

Comune di Muzzano

Provincia di Biella

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2021

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 **2021** 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 2 del 2022	In carica sino al 2024

◆ **REVISORE:**

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

◆ **TESORERIA**

Banca di Asti	Scadenza affidamento servizio	2023	Atto C.C. n. 7 del 29.04.2020
---------------	-------------------------------	------	-------------------------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

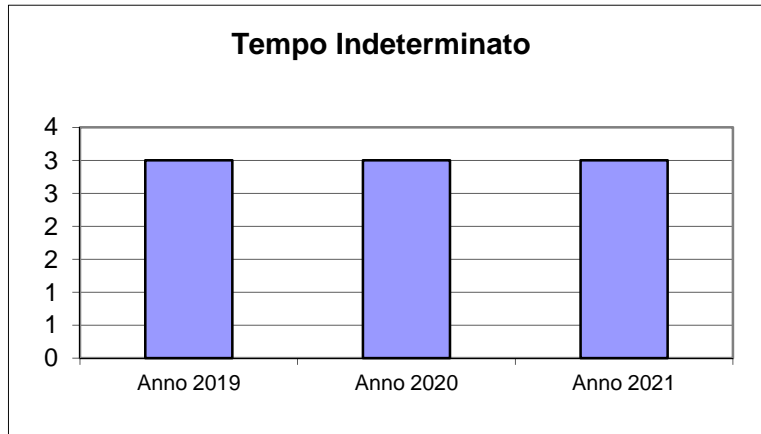
Lo Manto Nicoletta		Atto	Decreto	n.	3	del	15.06.2009
Campagnoli Gasparina (fino al 30.09.2021)		Atto	Decreto	n.	3	del	27.03.2006
Mo Stefania		Atto	G.C.	n.	47	del	29.09.2021
Mistretta Sara		Atto	G.C.	n.	3	del	12.01.2022

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

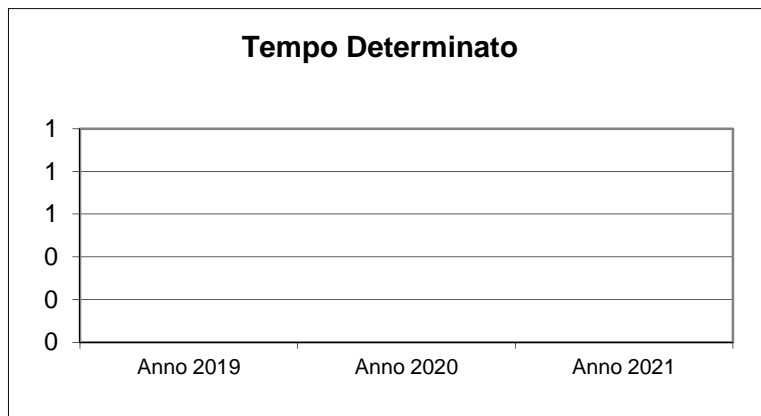
Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	26	del	21.12.2020
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	2	del	29.03.2021
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n.	4	del	29.03.2021

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2019	3
	Anno 2020	3
	Anno 2021	3



Tempo Determinato	Anno 2019	0
	Anno 2020	0
	Anno 2021	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2019	0
	Anno 2020	0
	Anno 2021	0

Interinali	Anno 2019	0
	Anno 2020	0
	Anno 2021	0

Co.Co.Co.	Anno 2019	0
	Anno 2020	0
	Anno 2021	0

L.S.U.	Anno 2019	0
	Anno 2020	0
	Anno 2021	0

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
ENTE



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

CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 7 del 03.02.2021.

Il controllo di gestione si è esplicitato, 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 (2021)

ENTE : Comune di Muzzano

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	17.052,00	15.085,88	14.581,08	88,47	96,65				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	113.483,63	102.293,58	79.418,04	90,14	77,64				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	86	22	22	0,00	
											SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	57.400,55	48.197,82	42.886,40	83,97	88,98				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	8.300,00	8.224,60	7.529,60	99,09	91,55				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	82.485,18	18.673,80	16.886,65	22,64	90,43				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	0,00	
											SI	Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.163,00	3.880,00	137,06	75,15	3,53				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	11	11	0,00	
	Gestione Statistica e sistemi informativi	1.150,00	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	32	3	3	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	61.610,27	56.088,17	37.820,23	91,04	67,43				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
											SI	Quantità	149	50	50	0,00
											SI	Efficienza	7	7	7	0,00

	Gestione Polizia locale e amministrativa	3.000,00	3.000,00	583,42	100,00	19,45				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	25.000,00	24.961,14	10.000,00	99,84	40,06				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	4.000,00	4.000,00	605,90	100,00	15,15				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	8.000,00	8.000,00	6.792,91	100,00	84,91				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	822,24	429,46	429,46	52,23	100,00				SI	Quantità	9	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Valorizzazione dei beni di interesse storico	710,00	710,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6.450,00	6.266,00	5.564,50	97,15	88,80				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	51,00	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	506,04	506,04	396,00	100,00	78,25				SI	Efficacia	4	4	4	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	53	23	23	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	13.300,00	13.249,28	6.750,00	99,62	50,95				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4.500,00	3.840,00	3.840,00	85,33	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	100.799,60	88.653,06	72.522,07	87,95	81,80				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	1.200,00	712,00	712,00	59,33	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	87.170,26	84.455,54	63.483,43	96,89	75,17				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	254,70	0,00	0,00	0,00	0,00				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	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	42	24	24	0,00

											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	2.450,00	2.450,00	2.450,00	100,00	100,00				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	26.695,47	26.695,47	26.695,47	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Cooperazione e associazionismo	400,00	377,00	377,00	94,25	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	2.140,00	40,00	88,83	1,87				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	0,00	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	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	4.212,00	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	2.130,00	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	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	173.032,65	58.093,57	58.093,57	33,57	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE PER INSTALLAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRAFERIMENTO AL COMUNE DI GRAGLIA PER COSTRUZIONE SCUOLA DI VALLE	3.500,00	2.997,43	0,00	85,64	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria viabilità	503.131,82	39.199,75	39.199,75	7,79	100,00	365	365	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'	59.563,24	58.642,53	58.642,53	98,45	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di somma urgenza di ripristino e messa in sicurezza viabilità Bagneri	10.067,12	10.067,12	10.067,12	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SEGNALETICA ORIZZONTALE E VERTICALE	3.060,20	3.060,00	3.060,00	99,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ARREDO URBANO	1.615,77	1.615,77	1.615,77	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRADE - ASFALTATURE	10.000,00	9.101,20	0,00	91,01	0,00	365	365	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	2.305,32	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRADE E REGIMAZIONE ACQUE	23.000,00	15.289,32	0,00	66,48	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2021)

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	17.052,00	15.085,88	14.581,08	88,47	96,65				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	113.483,63	102.293,58	79.418,04	90,14	77,64				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	61.610,27	56.088,17	37.820,23	91,04	67,43				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	25.000,00	24.961,14	10.000,00	99,84	40,06				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	4.000,00	4.000,00	605,90	100,00	15,15				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	8.000,00	8.000,00	6.792,91	100,00	84,91				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	822,24	429,46	429,46	52,23	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	6.450,00	6.266,00	5.564,50	97,15	88,80				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Sport e tempo libero	51,00	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	506,04	506,04	396,00	100,00	78,25				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	13.300,00	13.249,28	6.750,00	99,62	50,95				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	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 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Interventi per le famiglie	2.450,00	2.450,00	2.450,00	100,00	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	26.695,47	26.695,47	26.695,47	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Cooperazione e associazionismo	400,00	377,00	377,00	94,25	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	TRAFERIMENTO AL COMUNE DI GRAGLIA PER COSTRUZIONE SCUOLA DI VALLE	3.500,00	2.997,43	0,00	85,64	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

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 (2021)

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	57.400,55	48.197,82	42.886,40	83,97	88,98				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	8.300,00	8.224,60	7.529,60	99,09	91,55				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	44	10	10	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.163,00	3.880,00	137,06	75,15	3,53				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	11	11	0,00
	Gestione Statistica e sistemi informativi	1.150,00	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	32	3	3	0,00
	Gestione Polizia locale e amministrativa	3.000,00	3.000,00	583,42	100,00	19,45				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Fondo di riserva	0,00	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	66	20	20	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	4.212,00	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	2.130,00	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	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									

	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

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 (2021)

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 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	82.485,18	18.673,80	16.886,65	22,64	90,43				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 Valorizzazione dei beni di interesse storico	710,00	710,00	0,00	100,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	19	12	12	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4.500,00	3.840,00	3.840,00	85,33	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	100.799,60	88.653,06	72.522,07	87,95	81,80				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	1.200,00	712,00	712,00	59,33	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	87.170,26	84.455,54	63.483,43	96,89	75,17				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	254,70	0,00	0,00	0,00	0,00				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 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.409,06	2.140,00	40,00	88,83	1,87				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
Sviluppo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	173.032,65	58.093,57	58.093,57	33,57	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE PER INSTALLAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione straordinaria viabilità	503.131,82	39.199,75	39.199,75	7,79	100,00	365	365	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'	59.563,24	58.642,53	58.642,53	98,45	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di somma urgenza di ripristino e messa in sicurezza viabilità Bagneri	10.067,12	10.067,12	10.067,12	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SEGNALETICA ORIZZONTALE E VERTICALE	3.060,20	3.060,00	3.060,00	99,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ARREDO URBANO	1.615,77	1.615,77	1.615,77	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRADE - ASFALTATURE	10.000,00	9.101,20	0,00	91,01	0,00	365	365	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	2.305,32	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRADE E REGIMAZIONE ACQUE	23.000,00	15.289,32	0,00	66,48	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

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	445.783,08	445.963,25	0,04
Titolo II Trasferimenti correnti	21.266,27	62.657,40	194,63
Titolo III Entrate extratributarie	55.055,86	71.305,69	29,52
Titolo IV Entrate da capitali	650.500,00	575.653,13	-11,51
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	141.425,00	25,24
Avanzo applicato	0,00	317.023,52	0,00
Totale	1.285.530,21	1.614.027,99	25,55

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	507.832,54	642.114,40	26,44
Titolo II Spese in conto capitale	661.682,07	827.397,99	25,04
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	141.425,00	25,24
Totale	1.285.530,21	1.614.027,99	25,55

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	445.783,08	431.146,45	-3,28
Titolo II Trasferimenti correnti	21.266,27	65.422,77	207,64
Titolo III Entrate extratributarie	55.055,86	37.698,47	-31,53
Titolo IV Entrate da capitali	650.500,00	188.502,73	-71,02
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	98.217,58	-13,02
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	1.285.530,21	820.988,00	-36,14

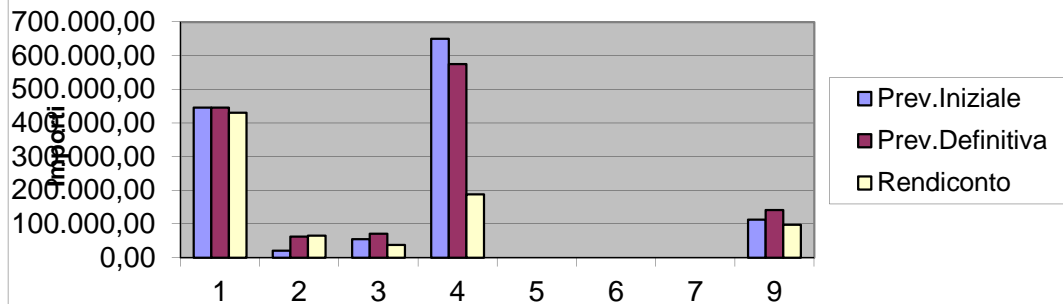
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	507.832,54	527.388,84	3,85
Titolo II Spese in conto capitale	661.682,07	198.066,69	-70,07
Titolo III Spese att. Finanziarie	3.090,60	0,00	-100,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	112.925,00	98.217,58	-13,02
Totale	1.285.530,21	823.673,11	-35,93

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

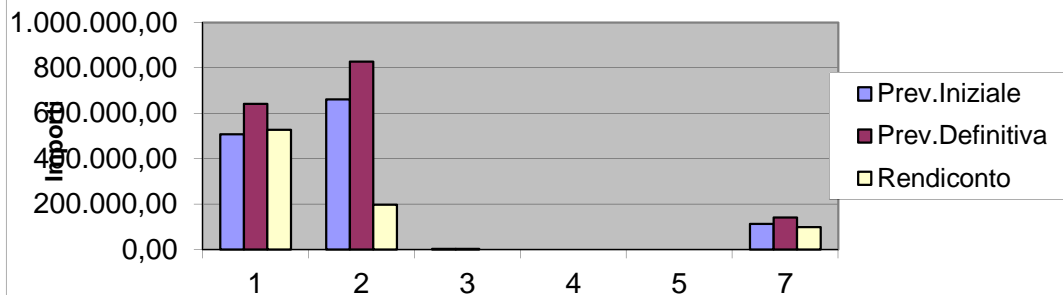
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	445.963,25	431.146,45	-3,32
Titolo II Trasferimenti correnti	62.657,40	65.422,77	4,41
Titolo III Entrate extratributarie	71.305,69	37.698,47	-47,13
Titolo IV Entrate da capitali	575.653,13	188.502,73	-67,25
Titolo V Entrate 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	141.425,00	98.217,58	-30,55
Avanzo applicato	317.023,52	0,00	-100,00
Totale	1.614.027,99	820.988,00	-49,13

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	642.114,40	527.388,84	-17,87
Titolo II Spese in conto capitale	827.397,99	198.066,69	-76,06
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	141.425,00	98.217,58	-30,55
Totale	1.614.027,99	823.673,11	-48,97

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	3	29/03/20 21	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	10	17/02/20 21	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	25	31/03/20 21	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	31	28/04/20 21	31.505,90	1.186,24	0,00	0,00
GC	53	27/10/20 21	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			71.505,90	1.186,24	0,00	0,00
						72.692,14

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Avanzo di Amministrazione	85.026,58	1.743,00	35.000,00	72.692,14
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2018 - 2021	48.615,43			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Muzzano

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	75.274,49
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>	(+)	534.267,69 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 <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	527.388,84 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	77.737,94
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)		4.415,40
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>	(+)	1.186,24 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)		5.601,64
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	1.186,24
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		4.415,40

Comune di Muzzano

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	1.742,56
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		2.672,84
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	71.505,90
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	169.056,89
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	188.502,73
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	(-)	198.066,69
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	225.395,72
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)		5.603,11
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		5.603,11
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		5.603,11

Comune di Muzzano

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

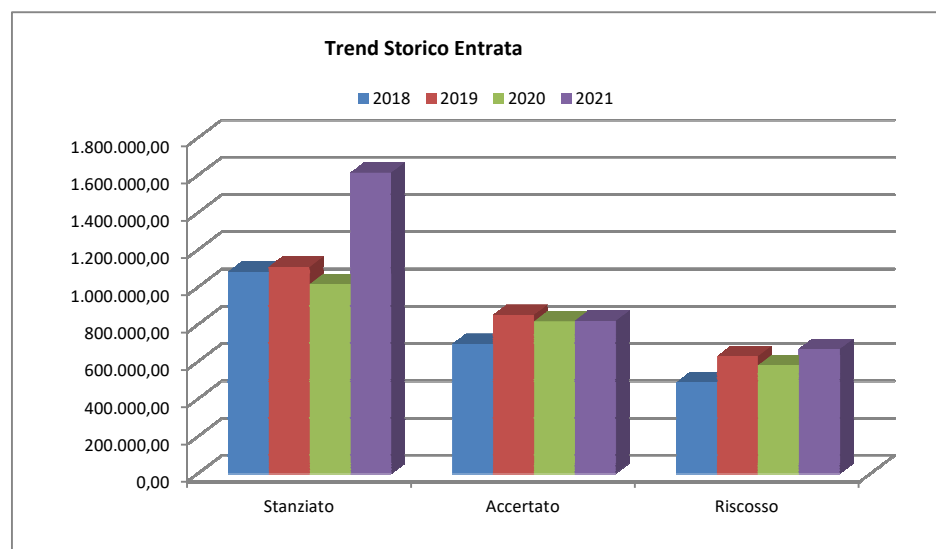
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		11.204,75
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		1.186,24
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		10.018,51
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		1.742,56
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		8.275,95

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		5.601,64
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	1.742,56
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	1.186,24
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		2.672,84

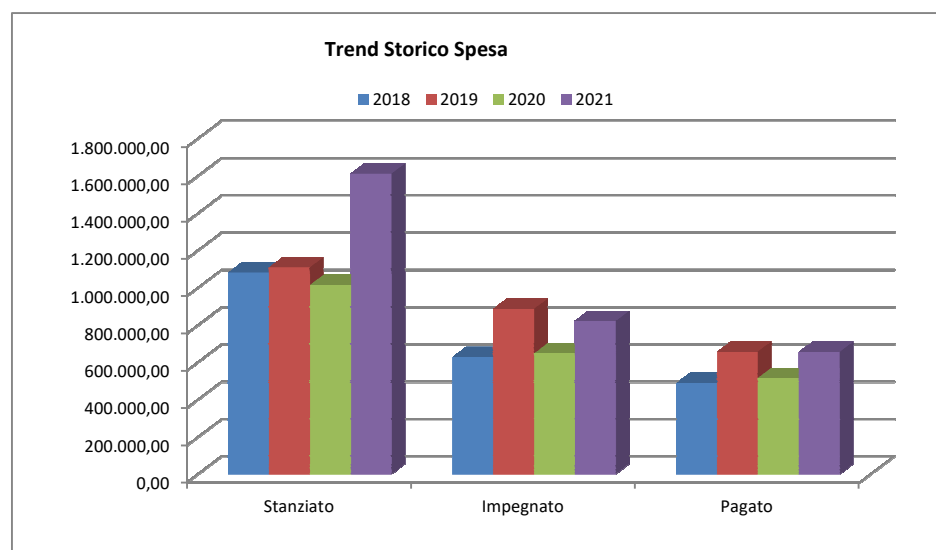
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2018 AL 2021**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2018			2019			2020			2021		
	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	129.338,72	0,00	0,00	159.401,62	0,00	0,00	139.165,41	0,00	0,00	317.023,52	0,00	0,00
Entrate Tributarie	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	445.963,25	431.146,45	328.400,80
Trasferimenti Correnti	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	62.657,40	65.422,77	37.814,97
Entrate Extratributarie	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	71.305,69	37.698,47	36.890,39
Entrate da Capitali	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	575.653,13	188.502,73	178.435,61
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	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	141.425,00	98.217,58	86.682,96
TOTALE ENTRATE	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	1.614.027,99	820.988,00	668.224,73

**Descrizione / Note Aggiuntive**

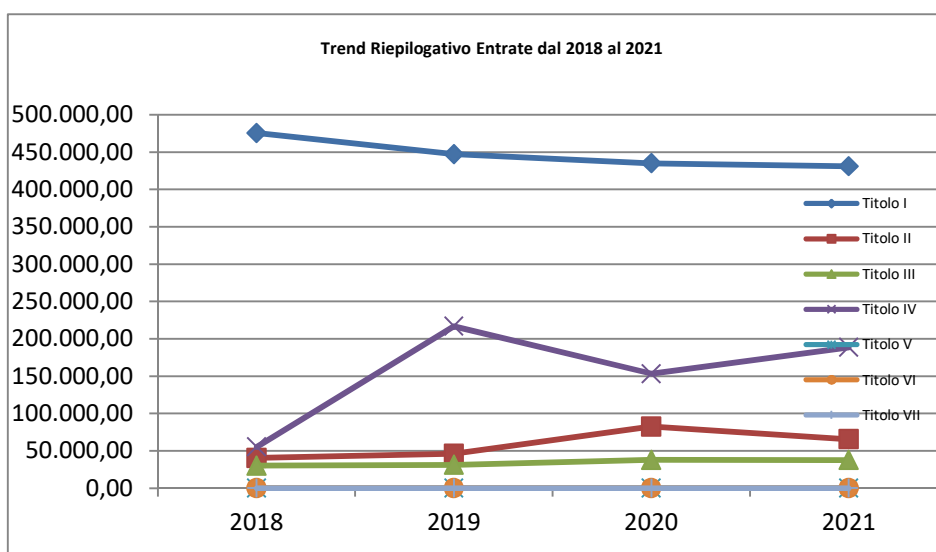
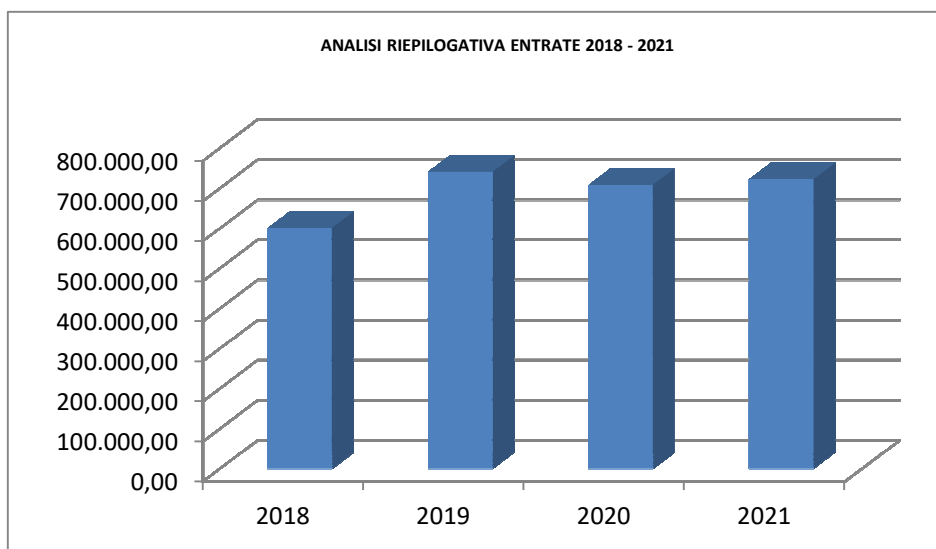
ANALISI SPESE

SPESE	2018			2019			2020			2021		
	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	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	642.114,40	527.388,84	405.001,22
Spese in Conto Capitale	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	827.397,99	198.066,69	170.678,74
Spese Att. Finanziarie	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00	0,00	0,00	3.090,60	0,00	0,00	3.090,60	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	10.440,00	10.026,58	10.026,58	11.000,00	10.304,88	10.304,88	0,00	0,00	0,00	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	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	141.425,00	98.217,58	81.206,17
TOTALE SPESE	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	1.614.027,99	823.673,11	656.886,13

Descrizione / Note Aggiuntive

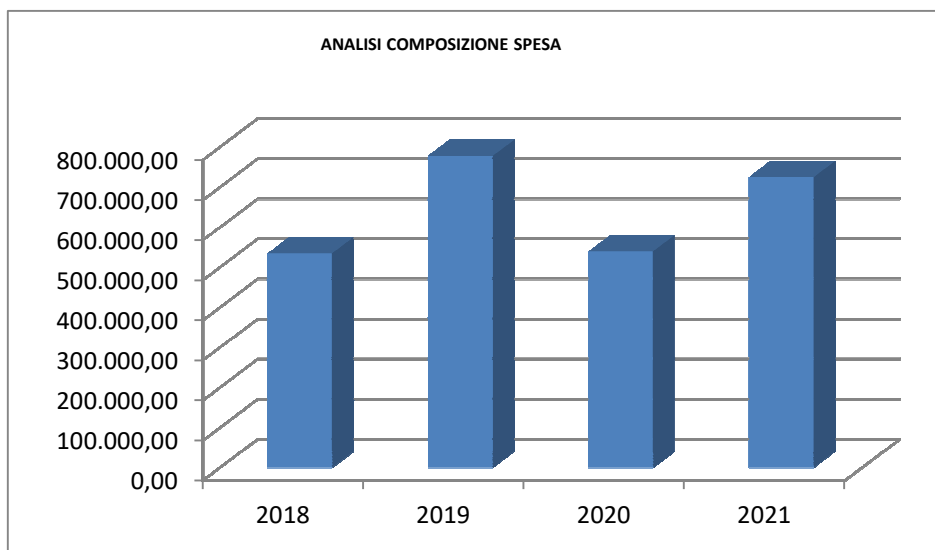
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2018 AL 2021

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2018	2019	2020	2021	% Scost. 2021/2020	% Scost. 2021/(Media 2018-2019-2020)
Titolo I – Entrate Tributarie	475.505,71	447.439,40	435.158,04	431.146,45	-0,92	-4,76
Titolo II – Trasferimenti Correnti	40.421,31	45.895,23	82.358,50	65.422,77	-20,56	16,36
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	30.192,84	31.172,49	37.826,79	37.698,47	-0,34	14,02
Totale Entrate Correnti	546.119,86	524.507,12	555.343,33	534.267,69	-3,80	-1,42
Titolo IV – Entrate da capitali	55.154,79	216.780,34	153.240,51	188.502,73	23,01	33,01
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	601.274,65	741.287,46	708.583,84	722.770,42	2,00	5,71

**Descrizione / Note Aggiuntive**

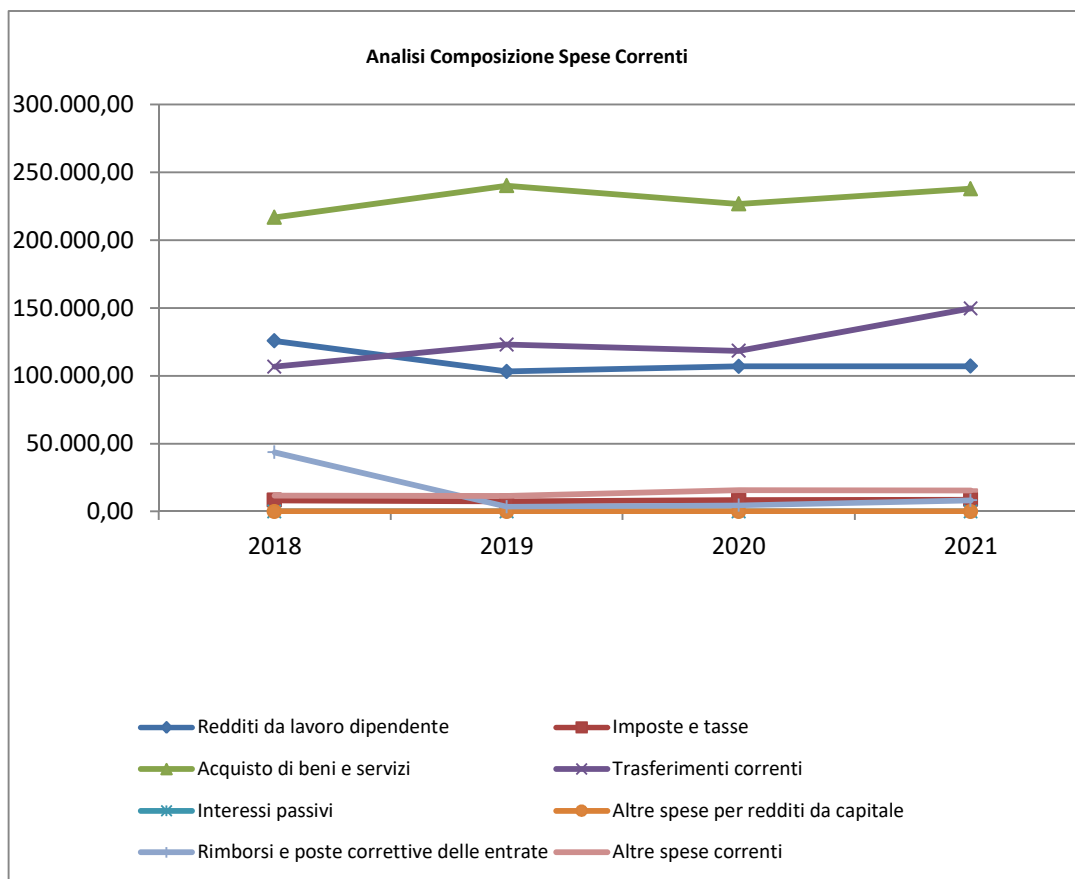
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2018	2019	2020	2021	% Scost. 2021/2020	% Scost. 2021/(Media 2018-2019- 2020)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	513.359,90	489.323,48	481.221,16	527.388,84	9,59	6,62
Titolo II - Spese in Conto Capitale	11.270,40	278.693,78	58.192,06	198.066,69	240,37	70,67
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	10.026,58	10.304,88	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	534.656,88	778.322,14	539.413,22	725.455,53	34,49	17,49

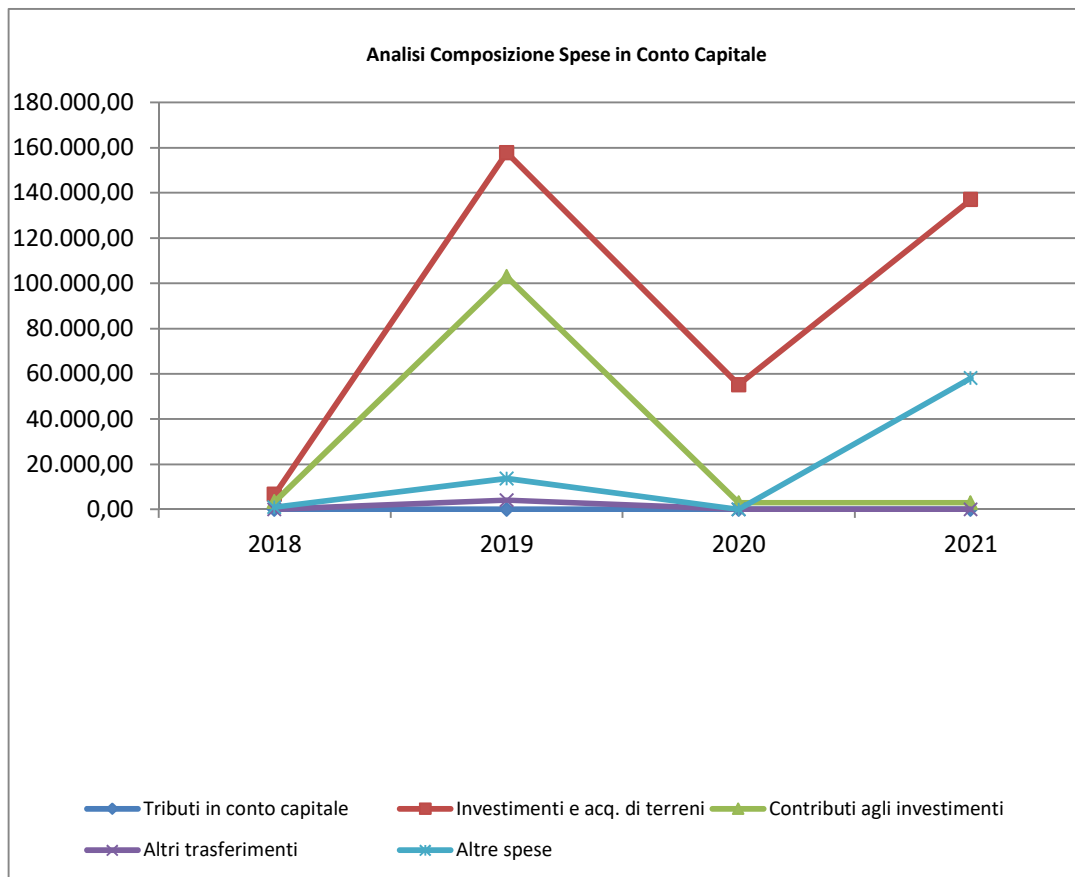
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2018 AL 2021

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2018	2019	2020	2021	% Scost. 2021/2020	% Scost. 2021/(Media 2018-2019-2020)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	125.799,48	103.256,03	107.104,63	107.223,79	0,11	-4,31
Imposte e tasse a carico dell'ente	8.400,15	7.706,13	8.544,53	8.856,29	3,65	7,78
Acquisto di beni e servizi	216.779,71	240.098,81	226.720,56	237.889,02	4,93	4,40
Trasferimenti correnti	106.801,33	123.030,14	118.426,30	149.635,16	26,35	28,90
Interessi passivi	67,69	30,07	0,00	0,00	0,00	-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	43.625,00	3.571,00	4.649,56	8.224,60	76,89	-52,41
Altre spese correnti	11.886,54	11.631,30	15.775,58	15.559,98	-1,37	18,80
TOTALE	513.359,90	489.323,48	481.221,16	527.388,84	9,59	6,62

**Descrizione / Note Aggiuntive**

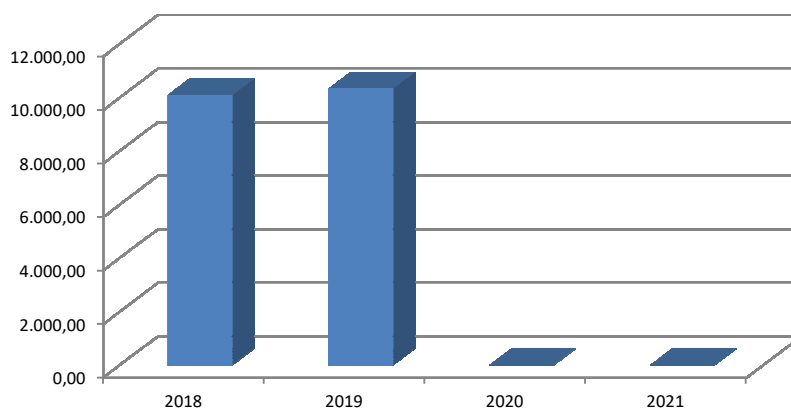
Conto del bilancio	2018	2019	2020	2021	% Scost. 2021/2020	% Scost. 2021/(Media 2018-2019- 2020)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.745,60	157.821,96	55.192,06	136.975,69	148,18	86,99
Contributi agli investimenti	3.500,00	102.997,43	3.000,00	2.997,43	-0,09	-91,79
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	4.136,49	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altre spese in conto capitale	1.024,80	13.737,90	0,00	58.093,57	0,00	1.080,55
TOTALE	11.270,40	278.693,78	58.192,06	198.066,69	240,37	70,67



Descrizione / Note Aggiuntive

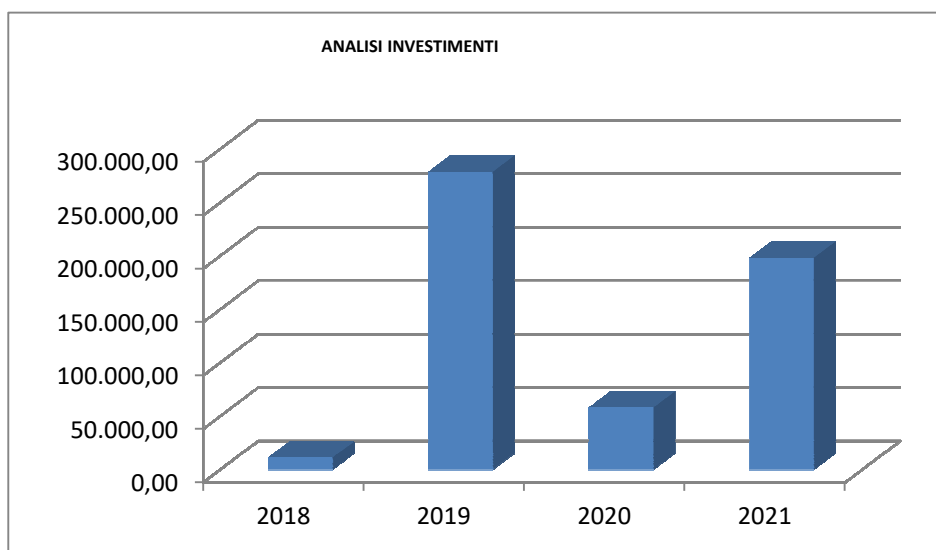
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2018 AL 2021

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2018	2019	2020	2021	% Scost. 2021/2020
Interessi Passivi	67,69	30,07	0,00	0,00	0,00
Quota Capitale Mutui	10.026,58	10.304,88	0,00	0,00	0,00
Totale	10.094,27	10.334,95	0,00	0,00	0,00
Variazione Annuale Assoluta		240,68	-10.334,95	0,00	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2018 AL 2021

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2018	2019	2020	2021	% Scost. 2021/2020
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.024,80	13.737,90	0,00	58.093,57	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	3.500,00	2.997,43	3.000,00	2.997,43	-0,09
Missione 7 - Turismo	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	4.136,49	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	6.745,60	154.291,26	55.192,06	136.975,69	148,18
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	530,70	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	11.270,40	278.693,78	58.192,06	198.066,69	240,37

**Descrizione / Note Aggiuntive**