

**COMUNE DI GROSSO**

**Città Metropolitana di Torino**



# Referto Controllo di Gestione



***Esercizio 2018***

*redatto ai sensi artt. 196-197-198 e 198 bis del d.lgs. 267/2000*

## PREMESSA

Il Comune di Grosso ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2018 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità.

## 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:	amministrativa contabile vigilanza	Responsabile:	Costa Medic Luciana
Area:	tecnica manutentiva	Responsabile:	Caltagirone arch. Giuseppina

### ◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	COSTA MEDIC Luciana			Qualifica:	Istruttore direttivo	
Decreto di nomina	4	del	29/12/2017	In carica sino al	31/12/2018	

### ◆ **REVISORE:**

Lidia dott.ssa DI VECE	in carica sino al	31/12/2020	Atto	cc	n.	1	del	13/02/2018
------------------------	-------------------	------------	------	----	----	---	-----	------------

### ◆ **TESORERIA**

UNICREDIT BANCA SPA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2022	Atto	DET.	n.	36	del	1/06/2017
---------------------	-------------------------------	------------	------	------	----	----	-----	-----------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

COSTA MEDIC Luciana	Istruttore direttivo	Atto	Decreto segretario	del	02/04/2007
---------------------	----------------------	------	--------------------	-----	------------

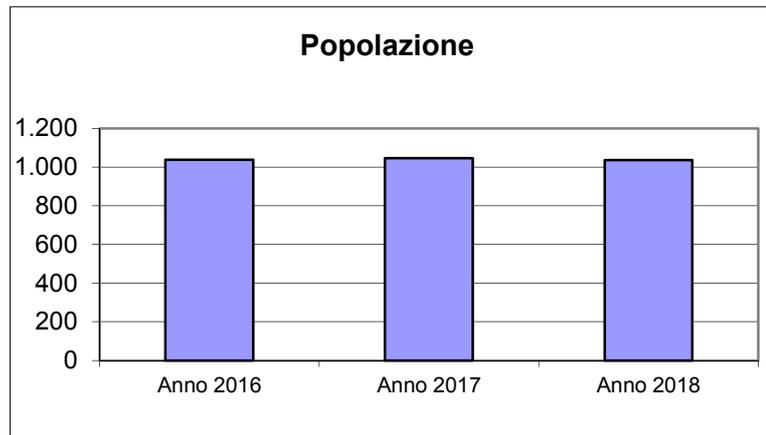
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	cc	n	10	del	21/03/2018
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	cc	n	14	del	04/04/2019
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	cc	n	20	del	31/07/2018

# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

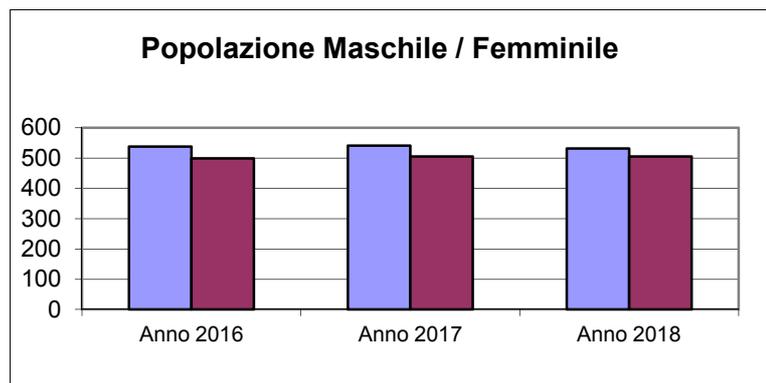
## POPOLAZIONE

<b>Popolazione</b>	Anno 2016	1.037
	Anno 2017	1.046
	Anno 2018	1.036

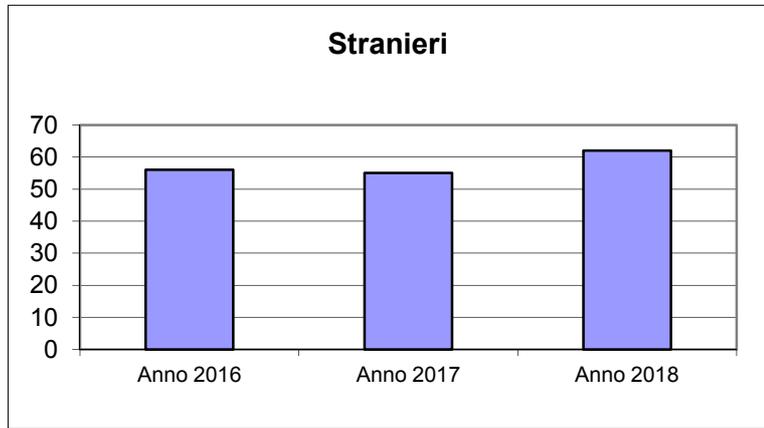


<b>Popolazione Femminile</b>	Anno 2016	538
	Anno 2017	541
	Anno 2018	531

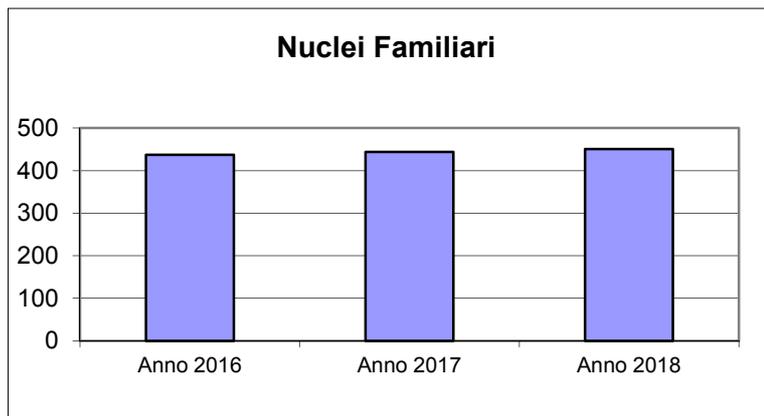
<b>Popolazione Maschile</b>	Anno 2016	499
	Anno 2017	505
	Anno 2018	505



<b>Stranieri</b>	Anno 2016	56
	Anno 2017	55
	Anno 2018	62

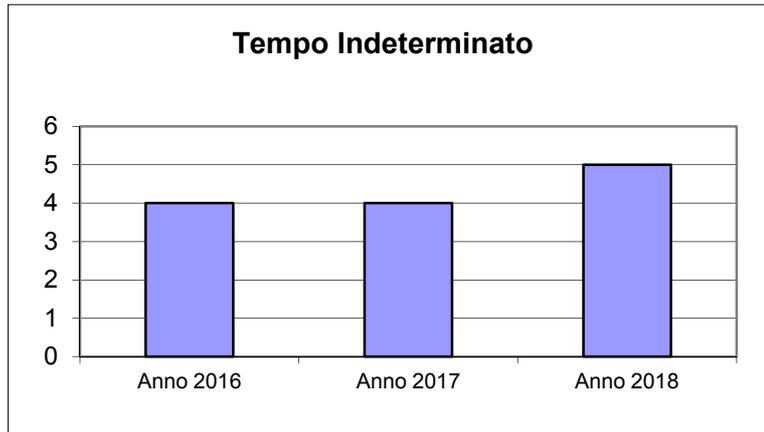


<b>Nuclei Familiari</b>	Anno 2016	437
	Anno 2017	444
	Anno 2018	451

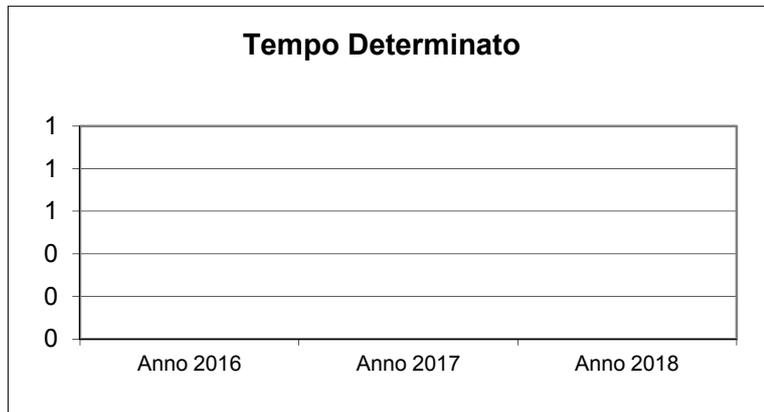


# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

<b>Tempo Indeterminato</b>	Anno 2016	4
	Anno 2017	4
	Anno 2018	5



<b>Tempo Determinato</b>	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0



<b>Cantieri di Lavoro</b>	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

<b>Interinali</b>	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

<b>Co.Co.Co.</b>	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

<b>L.S.U.</b>	Anno 2016	0
	Anno 2017	0
	Anno 2018	0

# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*

per

**ENTE**



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

## CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 22 del 29/03/2018.

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

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

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

ENTE : Comune di Grosso

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 28</b>	1.012.450,00	900.186,75	808.466,78	88,91	89,81	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	59	59	59	0,00
										Economicità	9	9	9	0,00
										Quantità	829	262	262	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	46	46	46	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 5</b>	377.000,00	82.546,28	59.173,52	21,90	71,69	1.825	0	-100,00	100,00	Risultato	15	15	15	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 33</b>	1.389.450,00	982.733,03	867.640,30	70,73	88,29	1.825	0	-100,00	100,00	Risultato	15	15	15	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	59	59	59	0,00
										Economicità	9	9	9	0,00
										Quantità	829	262	262	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	46	46	46	0,00

# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*  
per  
**SETTORE**



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

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

## AREA 1 - AREA TECNICA MANUTENTIVA

RESPONSABILE: \*

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	75.300,00	65.568,11	56.038,62	87,08	85,47				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	60	17	17	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	4.000,00	1.708,87	0,00	42,72	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	16.500,00	15.245,67	6.112,24	92,40	40,09				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	36	12	12	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Rifiuti	135.500,00	135.000,00	130.724,41	99,63	96,83				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	50,00	50,00	50,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	80.400,00	72.957,77	54.618,32	90,74	74,86				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	28	13	13	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	<b>Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	10.750,00	9.954,32	6.489,16	92,60	65,19				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
<b>Sviluppo</b>	<b>SISTEMAZIONE SEDE MUNICIPALE</b>	110.000,00	25.385,28	8.039,32	23,08	31,67	365	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>SISTEMAZIONE IMMOBILI AREA SPORTIVA VIA CORIO.</b>	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI.</b>	207.000,00	51.890,60	45.863,80	25,07	88,39	365	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO.</b>	20.000,00	5.270,40	5.270,40	26,35	100,00	365	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>SISTEMAZIONE STRAORDINARIA CANALI E FOSSI DI IRRIGAZIONE.</b>	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:**

## SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2018)

AREA 2 - AREA AMMINISTRATIVA ECONOMICO FINANZIARIA  
VIGILANZA

RESPONSABILE: \*

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	21.400,00	19.861,66	17.050,33	92,81	85,85				SI	Quantità	11	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale	247.000,00	228.514,82	213.619,75	92,52	93,48				SI	Quantità	30	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.000,00	3.774,79	3.774,79	75,50	100,00				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00	
	Gestione Ufficio tecnico	119.000,00	102.131,00	102.131,00	85,82	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	11.600,00	5.020,36	4.986,78	43,28	99,33				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	72	30	30	0,00
												Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	48.200,00	36.595,04	36.595,04	75,92	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00	
	Gestione Istruzione prescolastica	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	11.200,00	8.511,39	4.361,39	75,99	51,24				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Servizi ausiliari all'istruzione</b>	84.250,00	75.308,84	65.197,79	89,39	86,57				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	51	23	23	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	<b>Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	11.000,00	10.900,00	10.900,00	99,09	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Sport e tempo libero</b>	6.300,00	2.223,90	2.223,90	35,30	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	20	10	10	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Interventi per le famiglie</b>	2.000,00	695,71	695,71	34,79	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>	32.000,00	31.009,50	27.908,55	96,90	90,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	6.000,00	6.000,00	2.018,00	100,00	33,63				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>	5.700,00	4.655,00	4.471,00	81,67	96,05				SI	Quantità	14	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Fondo di riserva</b>	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00

	<b>Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	<b>Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	41	11	11	0,00

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:**

# **CONTROLLO STRATEGICO**



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

## **CONTROLLO STRATEGICO**

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

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

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

### **SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA**

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

### **SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO**

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

### **SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO**

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

## CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	485.000,00	485.000,00	0,00
Titolo II Trasferimenti correnti	261.800,00	283.200,00	8,17
Titolo III Entrate extratributarie	188.350,00	227.850,00	20,97
Titolo IV Entrate da capitali	104.000,00	104.000,00	0,00
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	349.800,00	351.800,00	0,57
Avanzo applicato	0,00	716.846,80	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.388.950,00</b>	<b>2.168.696,80</b>	<b>56,14</b>

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	905.150,00	982.450,00	8,54
Titolo II Spese in conto capitale	104.000,00	804.446,80	673,51
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	30.000,00	30.000,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	349.800,00	351.800,00	0,57
<b>Totale</b>	<b>1.388.950,00</b>	<b>2.168.696,80</b>	<b>56,14</b>

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	485.000,00	452.130,84	-6,78
Titolo II Trasferimenti correnti	261.800,00	261.292,50	-0,19
Titolo III Entrate extratributarie	188.350,00	194.710,78	3,38
Titolo IV Entrate da capitali	104.000,00	133.995,03	28,84
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	349.800,00	205.324,62	-41,30
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.388.950,00</b>	<b>1.247.453,77</b>	<b>-10,19</b>

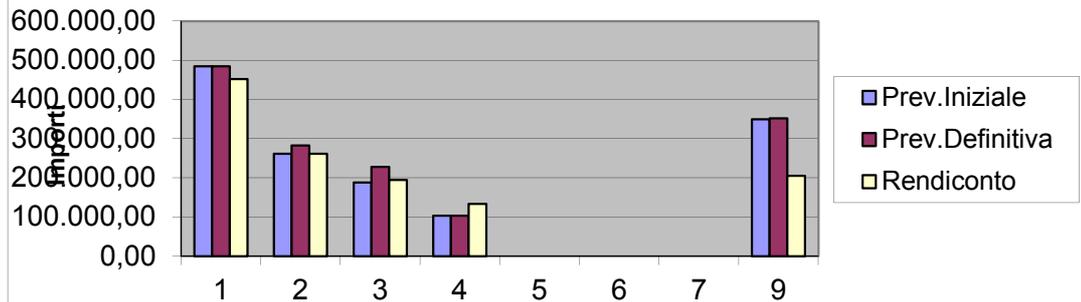
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	905.150,00	870.186,75	-3,86
Titolo II Spese in conto capitale	104.000,00	140.742,69	35,33
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	30.000,00	30.000,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	349.800,00	205.324,62	-41,30
<b>Totale</b>	<b>1.388.950,00</b>	<b>1.246.254,06</b>	<b>-10,27</b>

**Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto**

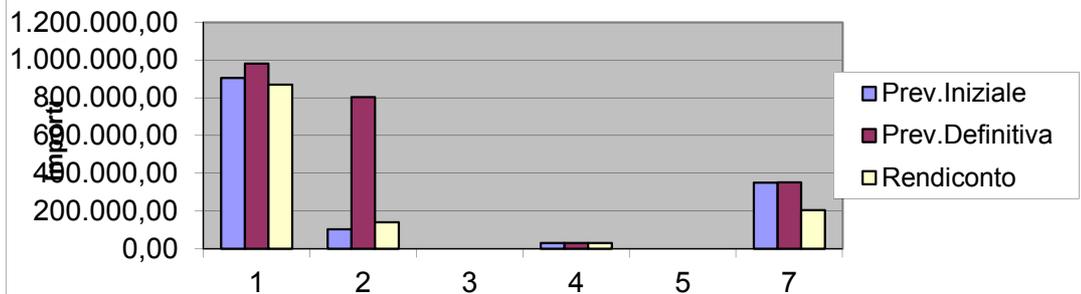
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	485.000,00	452.130,84	-6,78
Titolo II Trasferimenti correnti	283.200,00	261.292,50	-7,74
Titolo III Entrate extratributarie	227.850,00	194.710,78	-14,54
Titolo IV Entrate da capitali	104.000,00	133.995,03	28,84
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	351.800,00	205.324,62	-41,64
Avanzo applicato	716.846,80	0,00	-100,00
<b>Totale</b>	<b>2.168.696,80</b>	<b>1.247.453,77</b>	<b>-42,48</b>

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	982.450,00	870.186,75	-11,43
Titolo II Spese in conto capitale	804.446,80	140.742,69	-82,50
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	30.000,00	30.000,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	351.800,00	205.324,62	-41,64
<b>Totale</b>	<b>2.168.696,80</b>	<b>1.246.254,06</b>	<b>-42,53</b>

**Scostamenti Entrata**



**Scostamenti Spesa**

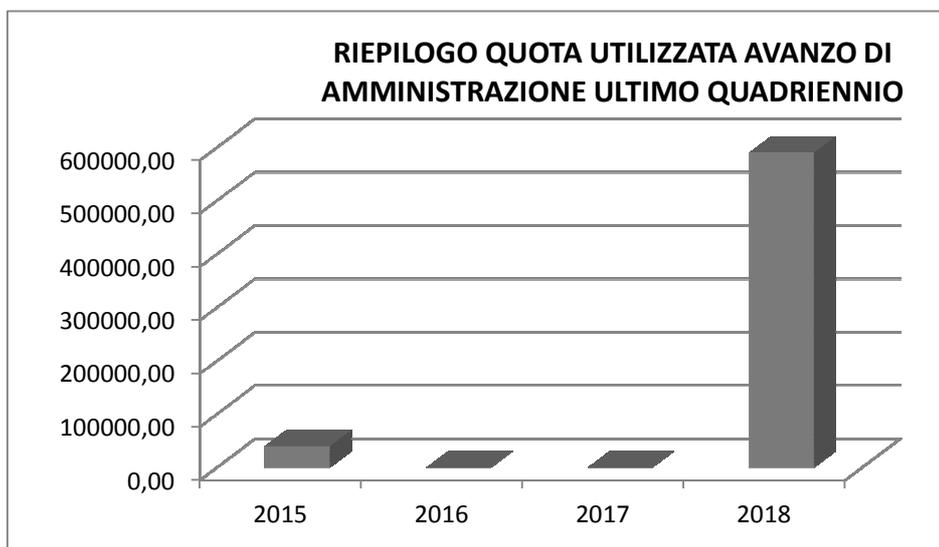


**PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE****Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	10	21/03/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	17	26/04/2018	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
CC	29	25/10/2018	560.000,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Applicato</b>			<b>590.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>590.000,00</b>

**Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio**

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Avanzo di Amministrazione	40.000,00	0,00	0,00	590.000,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2015 - 2018	157.500,00			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

# Comune di Grosso

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2018)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018		1.204.232,95	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		16.400,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		908.134,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		870.186,75
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		19.228,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		30.000,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>			<b>5.119,37</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>5.119,37</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		590.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		110.446,80
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		133.995,03

# Comune di Grosso

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2018)

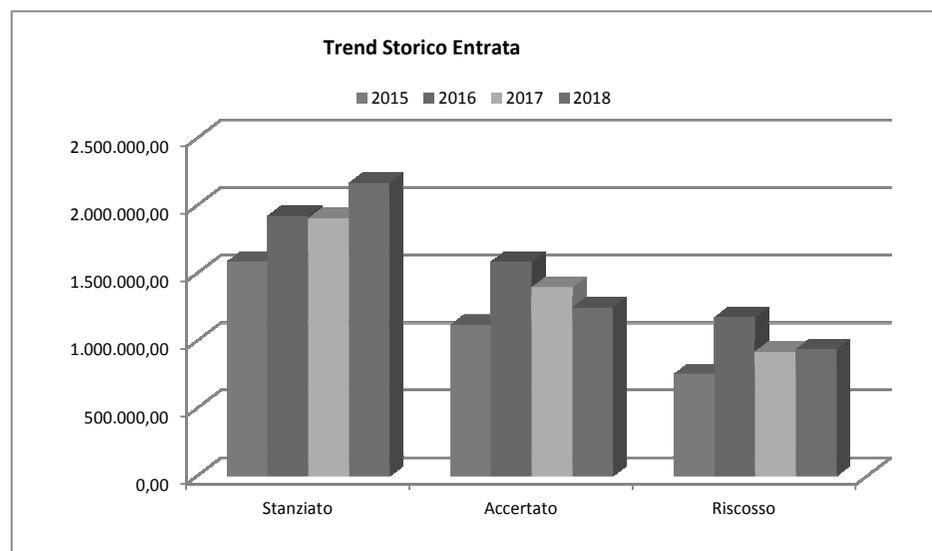
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	140.742,69
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	168.650,80
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>525.048,34</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>530.167,71</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

Equilibrio di parte corrente (O)		<b>5.119,37</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>5.119,37</b>

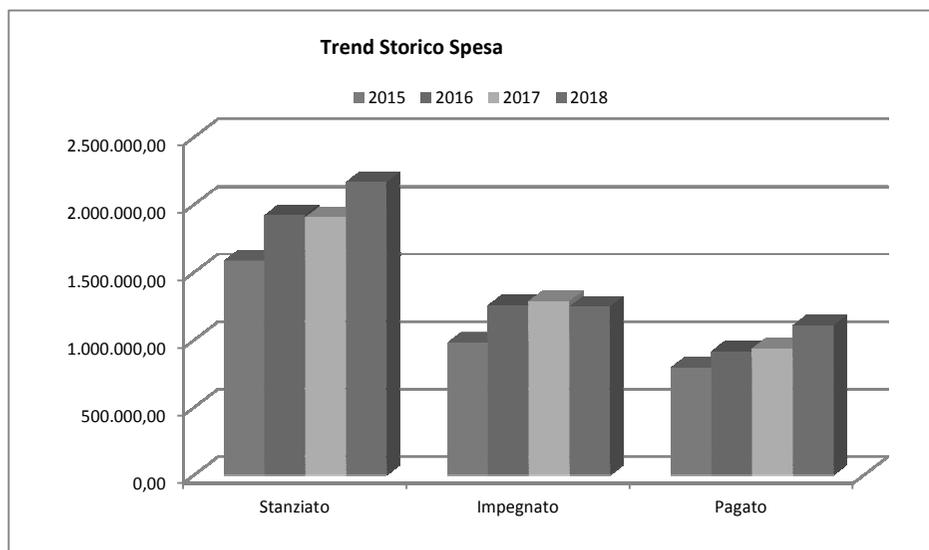
**TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2015 AL 2018****ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2015			2016			2017			2018		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	81.433,92	0,00	0,00	73.151,20	0,00	0,00	263.615,96	0,00	0,00	716.846,80	0,00	0,00
Entrate Tributarie	471.000,00	441.709,88	317.757,58	491.000,00	421.220,58	401.201,92	491.000,00	438.538,46	280.641,34	485.000,00	452.130,84	413.598,04
Trasferimenti Correnti	267.100,00	277.053,82	132.053,82	266.346,00	250.451,27	218.596,14	261.346,00	233.485,94	13.046,77	283.200,00	261.292,50	98.672,32
Entrate Extratributarie	168.700,00	142.542,66	52.976,49	154.900,00	149.121,30	51.274,98	180.200,00	167.007,76	75.918,87	227.850,00	194.710,78	87.996,49
Entrate da Capitali	244.717,28	120.948,47	120.948,47	588.000,00	600.163,92	341.163,92	360.000,00	374.032,85	374.032,85	104.000,00	133.995,03	133.995,03
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	353.300,00	136.502,00	130.449,82	349.800,00	163.276,84	161.342,19	349.800,00	183.689,03	175.530,67	351.800,00	205.324,62	204.289,81
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.586.251,20</b>	<b>1.118.756,83</b>	<b>754.186,18</b>	<b>1.923.197,20</b>	<b>1.584.233,91</b>	<b>1.173.579,15</b>	<b>1.905.961,96</b>	<b>1.396.754,04</b>	<b>919.170,50</b>	<b>2.168.696,80</b>	<b>1.247.453,77</b>	<b>938.551,69</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive**

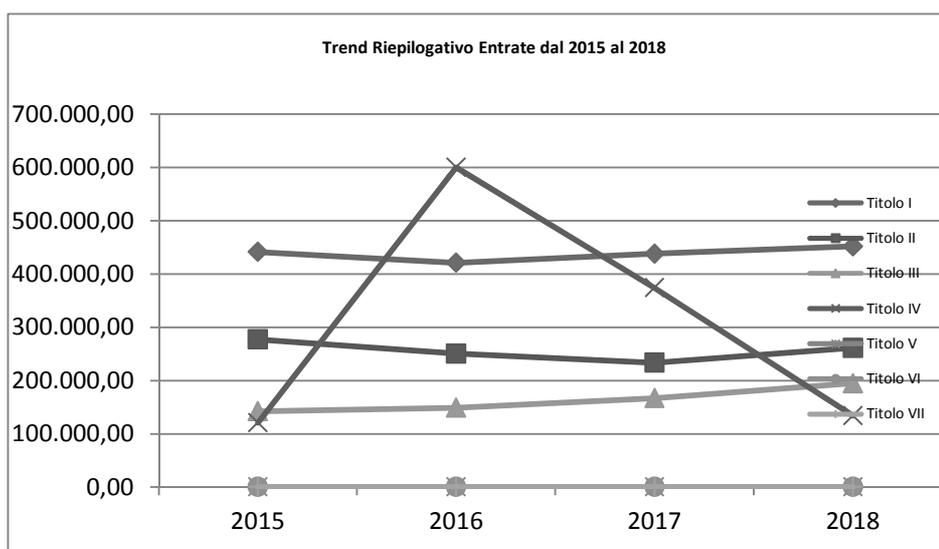
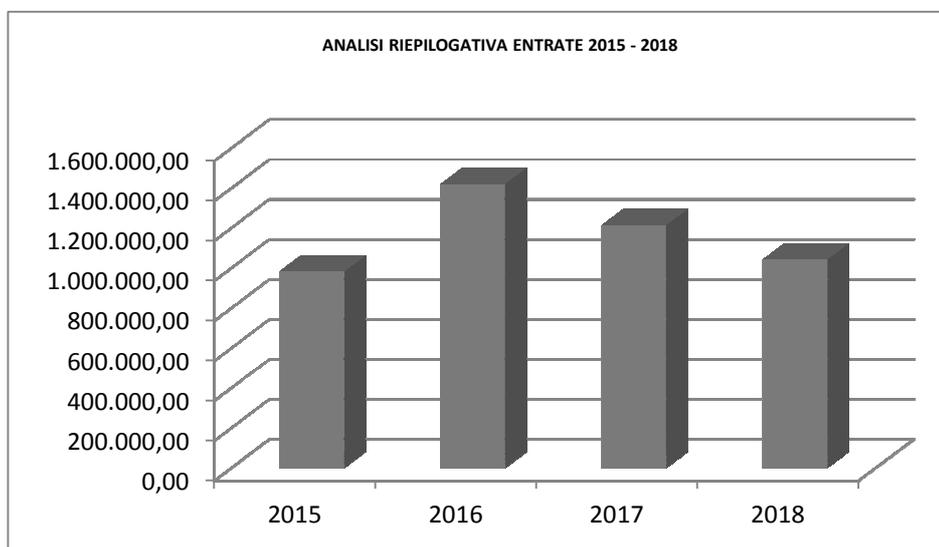
## ANALISI SPESE

SPESE	2015			2016			2017			2018		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	832.800,00	755.938,00	597.556,60	882.246,00	788.831,40	626.768,61	902.546,00	792.705,62	647.596,90	982.450,00	870.186,75	778.466,78
Spese in Conto Capitale	326.151,20	15.041,59	4.876,34	661.151,20	275.062,67	131.829,41	623.615,96	281.324,14	97.129,38	804.446,80	140.742,69	110.394,93
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	74.000,00	73.014,19	73.014,19	30.000,00	28.395,97	14.044,98	30.000,00	29.411,70	29.411,70	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	353.300,00	136.502,00	122.247,33	349.800,00	163.276,84	143.593,05	349.800,00	183.689,03	161.661,46	351.800,00	205.324,62	189.069,37
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.586.251,20</b>	<b>980.495,78</b>	<b>797.694,46</b>	<b>1.923.197,20</b>	<b>1.255.566,88</b>	<b>916.236,05</b>	<b>1.905.961,96</b>	<b>1.287.130,49</b>	<b>935.799,44</b>	<b>2.168.696,80</b>	<b>1.246.254,06</b>	<b>1.107.931,08</b>

Descrizione / Note Aggiuntive

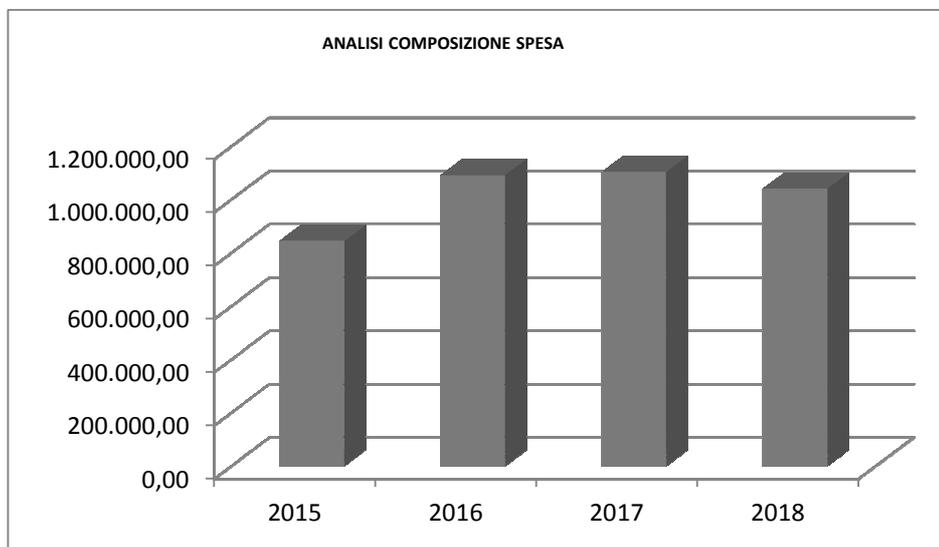
**ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2015 AL 2018**

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016-2017)
Titolo I – Entrate Tributarie	441.709,88	421.220,58	438.538,46	452.130,84	3,10	4,22
Titolo II – Trasferimenti Correnti	277.053,82	250.451,27	233.485,94	261.292,50	11,91	3,01
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	142.542,66	149.121,30	167.007,76	194.710,78	16,59	27,35
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>861.306,36</b>	<b>820.793,15</b>	<b>839.032,16</b>	<b>908.134,12</b>	<b>8,24</b>	<b>8,06</b>
Titolo IV – Entrate da capitali	120.948,47	600.163,92	374.032,85	133.995,03	-64,18	-63,29
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>982.254,83</b>	<b>1.420.957,07</b>	<b>1.213.065,01</b>	<b>1.042.129,15</b>	<b>-14,09</b>	<b>-13,55</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive**

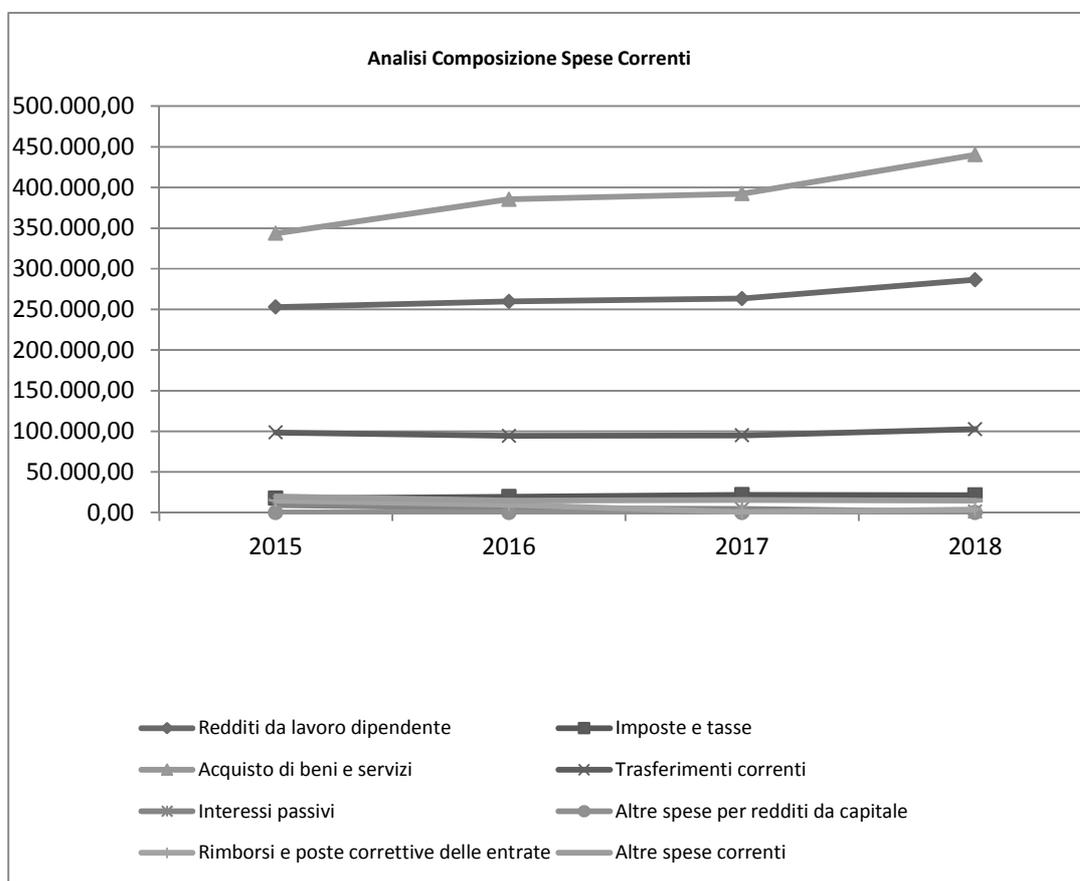
**ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)**

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
<b>SPESE</b>						
Titolo I – Spese Correnti	755.938,00	788.831,40	792.705,62	870.186,75	9,77	11,68
Titolo II - Spese in Conto Capitale	15.041,59	275.062,67	281.324,14	140.742,69	-49,97	-26,11
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	73.014,19	28.395,97	29.411,70	30.000,00	2,00	-31,20
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>843.993,78</b>	<b>1.092.290,04</b>	<b>1.103.441,46</b>	<b>1.040.929,44</b>	<b>-5,67</b>	<b>2,73</b>

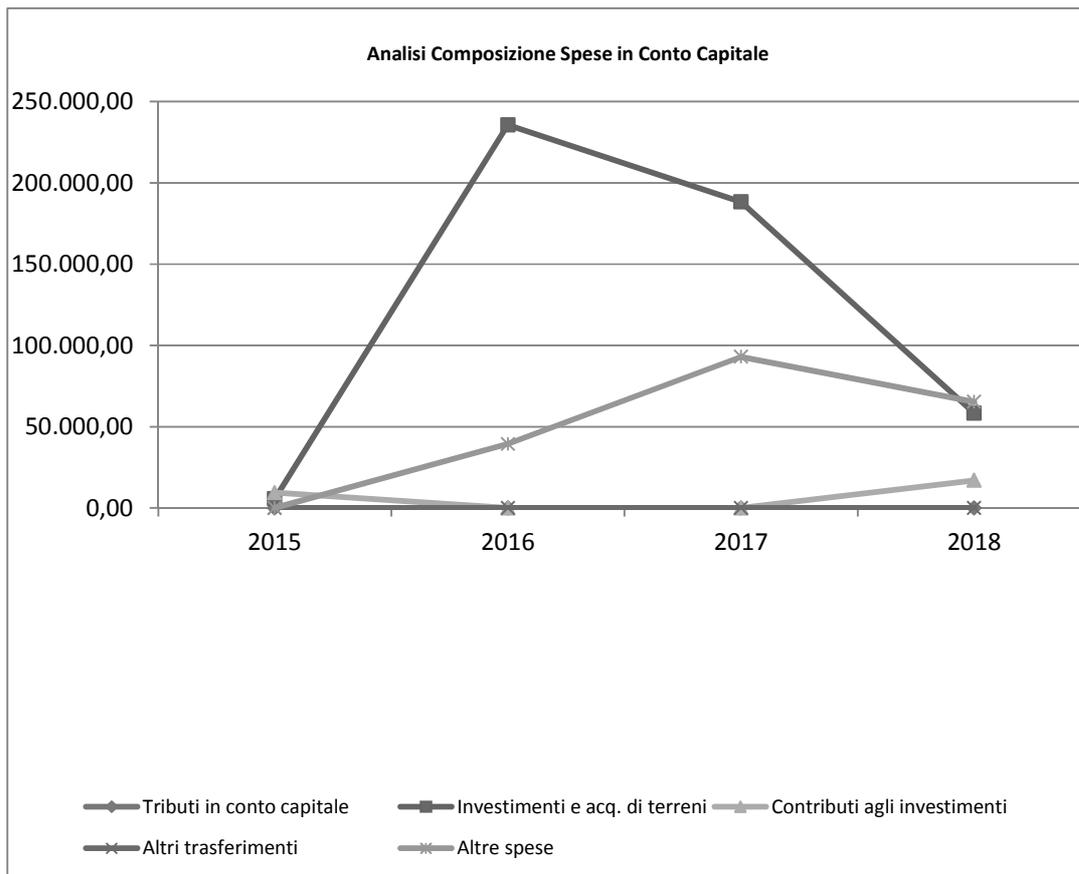
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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

Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
<b>Spese Correnti</b>						
Redditi da lavoro dipendente	252.794,31	259.519,78	263.113,60	286.273,99	8,80	10,75
Imposte e tasse a carico dell'ente	17.438,50	19.422,75	21.792,98	21.355,34	-2,01	9,23
Acquisto di beni e servizi	343.598,08	385.454,19	392.392,82	440.177,04	12,18	17,75
Trasferimenti correnti	98.705,74	94.595,66	95.150,22	102.776,83	8,02	6,89
Interessi passivi	9.032,71	5.415,73	4.400,00	1.000,00	-77,27	-84,08
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	14.648,53	9.698,35	572,00	3.774,79	559,93	-54,56
Altre spese correnti	19.720,13	14.724,94	15.284,00	14.828,76	-2,98	-10,54
<b>TOTALE</b>	<b>755.938,00</b>	<b>788.831,40</b>	<b>792.705,62</b>	<b>870.186,75</b>	<b>9,77</b>	<b>11,68</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive**

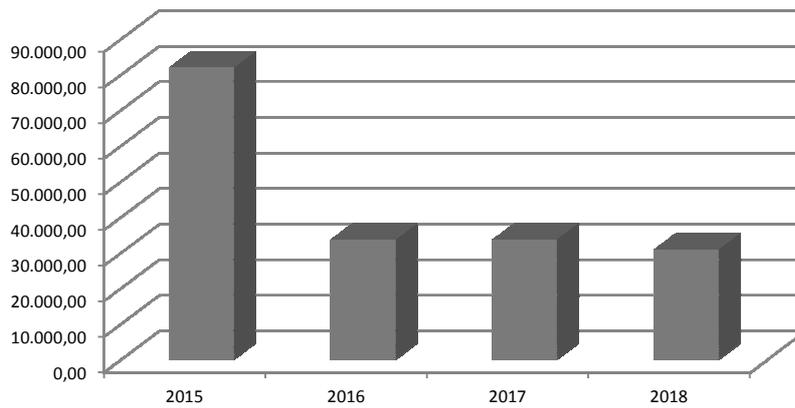
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017	% Scost. 2018/(Media 2015-2016- 2017)
<b>Spese in Conto Capitale</b>						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.565,64	235.654,60	188.286,74	58.364,15	-69,00	-59,23
Contributi agli investimenti	9.475,95	0,00	0,00	17.000,00	0,00	438,20
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	39.408,07	93.037,40	65.378,54	-29,73	48,09
<b>TOTALE</b>	<b>15.041,59</b>	<b>275.062,67</b>	<b>281.324,14</b>	<b>140.742,69</b>	<b>-49,97</b>	<b>-26,11</b>



**Descrizione / Note Aggiuntive**

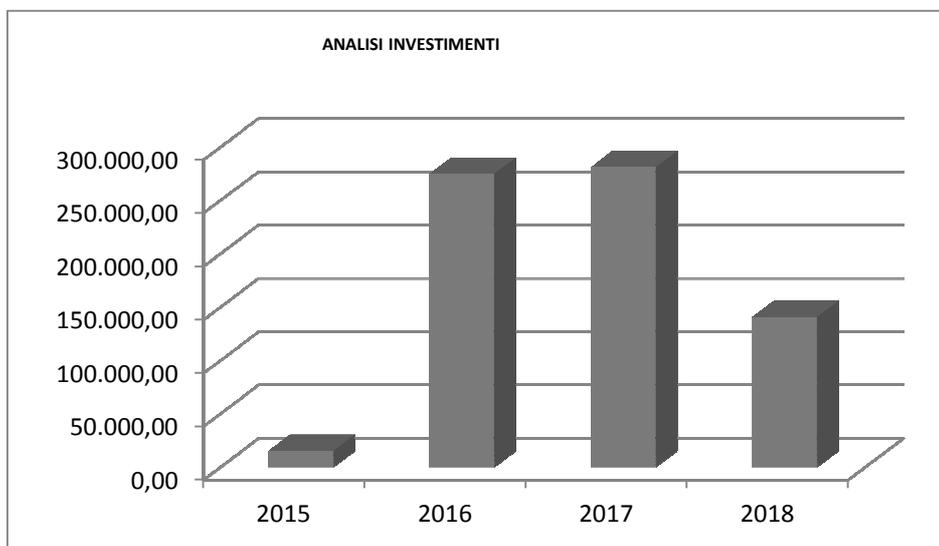
**ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2015 AL 2018**

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2015	2016	2017	2018	% Scost. 2018/2017
Interessi Passivi	9.032,71	5.415,73	4.400,00	1.000,00	-77,27
Quota Capitale Mutui	73.014,19	28.395,97	29.411,70	30.000,00	2,00
<b>Totale</b>	<b>82.046,90</b>	<b>33.811,70</b>	<b>33.811,70</b>	<b>31.000,00</b>	<b>-8,32</b>
<b>Variazione Annuale Assoluta</b>		<b>-48.235,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.811,70</b>	

**Trend Costo Indebitamento****Descrizione / Note Aggiuntive**

**ANALISI INVESTIMENTI DAL 2015 AL 2018**

<b>Situazione su Impegnato</b>					
<b>Conto del bilancio</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>% Scost. 2018/2017</b>
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.565,64	20.846,10	72.000,00	75.378,54	4,69
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	26.689,57	0,00	0,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	40.938,32	21.037,40	0,00	-100,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	160.000,00	0,00	8.203,15	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9.475,95	7.678,68	188.286,74	51.890,60	-72,44
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	18.910,00	0,00	5.270,40	0,00
<b>TOTALE MISSIONI:</b>	<b>15.041,59</b>	<b>275.062,67</b>	<b>281.324,14</b>	<b>140.742,69</b>	<b>-49,97</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive**

# **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**

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

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

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, sono pervenuti, per gli acquisti per i quali era in essere le convenzioni Consip, i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alle convenzioni Consip.

Estremi Provvedimento (1)	Descrizione (2)	Importo (3)	Parametro Prezzo / Qualità (4)	Dichiarazione del Responsabile del Servizio (5)
determinazione 80/2018	buoni carburante	3.500,00	presente	acquisita
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

(1) Indicare gli estremi dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(2) Indicare l'oggetto dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(3) Indicare l'importo dell'atto di provvedimento di impegno della spesa

(4) Indicare con "rispettato" o "non rispettato" se l'atto di provvedimento rispetta i parametri di prezzo / qualità delle convenzioni Consip; con "non presente" se per l'acquisto in oggetto non esiste la convenzione Consip

(5) Indicare "acquisita" o "non acquisita"

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

L'esercizio di gestione del 2018 è stato caratterizzato da importanti novità che hanno messo a dura prova il sistema organizzativo dell'ente, già oberato dalla varie attività interne ed esterne a servizio diretto della popolazione.

E' stata attivata la procedura per il rilascio della carta di identità elettronica ed avviato il lungo percorso per l'adeguamento dell'anagrafe comunale alla gestione unificata "anpr" – anagrafe nazionale della popolazione residente - .

Relativamente alla gestione della contabilità comunale, l'introduzione del "SIOPE+", seppure, a regime, ha apportato una netta riduzione dei tempi di pagamento dei creditori, inizialmente ha causato notevoli problematiche, ritardi, annullamento di molteplici operazioni che hanno reso alquanto complessa la chiusura dell'esercizio finanziario di cui al presente referto.

L'introduzione della contabilità economica e l'obbligo di redazione del bilancio consolidato hanno maggiormente aggravato gli oneri a carico degli uffici penalizzati dalla carenza di risorse umane.

Complessivamente, l'ente è riuscito, benchè con molta difficoltà, a garantire i servizi per le utenze finali, non solo dal punto di vista strettamente istituzionale, ma anche "puntuale", nei confronti della popolazione anziana e/o più disagiata.

