

Comune di Nole

Città Metropolitana di Torino

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 Nole 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. 75 in data 22.11.2014.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

◆ **DATI DELL'ENTE:**

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	Finanziaria	Responsabile:	Vincenzo Migale
Area:	Amministrativa	Responsabile:	Barbato Susanna
Area:	Tecnica	Responsabile:	Rocchietti Fabrizio
Area:	Vigilanza	Responsabile:	Ortalda Marco

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

Livelli di controllo adottati:

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

◆ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	Migale Vincenzo			Qualifica:	EQ – Settore Economico-Finanziario	
Decreto di nomina	5	del	05.07.2024	In carica sino al	31/12/2026	

◆ **REVISORE:**

Perotti Francesca	in carica sino al	31/12/2026	Atto	C.C.	n.	41	del	28.11.2023
-------------------	-------------------	------------	------	------	----	----	-----	------------

◆ **TESORERIA**

Intesa SanPaolo	Scadenza affidamento servizio	31/12/2030	Atto	DT	n.	1007	del	10/10/2025
-----------------	-------------------------------	------------	------	----	----	------	-----	------------

◆ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

Chionio Elena	Economo Comunale	Atto	G.C.	n.	91	del	16/09/2025
Modena Marino	Servizi demografici	Atto	G.C.	n.	91	del	16/09/2025
Mazzacori Caterina	Servizi di Vigilanza	Atto	G.C.	n.	91	del	16/09/2025
Perrero Raffaella	Servizi Tecnici	Atto	G.C.	n.	91	del	16/09/2025

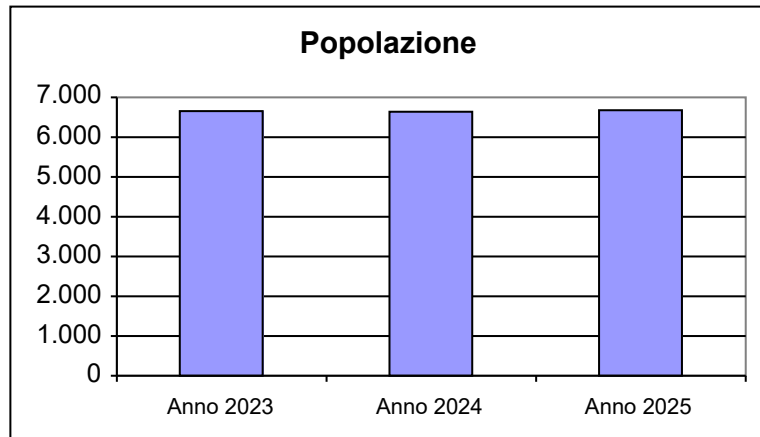
◆ **DATI INERENTI AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	59	del	10/12/2024
Rendiconto di Gestione e relativi allegati	app.con deliberazione	C.C.	n.	15	del	14/04/2026
Salvaguardia Equilibri	app.con deliberazione	C.C.	n.	36	del	01/07/2025

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

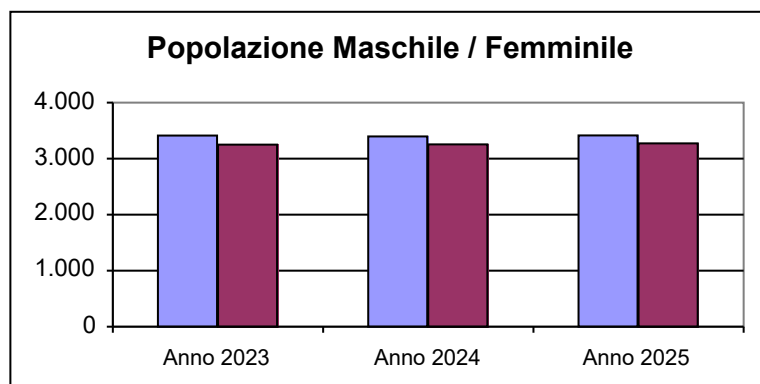
POPOLAZIONE

Popolazione	Anno 2023	6.630
	Anno 2024	6.616
	Anno 2025	6.653

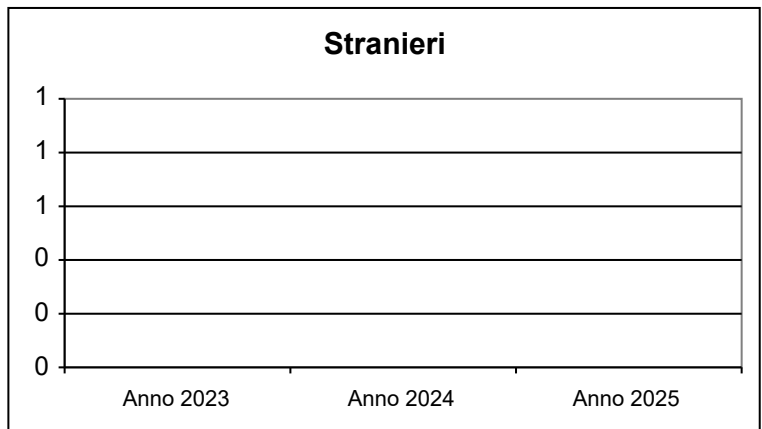


Popolazione Femminile	Anno 2023	3.396
	Anno 2024	3.379
	Anno 2025	3.397

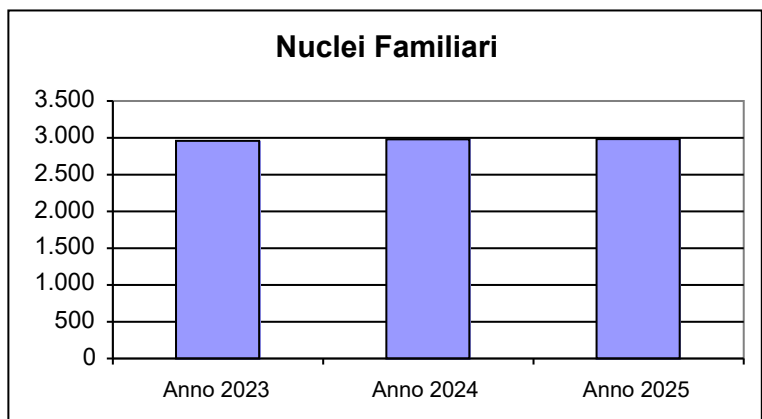
Popolazione Maschile	Anno 2023	3.234
	Anno 2024	3.237
	Anno 2025	3.256



Stranieri	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	0

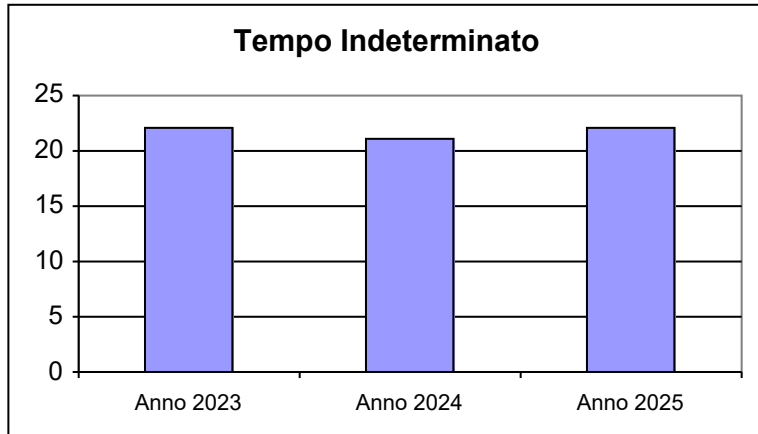


Nuclei Familiari	Anno 2023	2.946
	Anno 2024	2.966
	Anno 2025	2.970

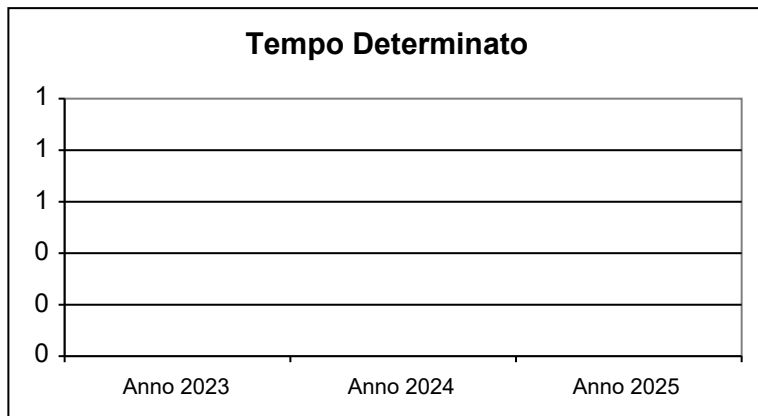


Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

Tempo Indeterminato	Anno 2023	22
	Anno 2024	21
	Anno 2025	22



Tempo Determinato	Anno 2023	0
	Anno 2024	0
	Anno 2025	0



Cantieri di Lavoro	Anno 2023	3
	Anno 2024	3
	Anno 2025	2

Interinali	Anno 2023	2
	Anno 2024	0
	Anno 2025	1

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

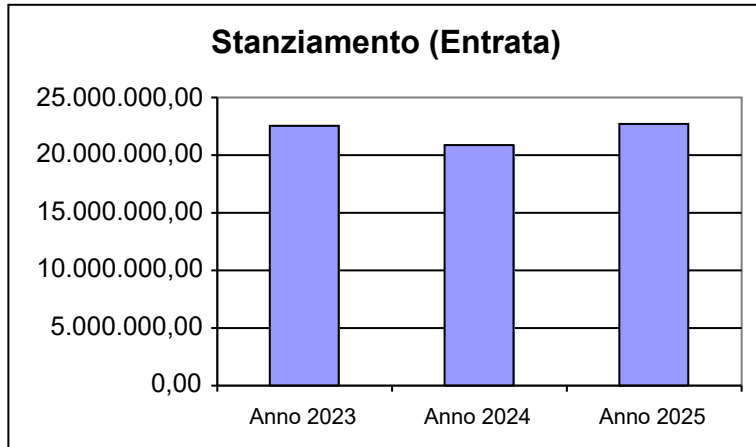
Superficie TOTALE	11
Superficie URBANA	2

Numero Vie	90
Numero U.I.U. (Unità immobiliari)	8661

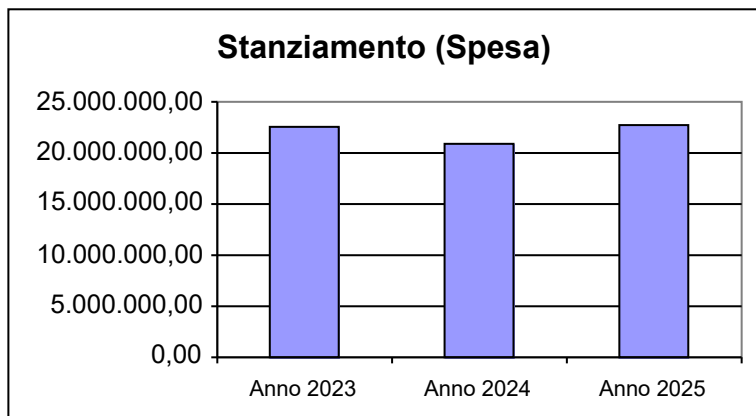
Suddivisione U.I.U. per Categorie :	
A1 - Abitazioni di tipo signorile	0
A2 - Abitazioni di tipo civile	1531
A3 - Abitazioni di tipo economico	1026
A4 - Abitazioni di tipo popolare	468
A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare	45
A6 - Abitazioni di tipo rurale	6
A7 - Abitazioni in villini	599
A8 - Abitazioni in ville	4
A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici	0
A10 - Uffici e studi privati	15
A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	0
B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi	12
C1 - Negozi e botteghe	134
C2 - Magazzini e locali di deposito	942
C3 - Laboratori per arti e mestieri	50
C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi	5
C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative	0
C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse	2874
C7 - Tettoie chiuse o aperte	446
D - Immobili a destinazione speciale	135
E - Immobili a destinazione particolare	25
Altre Categorie	344

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente CONTABILE

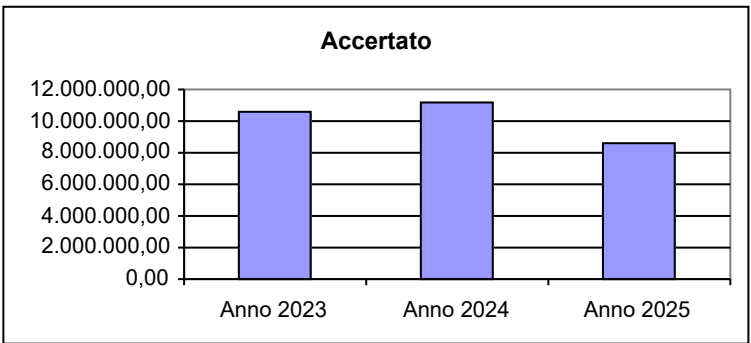
Stanziamiento (Entrata)	Anno 2023	22.459.267,47
	Anno 2024	20.792.870,11
	Anno 2025	22.628.145,25



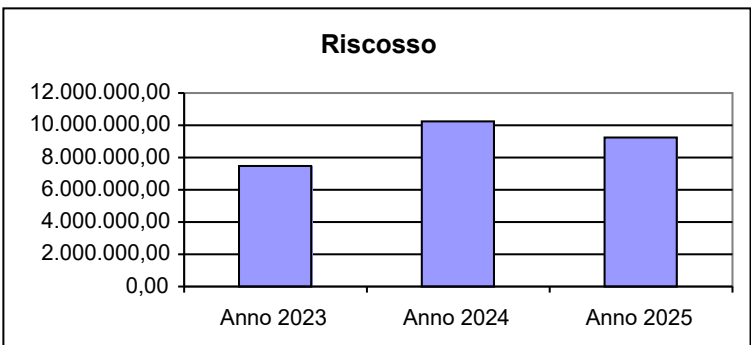
Stanziamiento (Spesa)	Anno 2023	22.459.267,47
	Anno 2024	20.792.870,11
	Anno 2025	22.628.145,25



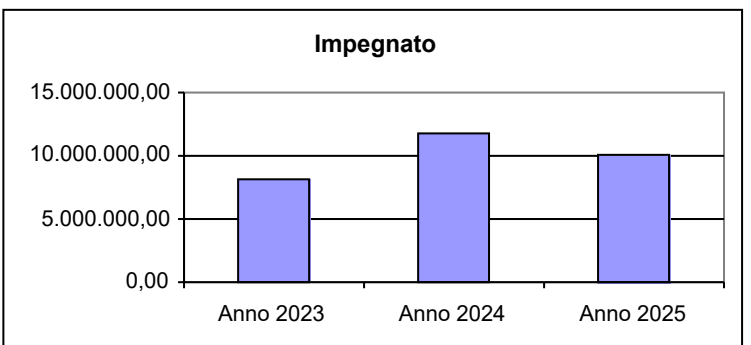
Accertato	Anno 2023	10.531.349,54
	Anno 2024	11.114.945,45
	Anno 2025	8.540.807,07



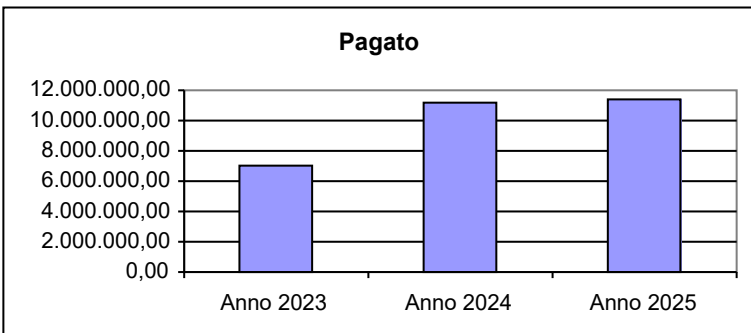
Riscosso	Anno 2023	7.421.124,45
	Anno 2024	10.184.381,45
	Anno 2025	9.184.023,69



Impegnato	Anno 2023	8.065.093,91
	Anno 2024	11.690.654,63
	Anno 2025	9.999.730,03



Pagato	Anno 2023	6.962.692,82
	Anno 2024	11.117.708,22
	Anno 2025	11.336.577,95



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 degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 137 del 17/12/2024 e dal PIAO approvato con deliberazione G C. n. 5 del 24/01/2025.

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

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

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	136.925,00	125.475,61	114.256,28	91,64	91,06				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Segreteria generale	633.059,59	488.560,18	428.341,25	77,17	87,67				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	117	44	44	0,00
												Efficienza	2	2	2
	Gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	64.999,50	59.363,59	49.119,40	91,33	82,74				SI	Efficacia	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	82	20	20	0,00
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	196.496,98	170.823,54	159.476,15	86,93	93,36				SI	Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00
	Gestione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	95.025,52	92.130,64	73.454,03	96,95	79,73				SI	Quantità	50	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ufficio tecnico	216.058,95	197.259,86	177.442,61	91,30	89,95				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	103	38	38	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	99.312,28	93.234,78	83.955,35	93,88	90,05				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	0,00
	Gestione Risorse umane	52.750,00	50.864,00	27.776,10	96,42	54,61				SI	Quantità	30	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Altri servizi generali	7.913,00	4.148,00	0,00	52,42	0,00				SI	Quantità	41	9	9	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Polizia locale e amministrativa	362.987,27	348.056,10	298.006,47	95,89	85,62				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	93	34	34	0,00

	Gestione Istruzione prescolastica	69.865,38	68.678,00	56.176,11	98,30	81,80				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	60	25	25	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	139.138,96	138.083,52	88.423,21	99,24	64,04				SI	Quantità	25	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	488.985,61	371.169,13	307.832,31	75,91	82,94				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	63	23	23	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Diritto allo studio	3.000,00	152,07	0,00	5,07	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	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	64.986,99	57.656,89	30.695,47	88,72	53,24				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	50	31	31	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	79.806,00	78.381,24	59.908,31	98,21	76,43				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	70	23	23	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	500,00	427,00	0,00	85,40	0,00				SI	Efficacia	11	11	11	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	86	24	24	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	49.000,00	45.378,80	35.692,00	92,61	78,65				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	687.724,00	569.357,22	510.702,09	82,79	89,70				SI	Efficacia	10	10	10	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	129	37	37	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	7.350,00	7.139,25	7.139,25	97,13	100,00				SI	Quantità	54	17	17	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	10.000,00	9.749,00	9.749,00	97,49	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	275.273,53	257.161,93	206.855,55	93,42	80,44				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	37	15	15	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sistema di protezione civile	22.160,26	21.426,84	11.152,88	96,69	52,05				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	9	9	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	91.000,00	74.853,60	54.325,79	82,26	72,58				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00

											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	120.000,00	108.154,49	68.296,60	90,13	63,15				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	53	21	21	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	257.643,84	255.311,44	220.078,75	99,09	86,20				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	55	13	13	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	14	14	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	46	21	21	0,00
											Efficienza	6	6	6	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	34.700,00	31.774,94	23.354,09	91,57	73,50				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	37	7	7	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	115	49	49	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei	23.800,00	20.354,94	7.250,00	85,52	35,62				SI	Economicità	1	1	1	0,00

	distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	13	6	6	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	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 Sostegno all'occupazione	19.425,00	19.418,76	2.498,08	99,97	12,86				SI		Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	42	24	24	0,00
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	34.471,00	31.458,64	24.939,64	91,26	79,28				SI		Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fonti energetiche	17.500,00	17.500,00	12.945,18	100,00	73,97				SI		Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Quantità	13	6	6	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Fondo di riserva	18.768,63	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	156.550,71	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 Altri fondi	45.042,00	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	71	20	20	0,00
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	64.661,00	42.281,00	42.281,00	65,39	100,00				SI		Efficacia	7	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						Economicità	3	3	3	0,00
												Quantità	95	23	23	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	137.848,00	137.846,97	137.846,97	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
Sviluppo	INFORMATIZZAZIONE - ACQUISTO HARDWARE	5.000,00	1.156,56	669,78	23,13	57,91	365	365	0,00	SI		Risultato	3	3	3	0,00

	HARDWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	151.129,13	121.577,24	93.688,94	80,45	77,06	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI RESTAURO PATRIMONIO CULTURALE	3.087,00	1.867,39	0,00	60,49	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RESTAURO E RECUPERO CASA DEL ROMITO ABBADIA SAN VITO	36.000,00	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 DI RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO "EX SCUOLE GRANGE"	173.970,00	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 DI RESTAURO DI CASA PEROTTI	1.525.353,13	1.086.431,36	1.086.303,65	71,22	99,99	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ATTREZZATURE UFFICIO TECNICO	21.944,80	17.004,20	11.394,80	77,49	67,01	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	SPESE PROGETTAZIONE E STUDI DI FATTIBILITA'	33.690,30	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									
	ACQUISTO ARREDI PER UFFICI COMUNALI	5.650,00	2.277,69	1.817,80	40,31	79,81	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ATTREZZATURE PER POLIZIA MUNICIPALE	5.000,00	5.000,00	3.452,60	100,00	69,05	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA INFANZIA	5.347,70	2.106,94	227,16	39,40	10,78	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI AMPLIAMENTO, RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA	711.565,67	710.256,55	472.661,67	99,82	66,55	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR M4C4I2.2 - CUP J36C18000240006 - LAVORI DI AMPLIAMENTO, RIQUALIFICAZIONE	921.597,75	906.370,54	791.083,83	98,35	87,28	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ACQUISTO ARREDI SCUOLA INFANZIA	3.832,80	1.166,73	940,74	30,44	80,63	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA	42.006,70	41.859,25	38.175,58	99,65	91,20	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	62.524,60	59.540,93	40.362,48	95,23	67,79	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INCARICO TECNICO PER ACCATASTAMENTO FABBRICATI SCUOLA SECONDARIA	5.303,96	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									
	ACQUISTO ARREDI SCUOLA SECONDARIA DI 1°	3.482,80	632,49	482,80	18,16	76,33	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	264.519,43	63.830,24	63.830,24	24,13	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO FUNZIONALE BOCCIODROMO	185.000,00	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									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI E PALESTRE	42.750,00	37.048,72	5.726,30	86,66	15,46	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO SPORTIVO DI VIA VOLONTARI DEL SANGUE	174.727,59	174.715,89	174.715,89	99,99	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA CIRCONVALLAZIONE	735.286,00	692.748,86	677.329,92	94,21	97,77	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	159.398,09	102.602,75	94.857,17	64,37	92,45	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO COPERTO	1.078.924,40	2.857,91	2.857,91	0,26	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO FRAZIONE VAUDA	8.470,81	4.219,28	4.219,28	49,81	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE PROGETTO "VELA"	2.332.953,27	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									
	PROCEDURA ESPROPRIATIVA SCOL MATORE ACQUE DI NOLE	3.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	SCOLMATORE ACQUE DI NOLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PROCEDURA ESPROPRIATIVA AREE NUOVA ROTATORIA	34.000,00	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									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE A UNIONE DEI COMUNI PER REALIZZAZIONE PROGETTO "VELA	147.001,60	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									
	SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE TELECAMERE PER VIDEOSORVEGLIANZA - PROG.	2.745,00	2.745,00	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									
	OPERE PROTEZIONE AMBIENTALE TORRENTE STURA - 1 LOTTO	10.999,66	4.363,77	0,00	39,67	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OPERE DI CARATTERIZZAZIONE DI SITO INQUINATO	53.670,00	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 M2C4I2.2 - CUP J36B19000840003 - OPERE PROTEZIONE AMBIENTALE STURA DI	102.400,00	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									
	SISTEMAZIONE AREE VERDI	15.300,00	5.300,00	2.684,00	34,64	50,64	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI, GIARDINI E AREE VERDI	6.350,00	68,24	0,00	1,07	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI PULIZIA E SISTEMAZIONE CANALI	7.127,73	5.563,20	0,00	78,05	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE A COMUNI PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	25.000,00	25.000,00	25.000,00	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									
	SISTEMAZIONE ARREDO URBANO	25.051,76	2.044,86	2.044,86	8,16	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI COMPLETAMENTO NUOVO ASILO NIDO COMUNALE FRAZ. GRANGE	72.000,00	71.161,49	46.985,08	98,84	66,03	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO	61.616,62	52.232,14	49.596,94	84,77	94,95	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	PNRR M4C1I1.1 - CUP J35E22000420006 - LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO	381.928,71	381.928,71	319.829,16	100,00	83,74	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE PER RESIDENZE ASSISTENZIALI PER ANZIANI - AVANZO	4.799,56	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									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE PER RESIDENZE ASSISTENZIALI PER ANZIANI	16.000,00	16.000,00	16.000,00	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									
	CONTRIBUTO PER INTERVENTI SUGLI EDIFICI DI CULTO L.R. 15/89 - OO.UU.	20.000,00	20.000,00	20.000,00	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									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E AMPLIAMENTO CIMITERO	88.674,69	77.063,33	50.240,41	86,91	65,19	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CORRISPETTIVI PER RETROCESSIONE LOCULI	15.000,00	4.590,65	4.590,65	30,60	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E FUNZIONALE "NOLE FORUM"	4.051.621,20	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 M2C4 I2.2 - CUP J34H23000250006 - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO E	5.660,23	5.660,23	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 AUTOPOMPA VVF	271.938,00	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 (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 45	4.787.229,00	3.995.131,97	3.331.469,92	83,45	83,39	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	117	117	117	0,00
										Economicità	23	23	23	0,00
										Quantità	2265	743	743	0,00
										Qualità	3	3	3	0,00
										Efficienza	94	94	94	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 50	14.120.908,69	4.708.993,14	4.101.769,64	33,35	87,11	18.250	18.250	0,00	100,00	Risultato	150	150	150	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 : 95	18.908.137,69	8.704.125,11	7.433.239,56	46,03	85,40	18.250	18.250	0,00	100,00	Risultato	150	150	150	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	117	117	117	0,00
										Economicità	23	23	23	0,00
										Quantità	2265	743	743	0,00
										Qualità	3	3	3	0,00
										Efficienza	94	94	94	0,00

CONTROLLO GESTIONALE

referto
per
SETTORE



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

RESPONSABILE: MIGALE Vincenzo

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	64.999,50	59.363,59	49.119,40	91,33	82,74				SI	Efficacia	5	5	5	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	82	20	20	0,00	
	Gestione Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	196.496,98	170.823,54	159.476,15	86,93	93,36				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	85	21	21	0,00	
	Gestione Risorse umane	52.750,00	50.864,00	27.776,10	96,42	54,61				SI	Quantità	30	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Fondo di riserva	18.768,63	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	156.550,71	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 Altri fondi	45.042,00	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	71	20	20	0,00	
	Gestione Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	64.661,00	42.281,00	42.281,00	65,39	100,00				SI	Efficacia	7	7	7	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	3	3	3	0,00	
												Quantità	95	23	23	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	137.848,00	137.846,97	137.846,97	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	

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:

RESPONSABILE: ROCCHIETTI arch. Fabrizio

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 dei beni demaniali e patrimoniali	95.025,52	92.130,64	73.454,03	96,95	79,73				SI	Quantità	50	11	11	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Ufficio tecnico	216.058,95	197.259,86	177.442,61	91,30	89,95				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	103	38	38	0,00	
												Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sport e tempo libero	79.806,00	78.381,24	59.908,31	98,21	76,43				SI	Efficacia	6	6	6	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00	
												Quantità	70	23	23	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Urbanistica e assetto del territorio	500,00	427,00	0,00	85,40	0,00				SI	Efficacia	11	11	11	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	86	24	24	0,00
												Qualità	1	1	1	0,00
												Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	49.000,00	45.378,80	35.692,00	92,61	78,65				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	687.724,00	569.357,22	510.702,09	82,79	89,70				SI	Efficacia	10	10	10	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	129	37	37	0,00
												Efficienza	5	5	5	0,00

	Gestione Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	7.350,00	7.139,25	7.139,25	97,13	100,00				SI	Quantità	54	17	17	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	10.000,00	9.749,00	9.749,00	97,49	100,00				SI	Quantità	15	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Viabilità e infrastrutture stradali	275.273,53	257.161,93	206.855,55	93,42	80,44				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	37	15	15	0,00
											Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Servizio necroscopico e cimiteriale	34.700,00	31.774,94	23.354,09	91,57	73,50				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	37	7	7	0,00
											Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	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 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	34.471,00	31.458,64	24.939,64	91,26	79,28				SI	Quantità	5	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	1	1	1	0,00
	Gestione Fonti energetiche	17.500,00	17.500,00	12.945,18	100,00	73,97				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
Sviluppo	INFORMATIZZAZIONE - ACQUISTO HARDWARE	5.000,00	1.156,56	669,78	23,13	57,91	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	151.129,13	121.577,24	93.688,94	80,45	77,06	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI RESTAURO PATRIMONIO CULTURALE	3.087,00	1.867,39	0,00	60,49	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RESTAURO E RECUPERO CASA DEL ROMITO ARRADIA SAN	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	CASA DEL RUMITO ABBADIA SAN VITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO "EX SCUOLE GRANGE"	173.970,00	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 DI RESTAURO DI CASA PEROTTI	1.525.353,13	1.086.431,36	1.086.303,65	71,22	99,99	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	ACQUISTO ATTREZZATURE UFFICIO TECNICO	21.944,80	17.004,20	11.394,80	77,49	67,01	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	SPESE PROGETTAZIONE E STUDI DI FATTIBILITA'	33.690,30	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										
	ACQUISTO ARREDI PER UFFICI COMUNALI	5.650,00	2.277,69	1.817,80	40,31	79,81	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA INFANZIA	5.347,70	2.106,94	227,16	39,40	10,78	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	LAVORI DI AMPLIAMENTO, RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA	711.565,67	710.256,55	472.661,67	99,82	66,55	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	PNRR M4C4I2.2 - CUP J36C18000240006 - LAVORI DI AMPLIAMENTO, RIQUALIFICAZIONE	921.597,75	906.370,54	791.083,83	98,35	87,28	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	ACQUISTO ARREDI SCUOLA INFANZIA	3.832,80	1.166,73	940,74	30,44	80,63	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA	42.006,70	41.859,25	38.175,58	99,65	91,20	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	62.524,60	59.540,93	40.362,48	95,23	67,79	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	INCARICO TECNICO PER ACCATASTAMENTO FABBRICATI SCUOLA SECONDARIA	5.303,96	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										
	ACQUISTO ARREDI SCUOLA SECONDARIA DI 1°	3.482,80	632,49	482,80	18,16	76,33	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

	INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	264.519,43	63.830,24	63.830,24	24,13	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO FUNZIONALE BOCCIODROMO	185.000,00	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									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI E PALESTRE	42.750,00	37.048,72	5.726,30	86,66	15,46	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO SPORTIVO DI VIA VOLONTARI DEL SANGUE	174.727,59	174.715,89	174.715,89	99,99	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA CIRCONVALLAZIONE	735.286,00	692.748,86	677.329,92	94,21	97,77	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	159.398,09	102.602,75	94.857,17	64,37	92,45	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO COPERTO	1.078.924,40	2.857,91	2.857,91	0,26	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO FRAZIONE VAUDA	8.470,81	4.219,28	4.219,28	49,81	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI REALIZZAZIONE PROGETTO "VELA"	2.332.953,27	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									
	PROCEDURA ESPROPRIATIVA AREE NUOVA ROTATORIA	34.000,00	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									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE A UNIONE DEI COMUNI PER REALIZZAZIONE PROGETTO "VELA"	147.001,60	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									
	SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE TELECAMERE PER VIDEOSORVEGLIANZA - PROG.	2.745,00	2.745,00	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									
	OPERE PROTEZIONE AMBIENTALE TORRENTE STURA - 1 LOTTO	10.999,66	4.363,77	0,00	39,67	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	OPERE DI CARATTERIZZAZIONE DI SITO INQUINATO	53.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00

	SITO INQUINATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR M2C4I2.2 - CUP J36B19000840003 - OPERE PROTEZIONE AMBIENTALE STURA DI	102.400,00	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									
	SISTEMAZIONE AREE VERDI	15.300,00	5.300,00	2.684,00	34,64	50,64	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI, GIARDINI E AREE VERDI	6.350,00	68,24	0,00	1,07	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	INTERVENTI DI PULIZIA E SISTEMAZIONE CANALI	7.127,73	5.563,20	0,00	78,05	0,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE A COMUNI PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	25.000,00	25.000,00	25.000,00	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									
	SISTEMAZIONE ARREDO URBANO	25.051,76	2.044,86	2.044,86	8,16	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI COMPLETAMENTO NUOVO ASILO NIDO COMUNALE FRAZ. GRANGE	72.000,00	71.161,49	46.985,08	98,84	66,03	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO	61.616,62	52.232,14	49.596,94	84,77	94,95	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	PNRR M4C1I1.1 - CUP J35E22000420006 - LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO	381.928,71	381.928,71	319.829,16	100,00	83,74	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE PER RESIDENZE ASSISTENZIALI PER ANZIANI - AVANZO	4.799,56	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									
	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE PER RESIDENZE ASSISTENZIALI PER ANZIANI	16.000,00	16.000,00	16.000,00	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									
	CONTRIBUTO PER INTERVENTI SUGLI EDIFICI DI CULTO L.R. 15/89 - OO.UU.	20.000,00	20.000,00	20.000,00	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									
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E AMPLIAMENTO CIMITERO	88.674,69	77.063,33	50.240,41	86,91	65,19	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	CORRISPETTIVI PER RETROCESSIONE LOCULI	15.000,00	4.590,65	4.590,65	30,60	100,00	365	365	0,00	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E FUNZIONALE "NOLE FORUM"	4.051.621,20	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 M2C4 I2.2 - CUP J34H23000250006 - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO E	5.660,23	5.660,23	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 AUTOPOMPA VVF	271.938,00	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:

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

AREA 3 - SERV. SCOLASTICI E CULTURA

RESPONSABILE: BARBATO dott.ssa Susanna

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:

RESPONSABILE: ORTALDA Marco

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 Polizia locale e amministrativa	362.987,27	348.056,10	298.006,47	95,89	85,62				SI	Efficacia	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	93	34	34	0,00
	Gestione Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00				SI		0	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sistema di protezione civile	22.160,26	21.426,84	11.152,88	96,69	52,05				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	28	9	9	0,00
												Efficienza	1	1	1
	Gestione Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	23.800,00	20.354,94	7.250,00	85,52	35,62				SI	Economicità	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	13	6	6	0,00
												Efficienza	1	1	1
Sviluppo	ACQUISTO ATTREZZATURE PER POLIZIA MUNICIPALE	5.000,00	5.000,00	3.452,60	100,00	69,05	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 5 - SERVIZI DEMOGRAFICI

RESPONSABILE: BARBATO dott.ssa Susanna

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:

RESPONSABILE: BARBATO dott.ssa Susanna

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	136.925,00	125.475,61	114.256,28	91,64	91,06				SI	Quantità	41	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Segreteria generale	633.059,59	488.560,18	428.341,25	77,17	87,67				SI	Efficacia	2	2	2	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	117	44	44	0,00	
												Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	99.312,28	93.234,78	83.955,35	93,88	90,05				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	62	12	12	0,00	
	Gestione Altri servizi generali	7.913,00	4.148,00	0,00	52,42	0,00				SI	Quantità	41	9	9	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Istruzione prescolastica	69.865,38	68.678,00	56.176,11	98,30	81,80				SI	Efficacia	4	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	60	25	25	0,00
												Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Altri ordini di istruzione non universitaria	139.138,96	138.083,52	88.423,21	99,24	64,04				SI	Quantità	25	4	4	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Gestione Servizi ausiliari all'istruzione	488.985,61	371.169,13	307.832,31	75,91	82,94				SI	Efficacia	1	1	1	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00	
												Quantità	63	23	23	0,00
												Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Diritto allo studio	3.000,00	152,07	0,00	5,07	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	38	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	64.986,99	57.656,89	30.695,47	88,72	53,24				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	1	1	1	0,00
											Quantità	50	31	31	0,00
											Efficienza	7	7	7	0,00
	Gestione Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	31	19	19	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	91.000,00	74.853,60	54.325,79	82,26	72,58				SI	Efficacia	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	39	8	8	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	4	4	4	0,00
	Gestione Interventi per la disabilità	120.000,00	108.154,49	68.296,60	90,13	63,15				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Economicità	2	2	2	0,00
											Quantità	53	21	21	0,00
											Efficienza	6	6	6	0,00
	Gestione Interventi per gli anziani	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	16	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficienza	2	2	2	0,00
	Gestione Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	257.643,84	255.311,44	220.078,75	99,09	86,20				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	55	13	13	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	51	14	14	0,00
											Efficienza	3	3	3	0,00
	Gestione Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	46	21	21	0,00

											Efficienza	6	6	6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	8	8	8	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	115	49	49	0,00
											Qualità	1	1	1	0,00
											Efficienza	5	5	5	0,00
	Gestione Sostegno all'occupazione	19.425,00	19.418,76	2.498,08	99,97	12,86				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	42	24	24	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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.873.479,16	2.982.605,16	3,80
Titolo II Trasferimenti correnti	366.523,90	450.966,98	23,04
Titolo III Entrate extratributarie	1.203.619,64	1.246.617,76	3,57
Titolo IV Entrate da capitali	1.559.438,00	6.930.118,08	344,40
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	1.290.000,00	5.290.000,00	310,08
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.368.721,00	1.389.721,00	1,53
Avanzo applicato / F.P.V.	40.561,91	4.338.116,27	10.595,05
Totale	8.702.343,61	22.628.145,25	160,02

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.322.954,70	4.649.381,00	7,55
Titolo II Spese in conto capitale	2.872.819,91	16.451.195,25	472,65
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	137.848,00	137.848,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.368.721,00	1.389.721,00	1,53
Totale	8.702.343,61	22.628.145,25	160,02

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.873.479,16	2.991.724,69	4,12
Titolo II Trasferimenti correnti	366.523,90	414.443,78	13,07
Titolo III Entrate extratributarie	1.203.619,64	967.251,44	-19,64
Titolo IV Entrate da capitali	1.559.438,00	2.888.674,38	85,24
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	1.290.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.368.721,00	1.278.712,78	-6,58
Avanzo applicato / F.P.V.	40.561,91	0,00	-100,00
Totale	8.702.343,61	8.540.807,07	-1,86

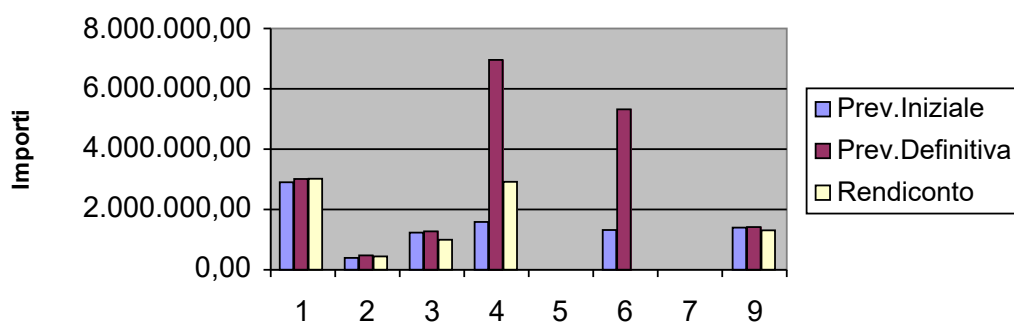
Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.322.954,70	3.857.285,00	-10,77
Titolo II Spese in conto capitale	2.872.819,91	4.725.885,28	64,50
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	137.848,00	137.846,97	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.368.721,00	1.278.712,78	-6,58
Totale	8.702.343,61	9.999.730,03	14,91

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

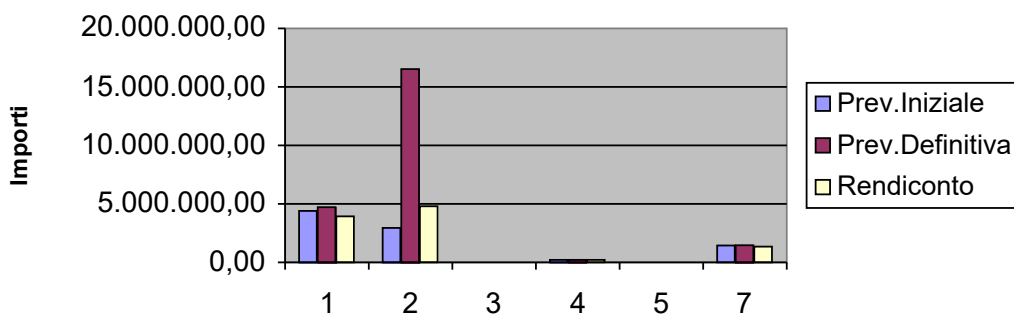
Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.982.605,16	2.991.724,69	0,31
Titolo II Trasferimenti correnti	450.966,98	414.443,78	-8,10
Titolo III Entrate extratributarie	1.246.617,76	967.251,44	-22,41
Titolo IV Entrate da capitali	6.930.118,08	2.888.674,38	-58,32
Titolo V Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione prestiti	5.290.000,00	0,00	-100,00
Titolo VII Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Titolo IX Conto terzi e partite di giro	1.389.721,00	1.278.712,78	-7,99
Avanzo applicato / F.P.V.	4.338.116,27	0,00	-100,00
Totale	22.628.145,25	8.540.807,07	-62,26

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	4.649.381,00	3.857.285,00	-17,04
Titolo II Spese in conto capitale	16.451.195,25	4.725.885,28	-71,27
Titolo III Spese att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	137.848,00	137.846,97	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Conto terzi e partite di giro	1.389.721,00	1.278.712,78	-7,99
Totale	22.628.145,25	9.999.730,03	-55,81

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			
CC	23	08/04/25	7.250,00	5.451,50	0,00	0,00
CC	38	01/07/25	565.850,00	15.800,00	0,00	0,00
CC	64	21/10/25	92.114,30	0,00	0,00	0,00
D9	1305	30/12/24	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	20	04/03/25	0,00	0,00	0,00	0,00
GC	135	28/11/25	170.990,94	1.486,56	0,00	0,00
Totale Applicato			836.205,28	22.738,06	0,00	0,00
						858.943,34

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Consuntivo 2025
Avanzo di Amministrazione	1.644.967,79	2.019.379,79	885.514,97	858.943,34
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2022 - 2025	1.352.201,47			



Comune di Nole

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>	(+)	0,00 0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	101.587,60
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>	(+)	4.373.419,91 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>	(-)	3.857.285,00 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	129.280,61
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>	(-)	137.846,97 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		0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	3.821,40
O/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		0,00

Comune di Nole

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'(+)/(-)	(-)	0,00
O/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.377.585,33
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	(+)	2.888.674,38
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	(-)	4.725.885,28
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.186.888,29
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 Nole

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		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	11.972,66
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		0,00
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)		0,00

Comune di Nole

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)		0,00
W /3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (W /3 = O/3 + Z/3)		0,00

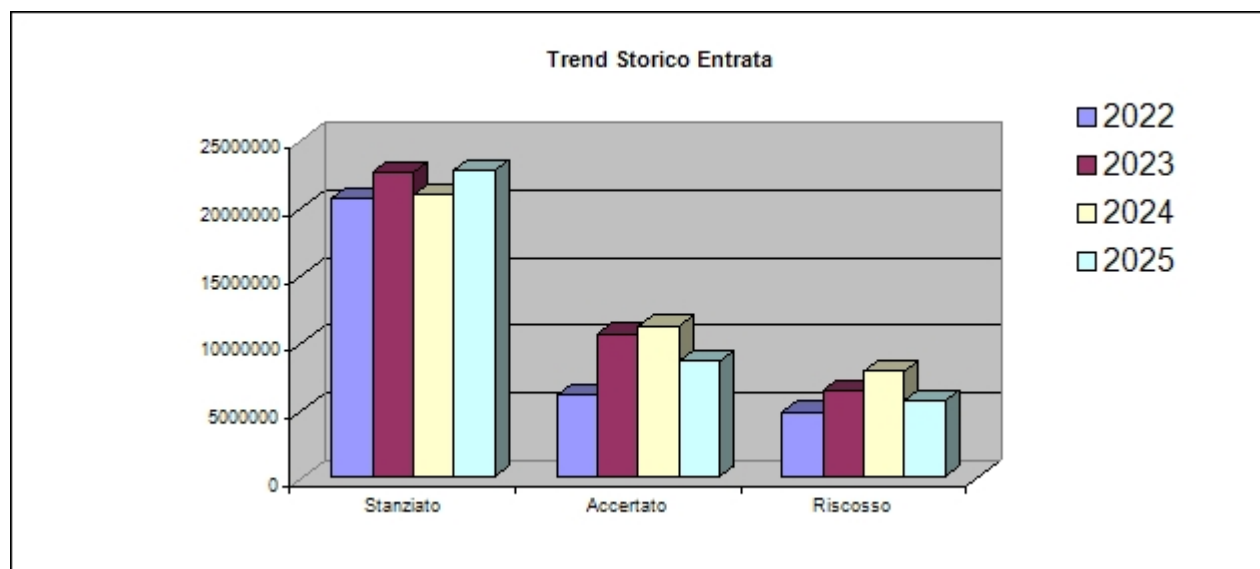
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

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

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI

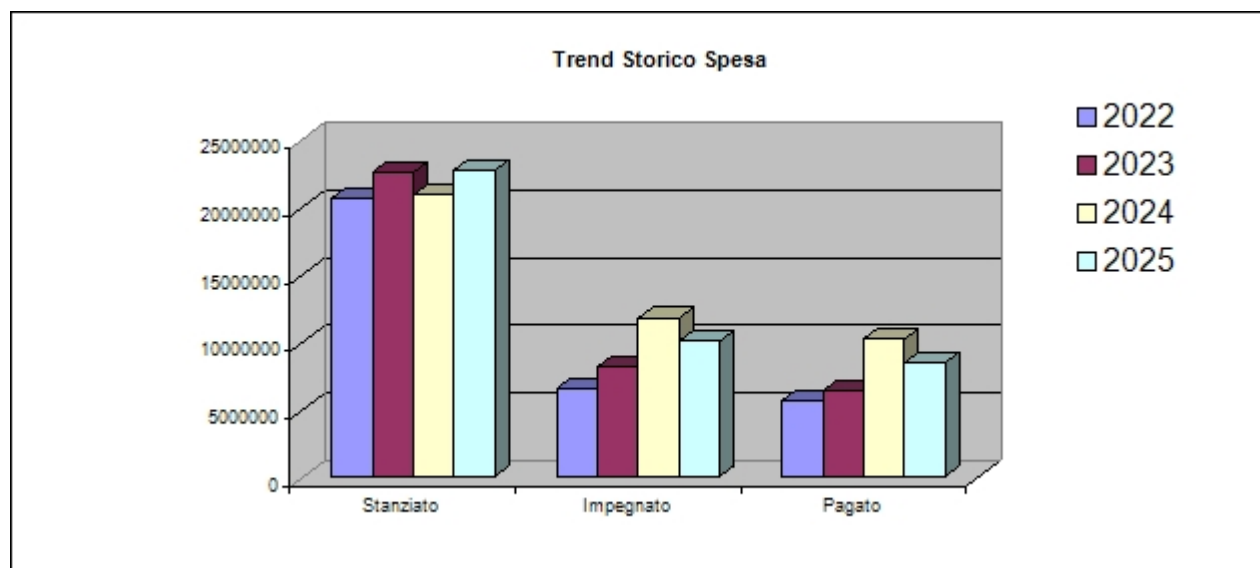
ANALISI ENTRATE

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	8.117.546,14	0,00	0,00	5.683.807,42	0,00	0,00	4.764.275,81	0,00	0,00	4.338.116,27	0,00	0,00
Entrate Tributarie	2.788.758,44	2.978.489,40	2.219.206,75	2.871.950,25	2.993.883,05	2.108.908,59	2.934.790,82	3.121.314,99	2.340.107,98	2.982.605,16	2.991.724,69	2.289.759,63
Trasferimenti Correnti	297.821,18	244.527,66	196.443,15	383.874,03	353.631,56	148.649,01	281.202,88	275.108,99	167.135,67	450.966,98	414.443,78	293.153,70
Entrate Extratributarie	1.222.060,29	1.061.622,15	745.966,13	1.266.128,23	2.745.179,18	983.333,43	1.311.682,61	1.183.429,34	911.676,72	1.246.617,76	967.251,44	798.776,83
Entrate da Capitali	6.324.245,00	867.772,77	767.839,97	10.253.007,54	2.853.399,37	2.145.968,83	10.132.196,99	2.723.130,45	558.076,99	6.930.118,08	2.888.674,38	972.284,69
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	400.000,00	0,00	0,00	637.000,00	637.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.290.000,00	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Terzi e Partite di Giro	1.375.800,00	803.790,36	791.283,36	1.363.500,00	948.256,38	945.427,21	1.368.721,00	3.811.961,68	3.786.400,80	1.389.721,00	1.278.712,78	1.239.102,78
TOTALE ENTRATE	20.526.231,05	5.956.202,34	4.720.739,36	22.459.267,47	10.531.349,54	6.332.287,07	20.792.870,11	11.114.945,45	7.763.398,16	22.628.145,25	8.540.807,07	5.593.077,63



ANALISI SPESE

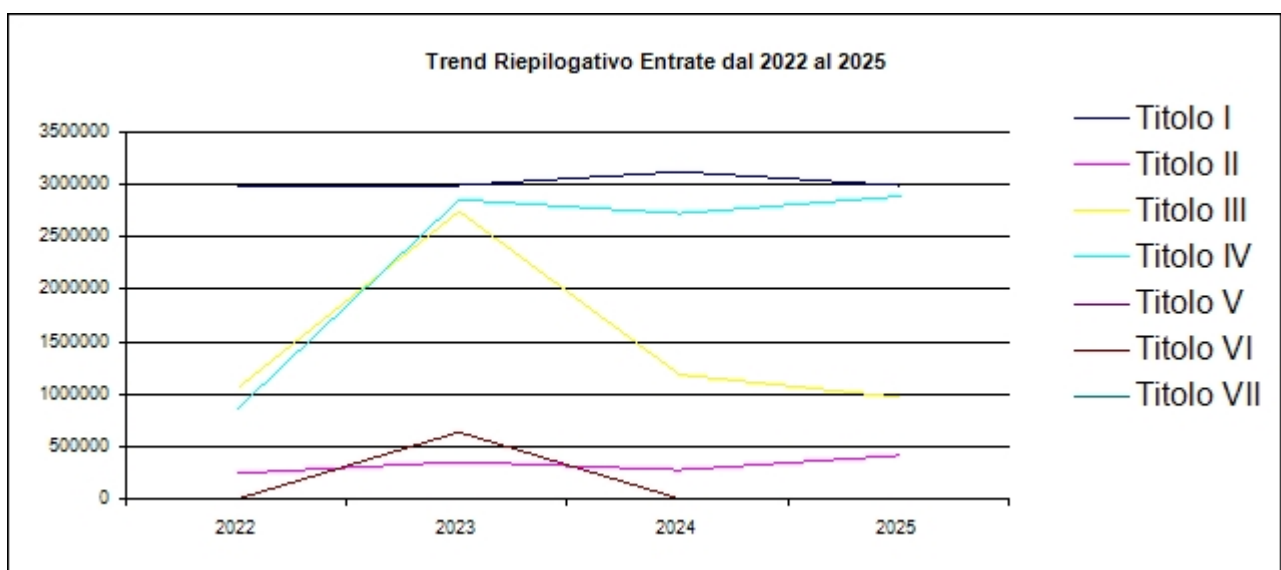
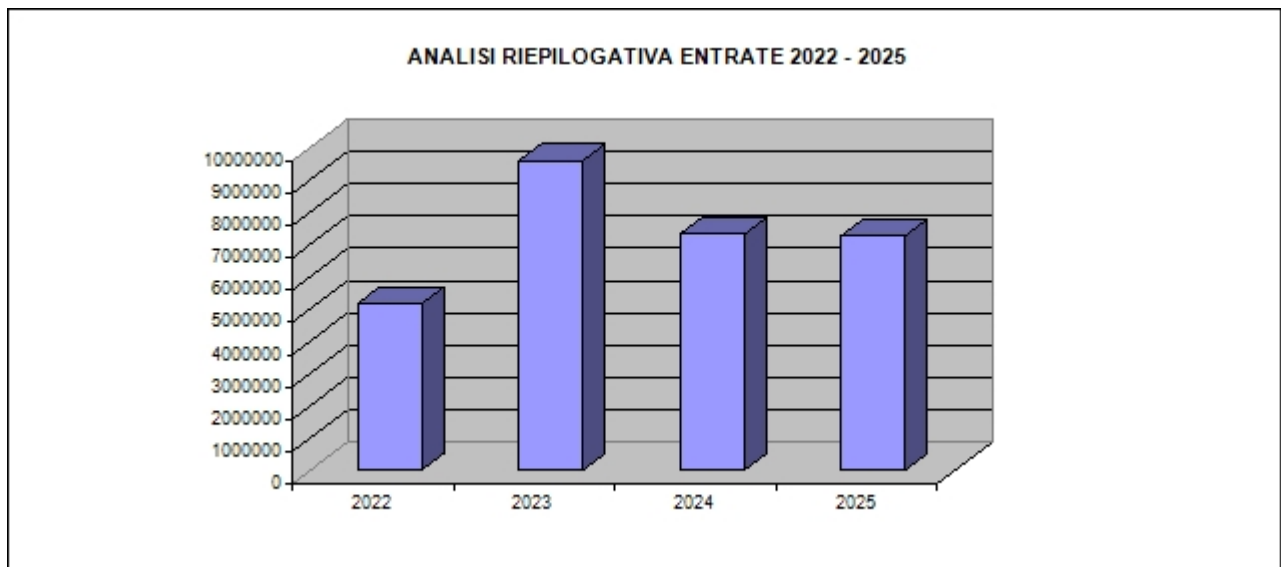
SPESE	2022			2023			2024			2025		
	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00								
Spese Correnti	4.839.131,19	3.766.113,81	3.161.038,06	4.559.382,92	3.807.705,51	3.052.805,15	4.553.146,71	3.864.315,35	3.086.913,44	4.649.381,00	3.857.285,00	3.193.622,95
Spese in Conto Capitale	14.202.599,86	1.794.932,93	1.548.058,20	16.426.512,55	3.199.260,95	2.222.975,62	14.747.862,83	3.891.238,93	3.200.377,32	16.451.195,25	4.725.885,28	4.106.179,23
Spese Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti	108.700,00	105.376,08	105.376,08	109.272,00	109.271,07	109.271,07	123.139,57	123.138,67	123.138,67	137.848,00	137.846,97	137.846,97
Chiusura Anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto di Terzi e Partite di Giro	1.375.800,00	803.790,36	739.189,65	1.363.500,00	948.256,38	880.268,86	1.368.721,00	3.811.961,68	3.725.290,49	1.389.721,00	1.278.712,78	963.723,74
TOTALE SPESE	20.526.231,05	6.470.213,18	5.553.661,99	22.459.267,47	8.065.093,91	6.265.320,70	20.792.870,11	11.690.654,63	10.135.719,92	22.628.145,25	9.999.730,03	8.401.372,89



ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE

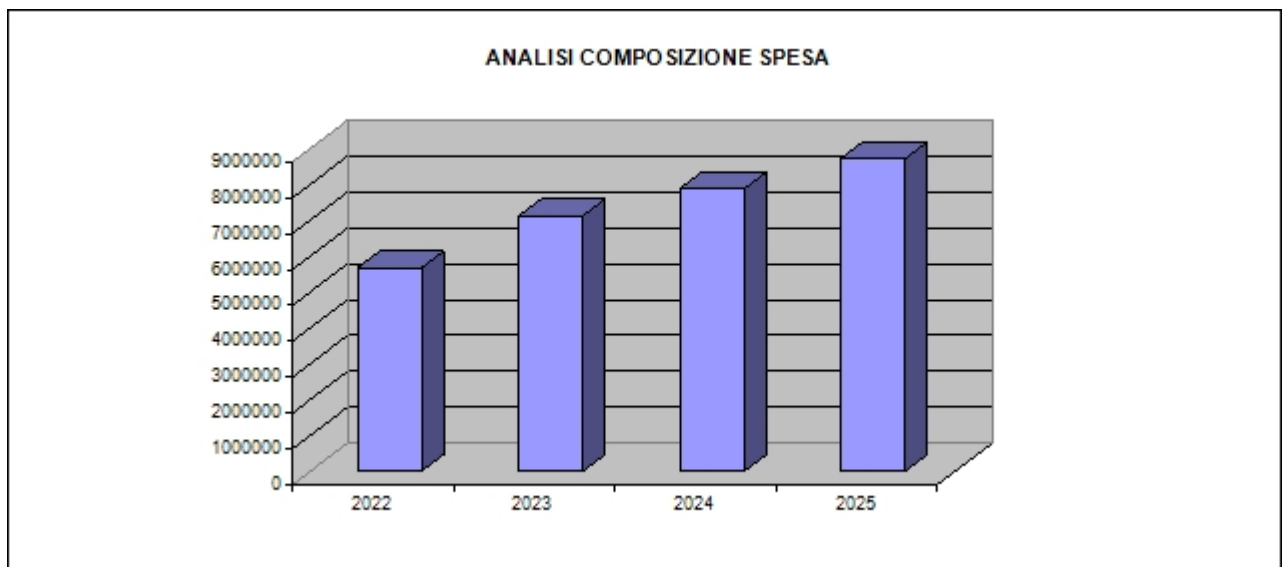
Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024	% Scost. 2025/(Media 2022-2023-2024)
Titolo I – Entrate Tributarie	2.978.489,40	2.993.883,05	3.121.314,99	2.991.724,69	-4,15	-1,30
Titolo II – Trasferimenti Correnti	244.527,66	353.631,56	275.108,99	414.443,78	50,65	42,38
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	1.061.622,15	2.745.179,18	1.183.429,34	967.251,44	-18,27	-41,85
Totale Entrate Correnti	4.284.639,21	6.092.693,79	4.579.853,32	4.373.419,91	-4,51	-12,28
Titolo IV – Entrate da capitali	867.772,77	2.853.399,37	2.723.130,45	2.888.674,38	6,08	34,48
Titolo V – Entrate da att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	637.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo VII – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	5.152.411,98	9.583.093,16	7.302.983,77	7.262.094,29	-0,56	-1,14



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali primi 5 titoli)

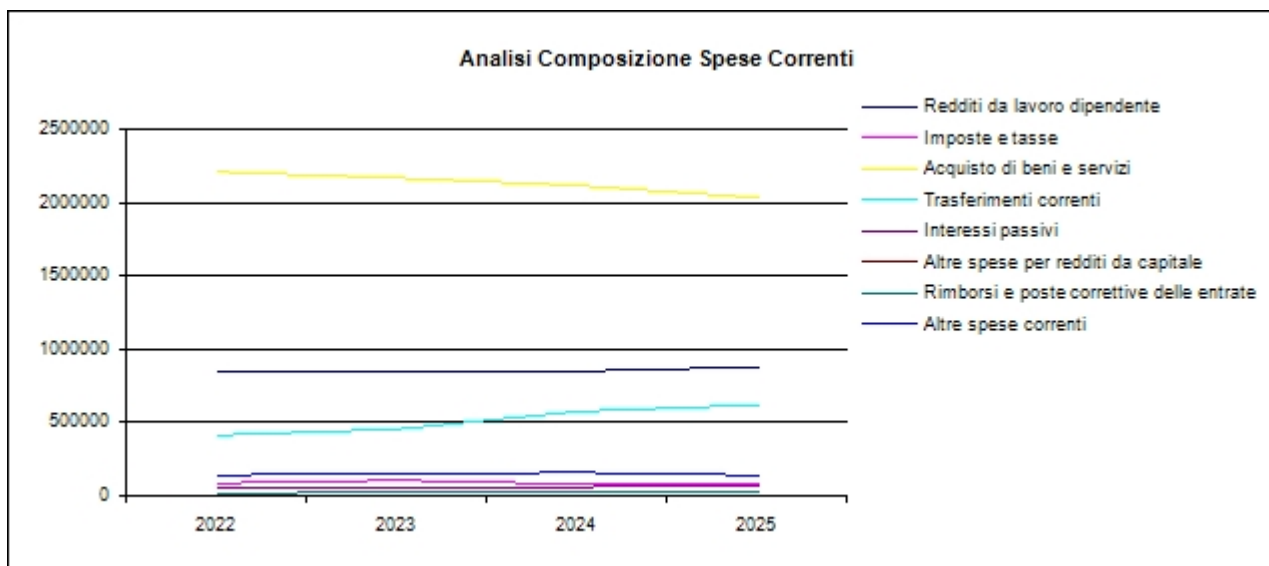
Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024	% Scost. 2025/(Media 2022-2023- 2024)
SPESE						
Titolo I – Spese Correnti	3.766.113,81	3.807.705,51	3.864.315,35	3.857.285,00	-0,18	1,17
Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.794.932,93	3.199.260,95	3.891.238,93	4.725.885,28	21,45	59,56
Titolo III - Spese att. Finanziarie	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo IV - Rimborso di Prestiti	105.376,08	109.271,07	123.138,67	137.846,97	11,94	22,43
Titolo V – Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	5.666.422,82	7.116.837,53	7.878.692,95	8.721.017,25	10,69	26,62



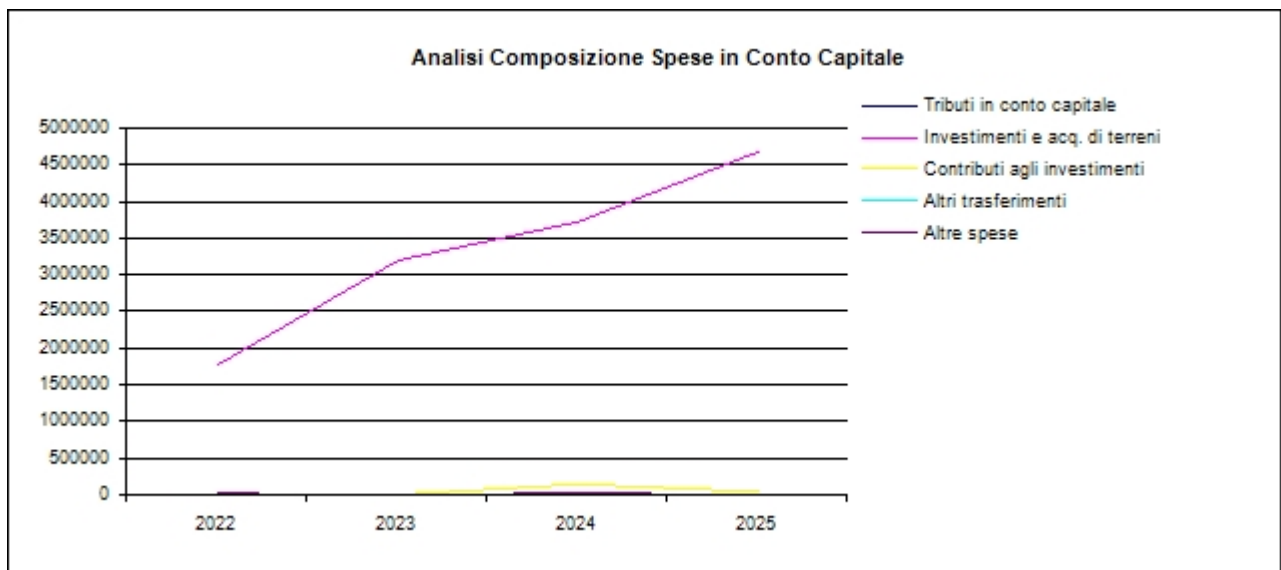
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER MACROAGGREGATO

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	848.155,91	844.406,81	849.938,86	879.354,62	3,46	3,76
Imposte e tasse a carico dell'ente	86.873,11	106.448,21	79.800,66	88.813,58	11,29	-2,45
Acquisto di beni e servizi	2.209.164,61	2.167.150,05	2.116.358,07	2.032.255,12	-3,97	-6,10
Trasferimenti correnti	413.291,26	455.498,34	576.219,47	620.188,91	7,63	28,76
Interessi passivi	54.406,54	50.511,56	61.269,15	71.186,04	16,19	28,50
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.314,08	31.965,10	21.728,13	24.710,82	13,73	12,31
Altre spese correnti	141.908,30	151.725,44	159.001,01	140.775,91	-11,46	-6,70
TOTALE	3.766.113,81	3.807.705,51	3.864.315,35	3.857.285,00	-0,18	1,17



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	1.777.015,47	3.197.327,92	3.725.509,79	4.680.294,63	25,63	61,39
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	144.000,00	41.000,00	-71,53	-14,58
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	17.917,46	1.933,03	21.729,14	4.590,65	-78,87	-66,88
TOTALE	1.794.932,93	3.199.260,95	3.891.238,93	4.725.885,28	21,45	59,56



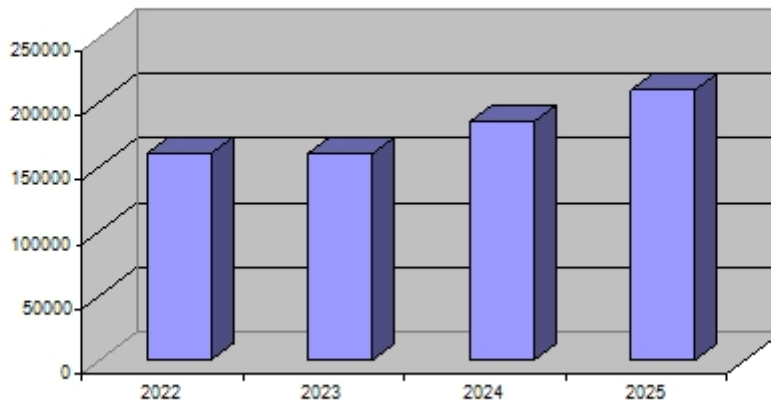
Descrizione / Note Aggiuntive

ANALISI INDEBITAMENTO

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024
Interessi Passivi	54.406,54	50.511,56	61.269,15	71.186,04	16,19
Quota Capitale Mutui	105.376,08	109.271,07	123.138,67	137.846,97	11,94
Totale	159.782,62	159.782,63	184.407,82	209.033,01	13,35
Variazione Annuale Assoluta		0,01	24.625,19	24.625,19	

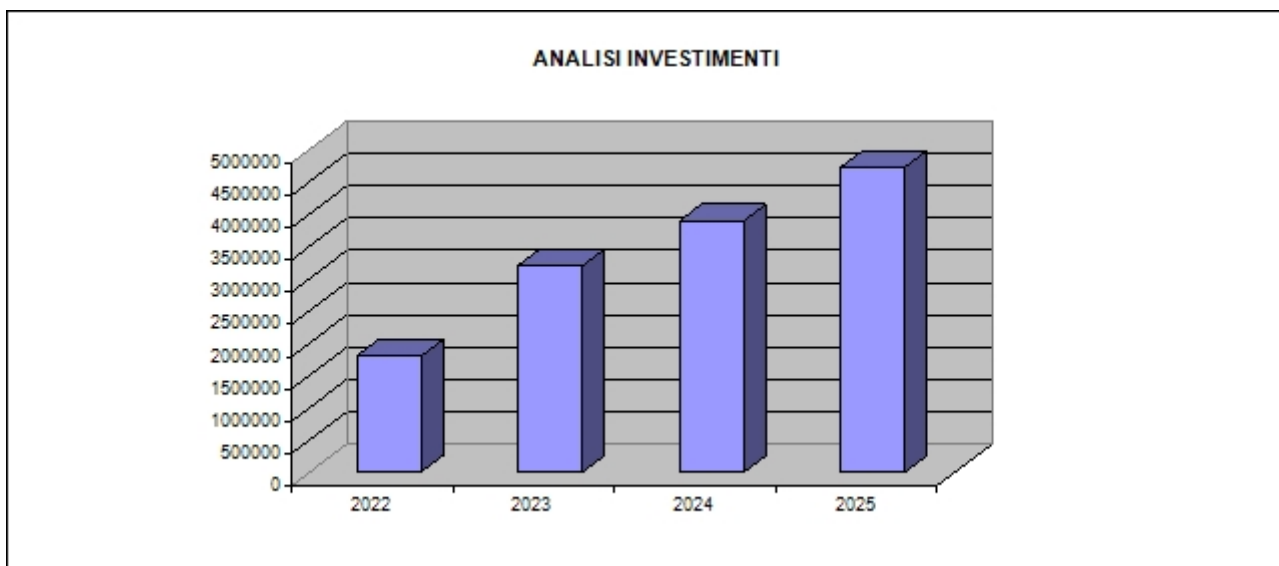
Trend Costo Indebitamento



ANALISI INVESTIMENTI

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2022	2023	2024	2025	% Scost. 2025/2024
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	255.540,22	613.602,60	759.002,72	1.230.314,44	62,10
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	8.838,52	1.789,46	13.901,38	5.285,99	-61,98
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	197.760,40	1.155.737,05	1.447.614,68	1.801.906,22	24,47
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.905,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	48.840,27	467.646,52	211.764,61	-54,72
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	133.228,41	54.406,47	2.745,00	-94,95
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	203.775,83	166.852,45	64.970,67	17.803,67	-72,60
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	325.512,79	633.827,60	238.273,37	827.428,80	247,26
Missione 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	64.339,77	5.660,23	-91,20
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	795.499,53	441.120,26	673.491,94	622.976,32	-7,50
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	6.100,00	4.262,85	107.591,41	0,00	-100,00
TOTALE MISSIONI:	1.794.932,93	3.199.260,95	3.891.238,93	4.725.885,28	21,45



Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004



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

Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004, per quanto riguarda le forniture e servizi, questo Ente si è avvalso delle convenzioni CONSIP e del M.E.P.A. se presenti. In assenza ha provveduto agli acquisti in coerenza con il regolamento comunale per i lavori e le forniture

CONSIDERAZIONI FINALI

Il sistema di rilevazione adottato ha dato buoni risultati in termini di comprensione dei risultati raggiunti. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 24/01/2025 si è proceduto ad approvare il Piano integrato di attività e di organizzazione (PIAO) triennio 2025 - 2026 – 2027, contenente gli obiettivi assegnati al personale titolare di elevata qualifica per l'anno 2025. Con l'adozione del suddetto Piano sono stati assegnati ai responsabili gli obiettivi sfidanti che hanno permesso di migliorare la qualità e quantità dei servizi alla popolazione e di ottenere economie di spesa. L'organo di valutazione ha esperito l'attività di verifica ed analisi della performance dell'Ente tramite incontri tenuti presso la sede municipale, come risultanti da verbale redatto, con le E.Q. ed il Segretario Comunale durante i quali è stata acquisita la documentazione necessaria alla valutazione dei risultati raggiunti, verbale che è stato sottoscritto dall'Organo di valutazione, pertanto gli obiettivi assegnati sono stati raggiunti e certificati dal nucleo di valutazione.

Nole li' 22/04/2026

**IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA DEL
CONTROLLO DI GESTIONE**
F.to Vincenzo Migale