

Comune di Villadossola

Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2025

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

PREMESSA

Il Comune di VILLADOSSOLA. ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno 2025 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. 33. in data 27/06/2006..

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:	AFFARI GENERALI	Responsabile:	FERNANDA MUNDA
Area:	PERSONALE	Responsabile:	FERNANDA MUNDA
Area:	FINANZIARIO	Responsabile:	ALESSANDRA PETRO'
Area:	DEMOGRAFICI	Responsabile:	ANGELA COLNAGO
Area:	GESTIONE TERRITORIO	Responsabile:	SIMONE GIOVANNA
Area:	POLIZIA MUNICIPALE	Responsabile:	GIUSEPPE CARSENZUOLA
Area:	COMMERCIO	Responsabile:	DAVIDE DRUTTO

♦ DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	SI

♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	ALESSANDRA PETRO'			Qualifica:	RESPONSABILE FINANZIARIO
Decreto di nomina	6	del	20/05/2019	In carica sino al	19/05/2028

♦ **REVISORE:**

ANNA GENNARO	in carica sino al	31/12/2026	Atto	n.	del
--------------	-------------------	------------	------	----	-----

♦ **TESORERIA**

INTESA SAN PAOLO	Scadenza affidamento servizio	31/12/2029	Atto	DETERMINA A.G.	n. 166	del	06/12/2024
------------------	-------------------------------	------------	------	----------------	--------	-----	------------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

ECONOMO	LUCIA MOTETTA
AGENTE CONTABILE	AGNESE VICARIO
AGENTE CONTABILE	ANDREA MAZZA
AGENTE CONTABILE	FERNANDA MUNDA
AGENTE CONTABILE	PAOLA POLLASTRO
AGENTE CONTABILE	MARTA BOTTON

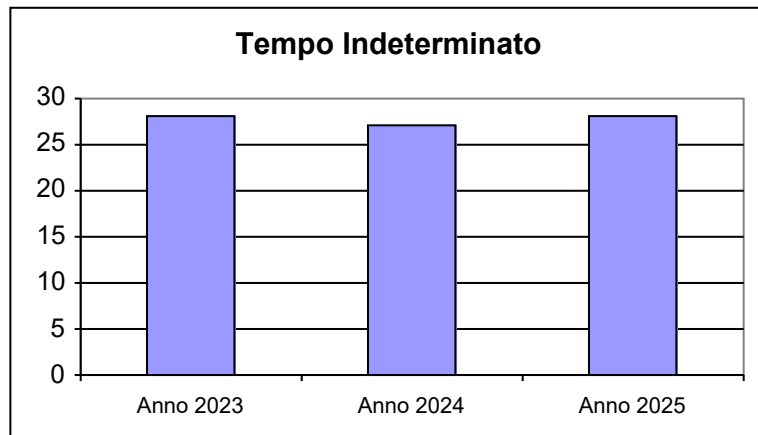
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	C.C.	n.	48	del	15.12.2025
--	------	----	----	-----	------------

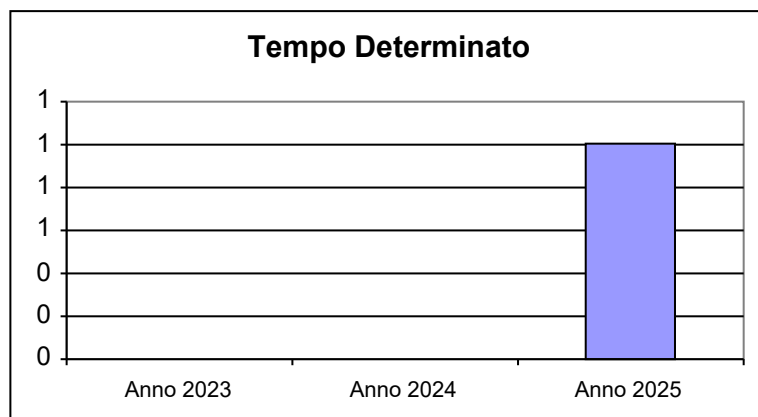
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	C.C.	n.	5	del	26/03/2026
Salvaguardia Equilibri	C.C.	n.	20	del	28/07/2025

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2023	28
	Anno 2024	27
	Anno 2025	28



Tempo Determinato	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	1



Cantieri di Lavoro	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	0

Interinali	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	0

Co.Co.Co.	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	0

L.S.U.	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

Superficie TOTALE	0
Superficie URBANA	0

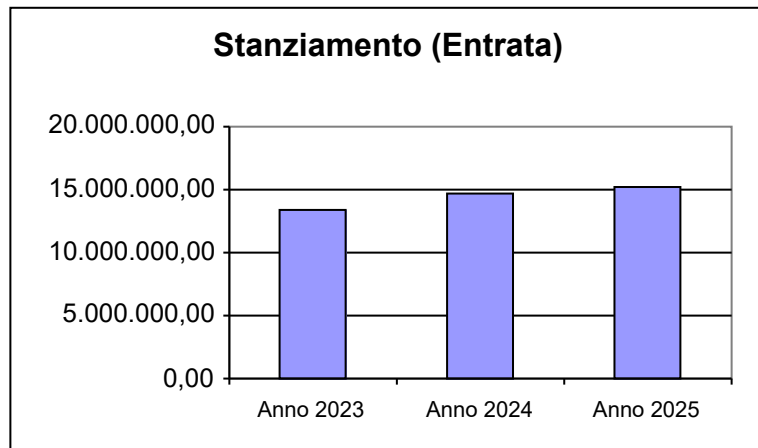
Numero Vie	231
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	8855

Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	974
A3 - Abitazioni di tipo economico	2036
A4 - Abitazioni di tipo popolare	778
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	5
A6 - Abitazioni di tipo rurale	0
A7 - Abitazioni in villini	227
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	44
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	21
C1 - Negozi e botteghe	209
C2 - Magazzini e locali di deposito	1184
C3 - Laboratori per arti e mestieri	67
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	2512
C7 - Tettoie chiuse o aperte	63
D - Immobili a destinazione speciale	197
E - Immobili a destinazione particolare	19
Altre Categorie	515

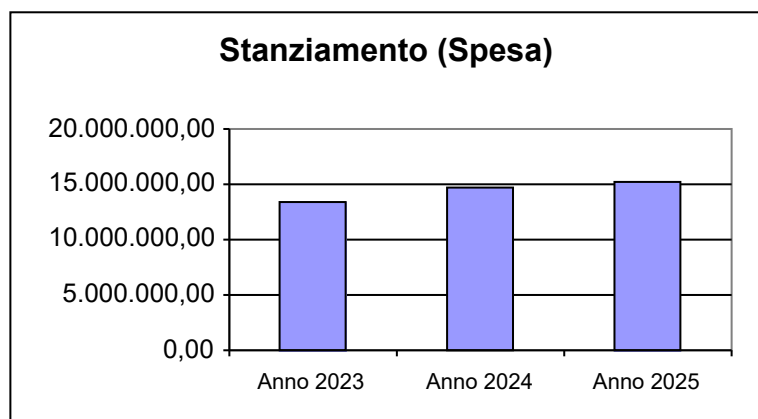
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

CONTABILE

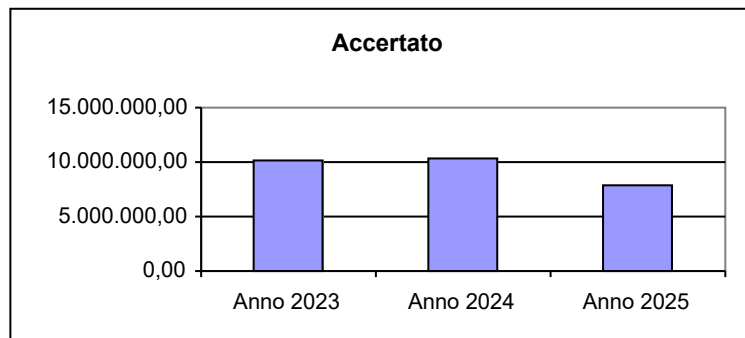
Stanziamento (Entrata)	Anno 2023	13.311.726,36
	Anno 2024	14.615.858,74
	Anno 2025	15.130.682,07



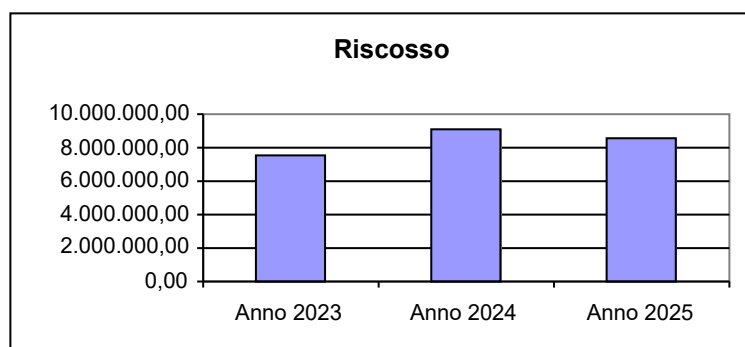
Stanziamento (Spesa)	Anno 2023	13.311.726,36
	Anno 2024	14.615.858,74
	Anno 2025	15.130.682,07



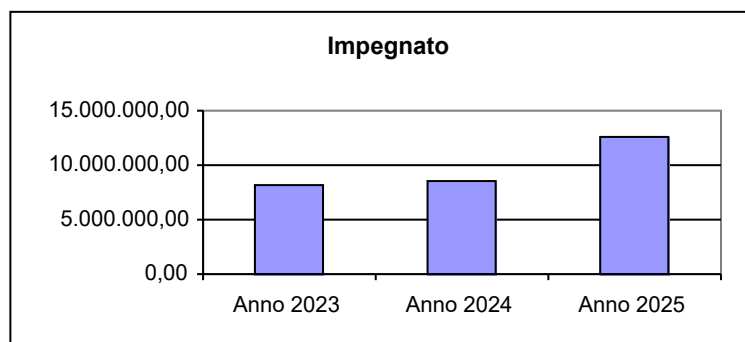
Accertato	Anno 2023	10.067.208,81
	Anno 2024	10.243.743,76
	Anno 2025	7.777.601,72



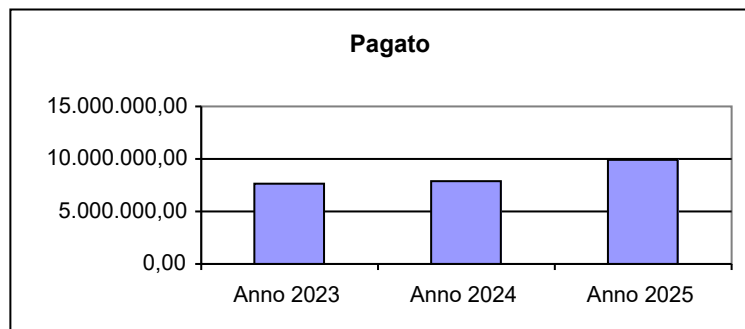
Riscosso	Anno 2023	7.480.010,64
	Anno 2024	9.041.615,98
	Anno 2025	8.507.017,56



Impegnato	Anno 2023	8.085.606,01
	Anno 2024	8.455.527,32
	Anno 2025	12.503.529,01



Pagato	Anno 2023	7.552.055,14
	Anno 2024	7.799.357,38
	Anno 2025	9.822.439,41



CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
ENTE



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

CONTROLLO DI GESTIONE

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

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

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

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	145.266,80	143.373,88	137.171,88	98,70	95,67				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	99	36	36	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Segreteria generale	1.379.102,32	1.256.516,61	1.022.951,42	91,11	81,41				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	102	36	36	0,00
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	176.269,00	170.668,25	159.113,67	96,82	93,23				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	102	36	36	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	80.147,81	69.094,81	56.047,81	86,21	81,12				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	138	45	45	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.603,00	12.538,00	7.604,48	80,36	60,65				SI	Efficacia	24	24	24	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	347	109	109	0,00
											Efficienza	11	11	11	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	362.998,60	356.252,76	291.428,62	98,14	81,80				SI	Efficacia	13	13	13	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	142	45	45	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	228.192,00	222.477,78	201.962,94	97,50	90,78				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	104	36	36	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Risorse umane	14.667,00	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	33	14	14	0,00
	Gestione Altri servizi generali	8.000,00	8.000,00	462,93	100,00	5,79				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia locale e amministrativa	133.114,00	129.673,63	126.557,45	97,42	97,60				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
	Gestione Istruzione prescolastica	80.500,00	64.264,25	23.186,87	79,83	36,08				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	184.100,00	184.088,68	152.524,55	99,99	82,85				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	108	44	44	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	233.943,00	233.942,34	211.884,59	100,00	90,57				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	70	22	22	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	359.702,00	338.909,84	290.110,32	94,22	85,60				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	96	43	43	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	9.550,00	9.503,84	7.795,84	99,52	82,03				SI	Economicità	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	75	27	27	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Giovani	8.000,00	5.701,55	5.701,55	71,27	100,00				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

	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	500,00	500,00	0,00	100,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	7.000,00	7.000,00	6.999,80	100,00	100,00				SI	Efficacia	20	20	20	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	277	94	94	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	192.858,42	192.858,42	192.158,66	100,00	99,64				SI	Quantità	50	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	43	12	12	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	15.500,00	15.460,00	0,00	99,74	0,00				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	47	18	18	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Rifiuti	1.194.251,00	1.184.724,91	1.059.899,34	99,20	89,46				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	5.000,00	5.000,00	4.054,90	100,00	81,10				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	51	9	9	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	605.773,11	601.830,97	563.060,67	99,35	93,56				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	134	43	43	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	2.500,00	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	11	3	3	0,00

	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.128,17	1.128,17	1.128,17	100,00	100,00				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	30	6	6	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	122.474,29	98.972,70	80.002,32	80,81	80,83				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	63	12	12	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	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 Interventi per le famiglie	309.639,68	282.070,68	259.448,70	91,10	91,98				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	107	26	26	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	58.942,00	58.942,00	52.859,16	100,00	89,68				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Ulteriori spese in materia sanitaria	5.000,00	5.000,00	666,81	100,00	13,34				SI	Quantità	45	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	53.266,00	48.667,00	48.471,80	91,37	99,60				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 Fonti energetiche	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					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	115	44	44	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00

	Gestione Fondo di riserva	4.178,16	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	157.699,68	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Altri fondi	22.276,00	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	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	234.839,01	231.774,00	231.774,00	98,69	100,00				SI	Efficacia	18	18	18	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	5	5	5	0,00
											Quantità	215	61	61	0,00
											Efficienza	19	19	19	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	250.839,82	250.839,82	250.839,82	100,00	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.400.000,00	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	Rimborsi da società per studio ambientale	5.140,16	5.140,16	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto alberi di Natale	8.000,00	4.620,00	4.620,00	57,75	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione patrimonio comunale	251.901,96	251.901,96	152.894,90	100,00	60,70	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Eventi calamitosi 16/17 aprile 2025	404.700,00	396.809,71	326.461,26	98,05	82,27	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione patrimoino comunale finanziato da usi civici	26.671,51	26.661,01	5.075,20	99,96	19,04	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria scuole	67.682,80	67.682,80	17.886,96	100,00	26,43	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	scuole.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OO.UU. spese manutenzione Raf	45.188,70	45.140,00	0,00	99,89	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria Raf	23.015,24	23.015,24	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Ripristino stazione monitoraggio Brevettola	8.393,60	8.393,60	5.751,08	100,00	68,52	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Rimborso C.i.s.s. Ossola per acquisto arredi per Accordo Partenariato Oasi Vco	104.096,46	102.250,64	30.676,90	98,23	30,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Incarichi professionali	42.481,45	42.428,45	3.554,32	99,88	8,38	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto strumenti videosorveglianza	55.000,00	51.961,00	48.922,00	94,47	94,15	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 SOTTOCOMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.1	576.030,92	576.030,92	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR M1C1 Avviso Misura 1.4.3 trasferimento per PAGO PA COMUNI CUP I81F22003900006	38.580,00	38.273,84	35.309,24	99,21	92,25	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.1 trasferimento per ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	139.494,00	134.601,23	129.733,34	96,49	96,38	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.4 trasferimento per identità digitale-spilid-cie CUP I81F22003910006	12.780,00	11.677,45	5.063,00	91,37	43,36	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 SOTTOCOMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3	403.252,38	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR - Missione 2 Componente 4 - tutela del territorio e della risorsa idrica - I 3.4 bonifica del suolo dei	2.142.459,72	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR - Missione 2 Componente 4 - tutela del territorio e della risorsa idrica - I 2.2 interventi per la	11.974,06	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	PNRR DIGITALIZZAZIONE PROCEDURE SUAP E SUE MISURA 2.2.3 CUP 181F25000270006	11.869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori scuole finanziati da fondi frontalieri anno 2023	100.000,00	99.984,46	96.873,46	99,98	96,89	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Interventi scuole	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Adeguamento igienico-sanitario palestra	11.500,00	11.038,56	5.519,28	95,99	50,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Strategia nazionale aree interne Valli dell'Ossola	86.700,79	86.700,79	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	asfaltatura strade com.li finanziate fondi frontalieri anno 2023	52.708,62	42.382,51	40.218,51	80,41	94,89	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Illuminazione pubblica	70.000,00	67.932,04	17.010,51	97,05	25,04	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione piazzale loc.Tappia	80.000,00	12.372,44	3.093,10	15,47	25,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Sostituzione lanterne semaforiche	8.550,00	8.495,99	7.011,34	99,37	82,53	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Messa in sicurezza , allargamento e nuovo parcheggio strada di accesso al cimitero in fraz. Noga	122.514,08	122.514,08	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Acquisto cestini portarifiuti	11.897,44	11.897,44	11.897,44	100,00	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR Missione 2 - componente 4 - investimento 2.2 Medie opere ex art.1 comma139 L.145/2018 CUP	174.298,29	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

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

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %	%	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)		Realizz.					
Obiettivi di Mantenimento : 40	8.062.820,87	6.189.774,89	5.445.869,07	76,77	87,98	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	168	168	168	0,00
										Economicità	35	35	35	0,00
										Quantità	3113	1002	1002	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	107	107	107	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 31	5.146.881,58	2.299.906,32	997.571,84	44,69	43,37	11.315	11.315	0,00	100,00	Risultato	93	93	93	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00		Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
OBIETTIVI TOTALI : 71	13.209.702,45	8.489.681,21	6.443.440,91	64,27	75,90	11.315	11.315	0,00	100,00	Risultato	93	93	93	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	168	168	168	0,00
										Economicità	35	35	35	0,00
										Quantità	3113	1002	1002	0,00
										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	107	107	107	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 (2025)

AREA 1 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

RESPONSABILE: PETRO' ALESSANDRA

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Mantenimento	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	176.269,00	170.668,25	159.113,67	96,82	93,23				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	102	36	36	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	80.147,81	69.094,81	56.047,81	86,21	81,12				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	138	45	45	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo di riserva	4.178,16	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	66	20	20	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fondo crediti di dubbia esigibilità	157.699,68	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Altri fondi	22.276,00	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	25	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	234.839,01	231.774,00	231.774,00	98,69	100,00				SI	Efficacia	18	18	18	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	5	5	5	0,00
											Quantità	215	61	61	0,00
											Efficienza	19	19	19	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	250.839,82	250.839,82	250.839,82	100,00	100,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2025)

AREA 2 - SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

RESPONSABILE: SIMONE GIOVANNA

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	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.603,00	12.538,00	7.604,48	80,36	60,65				SI	Efficacia	24	24	24	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	347	109	109	0,00
											Efficienza	11	11	11	0,00
	Gestione Ufficio tecnico	362.998,60	356.252,76	291.428,62	98,14	81,80				SI	Efficacia	13	13	13	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	142	45	45	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	7.000,00	7.000,00	6.999,80	100,00	100,00				SI	Efficacia	20	20	20	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	4	4	4	0,00
											Quantità	277	94	94	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	192.858,42	192.858,42	192.158,66	100,00	99,64				SI	Quantità	50	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	43	12	12	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	15.500,00	15.460,00	0,00	99,74	0,00				SI	Economicità	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	47	18	18	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Rifiuti	1.194.251,00	1.184.724,91	1.059.899,34	99,20	89,46				SI	Efficacia	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	21	6	6	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	5.000,00	5.000,00	4.054,90	100,00	81,10				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	51	9	9	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	605.773,11	601.830,97	563.060,67	99,35	93,56				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	134	43	43	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	2.500,00	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	11	3	3	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	58.942,00	58.942,00	52.859,16	100,00	89,68				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Fonti energetiche	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					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	115	44	44	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
Sviluppo	Rimborsi da società per studio ambientale	5.140,16	5.140,16	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	acquisto alberi di Natale	8.000,00	4.620,00	4.620,00	57,75	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione patrimonio comunale	251.901,96	251.901,96	152.894,90	100,00	60,70	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Eventi calamitosi 16/17 aprile 2025	404.700,00	396.809,71	326.461,26	98,05	82,27	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	gestione patrimonio comunale finanziato da usi civici	26.671,51	26.661,01	5.075,20	99,96	19,04	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria scuole.	67.682,80	67.682,80	17.886,96	100,00	26,43	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OO.UU. spese manutenzione Raf	45.188,70	45.140,00	0,00	99,89	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Manutenzione straordinaria Raf	23.015,24	23.015,24	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Ripristino stazione monitoraggio rio Brevettola	8.393,60	8.393,60	5.751,08	100,00	68,52	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Rimborso C.i.s.s. Ossola per acquisto arredi per Accordo Partenariato Oasi Vco	104.096,46	102.250,64	30.676,90	98,23	30,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Incarichi professionali	42.481,45	42.428,45	3.554,32	99,88	8,38	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 SOTTOCOMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.1	576.030,92	576.030,92	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 SOTTOCOMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3	403.252,38	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR - Missione 2 Componente 4 - tutela del territorio e della risorsa idrica - I 3.4 bonifica del suolo dei	2.142.459,72	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR - Missione 2 Componente 4 - tutela del territorio e della risorsa idrica - I 2.2 interventi per la	11.974,06	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR DIGITALIZZAZIONE PROCEDURE SUAP E SUE MISURA 2.2.3 CUP 181F25000270006	11.869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Lavori scuole finanziati da fondi frontalieri anno 2023	100.000,00	99.984,46	96.873,46	99,98	96,89	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Interventi scuole	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Adeguamento igienico-sanitario palestra	11.500,00	11.038,56	5.519,28	95,99	50,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Strategia nazionale aree interne Valli dell'Ossola	86.700,79	86.700,79	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	asfaltatura strade com.li finanziate fondi frontalieri anno 2023	52.708,62	42.382,51	40.218,51	80,41	94,89	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Illuminazione pubblica	70.000,00	67.932,04	17.010,51	97,05	25,04	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Realizzazione piazzale loc.Tappia	80.000,00	12.372,44	3.093,10	15,47	25,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Sostituzione lanterne semaforiche	8.550,00	8.495,99	7.011,34	99,37	82,53	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Messa in sicurezza , allargamento e nuovo parcheggio strada di accesso al cimitero in fraz. Noga	122.514,08	122.514,08	0,00	100,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Acquisto cestini portarifiuti	11.897,44	11.897,44	11.897,44	100,00	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR Missione 2 - componente 4 - investimento 2.2 Medie opere ex art.1 comma139 L.145/2018 CUP	174.298,29	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Polizia locale e amministrativa	133.114,00	129.673,63	126.557,45	97,42	97,60				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	14	14	0,00
Sviluppo	acquisto strumenti videosorveglianza	55.000,00	51.961,00	48.922,00	94,47	94,15	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2025)

AREA 4 - SERVIZI DEMOGRAFICI e ASSISTENZA

RESPONSABILE: COLNAGO ANGELA

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	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz. %	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	228.192,00	222.477,78	201.962,94	97,50	90,78				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	104	36	36	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	122.474,29	98.972,70	80.002,32	80,81	80,83				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	63	12	12	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	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 Interventi per le famiglie	309.639,68	282.070,68	259.448,70	91,10	91,98				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	107	26	26	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	500,00	500,00	0,00	100,00	0,00				SI	Quantità	15	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2025)

AREA 7 - AFFARI GENERALI

RESPONSABILE: MUNDA FERNANDA

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	145.266,80	143.373,88	137.171,88	98,70	95,67				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	99	36	36	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Segreteria generale	1.379.102,32	1.256.516,61	1.022.951,42	91,11	81,41				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	102	36	36	0,00
	Gestione Risorse umane	14.667,00	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	33	14	14	0,00
	Gestione Altri servizi generali	8.000,00	8.000,00	462,93	100,00	5,79				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione prescolastica	80.500,00	64.264,25	23.186,87	79,83	36,08				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	5	5	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	184.100,00	184.088,68	152.524,55	99,99	82,85				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	108	44	44	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	233.943,00	233.942,34	211.884,59	100,00	90,57				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	70	22	22	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore	359.702,00	338.909,84	290.110,32	94,22	85,60				SI	Efficacia	3	3	3	0,00

	Interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	1	1	1	0,00
												Quantità	96	43	43	0,00
												Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	9.550,00	9.503,84	7.795,84	99,52	82,03					SI	Economicità	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	75	27	27	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Giovani	8.000,00	5.701,55	5.701,55	71,27	100,00					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
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.128,17	1.128,17	1.128,17	100,00	100,00					SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	30	6	6	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					SI	Quantità	15	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Ulteriori spese in materia sanitaria	5.000,00	5.000,00	666,81	100,00	13,34					SI	Quantità	45	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	2	2	2	0,00
Sviluppo	PNRR M1C1 Avviso Misura 1.4.3 trasferimento per PAGO PA COMUNI CUP I81F22003900006	38.580,00	38.273,84	35.309,24	99,21	92,25	365	365	0,00		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.1 trasferimento per ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	139.494,00	134.601,23	129.733,34	96,49	96,38	365	365	0,00		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	PNRR M1C1 Avviso misura 1.4.4 trasferimento per identità digitale-spisid-cie CUP I81F22003910006	12.780,00	11.677,45	5.063,00	91,37	43,36	365	365	0,00		SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	53.266,00	48.667,00	48.471,80	91,37	99,60				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

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

CONTROLLO STRATEGICO



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

CONTROLLO STRATEGICO

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

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

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

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

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E RENDICONTO

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

CONTROLLO STRATEGICO

a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	4.401.276,00	4.542.644,00	3,21
Titolo II Trasferimenti correnti	461.568,93	657.873,50	42,53
Titolo III Entrate extratributarie	1.108.300,00	1.219.441,21	10,03
Titolo IV Entrate da capitali	207.708,62	546.447,34	163,08
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	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.427.000,00	32,50
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00	5.337.276,02	0,00
Totale	8.655.853,55	15.130.682,07	74,80

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	5.577.551,07	6.411.981,05	14,96
Titolo II Spese in conto capitale	350.462,66	5.640.861,20	1.509,55
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	250.839,82	250.839,82	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.427.000,00	32,50
Totale	8.655.853,55	15.130.682,07	74,80

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	4.401.276,00	4.595.421,64	4,41
Titolo II Trasferimenti correnti	461.568,93	440.240,23	-4,62
Titolo III Entrate extratributarie	1.108.300,00	1.216.128,15	9,73
Titolo IV Entrate da capitali	207.708,62	446.447,34	114,94
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	1.400.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.079.364,36	0,22
Avanzo applicato / F.P.V.	0,00	0,00	0,00
Totale	8.655.853,55	7.777.601,72	-10,15

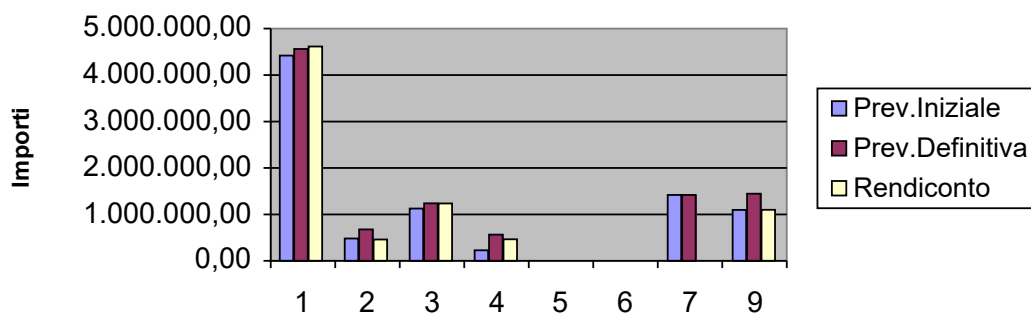
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	5.577.551,07	6.009.762,87	7,75
Titolo II Spese in conto capitale	350.462,66	5.163.561,96	1.373,36
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	250.839,82	250.839,82	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	1.400.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.079.364,36	0,22
Totale	8.655.853,55	12.503.529,01	44,45

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

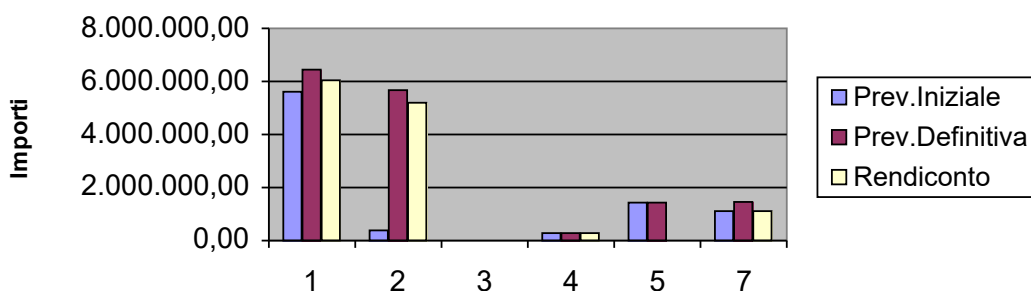
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	4.542.644,00	4.595.421,64	1,16
Titolo II Trasferimenti correnti	657.873,50	440.240,23	-33,08
Titolo III Entrate extratributarie	1.219.441,21	1.216.128,15	-0,27
Titolo IV Entrate da capitali	546.447,34	446.447,34	-18,30
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	1.400.000,00	0,00	-100,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.427.000,00	1.079.364,36	-24,36
Avanzo applicato / F.P.V.	5.337.276,02	0,00	-100,00
Totale	15.130.682,07	7.777.601,72	-48,60

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	6.411.981,05	6.009.762,87	-6,27
Titolo II Spese in conto capitale	5.640.861,20	5.163.561,96	-8,46
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	250.839,82	250.839,82	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	1.400.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.427.000,00	1.079.364,36	-24,36
Totale	15.130.682,07	12.503.529,01	-17,36

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			
01	9	28/04/25	373.750,00	0,00	0,00	0,00
02	30	07/04/25	0,00	0,00	0,00	0,00
02	37	24/03/25	35.100,00	0,00	0,00	0,00
02	68	26/05/25	0,00	0,00	0,00	0,00
02	87	03/07/25	0,00	0,00	0,00	0,00
02	122	15/09/25	342.514,08	0,00	0,00	0,00
02	124	22/09/25	0,00	0,00	0,00	0,00
02	134	13/10/25	0,00	0,00	0,00	0,00
02	140	20/10/25	0,00	0,00	0,00	0,00
02	164	17/11/25	0,00	0,00	0,00	0,00
11	13	18/03/25	-0,01	37.986,31	0,00	0,00
11	14	17/04/25	300.000,00	0,00	0,00	0,00
12	4	10/01/25	-0,03	9.297,23	0,00	0,00
12	9	31/01/25	0,00	0,00	0,00	0,00
12	10	17/02/25	190.854,00	0,00	0,00	0,00
12	11	25/02/25	-0,09	16.800,39	0,00	0,00
12	15	12/05/25	-0,06	9.673,06	0,00	0,00
12	16	13/05/25	73.700,00	0,00	0,00	0,00
12	18	18/07/25	-0,07	104.424,77	0,00	0,00
12	21	30/09/25	86.700,79	0,00	0,00	0,00
12	22	14/10/25	35.000,00	0,00	0,00	0,00
12	24	04/11/25	-0,09	94.945,69	0,00	0,00
Totale Applicato			1.437.618,87	273.127,45	0,00	0,00
						1.710.746,32

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Consuntivo 2025
Avanzo di Amministrazione	749.928,22	710.077,75	2.690.393,05	1.710.746,32
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2022 - 2025	1.465.286,34			



Descrizione / Note Aggiuntive

Comune di Villadossola

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2025)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	273.127,45 0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	112.488,75
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.251.790,02 0,00
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 <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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	6.009.762,87 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	68.981,00
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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	250.839,82 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
VF1) Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo VF/3)	(-)	0,00
O/1) Risultato di competenza di parte corrente		307.822,53
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	45.338,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		262.484,53

Comune di Villadossola

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2025)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	20.724,99
O/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		241.759,54
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.437.618,87
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.514.040,95
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	446.447,34
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	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.163.561,96
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	154.328,35
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	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
VF1) Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo VF/3)	(-)	0,00

Comune di Villadossola

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2025)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
Z/1) Risultato di competenza in c/capitale		80.216,85
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	185.802,75
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		-105.585,90
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		-105.585,90
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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 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
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
VF/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	0,00
VF/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		0,00
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
VF/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
W/1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O/1 + Z/1)		388.039,38

Comune di Villadossola

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2025)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
W /2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (W /2 = O2 + Z/2)		156.898,63
W /3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (W /3 = O/3 + Z/3)		136.173,64

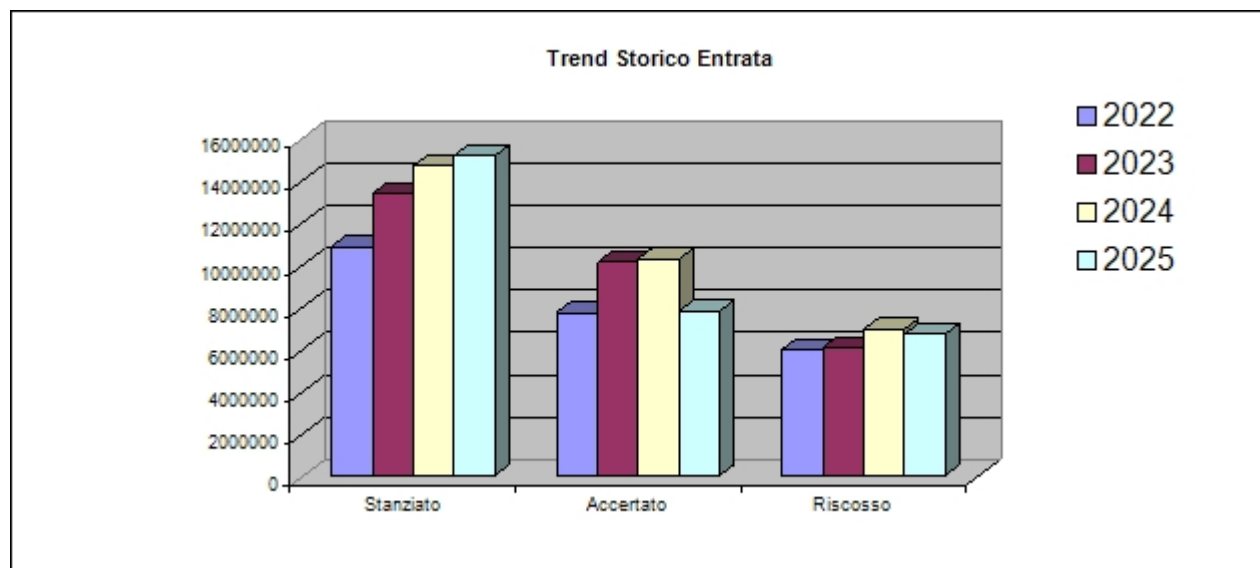
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		307.822,53
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	273.127,45
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	45.338,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	20.724,99
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-31.367,91

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI

ANALISI ENTRATE

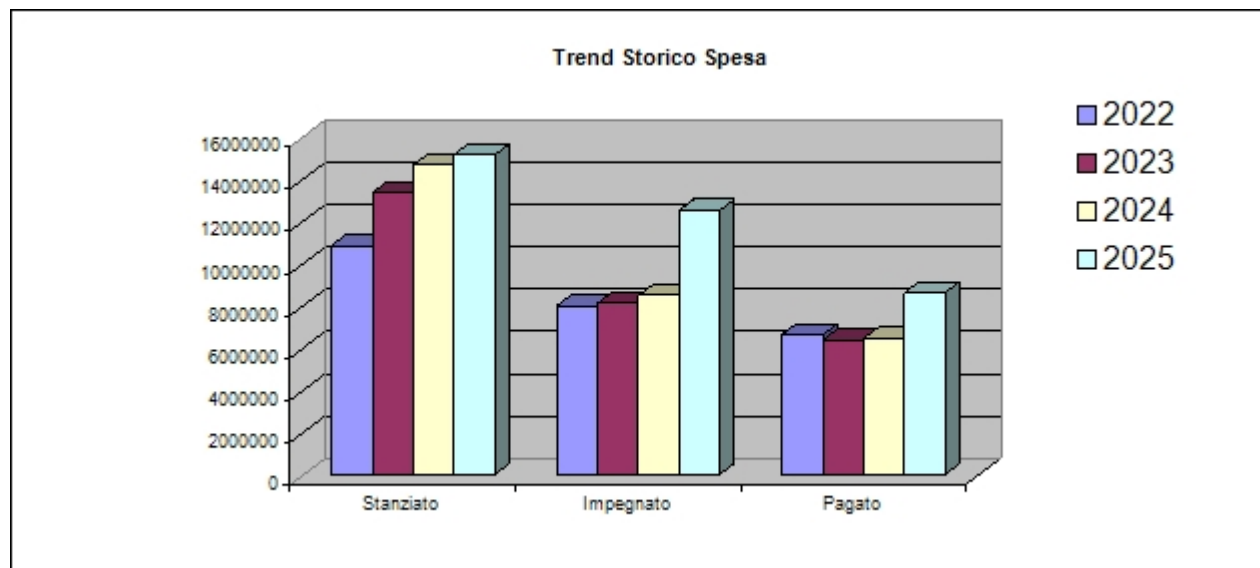
ENTRATE	2022			2023			2024			2025		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione / FPV	1.382.272,59	0,00	0,00	1.212.940,40	0,00	0,00	2.862.598,09	0,00	0,00	5.337.276,02	0,00	0,00
Entrate Tributarie	4.185.247,00	4.195.102,10	3.599.945,69	4.245.028,74	4.321.656,03	3.701.964,94	4.527.249,39	4.681.918,26	4.374.938,65	4.542.644,00	4.595.421,64	4.296.107,32
Trasferimenti Correnti	821.983,20	801.296,05	468.090,33	713.812,70	662.297,17	244.335,41	484.566,79	398.215,58	189.458,84	657.873,50	440.240,23	235.490,17
Entrate Extratributarie	1.051.266,79	1.046.772,34	595.977,42	1.074.734,49	1.061.917,42	771.872,65	1.190.522,00	1.142.392,42	832.859,12	1.219.441,21	1.216.128,15	902.398,22
Entrate da Capitali	638.875,24	629.287,02	319.888,44	3.388.210,03	3.046.395,63	470.671,65	2.993.922,47	3.057.435,26	578.480,53	546.447,34	446.447,34	169.726,48
Entrate da Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	1.337.000,00	1.016.739,89	962.796,98	1.277.000,00	974.942,56	853.613,61	1.157.000,00	963.782,24	932.458,28	1.427.000,00	1.079.364,36	1.077.533,11
TOTALE ENTRATE	10.816.644,82	7.689.197,40	5.946.698,86	13.311.726,36	10.067.208,81	6.042.458,26	14.615.858,74	10.243.743,76	6.908.195,42	15.130.682,07	7.777.601,72	6.681.255,30



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI SPESE

SPESE	2022			2023			2024			2025		
	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	5.864.012,19	5.591.022,84	4.769.414,83	5.851.820,32	5.238.616,62	4.340.429,37	5.960.240,22	5.269.895,58	4.565.853,44	6.411.981,05	6.009.762,87	5.289.276,74
Spese in Conto Capitale	1.920.727,63	1.065.434,96	662.163,61	4.527.891,06	1.617.031,85	851.823,14	5.843.160,44	1.966.391,42	804.659,90	5.640.861,20	5.163.561,96	2.049.875,21
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	294.905,00	294.905,00	294.905,00	255.014,98	255.014,98	255.014,98	255.458,08	255.458,08	255.458,08	250.839,82	250.839,82	250.839,82
Chiusura Anticipazione	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	1.337.000,00	1.016.739,89	865.625,43	1.277.000,00	974.942,56	898.464,46	1.157.000,00	963.782,24	807.614,25	1.427.000,00	1.079.364,36	1.003.234,97
TOTALE SPESE	10.816.644,82	7.968.102,69	6.592.108,87	13.311.726,36	8.085.606,01	6.345.731,95	14.615.858,74	8.455.527,32	6.433.585,67	15.130.682,07	12.503.529,01	8.593.226,74



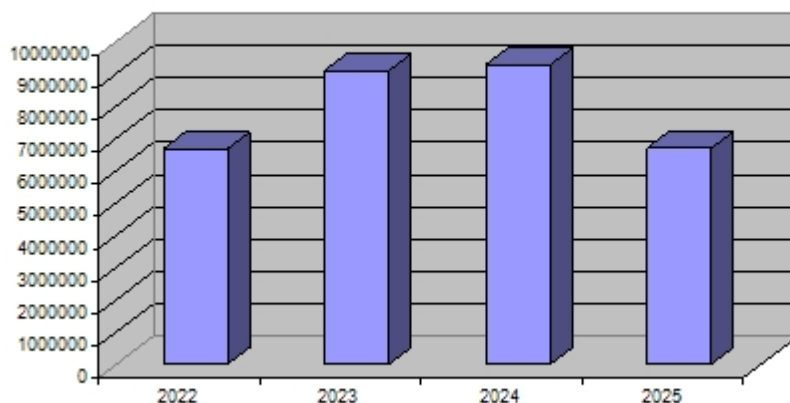
Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE

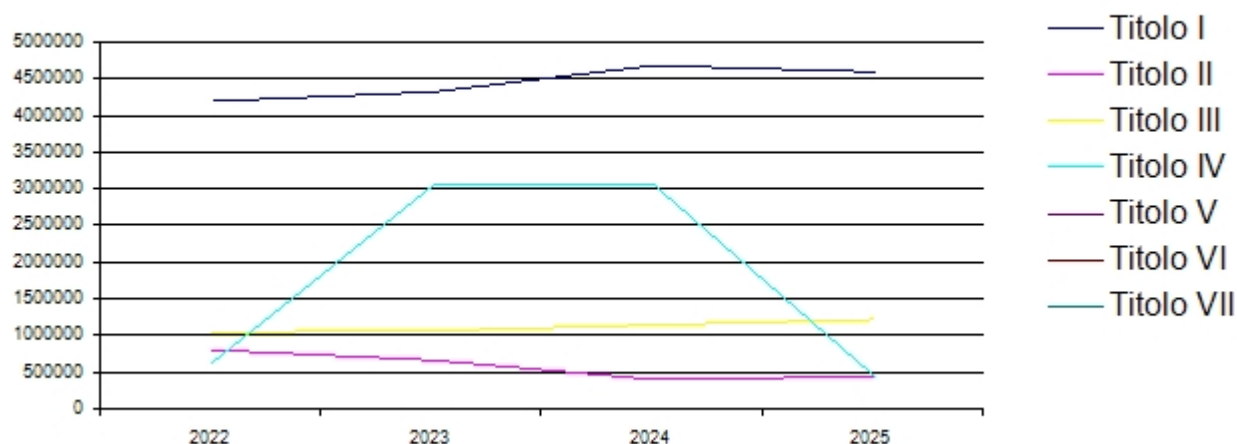
Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024	% Scost. 2025/(Media 2022-2023- 2024)
Titolo I – Entrate Tributarie	4.195.102,10	4.321.656,03	4.681.918,26	4.595.421,64	-1,85	4,45
Titolo II – Trasferimenti Correnti	801.296,05	662.297,17	398.215,58	440.240,23	10,55	-29,06
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.046.772,34	1.061.917,42	1.142.392,42	1.216.128,15	6,45	12,22
Totale Entrate Correnti	6.043.170,49	6.045.870,62	6.222.526,26	6.251.790,02	0,47	2,42
Titolo IV – Entrate da capitali	629.287,02	3.046.395,63	3.057.435,26	446.447,34	-85,40	-80,11
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	6.672.457,51	9.092.266,25	9.279.961,52	6.698.237,36	-27,82	-19,76

ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE 2022 - 2025



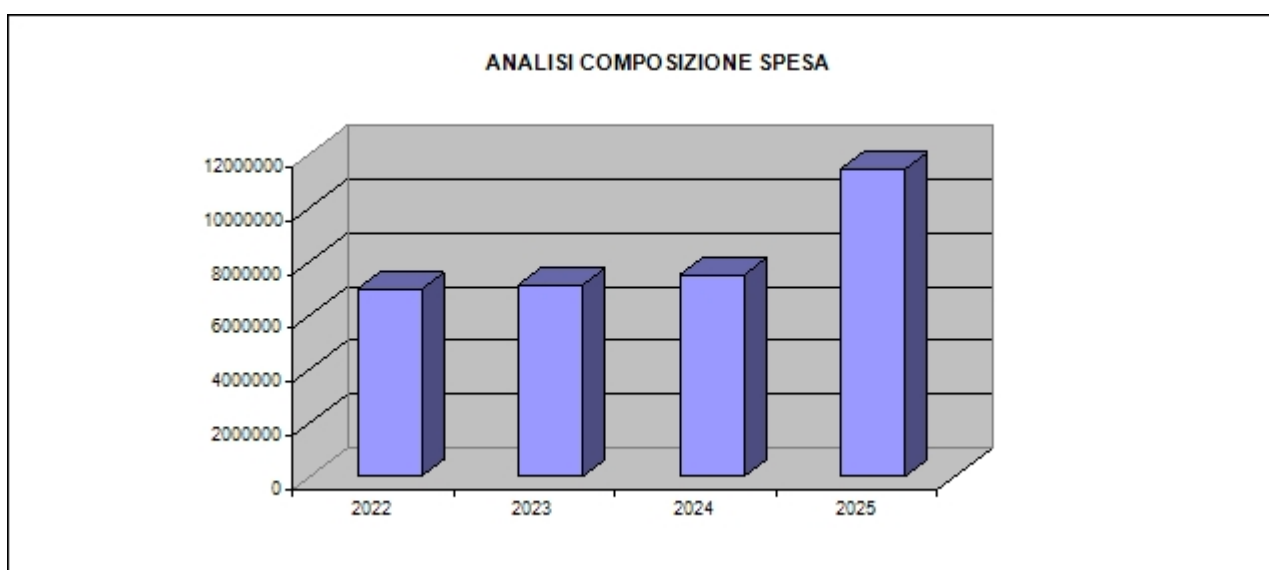
Trend Riepilogativo Entrate dal 2022 al 2025



Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024	% Scost. 2025/(Media 2022-2023- 2024)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	5.591.022,84	5.238.616,62	5.269.895,58	6.009.762,87	14,04	11,99
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.065.434,96	1.617.031,85	1.966.391,42	5.163.561,96	162,59	233,21
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	294.905,00	255.014,98	255.458,08	250.839,82	-1,81	-6,56
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	6.951.362,80	7.110.663,45	7.491.745,08	11.424.164,65	52,49	59,01

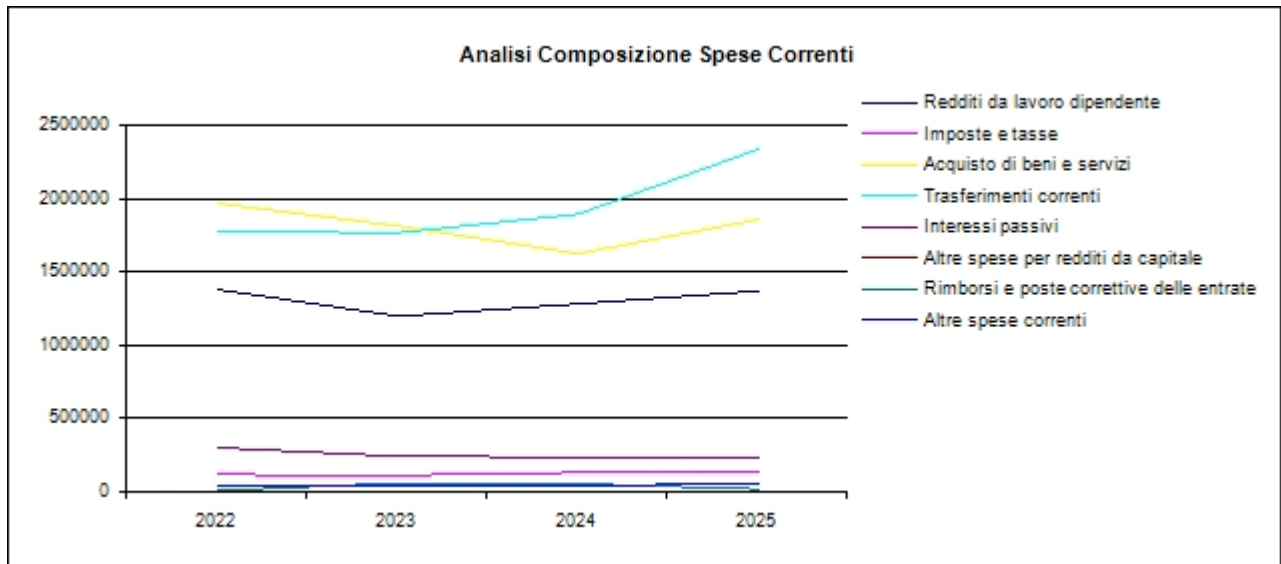


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO

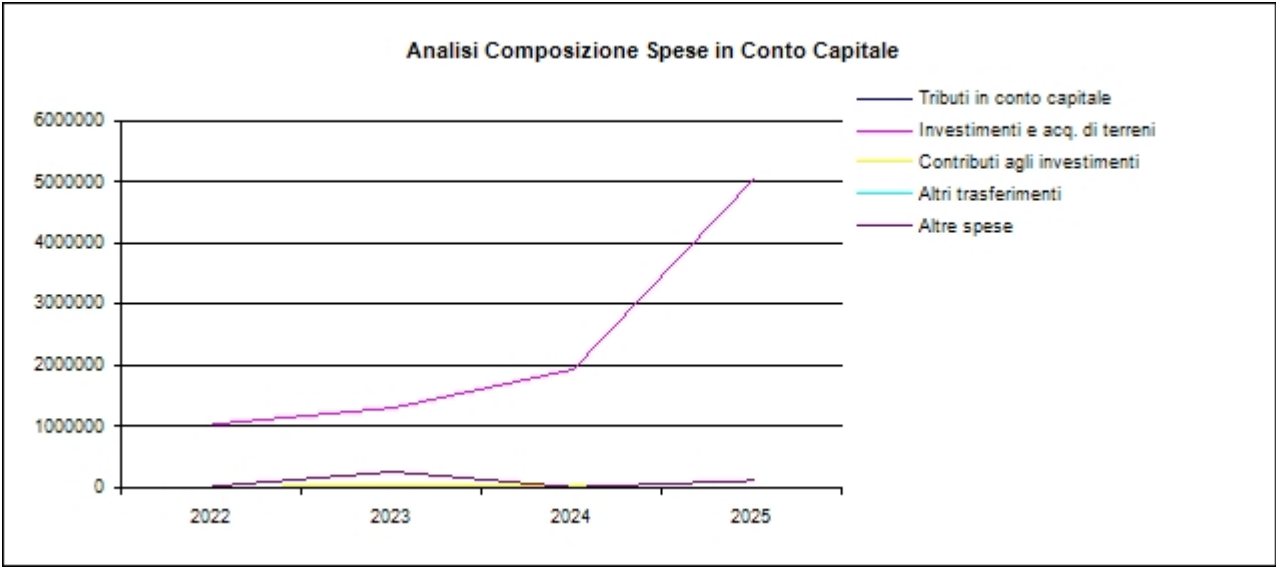
Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024	% Scost. 2025/(Media 2022-2023- 2024)
Spese Correnti						
Redditi da lavoro dipendente	1.378.968,62	1.197.548,66	1.281.970,47	1.369.694,42	6,84	6,49
Imposte e tasse a carico dell'ente	117.363,37	113.474,95	132.004,02	142.502,15	7,95	17,82
Acquisto di beni e servizi	1.966.208,45	1.812.692,61	1.624.722,25	1.857.455,94	14,32	3,12
Trasferimenti correnti	1.774.885,84	1.766.941,13	1.893.838,35	2.337.265,25	23,41	29,00
Interessi passivi	301.370,17	241.673,19	236.540,34	231.774,00	-2,02	-10,81
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	7.264,03	61.406,39	55.009,71	19.069,08	-65,34	-53,75
Altre spese correnti	44.962,36	44.879,69	45.810,44	52.002,03	13,52	15,00
TOTALE	5.591.022,84	5.238.616,62	5.269.895,58	6.009.762,87	14,04	11,99



Descrizione / Note Aggiuntive

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024	% Scost. 2025/(Media 2022-2023- 2024)
Spese in Conto Capitale						
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.039.856,95	1.309.933,31	1.937.851,42	5.045.057,11	160,34	253,00
Contributi agli investimenti	0,00	43.658,08	20.000,00	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	25.578,01	263.440,46	8.540,00	118.504,85	1.287,64	19,48
TOTALE	1.065.434,96	1.617.031,85	1.966.391,42	5.163.561,96	162,59	233,21



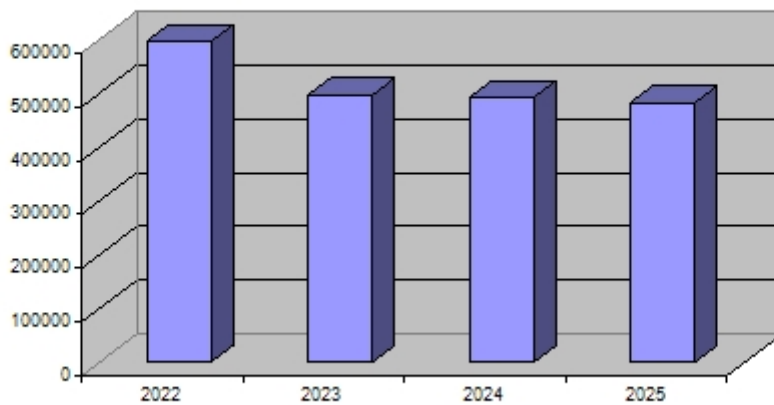
Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024
Interessi Passivi	301.370,17	241.673,19	236.540,34	231.774,00	-2,02
Quota Capitale Mutui	294.905,00	255.014,98	255.458,08	250.839,82	-1,81
Totale	596.275,17	496.688,17	491.998,42	482.613,82	-1,91
Variazione Annuale Assoluta		-99.587,00	-4.689,75	-9.384,60	

Trend Costo Indebitamento

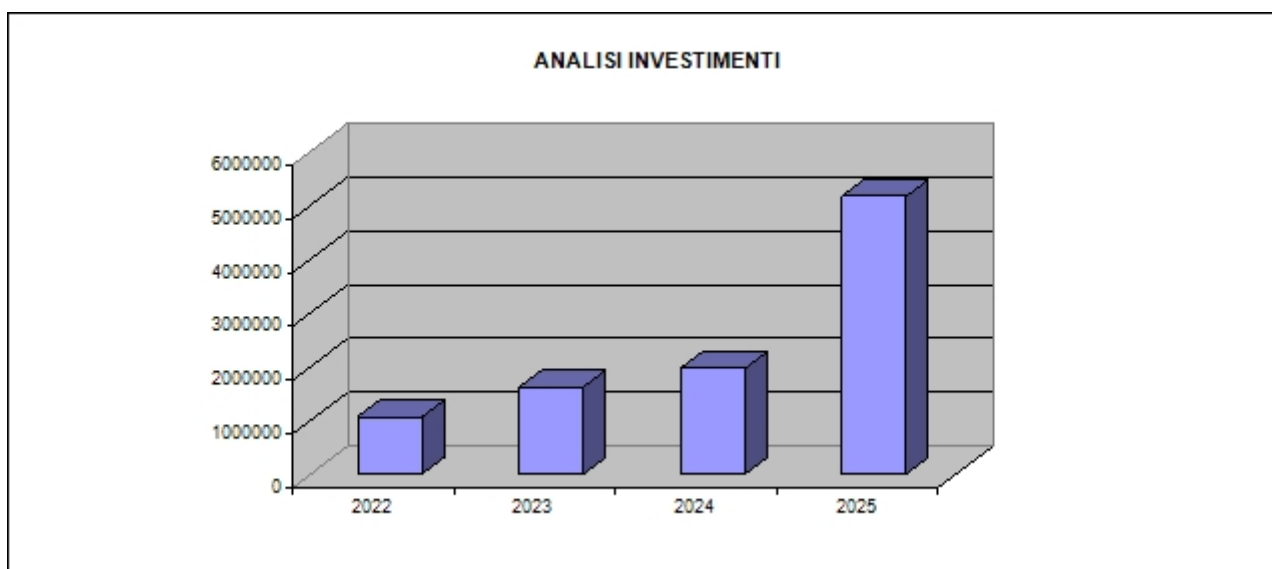


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INVESTIMENTI

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	472.323,25	1.229.367,58	1.834.386,34	4.451.699,26	142,68
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	51.961,00	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	13.744,46	19.101,24	49.992,27	50.000,00	0,02
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	32.199,32	25.921,00	0,00	4.620,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	99.230,82	29.130,08	10.500,00	11.038,56	5,13
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	38.565,30	269.926,38	59.538,39	211.894,58	255,90
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	180.187,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	93.000,00	17.585,57	11.974,42	337.208,56	2.716,07
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	45.140,00	0,00
Missione 13 - Tutela della salute	43.368,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	92.816,58	26.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI:	1.065.434,96	1.617.031,85	1.966.391,42	5.163.561,96	162,59



Descrizione / Note Aggiuntive