

Comune di Muzzano

Provincia di Biella

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2018

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

PREMESSA

Il Comune di MUZZANO ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno **2018** 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.3 in data 03.04.2017

Siscom Callisto

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

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

◆ **DATI DELL'ENTE:**

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	Ragioneria e Tributi	Responsabile:	Lo Manto Nicoletta
Area:	Demografici ed Elettorale	Responsabile:	Lo Manto Nicoletta
Area:	Servizi scolastici e culturali	Responsabile:	Mistretta Sara
Area:	Servizi sociali	Responsabile:	Mistretta Sara
Area:	Servizi ricreativi e turistici	Responsabile:	Mistretta Sara
Area:	Affari generali	Responsabile:	Mistretta Sara
Area:	Tecnica	Responsabile:	Roberto Favario (Sindaco)
Area:	Polizia e Commercio	Responsabile:	Roberto Favario (Sindaco)

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Lo Manto dr.ssa Nicoletta	Qualifica:	Segretario Comunale		
Decreto di nomina	3	del	2019	In carica sino al	2024

◆ **REVISORE:**

Dr. Pidalà Leone Giacomo	in carica sino al	2022	Atto	C.C.	n.	15	del	15.04.2019
--------------------------	-------------------	------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

BIVERBANCA SPA	Scadenza affidamento servizio	31.12.2020	Atto	C.C.	n.	16	del	25.09.2017
----------------	-------------------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

Siscom Callisto

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

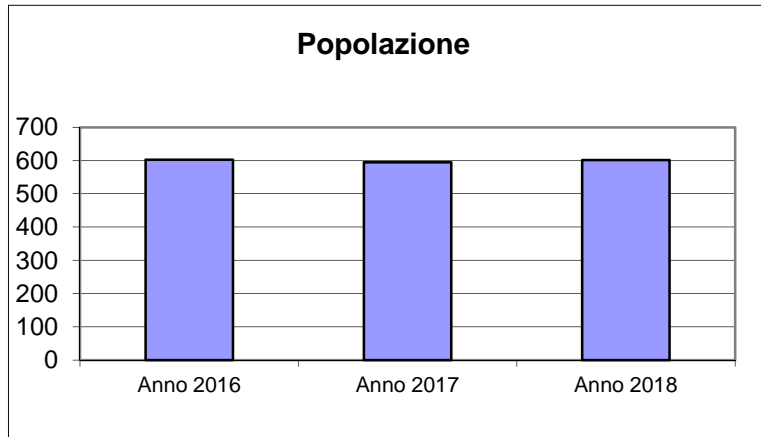
Lo Manto Nicoletta		Atto	Decreto	n.	3	del	15.06.2009
Campagnoli Gasparina		Atto	Decreto	n.	3	del	27.03.2006

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

Bilancio di Previsione 2018 e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	25	del	11.12.2017
Rendiconto di Gestione 2018 e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	14	del	15.04.2019
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n.	11	del	18.06.2018

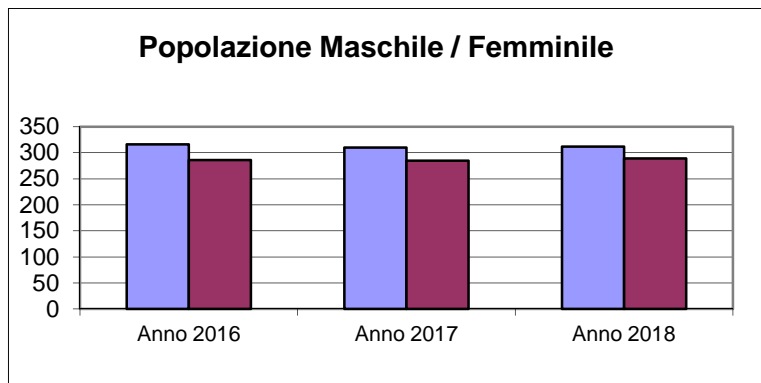
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2016	602
	Anno 2017	595
	Anno 2018	601

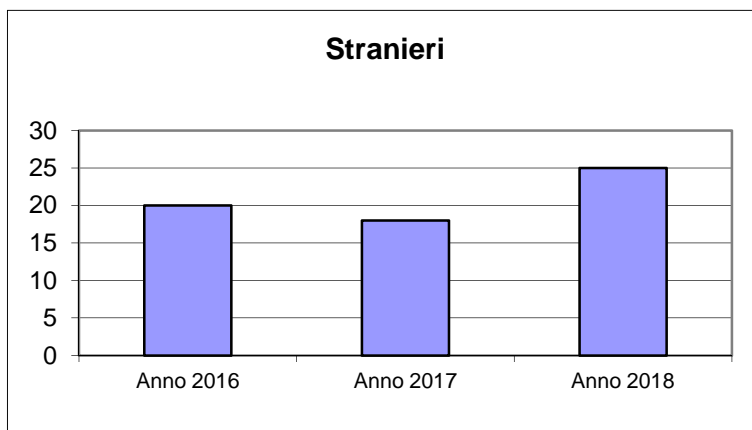


Popolazione Femminile	Anno 2016	316
	Anno 2017	310
	Anno 2018	312

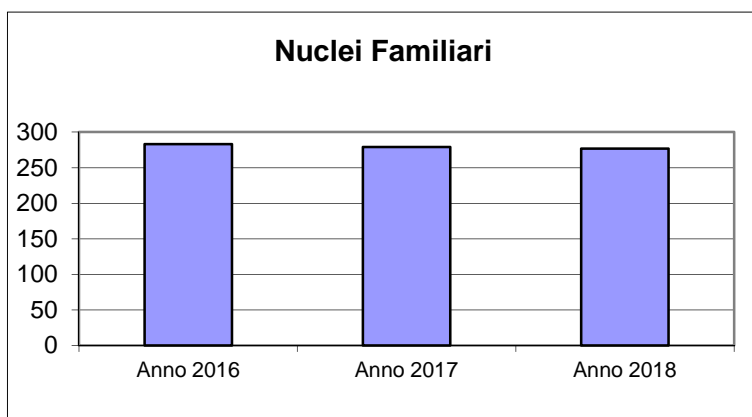
Popolazione Maschile	Anno 2016	286
	Anno 2017	285
	Anno 2018	289



Stranieri	Anno 2016	20
	Anno 2017	18
	Anno 2018	25

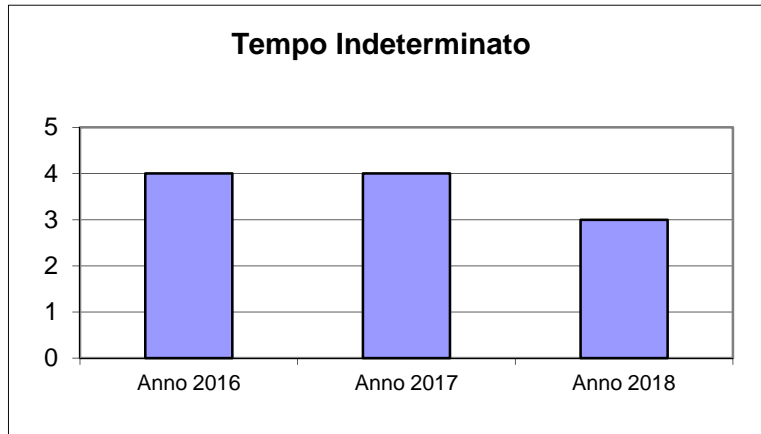


Nuclei Familiari	Anno 2016	283
	Anno 2017	279
	Anno 2018	277

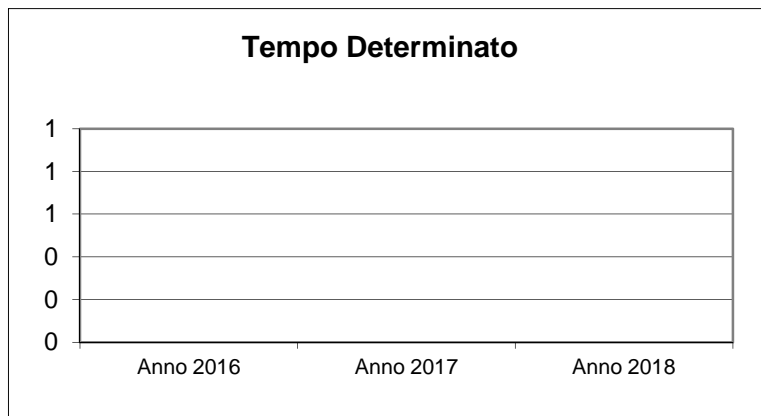


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2016	4
	Anno 2017	4
	Anno 2018	3



Tempo Determinato	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

Interinali	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

Co.Co.Co.	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

L.S.U.	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

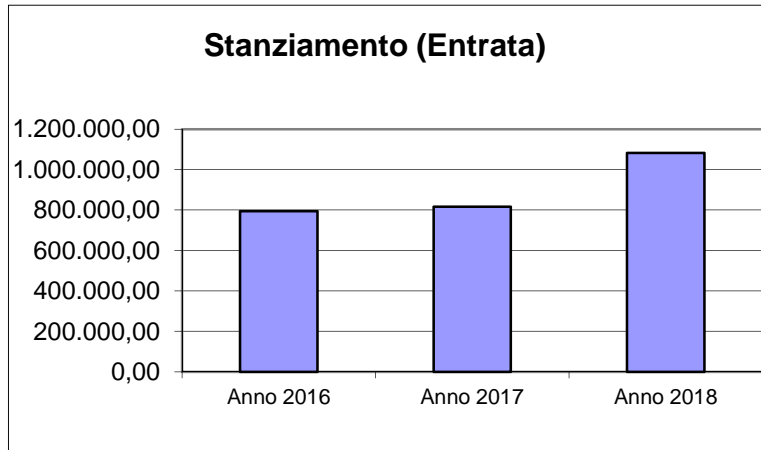
Superficie TOTALE	5
Superficie URBANA	0

Numero Vie	35
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	1503

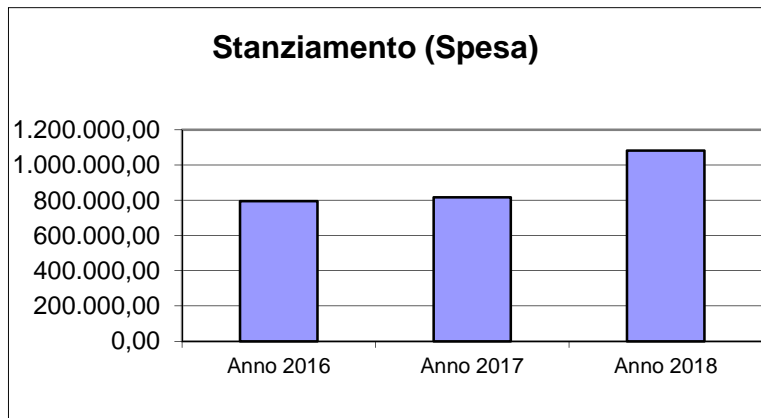
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	119
A3 - Abitazioni di tipo economico	202
A4 - Abitazioni di tipo popolare	219
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	90
A6 - Abitazioni di tipo rurale	22
A7 - Abitazioni in villini	76
A8 - Abitazioni in ville	27
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	0
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	6
C1 - Negozi e botteghe	4
C2 - Magazzini e locali di deposito	167
C3 - Laboratori per arti e mestieri	18
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	356
C7 - Tettoie chiuse o aperte	85
D - Immobili a destinazione speciale	34
E - Immobili a destinazione particolare	8
Altre Categorie	70

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

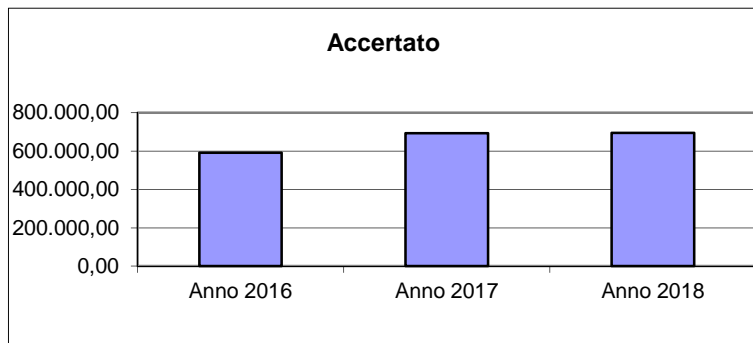
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2016	794.493,97
	Anno 2017	816.586,94
	Anno 2018	1.082.245,94



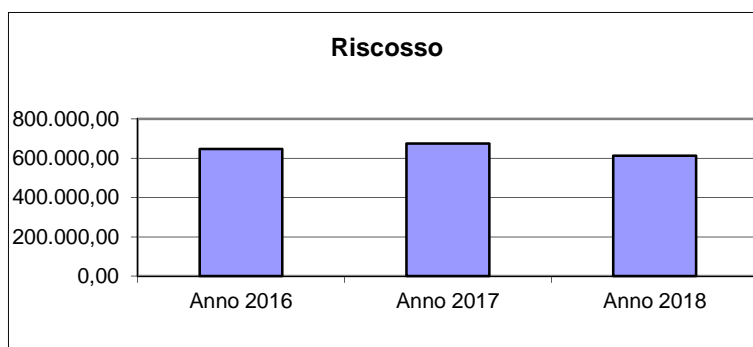
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2016	794.493,97
	Anno 2017	816.586,94
	Anno 2018	1.082.245,94



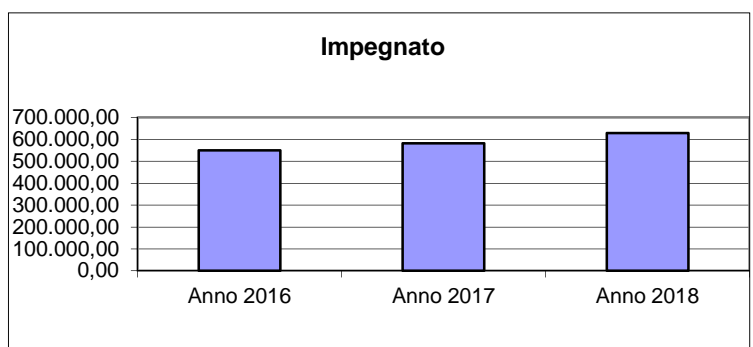
Accertato	Anno 2016	592.380,02
	Anno 2017	693.428,83
	Anno 2018	695.673,73



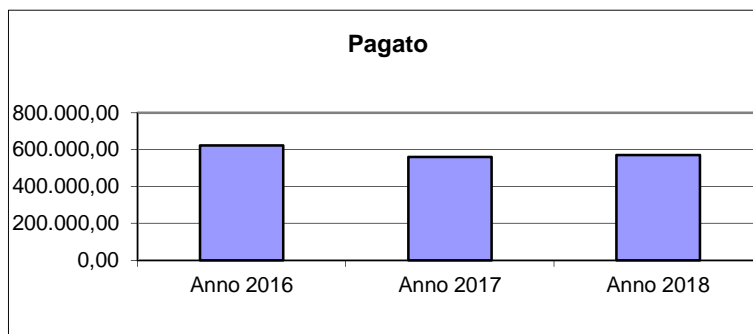
Riscosso	Anno 2016	647.420,17
	Anno 2017	675.669,16
	Anno 2018	613.743,03



Impegnato	Anno 2016	550.643,96
	Anno 2017	582.725,44
	Anno 2018	629.055,96



Pagato	Anno 2016	623.556,77
	Anno 2017	561.268,40
	Anno 2018	571.655,82



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. 61 del 13/12/2017.

Il controllo di gestione si è esplicitato, 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 (2018)

ENTE : Comune di Muzzano

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 (SERVIZI GENERALI)	11.510,50	11.000,00	10.454,40	95,56	95,04				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Organi istituzionali (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	2.502,02	2.106,24	2.106,24	84,18	100,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	86.070,65	72.036,24	53.695,95	83,69	74,54				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	46.865,00	41.550,54	32.890,94	88,66	79,16				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico (UFF. TECNICO)	30.444,38	955,20	955,20	3,14	100,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (SERVIZI GENERALI)	168,36	168,36	168,36	100,00	100,00				NO	Quantità	6	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Altri servizi generali (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	32.596,80	21.431,49	18.891,66	65,75	88,15				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	7.320,00	3.500,00	0,00	47,81	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Gestione Istruzione prescolastica (SERVIZI GENERALI)	29.835,91	19.470,91	12.855,91	65,26	66,03				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria (SERVIZI GENERALI)	3.060,00	3.060,00	3.060,00	100,00	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	1.500,00	1.393,85	0,00	92,92	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Servizi ausiliari all'istruzione (SERVIZI GENERALI)	14.000,00	14.000,00	6.246,30	100,00	44,62				NO		0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Servizi ausiliari all'istruzione (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Diritto allo studio (SERVIZI GENERALI)	814,00	755,67	755,67	92,83	100,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (SERVIZI GENERALI)	6.270,00	5.522,62	4.189,77	88,08	75,87				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Sport e tempo libero (SERVIZI GENERALI)	551,00	50,00	50,00	9,07	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Giovani (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo (SERVIZI GENERALI)	7.556,04	6.493,60	200,00	85,94	3,08				NO	Quantità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (UFF. TECNICO)	5.380,00	4.392,73	3.026,09	81,65	68,89				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Rifiuti (SERVIZI GENERALI)	3.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Rifiuti (UFF. TECNICO)	93.459,00	84.772,62	68.942,48	90,71	81,33				NO	Quantità	1	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
Gestione Servizio idrico integrato (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio idrico integrato (UFF. TECNICO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	16	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	64.592,00	58.224,69	55.724,69	90,14	95,71				NO	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (UFF. TECNICO)	57.631,47	52.008,39	41.535,82	90,24	79,86				NO	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	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 (SERVIZI GENERALI)	1.530,00	1.500,00	1.500,00	98,04	100,00				NO		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per gli anziani (SERVIZI GENERALI)	3.060,00	3.000,00	3.000,00	98,04	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per le famiglie (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	3.308,12	2.500,00	1.741,17	75,57	69,65				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali (SERVIZI GENERALI)	27.192,34	27.192,34	27.192,34	100,00	100,00				NO		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Cooperazione e associazionismo (SERVIZI GENERALI)	1.417,02	1.196,00	196,00	84,40	16,39				NO		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale (UFF. TECNICO)	3.738,68	1.356,64	0,00	36,29	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondo di riserva (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	6.835,35	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri fondi (SERVIZI GENERALI)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri fondi (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	1.320,00	67,69	67,69	5,13	100,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	10.440,00	10.026,58	10.026,58	96,04	100,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRAFERIMENTO AL COMUNE DI GRAGLIA PER COSTRUZIONE SCUOLA DI VALLE	3.500,00	3.500,00	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									
Miglioramento	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	48.766,58	43.625,00	43.625,00	89,46	100,00				NO		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	18.000,00	1.024,80	1.024,80	5,69	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria viabilità	8.026,58	4.570,00	0,00	56,94	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RESI	116.000,00	2.175,60	2.175,60	1,88	100,00	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**

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

AREA 1 - AFFARI GENERALI

RESPONSABILE: MISTRETTA SARA

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 (SERVIZI GENERALI)	12.810,50	11.904,22	11.358,62	92,93	95,42				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	19	8	8	0,00
	Gestione Segreteria generale (SERVIZI GENERALI)	96.400,18	81.077,59	60.684,04	84,11	74,85				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	71	20	20	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (SERVIZI GENERALI)	46.865,00	41.550,54	32.890,94	88,66	79,16				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	71	20	20	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (SERVIZI GENERALI)	48.766,58	43.625,00	43.625,00	89,46	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (SERVIZI GENERALI)	168,36	168,36	168,36	100,00	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	11	11	0,00
	Gestione Altri servizi generali (SERVIZI GENERALI)	32.596,80	21.431,49	18.891,66	65,75	88,15				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	149	50	50	0,00
												Efficienza	7	7	7
	Gestione Polizia locale e amministrativa (SERVIZI GENERALI)	7.320,00	3.500,00	0,00	47,81	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica (SERVIZI GENERALI)	29.835,91	19.470,91	12.855,91	65,26	66,03				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
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria (SERVIZI GENERALI)	4.560,00	4.453,85	3.060,00	97,67	68,70				SI	Efficacia	1	1	1	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	54	21	21	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione (SERVIZI GENERALI)	14.000,00	14.000,00	6.246,30	100,00	44,62				SI	Quantità	7	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Diritto allo studio (SERVIZI GENERALI)	814,00	755,67	755,67	92,83	100,00				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (SERVIZI GENERALI)	6.270,00	5.522,62	4.189,77	88,08	75,87				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	50	31	31	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero (SERVIZI GENERALI)	551,00	50,00	50,00	9,07	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	7	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Giovani (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo (SERVIZI GENERALI)	7.556,04	6.493,60	200,00	85,94	3,08				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (SERVIZI GENERALI)	97.603,12	86.666,72	81.148,28	88,80	93,63				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	65	34	34	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido (SERVIZI GENERALI)	1.530,00	1.500,00	1.500,00	98,04	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per gli anziani (SERVIZI GENERALI)	3.060,00	3.000,00	3.000,00	98,04	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie (SERVIZI GENERALI)	3.308,12	2.500,00	1.741,17	75,57	69,65				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali (SERVIZI GENERALI)	27.192,34	27.192,34	27.192,34	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Cooperazione e associazionismo (SERVIZI GENERALI)	1.417,02	1.196,00	196,00	84,40	16,39				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondo di riserva (SERVIZI GENERALI)	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità (SERVIZI GENERALI)	6.835,35	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Altri fondi (SERVIZI GENERALI)	2.881,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (SERVIZI GENERALI)	1.320,00	67,69	67,69	5,13	100,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (SERVIZI GENERALI)	10.440,00	10.026,58	10.026,58	96,04	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
Miglioramento	RECUPERO TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	-100	SI	Risultato	1	1	0	100,00
		9.168,26	9.168,26	668,26	100,00	7,29									

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 (2018)

AREA 2 - SETTORE FINANZIARIO - TRIBUTI-DEMOGRAFICI

RESPONSABILE: LO MANTO NICOLETTA

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 Ufficio tecnico (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	30.444,38	955,20	955,20	3,14	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	5.380,00	4.392,73	3.026,09	81,65	68,89				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	96.519,00	84.772,62	68.942,48	87,83	81,33				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	63	30	30	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	86	17	17	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	32.713,07	30.366,44	21.758,07	92,83	71,65				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	28	13	13	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	36	12	12	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale (SETTORE FINANZIARIO E	3.738,68	1.356,64	0,00	36,29	0,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00

	TRIBUTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità (SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	6	4	4	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 (2018)

AREA 3 - AREA TECNICA

RESPONSABILE: FAVARIO ROBERTO-SINDACO

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 Ufficio tecnico (UFF. TECNICO)	30.444,38	955,20	955,20	3,14	100,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (UFF. TECNICO)	5.380,00	4.392,73	3.026,09	81,65	68,89				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Rifiuti (SERVIZI GENERALI)	3.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Rifiuti (UFF. TECNICO)	93.459,00	84.772,62	68.942,48	90,71	81,33				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato (UFF. TECNICO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	16	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (SERVIZI GENERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali (UFF. TECNICO)	57.631,47	52.008,39	41.535,82	90,24	79,86				NO	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale (UFF. TECNICO)	3.738,68	1.356,64	0,00	36,29	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RESI	116.000,00	2.175,60	2.175,60	1,88	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:

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	456.775,58	507.823,23	11,18
Titolo II Trasferimenti correnti	33.729,00	51.948,91	54,02
Titolo III Entrate extratributarie	36.292,20	52.701,44	45,21
Titolo IV Entrate da capitali	170.500,00	221.500,00	29,91
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	108.933,64	118.933,64	9,18
Avanzo applicato	0,00	129.338,72	0,00
Totale	806.230,42	1.082.245,94	34,24

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	510.776,78	638.265,72	24,96
Titolo II Spese in conto capitale	173.020,00	311.546,58	80,06
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.060,00	3.060,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	10.440,00	10.440,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	108.933,64	118.933,64	9,18
Totale	806.230,42	1.082.245,94	34,24

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	456.775,58	475.505,71	4,10
Titolo II Trasferimenti correnti	33.729,00	40.421,31	19,84
Titolo III Entrate extratributarie	36.292,20	30.192,84	-16,81
Titolo IV Entrate da capitali	170.500,00	55.154,79	-67,65
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	108.933,64	94.399,08	-13,34
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	806.230,42	695.673,73	-13,71

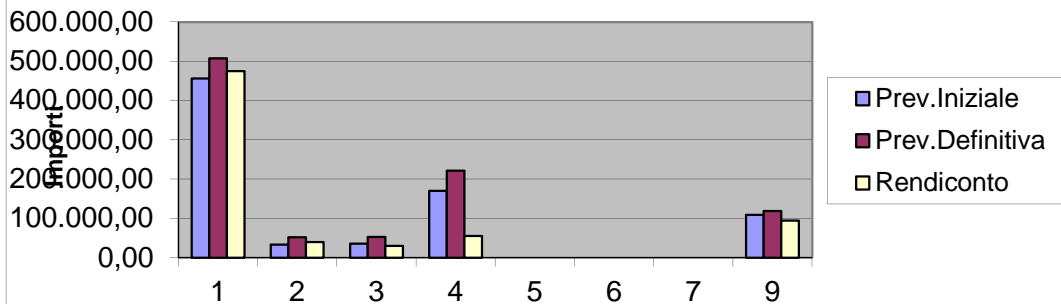
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	510.776,78	513.359,90	0,51
Titolo II Spese in conto capitale	173.020,00	11.270,40	-93,49
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.060,00	0,00	-100,00
Titolo IV Rimborso prestiti	10.440,00	10.026,58	-3,96
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	108.933,64	94.399,08	-13,34
Totale	806.230,42	629.055,96	-21,98

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

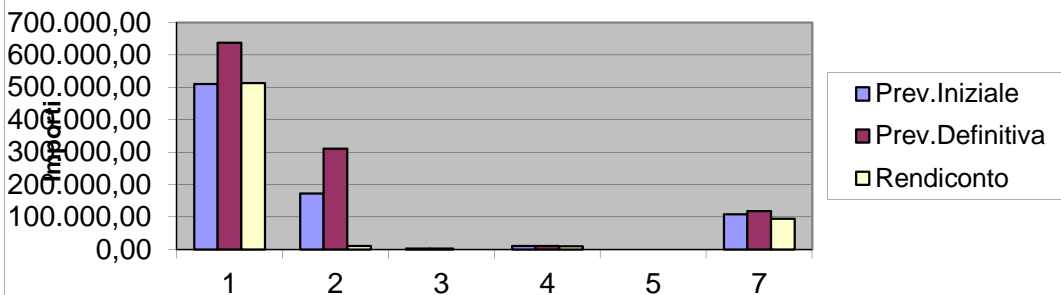
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	507.823,23	475.505,71	-6,36
Titolo II Trasferimenti correnti	51.948,91	40.421,31	-22,19
Titolo III Entrate extratributarie	52.701,44	30.192,84	-42,71
Titolo IV Entrate da capitali	221.500,00	55.154,79	-75,10
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	118.933,64	94.399,08	-20,63
Avanzo applicato	129.338,72	0,00	-100,00
Totale	1.082.245,94	695.673,73	-35,72

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	638.265,72	513.359,90	-19,57
Titolo II Spese in conto capitale	311.546,58	11.270,40	-96,38
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.060,00	0,00	-100,00
Titolo IV Rimborso prestiti	10.440,00	10.026,58	-3,96
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	118.933,64	94.399,08	-20,63
Totale	1.082.245,94	629.055,96	-41,87

Scostamenti Entrata



Scostamenti Spesa

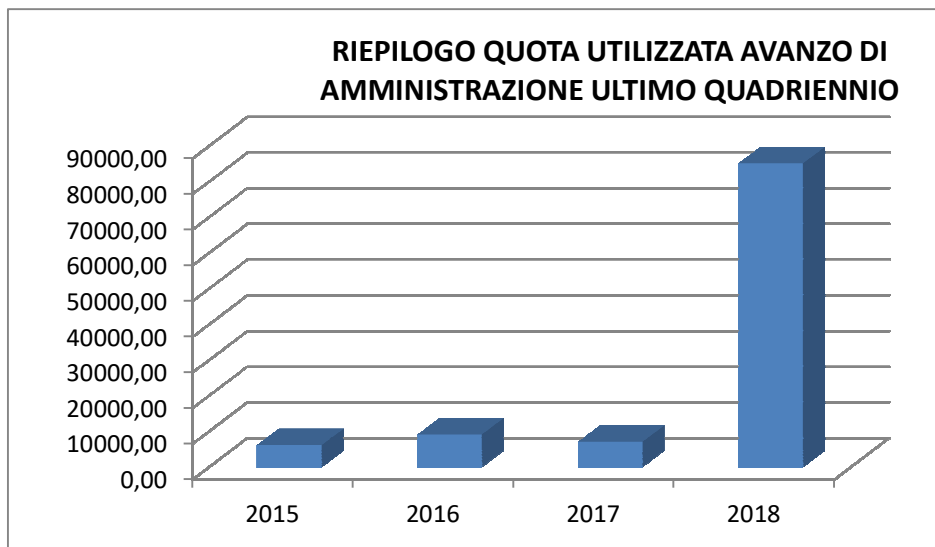


PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	10	18/06/2018	75.000,00	0,00	0,00	0,00	
GC	3	10/01/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	16	28/02/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	28	28/03/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	54	03/10/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	
GC	56	10/10/2018	10.026,58	0,00	0,00	0,00	
GC	61	14/11/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			85.026,58	0,00	0,00	0,00	85.026,58

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Avanzo di Amministrazione	6.049,60	9.000,00	7.000,00	85.026,58
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2015 - 2018	26.769,05			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Muzzano

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2018)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018		256.022,49	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		44.312,14
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>	(+)		546.119,86 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		513.359,90
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		30.226,12
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		10.026,58 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			36.819,40
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		O=G+H+I-L+M	36.819,40
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		85.026,58
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		55.154,79

Comune di Muzzano

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2018)

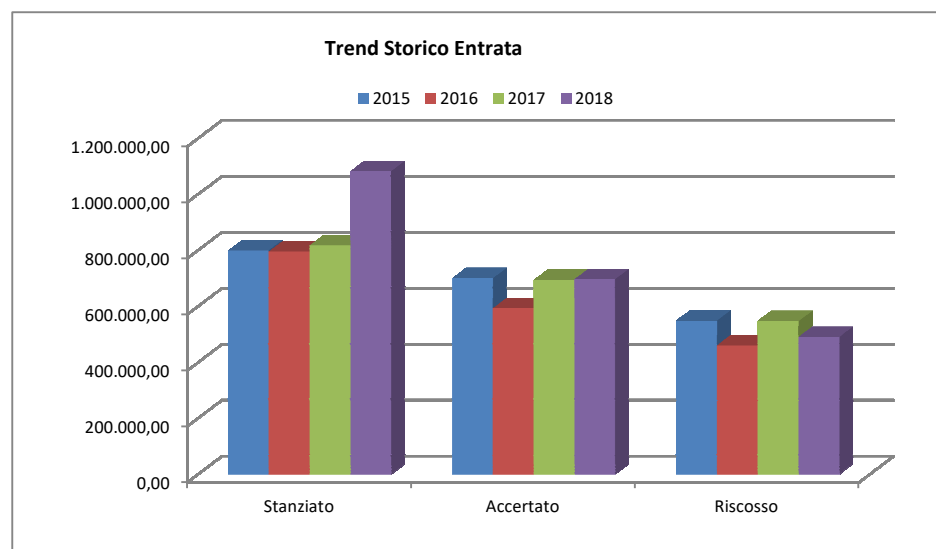
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	11.270,40
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	127.432,50
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		1.478,47
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		38.297,87

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)	36.819,40
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-) 0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-) 0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	36.819,40

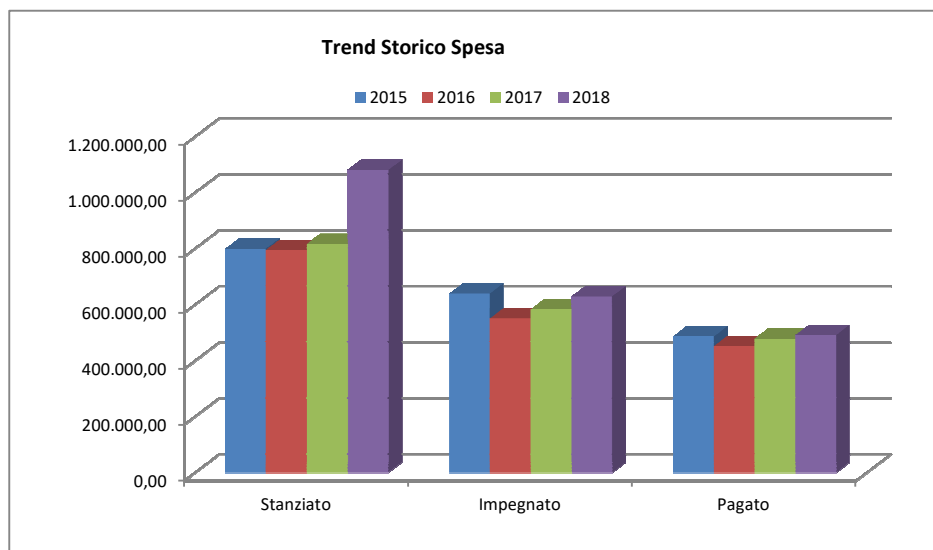
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2015 AL 2018**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2015			2016			2017			2018		
	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	6.340,10	0,00	0,00	29.950,09	0,00	0,00	38.839,21	0,00	0,00	129.338,72	0,00	0,00
Entrate Tributarie	480.357,48	453.391,86	384.459,13	438.557,60	424.269,25	353.650,12	509.239,39	521.680,37	442.503,84	507.823,23	475.505,71	358.235,54
Trasferimenti Correnti	46.740,46	42.899,14	4.225,96	47.950,00	44.166,87	3.447,51	38.450,00	47.827,76	1.344,21	51.948,91	40.421,31	33.553,51
Entrate Extratributarie	58.516,41	51.223,79	42.351,67	48.541,65	35.133,08	29.011,37	39.776,34	34.398,15	29.385,31	52.701,44	30.192,84	24.856,78
Entrate da Capitali	88.548,00	85.826,98	53.528,98	141.572,11	5.229,40	5.229,40	72.500,00	8.221,87	6.604,09	221.500,00	55.154,79	2.654,79
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	118.582,00	66.691,56	64.109,56	87.922,52	83.581,42	68.932,91	117.782,00	81.300,68	67.196,99	118.933,64	94.399,08	70.811,52
TOTALE ENTRATE	799.084,45	700.033,33	548.675,30	794.493,97	592.380,02	460.271,31	816.586,94	693.428,83	547.034,44	1.082.245,94	695.673,73	490.112,14

**Descrizione / Note Aggiuntive**

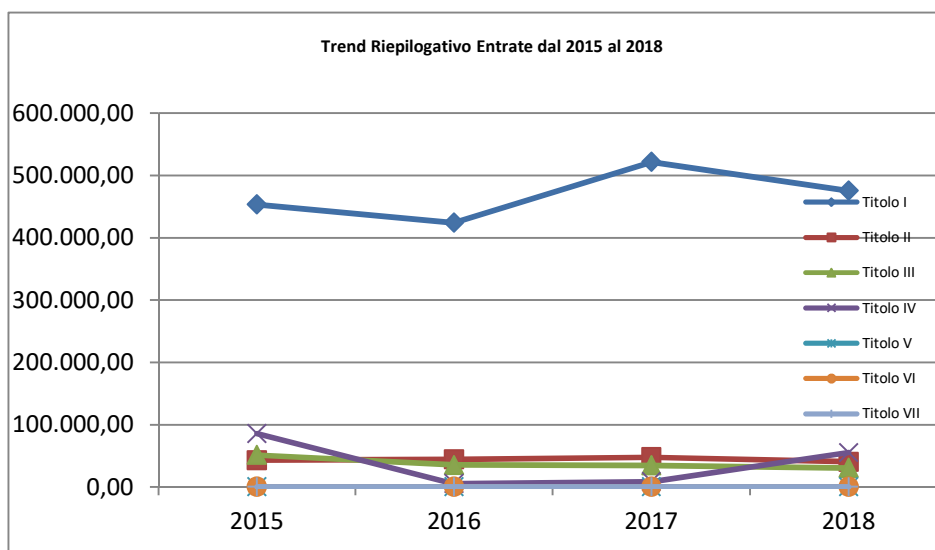
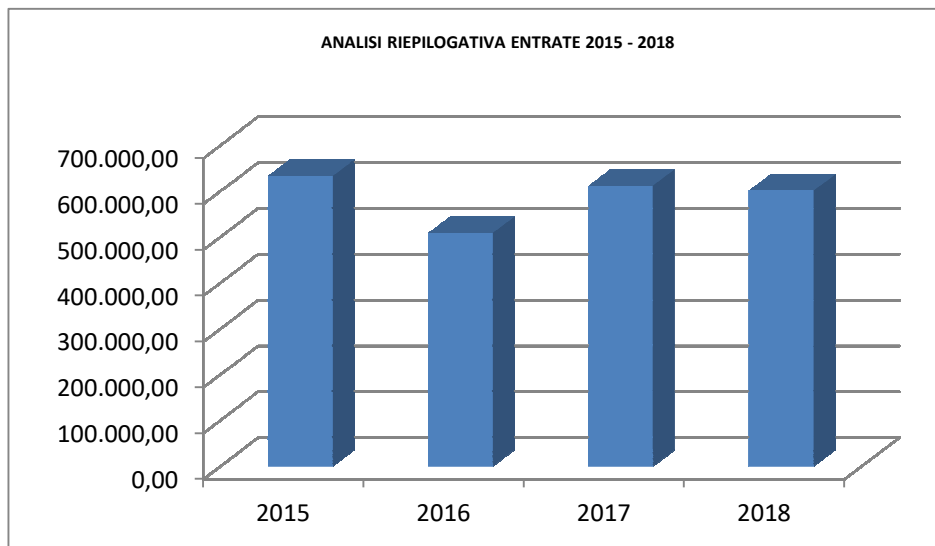
ANALISI SPESE

SPESE	2015			2016			2017			2018		
	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			0,00		
Spese Correnti	576.104,85	480.245,00	353.898,96	546.609,34	454.749,46	372.938,44	593.069,97	475.232,22	392.094,29	638.265,72	513.359,90	413.628,22
Spese in Conto Capitale	93.597,60	82.189,72	59.436,68	150.572,11	2.923,08	0,00	92.834,97	16.436,88	12.936,88	311.546,58	11.270,40	3.200,40
Spese Att. Finanziarie	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.060,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	9.800,00	9.235,59	9.235,59	9.390,00	9.390,00	9.389,99	9.900,00	9.755,66	9.755,66	10.440,00	10.026,58	10.026,58
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	118.582,00	66.691,56	64.419,74	87.922,52	83.581,42	69.826,27	117.782,00	81.300,68	64.207,03	118.933,64	94.399,08	64.481,40
TOTALE SPESE	799.084,45	639.361,87	486.990,97	794.493,97	550.643,96	452.154,70	816.586,94	582.725,44	478.993,86	1.082.245,94	629.055,96	491.336,60

Descrizione / Note Aggiuntive

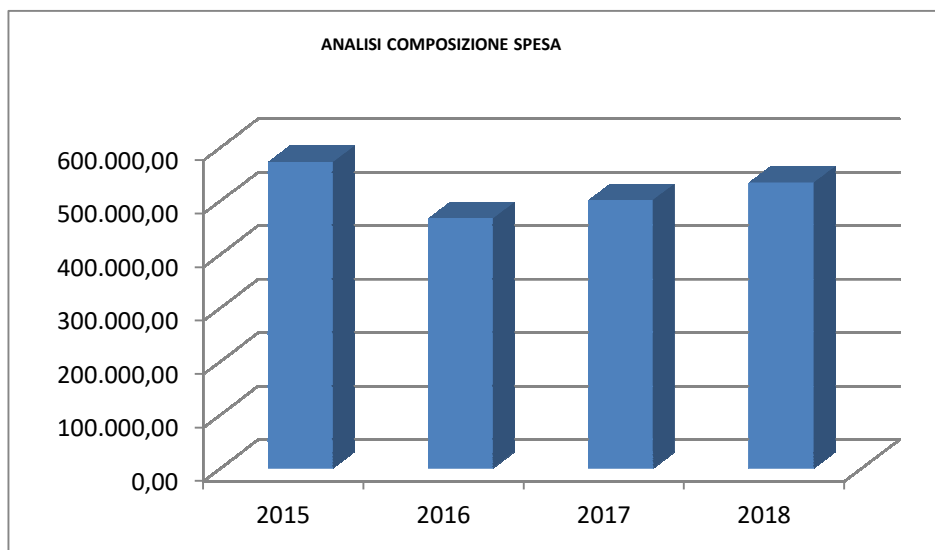
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2015 AL 2018

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016-2017)
Titolo I – Entrate Tributarie	453.391,86	424.269,25	521.680,37	475.505,71	-8,85	1,94
Titolo II – Trasferimenti Correnti	42.899,14	44.166,87	47.827,76	40.421,31	-15,49	-10,10
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	51.223,79	35.133,08	34.398,15	30.192,84	-12,23	-24,99
Totale Entrate Correnti	547.514,79	503.569,20	603.906,28	546.119,86	-9,57	-1,00
Titolo IV – Entrate da capitali	85.826,98	5.229,40	8.221,87	55.154,79	570,83	66,67
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	633.341,77	508.798,60	612.128,15	601.274,65	-1,77	2,82

**Descrizione / Note Aggiuntive**

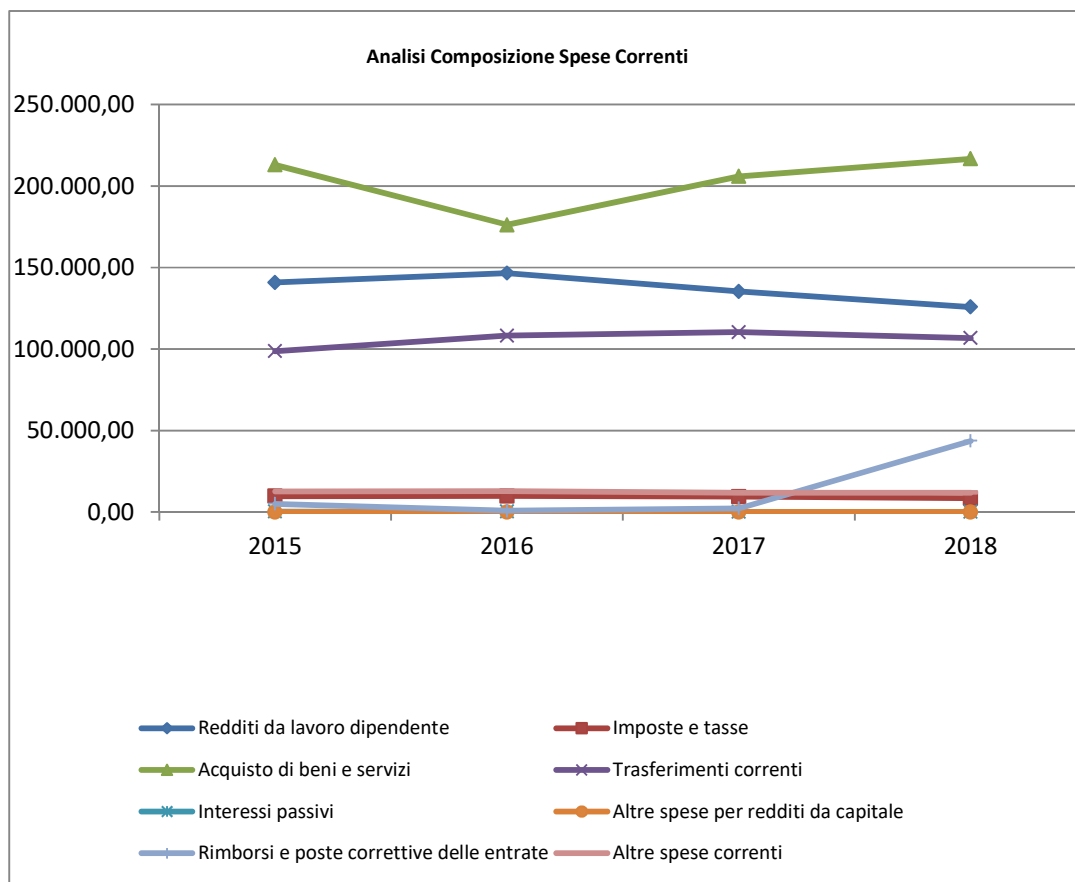
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	480.245,00	454.749,46	475.232,22	513.359,90	8,02	9,21
Titolo II - Spese in Conto Capitale	82.189,72	2.923,08	16.436,88	11.270,40	-31,43	-66,70
Titolo III - Spese att. Finanziarie	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	9.235,59	9.390,00	9.755,66	10.026,58	2,78	5,98
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	572.670,31	467.062,54	501.424,76	534.656,88	6,63	4,08

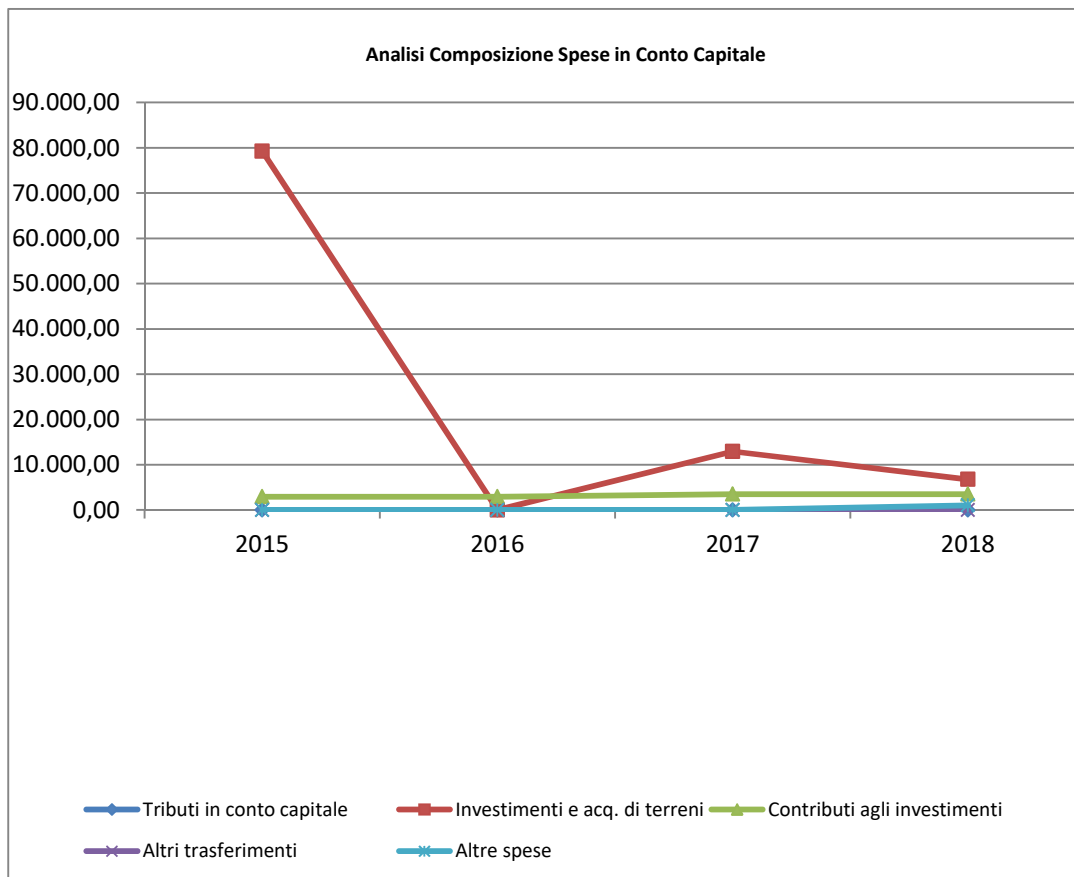
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2015 AL 2018**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016-2017)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	140.802,31	146.517,28	135.267,41	125.799,48	-7,00	-10,69
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.732,42	9.797,78	9.447,30	8.400,15	-11,08	-13,03
Acquisto di beni e servizi	212.972,82	176.223,17	205.996,44	216.779,71	5,23	9,27
Trasferimenti correnti	98.707,50	108.266,73	110.338,71	106.801,33	-3,21	0,97
Interessi passivi	355,18	304,86	112,49	67,69	-39,83	-73,71
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	753,31	2.270,41	43.625,00	1.821,46	1.531,10
Altre spese correnti	12.674,77	12.886,33	11.799,46	11.886,54	0,74	-4,55
TOTALE	480.245,00	454.749,46	475.232,22	513.359,90	8,02	9,21

**Descrizione / Note Aggiuntive**

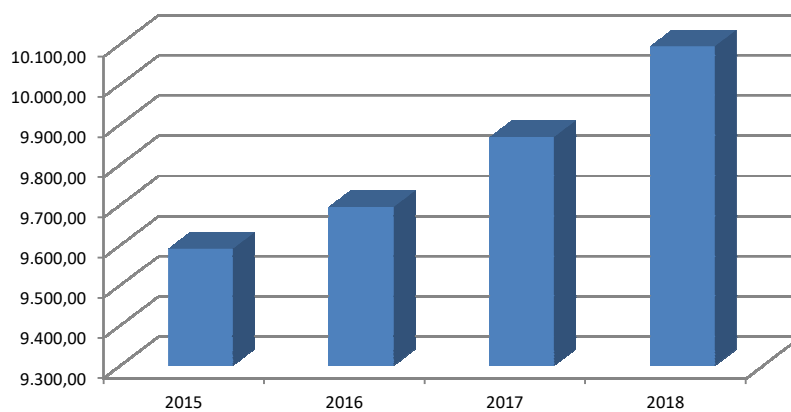
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	79.266,64	0,00	12.936,88	6.745,60	-47,86	-78,05
Contributi agli investimenti	2.923,08	2.923,08	3.500,00	3.500,00	0,00	12,35
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.024,80	0,00	0,00
TOTALE	82.189,72	2.923,08	16.436,88	11.270,40	-31,43	-66,70



Descrizione / Note Aggiuntive

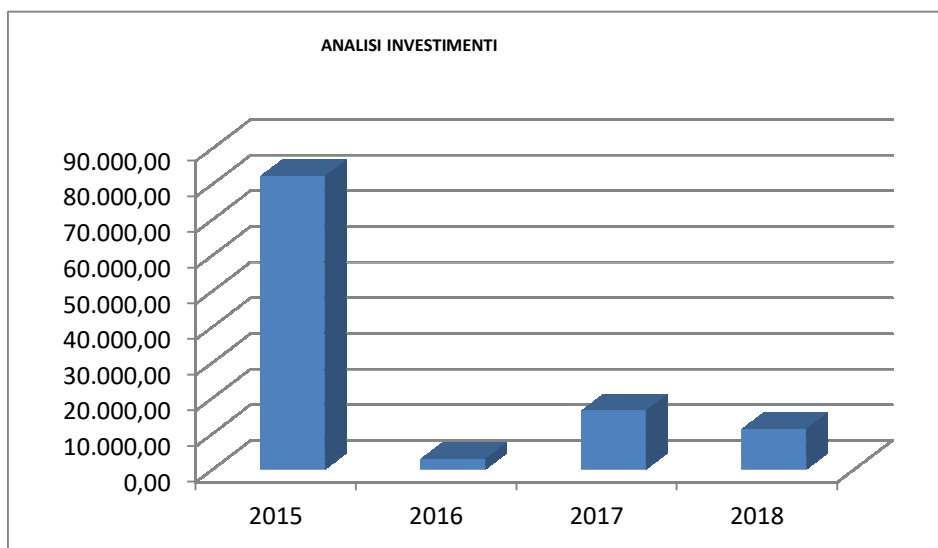
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2015 AL 2018

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017
Interessi Passivi	355,18	304,86	112,49	67,69	-39,83
Quota Capitale Mutui	9.235,59	9.390,00	9.755,66	10.026,58	2,78
Totale	9.590,77	9.694,86	9.868,15	10.094,27	2,29
Variazione Annuale Assoluta		104,09	173,29	226,12	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2015 AL 2018

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.922,95	0,00	0,00	1.024,80	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	2.923,08	2.923,08	3.500,00	3.500,00	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	59.436,68	0,00	12.936,88	6.745,60	-47,86
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.907,01	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	82.189,72	2.923,08	16.436,88	11.270,40	-31,43

**Descrizione / Note Aggiuntive**

ALLEGATO 4 - D.P.C.M. 22/09/2014

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità finanziaria)

ANNO 2018

Sezione	Livelli	Voce	competenza	cassa
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	475.505,71	428.061,69
E	II	Tributi	368.156,84	320.712,82
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	368.156,84	320.712,82
E	III	Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
E	III	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00
E	III	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
E	II	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00
E	II	Fondi perequativi	107.348,87	107.348,87
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	107.348,87	107.348,87
E	III	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	40.421,31	81.625,87
E	II	Trasferimenti correnti	40.421,31	81.625,87
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	39.471,31	80.211,67
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	950,00	1.414,20
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	I	Entrate extratributarie	30.192,84	26.238,38
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.450,64	8.656,46
E	III	Vendita di beni	0,00	0,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.650,64	5.856,46
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.800,00	2.800,00
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	II	Interessi attivi	0,00	0,00

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	0,00	0,00
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	21.742,20	17.581,92
E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	3.139,91	1.339,91
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	18.602,29	16.242,01
E	I	Entrate in conto capitale	55.154,79	4.272,57
E	II	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E	III	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00
E	III	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00
E	II	Contributi agli investimenti	2.500,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.500,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00

E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	50.000,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
E	II	Altre entrate in conto capitale	2.654,79	4.272,57
E	III	Permessi di costruire	2.654,79	4.272,57
E	III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E	III	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
E	III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00

E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E	III	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00
E	I	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E	II	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
E	III	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni	0,00	0,00

E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E	II	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E	II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	III	Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	I	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	94.399,08	73.544,52
E	II	Entrate per partite di giro	81.330,85	60.325,29
E	III	Altre ritenute	0,00	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	45.748,85	33.906,06
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	8.000,00	1.306,16
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	27.582,00	25.113,07
E	II	Entrate per conto terzi	13.068,23	13.219,23
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	3.956,00	3.956,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	9.112,23	9.263,23

U	I	Spese correnti	543.586,02	487.775,48
U	II	Redditi da lavoro dipendente	125.799,48	125.027,78
U	III	Retribuzioni lorde	101.971,40	101.199,70
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	23.828,08	23.828,08
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.400,15	8.400,15
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	8.400,15	8.400,15
U	II	Acquisto di beni e servizi	216.779,71	209.204,45
U	III	Acquisto di beni	10.124,16	9.744,37
U	III	Acquisto di servizi	206.655,55	199.460,08
U	II	Trasferimenti correnti	106.801,33	89.595,10
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	55.227,86	46.401,16
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	14.000,00	6.246,30
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	13.706,56	6.695,73
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	23.866,91	30.251,91
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	0,00	0,00
U	III	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria	0,00	0,00
U	II	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	III	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	II	Interessi passivi	67,69	67,69
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su buoni postali	0,00	0,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	67,69	67,69
U	III	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U	III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00	0,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	43.625,00	43.707,00

U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
U	III	Rimborsi di imposte in uscita	43.625,00	43.707,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	II	Altre spese correnti	42.112,66	11.773,31
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	30.226,12	0,00
U	III	Versamenti IVA a debito	229,74	116,51
U	III	Premi di assicurazione	11.656,80	11.656,80
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U	I	Spese in conto capitale	138.702,90	6.197,83
U	II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.745,60	2.175,60
U	III	Beni materiali	6.745,60	2.175,60
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali	0,00	0,00
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	II	Contributi agli investimenti	3.500,00	2.997,43
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	3.500,00	2.997,43
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00

U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altre spese in conto capitale	128.457,30	1.024,80
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	127.432,50	0,00
U	III	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	1.024,80	1.024,80
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00

U	II	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo	0,00	0,00

U	III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
U	I	Rimborso Prestiti	10.026,58	10.026,58
U	II	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	10.026,58	10.026,58
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	10.026,58	10.026,58
U	III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
U	II	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
U	II	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	III	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
U	III	Altri fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	94.399,08	67.655,93
U	II	Uscite per partite di giro	81.330,85	61.560,93
U	III	Versamenti di altre ritenute	0,00	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	45.748,85	33.907,71
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	8.000,00	1.306,16
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0,00	0,00

U	III	Altre uscite per partite di giro	27.582,00	26.347,06
U	II	Uscite per conto terzi	13.068,23	6.095,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	250,00	250,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	12.818,23	5.845,00