

Comune di Villadossola

(Inserire la Foto del Comune)

**Provincia del Verbano -
Cusio - Ossola**

Referto Controllo di Gestione

Esercizio 2014

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 2014 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.10 in data 17/03/2009.

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: ECONOMICO-FINANZIARIO	Responsabile: ALESSANDRA PETRO'
Area: GESTIONE DEL TERRITORIO	Responsabile: GIORDANO BARBETTA
Area: AFFARI GENERALI	Responsabile: FERNANDA MUNDA
Area: POLIZIA URBANA	Responsabile: GIUSEPPE CARSENZUOLA
Area: PERSONALE	Responsabile: FERNANDA MUNDA
Area: DEMOGRAFICI ATT.PRODUTTIVE	Responsabile: ANGELA COLNAGO
Area: COMMERCIO	Responsabile: DAVIDE DRUTTO

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Siscom Callisto

Responsabile:	ALESSANDRA PETRO'			Qualifica:	ISTRUTTORE DIRETTIVO		
Decreto di nomina	3	del	14/06/2013	In carica sino al	14/06/2018		

◆ **REVISORE:**

VERA BASSETTI	in carica sino al	31/12/2015	Atto	C.C.	n.	28	del	21/06/2012
---------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

VENETOBANCA	Scadenza affidamento servizio	31/12/2019	Atto	G.C.	n.	182	del	22/12/2014
-------------	-------------------------------	------------	------	------	----	-----	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

LUCIA MOTETTA	ECONOMO	Atto	G.C.	n.	536	del	18/12/2000
CRISTIAN PORCU	AGENTE CONTABILE	Atto	G.C.	n.	214	del	30/12/2003
GRAZIA DI BARTOLO	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	12	del	27/01/2011
AGNESE VICARIO	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	del	04/05/2006
MAURA ALLEGRANZA	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	del	04/05/2006
PAOLO TAROVO	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	115	del	31/07/2007
ANTONELLA ZANOTTI	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	89	del	04/05/2006
IVANA SIDA	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	44	del	20/03/2014
LAURA RAGONESI	AGENTE CONTABILE	Atto	D.A.G.	n.	44	del	20/03/2014

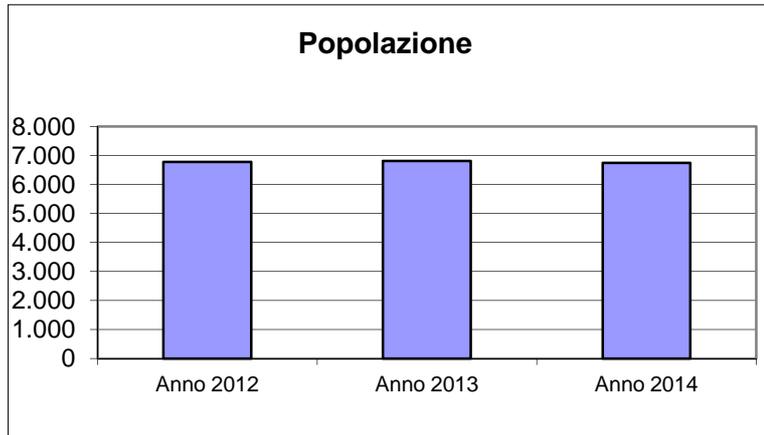
◆ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	15	del	15/05/2014
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	10	del	30/04/2014
Salvaguardia Equilibri 30 Settembre	app.con deliberazione	C.C.	n.	28	del	29/09/2014

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

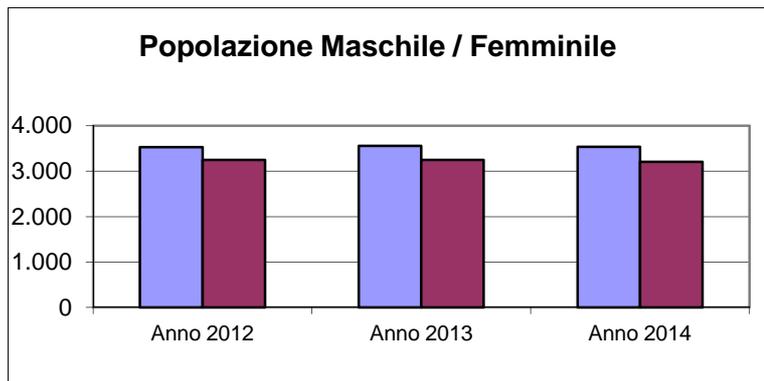
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2012	6.777
	Anno 2013	6.803
	Anno 2014	6.743

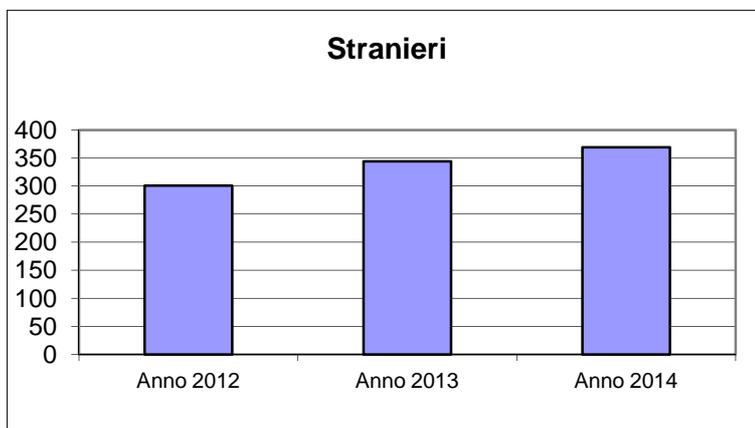


Popolazione Femminile	Anno 2012	3.528
	Anno 2013	3.558
	Anno 2014	3.537

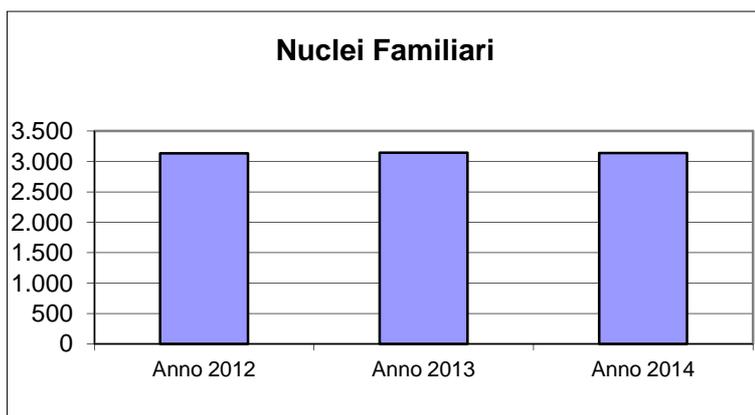
Popolazione Maschile	Anno 2012	3.249
	Anno 2013	3.245
	Anno 2014	3.206



Stranieri	Anno 2012	301
	Anno 2013	344
	Anno 2014	369

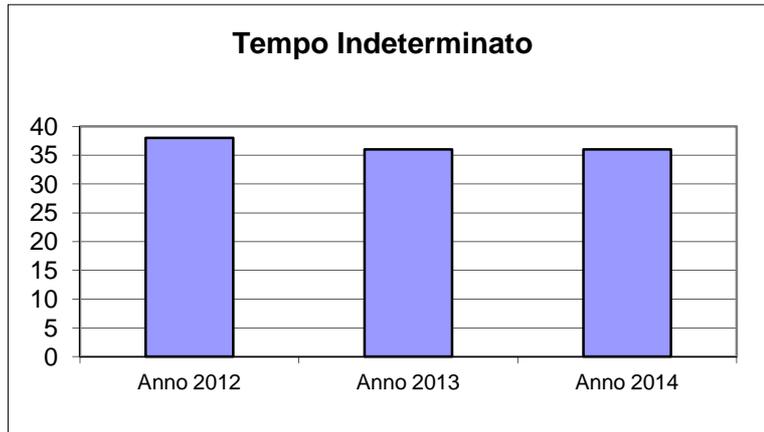


Nuclei Familiari	Anno 2012	3.136
	Anno 2013	3.144
	Anno 2014	3.141

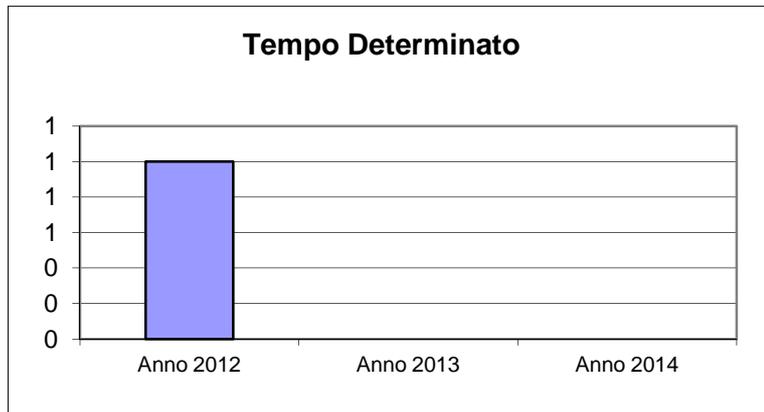


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2012	38
	Anno 2013	36
	Anno 2014	36



Tempo Determinato	Anno 2012	1
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

Interinali	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

Co.Co.Co.	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

L.S.U.	Anno 2012	0
	Anno 2013	0
	Anno 2014	0

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

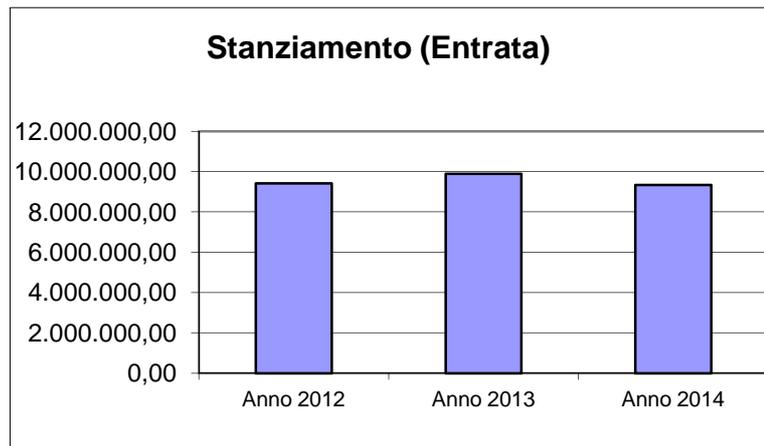
Superficie TOTALE	0
Superficie URBANA	0

Numero Vie	189
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	8129

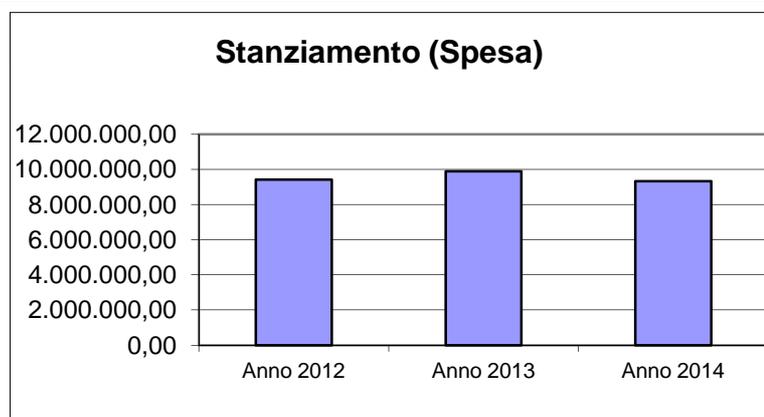
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	936
A3 - Abitazioni di tipo economico	2046
A4 - Abitazioni di tipo popolare	804
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	63
A6 - Abitazioni di tipo rurale	45
A7 - Abitazioni in villini	170
A8 - Abitazioni in ville	0
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	39
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	16
C1 - Negozi e botteghe	219
C2 - Magazzini e locali di deposito	717
C3 - Laboratori per arti e mestieri	65
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	4
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	2428
C7 - Tettoie chiuse o aperte	55
D - Immobili a destinazione speciale	182
E - Immobili a destinazione particolare	18
Altre Categorie	322

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

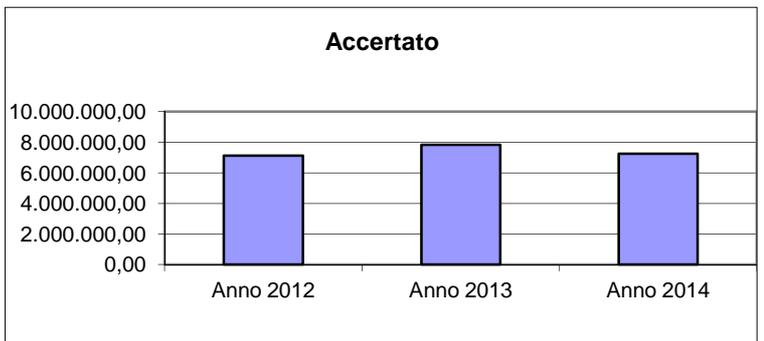
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2012	9.411.580,18
	Anno 2013	9.890.802,68
	Anno 2014	9.330.277,59



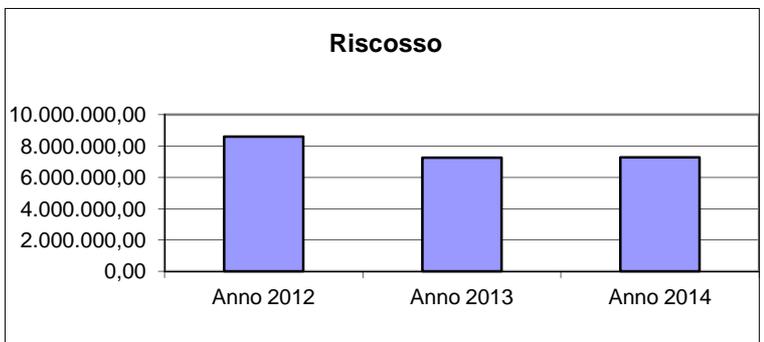
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2012	9.411.580,18
	Anno 2013	9.890.802,68
	Anno 2014	9.330.277,59



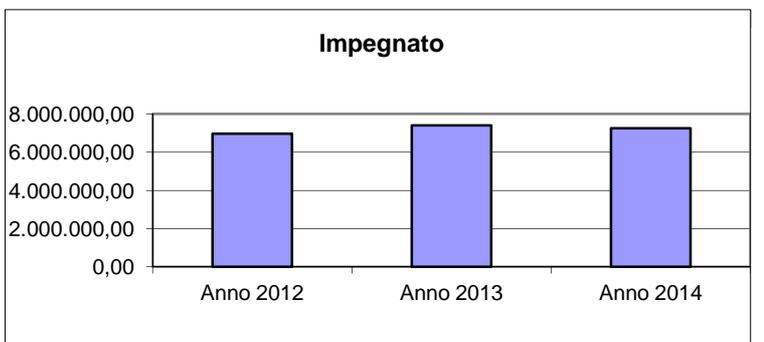
Accertato	Anno 2012	7.134.802,58
	Anno 2013	7.833.347,30
	Anno 2014	7.259.356,74



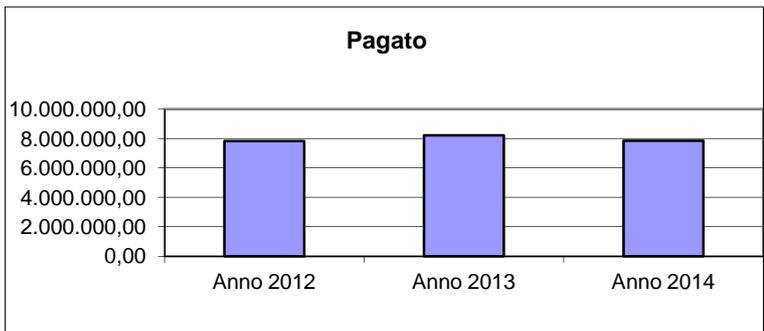
Riscosso	Anno 2012	8.603.737,46
	Anno 2013	7.262.454,82
	Anno 2014	7.289.547,43



Impegnato	Anno 2012	6.968.104,02
	Anno 2013	7.409.546,67
	Anno 2014	7.256.848,93



Pagato	Anno 2012	7.838.358,01
	Anno 2013	8.220.014,62
	Anno 2014	7.845.472,25



CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
ENTE



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

CONTROLLO DI GESTIONE

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

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

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

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

ENTE : Comune di Villadossola

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consumtivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.662.799,12	1.599.031,04	1.264.102,09	96,17	79,05				SI	Efficacia	18	18	18	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	286	83	83	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Debito pubblico	1.017.123,16	1.010.402,52	1.010.402,52	99,34	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 Fondi e accantonamenti	114.200,76	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 Ordine pubblico e sicurezza	143.534,00	142.994,34	133.390,50	99,62	93,28				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 e diritto allo studio	458.044,69	410.457,78	269.719,04	89,61	65,71				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	113	32	32	0,00
												Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	359.368,00	330.015,95	210.067,96	91,83	63,65				SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	80	40	40	0,00
												Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	35.950,00	35.304,88	26.129,80	98,21	74,01				SI	Economicità	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	8	8	0,00	

											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione 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 Trasporti e diritto alla mobilità	495.630,00	495.084,50	377.323,60	99,89	76,21				SI	Efficienza	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	93	34	34	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.150,00	10.797,50	1.728,37	96,84	16,01				SI	Efficienza	11	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	50	11	11	0,00
	Gestione Soccorso civile	2.500,00	2.332,80	2.332,80	93,31	100,00				SI	Efficienza	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.006.167,16	1.005.843,16	677.766,83	99,97	67,38				SI	Efficienza	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	100	33	33	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	541.457,04	540.681,84	436.573,84	99,86	80,75				SI	Efficienza	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	76	12	12	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	9	9	9	0,00
	Gestione Sviluppo economico e competitività	44.872,00	44.617,00	42.058,74	99,43	94,27				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione	1.385.295,02	706.693,12	706.693,12	51,01	100,00				SI	Efficienza	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	41	11	11	0,00
	Gestione Servizi per conto terzi	496.050,00	50.824,48	40.504,49	10,25	79,69				SI	Efficienza	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00
Sviluppo	Acquisto sedie tetrao finanziato contributo Vinavil	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	opere finanziate da trasformazione diritti di superficie	7.128,00	7.127,53	0,00	99,99	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	oneri di urbanizzazione : riqualificazione impianti illuminazione pubblica	7.500,00	7.500,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OO.UU. opere manutenzione patrimonio com.le	29.885,48	29.885,48	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Rimozione tetto amianto scuole	57.385,48	57.385,48	56.469,50	100,00	98,40	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Rimozione tetto amianto scuole finanziato da oo.uu.	20.114,52	20.114,52	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Interventi scuole sicure	174.000,00	174.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Illuminazione pubblica	57.000,00	57.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione patrimoniio com.le - convenzione gestione ex discarica n.1913 del 21/12/2013.	73.000,00	73.000,00	3.660,00	100,00	5,01	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	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 (2014)

AREA 1 - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori					
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %	
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%										
Mantenimento	Gestione Debito pubblico	1.017.123,16	1.010.402,52	1.010.402,52	99,34	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 Fondi e accantonamenti	114.200,76	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 Servizi per conto terzi	496.050,00	50.824,48	40.504,49	10,25	79,69				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	32	3	3	0,00	

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 2 - SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

RESPONSABILE: *

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 Trasporti e diritto alla mobilità	495.630,00	495.084,50	377.323,60	99,89	76,21				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	93	34	34	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.150,00	10.797,50	1.728,37	96,84	16,01			SI	Efficacia	11	11	11	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	50	11	11	0,00
	Gestione Soccorso civile	2.500,00	2.332,80	2.332,80	93,31	100,00			SI	Efficacia	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	11	3	3	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.006.167,16	1.005.843,16	677.766,83	99,97	67,38			SI	Efficacia	8	8	8	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	100	33	33	0,00
											Efficienza	8	8	8	0,00
	Gestione Sviluppo economico e competitività	44.872,00	44.617,00	42.058,74	99,43	94,27			SI		0	0	0	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione	1.385.295,02	706.693,12	706.693,12	51,01	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
Sviluppo	Acquisto sedie tetrao finanziato contributo Vinavil	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	opere finanziate da trasformazione diritti di superficie	7.128,00	7.127,53	0,00	99,99	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	oneri di urbanizzazione : riqualificazione impianti illuminazione pubblica	7.500,00	7.500,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OO.UU. opere manutenzione patrimonio com.le	29.885,48	29.885,48	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Rimozione tetto amianto scuole	57.385,48	57.385,48	56.469,50	100,00	98,40	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Rimozione tetto amianto scuole finanziato da oo.uu.	20.114,52	20.114,52	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Interventi scuole sicure	174.000,00	174.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Illuminazione pubblica	57.000,00	57.000,00	0,00	100,00	0,00	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione patrimoniio com.le - convenzione gestione ex discarica n.1913 del 21/12/2013.	73.000,00	73.000,00	3.660,00	100,00	5,01	365	365	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:

Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:

SCHEMA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2014)

AREA 3 - AFFARI GENERALI

RESPONSABILE: *

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 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.662.799,12	1.599.031,04	1.264.102,09	96,17	79,05				SI	Efficacia	18	18	18	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	286	83	83	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Ordine pubblico e sicurezza	143.534,00	142.994,34	133.390,50	99,62	93,28				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 e diritto allo studio	458.044,69	410.457,78	269.719,04	89,61	65,71				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	113	32	32	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	359.368,00	330.015,95	210.067,96	91,83	63,65				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	80	40	40	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	35.950,00	35.304,88	26.129,80	98,21	74,01				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	22	8	8	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione 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 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	541.457,04	540.681,84	436.573,84	99,86	80,75				SI	Efficacia	9	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	76	12	12	0,00

										Qualità	1	1	1	0,00
										Efficienza	9	9	9	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 (2014)

AREA 4 - SERVIZI DEMOGRAFICI E ASSISTENZA

RESPONSABILE: *

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

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
					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 (2014)

AREA 5 - POLIZIA URBANA

RESPONSABILE: *

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.%									
				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 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	4.089.000,00	3.989.000,00	-2,45
Titolo II Trasferimenti	337.468,31	287.468,31	-14,82
Titolo III Entrate extratributarie	1.488.400,00	1.552.215,13	4,29
Titolo IV Entrate da capitali	642.368,69	835.996,69	30,14
Titolo V Entrate da prestiti	1.455.295,02	1.455.295,02	0,00
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	1.054.050,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	156.252,44	0,00
Totale	9.066.582,02	9.330.277,59	2,91

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.498.805,42	5.412.620,55	-1,57
Titolo II Spese in conto capitale	712.368,69	905.996,69	27,18
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.801.357,91	1.957.610,35	8,67
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	1.054.050,00	0,00
Totale	9.066.582,02	9.330.277,59	2,91

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

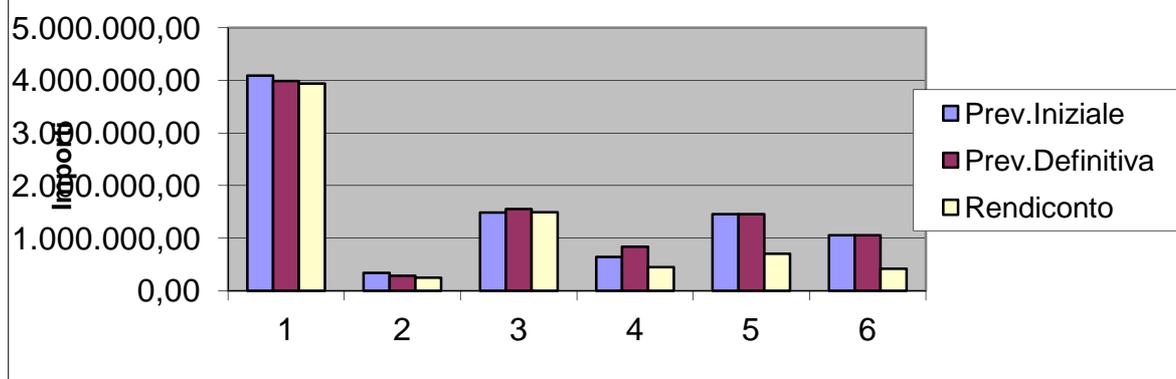
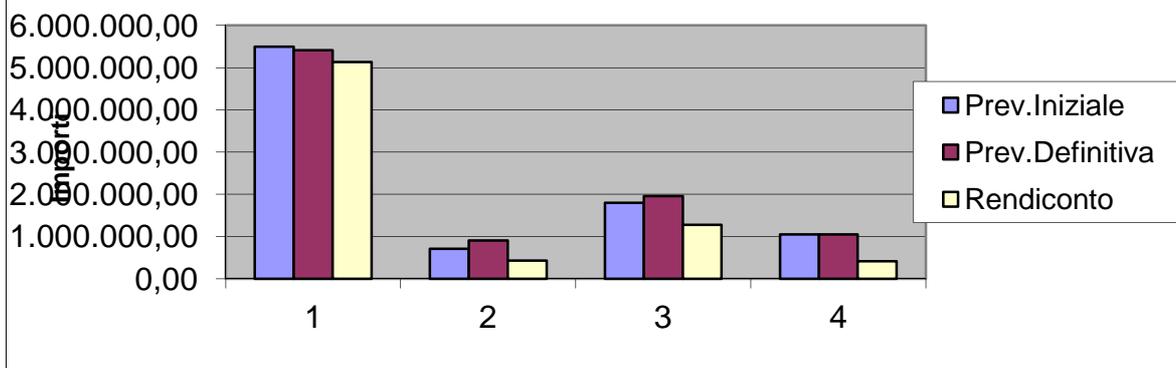
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	4.089.000,00	3.939.201,34	-3,66
Titolo II Trasferimenti	337.468,31	251.719,59	-25,41
Titolo III Entrate extratributarie	1.488.400,00	1.495.069,83	0,45
Titolo IV Entrate da capitali	642.368,69	449.471,22	-30,03
Titolo V Entrate da prestiti	1.455.295,02	706.693,12	-51,44
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	417.201,64	-60,42
Avanzo applicato	0,00	156.252,44	0,00
Totale	9.066.582,02	7.415.609,18	-18,21

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.498.805,42	5.129.625,83	-6,71
Titolo II Spese in conto capitale	712.368,69	431.013,01	-39,50
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.801.357,91	1.279.008,45	-29,00
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	417.201,64	-60,42
Totale	9.066.582,02	7.256.848,93	-19,96

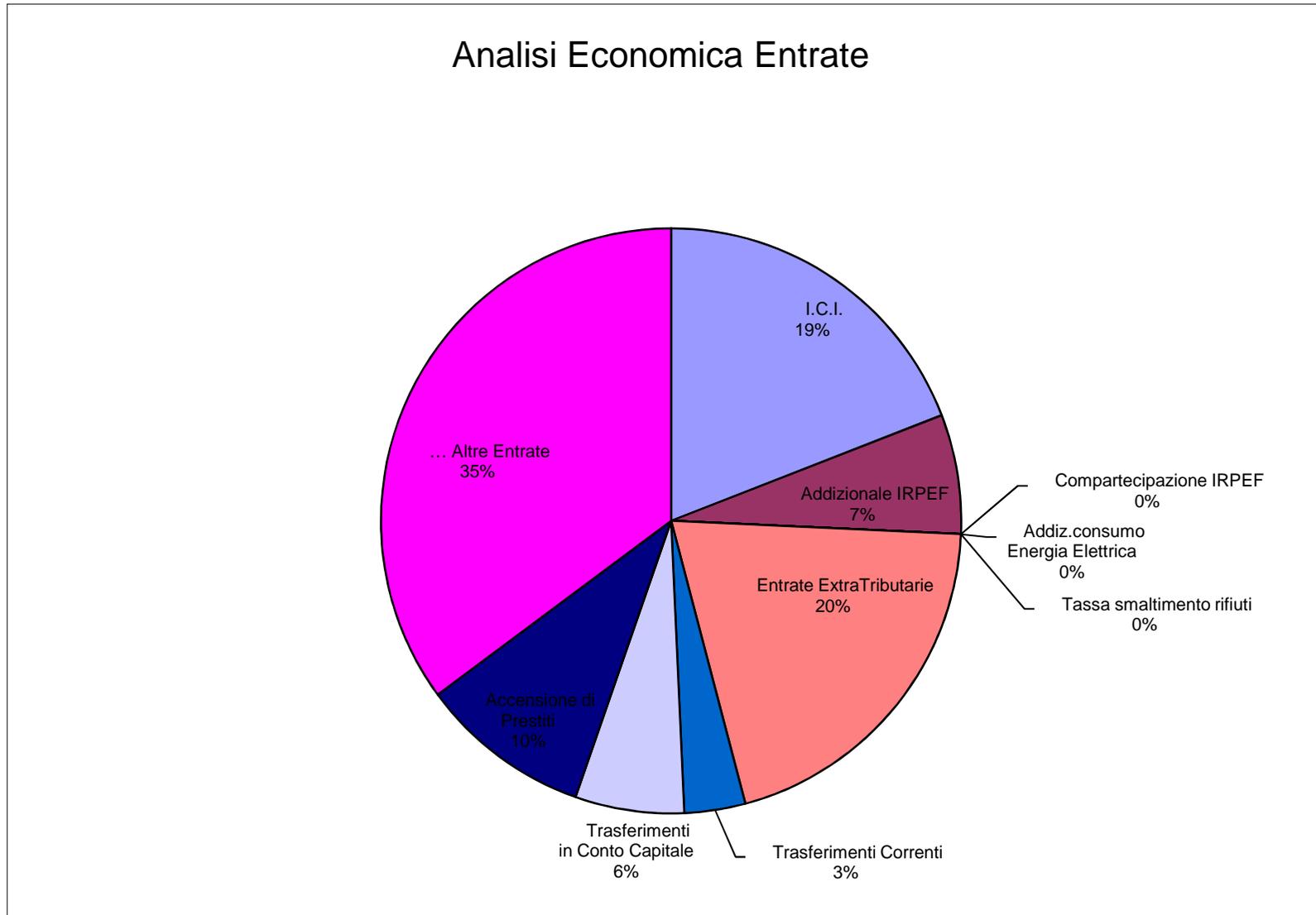
Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.989.000,00	3.939.201,34	-1,25
Titolo II Trasferimenti	287.468,31	251.719,59	-12,44
Titolo III Entrate extratributarie	1.552.215,13	1.495.069,83	-3,68
Titolo IV Entrate da capitali	835.996,69	449.471,22	-46,24
Titolo V Entrate da prestiti	1.455.295,02	706.693,12	-51,44
Titolo VI Partite di giro	1.054.050,00	417.201,64	-60,42
Avanzo applicato	156.252,44	156.252,44	0,00
Totale	9.330.277,59	7.415.609,18	-20,52

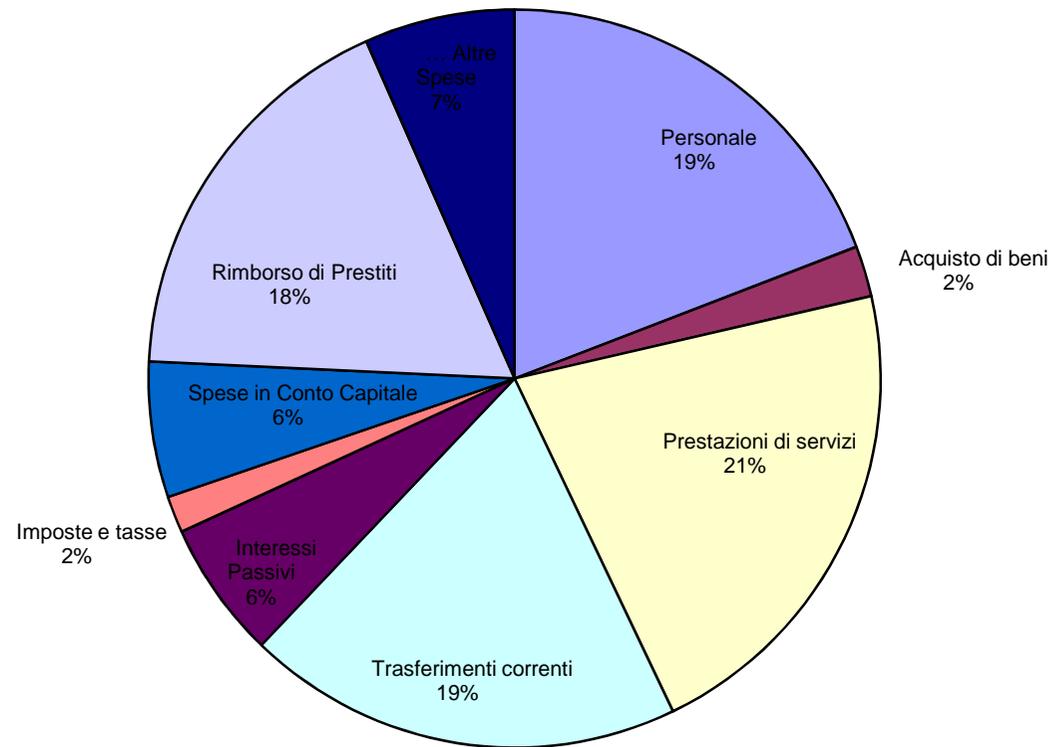
Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	5.412.620,55	5.129.625,83	-5,23
Titolo II Spese in conto capitale	905.996,69	431.013,01	-52,43
Titolo III Rimborsi di prestiti	1.957.610,35	1.279.008,45	-34,66
Titolo IV Partite di giro	1.054.050,00	417.201,64	-60,42
Totale	9.330.277,59	7.256.848,93	-22,22

Scostamenti Entrata**Scostamenti Spesa**

Analisi Economica del Bilancio			
Entrate		Spese	
I.C.I.	1.417.601,04	Personale	1.392.586,55
Addizionale IRPEF	490.000,00	Acquisto di beni	161.238,96
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.557.605,72
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	1.399.053,02
Tassa smaltimento rifiuti	0,00	Interessi Passivi	438.087,19
Entrate ExtraTributarie	1.495.069,83	Imposte e tasse	116.587,54
Trasferimenti Correnti	251.719,59	Spese in Conto Capitale	431.013,01
Trasferimenti in Conto Capitale	449.471,22	Rimborso di Prestiti	1.279.008,45
Accensione di Prestiti	706.693,12	... Altre Spese	481.668,49
... Altre Entrate	2.605.054,38		
TOTALE ENTRATE	7.415.609,18	TOTALE SPESE	7.256.848,93

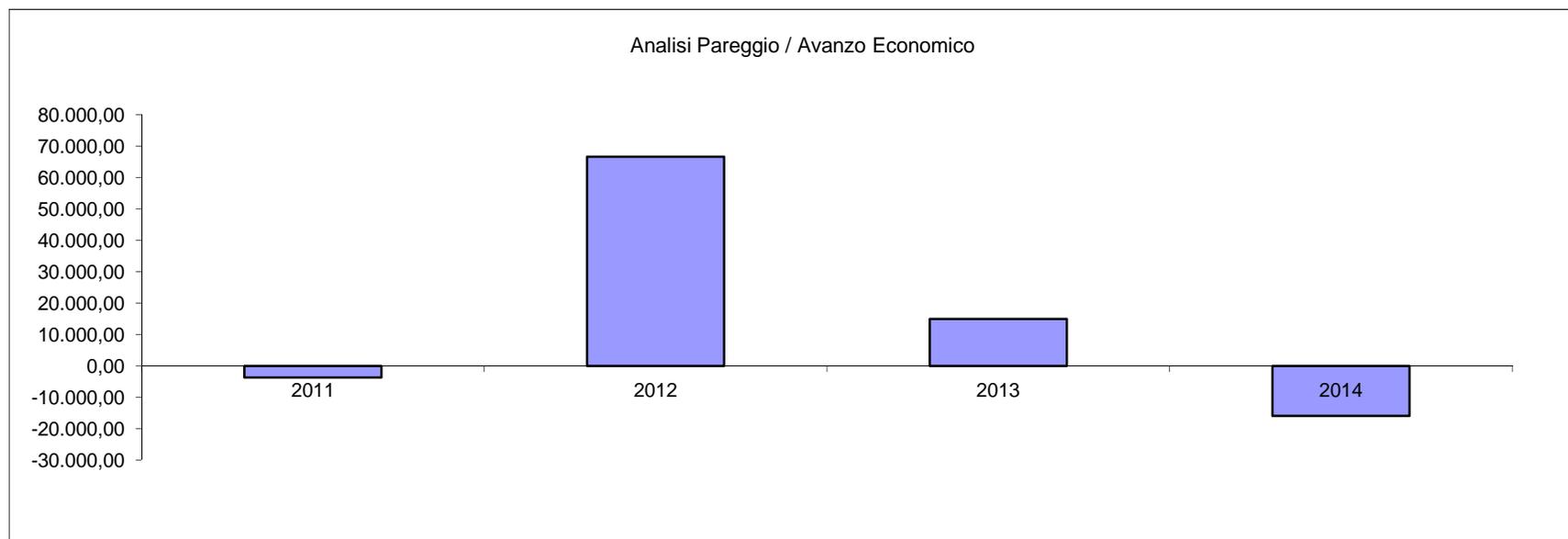


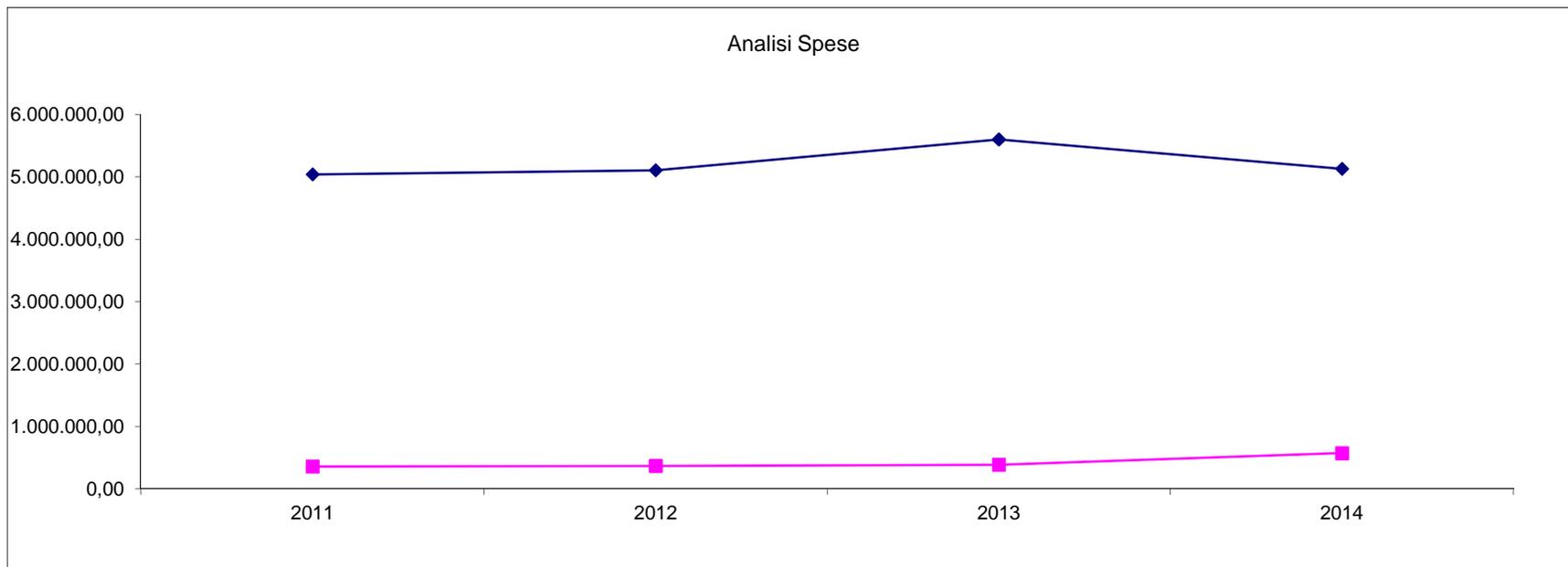
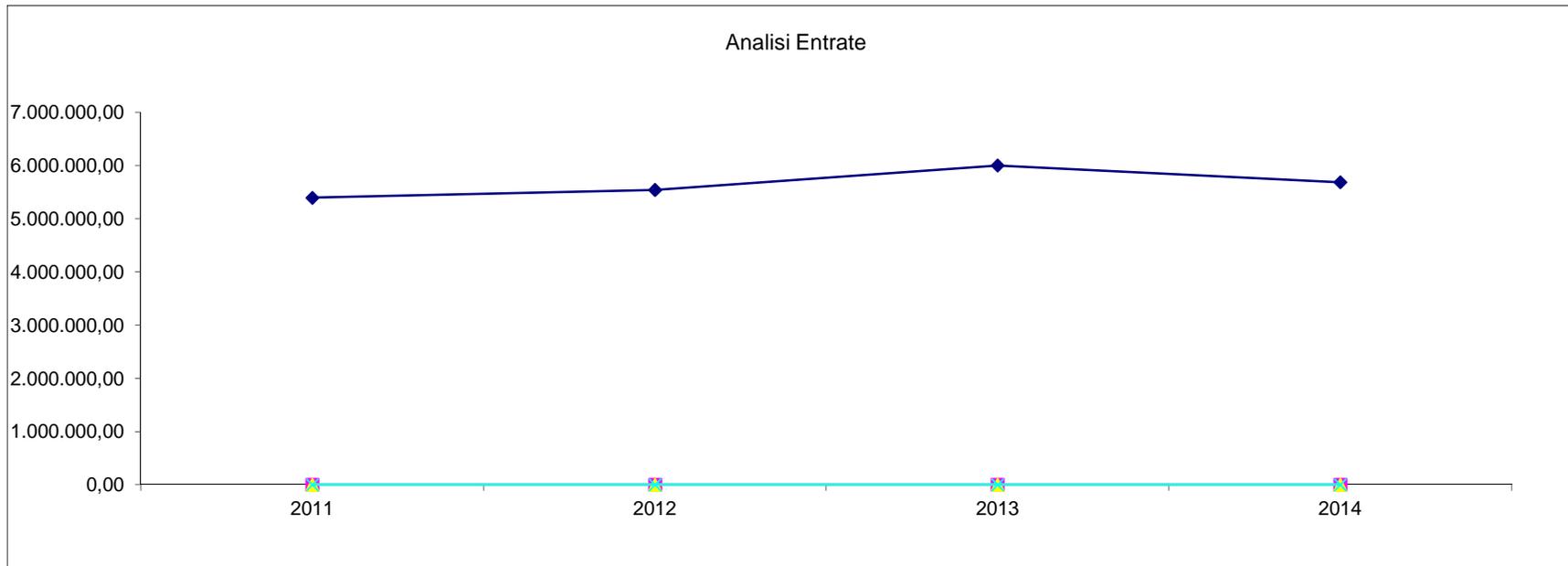
Analisi Economica Spese





Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2011 - 2014 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Entrate						
Entrate Correnti	5.394.598,24	5.541.180,05	6.001.749,19	5.685.990,76	-5,26	0,71
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	5.394.598,24	5.541.180,05	6.001.749,19	5.685.990,76	-5,26	0,71
Spese						
Spese Correnti	5.040.312,71	5.106.459,66	5.600.118,35	5.129.625,83	-8,40	-2,27
Quote Capitale Mutui	357.969,58	368.099,03	386.698,14	572.315,33	48,00	54,30
Totale Impegni	5.398.282,29	5.474.558,69	5.986.816,49	5.701.941,16	-4,76	1,46
Pareggio / Avanzo Economico	-3.684,05	66.621,36	14.932,70	-15.950,40	-206,82	-161,45





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	
01	22	01/07/2014	312.504,88	0,00	0,00	0,00	
01	37	27/11/2014	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	117	29/09/2014	-156.252,44	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			156.252,44	0,00	0,00	0,00	156.252,44

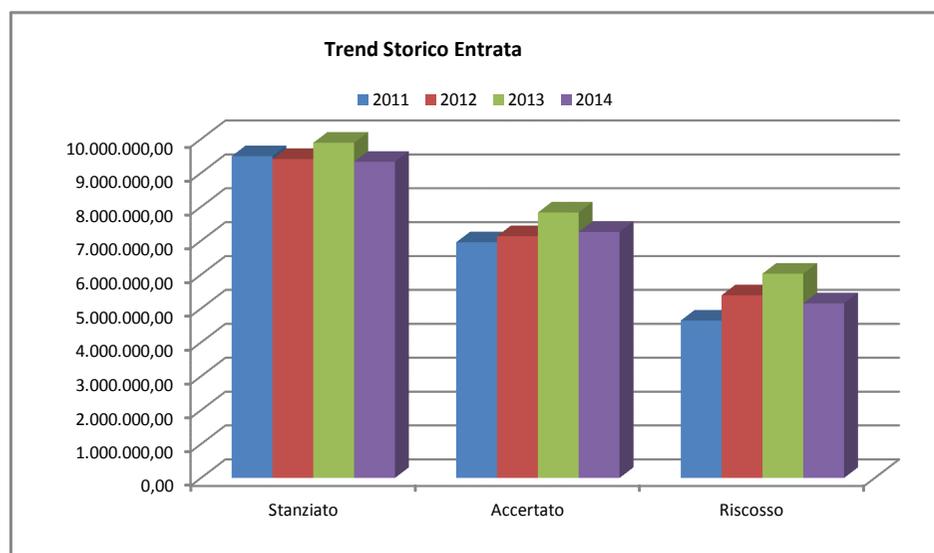
Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

Avanzo di Amministrazione	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
Avanzo di Amministrazione	20.000,00	0,00	0,00	156.252,44
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2011 - 2014	44.063,11			

**Descrizione / Note Aggiuntive**

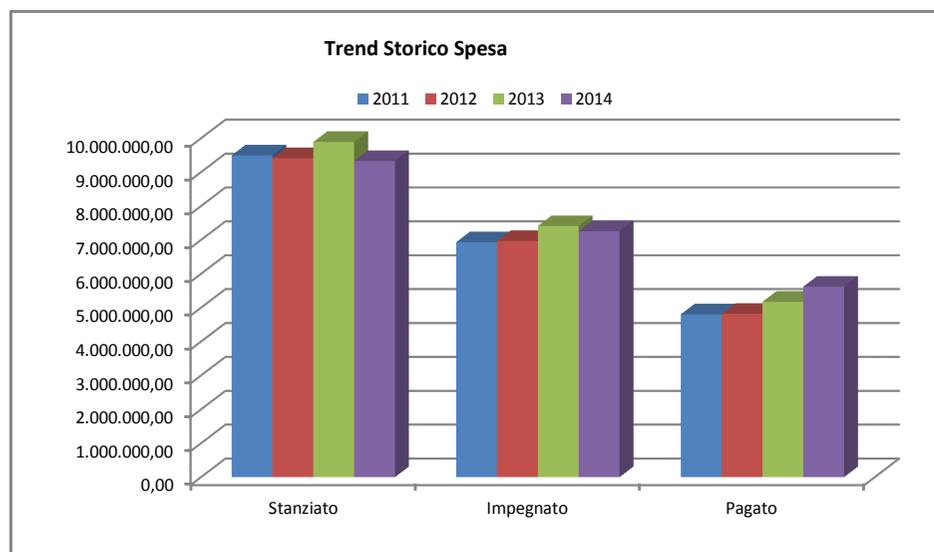
TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2011 AL 2014**ANALISI ENTRATE**

ENTRATE	2011			2012			2013			2014		
	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 Applicato	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.252,44	0,00	0,00
Entrate Tributarie	3.453.323,77	3.438.195,07	2.604.404,48	3.712.314,00	3.749.865,85	3.194.290,75	4.498.700,00	4.284.133,87	3.226.384,55	3.989.000,00	3.939.201,34	2.835.010,61
Trasferimenti Correnti	431.437,76	414.698,17	253.547,16	312.657,77	319.557,23	90.571,71	390.097,25	286.368,85	118.292,49	287.468,31	251.719,59	111.343,07
Entrate Extratributarie	1.610.048,27	1.541.705,00	1.045.528,31	1.538.853,60	1.471.756,97	969.585,52	1.489.008,38	1.431.246,47	1.000.842,68	1.552.215,13	1.495.069,83	1.023.201,06
Alienazioni e Trasf. di Capitale	477.177,00	368.238,17	180.760,07	665.419,22	653.578,97	421.711,56	797.792,61	452.959,53	310.531,14	835.996,69	449.471,22	92.927,64
Assunzione di Prestiti	2.450.005,08	607.000,00	44.453,11	2.128.285,59	411.226,00	198.253,51	1.661.154,44	923.647,60	923.647,60	1.455.295,02	706.693,12	706.693,12
Servizi per Conto di Terzi	1.054.050,00	584.608,76	517.093,18	1.054.050,00	528.817,56	517.956,41	1.054.050,00	454.990,98	447.585,11	1.054.050,00	417.201,64	383.000,13
TOTALE ENTRATE	9.496.041,88	6.954.445,17	4.645.786,31	9.411.580,18	7.134.802,58	5.392.369,46	9.890.802,68	7.833.347,30	6.027.283,57	9.330.277,59	7.259.356,74	5.152.175,63

**Descrizione / Note Aggiuntive**

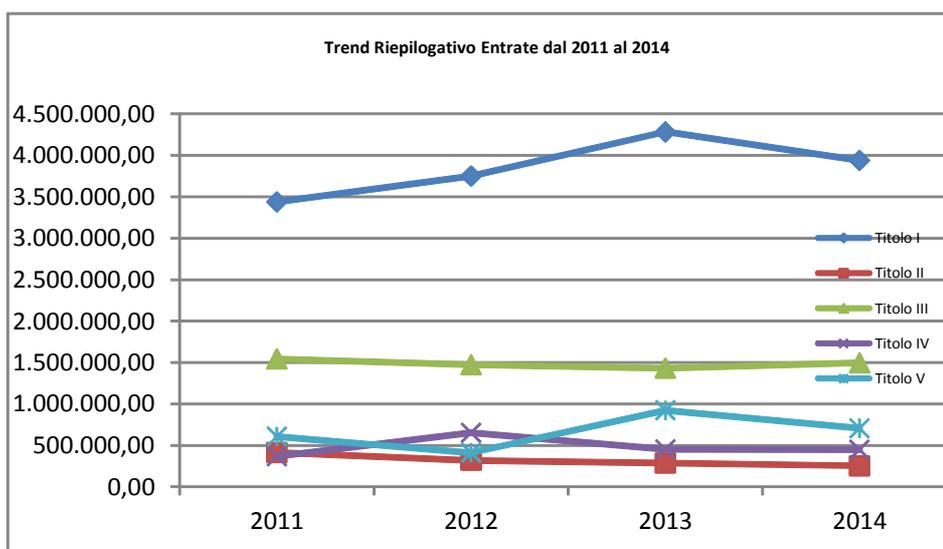
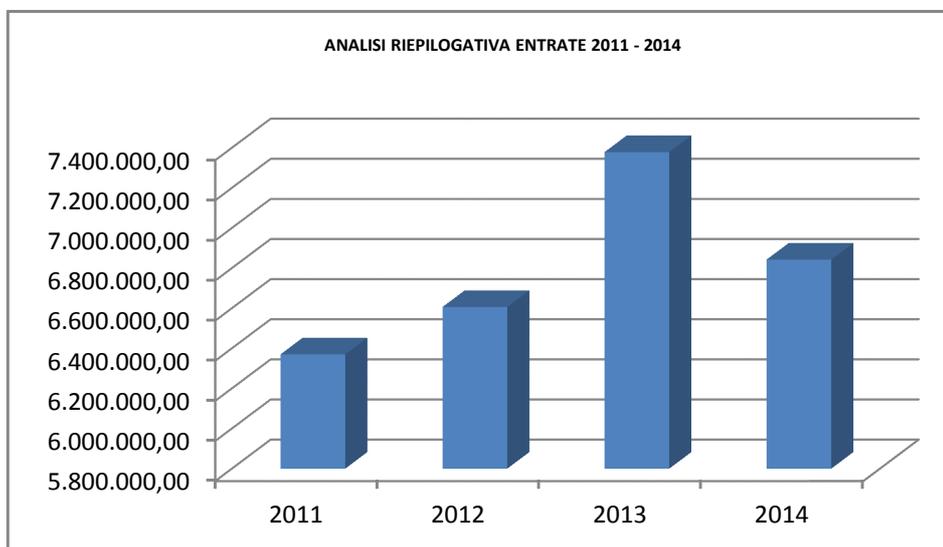
ANALISI SPESE

SPESE	2011			2012			2013			2014		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	5.156.840,22	5.040.312,71	3.877.789,61	5.195.726,34	5.106.459,66	3.808.980,89	5.991.107,49	5.600.118,35	3.742.847,02	5.412.620,55	5.129.625,83	3.901.974,36
Spese in Conto Capitale	1.647.177,00	951.119,73	70.738,06	876.645,22	764.727,77	20.773,30	797.792,61	356.596,48	42.040,33	905.996,69	431.013,01	60.129,50
Rimborso di Prestiti	1.637.974,66	357.969,58	357.969,58	2.285.158,62	568.099,03	559.087,34	2.047.852,58	997.840,86	997.840,86	1.957.610,35	1.279.008,45	1.279.008,45
Spese per Conto di Terzi	1.054.050,00	584.608,76	498.041,75	1.054.050,00	528.817,56	432.621,70	1.054.050,00	454.990,98	390.727,49	1.054.050,00	417.201,64	380.162,77
TOTALE SPESE	9.496.041,88	6.934.010,78	4.804.539,00	9.411.580,18	6.968.104,02	4.821.463,23	9.890.802,68	7.409.546,67	5.173.455,70	9.330.277,59	7.256.848,93	5.621.275,08

Descrizione / Note Aggiuntive

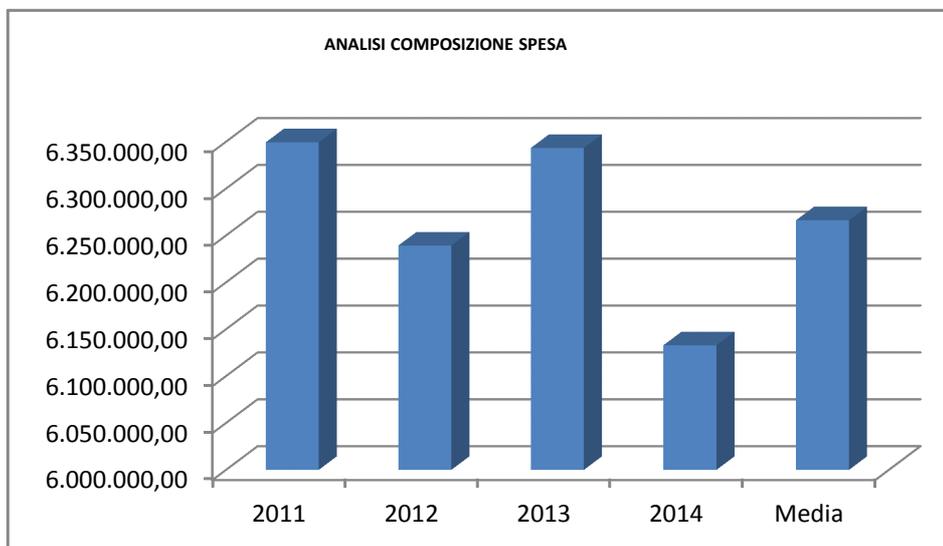
ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Titolo I – Entrate Tributarie	3.438.195,07	3.749.865,85	4.284.133,87	3.939.201,34	-8,05	3,01
Titolo II – Trasferimenti Correnti	414.698,17	319.557,23	286.368,85	251.719,59	-12,10	-26,01
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.541.705,00	1.471.756,97	1.431.246,47	1.495.069,83	4,46	0,91
Totale Entrate Correnti	5.394.598,24	5.541.180,05	6.001.749,19	5.685.990,76	-5,26	0,71
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	368.238,17	653.578,97	452.959,53	449.471,22	-0,77	-8,57
Titolo V – Assunzione di Prestiti	607.000,00	411.226,00	923.647,60	706.693,12	-23,49	9,18
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	200.000,00	611.142,72	706.693,12	15,63	161,37
- Mutui Passivi	607.000,00	211.226,00	312.504,88	0,00	-100,00	-100,00
Totale Entrate	6.369.836,41	6.605.985,02	7.378.356,32	6.842.155,10	-7,27	0,85

**Descrizione / Note Aggiuntive**

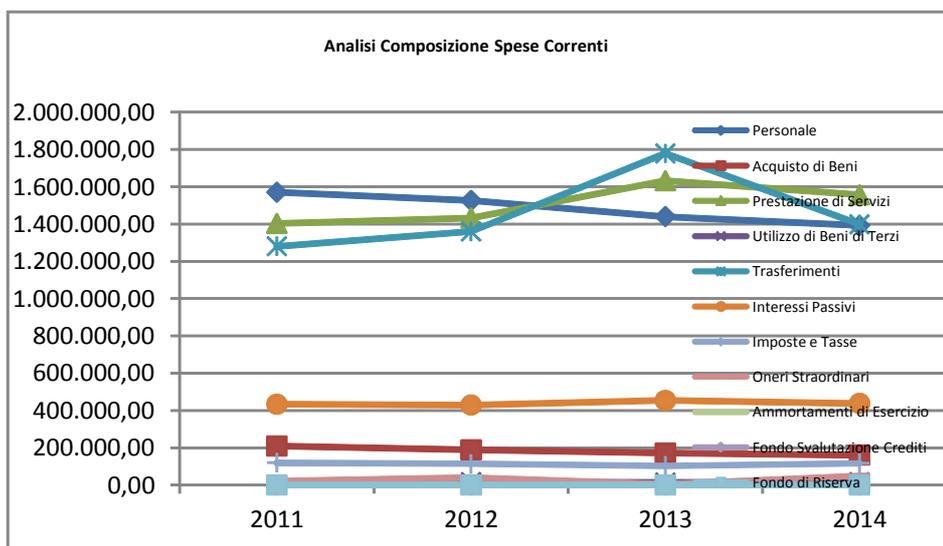
ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)	% Scost. 2014/2011
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	5.040.312,71	5.106.459,66	5.600.118,35	5.129.625,83	-8,40	-2,27	1,77
Titolo II - Spese in Conto Capitale	951.119,73	764.727,77	356.596,48	431.013,01	20,87	-37,61	-54,68
Titolo III – Rimborso di Prestiti	357.969,58	568.099,03	997.840,86	1.279.008,45	28,18	99,44	257,30
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	200.000,00	611.142,72	706.693,12	15,63	161,37	0,00
- Quota Capitale Mutui	357.969,58	368.099,03	386.698,14	572.315,33	48,00	54,30	59,88
Totale Spese	6.349.402,02	6.439.286,46	6.954.555,69	6.839.647,29	-1,65	3,93	7,72
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	6.349.402,02	6.239.286,46	6.343.412,97	6.132.954,17	-3,32	-2,82	-3,41

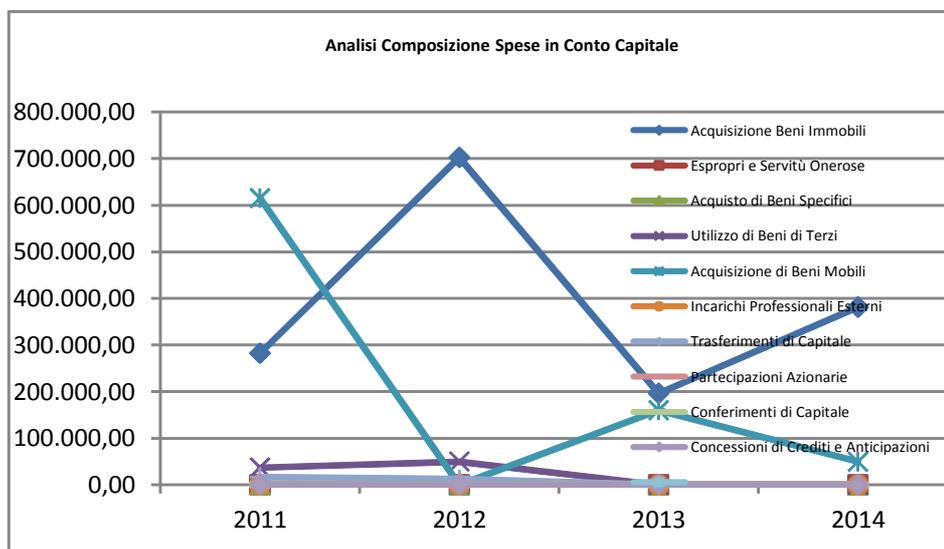
**Descrizione / Note Aggiuntive**

ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Spese Correnti						
Personale	1.570.841,18	1.526.574,21	1.440.255,36	1.392.586,55	-3,31	-7,93
Acquisto di Beni	209.238,49	188.977,23	172.272,31	161.238,96	-6,40	-15,21
Prestazione di Servizi	1.403.506,53	1.432.930,26	1.632.889,21	1.557.605,72	-4,61	4,55
Utilizzo di Beni di Terzi	2.016,00	15.442,80	13.570,60	15.639,95	15,25	51,21
Trasferimenti	1.280.944,25	1.360.455,83	1.779.316,17	1.399.053,02	-21,37	-5,06
Interessi Passivi	433.838,39	429.226,47	454.102,86	438.087,19	-3,53	-0,22
Imposte e Tasse	119.927,87	113.579,86	103.039,64	116.587,54	13,15	3,93
Oneri Straordinari	20.000,00	39.273,00	4.672,20	48.826,90	945,05	129,07
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.040.312,71	5.106.459,66	5.600.118,35	5.129.625,83	-8,40	-2,27

**Descrizione / Note Aggiuntive**

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012- 2013)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	282.502,00	702.842,70	196.429,56	381.500,00	94,22	-3,15
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	37.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Acquisizione di Beni Mobili	615.175,00	0,00	160.166,92	49.513,01	-69,09	-80,84
Incarichi Professionali Esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di Capitale	16.442,73	11.885,07	0,00	0,00	0,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	951.119,73	764.727,77	356.596,48	431.013,01	20,87	-37,61

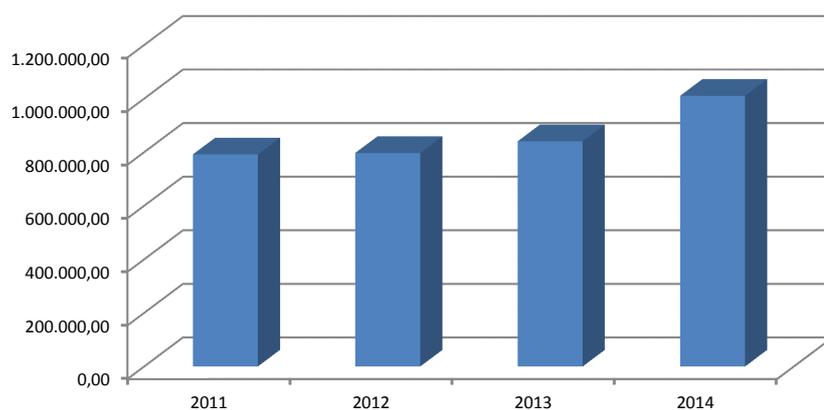


Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013
Interessi Passivi	433.838,39	429.226,47	454.102,86	438.087,19	-3,53
Quota Capitale Mutui	357.969,58	368.099,03	386.698,14	572.315,33	48,00
Totale	791.807,97	797.325,50	840.801,00	1.010.402,52	20,17
Variazione Annuale Assoluta		5.517,53	43.475,50	169.601,52	

Trend Costo Indebitamento



Villadossola

Referto Controllo di Gestione Anno 2014

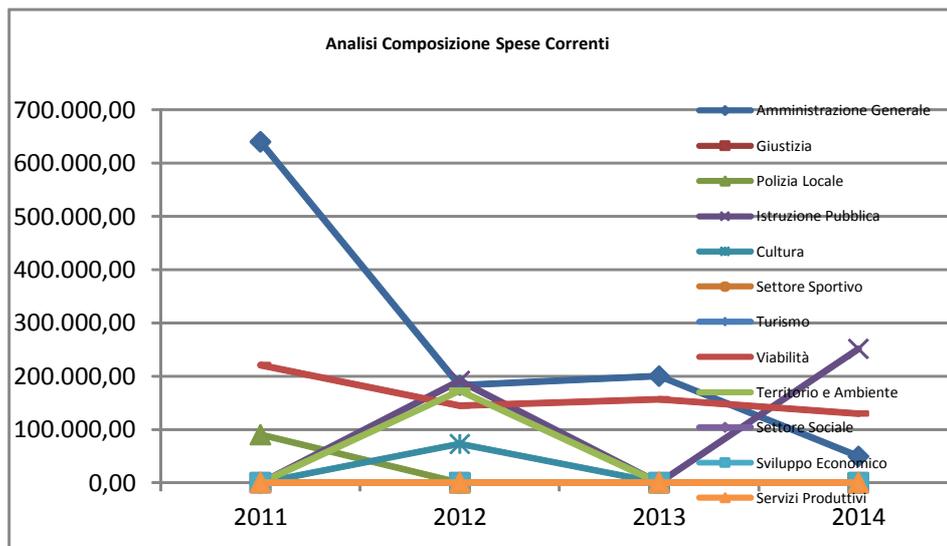
Comune di

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2011 AL 2014

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2011	2012	2013	2014	% Scost. 2014/2013	% Scost. 2014/(Media 2011-2012-2013)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	640.119,73	182.878,07	200.117,07	49.513,01	-75,26	-85,48
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzione di Istruzione Pubblica	0,00	191.433,00	0,00	251.500,00	0,00	294,13
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	72.625,15	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	221.000,00	144.791,55	156.479,41	130.000,00	-16,92	-25,33
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	0,00	173.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo delle Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	951.119,73	764.727,77	356.596,48	431.013,01	20,87	-37,61
Variazione Annuale Assoluta		-186.391,96	-408.131,29	74.416,53		

Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI

INDICATORI

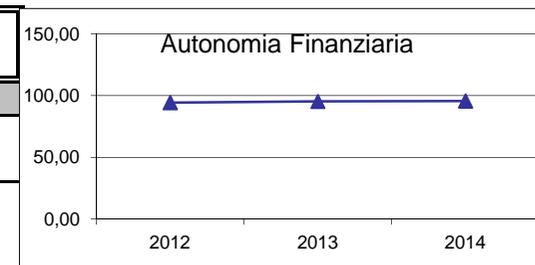


**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

TREND DEGLI INDICATORI

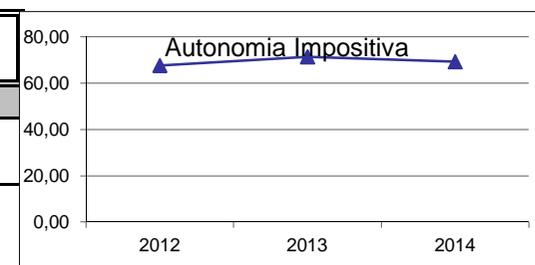
62010 - Autonomia Finanziaria

	2012	2013	2014
$\frac{\text{(Entrate tributarie + Entrate extratributarie)} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$	94,23	95,23	95,57



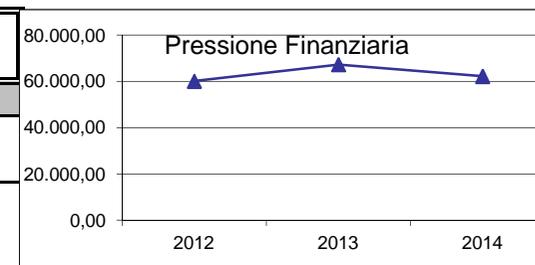
62020 - Autonomia Impositiva

	2012	2013	2014
$\frac{\text{Entrate tributarie} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$	67,67	71,38	69,28



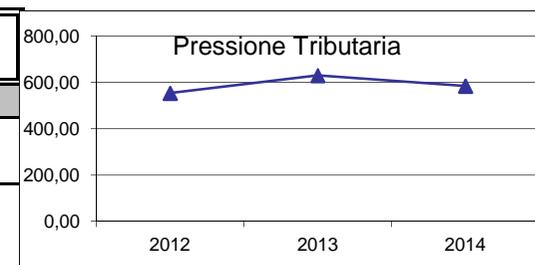
62030 - Pressione Finanziaria

	2012	2013	2014
$\frac{\text{(Titolo I + Titolo II)} * 100}{\text{Popolazione}}$	60.047,56	67.183,64	62.152,17



62040 - Pressione Tributaria

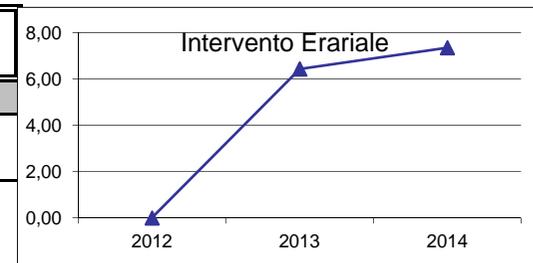
	2012	2013	2014
$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	553,32	629,74	584,19



TREND DEGLI INDICATORI

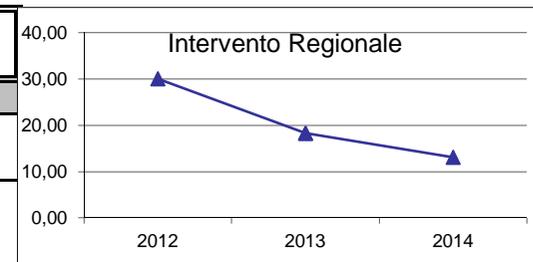
62050 - Intervento Erariale

	2012	2013	2014
Trasferimenti Statali	0,00	6,43	7,35
Popolazione			



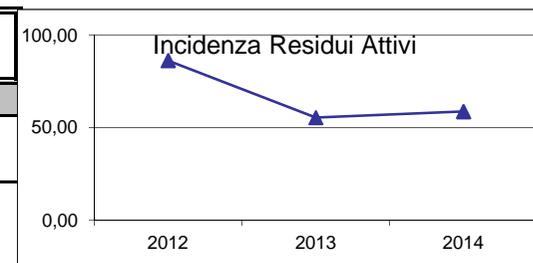
62060 - Intervento Regionale

	2012	2013	2014
Trasferimenti Regionali	30,06	18,29	13,11
Popolazione			



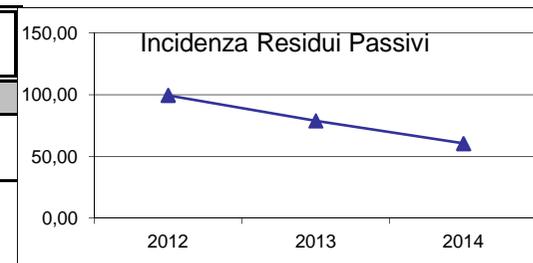
62070 - Incidenza Residui Attivi

	2012	2013	2014
Totale Residui Attivi * 100	86,11	55,31	58,59
Totale Accertamenti di Competenza			



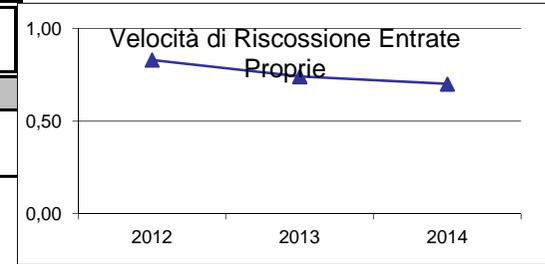
62080 - Incidenza Residui Passivi

	2012	2013	2014
Totale Residui Passivi * 100	99,52	78,82	60,50
Totale Impegni di Competenza			



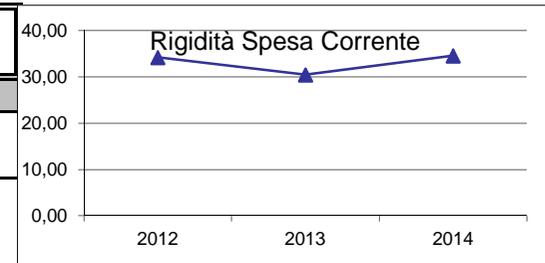
62100 - Velocità di Riscossione Entrate Proprie

	2012	2013	2014
Riscossione Titolo I + III	0,83	0,74	0,70
Accertamenti Titolo I + III			



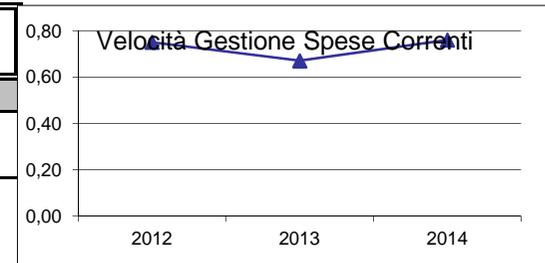
62110 - Rigidità Spesa Corrente

	2012	2013	2014
(Spese Personale + Quota Ammortamento Mutui) * 100	34,19	30,44	34,56
Totale Entrata Titolo I + II + III			



62120 - Velocità Gestione Spese Correnti

	2012	2013	2014
Pagamenti Titolo I Competenza	0,75	0,67	0,76
Impegni Titolo I Competenza			

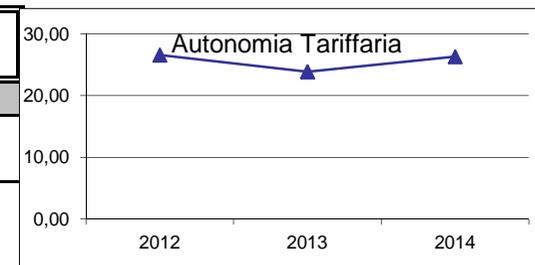


TREND DEGLI INDICATORI

70010 - Autonomia Tariffaria

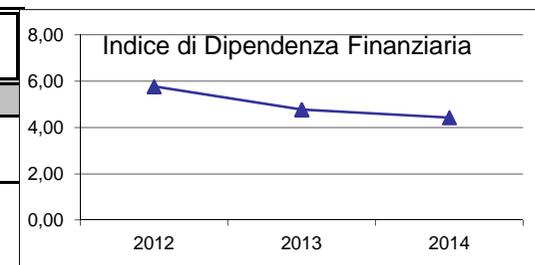
$\frac{\text{(Entrate tributarie + Proventi pubblici sevizi)} * 100}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$

2012	2013	2014
26,56	23,85	26,29



70020 - Indice di Dipendenza Finanziaria

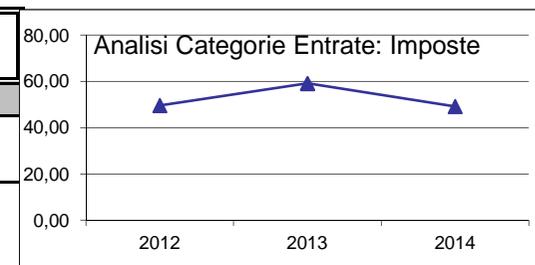
2012	2013	2014
5,77	4,77	4,43



70030 - Analisi Categorie Entrate: Imposte

$\frac{\text{(Imposte)} * 100}{\text{Entrate Tributarie}}$

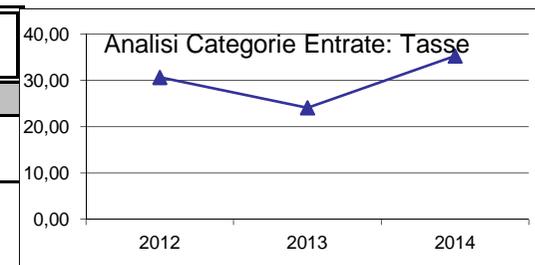
2012	2013	2014
49,59	59,06	49,15



70040 - Analisi Categorie Entrate: Tasse

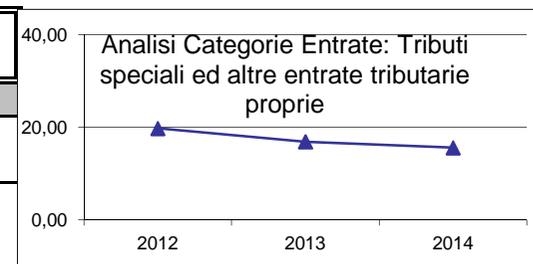
$\frac{\text{(Tasse)} * 100}{\text{Entrate Tributarie}}$

2012	2013	2014
30,67	24,08	35,28



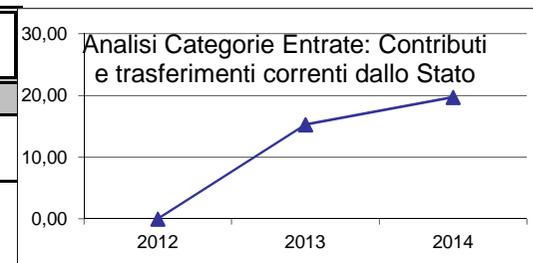
70050 - Analisi Categorie Entrate: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie

	2012	2013	2014
(Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) * 100	19,74	16,86	15,57
Entrate Tributarie			



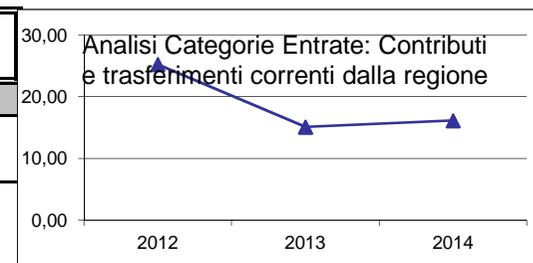
70060 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato) * 100	0,00	15,27	19,70
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



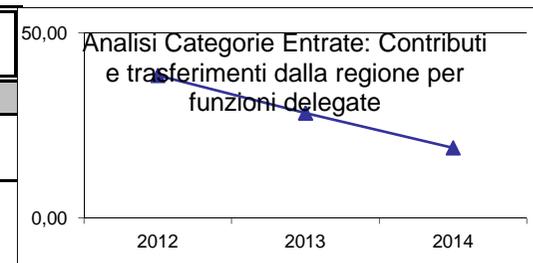
70070 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti dalla regione

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti correnti dalla regione) * 100	25,22	15,07	16,11
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



70080 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate

	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate) * 100	38,53	28,38	19,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti			



70090 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali			
	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00



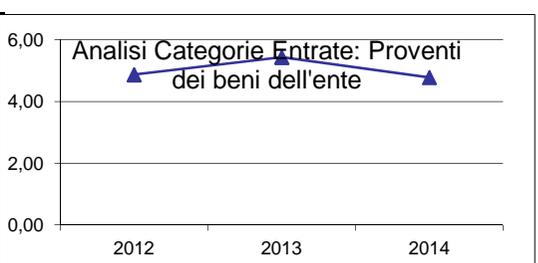
70100 - Analisi Categorie Entrate: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico			
	2012	2013	2014
(Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico) * 100			
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	36,24	41,28	45,19



70110 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei servizi pubblici			
	2012	2013	2014
(Proventi dei servizi pubblici) * 100			
Entrate Extratributarie	27,13	29,33	28,26



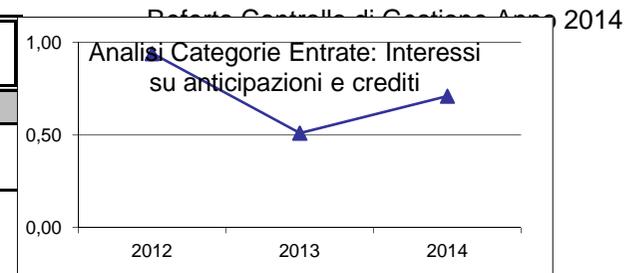
70120 - Analisi Categorie Entrate: Proventi dei beni dell'ente			
	2012	2013	2014
(Proventi dei beni dell'ente) * 100			
Entrate Extratributarie	4,87	5,43	4,78



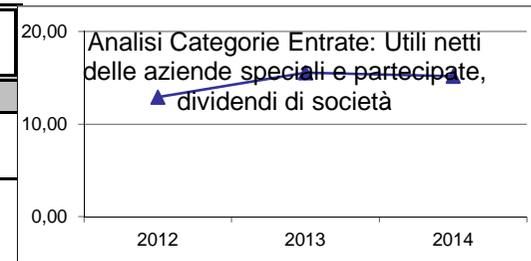
TREND DEGLI INDICATORI

70130 - Analisi Categorie Entrate: Interessi su anticipazioni e crediti

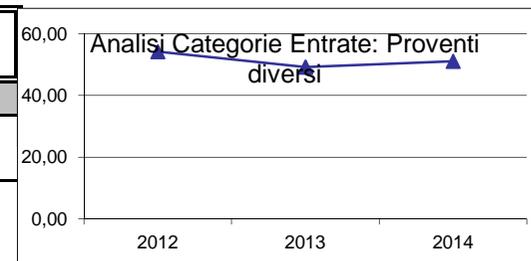
	2012	2013	2014
(Interessi su anticipazioni e crediti) * 100	0,94	0,51	0,71
Entrate Extratributarie			

**70140 - Analisi Categorie Entrate: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società**

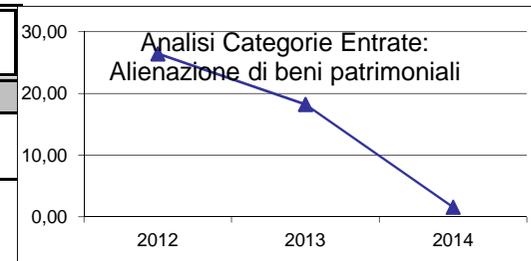
	2012	2013	2014
(Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società) * 100	12,91	15,55	15,18
Entrate Extratributarie			

**70150 - Analisi Categorie Entrate: Proventi diversi**

	2012	2013	2014
(Proventi diversi) * 100	54,14	49,18	51,05
Entrate Extratributarie			

**70160 - Analisi Categorie Entrate: Alienazione di beni patrimoniali**

	2012	2013	2014
(Alienazione di beni patrimoniali) * 100	26,44	18,22	1,59
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			

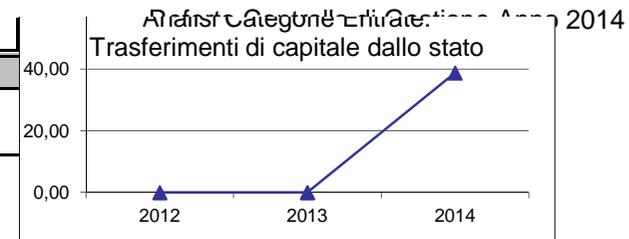
**TREND DEGLI INDICATORI****70170 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dallo stato**

SISCOM Callisto

60,00

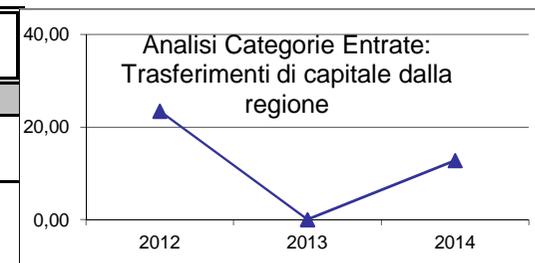
Analisi Categorie Entrate:

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale dallo stato) * 100	0,00	0,00	38,71
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



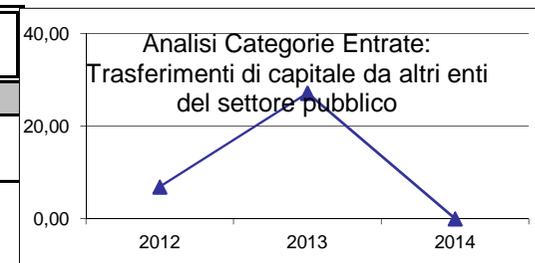
70180 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale dalla regione

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale dalla regione) * 100	23,44	0,00	12,77
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



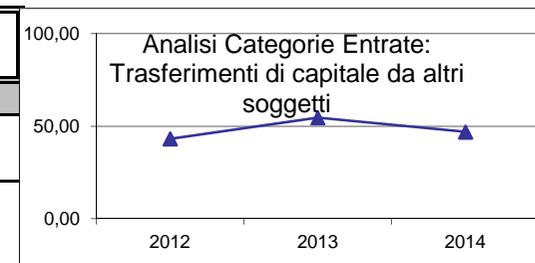
70190 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico) * 100	6,89	27,12	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



70200 - Analisi Categorie Entrate: Trasferimenti di capitale da altri soggetti

	2012	2013	2014
(Trasferimenti di capitale da altri soggetti) * 100	43,24	54,66	46,93
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			



TREND DEGLI INDICATORI

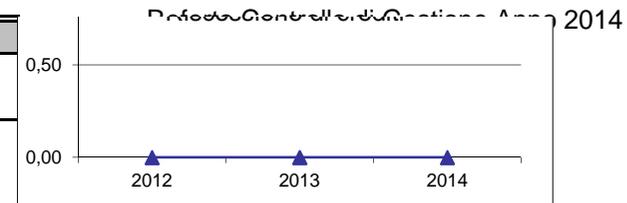
70210 - Analisi Categorie Entrate: Riscossione di crediti



(Riscossione di crediti) * 100

Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

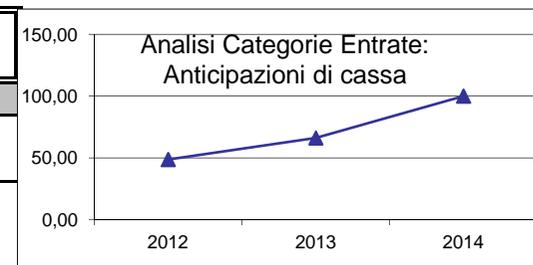


70220 - Analisi Categorie Entrate: Anticipazioni di cassa

(Anticipazioni di cassa) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2012	2013	2014
48,64	66,17	100,00

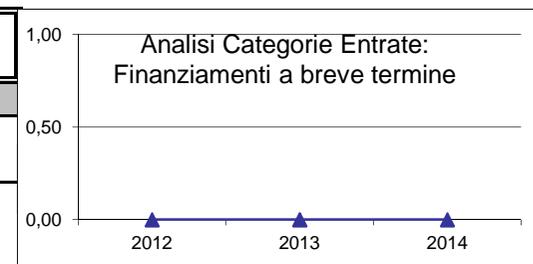


70230 - Analisi Categorie Entrate: Finanziamenti a breve termine

(Finanziamenti a breve termine) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

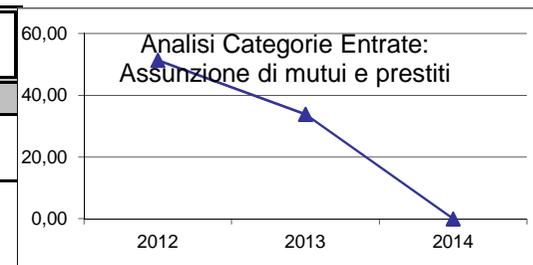


70240 - Analisi Categorie Entrate: Assunzione di mutui e prestiti

(Assunzione di mutui e prestiti) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

2012	2013	2014
51,36	33,83	0,00

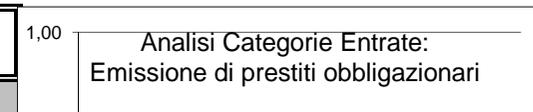


TREND DEGLI INDICATORI

70250 - Analisi Categorie Entrate: Emissione di prestiti obbligazionari

2012	2013	2014

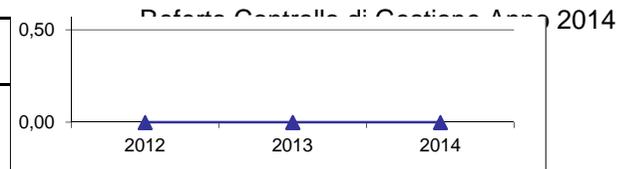
SISCOM Callisto



(Emissione di prestiti obbligazionari) * 100

Entrate derivanti da accensioni di prestiti

0,00	0,00	0,00
------	------	------

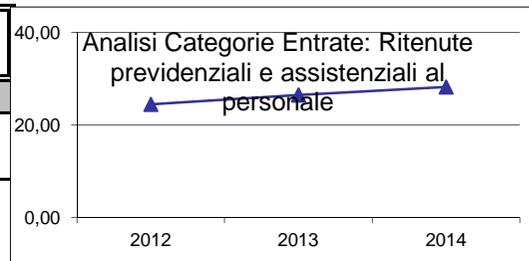


70260 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2012	2013	2014
24,43	26,46	28,20

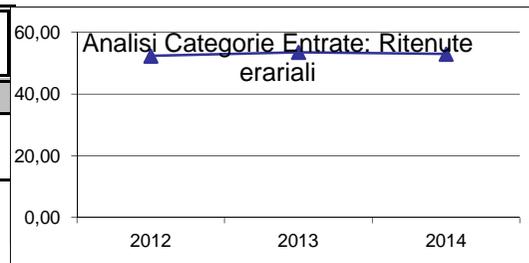


70270 - Analisi Categorie Entrate: Ritenute erariali

(Ritenute erariali) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2012	2013	2014
52,36	53,51	52,98

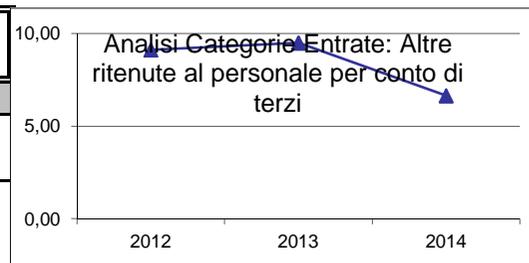


70280 - Analisi Categorie Entrate: Altre ritenute al personale per conto di terzi

(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100

Entrate da servizi per conto di terzi

2012	2013	2014
9,11	9,49	6,64

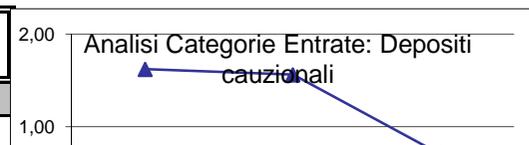


TREND DEGLI INDICATORI

70290 - Analisi Categorie Entrate: Depositi cauzionali

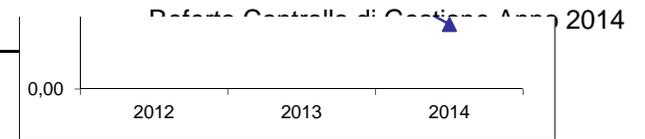
(Depositi cauzionali) * 100

2012	2013	2014
1,00	1,56	0,70



Entrate da servizi per conto di terzi

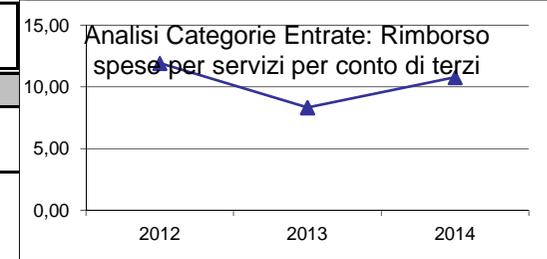
1,04	1,00	0,70
------	------	------



70300 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso spese per servizi per conto di terzi

(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100
Entrate da servizi per conto di terzi

	2012	2013	2014
(Rimborso spese per servizi per conto di terzi) * 100	11,91	8,32	10,76



70310 - Analisi Categorie Entrate: Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato

(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100
Entrate da servizi per conto di terzi

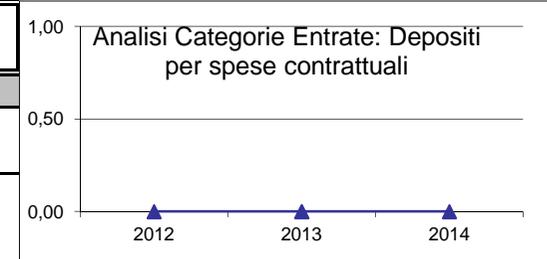
	2012	2013	2014
(Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,57	0,66	0,72



70320 - Analisi Categorie Entrate: Depositi per spese contrattuali

(Depositi per spese contrattuali) * 100
Entrate da servizi per conto di terzi

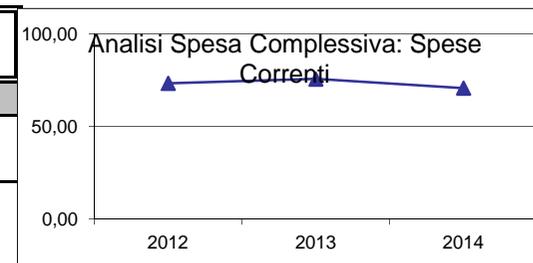
	2012	2013	2014
(Depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00



TREND DEGLI INDICATORI

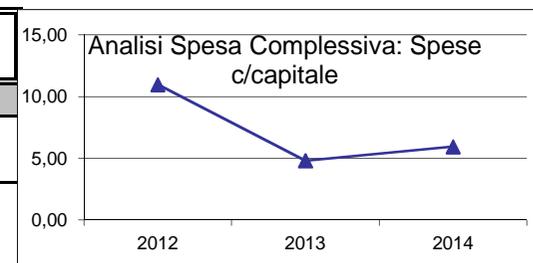
80010 - Analisi Spesa Complessiva: Spese Correnti

	2012	2013	2014
(Spese Correnti) * 100			
Totale Spese	73,28	75,58	70,69



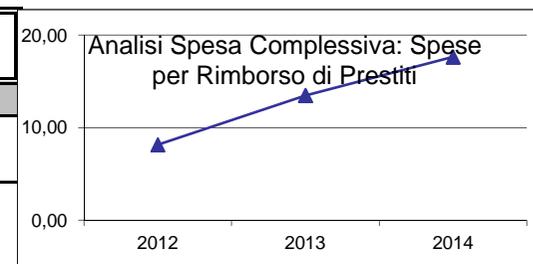
80020 - Analisi Spesa Complessiva: Spese c/capitale

	2012	2013	2014
(Spese in Conto Capitale) * 100			
Totale Spese	10,97	4,81	5,94



80030 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Rimborso di Prestiti

	2012	2013	2014
(Spese per Rimborso di Prestiti) * 100			
Totale Spese	8,15	13,47	17,62



80040 - Analisi Spesa Complessiva: Spese per Servizi per Conto di Terzi

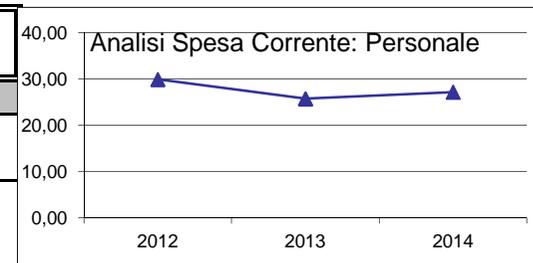
	2012	2013	2014
(Spese per Servizi per Conti di Terzi) * 100			
Totale Spese	7,59	6,14	5,75



TREND DEGLI INDICATORI

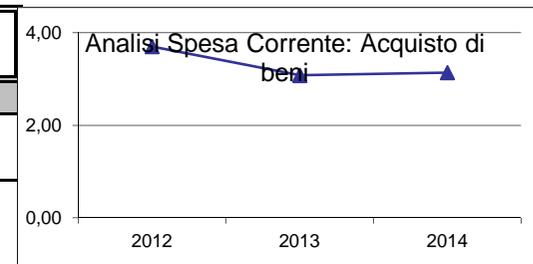
80050 - Analisi Spesa Corrente: Personale

	2012	2013	2014
(Personale) * 100			
Spese Correnti	29,89	25,72	27,15



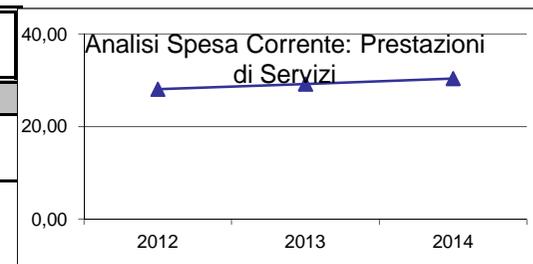
80060 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni

	2012	2013	2014
(Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime) * 100			
Spese Correnti	3,70	3,08	3,14



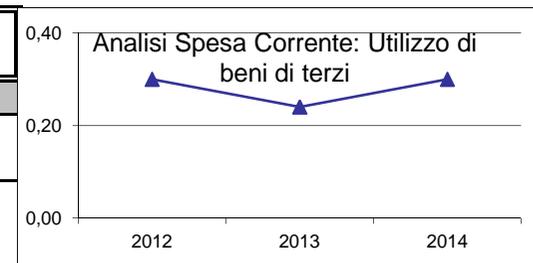
80070 - Analisi Spesa Corrente: Prestazioni di Servizi

	2012	2013	2014
(Prestazioni di servizi) * 100			
Spese Correnti	28,06	29,16	30,36



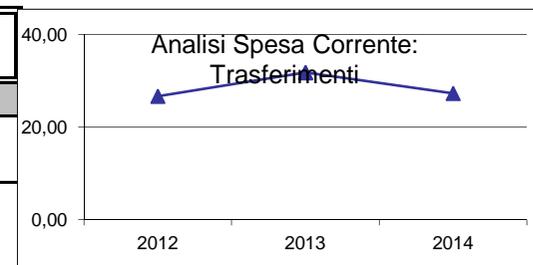
80080 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi

	2012	2013	2014
(Utilizzo di beni di terzi) * 100			
Spese Correnti	0,30	0,24	0,30



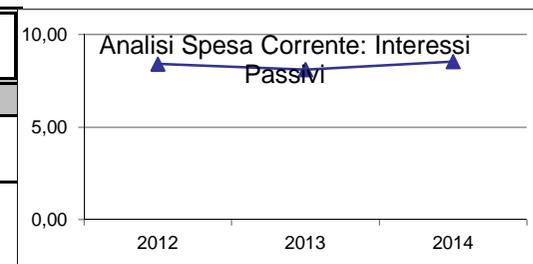
80090 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti

	2012	2013	2014
(Trasferimenti) * 100	26,64	31,77	27,27
Spese Correnti			



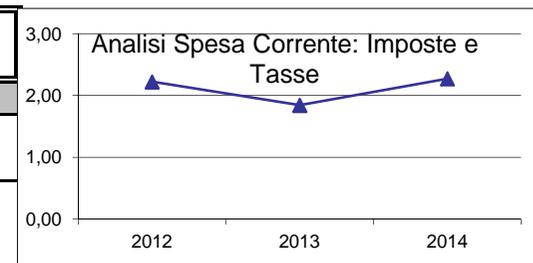
80100 - Analisi Spesa Corrente: Interessi Passivi

	2012	2013	2014
(Interessi passivi) * 100	8,41	8,11	8,54
Spese Correnti			



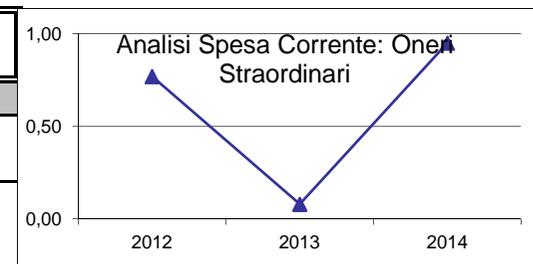
80110 - Analisi Spesa Corrente: Imposte e Tasse

	2012	2013	2014
(Imposte e Tasse) * 100	2,22	1,84	2,27
Spese Correnti			



80120 - Analisi Spesa Corrente: Oneri Straordinari

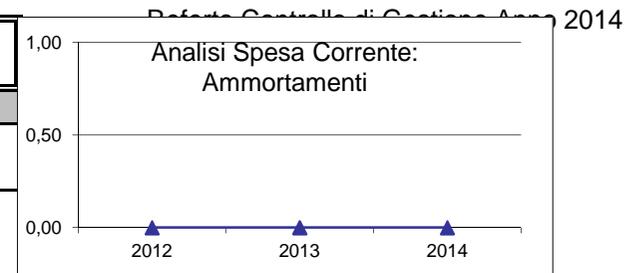
	2012	2013	2014
(Oneri straordinari) * 100	0,77	0,08	0,95
Spese Correnti			



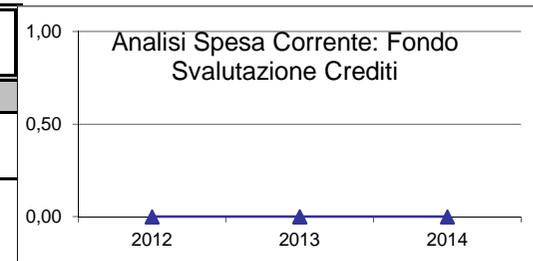
TREND DEGLI INDICATORI

80130 - Analisi Spesa Corrente: Ammortamenti(Ammortamenti) * 100
Spese Correnti

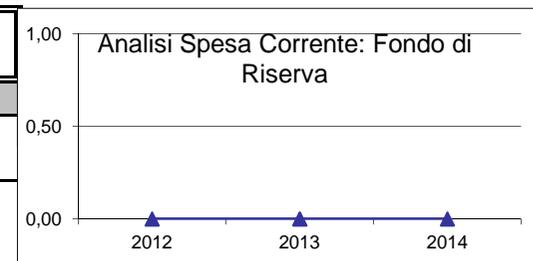
2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

**80140 - Analisi Spesa Corrente: Fondo Svalutazione Crediti**(Fondo svalutazione crediti) * 100
Spese Correnti

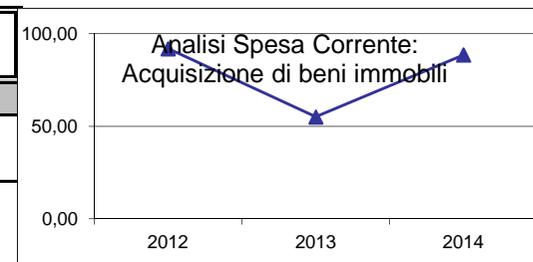
2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

**80150 - Analisi Spesa Corrente: Fondo di Riserva**(Fondo di riserva) * 100
Spese Correnti

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

**80160 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni immobili**(Acquisizione di beni immobili) * 100
Spese in Conto Capitale

2012	2013	2014
91,91	55,08	88,51

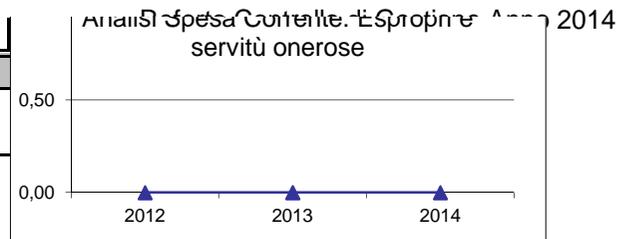
**TREND DEGLI INDICATORI****80170 - Analisi Spesa Corrente: Espropri e servizi onerosi**

SISCOM Callisto

Analisi Spesa Corrente: Espropri e

(Espropri e servitù onerose) * 100
Spese in Conto Capitale

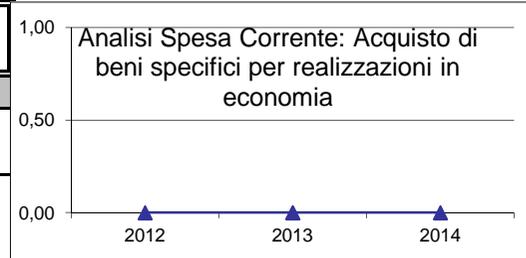
2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00



80180 - Analisi Spesa Corrente: Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia

(Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

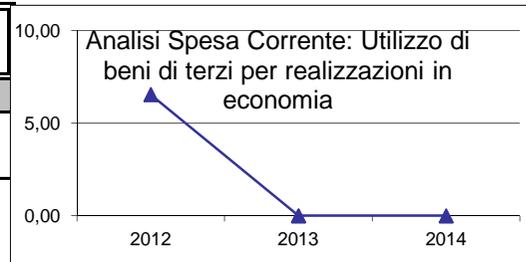
2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00



80190 - Analisi Spesa Corrente: Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia

(Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia) * 100
Spese in Conto Capitale

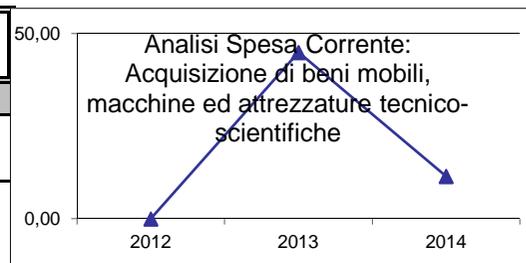
2012	2013	2014
6,54	0,00	0,00



80200 - Analisi Spesa Corrente: Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche

(Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche) * 100
Spese in Conto Capitale

2012	2013	2014
0,00	44,92	11,49



TREND DEGLI INDICATORI

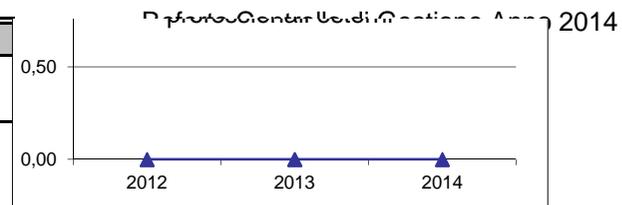
80210 - Analisi Spesa Corrente: Incarichi professionali esterni



(Incarichi professionali esterni) * 100

Spese in Conto Capitale

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

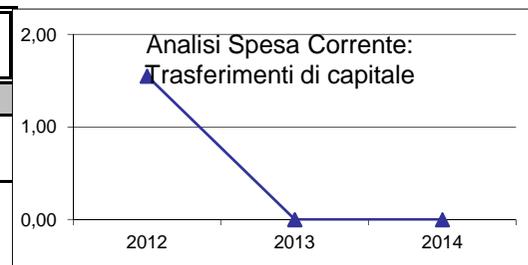


80220 - Analisi Spesa Corrente: Trasferimenti di capitale

(Trasferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

2012	2013	2014
1,55	0,00	0,00

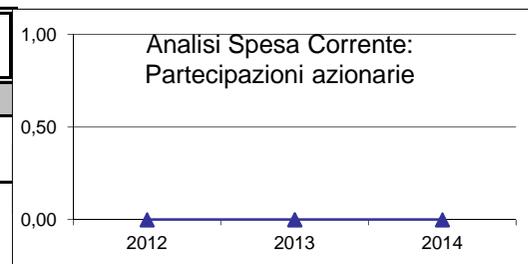


80230 - Analisi Spesa Corrente: Partecipazioni azionarie

(Partecipazioni azionarie) * 100

Spese in Conto Capitale

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

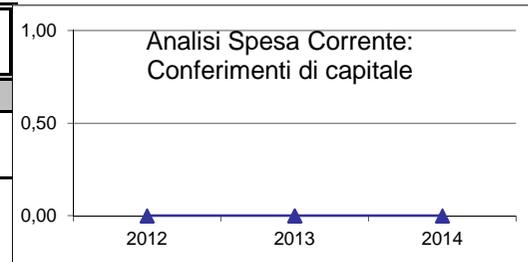


80240 - Analisi Spesa Corrente: Conferimenti di capitale

(Conferimenti di capitale) * 100

Spese in Conto Capitale

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00

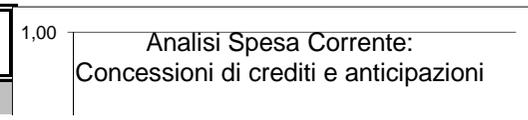


TREND DEGLI INDICATORI

80250 - Analisi Spesa Corrente: Concessioni di crediti e anticipazioni

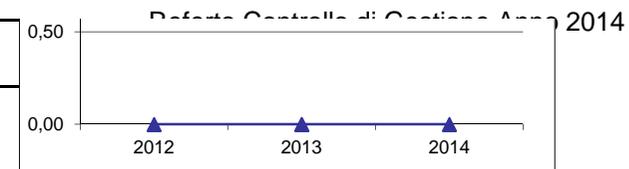
2012	2013	2014

SISCOM Callisto



Comune di Villadossola (Concessioni di crediti e anticipazioni) * 100
Spese in Conto Capitale

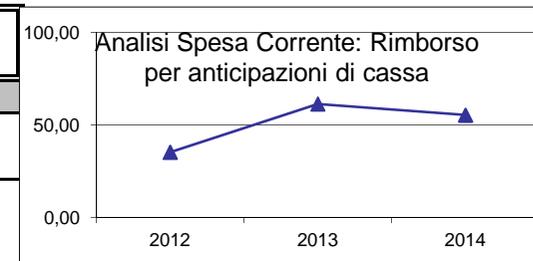
0,00	0,00	0,00
------	------	------



80260 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso per anticipazioni di cassa

(Rimborso per anticipazioni di cassa) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2012	2013	2014
35,21	61,25	55,25



80270 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di finanziamenti a breve termine

(Rimborso di finanziamenti a breve termine) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

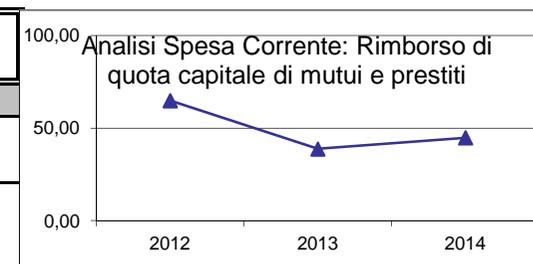
2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00



80280 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti

(Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti) * 100
Spese per Rimborso di Prestiti

2012	2013	2014
64,79	38,75	44,75

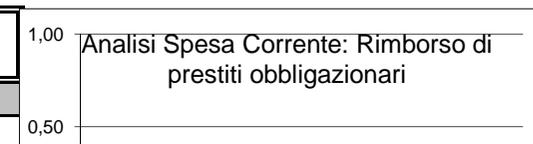


TREND DEGLI INDICATORI

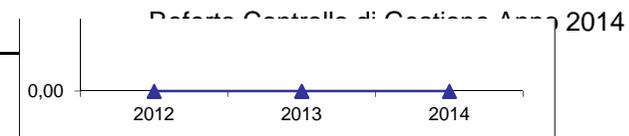
80290 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di prestiti obbligazionari

(Rimborso di prestiti obbligazionari) * 100

2012	2013	2014
0,00	0,00	0,00



0,00	0,00	0,00
------	------	------



80300 - Analisi Spesa Corrente: Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

	2012	2013	2014
(Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Rimborso di Prestiti			



80310 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute previdenziali e assistenziali al personale

	2012	2013	2014
(Ritenute previdenziali e assistenziali al personale) * 100	24,43	26,46	28,20
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80320 - Analisi Spesa Corrente: Ritenute erariali

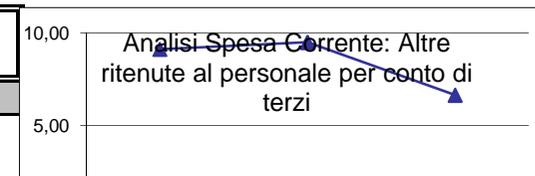
	2012	2013	2014
(Ritenute erariali) * 100	52,36	53,51	52,98
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80330 - Analisi Spesa Corrente: Altre ritenute al personale per conto di terzi

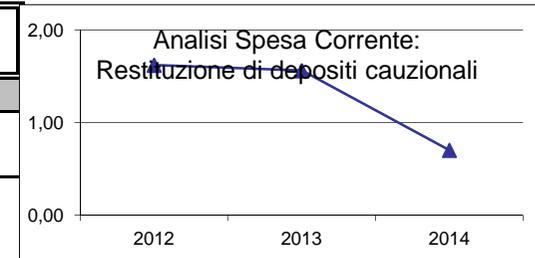
	2012	2013	2014
(Altre ritenute al personale per conto di terzi) * 100	9,11	9,49	6,64
Spese per Servizi per Conto di Terzi			





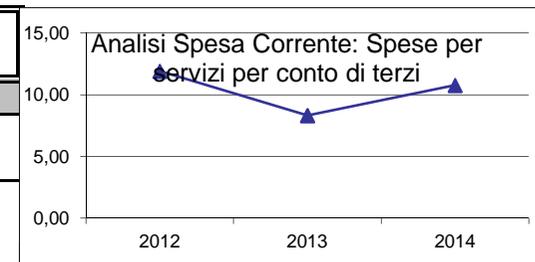
80340 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi cauzionali

	2012	2013	2014
(Restituzione di depositi cauzionali) * 100	1,62	1,56	0,70
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



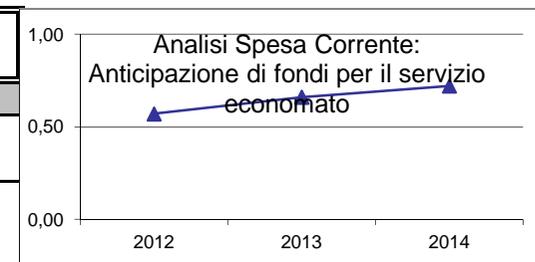
80350 - Analisi Spesa Corrente: Spese per servizi per conto di terzi

	2012	2013	2014
(Spese per servizi per conto di terzi) * 100	11,91	8,32	10,76
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



80360 - Analisi Spesa Corrente: Anticipazione di fondi per il servizio economato

	2012	2013	2014
(Anticipazione di fondi per il servizio economato) * 100	0,57	0,66	0,72
Spese per Servizi per Conto di Terzi			



TREND DEGLI INDICATORI

80370 - Analisi Spesa Corrente: Restituzione di depositi per spese contrattuali

	2012	2013	2014
(Restituzione di depositi per spese contrattuali) * 100	0,00	0,00	0,00
Spese per Servizi per Conto di Terzi			

