



**COMUNE DI GALLIATE**  
PROVINCIA DI NOVARA

**CONTROLLO DI GESTIONE**

**REFERTO ANNO 2020**

# SOMMARIO

## **PARTE I – IL CONTESTO OPERATIVO**

- I documenti di riferimento
- La struttura organizzativa dell'ente e centri di costo
- La struttura addetta al controllo di gestione
- Andamento Demografico Generale

## **PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI**

- Premessa: l'incidenza della recente crisi pandemica
- La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2020
- Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per Centro di Costo
  - Settore AFFARI GENERALI
  - Settore DEMOGRAFICO
  - Settore FINANZE
  - Settore PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI
  - Settore POLITICHE SOCIO EDUCATIVE CULTURALI E SPORTIVE
  - Settore POLIZIA MUNICIPALE
  - Settore PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE
- Indicatore di tempestività dei pagamenti
- Spese per acquisto di beni e servizi sottoposti a vincoli di spesa
- Spese di rappresentanza
- Agenti Contabili
- Controllo di gestione sui servizi (Dlgs 267/2000 art. 196, comma 2).

## **PARTE I – IL CONTESTO OPERATIVO**

### **I Documenti di riferimento**

I documenti di riferimento per il Controllo di Gestione dell'ente per le rilevazioni dell'esercizio 2020 sono rappresentati dalle delibere di programmazione e definizione degli obiettivi strategici dell'Amministrazione di seguito elencate:

<b>Documento</b>	<b>Numero e data delibera</b>
<b>Aggiornamento al Documento unico di programmazione 2020-2022 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2020-2022</b>	Deliberazione di G.C. n. 15 del 10/02/2020
<b>Approvazione Bilancio di previsione 2020-2022 ed aggiornamento al Documento unico di programmazione 2020-2022</b>	Deliberazione di C.C. n. 05 del 19/03/2020
<b>Piano esecutivo (PEG)</b>	Deliberazione di G.C. n.48 del 08/04/2020 n. 169 del 05/10/2020 e n. 230 del 21/12/2020
<b>Verifica del permanere degli equilibri di bilancio</b>	Deliberazione di C.C. n. 46 del 26/11/2020
<b>Rendiconto della gestione 2019</b>	Deliberazione di C.C. n. 8 del 28/05/2020

### **La struttura organizzativa dell'ente e centri di costo**

La struttura organizzativa può essere così schematizzata:



L'individuazione dei Centri di costo rilevanti ai fini del controllo di gestione avviene attraverso l'analisi degli scostamenti tra previsioni iniziali, assestate e definitive per singole

tipologie/categorie di entrata e per missioni/programmi di spesa suddivise per ciascun Centro di Costo.

L'obiettivo del controllo di gestione è quello di ottenere un'analisi dei costi/benefici e dei costi/ricavi di ciascun centro al fine di valutare le possibili azioni da intraprendere per una corretta e migliore gestione di ciascuno.

L'organizzazione sopra riportata si rispecchia nel PEG (Piano Esecutivo di Gestione) approvato con le delibere della Giunta n. 48 del 08/04/2020 e modificato con le delibere n. 169 del 05/10/2020 e n. 230 del 21/12/2020. I responsabili individuati quali referenti di ciascun Settore/Centro di Costo sono i seguenti:

SETTORE/CENTRO DI COSTO	RESPONSABILE
AFFARI GENERALI	Dott. Agostino Carmenì
FINANZE	Dott.ssa Paola Mainini
PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI	Ing. Alberto Bandera
POLITICHE SOCIO EDUCATIVE CULTURALI E SPORTIVE	Dott.ssa Serena De Marchi
POLIZIA MUNICIPALE	Dott. Angelo Falcone
PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE	Ing. Moira Piacentini (sino al 30 giugno 2020) Dott. Agostino Carmenì (dal 1 luglio al 3 dicembre 2020) Arch. Grazia Tamburello (dal 4 dicembre 2020)
DEMOGRAFICO	Dott.ssa Silvia Dalla Piazza

### La struttura adetta al controllo di gestione

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'Ente, la funzione di controllo di gestione è svolta dall'unità organizzativa che opera all'interno del servizio finanziario. Rispondendo direttamente al Segretario Generale, l'unità opera in totale autonomia e si avvale della collaborazione di tutte le strutture dell'Ente. (art. 43 – Regolamento di contabilità comunale, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 29/05/2018).

## Andamento Demografico Generale

POPOLAZIONE	2020
Totale popolazione residente al 31 dicembre (anno precedente)	15.786
- nati nell'anno	124
- deceduti nell'anno	228
<b>saldo naturale</b>	- 104
- immigrati nell'anno	529
- emigrati nell'anno	471
<b>saldo migratorio</b>	58
<b>Popolazione al 31 dicembre 2020</b>	<b>15740</b>
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	968
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	1159
- in forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	2192
- in età adulta (30/65 anni)	7925
- in età senile (oltre i 65 anni)	3496

TASSO NATALITÀ' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
	2015	7,6
	2016	9,8
	2017	8,9
	2018	8,65
	2019	8,1
	2020	7,8
TASSO MORTALITÀ'	ANNO	%
	2015	10,9
	2016	9,2
	2017	9,9
	2018	8,77
	2019	10,95
	2020	14,48

## **PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI**

### **Premessa: l'incidenza della recente crisi pandemica**

Nel corso dell'inverno 2019/20, la rapida diffusione del virus Covid-19 ha portato alla proclamazione dello stato pandemico, che ha profondamente influenzato la vita della popolazione.

I periodi di confinamento, su tutti quello della primavera 2020, e le seguenti regole in materia di contenimento del virus, hanno generato per gli enti locali un drastico calo delle richieste di fruizione dei servizi a domanda individuale, con un relativa netta diminuzione delle entrate ad essi correlati.

Di contro, le nascenti difficoltà economiche della popolazione e la crisi occupazionale scatenata dalla pandemia hanno portato, da parte della popolazione, ad un aumento della richiesta di interventi di sostegno, che ha generato un conseguente incremento delle spese sostenute.

Le minori entrate, la necessità di mantenere in esercizio le dotazioni comunali e gli interventi di sostegno erogati alla popolazione hanno generato profondi squilibri nella capacità di spesa dei singoli enti locali.

Per ovviare a questa situazione, nel corso dei mesi sono stati predisposti degli interventi di sostegno a livello statale e regionale, che si sono concretizzati in trasferimenti finanziari a favore degli enti locali.

### **La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nell'esercizio 2020**

La fase di rilevazione dei costi e dei proventi, ai sensi dell'art. 197, lett. b), del D.Lgs. 267/2000, si basa sulle rilevazioni contabili relative alle risorse gestite e agli interventi effettuati nella contabilità finanziaria.

I dati del bilancio, riportati nelle tabelle seguenti, esprimono per l'esercizio 2020 la percentuale di accertamento e impegno rispetto alla previsione iniziale (*indicatori della capacità previsionale*) e della percentuale di incasso e pagamento rispetto agli accertamenti già registrati (*indicatori della velocità di incasso/pagamento*).

Il dato aggregato di entrata e di spesa è stato suddiviso per tipologie/categorie di entrata e per missione/programma e macroaggregati di spesa. Lo stesso è stato successivamente analizzato in dettaglio alla luce delle risorse assegnate tramite il PEG a ciascun Responsabile di Settore/Centro di Costo.

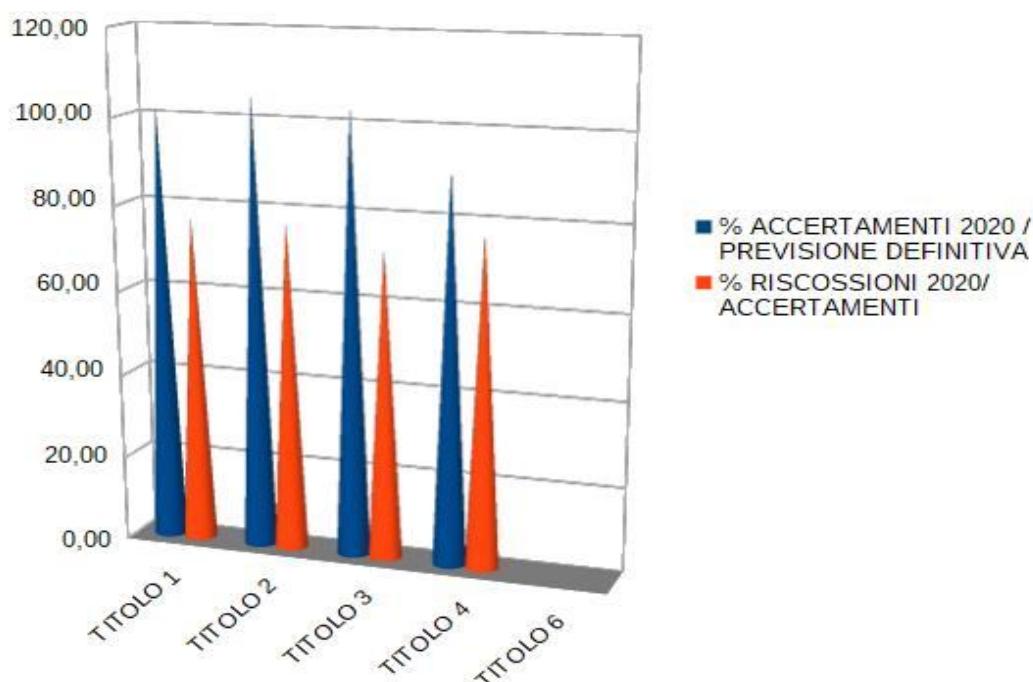
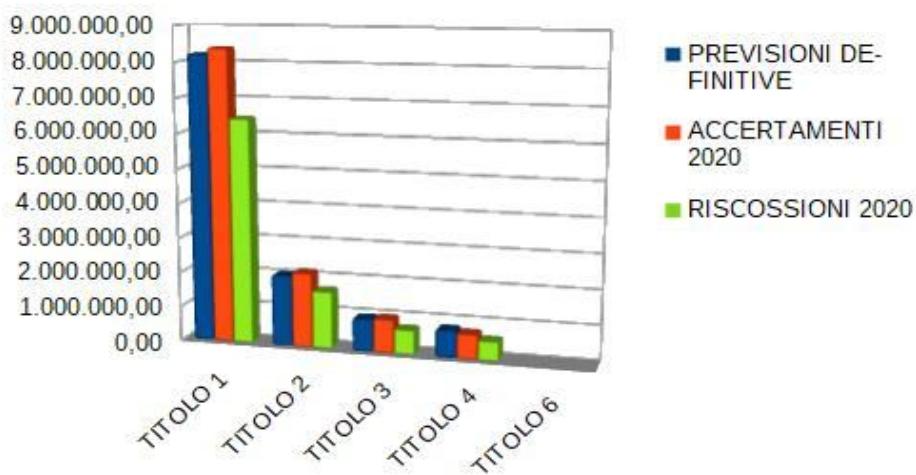
### **ENTRATE 2020**

	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI 2020	RISCOSSIONI 2020	% ACCERTAMENTI 2020 /PREVISIONE DEFINITIVA	% RISCOSSIONI 2020/ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.229.320,00	8.401.738,39	6.455.883,01	102,10
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.046.382,96	2.147.517,62	1.655.985,56	104,94
TITOLO 3	Entrate extratributarie	940.820,07	972.031,95	705.333,06	103,32
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	783.071,12	715.649,99	555.042,02	91,39
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>		<b>11.999.594,15</b>	<b>12.236.937,95</b>	<b>9.372.243,65</b>	<b>101,98</b>
					<b>76,59</b>

Dalla tabella precedente emerge come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia il **101,98%** con il **76,56%** di queste già riscosse.

Si nota come il titolo con maggiore scostamento tra accertamenti e previsioni sia quello relativo alle entrate relative ai trasferimenti correnti: tale scostamento riflette l'intervento di sostegno agli enti locali di cui si accennava in premessa. Al contrario, sugli altri titoli le previsioni sono state confermate da percentuali di accertamento in linea con l'esercizio.

L'incidenza delle riscossioni risulta comunque conforme all'accertato.



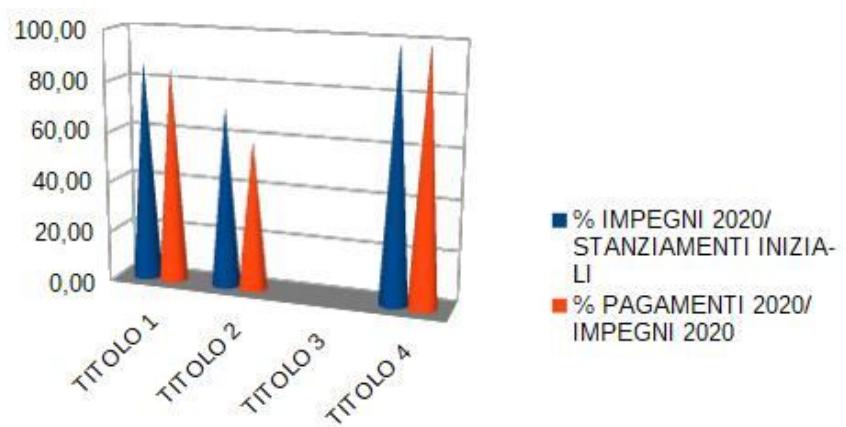
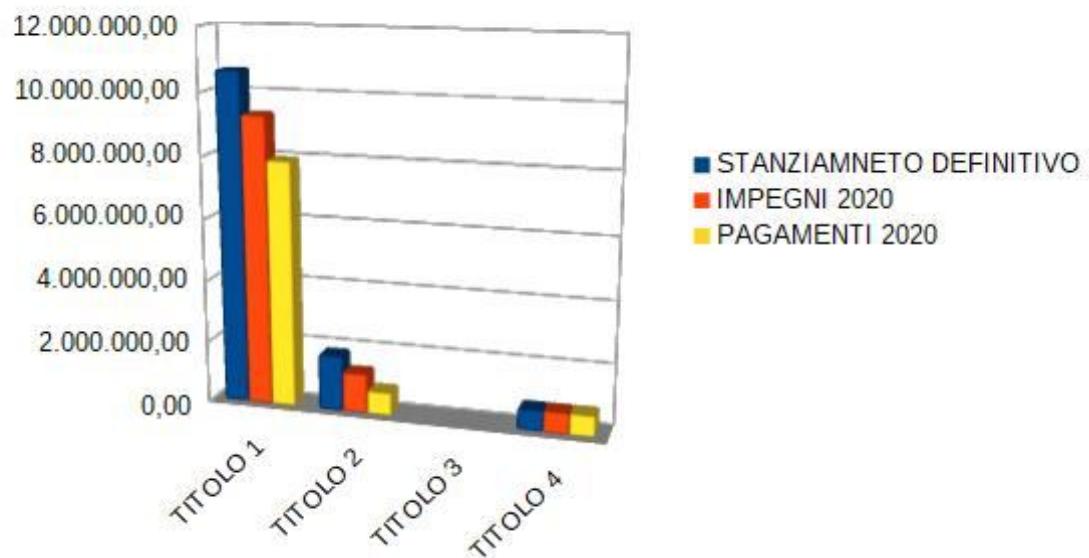
All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

		PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI 2020	RISCOSSIONI 2020	% ACCERTAMENTI 2020 /PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 2020/ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	7.059.977,00	7.232.395,18	5.333.313,53	102,44	73,74
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.169.343,00	1.169.343,21	1.122.569,48	100,00	96,00
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>8.229.320,00</b>	<b>8.401.738,39</b>	<b>6.455.883,01</b>	<b>102,10</b>	<b>76,84</b>
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	1.629.966,11	1.741.406,64	1.633.979,71	106,84	93,83
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	8.000,00	2.995,00	2.995,00	37,44	100,00
TITOLO 2	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	408.416,85	403.115,98	19.010,85	101,31	4,72
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>2.046.382,96</b>	<b>2.147.517,62</b>	<b>1.655.985,56</b>	<b>104,94</b>	<b>77,11</b>
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	492.110,15	480.251,40	418.878,84	97,59	87,22
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	251.295,40	297.898,29	154.633,23	118,55	51,91
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	8.795,15	10.388,07	9.502,90	118,11	91,48
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	188.619,37	183.494,19	122.318,09	97,28	66,66
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>940.820,07</b>	<b>972.031,95</b>	<b>705.333,06</b>	<b>103,32</b>	<b>72,56</b>
TITOLO 4	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	214.413,82	188.575,44	39.876,52	87,95	21,15
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale da imprese	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	543,00	1.923,00	1.923,00	354,14	100,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	558.114,30	515.151,55	513.242,50	92,30	99,63
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>783.071,12</b>	<b>715.649,99</b>	<b>555.042,02</b>	<b>91,39</b>	<b>77,56</b>

## SPESE ESERCIZIO 2020

		STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI 2020	PAGAMENTI 2020	% IMPEGNI 2020/STANZIAMENTI INIZIALI	% PAGAMENTI 2020/IMPEGNI 2020
TITOLO 1	Spese correnti	10.684.522,56	9.332.226,29	7.947.191,50	87,34	85,16
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.813.659,60	1.289.771,03	760.325,41	71,11	58,95
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	687.450,00	687.444,40	687.444,40	100,00	100,00
<b>TOTALE</b>		<b>13.185.632,16</b>	<b>11.309.441,72</b>	<b>9.394.961,31</b>	<b>85,77</b>	<b>83,07</b>

Dalle tabelle sopra riportata si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **85,77%** con il **83,07%** di queste spese già pagate. Da notare come il titolo con maggiore scostamento tra impegni e pagamenti sia quello relativo alle spese in conto capitale. Al contrario sugli altri titoli le previsioni sono state confermate da percentuali di impegni in linea con l'esercizio. Anche l'incidenza dei pagamenti risulta conforme all'impegnato. Giova sottolineare che il dato legato allo stanziamento definitivo risulta al netto del Fondo Pluriennale Vincolato.



Di seguito l'analisi dell'incidenza stanziamenti/impegni, suddivisa per missioni e programmi relativamente ai Titoli I e II.

		Stanziamenti iniziali – Titolo I	Stanziamenti iniziali – Titolo II	Impegni 2020 – Titolo I	Impegni 2020 – Titolo II	% Impegni 2020 Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Impegni 2020 Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
<i>Missione 1 – Servizi istituzionali e generali, di gestione</i>	Programma 1 – Organi istituzionali	101.819,72	0,00	96.296,79	0,00	94,58	0,00
	Programma 2 – Segreteria Generale	274.962,37	500,00	251.246,21	412,36	91,37	82,47
	Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e providettorato	374.926,44	1.600,00	352.337,48	1.590,88	93,98	99,43
	Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	278.232,40	0,00	265.418,44	0,00	95,39	0,00
	Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	607.318,12	148.980,00	596.519,10	134.220,20	98,22	90,09
	Programma 6 – Ufficio Tecnico	118.986,50	0,00	116.202,90	0,00	97,66	0,00
	Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	248.928,00	12.000,00	240.351,29	5.490,00	96,55	45,75
	Programma 8 – Statistica e sistemi informativi	180.234,41	10.000,00	173.022,72	0,00	96,00	0,00
	Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 10 – Risorse umane	321.947,57	0,00	306.833,31	0,00	95,31	0,00
	Programma 11 – Altri servizi generali	67.840,00	25.000,00	66.187,92	23.557,69	97,56	94,23
<b>TOTALE MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE</b>		<b>2.575.195,53</b>	<b>198.080,00</b>	<b>2.464.416,16</b>	<b>165.271,13</b>	<b>95,70</b>	<b>83,44</b>
<i>Missione 2 – Giustizia</i>	Programma 1 – Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 – GIUSTIZIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza</i>	Programma 1 – Polizia locale e amministrativa	575.639,21	12.113,00	552.712,69	5.402,90	96,02	44,60
	Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana	5.700,00	108.100,00	5.300,00	94.529,99	92,98	87,45
<b>TOTALE MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		<b>581.339,21</b>	<b>120.213,00</b>	<b>558.012,69</b>	<b>99.932,89</b>	<b>95,99</b>	<b>83,13</b>
<i>Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio</i>	Programma 1 – Istruzione prescolastica	214.564,54	2.000,00	213.141,89	0,00	99,34	0,00
	Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria	217.192,00	355.545,53	205.611,29	323.945,02	94,67	91,11
	Programma 3 – Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 6 – Servizi ausiliari all’istruzione	179.842,37	19.000,00	162.035,92	0,00	90,10	0,00
	Programma 7 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per l’istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>		<b>611.598,91</b>	<b>376.545,53</b>	<b>580.789,10</b>	<b>323.945,02</b>	<b>94,96</b>	<b>86,03</b>
<i>Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	247.562,98	0,00	205.050,26	0,00	82,83
	Programma 2 – Attività culturali e interventi nel settore culturale	285.147,10	31.000,00	269.646,51	14.058,80	94,56	45,35
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>		<b>285.147,10</b>	<b>278.562,98</b>	<b>269.646,51</b>	<b>219.109,06</b>	<b>94,56</b>	<b>78,66</b>
<i>Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	Programma 1 – Sport e tempo libero	193.414,27	44.000,00	176.164,92	11.434,00	91,08	25,99
	Programma 2 – Giovani	600,00	0,00	549,00	0,00	91,50	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>		<b>194.014,27</b>	<b>44.000,00</b>	<b>176.713,92</b>	<b>11.434,00</b>	<b>91,08</b>	<b>25,99</b>
<i>Missione 7 – Turismo</i>	Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo	23.686,00	0,00	17.021,87	0,00	71,86	0,00
	Programma 2 – Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 7 – TURISMO</b>		<b>23.686,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.021,87</b>	<b>0,00</b>	<b>71,86</b>	<b>0,00</b>
<i>Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	Programma 1 – Urbanista e assetto del territorio	227.753,57	95.124,12	199.893,07	38.029,46	87,77	39,98
	Programma 2 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico – popolare	8.767,36	0,00	8.278,66	0,00	94,43	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per l’assetto del territorio e l’edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>		<b>236.520,93</b>	<b>95.124,12</b>	<b>208.171,73</b>	<b>38.029,46</b>	<b>88,01</b>	<b>39,98</b>

	Programma 1 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	229.068,47	167.320,25	225.258,12	91.829,85	98,34	54,88
	Programma 3 – Rifiuti	2.182.946,32	123.935,99	2.181.443,40	0,00	99,93	0,00
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	100.678,00	0,00	97.851,09	0,00	97,19	0,00
	Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 9 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>2.512.692,79</b>	<b>291.256,24</b>	<b>2.504.552,61</b>	<b>91.829,85</b>	<b>99,68</b>	<b>31,53</b>
	Programma 1 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Trasporto pubblico locale	25.840,00	0,00	25.758,35	0,00	99,68	0,00
	Programma 3 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali	247.183,35	245.577,73	420.081,28	222.302,28	169,95	90,52
	Programma 6 – Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>		<b>273.023,35</b>	<b>245.577,73</b>	<b>445.839,63</b>	<b>222.302,28</b>	<b>163,30</b>	<b>90,52</b>
	Programma 1 – Sistema di protezione civile	140.061,76	0,00	68.826,02	0,00	49,14	0,00
	Programma 2 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE</b>		<b>140.061,76</b>	<b>0,00</b>	<b>68.826,02</b>	<b>0,00</b>	<b>49,14</b>	<b>0,00</b>
	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	804.685,67	57.000,00	672.557,92	50.323,11	83,58	88,29
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	11.746,00	0,00	11.245,89	0,00	95,74	0,00
	Programma 3 – Interventi per gli anziani	44.931,00	45.000,00	36.517,36	39.958,41	81,27	88,80
	Programma 4 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	46.247,00	0,00	39.398,59	0,00	85,19	0,00
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	356.719,99	9.000,00	271.655,16	8.059,58	76,15	0,00
	Programma 6 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	699.690,00	0,00	698.169,90	0,00	99,78	0,00
	Programma 8 – Cooperazione e associazionismo	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	100,00	0,00
	Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale	19.600,00	24.300,00	16.172,67	10.408,02	82,51	0,00
	Missione 10 – Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		<b>1.986.519,66</b>	<b>135.300,00</b>	<b>1.748.617,49</b>	<b>108.749,12</b>	<b>88,02</b>	<b>80,38</b>
	Programma 4 – Servizio sanitario – ripiano di disavanzi sanitari relativi ad eserci pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Servizio sanitario regionale – investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria	130.100,00	29.000,00	125.545,29	9.168,22	96,50	31,61
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE</b>		<b>130.100,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>125.545,29</b>	<b>9.168,22</b>	<b>96,50</b>	<b>31,61</b>
	Programma 1 – Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	162.325,60	0,00	153.280,40	0,00	94,43	0,00
	Programma 3 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>		<b>162.325,60</b>	<b>0,00</b>	<b>153.280,40</b>	<b>0,00</b>	<b>94,43</b>	<b>0,00</b>
	Programma 1 – Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	100,00	0,00
	Programma 2 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Sostegno all'occupazione	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<b>6.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97,01</b>	<b>0,00</b>
	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.300,00	0,00	4.292,87	0,00	99,83	0,00
	Programma 2 – Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<b>4.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.292,87</b>	<b>0,00</b>	<b>99,83</b>	<b>0,00</b>
	Programma 1 – Fondo di Riserva	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Altri fondi	13.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA</b>		<b>778.096,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per centro di costo

CENTRO DI COSTO – SETTORE AFFARI GENERALI – Responsabile Dott. Agostino Carmeni

### ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 2020/prev. def.	% Incassi 2020/Acc. 2020
<i><b>Titolo III</b></i>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	17.300,00	12.170,08	11.070,08	70,35	90,96
			<b>17.300,00</b>	<b>12.170,08</b>	<b>11.070,08</b>	<b>70,35</b>	<b>90,96</b>
<i><b>Titolo II</b></i>	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	47.687,89	44.882,06	9.230,39	94,12	20,57
			<b>47.687,89</b>	<b>44.882,06</b>	<b>9.230,39</b>	<b>94,12</b>	<b>20,57</b>
<i><b>Titolo III</b></i>	Tipologia 500 - Rimborsi in entrata	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.450,00	2.863,21	0,00	197,46	0,00
			<b>1.450,00</b>	<b>2.863,21</b>	<b>0,00</b>	<b>197,46</b>	<b>0,00</b>

### SPESE

		Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/Stanz.Def.	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
<i><b>Titolo I</b></i>	Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	2.675.754,96	2.623.608,84	2.587.882,12	98,05	98,64
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	156.833,53	150.001,21	148.038,02	95,64	98,69
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	142.662,62	125.999,34	114.765,77	88,32	91,08
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	19.171,52	19.171,52	19.171,52	100,00	100,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>2.997.222,63</b>	<b>2.918.780,91</b>	<b>2.869.857,43</b>	<b>97,38</b>	<b>98,32</b>
<i><b>Titolo II</b></i>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	500,00	412,36	0,00	82,47	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>500,00</b>	<b>412,36</b>	<b>0,00</b>	<b>82,47</b>	<b>0,00</b>

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Pluriennale Vincolato

**CENTRO DI COSTO – SETTORE DEMOGRAFICO – Responsabile Dott.ssa Silvia Dalla Piazza**

**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 2020/prev. def.	% Incassi 2020/ Acc. 2020
<i><b>Titolo III</b></i>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	39.900,00	40.677,08	40.538,06	101,95	99,66
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborси in entrata	1.400,00	1.400,00	0,00	100,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>			<b>41.300,00</b>	<b>42.077,08</b>	<b>40.538,06</b>	<b>101,88</b>	<b>96,34</b>

**SPESI**

		Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/ Stanz.Def.	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
<i><b>Titolo I</b></i>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	37.921,32	33612,90	19155,72	88,64	56,99
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1000,00	1000,00	0,00	100,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>38.921,32</b>	<b>34.612,90</b>	<b>19.155,72</b>	<b>88,93</b>	<b>55,34</b>
<i><b>Titolo II</b></i>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	12.000,00	5.490,00	0,00	45,75	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>12.000,00</b>	<b>5.490,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,75</b>	<b>0,00</b>

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Pluriennale Vincolato

CENTRO DI COSTO – SETTORE FINANZE – Responsabile Dott.ssa Paola Mainini

ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 2020 /prev. def.	% Incassi 2020/Acc. 2020
<i><b>Titolo I</b></i>	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	3.168.000,00	3.256.716,65	2.939.111,20	102,80	90,25
		Categoria 16 -Addizionale comunale IRPEF	1.430.400,00	1.390.400,00	477.139,31	97,20	34,32
		Categoria 53 – Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	98.000,00	101.291,24	98.855,24	103,36	97,60
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.223.077,00	2.223.077,00	1.767.152,68	100,00	79,49
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 76 –Tassa sui servizi comunitari (TASI)	140.500,00	260.910,29	51.055,10	185,70	19,57
		Categoria 1 – Fondi perequativi dallo Stato	1.169.343,00	1.169.343,21	1.122.569,48	100,00	96,00
		<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>8.229.320,00</b>	<b>8.401.738,39</b>	<b>6.455.883,01</b>	<b>102,10</b>	<b>76,84</b>
<i><b>Titolo II</b></i>	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	888.033,22	993.272,16	993.220,56	111,85	99,99
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	45.879,15	45.878,90	44.074,75	100,00	96,07
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie	8.000,00	2.995,00	2.995,00	37,44	100,00
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da Imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da Imprese	376.106,00	370.805,13	1.700,00	98,59	0,46
		<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>1.318.018,37</b>	<b>1.412.951,19</b>	<b>1.041.990,31</b>	<b>107,20</b>	<b>73,75</b>
<i><b>Titolo III</b></i>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.200,00	1.150,05	1.109,23	95,84	96,45
		Categoria 2 – Entrate da famiglie derivanti dall'attività controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50.295,40	60.097,57	53.788,99	119,49	89,50
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	8.795,15	10.388,07	9.502,90	118,11	91,48
		Categoria 1 – Indennizzati di assicurazione	47.104,70	47.104,00	47.104,00	100,00	100,00
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	37.008,00	37.007,29	0,00	100,00	0,00
		Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	88.800,00	81.239,68	74.284,70	91,49	91,44
		<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>233.203,25</b>	<b>236.986,66</b>	<b>185.789,82</b>	<b>101,62</b>	<b>78,40</b>
<i><b>Titolo IV</b></i>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	115.904,00	104.738,77	14.739,85	90,37	14,07
		<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>115.904,00</b>	<b>104.738,77</b>	<b>14.739,85</b>	<b>90,37</b>	<b>14,07</b>

SPESSE

		Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/Stanz.Def.	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
<i><b>Titolo I</b></i>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	806,00	412,99	312,43	51,24	75,65
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	252.049,55	187.581,91	118.856,90	74,42	63,36
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	141.077,04	132.488,75	124.488,75	93,91	93,96
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	173.701,45	169.846,85	169.846,85	97,78	100,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.600,00	10.217,93	10.217,93	81,09	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.006.990,75	212.251,06	179.875,68	21,08	84,75
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>1.587.224,79</b>	<b>712.799,49</b>	<b>603.598,54</b>	<b>44,91</b>	<b>84,68</b>
<i><b>Titolo II</b></i>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	1.600,00	1.590,88	0,00	99,43	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.590,88</b>	<b>0,00</b>	<b>99,43</b>	<b>0,00</b>
<i><b>Titolo IV</b></i>	Macroaggregato 403 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	687.450,00	687.444,40	687.444,40	100,00	100,00
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>687.450,00</b>	<b>687.444,40</b>	<b>687.444,40</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Pluriennale Vincolato

CENTRO DI COSTO – SETTORE PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI – Responsabile Ing. Alberto Bandera

**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 2020/prev. def.	% Incassi 2020/Acc. 2020
<b><i>Titolo II</i></b>	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	124.000,00	112.835,61	51.858,39	91,00	45,96
	<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>124.000,00</b>	<b>112.835,61</b>	<b>51.858,39</b>	<b>91,00</b>	<b>45,96</b>
<b><i>Titolo III</i></b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall’erogazione di servizi	106.953,00	107.036,61	95.373,45	100,08	89,10
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	143.316,00	125.539,16	98.944,20	87,60	78,82
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	12.856,67	13.880,01	929,39	107,96	6,70
	<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>263.125,67</b>	<b>246.455,78</b>	<b>195.247,04</b>	<b>93,66</b>	<b>79,22</b>
<b><i>Titolo IV</i></b>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	17.500,00	2.700,00	0,00	15,43	0,00
		Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	70.000,00	70.000,00	14.000,00	100,00	20,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	Categoria 12 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	543,00	1.923,00	1.923,00	354,14	100,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>108.043,00</b>	<b>84.623,00</b>	<b>15.923,00</b>	<b>78,32</b>	<b>18,82</b>

**SPESE**

		Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/Stanz.Def.	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
<b><i>Titolo I</i></b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell’ente	2.400,00	1.377,14	1.377,14	57,38	100,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.643.748,74	3.581.607,38	2.788.318,17	98,29	77,85
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	137.676,32	135.875,40	88.744,82	98,69	65,31
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>3.785.325,06</b>	<b>3.718.859,92</b>	<b>2.878.440,13</b>	<b>98,24</b>	<b>77,40</b>
<b><i>Titolo II</i></b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	1.491.736,78	1.037.251,34	561.875,50	69,53	54,17
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	5.000,00	2.685,16	2.685,16	53,70	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>1.496.736,78</b>	<b>1.039.936,50</b>	<b>564.560,66</b>	<b>69,48</b>	<b>54,29</b>

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Pluriennale Vincolato

CENTRO DI COSTO – SETTORE POLITICHE SOCIO EDUCATIVE – Responsabile Dott.ssa Serena De Marchi

**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 2020/prev. def.	% Incassi 2020/Acc. 2020
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	64.499,32	84.747,62	84.747,62	131,39	100,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	459.866,53	459.790,29	450.848,00	99,98	98,06
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	1.700,00	1.700,00	1.700,00	100,00	100,00
		Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	30.610,85	30.610,85	15.610,85	100,00	51,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>556.676,70</b>	<b>576.848,76</b>	<b>552.906,47</b>	<b>103,62</b>	<b>95,85</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 – Vendita di beni	100,00	126,50	126,50	126,50	100,00
		Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	67.576,82	65.652,60	55.165,72	97,15	84,03
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	11.820,00	11.830,83	4.201,01	100,09	35,51
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>79.496,82</b>	<b>77.609,93</b>	<b>59.493,23</b>	<b>97,63</b>	<b>76,66</b>

**SPESE**

		Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/Stanz.Def	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	450,00	308,38	308,38	68,53	100,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	547.409,26	378.690,79	250.660,08	69,18	66,19
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.460.773,11	1.350.141,47	1.150.553,83	92,43	85,22
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.155,01	2.955,01	2.955,01	93,66	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	10.627,36	9.588,00	0,00	90,22	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>2.022.414,74</b>	<b>1.741.683,65</b>	<b>1.404.477,30</b>	<b>86,12</b>	<b>80,64</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	57.600,00	38.530,02	17.852,38	66,89	46,33
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	35.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>92.600,00</b>	<b>73.530,02</b>	<b>52.852,38</b>	<b>79,41</b>	<b>71,88</b>

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Pluriennale Vincolato

CENTRO DI COSTO – SETTORE POLIZIA MUNICIPALE – Responsabile Vice Commissario Angelo Falcone

ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 2020/prev. def.	% Incassi 2020/Acc. 2020
TITOLO III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	26.500,00	28.024,80	27.275,30	105,75	97,33
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	58.444,33	67.357,69	65.039,29	115,25	96,56
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Categoria 2 – Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	192.000,00	237.800,72	100.844,24	123,85	42,41
TOTALE TITOLO III			276.944,33	333.183,21	193.158,83	120,31	57,97
TITOLO IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 3 - Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	126,85	126,85	0,00	100,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	8.440,75	11.666,43	11.666,43	138,22	100,00
TOTALE TITOLO IV			8.440,75	11.793,28	11.793,28	139,72	100,00

SPESE

		Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/Stanz.Def.	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	750,00	289,10	272,45	38,55	94,24
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	106.043,11	83.865,93	71.674,78	79,09	85,46
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	31.840,00	31.758,35	31.758,35	99,74	100,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.917,60	9.726,33	6.073,33	98,07	62,44
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	42.931,63	42.226,68	41.910,26	98,36	99,25
TOTALE TITOLO I		191.482,34	167.866,39	151.689,17	87,67	90,36
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	177.213,00	139.931,81	114.032,91	78,96	81,49
TOTALE TITOLO II		177.213,00	139.931,81	114.032,91	78,96	81,49

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Vincolato Pluriennale

CENTRO DI COSTO – SETTORE PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE– Responsabile Ing. Moira Piacentini (sino al 30 giugno 2020) - Dott. Agostino Carmeni (dal 1 luglio al 3 dicembre 2020) – Arch. Grazia Tamburello (dal 4 dicembre 2020)

#### ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti 2020	Incassi 2020	% Acc. 20120/prev. def.	% Incassi 2020/Acc. 2020
TITOLO III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	19.000,00	20.686,00	20.036,00	108,87	96,86
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Categoria 2 – Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 3 – Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>28.000,00</b>	<b>20.686,00</b>	<b>20.036,00</b>	<b>73,88</b>	<b>96,86</b>
TITOLO IV	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.009,82	11.009,82	11.009,82	100,00	100,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 2 – Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	490.000,00	442.849,23	442.333,23	90,38	99,88
		Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	49.673,37	60.635,89	59.242,84	122,07	97,70
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>550.683,19</b>	<b>514.494,94</b>	<b>512.585,89</b>	<b>93,43</b>	<b>99,63</b>

#### SPESE

			Stanziamento definitivo	Impegni 2020	Pagamenti 2020	% Impegni 2020/Stanz.Def.	% Pagamenti 2020/Acc. 2020
Titolo I	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi		30.864,32	21.329,69	19.973,21	2666,21	93,64
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti		4.500,00	3.935,00	0,00	87,44	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti		25.767,36	12.358,34	0,00	47,96	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>			<b>61.931,68</b>	<b>37.623,03</b>	<b>19.973,21</b>	<b>60,75</b>	<b>53,09</b>
Titolo II	Macroaggregato 201 – Tributi in conto capitale a carico dell'ente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti		6.585,64	6.585,64	6.585,64	100,00	100,00
	Macroaggregato 204 – Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale		26.424,18	22.293,82	22.293,82	84,37	100,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>33.009,82</b>	<b>28.879,46</b>	<b>28.879,46</b>	<b>87,49</b>	<b>100,00</b>

Stanziamento definitivo al netto del Fondo Pluriennale Vincolato

## **INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI**

Ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 – convertito con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 – le pubbliche amministrazioni devono monitorare e pubblicare entro il 31 gennaio dell'anno successivo l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo agli acquisti di beni, servizi, forniture.

A partire dal 1° gennaio 2015, il monitoraggio e la relativa pubblicazione devono essere effettuati con cadenza trimestrale, entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

Per l'anno 2020, i risultati ottenuti dal comune di Galliate sono i seguenti:

**Indicatore tempestività dei pagamenti I° trimestre 2020: 4,41**

**Indicatore tempestività dei pagamenti II° trimestre 2020: 17,29**

**Indicatore tempestività dei pagamenti III° trimestre 2020: -11,52**

**Indicatore tempestività dei pagamenti VI° trimestre 2020: -15,64**

**Tempestività media annua 2020: -0,40**

Su base annuale, riferita all'anno 2020, il comune di Galliate ha pagato i propri fornitori in un tempo **mediamente inferiore di 0,40 giorni** rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

La vistosa disallineazione del dato relativo al II° trimestre trova ragione nelle difficoltà oggettive in cui l'amministrazione si è trovata ad operare nel corso del confinamento sanitario (c.d. "lockdown") messo in atto dalle autorità nella primavera 2020.

E' opportuno sottolineare come, dalla ripresa della normale attività lavorativa, l'ente abbia provveduto celermente a colmare il divario, pagando mediamente i propri fornitori rispettivamente entro 11,52 giorni dalla scadenza nel III trimestre e 15,64 giorni nel IV semestre.

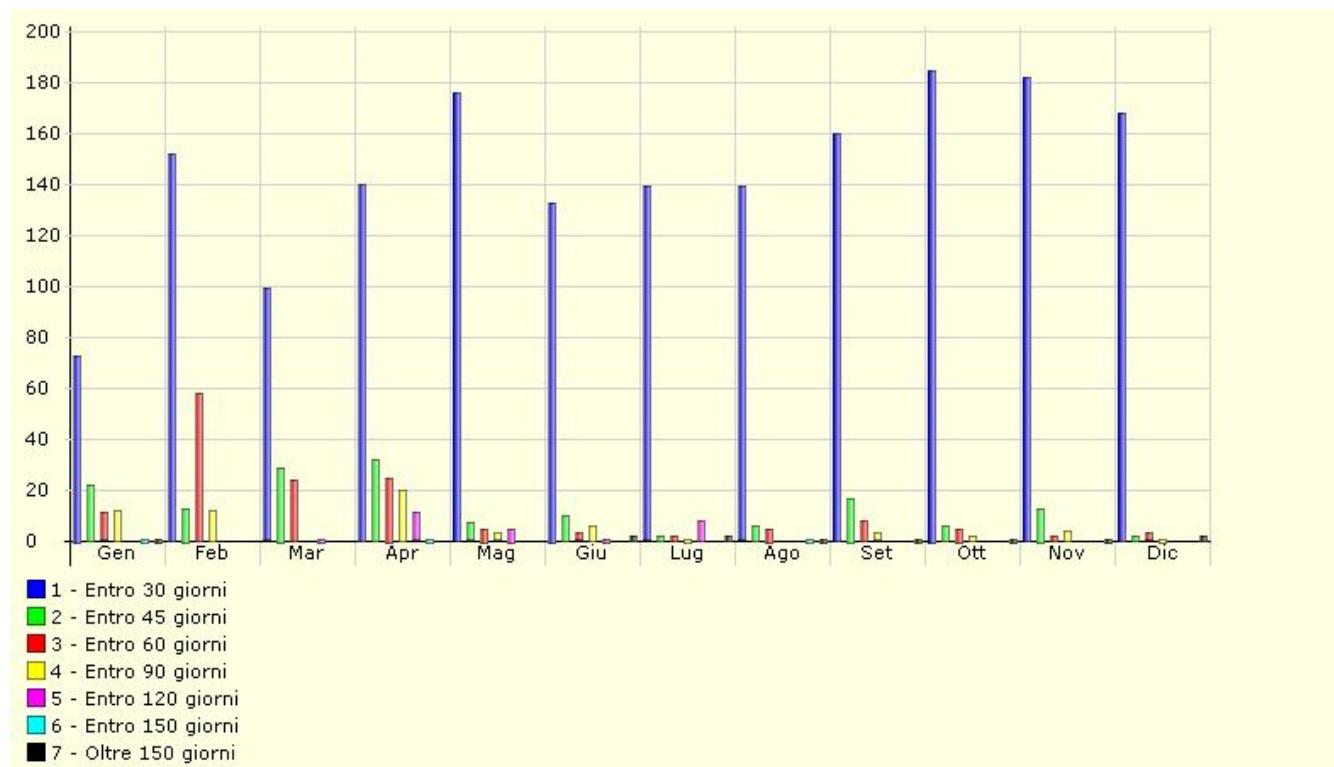
Il comune di Galliate conferma quindi il trend storico di ente virtuoso, come si evince dalla sottostante tabella:

Anno di riferimento	Indicatore annuale	Indicatore trimestrale			
		1° trimestre	2° trimestre	3° trimestre	4° trimestre
2014	3,26	//	//	//	//
2015	-4,73	1,83	1,12	7,84	-22,25
2016	-3,59	0,51	-16,48	13,93	-18,36
2017	-2,61	-6,59	6,77	-10,58	-8,23
2018	-1,62	-2,82	11,11	-1,92	-11,75
2019	-5,13	8,64	0,25	-6,48	-20,98
2020	-0,40	4,41	17,29	-11,52	-15,64

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito all'esercizio 2020, calcolato verificando l'intervallo che intercorre tra la data di protocollazione della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento.

Periodo di riferimento dal 01/01/2020 al 31/12/2020															
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Set.	Ott.	Nov.	Dic.	Totale	%	
1- Entro 30 giorni	73	152	99	140	176	133	139	139	160	185	182	168	1746	80,83	
2- Entro 45 giorni	22	13	29	32	7	10	10	6	17	6	6	2	159	7,36	
3- Entro 60 giorni	11	58	24	25	5	3	3	5	8	5	5	3	151	6,99	
4- Entro 90 giorni	12	12	0	20	3	6	6	0	3	2	2	1	64	2,96	
5- Entro 120 giorni	0	0	1	11	5	1	1	0	0	0	0	0	26	1,20	
6- Entro 150 giorni	1	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	3	0,14	
7- Oltre 150 giorni	1	0	0	0	0	2	2	1	1	1	1	2	11	0,52	
Tempo medio di pagamento: 21 gg															

Si rileva che per l'esercizio 2020 **il tempo medio di pagamento è stato di 21 giorni**.



Di seguito si riportano i dati riferiti alla movimentazione delle fatture distinte per singolo Settore. Tali dati riportano un indicatore di tempestività dei pagamenti riferito all'esercizio 2020 di -0,40 (\*), inferiore di circa 0,5 giorni rispetto alla scadenza delle fatture.

(\*) Periodo 01/01/2020 -31/12/2020 – Totale documenti contabili 4.255.716,96 (1) - Totale ritardo ponderato -1.710.206,51 (2) - Indicatore Tempestività Pagamenti (2)/(1) = -0,40

Movimentazione Fatture divise per settore – Esercizio 2020								
SETTORE	Entro 30 giorni	Entro 45 giorni	Entro 60 giorni	Entro 90 giorni	Entro 120 giorni	Entro 150 giorni	Oltre 150 giorni	Totale
AFFARI GENERALI	49	3	4	2		0	0	58
PATRIMONIO LLPP	1381	131	110	45	28	6	11	1712
FINANZE	69	8	2	0		0	0	79
POLIZIA MUNICIPALE	52	6	4	1		0	0	63
DEMOGRAFICO	15	0	0	1		0	0	16
SOCIO EDU	244	57	21	5		0	1	328
PROG TERR	9	1	0	0		0	0	10
<b>Totali</b>	<b>1819</b>	<b>206</b>	<b>141</b>	<b>54</b>		<b>28</b>	<b>6</b>	<b>2266</b>
<b>Valori Percentuali</b>	<b>80,27</b>	<b>9,09</b>	<b>6,22</b>	<b>2,38</b>		<b>1,24</b>	<b>0,26</b>	<b>0,53</b>

I dati sopra esposti indicano che, per l'esercizio 2020, l' **80,27 %** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **15,31%** delle fatture riportano un ritardo di pagamento entro 60 giorni dalla data di scadenza. Solo il **4,41%** delle fatture ha un ritardo superiore a 60 giorni, marcando un miglioramento sul dato annuale rispetto all'esercizio 2019.

Alla luce di questi dati, assumono rilevanza le disposizioni di cui all'art. 1, commi 859 e 862, della legge n. 145/2018, come modificata dall'art. 38-bis del decreto legge n. 34/2019, convertito dalla legge 58/2019, che hanno introdotto obiettivi e sanzioni per migliorare le procedure e i tempi di pagamento.

La tempestività dei pagamenti ha assunto un'importanza centrale in tema di finanza locale.

Occorre infatti ricordare che – ai sensi dell'art.1, comma 859 della legge 145/2018 – a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche sono tenute a costituire, nella parte corrente del proprio bilancio, un accantonamento denominato **"Fondo di garanzia debiti commerciali"**. Su tale accontanamento non è possibile disporre impegni e pagamenti e, a fine esercizio, lo stesso confluirà nella quota libera del risultato di amministrazione, per un importo pari:

a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti, nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

- b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti, nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti, nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

Alla luce di quanto poco sopra ricordato, risulta ormai evidente come il rispetto dei termini di pagamento ed una corretta e tempestiva gestione delle singole fatture (nello specifico, la tempestiva gestione di eventuali situazioni di sospensione e/o contenzioso) rivestono un aspetto fondamentale nella gestione amministrativa dell'ente.

Il costante aggiornamento e la bonifica dei documenti contabili sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC) avvenuta nel corso dell'esercizio 2020 ha consentito, ai sensi dell'art. 1, comma 867, della Legge 145/2018, di quantificare l'ammontare dei debiti commerciali scaduti e non pagati al 31/12/2020 per un importo di € 3.382,13 riferibili a 2 imprese creditrici.

### **Spese per acquisto di beni e servizi sottoposti a vincoli di spesa**

La manovra di bilancio, completata con l'approvazione della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), preceduta dalla conversione in legge n. 157, del 19.12.2019, del D.L. n. 124, del 26.10.2019 (c.d. "Collegato fiscale") recante: «*Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili*» ha apportato l'abrogazione di alcune limitazioni sulle spese per l'acquisto di beni e servizi.

Prima della conversione in legge del D.L. 124/2019 tale agevolazione era riservata (ai sensi della legge n. 145/2018, art. 1 c. 905) soltanto a quei comuni virtuosi (e alle loro forme associative) che riuscivano ad approvare, entro le scadenze previsti dal TUEL, sia il bilancio di previsione (31/12) che il rendiconto (30/4) e che avevano rispettato nell'annualità precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'art. 9, della legge 243/2012.

Con l'art. 57, comma 2 bis, del D.L. 124/2019 queste disposizioni vengono abrogate eliminando quindi qualsiasi ulteriore vincolo alla applicazione di alcuni tetti di spesa.

Dall'annualità 2020, sono pertanto abrogati:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza;
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza;
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni;
- i limiti delle spese per missioni;
- i limiti di spesa per la formazione del personale;
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture.

Risultano tuttavia ancora in essere i vincoli in materia di consulenza informatica previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, che impongono alle amministrazioni pubbliche di poter conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici non ammettendo alcun rinnovo, consentendo un'eventuale proroga dell'incarico originario in via eccezionale, al solo fine di completare il progetto e per ritardi non imputabili al collaboratore, ferma restando la misura del compenso pattuito in sede di affidamento dell'incarico.

### Spese di Rappresentanza

Fornitura n. 1 corona di fiori e n. 1 mazzo di fiori da posizionare presso monumento ai caduti per celebrazione 25 aprile 2020 - CIG ZAA2CBF796.-	25/04/20	50,00
Fornitura e posa su sepolture benefattori di n. 13 confezioni floreali - CIG ZDF2ED35A2.-	04/11/20	130,00
Fornitura ornamenti floreali per la celebrazione della ricorrenza del 4 novembre 2020 – 102° anniversario della Festa dell'Unità Nazionale e delle Forze Armate - CIG CIG Z312ED35CC.-	04/11/19	330,00
<b>Totali Risultato</b>		<b>510,00</b>

### Agenti Contabili

Gli agenti contabili hanno presentato il conto della gestione entro il termine del 31/01/2021; quest'ultimo è stato oggetto di controllo circa la regolarità.

Servizio	Agente contabile
Tesoreria	Banco BPM Spa
Riscossioni ruoli tributi sanzioni CDS	Agenzia delle Entrate Riscossioni
Conto gestioni titoli	Acqua Novara VCO

Economato	Mazzaferro Anna Maria
Settore Affari Generali	Marta Denzio (dal 01/03/2020)
Settore Affari Generali	Vaschi Barbara (sino al 28/02/2020)
Settore Affari Generali	Coronetti Olga
Settore Demografico	Civitico Daniela
Settore Demografico	Cardano Rita
Settore Demografico	Ferrari Paola Maria
Settore Demografico	D'Addio Alessandro (sino al 31/03/2020)
Settore Demografico	Poggi Paola
Settore Demografico	Palacchino Laura (sino al 30/06/2020)
Settore Demografico	Savria Ingrid (sino al 15/03/2020)
Settore Demografico	Bernardi Barbara (dal 01/07/2020)
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Bonavera Laura
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Dario Salavadeo
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Tarulli Maurizio
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Cardano Milena
Settore Polizia Municipale	Massa Elena
Settore Polizia Municipale	Naso Denny
Settore Polizia Municipale	Burlini Simona
Settore Polizia Municipale	Caccia Fabio
Settore Polizia Municipale	Farina Sergio
Settore Polizia Municipale	Gambaro Luisa
Settore Polizia Municipale	Giannì Roberto
Settore Polizia Municipale	Massa Laura (dal 15/07/2020)
Settore Polizia Municipale	Rametta Paolo (dal 15/07/2020)
Settore Programmazione Territoriale	Airoldi Liliana
Settore Socio - Educativo	Brustio Sara
Settore Socio - Educativo	Casile Mariangela
Settore Socio - Educativo	Nicolotti Marco

## **CONTROLLO DI GESTIONE SUI SERVIZI (Dlgs 267/2000 art.196, comma 2)**

Con deliberazione di Giunta comunale n. 14 del 10/02/2020, l'Amministrazione ha approvato le tariffe per la fruizione dei servizi offerti per l'anno 2020.

Dall'assunzione di tale atto derivano necessità di analisi sull'economicità, l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa al fine di poter valutare l'impatto economico dei servizi offerti sulle casse dell'ente.

I servizi offerti dall'ente e richiamati nella deliberazione di cui sopra si distinguono in servizi a domanda individuale e servizi a contribuzione disciplinati, rispettivamente, dal D.M. 31 dicembre 1983 e dal D.L. 22 dicembre 1981, n. 786, convertito con modificazioni dalla L. 26 febbraio 1982, n. 51.

I servizi assoggettati a domanda individuale del comune di Galliate sono i seguenti:

- 1) Asilo nido – Nido Aperto – Giardino Aperto;
- 2) Attività Motorie per la 3^Eta';
- 3) Impianti Sportivi a Gestione Comunale;
- 4) Museo Achille Varzi;
- 5) Parcheggio sotterraneo;

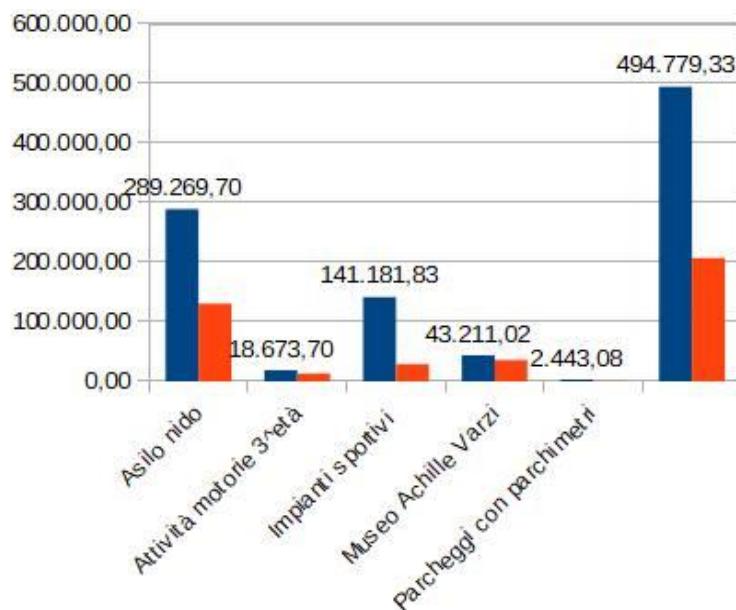
I servizi assoggettati a contribuzione del comune di Galliate sono i seguenti:

- 1) Utilizzo spazi comunali;
- 2) Trasporto scolastico;
- 3) Servizio Raccolta rifiuti ingombranti;
- 4) Rilascio certificati/documenti

## DATI RIASSUNTIVI DEI SERVIZI EROGATI NELL'ANNO 2020

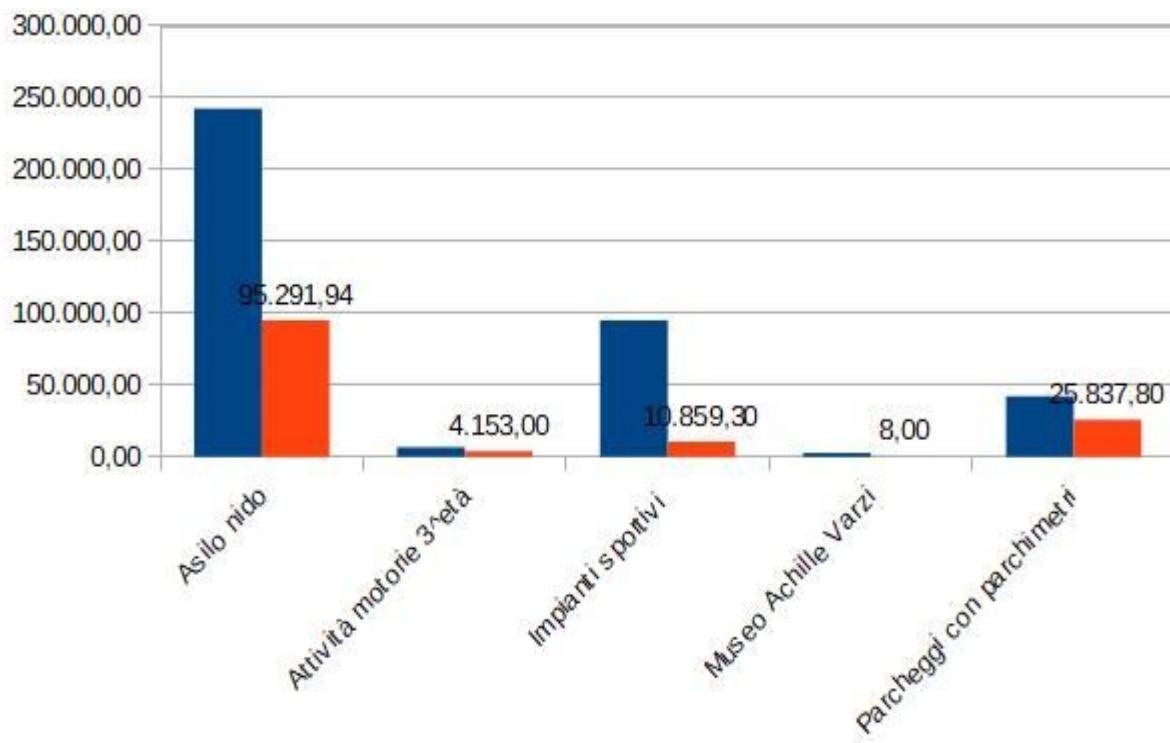
### Preventivo 2020

<b>Descrizione servizio - Preventivo 2020</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>% di copertura</b>
Asilo nido	289.269,70	130.000,00	44,94%
Attività motorie 3^età	18.673,70	12.700,00	68,01%
Impianti sportivi	141.181,83	28.573,60	20,24%
Museo Achille Varzi	43.211,02	35.400,00	81,92%
Parcheggi con parchimetri	2.443,08	250,00	10,23%
	494.779,33	206.923,60	41,82%



## Consuntivo 2020

<b>Descrizione Servizio – Consuntivo 2020</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>% di copertura</b>
<i>Asilo nido</i>	242.707,60	95.291,94	39,26%
<i>Attività motorie 3^età</i>	6.737,37	4.153,00	61,64%
<i>Impianti sportivi</i>	95.050,92	10.859,30	11,42%
<i>Museo Achille Varzi</i>	2.794,69	8,00	0,29%
<i>Parcheggi con parchimetri</i>	42.590,07	25.837,80	60,67%
	<b>389.880,65</b>	<b>136.150,04</b>	<b>34,92%</b>



Da una prima analisi dei dati sopra riportati, appare evidente quanto anticipato in sede di premessa.

Il confinamento sanitario e le misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia messe in atto nel corso del 2020 hanno prodotto una sensibile riduzione degli introiti dei servizi a domanda individuale.

Caso emblematico è rappresentato dal "Museo Achille Varzi", la cui chiusura forzata nel corso dell'anno 2020 ha prodotto entrate per soli € 8,00.

### **Asilo nido, Nido aperto, Giardino Aperto;**

Il servizio è erogato dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive'.

I dati strutturali considerati per l'analisi del servizio sono stati i seguenti:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2020</b>
n. utenti full time	33
n. utenti part time	1.614
giorni di effettivo funzionamento del servizio	230
n. risorse umane interne (no educatori) impiegati nel servizio	2,0
impiego pro capite del personale non educatore (ore/anno)	609

Al fine della copertura del servizio, l'amministrazione comunale ha approvato le seguenti tariffe:

#### **A - importi fissi giornalieri:**

- € 5,18 per frequenza tra le ore 7,30 e le ore 16,30;
- € 3,82 per frequenza fino alle ore 13,00 (anche durante il periodo di inserimento);

#### **B - post Asilo (frequenza oltre le ore 16,30), € 50,00 forfetari, mensili, fissi.**

#### **C - coefficiente di cui all'art. 2 del Regolamento comunale:**

- i. 0,0088 fino ad ISEE di € 9.000,00 (= da € 41,00 a € 79,20)
- ii. 0,0095 per ISEE superiori a € 9.000,01 fino ad € 15.000,00 (= da € 85,50 a € 142,50)
- iii. 0,0103 per ISEE superiori a € 15.000,01 fino ad € 21.000,00 (= da € 154,50 a 216,30)
- iv. 0,0110 per ISEE superiori a € 21.000,01 (= da € 231,00 a € 330,00)

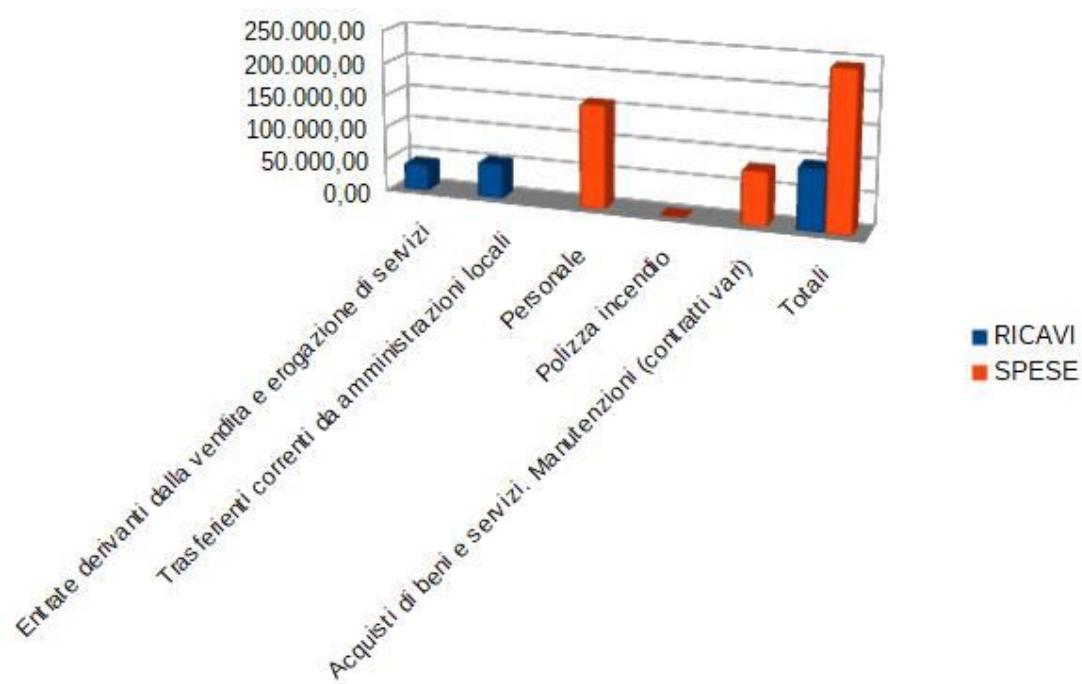
#### **D - - retta minima legata alla condizione economica: € 41,00, corrispondente a € 1,96 giornalieri; - retta massima legata alla condizione economica: € 330,00, corrispondente a € 15,78 giornalieri;**

I ricavi effettivi sono stati pari a € 95.291,94 pari al 39,26% delle spese sostenute.

Il costo del servizio per l'anno 2020 è stato pari a € 242.707,61.

Ricavi e spese risultano così composti:

PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI		RICAVI	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi		41.292,29	
Trasferimenti correnti da amministrazioni locali		53.999,65	<b>TOTALI</b>
Personale		159.550,45	
Polizza incendio e Rct verso terzi		683,83	
Acquisti di beni e servizi.		82.473,33	
<b>TOTALE</b>		<b>95.291,94</b>	<b>242.707,61</b>
<b>COPERTURA %</b>			<b>39,26</b>



In conclusione, il servizio di asilo nido presenta ricavi potenziali insufficienti a coprire i normali costi di gestione.

Tenendo conto dei preventivati benefici economici rappresentati da riduzioni tariffarie variabili in funzione dell'indicatore ISEE, occorre sottolineare come la situazione pandemica abbia ridotto gli accessi al servizio e a una conseguente vistosa contrazione dei ricavi, che si attestano al 39,26% dei costi di gestione sostenuti.

Gli spazi dell'asilo nido sono condivisi anche da due ulteriori servizi soggetti a contribuzione:

**il Nido aperto**, che prevede una tariffa di € 50,00 per ciclo di 10 incontri e una tariffa di € 35,00 per 7 incontri; nel corso del 2020 ha registrato i seguenti dati extra contabili:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2020</b>
n. cicli attivati	0
Durata (ore o frazioni d'ora) di ogni ciclo	0,0
n. utenti per ogni ciclo	0
n. risorse umane interne (no educatori) impiegate nel servizio	0
impiego pro capite no educatori nel servizio (ore/anno)	0
n. educatori impiegati contemporaneamente nel servizio per ogni incontro	0

In seguito alla disposizioni per il contenimento della diffusione del Covid-19, per l'anno 2020 l'amministrazione ha sospeso il servizio "Nido aperto":

**il Giardino Aperto (5 settimane estive)**, per il quale l'amministrazione ha stabilito la gratuità del servizio.

### **Attività motorie per la 3<sup>a</sup> età;**

Le tariffe approvate dal Consiglio comunale sono le seguenti:

Frequenza	Importo
Settimanale	24,00
Bisettimanale	46,00
Trisettimanale	70,00

E' prevista un'agevolazione tariffaria per situazioni economiche con ISEE inferiori ad € 9.000,00, con sconti differenziati da un minimo del 10% sino ad un massimo del 50%.

I dati strutturali inerenti il servizio sono stati i seguenti:

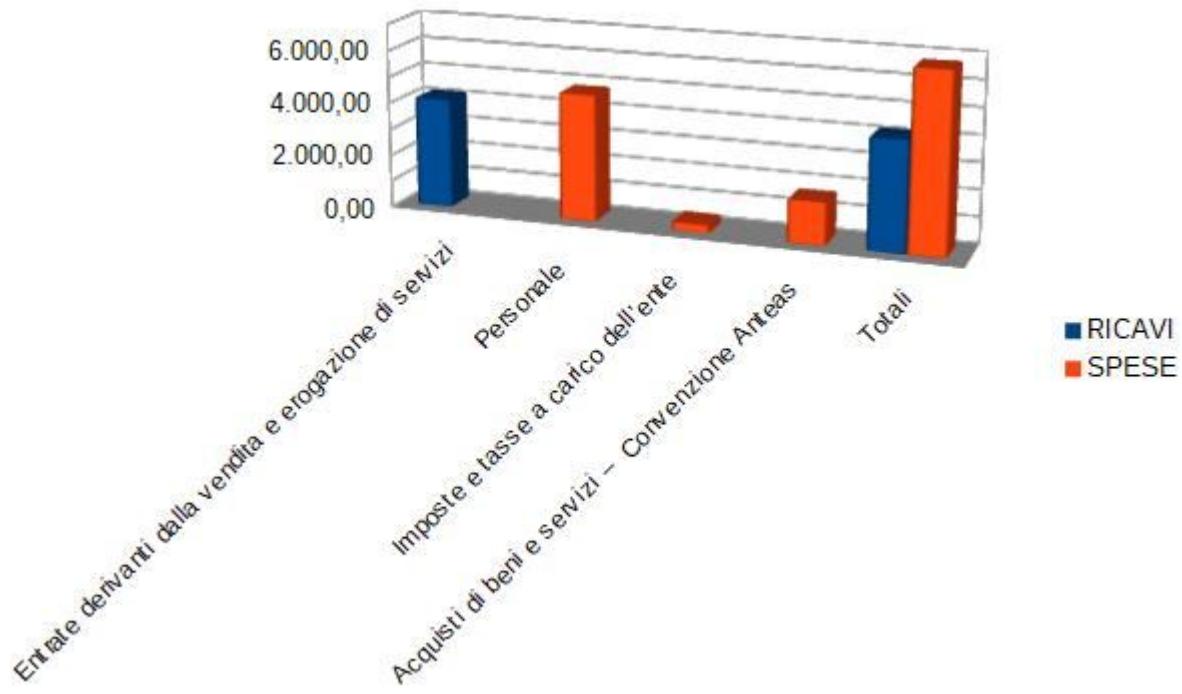
<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2020</b>
n. utenti iscritti con frequenza settimanale	24
n. utenti iscritti con frequenza bisettimanale	70
n. utenti iscritti con frequenza trisettimanale	7
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1
impiego pro capite del personale (ore/anno)	11
Impianti sportivi ove ha luogo il servizio	1
n. lezione tenute	23
durata media di ogni lezione	1

I ricavi effettivi ammontano a un importo pari al € 4.153,00, ossia il 61,64% delle spese sostenute:

Il costo del servizio, per l'anno 2020, è stato pari a € 6.737,37.

Ricavi e spese risultano così composti:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	<b>TOTALI</b>
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	12.792,00	
Personale		4.813,42
Imposte e tasse a carico dell'ente		323,01
Acquisti di beni e servizi – Convenzione Anteas		7.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.792,00</b>	<b>12.336,43</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>103,69</b>



Come l'asilo nido, anche questo servizio risulta erogato dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive'.

Non sono stati sostenuti costi diretti di personale in quanto i corsi sono svolti dall'associazione Anteas. Ai fini dell'erogazione del servizio di attività motorie per la 3<sup>a</sup> età viene utilizzata la palestra di via Custoza.

## **Impianti sportivi (a gestione comunale);**

Le tariffe approvate per l'anno 2020 dal Consiglio comunale sono le seguenti:

Palestra via Custoza	Palestra agonistica	Non agonistiche	9,70
Palestra via Custoza	Palestra piccola	Non agonistiche	5,80
Palestra scuole medie		Non agonistiche	7,70
Palazzetto dello Sport	Piano superiore	Agonistiche	5,25
Palazzetto dello Sport	Piano inferiore	Agonistiche	3,94
Palestra via Custoza	Palestra agonistica	Agonistiche	5,25
Palestra via Custoza	Palestra piccola	Agonistiche	3,15
Palestra scuole medie		Agonistiche	4,05
Palazzetto dello Sport	Piano superiore	Altre	21,00
Palazzetto dello Sport	Piano inferiore	Altre	15,75
Palestra via Custoza	Palestra agonistica	Altre	21,00
Palestra via Custoza	Palestra piccola	Altre	15,75
Palestra scuole medie		Altre	15

Sono inoltre previste due agevolazioni:

- 1) per le attività giovanili (atleti fino a 20 anni) viene applicato uno sconto orario di € 0,50 sul 60% delle ore;
- 2) per le attività sportive estive per ragazzi e bambini è previsto il pagamento di una tariffa forfetaria giornaliera di € 12,00 + IVA per la palestra di via Custoza e di € 14,00 + IVA per l'utilizzo del palazzetto dello sport.

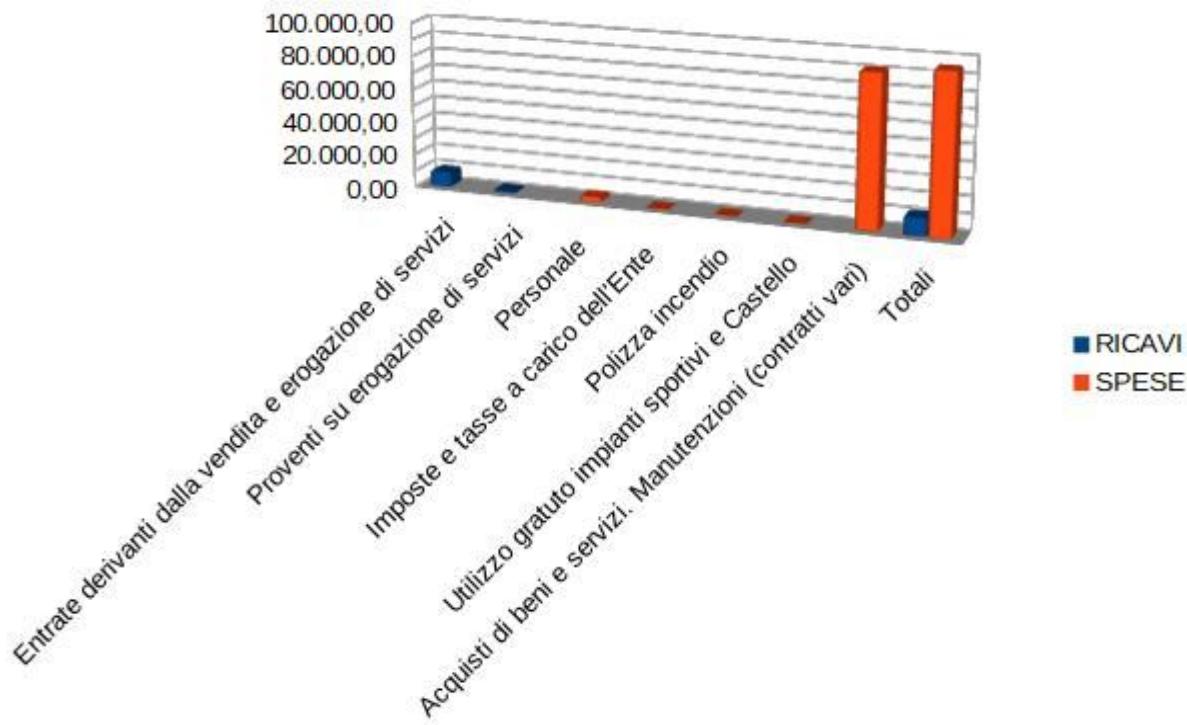
I dati strutturali forniti dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive', in relazione al servizio, sono stati i seguenti:

<i>Indicatore</i>	<i>Valore consuntivo 2020</i>
n. utenti iscritti con frequenza settimanale	24
n. utenti iscritti con frequenza bisettimanale	70
n. utenti iscritti con frequenza trisettimanale	7
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1
impiego pro capite del personale (ore/anno)	11
Impianti sportivi ove ha luogo il servizio	1
n. lezione tenute	23
durata media di ogni lezione	1

I ricavi effettivi ammontano ad un importo di € 10.859,30 pari al 11,42% dei costi sostenuti:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	9.248,90	
Proventi su erogazioni di servizi	1.610,40	<b>TOTALI</b>
Personale		3.217,06
Imposte e tasse a carico dell'Ente		216,01
Polizza incendio e rc patrimoniale		333,70
Utilizzo gratuito impianti sportivi e Castello		227,03
Acquisti di beni e servizi – manutenzioni – Utenze		91.057,12
<b>TOTALE</b>	<b>10.859,30</b>	<b>95.050,92</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>11,42</b>

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono pari a € 95.050,92. La quota più rilevante si conferma quella rappresentata dalle utenze in generale.



## Museo Achille Varzi

Il tariffario comunale prevede che le visite guidate al museo vengano svolte, prioritariamente, contemporaneamente con la visita guidata al castello. Il prezzo della visita (museo e castello) è:

Tipologia biglietto	Costo unitario
adulti	€ 6,00
adulti "in convenzione"	€ 4,00
persone di età inferiori a 19 anni o superiori a 65	€ 4,00
bambini al di sotto di 14 anni	gratuito
persone disabili	gratuito

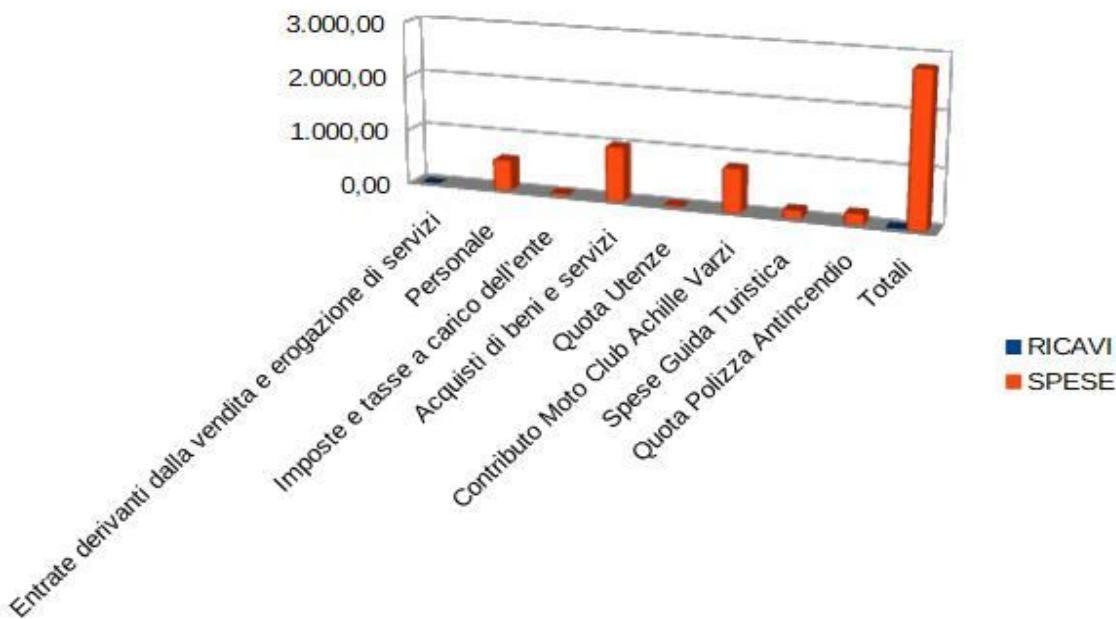
<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2020</b>
n. domeniche previste nel programma annuale per le visite guidate	22
n. domeniche incluse nel programma annuale in cui sono state effettivamente svolte visite guidate	1
n. utenti ordinari (adulti)	5
n. utenti ordinari (adulti) beneficiari riduzioni	3
n. utenti ordinari esentati da pagamento	0
n. complessivo utenti straordinari	N/A
n. utenti straordinari esentati da pagamento	N/A
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	2
impiego pro capite del personale (ore/anno)	25

I ricavi effettivi sono stati pari a € 8,00 ossia all' 0,29% dei costi sostenuti.

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono stati pari a € 2.794,68.

Ricavi e spese risultano così composti.

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>			<b>RICAVI</b>	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi			8,00	<b>TOTALI</b>
Personale				574,56
Imposte e tasse a carico dell'ente				39,93
Acquisti di beni e servizi				1.000,00
Quota Utenze				28,82
Contributo Moto Club Achille Varzi				800,00
Spese Guida Turistica				156,00
Quota Polizza Antincendio e Rc patrimoniale eInfortuni Vigilanza				195,38
<b>TOTALE</b>			<b>8,00</b>	<b>2.794,68</b>
<b>COPERTURA %</b>				<b>0,29</b>



Come si nota il museo risulta il servizio che, nel corso dell'anno 2020, ha subito la contrazione maggiore.

La chiusura della struttura a seguito della normativa sul contenimento della diffusione del virus, unita al drastico calo della domanda turistica a livello nazionale, hanno contribuito ad una notevole contrazione della domanda di accessi alla struttura, con un relativo calo degli introiti.

## Parcheggio sotterraneo

Il servizio in oggetto vede il coinvolgimento di due settori.

Al settore 'Polizia municipale' è affidata la gestione dell'aspetto relativo all'applicazione delle tariffe e degli abbonamenti e l'elevazione delle sanzioni per infrazione del regolamento comunale disciplinante le soste.

Al 'Patrimonio e lavori pubblici', invece, è demandata la pulizia, la manutenzione e in generale la cura della struttura.

Per il parcheggio sotterraneo sono state deliberate le seguenti tariffe (IVA inclusa e senza riserva di posteggio):

- a) tariffa oraria: € 0,50 IVA compresa;
- b) tariffa giornaliera per sosta fino a 24 ore: € 4,00 IVA compresa;
- c) abbonamento prepagato mensile senza diritto alla riserva del posto: € 25,00, IVA compresa;
- d) abbonamento prepagato trimestrale senza diritto alla riserva del posto: € 60,00 IVA compresa;
- e) abbonamento prepagato semestrale senza diritto alla riserva del posto: € 100,00 IVA compresa;
- f) abbonamento prepagato annuale senza diritto alla riserva del posto: € 180,00 IVA compresa.

E' previsto un periodo di sosta gratuita di 45 minuti.

Per l'anno 2020 il settore 'Polizia Municipale' ha fornito i seguenti dati strutturali:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2020</b>
n. complessivo utenti del servizio	34.122
n. abbonamenti mensili emessi	110
n. abbonamenti trimestrali emessi	65
n. abbonamenti semestrali emessi	32
n. abbonamenti annuali emessi	43
n. sanzioni elevate per infrazioni al regolamento di riferimento del servizio	42

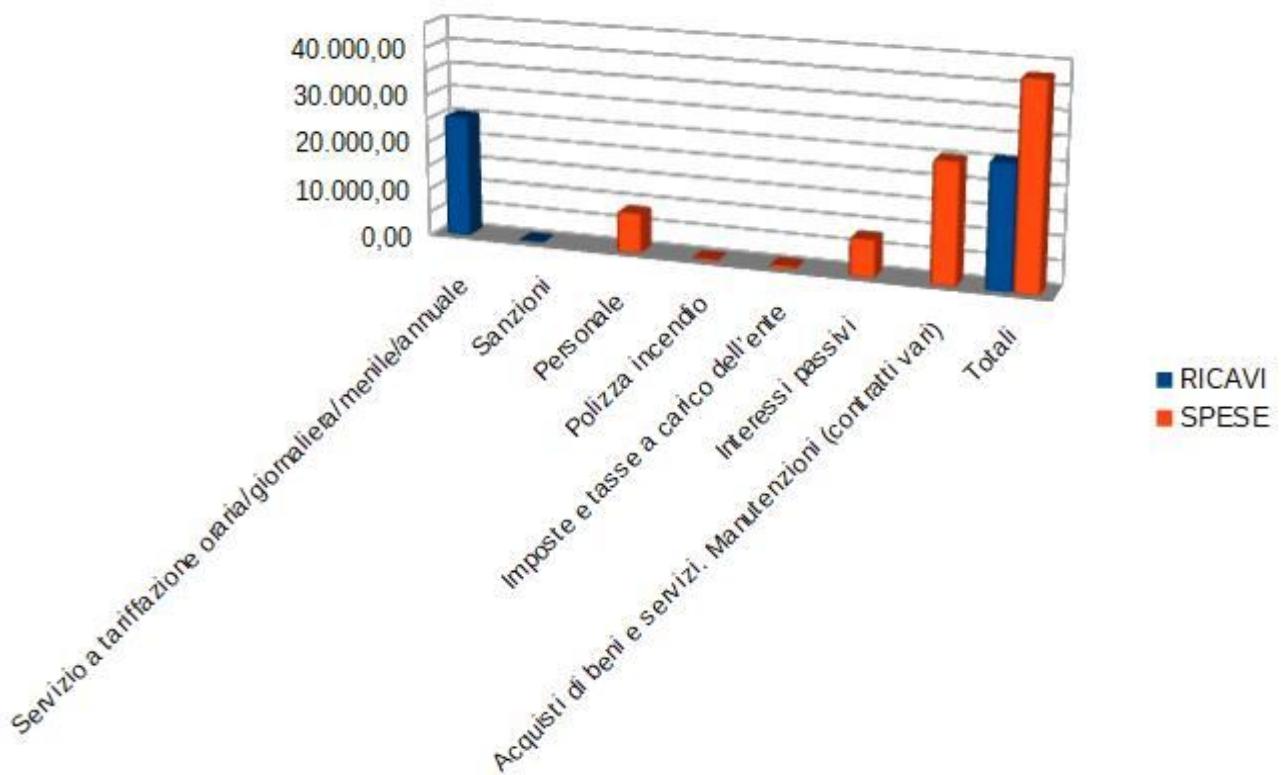
La gestione ordinaria, che comprende l'applicazione delle tariffe orarie/giornaliere e degli abbonamenti, ha prodotto ricavi pari a € 25.454,80; la gestione connessa all'applicazione delle sanzioni ha invece prodotto introiti pari ad € 383,00.

Il totale dei ricavi nell'anno 2020 è stato di € 25.837,80, pari al' 60,67% dei costi sostenuti.

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono pari a € 42.590,07. Si nota come la quota più rilevante sia quella rappresentata dalla manutenzione dell'impianto.

Ricavi e costi si strutturano come segue:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>		<b>RICAVI</b>	
Servizio a tariffazione oraria/giornaliera/menile/annuale		25.454,80	
Sanzioni		383,00	<b>TOTALI</b>
Personale		8.426,70	
Polizza incendio e Rc patrimoniale		423,83	
Imposte e tasse a carico dell'ente		635,68	
Interessi passivi		7.887,19	
Acquisti di beni e servizi. Manutenzioni (contratti vari)		25.216,67	
<b>TOTALE</b>		<b>25.837,80</b>	<b>42.590,07</b>
<b>COPERTURA %</b>			<b>60,67</b>



Anche in questo caso, giova sottolineare come le norme sul contenimento sanitario abbiano inciso sul servizio in oggetto.

I periodi di confinamento, l'implementazione del lavoro agile (c.d. smartworking) da parte di numerose aziende, nonchè la riduzione dell'accesso a servizi posti in prossimità della struttura (come, ad esempio, il centro ospedaliero o gli stessi uffici comunali), hanno contribuito al dimezzamento degli accessi rispetto all'anno precedente. Risulta invece in leggero aumento il numero degli abbonamenti emessi per singola tipologia.