

Comune di Muzzano

Provincia di Biella

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2020

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

PREMESSA

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

Siscom Callisto

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

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

◆ **DATI DELL'ENTE:**

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

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

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

◆ **REVISORE:**

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

◆ **TESORERIA**

Biverbanca Spa	Scadenza affidamento servizio	2023	Atto	CC	n.	7	del	29.04.2020
----------------	-------------------------------	------	------	----	----	---	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

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

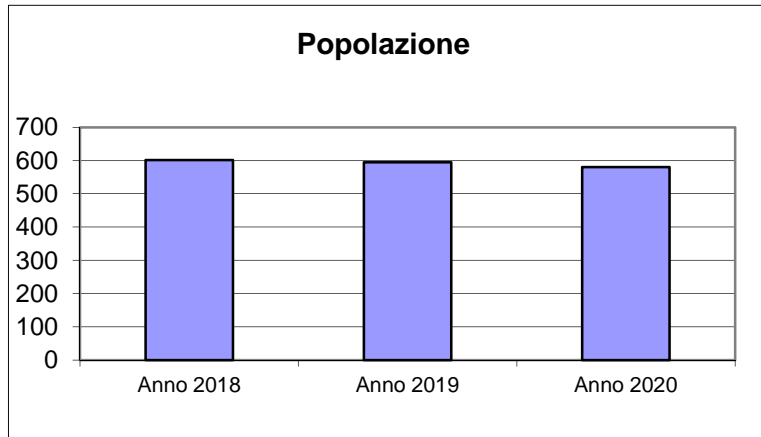
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	42	del	09.12.2019
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	2	del	29.03.2021
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	CC	n.	27	del	10.06.2019

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

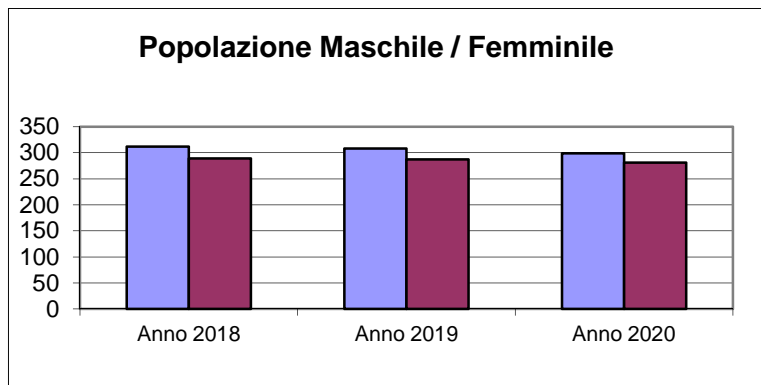
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2018	601
	Anno 2019	595
	Anno 2020	580

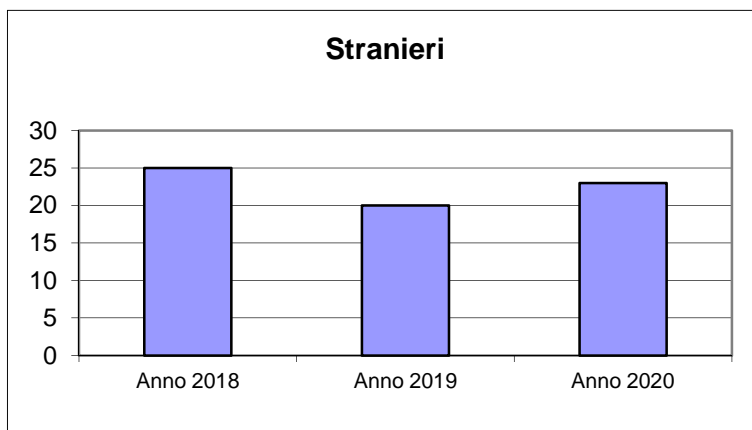


Popolazione Femminile	Anno 2018	312
	Anno 2019	308
	Anno 2020	299

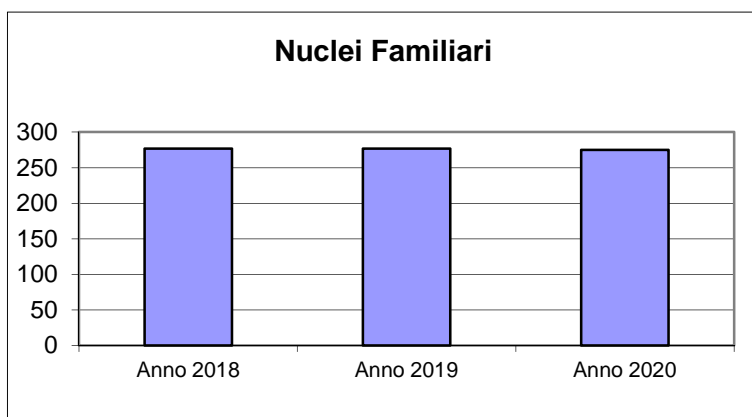
Popolazione Maschile	Anno 2018	289
	Anno 2019	287
	Anno 2020	281



Stranieri	Anno 2018	25
	Anno 2019	20
	Anno 2020	23

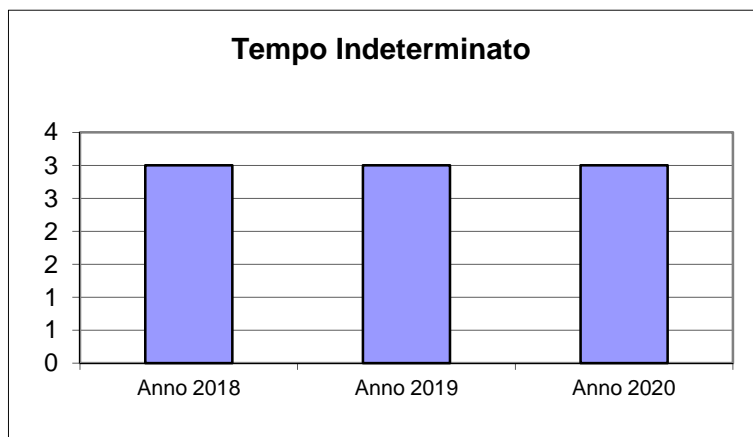


Nuclei Familiari	Anno 2018	277
	Anno 2019	277
	Anno 2020	275

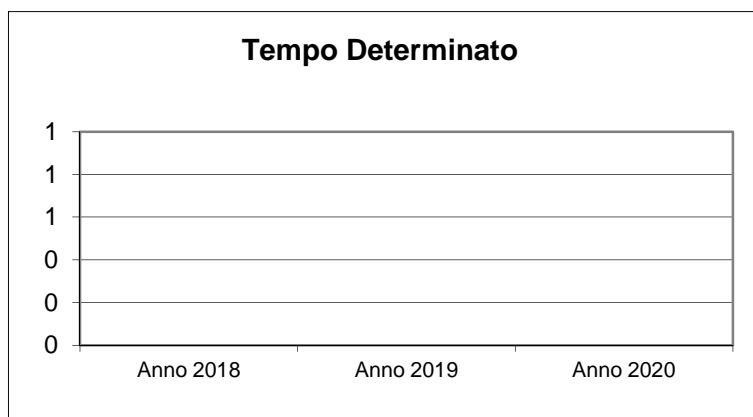


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2018	3
	Anno 2019	3
	Anno 2020	3



Tempo Determinato	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0



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

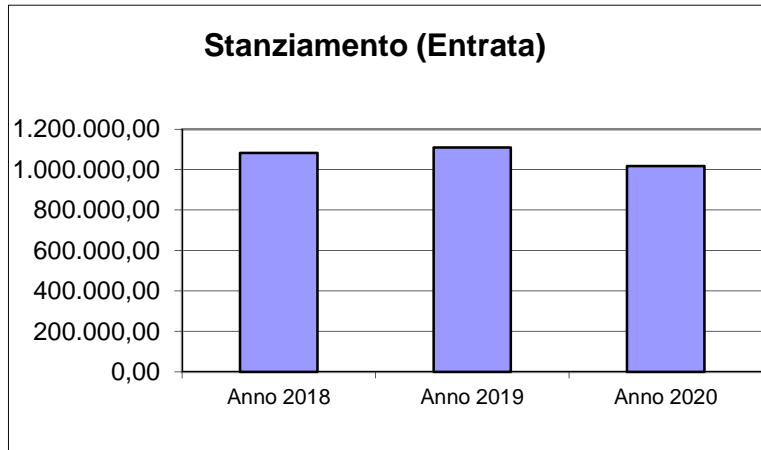
Superficie TOTALE	5
Superficie URBANA	0

Numero Vie	35
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	1772

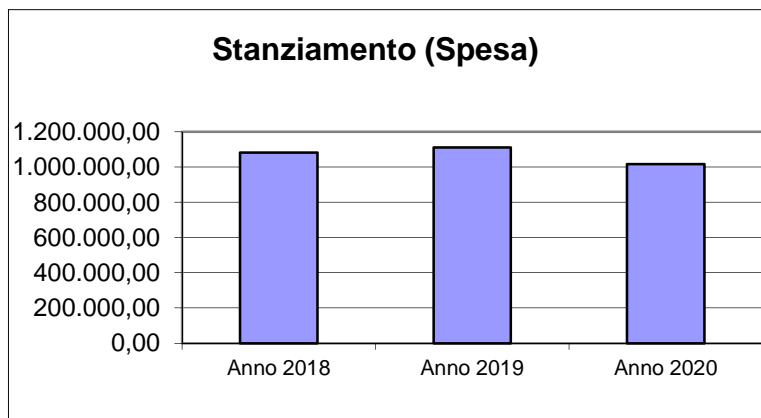
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	135
A3 - Abitazioni di tipo economico	163
A4 - Abitazioni di tipo popolare	209
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	54
A6 - Abitazioni di tipo rurale	9
A7 - Abitazioni in villini	71
A8 - Abitazioni in ville	18
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	0
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	6
C1 - Negozi e botteghe	5
C2 - Magazzini e locali di deposito	174
C3 - Laboratori per arti e mestieri	20
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	0
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	390
C7 - Tettoie chiuse o aperte	103
D - Immobili a destinazione speciale	30
E - Immobili a destinazione particolare	6
Altre Categorie	379

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

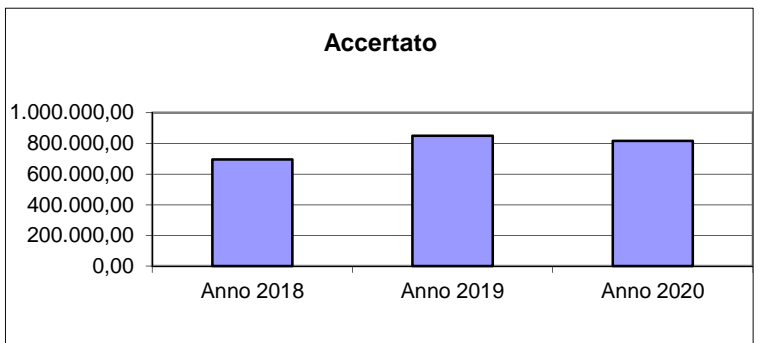
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2018	1.082.245,94
	Anno 2019	1.109.864,03
	Anno 2020	1.017.128,88



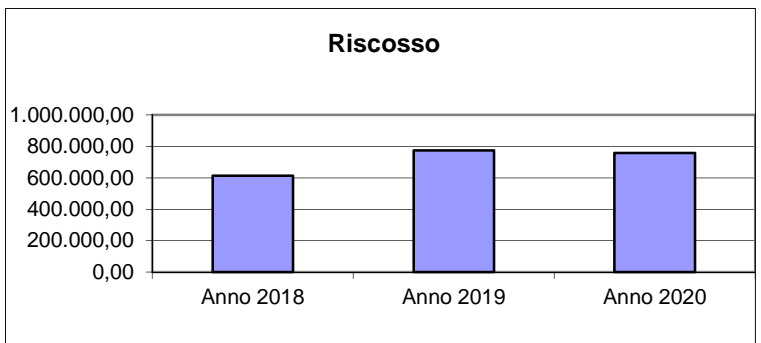
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2018	1.082.245,94
	Anno 2019	1.109.864,03
	Anno 2020	1.017.128,88



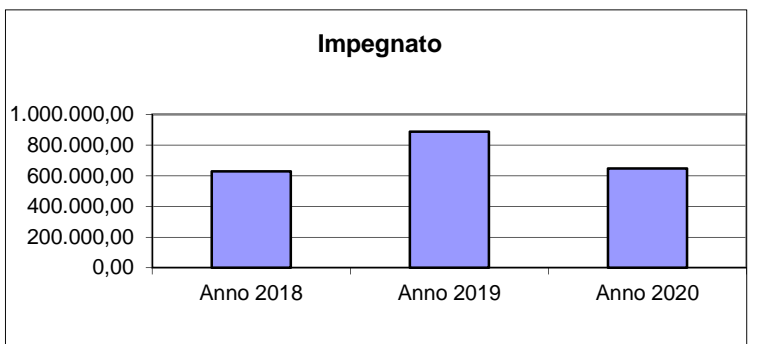
Accertato	Anno 2018	695.673,73
	Anno 2019	851.535,03
	Anno 2020	817.477,19



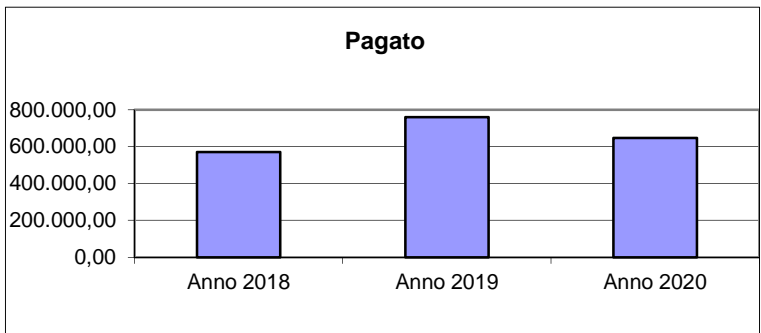
Riscosso	Anno 2018	613.743,03
	Anno 2019	775.000,15
	Anno 2020	757.761,02



Impegnato	Anno 2018	629.055,96
	Anno 2019	888.569,71
	Anno 2020	648.306,57



Pagato	Anno 2018	571.655,82
	Anno 2019	760.960,03
	Anno 2020	647.517,56



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. 7 del 03.02.2021.

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 (2020)

ENTE : Comune di Muzzano

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	17.049,20	15.835,66	15.321,24	92,88	96,75				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	49	17	17	0,00	
	Gestione Segreteria generale	121.469,59	98.656,96	77.063,66	81,22	78,11				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	86	22	22	0,00	
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	54.874,20	46.725,48	43.440,51	85,15	92,97				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	71	20	20	0,00	
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.649,56	4.649,56	2.248,00	100,00	48,35				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00	
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	49	17	17	0,00	
	Gestione Ufficio tecnico	81.706,38	18.423,00	18.423,00	22,55	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2.120,00	1.168,09	1.168,09	55,10	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	11	11	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	33.821,85	24.557,44	24.032,94	72,61	97,86				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	149	50	50	0,00
												Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	4.000,00	3.682,87	613,89	92,07	16,67				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00	

	Gestione Istruzione prescolastica	29.672,74	29.631,56	22.501,95	99,86	75,94				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	7.605,00	4.539,68	1.051,00	59,69	23,15				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	54	21	21	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	7.000,00	6.930,60	2.587,66	99,01	37,34				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	26	13	13	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Diritto allo studio	822,14	648,06	648,06	78,83	100,00				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.450,00	3.501,59	3.326,09	47,00	94,99				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	551,00	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	7	4	4	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	14.087,80	13.203,14	6.750,00	93,72	51,12				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	8.700,00	8.189,64	5.566,64	94,13	67,97				SI	Quantità	15	6	6	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	103.429,60	90.347,27	76.682,73	87,35	84,88					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	2.060,40	1.106,00	1.106,00	53,68	100,00					SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	86	17	17	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	82.590,24	70.503,70	58.206,54	85,37	82,56					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	70	37	37	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	654,70	376,68	376,68	57,53	100,00					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	51	14	14	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	13	4	4	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	3.904,21	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	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00	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 Interventi per le famiglie	4.450,00	2.597,01	2.001,42	58,36	77,07					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	16	4	4	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00

	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	27.200,00	27.147,17	27.147,17	99,81	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Cooperazione e associazionismo	2.900,00	2.200,00	2.200,00	75,86	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	2.409,06	2.100,00	0,00	87,17	0,00				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 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	6	4	4	0,00
	Gestione Fondo di riserva	678,24	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.701,00	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
	Gestione Altri fondi	1.886,81	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	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	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	69.329,89	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									
	SPESE PER INSTALLAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	25.000,00	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									
	TRAFERIMENTO AL COMUNE DI GRAGLIA PER COSTRUZIONE SCUOLA DI VALLE	3.000,00	3.000,00	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									

	acquisizione beni immobili	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria viabilità	16.597,90	4.499,58	2.500,00	27,11	55,56	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LEGGE REGIONALE 18/84 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	64.000,00	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									
	ACQUISTO ARREDO URBANO	3.000,00	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									
	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RESI	4.970,81	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									
	OPERE DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	51.034,49	47.692,48	47.692,48	93,45	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

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

AREA 1 - AFFARI GENERALI

RESPONSABILE: MISTRETTA SARA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	17.049,20	15.835,66	15.321,24	92,88	96,75				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	49	17	17	0,00	
	Gestione Segreteria generale	121.469,59	98.656,96	77.063,66	81,22	78,11				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	86	22	22	0,00	
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Altri servizi generali	33.821,85	24.557,44	24.032,94	72,61	97,86				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	149	50	50	0,00
												Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	29.672,74	29.631,56	22.501,95	99,86	75,94				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	7.605,00	4.539,68	1.051,00	59,69	23,15				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	54	21	21	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	7.000,00	6.930,60	2.587,66	99,01	37,34				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	26	13	13	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00

	Gestione Diritto allo studio	822,14	648,06	648,06	78,83	100,00				SI	Quantità	9	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.450,00	3.501,59	3.326,09	47,00	94,99				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Sport e tempo libero	551,00	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										
	Gestione Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	14.087,80	13.203,14	6.750,00	93,72	51,12				SI	Quantità	15	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Interventi per la disabilità	3.904,21	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										
	Gestione Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Interventi per le famiglie	4.450,00	2.597,01	2.001,42	58,36	77,07				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	27.200,00	27.147,17	27.147,17	99,81	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Cooperazione e associazionismo	2.900,00	2.200,00	2.200,00	75,86	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	6	4	4	0,00
Sviluppo	TRAFERIMENTO AL COMUNE DI GRAGLIA PER COSTRUZIONE SCUOLA DI VALLE	3.000,00	3.000,00	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									

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 2 - SETTORE DEMOGRAFICI FINANZIARIO TRIBUTI
PERSONALE

RESPONSABILE: LO MANTO NICOLETTA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	54.874,20	46.725,48	43.440,51	85,15	92,97				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	71	20	20	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.649,56	4.649,56	2.248,00	100,00	48,35				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	49	17	17	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2.120,00	1.168,09	1.168,09	55,10	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	11	11	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	4.000,00	3.682,87	613,89	92,07	16,67				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	8.700,00	8.189,64	5.566,64	94,13	67,97				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	678,24	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.701,00	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
	Gestione Altri fondi	1.886,81	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
												Efficienza	1	1	1

	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	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	0,00				Quantità	41	11	11	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)

AREA 3 - UFF. TECNICO

RESPONSABILE: FAVARIO ROBERTO

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Ufficio tecnico	81.706,38	18.423,00	18.423,00	22,55	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Rifiuti	103.429,60	90.347,27	76.682,73	87,35	84,88				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
	Gestione Servizio idrico integrato	2.060,40	1.106,00	1.106,00	53,68	100,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	86	17	17	0,00
												Efficienza	3	3	3
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	82.590,24	70.503,70	58.206,54	85,37	82,56				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	70	37	37	0,00
												Efficienza	2	2	2
	Gestione Sistema di protezione civile	654,70	376,68	376,68	57,53	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	14	14	0,00
												Efficienza	3	3	3
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	2.409,06	2.100,00	0,00	87,17	0,00				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

Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	69.329,89	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									
	SPESE PER INSTALLAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	25.000,00	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									
	acquisizione beni immobili	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria viabilità	16.597,90	4.499,58	2.500,00	27,11	55,56	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LEGGE REGIONALE 18/84 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	64.000,00	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									
	ACQUISTO ARREDO URBANO	3.000,00	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									
	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RESI	4.970,81	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									
	OPERE DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	51.034,49	47.692,48	47.692,48	93,45	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:

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	473.813,08	478.370,76	0,96
Titolo II Trasferimenti correnti	27.978,69	72.201,41	158,06
Titolo III Entrate extratributarie	53.293,51	53.893,51	1,13
Titolo IV Entrate da capitali	60.500,00	141.427,79	133,76
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	112.925,00	132.070,00	16,95
Avanzo applicato	0,00	139.165,41	0,00
Totale	728.510,28	1.017.128,88	39,62

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	540.812,61	637.853,12	17,94
Titolo II Spese in conto capitale	71.682,07	244.115,16	240,55
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.090,60	3.090,60	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	112.925,00	132.070,00	16,95
Totale	728.510,28	1.017.128,88	39,62

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	473.813,08	435.158,04	-8,16
Titolo II Trasferimenti correnti	27.978,69	82.358,50	194,36
Titolo III Entrate extratributarie	53.293,51	37.826,79	-29,02
Titolo IV Entrate da capitali	60.500,00	153.240,51	153,29
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	112.925,00	108.893,35	-3,57
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	728.510,28	817.477,19	12,21

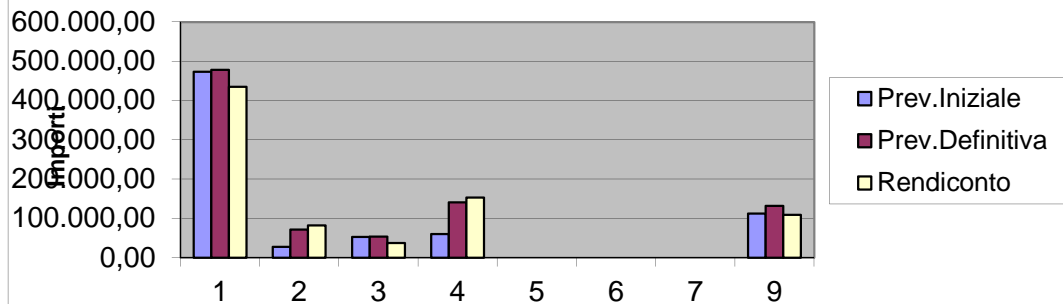
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	540.812,61	481.221,16	-11,02
Titolo II Spese in conto capitale	71.682,07	58.192,06	-18,82
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.090,60	0,00	-100,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	112.925,00	108.893,35	-3,57
Totale	728.510,28	648.306,57	-11,01

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

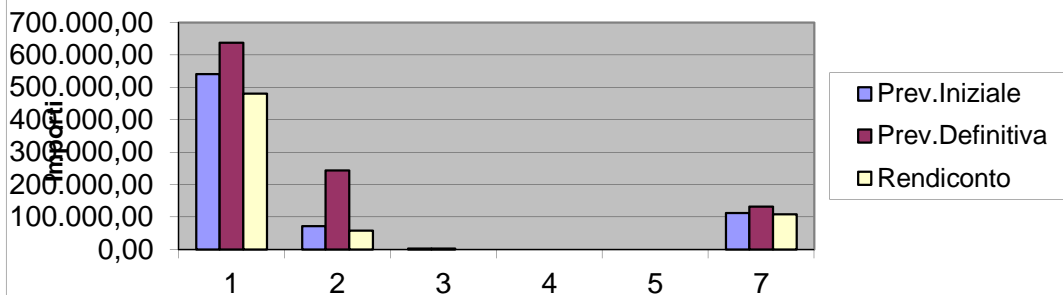
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	478.370,76	435.158,04	-9,03
Titolo II Trasferimenti correnti	72.201,41	82.358,50	14,07
Titolo III Entrate extratributarie	53.893,51	37.826,79	-29,81
Titolo IV Entrate da capitali	141.427,79	153.240,51	8,35
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	132.070,00	108.893,35	-17,55
Avanzo applicato	139.165,41	0,00	-100,00
Totale	1.017.128,88	817.477,19	-19,63

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	637.853,12	481.221,16	-24,56
Titolo II Spese in conto capitale	244.115,16	58.192,06	-76,16
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.090,60	0,00	-100,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	132.070,00	108.893,35	-17,55
Totale	1.017.128,88	648.306,57	-36,26

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	19	21/12/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	11	25/02/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	20	01/04/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	25	03/06/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	36	22/07/20 20	35.000,00	0,00	0,00	0,00
GC	52	11/11/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			35.000,00	0,00	0,00	0,00
						35.000,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
Avanzo di Amministrazione	7.000,00	85.026,58	1.743,00	35.000,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2017 - 2020	32.192,40			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Muzzano

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	(+)	48.160,11
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>	(+)	555.343,33 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	(-)	481.221,16
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	75.274,49
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>	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		47.007,79
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 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	(-)	0,00
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)		47.007,79
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	33.784,19
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		13.223,60
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	12.849,53

Comune di Muzzano

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		374,07
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	35.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	56.005,30
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	153.240,51
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	58.192,06
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	169.056,89
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)		16.996,86
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		16.996,86
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		16.996,86
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00

Comune di Muzzano

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	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		64.004,65
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		33.784,19
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		30.220,46
Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		12.849,53
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		17.370,93

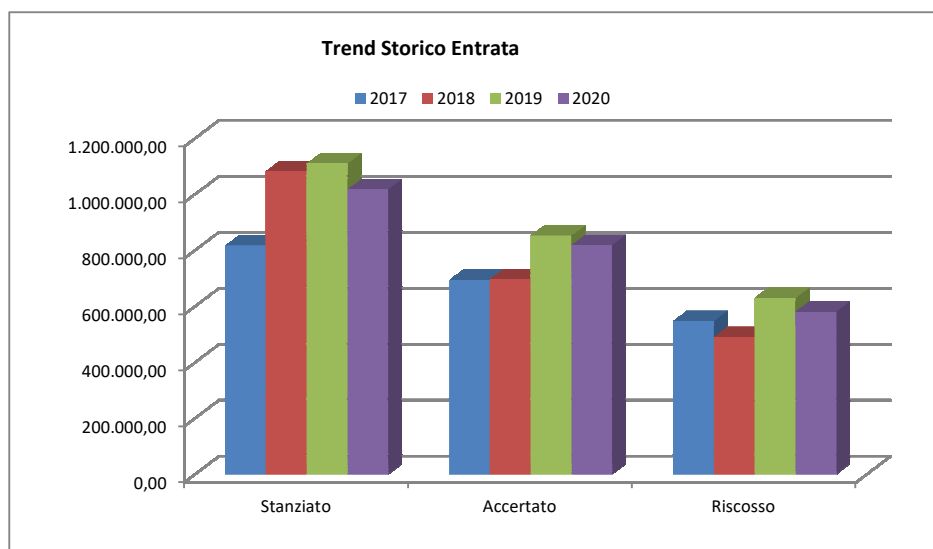
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		47.007,79
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 stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	12.849,53
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	33.784,19
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		374,07

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2017 AL 2020

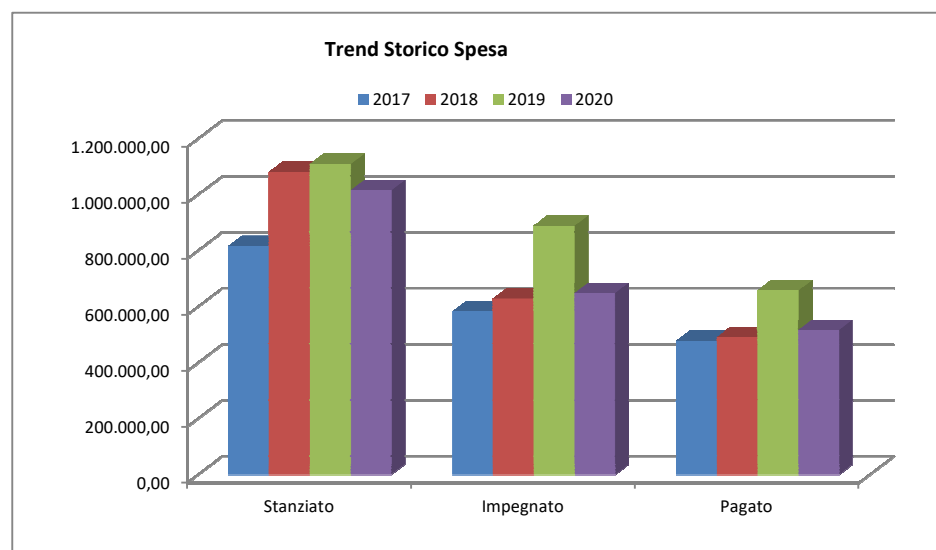
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2017			2018			2019			2020		
	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	38.839,21	0,00	0,00	129.338,72	0,00	0,00	159.401,62	0,00	0,00	139.165,41	0,00	0,00
Entrate Tributarie	509.239,39	521.680,37	442.503,84	507.823,23	475.505,71	358.235,54	486.025,58	447.439,40	358.402,68	478.370,76	435.158,04	311.025,82
Trasferimenti Correnti	38.450,00	47.827,76	1.344,21	51.948,91	40.421,31	33.553,51	46.842,36	45.895,23	21.553,43	72.201,41	82.358,50	64.715,69
Entrate Extratributarie	39.776,34	34.398,15	29.385,31	52.701,44	30.192,84	24.856,78	55.817,69	31.172,49	26.087,39	53.893,51	37.826,79	36.126,77
Entrate da Capitali	72.500,00	8.221,87	6.604,09	221.500,00	55.154,79	2.654,79	218.894,78	216.780,34	139.894,78	141.427,79	153.240,51	85.544,28
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	117.782,00	81.300,68	67.196,99	118.933,64	94.399,08	70.811,52	142.882,00	110.247,57	83.619,01	132.070,00	108.893,35	82.956,32
TOTALE ENTRATE	816.586,94	693.428,83	547.034,44	1.082.245,94	695.673,73	490.112,14	1.109.864,03	851.535,03	629.557,29	1.017.128,88	817.477,19	580.368,88

Descrizione / Note Aggiuntive

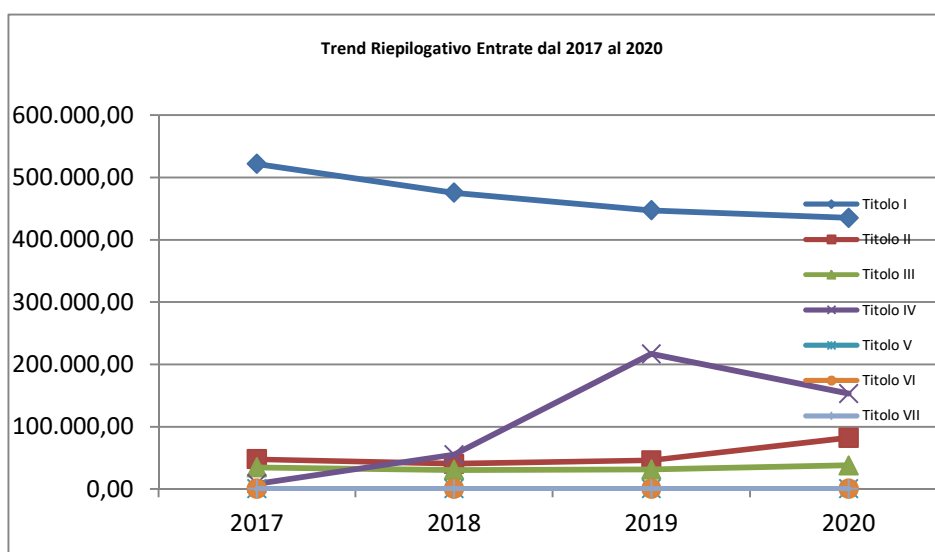
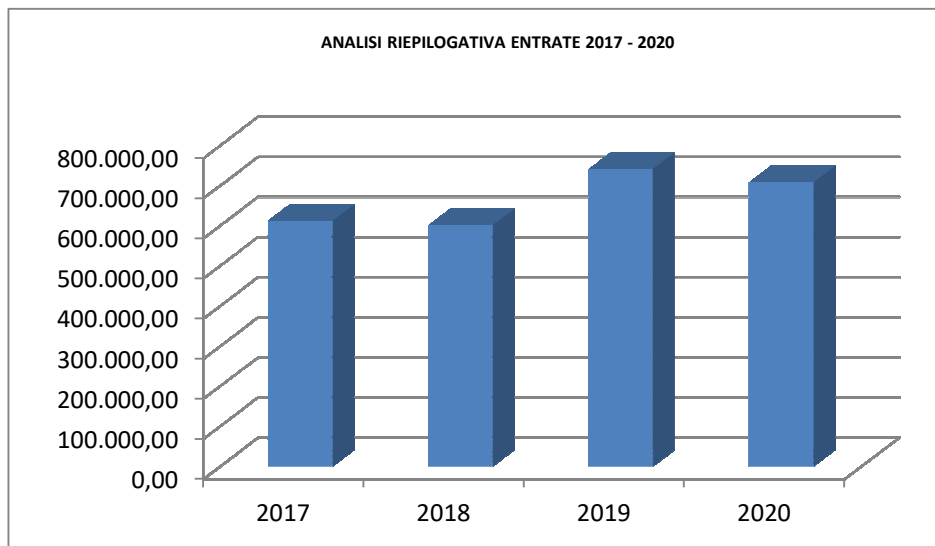
ANALISI SPESE

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	593.069,97	475.232,22	392.094,29	638.265,72	513.359,90	413.628,22	598.533,04	489.323,48	399.258,60	637.853,12	481.221,16	393.231,27
Spese in Conto Capitale	92.834,97	16.436,88	12.936,88	311.546,58	11.270,40	3.200,40	354.388,99	278.693,78	175.696,35	244.115,16	58.192,06	53.192,48
Spese Att. Finanziarie	3.000,00	0,00	0,00	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00	0,00	0,00	3.090,60	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	9.900,00	9.755,66	9.755,66	10.440,00	10.026,58	10.026,58	11.000,00	10.304,88	10.304,88	0,00	0,00	0,00
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	117.782,00	81.300,68	64.207,03	118.933,64	94.399,08	64.481,40	142.882,00	110.247,57	73.055,53	132.070,00	108.893,35	70.415,64
TOTALE SPESE	816.586,94	582.725,44	478.993,86	1.082.245,94	629.055,96	491.336,60	1.109.864,03	888.569,71	658.315,36	1.017.128,88	648.306,57	516.839,39

Descrizione / Note Aggiuntive

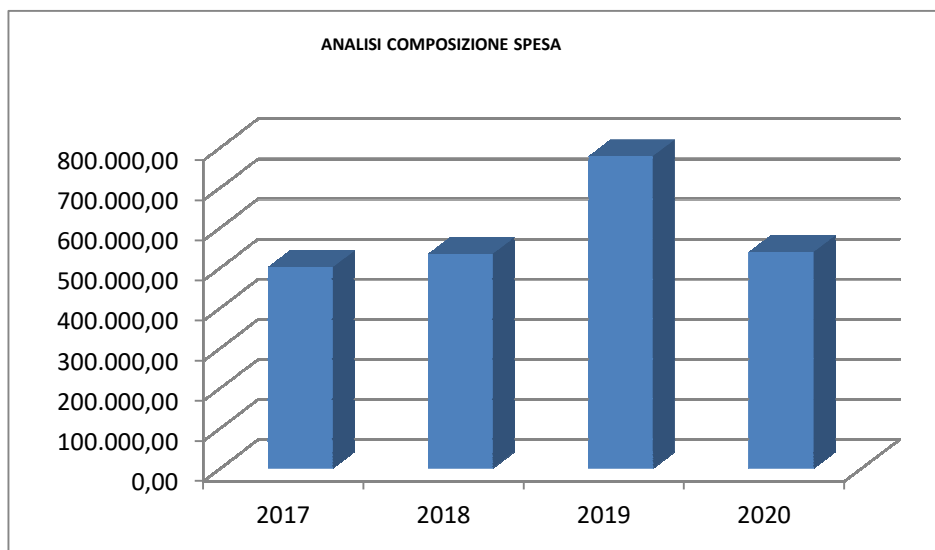
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2017 AL 2020

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
Titolo I – Entrate Tributarie	521.680,37	475.505,71	447.439,40	435.158,04	-2,74	-9,63
Titolo II – Trasferimenti Correnti	47.827,76	40.421,31	45.895,23	82.358,50	79,45	84,19
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	34.398,15	30.192,84	31.172,49	37.826,79	21,35	18,50
Totale Entrate Correnti	603.906,28	546.119,86	524.507,12	555.343,33	5,88	-0,51
Titolo IV – Entrate da capitali	8.221,87	55.154,79	216.780,34	153.240,51	-29,31	64,09
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	612.128,15	601.274,65	741.287,46	708.583,84	-4,41	8,75

**Descrizione / Note Aggiuntive**

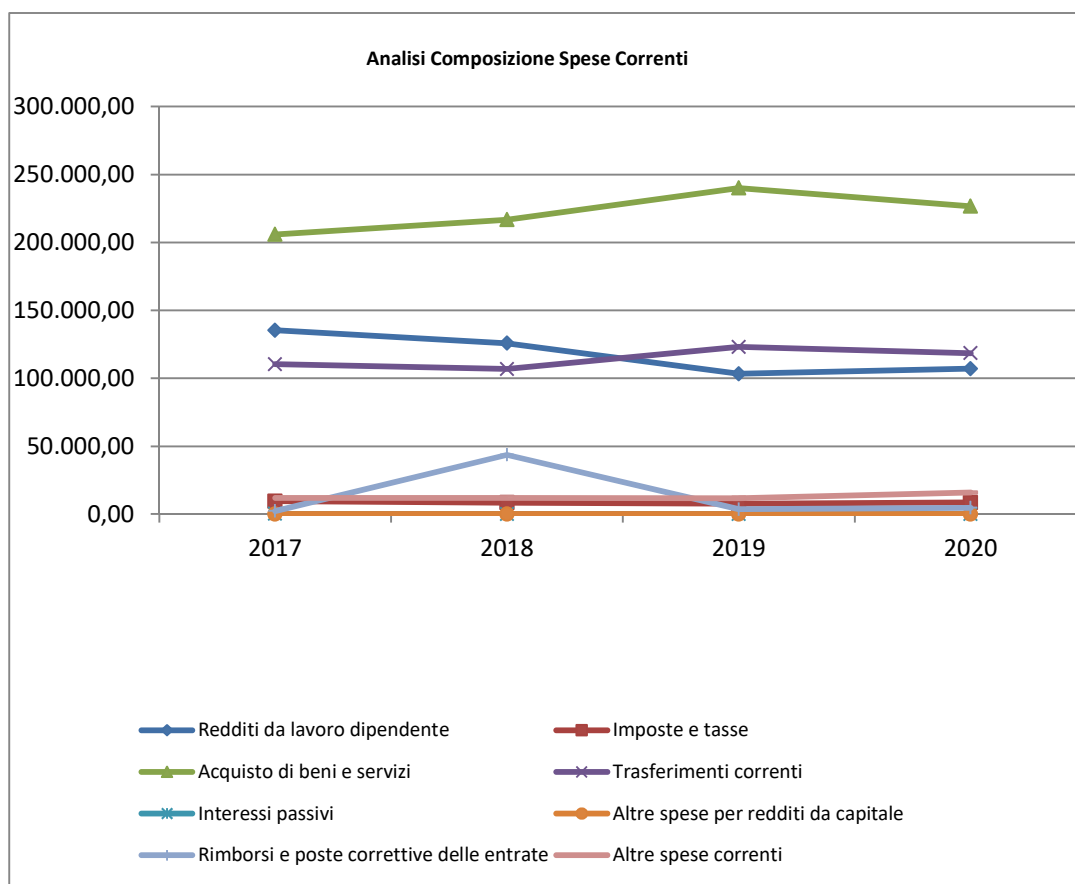
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	475.232,22	513.359,90	489.323,48	481.221,16	-1,66	-2,32
Titolo II - Spese in Conto Capitale	16.436,88	11.270,40	278.693,78	58.192,06	-79,12	-43,02
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	9.755,66	10.026,58	10.304,88	0,00	-100,00	-100,00
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	501.424,76	534.656,88	778.322,14	539.413,22	-30,70	-10,81

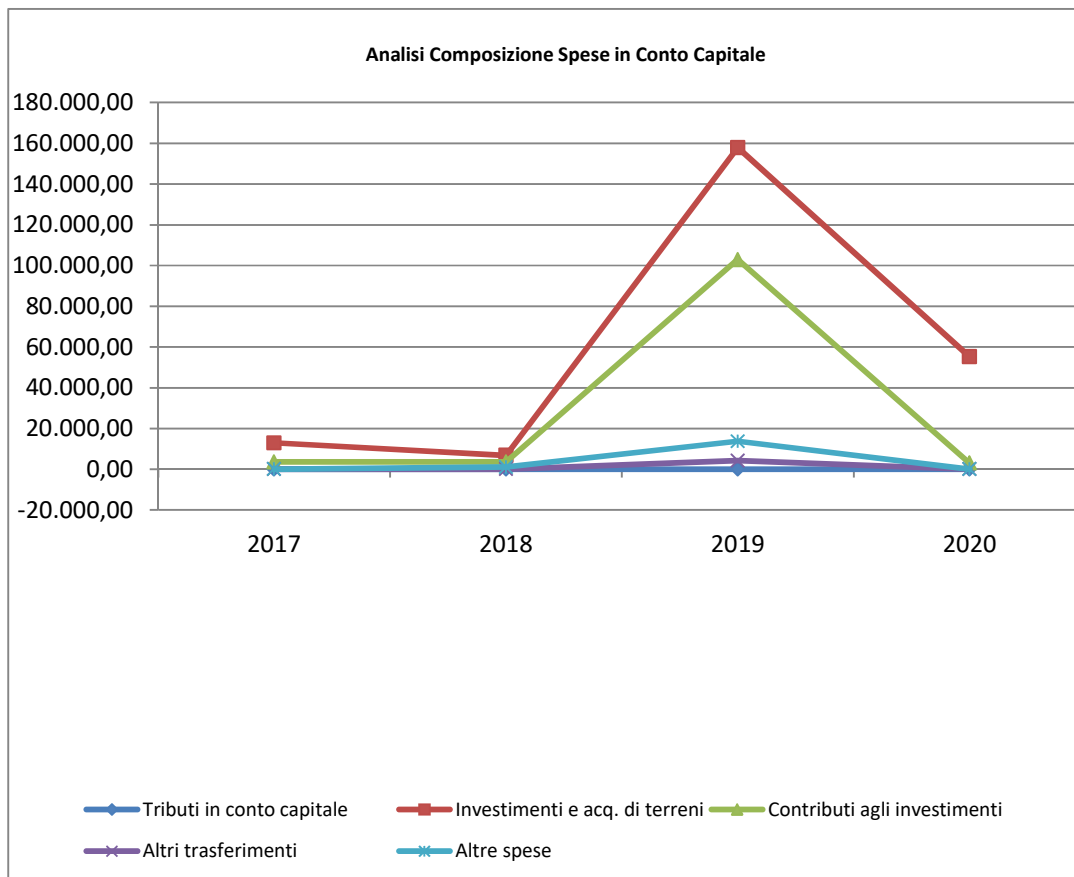
**Descrizione / Note Aggiuntive**

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	135.267,41	125.799,48	103.256,03	107.104,63	3,73	-11,81
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.447,30	8.400,15	7.706,13	8.544,53	10,88	0,31
Acquisto di beni e servizi	205.996,44	216.779,71	240.098,81	226.720,56	-5,57	2,61
Trasferimenti correnti	110.338,71	106.801,33	123.030,14	118.426,30	-3,74	4,44
Interessi passivi	112,49	67,69	30,07	0,00	-100,00	-100,00
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.270,41	43.625,00	3.571,00	4.649,56	30,20	-71,80
Altre spese correnti	11.799,46	11.886,54	11.631,30	15.775,58	35,63	34,00
TOTALE	475.232,22	513.359,90	489.323,48	481.221,16	-1,66	-2,32

**Descrizione / Note Aggiuntive**

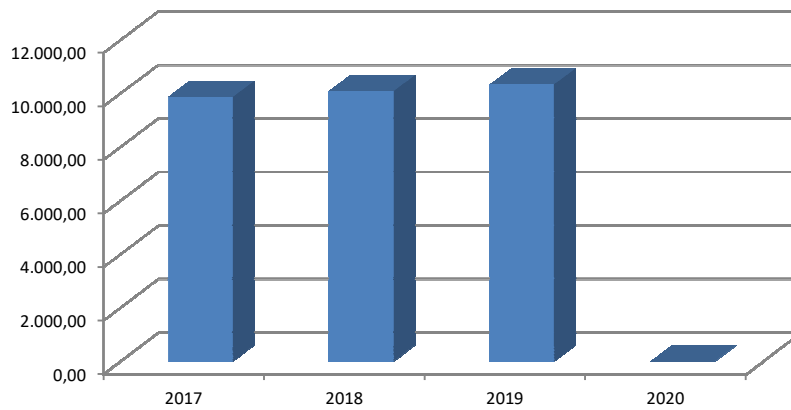
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018- 2019)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	12.936,88	6.745,60	157.821,96	55.192,06	-65,03	-6,72
Contributi agli investimenti	3.500,00	3.500,00	102.997,43	3.000,00	-97,09	-91,82
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	4.136,49	0,00	-100,00	-100,00
Altre spese in conto capitale	0,00	1.024,80	13.737,90	0,00	-100,00	-100,00
TOTALE	16.436,88	11.270,40	278.693,78	58.192,06	-79,12	-43,02



Descrizione / Note Aggiuntive

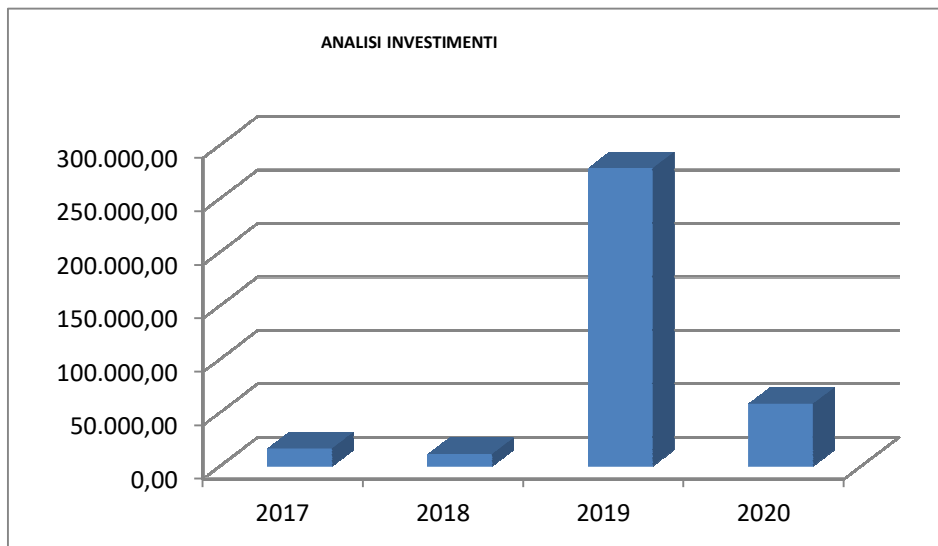
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2017 AL 2020

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019
Interessi Passivi	112,49	67,69	30,07	0,00	-100,00
Quota Capitale Mutui	9.755,66	10.026,58	10.304,88	0,00	-100,00
Totale	9.868,15	10.094,27	10.334,95	0,00	-100,00
Variazione Annuale Assoluta		226,12	240,68	-10.334,95	

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	0,00	1.024,80	13.737,90	0,00	-100,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	3.500,00	3.500,00	2.997,43	3.000,00	0,09
Missione 7 - Turismo	0,00	0,00	100.000,00	0,00	-100,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	4.136,49	0,00	-100,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.000,00	0,00	-100,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	12.936,88	6.745,60	154.291,26	55.192,06	-64,23
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	530,70	0,00	-100,00
TOTALE MISSIONI:	16.436,88	11.270,40	278.693,78	58.192,06	-79,12

**Descrizione / Note Aggiuntive**

CONSIDERAZIONI FINALI

Muzzano, li' 21.06.2021

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Lo Manto dr. ssa Nicoletta