

Comune di Salmour

Provincia di Cuneo

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2019

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

PREMESSA

Il Comune di salmour ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2019 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 31 in data 30/11/2015

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:	Finanziaria	Responsabile: Cravero Davide
Area:	Demografica	Responsabile: Giubergia Luciano
Area:	Tecnica	Responsabile: Battistino Bruno
Area:		Responsabile:
Area:		Responsabile:
Area:		Responsabile:
Area:		Responsabile:
Area:		Responsabile:

◆ **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:	Cravero Davide	Qualifica:	Ragioniere		
Decreto di nomina	1/2019	del	28/06/2019	In carica sino al	27/06/2022

◆ **REVISORE:**

Siscom Callisto

Martinotti Angelo	in carica sino al	23/02/2021	Atto	CC	n. 53	del	18/12/2018
-------------------	-------------------	------------	------	----	-------	-----	------------

◆ **TESORERIA**

CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO	Scadenza affidamento servizio	31/12/2021	Atto	DR.	n. 127	del	05/12/2016
-------------------------------	-------------------------------	------------	------	-----	--------	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Giubergia Luciano	Economo	Atto	GC.	n. 65	del	16/05/2011
Danna Roberto	Consegnatario	Atto	GC.	n. 39	del	1/12/2014
		Atto		n.	del	
		Atto		n.	del	
		Atto		n.	del	

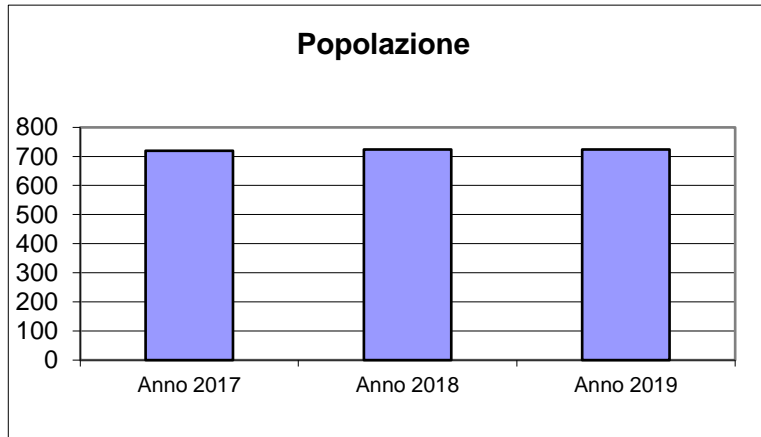
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n. 34	del	18/12/2019
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n. 9	del	27/05/2020
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	CC	n. 15	del	23/07/2019

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

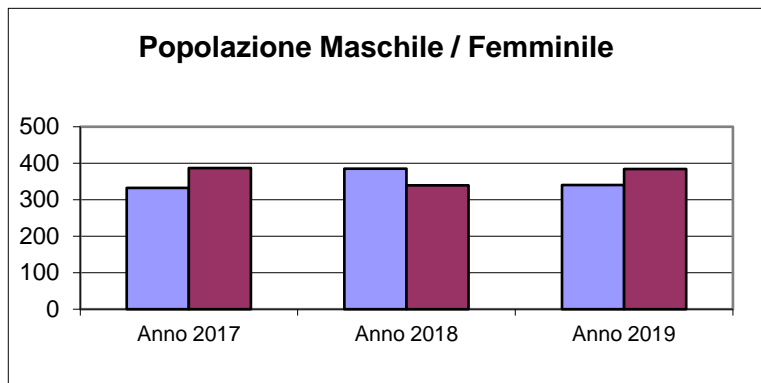
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2017	719
	Anno 2018	724
	Anno 2019	724

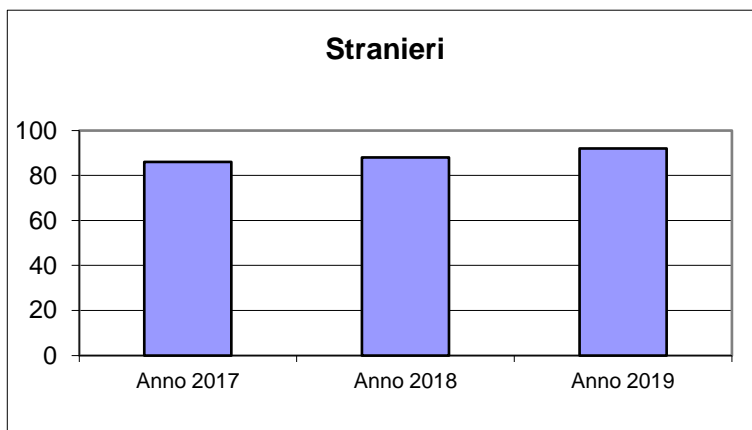


Popolazione Femminile	Anno 2017	332
	Anno 2018	385
	Anno 2019	340

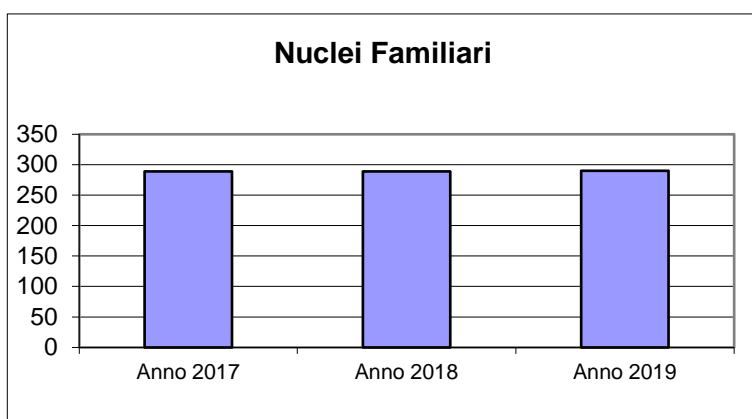
Popolazione Maschile	Anno 2017	387
	Anno 2018	339
	Anno 2019	384



Stranieri	Anno 2017	86
	Anno 2018	88
	Anno 2019	92

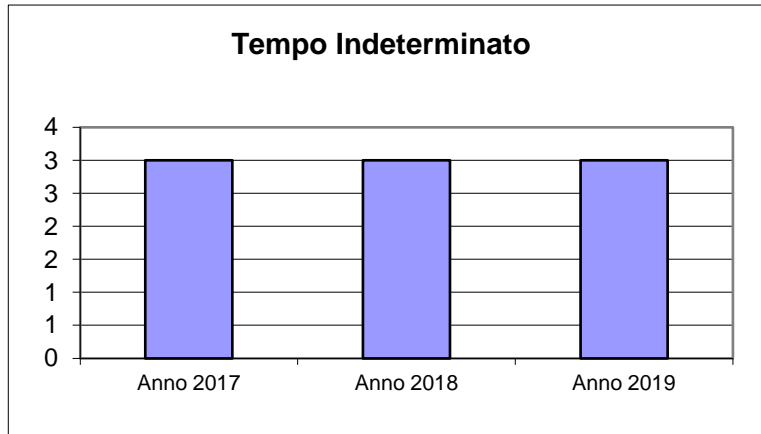


Nuclei Familiari	Anno 2017	289
	Anno 2018	289
	Anno 2019	290

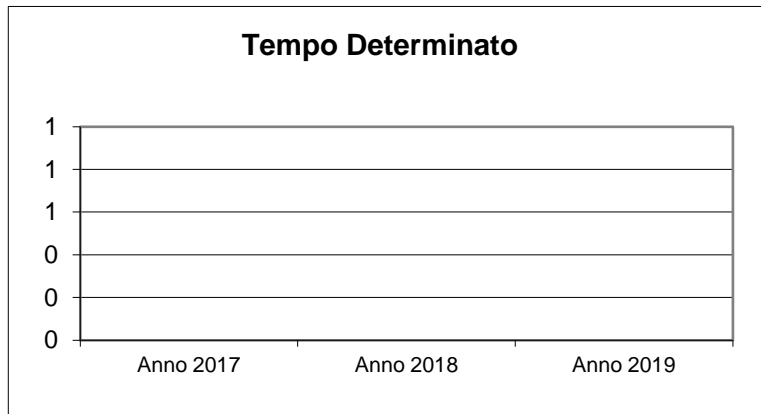


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2017	3
	Anno 2018	3
	Anno 2019	3



Tempo Determinato	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0



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

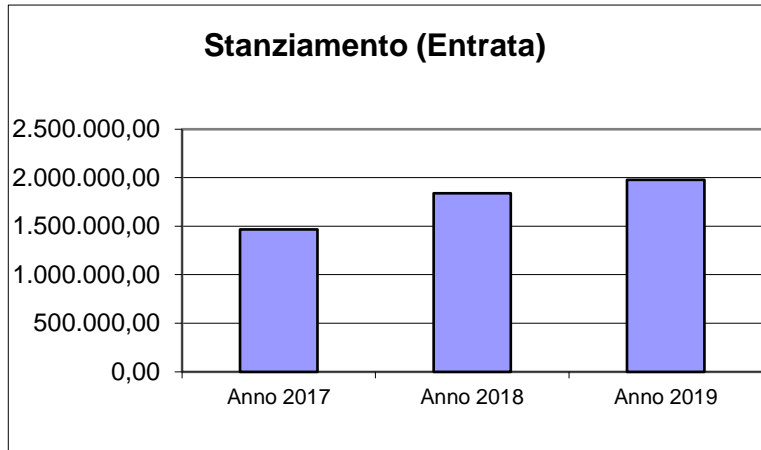
Interinali	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

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

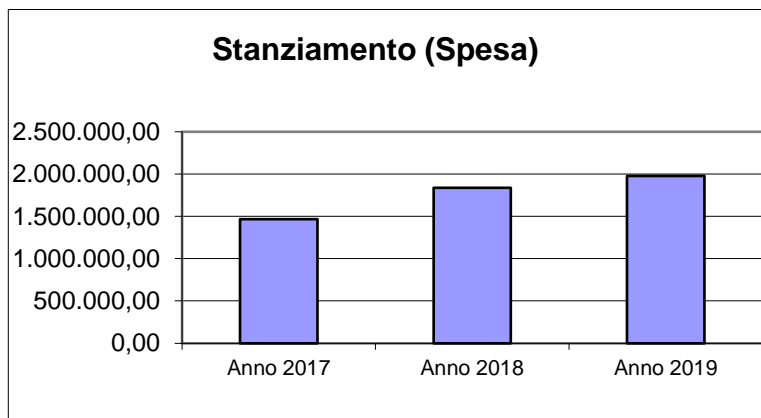
L.S.U.	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

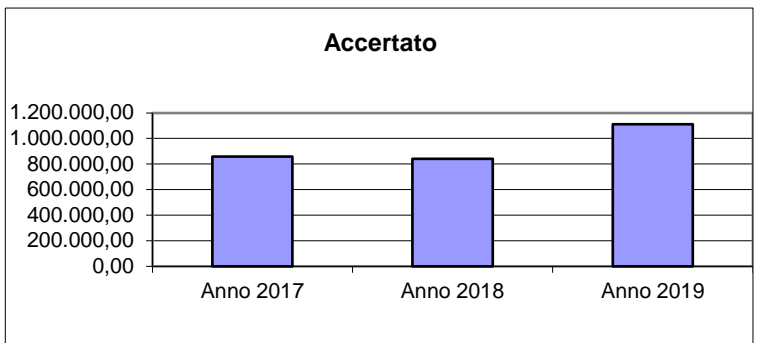
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2017	1.467.537,18
	Anno 2018	1.838.200,71
	Anno 2019	1.976.947,19



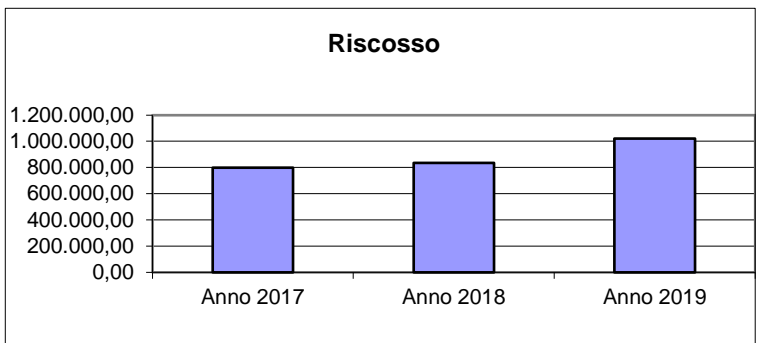
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2017	1.467.537,18
	Anno 2018	1.838.200,71
	Anno 2019	1.976.947,19



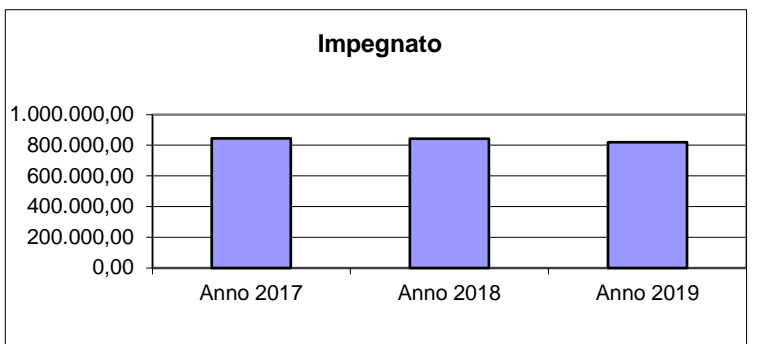
Accertato	Anno 2017	857.857,80
	Anno 2018	841.129,47
	Anno 2019	1.111.324,65



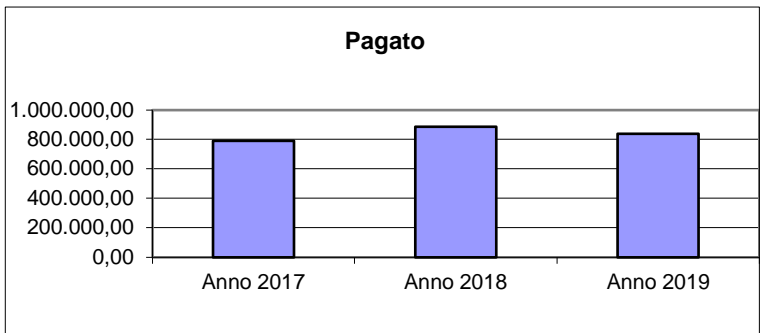
Riscosso	Anno 2017	796.805,32
	Anno 2018	835.232,61
	Anno 2019	1.019.979,59



Impegnato	Anno 2017	844.191,24
	Anno 2018	843.243,03
	Anno 2019	819.039,49



Pagato	Anno 2017	788.911,70
	Anno 2018	884.657,72
	Anno 2019	837.196,39



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. / del /.

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

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

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

ENTE : Comune di Salmour

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	49.135,00	47.562,90	47.220,00	96,80	99,28				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	47.117,70	32.305,23	26.774,83	68,56	82,88				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	74	19	19	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	41.346,00	39.370,03	39.295,12	95,22	99,81				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	110	30	30	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	10.740,00	4.456,96	3.497,03	41,50	78,46				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	37.255,14	27.107,72	22.756,51	72,76	83,95				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	50	13	13	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	84.275,24	64.173,52	58.051,41	76,15	90,46				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 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	74.281,00	62.236,35	62.236,35	83,79	100,00				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	31.611,02	20.917,83	18.575,95	66,17	88,80				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Istruzione prescolastica	14.900,00	12.306,34	9.476,85	82,59	77,01				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

	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	19.775,50	14.568,01	12.394,68	73,67	85,08				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	22	5	5	0,00	
										Efficienza	2	2	2	0,00	
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	51.723,00	46.173,48	41.867,51	89,27	90,67				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Economicità	2	2	2	0,00	
										Quantità	47	20	20	0,00	
										Efficienza	4	4	4	0,00	
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	31	19	19	0,00	
										Efficienza	4	4	4	0,00	
	Gestione Sport e tempo libero	10.750,00	5.613,53	4.766,54	52,22	84,91				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	13	6	6	0,00	
										Efficienza	3	3	3	0,00	
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	6.100,00	5.000,00	5.000,00	81,97	100,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	39	8	8	0,00	
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	600,00	600,00	300,00	100,00	50,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	59	14	14	0,00	
										Efficienza	1	1	1	0,00	
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.795,00	215,08	215,08	11,98	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	59	16	16	0,00	
										Efficienza	1	1	1	0,00	
	Gestione Rifiuti	54.000,00	47.115,94	38.264,33	87,25	81,21				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Quantità	21	6	6	0,00	
										Efficienza	4	4	4	0,00	
	Gestione Servizio idrico integrato	3.916,45	3.849,51	3.849,51	98,29	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	57.274,82	48.080,26	40.963,51	83,95	85,20				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	114	30	30	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.180,00	1.826,00	908,03	57,42	49,73				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 gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	1.600,00	1.570,00	25,00	98,13	1,59				SI	Quantità	15	2	2	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	26.500,00	25.716,37	24.416,37	97,04	94,94				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	5.159,90	2.636,19	2.554,23	51,09	96,89				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 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	4.394,01	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00

	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	16.396,42	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Altri fondi	3.911,90	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	74.550,08	74.546,64	74.546,64	100,00	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
Sviluppo	Restauro e risanamento conservativo Cappella Campestre di S. Eusebio	58.970,00	56.865,21	56.865,21	96,43	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Installazione di sistemi di videosorveglianza	41.978,78	123,32	0,00	0,29	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Trasferimento all'Unione del fossanese per spese di investimento	800,00	800,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria locali edificio scolastico	5.500,00	5.368,00	5.368,00	97,60	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Moduli fotovoltaici pensilina impianti sportivi	3.000,00	1.792,03	0,00	59,73	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione nuovo marciapiede, area verde e pensilina su strada provinciale - Lotto 1	56.000,00	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									
	Lavori di opere di messa in sicurezza e adeguamento accessibilità della rete ciclabile esistente su Sp 45 - via Narnese nel centro della frazione	56.285,96	6.920,34	639,98	12,29	9,25	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di manutenzione impianti illuminazione pubblica	1.500,00	1.207,80	495,32	80,52	41,01	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Bando incentivi economici - Contributo economico pari all'80% degli oneri di urbanizzazione	21.517,28	6.517,28	6.517,28	30,29	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Lavori di completamento Parco Crova - Stralcio 3° lotto	33.186,99	23.300,31	17.383,15	70,21	74,60	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di messa in sicurezza muro di cinta perimetrale lato est del Parco Crova	61.000,00	29.331,74	21.862,62	48,08	74,54	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Attrezzature varie per manutenzione giardini e parco Crova	463,60	463,60	463,60	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Adeguamento e sistemazione parco giochi alle esigenze dei bambini con disabilità	20.000,00	197,60	0,00	0,99	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

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

ENTE : Comune di Salmour

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanz. Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %	
	Stanz. Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Obiettivi di Mantenimento : 33	788.788,18	588.947,89	537.955,48	74,66	91,34	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	81	81	81	0,00
										Economicità	7	7	7	0,00
										Quantità	1172	318	318	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	47	47	47	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 13	360.202,61	132.887,23	109.595,16	36,89	82,47	4.745	4.745	0,00	100,00	Risultato	39	39	39	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 46	1.148.990,79	721.835,12	647.550,64	62,82	89,71	4.745	4.745	0,00	100,00	Risultato	39	39	39	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	81	81	81	0,00
										Economicità	7	7	7	0,00
										Quantità	1172	318	318	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	47	47	47	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 (2019)

AREA 1 - Servizio Tecnico

RESPONSABILE: Arch. Battistino Bruno

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 Ufficio tecnico	84.275,24	64.173,52	58.051,41	76,15	90,46				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 Sport e tempo libero	10.750,00	5.613,53	4.766,54	52,22	84,91				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	600,00	600,00	300,00	100,00	50,00				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	59	14	14	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.795,00	215,08	215,08	11,98	100,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	59	16	16	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	54.000,00	47.115,94	38.264,33	87,25	81,21				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	3.916,45	3.849,51	3.849,51	98,29	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00

											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	57.274,82	48.080,26	40.963,51	83,95	85,20				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	114	30	30	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	5.159,90	2.636,19	2.554,23	51,09	96,89				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
Sviluppo	Restauro e risanamento conservativo Cappella Campestre di S. Eusebio	58.970,00	56.865,21	56.865,21	96,43	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Installazione di sistemi di videosorveglianza	41.978,78	123,32	0,00	0,29	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Trasferimento all'Unione del fossanese per spese di investimento	800,00	800,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria locali edificio scolastico	5.500,00	5.368,00	5.368,00	97,60	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Moduli fotovoltaici pensilina impianti sportivi	3.000,00	1.792,03	0,00	59,73	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione nuovo marciapiede, area verde e pensilina su strada provinciale - Lotto 1	56.000,00	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									
	Lavori di opere di messa in sicurezza e adeguamento accessibilità della rete ciclabile esistente su Sp 45 - via Navale nel centro della frazione	56.285,96	6.920,34	639,98	12,29	9,25	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di manutenzione impianti illuminazione pubblica	1.500,00	1.207,80	495,32	80,52	41,01	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Bando incentivi economici - Contributo economico pari all'80% degli oneri di	21.517,28	6.517,28	6.517,28	30,29	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	urbanizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di completamento Parco Crova - Stralcio 3° lotto	33.186,99	23.300,31	17.383,15	70,21	74,60	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori di messa in sicurezza muro di cinta perimetrale lato est del Parco Crova	61.000,00	29.331,74	21.862,62	48,08	74,54	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Attrezzature varie per manutenzione giardini e parco Crova	463,60	463,60	463,60	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Adeguamento e sistemazione parco giochi alle esigenze dei bambini con disabilità	20.000,00	197,60	0,00	0,99	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:

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

AREA 2 - Servizio Finanziario-Amministrativo

RESPONSABILE: Rag. Cravero Davide

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	49.135,00	47.562,90	47.220,00	96,80	99,28				SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	47.117,70	32.305,23	26.774,83	68,56	82,88				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	74	19	19	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	41.346,00	39.370,03	39.295,12	95,22	99,81				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	110	30	30	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	10.740,00	4.456,96	3.497,03	41,50	78,46				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	37.255,14	27.107,72	22.756,51	72,76	83,95				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	50	13	13	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	14.900,00	12.306,34	9.476,85	82,59	77,01				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
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	19.775,50	14.568,01	12.394,68	73,67	85,08				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	5	5	0,00
												Efficienza	2	2	2
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	51.723,00	46.173,48	41.867,51	89,27	90,67				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
												Quantità	47	20	20

											SI	Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	31	19	19	0,00
													Efficienza	4	4	4
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	6.100,00	5.000,00	5.000,00	81,97	100,00					SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Fondo di riserva	4.394,01	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	25	9	9	0,00
													Efficienza	1	1	1
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	16.396,42	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	25	9	9	0,00
													Efficienza	1	1	1
	Gestione Altri fondi	3.911,90	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	11	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	74.550,08	74.546,64	74.546,64	100,00	100,00					SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	41	11	11	0,00

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 (2019)

AREA 3 - Servizio Demografico

RESPONSABILE: Giubergia Luciano

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 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	74.281,00	62.236,35	62.236,35	83,79	100,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	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 (2019)

AREA 4 - Servizio Personale-Affari Generali

RESPONSABILE: Tocci dr. Giuseppe

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 Altri servizi generali	31.611,02	20.917,83	18.575,95	66,17	88,80				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.180,00	1.826,00	908,03	57,42	49,73				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 gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	1.600,00	1.570,00	25,00	98,13	1,59				SI	Quantità	15	2	2	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	26.500,00	25.716,37	24.416,37	97,04	94,94				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00				SI	Quantità	7	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	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	493.940,00	497.572,72	0,74
Titolo II Trasferimenti correnti	87.977,96	87.977,96	0,00
Titolo III Entrate extratributarie	124.323,37	144.207,02	15,99
Titolo IV Entrate da capitali	644.635,75	918.454,74	42,48
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	50.000,00	50.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	250.000,00	250.000,00	0,00
Avanzo applicato	9.030,48	28.734,75	218,20
Totale	1.659.907,56	1.976.947,19	19,10

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	640.721,73	664.238,10	3,67
Titolo II Spese in conto capitale	644.635,75	938.159,01	45,53
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	74.550,08	74.550,08	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	50.000,00	50.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	250.000,00	250.000,00	0,00
Totale	1.659.907,56	1.976.947,19	19,10

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	493.940,00	493.770,29	-0,03
Titolo II Trasferimenti correnti	87.977,96	66.523,03	-24,39
Titolo III Entrate extratributarie	124.323,37	115.793,42	-6,86
Titolo IV Entrate da capitali	644.635,75	338.033,54	-47,56
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	50.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	250.000,00	97.204,37	-61,12
Avanzo applicato	9.030,48	0,00	-100,00
Totale	1.659.907,56	1.111.324,65	-33,05

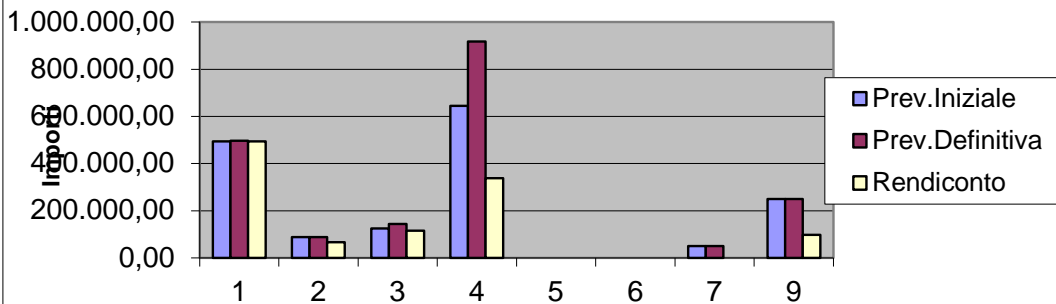
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	640.721,73	514.401,25	-19,72
Titolo II Spese in conto capitale	644.635,75	132.887,23	-79,39
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	74.550,08	74.546,64	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	50.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	250.000,00	97.204,37	-61,12
Totale	1.659.907,56	819.039,49	-50,66

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

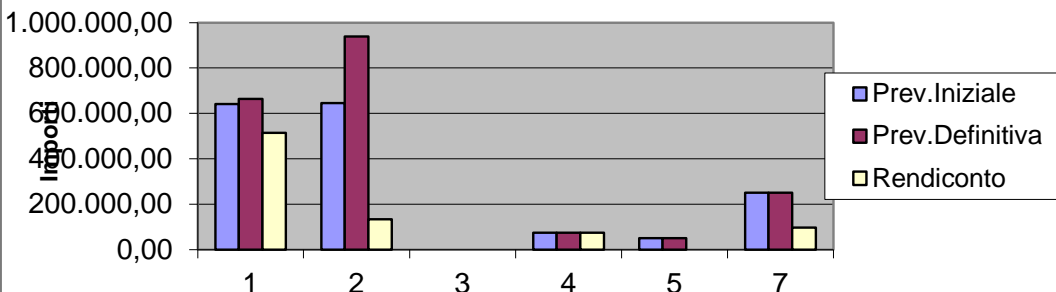
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	497.572,72	493.770,29	-0,76
Titolo II Trasferimenti correnti	87.977,96	66.523,03	-24,39
Titolo III Entrate extratributarie	144.207,02	115.793,42	-19,70
Titolo IV Entrate da capitali	918.454,74	338.033,54	-63,20
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	50.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	250.000,00	97.204,37	-61,12
Avanzo applicato	28.734,75	0,00	-100,00
Totale	1.976.947,19	1.111.324,65	-43,79

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	664.238,10	514.401,25	-22,56
Titolo II Spese in conto capitale	938.159,01	132.887,23	-85,84
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	74.550,08	74.546,64	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	50.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	250.000,00	97.204,37	-61,12
Totale	1.976.947,19	819.039,49	-58,57

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	4	25/02/20 19	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	15	23/07/20 19	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	22	27/11/20 19	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	40	03/06/20 19	6.517,28	0,00	0,00	0,00
GC	58	03/09/20 19	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			6.517,28	0,00	0,00	0,00
						6.517,28

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Avanzo di Amministrazione	14.129,89	0,00	28.155,69	6.517,28
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2016 - 2019	12.200,72			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Comune di Salmour

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	9.030,48
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>	(+)	676.086,74 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	(-)	514.401,25
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	6.590,59
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>	(-)	74.546,64 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		89.578,74
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	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)		89.578,74
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	13.626,85
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		75.951,89
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-2.588,23

Comune di Salmour

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	78.540,12
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+) 6.517,28
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 13.186,99
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 338.033,54
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	(-) 132.887,23
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-) 195.975,83
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)	28.874,75
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-) 0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-) 26.769,96
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	2.104,79
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) -4.284,16
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE	6.388,95
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+) 0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+) 0,00

Comune di Salmour

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

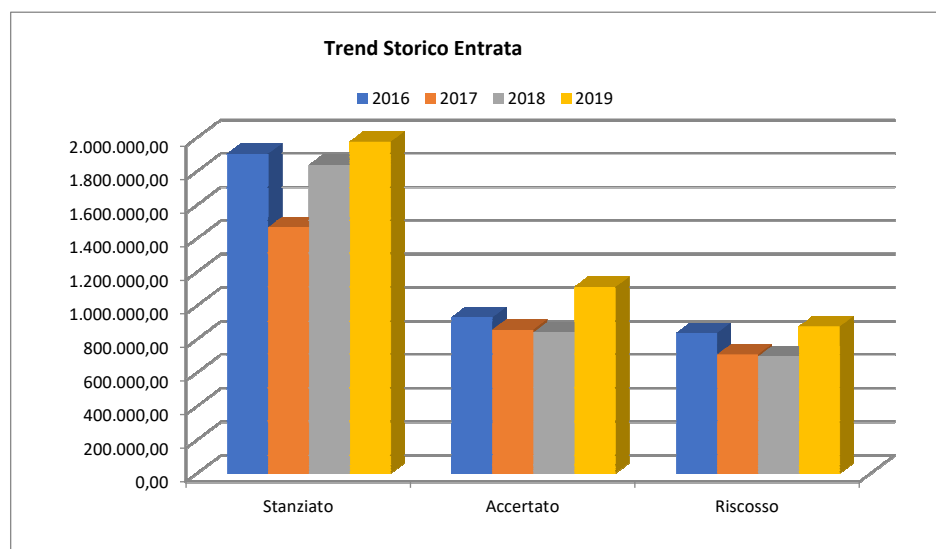
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		118.453,49
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019		13.626,85
Risorse vincolate nel bilancio		26.769,96
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		78.056,68
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-6.872,39
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		84.929,07

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		89.578,74
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	13.626,85
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-2.588,23
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		78.540,12

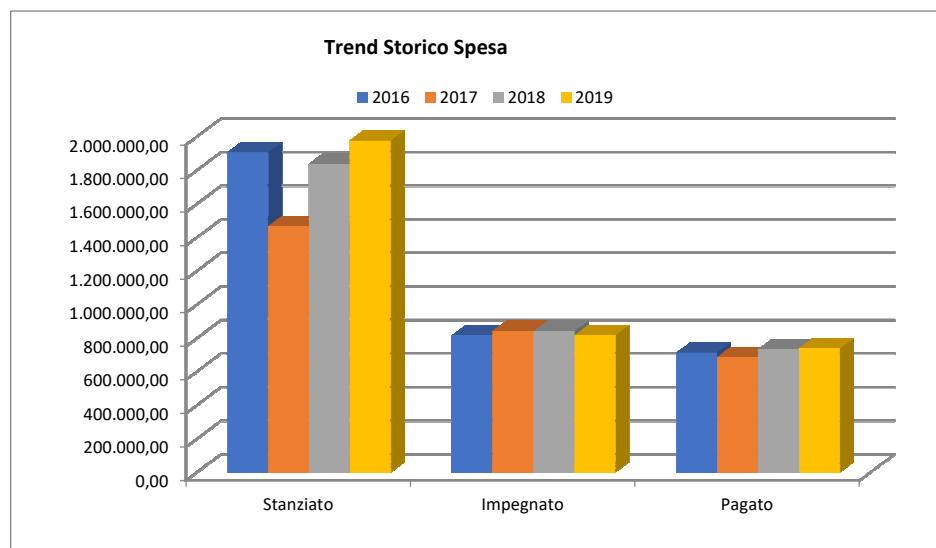
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2016 AL 2019**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	21.746,38	0,00	0,00	91.298,63	0,00	0,00	62.028,63	0,00	0,00	28.734,75	0,00	0,00
Entrate Tributarie	508.008,01	464.306,80	411.433,68	502.972,69	472.788,59	398.349,11	494.118,17	471.311,46	403.518,28	497.572,72	493.770,29	412.229,58
Trasferimenti Correnti	93.463,33	74.778,47	53.928,19	91.610,18	73.015,62	54.501,44	89.600,26	68.403,43	58.845,80	87.977,96	66.523,03	50.919,07
Entrate Extratributarie	108.145,50	84.613,25	64.234,81	140.876,05	104.517,56	86.456,69	131.605,16	87.495,69	74.365,68	144.207,02	115.793,42	99.099,74
Entrate da Capitali	359.178,95	140.106,97	140.106,97	345.779,63	121.176,58	84.176,58	760.848,49	111.986,94	59.386,24	918.454,74	338.033,54	217.920,61
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	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	265.383,57	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	475.000,00	93.446,78	92.777,38	245.000,00	86.359,45	85.792,32	250.000,00	101.931,95	100.913,27	250.000,00	97.204,37	96.560,65
TOTALE ENTRATE	1.905.925,74	932.252,27	837.481,03	1.467.537,18	857.857,80	709.276,14	1.838.200,71	841.129,47	697.029,27	1.976.947,19	1.111.324,65	876.729,65

**Descrizione / Note Aggiuntive**

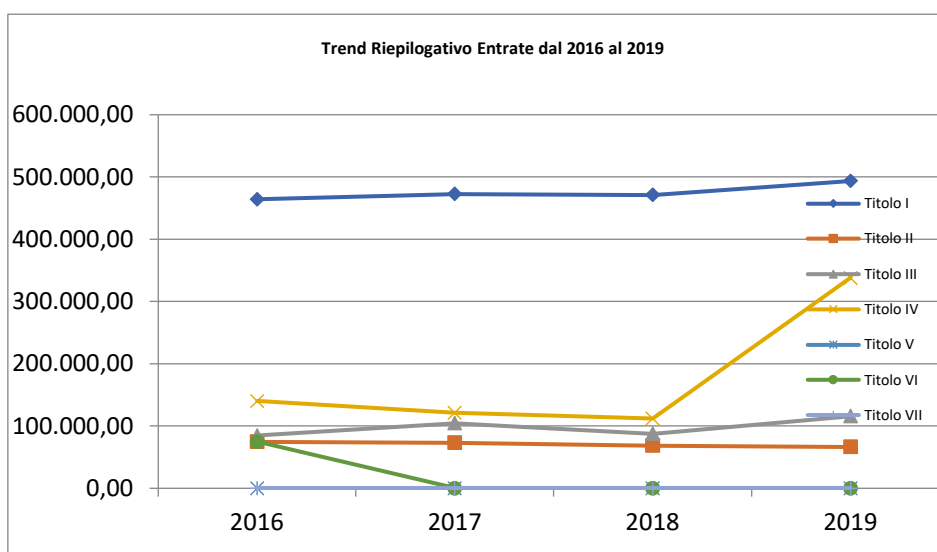
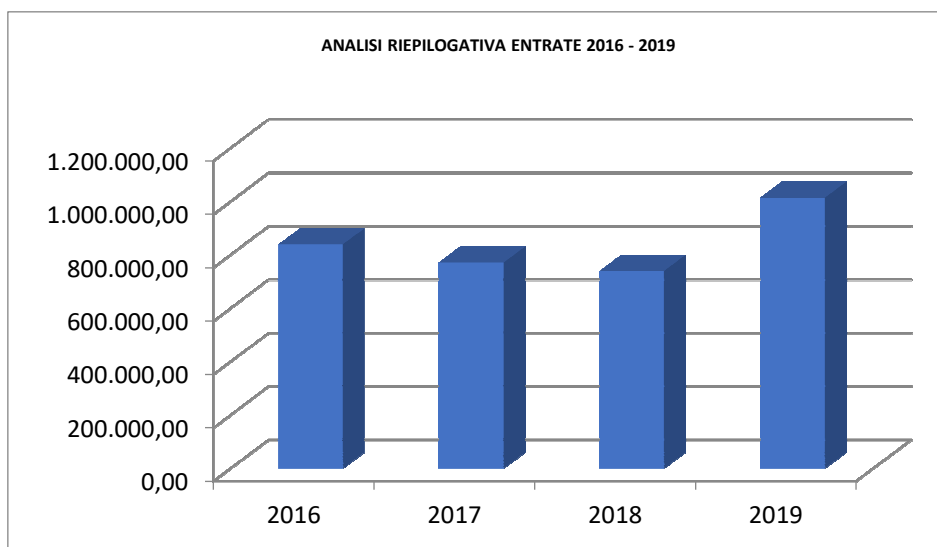
ANALISI SPESE

SPESE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	629.983,38	498.416,77	404.703,89	652.476,98	498.372,38	423.813,43	638.819,01	507.295,75	430.215,93	664.238,10	514.401,25	463.408,84
Spese in Conto Capitale	455.925,33	144.953,38	135.723,91	437.078,26	176.477,47	98.523,72	817.954,43	152.588,20	124.600,59	938.159,01	132.887,23	109.595,16
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	79.633,46	79.633,46	79.633,46	82.981,94	82.981,94	82.981,94	81.427,27	81.427,13	81.427,13	74.550,08	74.546,64	74.546,64
Chiusura Anticipazione	265.383,57	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	475.000,00	93.446,78	92.196,21	245.000,00	86.359,45	80.996,10	250.000,00	101.931,95	97.164,95	250.000,00	97.204,37	91.712,27
TOTALE SPESE	1.905.925,74	816.450,39	712.257,47	1.467.537,18	844.191,24	686.315,19	1.838.200,71	843.243,03	733.408,60	1.976.947,19	819.039,49	739.262,91

Descrizione / Note Aggiuntive

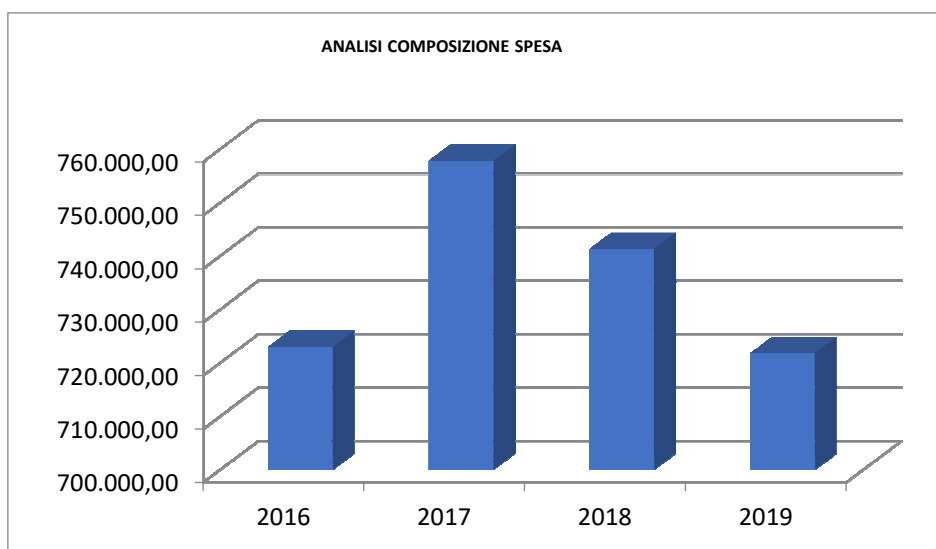
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2016 AL 2019

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
Titolo I – Entrate Tributarie	464.306,80	472.788,59	471.311,46	493.770,29	4,77	5,18
Titolo II – Trasferimenti Correnti	74.778,47	73.015,62	68.403,43	66.523,03	-2,75	-7,69
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	84.613,25	104.517,56	87.495,69	115.793,42	32,34	25,58
Totale Entrate Correnti	623.698,52	650.321,77	627.210,58	676.086,74	7,79	6,68
Titolo IV – Entrate da capitali	140.106,97	121.176,58	111.986,94	338.033,54	201,85	171,68
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	838.805,49	771.498,35	739.197,52	1.014.120,28	37,19	29,49

**Descrizione / Note Aggiuntive**

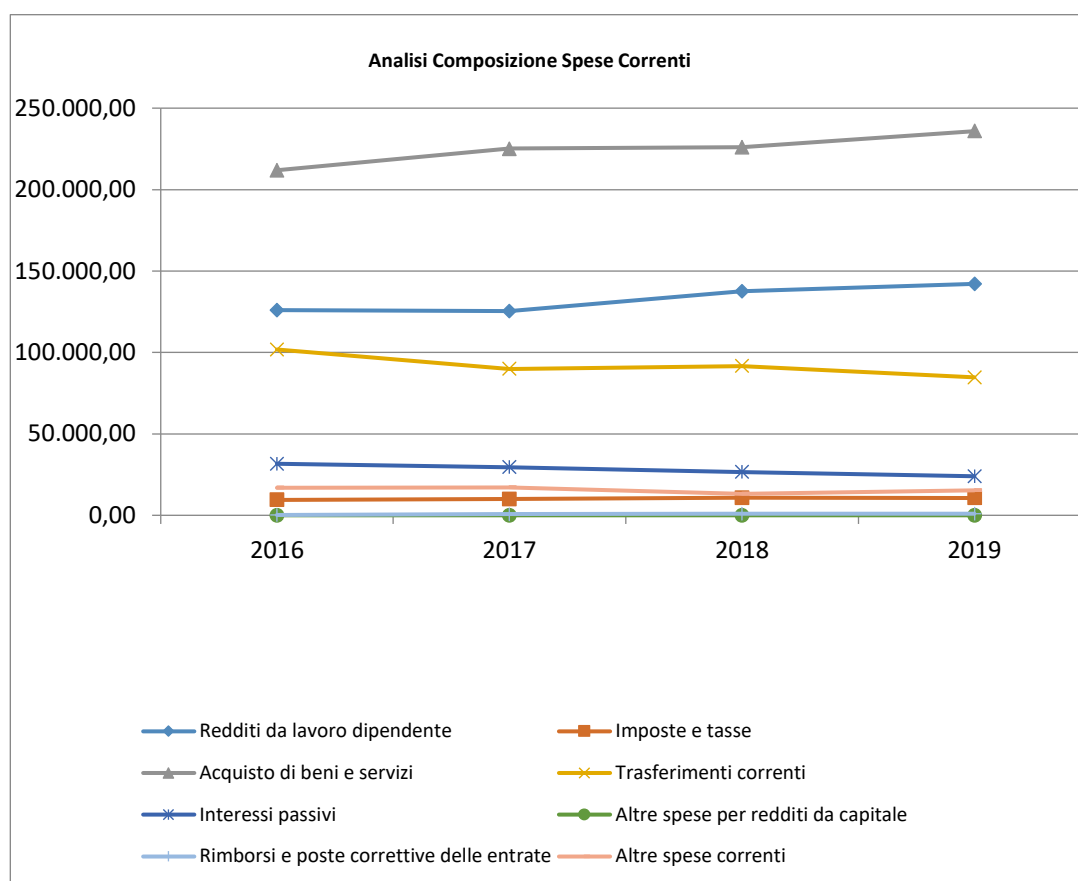
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	498.416,77	498.372,38	507.295,75	514.401,25	1,40	2,60
Titolo II - Spese in Conto Capitale	144.953,38	176.477,47	152.588,20	132.887,23	-12,91	-15,90
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	79.633,46	82.981,94	81.427,13	74.546,64	-8,45	-8,36
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	723.003,61	757.831,79	741.311,08	721.835,12	-2,63	-2,55

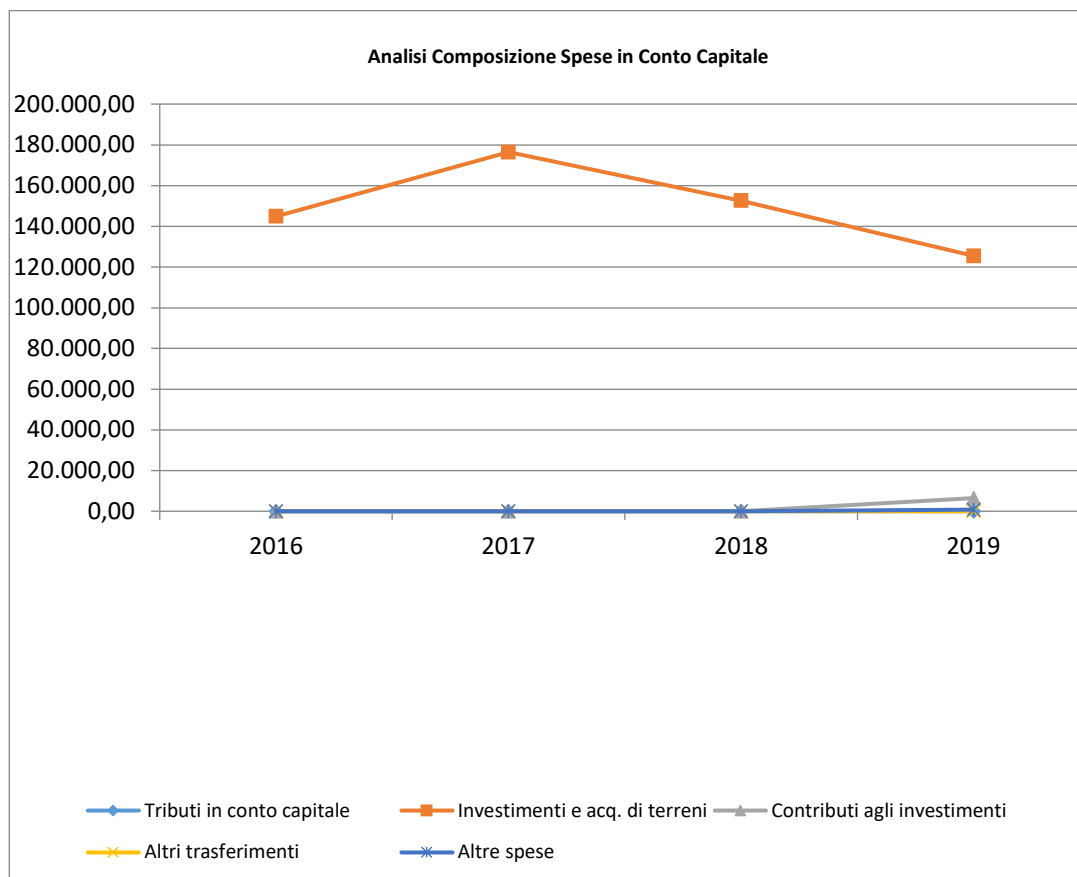
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2016 AL 2019**Situazione su Impegnato**

Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	126.062,68	125.455,51	137.588,12	142.120,16	3,29	9,57
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.616,69	10.076,53	10.933,85	10.813,47	-1,10	5,92
Acquisto di beni e servizi	211.915,10	225.190,66	226.022,61	236.019,32	4,42	6,78
Trasferimenti correnti	101.878,78	89.960,85	91.790,06	84.782,48	-7,63	-10,32
Interessi passivi	31.685,60	29.639,02	26.662,87	24.062,84	-9,75	-17,96
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	226,88	747,00	979,47	1.136,08	15,99	74,48
Altre spese correnti	17.031,04	17.302,81	13.318,77	15.466,90	16,13	-2,63
TOTALE	498.416,77	498.372,38	507.295,75	514.401,25	1,40	2,60

**Descrizione / Note Aggiuntive**

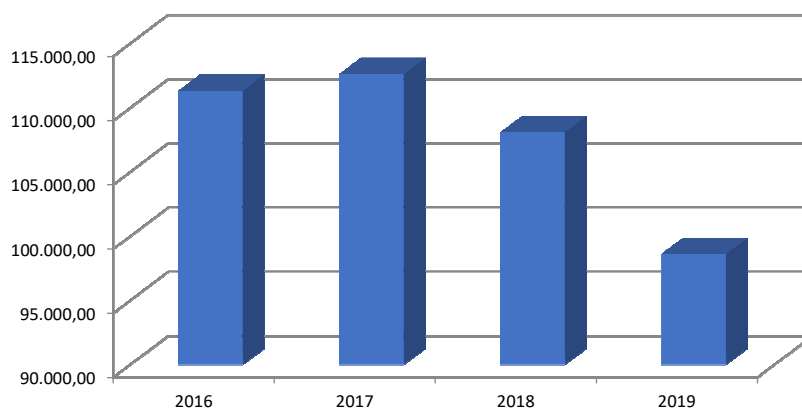
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	144.953,38	176.477,47	152.588,20	125.569,95	-17,71	-20,53
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	6.517,28	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00
TOTALE	144.953,38	176.477,47	152.588,20	132.887,23	-12,91	-15,90



Descrizione / Note Aggiuntive

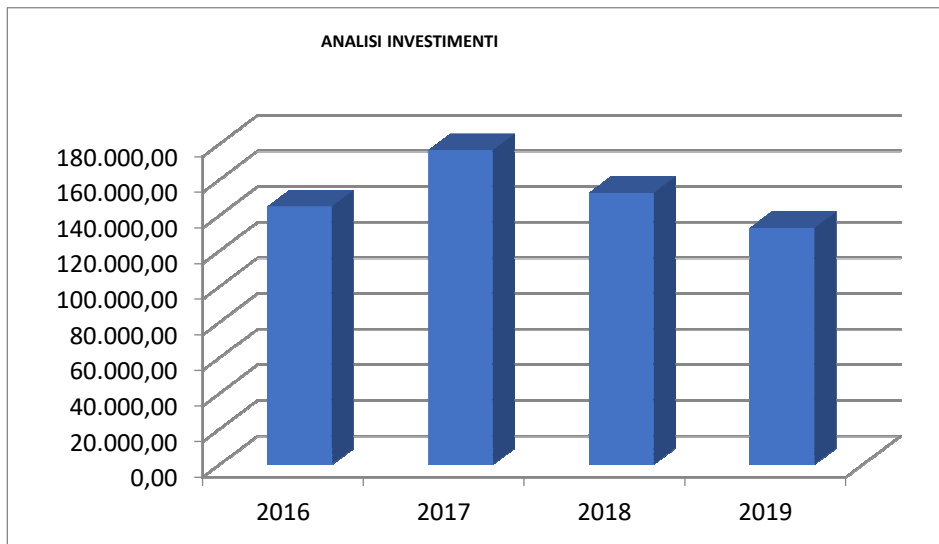
ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2016 AL 2019

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018
Interessi Passivi	31.685,60	29.639,02	26.662,87	24.062,84	-9,75
Quota Capitale Mutui	79.633,46	82.981,94	81.427,13	74.546,64	-8,45
Totale	111.319,06	112.620,96	108.090,00	98.609,48	-8,77
Variazione Annuale Assoluta		1.301,90	-4.530,96	-9.480,52	

Trend Costo Indebitamento**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2016 AL 2019

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.708,00	20.397,83	98.686,39	56.865,21	-42,38
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	123,32	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	7.616,49	0,00	0,00	5.368,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1.061,40	1.073,60	1.792,03	66,92
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	6.517,28	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	28.278,19	53.095,65	87,76
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	105.283,99	82.210,55	24.550,02	8.128,14	-66,89
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	30.344,90	72.807,69	0,00	197,60	0,00
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	144.953,38	176.477,47	152.588,20	132.887,23	-12,91

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

CONSIDERAZIONI FINALI

Volendo riassumere, i principali risultati conseguiti nel corso del 2019 sono sintetizzabili nei seguenti punti:

- Sotto il profilo della gestione finanziaria, l'esercizio si chiude con un avanzo di amministrazione di €. 326.101,42, di cui € 99.783,81 parte accantonata, di cui € 29.769,96 parte vincolata, di cui €. 3.304,04 parte destinata agli investimenti ed €. 196.243,61 parte disponibile; il saldo di cassa al 31/12/2019 è risultato di €. 361.573,13. Sono stati rispettati tutti gli equilibri economico finanziari come da Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1 agosto 2019 concernente l'aggiornamento del Decreto Legislativo n.118/2011 ed i vincoli di finanza pubblica (c. 819 e seguenti della legge 145/2018)
- Sotto il profilo strutturale, dalle tabelle dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, adottati con decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2015 l'ente non si trova in condizioni di deficitarietà strutturale, né si evidenziano anomalie o difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario. Si è riscontrato, inoltre, l'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- Per gli investimenti nelle opere pubbliche, sono stati finiti i lavori di restauro e risanamento conservativo della Cappella Campestre di S. Eusebio, ed avviati i lavori di completamento Parco Crova - Stralcio 3° lotto, i lavori di messa in sicurezza muro di cinta perimetrale lato est del Parco Crova ed i lavori di opere di messa in sicurezza e adeguamento accessibilità della rete ciclabile esistente su Sp 45 - via Narzole nel concentrico della frazione di Sant'Antonino;

Si segnala infine che le presenti risultanze trovano piena corrispondenza con le indicazioni contenute nella relazione della Giunta sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 151, comma 6, del TUEL, ed allegate al Rendiconto.

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

RAG. CRAVERO DAVIDE