



# COMUNE di TRINITA'

Via Roma 1 – C.A.P. 12049 - Tel. 0172/66131 – Fax 0172/66482

PROVINCIA DI CUNEO  
*municipio@comune.trinita.cn.it*

## **REFERATO CONTROLLO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

(redatto ai sensi degli artt. 196-197- 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000)

## PREMESSA

Il Comune di Trinità 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. 1 in data 29/02/2016.

## 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:	Finanziaria	Responsabile:	Mellano rag. Elena
Area:	Amministrativa	Responsabile:	Manzone dr. Gianluigi
Area:	Tecnica	Responsabile:	Zucco Ernesta
Area:	Tributi	Responsabile:	Zucco Ernesta

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

Livelli di controllo adottati.

Si fa riferimento al "Regolamento dei controlli interni" approvato con deliberazione della Consiglio Comunale n. 2 del 27/02/2013.

L'Ente ha istituito il proprio sistema di controlli interni, articolandolo nelle seguenti funzioni:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo degli equilibri finanziari.

Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il Segretario Comunale ed i Responsabili dei servizi ognuno secondo le modalità ed i compiti definiti all'interno del citato Regolamento.

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Mellano rag. Elena	Qualifica:	Istruttore Direttivo
Decreto di nomina	4	del	05/06/2019 riconferma

◆ **REVISORE:**

Monge dr. Gian Luca	in carica sino al	31/12/2020	Atto	CC	n.	26	del	25/10/2017
---------------------	-------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

Cassa di Risparmio di Fossano	Scadenza affidamento servizio	31/12/2021	Atto	CC	n.	27	del	28/11/2016
-------------------------------	-------------------------------	------------	------	----	----	----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Mellano rag. Elena	Economo	Atto	GC	n.	47	del	22/03/2000
Scervo Massimo	Agente Contabile (tecnico)	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005
Biolatto Mario	Agente Contabile (anagrafe)	Atto	GC	n.	3	del	13/01/2005
Mellano Elena	Agente Contabile (peso)	Atto	GC	n.	53	del	12/06/2020

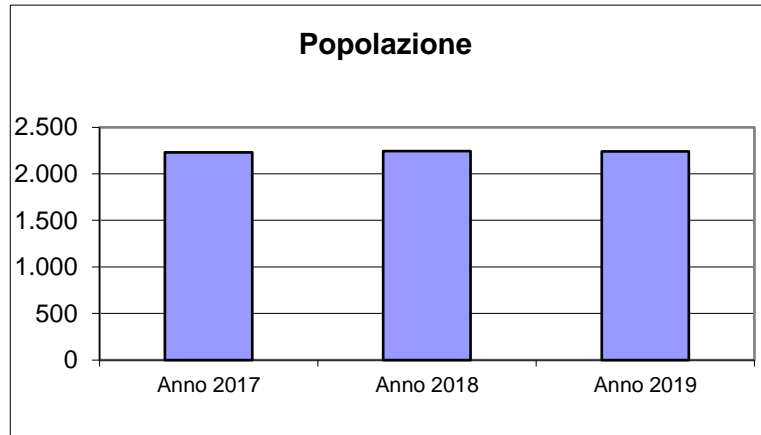
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati 2019/2021	app. con deliberazione	CC	n.	9	del	30/01/2019
Rendiconto di Gestione e relativi allegati 2019	app. con deliberazione	CC	n.	13	del	01/06/2020
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app. con deliberazione	CC	n.	28	del	24/07/2019

# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

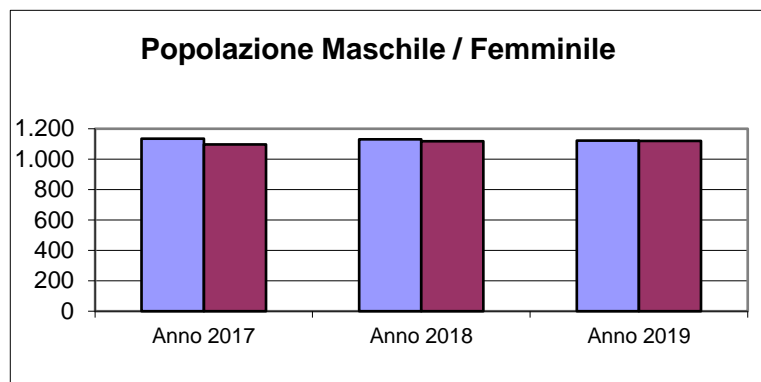
## POPOLAZIONE

<b>Popolazione</b>	Anno 2017	2.232
	Anno 2018	2.246
	Anno 2019	2.241

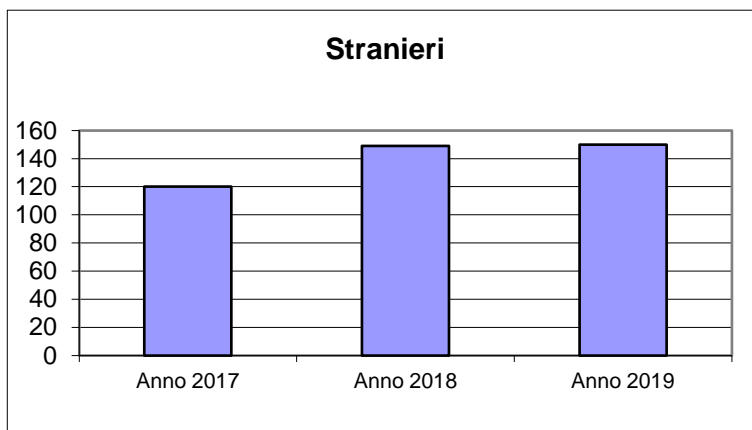


<b>Popolazione Femminile</b>	Anno 2017	1.135
	Anno 2018	1.129
	Anno 2019	1.122

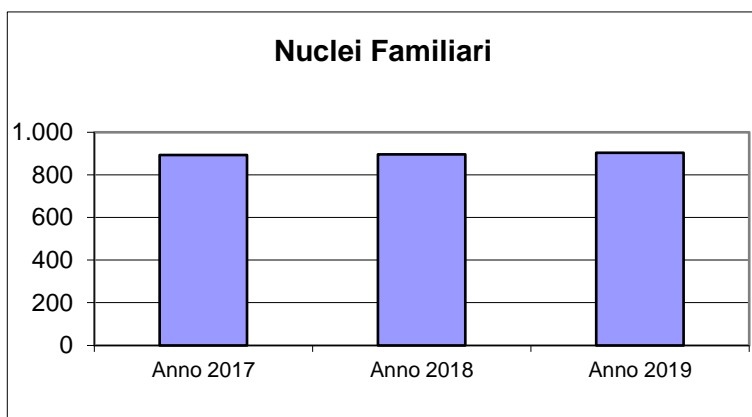
<b>Popolazione Maschile</b>	Anno 2017	1.097
	Anno 2018	1.117
	Anno 2019	1.119



<b>Stranieri</b>	Anno 2017	120
	Anno 2018	149
	Anno 2019	150

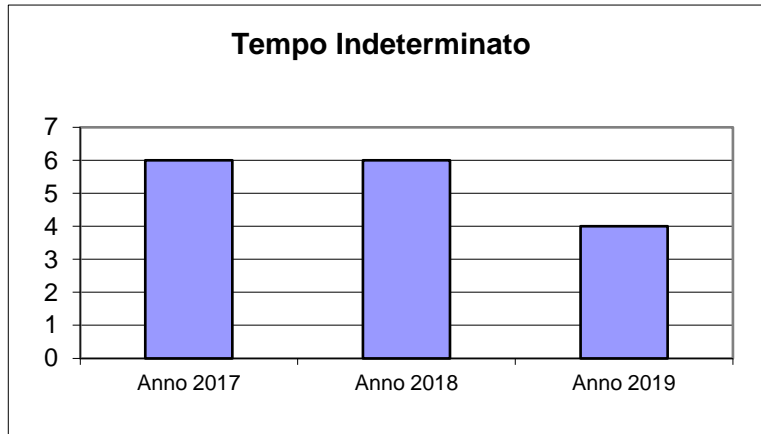


<b>Nuclei Familiari</b>	Anno 2017	893
	Anno 2018	896
	Anno 2019	903

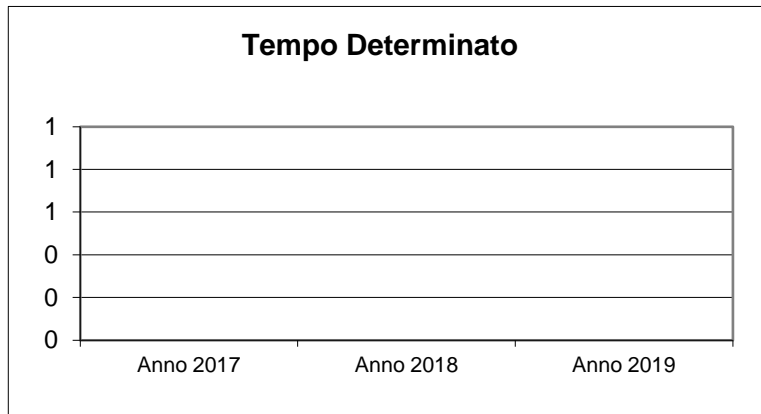


# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

<b>Tempo Indeterminato</b>	Anno 2017	6
	Anno 2018	6
	Anno 2019	4



<b>Tempo Determinato</b>	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0



<b>Cantieri di Lavoro</b>	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

<b>Interinali</b>	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

<b>Co.Co.Co.</b>	Anno 2017	0
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

<b>L.S.U.</b>	Anno 2017	1
	Anno 2018	0
	Anno 2019	0

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

<b>Superficie TOTALE</b>	2823
<b>Superficie URBANA</b>	197

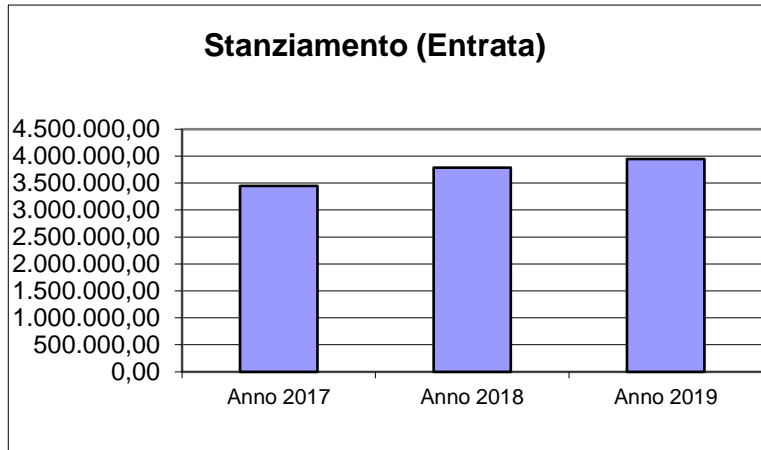
<b>Numero Vie</b>	52
<b>Numero U.I.U. (Unità immobiliari)</b>	1921

<b>Suddivisione U.I.U. per Categorie :</b>	
<b>A1 - Abitazioni di tipo signorile</b>	0
<b>A2 - Abitazioni di tipo civile</b>	257
<b>A3 - Abitazioni di tipo economico</b>	220
<b>A4 - Abitazioni di tipo popolare</b>	429
<b>A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare</b>	0
<b>A6 - Abitazioni di tipo rurale</b>	31
<b>A7 - Abitazioni in villini</b>	89
<b>A8 - Abitazioni in ville</b>	2
<b>A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici</b>	0
<b>A10 - Uffici e studi privati</b>	0
<b>A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi</b>	0
<b>B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi</b>	6
<b>C1 - Negozi e botteghe</b>	53
<b>C2 - Magazzini e locali di deposito</b>	142
<b>C3 - Laboratori per arti e mestieri</b>	29
<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>	432
<b>C7 - Tettoie chiuse o aperte</b>	85
<b>D - Immobili a destinazione speciale</b>	45
<b>E - Immobili a destinazione particolare</b>	22
<b>Altre Categorie</b>	79

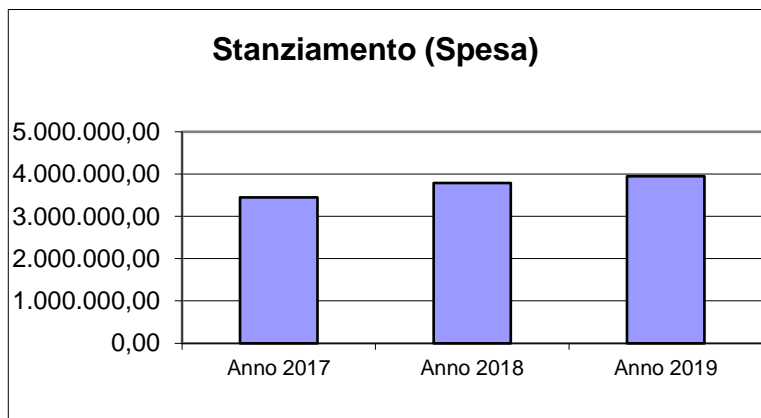


# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

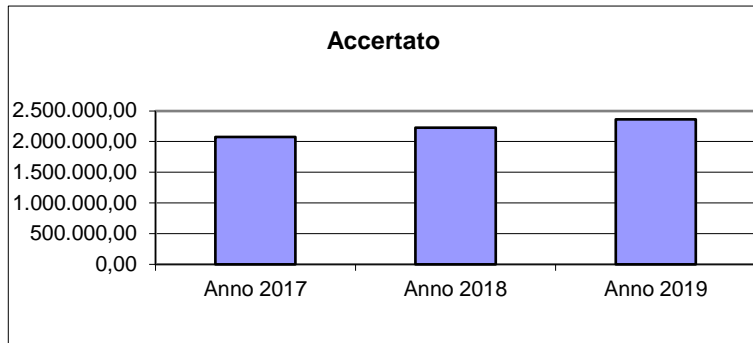
<b>Stanziamiento (Entrata)</b>	Anno 2017	3.448.307,52
	Anno 2018	3.788.349,60
	Anno 2019	3.948.079,39



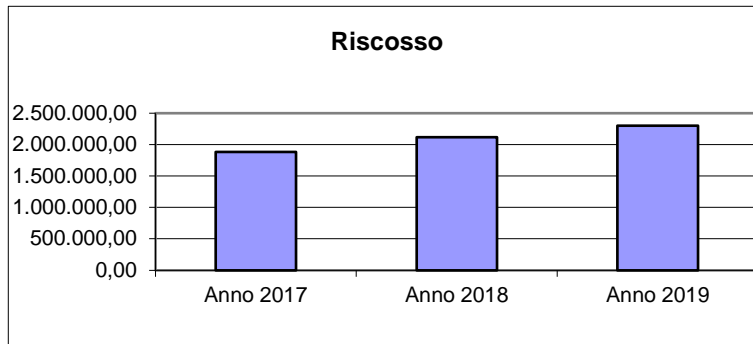
<b>Stanziamiento (Spesa)</b>	Anno 2017	3.448.307,52
	Anno 2018	3.788.349,60
	Anno 2019	3.948.079,39



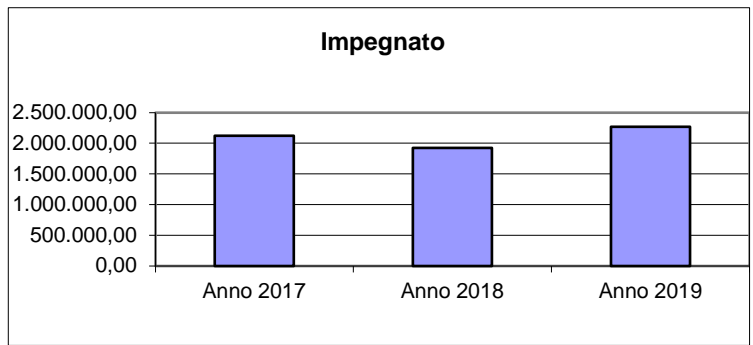
<b>Accertato</b>	Anno 2017	2.075.977,44
	Anno 2018	2.223.424,59
	Anno 2019	2.359.655,59



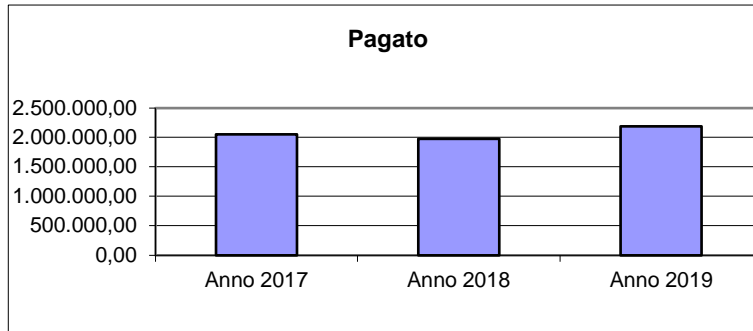
<b>Riscosso</b>	Anno 2017	1.883.498,84
	Anno 2018	2.113.155,87
	Anno 2019	2.297.172,77



<b>Impegnato</b>	Anno 2017	2.119.370,96
	Anno 2018	1.921.370,63
	Anno 2019	2.269.197,77



<b>Pagato</b>	Anno 2017	2.051.107,62
	Anno 2018	1.975.919,71
	Anno 2019	2.183.447,88



# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*  
per  
**ENTE**



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

## CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 20 del 06/02/2019.

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.

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

ENTE : Comune di Trinita'

## 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	122.442,20	121.795,89	108.583,28	99,47	89,15				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	115.260,58	101.019,81	98.009,69	87,64	97,02				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	71.523,55	70.407,28	66.277,96	98,44	94,14				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	153	49	49	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	28.345,00	26.558,59	25.277,59	93,70	95,18				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	74	19	19	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	86.575,48	84.516,18	75.200,33	97,62	88,98				SI	Quantità	9	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	92.475,00	85.561,53	83.871,27	92,52	98,02				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	72	33	33	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	47.145,00	38.345,70	37.101,32	81,34	96,75				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	0,00
	Gestione Altri servizi generali	39.328,83	17.768,48	17.721,80	45,18	99,74				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	138	53	53	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	63	25	25	0,00

	<b>Gestione Istruzione prescolastica</b>	52.415,00	49.466,78	40.289,22	94,38	81,45				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	60	24	24	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	<b>Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	11.794,00	11.233,93	8.733,86	95,25	77,75				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Servizi ausiliari all'istruzione</b>	183.800,00	175.993,06	164.125,16	95,75	93,26				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	5.450,00	5.410,93	4.447,88	99,28	82,20				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Sport e tempo libero</b>	133.393,08	131.222,87	25.248,50	98,37	19,24				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	61	21	21	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	<b>Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>	150,00	107,04	107,04	71,36	100,00				SI	Quantità	1	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	12.000,00	6.313,50	4.977,60	52,61	78,84				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Rifiuti</b>	207.341,00	203.438,40	177.867,38	98,12	87,43				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>	1.000,00	969,51	809,20	96,95	83,46				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

											SI	Efficienza	3	3	3	0,00	
	Gestione Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	6	6	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	152.758,53	144.948,32	123.545,06	94,89	85,23					SI	Efficienza	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Economicità	2	2	2	0,00
												SI	Quantità	28	13	13	0,00
												SI	Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	39.366,59	39.201,51	37.365,52	99,58	95,32					SI	Efficienza	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Quantità	71	17	17	0,00
												SI	Qualità	1	1	1	0,00
												SI	Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per il diritto alla casa	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficienza	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	73.352,36	71.701,67	70.842,36	97,75	98,80					SI	Quantità	15	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Cooperazione e associazionismo	3.065,08	3.065,08	3.065,08	100,00	100,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	3.272,00	1.811,34	1.708,08	55,36	94,30					SI	Efficienza	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI	Quantità	28	5	5	0,00
												SI	Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	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						SI					
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	565,00	453,98	393,21	80,35	86,61					SI		0	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						SI					
	Gestione Fondo di riserva	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Efficienza	6	6	6	0,00	

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	<b>Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	16.600,00	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>	3.912,12	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	165.582,27	165.517,58	165.517,58	99,96	100,00				SI	Efficacia	13	13	13	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	80	19	19	0,00
<b>Sviluppo</b>	<b>Restauro beni mobili comunali</b>	24.330,00	14.030,00	14.030,00	57,67	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Acquisizione beni mobili e attrezzatura informatica</b>	7.000,00	5.942,62	5.419,24	84,89	91,19	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Trasferimento all'Unione del Fossanese per spese di investimento</b>	800,00	800,00	800,00	100,00	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Realizzazione impianto di videosorveglianza</b>	46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Restituzione contributo ministeriale incassato in eccesso</b>	150,00	133,81	0,00	89,21	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria scuola elementare</b>	5.000,00	3.440,40	0,00	68,81	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Acquisto arredi scolastici</b>	1.000,00	713,70	713,70	71,37	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria mensa scolastica</b>	7.500,00	7.198,00	7.198,00	95,97	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria impianti sportivi (servizio rilevante ai fini iva)</b>	762.700,00	11.407,21	11.407,21	1,50	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Incarichi professionali per realizzazione investimenti</b>	5.000,00	4.202,40	4.202,40	84,05	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00



		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria strade e piazze</b>	353.001,20	249.564,42	241.395,92	70,70	96,73	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria I.P.</b>	10.501,10	9.714,86	2.074,00	92,51	21,35	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Incarichi professionali per studio e progettazione P.R.G.C.</b>	9.500,00	9.262,24	2.283,84	97,50	24,66	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Restituzione fondi PIP alla Regione</b>	362.107,75	122.509,64	122.509,64	33,83	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Acquisizione terreno in seguito calamità naturali</b>	5.000,00	4.185,00	0,00	83,70	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria acq. fogn. dep. (servizio rilevante ai fini iva)</b>	3.000,00	738,65	738,65	24,62	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Interventi di sistemazione territorio</b>	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria parchi e giardini</b>	13.800,00	8.989,13	769,70	65,14	8,56	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria servizi per l'infanzia</b>	2.000,00	533,14	533,14	26,66	100,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria locali adibiti a centro diurno</b>	47.500,00	46.723,48	46.153,48	98,37	98,78	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	<b>Costruzione acquisto manutenzione straordinaria cimitero</b>	87.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

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

ENTE : Comune di Trinita'

**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 : 32</b>	1.676.512,67	1.556.828,96	1.341.085,97	92,86	86,14	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	85	85	85	0,00
										Economicità	10	10	10	0,00
										Quantità	1383	432	432	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	48	48	48	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 21</b>	1.778.198,05	500.088,70	460.228,92	28,12	92,03	7.665	7.665	0,00	100,00	Risultato	63	63	63	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 :</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 TOTALI : 53</b>	3.454.710,72	2.056.917,66	1.801.314,89	59,54	87,57	7.665	7.665	0,00	100,00	Risultato	63	63	63	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	85	85	85	0,00
										Economicità	10	10	10	0,00
										Quantità	1383	432	432	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	48	48	48	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 - Servizio affari generali

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

## 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>	727.402,72	678.520,27	538.250,17	93,28	79,33	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	24	24	24	0,00
										Economicità	3	3	3	0,00
										Quantità	472	155	155	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	24	24	24	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 :</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 TOTALI : 12</b>	727.402,72	678.520,27	538.250,17	93,28	79,33	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	24	24	24	0,00
										Economicità	3	3	3	0,00
										Quantità	472	155	155	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	24	24	24	0,00

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

AREA 2 - Servizio tecnico

RESPONSABILE: ZUCCO Ernesta

## 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 : 13</b>	611.902,01	577.479,54	508.661,35	94,37	88,08	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	26	26	26	0,00
										Economicità	5	5	5	0,00
										Quantità	394	138	138	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	19	19	19	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 21</b>	1.778.198,05	500.088,70	460.228,92	28,12	92,03	7.665	7.665	0,00	100,00	Risultato	63	63	63	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 :</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 TOTALI : 34</b>	2.390.100,06	1.077.568,24	968.890,27	45,08	89,91	7.665	7.665	0,00	100,00	Risultato	63	63	63	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	26	26	26	0,00
										Economicità	5	5	5	0,00
										Quantità	394	138	138	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	19	19	19	0,00

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

AREA 3 - Servizio ragioneria

RESPONSABILE: MELLANO Elena

**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 : 5</b>	261.717,94	235.924,86	231.795,54	90,14	98,25	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	2	2	2	0,00
										Quantità	381	108	108	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		Efficienza	5	5	5	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Risultato	0	0	0	0,00
										Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Qualità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	0	0	0	0,00
										Risultato	0	0	0	0,00
										Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 5</b>	261.717,94	235.924,86	231.795,54	90,14	98,25	0	0	0,00	100,00	Quantità	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	5	5	5	0,00
										Economicità	2	2	2	0,00
										Quantità	381	108	108	0,00

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

AREA 4 - Servizio demografico

RESPONSABILE: MANZONE Gianluigi

## 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>	47.145,00	38.345,70	37.101,32	81,34	96,75	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	62	12	12	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 :</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 TOTALI : 1</b>	47.145,00	38.345,70	37.101,32	81,34	96,75	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	62	12	12	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00

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

AREA 7 - Servizio tributi

RESPONSABILE: ZUCCO Ernesta

## 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>	28.345,00	26.558,59	25.277,59	93,70	95,18	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	74	19	19	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 :</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 TOTALI : 1</b>	28.345,00	26.558,59	25.277,59	93,70	95,18	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	2	2	2	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	74	19	19	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 programmati nella Relazione Previsionale e Programmatica .

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

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

### **SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA**

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

### **SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO**

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

### **SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO**

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

## CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.058.524,17	1.076.494,42	1,70
Titolo II Trasferimenti correnti	197.326,28	201.987,04	2,36
Titolo III Entrate extratributarie	267.512,00	279.752,76	4,58
Titolo IV Entrate da capitali	693.550,00	986.310,30	42,21
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	100.000,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	100.000,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	410.000,00	410.000,00	0,00
Avanzo applicato	669.105,77	793.534,87	18,60
<b>Totale</b>	<b>3.296.018,22</b>	<b>3.948.079,39</b>	<b>19,78</b>

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.366.748,20	1.410.930,40	3,23
Titolo II Spese in conto capitale	1.353.687,75	1.861.566,72	37,52
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	100.000,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	165.582,27	165.582,27	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	410.000,00	410.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.296.018,22</b>	<b>3.948.079,39</b>	<b>19,78</b>

### Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.058.524,17	1.087.426,82	2,73
Titolo II Trasferimenti correnti	197.326,28	183.737,77	-6,89
Titolo III Entrate extratributarie	267.512,00	270.603,55	1,16
Titolo IV Entrate da capitali	693.550,00	405.607,34	-41,52
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	100.000,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	0,00	100.000,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	410.000,00	212.280,11	-48,22
Avanzo applicato	669.105,77	0,00	-100,00
<b>Totale</b>	<b>3.296.018,22</b>	<b>2.359.655,59</b>	<b>-28,41</b>

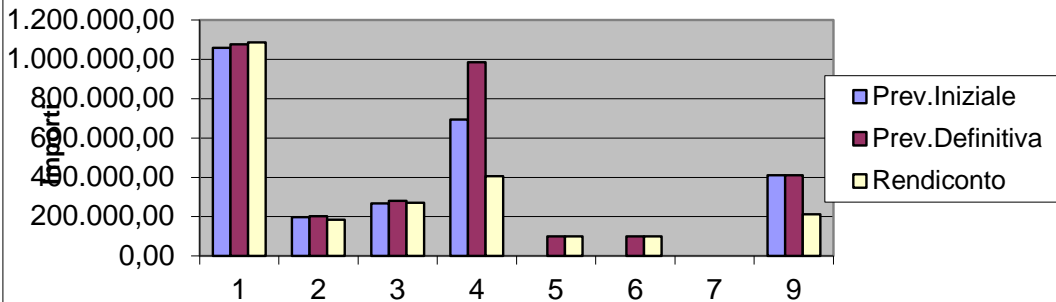
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.366.748,20	1.291.311,38	-5,52
Titolo II Spese in conto capitale	1.353.687,75	500.088,70	-63,06
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	100.000,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	165.582,27	165.517,58	-0,04
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	410.000,00	212.280,11	-48,22
<b>Totale</b>	<b>3.296.018,22</b>	<b>2.269.197,77</b>	<b>-31,15</b>

**Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto**

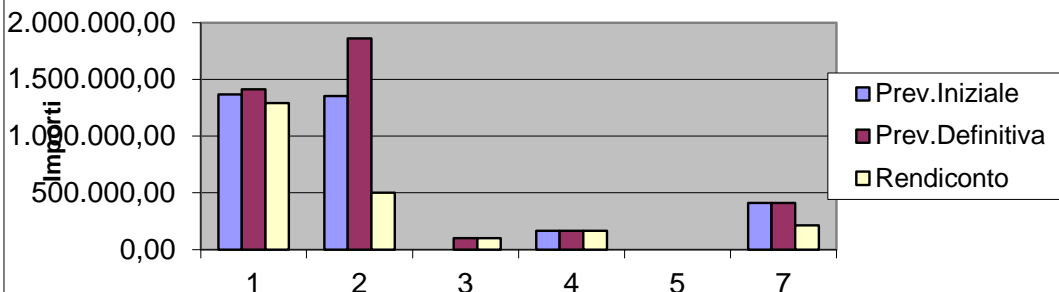
<b>Entrate</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	1.076.494,42	1.087.426,82	1,02
Titolo II Trasferimenti correnti	201.987,04	183.737,77	-9,03
Titolo III Entrate extratributarie	279.752,76	270.603,55	-3,27
Titolo IV Entrate da capitali	986.310,30	405.607,34	-58,88
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	100.000,00	100.000,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	410.000,00	212.280,11	-48,22
Avanzo applicato	793.534,87	0,00	-100,00
<b>Totale</b>	<b>3.948.079,39</b>	<b>2.359.655,59</b>	<b>-40,23</b>

<b>Spesa</b>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	1.410.930,40	1.291.311,38	-8,48
Titolo II Spese in conto capitale	1.861.566,72	500.088,70	-73,14
Titolo III Spese att. Finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	165.582,27	165.517,58	-0,04
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	410.000,00	212.280,11	-48,22
<b>Totale</b>	<b>3.948.079,39</b>	<b>2.269.197,77</b>	<b>-42,52</b>

**Scostamenti Entrata**



**Scostamenti Spesa**

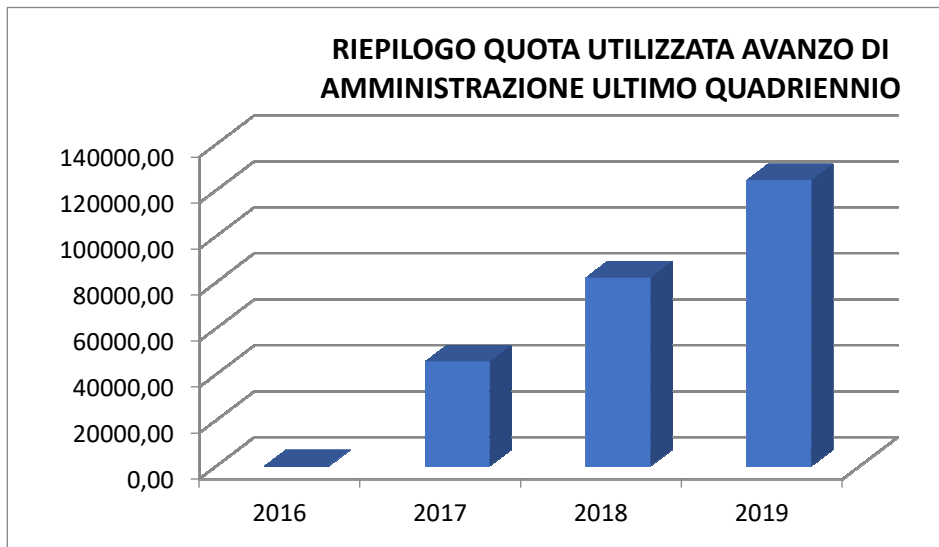


**PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE****Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente**

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			0,00	0,00	0,00	0,00
CC	28	24/07/2019	115.118,67	9.310,43	0,00	0,00
CC	35	20/11/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	56	19/06/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Applicato</b>			<b>115.118,67</b>	<b>9.310,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						<b>124.429,10</b>

**Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio**

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
<b>Avanzo di Amministrazione</b>	<b>0,00</b>	<b>45.574,84</b>	<b>82.029,10</b>	<b>124.429,10</b>
<b>Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2016 - 2019</b>	<b>63.008,26</b>			



# Comune di Trinita'

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	(+)	8.968,02
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>	(+)	1.541.768,14 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	(-)	1.291.311,38
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	7.864,68
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>	(-)	165.517,58 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>86.042,52</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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	9.310,43 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>95.352,95</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	19.923,70
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>75.429,25</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-8.013,78

# Comune di Trinita'

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>83.443,03</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	115.118,67
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	660.137,75
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	605.607,34
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	(-)	100.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	500.088,70
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	718.312,65
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese 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)</b>		<b>62.462,41</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>62.462,41</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>62.462,41</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

# Comune di Trinita'

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	(+)	100.000,00
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	(-)	100.000,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>157.815,36</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019		19.923,70
Risorse vincolate nel bilancio		0,00
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>137.891,66</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-8.013,78
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>145.905,44</b>

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

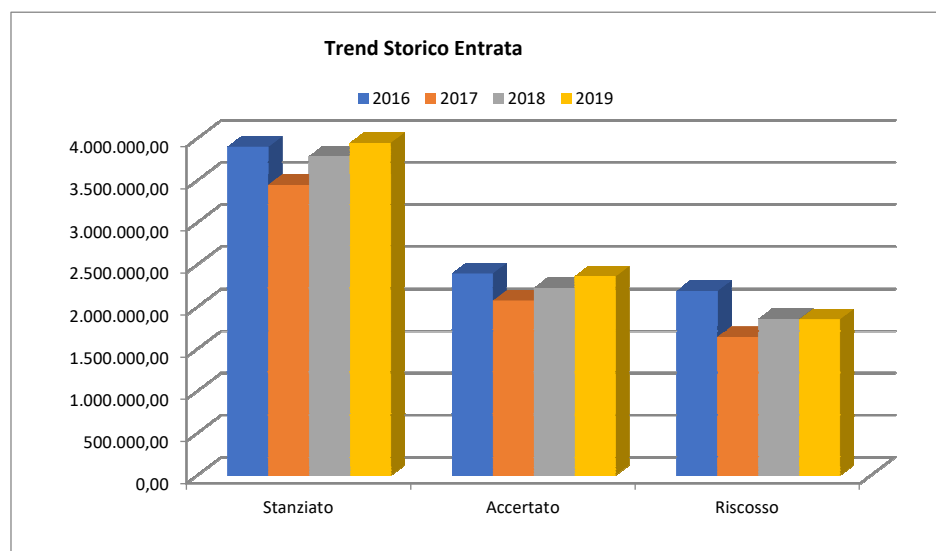
O1) Risultato di competenza di parte corrente		<b>95.352,95</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	9.310,43
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	19.923,70
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-8.013,78
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>74.132,60</b>



## TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2016 AL 2019

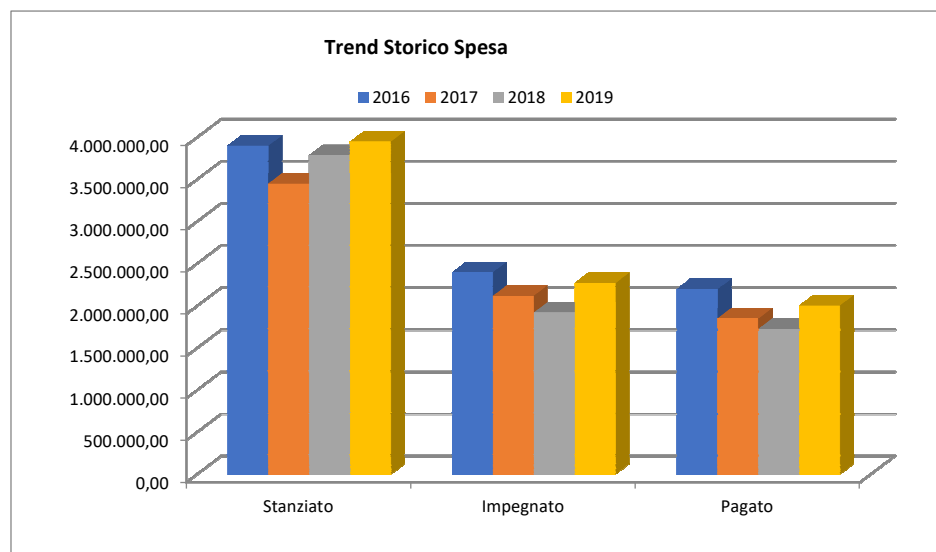
## ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	753.580,97	0,00	0,00	662.683,23	0,00	0,00	576.936,73	0,00	0,00	793.534,87	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.036.379,39	1.048.778,00	923.095,05	1.059.684,43	1.060.378,26	928.022,89	1.085.203,11	1.102.363,14	951.283,48	1.076.494,42	1.087.426,82	972.267,84
Trasferimenti Correnti	183.683,12	180.263,98	121.099,72	192.297,90	163.734,37	123.477,49	221.954,88	205.669,93	162.167,90	201.987,04	183.737,77	121.434,97
Entrate Extratributarie	345.863,52	316.841,78	307.826,31	316.715,63	285.109,39	278.576,02	292.025,40	273.896,82	265.410,64	279.752,76	270.603,55	265.977,76
Entrate da Capitali	1.151.000,00	629.673,28	623.579,62	816.926,33	371.054,02	120.435,50	1.204.229,48	437.004,48	280.698,28	986.310,30	405.607,34	183.277,44
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Accensione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	430.000,00	219.786,15	217.678,21	400.000,00	195.701,40	193.350,92	408.000,00	204.490,22	198.904,23	410.000,00	212.280,11	209.836,68
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>3.900.507,00</b>	<b>2.395.343,19</b>	<b>2.193.278,91</b>	<b>3.448.307,52</b>	<b>2.075.977,44</b>	<b>1.643.862,82</b>	<b>3.788.349,60</b>	<b>2.223.424,59</b>	<b>1.858.464,53</b>	<b>3.948.079,39</b>	<b>2.359.655,59</b>	<b>1.852.794,69</b>



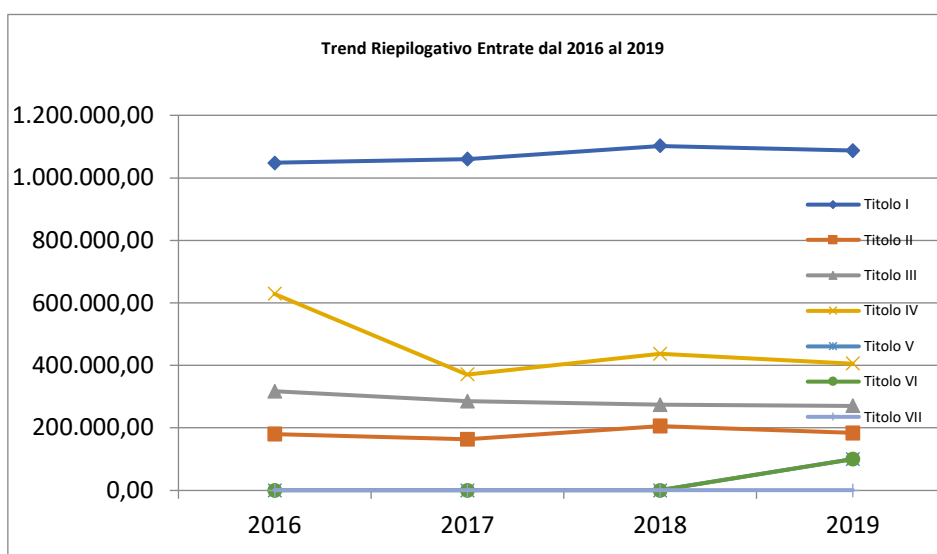
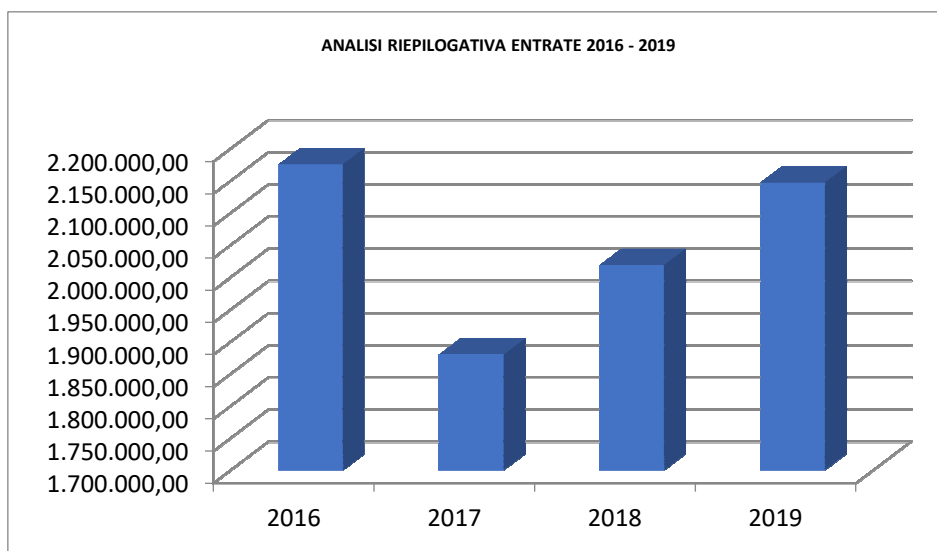
**ANALISI SPESE**

SPESE	2016			2017			2018			2019		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00			0,00			0,00			0,00		
Spese Correnti	1.375.825,95	1.215.624,45	1.087.118,89	1.389.382,14	1.212.613,02	1.037.349,17	1.420.322,51	1.268.551,50	1.114.812,03	1.410.930,40	1.291.311,38	1.175.568,39
Spese in Conto Capitale	1.895.831,81	760.788,34	714.310,47	1.463.096,96	515.649,12	445.355,73	1.767.846,87	256.257,65	226.540,72	1.861.566,72	500.088,70	460.228,92
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Rimborso di Prestiti	198.849,24	198.421,19	198.421,19	195.828,42	195.407,42	195.407,42	192.180,22	192.071,26	192.071,26	165.582,27	165.517,58	165.517,58
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	430.000,00	219.786,15	199.439,24	400.000,00	195.701,40	174.186,44	408.000,00	204.490,22	190.644,10	410.000,00	212.280,11	201.943,16
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3.900.507,00</b>	<b>2.394.620,13</b>	<b>2.199.289,79</b>	<b>3.448.307,52</b>	<b>2.119.370,96</b>	<b>1.852.298,76</b>	<b>3.788.349,60</b>	<b>1.921.370,63</b>	<b>1.724.068,11</b>	<b>3.948.079,39</b>	<b>2.269.197,77</b>	<b>2.003.258,05</b>



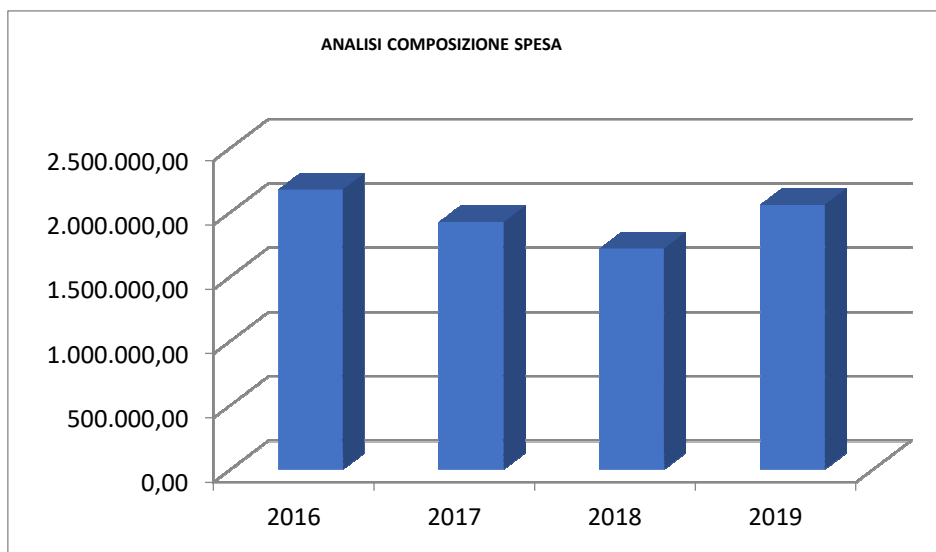
## ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE DAL 2016 AL 2019

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.048.778,00	1.060.378,26	1.102.363,14	1.087.426,82	-1,35	1,58
Titolo II – Trasferimenti Correnti	180.263,98	163.734,37	205.669,93	183.737,77	-10,66	0,28
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	316.841,78	285.109,39	273.896,82	270.603,55	-1,20	-7,31
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>1.545.883,76</b>	<b>1.509.222,02</b>	<b>1.581.929,89</b>	<b>1.541.768,14</b>	<b>-2,54</b>	<b>-0,25</b>
Titolo IV – Entrate da capitali	629.673,28	371.054,02	437.004,48	405.607,34	-7,18	-15,37
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>2.175.557,04</b>	<b>1.880.276,04</b>	<b>2.018.934,37</b>	<b>2.147.375,48</b>	<b>6,36</b>	<b>6,05</b>



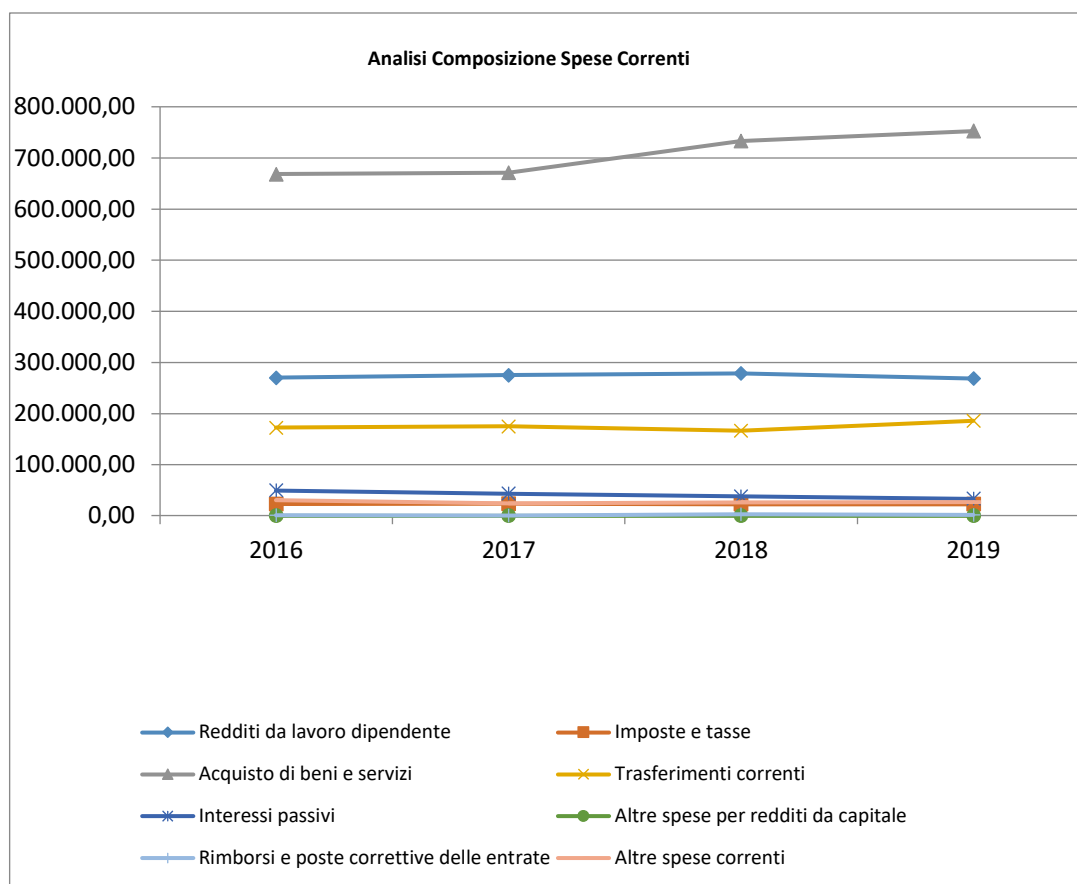
**ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)**

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017- 2018)
<b>SPESE</b>						
Titolo I – Spese Correnti	1.215.624,45	1.212.613,02	1.268.551,50	1.291.311,38	1,79	4,79
Titolo II - Spese in Conto Capitale	760.788,34	515.649,12	256.257,65	500.088,70	95,15	-2,12
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	198.421,19	195.407,42	192.071,26	165.517,58	-13,82	-15,25
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>2.174.833,98</b>	<b>1.923.669,56</b>	<b>1.716.880,41</b>	<b>2.056.917,66</b>	<b>19,81</b>	<b>6,11</b>

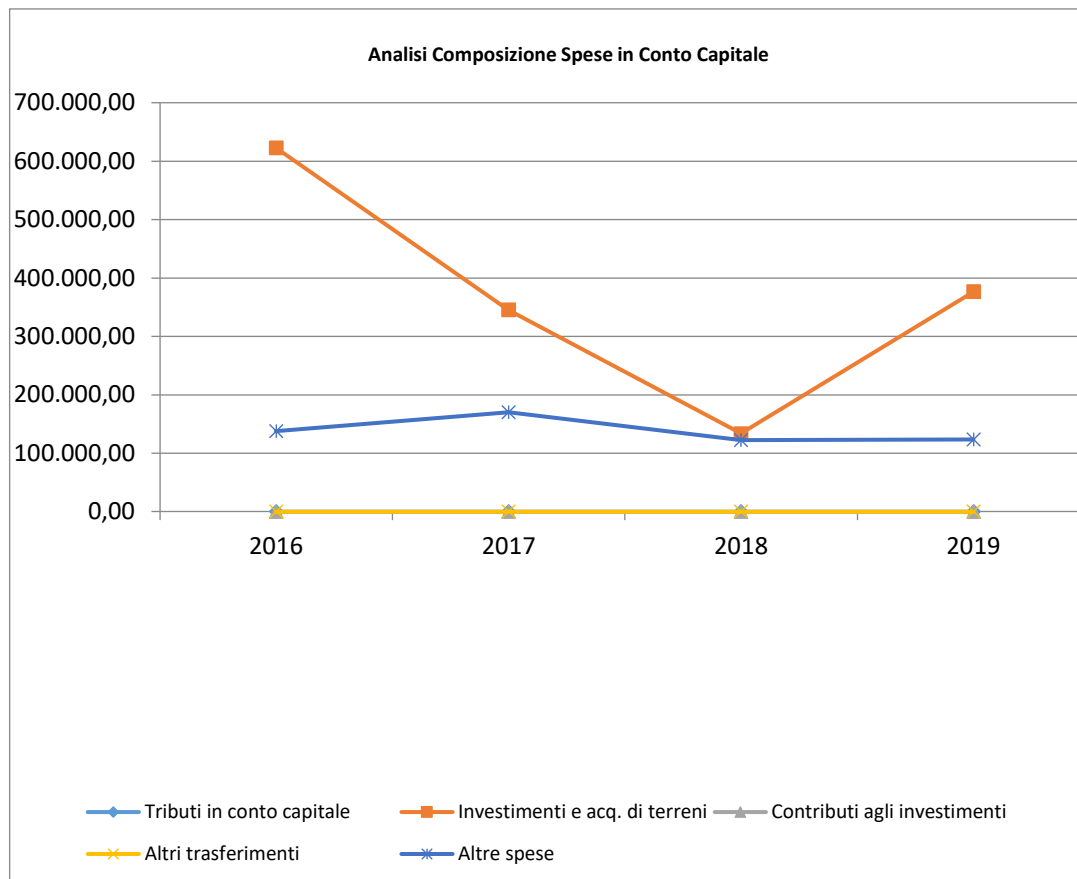


**ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO DAL 2016 AL 2019**

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
<b>Spese Correnti</b>						
Redditi da lavoro dipendente	270.247,75	275.254,36	278.652,27	268.457,81	-3,66	-2,28
Imposte e tasse a carico dell'ente	22.844,68	23.599,35	22.704,43	22.576,55	-0,56	-2,05
Acquisto di beni e servizi	668.620,60	671.144,25	733.519,80	752.885,19	2,64	8,94
Trasferimenti correnti	172.393,98	174.701,75	166.327,67	185.740,10	11,67	8,53
Interessi passivi	49.693,80	43.232,64	38.013,18	33.166,98	-12,75	-24,01
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	920,14	446,00	2.865,00	1.749,00	-38,95	24,01
Altre spese correnti	30.903,50	24.234,67	26.469,15	26.735,75	1,01	-1,72
<b>TOTALE</b>	<b>1.215.624,45</b>	<b>1.212.613,02</b>	<b>1.268.551,50</b>	<b>1.291.311,38</b>	<b>1,79</b>	<b>4,79</b>

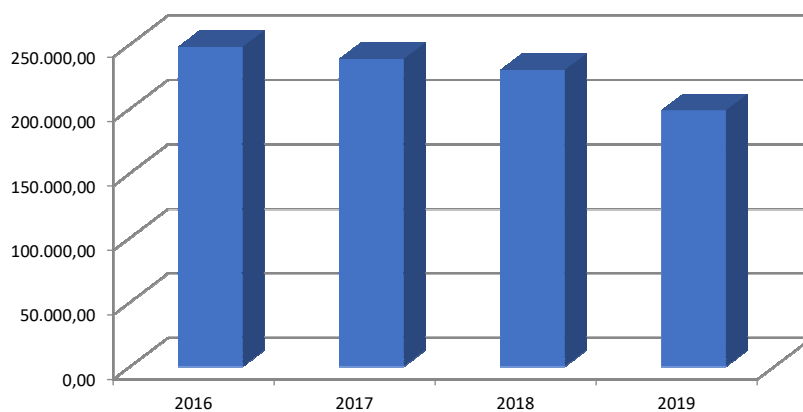
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018	% Scost. 2019/(Media 2016-2017-2018)
<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	623.083,56	345.445,08	133.748,01	376.645,25	181,61	2,51
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	137.704,78	170.204,04	122.509,64	123.443,45	0,76	-13,96
<b>TOTALE</b>	<b>760.788,34</b>	<b>515.649,12</b>	<b>256.257,65</b>	<b>500.088,70</b>	<b>95,15</b>	<b>-2,12</b>



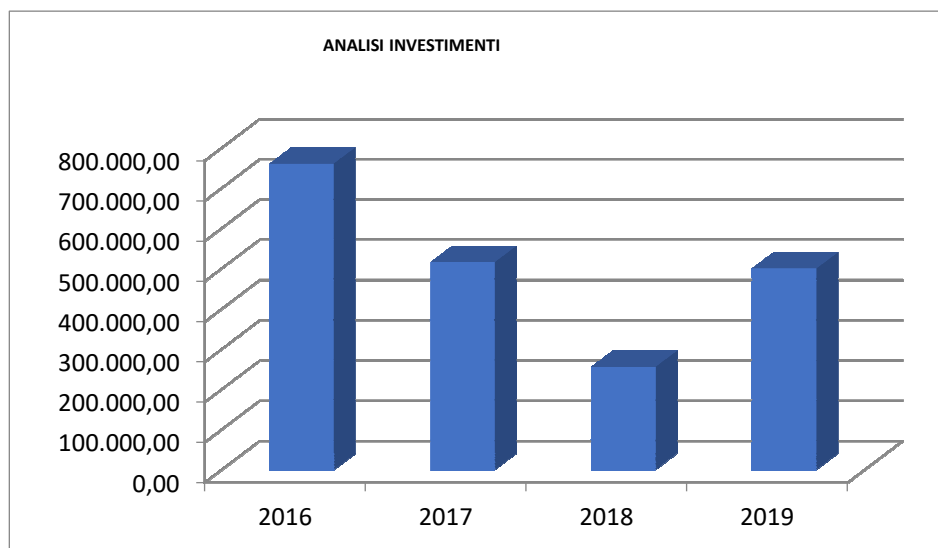
**ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2016 AL 2019**

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2016	2017	2018	2019	% Scost. 2019/2018
Interessi Passivi	49.693,80	43.232,64	38.013,18	33.166,98	-12,75
Quota Capitale Mutui	198.421,19	195.407,42	192.071,26	165.517,58	-13,82
<b>Totale</b>	<b>248.114,99</b>	<b>238.640,06</b>	<b>230.084,44</b>	<b>198.684,56</b>	<b>-13,65</b>
<b>Variazione Annuale Assoluta</b>		-9.474,93	-8.555,62	-31.399,88	

**Trend Costo Indebitamento**

**ANALISI INVESTIMENTI DAL 2016 AL 2019**

<b>Situazione su Impegnato</b>					
<b>Conto del bilancio</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>% Scost. 2019/2018</b>
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	69.508,32	12.043,50	18.890,23	19.972,62	5,73
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	133,81	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	532.621,73	282.033,95	45.601,68	11.352,10	-75,11
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.604,70	20.134,10	6.132,18	15.609,61	154,55
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	137.704,78	135.197,64	135.197,64	131.771,88	-2,53
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.411,12	9.727,78	185,18
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	18.348,81	15.007,53	36.447,40	259.279,28	611,38
Missione 11 - Soccorso civile	0,00	45.735,40	0,00	4.185,00	0,00
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	3.538,00	5.246,00	47.256,62	800,81
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	5.331,40	0,00	-100,00
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	1.959,00	0,00	800,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONI:</b>	<b>760.788,34</b>	<b>515.649,12</b>	<b>256.257,65</b>	<b>500.088,70</b>	<b>95,15</b>





## **CONSIDERAZIONI FINALI**

In conclusione si rileva che dall'analisi della gestione esercizio 2019 gli obiettivi programmati sono stati raggiunti con un buon grado di soddisfacimento, rispettando i vincoli imposti dalla normativa vigente e dai principi contabili del D.Lgs. 118/2011.

Trinità, 08/07/2020

F.to Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Rag. Elena Mellano

F.to Il Segretario Comunale  
Dr. Gianluigi Manzone