

Comune di Bricherasio

Provincia di Torino

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 Bricherasio 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.2 in data 18 febbraio 2016.

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:	Amministrazione-Servizi Generali-Istruzione-Turismo-Sociale	Responsabile:	Dott.ssa Alessandra FERRARA
Area:	Economico-Finanziaria-Tributi	Responsabile:	Rag. Roberto REVELLINO
Area:	Tecnico-Urbanistica	Responsabile:	Geom. Romina BRUNO-FRANCO
Area:	Polizia Municipale	Responsabile:	Rag. Claudio BOLLA

◆ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	Responsabili di Servizio
CONTROLLO STRATEGICO	Responsabili di Servizio
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	Nucleo di valutazione-O.I.V.

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Rag. Roberto REVELLINO			Qualifica:	Funzionario Categoria "D"		
Decreto di nomina	14	del	21.05.2019	In carica sino al	20.05.2022		

◆ **REVISORE:**

Dott. Domenico CARELLO	in carica sino al	31.12.2020	Atto	c.c.	n.	38	del	18.12.2017
------------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

UNICREDIT s.p.a.	Scadenza affidamento servizio	31.12.2020	Atto	Convenzione	n.	-	del	20.06.2016
------------------	-------------------------------	------------	------	-------------	----	---	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

ROMAGNOLI Samanta	Economo Comunale	Atto	G.C.	n.	30	del	14.03.2016
ALLOA Lidia	Diritti segreteria su documenti, diritti rilascio carte identità, rimborso spese rilascio fotocopie, celebrazione matrimoni civili, accordi di separazione	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
CESAN Daniela – CARMINATI Lucia	Affrancatura corrispondenza – Incasso da Spettacoli	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
CAMUSSO Maria Rosa	Rimborso spese rilascio fotocopie	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012
BOLLA Claudio – MARZOTTO Marco	Sanzioni, numeri civici, Tari giornaliera, Tosap temporanea, Pesa pubblica	Atto	G.C.	n.	128	del	22.10.2012

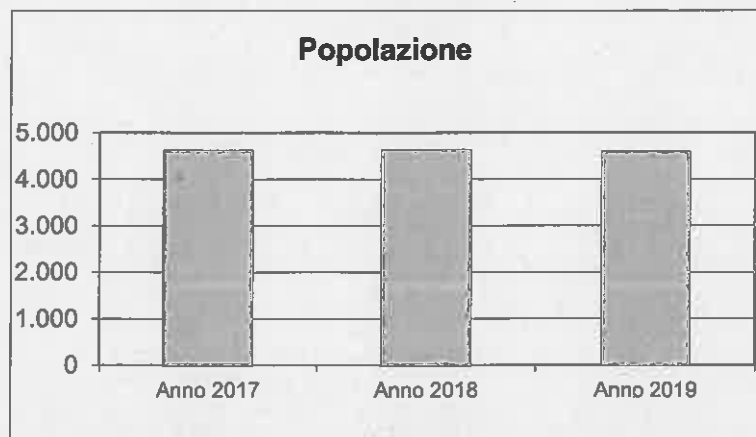
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	Approvazione con deliberazione	C.C.	n.	10	del	21.02.2019
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	Approvazione con deliberazione	C.C.	n.	25	del	29.04.2019
Salvaguardia Equilibri	Approvazione con deliberazione	C.C.	n.	39	del	29.07.2019

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

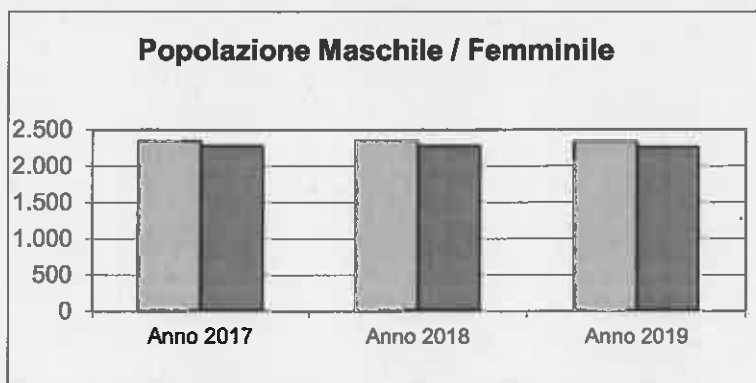
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2017	4.608
	Anno 2018	4.616
	Anno 2019	4.586

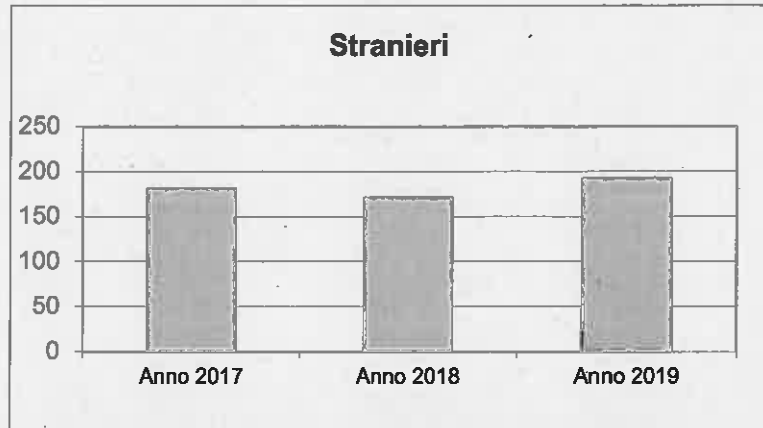


Popolazione Femminile	Anno 2017	2.336
	Anno 2018	2.347
	Anno 2019	2.332

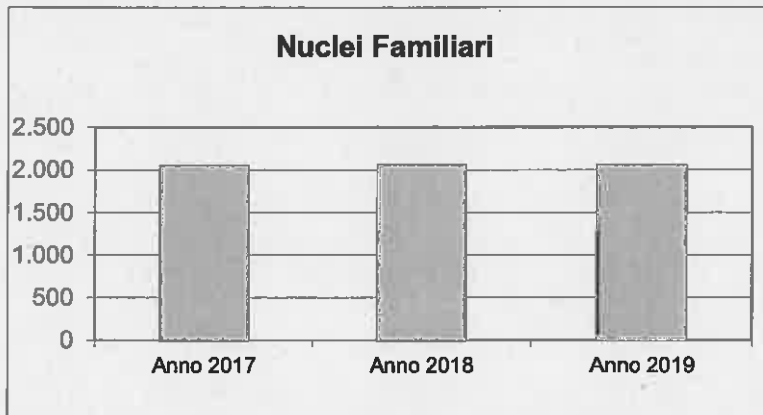
Popolazione Maschile	Anno 2017	2.272
	Anno 2018	2.269
	Anno 2019	2.254



Stranieri	Anno 2017	181
	Anno 2018	171
	Anno 2019	192

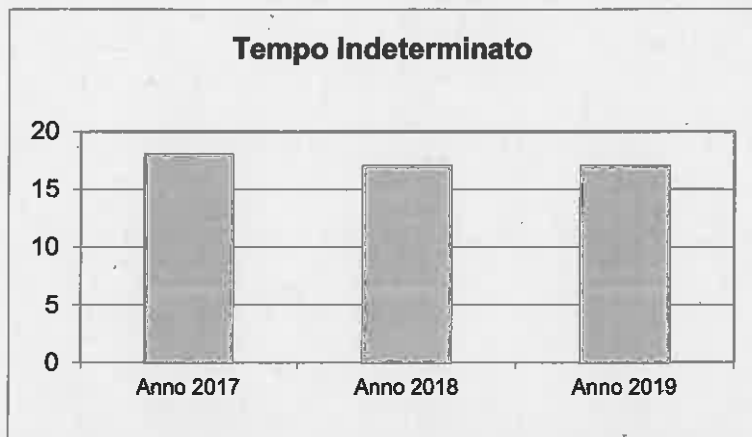


Nuclei Familiari	Anno 2017	2.043
	Anno 2018	2.055
	Anno 2019	2.055



Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2017	18
	Anno 2018	17
	Anno 2019	17



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	1
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

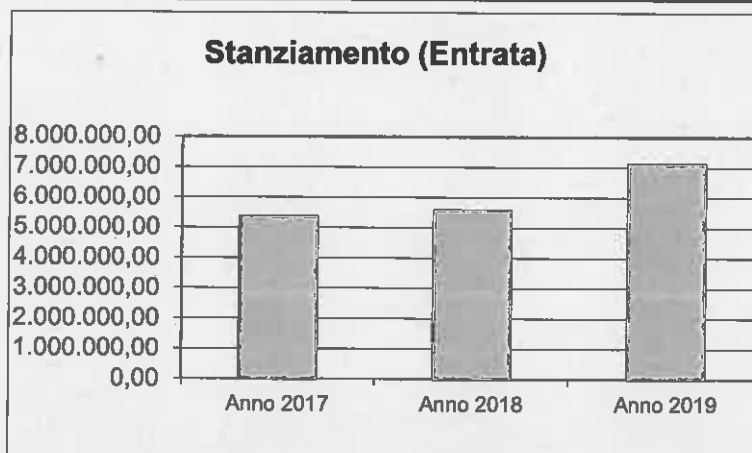
Superficie TOTALE	23
Superficie URBANA	4

Numero Vie	104
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	6341

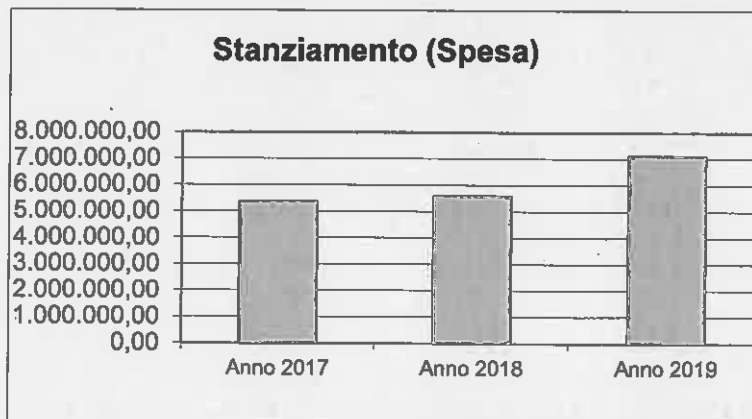
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	827
A3 - Abitazioni di tipo economico	864
A4 - Abitazioni di tipo popolare	369
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	27
A6 - Abitazioni di tipo rurale	5
A7 - Abitazioni in villini	541
A8 - Abitazioni in ville	4
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	14
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	15
C1 - Negozi e botteghe	109
C2 - Magazzini e locali di deposito	672
C3 - Laboratori per arti e mestieri	38
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	1709
C7 - Tettoie chiuse o aperte	604
D - Immobili a destinazione speciale	269
E - Immobili a destinazione particolare	19
Altre Categorie	251

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

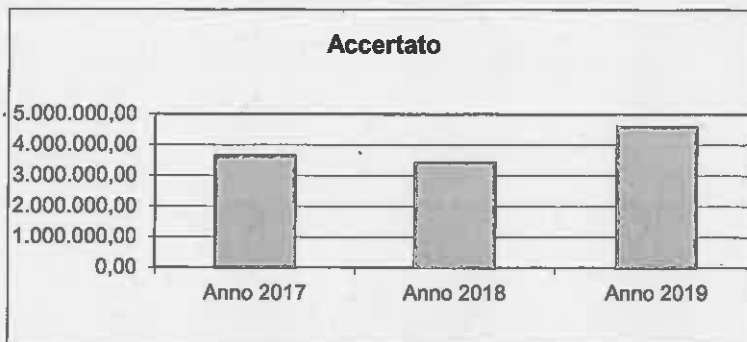
Stanziamento (Entrata)	Anno 2017	5.363.516,41
	Anno 2018	5.573.454,92
	Anno 2019	7.107.658,50



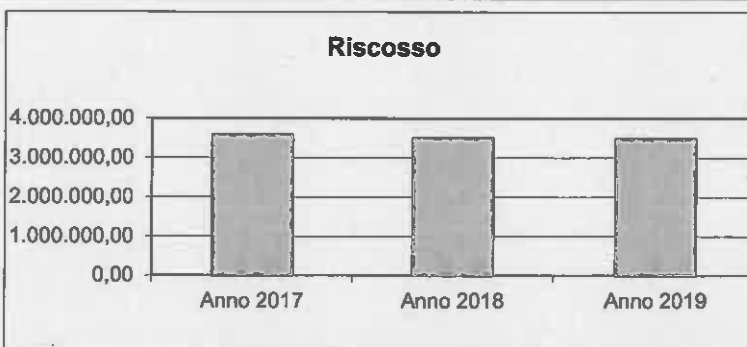
Stanziamento (Spesa)	Anno 2017	5.363.516,41
	Anno 2018	5.573.454,92
	Anno 2019	7.107.658,50



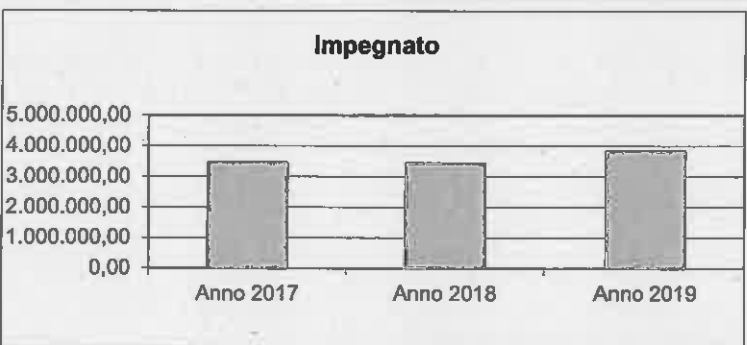
Accertato	Anno 2017	3.645.742,46
	Anno 2018	3.431.670,74
	Anno 2019	4.597.315,80



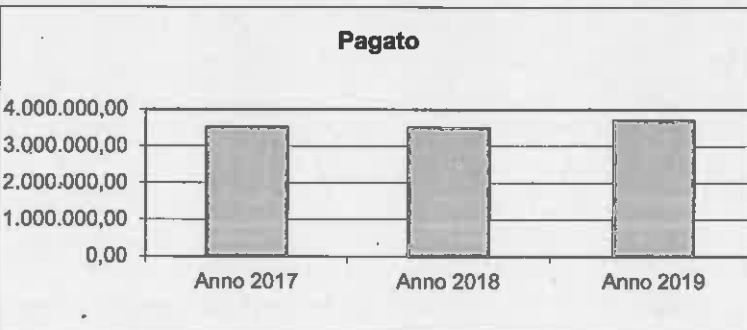
Riscosso	Anno 2017	3.581.997,65
	Anno 2018	3.502.391,65
	Anno 2019	3.480.013,90



Impegnato	Anno 2017	3.452.939,50
	Anno 2018	3.427.850,70
	Anno 2019	3.840.237,84



Pagato	Anno 2017	3.512.722,56
	Anno 2018	3.500.065,77
	Anno 2019	3.704.212,81



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 nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 34 del 7.03.2019 - Assegnazione risorse finanziarie – G.C. n.43 del 21.03.2019 - Approvazione Piano degli obiettivi di performance anno 2019 – e successivamente modificati con deliberazione della Giunta Comunale n. 105 del 26.08.2019.

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.

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

ENTE : Comune di Bricherasio

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi			Realiz- zato	Indicatori			
	Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Prerogab (gg.)	Conseguiti (gg.)	Scost. %	Tipo		N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
Mantenimento														
Gestione Organi istituzionali	49.864,00	43.692,65	43.463,06	87,62	99,55							11	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Segreteria generale	230.008,73	216.283,95	211.319,42	94,03	97,70							30	9	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	136.065,07	129.954,71	129.006,18	95,52	99,27							6	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							41	11	0,00
Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	64.384,00	59.453,96	56.507,59	92,34	95,04							2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							44	10	0,00
Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	108.650,00	99.653,86	91.722,15	91,63	92,13							20	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Gestione Ufficio tecnico	170.897,52	153.890,31	129.328,80	90,03	84,06							1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							42	24	0,00
Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	75.585,68	59.457,66	57.539,67	78,70	96,72							1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							32	3	0,00
Gestione Altri servizi generali	84.653,16	70.170,74	56.264,59	62,89	80,18							1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							25	9	0,00
Gestione Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0	0	0,00
Gestione Polizia locale e amministrativa	177.137,22	166.555,41	163.345,49	94,03	96,07							1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							22	14	0,00

	Gestione Istruzione prescolastica	14.550,00	10.894,96	8.313,63	74,88	76,31					SI	Efficacia	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	13	4	0,00
												Efficienza	2	2	0,00
	Gestione Altri ordini di Istruzione non universitaria	99.550,00	94.109,54	82.166,87	94,53	87,31					SI	Quantità	16	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	96.500,00	89.026,68	74.761,29	92,26	83,98					SI	Efficacia	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	0,00
												Quantità	38	19	0,00
												Efficienza	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e Interventi diversi nel settore culturale	24.060,00	22.211,85	14.350,51	92,32	64,61					SI	Efficacia	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	0,00
												Quantità	50	31	0,00
												Efficienza	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	20.150,00	18.027,66	15.991,78	89,47	88,71					SI	Efficacia	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	0,00
												Quantità	20	10	0,00
												Efficienza	4	4	0,00
	Gestione Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI		0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	9.100,00	8.149,41	6.195,16	89,55	76,02					SI	Quantità	15	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	45.365,92	45.259,55	3.981,99	99,79	8,80					SI	Efficacia	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	39	8	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	31.130,00	29.955,51	28.262,86	96,23	94,35					SI	Quantità	15	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	0,00
	Gestione Rifiuti	526.813,17	521.967,51	443.464,44	99,08	84,96					SI	Efficacia	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	21	6	0,00
												Efficienza	4	4	0,00

	Gestione Servizio Idrico Integrato	2.000,00	975,08	975,08	975,08	48,75	100,00					SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
													Quantità	42	7	7	0,00
													Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e Infrastrutture stradali	286.797,95	259.870,45	242.418,36	90,61	93,28	93,28					SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	2	2	2	0,00
													Quantità	28	13	13	0,00
													Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	2.700,00	1.900,00	1.900,00	70,37	100,00	100,00					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.300,00	6.723,87	6.052,37	92,11	90,01	90,01					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	30	6	6	0,00
													Qualità	1	1	1	0,00
													Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione interventi per la disabilità	13.600,00	12.516,00	11.256,00	92,03	89,93	89,93					SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione interventi per gli anziani	25.600,00	25.600,00	23.914,27	100,00	93,42	93,42					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		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	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione interventi per le famiglie	11.600,00	7.744,61	6.360,77	66,76	82,13	82,13					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione interventi per il diritto alla casa	12.600,00	3.600,00	3.600,00	28,57	100,00	100,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		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 socio-sanitari e sociali	153.615,00	153.486,21	143.314,47	99,92	93,37	93,37					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Cooperazione e associazionismo	220,00	220,00	0,00	100,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00

	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	49.700,00	42.064,00	14.969,89	84,64	35,59				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.000,00	856,04	506,60	42,90	59,04				SI	Efficienza	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	4	4	4	0,00
											Quantità	19	5	5	0,00
	Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficienza	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	0	0	0,00
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.850,00	1.625,00	1.625,00	87,84	100,00				SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	7.589,68	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	50.258,95	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri fondi	11.064,75	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Quota Interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	77.050,00	77.045,13	77.045,13	99,99	100,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	6	6	6	0,00
											Quantità	185	59	59	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	149.636,00	149.635,21	149.635,21	100,00	100,00				SI	Efficienza	14	14	14	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	5	5	5	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	41	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
Sviluppo	INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SU EDIFICI COMUNALI - ART.30, COMMA 2, LETTERA A)D.L. 30	50.000,00	49.223,88	14.927,92	98,45	30,33		365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE(Ex. 54000)	59.629,00	56.210,88	54.677,68	93,95	97,27		365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

ACQUISTO MACCHINARI ED IMPIANTI PER IMMOBILI COMUNALI -	10.980,00	10.980,00	10.980,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ACCANTONAMENTI EX ART.12 DPR 554/99 ACCORDI BONARI E INDAGINI E STUDI EX ART. 7 D.M. LL.PP.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-(Ex. 57000)	1.525,00	1.525,00	1.525,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-HARDWAR-(Ex. 57000)	3.500,00	3.202,50	3.202,50	91,50	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ACQUISTO ATTREZZATURE PER VIDEOSORVEGLIANA -	20.800,00	719,80	719,80	3,46	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-SOFTWARE-(Ex. 57000)	9.600,00	9.457,30	6.102,30	98,51	64,52	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00								
MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MATERNA -	2.500,00	2.440,00	2.440,00	97,60	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E DI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA ELEMENTARE DEL	1.509.187,20	53.564,65	53.319,65	3,55	99,54	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
RESTAURO CONSERVATIVO MONUMENTO AL GENERALE FILIPPO BRIGNONE IN PIAZZA SANTA MARIA -	12.749,00	12.749,00	12.749,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ACQUISIZIONE AREE PER REALIZZAZIONE CAMPO DI CALCIO -	5.256,00	5.256,00	5.256,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI(Ex. 71000)	34.000,00	24.973,40	24.973,40	73,45	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
TRASFERIMENTO ALL'UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE PER BANDO G.A.L. "SOSTEGNO AD	1.268,00	1.267,98	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCIAPIEDI(Ex. 74020)	219.657,81	192.911,25	152.789,53	87,82	79,20	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI(Ex. 74030)	604,97	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE IN STRADALE TORRE PELLICE -	91.526,74	59.215,37	49.172,41	84,70	83,04	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE E RIPRISTINO OPERE DI SOSTEGNO E DRENAGGIO SUPERFICIALE LOCALITA' STRADA	346,83	346,83	346,83	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 E RIPRISTINO OPERE DI SOSTEGNO E DRENAGGIO SUPERFICIALE STRADA	12.464,40	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 VIABILITA' MINORE (INTERVENTI PMO) COMBA LOCALITA' COMBA	280,25	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 VIABILITA' MINORE (INTERVENTI PMO) COMBA LOCALITA' COMBA	44.535,09	43.795,39	43.795,39	98,34	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	P.M.O. MANUTENZIONE E RIPRISTINO OPERE DI SOSTEGNO E DRENAGGIO SUPERFICIALE VERSANTE IN STRADA	4.235,93	4.235,93	4.235,93	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 VIABILITA' MINORE (INTERVENTI PMO VAL PELLICE) - (Ex. 74070)	18.341,08	13.937,70	13.937,70	75,99	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE VIARIE -	7.500,00	5.307,00	0,00	70,76	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA BARGE BAGNOLO PER INTERVENTO DI REALIZZAZIONE	9.800,00	9.800,00	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									
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI CONSORZI STRADALI -	3.000,00	3.000,00	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 IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (Ex. 75010)	75.364,00	75.262,33	75.262,33	99,87	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	P.M.O.-MANUTENZIONE SPONDE ROGGIA ESISTENTE NEL CONCENTRICO DEL CAPOLUOGO DI	44.500,00	2.221,85	1.601,70	4,99	72,09	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE SCOGLIERA SU TORRENTE CHIAMOGNA IN LOCALITA' CASCINA GIOIETTA - PMO-	31.000,00	507,52	0,00	1,64	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	REALIZZAZIONE SCOGLIERA-DISALVEO E SISTEMAZIONE TORRENTE CHIAMOGNA -PMO-	19.000,00	570,52	0,00	3,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	REALIZZAZIONE INTERVENTI NEL TORRENTE CHIAMOGNA E NEL RIO LEVETTO-PMO-(Ex. 76000)	20.273,26	14.109,58	14.109,58	69,60	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PER ACQUISTO ATTREZZATURA PROTEZIONE CIVILE -	2.200,00	2.182,00	0,00	99,18	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DI CONSORZI IRRIGUI -	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	REALIZZAZIONE PROGETTO RIQUALIFICAZIONE AREE CHIESA CASTELLO, PARCO BELVEDERE E	108.291,14	61.120,67	60.844,95	56,44	99,55	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	RIFACIMENTO PONTICELLO SU CANALE IN VIA FAMIGLIA CASTAGNO	6.000,00	5.978,00	5.978,00	99,63	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE MANUTENZIONE	17.856,00	15.067,00	0,00	84,38	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	INTERVENTI PER MESSA IN SICUREZZA PARCHI GIOCO COMUNALI	50.000,00	48.739,00	48.739,00	97,48	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	REALIZZAZIONE CELLETTE OSSARIO	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

ENTE : Comune di Bricherasio

SCHEDE RIEPILOGATIVE CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario										Tempi			Indicatori			
	Stanzialto	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsi (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %			
	Stanzialto	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%					Risultato							
Obiettivi di Manutenimento : 41	3.331.126,80	2.583.989,56	2.299.585,73	77,57	88,99	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	65	65	65	0,00			
Obiettivi di Sviluppo : 38	2.545.481,70	795.378,33	663.186,60	31,25	83,38	13.870	13.870	0,00	100,00	Risultato	114	114	114	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	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			
Obiettivi TOTALI : 79	5.876.608,50	3.379.367,89	2.962.772,33	57,51	87,67	13.870	13.870	0,00	100,00	Risultato	114	114	114	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	65	65	65	0,00			
										Economicità	13	13	13	0,00			
										Quantità	1015	303	303	0,00			
										Qualità	1	1	1	0,00			
										Efficienza	64	64	64	0,00			

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

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

AREA 1 - AMMINISTRAZIONE - SERVIZI GENERALI - ATT.
ISTITUZIONALI - SERV. SOCIALI

RESPONSABILE: FERRARA Dott.ssa Alessandra

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi		Realizzato	Indicatori			
	Stanz. Stanz.	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz. % Acc./Stanz. %	Pag./Imp. % Risc./Acc. %	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
Gestione Organi Istituzionali	49.864,00	43.692,65	43.493,96	87,62	99,55				SI	11	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Segreteria generale	230.008,73	216.283,95	211.319,42	94,03	97,70				SI	30	9	9	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	76.585,68	59.487,66	57.536,87	76,70	96,72				SI	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					32	3	3	0,00
Gestione Altri servizi generali	84.653,16	70.170,74	56.284,59	82,89	80,18				SI	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					25	9	9	0,00
Gestione Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Istruzione prescolastica	14.550,00	10.894,96	8.313,63	74,88	76,31				SI	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					13	4	4	0,00
Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	99.550,00	94.109,54	82.166,87	94,53	87,31				SI	16	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	96.500,00	89.026,68	74.761,29	92,26	83,98				SI	1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					2	2	2	0,00
Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	24.060,00	22.211,85	14.350,51	92,32	64,61				SI	3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					38	19	19	0,00
										4	4	4	0,00
										3	3	3	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2019.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

SCHEDE RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2019)**AREA 2 - GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI****RESPONSABILE: REVELLINO Roberto****Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi		Realiz- zato	Indicatori			
	Stanziato Stanziato	Impegnato Accertato	Pagato Riscosso	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (99)	Consumitivi (99)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
Mantenimento	136.055,07	129.954,71	129.005,18	95,52	99,27				Si	5	5	5	0,00
Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					41	11	11	0,00
Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	84.384,00	59.453,96	56.507,59	92,34	95,04				Si	2	2	2	0,00
Gestione Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					44	10	10	0,00
	2.000,00	975,08	975,08	48,75	100,00				Si	4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					1	1	1	0,00
										42	7	7	0,00
										3	3	3	0,00
Gestione Fondo di riserva	7.569,68	0,00	0,00	0,00	0,00				Si	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	50.258,95	0,00	0,00	0,00	0,00				Si	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Altri fondi	11.064,75	0,00	0,00	0,00	0,00				Si	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	77.050,00	77.045,13	77.045,13	99,99	100,00				Si	8	8	8	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					6	6	6	0,00
										185	59	59	0,00
										14	14	14	0,00
Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	149.635,00	149.635,21	149.635,21	100,00	100,00				Si	5	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					41	11	11	0,00
Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Si	5	5	5	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2019.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

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

AREA 3 - SERVIZIO TECNICO URBANISTICO

RESPONSABILE: BRUNO-FRANCO Romina

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi		Realiz- zato	Indicatori			
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.% Acc./Stanz.%	Pag./Imp.% Risc./Acc.%	Previsi (gg.)	Consumitivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)
Mantenimento	108.660,00	99.553,88	91.722,15	91,63	92,13				SI		20	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gestione Ufficio tecnico	170.897,52	153.860,31	129.328,80	90,03	84,06				SI		1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						42	24	0,00
											1	1	0,00
Gestione Urbanistica e assetto del territorio	45.355,92	45.259,55	3.881,99	99,79	8,80				SI		8	8	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						39	8	0,00
Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	31.130,00	29.955,51	28.262,86	96,23	94,35				SI		15	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1	1	0,00
Gestione Rifiuti	526.813,17	521.967,51	443.464,44	99,08	84,96				SI		3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						21	6	0,00
											4	4	0,00
Gestione Viabilità e Infrastrutture stradali	286.797,95	259.870,45	242.418,36	90,61	93,28				SI		1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						2	2	0,00
											28	13	0,00
											1	1	0,00
Gestione Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI		1	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Sviluppo	50.000,00	49.223,88	14.927,92	98,45	30,33	365	365	0	SI		3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA'	59.829,00	56.210,88	54.677,68	93,95	97,27	365	365	0	SI		3	3	0,00

	COMUNALE(Ex. 54000)	0,00	10.980,00	10.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISTO MACCHINARI ED IMPIANTI PER IMMOBILI COMUNALI -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3		
	ACCANTONAMENTI EX ART.12 DPR 554/99 ACCORDI BONARIE E INDAGINI E STUDI EX ART. 7 D.M. LL.PP.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MATERNA -	2.500,00	2.440,00	2.440,00	97,60	100,00	100,00	100,00	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E DI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA ELEMENTARE DEL	1.509.187,20	53.564,65	53.319,85	3,55	99,54	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	RESTAURO CONSERVATIVO MONUMENTO AL GENERALE FILIPPO BRIGNONE IN PIAZZA SANTA MARIA -	12.749,00	12.749,00	12.749,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	ACQUISIZIONE AREE PER REALIZZAZIONE CAMPO DI CALCIO -	5.256,00	5.256,00	5.256,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI(Ex. 71000)	34.000,00	24.973,40	24.973,40	73,45	100,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE PER BANDO G.A.L. "SOSTEGNO AD	1.268,00	1.267,98	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCI/PIEDI(Ex. 74020)	219.657,81	192.911,25	152.789,83	87,82	79,20	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI(Ex. 74030)	604,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE IN STRADALE TORRE PELLICE -	91.528,74	59.215,37	49.172,41	64,70	83,04	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE E RIPRISTINO OPERE DI SOSTEGNO E DRENAGGIO SUPERFICIALE LOCALITA' STRADA	346,83	346,83	346,83	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE E RIPRISTINO OPERE DI SOSTEGNO E DRENAGGIO SUPERFICIALE STRADA	12.464,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE VIABILITA' MINORE(IPMO1 - CUCCIA-LOCALITA' BAITA-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		290,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE VIABILITA' MINORE (INTERVENTI PMO) COMBA- LOCALITA' COMBA	44.535,09	43.795,39	43.795,39	98,34	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	P.M.O. MANUTENZIONE E RIPRISTINO OPERE DI SOSTEGNO E DRENAGGIO SUPERFICIALE VERSANTE IN STRADA	4.235,93	4.235,93	4.235,93	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE VIABILITA' MINORE (INTERVENTI PMO VAL PELLICE)-(Ex. 74070)	16.341,08	13.937,70	13.937,70	75,99	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE VARIE -	7.500,00	5.307,00	0,00	70,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA BARGE BAGNOLO PER INTERVENTO DI REALIZZAZIONE CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI CONSORZI STRADALI -	9.800,00	9.800,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (Ex. 75010)	75.364,00	75.262,33	75.262,33	99,87	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	P.M.O.-MANUTENZIONE SPONDE ROGGIA ESISTENTE NEL CONCENTRICO DEL CAPOLUOGO DI REALIZZAZIONE SCOGLIERA SU TORRENTE CHIAMOGNA IN LOCALITA' CASCINA GIOIETTA - PMO-	44.500,00	2.221,85	1.601,70	4,99	72,09	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	REALIZZAZIONE SCOGLIERA- DISALVEO E SISTEMAZIONE TORRENTE CHIAMOGNA -PMO-	31.000,00	507,52	0,00	1,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	REALIZZAZIONE INTERVENTI NEL TORRENTE CHIAMOGNA E NEL RIO LEVETTO-PMO-(Ex. 76000)	19.000,00	570,52	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DI CONSORZI IRRIGUI -	20.273,26	14.109,58	14.109,58	69,60	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
	REALIZZAZIONE PROGETTO RIQUALIFICAZIONE AREE CHIESA CASTELLO, PARCO BELVEDERE E RIFACIMENTO PONTICELLO SU CANALE IN VIA FAMIGLIA CASTAGNO	108.291,14	61.120,67	60.844,95	56,44	99,55	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00
		6.000,00	5.978,00	5.976,00	99,63	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	0,00

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE	17.856,00	15.067,00	0,00	84,38	0,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00			
MANUTENZIONE STRAORDINARIAAREE VERDI(ex.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
INTERVENTI PER MESSA IN SICUREZZA PARCHI GIOCO COMUNALI	50.000,00	48.739,00	48.739,00	97,48	100,00	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
REALIZZAZIOE CELLETTE OSSARIO	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:

Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2019 per la parte corrente. Relativamente alla parte investimenti gli impegni

rappresentano le spese effettivamente affidate e realizzate nel corso dell'esercizio 2019.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

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

AREA 4 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE

RESPONSABILE: BOLLA Claudio

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario						Tempi		Realiz zato	Indicatori				
	Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Acc./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsi (gg.)	Consumivi (gg.)		Scost. %	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
Mantenimento	177.137,22	166.555,41	163.345,49	94,03	98,07						1	1	1	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					22	14	14	0,00
Gestione Sistema di protezione civile	2.700,00	1.900,00	1.900,00	70,37	100,00				SI		3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					11	3	3	0,00
Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.000,00	858,04	506,60	42,90	59,04				SI		4	4	4	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					19	5	5	0,00
Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.850,00	1.625,00	1.625,00	87,84	100,00				SI		5	2	2	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					1	1	1	0,00
Sviluppo	20.800,00	719,80	719,80	3,46	100,00		365	365	SI		3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PER ACQUISTO ATTREZZATURA PROTEZIONE CIVILE -	2.200,00	2.182,00	0,00	99,18	0,00		365	365	SI		3	3	3	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:
Non risultano scostamenti rilevanti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio 2019.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:
I tempi assegnati sono stati sostanzialmente rispettati.

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:
Gli indicatori di risultato non hanno evidenziato particolari scostamenti dai dati previsti.

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.169.069,64	2.220.669,64	2,38
Titolo II Trasferimenti correnti	74.016,74	74.536,74	0,70
Titolo III Entrate extratributarie	452.990,00	467.840,00	3,28
Titolo IV Entrate da capitali	2.161.927,20	2.288.678,20	5,86
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	500.000,00	500.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	846.650,00	849.650,00	0,35
Avanzo applicato e FPV Entrata	0,00	706.283,92	0,00
Totale	6.204.653,58	7.107.658,50	14,55

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.540.240,38	2.681.490,80	5,56
Titolo II Spese in conto capitale	2.168.127,20	2.926.881,70	35,00
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	149.636,00	149.636,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	500.000,00	500.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	846.650,00	849.650,00	0,35
Totale	6.204.653,58	7.107.658,50	14,55

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.169.069,64	2.233.296,08	2,96
Titolo II Trasferimenti correnti	74.016,74	69.244,88	-6,45
Titolo III Entrate extratributarie	452.990,00	435.344,33	-3,90
Titolo IV Entrate da capitali	2.161.927,20	1.398.560,56	-35,31
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	500.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	846.650,00	460.869,95	-45,57
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	6.204.653,58	4.597.315,80	-25,91

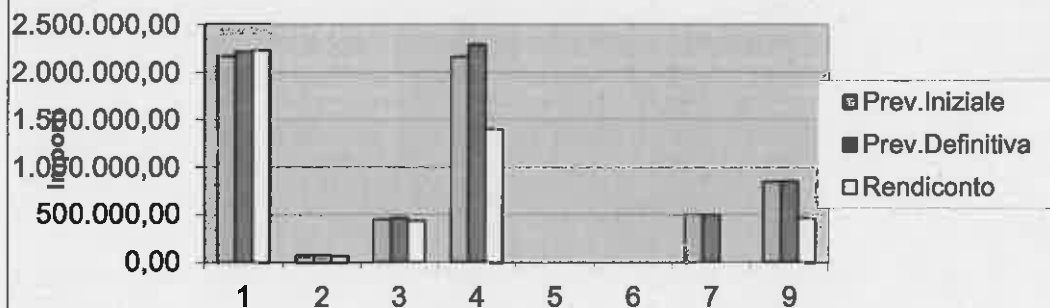
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.540.240,38	2.434.354,35	-4,17
Titolo II Spese in conto capitale	2.168.127,20	795.378,33	-63,31
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	149.636,00	149.635,21	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	500.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	846.650,00	460.869,95	-45,57
Totale	6.204.653,58	3.840.237,84	-38,11

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

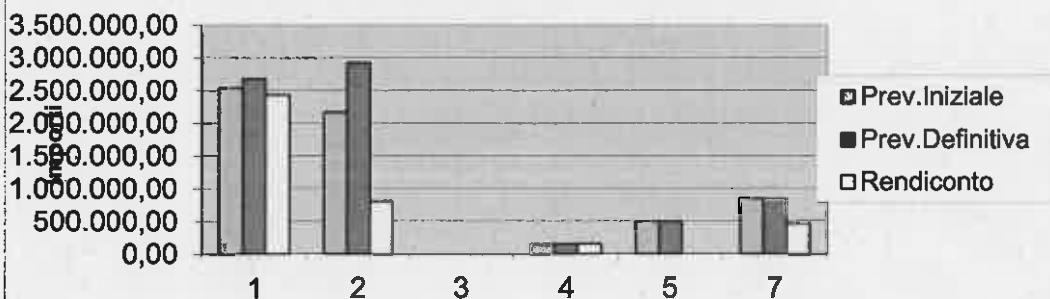
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.220.669,64	2.233.296,08	0,57
Titolo II Trasferimenti correnti	74.536,74	69.244,88	-7,10
Titolo III Entrate extratributarie	467.840,00	435.344,33	-6,95
Titolo IV Entrate da capitali	2.288.678,20	1.398.560,56	-38,89
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	500.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	849.650,00	460.869,95	-45,76
Avanzo applicato e FPV Entrata	706.283,92	0,00	-100,00
Totale	7.107.658,50	4.597.315,80	-35,32

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.681.490,80	2.434.354,35	-9,22
Titolo II Spese in conto capitale	2.926.881,70	795.378,33	-72,83
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	149.636,00	149.635,21	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	500.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	849.650,00	460.869,95	-45,76
Totale	7.107.658,50	3.840.237,84	-45,97

Scostamenti Entrata



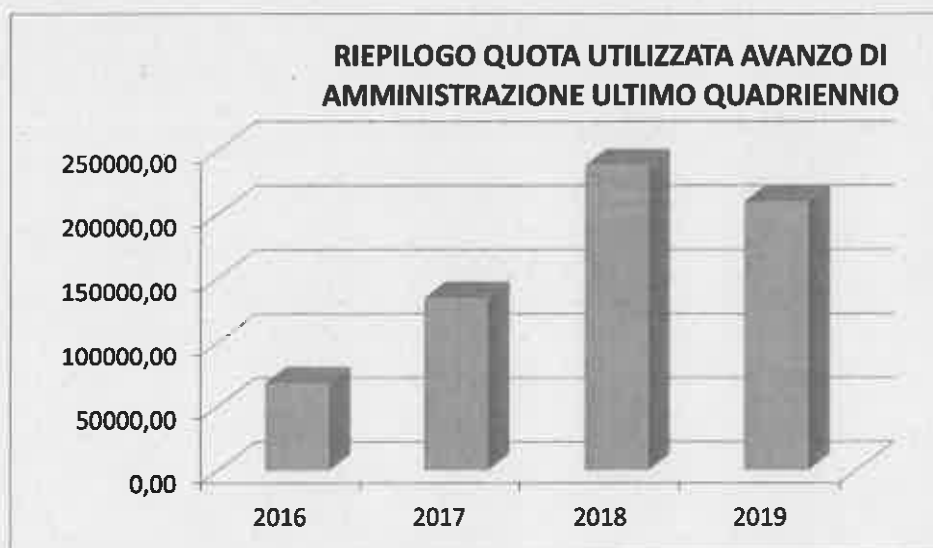
Scostamenti Spesa



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	35	19/06/2019	5.849,00	6.714,00	0,00	0,00	
CC	39	29/07/2019	151.100,00	0,00	0,00	0,00	
CC	48	24/10/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	56	28/11/2019	46.575,00	0,00	0,00	0,00	
GC	99999	21/03/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			203.524,00	6.714,00	0,00	0,00	210.238,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Avanzo di Amministrazione	68.747,20	135.000,00	238.466,44	210.238,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2016 - 2019	163.112,91			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Nel corso del 2019 si è provveduto ad applicare al bilancio di previsione una quota complessiva di €. 210.238,00 di avanzo di amministrazione di cui €. 203.524,00 per spese di investimento ed €. 6.714,00 per spese di parte corrente, relative all'indennità di fine mandato del Sindaco.

Comune di Bricherasio

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	(+)	78.191,42
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>	(+)	2.737.885,29 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	(-)	2.434.354,35
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	36.326,05
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>	(-)	149.635,21 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		195.761,10
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.714,00 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	(-)	16.825,00
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)		185.650,10
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	10.228,90
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		175.421,20
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-4.577,91

Comune di Bricherasio

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	179.999,11
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+) 203.524,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 417.854,50
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 1.398.560,56
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	(+) 16.825,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-) 795.378,33
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-) 1.175.722,35
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)	65.663,38
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-) 0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-) 823,88
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	64.839,50
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) 0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE	64.839,50
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 Bricherasio

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)	251.313,48
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	10.228,90
Risorse vincolate nel bilancio	823,88
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO	240.260,70
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	-4.577,91
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO	244.838,61

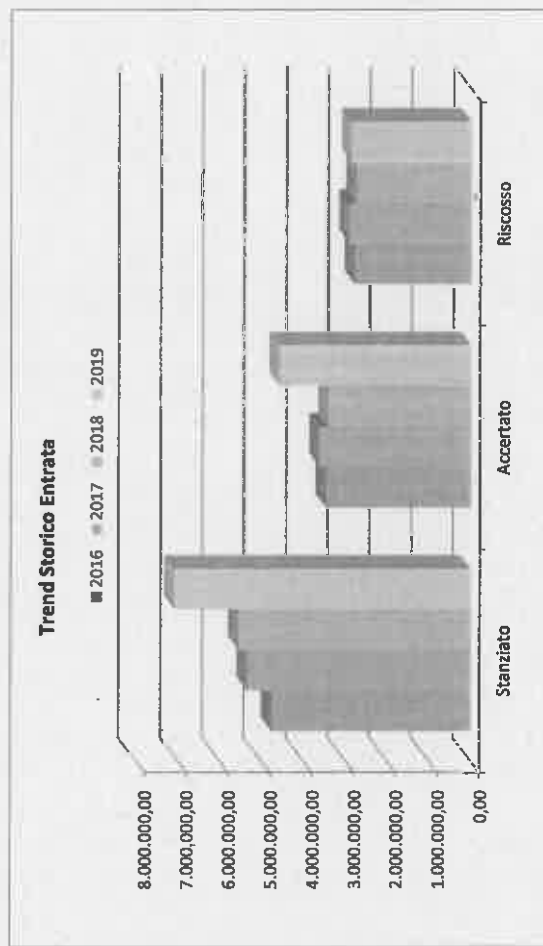
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente	185.650,10
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-) 6.714,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-) 0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-) 10.228,90
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) -4.577,91
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-) 0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.	173.285,11

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2016 AL 2019

ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziano Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	406.631,47	0,00	0,00	390.441,72	0,00	0,00	660.050,97	0,00	0,00	706.283,92	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.136.771,49	2.143.267,10	1.734.437,72	2.151.293,35	2.143.827,15	1.698.380,44	2.178.871,91	2.198.992,15	1.753.949,06	2.220.669,64	2.233.296,08	1.834.091,85
Trasferimenti Correnti	64.089,50	58.241,34	42.090,70	72.878,74	55.049,53	42.713,52	86.352,63	76.891,39	42.925,16	74.536,74	69.244,88	41.321,17
Entrate Extratributarie	568.691,08	554.356,36	401.763,45	584.672,00	545.874,38	476.603,47	414.454,00	370.717,01	333.260,41	467.840,00	435.344,33	362.829,65
Entrate da Capitali	291.057,52	301.534,42	211.262,87	805.770,60	499.838,65	322.838,05	857.075,41	348.103,28	208.158,09	2.288.678,20	1.398.560,56	185.688,03
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	6.905,00	6.903,31	6.903,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	6.905,00	6.903,31	6.903,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	500.000,00	34.182,39	34.182,39	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	811.650,00	394.274,55	388.635,10	844.650,00	387.346,13	382.539,57	876.650,00	436.966,91	429.910,70	849.650,00	460.869,95	456.067,54
TOTALE ENTRATE	4.778.891,06	3.485.856,16	2.812.372,23	5.363.516,41	3.645.742,46	2.936.901,67	5.573.454,92	3.431.670,74	2.768.203,42	7.107.658,50	4.597.315,80	2.879.998,24

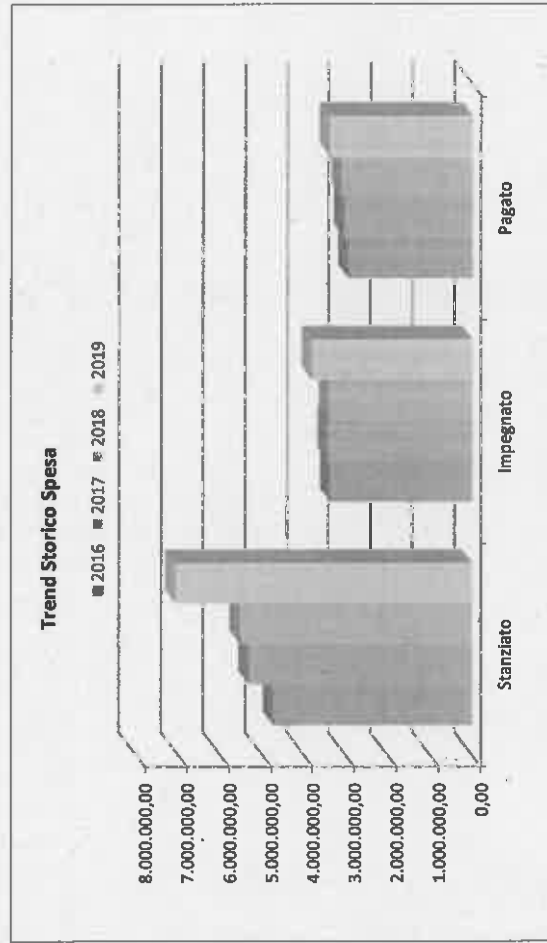


Descrizione / Note Aggiuntive

Dall'analisi delle entrate nella voce "Anticipazioni" si evince uno scostamento tra stanziato ed accertato per tutti gli anni considerati ad esclusione del 2016, in quanto l'anticipazione di cassa iscritta in bilancio per €.500.000,00 è stata utilizzata esclusivamente nel 2016 per l'importo di €.34.182,39; parimenti nella parte spesa alla voce "Chiusura Anticipazioni" si riscontrano gli stessi dati per l'esercizio 2016.

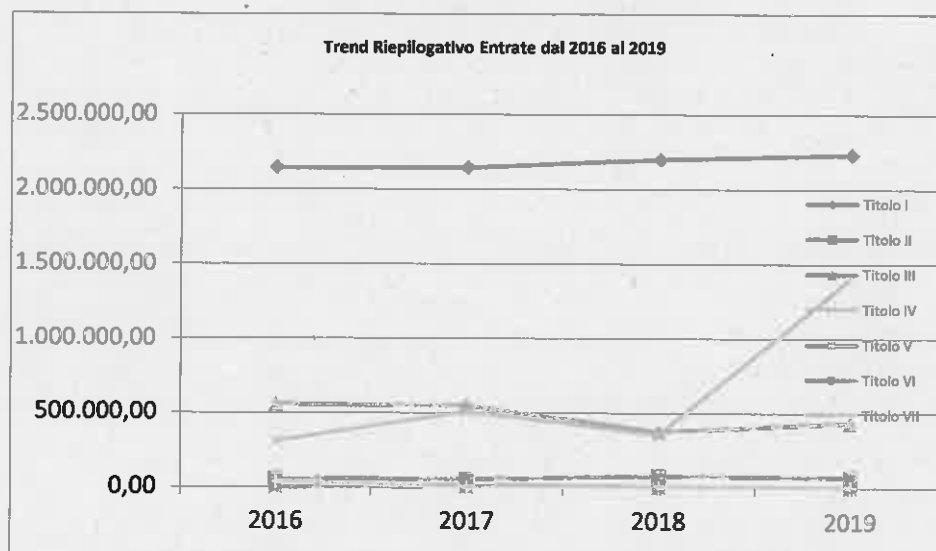
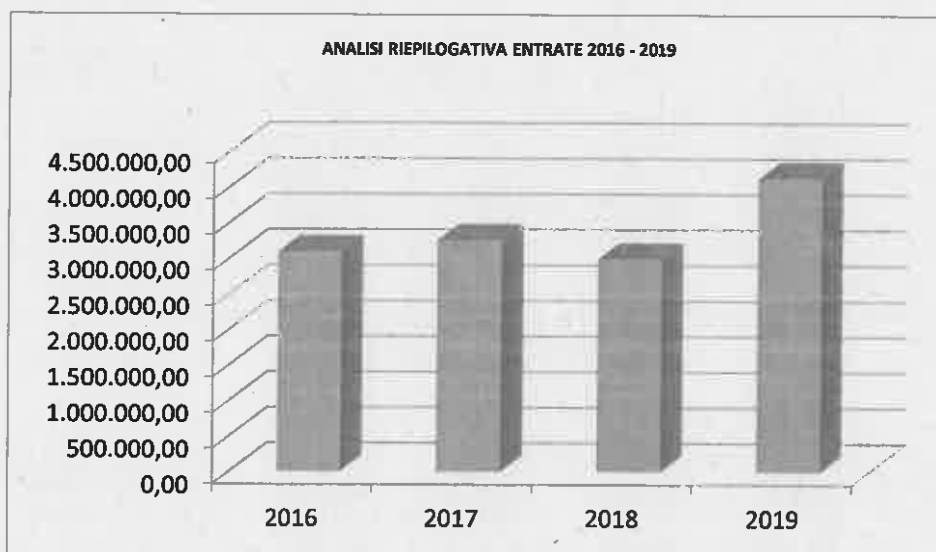
ANALISI SPESE

SPESE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziano Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	2.653.663,02	2.452.891,04	2.129.602,23	2.694.318,24	2.458.571,72	2.193.184,58	2.574.419,69	2.313.450,24	2.106.680,30	2.434.354,35	2.149.950,52	
Spese in Conto Capitale	645.612,04	354.794,26	264.340,01	1.154.934,17	437.409,77	316.352,22	1.458.781,23	513.849,00	430.248,70	795.378,33	663.186,60	
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	6.905,00	6.903,31	6.903,31	720,00	716,20	716,20	0,00	0,00	
Rimborso di Prestiti	167.966,00	167.964,15	167.964,15	162.709,00	162.708,57	162.708,57	162.884,00	162.868,35	162.868,35	149.635,21	149.635,21	
Chiusura Anticipazione	500.000,00	34.182,39	34.182,39	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Conto di Terzi e Partite di Giro	811.650,00	394.274,55	372.423,76	844.650,00	387.346,13	383.835,85	876.650,00	436.966,91	430.715,77	460.869,95	449.964,32	
TOTALE SPESE	4.778.891,06	3.404.106,39	2.968.512,54	5.363.516,41	3.452.939,50	3.062.984,53	5.573.454,92	3.427.850,70	3.131.229,32	3.840.237,84	3.412.736,65	



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	2.143.267,10	2.143.827,15	2.198.992,15	2.233.296,08	1,56	3,30
Titolo II – Trasferimenti Correnti	58.241,34	55.049,53	76.891,39	69.244,88	-9,94	9,23
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	554.356,36	545.874,38	370.717,01	435.344,33	17,43	-11,21
Totale Entrate Correnti	2.755.864,80	2.744.751,06	2.646.600,55	2.737.885,29	3,45	0,82
Titolo IV – Entrate da capitali	301.534,42	499.838,65	348.103,28	1.398.560,56	301,77	265,01
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	6.903,31	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	6.903,31	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo VII – Anticipazioni	34.182,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Entrate	3.091.581,61	3.258.396,33	2.994.703,83	4.136.445,85	38,13	32,80

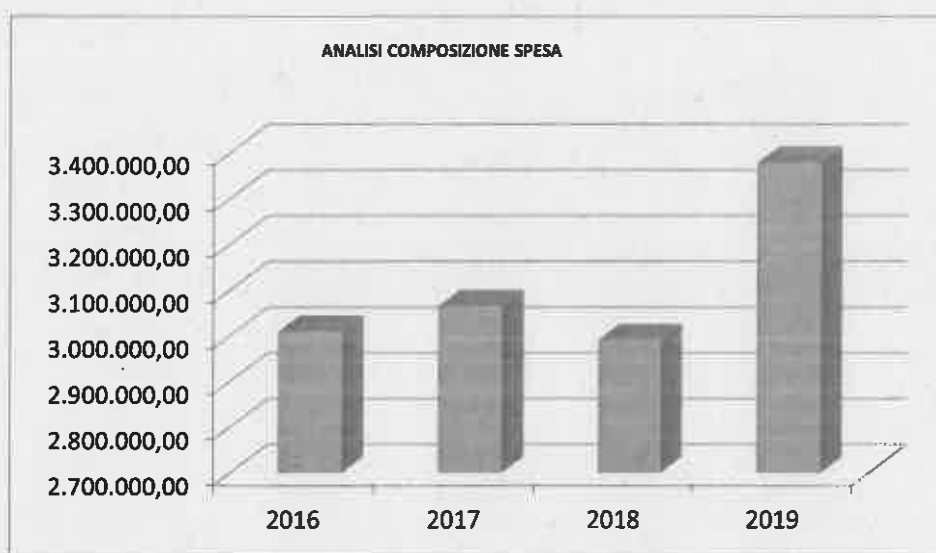


Descrizione / Note Aggiuntive

Lo scostamento maggiore in termini di importo delle partite correnti si rileva nella entrate extratributarie, in quanto a decorrere dall'esercizio 2018 i proventi della mensa scolastica non vengono più introitati dall'ente ma direttamente dalla ditta incaricata dell'esecuzione del servizio. Relativamente alle entrate per investimenti, le stesse subiscono notevoli variazioni nei vari esercizi in dipendenza di maggiori o minori trasferimenti in conto capitale da parte di enti (Unione Montana, Città Metropolitana, Regione, Stato, ecc.), mentre le risorse dirette dell'ente nel corso degli ultimi quattro anni (2016-2019) hanno risentito delle difficoltà economiche derivanti dalla crisi, con particolare riguardo al settore edilizio, con conseguente minore gettito dei proventi per permessi di costruire.

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

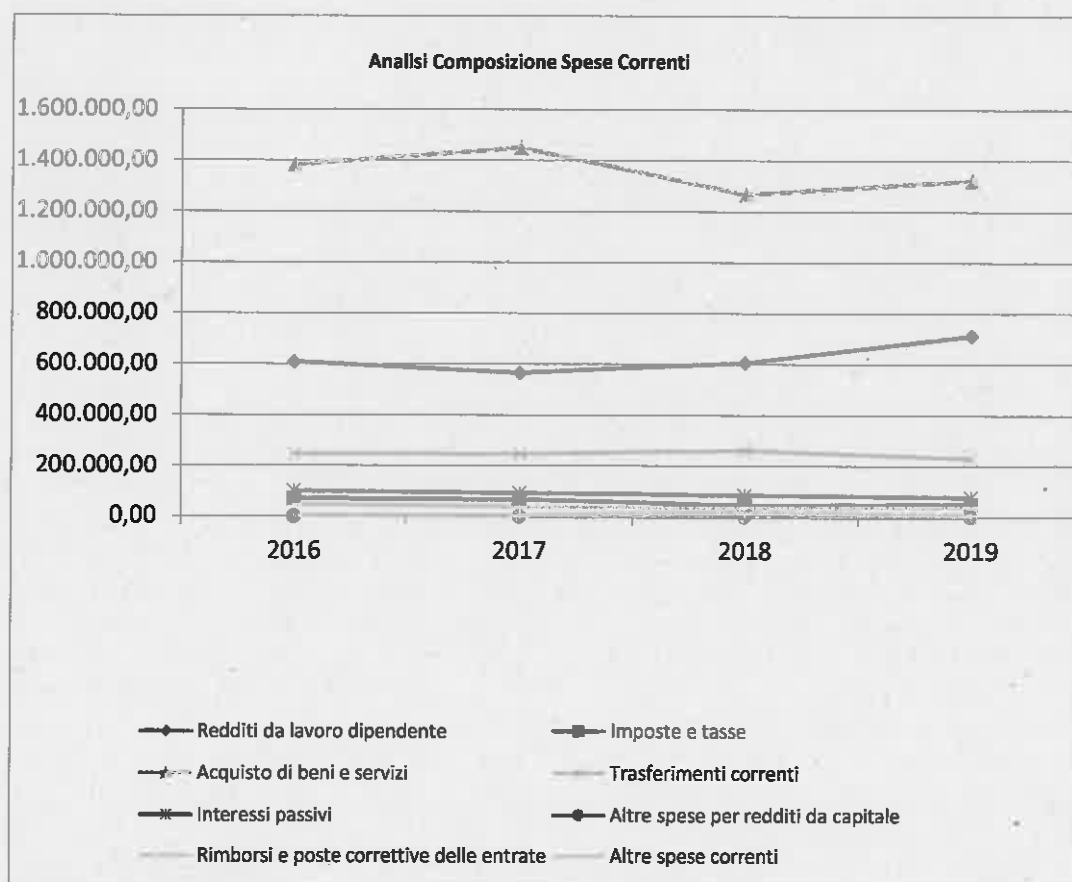
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	2.452.891,04	2.458.571,72	2.313.450,24	2.434.354,35	5,23	1,08
Titolo II - Spese in Conto Capitale	354.794,26	437.409,77	513.849,00	795.378,33	54,79	82,70
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	6.903,31	716,20	0,00	-100,00	-100,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	167.964,15	162.708,57	162.868,35	149.635,21	-8,13	-9,04
Titolo V – Chiusura anticipazione	34.182,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Spese	3.009.831,84	3.065.593,37	2.990.883,79	3.379.367,89	12,99	11,82

Descrizione / Note Aggiuntive

La riduzione della parte della spesa corrente tra l'esercizio 2017 e 2018 è dovuta principalmente alla diversa modalità di svolgimento del servizio mensa scolastica: dal 1.1.2018 il Comune non incassa dagli utenti le somme per i buoni pasto (che sono versati direttamente dagli utenti alla ditta che svolge il servizio) ed i pagamenti a carico del Comune sono limitati alla differenza tra il costo del buono pasto ed il costo versato dagli utenti alla ditta, nonché il costo delle riduzioni applicate agli utenti in base alle fasce ISEE. Nel corso del 2019 la spesa corrente è risalita a seguito dell'incremento della spesa di personale per le nuove assunzioni effettuate in corso d'anno e per la convenzione di Segreteria con i Comuni di Bibiana e Porte, con il Comune di Bricherasio capo-convenzione e pertanto obbligato ad iscrivere in spesa il totale degli oneri per le competenze dovute al Segretario Comunale ed in entrata il rimborso da parte degli Enti convenzionati.

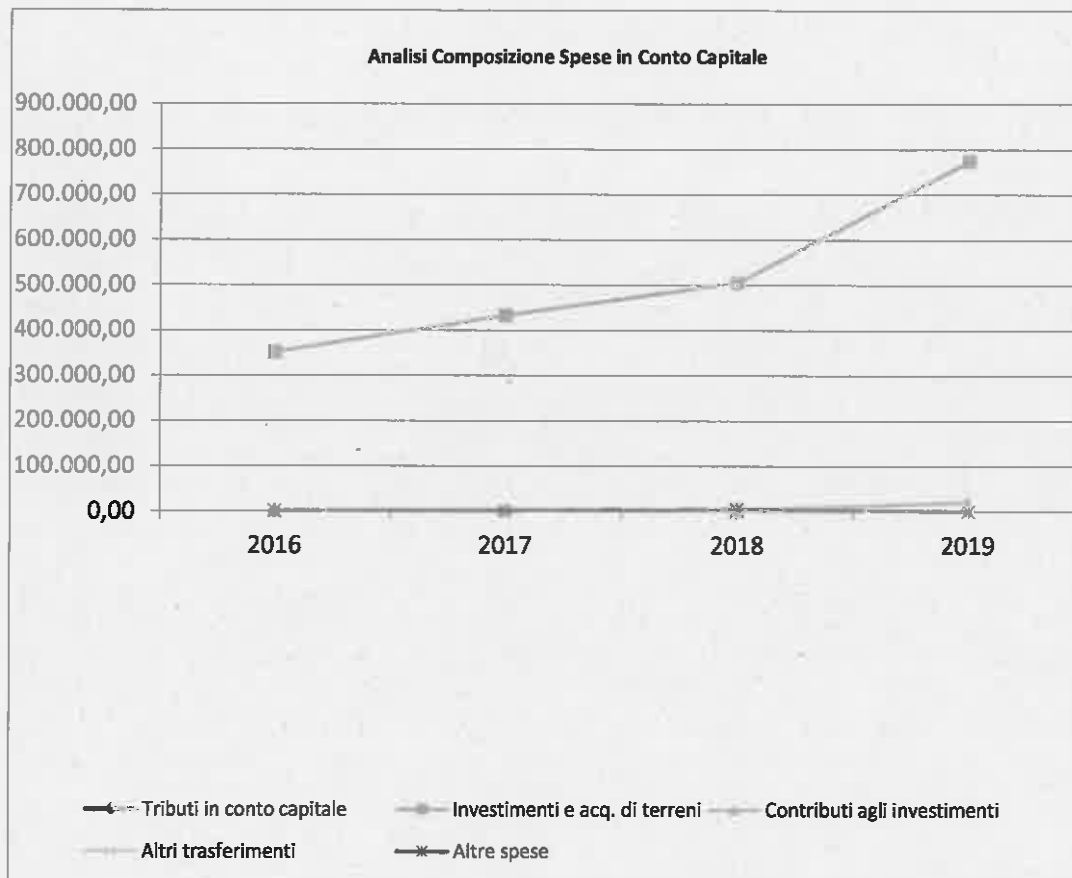
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2016 AL 2019

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	606.743,29	565.004,62	604.949,03	712.383,55	17,76	20,29
Imposte e tasse a carico dell'ente	70.459,48	66.940,18	45.084,11	49.868,50	10,61	-18,02
Acquisto di beni e servizi	1.382.471,79	1.449.687,06	1.266.548,43	1.323.254,97	4,48	-3,15
Trasferimenti correnti	244.410,78	244.992,61	259.473,05	228.231,01	-12,04	-8,57
Interessi passivi	100.520,30	92.381,87	84.645,75	77.045,13	-8,98	-16,72
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.867,66	2.467,43	16.728,12	6.639,71	-60,31	-9,72
Altre spese correnti	45.417,74	37.097,95	36.021,75	36.931,48	2,53	-6,53
TOTALE	2.452.891,04	2.458.571,72	2.313.450,24	2.434.354,35	5,23	1,08

Descrizione / Note Aggiuntive

Relativamente alle spese correnti per macroaggregati si evidenzia un trend di riduzione nei vari anni (ad esclusione delle spese di personale e per imposte e tasse-Irap, che hanno subito notevoli variazioni a seguito di cessazioni, nuove assunzioni e nomina del Comune di Bricherasio quale Ente Capofila della convenzione di segreteria); particolare significativo riguarda la spesa per interessi che è in costante diminuzione non avendo più l'Ente contratto mutui per la realizzazione di spese di investimento ed avendo per alcuni di essi terminato il periodo di ammortamento.

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	351.794,26	432.857,67	505.698,19	775.128,35	53,28	80,21
Contributi agli investimenti	3.000,00	3.987,94	3.450,00	20.249,98	486,96	482,01
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	564,16	4.700,81	0,00	-100,00	-100,00
TOTALE	354.794,26	437.409,77	513.849,00	795.378,33	54,79	82,70



Descrizione / Note Aggiuntive

Relativamente alle spese in conto capitale le stesse subiscono nel corso degli anni notevoli variazioni in aumento od in diminuzione a seconda delle disponibilità di risorse per investimenti a disposizione dell'Ente; i proventi derivanti da permessi per costruire risentono del protrarsi della difficile situazione economica degli ultimi anni ed in particolare dello stallo del mercato immobiliare che ha portato ad una riduzione degli interventi edilizi e conseguentemente una riduzione delle entrate collegate.

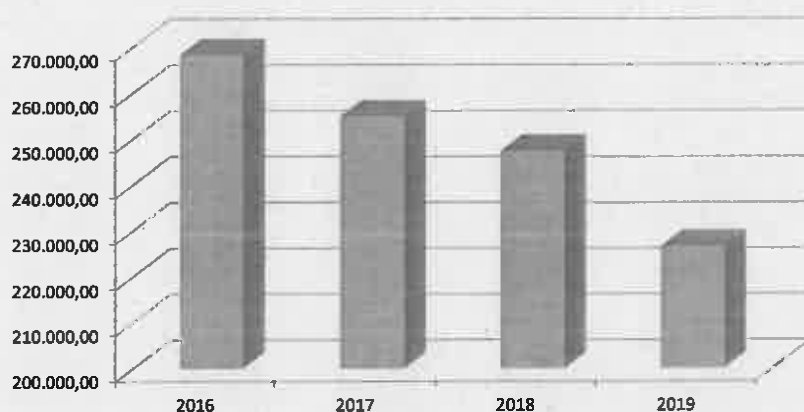
Le risorse derivanti dalla concessione di contributi da parte di Enti superiori (Stato, Regione, Città Metropolitana, Unione Montana, ecc.) risultano alcune volte in quota parte rispetto alla spesa complessivamente da sostenere, con necessità di coprire il finanziamento parziale con risorse dell'Ente, non sempre facilmente reperibili.

Con le norme che consentono lo sblocco degli avanzi di amministrazione gli Enti hanno, finalmente, maggiori disponibilità di utilizzo di risorse per spese di investimento, evitando il ricorso ad operazioni di indebitamento che portano inevitabilmente ad un incremento della spesa corrente relativamente alle quote di ammortamento.

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2016 AL 2019

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018
Interessi Passivi	100.520,30	92.381,87	84.645,75	77.045,13	-8,98
Quota Capitale Mutui	167.964,15	162.708,57	162.868,35	149.635,21	-8,13
Totale	268.484,45	255.090,44	247.514,10	226.680,34	-8,42
Variazione Annuale Assoluta		-13.394,01	-7.576,34	-20.833,76	

Trend Costo indebitamento

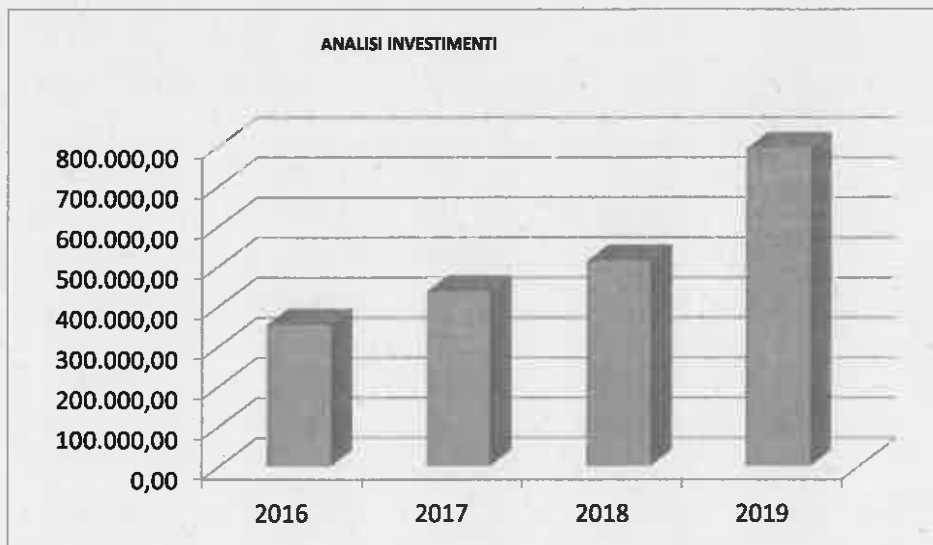
Descrizione / Note Aggiuntive

L'importo della quota interessi e della quota capitale dei mutui è la diretta conseguenza dei piani di ammortamento dei prestiti contratti dal Comune nel corso degli anni.

La riduzione di €. 20.833,76 tra l'esercizio 2018 ed l'esercizio 2019 è dovuta alla scadenza del piano di ammortamento di mutui in data 31.12.2018.

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	47.967,98	26.241,23	22.410,95	132.819,36	492,65
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	3.088,95	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	33.482,51	29.786,89	36.047,34	56.004,65	55,36
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	2.769,40	0,00	12.749,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	14.758,02	8.974,32	9.091,80	30.229,40	232,49
Missione 7 - Turismo	3.000,00	0,00	0,00	1.267,98	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	13.005,20	104.381,35	0,00	17.409,47	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	17.543,29	13.345,58	29.982,86	86.165,67	187,38
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	209.250,62	240.134,15	412.517,24	407.811,80	-1,14
Missione 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	2.182,00	0,00
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.067,90	8.123,74	1.098,00	48.739,00	4.338,89
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	13.718,74	564,16	2.700,81	0,00	-100,00
TOTALE MISSIONI:	354.794,26	437.409,77	513.849,00	795.378,33	54,79

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Gli investimenti risentono nel corso dei vari anni delle disponibilità dell'Ente di entrate proprie per la loro realizzazione (oneri di urbanizzazione, concessione aree cimiteriali, alienazioni; ecc.), dell'avanzo economico (differenza positiva tra entrate correnti e spese correnti), di entrate derivanti dalla concessione di contributi per investimenti (da Stato, Regione ed altri Enti sovracomunali) o da accensione di prestiti.

La tendenza degli ultimi anni è la sempre minore disponibilità di risorse proprie che consentano la realizzazione di investimenti, affidandosi alla possibilità di richiedere contributi per consentirne l'effettuazione.

Una ulteriore possibilità per realizzare investimenti è l'applicazione di avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente anche alla luce delle disposizioni normative intervenute nel corso degli anni 2018 e 2019.

Sezione	Livelli	Voce	competenza	cassa
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.233.296,08	2.289.170,00
E	II	Tributi	1.768.226,44	1.824.100,36
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.768.226,44	1.824.100,36
E	III	Tributi destinati al finanziamento della sanità.	0,00	0,00
E	III	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00
E	III	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
E	II	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00
E	III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00
E	II	Fondi perequativi	465.069,64	465.069,64
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	465.069,64	465.069,64
E	III	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	69.244,88	70.782,66
E	II	Trasferimenti correnti	69.244,88	70.282,66
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	69.244,88	70.282,66
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	500,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	I	Entrate extratributarie	435.344,33	407.328,58
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	118.402,47	116.103,60
E	III	Vendita di beni	0,00	0,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	54.690,11	55.223,04
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	63.712,36	60.880,56
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	47.045,24	41.248,73
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	44.738,64	39.607,33
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.306,60	1.641,40
E	III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E	II	Interessi attivi	3.133,07	3.059,58

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	390,95	390,95
E	III	Altri interessi attivi	2.742,12	2.668,63
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	161.566,08	161.566,08
E	III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	161.566,08	161.566,08
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	105.197,47	85.350,59
E	III	Indennizzi di assicurazione	1.262,70	2.916,20
E	III	Rimborsi in entrata	77.895,57	58.378,03
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	26.039,20	24.056,36
E	I	Entrate in conto capitale	1.398.560,56	244.916,86
E	II	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E	III	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00
E	III	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00
E	II	Contributi agli investimenti	1.297.503,03	121.106,43
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.297.503,03	121.106,43
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	22.752,90
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00

E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	22.752,90
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	9.207,00	9.207,00
E	III	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	9.207,00	9.207,00
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
E	II	Altre entrate in conto capitale	91.850,53	91.850,53
E	III	Permessi di costruire	91.850,53	91.850,53
E	III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E	III	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	4.770,25
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
E	III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00

E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	4.770,25
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
E	III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E	III	Prelievi da depositi bancari	0,00	4.770,25
E	I	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E	II	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
E	III	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E	III	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni	0,00	0,00

E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E	II	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E	II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	III	Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	I	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	460.869,95	463.045,55
E	II	Entrate per partite di giro	410.735,82	410.722,07
E	III	Altre ritenute	208.025,80	208.025,80
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	183.543,52	183.529,77
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	15.016,50	15.016,50
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	4.150,00	4.150,00
E	II	Entrate per conto terzi	50.134,13	52.323,48
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	7.035,01	7.236,49
E	III	Depositi di/presso terzi	2.461,05	2.461,05
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	29.267,99	29.267,99
E	III	Altre entrate per conto terzi	11.370,08	13.357,95

U	I	Spese correnti	2.470.680,40	2.350.931,35
U	II	Redditi da lavoro dipendente	712.383,55	700.860,29
U	III	Retribuzioni lorde	557.089,30	548.622,05
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	155.294,25	152.238,24
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	49.868,50	48.668,39
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente.	49.868,50	48.668,39
U	II	Acquisto di beni e servizi	1.323.254,97	1.251.385,90
U	III	Acquisto di beni	34.915,22	38.991,54
U	III	Acquisto di servizi	1.288.339,75	1.212.394,36
U	II	Trasferimenti correnti	228.231,01	230.419,15
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	183.959,79	186.964,56
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	8.739,65	9.043,02
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	6.636,57	6.636,57
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	28.895,00	27.775,00
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	0,00	0,00
U	III	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria	0,00	0,00
U	II	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	III	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	II	Interessi passivi	77.045,13	77.045,13
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su buoni postali	0,00	0,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	77.045,13	77.045,13
U	III	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U	III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00	0,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.639,71	5.621,01

U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
U	III	Rimborsi di imposte in uscita	0,00	0,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	6.639,71	5.621,01
U	II	Altre spese correnti	73.257,53	36.931,48
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	36.326,05	0,00
U	III	Versamenti IVA a debito	0,00	0,00
U	III	Premi di assicurazione	35.825,48	35.825,48
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	1.106,00	1.106,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U	I	Spese in conto capitale	1.971.100,68	747.430,79
U	II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	775.128,35	744.980,79
U	III	Beni materiali	758.915,05	728.633,29
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	5.256,00	5.256,00
U	III	Beni immateriali	10.957,30	11.091,50
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
U	II	Contributi agli investimenti	20.249,98	450,00
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	11.067,98	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	9.182,00	450,00
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00

U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U	II	Altre spese in conto capitale	1.175.722,35	2.000,00
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.175.722,35	0,00
U	III	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
U	III	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	2.000,00
U	I	Spese per Incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
U	III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00

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

U	III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
U	I	Rimborso Prestiti	149.635,21	149.635,21
U	II	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	149.635,21	149.635,21
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	149.635,21	149.635,21
U	III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
U	II	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
U	III	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
U	II	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	III	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
U	III	Altri fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	460.869,95	456.215,46
U	II	Uscite per partite di giro	410.735,82	410.924,67
U	III	Versamenti di altre ritenute	208.025,80	208.214,65
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	183.543,52	183.543,52
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	15.016,50	15.016,50
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0,00	0,00

U	III	Altre uscite per partite di giro	4.150,00	4.150,00
U	II	Uscite per conto terzi	50.134,13	45.290,79
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	7.035,01	6.716,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	2.461,05	2.461,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	29.267,99	26.669,65
U	III	Altre uscite per conto terzi	11.370,08	9.444,14

CONSIDERAZIONI FINALI

Dalla puntuale disamina di tutti i servizi, avuto presente che si è sempre cercato di offrire gli stessi alla popolazione in modo ottimale, si ritiene che i risultati ottenuti siano soddisfacenti considerando l'aumento dei costi di alcuni servizi e che, comunque, l'Amministrazione ha provveduto ad adottare tutti i provvedimenti necessari per il loro miglioramento e/o potenziamento, dovendosi confrontare con i limiti e le difficoltà dovute come in tutti i piccoli Comuni alla scarsa disponibilità di risorse umane e finanziarie.

Per quanto riguarda i costi sostenuti per i servizi svolti dal Comune, ed in particolare per quei servizi dove è maggiormente evidente il raffronto immediato tra costi e ricavi, i dati consuntivi permettono di accertare l'avvenuta osservanza delle prescrizioni di legge in ordine alla copertura dei relativi costi di gestione, a fronte di una qualità dei servizi offerta soddisfacente.

Si ritiene inoltre di aver usato tutta la parsimonia dovuta nell'effettuazione delle spese e che queste ultime siano state adottate in conformità alle vigenti disposizioni, come risulta dalle rispettive pratiche e dai documenti annessi ai mandati di pagamento.

Bricherasio, li 31 Luglio 2020

Il Responsabile dei Servizi Amministrativi e Generali (Dott.ssa Alessandra FERRARA)

Il Responsabile dei Servizi Finanziari e Tributi (Rag. Roberto REVELLINO)

Il Responsabile dei Servizi Tecnici ed Urbanistici (Geom. Romina BRUNO-FRANCO)

Il Responsabile del Servizio Polizia Municipale (Rag. Claudio BOLLA)

Il Segretario Comunale (Dott.ssa Alessandra FERRARA)

Il Revisore del Conto (Dott. Domenico CARELLO)

Siscorn Callisto

The image shows five handwritten signatures on horizontal lines, corresponding to the officials listed in the text above. From top to bottom: 1. A signature that appears to be 'Alessandra Ferrara'. 2. A signature that appears to be 'Roberto Revellino'. 3. A signature that appears to be 'Romina Bruno-Franco'. 4. A signature that appears to be 'Claudio Bolla'. 5. A signature that appears to be 'Domenico Carello'.