	2013	2014	2015
Trasferimenti Statali	6,43	7,35	7,52
Popolazione			



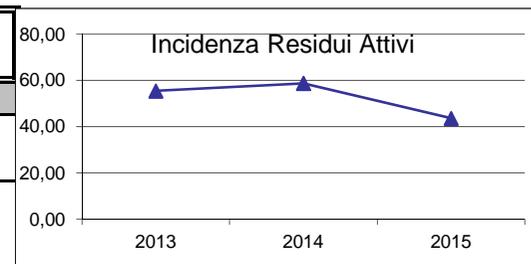
62060 - Intervento Regionale

	2013	2014	2015
Trasferimenti Regionali	18,29	13,11	11,35
Popolazione			



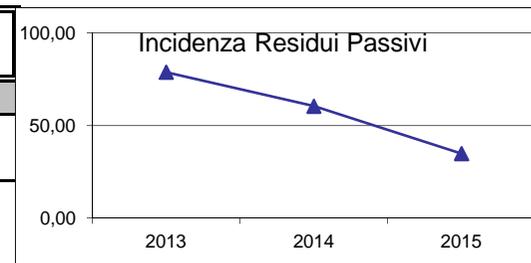
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2013	2014	2015
Totale Residui Attivi * 100	55,31	58,59	43,52
Totale Accertamenti di Competenza			



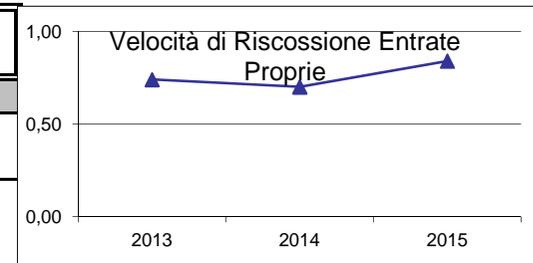
62080 - Incidenza Residui Passivi

	2013	2014	2015
Totale Residui Passivi * 100	78,82	60,50	34,90
Totale Impegni di Competenza			



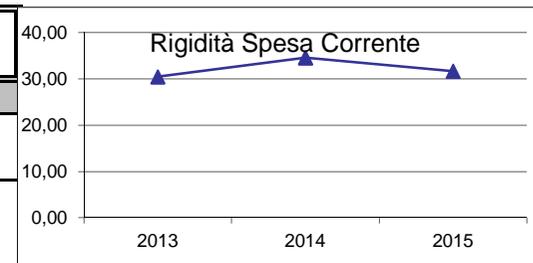
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2013	2014	2015
Riscossione Titolo I + III	0,74	0,70	0,84
Accertamenti Titolo I + III			



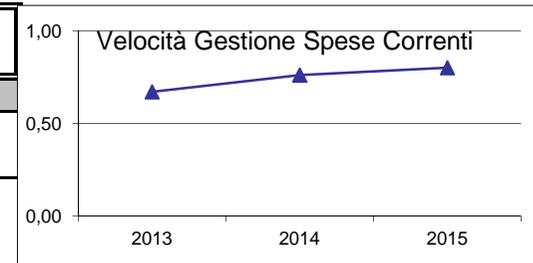
62110 - Rigidità Spesa Corrente

	2013	2014	2015
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	30,44	34,56	31,66
Totale Entrata Titolo I + II + III			



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

	2013	2014	2015
Pagamenti Titolo I Competenza	0,67	0,76	0,80
Impegni Titolo I Competenza			

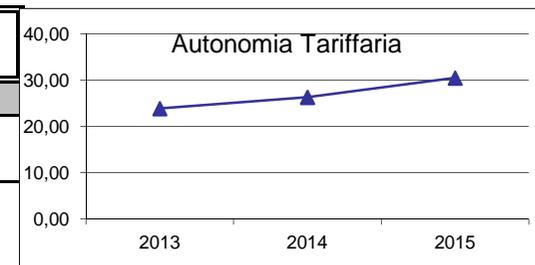


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

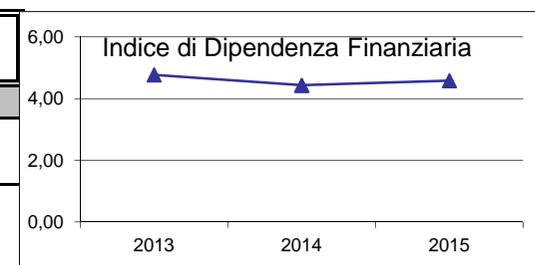
$\frac{\text{(Entrate tributarie + Proventi pubblici sevizi)} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$

2013	2014	2015
23,85	26,29	30,45



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

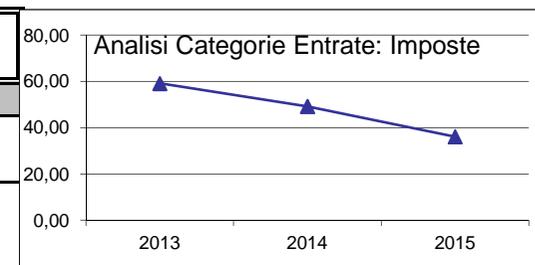
2013	2014	2015
4,77	4,43	4,58



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

$\frac{\text{(Imposte)} * 100}{\text{Entrate Tributarie}}$

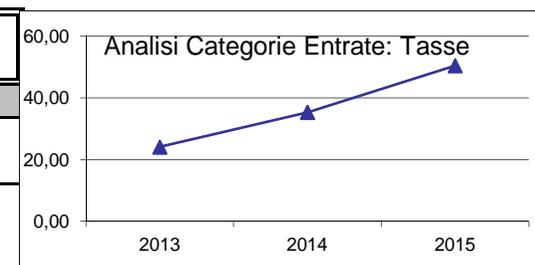
2013	2014	2015
59,06	49,15	36,09



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

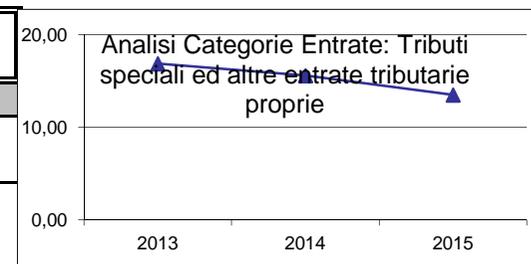
$\frac{\text{(Tasse)} * 100}{\text{Entrate Tributarie}}$

2013	2014	2015
24,08	35,28	50,41



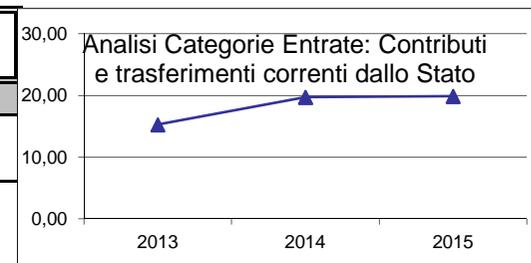
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

	2013	2014	2015
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	16,86	15,57	13,49
Entrate Tributarie			



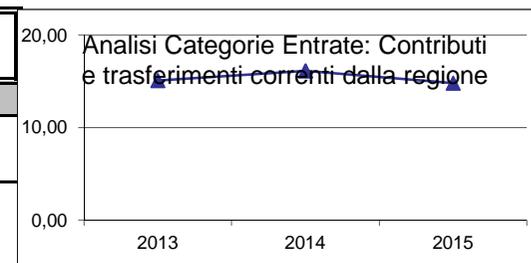
70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	15,27	19,70	19,87
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



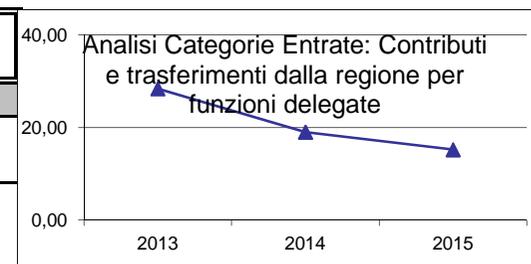
70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	15,07	16,11	14,79
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	28,38	19,00	15,22
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



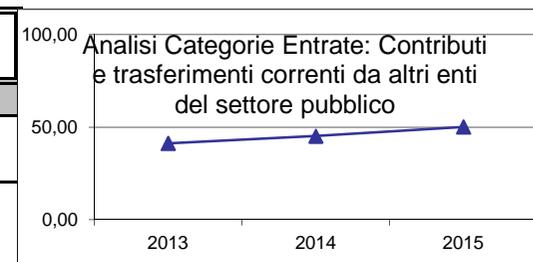
70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



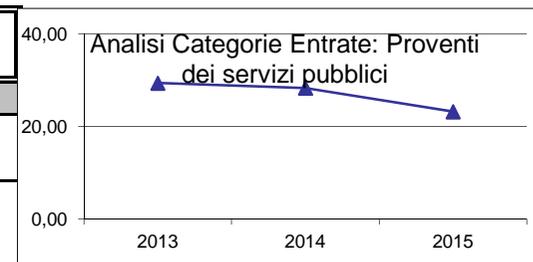
70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico

	2013	2014	2015
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	41,28	45,19	50,12
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



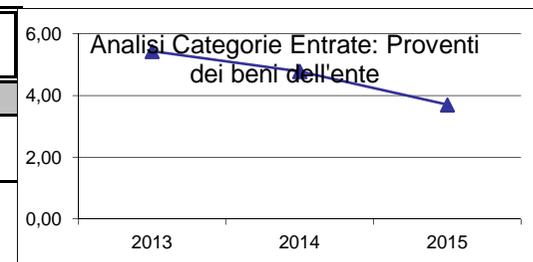
70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici

	2013	2014	2015
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	29,33	28,26	23,16
Entrate Extratributarie			



70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente

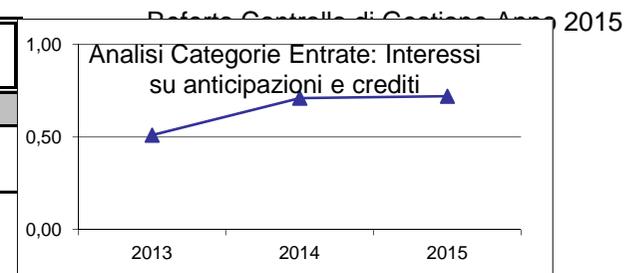
	2013	2014	2015
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	5,43	4,78	3,70
Entrate Extratributarie			



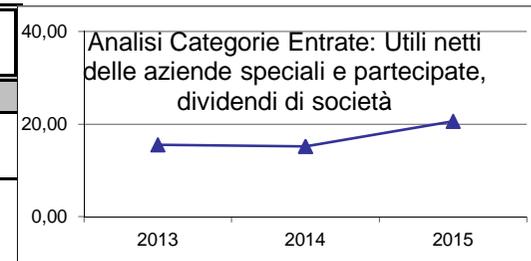
TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

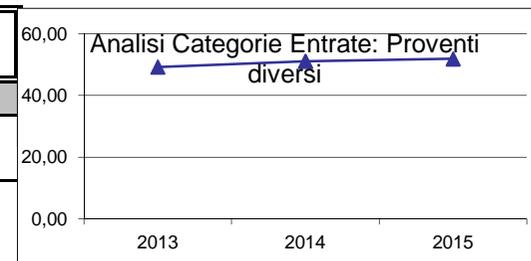
	2013	2014	2015
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,51	0,71	0,72
Entrate Extratributarie			

**70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società**

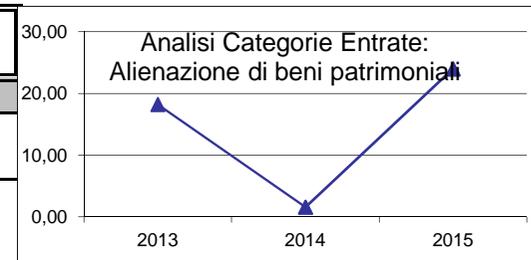
	2013	2014	2015
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	15,55	15,18	20,61
Entrate Extratributarie			

**70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi**

	2013	2014	2015
(Proventi diversi) * 100	49,18	51,05	51,81
Entrate Extratributarie			

**70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali**

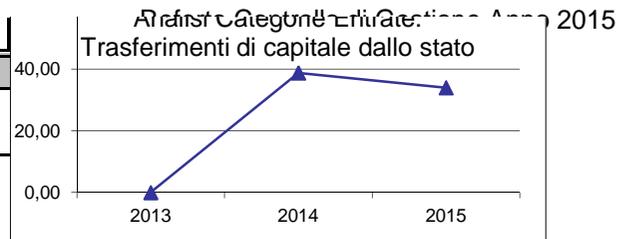
	2013	2014	2015
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	18,22	1,59	23,99
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

**TREND DEGLI INDICATORI****70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato**

SISCOM Callisto

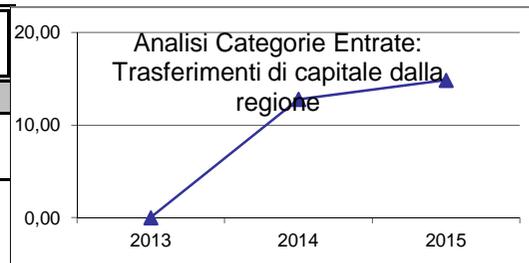
Analisi Categorie Entrate:

	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	38,71	33,93
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



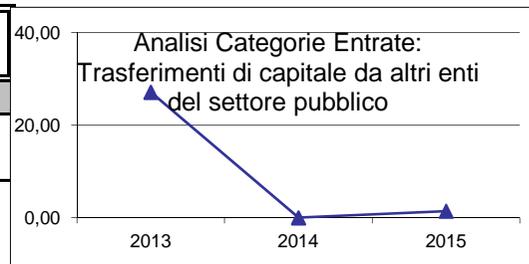
70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	0,00	12,77	14,84
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



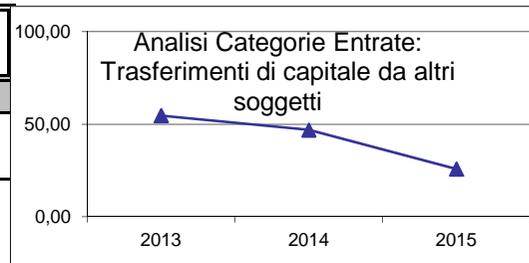
70190 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico

	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	27,12	0,00	1,44
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



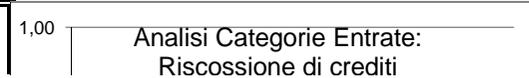
70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti

	2013	2014	2015
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	54,66	46,93	25,80
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



TREND DEGLI INDICATORI

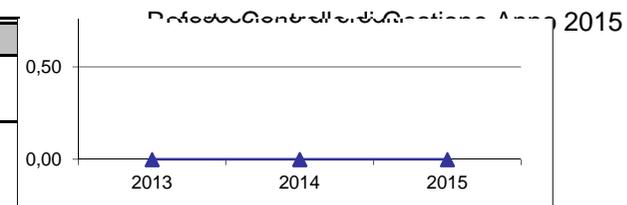
70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti



(Riscossione di crediti) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

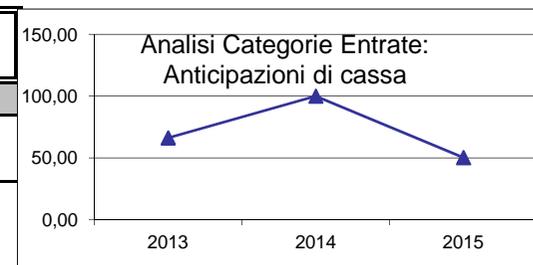


70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

(Anticipazioni di cassa) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2013	2014	2015
66,17	100,00	50,23

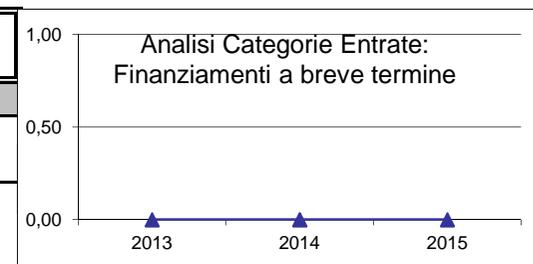


70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

(Finanziamenti a breve termine) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

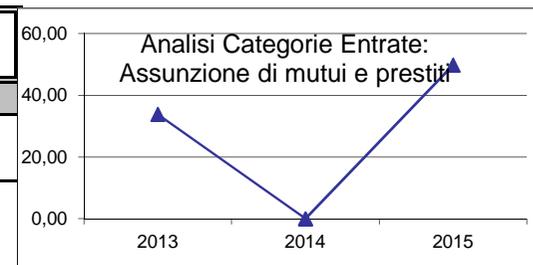


70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2013	2014	2015
33,83	0,00	49,77

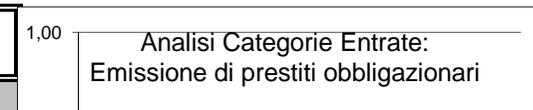


TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

2013	2014	2015

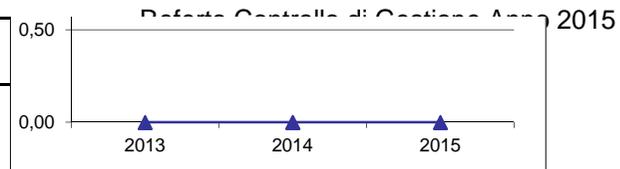
SISCOM Callisto



(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

0,00	0,00	0,00
------	------	------

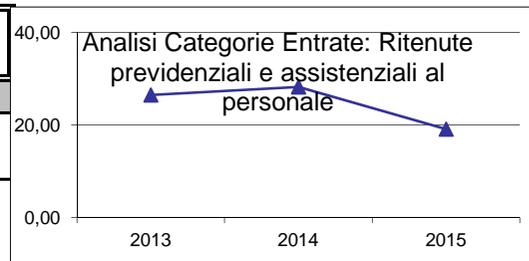


70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2013	2014	2015
26,46	28,20	19,09

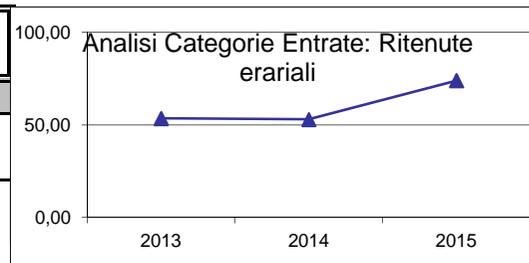


70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

(Ritenute erariali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2013	2014	2015
53,51	52,98	73,96

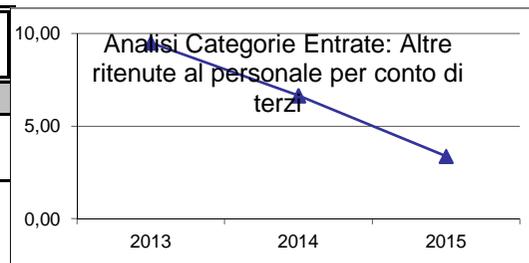


70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi

(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2013	2014	2015
9,49	6,64	3,37

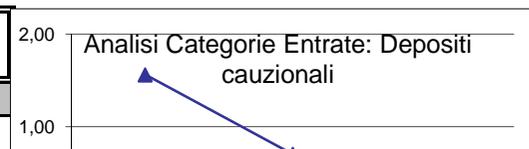


TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

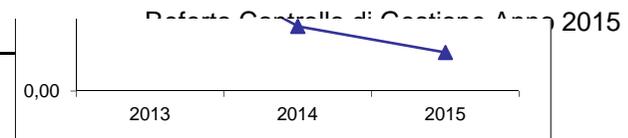
(Depositi cauzionali) * 100

2013	2014	2015
1,56	0,70	0,42



Entrate da servizi per conto di terzi

1,00	0,70	0,74
------	------	------

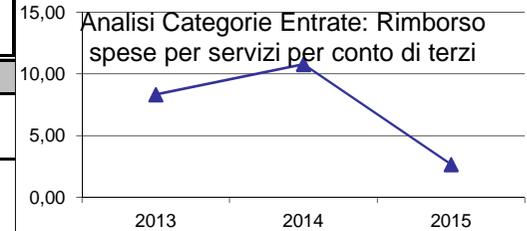


70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi

(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

	2013	2014	2015
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	8,32	10,76	2,66

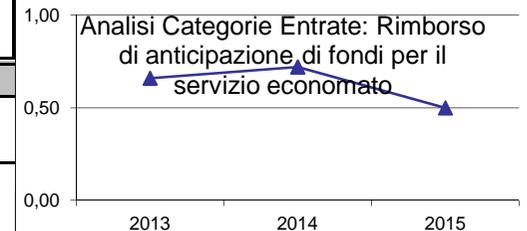


70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

	2013	2014	2015
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,66	0,72	0,50

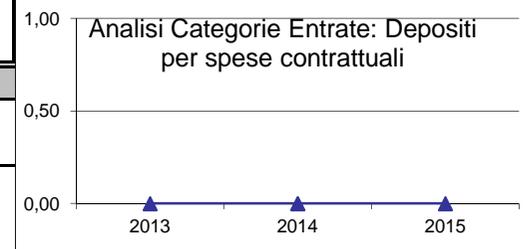


70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

(Depositi per spese contrattuali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

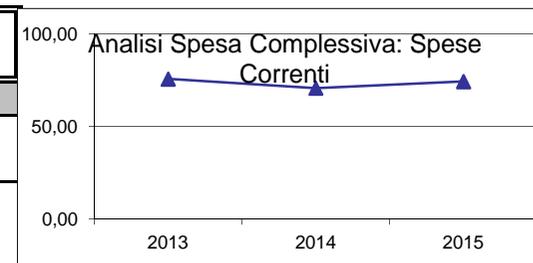
	2013	2014	2015
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00



TREND DEGLI INDICATORI

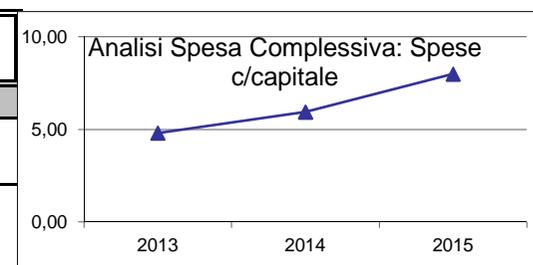
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

	2013	2014	2015
(Spese Correnti) * 100			
Totale Spese	75,58	70,69	74,24



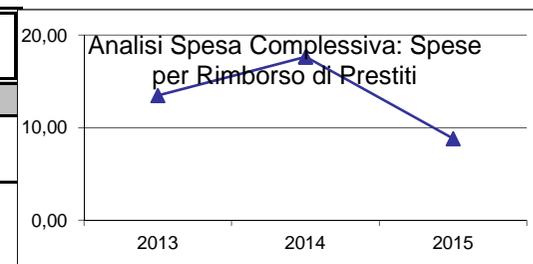
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

	2013	2014	2015
(Spese in Conto Capitale) * 100			
Totale Spese	4,81	5,94	7,99



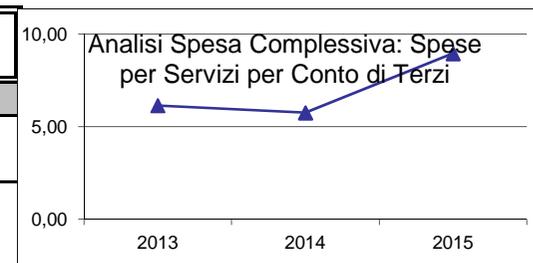
80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti

	2013	2014	2015
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100			
Totale Spese	13,47	17,62	8,82



80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi

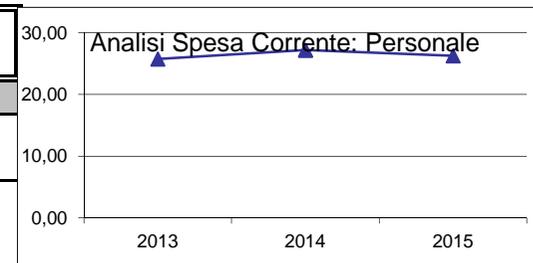
	2013	2014	2015
(Spese per Servizi per Conti di Terzi) * 100			
Totale Spese	6,14	5,75	8,95



TREND DEGLI INDICATORI

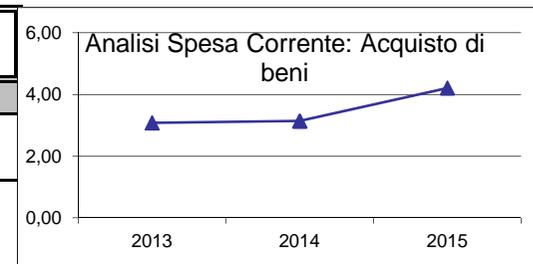
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

	2013	2014	2015
(Personale) * 100			
Spese Correnti	25,72	27,15	26,25



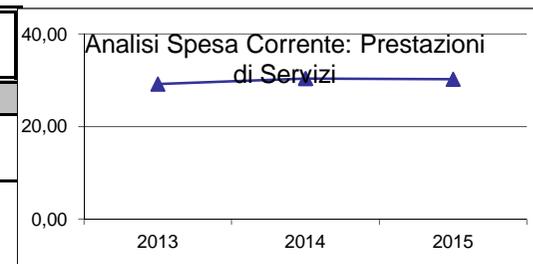
80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

	2013	2014	2015
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100			
Spese Correnti	3,08	3,14	4,21



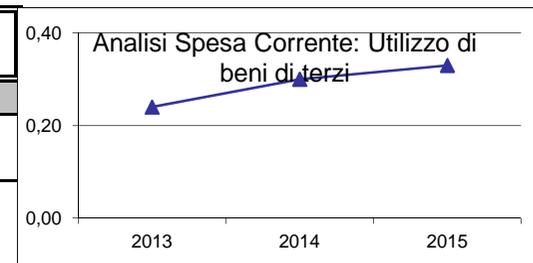
80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

	2013	2014	2015
(Prestazioni di servizi) * 100			
Spese Correnti	29,16	30,36	30,20



80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi

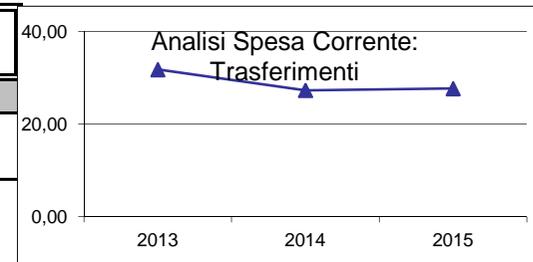
	2013	2014	2015
(Utilizzo di beni di terzi) * 100			
Spese Correnti	0,24	0,30	0,33



80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

(Trasferimenti) * 100
Spese Correnti

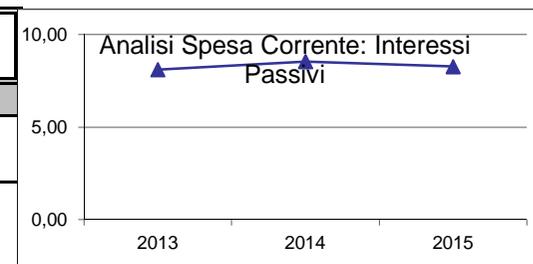
2013	2014	2015
31,77	27,27	27,67



80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

(Interessi passivi) * 100
Spese Correnti

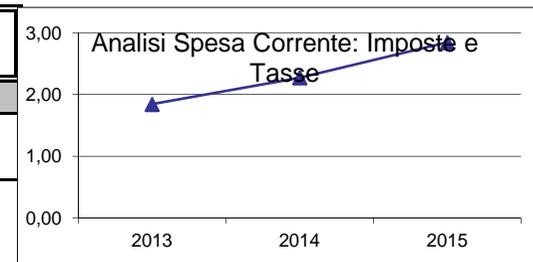
2013	2014	2015
8,11	8,54	8,27



80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

(Imposte e Tasse) * 100
Spese Correnti

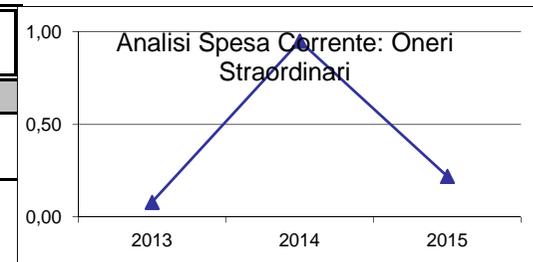
2013	2014	2015
1,84	2,27	2,84



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

(Oneri straordinari) * 100
Spese Correnti

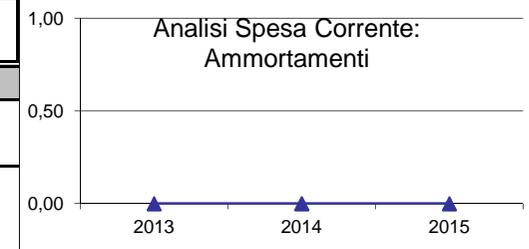
2013	2014	2015
0,08	0,95	0,22



TREND DEGLI INDICATORI

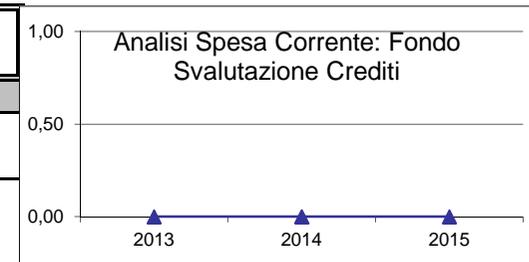
80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

	2013	2014	2015
(Ammortamenti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



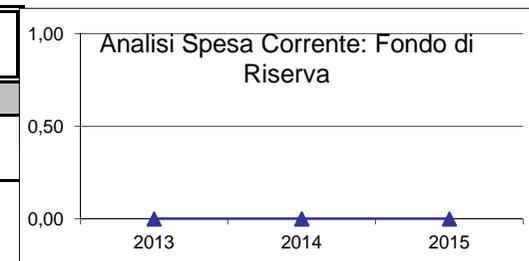
80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti

	2013	2014	2015
(Fondo svalutazione crediti) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



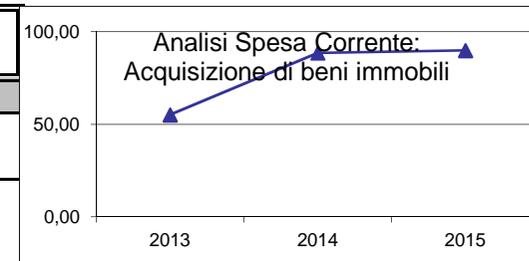
80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva

	2013	2014	2015
(Fondo di riserva) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti			



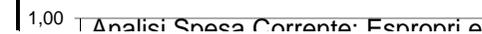
80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili

	2013	2014	2015
(Acquisizione di beni immobili) * 100	55,08	88,51	89,82
Spese in Conto Capitale			



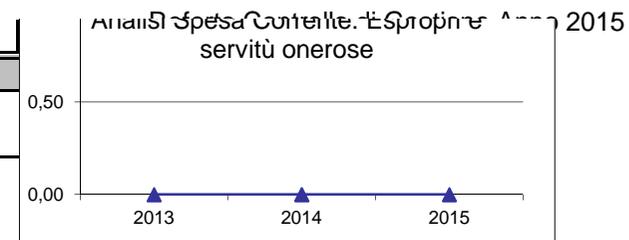
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi



(Espropri e servitù onerose) * 100
Spese in Conto Capitale

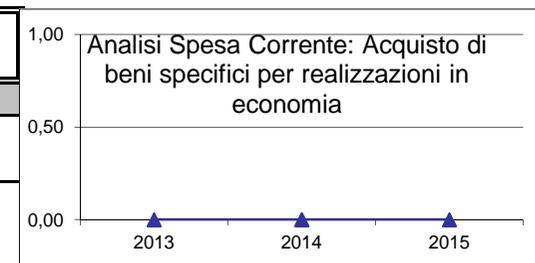
2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00



80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia

(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00



80190 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia

(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

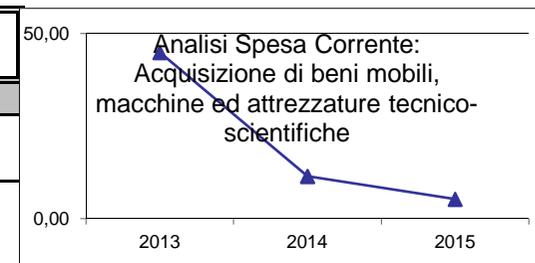
2013	2014	2015
0,00	0,00	4,86



80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche

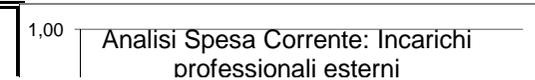
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100
Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
44,92	11,49	5,32



TREND DEGLI INDICATORI

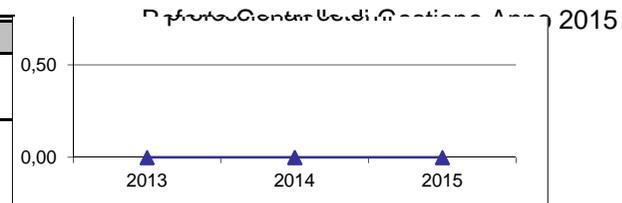
80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni



(Incarichi professionali esterni) * 100

Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

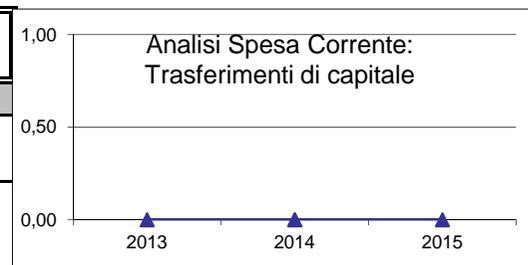


80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

(Trasferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

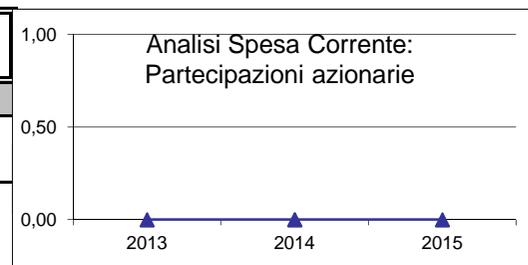


80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

(Partecipazioni azionarie) * 100

Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

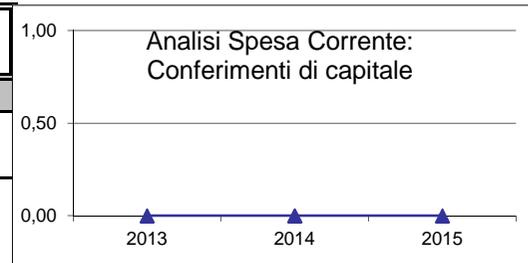


80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

(Conferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

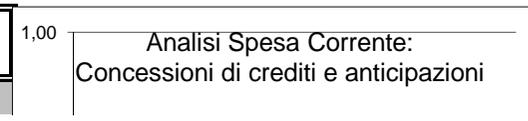


TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

2013	2014	2015

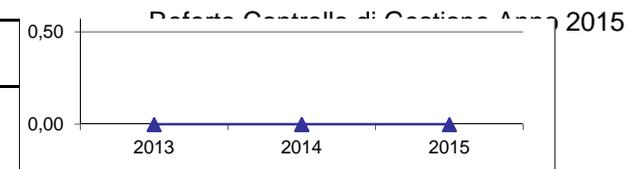
SISCOM Callisto



Comune di Villadossola (Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100

Spese in Conto Capitale

0,00	0,00	0,00
------	------	------

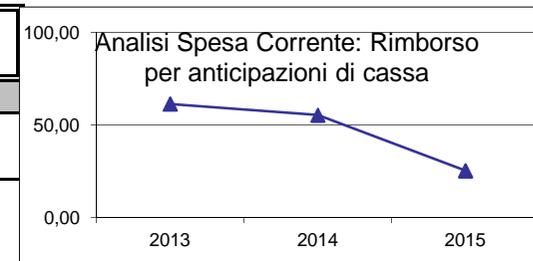


80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100

Spese per Rimborso di Prestiti

2013	2014	2015
61,25	55,25	25,25



80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine

(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100

Spese per Rimborso di Prestiti

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

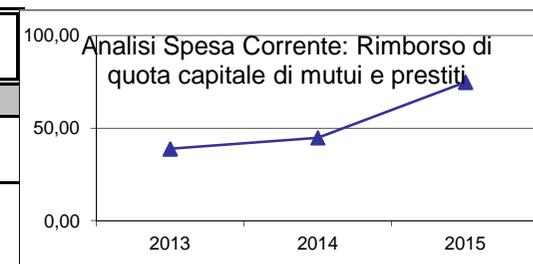


80280 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti

(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100

Spese per Rimborso di Prestiti

2013	2014	2015
38,75	44,75	74,75



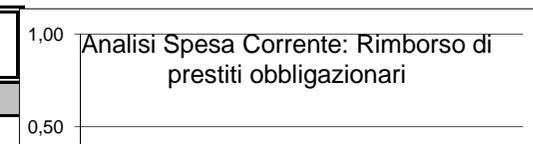
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

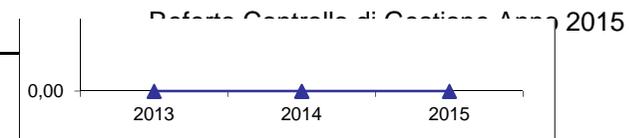
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100

2013	2014	2015
0,00	0,00	0,00

SISCOM Callisto



0,00	0,00	0,00
------	------	------



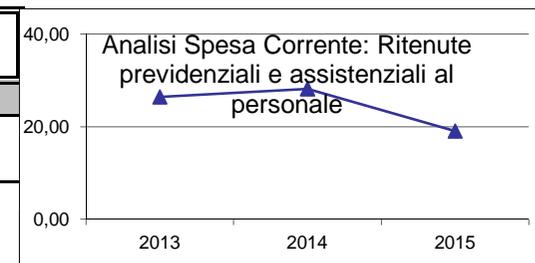
80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

	2013	2014	2015
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



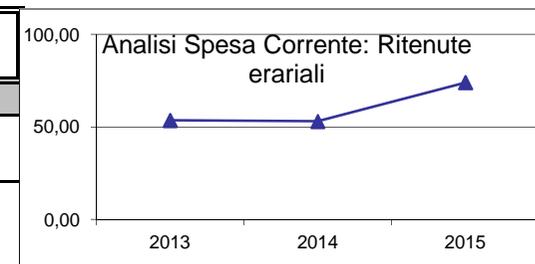
80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2013	2014	2015
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	26,46	28,20	19,09
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

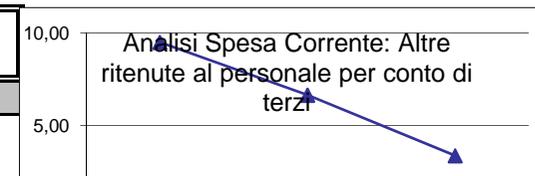
	2013	2014	2015
(Ritenute erariali) * 100	53,51	52,98	73,96
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

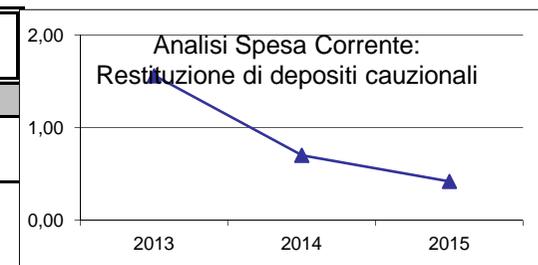
80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

	2013	2014	2015
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	9,49	6,64	3,37
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

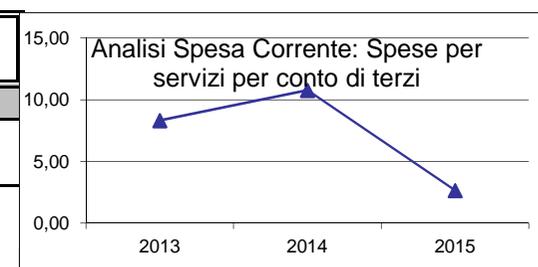




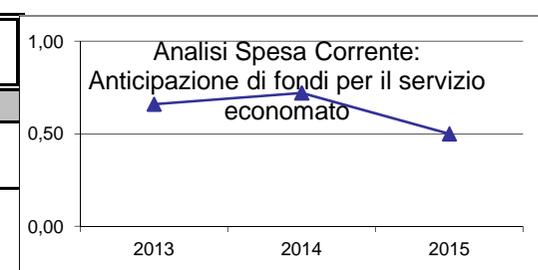
80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali			
	2013	2014	2015
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	1,56	0,70	0,42
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi			
	2013	2014	2015
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	8,32	10,76	2,66
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato			
	2013	2014	2015
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,66	0,72	0,50
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali			
	2013	2014	2015
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

