

Comune di Briaglia

Provincia di Cuneo

Referito Controllo di Gestione

Esercizio 2020

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

PREMESSA

Il Comune di Briaglia ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per **l'anno 2020** sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197, 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 31 in data 17.12.2015

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

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

◆ DATI DELL'ENTE:

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	Responsabile:	PEROTTI DR.SSA MARINA
Area:	SERVIZI AMMINISTRATIVI	Responsabile:	PEROTTI DR.SSA MARINA
Area:	SERVIZIO TECNICO	Responsabile:	FILIPPI DARIO

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

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

◆ RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:

Responsabile:	PEROTTI DR.SSA MARINA	Qualifica:	SEGRETARIO COMUNALE
---------------	-----------------------	------------	---------------------

◆ **REVISORE:**

ROMANO DR. DOMENICO	in carica sino al	31.12.2020	Atto	C.C	n.	43	del	21.12.2017
---------------------	-------------------	------------	------	-----	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

UBI BANCA	Scadenza affidamento servizio	31.12.2024	Atto	C.C.	n.	33	del	23.09.2019
-----------	-------------------------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

MUSSO DANIELA	AGENTE CONTABILE
---------------	------------------

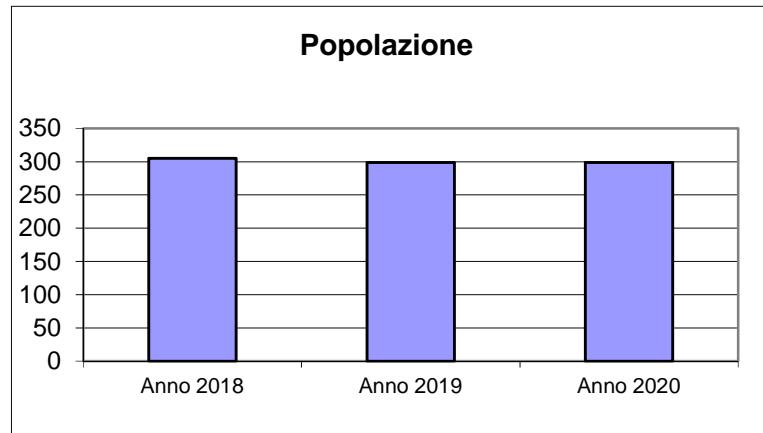
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	6	del	06.05.2020
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	14	del	31.05.2021
Rendiconto di Gestione:Riapprovazioni allegati a seguito modifiche apportate dalla rettifica della Certificazione Covid- 19	app.con deliberazione	C.C.	n.	23	del	26.07.2021
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n.	26	del	30.11.2020

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

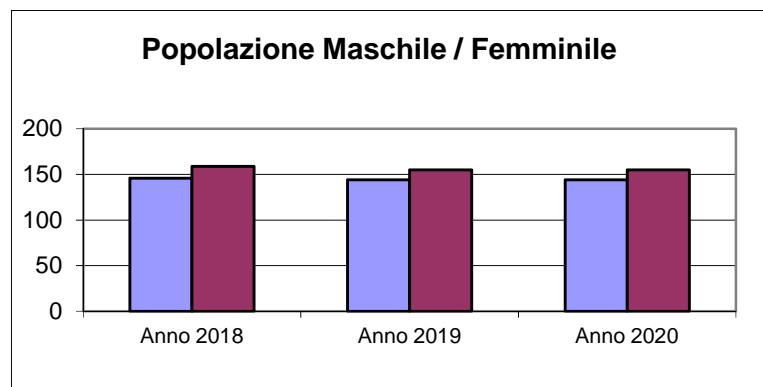
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2018	305
	Anno 2019	299
	Anno 2020	299



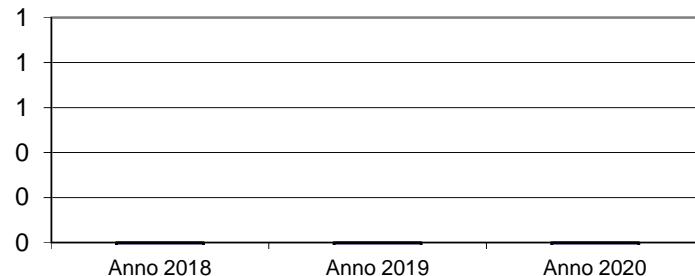
Popolazione Femminile	Anno 2018	146
	Anno 2019	144
	Anno 2020	144

Popolazione Maschile	Anno 2018	159
	Anno 2019	155
	Anno 2020	155

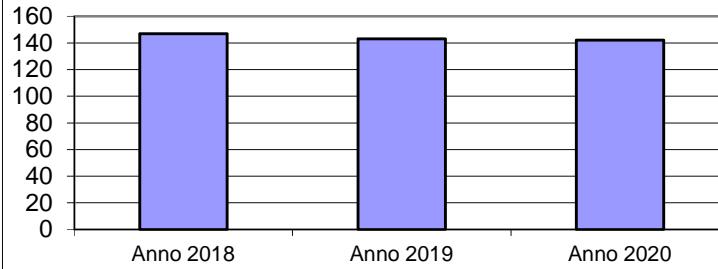


Stranieri

Anno 2018	-11
Anno 2019	-11
Anno 2020	-11

Stranieri**Nuclei Familiari**

Anno 2018	147
Anno 2019	143
Anno 2020	142

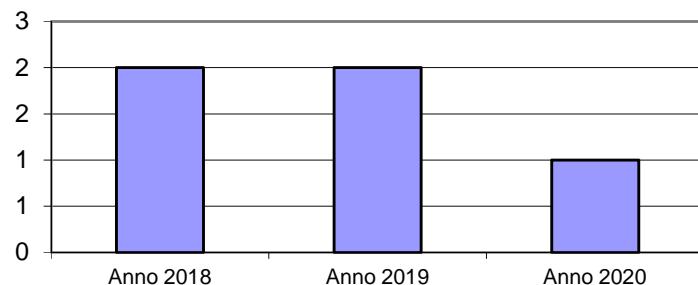
Nuclei Familiari

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato

Anno 2018	2
Anno 2019	2
Anno 2020	1

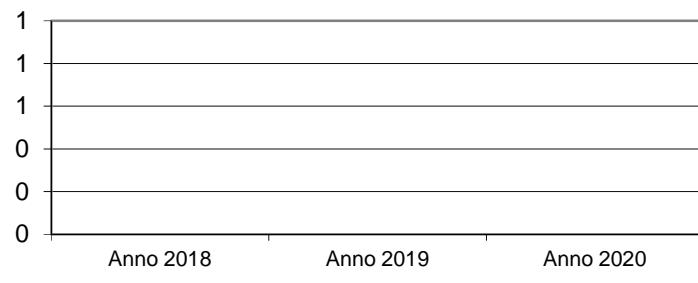
Tempo Indeterminato



Tempo Determinato

Anno 2018	0
Anno 2019	0
Anno 2020	0

Tempo Determinato



Cantieri di Lavoro	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

Interinali	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

Co.Co.Co.	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

L.S.U.	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

TERRITORIO

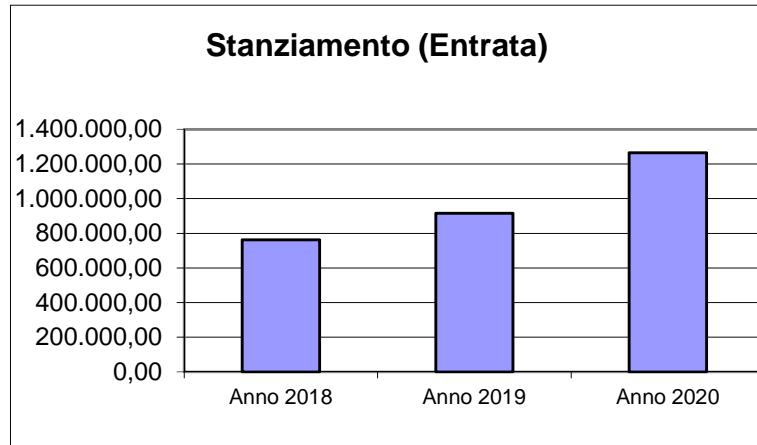
Superficie TOTALE	6
Superficie URBANA	0

Numero Vie	6
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	491

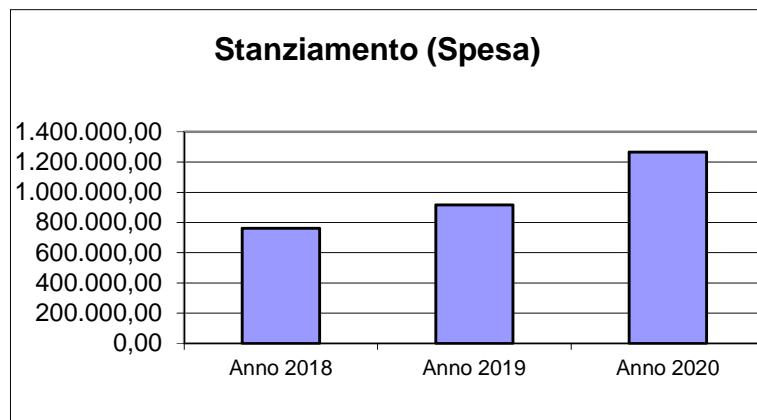
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	15
A3 - Abitazioni di tipo economico	124
A4 - Abitazioni di tipo popolare	92
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	0
A6 - Abitazioni di tipo rurale	0
A7 - Abitazioni in villini	28
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	0
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	0
C1 - Negozi e botteghe	6
C2 - Magazzini e locali di deposito	29
C3 - Laboratori per arti e mestieri	45
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	1
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	92
C7 - Tettoie chiuse o aperte	22
D - Immobili a destinazione speciale	13
E - Immobili a destinazione particolare	7
Altre Categorie	17

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

Stanziamento (Entrata)	Anno 2018	762.660,46
	Anno 2019	916.022,33
	Anno 2020	1.265.661,13

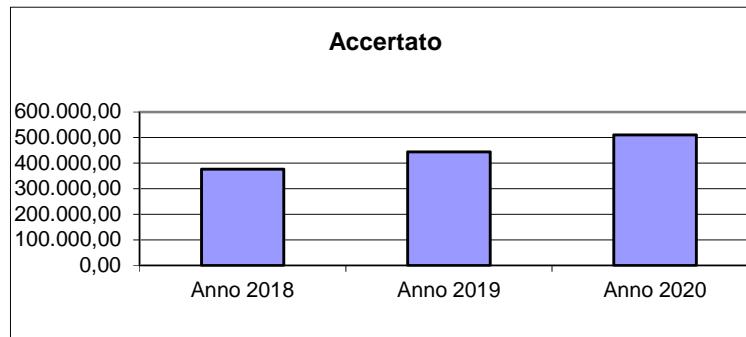


Stanziamento (Spesa)	Anno 2018	762.660,46
	Anno 2019	916.022,33
	Anno 2020	1.265.661,13

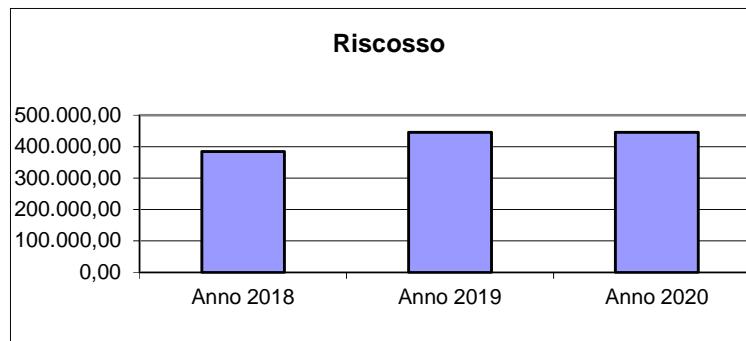


Accertato

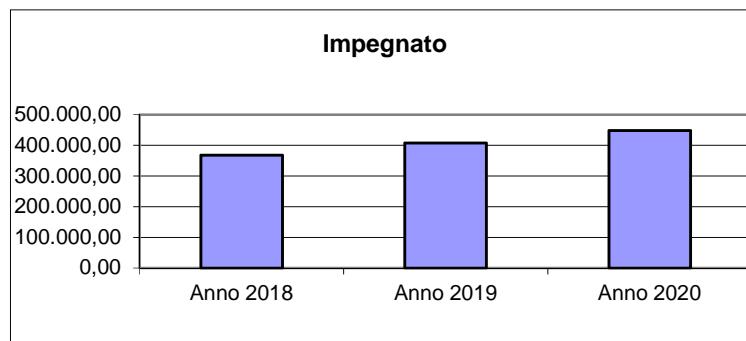
Anno 2018	376.115,53
Anno 2019	443.913,90
Anno 2020	509.959,43

**Riscosso**

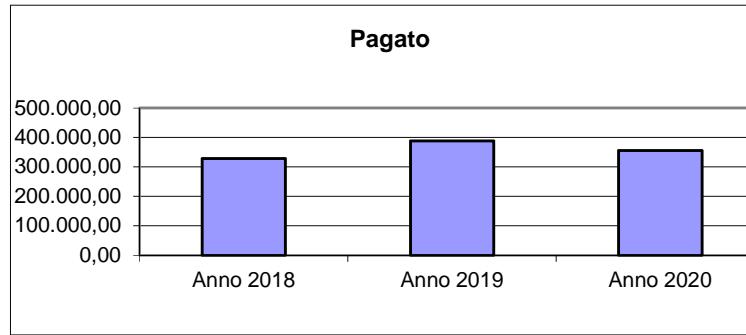
Anno 2018	384.689,20
Anno 2019	445.469,56
Anno 2020	445.583,00

**Impiegato**

Anno 2018	367.430,15
Anno 2019	407.862,13
Anno 2020	448.229,85

**Pagato**

Anno 2018	328.759,84
Anno 2019	388.097,17
Anno 2020	355.349,79



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. 18 del 14.05.2020.

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 raggruppato in indicatori di Risultato, Efficacia, Efficienza, Qualità, Quantità.

SCHEMA RIEPILOGATIVO CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)					
---	--	--	--	--	--

ENTE : Comune di Briaglia					
---------------------------	--	--	--	--	--

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realizzato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n.º)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc. %										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	14.282,00	14.280,89	14.280,89	99,99	100,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale	132.994,00	117.167,80	81.784,58	88,10	69,80				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	71	20	20	0,00	
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	27.528,50	22.381,63	13.692,53	81,30	61,18				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00	
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.226,00	579,50	0,00	47,27	0,00				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00	
	Gestione Ufficio tecnico	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	83	35	35	0,00	
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2.642,96	1.763,32	1.763,32	66,72	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	17.371,00	15.564,32	7.112,89	89,60	45,70				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	108	44	44	0,00	
	Gestione Polizia locale e amministrativa	150,00	150,00	150,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00	
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	265,00	258,72	258,72	97,63	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
											Quantità	38	19	19	0,00	
											Efficienza	4	4	4	0,00	

	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	45	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Rifiuti	63.628,85	63.178,47	48.696,78	99,29	77,08				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	63	30	30	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	1.874,73	262,73	262,73	14,01	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 pubblico locale	208,00	204,92	204,92	98,52	100,00				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	21.753,00	12.915,01	9.179,02	59,37	71,07				SI	Efficacia	10	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	118	47	47	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficacia	1	1	0	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	0	100,00
											Quantità	38	19	0	100,00
											Efficienza	4	4	0	100,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2.656,00	1.027,99	1.027,99	38,70	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	7.625,00	7.625,00	7.625,00	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 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondo di riserva	900,00	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	8.508,28	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	7.779,00	7.276,78	7.276,78	93,54	100,00				SI	Efficacia	14	14	14	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	134	37	37	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	17.682,00	12.258,86	12.258,86	69,33	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	300.000,00	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	hardware software a implementazione rete informatica	1.922,00	1.915,40	0,00	99,66	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ARREDAMENTI STRUTTURA PIAZZA SERRA	7.686,25	366,00	366,00	4,76	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ESECUZIONE OO.UU .	23.819,30	2.880,30	2.880,30	12,09	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE E MESSA IN SICUREZZA STRADE <small>(CONTRO IL STATO AL 50.000 - 44.500)</small>	111.498,00	43.868,44	0,00	39,34	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA (DI CUI 6.700 OO.UU)	46.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE POMPA DI CALORE PALAZZO COMUNALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO <small>COMUNI INFERIORI A 1000 ABITANTI</small>	19.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO COMUNALE	50.000,00	50.000,00	0,00	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPSE PER PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO (CONTRIB. STATALE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	UTILIZZO FONDI ATO PER REGIMAZIONE DELLE ACQUE PER RIPRISTINO LOCALIZZATO DELLA STAGNA ITAL VERSANTE VIA OTTERIA	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	UTILIZZO FONDI ATO PER RIFACIMENTO ACQUEDOTTO VIA OTTERIA	22.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	UTILIZZO FONDI ATO E CONTRIBUTI REGIONALI PER RIPRISTINO FRANA DELLA STRADA IN FRAZIONE TETTI ELLERO E REGIMAZIONE DELLE	45.000,00	23.000,00	0,00	51,11	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)				
---	--	--	--	--

ENTE : Comune di Briaglia

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 23	636.674,32	276.895,94	205.575,01	43,49	74,24	0	0	0,00	0,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	40	1	1	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 11	374.895,55	122.030,14	3.246,30	32,55	2,66	4.026	4.026	0,00	100,00	Risultato	33	33	33	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 34	1.011.569,87	398.926,08	208.821,31	39,44	52,35	4.026	4.026	0,00	32,35	Risultato	33	33	33	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	40	1	1	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEMA RIEPILOGATIVO CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)				
---	--	--	--	--

AREA 1 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO				
---	--	--	--	--

RESPONSABILE: PEROTTI DR.SSA MARINA				
-------------------------------------	--	--	--	--

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 economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	27.528,50	22.381,63	13.692,53	81,30	61,18				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.226,00	579,50	0,00	47,27	0,00				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00
	Gestione Fondo di riserva	900,00	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
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.508,28	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficienza	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	7.779,00	7.276,78	7.276,78	93,54	100,00				SI	Efficacia	14	14	14	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	17.682,00	12.258,86	12.258,86	69,33	100,00				SI	Quantità	134	37	37	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	300.000,00	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 ARREDAMENTI STRUTTURA PIAZZA SERRA	7.686,25	366,00	366,00	4,76	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEMA RIEPILOGATIVO CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)				
---	--	--	--	--

AREA 2 - SERVIZI AMMINISTRATIVI				
---------------------------------	--	--	--	--

RESPONSABILE: PEROTTI DR.SSA MARINA				
-------------------------------------	--	--	--	--

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realizzato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%					Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	14.282,00	14.280,89	14.280,89	99,99	100,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	132.994,00	117.167,80	81.784,58	88,10	69,80				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2.642,96	1.763,32	1.763,32	66,72	100,00				NO	Quantità	18	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	17.371,00	15.564,32	7.112,89	89,60	45,70				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	150,00	150,00	150,00	100,00	100,00				NO	Quantità	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	265,00	258,72	258,72	97,63	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Rifiuti	63.628,85	63.178,47	48.696,78	99,29	77,08				NO	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
	Gestione Trasporto pubblico locale	208,00	204,92	204,92	98,52	100,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				NO	Efficienza	0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2.656,00	1.027,99	1.027,99	38,70	100,00				NO			0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	7.625,00	7.625,00	7.625,00	100,00	100,00				NO	Efficienza		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Sviluppo	hardware software a implementazione rete informatica	1.922,00	1.915,40	0,00	99,66	0,00	366	366	0	SI	Risultato		3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)
--

AREA 3 - SERVIZIO TECNICO

RESPONSABILE: FILIPPI DARIO

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi			Realizzato	Indicatori					
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Ufficio tecnico	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			SI	Efficacia	6	6	6	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	83	35	35	0,00	
										Efficienza	1	1	1	0,00	
	Gestione Servizio idrico integrato	1.874,73	262,73	262,73	14,01	100,00			SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Economicità	1	1	1	0,00	
										Quantità	42	7	7	0,00	
										Efficienza	3	3	3	0,00	
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	21.753,00	12.915,01	9.179,02	59,37	71,07			SI	Efficacia	10	10	10	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Economicità	2	2	2	0,00	
										Quantità	118	47	47	0,00	
										Efficienza	2	2	2	0,00	
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			NO	Efficienza	0	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	ESECUZIONE OO.UU .	23.819,30	2.880,30	2.880,30	12,09	100,00	366	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE E MESSA IN SICUREZZA STRADE (CONTRIBUTO STATALE 50.000 - 44.500)	111.498,00	43.868,44	0,00	39,34	0,00	366	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA (DI CUI 6.700 OO.UU)	46.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE POMPA DI CALORE PALAZZO COMUNALE PER	19.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	SI	Risultato	3	3	3	0,00	

	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO COMUNI INFERIORI A 1000 ABITANTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO COMUNALE	50.000,00	50.000,00	0,00	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPSE PER PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO/CONTRO IL STATALE	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	UTILIZZO FONDI ATO PER REGIMAZIONE DELLE ACQUE PER RIPRISTINO LOCALIZZATO DELLA STAZIONE DI VALVERGANTE VIA OTTERIA	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	UTILIZZO FONDI ATO PER RIFACIMENTO ACQUEDOTTO VIA OTTERIA	22.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	UTILIZZO FONDI ATO E CONTRIBUTI REGIONALI PER RIPRISTINO FRANA DELLA STRADA IN FRAZIONE TETTI ELLEVO E DECIMAZIONE DELLE	45.000,00	23.000,00	0,00	51,11	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO

STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

b) Valutazione della veridicità delle previsioni definitive di bilancio e coerenza con le variazioni adottate in corso d'esercizio

c) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

d) valutazione sulla veridicità delle previsioni iniziali di bilancio in relazione ai risultati effettivamente conseguiti

e) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi

CONTROLLO STRATEGICO

a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	229.817,00	220.039,00	-4,25
Titolo II Trasferimenti correnti	37.926,00	67.416,58	77,76
Titolo III Entrate extratributarie	42.410,00	46.750,00	10,23
Titolo IV Entrate da capitali	211.098,00	469.487,00	122,40
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	300.000,00	300.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	123.000,00	123.000,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	38.968,55	0,00
Totale	944.251,00	1.265.661,13	34,04

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	292.471,00	334.555,58	14,39
Titolo II Spese in conto capitale	211.098,00	490.423,55	132,32
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	17.682,00	17.682,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	300.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	123.000,00	123.000,00	0,00
Totale	944.251,00	1.265.661,13	34,04

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	229.817,00	213.246,72	-7,21
Titolo II Trasferimenti correnti	37.926,00	64.150,42	69,15
Titolo III Entrate extratributarie	42.410,00	23.676,82	-44,17
Titolo IV Entrate da capitali	211.098,00	167.240,52	-20,78
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	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	123.000,00	41.644,95	-66,14
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	944.251,00	509.959,43	-45,99

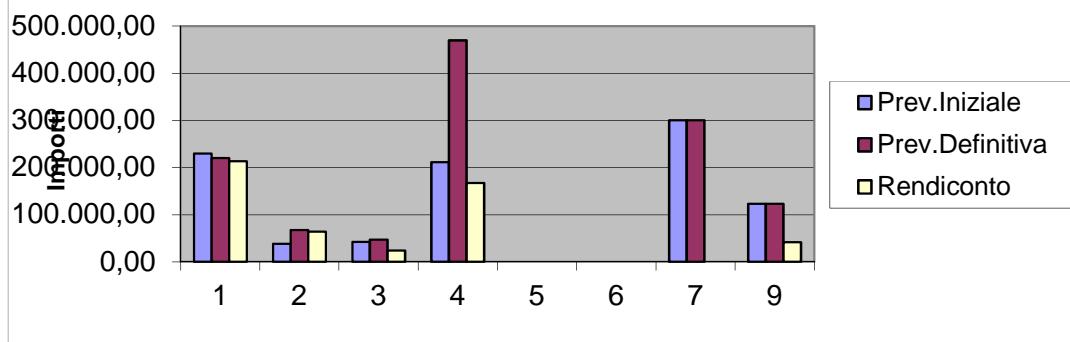
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	292.471,00	272.295,90	-6,90
Titolo II Spese in conto capitale	211.098,00	122.030,14	-42,19
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	17.682,00	12.258,86	-30,67
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	123.000,00	41.644,95	-66,14
Totale	944.251,00	448.229,85	-52,53

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

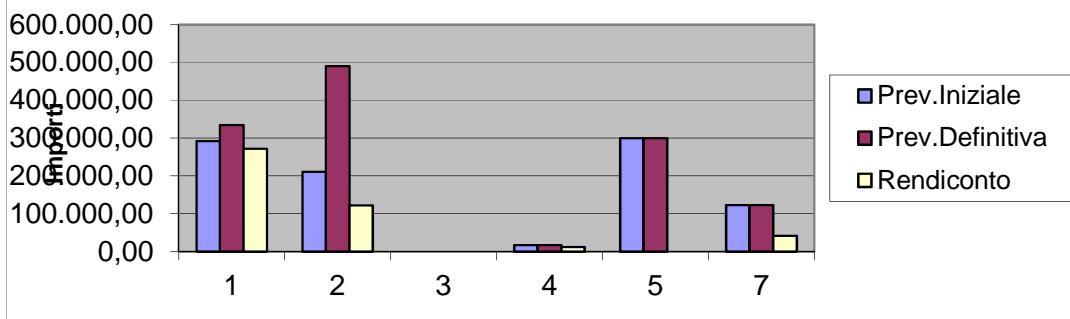
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	220.039,00	213.246,72	-3,09
Titolo II Trasferimenti correnti	67.416,58	64.150,42	-4,84
Titolo III Entrate extratributarie	46.750,00	23.676,82	-49,35
Titolo IV Entrate da capitali	469.487,00	167.240,52	-64,38
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	123.000,00	41.644,95	-66,14
Avanzo applicato	38.968,55	0,00	-100,00
Totale	1.265.661,13	509.959,43	-59,71

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	334.555,58	272.295,90	-18,61
Titolo II Spese in conto capitale	490.423,55	122.030,14	-75,12
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	17.682,00	12.258,86	-30,67
Titolo V Chiusura anticipazione	300.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	123.000,00	41.644,95	-66,14
Totale	1.265.661,13	448.229,85	-64,59

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	7	06/05/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	13	29/06/2020	6.700,00	0,00	0,00	0,00
CC	26	30/11/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	22	08/06/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	31	27/07/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	47	19/10/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	53	21/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			6.700,00	0,00	0,00	0,00
						6.700,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
Avanzo di Amministrazione	0,00	7.391,98	1.312,47	6.700,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2017 - 2020				3.851,11

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Briaglia

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	20.982,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	301.073,96 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	272.295,90
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	5.201,00
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>	(-)	12.258,86 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		32.300,20
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 avанzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	2.950,00
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)		29.350,20
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	789,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	13.281,39
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		15.279,81
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-2.696,45

Comune di Briaglia

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		17.976,26
P) Utilizzo avано di amministrazione per spese di investimento	(+)	6.700,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	11.286,55
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	167.240,52
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	2.950,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	122.030,14
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	59.309,63
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
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
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		6.837,30
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		6.837,30
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		6.837,30
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00

Comune di Briaglia

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)	36.187,50
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	789,00
Risorse vincolate nel bilancio	13.281,39
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO	22.117,11
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	-2.696,45
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO	24.813,56

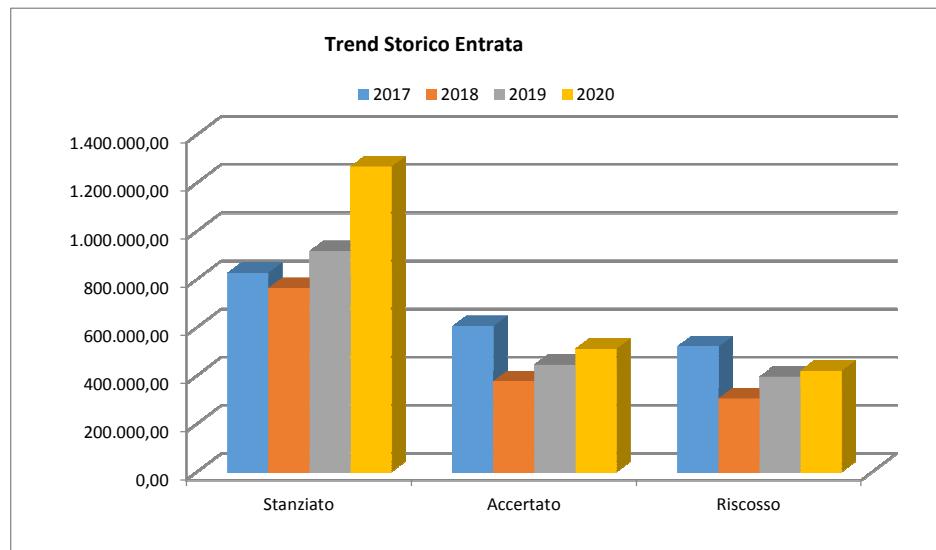
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente	29.350,20
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-) 0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-) 0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-) 789,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) -2.696,45
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-) 13.281,39
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienni.	17.976,26

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2017 AL 2020

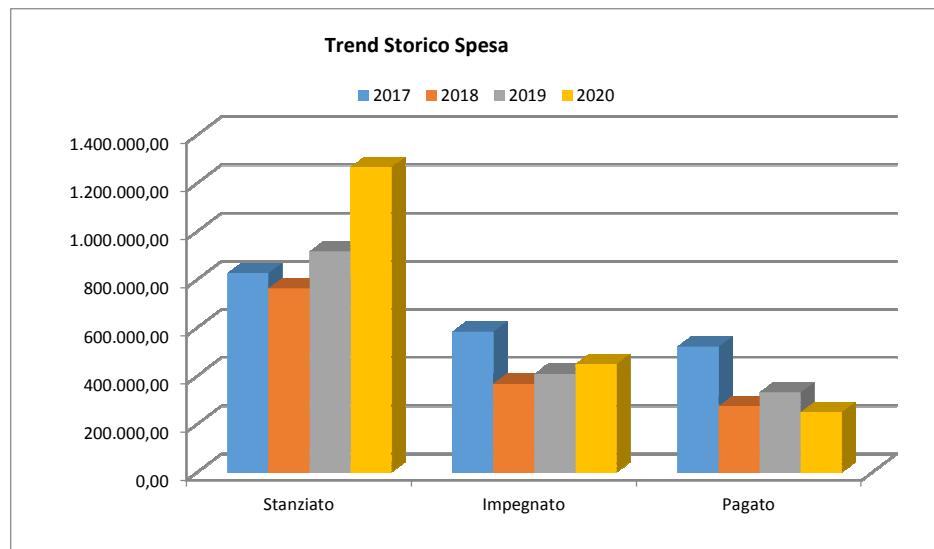
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2017			2018			2019			2020		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)									
Avanzo Amministrazione / FPV	778,32	0,00	0,00	9.710,43	0,00	0,00	11.825,64	0,00	0,00	38.968,55	0,00	0,00
Entrate Tributarie	225.442,00	224.302,04	168.729,72	221.191,57	219.914,43	172.227,66	224.958,00	218.323,80	182.096,18	220.039,00	213.246,72	195.117,49
Trasferimenti Correnti	36.331,00	30.036,74	25.718,76	44.107,51	43.765,01	28.174,66	43.503,00	31.198,36	21.744,74	67.416,58	64.150,42	63.376,05
Entrate Extratributarie	42.937,23	37.977,27	34.460,61	24.051,14	17.795,77	12.586,89	57.437,00	46.048,17	43.162,17	46.750,00	23.676,82	19.528,99
Entrate da Capitali	104.264,00	100.230,78	80.427,48	42.599,81	18.565,81	16.365,81	157.298,69	86.730,78	86.730,78	469.487,00	167.240,52	99.280,52
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	300.000,00	146.715,35	146.715,35	300.000,00	37.113,94	37.113,94	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	116.000,00	65.249,82	63.739,67	121.000,00	38.960,57	38.158,43	121.000,00	61.612,79	61.111,41	123.000,00	41.644,95	41.334,91
TOTALE ENTRATE	825.752,55	604.512,00	519.791,59	762.660,46	376.115,53	304.627,39	916.022,33	443.913,90	394.845,28	1.265.661,13	509.959,43	418.637,96

Descrizione / Note Aggiuntive

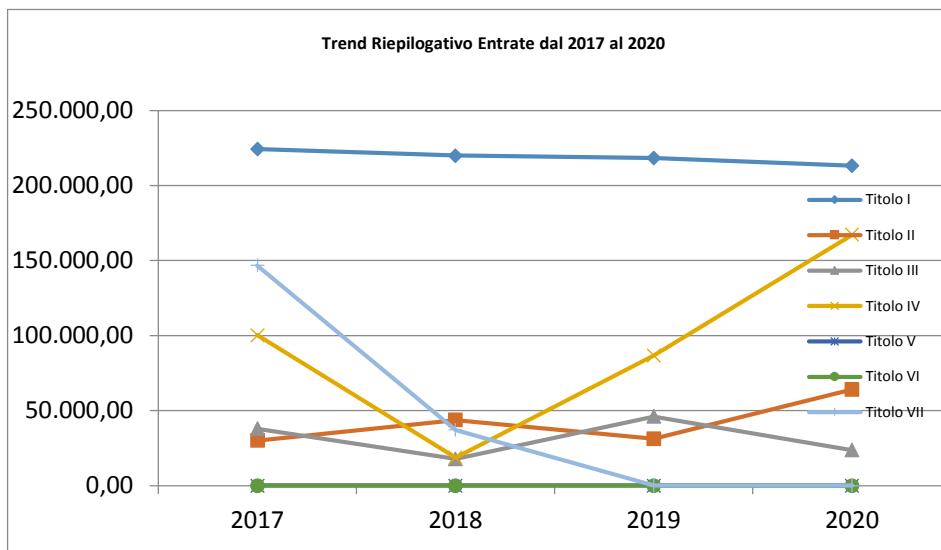
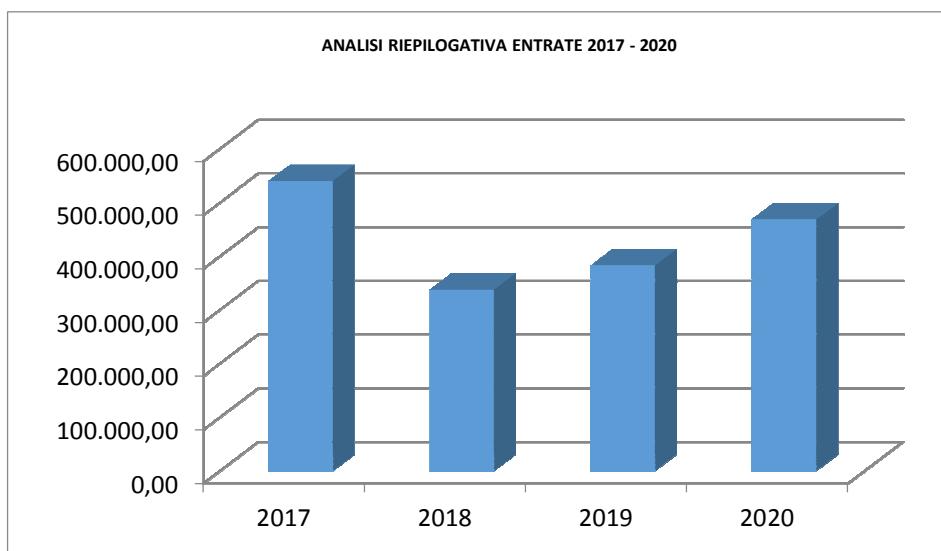
ANALISI SPESE

SPESE	2017			2018			2019			2020		
	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	287.598,55	260.146,52	234.665,30	279.248,81	256.163,40	181.318,01	318.680,47	261.262,68	197.213,24	334.555,58	272.295,90	197.719,18
Spese in Conto Capitale	104.264,00	93.853,20	69.644,20	43.711,65	16.495,43	1.962,98	159.403,86	68.049,14	58.663,62	490.423,55	122.030,14	3.246,30
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	17.890,00	17.884,59	17.884,59	18.700,00	18.696,81	18.696,81	16.938,00	16.937,52	16.937,52	17.682,00	12.258,86	12.258,86
Chiusura Anticipazione	300.000,00	146.715,35	136.649,76	300.000,00	37.113,94	37.113,94	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	116.000,00	65.249,82	62.500,71	121.000,00	38.960,57	34.814,04	121.000,00	61.612,79	58.645,74	123.000,00	41.644,95	36.607,71
TOTALE SPESE	825.752,55	583.849,48	521.344,56	762.660,46	367.430,15	273.905,78	916.022,33	407.862,13	331.460,12	1.265.661,13	448.229,85	249.832,05

Descrizione / Note Aggiuntive

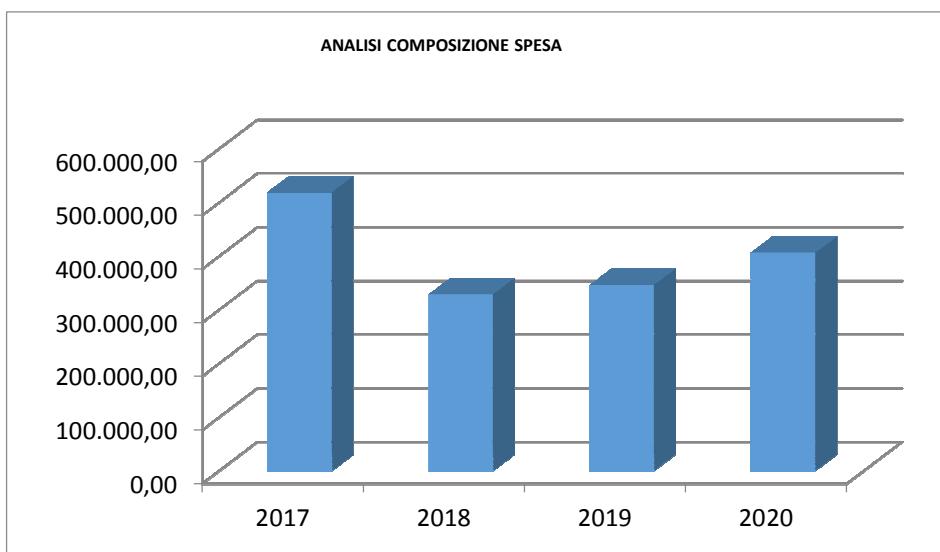
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2017 AL 2020

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
Titolo I – Entrate Tributarie	224.302,04	219.914,43	218.323,80	213.246,72	-2,33	-3,44
Titolo II – Trasferimenti Correnti	30.036,74	43.765,01	31.198,36	64.150,42	105,62	83,29
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	37.977,27	17.795,77	46.048,17	23.676,82	-48,58	-30,24
Totale Entrate Correnti	292.316,05	281.475,21	295.570,33	301.073,96	1,86	3,89
Titolo IV – Entrate da capitali	100.230,78	18.565,81	86.730,78	167.240,52	92,83	144,11
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	146.715,35	37.113,94	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Entrate	539.262,18	337.154,96	382.301,11	468.314,48	22,50	11,62

Descrizione / Note Aggiuntive

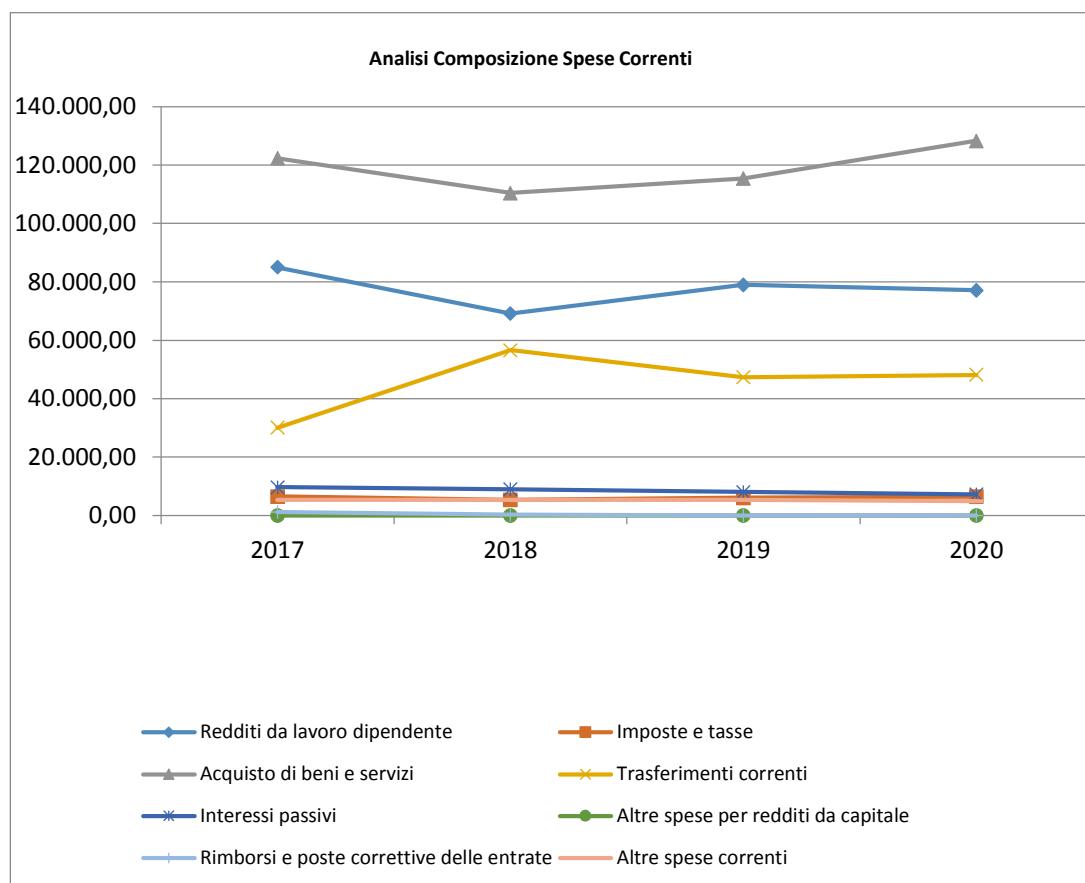
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	260.146,52	256.163,40	261.262,68	272.295,90	4,22	5,06
Titolo II - Spese in Conto Capitale	93.853,20	16.495,43	68.049,14	122.030,14	79,33	105,21
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	17.884,59	18.696,81	16.937,52	12.258,86	-27,62	-31,28
Titolo V – Chiusura anticipazione	146.715,35	37.113,94	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Spese	518.599,66	328.469,58	346.249,34	406.584,90	17,43	2,22

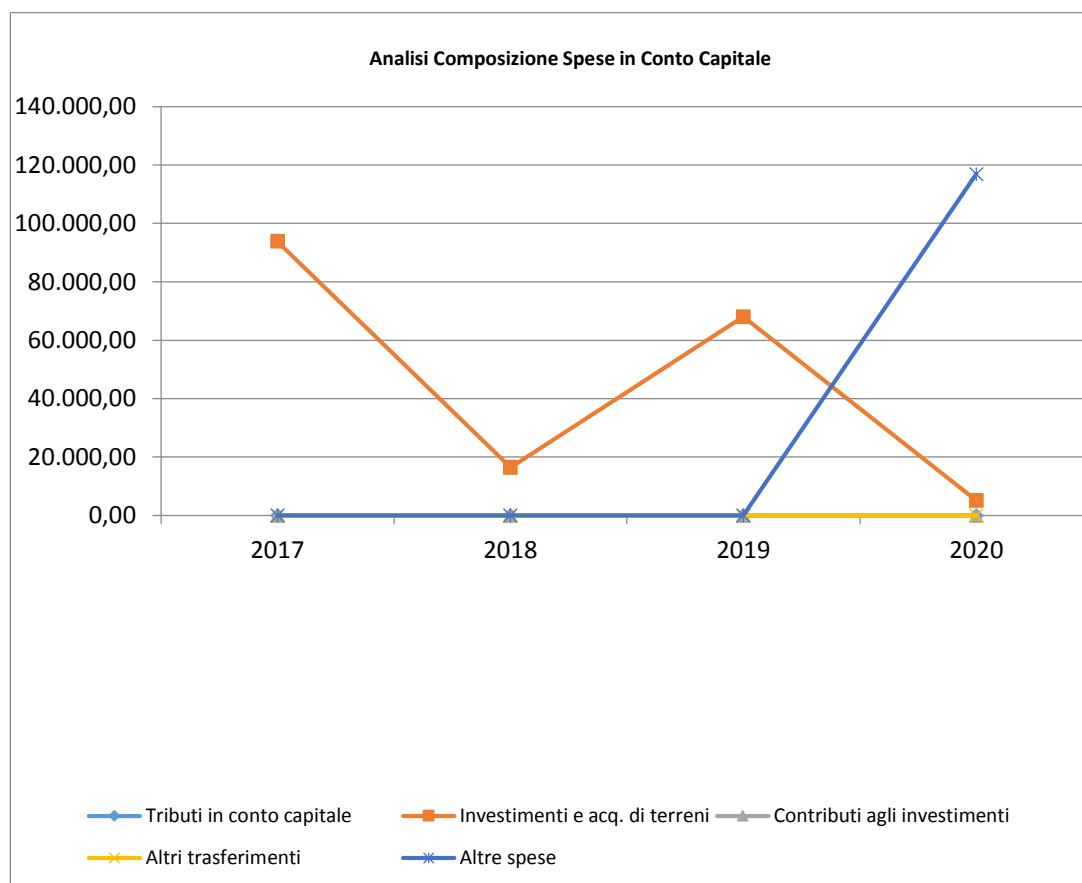
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2017 AL 2020

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	84.961,15	69.169,04	78.977,22	77.110,43	-2,36	-0,76
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.526,24	5.375,92	6.079,86	6.491,89	6,78	8,31
Acquisto di beni e servizi	122.297,42	110.406,29	115.386,95	128.299,35	11,19	10,57
Trasferimenti correnti	30.078,99	56.588,76	47.388,92	48.187,45	1,69	7,84
Interessi passivi	9.703,61	9.009,46	8.053,79	7.276,78	-9,65	-18,44
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.208,43	261,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altre spese correnti	5.370,68	5.352,93	5.375,94	4.930,00	-8,30	-8,13
TOTALE	260.146,52	256.163,40	261.262,68	272.295,90	4,22	5,06

Descrizione / Note Aggiuntive

Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018- 2019)
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	93.853,20	16.495,43	68.049,14	5.161,70	-92,41	-91,32
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	116.868,44	0,00	0,00
TOTALE	93.853,20	16.495,43	68.049,14	122.030,14	79,33	105,21

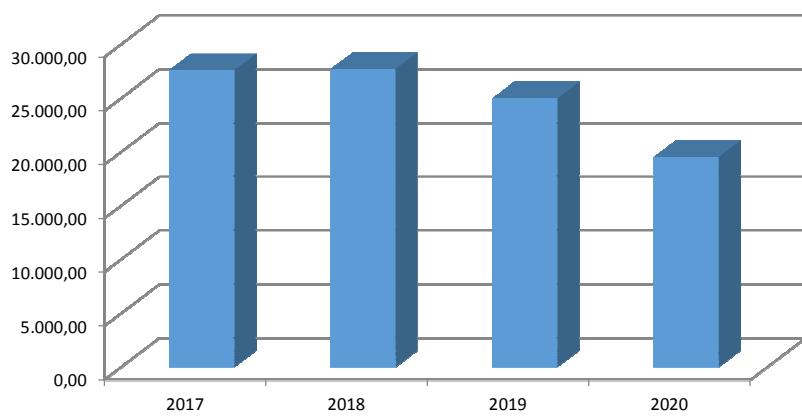


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2017 AL 2020

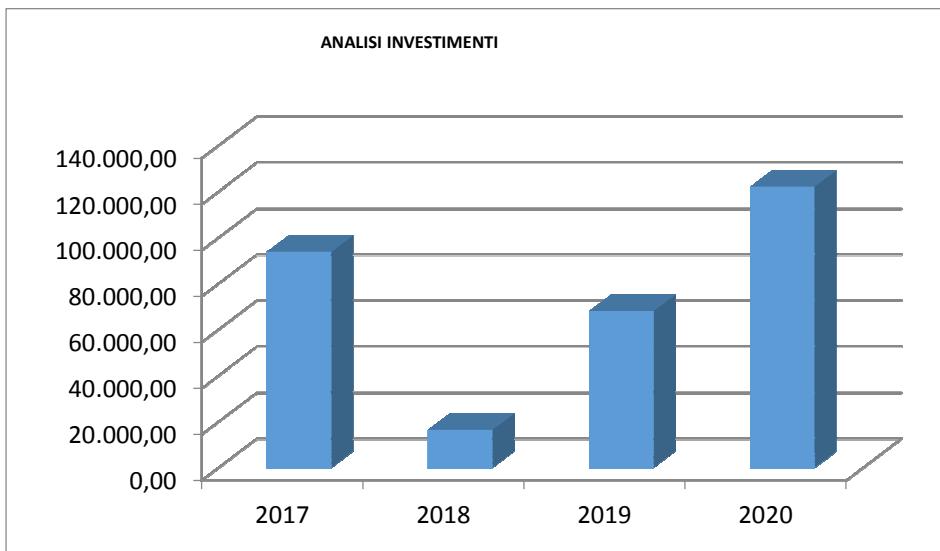
Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019
Interessi Passivi	9.703,61	9.009,46	8.053,79	7.276,78	-9,65
Quota Capitale Mutui	17.884,59	18.696,81	16.937,52	12.258,86	-27,62
Totale	27.588,20	27.706,27	24.991,31	19.535,64	-21,83
Variazione Annuale Assoluta		118,07	-2.714,96	-5.455,67	

Trend Costo Indebitamento

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2017 AL 2020

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	40.631,85	12.503,10	28.470,83	5.161,70	-81,87
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	53.221,35	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	3.992,33	0,00	23.000,00	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	39.578,31	43.868,44	10,84
TOTALE MISSIONI:	93.853,20	16.495,43	68.049,14	122.030,14	79,33

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

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

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004, sono pervenuti, per gli acquisti per i quali era in essere le convenzioni Consip, i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alle convenzioni Consip.

Estremi Provvedimento (1)	Descrizione (2)	Importo (3)	Parametro Prezzo / Qualità (4)	Dichiarazione del Responsabile del Servizio (5)
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		

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

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

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

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

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

CONSIDERAZIONI FINALI

Nel corso dell'anno 2020 l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti rispetto agli stanziamenti previsti.

L'Ente, attraverso al controllo di gestione, ha attivato le procedure atte a garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa.

L'emergenza sanitaria da Covid-19 nel 2020 ha fortemente condizionato l'attività degli uffici comunali, chiamati a rispondere da una parte alle necessità della popolazione e, dall'altra a fronteggiare gli adempimenti conseguenti alle numerose nuove attribuzioni di competenze (legate ad esempio alla solidarietà alimentare ed all'erogazione dei sussidi, alla protezione civile, nonché alle modifiche normative in materia di tributi ed all'utilizzo di finanziamenti mirati all'emergenza ecc.) nonostante ciò l'attività svolta dall'Ente durante il corso

del 2020, ha presentato, con riferimento agli obiettivi definiti in sede di programmazione, un buon grado di realizzazione. In particolare tali dati consentono di affermare che è stato profuso da parte dell'Ente e dei suoi responsabili il massimo impegno possibile nel raggiungimento degli obiettivi concordati.

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Briaglia li' 27.07.2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
Perotti Dr.ssa Marina