

Comune di Vignolo

Provincia di Cuneo

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2016

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

PREMESSA

Il Comune di Vignolo ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2016 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme previste in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 40 in data 27/12/2012.

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: Amministrativo Contabile	Responsabile: Arneodo Patrizia
Area: Tecnica - Vigilanza	Responsabile: Eandi Juri
Area:	Responsabile:

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Area Patrizia			Qualifica:	Istruttore Direttivo		
Decreto di nomina	10	del	03/10/2014	In carica sino al	Fine mandato		

◆ **REVISORE:**

Lupia Felice	in carica sino al	02/04/2018	Atto	C.C.	n.	14	del	31/03/2015
--------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

Banca Cassa di Risparmio di Savigliano S.p.a.	Scadenza affidamento servizio	31/12/2017	Atto	Det.	n.	287	del	19/12/2012
---	-------------------------------	------------	------	------	----	-----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

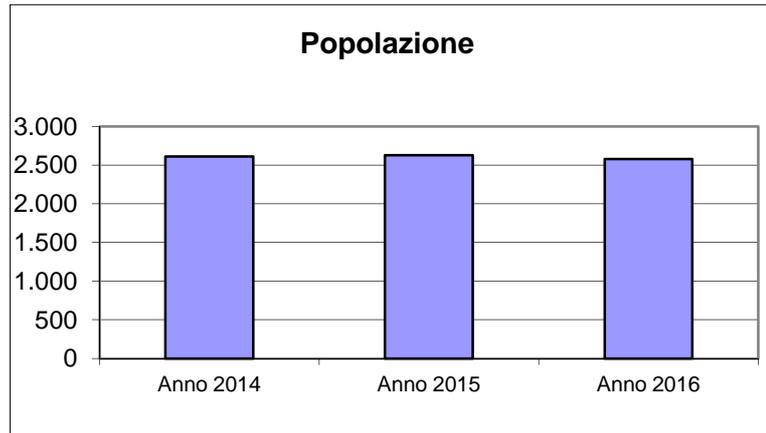
Arneodo Patrizia	Responsabile procedimento	Atto	Decreto	n.	2	del	12/12/2016
Armando Franca	Agente contabile	Atto	Decreto	n.	7	del	09/06/2009
Blangetti Franco	Agente contabile	Atto	Decreto	n.	8	del	09/06/2009
Ocelli Armanda	Economo	Atto	Decreto	n.	11	del	21/12/2015
		Atto		n.		del	

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

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	19	Del	28/04/2016
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	21	Del	02/05/2017
Salvaguardia Equilibri 31 luglio	app.con deliberazione	C.C.	n.	37	Del	28/07/2016

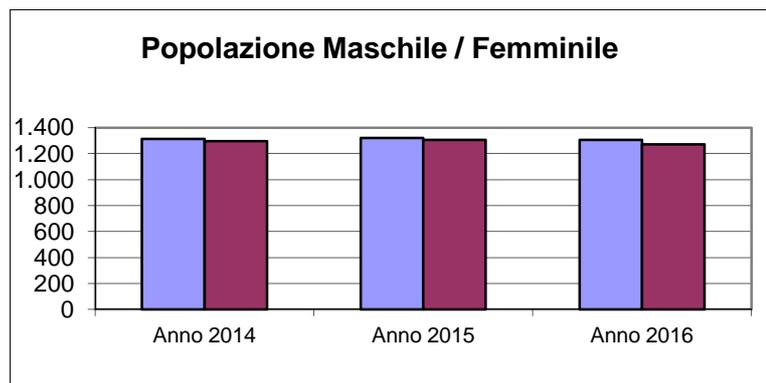
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2014	2.610
	Anno 2015	2.628
	Anno 2016	2.577

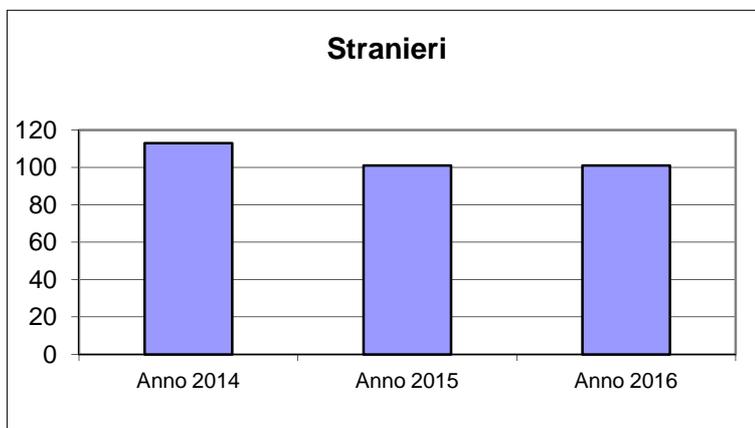


Popolazione Femminile	Anno 2014	1.314
	Anno 2015	1.321
	Anno 2016	1.306

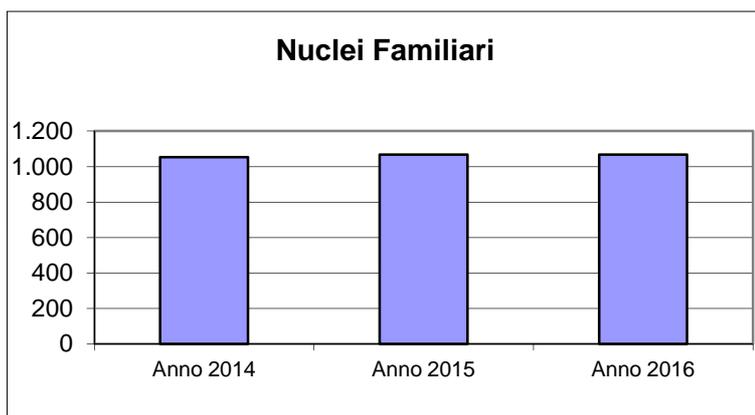
Popolazione Maschile	Anno 2014	1.296
	Anno 2015	1.307
	Anno 2016	1.271



Stranieri	Anno 2014	113
	Anno 2015	101
	Anno 2016	101

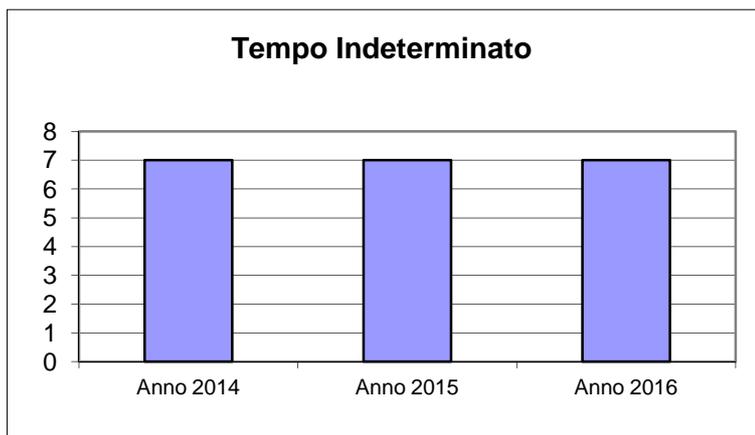


Nuclei Familiari	Anno 2014	1.053
	Anno 2015	1.067
	Anno 2016	1.068

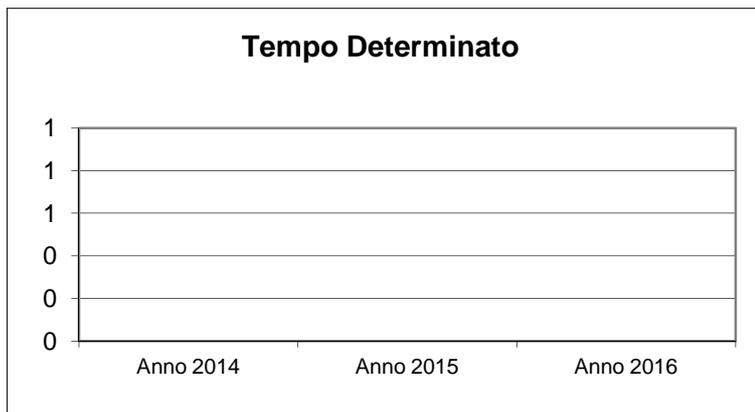


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2014	7
	Anno 2015	7
	Anno 2016	7



Tempo Determinato	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Interinali	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Co.Co.Co.	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

L.S.U.	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

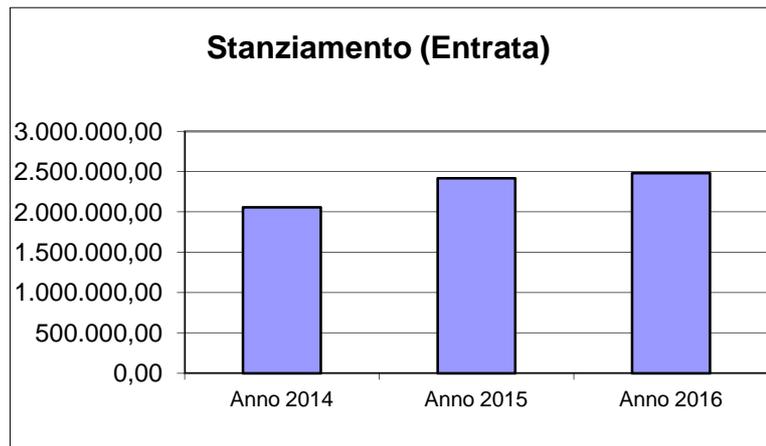
Superficie TOTALE	8
Superficie URBANA	1

Numero Vie	69
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	3029

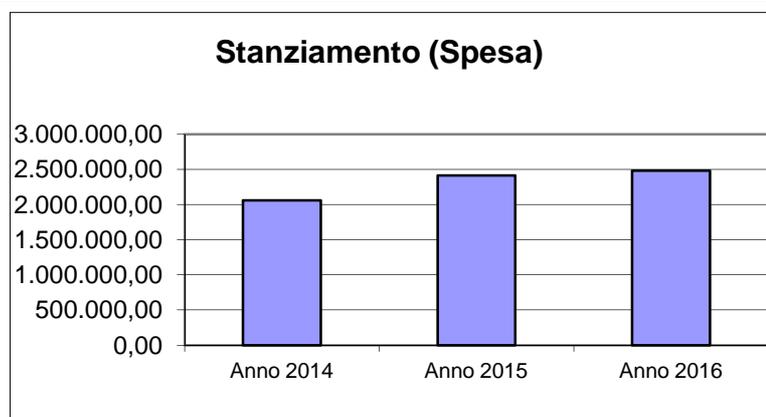
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	233
A3 - Abitazioni di tipo economico	398
A4 - Abitazioni di tipo popolare	299
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	11
A6 - Abitazioni di tipo rurale	23
A7 - Abitazioni in villini	517
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	6
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	8
C1 - Negozi e botteghe	26
C2 - Magazzini e locali di deposito	354
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	723
C7 - Tettoie chiuse o aperte	149
D - Immobili a destinazione speciale	60
E - Immobili a destinazione particolare	11
Altre Categorie	193

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

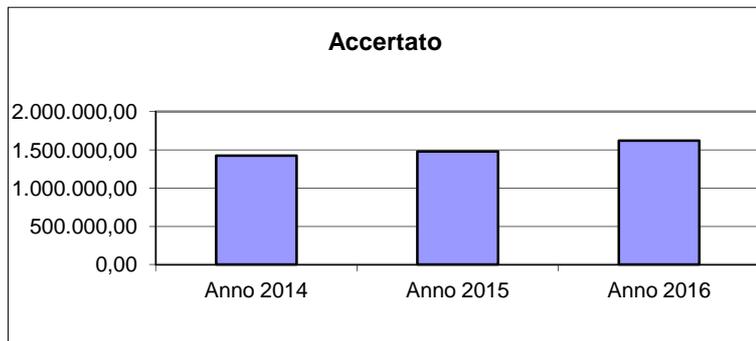
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2014	2.058.927,14
	Anno 2015	2.415.604,07
	Anno 2016	2.481.484,25



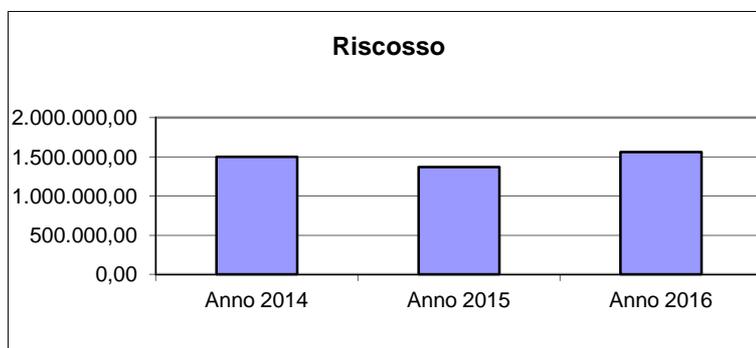
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2014	2.058.927,14
	Anno 2015	2.415.604,07
	Anno 2016	2.481.484,25



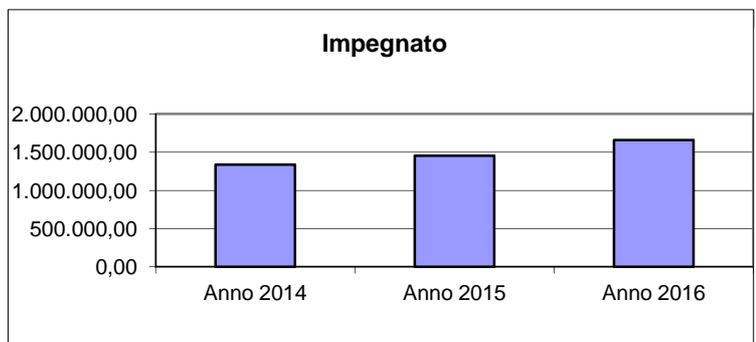
Accertato	Anno 2014	1.426.245,45
	Anno 2015	1.478.789,37
	Anno 2016	1.621.191,11



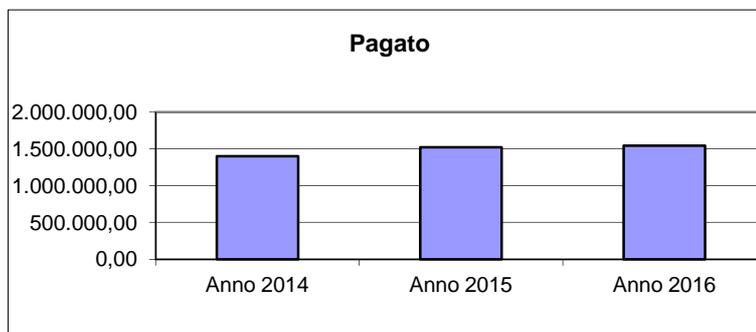
Riscosso	Anno 2014	1.498.699,85
	Anno 2015	1.371.401,61
	Anno 2016	1.563.327,91



Impegnato	Anno 2014	1.337.657,18
	Anno 2015	1.455.904,73
	Anno 2016	1.657.677,43



Pagato	Anno 2014	1.398.975,21
	Anno 2015	1.523.519,16
	Anno 2016	1.543.439,46



CONTROLLO GESTIONALE

*Il risultato economico
della gestione
Conto economico
Conto del patrimonio*



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

IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni del bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui agli artt. 151 e 162 del D.Lgs 267/2000.
2. Lo stesso art. 151 prescrive altresì che vengano illustrate le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
3. I regolamenti di contabilità e del servizio di controllo interno hanno provveduto ad istituire la struttura operativa preposta al controllo di gestione, nella redazione di questa parte si tiene conto anche del referto di cui all'art. 198 del D.L.gs n. 267/2000. La presente relazione è pertanto redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario, dal Segretario Comunale e dai responsabili di posizioni organizzative incaricati di tale controllo.
4. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore o minore produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.
5. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascuna rubrica del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio.
6. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termine di unità di prodotto e di servizio quelli correlati ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitaro che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale.
7. I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle puramente finanziarie. La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalla tecnologia in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale. Nella nuova organizzazione dei Comuni è fondamentale la costituzione di un organismo che curi complessivamente il controllo della gestione, sia rispetto ai fattori interni, sia nei confronti delle esigenze espresse dai cittadini.
8. L'analisi dei risultati economici della gestione è effettuata con i criteri di cui ai precedenti punti 5, 6 e 7, suddividendola in due parti:
 - a) risultato della gestione: conto del patrimonio, conto economico, missioni e centri di costo;
 - b) risultato della gestione degli investimenti;
9. I risultati economici della gestione corrente sono rappresentati oltre che dai conti del patrimonio ed economico, distintamente per ogni missione ed al loro interno con riferimento ai centri di costo finali ed ausiliari, con riferimento ai più significativi.

Sono considerati finali, i centri di costo che esplicano attività diretta a servizio dell'utenza; ausiliari, quelli che effettuano attività non direttamente a favore dell'utenza.
10. Vengono infine presentati gli "Indicatori finanziari ed economici generali", gli "Indicatori dell'entrata", i parametri di efficacia ed efficienza relativamente ai "Servizi Indispensabili" a "Servizi a domanda individuale" e ai "Servizi diversi" e la "Tabella dei parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà" (nel modello approvato con DM del 18.02.2013).
11. Parte delle analisi qui svolte in forma più accurata sono state anticipatamente effettuate in sede di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi in corso di esercizio (deliberazioni C.C. n. 37 e 38 del 28.17.2016) e vengono qui allegate per un utile raffronto.

**SERVIZIO DI CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE
BILANCIO 2016/2018 – Verifica equilibri di gestione**

**GESTIONE COMPETENZA
Anno 2016**

ENTRATA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	967.772,60	935.426,80	-32.345,80
Titolo II	24.571,00	24.529,40	-41,60
Titolo III	223.957,67	243.038,10	19.080,43
Totale	1.206.301,27	1.202.994,30	-13.306,97
Titolo IV	1.314.465,90	132.000,90	-1.182.465,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo IX	287.500,00	287.500,00	0,00
Avanzo di Amministrazione (F.P.V.)	236.456,08	236.456,08	0,00
	3.570.748,25	2.374.976,28	-1.195.771,97

SPESA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	1.153.014,93	1.139.707,96	-13.306,97
Titolo II	1.532.452,78	349.987,78	-1.182.465,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	81.755,54	81.755,54	0,00
Titolo V	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VII	287.500,00	287.500,00	0,00
	3.570.748,25	2.374.976,28	-1.195.771,97

Anno 2017

ENTRATA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	969.376,50	943.760,47	-25.616,03
Titolo II	10.383,74	10.383,74	0,00
Titolo III	219.840,00	224.947,34	5.107,34
Totale	1.199.600,24	1.179.091,55	-20.508,69
Titolo IV	252.000,00	252.000,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo IX	287.500,00	287.500,00	0,00
Avanzo di Amministrazione (F.P.V.)	0,00	0,00	0,00
	2.255.125,24	2.234.616,55	-20.508,69

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

SPESA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	1.118.828,24	1.098.319,55	-20.508,69
Titolo II	252.000,00	252.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	80.772,00	80.772,00	0,00
Titolo V	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VII	287.500,00	287.500,00	0,00
	2.255.125,24	2.234.616,55	-20.508,69

Anno 2018

ENTRATA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	969.376,50	943.760,47	-25.616,03
Titolo II	10.383,74	10.383,74	0,00
Titolo III	222.165,00	227.272,34	5.107,34
Totale	1.201.925,24	1.181.416,55	-20.508,69
Titolo IV	257.000,00	257.000,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo IX	290.350,00	290.350,00	0,00
Avanzo di Amministrazione (F.P.V.)	0,00	0,00	0,00
	2.265.300,24	2.244.791,55	-20.508,69

SPESA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	1.122.067,24	1.101.558,55	-20.508,69
Titolo II	257.000,00	257.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	79.858,00	79.858,00	0,00
Titolo V	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VII	290.350,00	290.350,00	0,00
	2.265.300,24	2.244.791,55	-20.508,69

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE**ENTRATE CORRENTI**

	IMPORTO PREVISTO		PREVIS. FINALE PRESUNTA	
	2016	2016	2017	2018
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. I	967.772,60	935.426,80	943.760,47	943.760,47
TIT. II	24.571,00	24.529,40	10.383,74	10.383,74
TIT. III	223.957,67	243.038,10	224.947,34	227.272,34
F.P.V. a finanziamento spese correnti		(18.469,20)		
	<u>1.216.301,27</u>	<u>1.202.994,30</u>	<u>1.179.091,55</u>	<u>1.181.416,55</u>
		(1.221.463,50)		

SPESE CORRENTI

	IMPORTO PREVISTO		PREVIS. FINALE PRESUNTA	
	2016	2016	2017	2018
TIT. I	1.153.014,93	1.139.707,96	1.098.319,55	1.101.558,55
TIT. IV (Q. capitale mutui)	81.755,54	81.755,54	80.772,00	79.858,00
	<u>1.234.770,47</u>	<u>1.221.463,50</u>	<u>1.179.091,55</u>	<u>1.181.416,55</u>
di cui spese finanziate con F.P.V. spese correnti		- 18.469,20		
Diff.		<u>1.202.994,30</u>		

EQUILIBRI IN C/CAPITALE**ENTRATE**

	IMPORTO PREVISTO		PREVISIONI DEFINITIVE	
	2016	2016	2017	2018
A.A Non vincolato	0,00	(0)	0,00	0,00
TITOLO IV (al netto quota OO.UU. a finanziamento spese correnti € 0)	1.314.465,90	132.000,90	252.000,00	257.000,00
TIT. VI	0,00	0,00	0,00	0,00
FPV finanziamento spese c/capitale		217.986,88		
	<u>1.314.465,90</u>	<u>349.987,78</u>	<u>252.000,00</u>	<u>257.000,00</u>

SPESE

IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI
------------------	------------

	2016	2016	DEFINITIVE	
			2017	2018
TIT. II	1.314.465,90	349.987,78	252.000,00	257.000,00
	=====	=====	=====	=====

La situazione finanziaria su indicata è in equilibrio sia finanziario che economico-finanziario per la parte corrente così come per la parte capitale. Non risultano pertanto necessari provvedimenti di riequilibrio.

GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui mantiene gli equilibri negli stanziamenti riaccertati a Conto Consuntivo 2015 e riportati a bilancio per l'anno 2016.

La situazione dei residui ad oggi, tenuto conto degli incassi e di pagamenti e delle quote ancora da esigere e pagare, è la seguente:

ENTRATA

<i>Residui riaccertati a Conto Consuntivo Anno 2015</i>	<i>Residui incassati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Residui accertati Residui</i>	<i>Minori</i>
245.693,61	87.930,61	157.763,00	245.693,61	=

(*) NON E' compreso il fondo di cassa iniziale di € 542.152,07

SPESA

<i>Impegni a residuo riacc. a conto cons Anno 2015</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Residui impegnati</i>	<i>Economie</i>
293.445,99	144.504,49	148.941,50	293.445,99	=

Si prevede, quindi, un equilibrio complessivo nella gestione dei residui accertati/impegnati a tutto il 31/12/2015 e riportati a bilancio 2016.

Non risultano pertanto necessari provvedimenti di riequilibrio.

SITUAZIONE ED EQUILIBRI DI CASSA

L'esercizio 2015 si è chiuso con un fondo di cassa di € 542.152,07.

Alla data odierna il fondo di cassa è pari a € 501.625,60.

Non è previsto un utilizzo nel corrente esercizio come già in quelli precedenti dell'anticipazione di tesoreria (iscritta comunque a bilancio nel limite massimo di € 516.025,00).

Non sono previste presso il conto di tesoreria entrate vincolate.

Nel bilancio è stato iscritto un fondo di riserva di cassa pari ad € 70.000,00

Il fondo di cassa preventivabile al 31/12/2016 in base alla presente operazione di verifica di equilibri di bilancio risulterebbe pari ad € 266.277,84 come dal seguente prospetto:

Fondo di cassa al 31/12/2015		+ 542.625,60
Riscossioni previste nel corso del 2016	in competenza	+1.622.495,20
	a residui	+ 245.693,61
Pagamenti previsti nel corso del 2016	in competenza	- 1.851.090,58
	a residui	- 293.445,99

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Fondo di cassa previsto al 31/12/2016

= 266.277,84

La situazione di cassa del bilancio 2016 a seguito della presente operazione di verifica ed assestamento dei dati contabili, risulta positiva senza la necessità di provvedimenti di riequilibrio, come da tabella allegata.

DEBITI FUORI BILANCIO

Non risulta da segnalare l'esistenza di debiti fuori bilancio e comunque di spese non previamente impegnate.

RICOGNIZIONE STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

La ricognizione generale sullo stato di attuazione dei programmi definiti in sede di approvazione del bilancio preventivo è stata effettuata sia in generale sui programmi con la verifica della percentuale di realizzazione degli stessi sia sullo stato di attuazione di ogni singola opera pubblica in corso o prevista nel corrente esercizio in conto residui od in conto competenza. La stessa formerà oggetto di apposito e separato provvedimento di questo Consiglio.

Vignolo, 23/07/2016

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Rag. Patrizia ARNEODO)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dr. Sergio DEGIOANNI)

VISTO: IL REVISORE DEI CONTI
(Rag. Felice LUPIA)

VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI – ANNO 2016 – COMPETENZA

Tit	Codice			Cap.	Denominazione capitolo	Stato di attuazione	Percentuale di Realizzazione (%)	Motivazione	Importo (€)	
									Stanziano (importo in €)	Realizzato
2	01	03	05	6115.1	Informatizzazione uffici	Da realizzare	0,00	Fornitura da impegnare	732,00	0,00
2	01	06	03	6250.2	Termostato riscaldamento	Da realizzare	0,00	Fornitura da impegnare	1.565,58	0,00
2	03	01	03	6750.2	Manutenzione telecamere	Da realizzare	0,00	Fornitura da impegnare	5.000,00	0,00
2	04	01	01	7131.1	Messa a norma Scuola Primaria	In fase di aggiudicazione	0,00	Lavori ancora da affidare	60.840,30	0,00
2	04	02	03	7150.2	Allarme Scuola Primaria	Da realizzare	0,00	Fornitura da impegnare	1.000,00	0,00
2	06	02	01	7860.2	Sostituzione porte campo da calcio	Da realizzare	0,00	Fornitura da impegnare	1.100,00	0,00
2	08	01	03	8250.2.1	Assetto viabilità	Da realizzare	0,00	In fase di progettazione	44.400,00	0,00
2	08	02	01	8331.1	Sostituzione illuminazione pubblica	In corso	0,00	In fase di realizzazione	60.000,00	0,00
2	08	02	03	8350.2	Acquisto lampada salvavita	Da realizzare	0,00	Fornitura da impegnare	3.000,00	0,00
2	09	01	01	8530.1	Riqualificazione urbana	In corso	0,00	In fase di realizzazione	97.000,00	0,00
2	09	01	07	8740.4	Rimborso oneri urbanizzazione	Da definire	0,00	Da impegnare	2.863,02	0,00
2	09	01	07	8740.5	Contributo consorzio canali irrigui	Da definire	0,00	Da deliberare	2.000,00	0,00
2	09	04	03	8850.2	Sostituzione pozzo Via 1° Maggio	Da realizzare	0,00	Lavori da impegnare	4.000,00	0,00
2	10	04	01	9430.2	Completamento centro d'incontro	In corso	0,00	In attesa di fine lavori	60.986,88	0,00
2	10	05	03	9550.2	Manutenzione cimitero	Da realizzare	0,00	Da impegnare	5.500,00	0,00
									349.987,78	

INTERVENTI NON REALIZZATI – ANNO 2016

Tit	Codice			Cap.	Denominazione capitolo	Importo €	Motivazione
2	06	02	01	7830.7831	Impianto fotovoltaico palestra comunale	110.000,00	Mancanza fondi
2	06	02	01	7830.7832	Ampliamento impianti sportivi	30.000,00	Mancanza fondi
2	08	01	01	8230	Asfalto strade comunali	50.000,00	Mancanza fondi
2	08	02	01	8330	Efficientamento energetico illuminazione pubblica	388.000,00	Mancanza fondi
2	09	01	03	8550.8555	Canalizzazione acque e manutenzioni varie	3.099,00	Non necessario
2	09	01	03	8550.8560	Realizzazione centrale idroelettrica	450.000,00	Mancanza fondi
2	09	02	01	8630.8635	Riqualificazione energetica palazzo comunale	175.275,00	Mancanza fondi

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI – ANNO 2016 - RESIDUI

COD.	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI		%	STATO DI REALIZZAZIONE
			Impegni	Pagamenti		
2.01.03.05	6110.1	INFORMATIZZAZIONE UFFICI	2.248,46	2.248,46	100,00	ULTIMATO
2.04.01.01	7131.1	MESSA A NORMA SCUOLA PRIMARIA	5.159,70	5.159,70	100,00	REALIZZATO
2.07.01.07	8090.2	Progetto ALCOTRA pista ciclabile	114.594,37	0,00	0,00	REALIZZATO – da liquidare
2.09.01.06	8580.4	Redazione variante PRGC	4.653,49	4.653,49	100,00	ULTIMATO
2.09.01.07	8590.8740.4	RIMBORSO ONERI URBANIZZAZIONE	3.185,60	0,00	0,00	IN FASE LIQUIDAZIONE
2.10.04.03	9450.1	Allestimento baby parking	1.811,70	1.811,70	100,00	ULTIMATO
TOTALE GENERALE			131.653,32	13.873,35	10,54	

Comune di Vignolo

Provincia di Cuneo

VERIFICA STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Esercizio 2016 - 2018

Riepilogo Entrate per Titoli

Titolo	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Accertato	% Impegnato / Assestato finale	Incassato
1	F.P.V. per Spese Correnti									
	2016	0,00	18.469,20	18.469,20	0,00	18.469,20				
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	F.P.V. per Spese in Conto Capitale									
	2016	0,00	217.986,88	217.986,88	0,00	217.986,88				
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione									
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
	2016	967.116,50	656,10	967.772,60	-32.345,80	935.426,80	-3,28 %	314.125,96	33,58 %	308.899,80
	2017	969.376,50	0,00	969.376,50	-25.616,03	943.760,47	-2,64 %			
	2018	969.376,50	0,00	969.376,50	-25.616,03	943.760,47	-2,64 %			
	2	Trasferimenti correnti								
	2016	17.621,00	6.950,00	24.571,00	-41,60	24.529,40	39,21 %	7.644,11	31,16 %	7.644,11
	2017	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00 %			
	2018	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00 %			
	3	Entrate extratributarie								
2016	225.438,37	-1.480,70	223.957,67	19.080,43	243.038,10	7,81 %	120.160,52	49,44 %	106.666,03	
2017	219.840,00	0,00	219.840,00	5.107,34	224.947,34	2,32 %				
2018	222.165,00	0,00	222.165,00	5.107,34	227.272,34	2,30 %				
4	Entrate in conto capitale									
2016	1.314.465,90	0,00	1.314.465,90	-1.182.465,00	132.000,90	-89,96 %	51.546,59	39,05 %	51.546,59	
2017	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00 %				
2018	257.000,00	0,00	257.000,00	0,00	257.000,00	0,00 %				
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
6	Accensione prestiti									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %				
2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %				
9	Entrate per conto terzi e partite di giro									
2016	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %	79.514,83	27,66 %	79.397,84	
2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %				
2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %				
	TOTALI TITOLI									
	2016	3.328.166,77	6.125,40	3.334.292,17	-1.195.771,97	2.138.520,20	-35,74 %	572.992,01	26,79 %	554.154,37
	2017	2.255.125,24	0,00	2.255.125,24	-20.508,69	2.234.616,55	-0,91 %			
	2018	2.265.300,24	0,00	2.265.300,24	-20.508,69	2.244.791,55	-0,91 %			
	TOT. GENERALE ENTRATE									
	2016	3.328.166,77	242.581,48	3.570.748,25	-1.195.771,97	2.374.976,28	-28,64 %	572.992,01	24,13 %	554.154,37
	2017	2.255.125,24	0,00	2.255.125,24	-20.508,69	2.234.616,55	-0,91 %			
	2018	2.265.300,24	0,00	2.265.300,24	-20.508,69	2.244.791,55	-0,91 %			

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Nell'esercizio 2016 le previsioni finali di entrata (come per la spesa) si riducono complessivamente del 28,64 % rispetto a quelle originarie; tale riduzione interessa esclusivamente le entrate (e le relative spese) in conto capitale per la rinuncia a realizzare buona parte degli interventi previsti in assenza dei trasferimenti comunitari, statali e regionali ai quali si contava di poter accedere ed in realtà non attivati o non concessi; notevolmente inferiore (-0,59% complessivamente) la stessa riduzione per le entrate correnti.

Accettabile ed analoga agli altri enti del settore la quota delle entrate già accertate ed incassate.

Per gli anni 2017 e 2018 si confermano in linea di massima le previsioni originarie.

È confermata per l'intero triennio la rinuncia alla assunzione di nuovi mutui e prestiti.

Analisi Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

<i>Tipologie</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Accertato</i>	<i>% Accertato / Assestato finale</i>	<i>Incassato</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati									
	2016	712.768,00	656,10	713.424,10	-34.955,24	678.468,86	-4,81 %	185.924,89	27,40 %	180.698,73
	2017	715.028,00	0,00	715.028,00	-28.225,47	686.802,53	-3,95 %			
	2018	715.028,00	0,00	715.028,00	-28.225,47	686.802,53	-3,95 %			
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali									
	2016	254.348,50	0,00	254.348,50	2.609,44	256.957,94	1,03 %	128.201,07	49,89 %	128.201,07
	2017	254.348,50	0,00	254.348,50	2.609,44	256.957,94	1,03 %			
	2018	254.348,50	0,00	254.348,50	2.609,44	256.957,94	1,03 %			
	TOTALI TITOLO									
	2016	967.116,50	656,10	967.772,60	-32.345,80	935.426,80	-3,28 %	314.125,96	33,58 %	308.899,80
	2017	969.376,50	0,00	969.376,50	-25.616,03	943.760,47	-2,64 %			
	2018	969.376,50	0,00	969.376,50	-25.616,03	943.760,47	-2,64 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- riduzione delle entrate da IMU (minori incassi da aree edificabili e da fabbricati categoria "D" cosiddetti imbullonati od interessati da procedure fallimentari);
- eliminazione e rinvio entrate da accertamenti tributari evasi in attesa di nuovo affidamento servizio a seguito cessazione attività precedente concessionario;

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

- incremento trasferimento fondo solidarietà comunale rispetto alle previsioni originarie.

Analisi Scostamenti Accertato:

Lo scostamento tra Stanziato e Accertato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Accertamenti di Entrata di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio
Si prevede entro la fine dell'esercizio il totale accertamento dell'importo assestato.

Analisi Titolo 2 - Trasferimenti correnti

<i>Tipologie</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Accertato</i>	<i>% Accertato / Assestato finale</i>	<i>Incassato</i>	
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2016	17.621,00	6.950,00	24.571,00	-41,60	24.529,40	39,21 %	7.644,11	31,16 %	7.644,11
		2017	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00 %			
		2018	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00 %			
	TOTALI TITOLO	2016	17.621,00	6.950,00	24.571,00	-41,60	24.529,40	39,21 %	7.644,11	31,16 %	7.644,11
		2017	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00 %			
		2018	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00	10.383,74	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

Si confermano essenzialmente le previsioni originarie già adeguate per maggiori rimborsi statali per spese referendarie.

Analisi Scostamenti Accertato:

Lo scostamento tra Stanziato e Accertato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Accertamenti di Entrata di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio

Si prevede entro la fine dell'esercizio il totale accertamento dell'importo assestato.

Siscom Callisto

Analisi Titolo 3 - Entrate extratributarie

<i>Tipologie</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Accertato</i>	<i>% Accertato / Assestato finale</i>	<i>Incassato</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni									
	2016	186.769,00	-7.980,70	178.788,30	3.895,17	182.683,47	-2,19 %	106.886,40	58,51 %	93.587,37
	2017	187.090,00	0,00	187.090,00	4.607,34	191.697,34	2,46 %			
	2018	187.415,00	0,00	187.415,00	4.607,34	192.022,34	2,46 %			
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti									
	2016	5.405,00	4.000,00	9.405,00	2.000,00	11.405,00	111,01 %	3.212,50	28,17 %	3.212,50
	2017	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00 %			
	2018	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00 %			
300	Interessi attivi									
	2016	650,00	0,00	650,00	-300,00	350,00	-46,15 %	131,41	37,55 %	131,41
	2017	650,00	0,00	650,00	0,00	650,00	0,00 %			
	2018	650,00	0,00	650,00	0,00	650,00	0,00 %			
500	Rimborsi e altre entrate correnti									
	2016	32.614,37	2.500,00	35.114,37	13.485,26	48.599,63	49,01 %	9.930,21	20,43 %	9.734,75
	2017	27.000,00	0,00	27.000,00	500,00	27.500,00	1,85 %			
	2018	27.000,00	0,00	27.000,00	500,00	27.500,00	1,85 %			
	TOTALI TITOLO									
	2016	225.438,37	-1.480,70	223.957,67	19.080,43	243.038,10	7,81 %	120.160,52	49,44 %	106.666,03
	2017	219.840,00	0,00	219.840,00	5.107,34	224.947,34	2,32 %			
	2018	222.165,00	0,00	222.165,00	5.107,34	227.272,34	2,30 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

I maggiori incassi assestati riguardano principalmente un rimborso assicurativo di spese legali sostenute negli esercizi precedenti ed in misura minore e di scarsa rilevanza numerosi capitoli di entrata.

Analisi Scostamenti Accertato:

Lo scostamento tra Stanziato e Accertato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Accertamenti di Entrata di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio
Si prevede entro la fine dell'esercizio il totale accertamento dell'importo assestato.

Analisi Titolo 4 - Entrate in conto capitale

Tipologie	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Accertato	% Accertato / Assestato finale	Incassato	
200	Contributi agli investimenti	2016	1.252.465,00	0,00	1.252.465,00	-1.202.465,00	50.000,00	-96,01 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00 %			
		2018	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00 %			
500	Altre entrate in conto capitale	2016	62.000,90	0,00	62.000,90	20.000,00	82.000,90	32,26 %	51.546,59	62,86 %	51.546,59
		2017	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00 %			
		2018	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00 %			
	TOTALI TITOLO										
		2016	1.314.465,90	0,00	1.314.465,90	-1.182.465,00	132.000,90	-89,96 %	51.546,59	39,05 %	51.546,59
		2017	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00 %			
		2018	257.000,00	0,00	257.000,00	0,00	257.000,00	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- alla eliminazione, per mancata attivazione o concessione, della quasi totalità dei contributi in conto capitale previsti;
- all'incremento rispetto alle previsioni originarie, delle entrate da permessi onerosi di costruire.

Analisi Scostamenti Accertato:

Lo scostamento tra Stanziato e Accertato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Siscom Callisto

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Accertamenti di Entrata di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio
Si prevede entro la fine dell'esercizio il totale accertamento dell'importo assestato.

Siscom Callisto

Analisi Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologie</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Accertato</i>	<i>% Accertato / Assestato finale</i>	<i>Incassato</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	TOTALI TITOLO									
	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi: /

Analisi Scostamenti Accertato:

Lo scostamento tra Stanziato e Accertato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Accertamenti di Entrata di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio

Il ricorso alla anticipazione, pur essendo prevista a scopo tutoristico anche in sede di assestamento, si prevede non sarà comunque necessario.

Siscom Callisto

Analisi Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologie</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Accertato</i>	<i>% Accertato / Assestato finale</i>	<i>Incassato</i>	
100	Entrate per partite di giro	2016	119.500,00	0,00	119.500,00	0,00	119.500,00	0,00 %	35.551,35	29,75 %	35.551,35
		2017	119.500,00	0,00	119.500,00	0,00	119.500,00	0,00 %			
		2018	121.890,00	0,00	121.890,00	0,00	121.890,00	0,00 %			
200	Entrate per conto terzi	2016	168.000,00	0,00	168.000,00	0,00	168.000,00	0,00 %	43.963,48	26,17 %	43.846,49
		2017	168.000,00	0,00	168.000,00	0,00	168.000,00	0,00 %			
		2018	168.460,00	0,00	168.460,00	0,00	168.460,00	0,00 %			
	TOTALI TITOLO										
		2016	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %	79.514,83	27,66 %	79.397,84
		2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %			
		2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi: /

Analisi Scostamenti Accertato:

Siscom Callisto

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Lo scostamento tra Stanziato e Accertato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Accertamenti di Entrata di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio

Le presenti entrate vengono d'ufficio accertate ogni qualvolta ne subentri la effettiva consistenza.

Riepilogo per Missioni

MISSIONI GESTITE DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni sono quelle istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.8 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
	Disavanzo di Amministrazione 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	2016	342.793,09	26.468,20	369.261,29	9.616,35	359.644,94	4,92 %	178.600,62	49,66 %	138.155,88
	2017	337.726,49	0,00	337.726,49	-8.092,00	329.634,49	-2,40%			
	2018	340.726,44	0,00	340.726,44	-8.092,00	332.634,44	-2,37 %			
Missione 02	Giustizia									
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza									
	2016	36.648,00	4.800,00	41.048,00	7.586,39	48.634,39	32,71%	20.218,76	41,57%	19.469,29
	2017	37.048,00	0,00	37.048,00	437,00	37.485,00	1,18 %			
	2018	37.451,00	437,00	37.888,00	0,00	37.888,00	1,17 %			
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio									
	2016	273.156,18	0,00	273.156,18	-3.974,63	269.361,55	-1,39 %	162.425,11	60,30 %	102.470,72
	2017	460.474,88	0,00	460.474,88	-4.429,00	4156.045,88	-0,96% %			
	2018	210.474,88	0,00	210.474,88	-4.429,00	206.045,88	-2,10 %			
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
	2016	7.550,00	0,00	7.550,00	350,00	7.900,00	4,64 %	5.312,04	67,24 %	3.098,33
	2017	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
	2018	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero									
	2016	180.490,00	-6.317,60	174.172,40	-140.947,00	33.225,40	-81,59 %	14.684,46	44,20 %	3.068,91
	2017	40.490,00	0,00	40.490,00	-1.800,00	38.690,00	-4,45 %			
	2018	40.490,00	0,00	40.490,00	-1.800,00	38.690,00	-4,45 %			
Missione 07	Turismo									
	2016	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %			
	2018	335,79	0,00	335,79	0,00	335,79	0,00 %			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
	2016	176.935,00	97.000,00	273.935,00	-167.411,98	106.523,02	-39,80 %	97.000,00	91,06 %	0,00
	2017	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
	2018	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	2016	209.979,30	0,00	209.979,30	1.319,00	211.298,30	0,63 %	189.046,90	89,47 %	94.523,94
	2017	203.591,00	0,00	203.591,00	-2.080,00	201.511,00	-1,02 %			
	2018	208.591,00	0,00	208.591,00	-2.080,00	206.511,00	-1,00 %			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità									
	2016	657.415,00	60.000,00	717.415,00	-436.701,00	280.714,00	- 57,30 %	206.585,52	73,59 %	73.530,98
	2017	176.047,00	0,00	176.047,00	-1.601,00	174.446,60	- 0,91 %			
	2018	427.379,00	0,00	427.379,00	-1.601,00	425.778,00	- 0,37 %			
Missione 11	Soccorso civile									
	2016	60,00	0,00	60,00	300,00	360,00	500,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %			
	2018	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
	2016	63.010,00	60.986,88	123.996,88	2.763,60	126.760,48	101,18 %	118.329,21	93,35 %	29.823,61
	2017	63.010,00	0,00	63.010,00	-2.443,69	60.566,31	-3,88 %			
	2018	63.020,00	0,00	63.020,00	-2.443,69	60.576,31	-3,88 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Missione 13	Tutela della salute	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	2016	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %			
		2018	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %			
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2016	450.000,00	0,00	450.000,00	-450.000,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 19	Relazioni internazionali	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 20	Fondi e accantonamenti	2016	11.933,70	44,00	11.977,70	0,00	11.977,70	0,37 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	14.060,08	0,00	14.060,08	0,00	14.060,08	0,00 %			
		2018	16.255,13	0,00	16.255,13	0,00	16.255,13	0,00 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Missione 50	Debito pubblico	2016	114.215,71	0,00	114.215,71	380,00	114.595,71	0,33 %	57.294,27	50,00 %	0,00
		2017	109.427,00	0,00	109.427,00	0,00	109.427,00	0,00 %			
		2018	104.832,00	0,00	104.832,00	0,00	104.832,00	0,00 %			
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
		2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
Missione 99	Servizi per conto terzi	2016	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	187.500,00	0,00 %	73.965,30	25,73 %	73.965,30
		2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %			
		2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %			
TOTALI MISSIONI		2016	3.328.166,77	242.581,48	3.570.748,25	-1.195.771,97	2.374.976,28	-28,64%	1.123.462,19	47,30 %	538.106,96
	2017	2.255.125,24	0,00	2.255.125,24	-20.508,69	2.234.616,55	-0,91 %				
	2018	2.265.300,24	0,00	2.265.300,24	-20.508,69	2.244.791,55	-0,91 %				
TOTALE GENERALE SPESE		2016	3.328.166,77	-242.581,48	3.570.748,25	-1.195.771,97	2.374.976,28	-28,64 %	1.123.462,19	47,30 %	538.106,96
	2017	2.255.125,24	0,00	2.255.125,24	-20.508,69	2.234.616,55	-0,91 %				
	2018	2.265.300,24	0,00	2.265.300,24	-20.508,69	2.244.791,55	-0,91 %				

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Cinque sole missioni (le 01, 03, 05, 11 e 12) necessitano di un incremento della propria dote finanziaria, a fronte di una complessiva riduzione delle spese anche in questo caso, come per le entrate e per le stesse motivazioni, riguardante principalmente la parte capitale ed in misura più ridotta quella corrente (nel 2016 -1,15 % di spese correnti assestate rispetto a quelle in origine previste).

Buona la parte di previsione di spesa già effettivamente impegnata.

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
1	Organi istituzionali									
	2016	20.818,80	0,00	20.818,80	-3.800,00	17.018,80	-18,25 %	7.796,05	45,81 %	7.796,05
	2017	20.818,80	0,00	20.818,80	-3.800,00	17.018,80	-18,25 %			
	2018	20.838,80	0,00	20.838,80	-3.800,00	17.038,80	-18,24 %			
	di cui spese correnti									
	2016	20.818,80	0,00	20.818,80	-3.800,00	17.018,80	-18,25 %	7.796,05	45,81 %	7.796,05
	2017	20.818,80	0,00	20.818,80	-3.800,00	17.018,80	-18,25 %			
	2018	20.838,80	0,00	20.838,80	-3.800,00	17.038,80	-18,24 %			
	2	Segreteria generale								
2016		64.543,00	3.271,69	67.814,69	-1.228,21	66.586,48	3,17 %	22.119,14	33,22 %	16.950,66
2017		65.166,00	0,00	65.166,00	-874,00	64.292,00	-1,34 %			
2018		66.798,95	0,00	66.798,95	-874,00	65.924,95	-1,31 %			
di cui spese correnti										
2016		64.543,00	3.271,69	67.814,69	-1.228,21	66.586,48	3,17 %	22.119,14	33,22 %	16.950,66
2017		65.166,00	0,00	65.166,00	-874,00	64.292,00	-1,34 %			
2018		66.798,95	0,00	66.798,95	-874,00	65.924,95	-1,31 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato									
	2016	52.807,00	4.700,00	57.507,00	-103,00	57.404,00	8,71 %	31.391,19	54,68 %	28.604,32
	2017	53.318,00	0,00	53.318,00	-103,00	53.215,00	-0,19 %			
	2018	53.832,00	0,00	53.832,00	-103,00	53.729,00	-0,19 %			
	di cui spese correnti									
	2016	52.807,00	4.700,00	57.507,00	-103,00	57.404,00	8,71 %	31.391,19	54,68 %	28.604,32
	2017	53.318,00	0,00	53.318,00	-103,00	53.215,00	-0,19 %			
	2018	53.832,00	0,00	53.832,00	-103,00	53.729,00	-0,19 %			
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali								
2016		6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	-16,67 %	1.165,26	23,31 %	1.165,26
2017		6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	-16,67 %			
2018		6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	-16,67 %			
di cui spese correnti										
2016		6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	-16,67 %	1.165,26	23,31 %	1.165,26
2017		6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	-16,67 %			
2018		6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	-16,67 %			
6		Ufficio tecnico								
	2016	68.545,60	3.141,92	71.687,52	-3.975,10	67.712,42	-1,22 %	31.359,85	46,31 %	25.640,12
	2017	68.968,00	0,00	68.968,00	-1.860,00	67.108,00	-2,70 %			
	2018	69.471,00	0,00	69.471,00	-1.860,00	67.611,00	-2,68 %			
	di cui spese correnti									
	2016	63.476,00	3.141,92	66.617,92	-1.203,08	65.414,84	3,05 %	31.359,85	47,94 %	25.640,12
	2017	66.968,00	0,00	66.968,00	-1.860,00	65.108,00	-2,78 %			
	2018	67.471,00	0,00	67.471,00	-1.860,00	65.611,00	-2,76 %			
	di cui spese in conto capitale									
2016	5.069,60	0,00	5.069,60	-2.772,02	2.297,58	-54,68 %	0,00	0,00 %	0,00	
2017	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00 %				
2018	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00 %				
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
	2016	42.235,00	6.950,00	49.185,00	145,00	49.330,00	16,80 %	24.331,28	49,32 %	23.860,38
	2017	35.612,00	0,00	35.612,00	145,00	35.757,00	0,41 %			
	2018	35.942,00	0,00	35.942,00	145,00	36.087,00	0,40 %			
	di cui spese correnti									
	2016	42.235,00	6.950,00	49.185,00	145,00	49.330,00	16,80 %	24.331,28	49,32 %	23.860,38
2017	35.612,00	0,00	35.612,00	145,00	35.757,00	0,41 %				
2018	35.942,00	0,00	35.942,00	145,00	36.087,00	0,40 %				

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

10	Risorse umane	2016	10.300,69	9.300,69	19.601,38	0,00	19.601,38	90,29 %	9.300,69	47,45 %	0,00		
		2017	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00 %					
		2018	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00 %					
		di cui spese correnti											
		2016	10.300,69	9.300,69	19.601,38	0,00	19.601,38	90,29 %	9.300,69	47,45 %	0,00		
		2017	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00 %					
		2018	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00	10.300,69	0,00 %					
		11	Altri servizi generali	2016	77.543,00	-896,10	76.646,90	344,96	76.991,86	-0,71 %	51.137,16	66,42 %	34.139,09
				2017	77.543,00	0,00	77.543,00	-600,00	76.943,00	-0,77 %			
2018	77.543,00			0,00	77.543,00	-600,00	76.943,00	-0,77 %					
di cui spese correnti													
2016	77.543,00			-896,10	76.646,90	344,96	76.991,86	-0,71 %	51.137,16	66,42 %	34.139,09		
2017	77.543,00			0,00	77.543,00	-600,00	76.943,00	-0,77 %					
2018	77.543,00			0,00	77.543,00	-600,00	76.943,00	-0,77 %					
TOTALI MISSIONE	2016			342.793,09	26.468,20	369.261,29	-9.616,35	359.644,94	4,92 %	178.600,62	49,66 %	138.155,88	
	2017			337.726,49	0,00	337.726,49	-8.092,00	329.634,49	-2,40 %				
	2018	340.726,44	0,00	340.726,44	-8.092,00	332.634,44	-2,37 %						

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- alla necessità di incrementare il budget di parte corrente in dotazione a cinque degli otto programmi attivati (per il programma 6 la spesa assestata risulta complessivamente leggermente inferiore a quella originaria);
- al trasferimento all'esercizio 2016 tramite fondo pluriennale vincolato di spese già previste nel 2015 pur essendo esigibili solamente nel corrente anno (in particolare nel programma 10 l'erogazione delle somme da contrattazione decentrata)

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>	
1	Polizia locale e amministrativa										
	2016	36.648,00	4.400,00	41.048,00	7.586,39	48.634,39	32,71 %	20.218,76	41,57 %	19.469,29	
	2017	37.048,00	0,00	37.048,00	437,00	37.485,00	1,18 %				
	2018	37.451,00	0,00	37.451,00	437,00	37.888,00	1,17 %				
		di cui spese correnti									
	2016	36.648,00	4.400,00	41.048,00	2.586,39	43.634,39	19,06 %	20.218,76	46,34 %	19.469,29	
	2017	37.048,00	0,00	37.048,00	437,00	37.485,00	1,18 %				
	2018	37.451,00	0,00	37.451,00	437,00	37.888,00	1,17 %				
		di cui spese in conto capitale									
	2016	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
	TOTALI MISSIONE										
	2016	36.648,00	4.400,00	41.048,00	7.586,39	48.634,39	32,71 %	20.218,76	41,57 %	19.469,29	
	2017	37.048,00	0,00	37.048,00	437,00	37.485,00	1,18 %				
	2018	37.451,00	0,00	37.451,00	437,00	37.888,00	1,17 %				

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ai maggiori costi da sostenere per l'attivazione di un nuovo servizio di controllo elettronico del traffico stradale;
- alla necessità di provvedere ad un generale intervento manutentivo del sistema di controllo del territorio tramite videosorveglianza (spese in conto capitale)

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>	
1	Istruzione prescolastica										
	2016	30.300,00	0,00	30.300,00	-2.666,00	27.634,00	-8,80 %	14.642,30	52,99 %	9.557,86	
	2017	30.300,00	0,00	30.300,00	-2.650,00	27.650,00	-8,75 %				
	2018	30.300,00	0,00	30.300,00	-2.650,00	27.650,00	-8,75 %				
	di cui spese correnti										
	2016	30.300,00	0,00	30.300,00	-2.666,00	27.634,00	-8,80 %	14.642,30	52,99 %	9.557,86	
	2017	30.300,00	0,00	30.300,00	-2.650,00	27.650,00	-8,75 %				
	2018	30.300,00	0,00	30.300,00	-2.650,00	27.650,00	-8,75 %				
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria									
2016		96.841,30	0,00	96.841,30	-1.490,00	95.351,30	-1,54 %	19.439,42	20,39 %	10.522,11	
2017		33.819,00	0,00	33.819,00	-1.200,00	32.619,00	-3,55 %				
2018		33.819,00	0,00	33.819,00	-1.200,00	32.619,00	-3,55 %				
di cui spese correnti											
2016		33.819,00	0,00	33.819,00	-308,00	33.511,00	-0,91 %	19.439,42	58,01 %	10.522,11	
2017		33.819,00	0,00	33.819,00	-1.200,00	32.619,00	-3,55 %				
2018		33.819,00	0,00	33.819,00	-1.200,00	32.619,00	-3,55 %				
di cui spese in conto capitale											
2016		63.022,30	0,00	63.022,30	-1.182,00	61.840,30	-1,88 %	0,00	0,00 %	0,00	
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
6		Servizi ausiliari all'istruzione									
		2016	146.014,88	0,00	146.014,88	361,37	146.376,25	0,25 %	128.343,39	87,68 %	82.390,75
		2017	396.355,88	0,00	396.355,88	-579,00	395.776,88	-0,15 %			
	2018	146.355,88	0,00	146.355,88	-579,00	145.776,88	-0,40 %				
	di cui spese correnti										
	2016	146.014,88	0,00	146.014,88	361,37	146.376,25	0,25 %	128.343,39	87,68 %	82.390,75	
	2017	146.355,88	0,00	146.355,88	-579,00	145.776,88	-0,40 %				
	2018	146.355,88	0,00	146.355,88	-579,00	145.776,88	-0,40 %				
	di cui spese in conto capitale										
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
	2017	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00 %				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
	TOTALI MISSIONE										
		2016	273.156,18	0,00	273.156,18	-3.794,63	269.361,55	-1,39 %	162.425,11	60,30 %	102.470,72
		2017	460.474,88	0,00	460.474,88	-4.429,00	456.045,88	-0,96 %			
	2018	210.474,88	0,00	210.474,88	-4.429,00	206.045,88	-2,10 %				

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad un generale contenimento dei costi correnti (solo per il programma 6 è previsto un seppur insignificante incremento di spesa);
- ad una lieve riduzione della spesa finale dell'unico intervento in conto capitale previsto.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
	2016	7.550,00	0,00	7.550,00	350,00	7.900,00	4,64 %	5.312,04	67,24 %	3.098,33
	2017	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
	2018	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
	di cui spese correnti									
	2016	7.550,00	0,00	7.550,00	350,00	7.900,00	4,64 %	5.312,04	67,24 %	3.098,33
	2017	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
	2018	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	7.550,00	0,00	7.550,00	350,00	7.900,00	4,64 %	5.312,04	67,24 %	3.098,33
2017	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %				
2018	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %				

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad un lieve incremento del budget finanziario corrente in dotazione all'unico programma attivato.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Impegnato	% Impegnato / Assestato finale	Pagato
1	Sport e tempo libero									
	2016	155.690,00	0,00	155.690,00	-141.400,00	14.290,00	-90,82 %	6.032,16	42,21 %	3.068,91
	2017	15.690,00	0,00	15.690,00	-1.800,00	13.890,00	-11,47 %			
	2018	15.690,00	0,00	15.690,00	-1.800,00	13.890,00	-11,47 %			
	di cui spese correnti									
	2016	15.690,00	0,00	15.690,00	-2.500,00	13.190,00	-15,93 %	6.032,16	45,73 %	3.068,91
	2017	15.690,00	0,00	15.690,00	-1.800,00	13.890,00	-11,47 %			
	2018	15.690,00	0,00	15.690,00	-1.800,00	13.890,00	-11,47 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	140.000,00	0,00	140.000,00	-138.900,00	1.100,00	-99,21 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
2	Giovani									
	2016	24.800,00	-6.317,60	18.482,40	453,00	18.935,40	-23,65 %	8.652,30	45,69 %	0,00
	2017	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00 %			
	2018	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00 %			
	di cui spese correnti									
	2016	24.800,00	-6.317,60	18.482,40	453,00	18.935,40	-23,65 %	8.652,30	45,69 %	0,00
	2017	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00 %			
	2018	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	180.490,00	-6.317,60	174.172,40	-140.947,00	33.225,40	-81,59 %	14.684,46	44,20 %	3.068,91
	2017	40.490,00	0,00	40.490,00	-1.800,00	38.690,00	-4,45 %			
	2018	40.490,00	0,00	40.490,00	-1.800,00	38.690,00	-4,45 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad un generale contenimento delle spese correnti in entrambi i programmi attivati;
- alla rinuncia, in assenza di possibilità di ricorrere a finanziamenti esterni, alla realizzazione di due interventi in conto capitale originariamente previsti (fotovoltaico palestra, ampliamento impianti sportivi).

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo									
	2016	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %			
	2018	335,79	0,00	335,79	0,00	335,79	0,00 %			
	di cui spese correnti									
	2016	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %			
	2018	335,79	0,00	335,79	0,00	335,79	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %			
	2018	335,79	0,00	335,79	0,00	335,79	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell’Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

Non sono previste variazioni nell’intero triennio.

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....
L'intero modesto importo previsto verrà impegnato entro la fine del corrente esercizio.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio									
	2016	176.935,00	97.000,00	273.935,00	-167.411,98	106.523,02	-39,80 %	97.000,00	91,06 %	0,00
	2017	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
	2018	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
	di cui spese correnti									
	2016	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
	2018	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	175.275,00	97.000,00	272.275,00	-166.911,98	105.363,02	-39,89 %	97.000,00	92,06 %	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	176.935,00	97.000,00	273.935,00	-167.411,98	106.523,02	-39,80 %	97.000,00	91,06 %	0,00
	2017	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			
	2018	1.660,00	0,00	1.660,00	-500,00	1.160,00	-30,12 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad una riduzione delle già modeste spese correnti previste;
- alla rinuncia, per carenza di risorse esterne, alla realizzazione di un intervento preventivato in conto capitale (riqualificazione energetica sede municipale);
- al trasferimento all'esercizio 2016 tramite fondo pluriennale vincolato di due interventi in conto capitale (riqualificazione urbana, tettoia piazza Grande) in fase di aggiudicazione al 31/12/2015.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
	2016	15.273,00	0,00	15.273,00	-2.979,00	12.294,00	-19,51 %	3.345,30	27,21 %	2.474,52
	2017	12.174,00	0,00	12.174,00	120,00	12.294,00	0,99 %			
	2018	17.174,00	0,00	17.174,00	120,00	17.294,00	0,70 %			
	di cui spese correnti									
	2016	12.174,00	0,00	12.174,00	120,00	12.294,00	0,99 %	3.345,30	27,21 %	2.474,52
	2017	12.174,00	0,00	12.174,00	120,00	12.294,00	0,99 %			
	2018	12.174,00	0,00	12.174,00	120,00	12.294,00	0,99 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	3.099,00	0,00	3.099,00	-3.099,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00 %				
3	Rifiuti									
	2016	191.806,30	0,00	191.806,30	-100,00	191.706,30	-0,05 %	185.067,66	96,54 %	91.415,48
	2017	188.517,00	0,00	188.517,00	-600,00	187.917,00	-0,32 %			
	2018	188.517,00	0,00	188.517,00	-600,00	187.917,00	-0,32 %			
	di cui spese correnti									
	2016	191.806,30	0,00	191.806,30	-100,00	191.706,30	-0,05 %	185.067,66	96,54 %	91.415,48
	2017	188.517,00	0,00	188.517,00	-600,00	187.917,00	-0,32 %			
2018	188.517,00	0,00	188.517,00	-600,00	187.917,00	-0,32 %				
4	Servizio idrico integrato									
	2016	2.900,00	0,00	2.900,00	2.398,00	5.298,00	82,69 %	633,94	11,97 %	633,94
	2017	2.900,00	0,00	2.900,00	-1.600,00	1.300,00	-55,17 %			
	2018	2.900,00	0,00	2.900,00	-1.600,00	1.300,00	-55,17 %			
	di cui spese correnti									
	2016	2.900,00	0,00	2.900,00	-1.602,00	1.298,00	-55,24 %	633,94	48,84 %	633,94
	2017	2.900,00	0,00	2.900,00	-1.600,00	1.300,00	-55,17 %			
	2018	2.900,00	0,00	2.900,00	-1.600,00	1.300,00	-55,17 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche									
	2016	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	209.979,30	0,00	209.979,30	1.319,00	211.298,30	0,63 %	189.046,90	89,47 %	94.523,94
2017	203.591,00	0,00	203.591,00	-2.080,00	201.511,00	-1,02 %				
2018	208.591,00	0,00	208.591,00	-2.080,00	206.511,00	-1,00 %				

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad un contenimento delle spese correnti che si riducono in due dei tre programmi attivati;
- alla previsione per due dei tre programmi di nuovi interventi in conto capitale di modesto valore (sostituzione pozzo perdente, compartecipazione spese consorzio irriguo).

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>	
5	Viabilità e infrastrutture stradali										
	2016	657.415,00	60.000,00	717.415,00	-436.701,00	280.714,00	-57,30 %	206.585,52	73,59 %	73.530,98	
	2017	176.047,00	0,00	176.047,00	-1.601,00	174.446,00	-0,91 %				
	2018	427.379,00	0,00	427.379,00	-1.601,00	425.778,00	-0,37 %				
		di cui spese correnti									
	2016	179.415,00	0,00	179.415,00	-601,00	178.814,00	-0,33 %	146.585,52	81,98 %	73.530,98	
	2017	176.047,00	0,00	176.047,00	-1.601,00	174.446,00	-0,91 %				
	2018	177.379,00	0,00	177.379,00	-1.601,00	175.778,00	-0,90 %				
		di cui spese in conto capitale									
	2016	478.000,00	60.000,00	538.000,00	-436.100,00	101.900,00	-78,68 %	60.000,00	58,88 %	0,00	
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
	2018	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00 %				
		TOTALI MISSIONE									
	2016	657.415,00	60.000,00	717.415,00	-436.701,00	280.714,00	-57,30 %	206.585,52	73,59 %	73.530,98	
	2017	176.047,00	0,00	176.047,00	-1.601,00	174.446,00	-0,91 %				
	2018	427.379,00	0,00	427.379,00	-1.601,00	425.778,00	-0,37 %				

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad una lieve riduzione delle spese correnti preventivate;
- al trasferimento al 2016 tramite fondo pluriennale vincolato di un intervento in conto capitale in fase di aggiudicazione al 31/12/2015 (sostituzione illuminazione pubblica);
- alla previsione di nuovi interventi manutentivi in conto capitale sia a livello di lavori che di acquisizioni, contestualmente alla eliminazione di tre interventi originariamente previsti e non finanziati (asfaltatura strade, efficientamento energetico e manutenzione illuminazione pubblica).

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>		
1	Sistema di protezione civile	2016	60,00	0,00	60,00	300,00	360,00	500,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
		2017	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %				
		2018	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %				
		di cui spese correnti										
		2016	60,00	0,00	60,00	300,00	360,00	500,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
		2017	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %				
		2018	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %				
		TOTALI MISSIONE										
			2016	60,00	0,00	60,00	300,00	360,00	500,00 %	0,00	0,00 %	0,00
			2017	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %			
		2018	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %				

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- alla previsione di una maggiore e di modesto valore spesa corrente a titolo di contributo ad associazione di volontariato.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

L'intero importo verrà impegnato entro le fine dell'esercizio 2016.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
3	Interventi per gli anziani									
	2016	2.900,00	0,00	2.900,00	-936,40	1.963,60	-32,29 %	1.078,00	54,90 %	299,18
	2017	2.900,00	0,00	2.900,00	-843,69	2.056,31	-29,09 %			
	2018	2.910,00	0,00	2.910,00	-843,69	2.066,31	-28,99 %			
	di cui spese correnti									
	2016	2.900,00	0,00	2.900,00	-936,40	1.963,60	-32,29 %	1.078,00	54,90 %	299,18
2017	2.900,00	0,00	2.900,00	-843,69	2.056,31	-29,09 %				
2018	2.910,00	0,00	2.910,00	-843,69	2.066,31	-28,99 %				
5	Interventi per le famiglie									
	2016	57.110,00	60.986,88	118.096,88	-500,00	117.596,88	105,91 %	117.094,68	99,57 %	29.367,90
	2017	57.110,00	0,00	57.110,00	-500,00	56.610,00	-0,88 %			
	2018	57.110,00	0,00	57.110,00	-500,00	56.610,00	-0,88 %			
	di cui spese correnti									
	2016	57.110,00	0,00	57.110,00	-500,00	56.610,00	-0,88 %	56.107,80	99,11 %	29.367,90
	2017	57.110,00	0,00	57.110,00	-500,00	56.610,00	-0,88 %			
	2018	57.110,00	0,00	57.110,00	-500,00	56.610,00	-0,88 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	0,00	60.986,88	60.986,88	0,00	60.986,88	100,00 %	60.986,88	100,00 %	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
9	Servizio necroscopico e cimiteriale									
	2016	3.000,00	0,00	3.000,00	4.200,00	7.200,00	140,00 %	156,53	2,17 %	156,53
	2017	3.000,00	0,00	3.000,00	-1.100,00	1.900,00	-36,67 %			
	2018	3.000,00	0,00	3.000,00	-1.100,00	1.900,00	-36,67 %			
	di cui spese correnti									
	2016	3.000,00	0,00	3.000,00	-1.300,00	1.700,00	-43,33 %	156,53	9,21 %	156,53
	2017	3.000,00	0,00	3.000,00	-1.100,00	1.900,00	-36,67 %			
	2018	3.000,00	0,00	3.000,00	-1.100,00	1.900,00	-36,67 %			
	di cui spese in conto capitale									
	2016	0,00	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
	TOTALI MISSIONE									
	2016	63.010,00	60.986,88	123.996,88	2.763,60	126.760,48	101,18 %	118.329,21	93,35 %	29.823,61
	2017	63.010,00	0,00	63.010,00	-2.443,69	60.566,31	-3,88 %			
	2018	63.020,00	0,00	63.020,00	-2.443,69	60.576,31	-3,88 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad un generale contenimento delle spese correnti;
- al trasferimento al 2016 tramite fondo pluriennale vincolato dell'ultima parte da realizzare dei lavori di costruzione del nuovo centro d'incontro;
- alla previsione di un nuovo modesto intervento manutentivo in conto capitale presso il cimitero per il programma 9.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

È prevedibile l'impegno entro la fine dell'esercizio della quasi totalità dell'importo assestato, senza escludere ulteriori seppur lievi economie di spesa.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Impegnato	% Impegnato / Assestato finale	Pagato	
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità										
	2016	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
	2017	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %				
	2018	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %				
	di cui spese correnti										
	2016	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
	2017	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %				
	2018	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %				
	TOTALI MISSIONE										
	2016	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
2017	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %					
2018	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %					

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

Rimane confermata la seppur modesta spesa corrente prevista.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

Si presume un impegno totale dell'importo preventivato.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>	
1	Fonti energetiche	2016	450.000,00	0,00	450.000,00	-450.000,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		di cui spese in conto capitale									
		2016	450.000,00	0,00	450.000,00	-450.000,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		TOTALI MISSIONE									
		2016	450.000,00	0,00	450.000,00	-450.000,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %				

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

l'unica spesa prevista (in conto capitale) di realizzazione centralina idroelettrica, viene rinviata agli esercizi futuri.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

/

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>		
1	Fondo di riserva	2016	3.422,00	44,00	3.466,00	0,00	3.466,00	1,29 %	0,00	0,00 %	0,00	
		2017	3.378,60	0,00	3.378,60	0,00	3.378,60	0,00 %				
		2018	3.379,78	0,00	3.379,78	0,00	3.379,78	0,00 %				
		di cui spese correnti										
		2016	3.422,00	44,00	3.466,00	0,00	3.466,00	1,29 %	0,00	0,00 %	0,00	
		2017	3.378,60	0,00	3.378,60	0,00	3.378,60	0,00 %				
		2018	3.379,78	0,00	3.379,78	0,00	3.379,78	0,00 %				
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2016	7.860,70	0,00	7.860,70	0,00	7.860,70	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
			2017	10.030,48	0,00	10.030,48	0,00	10.030,48	0,00 %			
2018			12.224,35	0,00	12.224,35	0,00	12.224,35	0,00 %				
		di cui spese correnti										
		2016	7.860,70	0,00	7.860,70	0,00	7.860,70	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
		2017	10.030,48	0,00	10.030,48	0,00	10.030,48	0,00 %				
		2018	12.224,35	0,00	12.224,35	0,00	12.224,35	0,00 %				
3		Altri fondi	2016	651,00	0,00	651,00	0,00	651,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
			2017	651,00	0,00	651,00	0,00	651,00	0,00 %			
	2018		651,00	0,00	651,00	0,00	651,00	0,00 %				
		di cui spese correnti										
		2016	651,00	0,00	651,00	0,00	651,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
		2017	651,00	0,00	651,00	0,00	651,00	0,00 %				
		2018	651,00	0,00	651,00	0,00	651,00	0,00 %				
		TOTALI MISSIONE										
		2016	11.933,70	44,00	11.977,70	0,00	11.977,70	0,37 %	0,00	0,00 %	0,00	
	2017	14.060,08	0,00	14.060,08	0,00	14.060,08	0,00 %					
	2018	16.255,13	0,00	16.255,13	0,00	16.255,13	0,00 %					

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:
per nessuno dei fondi istituiti è prevista una variazione della dotazione.

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....
È probabile che il fondo di riserva venga utilizzato solo parzialmente e non del tutto.

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
	2016	32.460,17	0,00	32.460,17	380,00	32.840,17	1,17 %	16.916,34	51,51 %	0,00
	2017	28.655,00	0,00	28.655,00	0,00	28.655,00	0,00 %			
	2018	24.974,00	0,00	24.974,00	0,00	24.974,00	0,00 %			
	di cui spese correnti									
	2016	32.460,17	0,00	32.460,17	380,00	32.840,17	1,17 %	16.916,34	51,51 %	0,00
2017	28.655,00	0,00	28.655,00	0,00	28.655,00	0,00 %				
2018	24.974,00	0,00	24.974,00	0,00	24.974,00	0,00 %				
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
	2016	81.755,54	0,00	81.755,54	0,00	81.755,54	0,00 %	40.377,93	49,39 %	0,00
	2017	80.772,00	0,00	80.772,00	0,00	80.772,00	0,00 %			
	2018	79.858,00	0,00	79.858,00	0,00	79.858,00	0,00 %			
	di cui rimborso prestiti									
	2016	81.755,54	0,00	81.755,54	0,00	81.755,54	0,00 %	40.377,93	49,39 %	0,00
2017	80.772,00	0,00	80.772,00	0,00	80.772,00	0,00 %				
2018	79.858,00	0,00	79.858,00	0,00	79.858,00	0,00 %				
	TOTALI MISSIONE									
	2016	114.215,71	0,00	114.215,71	380,00	114.595,71	0,33 %	57.294,27	50,00 %	0,00
	2017	109.427,00	0,00	109.427,00	0,00	109.427,00	0,00 %			
	2018	104.832,00	0,00	104.832,00	0,00	104.832,00	0,00 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

- ad un ricalcolo di lieve importo della rata di un mutuo con l'Istituto credito sportivo.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

L'intera somma assestata dovrebbe essere impegnata entro la fine del 2016.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria									
	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	di cui chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									
	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
	2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell’Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

Non sono state apportate variazioni all’importo originario.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

Con molta probabilità non sarà necessario nel 2016, come già negli anni precedenti, un ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro									
	2016	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %	73.965,30	25,73 %	73.965,30
	2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %			
	2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %			
	di cui uscite per conto terzi e partite di giro									
	2016	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %	73.965,30	25,73 %	73.965,30
	2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %			
	2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONE									
	2016	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %	73.965,30	25,73 %	73.965,30
	2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %			
	2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %			

Analisi Variazioni:

Le variazioni dell'Assestato rispetto agli Stanziamenti Iniziali sono dovute ai seguenti motivi:

Non sono state apportate variazioni alle dotazioni originarie.

Analisi Scostamenti Impegnato:

Siscom Callisto

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Lo scostamento tra Stanziato e Impegnato è dovuto alle seguenti motivazioni: /

Impegni di Spesa di prossima attivazione da qui sino alla fine dell'esercizio oppure interventi ancora da realizzare....

Le presenti spese vengono d'ufficio impegnate ogni qualvolta ne subentri una effettiva necessità.

Considerazioni Finali

Complessivamente lo stato di attuazione dei programmi può considerarsi soddisfacente.

L'obiettivo generale di contenimento della spesa corrente sembrerebbe ancora una volta raggiunto.

Notevolmente ridotta, invece, rispetto alle aspettative la quota di opere pubbliche in conto capitale effettivamente realizzabile, per carenza delle relative risorse finanziarie. Gli unici modesti interventi manutentive effettivamente realizzabili sono interamente finanziati con risorse comunali, con l'esclusione di nuovi mutui ed, al momento, di ricorso all'impiego di parte dell'avanzo libero di amministrazione.

Data 22.07.2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Sergio Degioanni

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Patrizia Arneodo

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Nell'esercizio 20001 per il primo anno si è data completa attuazione all'art. 227 del D.Lvo 18/08/2000 n. 237 provvedendo alla redazione, oltre che dei costi di bilancio e del patrimonio come già gli anni precedenti, del conto economico della gestione di cui all'art. 229 del D.Lvo, che evidenzia secondo le prescrizioni di legge i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica. Nel corrente esercizio si potranno pertanto raffrontare i dati di contabilità economica di più esercizi. Di seguito si allegano per l'esercizio 2016 il conto economico, il conto del patrimonio e la relativa nota integrativa.

Nel corso del corrente esercizio 2017 si provvederà a rielaborare lo stato patrimoniale dell'Ente ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e del relativo principio contabile 4.3.

Si evidenziano comunque risultati positivi per entrambi i conti.

Il conto economico, in particolare, presenta un utile di gestione di € 55.462,56 ed un buon risultato complessivo di € 21.360,30, in calo rispetto agli €71.378,10, € 74.383,33 e € 127.498,39 raggiunti rispettivamente negli esercizi 2015, 2014 e 2013. Il conto del patrimonio pareggia in € 5.983.093,63 (€6.017.574,68 nel 2015 ed € 6.056.482,04 nel 2014) con un patrimonio netto di € 987.317,89 in aumento rispetto agli esercizi precedenti (€ 965.957,59 nel 2015 ed € 894.579,49 nel 2014).

Comune di Vignolo

Conto Economico anno 2016

Pag. 1

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	951.817,82		
2) Proventi da trasferimenti	26.339,94		
3) Proventi da servizi pubblici	132.480,26		
4) Proventi da gestione patrimoniale	63.634,33		
5) Proventi diversi	137.191,73		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		1.311.464,08	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	250.979,49		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.614,33		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	603.881,17		
13) Godimento beni di terzi	6.821,29		
14) Trasferimenti	105.065,59		

15) Imposte e tasse	29.452,82		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	242.186,83		
Totale costi della gestione (B)		1.256.001,52	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)		55.462,56	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17 + 18 - 19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			55.462,56

Comune di Vignolo

Conto Economico anno 2016

Pag. 2

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	226,81		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	32.776,70		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20 - 21)		-32.549,89	22.912,67
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	997,18		
23) Sopravvenienze attive	63,05		
24) Plusvalenze patrimoniali	6.101,55		
Totale (e.1) (22+23+24)		7.161,78	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	0,01		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			

28) Oneri straordinari	8.714,14		
Totale (e.2) (25+26+27+28)		8.714,15	
Totale (E) (e.1 - e.2)		-1.552,37	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			21.360,30

_____ Vignolo , lì 07.04.2017 _____

Il Segretario

Il rappresentante dell'ente

Il responsabile al servizio
finanziario

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
ATTIVO							
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	130.520,94 29.628,74	100.892,20	8.391,98	0,00		26.472,02	82.812,16 47.708,78
Totale		100.892,20	8.391,98	0,00	18.080,04	26.472,02	82.812,16
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.136.527,03 1.427.410,00	1.709.117,03	55.791,67	0,00		64.099,44	1.700.809,26 1.491.509,44
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	76.812,01	76.812,01	0,00	0,00			76.812,01
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.396.444,63 1.473.272,39	2.923.172,24	7.301,70	0,00		131.844,98	2.798.628,96 1.605.117,37
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	211.335,44 115.720,60	95.614,84	351,36	0,00		6.196,06	89.770,14 121.916,66
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	363.853,94 334.715,44	29.138,50	2.422,46	0,00		9.332,24	22.228,72 344.047,68
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	89.344,92 80.090,20	9.254,72	2.248,46	0,00		2.720,87	8.782,31 82.811,07
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	47.138,34 44.278,34	2.860,00	8.032,48	0,00		2.860,00	8.032,48 47.138,34
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	165.858,89 148.290,28	17.568,61	0,00	0,00		5.807,49	11.761,12 154.097,77
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	39.060,78 37.793,98	1.266,80	0,00	0,00		426,81	839,99 38.220,79
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	35.721,64 34.156,65	1.564,99	0,00	0,00		818,90	746,09 34.975,55
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	178.758,12	178.758,12	61.738,14	0,00		818,90	240.496,26
Totale		5.045.127,86	137.886,27	0,00	0,00	224.106,79	4.958.907,34
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	75.479,00	75.479,00	0,00	0,00			75.479,00
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	0,00	0,00				0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00				0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00					0,00
Totale		75.479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.479,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.221.499,06	146.278,25	0,00	0,00	250.578,81	5.117.198,50

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	234,76	234,76	0,00	0,00	2.686,85	2.623,80	297,81
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	109.088,10	109.088,10	85.416,21	78.441,79	0,00	0,00	116.062,52
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti	0,00	0,00	5.836,42	0,00	0,00	0,00	5.836,42
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Regione - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Altri - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	92.800,00	92.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.800,00
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	102,28	102,28	9.467,23	102,28	0,00	0,00	9.467,23
b) verso utenti di beni patrimoniali	22.574,76	22.574,76	7.545,80	19.651,62	0,00	0,00	10.468,94
c) verso altri - correnti	5.621,42	5.621,42	9.976,16	5.621,42	0,00	0,00	9.976,16
- capitale	4.653,49	4.653,49	52.737,60	4.653,49	0,00	0,00	52.737,60
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	10.853,56	10.853,56	1.997,44	6.643,06	0,00	0,01	6.207,93
4) Crediti per IVA	0,00	0,00	2.877,00	0,00	0,00	2.877,00	0,00
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		245.693,61	175.853,86	115.113,66	0,00	2.877,01	303.556,80
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00				0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	542.152,07	542.152,07	1.563.327,91	1.543.439,46			562.040,52
2) Depositi bancari	0,00	0,00					0,00
Totale		542.152,07	1.563.327,91	1.543.439,46	0,00	0,00	562.040,52
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		788.080,44	1.739.181,77	1.658.553,12	2.686,85	5.500,81	865.895,13
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2) Risconti attivi	7.995,18	7.995,18	0,00	7.995,18			0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		7.995,18	0,00	7.995,18	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		6.017.574,68	1.885.460,02	1.666.548,30	2.686,85	256.079,62	5.983.093,63

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	131.653,32	131.653,32	126.574,21	8.713,65	0,00	3.185,60	246.328,28
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		131.653,32	126.574,21	8.713,65	0,00	3.185,60	246.328,28

Comune di Vignolo

Conto del Patrimonio anno 2016

Pag. 3

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	965.957,59	965.957,59			21.360,30	0,00	987.317,89
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00					0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO		965.957,59	0,00	0,00	21.360,30	0,00	987.317,89
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	1.375.379,84	1.375.379,84	0,00			25.264,20	1.350.115,64
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.744.227,99	2.744.227,99	129.870,54			71.196,44	2.802.902,09
TOTALE CONFERIMENTI		4.119.607,83	129.870,54	0,00	0,00	96.460,64	4.153.017,73
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	766.863,59	766.863,59	0,00	81.154,48		0,00	685.709,11
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	137.524,94	137.524,94	132.068,36	132.155,45	0,00	487,32	136.950,53
III) Debiti per IVA	3.353,00	3.353,00	0,00	0,00		2.877,00	476,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	24.267,73	24.267,73	15.920,20	20.055,70	0,00	509,86	19.622,37
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00					0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
TOTALE DEBITI		932.009,26	147.988,56	233.365,63	0,00	3.874,18	842.758,01
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		6.017.574,68	277.859,10	233.365,63	21.360,30	100.334,82	5.983.093,63
CONTI D'ORDINE							

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	131.653,32	131.653,32	126.574,21	8.713,65	0,00	3.185,60	246.328,28
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		131.653,32	126.574,21	8.713,65	0,00	3.185,60	246.328,28

Vignolo, li 07.06.2017

Il segretario

Il legale rappresentante dell' ente

Il responsabile del servizio finanziario

NOTA ALLEGATA AL CONTO DEL PATRIMONIO
AL 31/12/2016

ENTRATA

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

- Costi pluriennali capitalizzati: nella colonna delle variazioni negative da altre cause è stato inserito, oltre all'importo degli ammortamenti per l'anno 2016 pari ad € 18.080,04, il valore complessivo dei pagamenti inseriti in variazioni positive da conto finanziario e che per loro natura non costituiscono incremento patrimoniale (complessivi € 8.391,98 per incarichi professionali redazione variante PRGC e collaudo statito e per restituzione oneri urbanizzazione non dovuti).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate in base ai criteri indicati nell'art. 230 del T.U.E.L. e nei punti da 104 a 140 del nuovo principio contabile n. 3. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa, escluse le somme rilevate nell'intervento 7 (trasferimenti di capitale).

Tutte le variazioni negative da altre cause, relative alle immobilizzazioni materiali si riferiscono alla quota di ammortamento dell'anno (€ 224.106,79 complessivi).

- Beni demaniali: nella colonna delle variazioni positive da conto finanziario è stato inserito l'importo di € 55.791,67 relativo alla riqualificazione energetica della illuminazione pubblica (€ 53.546,36) e ad alcuni interventi minori di manutenzione straordinaria delle strade (€ 2.245,31 complessivi).
- Terreni (patrimonio indisponibile e disponibile): non sono presenti variazioni;
- Fabbricati (patrimonio indisponibile): nella colonna variazioni positive da conto finanziario è stato inserito l'importo di € 7.301,70 relativo a modesti lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria del patrimonio indisponibile (scuole e cimitero);
- Fabbricati (patrimonio disponibile): nella colonna variazioni positive da c/finanziario sono stati inseriti € 351,36 relativi ad intervento di manutenzione straordinaria (sostituzione impiantistica) del fabbricato comunale in piazza Grande destinato a pubblico esercizio;
- Macchinari, attrezzature ed impianti: nella colonna variazioni positive da c/finanziario sono stati inseriti € 2.422,46 relativi all'acquisto di attrezzature da magazzino e per impiantistica sportiva;
- Attrezzature e sistemi informatici: nella colonna variazioni positive da c/finanziario sono stati inseriti € 2.248,46 relativi all'acquisto di softwares per conservazione digitale e videosorveglianza;
- Automezzi e motomezzi: nella colonna variazioni positive da c/finanziario sono stati inseriti € 8.032,48 relativi alla riparazione della spazzatrice stradale
- Mobili e macchine per ufficio: non sono presenti variazioni da conto finanziario;
- Universalità di beni: non sono presenti variazioni da conto finanziario;
- Immobilizzazioni in corso: sono stati inseriti i pagamenti (variazioni positive da c/finanziario) relativi ai lavori di realizzazione nuovo centro incontro per anziani (€ 48.198,93) e di riqualificazione urbana (€ 13.539,21) in corso di esecuzione ed ultimazione.

ATTIVO CIRCOLANTE:

RIMANENZE:

- Sono costituite dal valore delle rimanenze del materiale in magazzini a fine anno, i cui movimenti sono indicati nelle variazioni da c/finanziario.

CREDITI:

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2016 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto dei depositi cauzionali

- Crediti per IVA: nella colonna delle variazioni negative da altre cause è stato inserito l'importo di €. 2.877,00 corrispondente al minore debito di fine anno 2016 (€ 476,00) rispetto a quello registrato al 31.12.2015 (€ 32.353,00), lo stesso importo compare nella colonna delle variazioni positive da conto finanziario.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2016 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere per un importo pari ad € 562.040,52

CONTI D'ORDINE:

Opere da realizzare: sia nella parte dell'attivo che in quella del passivo del conto alle colonne negative di variazioni da altre cause è stato inserito l'importo relativo ad economie di spesa su opere pubbliche realizzate in sede di contabilizzazione finale dei lavori (economie a residui del Titolo II in conto finanziario) e non riportate nelle corrispondenti voci delle immobilizzazioni materiali (il valore effettivo di tali opere è portato in detrazione nella colonna negativa delle variazioni da c/finanziario). Nelle colonne delle variazioni da c/finanziario sono iscritti rispettivamente i residui da riportare in competenza sul Titolo II di spesa (positive) e le somme pagate a residui sullo stesso Titolo (negative) del conto finanziario.

SPESA

PATRIMONIO NETTO:

- Netto patrimoniale: nella colonna delle variazioni positive da altre cause è stato inserito l'importo corrispondente al valore del risultato utile d'esercizio del Conto economico dell'Ente al 31/12/2016 (€ 21.360,30).

CONFERIMENTI:

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo dei ricavi differiti imputando a conto economico nella voce A5 quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento.

- Conferimenti da trasferimenti in conto capitale: nella colonna variazioni negative da altre cause sono riportati unicamente gli ammortamenti attivi dei conferimenti (€ 25.264,20), in assenza di minori accertamenti a residuo sul Titolo IV di entrata per tali trasferimenti (così come non sono

stati accertati contribuiti in competenza da inserire in colonna variazioni positive da c/finanziario);

- Conferimenti da concessioni di edificare: nella colonna delle variazioni negative è stato inserito esclusivamente l'importo degli ammortamenti attivi (€ 71.196,44) dei trasferimenti in questione. Nella colonna variazioni positive da c/finanziario sono riportate le entrate accertate in conto competenza sul Titolo IV al netto della quota destinata a finanziamento di spese correnti (per altro non impiegata nel 2016).

DEBITI

- Debiti di finanziamento per mutui e prestiti: nella colonna delle variazioni negative da c/finanziario è stato inserito l'importo di € 81.154,48 corrispondente alle quote c/capitale pagate nel corso del 2016 in relazione al piano di ammortamento in essere (tutti i mutui sono stati sottoscritti col metodo francese), nella variazione negativa da altre cause è stato inserito l'importo di € 36.145,11 relativo a due estinzioni e a cinque riduzioni di mutui. Risulta verificato il saldo patrimoniale al 31/12/2016 con i debiti residui in conto capitale dei prestiti in essere.
- Debiti di funzionamento: nella colonna delle variazioni negative da altre cause è stato inserito l'importo di € 487,32 corrispondente ai minori residui passivi di spesa corrente. Nelle colonne delle variazioni da c/finanziario sono stati inseriti i residui passivi di competenza da riportare per le spese correnti (positive) ed i pagamenti a residui delle stesse spese (negative).
- Debiti per IVA: nella colonna variazioni negative da c/finanziario è stato inserito l'importo che determina il minore debito IVA di fine anno (€ 47600).
- Debiti per somme anticipate da terzi: nella colonna delle variazioni negative da altre cause è stato inserito l'importo di € 509,86 corrispondente ai minori residui passivi sul Tit VII di spesa.

CONTROLLO GESTIONALE

Missioni, servizi, centri di costo Investimenti

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

ANALISI PER MISSIONI E PROGRAMMI

A) Missioni

Per il quinto anno si propone la presente analisi che permette dal presente anno 2016 un raffronto e collegamento con gli analoghi dati previsti in sede di redazione e approvazione del documento unico di programmazione di bilancio triennale cui si riferisce il relativo rendiconto e di attribuzione di obiettivi e risorse ai responsabili d'area e servizio. Negli esercizi precedenti tali raffronti sono stati effettuati su più anni, sui programmi, individuati in sede di redazione e approvazione della relazione previsionale e programmatica al bilancio, dal 2016 vengono considerate le missioni in cui è suddiviso, per norma di legge a livello di spesa, il bilancio.

Per quanto riguarda l'analisi per missioni si allegano di seguito alcune tabelle riepilogative relative alla loro dotazione iniziale e finale ed alle relative somme impegnate complessivamente e per programmi, macroaggregati e titoli di bilancio, sottolineando come non risulti possibile, data la loro sostanziale diversità di individuazione e contabilizzazione, un loro puntuale raffronto con i programmi adottati sino all'esercizio 2015, se non a livello complessivo di bilancio. Confrontando tali dati omogenei (al netto delle spese per conto terzi) emerge comunque una sostanziale conferma del livello complessivo di realizzazione pari al 68,23% rispetto alle previsioni assestate di bilancio (nel 2013, 2014 e 2015 era rispettivamente al 76,72%, 65,58% e 60,07%), che si riduce se si fa riferimento alle previsioni iniziali di bilancio, ovvero 45,64% (47,31% nel 2015, 65,67% nel 2014 e 81,76% nel 2013)). Va inoltre precisato che in base ai nuovi principi di armonizzazione contabile non sono comprese tra gli impegni le spese in parte corrente e capitale finanziate in corso di esercizio e la cui esecuzione o realizzazione è stata imputata ad esercizi successivi (€ 60.713,58) confluite tutte nel fondo pluriennale vincolato per l'esercizio 2017 (al lordo di tale importo il livello di realizzazione delle previsioni assestate di bilancio crescerebbe al 71,21%). Così come va evidenziato come nel 2015 e nel 2016 le modalità di calcolo per legge della anticipazione di tesoreria (poi non utilizzata ed impegnata come negli esercizi precedenti) ne abbiano previsto un importo maggiore rispetto al passato.

In particolare per le spese correnti può essere verificato il discostamento del fabbisogno definitivo rispetto al budget originariamente assegnato: la ridefinizione in aumento di dotazione ha riguardato dieci delle sedici missioni attive, ma quattro sole hanno poi effettivamente realizzato impegni di spesa superiori all'importo originariamente assegnato. Per le spese di investimento può essere invece verificata la capacità di attuazione di ogni responsabile rispetto alla programmazione iniziale o definitiva. Va detto che spesso la mancata cantierabilità dell'opera dipende oltre che da fattori interni agli uffici, quali difficoltà di progettazione o ritardi burocratici, dalle limitazioni imposte dalla normativa in materia di equilibri di bilancio e saldo di competenza o da un'effettiva mancanza di risorse di finanziamento previste ma non ottenute. In particolare poi per il 2016 il discostamento degli interventi impegnati rispetto alle previsioni definitive (28,74%) è in parte dovuto al predetto confluimento per norma contabile nel fondo pluriennale vincolato 2017 delle opere finanziate ed avviate in corso di esercizio ma non ultimate.

Una analisi e verifica più dettagliata verrà effettuata per ogni singolo intervento da parte dell'Organismo di Valutazione a ciò preposto in sede di valutazione dell'operato di ogni singolo responsabile d'area o servizio. Alcune considerazioni generali possono essere fatte. La presente analisi e quella per centri di costo dei paragrafi successivi consentono di monitorarne l'evolversi negli anni delle condizioni di erogazione dei servizi e funzioni comunali; nelle tabelle allegate si è sviluppato per alcuni servizi le variazioni dei loro costi nell'ultimo triennio.

Riepilogo per Missioni

MISSIONI GESTITE DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni sono quelle istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.8 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
	Disavanzo di Amministrazione 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	2016	342.793,09	14.433,32	357.226,41	0,00	357.226,41	4,21 %	308.874,00	86,46 %	273.885,57
	2017	337.726,49	13.209,01	350.935,50	0,00	350.935,50	3,91 %			
	2018	340.726,44	-8.092,00	332.634,44	0,00	332.634,44	-2,37 %			
Missione 02	Giustizia									
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza									
	2016	36.648,00	6.481,21	43.129,21	0,00	43.129,21	17,69 %	37.247,86	86,36 %	35.289,43
	2017	37.048,00	437,00	37.485,00	0,00	37.485,00	1,18 %			
	2018	37.451,00	437,00	37.888,00	0,00	37.888,00	1,17 %			
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio									
	2016	273.156,18	5.349,37	278.505,55	0,00	278.505,55	1,96 %	242.004,86	86,89 %	161.135,51
	2017	460.474,88	10.642,53	471.117,41	0,00	471.117,41	2,31 %			
	2018	210.474,88	-4.429,00	206.045,88	0,00	206.045,88	-2,10 %			
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
	2016	7.550,00	350,00	7.900,00	0,00	7.900,00	4,64 %	7.184,48	90,94 %	4.446,60
	2017	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
	2018	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00 %			
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero									
	2016	180.490,00	-146.064,60	34.425,40	0,00	34.425,40	-80,93 %	32.319,72	93,88 %	25.667,70
	2017	40.490,00	-1.800,00	38.690,00	0,00	38.690,00	-4,45 %			
	2018	40.490,00	-1.800,00	38.690,00	0,00	38.690,00	-4,45 %			
Missione 07	Turismo									
	2016	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %	355,79	100,00 %	0,00
	2017	355,79	0,00	355,79	0,00	355,79	0,00 %			
	2018	335,79	0,00	335,79	0,00	335,79	0,00 %			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
	2016	176.935,00	-67.874,38	109.060,62	0,00	109.060,62	-38,36 %	81.679,50	74,89 %	18.183,80
	2017	1.660,00	-500,00	1.160,00	0,00	1.160,00	-30,12 %			
	2018	1.660,00	-500,00	1.160,00	0,00	1.160,00	-30,12 %			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	2016	209.979,30	3.893,80	213.873,10	0,00	213.873,10	1,85 %	204.850,89	95,78 %	185.523,15
	2017	203.591,00	4.073,24	207.664,24	0,00	207.664,24	2,00 %			
	2018	208.591,00	-2.080,00	206.511,00	0,00	206.511,00	-1,00 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2016	209.979,30	3.893,80	213.873,10	0,00	213.873,10	1,85 %	204.850,89	95,78 %	185.523,15
		2017	203.591,00	4.073,24	207.664,24	0,00	207.664,24	2,00 %			
		2018	208.591,00	-2.080,00	206.511,00	0,00	206.511,00	-1,00 %			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2016	657.415,00	-376.540,92	280.874,08	0,00	280.874,08	-57,28 %	245.966,16	87,57 %	199.658,33
		2017	176.047,00	18.586,80	194.633,80	0,00	194.633,80	10,56 %			
		2018	427.379,00	-1.601,00	425.778,00	0,00	425.778,00	-0,37 %			
Missione 11	Soccorso civile	2016	60,00	300,00	360,00	0,00	360,00	500,00 %	360,00	100,00 %	60,00
		2017	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %			
		2018	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00 %			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2016	63.010,00	62.562,28	125.572,28	0,00	125.572,28	99,29 %	112.314,22	89,44 %	110.664,82
		2017	63.010,00	-2.443,69	60.566,31	0,00	60.566,31	-3,88 %			
		2018	63.020,00	-2.443,69	60.576,31	0,00	60.576,31	-3,88 %			
Missione 13	Tutela della salute	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	2016	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %			
		2018	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00 %			
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2016	450.000,00	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 19	Relazioni internazionali	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 20	Fondi e accantonamenti	2016	11.933,70	147,40	12.081,10	0,00	12.081,10	1,24 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	14.060,08	0,00	14.060,08	0,00	14.060,08	0,00 %			
		2018	16.255,13	0,00	16.255,13	0,00	16.255,13	0,00 %			

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Missione 50	Debito pubblico	2016	114.215,71	380,00	114.595,71	0,00	114.595,71	0,33 %	114.531,18	99,94 %	113.931,18
		2017	109.427,00	0,00	109.427,00	0,00	109.427,00	0,00 %			
		2018	104.832,00	0,00	104.832,00	0,00	104.832,00	0,00 %			
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	2016	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
		2018	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00	516.025,00	0,00 %			
Missione 99	Servizi per conto terzi	2016	287.500,00	100.000,00	387.500,00	0,00	387.500,00	34,78 %	269.988,77	69,67 %	254.068,57
		2017	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	0,00 %			
		2018	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00	290.350,00	0,00 %			
TOTALI MISSIONI		2016	3.328.166,77	-846.682,52	2.481.484,25	0,00	2.481.484,25	-25,44 %	1.657.677,43	66,80 %	1.382.514,66
	2017	2.255.125,24	42.204,89	2.297.330,13	0,00	2.297.330,13	1,87 %				
	2018	2.265.300,24	-20.508,69	2.244.791,55	0,00	2.244.791,55	-0,91 %				
TOTALE GENERALE SPESE		2016	3.328.166,77	-846.682,52	2.481.484,25	0,00	2.481.484,25	-25,44 %	1.657.677,43	66,80 %	1.382.514,66
	2017	2.255.125,24	42.204,89	2.297.330,13	0,00	2.297.330,13	1,87 %				
	2018	2.265.300,24	-20.508,69	2.244.791,55	0,00	2.244.791,55	-0,91 %				

Scostamento tra previsione iniziale e rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>	<i>%</i>
Titolo I Entrate tributarie	967.116,50	951.817,82	-15.298,68	-1,58 %
Titolo II Trasferimenti	17.621,00	26.339,94	8.718,94	49,48 %
Titolo III Entrate extratributarie	225.438,37	237.072,49	11.634,12	5,16 %
Titolo IV Entrate da capitali	1.314.465,90	135.972,09	-1.178.493,81	-89,66 %
Titolo V Entrate da prestiti	516.025,00	0,00	-516.025,00	-100,00 %
Titolo VI Partite di giro	287.500,00	269.988,77	-17.511,23	-6,09 %
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00			
Totale	3.328.166,77	1.621.191,11	-1.706.975,66	-51,29 %

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori spese</i>	<i>%</i>
Titolo I Spese correnti	1.128.420,33	1.041.795,37	-86.624,96	-7,68 %
Titolo II Spese in conto capitale	1.314.465,90	264.138,81	-1.050.327,09	-79,91 %
Titolo III Rimborsi di prestiti	597.780,54	81.754,48	-516.026,06	-86,32 %
Titolo IV Partite di giro	287.500,00	269.988,77	-17.511,23	-6,09 %
Totale	3.328.166,77	1.657.677,43	-1.670.489,34	-50,19 %

Scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento</i>
Titolo I Entrate tributarie	967.116,50	939.081,96	-2,90 %
Titolo II Trasferimenti	17.621,00	24.830,30	40,91 %
Titolo III Entrate extratributarie	225.438,37	241.619,43	7,18 %
Titolo IV Entrate da capitali	1.314.465,90	135.971,48	-89,66 %
Titolo V Entrate da prestiti	516.025,00	516.025,00	0,00 %
Titolo VI Partite di giro	287.500,00	387.500,00	34,78 %
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00	236.456,08	0,00 %
Totale	3.328.166,77	2.481.484,25	-25,44 %

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento</i>
Titolo I Spese correnti	1.128.420,33	1.125.536,42	-0,26 %
Titolo II Spese in conto capitale	1.314.465,90	370.667,29	-71,80 %
Titolo III Rimborsi di prestiti	597.780,54	597.780,54	0,00 %
Titolo IV Partite di giro	287.500,00	387.500,00	34,78 %
Totale	3.328.166,77	2.481.484,25	-25,44 %

Scostamento tra previsione definitiva e rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>
Titolo I Entrate tributarie	939.081,96	951.817,82	12.735,86
Titolo II Trasferimenti	24.830,30	26.339,94	1.509,64
Titolo III Entrate extratributarie	241.619,43	237.072,49	-4.546,94
Titolo IV Entrate da capitali	135.971,48	135.972,09	0,61
Titolo V Entrate da prestiti	516.025,00	0,00	-516.025,00
Titolo VI Partite di giro	387.500,00	269.988,77	-117.511,23
Avanzo applicato / F.P.V.	236.456,08		
Totale	2.481.484,25	1.621.191,11	-860.293,14

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori spese</i>
Titolo I Spese correnti	1.125.536,42	1.041.795,37	-83.741,05
Titolo II Spese in conto capitale	370.667,29	264.138,81	-106.528,48
Titolo III Rimborsi di prestiti	597.780,54	81.754,48	-516.026,06
Titolo IV Partite di giro	387.500,00	269.988,77	-117.511,23
Totale	2.481.484,25	1.657.677,43	-823.806,82

SPESE CORRENTI

Le spese correnti in conto competenza definitivamente impegnate sono così riclassificate per funzioni e servizi :

Spese Correnti

<i>Descrizione</i>	<i>2016</i>	<i>%</i>
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	310.153,40	29,77 %
Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
Funzioni di polizia locale	37.247,86	3,58 %
Funzioni di istruzione pubblica	205.824,28	19,76 %
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	26.089,68	2,50 %
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	19.569,03	1,88 %
Funzioni nel campo turistico	355,79	0,03 %
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	178.311,59	17,12 %
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	203.468,88	19,53 %
Funzioni nel settore sociale	60.774,86	5,83 %
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %
	1.041.795,37	100 %

Entrate Correnti	1.215.230,25	
-------------------------	---------------------	--

Spese correnti su Entrate correnti

85,73 %

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE CORRENTI - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01 Organi istituzionali	0,00	1.039,99	12.522,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.562,45
02 Segreteria generale	31.293,46	2.905,40	693,05	26.096,79	0,00	0,00	0,00	0,00	60.988,70
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	47.958,42	3.202,70	3.782,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.943,37
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,87	0,00	2.850,87
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	44.047,17	2.979,48	5.534,74	404,80	0,00	0,00	0,00	0,00	52.966,19
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	39.441,11	2.653,70	2.647,84	870,24	0,00	0,00	0,00	0,00	45.612,89
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	9.774,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.774,57
11 Altri servizi generali	0,00	42,50	42.762,11	0,00	0,00	0,00	0,00	23.448,85	66.253,46
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	172.514,73	12.823,77	67.942,45	27.371,83	0,00	0,00	2.850,87	23.448,85	306.952,50
02 MISSIONE 2 - Giustizia									
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01 Polizia locale e amministrativa	31.936,61	2.237,32	2.558,93	515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.247,86
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	31.936,61	2.237,32	2.558,93	515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.247,86
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio									

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE CORRENTI - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	18.617,26	400,07	0,00	0,00	0,00	0,00	19.017,33
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	27.330,89	1.053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.383,89
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	142.140,63	4.026,88	0,00	0,00	0,00	0,00	146.167,51
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	188.088,78	5.479,95	0,00	0,00	0,00	0,00	193.568,73
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	5.553,13	1.631,35	0,00	0,00	0,00	0,00	7.184,48
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	5.553,13	1.631,35	0,00	0,00	0,00	0,00	7.184,48
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	4.855,83	7.693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	12.549,15
02 Giovani	0,00	0,00	18.905,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.905,20
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	23.761,03	7.693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	31.454,35
07 MISSIONE 7 - Turismo									
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	355,79	0,00	0,00	0,00	0,00	355,79
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	355,79	0,00	0,00	0,00	0,00	355,79
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2,30	33,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,85
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE CORRENTI - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI (MACROAGGREGATI)	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	2,30	33,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,85
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	7.819,89	4.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.043,89
03 Rifiuti	0,00	0,00	190.148,27	24,79	0,00	0,00	0,00	0,00	190.173,06
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	135,94	498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633,94
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	198.104,10	4.746,79	0,00	0,00	0,00	0,00	202.850,89
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	45.947,08	3.131,06	122.076,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.154,33
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	45.947,08	3.131,06	122.076,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.154,33
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE CORRENTI - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1.236,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236,82
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	56.366,60	0,00	0,00	0,00	0,00	56.366,60
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	250,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,47
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	1.487,29	56.366,60	0,00	0,00	0,00	0,00	57.853,89
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute									
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE CORRENTI - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE CORRENTI - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	32.776,70	0,00	0,00	0,00	32.776,70
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	32.776,70	0,00	0,00	0,00	32.776,70
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	250.398,42	18.194,45	609.605,45	104.520,63	32.776,70	0,00	2.850,87	23.448,85	1.041.795,37

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale e carico dell'esente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	1.570,14	0,00	0,00	351,36	1.921,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.570,14	0,00	0,00	351,36	1.921,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 MISSIONE 2 - Giustizia											
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
 SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI (Anno 2016)**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	1.976,40	1.976,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	40.067,74	0,00	0,00	6.391,99	46.459,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	40.067,74	0,00	0,00	8.368,39	48.436,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	865,37	865,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	865,37	865,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	73.560,54	2.863,02	0,00	5.220,09	81.643,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	73.560,54	2.863,02	0,00	5.220,09	81.643,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	74.811,83	74.811,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	74.811,83	74.811,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	49.946,33	0,00	0,00	0,00	49.946,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	4.514,00	4.514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	49.946,33	0,00	0,00	4.514,00	54.460,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute											
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI (MACROAGGREGATI)	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'											
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI (Anno 2016)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	165.144,75	4.863,02	0,00	94.131,04	264.138,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vignolo

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI (Anno 2016)**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
50	<i>MISSIONE 50 - Debito pubblico</i>					
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	81.754,48	0,00	81.754,48
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	81.754,48	0,00	81.754,48

Comune di Vignolo

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI (Anno 2016)**

MISSIONI E PROGRAMMI \MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	169.852,23	100.136,54	269.988,77
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	169.852,23	100.136,54	269.988,77

ANALISI PER SERVIZI/CENTRI DI COSTO

Nella presente sezione vengono analizzati i più significativi servizi/centri di costo sostenuti dal Comune. Vengono trattati alcuni centri di costo ausiliari, non rivolti all'utenza, ed alcuni centri di costo finali che effettuano attività a favore dei cittadini e dell'utenza. Tra questi alcuni servizi sono da considerare indispensabili esercitando funzioni fondamentali, altri rientrano tra i servizi a domanda individuale. L'analisi viene condotta raffrontando i dati relativi all'esercizio 2016 con quelli degli anni precedenti per verificarne gli scostamenti intervenuti. Non rientra nel campo dell'indagine il servizio idrico integrato, in quanto interamente gestito da società partecipata. L'indice finanziario indica se i costi del servizio/centro di costo risultino in aumento nel triennio (↑), in diminuzione (↓) o stazionario (↓↑).

TAV. 1 CENTRI DI COSTO

ORGANI ISTITUZIONALI

RESPONSABILE: Area Amministrativa-contabile indice finanziario ↓
Programma 01 Missione 1

Sintesi finanziaria

Entrate	=
Spese	13.562,45
Costo netto	13.562,45
Costo netto per abitante	5,26
nel 2015	7,27
nel 2014	7,84

ENTRATE PROPRIE:	2016	2015	2014
SPESE CORRENTI	2016	2015	2014
Indennità sindaco	12.228,46	12.260,98	17.756,42
Assessori e Consiglieri			
Com.li IRAP	1.039,99	1.042,67	1.367,06
per acquisti beni e servizi	294,00	5.790,95	1.329,82
elezioni amministrative	==	==	==
trasferimenti			
TOTALE SPESE	13.562,45	19.094,60	20.456,34

ATTIVITA' DELLA GIUNTA E DEL CONSIGLIO

- Adunanze della Giunta comunale n. 30
- Deliberazioni adottate n. 143
- Adunanze del Consiglio comunale n. 5
- Deliberazioni adottate n. 50

COMMISSIONI CONSILIARI PERMANENTI

- Adunanze delle Commissioni n. 0

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 13.562,45: abit. 2.577 = € 5,26

TAV1 organi istituzionali

SEGRETERIA GENERALE

RESPONSABILE: Area Amministrativa-Contabile Indice finanziario ↓
Programma 02 Missione 1

Sintesi finanziaria

Entrate € 2.309,76
Spese € 60.988,70
Costo netto € 58.678,94
Costo netto per abitante 22,77
Nel 2015 € 27,70
Nel 2014 € 27,48

ENTRATE PROPRIE	2016	2015	2014
Diritti segreteria	2.309,76	238,30	3.210,47
TOTALE ENTRATE	2.309,76	238,30	3.210,47
SPESE CORRENTI			
Per personale(n.2 dipendenti)	31.293,46	41.226,89	44.667,32
Per acquisti beni e servizi	693,05	1.073,60	613,46
Trasferimenti	26.096,79	27.225,37	25.842,22
Imposte e tasse(IRAP)	2.905,40	3.507,92	3.795,39
TOTALE SPESE	€ 60.988,70	€ 73.033,78	€ 74.928,39

Servizio Segreteria:
Contratti e scritture private redatti e stipulati n. 15

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 58.678,94: abit. 2.577 = € 22,77

SERVIZI TECNICI

RESPONSABILE: Area tecnica Indice finanziario ↓

Programma 06 Missione 1

Sintesi finanziaria

Entrate € 8.656,77
 Spese € 52.966,19
 Costo netto € 44.309,42
 Costo netto per abitante € 17,19
 Nel 2015 = € 21,54
 Nel 2014 = € 20,86

ENTRATE PROPRIE:	2016	2015	2014
diritti di segreteria	8.656,77	6098,55	7.356,55
TOTALE ENTRATE	€ 8.656,77	€ 6.098,55	€ 7.356,55
SPESE CORRENTI:			
per personale (n. 1 dipendente)	44.047,17	45.470,50	44.866,51
per acquisti beni e servizi	5.534,74	8.459,94	7.330,97
trasferimenti	404,80	5.193,94	6.510,20
imposte IRAP	2.979,48	3.586,71	3.098,11
TOTALE SPESE	52.966,19	€62.711,09	61.805,79

LAVORI PUBBLICI:

Nuove opere = progetti n. 3 per € 186.354,85 = condirez.lavori interna n. 2 (€125.514,55)

Manutenzioni = progettaz.ed eseguz.interna interventi n.7 per € 36.446,30

Acquisto beni € 7.300,87 – Trasferimenti c/capitale€ 4.863,02

Permessi di costruire n. 60 (20 nel 2015, 20 nel 2014)

Istanze e DIA SCIA CIL evase = 46 (45 nel 2015, 77 nel 2014)

Lavori in economia a mezzo strutture comunali per riparazioni e manutenzione immobili, automezzi e attrezzature comunale n. 19 interventi.

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 44.309,42: abit. 2.577 = € 17,19

TAV. 4 centri di costo

SERVIZIO FINANZIARIO

RESPONSABILE: Area contabile - amministrativa - Indice finanziario ↑
Programmi 03 e 04 Missione 1

Sintesi finanziaria

Entrate € =
Spese € 57.794,24
Costo netto € 57.794,24
Costo netto per abitante 22,43
Nel 2015 = € 20,71
Nel 2014 = € 20,91

ENTRATE PROPRIE:	2016	2015	2014
Per diritti d'ufficio e altre:			
Contributo servizio	==	==	==
Tesoreria			
TOTALE ENTRATE	==	==	==
SPESE CORRENTI:			
per personale	47.958,42	44.552,93	46.383,74
(n. 1 dipendente)			
per acquisti beni e servizi	3.782,25	4.294,79	4.237,32
rimborsi e poste correttive	2.850,87	==	==
imposte e tasse IRAP	3.202,70	5.570,62	3.944,62
TOTALE SPESE	€ 57.794,24	€54.418,34	54.565,68

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 57.794,24 : abit. 2.577 = 22,43

TAV. 5 CENTRI DI COSTO

SCUOLA INFANZIA

RESPONSABILE: Area Amministrativa – Contabile Indice finanziario ↓
Programma 01 Missione 4

Sintesi finanziaria

Entrate €. ==
Spese € 31.272,88
Costo netto € 31.272,88
Costo netto per abitante 12,14
Nel 2013 = € 16,09
Nel 2014 = € 14,03

ENTRATE:	2016	2015	2014
Da contributo Provinciale	==	==	928,84
TOTALE ENTRATE	==	==	€928,84
SPESE CORRENTI:			
per personale (n. = dipendenti)	==	==	==
per acquisti beni e servizi	18.617,26	28.684,42	22.888,19
per interessi pas.mutui	12.255,55	13.368,02	14.429,77
trasferimenti	400,07	234,00	734,00
TOTALE SPESE	€ 31.272,88	€ 42.286,44	€ 37.551,96

SCUOLA MATERNA

Scuole (plessi) n. 1 – sezioni n. 1 – alunni iscritti n. 99 (92 nel 2014; 99 nel 2015)

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 31.272,88 abit. 2577 = € 12,04 costo x abitante
Costo netto € 31.272,88: alunni iscritti n. 99 = € 315,89, costo x alunno iscritto (€ 398,07 nel 2014 e 427,14 nel 2015)

TAV. 6 CENTRI DI COSTO

ISTRUZIONE

RESPONSABILE: Area Amministrativa Contabile - Indice finanziario ↑↓
Programma 02 Missione 4

Sintesi finanziaria

Entrate ==
Spese € 28.383,99
Costo netto € 28.383,89
Costo netto per alunno iscritto € 11,01
Nel 2015 = € 12,24
Nel 2014 = € 10,45

ENTRATE	2016	2015	2014
Contributi Provincia	==	==	928,83
TOTALE ENTRATE	==	==	928,83
SPESE CORRENTI:			
per personale n. = dipendenti)	==	==	==
per acquisti beni di servizi trasferimenti	27.330,89 1.053,00	31.113,22 1.053,00	27.148,50 1.053,00
TOTALE SPESE	€ 28.383,89	€32.166,22	28.200,93

ISTRUZIONE PRIMARIA:

Scuole (plessi) n. 1 –alunni iscritti n. 139 (nel 2015: 139)

ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO

Scuole n. 0 (presso Comune di Cervasca) – Alunni iscritti n. 81

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo netto € 28.383,89: abit. 2577 = € 11,01
Costo netto € 28.383,89: alunni iscritti n. 139 = €204,70 costo x alunno iscritto (€ 194,80 nel 2014, 231,41 nel 2015)

TAV. 7 CENTRI DI COSTO

TRASPORTO SCOLASTICO

RESPONSABILE: Area Amministrativa – Contabile Indice finanziario ↑↓
Programma 6 (parte) Missione 4

Sintesi finanziaria

Entrate € 18.908,70
Spese € 38.520,37
Costo netto € 19.611,67
Costo netto per alunni iscritti € 288,41
Nel 2015 = € 279,63
Nel 2014 = € 241,03
Rapporto di copertura spese: 49,09%
Nel 2015 = 45,53 %
Nel 2014 = 43,66%

ENTRATE:	2016	2015	2014
Importo:			
Da corrispettivi famiglie	18.908,70	17.527,80	16.807,20
Da contributo regionale	==	==	==
TOTALE ENTRATE	18.908,70	17.527,80	16.807,20
SPESE CORRENTI:			
Importo:			
per personale	38.520,37	38.500,00	38.500,00
per acquisti beni e servizi	38.520,37	38.500,00	38.500,00
TOTALE SPESE	38.520,37	38.500,00	38.500,00

CARATTERISTICHE GENERALI:

Km. Percorsi con scuolabus = 21.908,00
Alunni trasportati n. 68 (nel 2015 n. 75 , nel 2014 n. 90)

COSTO MEDIO PER ABITANTE – ALUNNO E KM. PERCORSO

Costo netto € 19.611,67: abit. 2577 = € 7,61 costo x abit. (nel 2015 = € 7,98, nel 2014 = € 8,37)
Costo netto € 19.611,67: alunni iscritti n. 68 = € 288,41 costo x alunno iscritto
Costo netto € 19.611,67: Km. Percorsi 21.908 = € 0,90 costo x Km. (nel 2014 0,50, nel 2015 0,49)

VIABILITA' COMUNALE

RESPONSABILE: Area tecnica - Indice finanziario ↓
Programma 05 Missione 10

Sintesi finanziaria

Entrate =
Spese € 178.311,59
Costo netto € 178.311,59

Costo netto per abitante € 69,19 (nel 2015: € 71,59 nel 2014: € 77,44)

ENTRATE	2016	2015	2014
TOTALE ENTRATE	==	==	==
SPESE CORRENTI:			
per personale (n. 2 dipendenti)	45.947,08	55.090,42	56.515,44
per acquisti beni e servizi	122.076,19	119.466,65	129.140,65
per altre (interessi passivi mutui)	7.157,26	9.765,56	12.770,96
imposte e tasse (IRAP)	3.131,06	3.798,80	3.690,40
TOTALE SPESE	€ 178.311,59	€ 188.121,43	202.117,45

Strade comunali: Km 19,33

COSTO MEDIO PER ABITANTE - E PER KM.

Costo netto € 178.311,59: abitanti 2577 = 69,19

Costo netto € 178.311,59: Km. 19,33 = € 9.224,60 € 10.456,15 nel 2014; 9.732,10 nel 2015)

SPESE PER PUNTO LUCE ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Spese: € 78.318,20 (nel 2015: 78.750,74; nel 2014: 92.868,05)

Punti luce n. 468 (464 nel 2015)

Costo per punto luce: 78.318,20 : 468 = € 167,35 (nel 2015: 169,72; nel 2014: 200,14)

TAV15 manutenzione strade comunali

SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

RESPONSABILE: Area tecnica - Indice finanziario ↑↓

Programma 3 Missione 9

Sintesi finanziaria

Entrate € 218.171,30
 Spese € 219.865,42
 Costo netto € 1.694,12 (utile netto nel 2015 € 2.39,13; costo netto nel 2014 = € 3.107,64)
 Costo netto per abitante € 0,66 (utile netto nel 2015: € 0,90, costo netto nel 2014 = € 1,19)
 Rapporto di copertura della spesa 99,23% (nel 2015: € 101,09%, nel 2014: € 101,43%)
 Rapporto di copertura minima per legge 100%

ENTRATE PROPRIE:	2016	2015	2014
Importo:			
TARI mercato	==	==	849,79
Tassa smaltimento rifiuti	218.171,30	219.554,64	219.448,08
TOTALE ENTRATE	218.171,30	219.554,64	220.297,11
SPESE CORRENTI:			
Importo:			
per personale(10% tributi e operaio)	20.467,00	26.373,00	7.559,67
fondo valutazione crediti	7.790,56	10.502,95	3.000,00
per acquisti beni			
per prestazioni servizi	191.593,07	180.294,72	206.605,77
per trasferimenti	==	==	==
per ammortamenti mutui	24,79	24,79	24,79
TOTALE SPESE	€219.865,42	€217.195,51	217.190,23

Totale rifiuti raccolti q.li 9.406,14 (8.017,35 nel 2015, 10.158,26 nel 2014) di cui raccolta in modo differenziato q.li 7.119,35 pari al 25,69% (41,45% nel 2013, 45,29 nel 2014 e 78,15 % nel 2015)

COSTO MEDIO PER ABITANTE - E PER Q.LE DI RIFIUTI

Spesa totale € 219.865,42 : abit. 2577 = € 85,32 spesa totale x abitante (nel 2015 € 82,65; nel 2014 = € 83,21)

Costo netto € 1.694,12: abit. n. 2577 = € 0,66 costo netto x abitante

Spesa totale € 218.171,30:q.li 9.406,14 = € 23,19 spesa totale x q.le (nel 2014 € 21,36, nel 2015 € 27,09)

Costo netto € 1.694,12: q.li 9.406,14 = € 0,18 costo netto x q.le (€0,29 utile netto nel 2015, costo netto nel 2014 €0,31)

Entrate del servizio € 218.171,30: abit. 2577 = € 84,66 entrata x abitante (nel 2015: € 83,54; nel 2014: € 84,41)

Entrate del servizio € 218.171,30 q.li 9.406,14 = €23,19 entrata x q.le (€ 21,69 nel 2014, 27,38 nel 2015)

TAV. 11 CENTRI DI COSTO

IMPIANTI SPORTIVI

RESPONSABILE: Area tecnica - Indice finanziario ↑↓

Programma 1 Missione 6

Sintesi finanziaria

Entrate accertate € 8.122,25

Spese impegnate € 14.169,03

Costo a carico del bilancio € 6.046,78 (nel 2015: € 5.071,51, nel 2014: € 7.125,28)

Rapporto % di copertura delle spese Accertamenti

$$\frac{\text{Entrate accertate}}{\text{Impegni}} \times 100 = 57,32\% (**)$$

Impegni

(**) Nel 2014 = 53,63%

Nel 2015 = 63,42%

ENTRATA :

ENTRATE	Accertamenti 2016	Accertamenti 2015	Accertamenti 2014
1 -da tariffe, contribuzioni e rimborsi	8.122,25	8.793,25	8.242,50
2 -da entrate specificatamente destinate	==	==	==
3 – contributi Enti Pubblici	==	==	==
4 - Risarcimenti da assicurazioni	==	==	==
TOTALE ENTRATE	8.122,25	8.793,25	8.242,50

SPESE:

SPESE	Impegni 2016	Impegni 2015	Impegni 2014
1 -per personale (n.1 dipendente)		==	==
2 -per acquisto di beni e servizi	4.855,83	4.401,83	5.049,57
3- trasferimenti	2.293,32	2.440,00	2.920,34
4- Interessi	7.019,88	7.022,93	7.397,87
TOTALE SPESE	14.169,03	13.864,76	15.367,78

Impianti sportivi: Campo tennis n. 1 (utenti 328) Campi da calcio n. 1 (utenti n. 60) – Palestra n. 1 (utenti n. 230) TOTALE UTENTI N. 618

Spesa impegnata € 14.169,03 : abit. n. 2577 = € 550 spesa media x abitante (nel 2014: 6,59; nel 2015: 5,28)

Spesa impegnata € 14.169,03: utenti n. 618 = € 22,9 spesa media x utente (nel 2014 €. 13,66 nel 2015 € 12,65)

Entrate accertate € 8.122,25: utenti n. 618= € 13,1 entrata media per utente (nel 2014 €. 7,32 nel 2015 € 8,02)

TAV1 S a DI impianti sportivi

MENSE SCOLASTICHE

RESPONSABILE: Area amministrativa contabile - Indice finanziario ↑↓

Programmi 06 (parte) Missione 4

Sintesi finanziaria

Entrate accertate € 83.876,96

Spese impegnate € 86.434,87

Costo a carico del bilancio € 2.557,91 (costo nel 2015: € 16.522,82, nel 2014: € 13.197,72)

Rapporto % di copertura delle spese Accertamenti x 100 = 97,04% (**)

Impegni

(**) Nel 2015 = 80,69%

nel 2014 = 83,75%

ENTRATA :

ENTRATE	Accertamenti 2016	Accertamenti 2015	Accertamenti 2014
1 -da tariffe, contribuzioni e rimborsi	75.819,13	69.042,57	63.959,40
2 -da entrate specificatamente destinate	8.057,83	==	4.059,14
TOTALE ENTRATE	83.876,96	69.042,57	68.018,54

SPESE:

SPESE	Impegni 2016	Impegni 2015	Impegni 2014
1 -per personale (n.= dipendente)	==	==	==
2 -per acquisto di beni e servizi	86.434,87	85.565,39	81.215,96
TOTALE SPESE	86.434,87	85.565,39	81.215,96

Indicatori del servizio:

Totale giorni di funzionamento n. 185 – Totale pasti forniti n. 18.926 (nel 2015: 19.206; nel 2014: 18.944): – Numero utenti del servizio = 135 (nel 2015: 120; nel 2014: 145)

Spesa impegnata € 86.434,87: abit. n. 2577 = € 33,4 spesa media x abitante (nel 2015: 32,56; nel 2014: € 31,12)

Spesa impegnata € 86.434,87: utenti n. 135 = € 640,26 spesa media x utente (€ 713,04 nel 2015, nel 2013: 530,25)

Entrate accertate € 83.876,96 : pasti n. 18.926 = €4,43 entrata media per pasto (€ 3,60 nel 2014, 3,59 nel 2015)

TAV2 S a DI mense scolastiche

MERCATO ATTREZZATO

RESPONSABILE: Area Amministrativa contabile : Indice finanziario ↑↓

Programmi 02 (parte) Missione 4

Sintesi finanziaria

Entrate accertate € 889,57

Spese impegnate € 2.521,67

Costo netto a carico del bilancio € 1.632,10 (nel 2014: 1.207,44; nel 2015: 2.403,98)

Rapporto % di copertura delle spese Accertamenti

$$\frac{\text{Entrate accertate}}{\text{Impegni}} \times 100 = 35,28\% (**)$$

Impegni

(**) Nel 2015 = 23,07

Nel 2014 = 46,08

ENTRATA :

ENTRATE	Accertamenti 2016	Accertamenti 2015	Accertamenti 2014
1 -da tariffe, contribuzioni e rimborsi	889,57	720,97	1031,98
2 -da entrate specificatamente destinate	==	==	==
TOTALE ENTRATE	889,57	720,97	1031,98

SPESE:

SPESE	Impegni 2016	Impegni 2015	Impegni 2014
1 -per personale (n.2 dipendente)	==	==	==
2 -per prestazioni di servizi	2.521,67	3.124,95	2.239,42
3 - per trasferimenti	==	==	==
TOTALE SPESE	2.521,67	3.124,95	2.239,42

Indicatori del servizio:

Spesa impegnata € 2.521,67: abit. n. 2577 = € 0,98, spesa media x abitante (nel 2015 € 1,19; nel 2014: € 0,86)

Costo netto per abitante € 1.632,10: abit. 2577 = € 0,63 (nel 2015 € 0,91; nel 2014: € 0,46)

UTILIZZO LOCALI E SALE

RESPONSABILE: Area Amministrativa Contabile INDICE FINANZIARIO ↓
Programma 11 (parte) Missione 1

Sintesi finanziaria

Entrate accertate € 1.910,00

Spese impegnate € 2.151,46

Costo netto a carico del bilancio € 241,46 (1.990,67 nel 2015, 1.198,43 nel 2014)

Rapporto % di copertura delle spese Accertamenti

$$\frac{\text{Entrate accertate}}{\text{Spese impegnate}} \times 100 = 88,78\% (**)$$

Impegni

(**) Nel 2015 = 21,03%

Nel 2014 = 52,22%

ENTRATE PROPRIE	2016	2015	2014
Proventi	€ 1.910,00	€530,00	1.310,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.910,00	€530,00	1.310,00
SPESE CORRENTI	2016	2015	2014
Acquisto beni e servizi	€ 2.151,46	2.520,67	2.508,98
TOTALE SPESE	€ 2.151,46	€2.520,67	2.508,93

Indicatori del servizio:

Servizi prestati n. 57 (60 nel 2015; 51 nel 2014)

Costo netto € 241,46 n. abitanti: 2577 = € 0,09 costo netto x abitante (0,76 nel 2015; 0,46 nel 2014)

Costo netto € 241,46: n. servizi prestati 57= € 4,24 costo medio per servizio (nel 2015: 33,18; 23,49 nel 2014)

Entrate € 1.910,00 : n. servizi prestati 57= € 3,51 entrata media per servizio (8,83 nel 2015; 25,86 nel 2014)

CENTRO ESTIVO ESTATE RAGAZZI

RESPONSABILE: Area Amministrativa Contabile - Indice finanziario = ↑

Programma 02 Missione 6

Sintesi finanziaria

Entrate € 14.730,40

Spese € 18.905,20

Costo netto € 4.174,80

Costo netto per utenti iscritto € 33,13

Nel 2015 = € 0,72

Nel 2014 = € 16,12

Rapporto % di copertura delle spese Accertamenti

$$\frac{\text{-----}}{\text{Impegni}} \times 100 = 77,92\% (**)$$

Impegni

(**) Nel 2015 = 98,98%

Nel 2014 = 84,01%

ENTRATE	2015	2015	2014
Proventi	14.730,40	10.866,85	8.215,00
TOTALE ENTRATE	14.730,40	10.866,85	8.215,00

SPESE CORRENTI:

per personale (n. = dipendenti)	==	==	==
per acquisti beni	==	==	==
prestazioni di servizi	18.905,20	9.778,40	9.778,40
trasferimenti	==	1.200,00	==
TOTALE SPESE	18.905,20	€10.978,40	9.778,40

Utenti iscritti n. 126 (155 nel 2015; 97 nel 2014)

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER UTENTE

Costo netto € 4.174,80: abit. 2577 = € 1,62 (0,04 nel 2013; 0,60 nel 2014)

Costo netto € 4.174,80: utenti iscritti n. 126 = €33,13 costo x utente iscritto (0,72 nel 2015; 16,12 nel 2014).

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

Conto al Bilancio 2016

SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE		TOTALE RICAVI (Accertamenti)	TOTALE COSTI (Impegni)	DIFFERENZA A=ATTIVA P=PASSIVA	COPERTURA DEL COSTO %	DIFFERENZA MEDIA PER ABIT.
CODICE	DESCRIZIONE					
1	MENSA SCOLASTICA	83.876,96	86.434,87	P	97,04 %	0,99
2	IMPIANTI SPORTIVI	8.122,25	14.169,03	P	57,32 %	2,35
3	UTILIZZO LOCALI COMUNALI	1.910,00	2.151,46	P	88,78 %	0,09
4	MERCATO ATTREZZATO	889,57	2.521,67	P	35,28 %	0,63
5	ESTATE RAGAZZI	14.730,40	18.905,20	P	77,92 %	1,62
TOTALE GENERALE:		109.529,18	124.182,23	P	88,20 %	5,69

LE SPESE D'INVESTIMENTO

1. Gli interventi inizialmente programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il rendiconto sono stati previsti:
 - nel bilancio annuale - Tit.II: Spese in conto capitale iniziali € 1.314.465,90
 - di cui nel programma di opere pubbliche € 1.276.297,30

2. Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tener conto delle risultanze relative non solo alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo per ciascun intervento compreso nella presente sezione, ma anche al fondo pluriennale vincolato di parte capitale. E' noto infatti che i programmi d'investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, comprendono le fasi della progettazione, finanziamento ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio - o negli esercizi - immediatamente successivi. Dal 2015, con l'entrata in vigore del nuovo sistema armonizzato di contabilità pubblica in base al principio della competenza finanziaria ad ogni bilancio annuale possono essere assegnati unicamente gli stati di avanzamento delle opere di cui sia prevista la realizzazione, la contabilizzazione e la effettiva esigibilità del relativo costo nel corso dell'anno e non anche, come prima, la parte dei lavori la cui previsione di realizzazione e contabilizzazione è prevista in esercizi successivi.

3. Per le predette motivazioni, l'importo originariamente previsto a bilancio per spese in conto capitale, già considerevolmente ridottosi in corso d'anno in sede di assestamento del bilancio con l'eliminazione di alcune importanti opere per le quali non sono state acquisite le necessarie contribuzioni e risorse finanziarie od è venuta meno l'esigenza (impianto idroelettrico € 450.000,00, efficientamento energetico illuminazione pubblica € 388.000, riqualificazione energetica palazzo comunale € 175.275, fotovoltaico scuole € 110.000,00, asfaltatura strade € 50.000 tra le principali), è risultato impegnato a fine anno per un valore alquanto modesto (circa 20%), che non tiene conto di alcuni interventi di modesto valore (complessivi € 41.412,57) finanziati ed aggiudicati a fine anno ed assegnati per esigibilità all'esercizio 2017 del fondo pluriennale vincolato.

4. Nelle pagine che seguono, dove sono indicate le previsioni di spesa impegnate e le fonti delle risorse con le quali si è provveduto al loro finanziamento, si è ritenuto di dover aggiungere una colonna riferita appunto alle imputazioni al fondo pluriennale vincolato (FPV) di tali somme in realtà non conteggiate nel conto consuntivo.

5. Si ritiene infine opportuno dare atto che secondo le risultanze del rendiconto la capacità del Comune di ricorrere a mutui dal 1° gennaio 2017 (2018) è la seguente:
 - a) Entrate accertate di parte corrente,
secondo il consuntivo (Tit.I, II, III) € 1.215.230,25

 - b) Limite d'impegno per interessi passivi su mutui
(10% dell'importo di cui alla lett.a
per l'anno 2016 e 2017 € 121.523,02+

 - c) Interessi passivi sui mutui in ammortamento
nell'anno al quale si riferisce
il conto, risultanti dal relativo conto (2015) € 32.776,70-

 - d) Importo impiegabile per interessi relativi a nuovi mutui € 88.746,32-

 - e) L'importo impiegabile consente l'assunzione
di mutui alle condizioni previste dalle Cassa
Depositi e Prestiti (tasso 2,00%) € 4.437.316,00
(importo d / 0,020)

SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del rendiconto

FUNZIONE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 4 su 3	PAGAMENTI	% 6 su 4	IMPORTI inseriti a FPV
1	2	3	4	5	6	7	
01	Servizi istituzionali generali di amministrazione, di gestione e di controllo	5.736,25	1.921,50	33,49	351,36	18,29	--
02	Servizi relativi alla giustizia	--	--	--	--	--	--
03	Ordine pubblico e sicurezza	5.000,00	--	--	--	--	--
04	Istruzione e diritto alla studio	72.256,30	48.436,13	67,03	976,00	2,02	15.071,53
05	Tutela attività e beni culturali	--	--	--	--	--	--
06	Politiche giovanili e sport	2.100,00	865,37	41,21	865,37	100,00	--
07	Servizi nel campo turistico	--	--	--	--	--	--
08	Assetto territorio	107.900,62	81.643,65	75,67	18.183,80	22,27	==
09	Sviluppo sostenibile, gestione del territorio e dell'ambiente.	8.273,24	2.000,00	24,17	--	0,00	6.153,24
10	Trasporti e viabilità	103.900,00	74.811,83	72,00	63.599,67	85,01	20.187,80
12	Diritti sociali e della famiglia	65.500,88	54.460,33	83,14	53.588,40	98,40	==
14	Sviluppo economico	=	=	=	=	=	=
	TOTALE	370.667,29	264.138,81	71,26	137.564,60	52,08	41.412,57

Buona e nettamente superiore al passato la quota di previsione definitiva impegnata in corso di esercizio (71,26% rispetto al 35,31% del 2015) e rispetto a questa ultima quella pagata durante l'anno (52,08% rispetto al 18,76% del 2015).

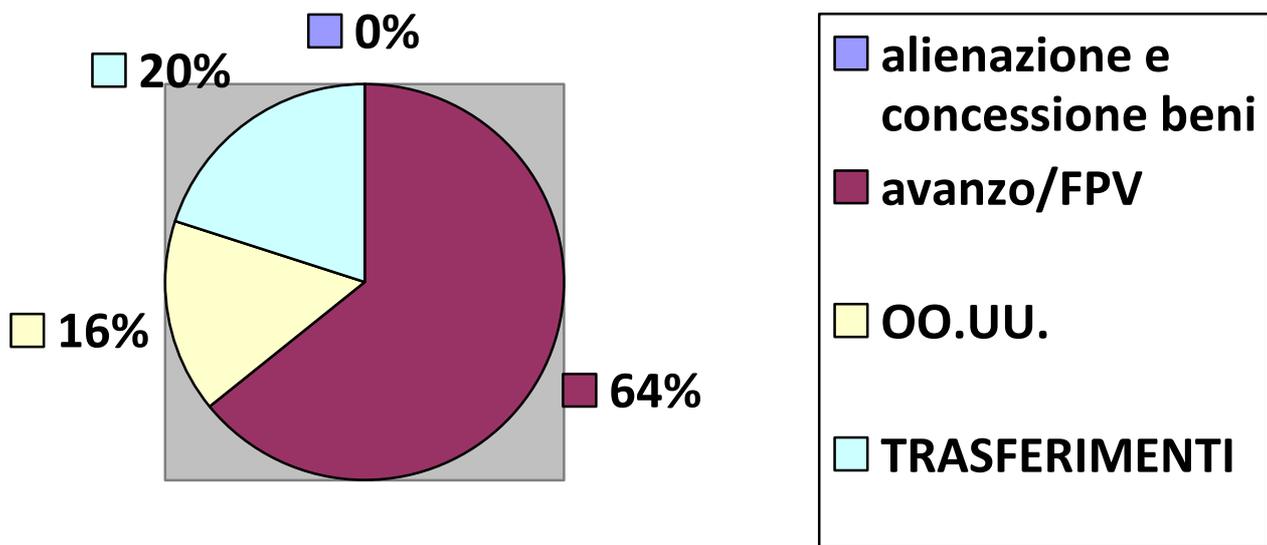
SPESE IN CONTO CAPITALE - FINANZIAMENTO**Risultanze del rendiconto**

N.	FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO ACCERTATO	IMPORTO INVIATO A FPV 2016
1	Avanzo amministrazione disponibile 2015	==	==
2	Alienazione beni e diritti patrimoniali	6.101,55	6.101,55
3	Proventi permessi edilizi e sanzioni urbanistiche (al netto del ==% destinato a spese di manutenzione)	77.132,94	35.311,02
4	Contributi in conto capitale dello Stato, della Regione, della provincia, di altri enti e di privati	52.737,60	--
5	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti	--	--
6	Mutui assunti da altri Istituti	--	--
7	Altre entrate (FPV dal 2014)	217.986,88	==
	TOTALE ENTRATE ACCERTATE - TOTALE	353.958,97	41.412,57
	SPESE IMPEGNATE - TOTALE	264.138,81	
	DIFFERENZA ACCERTAMENTI/IMPEGNI	89.820,16	

La differenza positiva di € 89.820,16 rappresenta in parte le entrate comunali da alienazione beni e permessi edilizi impegnate con esigibilità differita al 2017 (FPV) e per la restante parte un avanzo delle entrate rispetto alle spese in conto capitale per economie che sono confluite ad incrementare l'avanzo di amministrazione al 31/12/2016. Da sottolineare come il fondo pluriennale vincolato rappresenti la prima risorsa di finanziamento di opere pubbliche (82,53% tenendo conto che il FPV 2015 derive in buona parte da avanzo di amministrazione). Del resto nella attuale fase di profondi tagli e limitazioni alla spesa pubblica e conseguentemente ai trasferimenti e contributi agli enti locali, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione ed in particolare di quello economico derivante da una efficiente ed efficace gestione delle spese correnti, può rappresentare una delle poche forme di autofinanziamento delle spese di investimento dell'Ente (58,92% nel 2015, 0,00 nel 2014, 11,17 % nel 2013; 22,37% nel 2012).

Altra importante fonte di finanziamento delle spese di investimento è rappresentata per questo Comune dai proventi di permessi edilizi onerosi (64,57%, 80,74 % e 33,52% e prima risorsa rispettivamente nel 2014, 2013 e nel 2012) purtroppo ridottasi drasticamente nella attuale fase di grave crisi economica (solamente più il 12,15% nel 2015 ed il 29,20% nel 2016).

FONTI DI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2016



STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI – ANNO 2016 – COMPETENZA

Tit.	Missione	Programma	Cap.	Denominazione capitolo	Stato di attuazione	Realizzazione	Motivazione	Importo (€)	
								Stanziato	Realizzato
2	01	06	6110.1	Attrezzature informatiche uffici comunali	ULTIMATI. IN CORSO LIQUIDAZIONE	0,00	Parte fornitura da liquidare	1.570,14	=
2	01	06	6250.2	Manutenzione impianto riscaldamento	ULTIMATO	8,43	Liquidato	4.165,58	351,36
2	04	01	7030.9	Messa a norma scuola primaria	IN CORSO ULTIMAZIONE	0,00	In attesa fine lavori	60.840,30	0,00
2	04	01	7150.2	Allarme Scuola dell'Infanzia	ULTIMATO IN CORSO LIQUIDAZIONE	15,27	In fase di liquidazione	6.391,99	976,00
2	04	01	9450.1	Allestimento baby parking	ULTIMATO	0,00	In fase di pagamento	1.976,40	0,00
2	06	01	7860.2	Manutenzione campo da calcio	ULTIMATO	41,21	Liquidato	2.100,00	865,37
2	08	01	8250.2	Assetto territorio – Acquisti diversi	ULTIMATO IN CORSO LIQUIDAZIONE	29,83	In fase di liquidazione	5.220,09	1.557,09
2	08	01	8530.1	Riqualificazione urbana	IN CORSO ULTIMAZIONE	19,38	In fase di liquidazione	71.022,94	13.763,69
2	08	01	8580.1	Redazione variante PRGC	IN CORSO	0,00	In fase di ultimazione	2.537,60	0,00
2	08	01	8590.8740.4	Rimborso proventi OO.UU.	REALIZZATO	100,00	Ultimato con economie	2.863,02	2.863,02
2	09	06	8590.8240.5	Canalizzazione Acque. Contributo Consorzio Irriguo.	ULTIMATO DA LIQUIDARE	0,00	In fase di liquidazione	2.000,00	0,00
2	10	05	8330.8331	Sostituzione illuminazione pubblica	ULTIMATO	98,27	In fase di liquidazione	54.491,61	53.546,36
2	10	05	8250.1	Assetto viabilità	IN CORSO ULTIMAZIONE	54,88	In fase di liquidazione	18.318,20	10.053,31
2	10	05	8350.2.1	Realizzazione nuovi punti luce	ULTIMATO	0,00	In fase di liquidazione	2.002,02	0,00
2	12	05	9430.2.2	Completamento centro incontro	ULTIMATO	98,25	Ultimato in corso di liquidazione	49.946,33	49.074,40
2	12	09	9550.2	Sistemazione Cimitero	ULTIMATO	100,00	Ultimato	4.514,00	4.514,00

Totale	47,44%	289.960,02	137.564,60
--------	--------	------------	------------

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI – ANNO 2016 - RESIDUI

COD.	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI		%	STATO DI REALIZZAZIONE
			Impegni	Pagamenti		
2.01.03	6110.1	INFORMATIZZAZIONE UFFICI	2.248,46	2.248,46	100,00	ULTIMATO
2.04.01	7130.7131.1	MESSA A NORMA SCUOLA PRIMARIA	5.159,70	0,00	0,00	IN FASE DI ULTIMAZIONE
2.04.01	9450.1	ALLESTIMENTO BABY PARKING	1.811,70	1.811,70	100,00	ULTIMATO
2.07.01	8090.2.1	Progetto ALCOTRA pista ciclabile	114.594,37	0,00	0,00	ULTIMATO DA LIQUIDARE
2.08.01	8580.4	Redazione Variante PRGC	4.653,49	4.653,49	100,00	ULTIMATO
TOTALE GENERALE			128.467,724	8.713,65	6,78	

INTERVENTI NON REALIZZATI/ULTIMATI ANNO 2016

Tit.	Cat.	Ris.	Int.	Cap.	Denominazione opera	Impoorto	Motivazione
2	01	03	05	5980.1	Mobili e arredi ufficio	272,60	Non necessaria
2	01	01	01	7030.9	Messa a norma scuola primaria	63.022,30	Progettato rinviato realizzazione a 2016
2	05	01	05	7570.2	Acquisto materiale bibliografico	500,00	Mancanza fondi
2	08	02	01	8330.8331.1	Sostituzione illuminazione pubblica	60.000,00	Aggiudicato – assegnato a FPV 2016
2	09	01	01	8530.1	Riqualificazione urbana	97.000,00	Aggiudicato – assegnato FPV 2016
2	10	04	01	9430.2.2	Centro incontro	60.986,88	In corso realizzazione – assegnato a FPV 2016

CONTROLLO

STRATEGICO

Analisi risultati finanziari



**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 nel Documento Unico di Programmazione.

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	967.116,50	939.081,96	-2,90
Titolo II Trasferimenti	17.621,00	24.830,30	40,91
Titolo III Entrate extratributarie	225.438,37	241.619,43	7,18
Titolo IV Entrate da capitali	1.314.465,90	135.971,48	-89,66
Titolo V Entrate da prestiti	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	287.500,00	387.500,00	34,78
Avanzo applicato/F.P.V.	0,00	236.456,08	0,00
Totale	3.328.166,77	2.481.484,25	-25,44

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.128.420,33	1.125.536,42	-0,26
Titolo II Spese in conto capitale	1.314.465,90	370.667,29	-71,80
Titolo III Rimborsi di prestiti	597.780,54	597.780,54	0,00
Titolo IV Partite di giro	287.500,00	387.500,00	34,78
Totale	3.328.166,77	2.481.484,25	-25,44

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

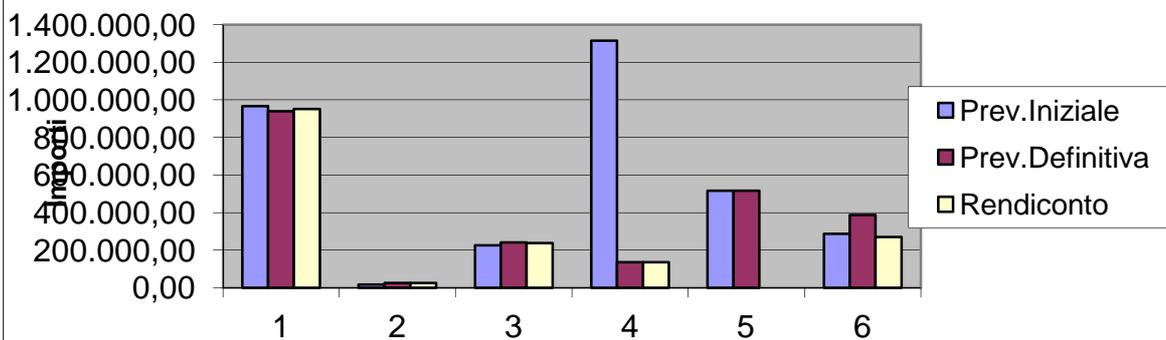
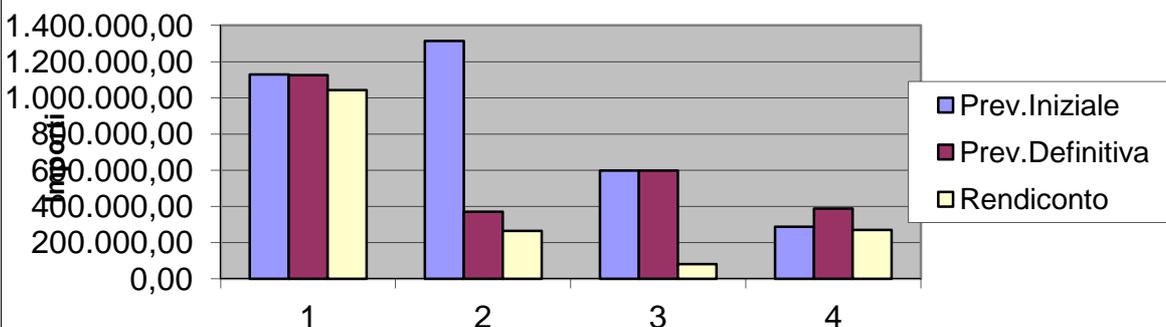
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	967.116,50	951.817,82	-1,58
Titolo II Trasferimenti	17.621,00	26.339,94	49,48
Titolo III Entrate extratributarie	225.438,37	237.072,49	5,16
Titolo IV Entrate da capitali	1.314.465,90	135.972,09	-89,66
Titolo V Entrate da prestiti	516.025,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	287.500,00	269.988,77	-6,09
Avanzo applicato/F.P.V.	0,00	236.456,08	0,00
Totale	3.328.166,77	1.857.647,19	-44,18

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.128.420,33	1.041.795,37	-7,68
Titolo II Spese in conto capitale	1.314.465,90	264.138,81	-79,91
Titolo III Rimborsi di prestiti	597.780,54	81.754,48	-86,32
Titolo IV Partite di giro	287.500,00	269.988,77	-6,09
Totale	3.328.166,77	1.657.677,43	-50,19

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

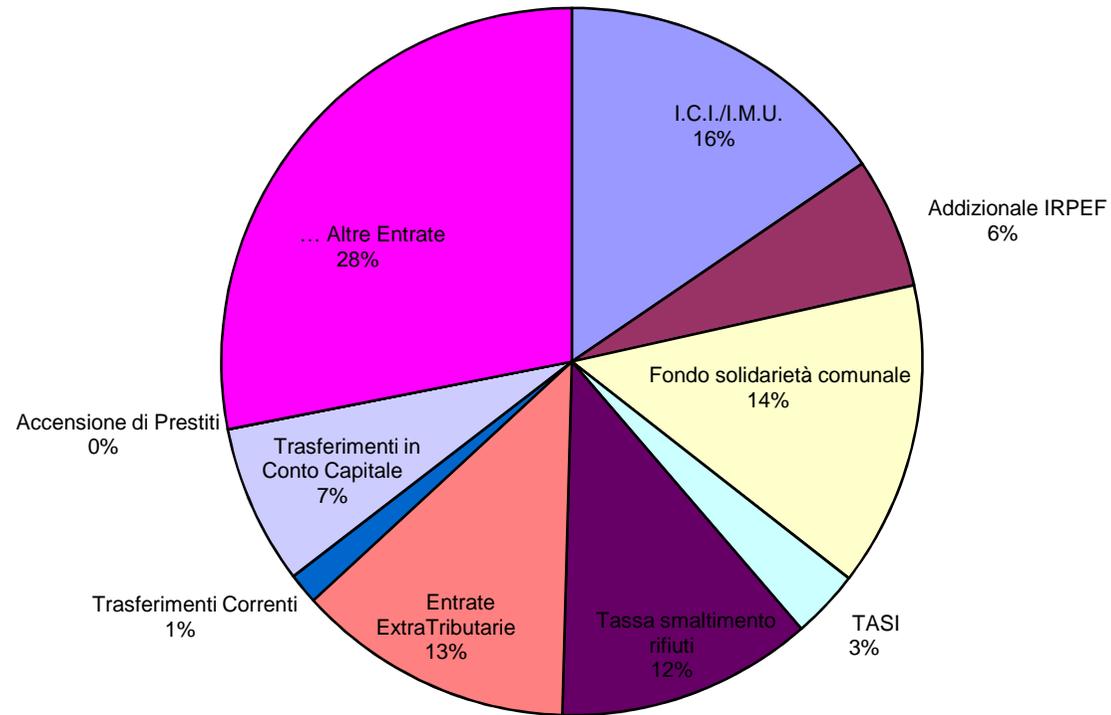
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	939.081,96	951.817,82	1,36
Titolo II Trasferimenti	24.830,30	26.339,94	6,08
Titolo III Entrate extratributarie	241.619,43	237.072,49	-1,88
Titolo IV Entrate da capitali	135.971,48	135.972,09	0,00
Titolo V Entrate da prestiti	516.025,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	387.500,00	269.988,77	-30,33
Avanzo applicato/F.P.V.	236.456,08	236.456,08	0,00
Totale	2.481.484,25	1.857.647,19	-25,14

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.125.536,42	1.041.795,37	-7,44
Titolo II Spese in conto capitale	370.667,29	264.138,81	-28,74
Titolo III Rimborsi di prestiti	597.780,54	81.754,48	-86,32
Titolo IV Partite di giro	387.500,00	269.988,77	-30,33
Totale	2.481.484,25	1.657.677,43	-33,20

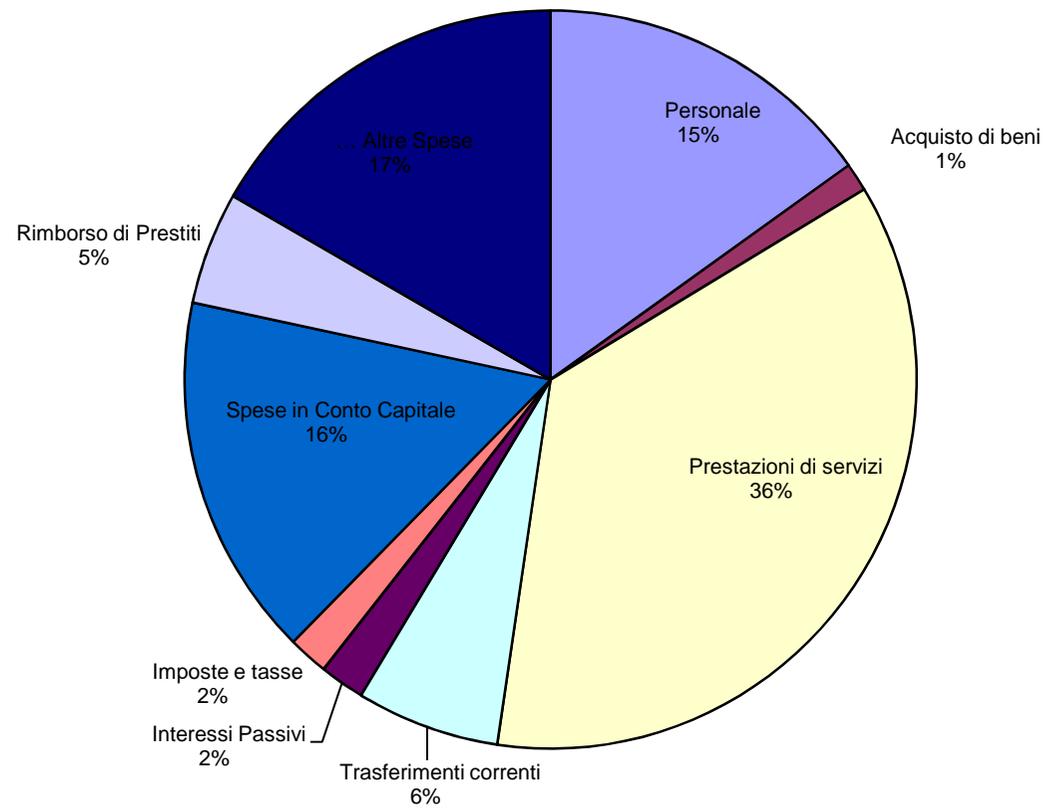
Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I./I.M.U.	288.617,59	Personale	250.979,49
Addizionale IRPEF	111.410,00	Acquisto di beni	20.491,33
Fondo solidarietà comunale	259.363,10	Prestazioni di servizi	596.005,67
TASI	58.293,01	Trasferimenti correnti	105.065,59
Tassa smaltimento rifiuti	219.199,04	Interessi Passivi	32.776,70
Entrate ExtraTributarie	237.072,49	Imposte e tasse	29.333,14
Trasferimenti Correnti	26.339,94	Spese in Conto Capitale	264.138,81
Trasferimenti in Conto Capitale	135.972,09	Rimborso di Prestiti	81.754,48
Accensione di Prestiti	0,00	... Altre Spese	277.132,22
... Altre Entrate	521.379,93		
TOTALE ENTRATE	1.857.647,19	TOTALE SPESE	1.657.677,43

Analisi Economica Entrate



Analisi Economica Spese



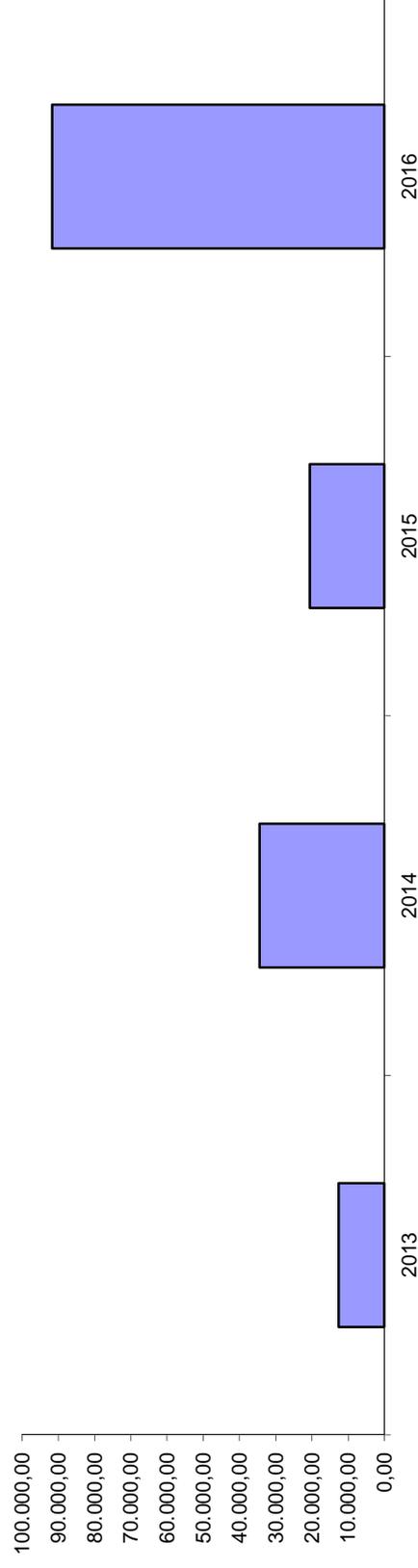


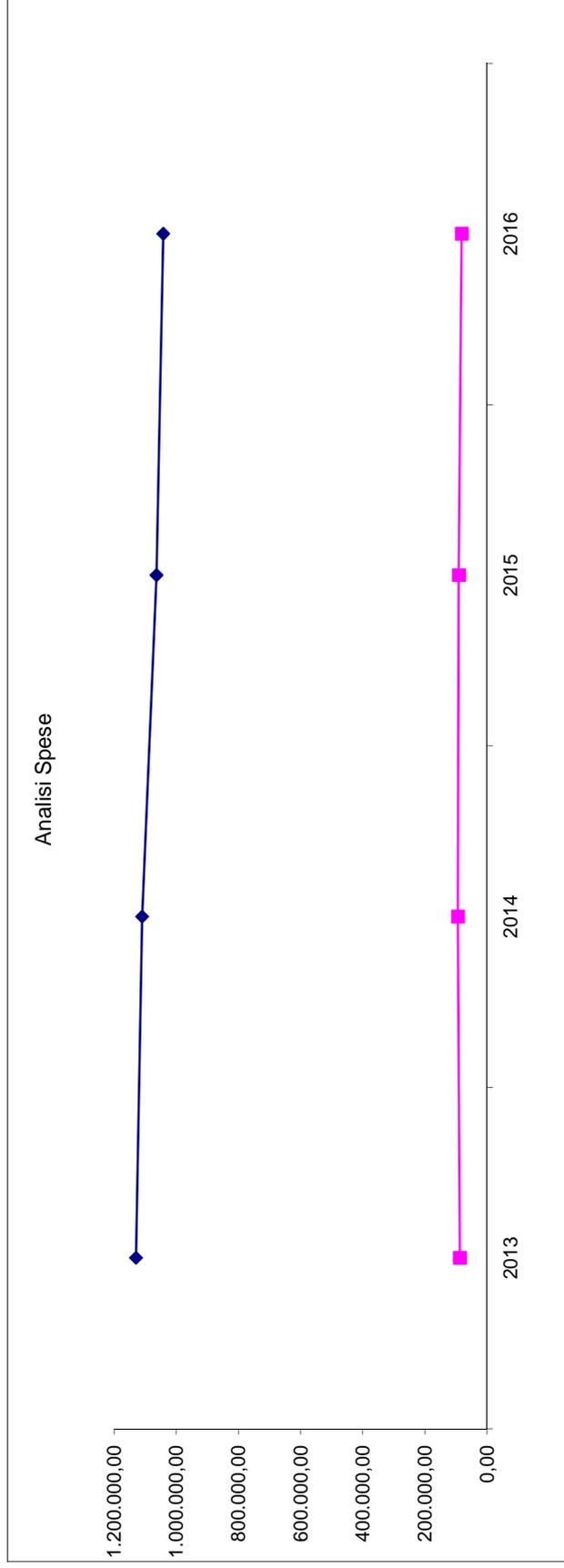
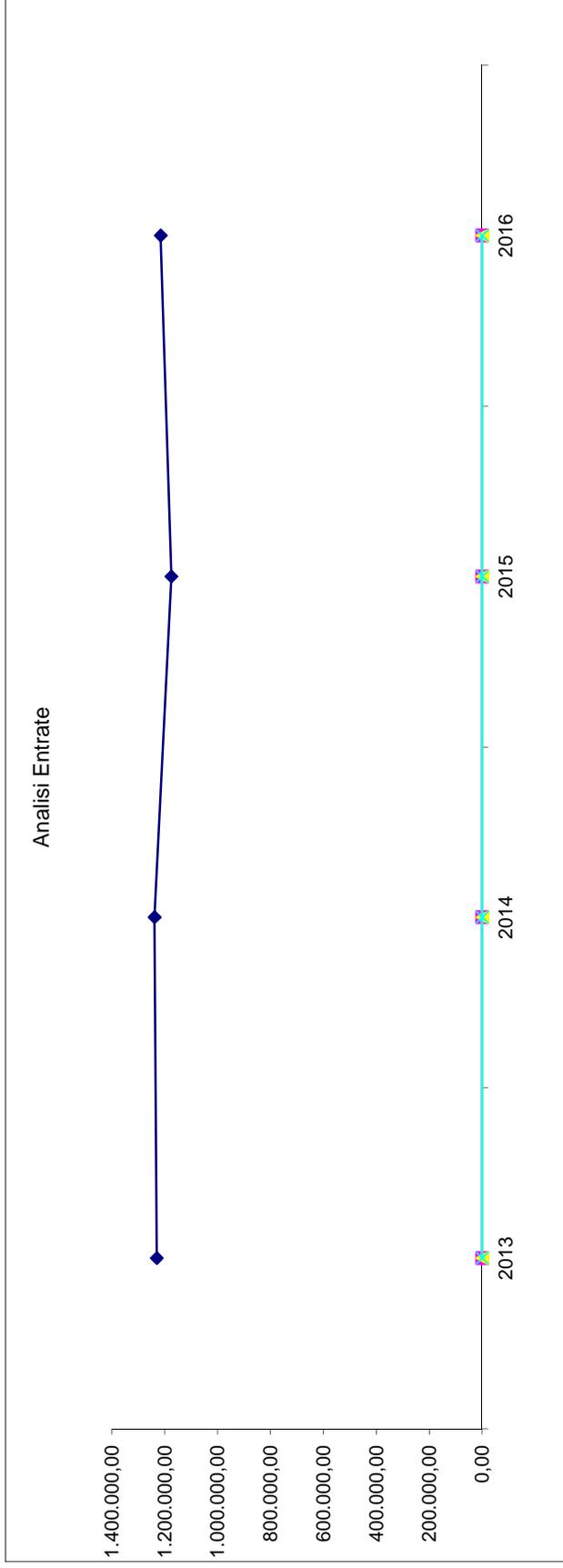
Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2013 - 2016 Gestione Corrente

(RATING ENTE)

Descrizione	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Entrate						
Entrate Correnti	1.230.001,83	1.238.456,55	1.175.052,60	1.215.230,25	3,42	0,06
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	1.230.001,83	1.238.456,55	1.175.052,60	1.215.230,25	3,42	0,06
Spese						
Spese Correnti	1.129.700,76	1.109.894,20	1.063.635,61	1.041.795,37	-2,05	-5,38
Quote Capitale Mutui	87.682,44	94.075,79	90.867,90	81.754,48	-10,03	-10,04
Totale Impegni	1.217.383,20	1.203.969,99	1.154.503,51	1.123.549,85	-2,68	-5,74
Pareggio / Avanzo Economico	12.618,63	34.486,56	20.549,09	91.680,40	346,15	306,54

Analisi Pareggio / Avanzo Economico

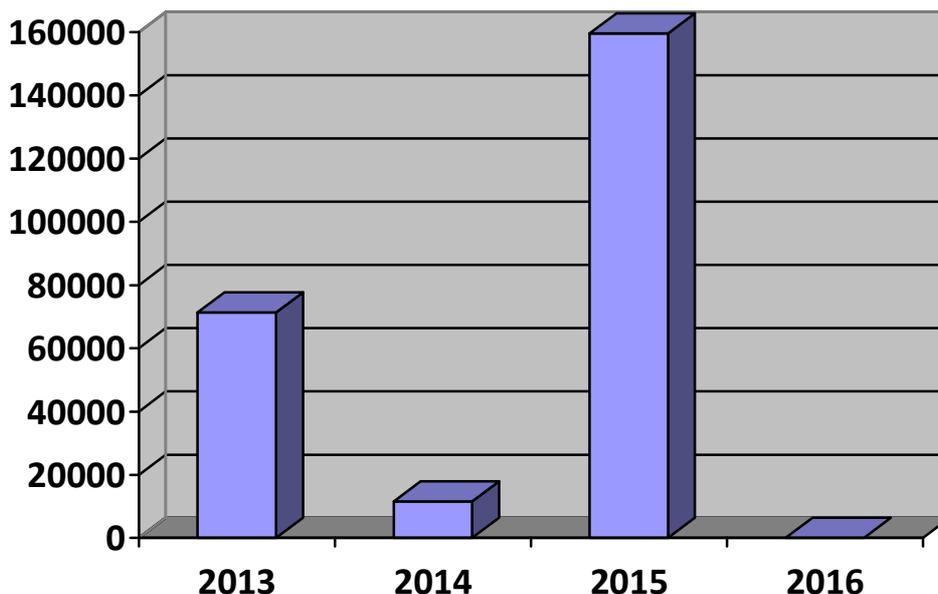




PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	30	09/06/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	37	28/07/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	42	29/11/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
DT	124	18/05/2016	217.986,88 FPV	18.469,20 FPV	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			217.986,88	18.469,20	0,00	0,00
						236.456,08

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
Avanzo di Amministrazione	71.400,00	11.588,42	159.568,80	0,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2013 - 2016	60.639,31			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Avanzo di amministrazione realizzato nell'ultimo quinquennio:

2012	2013	2014	2015	2016
€ 123.551,38	€ 225.562,87	€ 323.868,50	€ 257.943,61 (al netto F.P.V.)	401.382,56 (al netto F.P.V.)

L'avanzo di amministrazione applicabile al bilancio per finanziare spese in conto capitale o correnti, ridottasi progressivamente nel triennio precedente, è tornata a crescere nel 2013 (l'avanzo di amministrazione nel 2016 è cresciuto complessivamente del 225% rispetto al 2012 anche se poi il suo utilizzo a finanziamento di spese in conto capitale è stato nel 2013 e 2014 notevolmente ridotto e nel 2016 nullo per i vincoli imposti dalla normativa in materia di patto di stabilità interno e di saldo di competenza). Nel 2015 si era potuto nuovamente utilizzare parte del consistente avanzo di amministrazione 2014 accertato a finanziamento di interventi poi confluiti, come già detto, nel fondo pluriennale vincolato 2016 per opere realizzate nello stesso anno. Inoltre è da rilevare come nel 2010 il conto consuntivo senza l'applicazione di una quota delle entrate da oneri di urbanizzazione avrebbe registrato un avanzo

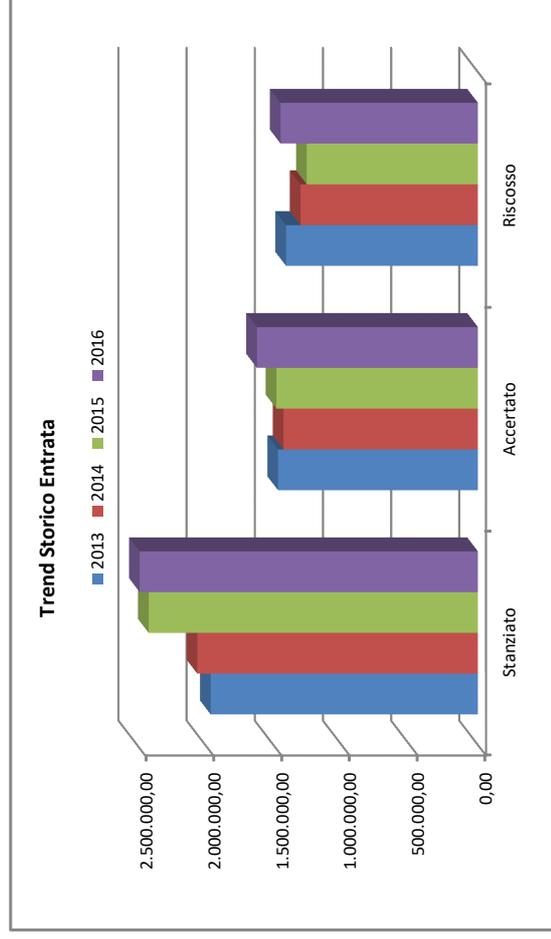
economico negativo. Dal 2011 si sono invece registrati discreti avanzi economici (€91.680,40 nel 2016 pari al 7,54% delle entrate correnti). Va tenuto conto del fatto che a decorrere dal 2018 non sarà più possibile destinare a spese correnti parti delle entrate derivanti dal rilascio di permessi onerosi edilizi come consente sino al 2017 dall'art. 1 c. 737 della Legge 208/2015, se non per le manutenzioni ordinarie rientranti nei vincoli stabiliti dall' art. 1 c. 460 della legge 11/12/2016 n. 232.

Dal 2018 pertanto il bilancio dell'Ente dovrà obbligatoriamente prevedere un equilibrio costante tra entrate e spese correnti che potrà essere raggiunto solamente con una riduzione di tali spese, come attivata nell' ultimo quadriennio . Va inoltre sottolineato come l'impiego in corso d'esercizio di un eventuale avanzo economico a finanziamento di spese di investimento rappresenti una valida e forse unica soluzione ai limiti finanziari derivanti dall'assoggettamento della contabilità dell'Ente alla manovra in materia di rispetto degli obiettivi di finanza pubblica (saldo di competenza) che dal 2016 ha sostituito il patto di stabilità interno.

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2013 AL 2016

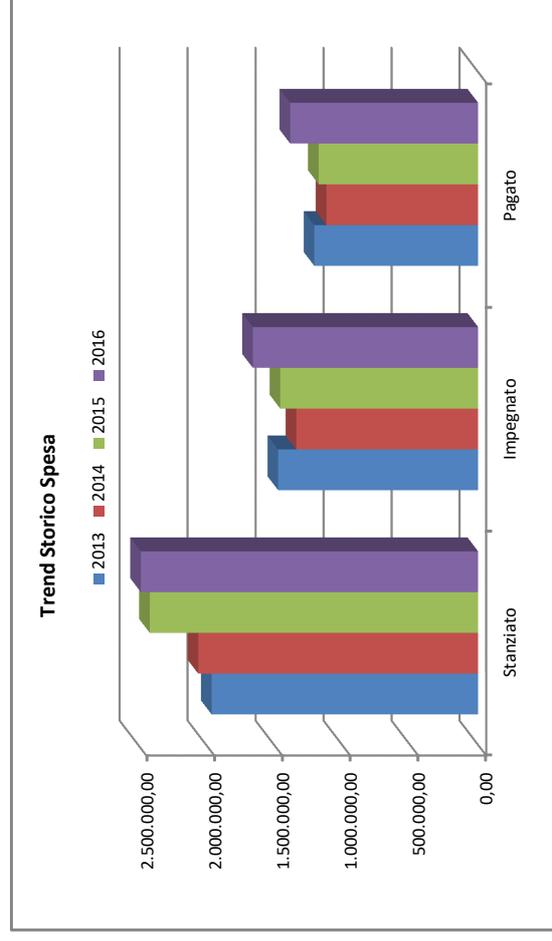
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2013			2014			2015			2016		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	71.400,00	0,00	0,00	11.588,42	0,00	0,00	264.143,94	0,00	0,00	236.456,08	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.005.705,52	886.970,25	852.346,74	1.035.641,89	1.038.080,36	944.194,15	987.201,06	957.170,97	867.595,74	939.081,96	951.817,82	866.401,61
Trasferimenti Correnti	116.140,88	110.574,65	107.260,01	15.714,23	15.331,04	13.473,37	9.157,58	5.157,58	5.157,58	24.830,30	26.339,94	20.503,52
Entrate Extratributarie	242.171,32	232.456,93	214.516,12	192.327,87	185.045,15	162.740,08	209.650,55	212.724,05	185.629,17	241.619,43	237.072,49	210.083,30
Alienazioni e Trasf. di Capitale	302.800,00	137.306,96	137.306,96	335.440,19	100.391,12	97.637,93	202.450,18	160.469,60	63.016,11	135.971,48	135.972,09	83.234,49
Assunzione di Prestiti	50.000,00	0,00	0,00	315.714,54	0,00	0,00	512.500,76	0,00	0,00	516.025,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	172.500,00	99.594,47	96.390,67	152.500,00	87.397,78	83.519,05	230.500,00	143.267,17	134.761,10	387.500,00	269.988,77	267.991,33
TOTALE ENTRATE	1.960.717,72	1.466.903,26	1.407.820,50	2.058.927,14	1.426.245,45	1.301.564,58	2.415.604,07	1.478.789,37	1.256.159,70	2.481.484,25	1.621.191,11	1.448.214,25



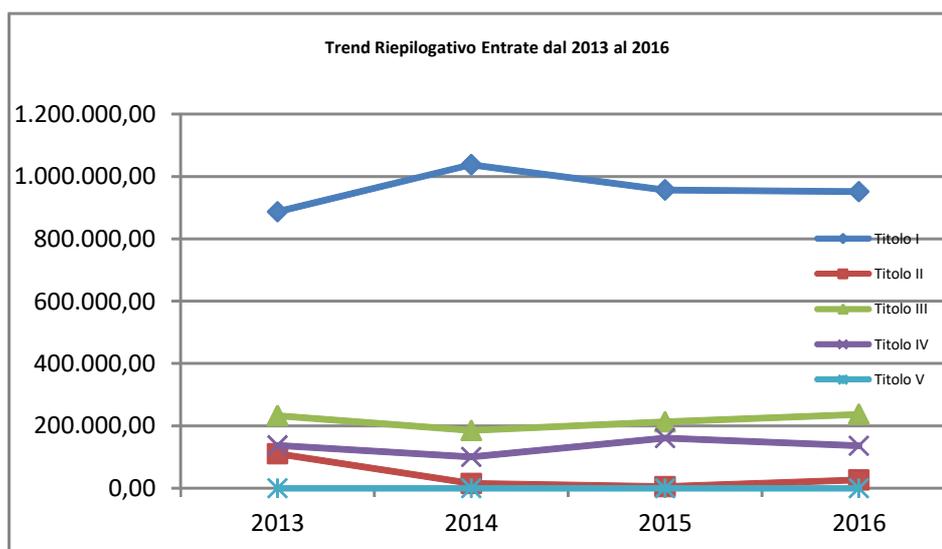
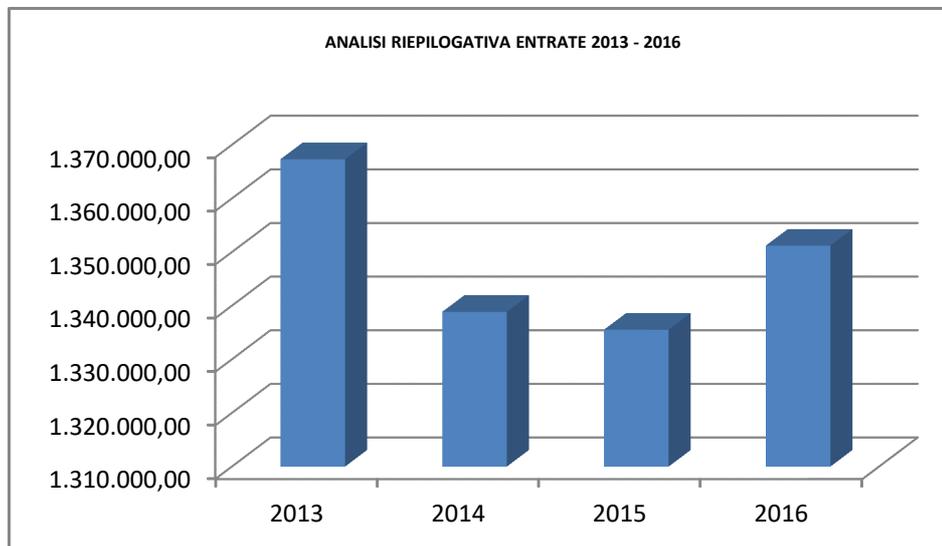
ANALISI SPESE

SPESE	2013			2014			2015			2016		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	1.309.037,72	1.129.700,76	975.088,69	1.181.137,99	1.109.894,20	931.754,94	1.125.913,86	1.063.635,61	927.446,82	1.125.536,42	1.041.795,37	909.727,01
Spese in Conto Capitale	340.200,00	154.577,20	45.461,16	315.296,61	46.289,41	5.087,09	447.829,45	158.134,05	29.666,33	370.667,29	264.138,81	137.564,60
Rimborso di Prestiti	138.980,00	87.682,44	87.682,44	409.992,54	94.075,79	94.075,79	611.360,76	90.867,90	90.867,90	597.780,54	81.754,48	81.154,48
Spese per Conto di Terzi	172.500,00	99.594,47	97.338,90	152.500,00	87.397,78	85.324,21	230.500,00	143.267,17	125.213,30	387.500,00	269.988,77	254.068,57
TOTALE SPESE	1.960.717,72	1.471.554,87	1.205.571,19	2.058.927,14	1.337.657,18	1.116.242,03	2.415.604,07	1.455.904,73	1.173.194,35	2.481.484,25	1.657.677,43	1.382.514,66



ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Titolo I – Entrate Tributarie	886.970,25	1.038.080,36	957.170,97	951.817,82	-0,56	-0,93
Titolo II – Trasferimenti Correnti	110.574,65	15.331,04	5.157,58	26.339,94	410,70	-39,71
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	232.456,93	185.045,15	212.724,05	237.072,49	11,45	12,85
Totale Entrate Correnti	1.230.001,83	1.238.456,55	1.175.052,60	1.215.230,25	3,42	0,06
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	137.306,96	100.391,12	160.469,60	135.972,09	-15,27	2,45
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	1.367.308,79	1.338.847,67	1.335.522,20	1.351.202,34	1,17	0,30

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Da evidenziare il progressivo calo delle entrate correnti (-3,77% rispetto al 2012 anche se in presenza di una crescita del 3,42% rispetto al 2015), seppur notevolmente inferiore a quello più ampio ottenuto per le spese correnti (-8,51% rispetto al 2012), come evidenziato nella tabella riportata più avanti.

Relativamente alle entrate tributarie accertate si registra una sostanziale conferma del loro valore nel quadriennio (la flessione registrata nel 2016 rispetto al 2015, - 0,5%, è dovuta alle nuove agevolazioni ed esenzioni in materia di IMU e TASI introdotte dalla legge finanziaria 2016), comunque notevolmente superiore a quanto accertato nel 2010 (+100,65% nel 2016) in quanto nel frattempo si è dovuto far fronte, con un aumento dell'ICI/IMU e l'istituzione dell'addizionale comunale IRPEF e della TASI, alla drastica riduzione dei trasferimenti erariali.

Le entrate complessive a titolo II hanno difatti registrato una consistente riduzione negli ultimi anni (-76,18% nel quadriennio) per la drastica riduzione dei trasferimenti dello Stato (- 50,79% rispetto al 2011).

È evidente come nel corso degli anni si sia passati da una finanza trasferita ad una finanza propria e come i processi di "Spending review" finalizzati al mantenimento degli equilibri di finanza pubblica abbiano inciso in maniera significativa sulle finanze degli enti locali. Il Fondo di Solidarietà comunale, ossia lo strumento perequativo tra enti locali, si è via via ridotto così i trasferimenti, come la seguente tabella evidenzia chiaramente:

Raffronto entrate trasferite		
Esercizio 2016	Fondo di solidarietà comunale - F.S.C -Trasferimenti	€ 271.522,37
Esercizio 2015	F.S.C. e trasferimenti	€ 263.687,69
Esercizio 2014	F.S.C. e trasferimenti	€ 331.739,94
Esercizio 2013	F.S.C. e trasferimenti	€ 473.098,61
Esercizio 2012	F.S.C. e trasferimenti	€ 396.717,00
Esercizio 2011	F.S.C. e trasferimenti	€ 551.806,14
Esercizio 2010	Trasferimenti e compartecipazione IRPEF	€ 543.005,03
Esercizio 2009	Trasferimenti e compartecipazione IRPEF	€ 526.232,46
Esercizio 2008	Trasferimenti e compartecipazione IRPEF	€ 548.965,11
Esercizio 2007	Trasferimenti erariali	€ 473.963,80
Massima differenza tra le risorse 2015 ed il 2011		€ 288.118,45
Gettito IMU da trattenere per alimentare il F.S.C. ex art. 4 c. 3, DPCM		
Somme versate dai contribuenti ma trattenute direttamente dall'Agenzia delle Entrate a finanziare il sistema di solidarietà comunale		
Partecipazione al F.S.C. comunale 2016		€ 73.659,47
Partecipazione al F.S.C. comunale 2015		€ 125.512,14
Partecipazione al F.S.C. comunale 2014		€ 125.473,45

Senza tener conto delle somme versate dai contribuenti direttamente alle casse dello Stato per la quota di IMU sugli immobili di categoria catastale D (€ 115.499,00 nel 2016). Si può pertanto affermare che nel 2016 ogni cittadino di Vignolo abbia versato in media € 73,40 allo Stato solamente di imposte che la Legge attribuiva ai Comuni ricevendo dallo Stesso a titolo di trasferimento in media € 105,36, a fronte delle rimanenti ben più consistenti imposte sul reddito e sulle attività versate.

Crescono nel quadriennio, seppur in misura molto contenuta (+0,50%), più accentuata nell'ultimo anno (+ 11,45 rispetto al 2015), le entrate extratributarie che vanno anche esse ad incrementare la pressione fiscale sui cittadini, in particolare per i servizi a domanda individuale.

Si riducono, al contrario, sensibilmente i trasferimenti in conto capitale (-94,65% rispetto al 2010 e -15,27% rispetto al 2015) con la conseguente necessità di affrontare con sole risorse comunali le spese di investimento, segnalata al successivo paragrafo.

Le entrate correnti rappresentano oramai il 74,96% (79,46% nel 2015) delle entrate totali ed al loro interno ben il 97,83% (91,11% nel 2013, 98,76% nel 2014 e 99,56 nel 2015) deriva da imposizione comunale e solamente il 2,17% (8,89% nel 2013, 1,24% nel 2014 e 0,44 nel 2015) da trasferimenti.

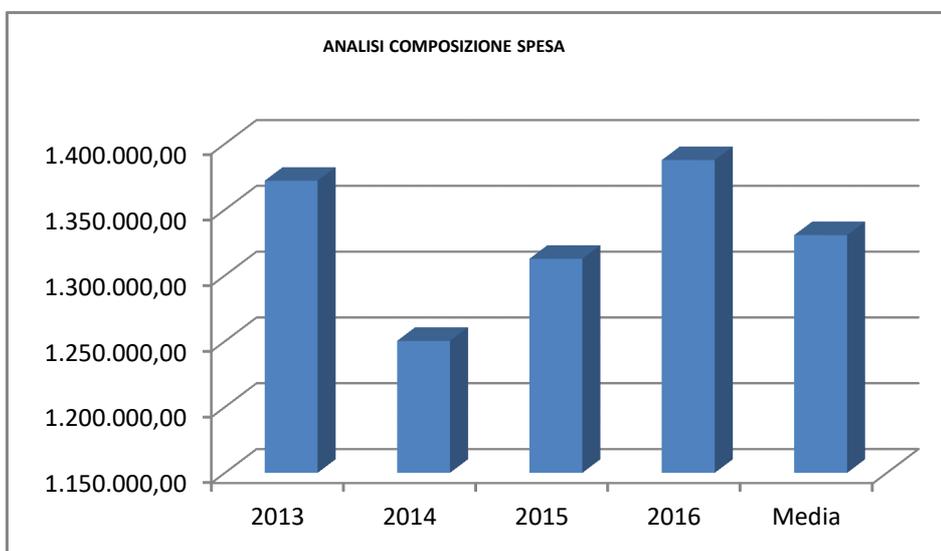
Nel 2009, pur dopo un primo quindicennio di riduzione di trasferimenti statali a fronte di una maggiore capacità impositiva comunale, gli stessi rapporti si stabilizzavano ancora con un 62,12% di entrate tributarie ed extratributarie ed un 37,88% di entrate da trasferimenti.

A tali entrate va poi aggiunto solitamente il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato nell'esercizio precedente. Nel 2016, a diversità degli esercizi precedenti, tale risorsa non è stata applicata.

Dal 2015 a tali entrate si è altresì aggiunto, in base ai nuovi principi contabili, il fondo pluriennale vincolato di parte corrente ed investimenti, anche esso parte dell'avanzo di amministrazione (€ 236.456,08 pari a circa il 14,6% delle entrate complessive nel 2016).

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014- 2015)	% Scost. 2016/2013
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	1.129.700,76	1.109.894,20	1.063.635,61	1.041.795,37	-2,05	-5,38	-7,78
Titolo II - Spese in Conto Capitale	154.577,20	46.289,41	158.134,05	264.138,81	67,03	120,73	70,88
Titolo III – Rimborso di Prestiti	87.682,44	94.075,79	90.867,90	81.754,48	-10,03	-10,04	-6,76
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	87.682,44	94.075,79	90.867,90	81.754,48	-10,03	-10,04	-6,76
Totale Spese	1.371.960,40	1.250.259,40	1.312.637,56	1.387.688,66	5,72	5,80	1,15
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	1.371.960,40	1.250.259,40	1.312.637,56	1.387.688,66	5,72	5,80	1,15

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Dal 2013, dopo anni, emerge una seria e consistente diminuzione della spesa corrente specifica e complessiva (Titolo I + Titolo IV) del 7,71% nel 2016 rispetto al 2013 e soprattutto una tendenza ad un suo consolidamento con una parziale riduzione del 2,05% nel 2016 rispetto all'anno precedente (-2,68% considerando l'intera spesa, compreso il costo della quota capitale dei mutui).

La spesa media corrente pro capite risulta pari ad € 404,27 per abitante nel 2016 (rispetto agli € 466,15 del 2010 ed agli € 404,73 del 2015), comunque inferiore alla medianazionale di € 772,90 nel 2013 (€ 722,80 nel Piemonte ed € 437,36 a livello comunale).

Da segnalare altresì una altrettanto positiva inversione di tendenza nei costi per l'indebitamento dell'Ente (quota interessi e capitale), diminuiti decisamente nel 2016 rispetto al 2013 (-15,48%), ed anche rispetto al 2015 (-10,82%).

Torna fiduciosamente a crescere la spesa in conto capitale, dopo anni di riduzione gravemente interessata dalla crisi economica in corso e dai vincoli della normativa in materia di patto di stabilità interno, passando dai circa 656.000 e 46.000 euro del 2011 e del 2014 ai 264.138,81 euro del 2016 (- 59,73% e + 470,62%), al netto degli interventi avviati e poi trasferiti per la loro conclusione nel fondo pluriennale vincolato da applicare al bilancio 2017 (complessivi € 41.412,57). Un nuovo promettente segnale di inversione di tendenza, che si spera venga confermato anche in futuro, diversamente torneranno ad essere difficilmente realizzabili anche i più necessari interventi manutentivi del patrimonio e del territorio comunale.

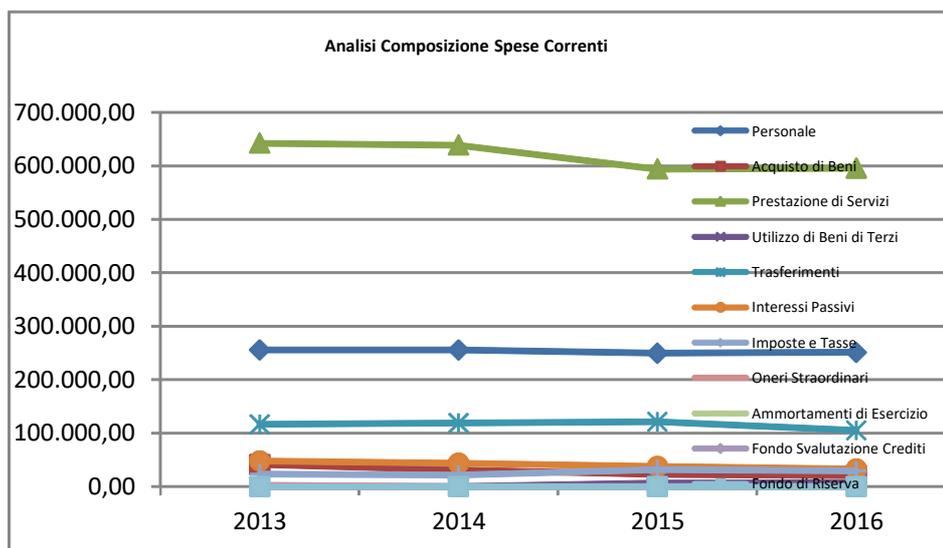
La spesa in conto capitale, al netto della quota poi confluita nel fondo pluriennale vincolato, rappresenta comunque il 19,03% della spesa totale, al netto delle partite di giro, destinata per la maggior parte (81,97%) a soddisfare i costi della gestione corrente.

Da sottolineare, ancora una volta, come nell'ultimo quadriennio la spesa corrente complessiva, Titolo I e III/IV (ridottasi notevolmente se raffrontata con dati analoghi degli esercizi precedenti, come precisato ai paragrafi

precedenti), sia risultata notevolmente inferiore alle corrispondenti entrate in modo da generare, per la prima volta dal 2013, avanzi economici senza ricorso all'impiego di entrate da rilascio di permessi onerosi di costruire (Titolo IV). In particolare nel 2016 le entrate correnti sono risultate di oltre l'8% (8,16%) superiori alle relative spese. (Titolo I + III). Anche nel 2016, come già per gli esercizi precedenti, non è risultato necessario fare ricorso alla anticipazione di tesoreria.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2013 AL 2016

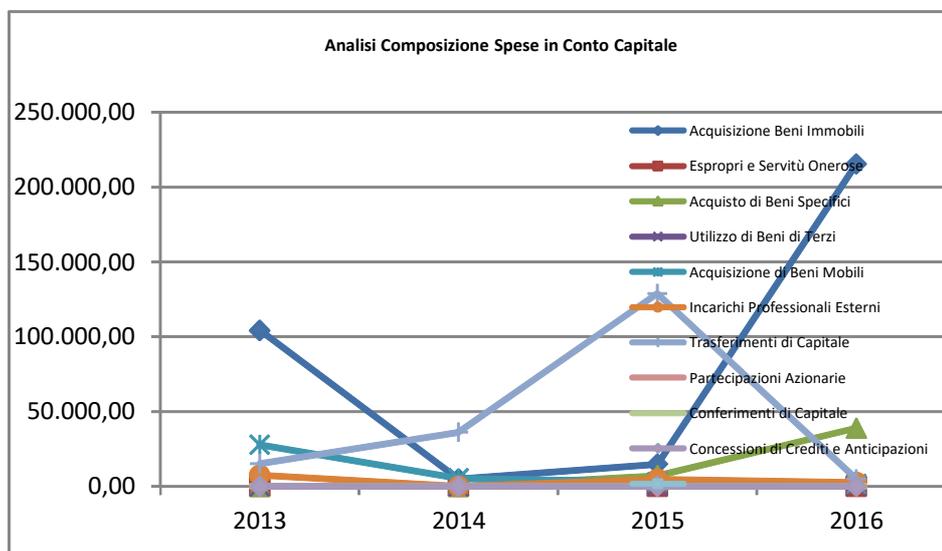
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Spese Correnti						
Personale	255.711,37	255.480,28	249.324,62	250.979,49	0,66	-1,00
Acquisto di Beni	40.926,69	31.294,46	22.537,43	20.491,33	-9,08	-35,13
Prestazione di Servizi	642.898,53	639.164,70	594.421,19	596.005,67	0,27	-4,71
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	6.644,81	6.821,29	2,66	207,97
Trasferimenti	116.524,83	118.900,39	121.334,98	105.065,59	-13,41	-11,65
Interessi Passivi	47.818,95	43.665,55	37.556,25	32.776,70	-12,73	-23,80
Imposte e Tasse	23.298,97	21.362,06	31.714,67	29.333,14	-7,51	15,22
Oneri Straordinari	2.521,42	26,76	101,66	322,16	216,90	-63,53
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	1.129.700,76	1.109.894,20	1.063.635,61	1.041.795,37	-2,05	-5,38

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Come già precedentemente affermato, la spesa corrente complessiva registra una costante riduzione nell'intero quadriennio (-7,78%).

La predetta spesa corrente presenta, nell'ultimo quadriennio, una riduzione di costi nella maggior parte delle sue principali componenti; in forma più accentuata sugli oneri straordinari (-91,40%, seppur di scarso valore), sull'acquisto beni (-49,93%) e sugli interessi passivi (-31,46%), ma significativa anche per i costi del personale (-1,85% nonostante il già sottodotato organico dell'ente), di prestazioni di servizi (-7,29%) e di trasferimenti (-9,83%). Crescono unicamente le spese per utilizzo beni di terzi, per altro di scarso valore, e per imposte (+25,90%).

Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	104.181,82	4.794,60	14.803,03	215.528,62	1.355,98	422,37
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	7.027,95	38.774,06	451,71	1.555,14
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	865,37	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	27.790,56	5.350,80	2.880,40	1.570,14	-45,49	-86,92
Incarichi Professionali Esterni	7.424,56	0,00	4.653,49	2.537,60	-45,47	-36,97
Trasferimenti di Capitale	15.180,26	36.144,01	128.769,18	4.863,02	-96,22	-91,90
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	154.577,20	46.289,41	158.134,05	264.138,81	67,03	120,73

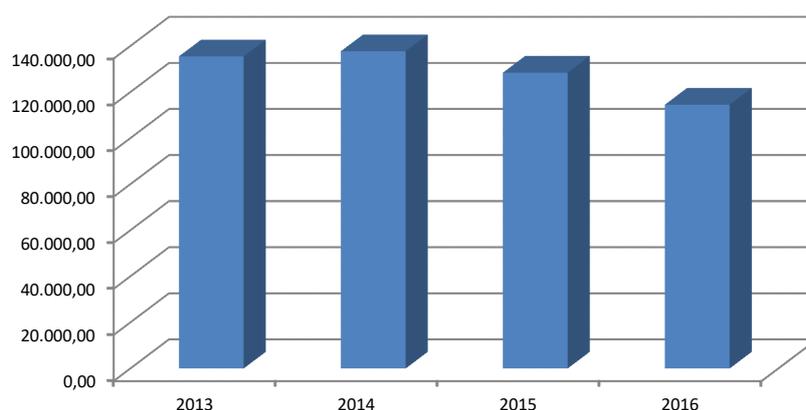


Descrizione / Note Aggiuntive

La crescita della spesa di investimento riguarda esclusivamente l'acquisizione di beni immobili (opere pubbliche) e di beni specifici.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015
Interessi Passivi	47.818,95	43.665,55	37.556,25	32.776,70	-12,73
Quota Capitale Mutui	87.682,44	94.075,79	90.867,90	81.754,48	-10,03
Totale	135.501,39	137.741,34	128.424,15	114.531,18	-10,82
Variazione Annuale Assoluta		2.239,95	-9.317,19	-13.892,97	

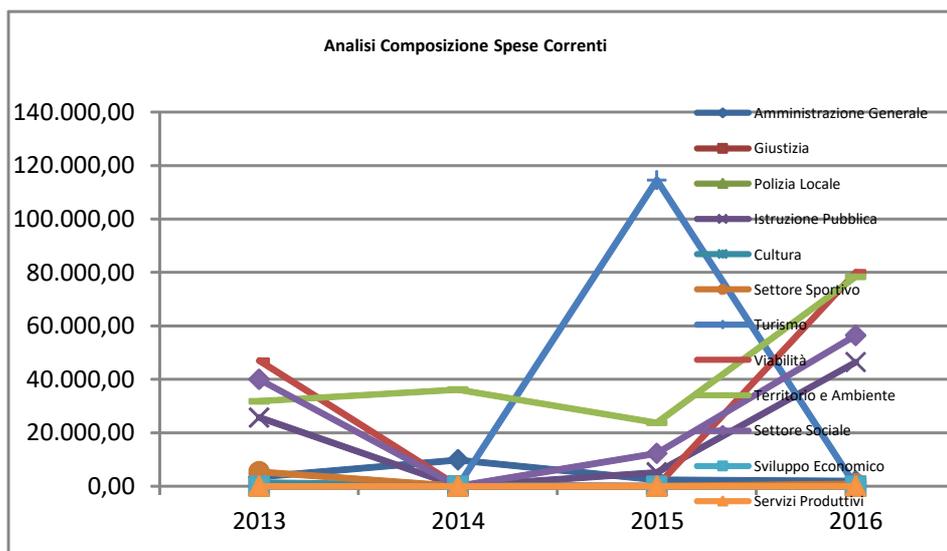
Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

Le spese relative all'indebitamento complessivo dell' Ente hanno registrato nel 2016 una riduzione del 10,82% rispetto al 2015 e del 15,48% nell'interno quadriennio, dovuta alla rinuncia negli ultimi quattro anni alla assunzione di nuovi prestiti ad all'esaurimento dei piani di ammortamento assunti negli esercizi precedenti e per cinque di essi revisionati e conclusi anticipatamente nel 2015. L'indebitamento è comunque abbondantemente contenuto nelle limitazioni della Legge (Art. 204 D.Lvo 267/2000).

Va considerato che, pur in presenza tuttora di una discreta capacità di indebitamento, difficilmente in futuro potrà farsi ricorso a tale forma di finanziamento delle spese di investimento per le obiettive difficoltà ad assicurarne la copertura con entrate correnti ed a garantire i prescritti equilibri finanziari nell'ambito degli obiettivi di finanza pubblica (dove incidono esclusivamente a livello di spese e non di entrate). In assenza di nuovi indebitamenti, la spesa è destinata a ridursi gradualmente in futuro.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2013 AL 2016

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2013	2014	2015	2016	% Scost. 2016/2015	% Scost. 2016/(Media 2013-2014-2015)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	3.482,00	9.845,40	2.360,70	1.921,50	-18,60	-63,26
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	25.678,52	0,00	5.159,70	46.459,73	800,43	351,97
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	1.250,00	300,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	5.405,67	0,00	0,00	865,37	0,00	-51,97
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	114.594,37	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	46.972,55	0,00	0,00	80.031,92	0,00	411,14
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	31.788,46	36.144,01	23.725,09	78.423,56	230,55	156,68
Funzioni nel Settore Sociale	40.000,00	0,00	12.294,19	56.436,73	359,05	223,76
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	154.577,20	46.289,41	158.134,05	264.138,81	67,03	120,73
Variazione Annuale Assoluta		-108.287,79	111.844,64	106.004,76		

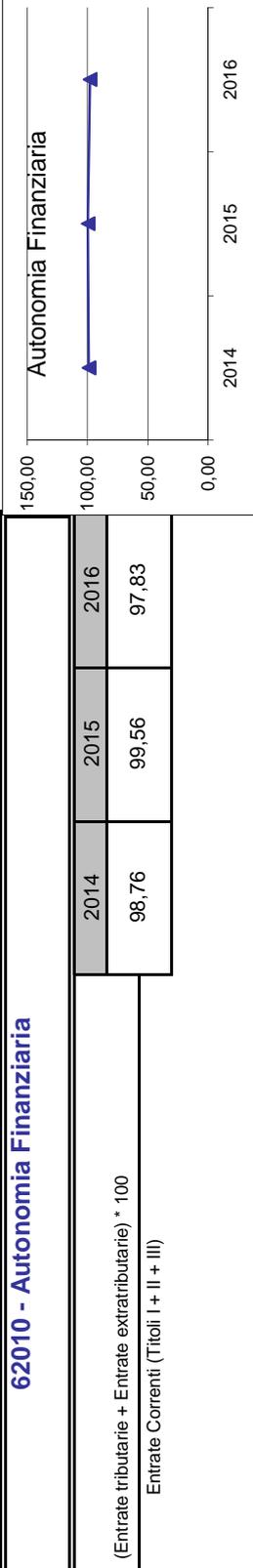
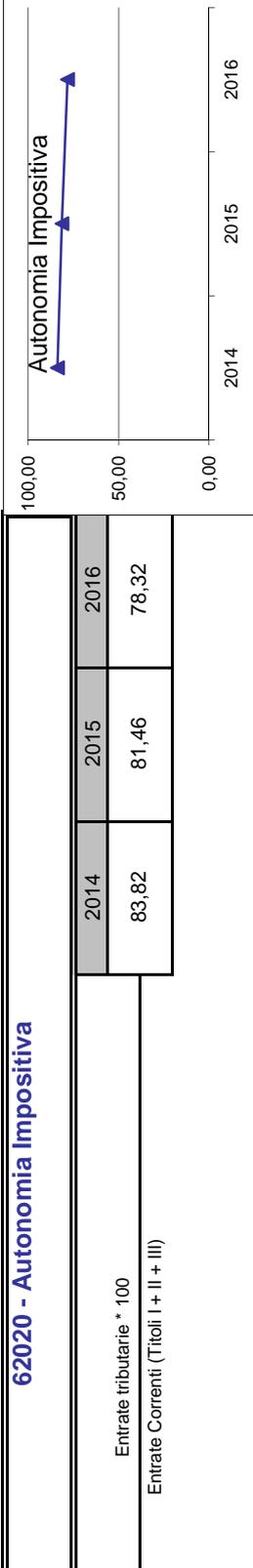
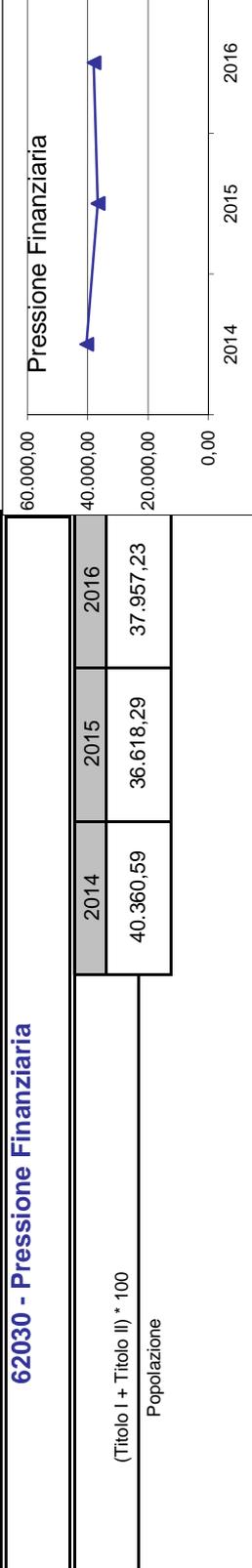
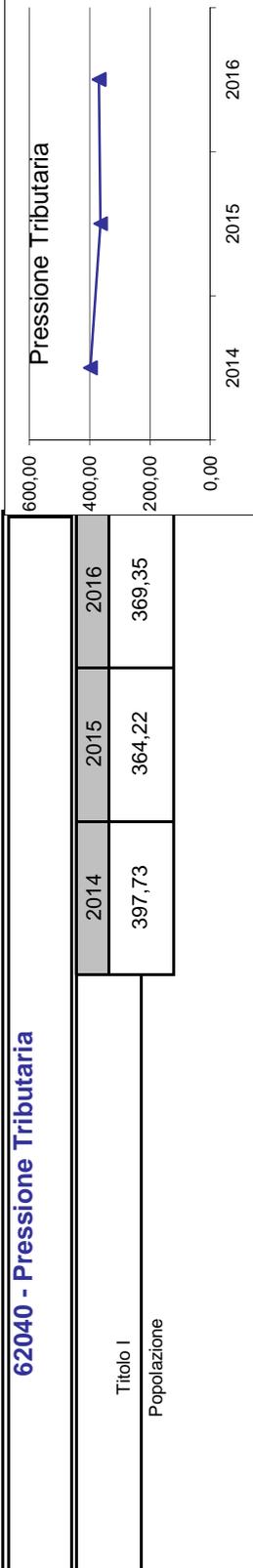
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Nel rinviare a quanto già sottolineato in merito alla drastica riduzione negli ultimi anni delle spese di investimento e alla loro parziale ripresa nel 2016, va evidenziato come tale crescita riguardi in particolare i settori istruzione, viabilità, gestione territorio e attività sociali.

ANALISI INDICATORI



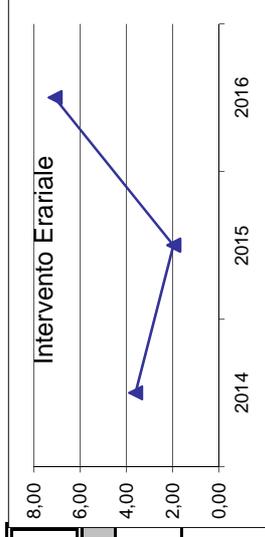
**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI**62010 - Autonomia Finanziaria****62020 - Autonomia Impositiva****62030 - Pressione Finanziaria****62040 - Pressione Tributaria**

TREND DEGLI INDICATORI

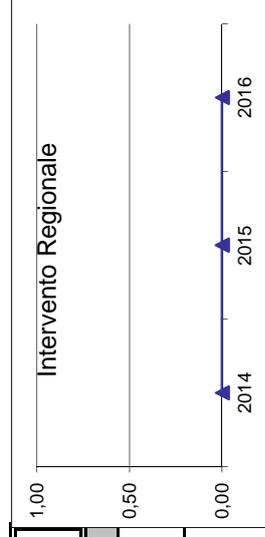
62050 - Intervento Erariale

	2014	2015	2016
Trasferimenti Statali	3,61	1,96	7,09
Popolazione			



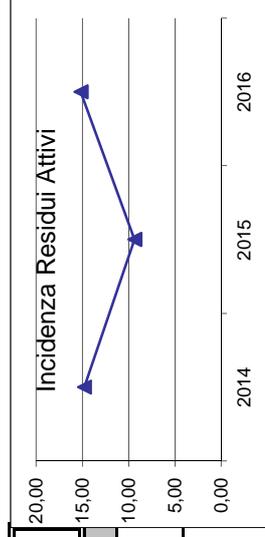
62060 - Intervento Regionale

	2014	2015	2016
Trasferimenti Regionali	0,00	0,00	0,00
Popolazione			



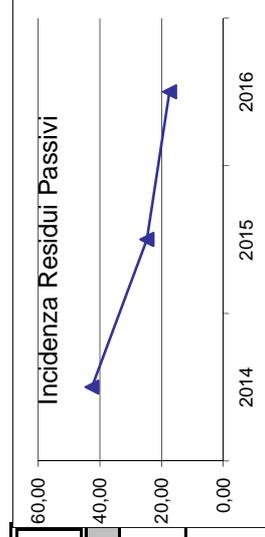
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2014	2015	2016
Totale Residui Attivi * 100	14,78	9,35	15,16
Totale Accertamenti di Competenza			



62080 - Incidenza Residui Passivi

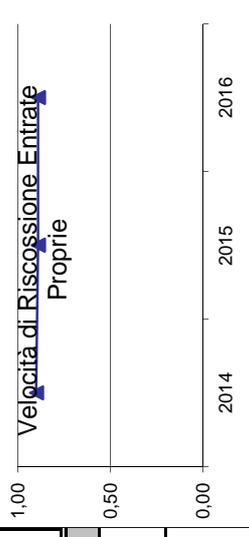
	2014	2015	2016
Totale Residui Passivi * 100	42,62	24,80	17,45
Totale Impegni di Competenza			



TREND DEGLI INDICATORI

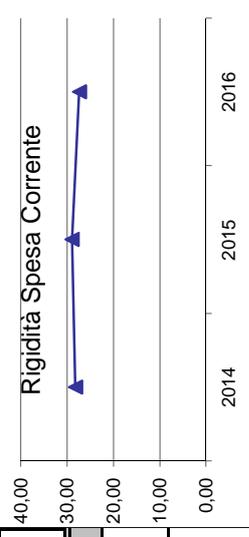
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2014	2015	2016
Riscossione Titolo I + III	0,90	0,89	0,89
Accertamenti Titolo I + III			



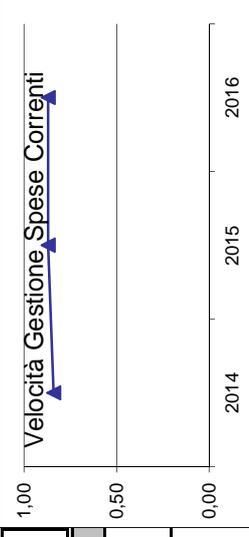
62110 - Rigidità Spesa Corrente

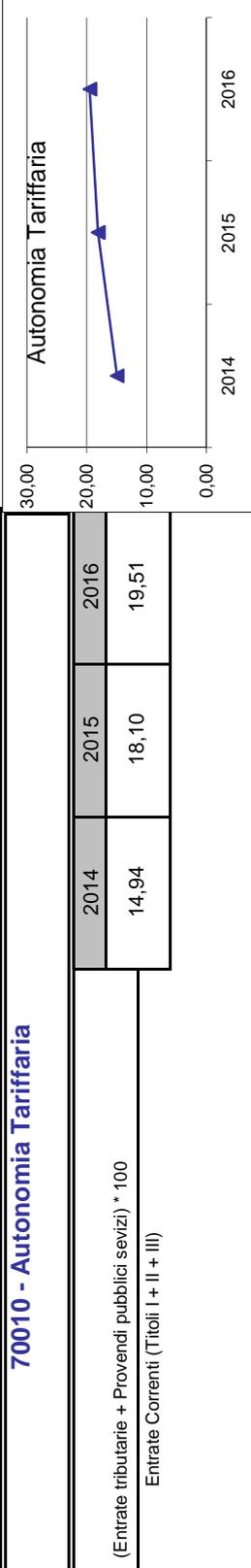
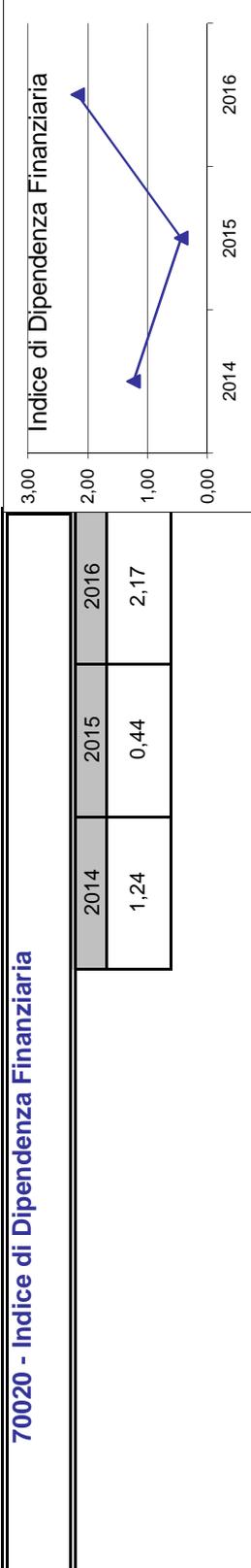
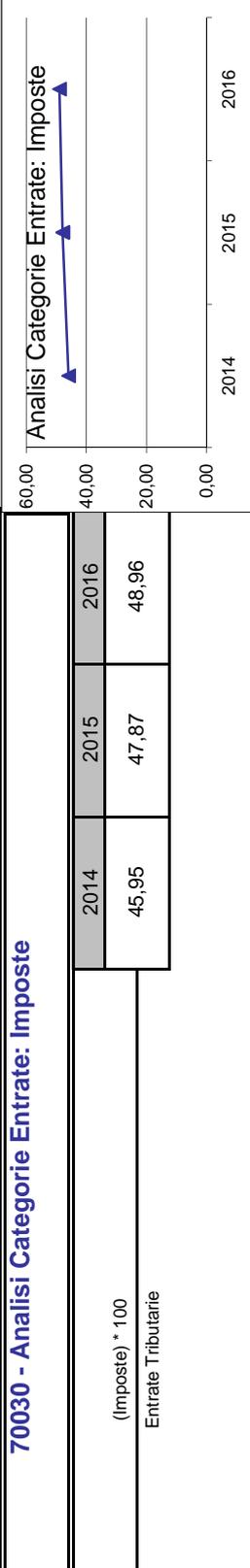
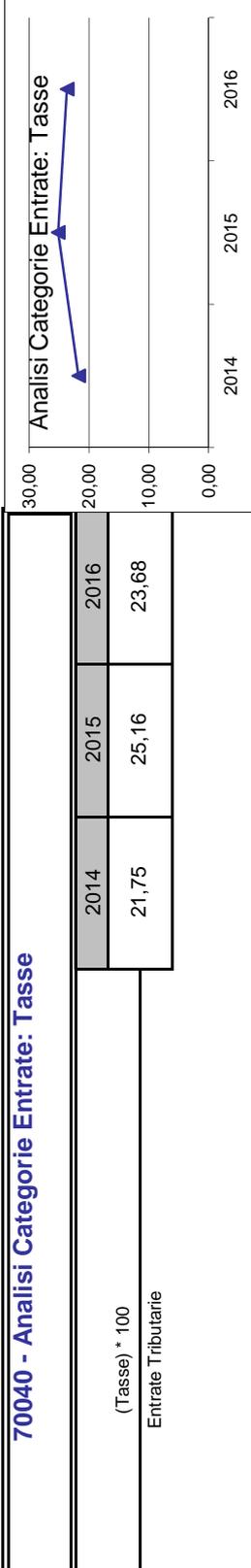
	2014	2015	2016
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	28,23	28,95	27,38
Totale Entrata Titolo I + II + III			



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

	2014	2015	2016
Pagamenti Titolo I Competenza	0,84	0,87	0,87
Impegni Titolo I Competenza			



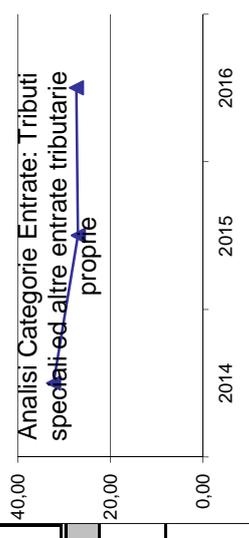
TREND DEGLI INDICATORI**70010 - Autonomia Tariffaria****70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria****70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte****70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse**

TREND DEGLI INDICATORI

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

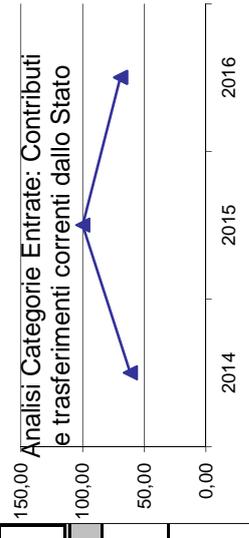
	2014	2015	2016
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	32,30	26,97	27,35

Entrate Tributarie

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

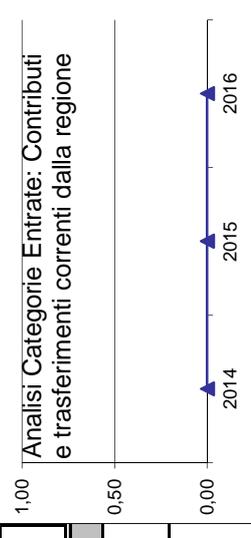
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	61,41	100,00	69,41

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

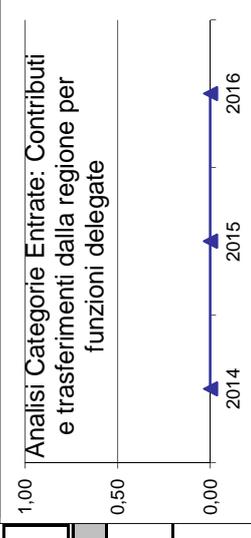
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	0,00	0,00	0,00

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

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

	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	0,00	0,00	0,00

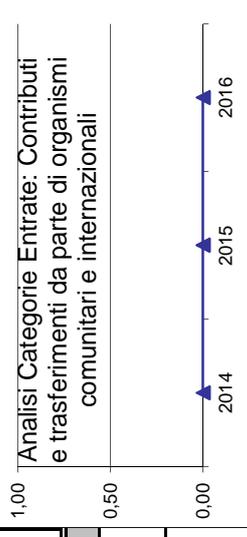
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti



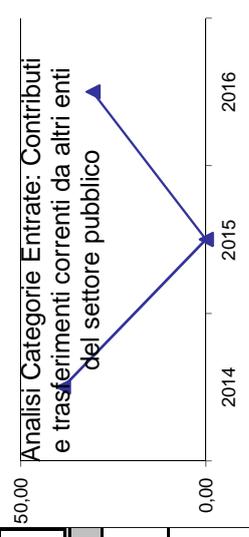
TREND DEGLI INDICATORI

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

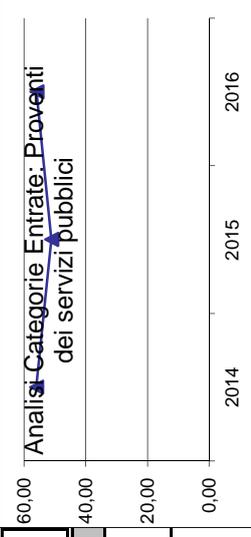
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

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

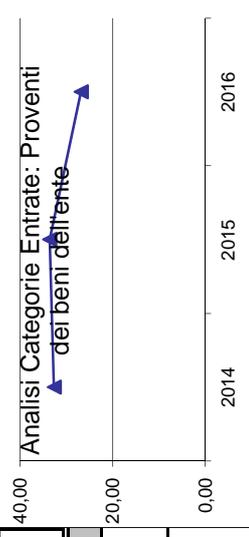
	2014	2015	2016
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100	38,59	0,00	30,59
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			

**70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici**

	2014	2015	2016
(Proventi dei servizi pubblici) * 100	55,98	51,07	55,88
Entrate Extratributarie			

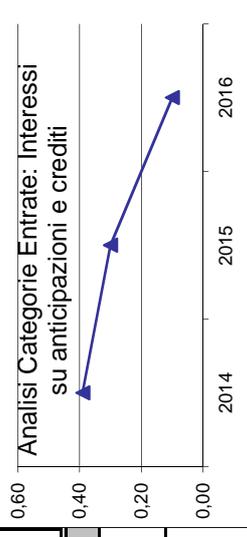
**70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente**

	2014	2015	2016
(Proventi dei beni dell'ente) * 100	32,67	33,61	26,84
Entrate Extratributarie			

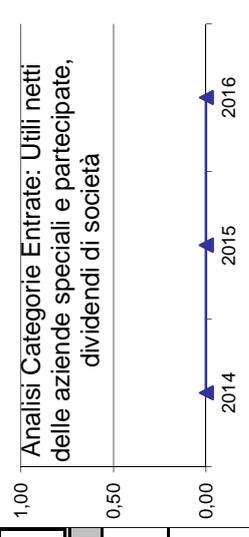


TREND DEGLI INDICATORI**70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti**

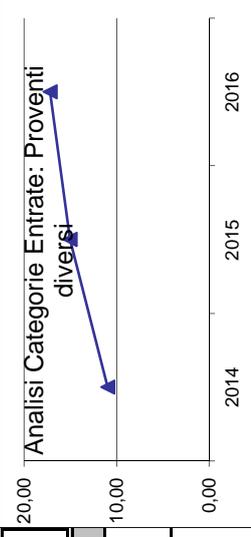
	2014	2015	2016
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100 Entrate Extratributarie	0,39	0,30	0,10

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

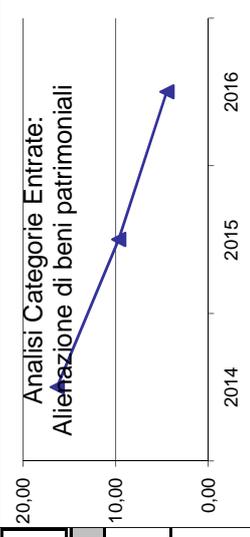
	2014	2015	2016
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100 Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00

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

	2014	2015	2016
(Proventi diversi) * 100 Entrate Extratributarie	10,96	15,03	17,18

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

	2014	2015	2016
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	16,34	9,69	4,49

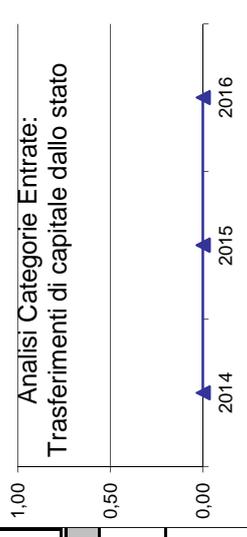


TREND DEGLI INDICATORI

70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato

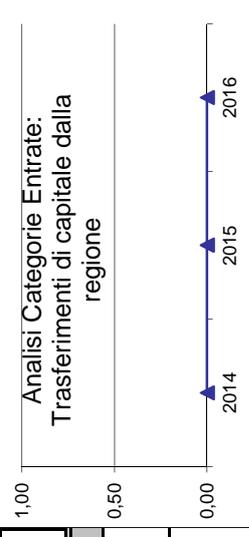
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	0,00

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

**70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione**

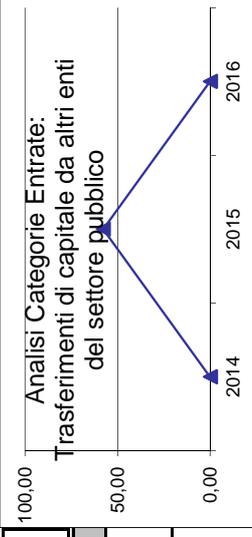
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	0,00	0,00	0,00

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**

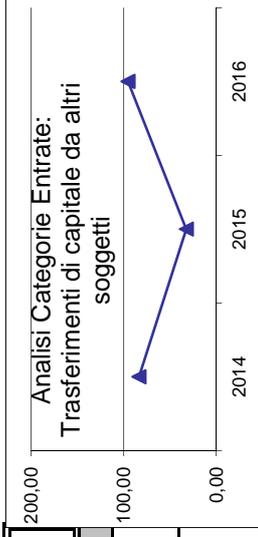
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	0,00	57,83	0,00

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

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

	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	83,66	32,48	95,51

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

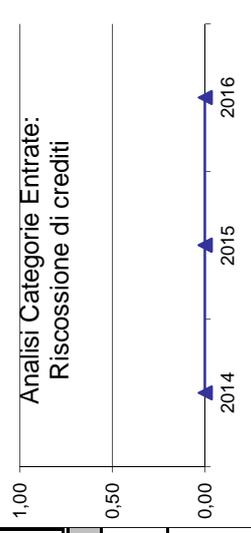


TREND DEGLI INDICATORI

70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti

	2014	2015	2016
(Riscossione di crediti) * 100	0,00	0,00	0,00

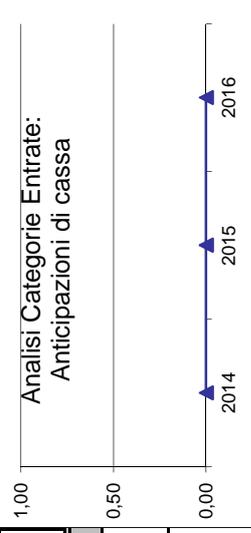
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti



70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

	2014	2015	2016
(Anticipazioni di cassa) * 100	0,00	0,00	0,00

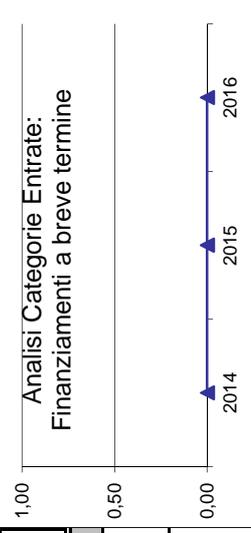
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

	2014	2015	2016
(Finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00

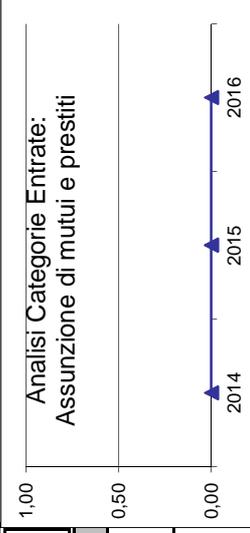
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

	2014	2015	2016
(Assunzione di mutui e prestiti) * 100	0,00	0,00	0,00

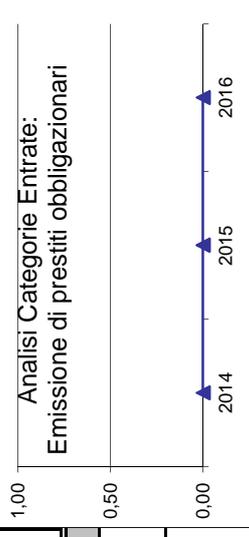
Entrate derivanti da accensioni di prestiti



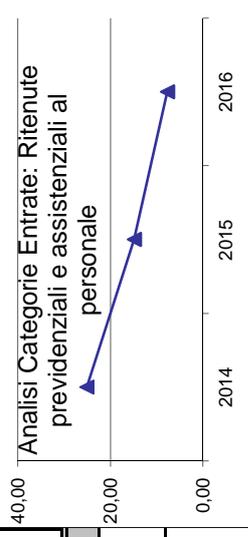
TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

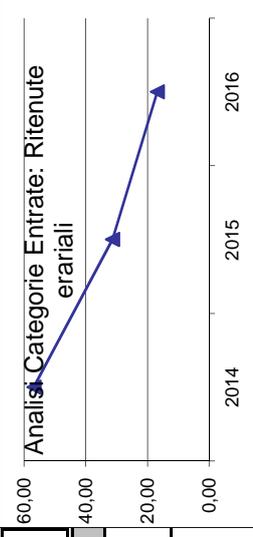
	2014	2015	2016
(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti			

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

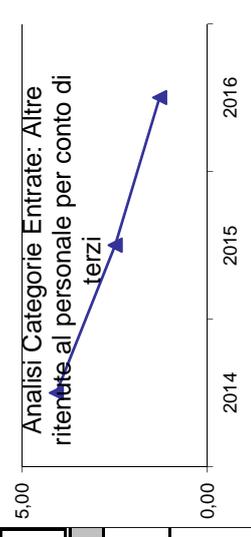
	2014	2015	2016
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	25,12	14,87	7,74
Entrate da servizi per conto di terzi			

**70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali**

	2014	2015	2016
(Ritenute erariali) * 100	56,84	31,33	16,85
Entrate da servizi per conto di terzi			

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

	2014	2015	2016
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,08	2,49	1,29
Entrate da servizi per conto di terzi			

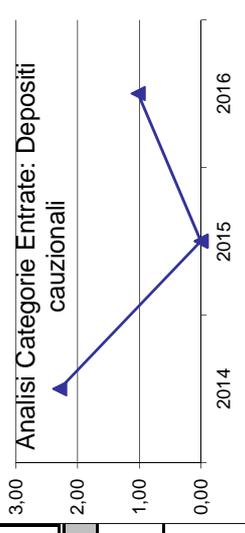


TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

	2014	2015	2016
(Depositi cauzionali) * 100	2,29	0,00	1,02

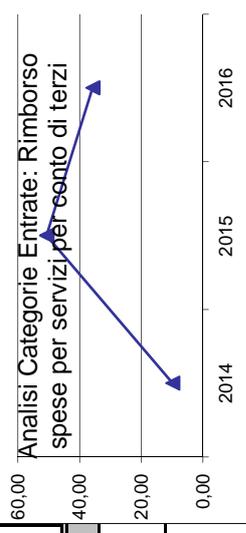
Entrate da servizi per conto di terzi

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

	2014	2015	2016
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	9,87	50,69	35,77

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

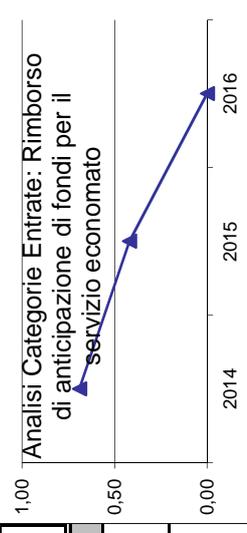
Entrate da servizi per conto di terzi

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

	2014	2015	2016
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,69	0,42	0,00

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

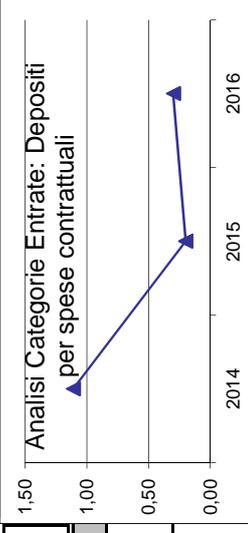
Entrate da servizi per conto di terzi

**70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali**

	2014	2015	2016
(Depositi per spese contrattuali) * 100	1,11	0,20	0,30

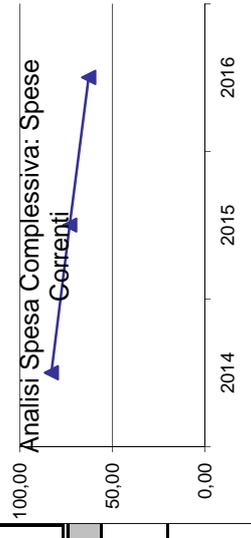
(Depositi per spese contrattuali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

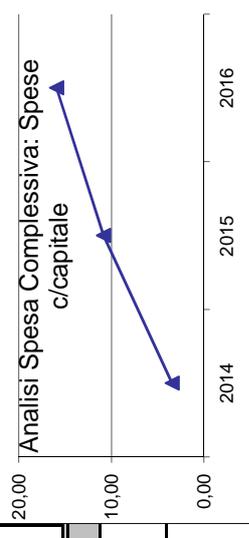


TREND DEGLI INDICATORI

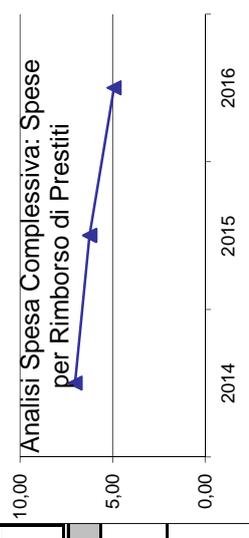
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti			
	2014	2015	2016
(Spese Correnti) * 100	82,97	73,06	62,85
Totale Spese			



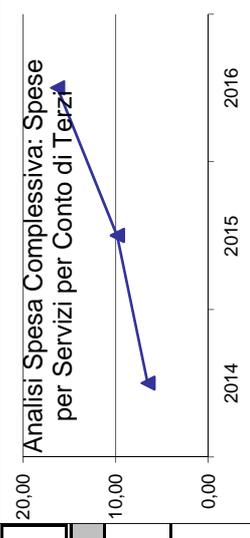
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale			
	2014	2015	2016
(Spese in Conto Capitale) * 100	3,46	10,86	15,93
Totale Spese			



80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti			
	2014	2015	2016
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100	7,03	6,24	4,93
Totale Spese			



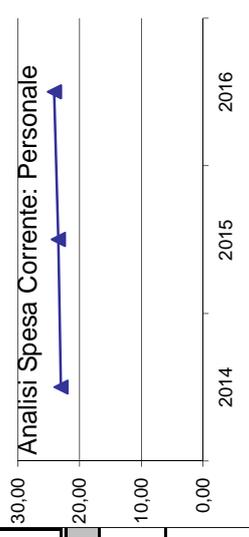
80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi			
	2014	2015	2016
(Spese per Servizi per Conto di Terzi) * 100	6,53	9,84	16,29
Totale Spese			



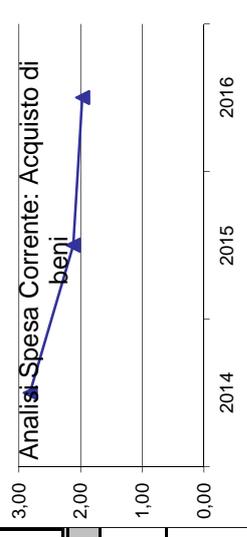
TREND DEGLI INDICATORI

80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

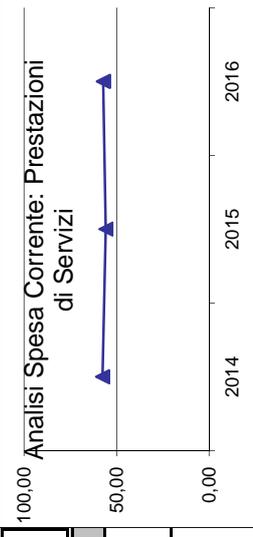
	2014	2015	2016
(Personale) * 100	23,02	23,44	24,09
Spese Correnti			

**80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni**

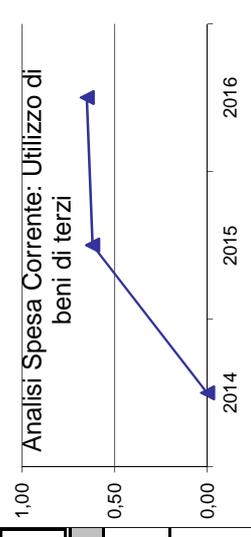
	2014	2015	2016
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100	2,82	2,12	1,97
Spese Correnti			

**80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi**

	2014	2015	2016
(Prestazioni di servizi) * 100	57,59	55,89	57,21
Spese Correnti			

**80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi**

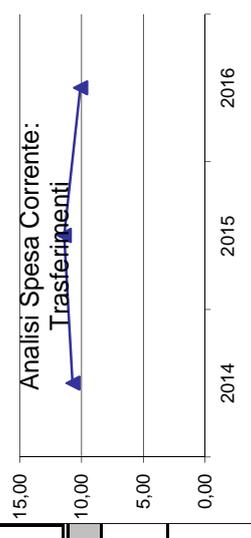
	2014	2015	2016
(Utilizzo di beni di terzi) * 100	0,00	0,62	0,65
Spese Correnti			



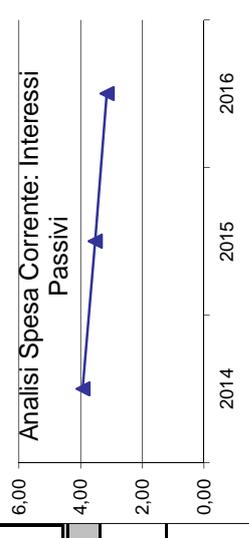
TREND DEGLI INDICATORI

80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

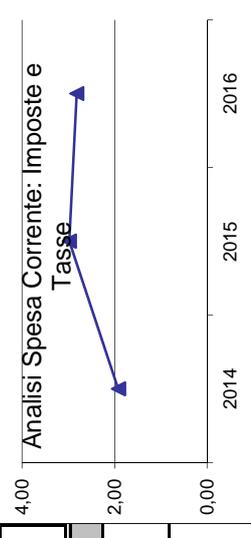
	2014	2015	2016
(Trasferimenti) * 100 Spese Correnti	10,71	11,41	10,09

**80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi**

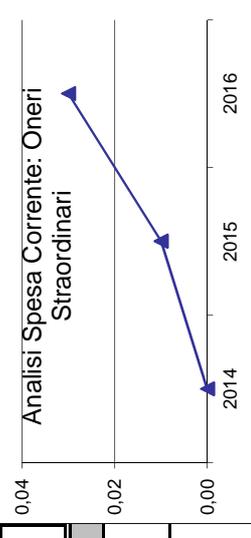
	2014	2015	2016
(Interessi passivi) * 100 Spese Correnti	3,93	3,53	3,15

**80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse**

	2014	2015	2016
(Imposte e Tasse) * 100 Spese Correnti	1,92	2,98	2,82

**80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari**

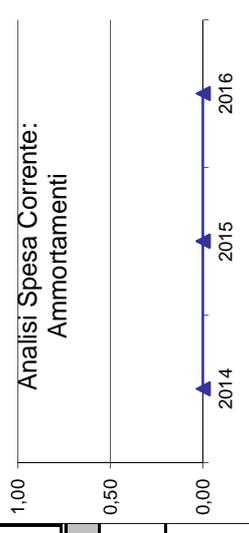
	2014	2015	2016
(Oneri straordinari) * 100 Spese Correnti	0,00	0,01	0,03



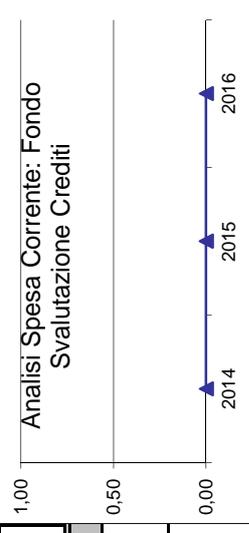
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti

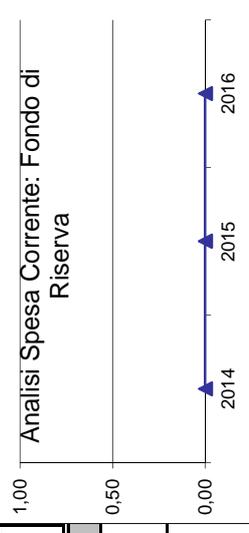
	2014	2015	2016
(Ammortamenti) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00

**80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti**

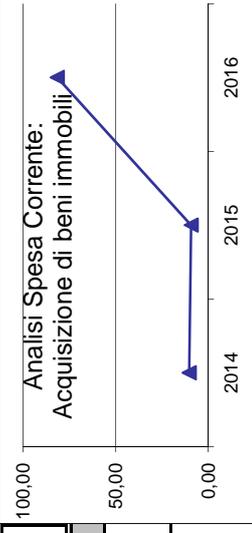
	2014	2015	2016
(Fondo svalutazione crediti) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00

**80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva**

	2014	2015	2016
(Fondo di riserva) * 100 Spese Correnti	0,00	0,00	0,00

**80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili**

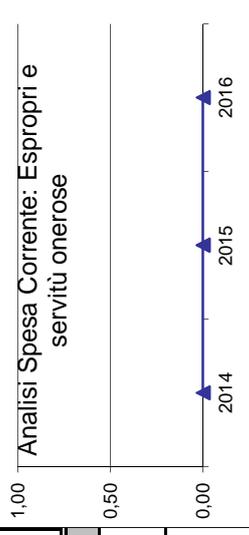
	2014	2015	2016
(Acquisizione di beni immobili) * 100 Spese in Conto Capitale	10,36	9,36	81,60



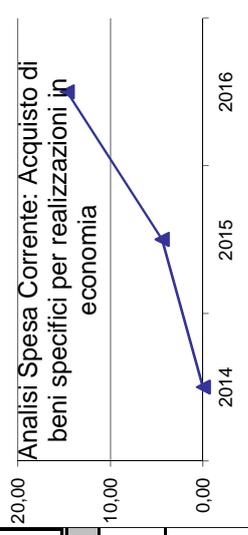
TREND DEGLI INDICATORI

80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi

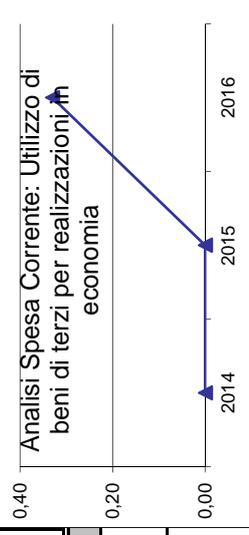
	2014	2015	2016
(Espropri e servizi onerosi) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00

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

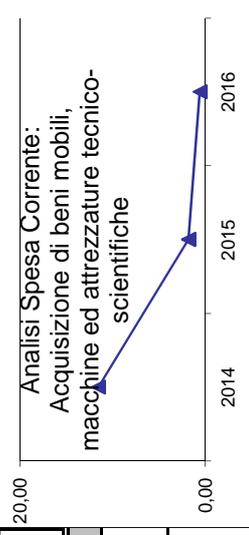
	2014	2015	2016
(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	4,44	14,68

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

	2014	2015	2016
(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,33

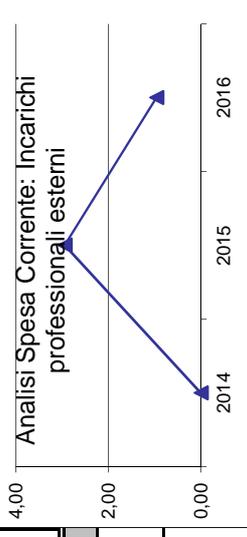
**80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche**

	2014	2015	2016
(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100 Spese in Conto Capitale	11,56	1,82	0,59

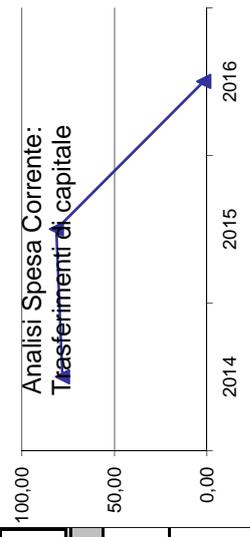


TREND DEGLI INDICATORI**80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni**

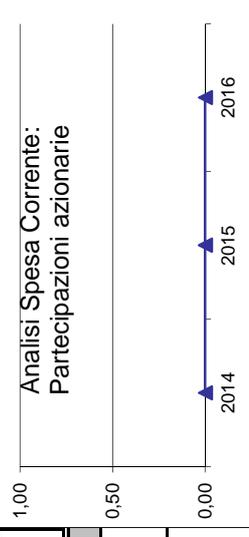
	2014	2015	2016
(Incarichi professionali esterni) * 100	0,00	2,94	0,96
Spese in Conto Capitale			

**80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale**

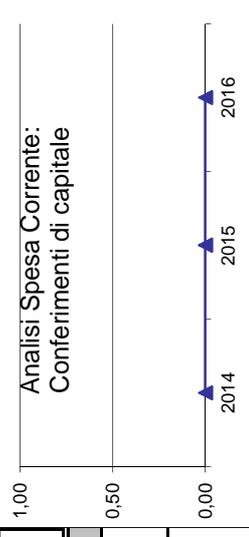
	2014	2015	2016
(Trasferimenti di capitale) * 100	78,08	81,43	1,84
Spese in Conto Capitale			

**80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie**

	2014	2015	2016
(Partecipazioni azionarie) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

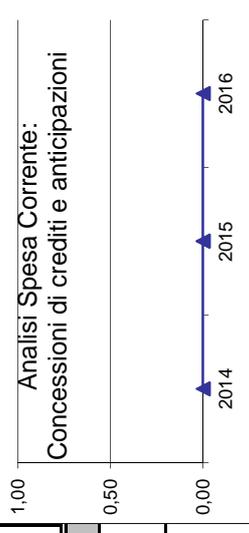
**80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale**

	2014	2015	2016
(Conferimenti di capitale) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

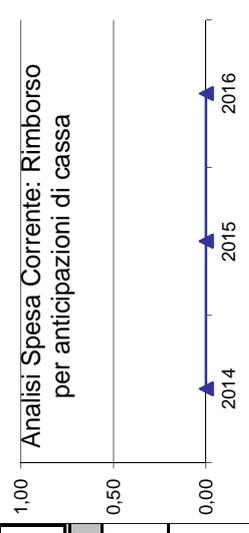


TREND DEGLI INDICATORI**80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni**

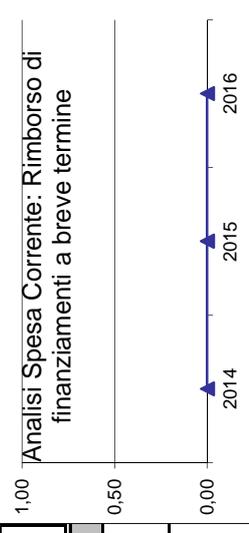
	2014	2015	2016
(Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale			

**80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa**

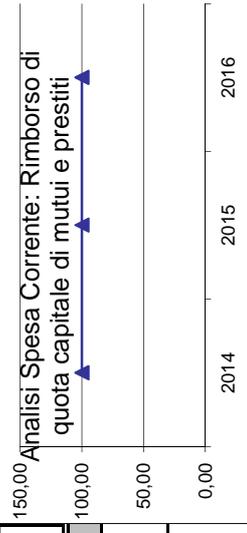
	2014	2015	2016
(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2014	2015	2016
(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

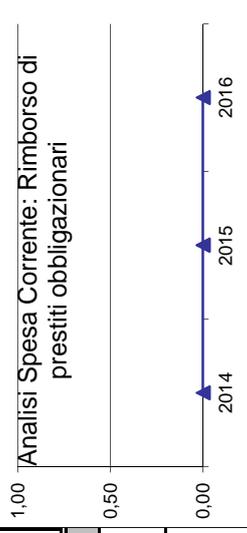
	2014	2015	2016
(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100	100,00	100,00	100,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



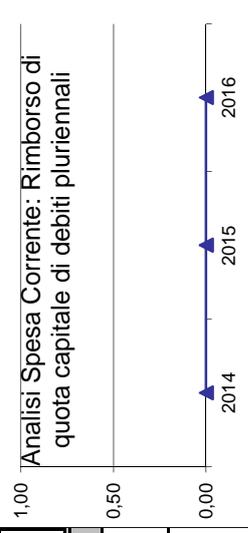
TREND DEGLI INDICATORI

80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

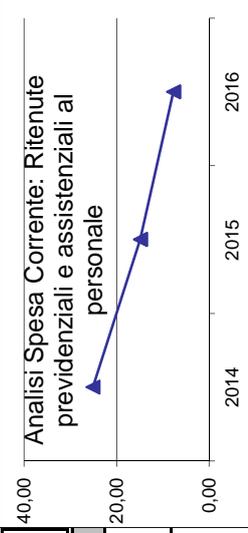
	2014	2015	2016
(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

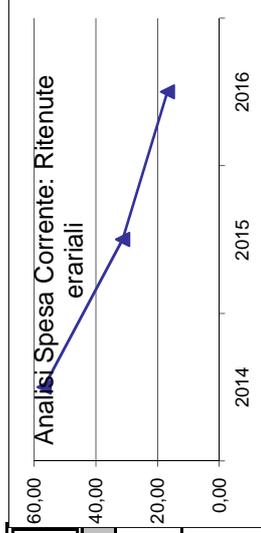
	2014	2015	2016
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			

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

	2014	2015	2016
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	25,12	14,87	7,74
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali**

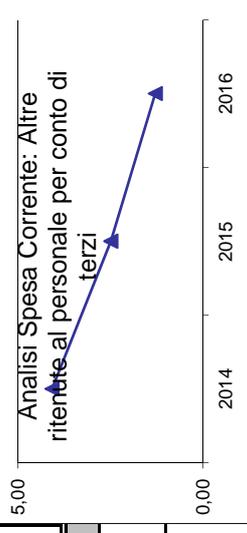
	2014	2015	2016
(Ritenute erariali) * 100	56,84	31,33	16,85
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



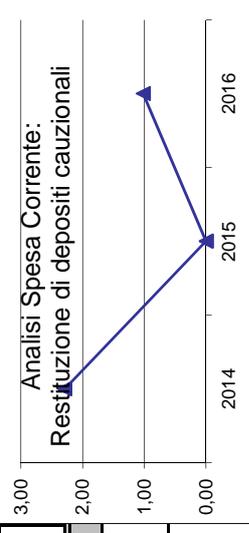
TREND DEGLI INDICATORI

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

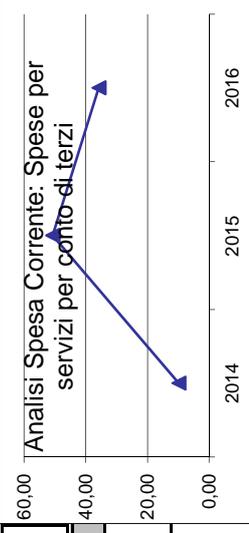
	2014	2015	2016
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	4,08	2,49	1,29
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali**

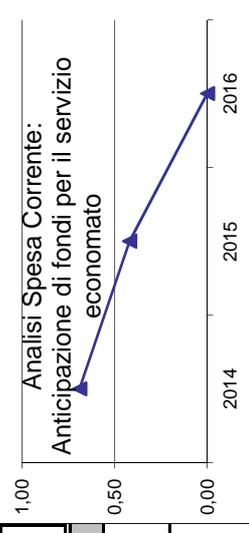
	2014	2015	2016
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	2,29	0,00	1,02
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi**

	2014	2015	2016
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	9,87	50,69	35,77
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

**80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato**

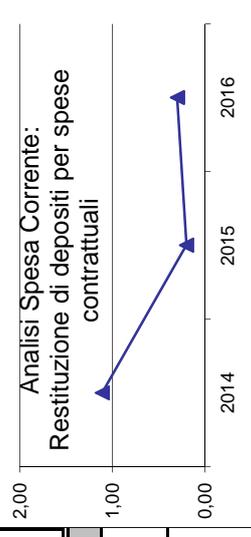
	2014	2015	2016
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,69	0,42	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI**80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali**

(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100
 Spese per Servizi per Conto di Terzi

	2014	2015	2016
	1,11	0,20	0,30



ALLEGATI

Si allegano a completamento della presente relazione le seguenti tabelle riguardanti adempimenti in materia contabile resi obbligatori da specifiche disposizioni di legge:

- Spese di rappresentanza
- Rispetto dei parametri enti deficitarietà
- Elenco società partecipate
- Verifica crediti/debiti Comune/Società partecipate
- Verifica rispetto saldo di competenza
- Indicatore tempestività pagamenti
- Rispetto limiti spesa personale 2016 – Triennio 2011/2013
- Rispetto limiti di spesa D.L. 78/2010

**Allegato al Rendiconto 2016
approvato con deliberazione
n. 38 del 07/04/2017**

Comune di Vignolo

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2016 (art. 16 comma 26 D. L. n. 138 13/08/2011)

DESCRIZIONE OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO DELLA SPESA
Corone di alloro	4 Novembre	€ 135,00
Corona di alloro	XXV aprile	€ 135,00
Fiori	XXV aprile	€ 24,00
Totale		€ 294,00

Vignolo, 07/04/2017

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Sergio Degioanni

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO**
Patrizia Arneodo

**L'ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO FINANZIARIO**
Rag. Felice Lupia

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO
PER IL TRIENNIO 2013-2015**

CODICE ENTE 1 0 1 0

COMUNE DI

Vignolo

PROVINCIA DI

Cuneo

Approvazione rendiconto
dell'esercizio

2016

delibera n°

21

del

2/05/2017

SI

50005

	Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	50010	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50020	NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50030	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040	NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	50050	NO
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	50060	NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiori al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dal 1 gennaio 2012;	50070	NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all' 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che		

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	50080	NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	50090	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	50100	NO

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

Vignolo	28	04	2017
LUOGO	DATA		

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Arneodo Rag. Patrizia

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO-FINANZIARIA

Lupia Rag. Felice

IL SEGRETARIO

Degioanni Dr. Sergio

LEGGE 15.07.2011 N. 111 ART. 8

ELENCO SOCIETA' PARTECIPATE ANNO 2016

N.	SOCIETA'	QUOTA PARTECIPAZIONE	SCADENZA IMPEGNO	PAREGGIO BILANCI O TRIENNI O 2013-2015	ONERI COMPLESSIVI	NUMERO RAPPRESENTANTI IN ORGANI GOVERNO E TRATTAMENTO ECONOMICO	TIPOLOGIA COLLEGAMENTO
1	ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E SOCIETA' CONTEMPORANEA IN CUNEO E PROVINCIA Largo Barale, 11 12100 Cuneo C.F. 80017990047	0,210	2094	SI	331,96	0	Consorzio di enti pubblici riconosciuto con legge regionale www.istitutoresistenzacuneo.it altre società collegate: 0
2	AZIENDA CUNEESE DELL'ACQUA SPA-CUNEO Corso Nizza 88 12100 Cuneo C.F. 02468770041	1,07758	2050	SI	0	0	Società a capitale pubblico prevista dalla legge www.acda.it altre società collegate: 0
3	CONSORZIO ECOLOGICO CUNEESE-CUNEO Via Schiaparelli 4 bis C.F. 01574090047	1,40	2015	SI	108.232,04	0	Società a capitale pubblico prevista dalla legge www.ccc-cuneo.it altre società collegate: 0
4	AZIENDA CUNEESE SMALTIMENTO RIFIUTI-CUNEO Via Ambovo 63 A 12011 Borgo San Dalmazzo CN C.F. 02964090043	0,90	2050	NO (negativo nel 2013) Positivo nel 2014 e 2015	58.364,80	0	Società a capitale pubblico prevista dalla legge www.acsr.it altre società collegate: Idea Granda s.c.r.l. - Roccavione (51% di quota, pari al 0,46% per il Comune)
5	CONSORZIO SOCIO ASSISTENZIALE DEL CUNEESE VIA ROCCADEBALDI 7 12100 CUNEO CF 02963080045	1,47	2023	SI	56.107,80	0	CONSORZIO DI ENTI LOCALI WWW.CSAC-CN.IT altre società collegate: 0

(sono altresì riportati, oltre alle società, i consorzi e le associazioni a cui il Comune aderisce)

VERIFICA CREDITI / DEBITI RECIPROCI COMUNE / ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE
(art. 6 comma 4 D.L. 95/2012 e art. 11 comma 6 D.Lgs. 118/2011)

N.	SOCIETA'	QUOTA DI PARTECIPAZIONE COMUNALE	CREDITI DOVUTI AL COMUNE	DEBITI DA INCASSARE DAL COMUNE	DISCORDANZE E RELATIVA MOTIVAZIONE
1	Azienda Cuneese smaltimento rifiuti Cuneo	0,90	-	10.643,89 (IVA inclusa) (mensilità di servizi prestati)	-
2	Azienda Cuneese dell'Acqua Cuneo	1,07758	-	1.391,52 (bollette utenze)	-
3	Consorzio ecologico cuneese Cuneo	1,40	11.644,93 (fondo sviluppo investimenti da distribuire) 7.173,00 (rimborso risparmi gestione)	3.719,36 (IVA inclusa) (mensilità di servizi prestati)	-
4	Istituto storico resistenza e società contemporanea Cuneo	0,21	-	-	-
5	Consorzio socio-assistenziale del Cuneese	1,47			

I suddetti dati sono stati certificati dai rispettivi revisori dei conti.

Comune di Vignolo

MONIT/16

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 719 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 28/12/2015, N. 208 (LEGGE DI STABILITA' 2016)			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI			
(migliaia di euro)			
SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA (ART. 1, comma 710 e seguenti, Legge di stabilità 2016)	Sezione 1		
	Stanziamen- ti Assestati al 31/12/2016(1) (a)	Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al 31/12/2016 (b)	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti ⁽²⁾	(+)	18	18
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito ⁽²⁾	(+)	218	218
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	939	952
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	25	26
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo per i comuni)	(-)	0	0
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2)	(+)	25	26
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	242	237
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	136	136
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	1.342	1.351
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.107	1.042
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	(+)	19	19
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto della quota finanziata da avanzo ⁽³⁾	(-)	8	
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽⁴⁾	(-)	0	

Comune di Vignolo - Referto Controllo di Gestione Anno 2016

I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽⁴⁾	(-)	2	
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, legge di stabilità 2016	(-)	0	0
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, legge di stabilità 2016 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0	0
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	1.116	1.061
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	330	264
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito ⁽²⁾	(+)	41	41
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto della quota finanziata da avanzo ⁽³⁾	(-)	0	
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽⁴⁾	(-)	0	
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, legge di stabilità 2016	(-)	0	0
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, legge di stabilità 2016	(-)	0	0
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, legge di stabilità 2016 (solo per gli enti locali delle regioni Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0	0
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, legge di stabilità 2016	(-)	0	0
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	371	305
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0	0
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		1.487	1.366
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		91	221
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2016		6	6
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P) ⁽⁵⁾		85	215
R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2)			0
S) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE -rif. par. C.2)			0

SPESA PERSONALE ANNO 2016

	Spesa media 2011/2013		Spesa 2016	
	Impegnato competenza	Pagato cassa	Impegnato competenza	Pagato cassa
RETRIBUZIONI TEMPO INDETERMINATO di cui *(vedi nota)	207.271,74	€ 200.429,95	€ 193.748,32	€ 190.416,09
RETRIBUZIONE PERSONALE FLESSIBILE	3.720,53	€ 593,12	€ 3.664,30	€ 4.352,10
<i>(co.co.co., tempo determinato, lavoro flessibile, lsu, cantieri lavoro)</i>				
di cui rimborsato da altre amm.				
RIMBORSI AD ALTRE AMM. PER PERSONALE IN CONVENZIONE O COMANDO	29.242,51	€ 37.782,51	€ 24.200,00	€ 23.574,85
ONERI RIFLESSI	51.672,80	€ 52.366,52	€ 51.530,06	€ 50.487,34
INAIL	2.471,04	€ 2.471,04	€ 1.488,99	€ 1.488,99
IRAP	16.720,31	€ 17.041,35	€ 16.717,55	€ 16.440,35
PREVIDENZA INTEGRATIVA		€ -		€ -
BUONI PASTO				€ -
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	1.267,50	€ 1.267,53	1.615,25	€ 1.615,25
SPESE PER FORMAZIONE		€ -	€ 110,00	€ -
SPESE PER MISSIONE	589,28	€ 527,55	€ 593,62	€ 630,44
TOTALE SPESE	€ 312.955,71	€ 312.479,57	€ 293.668,09	€ 289.005,41
SPESE ESCLUSE				
STRAORD rimb ALTRI ENTI (oneri inclusi)	4006,82	€ 4.008,21	€ 8.943,60	€ 4.529,10
SPESE RIMBORSATE DA ISTAT ALTRI ENTI (oneri inclusi)	913,87	€ 3.123,72		
SPESE FORMAZ E MISSIONI	589,28	€ 527,55	€ 703,62	€ 630,44
SPESE PERSONALE CATEGORIE PROTETT (oneri inclusi)		€ -	€ -	€ -
SPESE PERSONALE IN CONVENZIONE/COMANDO RIMBORSATE (oneri inclusi)			€ -	€ -
INCENTIVI PROGETTAZIONE (oneri inclusi)	2.186,63	€ 1.740,32	€ -	€ -
DIRITTI DI ROGITO (oneri inclusi)	2.007,02	€ 2.389,16	€ -	€ -
CONTRATTO SEGRETARIO MAGGIORI ONERI CONTRATTUALI (oneri inclusi)		€ 2.852,49		
TOTALE SPESE ESCLUSE	€ 9.703,62	€ 14.641,45	€ 9.647,22	€ 5.159,54
TOTALE SPESA PERSONALE AL NETTO SPESE ESCLUSE	€ 303.252,09	€ 297.838,12	€ 284.020,87	€ 283.845,87
 NOTA: * specifica retribuzioni a tempo indeterminato)				
personale in convenzione e comando soggetto a rimb parziale	€ 4.296,84	€ 3.873,01	€ 0,00	€ 0,00
scavalco segretario				
personale categorie protette				
diritti rogito segretario comunale	€ 2.007,02	€ 2.389,16	€ 0,00	€ 0,00
lavoro straordinario e prestazioni rimborsate da privati				
incentivi progettazione	€ 2.186,63	€ 1.740,32	€ 0,00	€ 0,00
straordinario rimborsato da Ministero Interno/Istat	€ 4.920,69	€ 7.131,93	€ 8.943,60	€ 4.259,10

Rispetto limiti di spesa D.L. 78/2010

Riferimento Art. 6 D.L. 78/2010	Tipologia di spesa	Importo limite anno 2016	Importo impegnato anno 2016
Comma 3 (e art. 1 DL 101/2013)	Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni a componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione ed organi collegiali ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (es. revisori, nucleo valutazione, controllo gestione, comitati)	4.384,46	4.256,07
Comma 7	Spese per studi, consulenza, anche a pubblici dipendenti	1.865,42	=
Comma 8	Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	1.085,00	294,00
Comma 12	Spese per missioni, anche all'estero	50,00	0,00
Comma 13	Spese per attività di formazione	92,50	=
Comma 14	Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture nonché acquisto di buoni taxi	267,28	=
Art.1 Comma 141 Legge 228/2012	Acquisto mobili ed arredi (esclusi quelli destinati ad uso scolastico e servizi dell'infanzia)	272,60 (sospeso nel 2016)	=

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004
--

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004 e nell'art. 1 del D.L. 06/07/2012 n. 95 convertito nella legge 7/8/2012 n. 135 questo servizio di controllo di gestione ha provveduto ad acquisire da ogni responsabile di area organizzativa apposita relazione attestante l'osservanza delle precitate vigenti disposizioni in materia di acquisto di beni e servizi. Da tale relazione emerge innanzitutto un progressivo incremento di ricorso alle procedure d'acquisto di beni e servizi tramite convenzioni di centrali di committenza nazionali (CONSIP e MEPA) o regionali (SCR Piemonte), dovuto ad una maggior offerta di prodotti da parte di queste ultime. Si è inoltre provveduto ad aggiornare alle nuove condizioni contrattuali aggiudicate le forniture in corso già affidate a tali centrali di committenza. Nelle stesse relazioni sono state altresì documentate e motivate le forniture per le quali non sono previste offerte di prodotti sui cataloghi di tali centrali di committenza o per le quali pur in assenza di tali offerte, è risultato necessario o più conveniente ricorrere ad operatori non convenzionati. In particolare nel corso del 2016 sono stati assunti o confermati i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alla convenzioni CONSIP o regionali per prodotti previsti in tali convenzioni.

Estremi Provvedimento	Descrizione	Importo	Parametro Prezzo / Qualità	Dichiarazione del Responsabile del Servizio
Dt. 75 del 11/03/2016	Telefonia mobile	90,00	CONSIP	Da agosto 2013 si è fatto ricorso a prodotti MEPA di prezzi inferiori a CONSIP.
Det. 93 del 02.04.2016 e 192 del 14.07.2016	fotocopiatori	2.358,32	CONSIP/MEPA	Contratto prezzo inferiore a CONSIP
Det. 113 del 30/04/2016	acquisto vestiario polizia locale	199,99	MEPA	equivalente CONSIP
Det. 290/2012	elaborazione stipendi	4.858,77		affidato a prezzo inferiore a quello praticato dal Ministero ai sensi art. 5 D.L. 96/2012

CONSIDERAZIONI FINALI

Nel concludere i referti ai Conti degli esercizi dal 2012 al 2015 si sottolineava come si fosse trattato di un quadriennio difficile per i bilanci degli enti locali e del nostro comune, come le manovre governative degli ultimi anni, ed in particolare dal 2012 in poi, avessero di fatto messo a dura prova la capacità di azione amministrativa dei comuni, riducendone notevolmente l'autonomia finanziaria d'azione che in precedenza era stata loro accordata.

Tale tendenza, purtroppo, non è migliorata nell'esercizio oggetto della presente analisi. Nel 2016 (come illustrato nella parte di analisi finanziaria della presente relazione), il lieve incremento complessivo delle risorse erariali comunali e la riduzione della quota di partecipazione al fondo di solidarietà comunale non sono in realtà risultati sufficienti a coprire completamente le mancate entrate tributarie da IMU e TASI dovute alle esenzioni ed agevolazioni introdotte dalla legge finanziaria, generando di fatto un ulteriore saldo negativo delle entrate correnti di circa 11.000 euro. Nel 2014 per il primo anno il bilancio dell'Ente ha fortemente risentito della sua sottomissione, avvenuta con decorrenza dal 2013 alla normativa in materia di patto di stabilità: i pagamenti di spese in conto capitale hanno subito una brusca interruzione (anche per le opere che erano state progettate ed appaltate nel 2012 quando tali misure non erano ancora in vigore); il programma dei lavori pubblici non ha praticamente trovato alcuna attuazione nell'impossibilità di impegnare nuove spese sino alla liquidazione di quelle in corso ereditate da anni precedenti e di fronte ad una drastica riduzione delle entrate abitualmente incassate per far fronte a tali spese (dovuta in questo caso alla crisi economica in corso più che alla normativa di patto di stabilità che inibisce da parte sua l'utilizzo a tal fine del risultato di amministrazione; le entrate da permessi di costruire onerosi si sono ridotte di circa l'80% rispetto alla media degli anni anteriori al 2013). Solamente a fine 2015 e con effettive ripercussioni sul bilancio 2016, come già evidenziato, si è potuto prevedere un parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione a finanziamento di alcuni importanti interventi.

Il Comune, che d'ora in poi potrà contare esclusivamente su entrate proprie ed in particolare, con l'attuale drastica riduzione dei ricavi da permessi di costruire, essenzialmente di quelle derivanti da avanzo economico e, soprattutto, dalla possibilità di utilizzo a tal fine dell'avanzo di amministrazione, se non verranno rese meno invasive le attuali limitazioni imposte all'utilizzo di quest'ultimo dalla nuova normativa vigente dal 2016 in materia di equilibri di bilancio e saldo di competenza, rischierà di non poter garantire l'ordinaria manutenzione del proprio patrimonio. Nonostante tale situazione si può accertare come il bilancio comunale, seppur con difficoltà, abbia saputo reggere e confermare, anche nel 2016, segnali positivi di ripresa: gli equilibri ed i limiti finanziari di legge sono stati tutti interamente rispettati; non è risultato necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria; i pagamenti ai creditori per le spese correnti sono stati effettuati con una buona puntualità; pur con maggiori ritardi, soddisfacente può considerarsi dal 2015 la stessa situazione per le spese in conto capitale; la riscossione di imposte e tributi vari non ha registrato particolari criticità, se si esclude la tassa sui rifiuti la cui evasione è comunque contenuta in limiti inferiori ad altre realtà locali (segno di un tessuto sociale tuttora attivo, seppur sofferente); i servizi comunali sono stati erogati con continuità; la percentuale media di copertura del servizio individuali (cresciuta all'88,20% rispetto al 77% del 2013, al 78% del 2014 ed al 77,51% del 2015) è risultata ben superiore ai minimi di legge, seppur migliorabile; le richieste di interventi assistenziali hanno potuto essere generalmente soddisfatte e con maggiori attenzioni ed implementazioni; la capacità impositiva comunale, seppur incrementata negli esercizi precedenti sino al 2015, garantisce ancora un discreto margine di manovra. Alcune problematiche, emerse in modo evidente e necessitanti di adeguate soluzioni a livello di Conto 2012 sono state affrontate con buoni risultati oramai in alcuni casi consolidatisi.

Innanzitutto la necessità di porre immediatamente un freno al progressivo incremento delle spese correnti registratosi negli anni precedenti sino al 2012 e da cui è dipeso in buona parte il costante ridursi dell'avanzo di amministrazione nello stesso periodo ed il disavanzo economico di parte corrente che ha interessato l'esercizio 2010.

Dall'anno 2013 si è cominciato ad invertire tale tendenza poi rafforzata negli esercizi successivi ed in particolare 2016: si è riusciti a ridurre complessivamente (Titolo I + III) dell'8,15% le spese correnti (-2,68 nel 2016 rispetto al 2015), dell'8,75% (-2,05% nel 2016 rispetto al 2015) le spese del Titolo I bloccandone la crescita nell'ultimo triennio nonostante il tasso di aumento ISTAT dell'inflazione nello stesso periodo (+1,1%), senza per altro interrompere o ridurre alcun servizio istituzionale, strumentale od a domanda individuale.

Nello stesso tempo è stata rideterminata nel 2015 e poi confermata in lieve aumento l'IMU, al minimo sulle abitazioni principali e discretamente bassa (0,89% rispetto al precedente 0,85%) per le altre categorie di fabbricati; è stato rivista dal 2015 in aumento, con una distribuzione proporzionata per scaglioni di reddito che ne ha garantito la stessa aliquota per le fasce più deboli della popolazione, l'addizionale comunale IRPEF. Nella relazione sono stati evidenziati i settori di spesa che hanno registrato maggiori incrementi negli ultimi anni così come i servizi a domanda individuale che garantiscono i minori rapporti di copertura delle spese in base alle relative entrate. In tali settori/servizi si potrà ancora intervenire in prima istanza a livello di riduzione e riorganizzazione di costi e/o in ultima analisi a livello di incremento impositivo delle relative entrate.

Per la maggior parte dei servizi (indispensabili e non, a domanda individuale) e dei centri di costo analizzati si è potuto verificare una generale contenimento o riduzione dei relativi costi dal 2013 in poi, per altri sono stati evidenziati i fattori su cui intervenire per una loro ulteriore riduzione di costi (con nuove tariffe o con una loro riorganizzazione) o per porre un freno al loro incremento (la viabilità ed al suo interno in particolare l'illuminazione pubblica per il quale che l'applicazione a regime del nuovo contratto Scr Piemonte per la fornitura di energia elettrica ha posto un freno, da stabilizzare nel tempo, a quell'esagerato incremento di tali tariffe a rete verificatosi sino al 2014), per altri andrà rivisto l'attuale sistema organizzativo per raggiungere nuove economie di scala (il servizio smaltimento rifiuti per il quale il passaggio dal novembre 2014 al sistema di raccolta "porta a porta" ed una diversa organizzazione delle modalità di smaltimento da parte della società partecipata che la gestisce, pur ottenendo un ottimo incremento della percentuale di raccolta differenziata, non ha al momento arrecato gli attesi risparmi di spesa a causa di un sostenuto incremento del quantitativo di rifiuti raccolti in buona parte dovuto ad una diversa e pregiudizievole ripartizione dei costi di gestione della area ecologica di ambito locale; il trasporto scolastico che con il taglio della contribuzione regionale ha registrato un notevole calo della copertura dei costi che dovrà essere affrontato con una revisione del servizio e/o con un incremento delle tariffe; la gestione associata dei servizi tramite l'Unione Montana che sinora non ha comportato quelle economie di spese, obiettivo della Legge che le ha istituite).

L'attuale forma di gestione del patrimonio immobiliare comunale appare sufficientemente efficace, efficiente ed economica, pur necessitando di una costante verifica per evidenziarne le situazioni di scarsa ed insufficiente redditività e la previsione di eventuali alienazione degli immobili inutilizzati ed improduttivi (particolare attenzione si dovrà continuare a dedicare alla puntualità nella riscossione dei canoni di locazione attivi degli immobili comunali, che in un caso ha assunto ritardi preoccupanti poi parzialmente recuperati in sede di contenzioso).

Ulteriori economie di spesa potranno derivare da una efficace gestione di alcuni servizi in forma associata con Comuni limitrofi, che potrà arrecare primi risultati già dal 2017 con la avvenuta attivazione di alcuni di loro tramite l'Unione montana e comuni limitrofi (Centrale Unica di Committenza, Sportello Unico Attività Produttive, Sportello Unico per l'Edilizia).

Va poi valutata con la dovuta attenzione (ed apprensione) la consistente e costante riduzione in corso della disponibilità finanziaria del Bilancio comunale a finanziamento di spese di investimento. La problematica già evidenziata nella precedenti relazioni ai conti, finirà con l'assumere aspetti

effettivamente preoccupanti se la positiva e momentanea soluzione concessa a fine esercizio 2015, con la possibilità di finanziare tali spese tramite avanzo di amministrazione conteggiabile tra le entrate ai fini del pareggio di competenza e della trasferibilità a fondo pluriennale vincolato, non verrà interamente confermata. La riduzione, nell'ultimo quadriennio, di tali spese a poco più di un terzo del loro valore nel 2011 a causa della drastica riduzione di trasferimenti statali e regionali in materia congiuntamente alla incapacità di spesa imposta dal patto di stabilità, rischiano non solo di rendere praticamente inattuabile ogni forma di programmazione di lavori, ma anche di ridurre sensibilmente la possibilità di garantire semplici ed adeguati interventi volti alla conservazione e manutenzione del patrimonio e delle strutture comunali. L'intero impiego a copertura di tali spese (obbligatoriamente dal 2018 se non per particolari tipologie di manutenzioni ordinarie espressamente previste dalla legge, art. 1 comma 460 legge 232/2016), delle entrate da rilascio di permessi edilizi onerosi non potrà sopprimere del tutto a tale carenza di risorse, anche tenuto conto della forte crisi economica che interessa attualmente il settore dell'edilizia privata. Un sostegno a tali spese potrebbe derivare in futuro dalla realizzazione di avanzo economico nelle spese di parte corrente, ottenibile solamente attraverso una forte riduzione di tali spese (e relativi servizi) od un cospicuo incremento della imposizione comunale, ed un suo puntuale utilizzo a tal fine.

Tali problematiche di cui con la presente relazione sono stati esposti i maggiori fattori di criticità, ed anche le adeguate ed efficaci soluzioni apportate, assumeranno ulteriore importanza in futuro se si tiene conto della attuale tendenza legislativa ad una riduzione della spesa pubblica, in particolare a livello di autonomie locali, costantemente riaffermata nei principi generali di equilibrio della finanza pubblica.

E' comunque rifacendosi ai lati sostanzialmente positivi, in precedenza evidenziati, che hanno contraddistinto l'azione amministrativa del Comune nel 2016, ed ai buoni propositi che si sono altresì manifestati per il futuro, che si ritiene di poter concludere la presente relazione. Si spera che la presente possa assolvere in modo compiuto a quanto prescritto in materia di controllo di gestione dagli articoli 196/198 del D.L.vo n.267/2000 e dagli artt. 16 e segg. del vigente regolamento comunale sulla disciplina dei controlli interni.

Vignolo . li' 07/06/2017

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr.Sergio DEGIOANNI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Patrizia ARNEODO