

**Comune di Roccaforte Mondovì**

**Provincia di Cuneo**

# **Referto Controllo di Gestione**

## ***Esercizio 2020***

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

### **PREMESSA**

Il Comune di Roccaforte Mondovì ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno **2020** sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del vigente Regolamento Comunale di Contabilità.

## 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:	Amministrativa	Responsabile:	SALVATICO Dott. Fabrizio – Segretario Comunale
Area:	Finanziaria	Responsabile:	MACARIO Ivana
Area:	Tributi	Responsabile:	CANOVA Gian Mario
Area:	Tecnica	Responsabile:	COCCALOTTO Danilo

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

Livelli di controllo adottati (v. Regolamento adottato con deliberazione CC n. 17 del 21.05.2020):

CONTROLLO DI GESTIONE

CONTROLLO STRATEGICO

VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO

### ◆ **REVISORE:**

GIARDINA Rag. Daniela, in carica sino al 31/12/2023 (v. deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 02/12/2020)

### ◆ **TESORERIA**

Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo di Carrù. Servizio affidato fino al 31/12/2024 (v. deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 16/10/2019)

### ◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

MACARIO Ivana – Economo (v. deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 06/02/2019) e Agente Contabile (v. determinazione DG 249 del 31/07/2020)

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

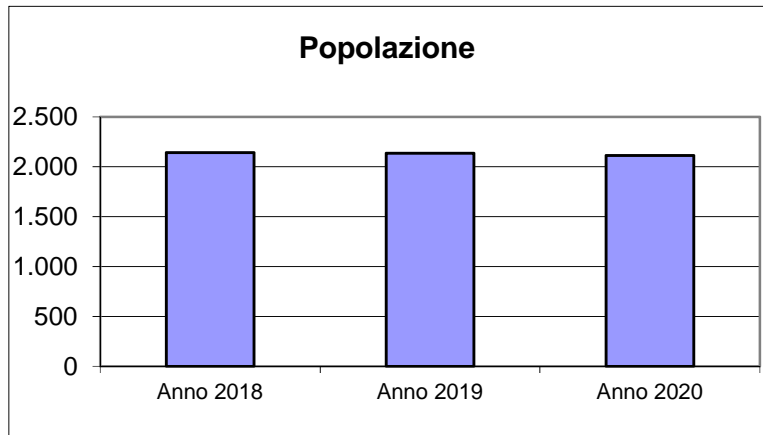
Bilancio di Previsione e relativi allegati – approvato con deliberazione CC n. 5 del 08/01/2020;

Rendiconto di Gestione e relativi allegati – approvato con deliberazione CC n. 12 del 28/04/2021;

Salvaguardia Equilibri – approvata con deliberazione CC n. 32 del 02/12/2020.

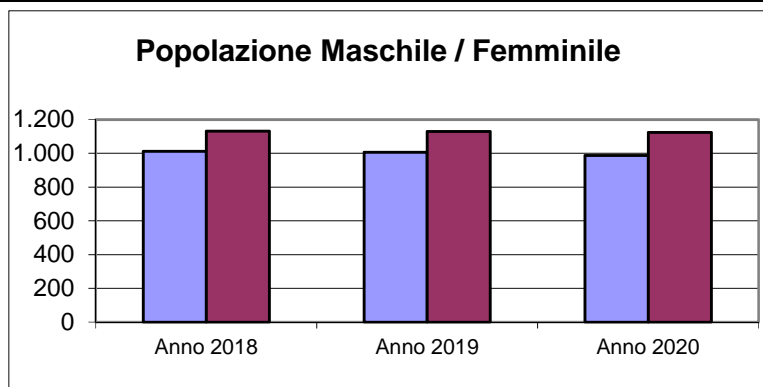
# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente POPOLAZIONE

<b>Popolazione</b>	Anno 2018	2.143
	Anno 2019	2.136
	Anno 2020	2.111

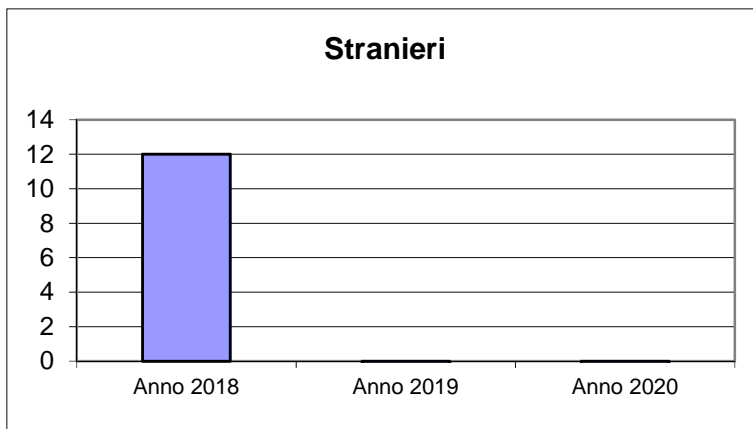


<b>Popolazione Femminile</b>	Anno 2018	1.012
	Anno 2019	1.006
	Anno 2020	988

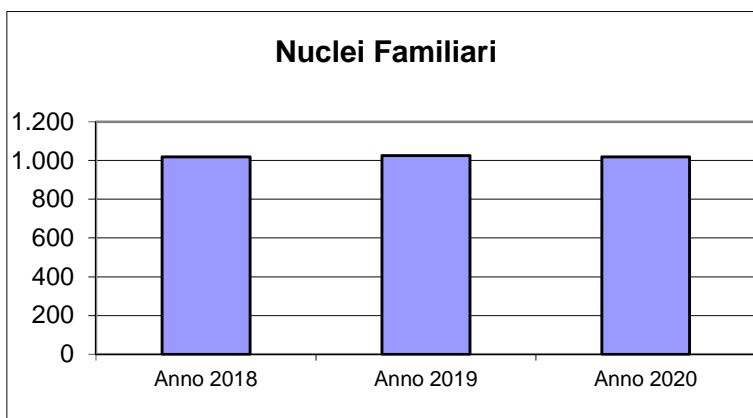
<b>Popolazione Maschile</b>	Anno 2018	1.131
	Anno 2019	1.130
	Anno 2020	1.123



<b>Stranieri</b>	Anno 2018	12
	Anno 2019	-8
	Anno 2020	-10

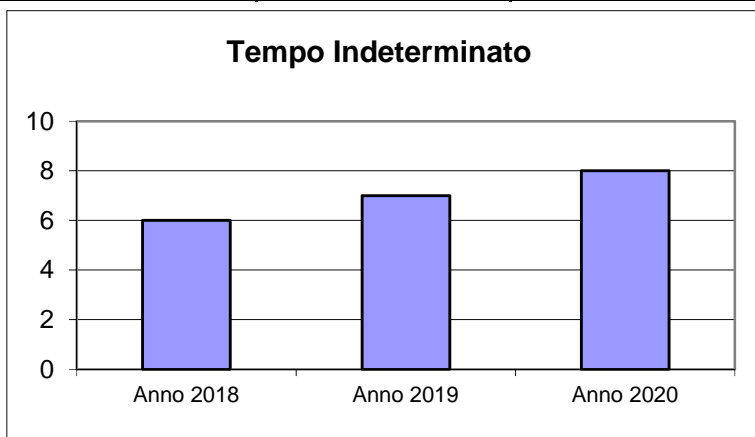


<b>Nuclei Familiari</b>	Anno 2018	1.019
	Anno 2019	1.025
	Anno 2020	1.019

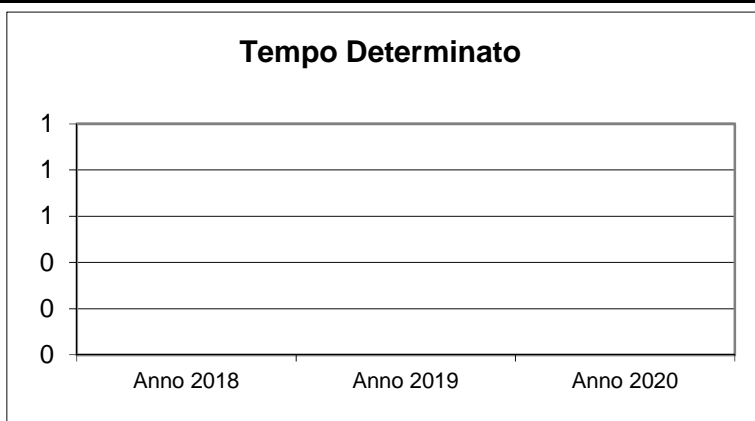


# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

<b>Tempo Indeterminato</b>	Anno 2018	6
	Anno 2019	7
	Anno 2020	8



<b>Tempo Determinato</b>	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0



<b>Cantieri di Lavoro</b>	Anno 2018	1
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

<b>Interinali</b>	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

<b>Co.Co.Co.</b>	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

<b>L.S.U.</b>	Anno 2018	0
	Anno 2019	0
	Anno 2020	0

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

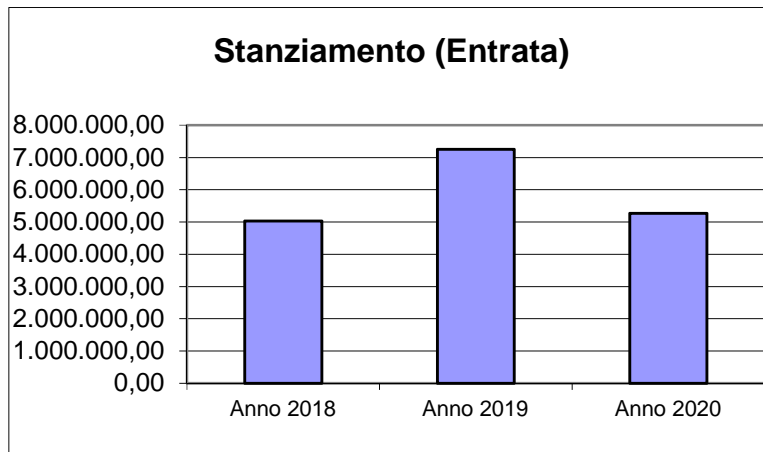
<b>Superficie TOTALE</b>	85
<b>Superficie URBANA</b>	2

<b>Numero Vie</b>	100
<b>Numero U.I.U. (Unità immobiliari)</b>	6036

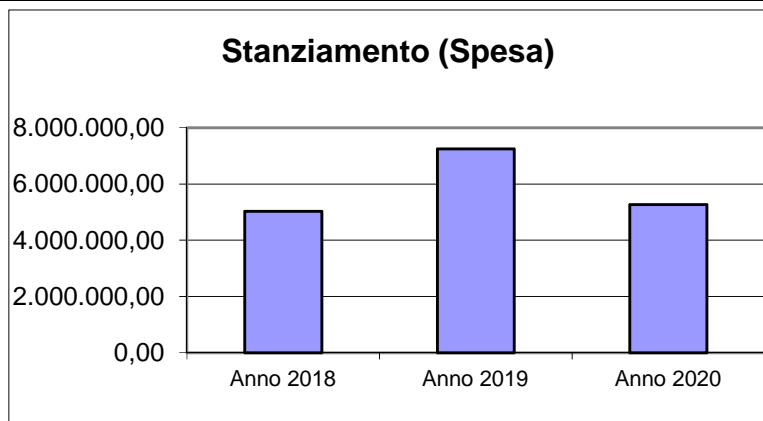
<b>Suddivisione U.I.U. per Categorie :</b>	
<b>A1 - Abitazioni di tipo signorile</b>	0
<b>A2 - Abitazioni di tipo civile</b>	737
<b>A3 - Abitazioni di tipo economico</b>	1220
<b>A4 - Abitazioni di tipo popolare</b>	691
<b>A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare</b>	0
<b>A6 - Abitazioni di tipo rurale</b>	0
<b>A7 - Abitazioni in villini</b>	205
<b>A8 - Abitazioni in ville</b>	0
<b>A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici</b>	0
<b>A10 - Uffici e studi privati</b>	4
<b>A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi</b>	11
<b>B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi</b>	17
<b>C1 - Negozi e botteghe</b>	60
<b>C2 - Magazzini e locali di deposito</b>	903
<b>C3 - Laboratori per arti e mestieri</b>	12
<b>C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi</b>	0
<b>C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative</b>	0
<b>C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse</b>	1171
<b>C7 - Tettoie chiuse o aperte</b>	334
<b>D - Immobili a destinazione speciale</b>	136
<b>E - Immobili a destinazione particolare</b>	47
<b>Altre Categorie</b>	488

# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

<b>Stanziamiento (Entrata)</b>	Anno 2018	5.027.833,87
	Anno 2019	7.253.420,43
	Anno 2020	5.264.100,08

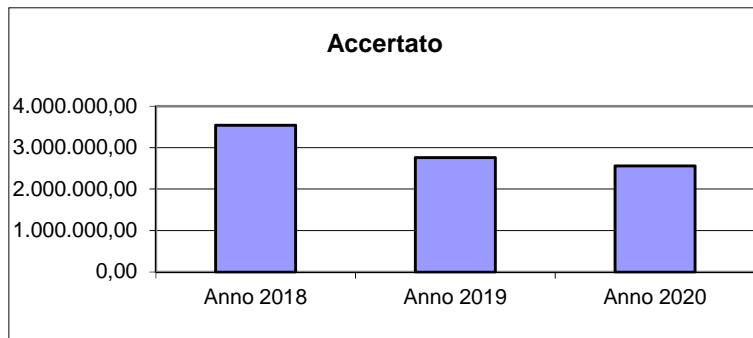


<b>Stanziamiento (Spesa)</b>	Anno 2018	5.027.833,87
	Anno 2019	7.253.420,43
	Anno 2020	5.264.100,08

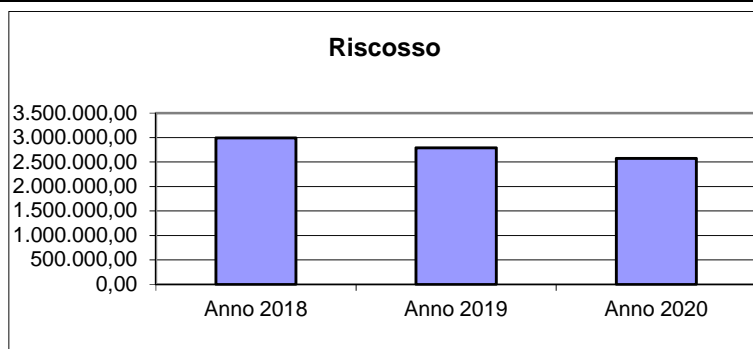




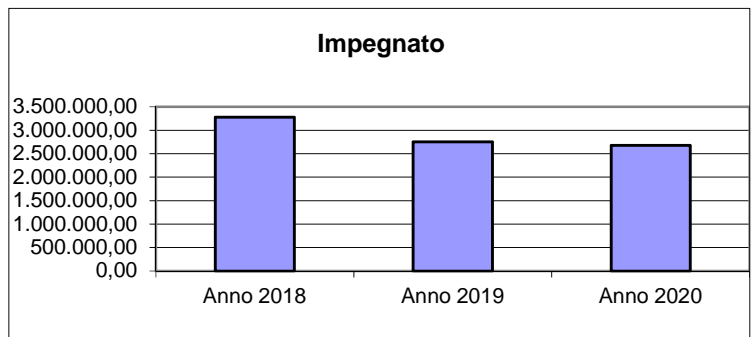
<b>Accertato</b>	Anno 2018	3.543.226,02
	Anno 2019	2.760.919,47
	Anno 2020	2.556.773,68



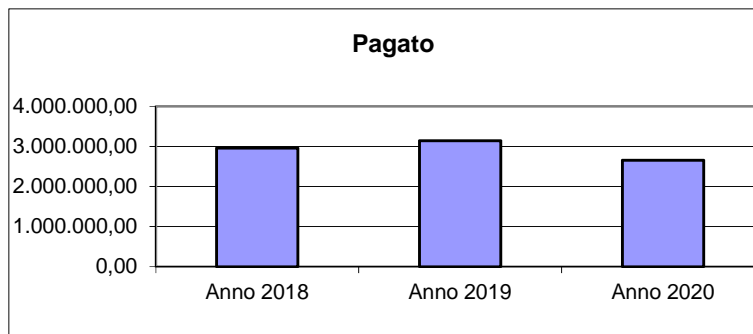
<b>Riscosso</b>	Anno 2018	2.995.141,16
	Anno 2019	2.789.067,07
	Anno 2020	2.577.220,15



<b>Impegnato</b>	Anno 2018	3.278.615,06
	Anno 2019	2.754.229,58
	Anno 2020	2.678.447,88



<b>Pagato</b>	Anno 2018	2.955.476,74
	Anno 2019	3.136.997,91
	Anno 2020	2.652.262,48



# 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 nei documenti di programmazione dell'Ente, nonché degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione – P.E.G. - assegnati con deliberazione G.C. n. 8 del 22/01/2020.

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

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

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

ENTE : Comune di Roccaforte Mondovì

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Organi istituzionali	38.752,00	31.802,51	30.083,27	82,07	94,59				SI	Quantità	41	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale	83.770,12	73.107,68	53.318,28	87,27	72,93				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	129	45	45	0,00	
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	119.781,50	101.792,62	92.646,59	84,98	91,02				SI	Efficacia	9	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	193	63	63	0,00	
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	42.848,00	31.787,69	27.243,01	74,19	85,70				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00	
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	53.354,28	46.863,67	36.457,51	87,83	77,79				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	27	3	3	0,00	
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	230.869,51	202.970,58	167.974,86	87,92	82,76				SI	Efficacia	17	17	17	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	186	65	65	0,00
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	54.200,00	38.967,00	38.236,00	71,89	98,12				SI	Efficacia	6	6	6	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	114	23	23	0,00	
	Gestione Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00	
	Gestione Risorse umane	50.385,68	32.873,69	18.957,06	65,24	57,67				SI	Efficacia	6	6	6	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	96	29	29	0,00	

											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Altri servizi generali</b>	113.269,03	75.627,02	60.203,01	66,77	79,61				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	168	59	59	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	<b>Gestione Polizia locale e amministrativa</b>	14.926,22	12.882,90	2.461,56	86,31	19,11				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	45	24	24	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Istruzione prescolastica</b>	35.519,29	33.851,91	19.869,05	95,31	58,69				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	4	4	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	34.900,00	27.132,82	18.607,77	77,74	68,58				SI	Quantità	31	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Servizi ausiliari all'istruzione</b>	68.318,09	52.917,63	45.918,14	77,46	86,77				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	47	20	20	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	30.580,00	24.927,31	20.841,26	81,52	83,61				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	50	31	31	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	<b>Gestione Sport e tempo libero</b>	39.350,00	29.586,49	19.899,30	75,19	67,26				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	44	13	13	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Giovani</b>	900,00	223,26	119,56	24,81	53,55				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00

	<b>Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>	37.250,00	36.207,72	31.207,72	97,20	86,19				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	58	16	16	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Urbanistica e assetto del territorio</b>	38.550,00	10.150,40	0,00	26,33	0,00				SI	Efficacia	12	12	12	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00
											Quantità	113	27	27	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	76.000,00	24.936,34	21.350,68	32,81	85,62				SI	Efficacia	11	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	65	17	17	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Rifiuti</b>	332.000,00	331.500,00	287.932,82	99,85	86,86				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Servizio idrico integrato</b>	3.500,00	2.454,38	2.454,38	70,13	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	42	7	7	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Viabilità e infrastrutture stradali</b>	236.993,36	209.616,64	183.713,04	88,45	87,64				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	52	16	16	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Sistema di protezione civile</b>	1.000,00	900,02	900,02	90,00	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	<b>Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	15	4	4	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Interventi per gli anziani</b>	33.423,15	15.000,00	15.000,00	44,88	100,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	18	1	1	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	8.010,00	7.129,59	7.129,59	89,01	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Interventi per le famiglie</b>	42.100,00	25.313,82	19.583,42	60,13	77,36				SI	Quantità	23	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	5	5	5	0,00
	<b>Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>	61.575,00	53.575,00	53.575,00	87,01	100,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	38.320,00	14.247,02	6.090,34	37,18	42,75				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	37	7	7	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	<b>Gestione Industria, PMI e Artigianato</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	6	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	1.900,00	911,88	692,22	47,99	75,91				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	19	5	5	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	<b>Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>	1.100,00	515,23	515,23	46,84	100,00				SI	Quantità	14	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Fondo di riserva</b>	7.260,52	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	38.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	<b>Gestione Altri fondi</b>	3.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	<b>Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	147.200,00	146.870,26	146.870,26	99,78	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	<b>Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>	790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
Sviluppo	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PALAZZO COMUNALE	96.834,40	96.834,40	63.777,22	100,00	65,86	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PER NUOVA DISTRIBUZIONE INTERNI AL PALAZZO COMUNALE	150.000,00	112.152,94	111.892,94	74,77	99,77	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE PALAZZO COMUNALE	30.000,00	28.780,00	28.780,00	95,93	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RIFACIMENTO BAGNI PUBBLICI	5.970,00	5.970,00	5.970,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ATTREZZ. INFORMATICHE PER UFFICI	35.000,00	29.622,53	23.345,63	84,64	78,81	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	IMPLEMENTAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	15.000,00	4.477,40	3.928,40	29,85	87,74	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MESSA IN SICUREZZA EX SCUOLE LOC. PREA	6.800,00	6.244,40	6.244,40	91,83	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EX SCUOLE LURISIA	14.030,00	14.030,00	14.030,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	COIBENTAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO FRAZ. LURISIA	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI AMPLIAMENTO SCUOLE CAPOLUOGO	720.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI AMPLIAMENTO SCUOLE CAPOLUOGO - II LOTTO	200.000,00	123.204,18	123.204,18	61,60	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO MOBILI E ATTREZZATURE VARIE PER SCUOLE ELEMENTARI	9.700,00	9.469,16	9.469,16	97,62	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI E INTERVENTI DI POTENZIAMENTO COLLEGAMENTO SCIISTICO BORRELLO-RASTELLO	50.000,00	44.952,97	44.952,97	89,91	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E REVISIONI IMPIANTI SCIISTICI	45.872,85	10.562,45	4.514,00	23,03	42,74	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00



	<b>COMUNALI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Riqualificazione piazza della repubblica</b>	7.500,00	5.077,58	0,00	67,70	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>RIQUALIFICAZIONE FACCIATA NUOVO INGRESSO MUNICIPIO</b>	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>INTERVENTI DI EMERGENZA ALLUVIONE</b>	12.200,00	12.200,00	0,00	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>ASFALTATURA STRADE COMUNALI E MANUT.STRAORD</b>	35.000,00	18.069,42	18.069,42	51,63	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>RIFACIMENTO STACCONATA VIALE GAREISA</b>	20.000,00	17.992,56	17.992,56	89,96	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>MESSA IN SICUREZZA FONDO STRADALE E CONSOLIDAMENTO STRADA FRAZ. PREA E B.TA S. ANNA</b>	50.000,00	49.520,70	48.721,20	99,04	98,39	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>COMPLETAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA VALLE ELLERO E FRAZ. PREA</b>	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>MANUTENZ. E SISTEMAZ. STRAORD.IMPIANTI PUBBL.ILL.</b>	33.600,00	30.166,09	27.703,09	89,78	91,84	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>RESTITUZIONE ONERI CONCESSORI</b>	20.000,00	20.000,00	0,00	100,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Acquisto straordinario mezzi/attrezzature per Protezione Civile</b>	11.000,00	11.000,00	11.000,00	100,00	100,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>ACQUISTO E SOSTITUZIONE MOBILI E ARREDI PER UFFICI COMUNALI</b>	39.200,00	33.103,20	27.540,00	84,45	83,19	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
Miglioramento	<b>Amministrazione trasparente</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Tempestività dei pagamenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Buono pasto elettronico</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214	153	-28,5	SI	Risultato	2	2	2	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Riordino della documentazione di archivio corrente del Servizio Finanziario - Ufficio Ragioneria</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214	214	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Il fascicolo del personale - dal cartaceo al digitale tra esigenze di trasparenza, tutela della privacy, garanzia di</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245	245	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Aggiornamento pratiche previdenziali ed assistenziali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306	306	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>P.E.F. TARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302	302	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>REGOLAMENTI TRIBUTARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213	142	-33,33	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>ARCHIVI TRIBUTARI - Avvio procedimento.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Adozione Regolamento dei controlli interni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	245	-33,06	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Dematerializzazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Digitalizzazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Riordino della documentazione di archivio corrente del Servizio Demografico - Ufficio Servizi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Formazione registro informatico delle D.A.T.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Formazione registro informatico delle pratiche di cremazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Mappatura delle concessioni cimiteriali.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Processo digitalizzazione e riordino della documentazione di archivio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	

	<b>corrente dell'Area Tecnica</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Avvio processo transazione al BIM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Implementazione attività cantonieri</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Ottimizzazione struttura hardware comunale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Partecipazione bandi per reperimento fondi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335	335	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Avvio banca progetti approvati e non avviati</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (P.T.P.C.) - RIPROGETTAZIONE DI N. 2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

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

ENTE : Comune di Roccaforte Mondovì

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 38</b>	2.909.355,75	1.696.643,08	1.429.850,95	58,32	84,28	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	137	137	137	0,00
										Economicità	18	18	18	0,00
										Quantità	2029	595	595	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 25</b>	1.723.660,25	683.429,98	591.135,17	39,65	86,50	9.150	9.150	0,00	100,00	Risultato	75	75	75	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 23</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.041	19.265	-3,87	100,00	Risultato	48	48	48	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 86</b>	4.633.016,00	2.380.073,06	2.020.986,12	51,37	84,91	29.191	28.415	-2,66	100,00	Risultato	123	123	123	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	137	137	137	0,00
										Economicità	18	18	18	0,00
										Quantità	2029	595	595	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
									Efficienza	78	78	78	0,00	

# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*  
per  
**SETTORE**



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

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

AREA 2 - AREA TECNICA

RESPONSABILE: COCCALOTTO Arch. Danilo

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 12</b>	1.013.587,15	845.066,16	708.081,10	83,37	83,79	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	61	61	61	0,00
										Economicità	8	8	8	0,00
										Quantità	593	162	162	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	25	25	25	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 25</b>	1.723.660,25	683.429,98	591.135,17	39,65	86,50	9.150	9.150	0,00	100,00	Risultato	75	75	75	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 6</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.373	6.129	-3,83	100,00	Risultato	13	13	13	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 43</b>	2.737.247,40	1.528.496,14	1.299.216,27	55,84	85,00	15.523	15.279	-1,57	100,00	Risultato	88	88	88	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	61	61	61	0,00
										Economicità	8	8	8	0,00
										Quantità	593	162	162	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	25	25	25	0,00

SCHEDE RIEPILOGATIVE CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)

AREA 3 - AREA FINANZIARIA

RESPONSABILE: MACARIO Ivana

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 7</b>	1.156.077,70	281.536,57	258.473,91	24,35	91,81	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	36	36	36	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	478	145	145	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 7</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.978	4.573	-8,14	100,00	Risultato	15	15	15	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 14</b>	1.156.077,70	281.536,57	258.473,91	24,35	91,81	4.978	4.573	-8,14	100,00	Risultato	15	15	15	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	36	36	36	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	478	145	145	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
									Efficienza	4	4	4	0,00	

SCHEDE RIEPILOGATIVE CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)

AREA 4 - AREA AMMINISTRATIVA

RESPONSABILE: SALVATICO Dott Fabrizio

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 17</b>	681.916,68	525.369,76	433.591,37	77,04	82,53	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	32	32	32	0,00
										Economicità	8	8	8	0,00
										Quantità	828	243	243	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 7</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.954	6.954	0,00	100,00	Risultato	14	14	14	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 24</b>	681.916,68	525.369,76	433.591,37	77,04	82,53	6.954	6.954	0,00	100,00	Risultato	14	14	14	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	32	32	32	0,00
										Economicità	8	8	8	0,00
										Quantità	828	243	243	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	48	48	48	0,00



SCHEDE RIEPILOGATIVE CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2020)

AREA 7 - AREA TRIBUTI

RESPONSABILE: CANOVA Gianmario

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 1</b>	42.848,00	31.787,69	27.243,01	74,19	85,70	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	7	7	7	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	85	21	21	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.736	1.609	-7,32	100,00	Risultato	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 4</b>	42.848,00	31.787,69	27.243,01	74,19	85,70	1.736	1.609	-7,32	100,00	Risultato	6	6	6	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	7	7	7	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	85	21	21	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00

# **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 individuati nei documenti di programmazione dell'Ente.

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	1.200.700,00	1.154.994,39	-3,81
Titolo II Trasferimenti correnti	70.300,00	317.825,08	352,10
Titolo III Entrate extratributarie	513.500,00	637.662,90	24,18
Titolo IV Entrate da capitali	3.428.000,00	975.372,85	-71,55
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	790.000,00	790.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	589.500,00	608.084,08	3,15
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00	780.160,78	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.592.000,00</b>	<b>5.264.100,08</b>	<b>-20,14</b>

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.634.300,00	1.972.155,75	20,67
Titolo II Spese in conto capitale	3.428.000,00	1.746.660,25	-49,05
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	150.200,00	147.200,00	-2,00
Titolo V Chiusura anticipazione	790.000,00	790.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	589.500,00	608.084,08	3,15
<b>Totale</b>	<b>6.592.000,00</b>	<b>5.264.100,08</b>	<b>-20,14</b>

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.200.700,00	1.178.422,97	-1,86
Titolo II Trasferimenti correnti	70.300,00	312.292,77	344,23
Titolo III Entrate extratributarie	513.500,00	570.852,44	11,17
Titolo IV Entrate da capitali	3.428.000,00	196.830,68	-94,26
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	790.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	589.500,00	298.374,82	-49,39
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.592.000,00</b>	<b>2.556.773,68</b>	<b>-61,21</b>

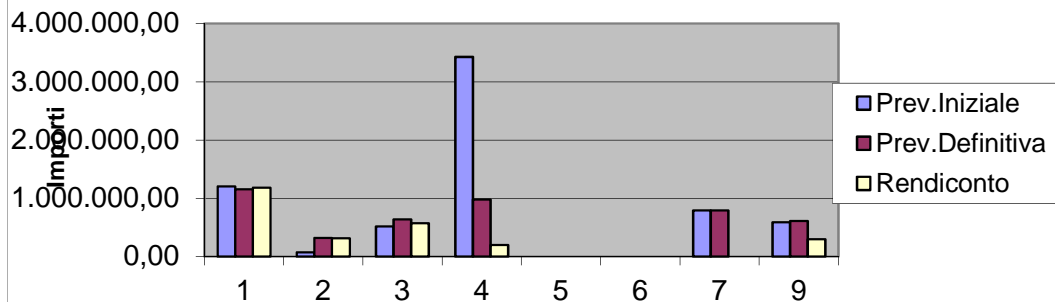
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.634.300,00	1.549.772,82	-5,17
Titolo II Spese in conto capitale	3.428.000,00	683.429,98	-80,06
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	150.200,00	146.870,26	-2,22
Titolo V Chiusura anticipazione	790.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	589.500,00	298.374,82	-49,39
<b>Totale</b>	<b>6.592.000,00</b>	<b>2.678.447,88</b>	<b>-59,37</b>

### Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

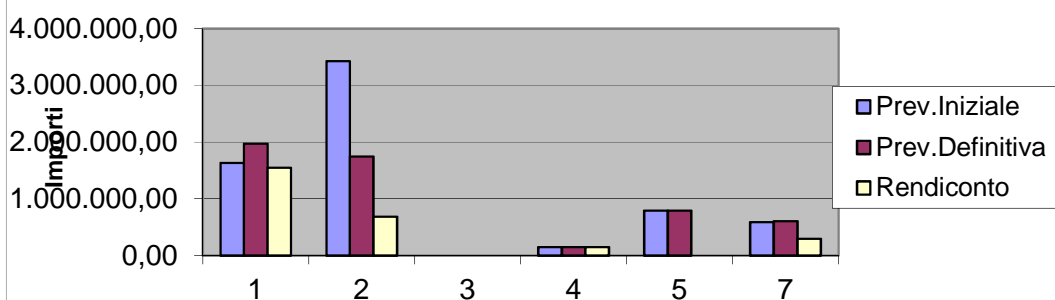
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	1.154.994,39	1.178.422,97	2,03
Titolo II Trasferimenti correnti	317.825,08	312.292,77	-1,74
Titolo III Entrate extratributarie	637.662,90	570.852,44	-10,48
Titolo IV Entrate da capitali	975.372,85	196.830,68	-79,82
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	790.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	608.084,08	298.374,82	-50,93
Avanzo applicato / F.P.V.	780.160,78	0,00	-100,00
Totale	5.264.100,08	2.556.773,68	-51,43

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.972.155,75	1.549.772,82	-21,42
Titolo II Spese in conto capitale	1.746.660,25	683.429,98	-60,87
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	147.200,00	146.870,26	-0,22
Titolo V Chiusura anticipazione	790.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	608.084,08	298.374,82	-50,93
Totale	5.264.100,08	2.678.447,88	-49,12

Scostamenti Entrata



Scostamenti Spesa



**PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE**

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente						
Delibera			Quota Finanziamenti Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	8	12/02/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	21	10/06/20 20	230.700,00	0,00	0,00	0,00
CC	24	22/07/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
CC	27	21/10/20 20	10.000,00	0,00	0,00	0,00
CC	32	02/12/20 20	20.000,00	0,00	0,00	0,00
GC	21	04/03/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	32	06/04/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	127	23/12/20 20	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Applicato</b>			<b>260.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						<b>260.700,00</b>

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio				
	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
<b>Avanzo di Amministrazione</b>	<b>0,00</b>	<b>233.800,84</b>	<b>394.169,64</b>	<b>260.700,00</b>
<b>Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2017 - 2020</b>	<b>222.167,62</b>			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Dal 2019 l'applicazione dell'avanzo di amministrazione è nuovamente consentita senza limitazioni. Negli anni precedenti l'applicazione è stata condizionata dalle regole del patto di stabilità prima e del pareggio di bilancio poi.

# Comune di Roccaforte Mondovì

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	21.073,38
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>	(+)	2.061.568,18 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	(-)	1.549.772,82
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	45.314,01
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>	(-)	146.870,26 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>340.684,47</b>
<b>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</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi <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	(-)	12.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>328.484,47</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	39.852,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	114.760,05
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>173.872,42</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	10.354,28
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>163.518,14</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	260.700,00

# Comune di Roccaforte Mondovì

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	498.387,40
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	196.830,68
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	(-)	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	(+)	12.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	683.429,98
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	135.595,88
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>		<b>149.092,22</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	58.858,48
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>90.233,74</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>90.233,74</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00



# Comune di Roccaforte Mondovì

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

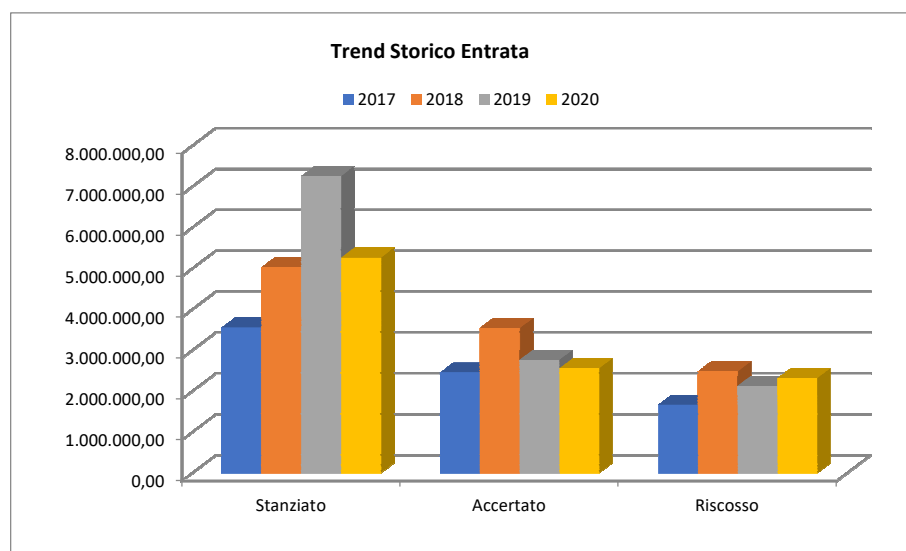
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>477.576,69</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020		39.852,00
Risorse vincolate nel bilancio		173.618,53
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>264.106,16</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		10.354,28
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>253.751,88</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

O1) Risultato di competenza di parte corrente		<b>328.484,47</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	39.852,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	10.354,28
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	114.760,05
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>163.518,14</b>

**TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2017 AL 2020****ANALISI ENTRATE**

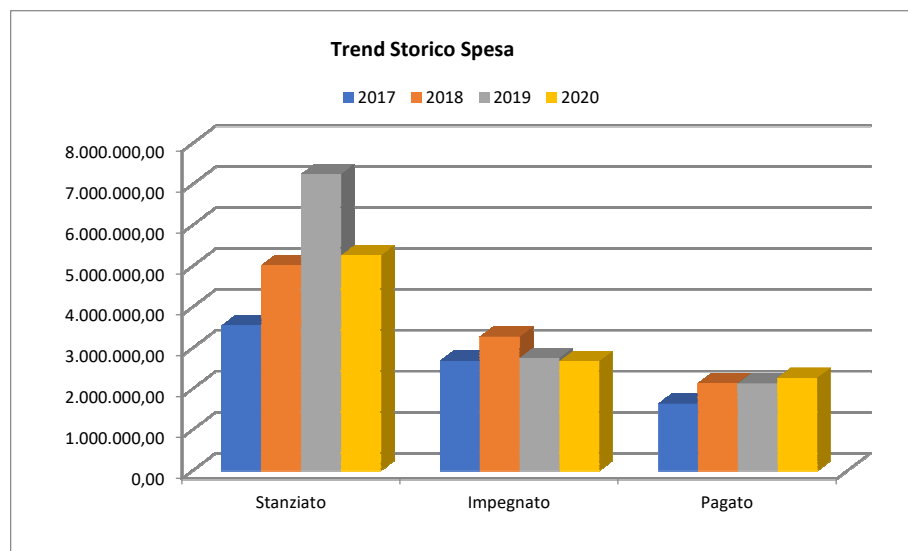
ENTRATE	2017			2018			2019			2020		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	339.813,20	0,00	0,00	312.573,83	0,00	0,00	835.407,57	0,00	0,00	780.160,78	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.225.543,00	1.193.762,27	975.596,28	1.227.333,74	1.268.842,49	1.181.506,10	1.333.406,60	1.364.576,07	1.190.280,76	1.154.994,39	1.178.422,97	1.106.805,04
Trasferimenti Correnti	174.232,00	131.756,44	88.022,18	200.145,76	163.340,92	59.038,92	115.996,96	45.654,92	30.437,28	317.825,08	312.292,77	287.742,77
Entrate Extratributarie	591.338,00	468.866,51	309.635,13	502.220,00	467.904,47	389.411,86	625.776,89	524.887,52	473.595,72	637.662,90	570.852,44	525.819,61
Entrate da Capitali	460.667,84	266.297,36	80.110,55	2.022.365,54	1.159.446,05	517.589,53	2.779.283,33	185.294,21	96.879,81	975.372,85	196.830,68	98.158,90
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	175.000,00	175.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	790.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	588.975,00	218.238,99	213.386,11	638.195,00	358.692,09	338.379,57	663.549,08	340.506,75	332.424,02	608.084,08	298.374,82	296.824,45
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>3.555.569,04</b>	<b>2.453.921,57</b>	<b>1.666.750,25</b>	<b>5.027.833,87</b>	<b>3.543.226,02</b>	<b>2.485.925,98</b>	<b>7.253.420,43</b>	<b>2.760.919,47</b>	<b>2.123.617,59</b>	<b>5.264.100,08</b>	<b>2.556.773,68</b>	<b>2.315.350,77</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive:**

Nel 2020 non è stata aumentata la pressione fiscale. Inoltre, le entrate sono state influenzate dalla pandemia da covid19 e pertanto non è possibile raffrontare il presente anno con quelli precedenti

## ANALISI SPESE

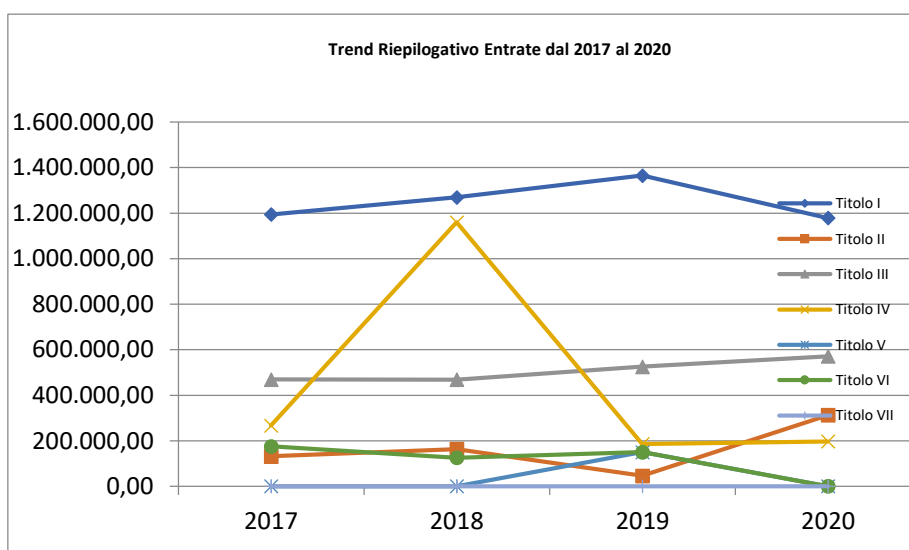
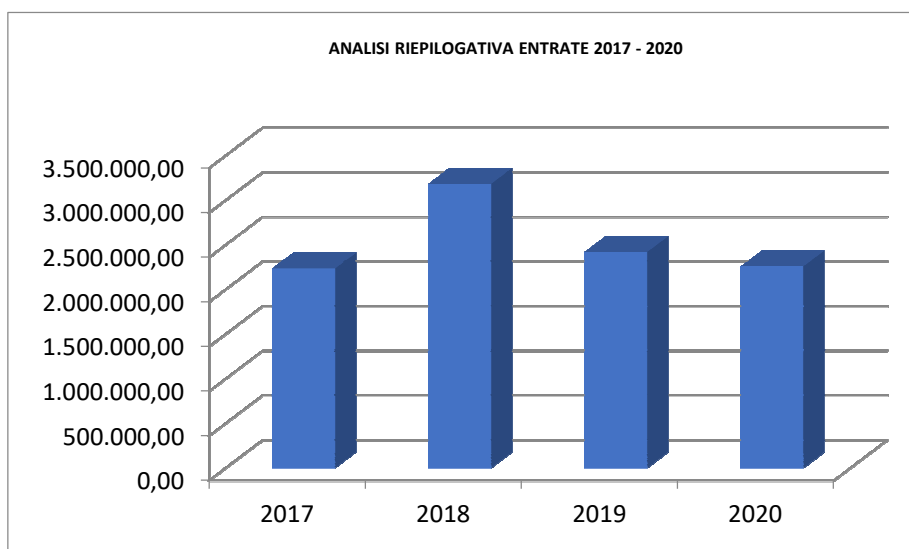
SPESE	2017			2018			2019			2020		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	1.709.992,00	1.469.071,01	1.151.348,92	1.811.070,75	1.565.112,41	1.197.470,90	1.878.908,73	1.543.928,07	1.181.271,37	1.972.155,75	1.549.772,82	1.282.980,69
Spese in Conto Capitale	1.081.602,04	828.963,88	138.592,38	2.397.355,79	1.173.598,23	426.284,18	3.773.954,90	533.066,66	446.327,01	1.746.660,25	683.429,98	591.135,17
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	175.000,00	173.839,21	173.839,21	181.212,33	181.212,33	181.212,33	187.007,72	186.728,10	186.728,10	147.200,00	146.870,26	146.870,26
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	790.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	588.975,00	218.238,99	179.643,97	638.195,00	358.692,09	338.444,18	663.549,08	340.506,75	317.265,68	608.084,08	298.374,82	250.363,61
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3.555.569,04</b>	<b>2.690.113,09</b>	<b>1.643.424,48</b>	<b>5.027.833,87</b>	<b>3.278.615,06</b>	<b>2.143.411,59</b>	<b>7.253.420,43</b>	<b>2.754.229,58</b>	<b>2.131.592,16</b>	<b>5.264.100,08</b>	<b>2.678.447,88</b>	<b>2.271.349,73</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive:**

La spesa corrente e la spesa per rimborso di prestiti relative al 2020 sono state interamente finanziate dalle entrate correnti. Le spese in conto capitale sono state finanziate oltre che con entrate in conto capitale, in parte con avanzo di amministrazione e in parte con. Avanzo economico. La spesa relativa al 2020 è stata influenzata dalla pandemia da Covid19.

**ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2017 AL 2020**

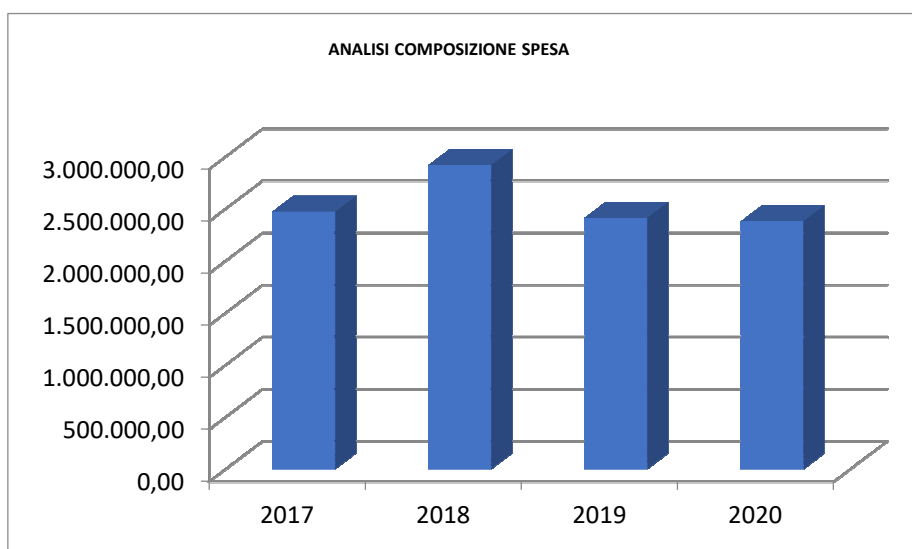
Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.193.762,27	1.268.842,49	1.364.576,07	1.178.422,97	-13,64	-7,63
Titolo II – Trasferimenti Correnti	131.756,44	163.340,92	45.654,92	312.292,77	584,03	174,94
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	468.866,51	467.904,47	524.887,52	570.852,44	8,76	17,17
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>1.794.385,22</b>	<b>1.900.087,88</b>	<b>1.935.118,51</b>	<b>2.061.568,18</b>	<b>6,53</b>	<b>9,86</b>
Titolo IV – Entrate da capitali	266.297,36	1.159.446,05	185.294,21	196.830,68	6,23	-63,35
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	150.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Titolo VI - Accensione prestiti	175.000,00	125.000,00	150.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>2.235.682,58</b>	<b>3.184.533,93</b>	<b>2.420.412,72</b>	<b>2.258.398,86</b>	<b>-6,69</b>	<b>-13,59</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive:**

Non sono stati deliberati aumenti tariffari per l'anno 2020. Le entrate sono state influenzate dalla pandemia da Covid19.

**ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)**

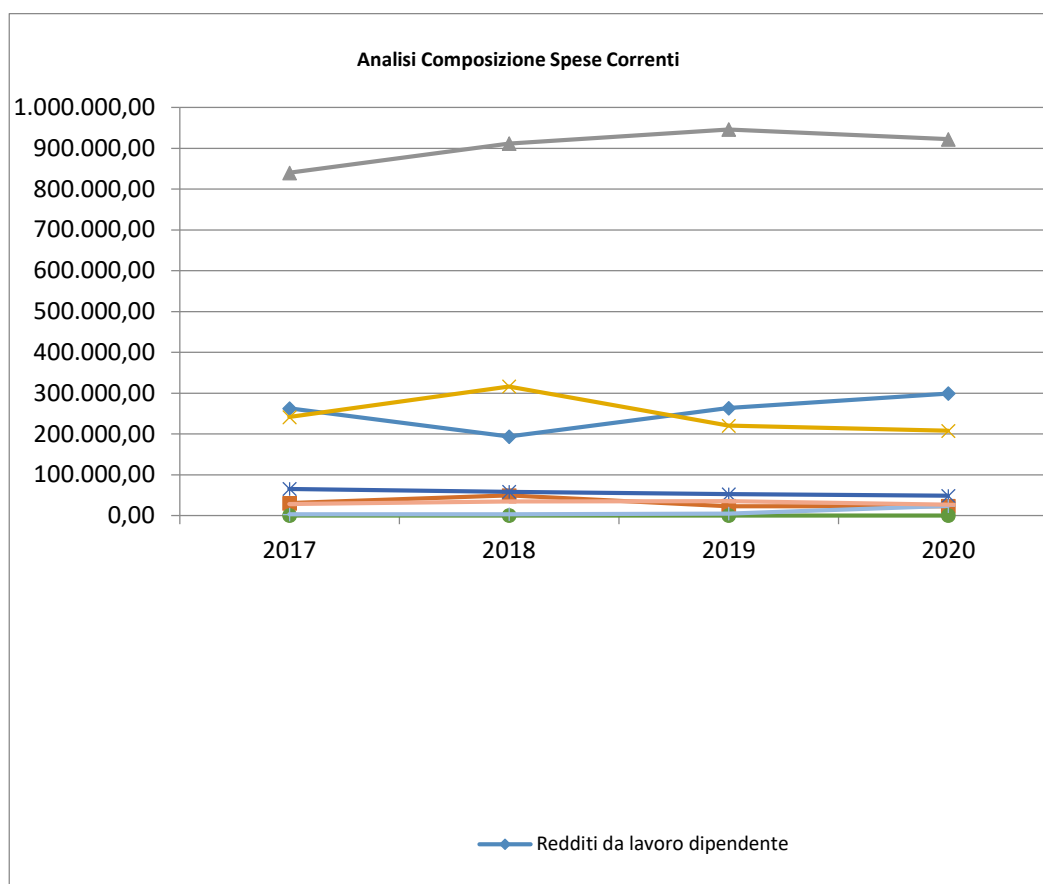
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
<b>SPESE</b>						
Titolo I – Spese Correnti	1.469.071,01	1.565.112,41	1.543.928,07	1.549.772,82	0,38	1,56
Titolo II - Spese in Conto Capitale	828.963,88	1.173.598,23	533.066,66	683.429,98	28,21	-19,14
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	150.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	173.839,21	181.212,33	186.728,10	146.870,26	-21,35	-18,67
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>2.471.874,10</b>	<b>2.919.922,97</b>	<b>2.413.722,83</b>	<b>2.380.073,06</b>	<b>-1,39</b>	<b>-8,52</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive**

All'interno delle spese correnti in ossequio ai nuovi principi contabili relativi alla contabilità economica sono state finanziate alcune tipologie di manutenzioni di beni che pur essendo straordinarie non sono incrementative del valore del bene. La spesa è stata pesantemente influenzata dalla pandemia da Covid19.

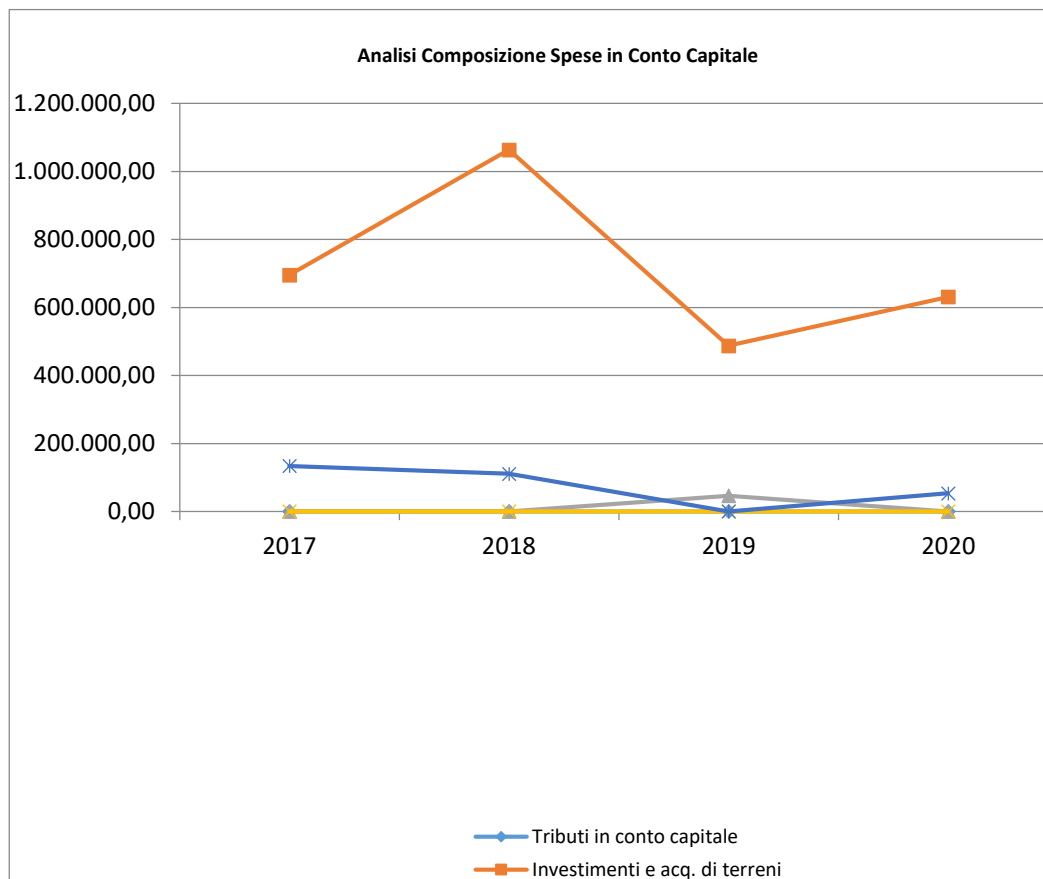
**ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2017 AL 2020**

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018-2019)
<b>Spese Correnti</b>						
Redditi da lavoro dipendente	262.383,50	193.360,60	263.290,66	298.686,15	13,44	24,62
Imposte e tasse a carico dell'ente	30.269,10	48.979,05	22.676,44	22.830,34	0,68	-32,80
Acquisto di beni e servizi	839.474,14	911.232,49	945.782,74	921.937,57	-2,52	2,57
Trasferimenti correnti	241.092,31	316.264,70	220.163,39	207.626,39	-5,69	-19,89
Interessi passivi	65.276,75	57.903,63	52.079,53	48.418,50	-7,03	-17,12
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.704,00	3.015,85	4.937,40	23.348,35	372,89	557,25
Altre spese correnti	27.871,21	34.356,09	34.997,91	26.925,52	-23,07	-16,92
<b>TOTALE</b>	<b>1.469.071,01</b>	<b>1.565.112,41</b>	<b>1.543.928,07</b>	<b>1.549.772,82</b>	<b>0,38</b>	<b>1,56</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive:**

Nel corso del 2020 si è concluso il processo di riorganizzazione degli uffici iniziato a fine 2018 in seguito alla sostituzione di personale collocato a riposo (Area Tecnica, Area Finanziaria, Area Amministrativa). La spesa di personale rientra nei limiti di legge. La spesa per acquisto di beni e servizi e trasferimenti è stata influenzata dalla pandemia da Covid19

Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019	% Scost. 2020/(Media 2017-2018- 2019)
<b>Spese in Conto Capitale</b>						
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	695.075,07	1.062.816,19	487.066,66	630.326,78	29,41	-15,77
Contributi agli investimenti	0,00	65,90	46.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	133.888,81	110.716,14	0,00	53.103,20	0,00	-34,87
<b>TOTALE</b>	<b>828.963,88</b>	<b>1.173.598,23</b>	<b>533.066,66</b>	<b>683.429,98</b>	<b>28,21</b>	<b>-19,14</b>

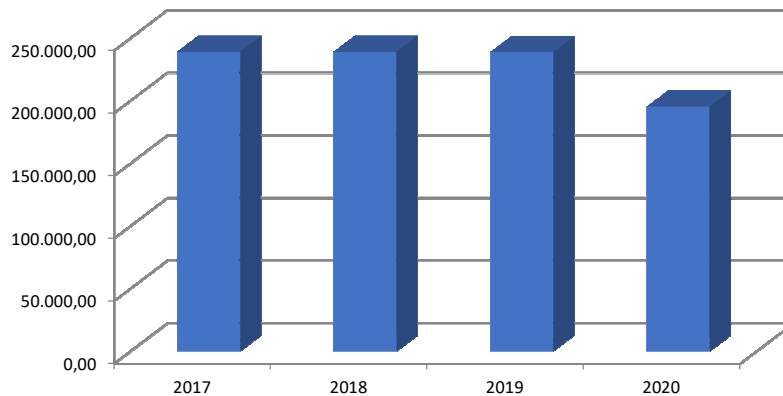


#### **Descrizione / Note Aggiuntive**

Nel 2020 non essendo più in vigore il pareggio di bilancio l'amministrazione ha potuto usare liberamente l'avanzo di amministrazione a finanziamento delle opere oltre alle entrate in conto capitale. Anche gli investimenti sono stati influenzati dalla pandemia da Covid19 soprattutto in merito alla tempistica di esecuzione dei lavori per il blocco di qualsiasi attività nei periodi di lockdown.

**ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2017 AL 2020**

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2017	2018	2019	2020	% Scost. 2020/2019
Interessi Passivi	65.276,75	57.903,63	52.079,53	48.418,50	-7,03
Quota Capitale Mutui	173.839,21	181.212,33	186.728,10	146.870,26	-21,35
<b>Totale</b>	<b>239.115,96</b>	<b>239.115,96</b>	<b>238.807,63</b>	<b>195.288,76</b>	<b>-18,22</b>
<b>Variazione Annuale Assoluta</b>		0,00	-308,33	-43.518,87	

**Trend Costo Indebitamento****Descrizione / Note Aggiuntive**

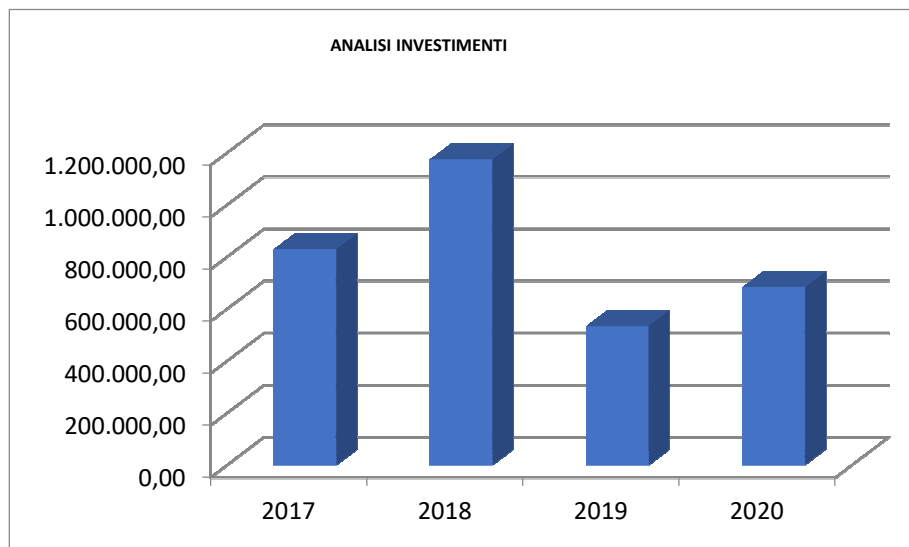
L'indebitamento del comune è assolutamente sotto la soglia minima prevista dalle disposizioni di legge vigenti.

Nell'anno 2020 la percentuale di indebitamento (interessi passivi 2020 € 48.418,50/entrate correnti conto 2018 € 1.900.087,88) è pari al 2,54%



**ANALISI INVESTIMENTI DAL 2017 AL 2020**

<b>Situazione su Impegnato</b>					
<b>Conto del bilancio</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>% Scost. 2020/2019</b>
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	399.287,75	721.726,43	209.338,89	306.463,07	46,40
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	756,40	0,00	0,00	4.477,40	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	26.012,86	123.100,04	152.947,74	24,25
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.036,80	70.005,55	62.784,40	55.515,42	-11,58
Missione 7 - Turismo	0,00	11.343,98	31.843,33	0,00	-100,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	126.539,21	105.143,50	60.000,00	20.000,00	-66,67
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	259.586,42	155.622,00	46.000,00	133.026,35	189,19
Missione 11 - Soccorso civile	0,00	11.998,70	0,00	11.000,00	0,00
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	39.457,30	71.745,21	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONI:</b>	<b>828.963,88</b>	<b>1.173.598,23</b>	<b>533.066,66</b>	<b>683.429,98</b>	<b>28,21</b>

**Descrizione / Note Aggiuntive:**

Si rimanda al quadro degli investimenti.

# **Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004**



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

<b>Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004</b>
--

*Sezione da compilare solo per i Comuni al di sopra dei 1.000 abitanti e se montani superiori a 5.000 abitanti*

Il comune effettua la maggior parte degli acquisti attraverso il Mercato Elettronico - MePA - ed aderisce alle convenzioni CONSIP per la fornitura di gas ed energia elettrica.

Per gli appalti il comune si avvale della Centrale Unica di Committenza - C.U.C. - istituita presso il Comune di Villanova Mondovì.

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

Il referto del controllo di gestione costituisce lo strumento di controllo finale dell'attività svolta all'interno dell'Ente durante i diversi esercizi finanziari. La programmazione parte oltre che dalle linee di mandato della Giunta, annualmente dal Documento Unico di Programmazione. In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico (Planning, Programming: Budgeting System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente e consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- è di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

### **Gli indicatori:**

Rappresentano in maniera sintetica l'andamento della gestione, hanno un buon potenziale conoscitivo della gestione e consentono di prevedere la gestione e l'organizzazione dei servizi in modo ottimale. In effetti, da un lato il confronto temporale delle serie storiche consente di individuare il trend di tendenza e comprenderne le problematiche gestionali che interessano l'ente, dall'altra il confronto spaziale aiuta ad osservare l'esterno e a confrontarsi con gli altri enti.

Dal referto si desume che gli obiettivi previsti negli strumenti programmatici del comune sono stati raggiunti.

I servizi sono stati assicurati secondo standard qualitativi di livello pari a quelli degli anni precedenti.

Si ricorda che il personale è valutato in conformità al Piano delle Performance. Nel corso del 2020 è stato attivato il controllo successivo sugli atti, in relazione all'approvazione del regolamento sui controlli interni. Si rimanda ai verbali, agli atti d'ufficio, per quanto attiene l'attività svolta.

La spesa di personale rispetta i limiti di legge. Nel 2020 si è concluso il processo di riorganizzazione degli uffici iniziato nel 2018 per sostituzione del personale collocato a riposo dell'Area Tecnica, Finanziaria e Amministrativa.

**IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA  
DEL CONTROLLO DI GESTIONE**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

**F.to SALVATICO Dott. Fabrizio**

Roccaforte Mondovì, li 16/06/2021