

Comune di Roccavione

Provincia di Cuneo

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2019

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

PREMESSA

Il Comune di Roccavione ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2019 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197, 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità vigente.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

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

Popolazione al 31.12.2019: 2658

N. dipendenti in servizio al 31.12.2019: 10 (di cui 1 p.t. 50%) + Segretario comunale a scavalco

DATI DELL'ENTE:

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

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

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

CONTROLLO DI GESTIONE

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMM.VA E CONTABILE CONTROLLO

EQUILIBRI DI BILANCIO

VALUTAZIONE PRESTAZ. RESPONSABILI P.O.

◆ ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE:

Composto da: FANTINO Dott. Bernardo Decreto del Sindaco del 29.01.2019

◆ **REVISORE:**

BUFFA Dott. Rocco in carica sino al 31.12.2021 atto D.C.C. n. 26 del 30.11.2018

◆ **TESORERIA:**

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

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

Bilancio di previsione e relativi allegati – app. con deliberazione D.C.C. n. 37 del 19.12.2018

Rendiconto di gestione e relativi allegati – app. con deliberazione D.C.C. n. 8 del 27.04.2020

Salvaguardia Equilibri 31 luglio – app. con deliberazione D.C.C. n. 24 del 29.07.2019

◆ **ECONOMO E AGENTI CONTABILI:**

MASSA Manuela – Economo – Area Finanziaria

AVENA Pieralba Stefania (fino al 31.07.2019) – Area Amministrativa, con sub-agenti BREX Alice (decreto del 24.06.2019) e DE VIVO Pamela (decreto del 24.06.2019)

DE VIVO Pamela (decreto del 31.07.2019) con sub-agente BREX Alice (decreto del 31.07.2019)

LANDRA Enrico, con sub-agenti BELLONE Lorenzo e GASBARRO Fabrizio (decreto del 21.05.2018) – Area Vigilanza / Informatica

Dalle tabelle a seguire si denota come questo Ente riesca a provvedere alla prestazione di tutti i servizi previsti dalla Legge nonostante l'esiguo numero di dipendenti in servizio; si fa presente infatti che al 31.12.2019 i dipendenti in servizio sono 10 (di cui 1 p.t. 50%), oltre al Segretario Comunale a scavalco, e che gli abitanti alla stessa data sono 2658; il rapporto dipendenti/abitanti residenti è nel 2019 di 1 a 265,80, notevolmente inferiore al rapporto previsto dalla media nazionale della tabella esemplificativa del D.M.I. 10 aprile 2017 di 1 dipendente ogni 142 abitanti. Per contro la normativa vigente impone un contenimento della spesa di personale nonché limiti nelle assunzioni.

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

I CONTROLLI SUGLI ENTI LOCALI

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

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

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

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

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

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

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

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

LA PROGRAMMAZIONE

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

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

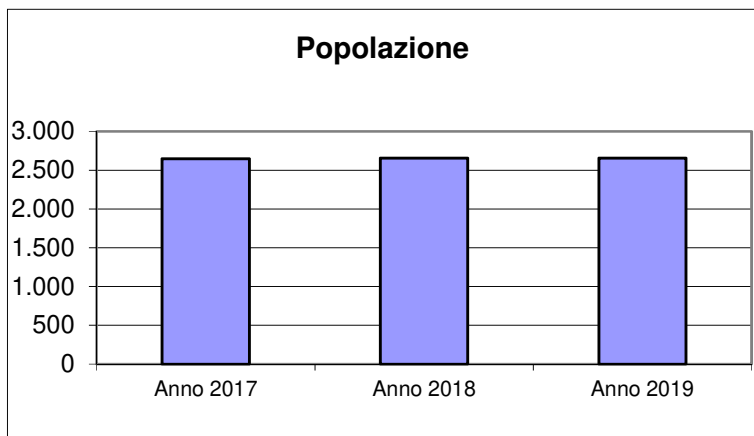
CONTROLLO E VALUTAZIONE

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

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

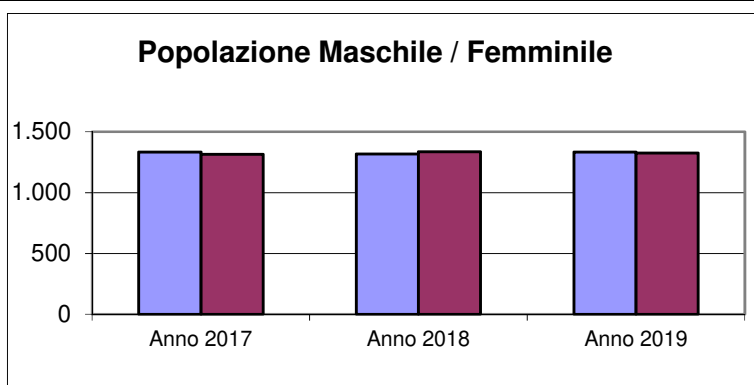
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2017	2.648
	Anno 2018	2.654
	Anno 2019	2.658

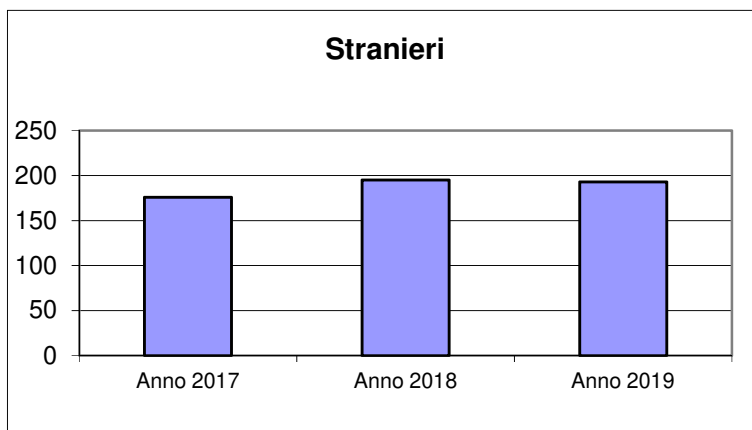


Popolazione Femminile	Anno 2017	1.334
	Anno 2018	1.317
	Anno 2019	1.333

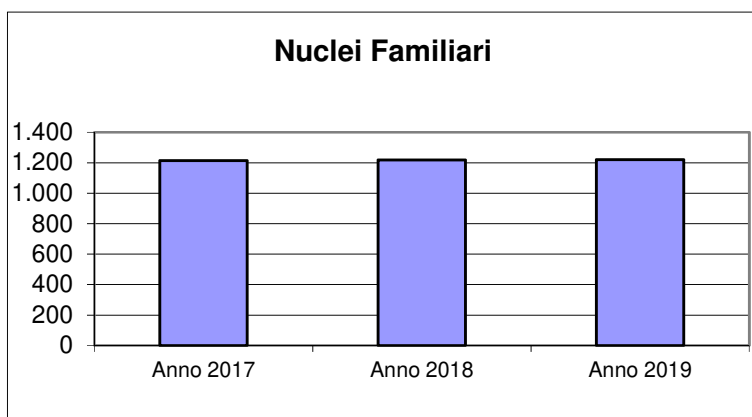
Popolazione Maschile	Anno 2017	1.314
	Anno 2018	1.337
	Anno 2019	1.325



Stranieri	Anno 2017	176
	Anno 2018	195
	Anno 2019	193

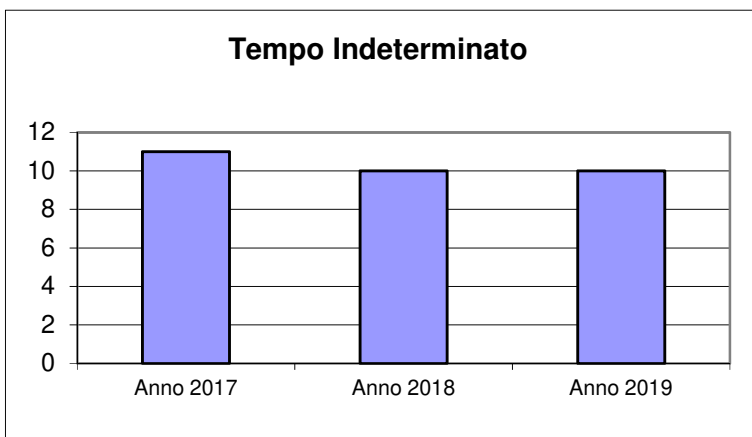


Nuclei Familiari	Anno 2017	1.213
	Anno 2018	1.218
	Anno 2019	1.221

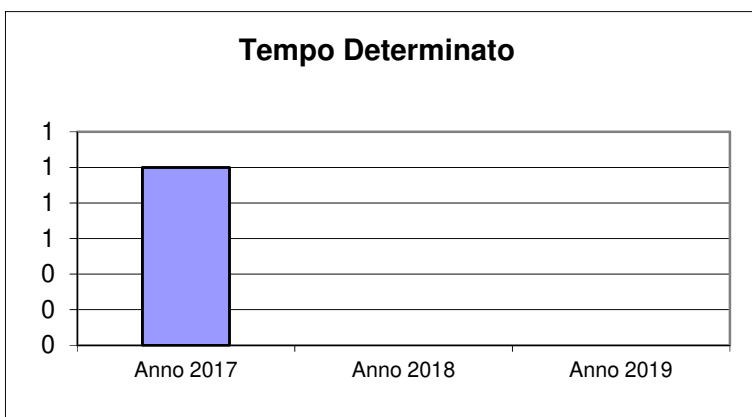


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2017	11
	Anno 2018	10
	Anno 2019	10



Tempo Determinato	Anno 2017	1
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

Interinali	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

Co.Co.Co.	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

L.S.U.	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

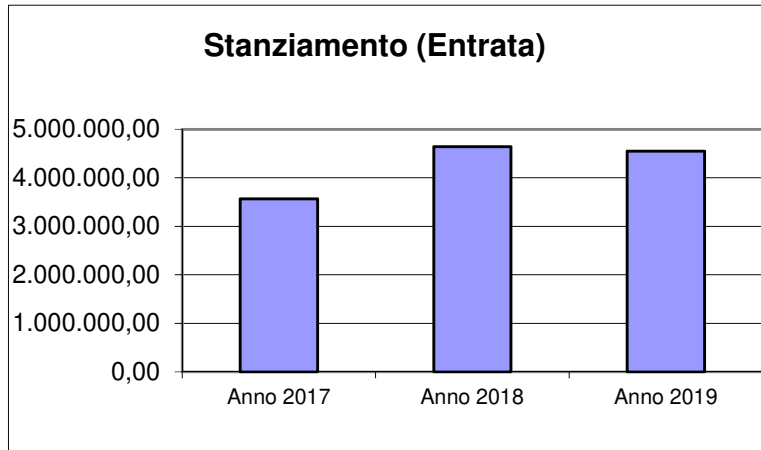
Superficie TOTALE	21
Superficie URBANA	20

Numero Vie	118
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	4798

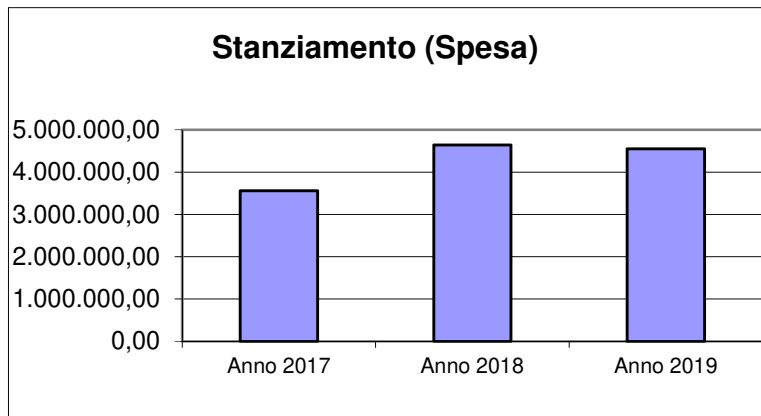
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	1019
A3 - Abitazioni di tipo economico	393
A4 - Abitazioni di tipo popolare	625
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	20
A6 - Abitazioni di tipo rurale	5
A7 - Abitazioni in villini	117
A8 - Abitazioni in ville	2
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	13
C1 - Negozi e botteghe	90
C2 - Magazzini e locali di deposito	763
C3 - Laboratori per arti e mestieri	15
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1152
C7 - Tettoie chiuse o aperte	206
D - Immobili a destinazione speciale	63
E - Immobili a destinazione particolare	17
Altre Categorie	292

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

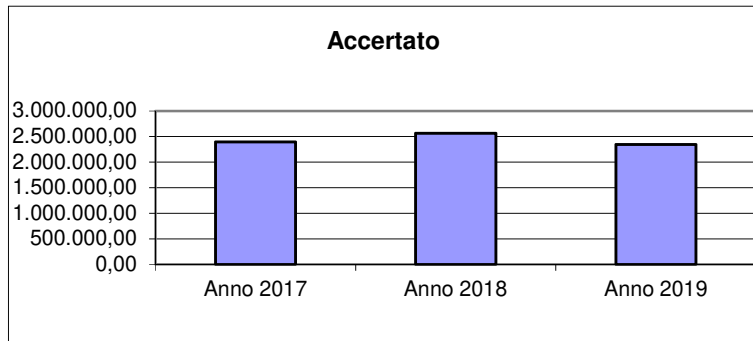
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2017	3.564.661,91
	Anno 2018	4.641.567,59
	Anno 2019	4.551.696,07



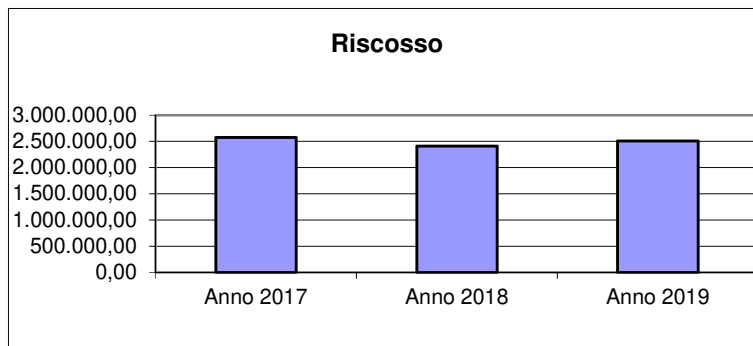
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2017	3.564.661,91
	Anno 2018	4.641.567,59
	Anno 2019	4.551.696,07



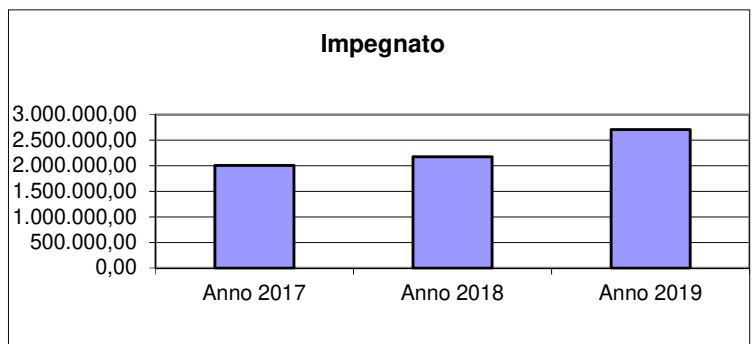
Accertato	Anno 2017	2.394.414,99
	Anno 2018	2.566.957,77
	Anno 2019	2.343.915,05



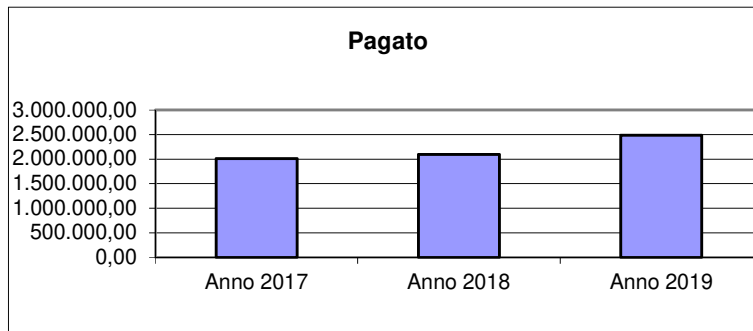
Riscosso	Anno 2017	2.572.209,07
	Anno 2018	2.410.772,93
	Anno 2019	2.504.657,15



Impegnato	Anno 2017	2.009.557,45
	Anno 2018	2.176.778,41
	Anno 2019	2.706.476,83



Pagato	Anno 2017	2.010.701,42
	Anno 2018	2.093.849,71
	Anno 2019	2.489.055,87



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. 134 del 19.12.2018.

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 (2019)

ENTE : Comune di Roccavione

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	41.401,20	32.944,05	32.240,25	79,57	97,86				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	74.314,56	59.818,62	54.461,63	80,49	91,04				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	70.926,69	65.493,03	62.262,97	92,34	95,07				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	52	11	11	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	43.299,17	38.015,04	35.345,73	87,80	92,98				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00
												Quantità	45	11	11
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	55.279,72	46.984,68	38.930,86	84,99	82,86				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	107.269,28	88.460,52	86.241,66	82,47	97,49				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	26	26	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	85.942,87	79.880,96	78.667,28	92,95	98,48				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
	Gestione Risorse umane	40.865,33	19.103,49	18.695,02	46,75	97,86				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Altri servizi generali	48.478,29	34.371,02	33.448,35	70,90	97,32				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	147	55	55	0,00
												Efficienza	2	2	2

	Gestione Polizia locale e amministrativa	137.831,74	129.793,06	122.863,04	94,17	94,66				SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
											Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	45	24	24	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	20.600,00	15.255,69	12.652,69	74,06	82,94				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	50.886,00	44.459,94	36.912,90	87,37	83,03				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	12.400,00	8.203,75	6.501,66	66,16	79,25				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	16.800,00	10.643,76	6.970,09	63,36	65,49				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	50	31	31	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	41.562,00	26.577,12	21.056,17	63,95	79,23				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	68	20	20	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	12.400,00	9.690,51	8.348,51	78,15	86,15				SI	Risultato	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	1	1	0,00
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	81	32	32	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00

	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	20	6	6	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Difesa del suolo	900,00	896,70	896,70	99,63	100,00				SI	Efficacia	12	12	12	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	81	15	15	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	36.700,00	34.361,87	33.612,12	93,63	97,82				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	54	14	14	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	221.355,00	220.412,56	173.836,18	99,57	78,87				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	44	16	16	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	1.200,00	889,00	889,00	74,08	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 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	14	14	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	9	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	223.467,35	207.436,41	164.717,34	92,83	79,41				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	79	39	39	0,00

										SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	2.250,00	1.650,00	150,00	73,33	9,09				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	12.025,00	11.025,00	11.025,00	91,68	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	53	23	23	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	264,00	263,33	263,33	99,75	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	30	6	6	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	1.500,00	239,24	239,24	15,95	100,00				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	3.500,00	3.500,00	2.000,00	100,00	57,14				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	72.858,00	72.858,00	72.858,00	100,00	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	6.250,00	2.923,69	2.232,07	46,78	76,34				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Industria, PMI e Artigianato	600,00	540,60	540,60	90,10	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	17	2	2	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	8.800,00	7.240,78	7.082,18	82,28	97,81				SI	Efficacia	4	4	4	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	19	5	5	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	6.300,00	5.974,00	5.974,00	94,83	100,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	9.000,00	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
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	22.893,61	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	12.000,00	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
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	15.390,00	14.502,36	14.502,36	94,23	100,00				SI	Efficacia	12	12	12	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	163	56	56	0,00
											Efficienza	17	17	17	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	43.300,00	43.181,88	43.181,88	99,73	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	458.382,03	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
Sviluppo	acquisto software	6.103,00	5.690,08	3.067,08	93,23	53,90	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto hardware	3.430,00	3.415,39	3.360,49	99,57	98,39	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale	5.000,00	4.636,00	4.636,00	92,72	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto attrezzature	2.000,00	1.157,78	0,00	57,89	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto arredamenti per uffici	5.000,00	2.178,82	1.035,90	43,58	47,54	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	dotazione infrastrutture per vigilanza e sicurezza	8.500,00	8.479,00	8.479,00	99,75	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto arredi per Scuola Materna	800,00	800,00	800,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto attrezzature per la scuola materna	12.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	75.000,00	12.105,28	7.105,28	16,14	58,70	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria interna scuole elementari e medie	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	sito archeologico Bec Berciassa	32.160,82	29.426,00	23.302,00	91,50	79,19	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.700,00	2.742,45	2.542,45	74,12	92,71	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto caldaia per la biblioteca	2.400,00	2.318,00	0,00	96,58	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	progetto culturale FESR Alcotra Vermenagna Roya	24.898,00	23.014,00	20.330,00	92,43	88,34	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	efficientamento energetico della bocciofila comunale	467.558,80	234.086,29	12.688,00	50,07	5,42	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria impianti sportivi	158.000,00	119.861,77	68.481,63	75,86	57,13	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	riqualificazione area antistante stazione ferroviaria	47.764,00	2.310,75	0,00	4,84	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	66.333,71	31.876,16	31.876,16	48,05	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	riqualificazione concentrico	450.000,00	27.134,84	27.134,84	6,03	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto mezzi per squadra tecnica	25.000,00	20.000,00	20.000,00	80,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	illuminazione pubblica	13.436,22	5.770,00	5.770,00	42,94	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistemazione idrogeologica del territorio	219.000,00	104.011,20	103.074,00	47,49	99,10	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	riqualificazione aree verdi	246.875,27	226.745,02	215.189,95	91,85	94,90	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione nuovi loculi e consolidamento muro perimetrale	85.709,60	63.424,96	63.424,96	74,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	sistema PAGO PA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	controllo corretto conferimento rifiuti	1.990,33	827,79	823,83	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	1	1	0,00
	revisione fabbisogno segnaletica orizzontale e verticale	309,61	128,77	128,15	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	1	1	0,00
	posizionamento su cartografia digitale postazioni di raccolta rifiuti e organizzazione metodologia di	751,90	312,70	311,21	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	caricamento dati concessioni cimiteriali su programma Tombal	796,14	331,11	329,54	41,59	99,53	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	rilascio C.I.E.	353,84	147,16	146,46	41,59	99,52	352	352	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	supporto attività per la realizzazione del sito archeologico Bec Berciassa	22.369,97	17.616,71	12.424,26	78,75	70,53	306	306	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	supporto attività propedeutiche alla realizzazione del sito archeo stazione	221,15	91,99	91,54	41,60	99,51	306	306	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	revisione polizze assicurative con nuovo broker	18.405,28	18.083,26	18.070,26	98,25	99,93	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione appalto mensa scolastica	47.800,00	44.450,52	40.846,30	92,99	91,89	245	245	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		38.070,00	34.712,00	34.712,00	91,18	100,00									
	gestione affidamento servizio pulizia locali comunali	14.870,00	14.855,57	12.281,32	99,90	82,67	214	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	contabilità economico-patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SIOPE+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	0	0	0,00
	questionario SOSE 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26	365	1303,85	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	BDAP Banca Dati Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151	31	-79,47	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	relazione di fine e inizio mandato e adempimenti per cambio amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212	212	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	coordinamento squadra tecnica	663,44	275,95	274,63	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione sportello unico edilizia	663,44	275,95	274,63	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	sgombero neve	1.326,89	551,85	549,19	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	preparazione eventi turistici / culturali	663,44	275,95	274,63	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	tutoraggio LPU	353,84	147,16	146,46	41,59	99,52	214	214	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	tutor progetto sociale	88,46	36,79	36,60	41,59	99,48	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	formazione	442,30	183,94	183,07	41,59	99,53	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	archiviazione	265,38	110,35	109,83	41,58	99,53	212	212	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	redazione piano triennale prevenzione e corruzione trasparenza anni 2019/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 1 - amministrazione-gestione-controllo

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	41.401,20	32.944,05	32.240,25	79,57	97,86				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

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

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 2 - contabilità

RESPONSABILE: MASSA MANUELA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	70.926,69	65.493,03	62.262,97	92,34	95,07				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	52	11	11	0,00	
	Gestione Fondo di riserva	9.000,00	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
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	22.893,61	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	12.000,00	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
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	15.390,00	14.502,36	14.502,36	94,23	100,00				SI	Efficacia	12	12	12	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00	
												Quantità	163	56	56	0,00
												Efficienza	17	17	17	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	43.300,00	43.181,88	43.181,88	99,73	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	458.382,03	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	
Sviluppo	sistema PAGO PA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	contabilità economico-patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SIOPE+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	0	0	0,00
	questionario SOSE 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26	365	1303,85	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	BDAP Banca Dati Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151	31	-79,47	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	relazione di fine e inizio mandato e adempimenti per cambio amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212	212	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Gli obiettivi di mantenimento fanno parte dell'attività ordinaria dell'Ente e l'ampio raggiungimento, seppure apprezzabile, rientra nei normali doveri d'ufficio.

Nel corso del 2019 l'Ufficio Ragioneria ha inoltre provvedere agli invii dei documenti contabili tramite il BDAP, compilare il questionario SOSE, tenere la contabilità economico-patrimoniale, studiare la normativa PAGO PA, provvedere all'invio dei flussi con il sistema SIOPE+, redigere le relazioni di fine e inizio mandato amministrativo.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 3 - servizio tecnico

RESPONSABILE: BONAVIA DANIELA MARIA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	73.387,00	64.990,53	54.349,46	88,56	83,63				SI	Quantità	9	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Ufficio tecnico	107.269,28	88.460,52	86.241,66	82,47	97,49				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	26	26	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	41.562,00	26.577,12	21.056,17	63,95	79,23				SI	Efficacia	9	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	68	20	20	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	81	32	32	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Difesa del suolo	900,00	896,70	896,70	99,63	100,00				SI	Efficacia	12	12	12	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	81	15	15	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	36.700,00	34.361,87	33.612,12	93,63	97,82				SI	Efficacia	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	54	14	14	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	221.355,00	220.412,56	173.836,18	99,57	78,87				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	44	16	16	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	1.200,00	889,00	889,00	74,08	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 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	14	14	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	9	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	223.467,35	207.436,41	164.717,34	92,83	79,41				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	79	39	39	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	6.250,00	2.923,69	2.232,07	46,78	76,34				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
Sviluppo	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale	5.000,00	4.636,00	4.636,00	92,72	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto attrezzature	2.000,00	1.157,78	0,00	57,89	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto arredamenti per uffici	5.000,00	2.178,82	1.035,90	43,58	47,54	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto arredi per Scuola Materna	800,00	800,00	800,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	75.000,00	12.105,28	7.105,28	16,14	58,70	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria interna scuole elementari e medie	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	sito archeologico Bec Berciassa	32.160,82	29.426,00	23.302,00	91,50	79,19	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto caldaia per la biblioteca	2.400,00	2.318,00	0,00	96,58	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	progetto culturale FESR Alcotra Vermenagna Roya	24.898,00	23.014,00	20.330,00	92,43	88,34	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	efficientamento energetico della bocciofila comunale	467.558,80	234.086,29	12.688,00	50,07	5,42	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria impianti sportivi	158.000,00	119.861,77	68.481,63	75,86	57,13	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	riqualificazione area antistante stazione ferroviaria	47.764,00	2.310,75	0,00	4,84	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	66.333,71	31.876,16	31.876,16	48,05	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	riqualificazione concentrico	450.000,00	27.134,84	27.134,84	6,03	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto mezzi per squadra tecnica	25.000,00	20.000,00	20.000,00	80,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	illuminazione pubblica	13.436,22	5.770,00	5.770,00	42,94	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	sistemazione idrogeologica del territorio	219.000,00	104.011,20	103.074,00	47,49	99,10	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	riqualificazione aree verdi	246.875,27	226.745,02	215.189,95	91,85	94,90	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	realizzazione nuovi loculi e consolidamento muro perimetrale	85.709,60	63.424,96	63.424,96	74,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	coordinamento squadra tecnica	663,44	275,95	274,63	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione sportello unico edilizia	663,44	275,95	274,63	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	sgombero neve	1.326,89	551,85	549,19	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	preparazione eventi turistici / culturali	663,44	275,95	274,63	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	tutoraggio LPU	353,84	147,16	146,46	41,59	99,52	214	214	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Come si può osservare dalla scheda allegata l'Area è interessata dai numerosi obiettivi di mantenimento. Si tratta di attività ordinarie, ma con contenuto molto

impegnativo. Gli obiettivi sono stati tutti raggiunti grazie alla disponibilità del personale dipendente.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 4 - servizi amministrativi

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanz.ato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
		Stanz.ato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Segreteria generale	74.314,56	59.818,62	54.461,63	80,49	91,04				SI	Quantità	41	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	85.942,87	79.880,96	78.667,28	92,95	98,48				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00	
	Gestione Risorse umane	40.865,33	19.103,49	18.695,02	46,75	97,86				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri servizi generali	48.478,29	34.371,02	33.448,35	70,90	97,32				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	147	55	55	0,00	
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	16.800,00	10.643,76	6.970,09	63,36	65,49				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	50	31	31	0,00
												Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	12.400,00	9.690,51	8.348,51	78,15	86,15				SI	Risultato	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	1	1	0,00	
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	20	6	6	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	2.250,00	1.650,00	150,00	73,33	9,09				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	1.500,00	239,24	239,24	15,95	100,00				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	3.500,00	3.500,00	2.000,00	100,00	57,14				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	72.858,00	72.858,00	72.858,00	100,00	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Industria, PMI e Artigianato	600,00	540,60	540,60	90,10	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	17	2	2	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	8.800,00	7.240,78	7.082,18	82,28	97,81				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	19	5	5	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	6.300,00	5.974,00	5.974,00	94,83	100,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	rilascio C.I.E.	353,84	147,16	146,46	41,59	99,52	352	352	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	supporto attività per la realizzazione del sito archeologico Bec Berciassa	22.369,97	17.616,71	12.424,26	78,75	70,53	306	306	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	supporto attività propedeutiche alla realizzazione del sito archeo stazione	221,15	91,99	91,54	41,60	99,51	306	306	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	revisione polizze assicurative con nuovo broker	18.405,28	18.083,26	18.070,26	98,25	99,93	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione affidamento servizio pulizia locali comunali	14.870,00	14.855,57	12.281,32	99,90	82,67	214	0	-100	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	formazione	442,30	183,94	183,07	41,59	99,53	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	archiviazione	265,38	110,35	109,83	41,58	99,53	212	212	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	redazione piano triennale prevenzione e corruzione trasparenza anni 2019/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

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

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 5 - vigilanza

RESPONSABILE: LANDRA ENRICO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Polizia locale e amministrativa	137.831,74	129.793,06	122.863,04	94,17	94,66				SI	Risultato	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00	
												Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	45	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
Sviluppo	acquisto software	6.103,00	5.690,08	3.067,08	93,23	53,90	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	acquisto hardware	3.430,00	3.415,39	3.360,49	99,57	98,39	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	dotazione infrastrutture per vigilanza e sicurezza	8.500,00	8.479,00	8.479,00	99,75	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	controllo corretto conferimento rifiuti	1.990,33	827,79	823,83	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	1	1	0,00	
	revisione fabbisogno segnaletica orizzontale e verticale	309,61	128,77	128,15	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	1	1	0,00	
	posizionamento su cartografia digitale postazioni di raccolta rifiuti e organizzazione metodologia di	751,90	312,70	311,21	41,59	99,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Gli obiettivi di mantenimento rientrano nell'attività ordinaria dell'Ente e pertanto il pieno raggiungimento è indubbiamente indispensabile e scontato. Da

segnalare il notevole impegno dimostrato da parte di un dipendente del comando di polizia municipale nei lavori di coordinamento, manutenzione ed

assistenza software di tutta la rete comunale, nonché nei lavori di aggiornamento e gestione del sito internet.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 6 - servizio scolastico

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Istruzione prescolastica	20.600,00	15.255,69	12.652,69	74,06	82,94				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	50.886,00	44.459,94	36.912,90	87,37	83,03				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	12.400,00	8.203,75	6.501,66	66,16	79,25				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	12.025,00	11.025,00	11.025,00	91,68	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	53	23	23	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	264,00	263,33	263,33	99,75	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	30	6	6	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
Sviluppo	acquisto attrezzature per la scuola materna	12.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.700,00	2.742,45	2.542,45	74,12	92,71	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione appalto mensa scolastica	47.800,00	44.450,52	40.846,30	92,99	91,89	245	245	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		38.070,00	34.712,00	34.712,00	91,18	100,00									

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Tutti gli obiettivi risultano raggiunti.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.**

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

AREA 7 - servizio tributi

RESPONSABILE: RICCIARDI FRANCESCA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	43.299,17	38.015,04	35.345,73	87,80	92,98				SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00
											Quantità	45	11	11	0,00
Sviluppo	caricamento dati concessioni cimiteriali su programma Tombal	796,14	331,11	329,54	41,59	99,53	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	tutor progetto sociale	88,46	36,79	36,60	41,59	99,48	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Tutti gli obiettivi risultano raggiunti.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
NON SI RILEVANO SCOSTAMENTI.**

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.133.556,00	1.165.885,65	2,85
Titolo II Trasferimenti correnti	44.092,00	35.651,92	-19,14
Titolo III Entrate extratributarie	534.952,60	544.547,49	1,79
Titolo IV Entrate da capitali	123.997,82	360.342,15	190,60
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	458.382,03	458.382,03	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	390.049,37	443.349,37	13,66
Avanzo applicato	0,00	1.543.537,46	0,00
Totale	2.685.029,82	4.551.696,07	69,52

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.555.007,16	1.634.745,25	5,13
Titolo II Spese in conto capitale	238.291,26	1.971.919,42	727,52
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	43.300,00	43.300,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	458.382,03	458.382,03	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	390.049,37	443.349,37	13,66
Totale	2.685.029,82	4.551.696,07	69,52

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

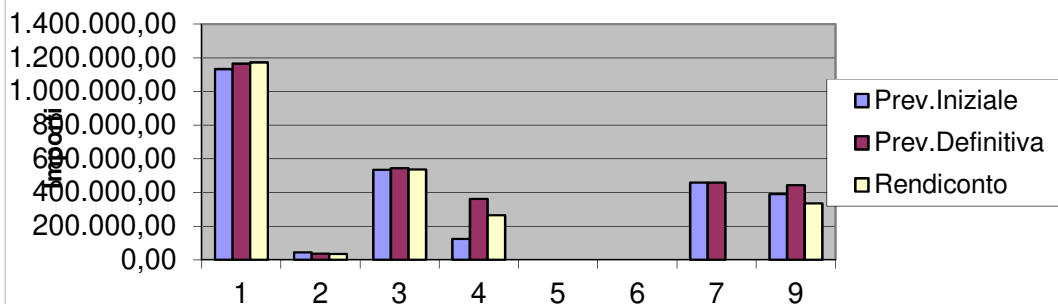
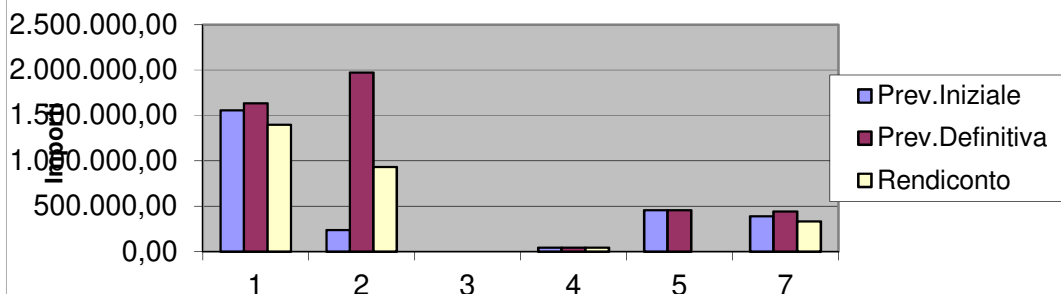
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.133.556,00	1.173.738,13	3,54
Titolo II Trasferimenti correnti	44.092,00	34.566,32	-21,60
Titolo III Entrate extratributarie	534.952,60	536.673,58	0,32
Titolo IV Entrate da capitali	123.997,82	263.938,21	112,86
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	458.382,03	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	390.049,37	334.998,81	-14,11
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	2.685.029,82	2.343.915,05	-12,70

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.555.007,16	1.397.112,35	-10,15
Titolo II Spese in conto capitale	238.291,26	931.183,79	290,78
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	43.300,00	43.181,88	-0,27
Titolo V Chiusura anticipazione	458.382,03	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	390.049,37	334.998,81	-14,11
Totale	2.685.029,82	2.706.476,83	0,80

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.165.885,65	1.173.738,13	0,67
Titolo II Trasferimenti correnti	35.651,92	34.566,32	-3,04
Titolo III Entrate extratributarie	544.547,49	536.673,58	-1,45
Titolo IV Entrate da capitali	360.342,15	263.938,21	-26,75
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	458.382,03	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	443.349,37	334.998,81	-24,44
Avanzo applicato	1.543.537,46	0,00	-100,00
Totale	4.551.696,07	2.343.915,05	-48,50

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.634.745,25	1.397.112,35	-14,54
Titolo II Spese in conto capitale	1.971.919,42	931.183,79	-52,78
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	43.300,00	43.181,88	-0,27
Titolo V Chiusura anticipazione	458.382,03	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	443.349,37	334.998,81	-24,44
Totale	4.551.696,07	2.706.476,83	-40,54

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	24	29/07/2019	0,00	6.834,00	0,00	0,00
DT	12	15/01/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	25	18/03/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	29	01/04/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	77	05/09/2019	32.000,00	0,00	0,00	0,00
GC	103	28/11/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			32.000,00	6.834,00	0,00	0,00
						38.834,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Avanzo di Amministrazione	57.000,00	213.313,00	853.328,23	38.834,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2016 - 2019	290.618,81			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Dal 2019 l'applicazione dell'avanzo di amministrazione è di nuovo consentita senza limitazioni. Nel triennio 2016/2018 è stata condizionata dalle regole del patto di stabilità prima e dal pareggio di bilancio poi.

Comune di Roccavione

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	34.446,39
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.744.978,03 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	8.933,26
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.397.112,35
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	27.388,79
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	43.181,88 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		320.674,66
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.834,00 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	(-)	109.320,20
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		218.188,46
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	12.001,30
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		206.187,16
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-12.721,81

Comune di Roccaione

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	218.908,97
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+) 32.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 1.470.257,07
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 263.938,21
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 8.933,26
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	(+) 109.320,20
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-) 931.183,79
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-) 763.915,56
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)	171.482,87
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-) 0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-) 2.734,82
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	168.748,05
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) 0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE	168.748,05
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

Comune di Roccavione

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

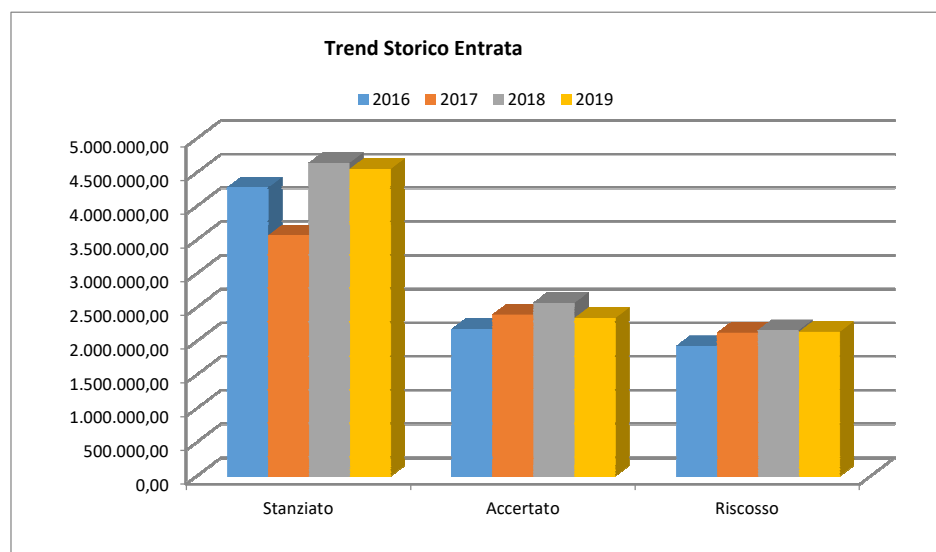
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		389.671,33
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019		12.001,30
Risorse vincolate nel bilancio		2.734,82
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		374.935,21
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-12.721,81
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		387.657,02

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		218.188,46
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	6.834,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	12.001,30
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-12.721,81
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		212.074,97

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2016 AL 2019**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	1.041.054,82	0,00	0,00	304.167,36	0,00	0,00	1.303.061,98	0,00	0,00	1.543.537,46	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.194.553,32	1.192.200,84	1.030.053,37	1.217.790,95	1.237.314,42	1.073.027,46	1.151.432,68	1.180.389,56	1.133.101,87	1.165.885,65	1.173.738,13	1.126.245,56
Trasferimenti Correnti	38.666,09	34.414,51	20.594,79	30.810,67	24.809,85	14.624,65	51.716,27	53.743,54	48.002,89	35.651,92	34.566,32	31.604,52
Entrate Extratributarie	506.397,60	502.948,11	427.662,72	577.533,37	571.403,85	492.238,31	608.832,31	559.875,28	527.522,39	544.547,49	536.673,58	470.006,02
Entrate da Capitali	72.049,58	66.460,42	66.460,42	224.216,47	226.932,24	211.033,66	702.898,21	469.295,72	151.712,91	360.342,15	263.938,21	175.818,54
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	829.259,63	0,00	0,00	748.093,72	0,00	0,00	432.540,77	0,00	0,00	458.382,03	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	595.049,37	382.886,08	381.091,32	462.049,37	333.954,63	332.162,33	391.085,37	303.653,67	301.769,64	443.349,37	334.998,81	333.063,35
TOTALE ENTRATE	4.277.030,41	2.178.909,96	1.925.862,62	3.564.661,91	2.394.414,99	2.123.086,41	4.641.567,59	2.566.957,77	2.162.109,70	4.551.696,07	2.343.915,05	2.136.737,99

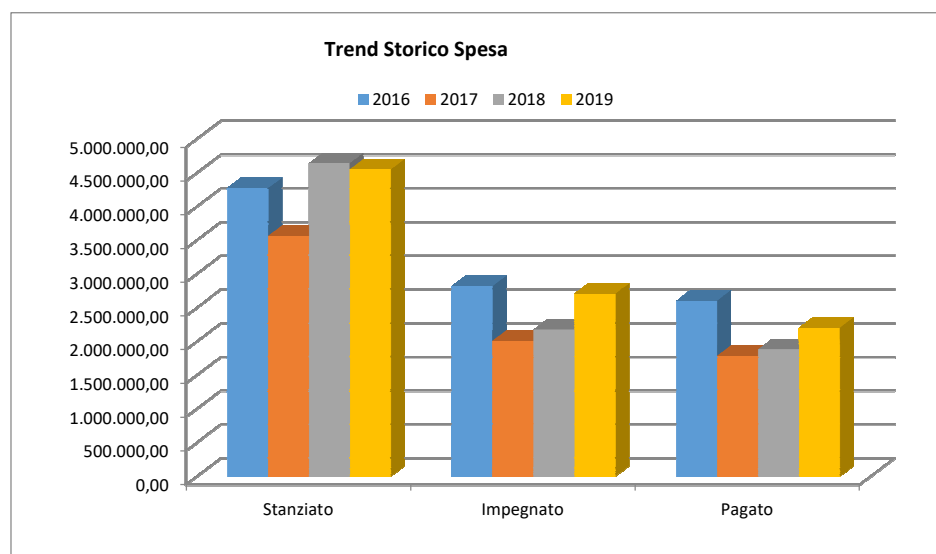
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Anche nel 2019 non si è aumentata la pressione fiscale per non incidere sulle tasche dei cittadini. Le tariffe dei servizi sono rimaste invariate e i servizi sono stati erogati garantendo la qualità degli anni precedenti. Ciò è stato possibile grazie ad un'oculata gestione della spesa corrente che ha

permesso di effettuare economie. L'avanzo economico è stato applicato agli investimenti. Per quanto riguarda la TARI avendo l'obbligo di coprire il 100% del costo le relative tariffe sono state formulate in base ai costi indicati nel piano finanziario.

ANALISI SPESE

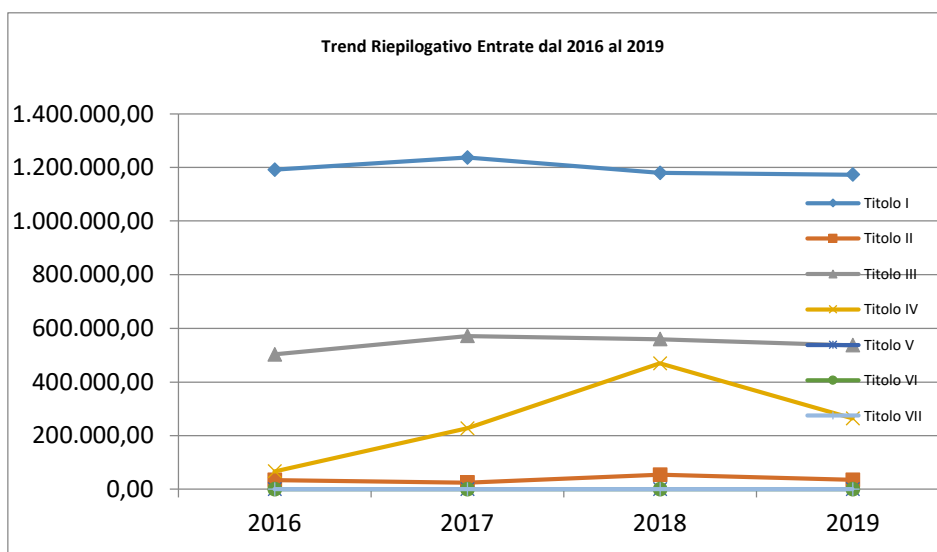
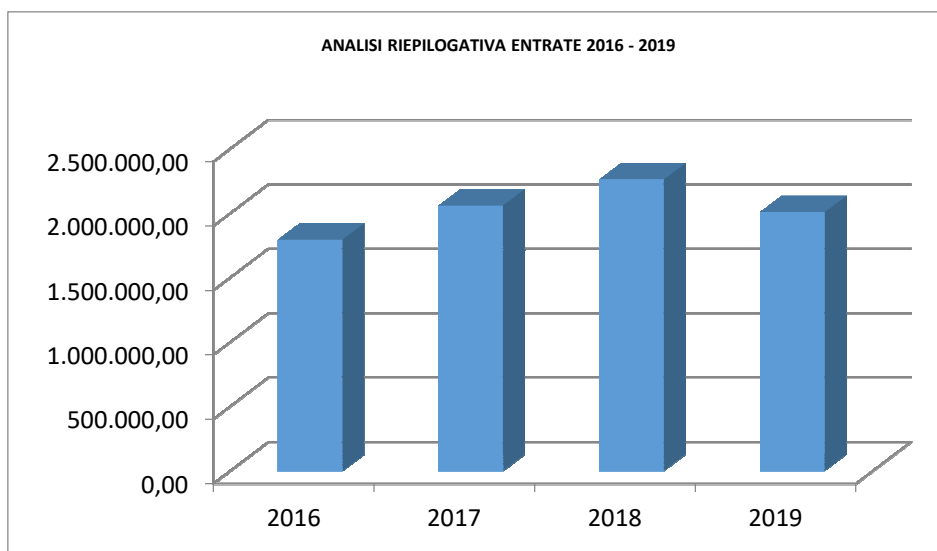
SPESE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	1.643.688,26	1.383.258,73	1.217.339,76	1.575.024,36	1.332.799,08	1.171.441,20	1.655.299,43	1.417.374,96	1.255.755,63	1.634.745,25	1.397.112,35	1.237.718,87
Spese in Conto Capitale	1.151.333,15	998.134,03	986.373,52	720.494,46	284.126,13	229.142,75	2.114.642,02	407.838,14	317.665,67	1.971.919,42	931.183,79	622.297,74
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	57.700,00	56.245,63	56.245,63	59.000,00	58.677,61	58.677,51	48.000,00	47.911,64	47.911,64	43.300,00	43.181,88	43.181,88
Chiusura Anticipazione	829.259,63	0,00	0,00	748.093,72	0,00	0,00	432.540,77	0,00	0,00	458.382,03	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	595.049,37	382.886,08	344.025,18	462.049,37	333.954,63	329.051,80	391.085,37	303.653,67	262.213,44	443.349,37	334.998,81	302.412,25
TOTALE SPESE	4.277.030,41	2.820.524,47	2.603.984,09	3.564.661,91	2.009.557,45	1.788.313,26	4.641.567,59	2.176.778,41	1.883.546,38	4.551.696,07	2.706.476,83	2.205.610,74

**Descrizione / Note Aggiuntive**

La spesa corrente e la spesa per rimborso dei prestiti relative al 2019 sono finanziate totalmente dalle entrate correnti. Le spese in conto capitale sono state finanziate parte con avanzo economico, parte con avanzo di amministrazione e parte con entrate in conto capitale.

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2016 AL 2019

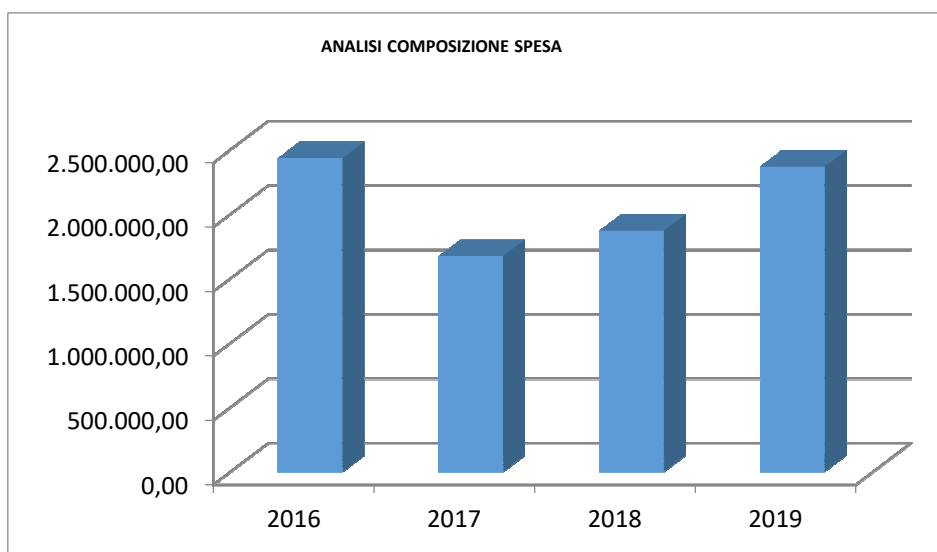
Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.192.200,84	1.237.314,42	1.180.389,56	1.173.738,13	-0,56	-2,46
Titolo II – Trasferimenti Correnti	34.414,51	24.809,85	53.743,54	34.566,32	-35,68	-8,20
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	502.948,11	571.403,85	559.875,28	536.673,58	-4,14	-1,48
Totale Entrate Correnti	1.729.563,46	1.833.528,12	1.794.008,38	1.744.978,03	-2,73	-2,28
Titolo IV – Entrate da capitali	66.460,42	226.932,24	469.295,72	263.938,21	-43,76	3,82
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	1.796.023,88	2.060.460,36	2.263.304,10	2.008.916,24	-11,24	-1,52

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Non sono stati deliberati aumenti tariffari per il 2019. Le entrate correnti 2019 sono in linea con quelle del 2018.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017- 2018)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	1.383.258,73	1.332.799,08	1.417.374,96	1.397.112,35	-1,43	1,40
Titolo II - Spese in Conto Capitale	998.134,03	284.126,13	407.838,14	931.183,79	128,32	65,29
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	56.245,63	58.677,61	47.911,64	43.181,88	-9,87	-20,44
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	2.437.638,39	1.675.602,82	1.873.124,74	2.371.478,02	26,61	18,84

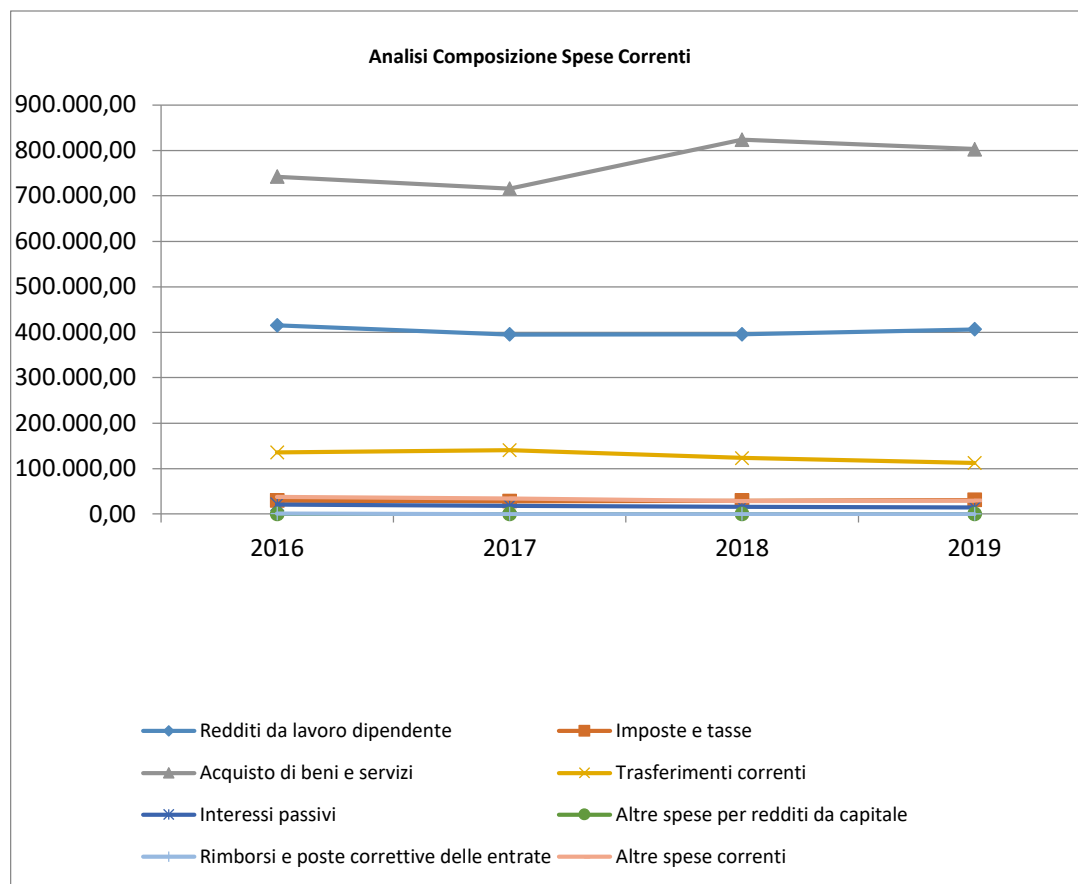
**Descrizione / Note Aggiuntive**

All'interno delle spese correnti in ossequio ai nuovi principi contabili relativi alla contabilità economica sono state finanziate alcune tipologie di manutenzioni di beni che pur essendo straordinarie non sono incrementative del valore del bene.

I servizi sono stati erogati qualitativamente come negli anni precedenti.

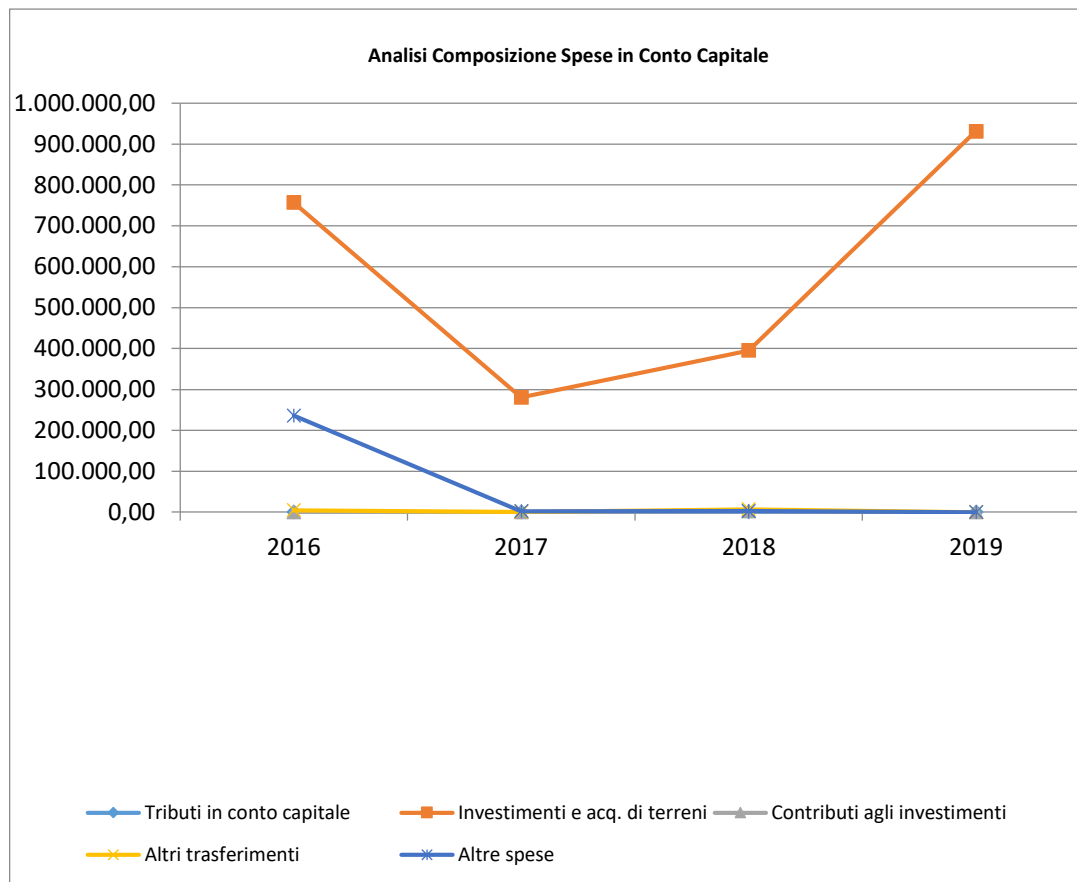
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2016 AL 2019

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	415.313,21	395.299,81	395.756,70	406.610,16	2,74	1,12
Imposte e tasse a carico dell'ente	29.564,33	28.194,82	29.737,16	31.197,07	4,91	6,97
Acquisto di beni e servizi	742.439,55	715.902,28	823.675,45	802.724,70	-2,54	5,53
Trasferimenti correnti	135.662,85	140.609,02	123.316,29	112.393,61	-8,86	-15,62
Interessi passivi	21.133,15	18.550,45	16.201,40	14.502,36	-10,49	-22,15
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altre spese correnti	37.995,64	34.242,70	28.687,96	29.684,45	3,47	-11,76
TOTALE	1.383.258,73	1.332.799,08	1.417.374,96	1.397.112,35	-1,43	1,40

**Descrizione / Note Aggiuntive**

La spesa di personale rientra nei limiti del triennio 2011/2013. Le altre tipologie di spese sono in linea con quelle degli anni precedenti.

Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017- 2018)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	756.926,99	280.975,44	395.343,67	931.183,79	135,54	94,91
Contributi agli investimenti	373,23	0,00	2.271,59	0,00	-100,00	-100,00
Altri trasferimenti in conto capitale	4.797,42	735,09	7.322,88	0,00	-100,00	-100,00
Altre spese in conto capitale	236.036,39	2.415,60	2.900,00	0,00	-100,00	-100,00
TOTALE	998.134,03	284.126,13	407.838,14	931.183,79	128,32	65,29

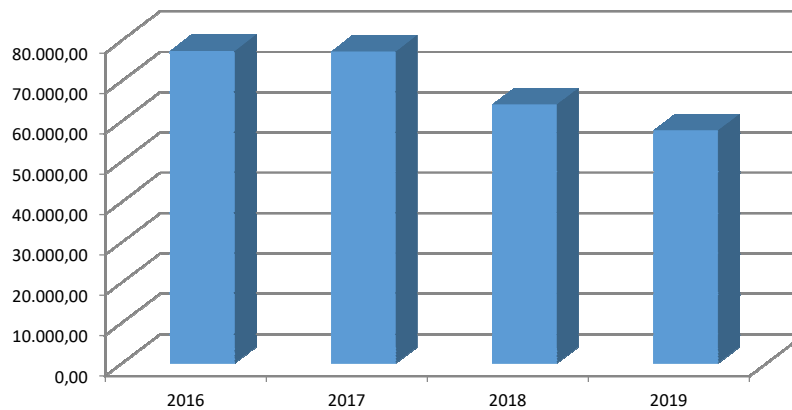


Descrizione / Note Aggiuntive

Nel 2019 non essendo più in vigore il pareggio di bilancio l'Amministrazione ha potuto usare liberamente l'avanzo di amministrazione a finanziamento delle opere oltre ovviamente alle entrate in conto capitale ricevute.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2016 AL 2019

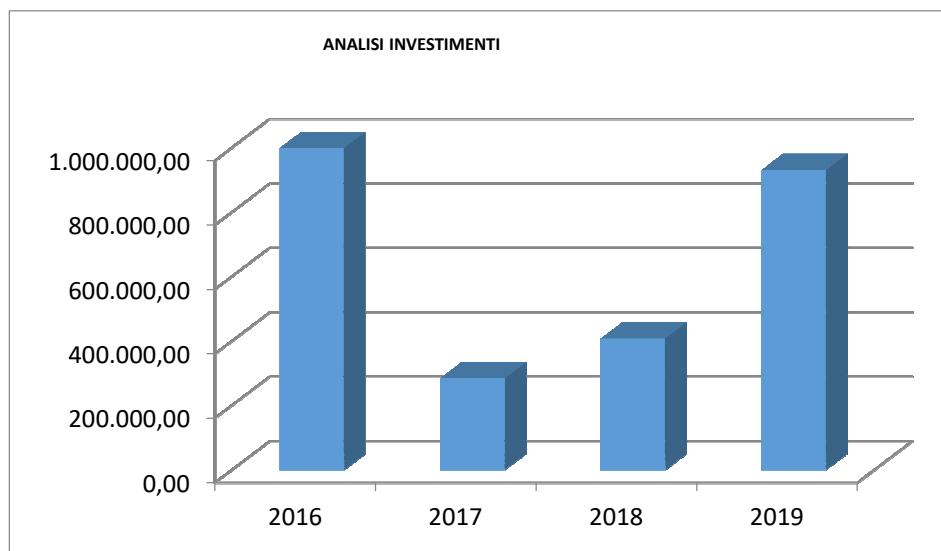
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018
Interessi Passivi	21.133,15	18.550,45	16.201,40	14.502,36	-10,49
Quota Capitale Mutui	56.245,63	58.677,61	47.911,64	43.181,88	-9,87
Totale	77.378,78	77.228,06	64.113,04	57.684,24	-10,03
Variazione Annuale Assoluta		-150,72	-13.115,02	-6.428,80	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

L'indebitamento del Comune è assolutamente sotto la soglia minima prevista dalle disposizioni di legge vigenti. Per l'anno 2019 interessi passivi Euro 14.502,36 entrate correnti conto 2017 Euro 1.833.528,12 = percentuale di indebitamento 0,79%.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2016 AL 2019

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	267.389,74	110.207,03	19.843,83	17.078,07	-13,94
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	13.598,62	5.999,96	877,18	8.479,00	866,62
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	16.858,24	51.978,40	20.720,56	12.905,28	-37,72
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.999,85	19.203,99	29.684,25	57.500,45	93,71
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	404.194,20	40.138,72	81.991,60	353.948,06	331,69
Missione 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	2.310,75	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	40.575,12	2.784,69	322,88	104.011,20	32.113,58
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.989,00	0,00	101.282,61	226.745,02	123,87
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	184.831,60	9.816,12	61.352,58	84.781,00	38,19
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	40.215,22	91.762,65	63.424,96	-30,88
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	64.697,66	3.782,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	998.134,03	284.126,13	407.838,14	931.183,79	128,32

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Gli investimenti esigibili nell'anno 2019 sono quelli risultanti dal quadro investimenti allegato al conto del bilancio 2019.

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

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

ANNO 2019

Sezione	Livelli	Voce	competenza	cassa
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.173.738,13	1.151.721,14
E	II	Tributi	787.130,87	765.113,88
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	787.130,87	765.113,88
E	III	Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
E	III	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00
E	III	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
E	II	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00
E	II	Fondi perequativi	386.607,26	386.607,26
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	386.607,26	386.607,26
E	III	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	34.566,32	33.504,52
E	II	Trasferimenti correnti	34.566,32	33.504,52
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	24.566,32	22.504,52
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	10.000,00	11.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	I	Entrate extratributarie	536.673,58	506.417,94
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	420.035,84	416.969,63
E	III	Vendita di beni	0,00	0,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	85.284,54	82.358,33
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	334.751,30	334.611,30
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.451,90	9.930,36
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.451,90	9.930,36
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	II	Interessi attivi	6,44	0,56

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	6,44	0,56
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	108.179,40	79.517,39
E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	14.365,52	6.657,82
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	93.813,88	72.859,57
E	I	Entrate in conto capitale	263.938,21	479.313,63
E	II	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E	III	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00
E	III	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00
E	II	Contributi agli investimenti	151.394,08	105.301,04
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	113.300,00	59.646,96
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	29.160,82	36.720,82
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	8.933,26	8.933,26
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	91.368,80	352.837,26
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00

E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	90.368,80	351.837,26
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	1.000,00	1.000,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	300,00	300,00
E	III	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	300,00	300,00
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
E	II	Altre entrate in conto capitale	20.875,33	20.875,33
E	III	Permessi di costruire	20.875,33	20.875,33
E	III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E	III	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
E	III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00

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

E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E	II	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E	II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	III	Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	I	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	334.998,81	333.699,92
E	II	Entrate per partite di giro	312.158,90	312.083,20
E	III	Altre ritenute	187.140,42	187.140,42
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	108.469,11	108.469,11
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	15.000,00	14.924,30
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	1.549,37	1.549,37
E	II	Entrate per conto terzi	22.839,91	21.616,72
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	19.542,62	18.319,43
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	3.297,29	3.297,29

U	I	Spese correnti	1.424.501,14	1.391.449,81
U	II	Redditi da lavoro dipendente	406.610,16	404.000,78
U	III	Retribuzioni lorde	319.825,85	317.641,21
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	86.784,31	86.359,57
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	31.197,07	31.172,07
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	31.197,07	31.172,07
U	II	Acquisto di beni e servizi	802.724,70	799.693,41
U	III	Acquisto di beni	40.690,86	49.090,41
U	III	Acquisto di servizi	762.033,84	750.603,00
U	II	Trasferimenti correnti	112.393,61	112.489,74
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	90.448,28	92.419,41
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	6.737,33	6.737,33
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	13.300,00	11.425,00
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	1.908,00	1.908,00
U	II	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	0,00	0,00
U	III	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria	0,00	0,00
U	II	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	III	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	II	Interessi passivi	14.502,36	14.502,36
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su buoni postali	0,00	0,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	14.502,36	14.502,36
U	III	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U	III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00	0,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00

U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
U	III	Rimborsi di imposte in uscita	0,00	0,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	II	Altre spese correnti	57.073,24	29.591,45
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	27.388,79	0,00
U	III	Versamenti IVA a debito	4.938,40	4.938,40
U	III	Premi di assicurazione	21.304,26	21.211,26
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	3.441,79	3.441,79
U	I	Spese in conto capitale	1.695.099,35	704.383,63
U	II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	931.183,79	704.383,63
U	III	Beni materiali	925.493,71	698.049,39
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali	5.690,08	6.334,24
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	II	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00

U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altre spese in conto capitale	763.915,56	0,00
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	763.915,56	0,00
U	III	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00

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

U	III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
U	I	Rimborso Prestiti	43.181,88	43.181,88
U	II	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	43.181,88	43.181,88
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	43.181,88	43.181,88
U	III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
U	II	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
U	II	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	III	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
U	III	Altri fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	334.998,81	340.768,96
U	II	Uscite per partite di giro	312.158,90	318.731,18
U	III	Versamenti di altre ritenute	187.140,42	193.760,40
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	108.469,11	108.421,41
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	15.000,00	15.000,00
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0,00	0,00

U	III	Altre uscite per partite di giro	1.549,37	1.549,37
U	II	Uscite per conto terzi	22.839,91	22.037,78
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	0,00	539,58
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	22.839,91	21.498,20

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004

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

Il Comune utilizza MePa e Consip per la maggior parte degli acquisti e aderisce alle convenzioni SCR Piemonte per la fornitura del gas e dell'energia elettrica. Per gli acquisti ci si avvale di Consip, della centrale di committenza delle Regione Piemonte SCR Piemonte e per gli appalti sopra soglia della CUC creata insieme al Comune di Limone Piemonte.

CONSIDERAZIONI FINALI

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

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

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

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

Gli indicatori:

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

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

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

Per quanto attiene le spese di personale 2019, queste sono inferiori alla media delle spese di personale periodo 2011/2013 (spesa consolidata da non superare) e quindi l'obiettivo è stato conseguito e risultano rispettati i limiti imposti dalla legge.

Lo stesso dicasi per le spese legate alla spending review, che sono tenute costantemente sotto controllo dagli uffici affidatari dei capitoli P.E.G..

Si sottolinea che per quanto attiene agli acquisti il Comune ottempera alle disposizioni sul Mercato Elettronico.

Roccavione, lì 30.03.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

- F.to MASSA Manuela -

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

IL SEGRETARIO COMUNALE

- F.to RICCIARDI Dott.ssa Francesca -