



COMUNE DI GALLIATE
PROVINCIA DI NOVARA

CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO
I Semestre 2022

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

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

- La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1° semestre 2022
 - Entrate tributarie – 1° semestre 2022
- 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 di rappresentanza.
- 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 del primo semestre 2022 sono tutti i documenti di programmazione e definizione degli obiettivi strategici dell'Amministrazione di seguito elencati:

Documento	Numero e data delibera
Aggiornamento al Documento unico di programmazione 2022-2024 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2022-2024	Deliberazione di G.C. n. 15 del 07/02/2022
Approvazione della nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione 2022-2024 ed approvazione del bilancio di previsione 2022-2024	Deliberazione di C.C. n. 5 del 17/03/2022
Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 e del piano degli obiettivi e delle performance (ART. 169 D. LGS N. 267/2000)	Deliberazione di G.C. n. 54 del 04/04/2022
Approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2021	Deliberazione di C.C. n. 7 del 28/04/2022
Variazioni al bilancio di previsione 2022-2024 (Art. 175, comma 2, del D. LGS. N. 267/2000)	Deliberazione di C.C. n. 16 del 19/05/2022

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 tipologie/categorie di entrata 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 di costo 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 delibera della Giunta comunale n. 54 del 04/04/2022.

I responsabili individuati quali referenti di ciascun settore/centro di costo sono i seguenti:

SETTORE/CENTRO DI COSTO	RESPONSABILE
AFFARI GENERALI	Dott.ssa Federica Sementilli
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	Commissario Capo Angelo Falcone
PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE	Arch. Grazia Tamburello (sino al 08/05/2022) - Arch. Monica Caporossi (dal 09/05/2022)
DEMOGRAFICO	Dott.ssa Licia Stara

La struttura addetta 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).

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1° semestre 2022

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 ed agli interventi effettuati nella contabilità finanziaria.

I dati del bilancio sono riportati nelle tabelle seguenti che esprimono, per il 1° semestre 2022, i dati relativi alla 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).

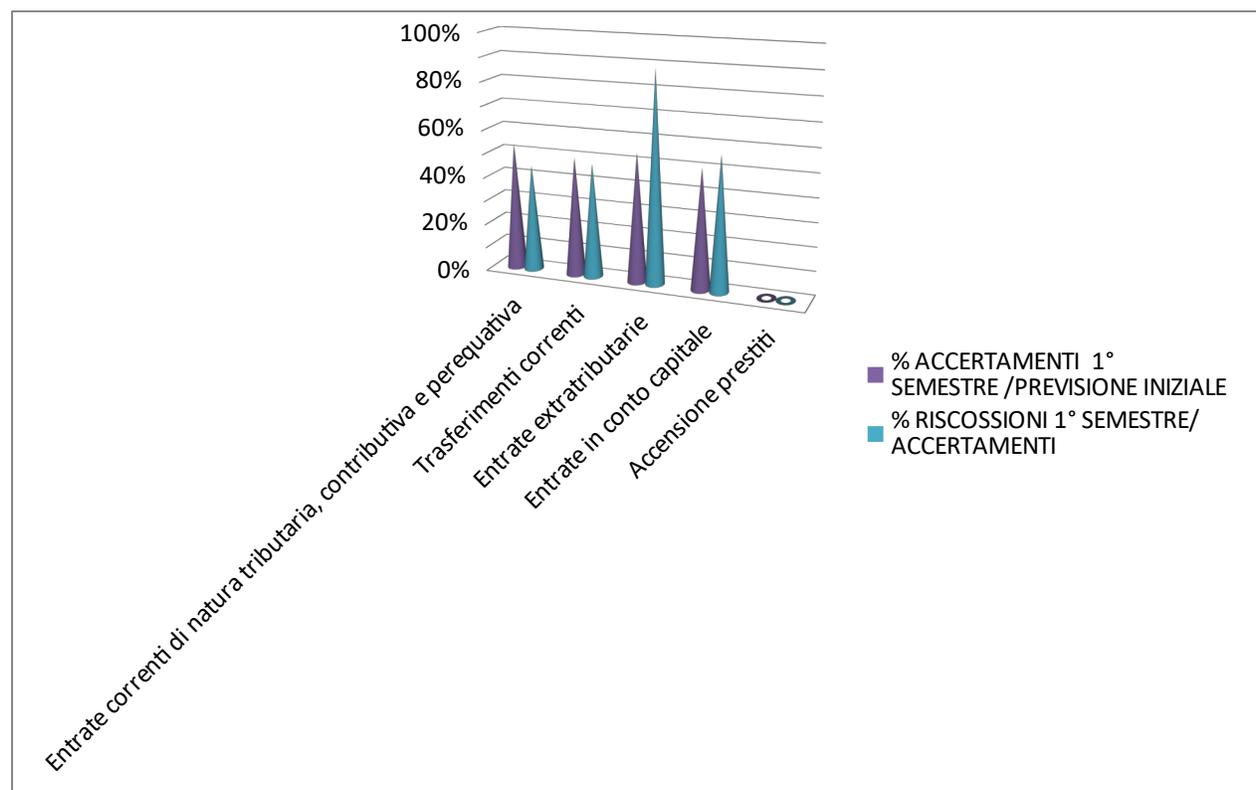
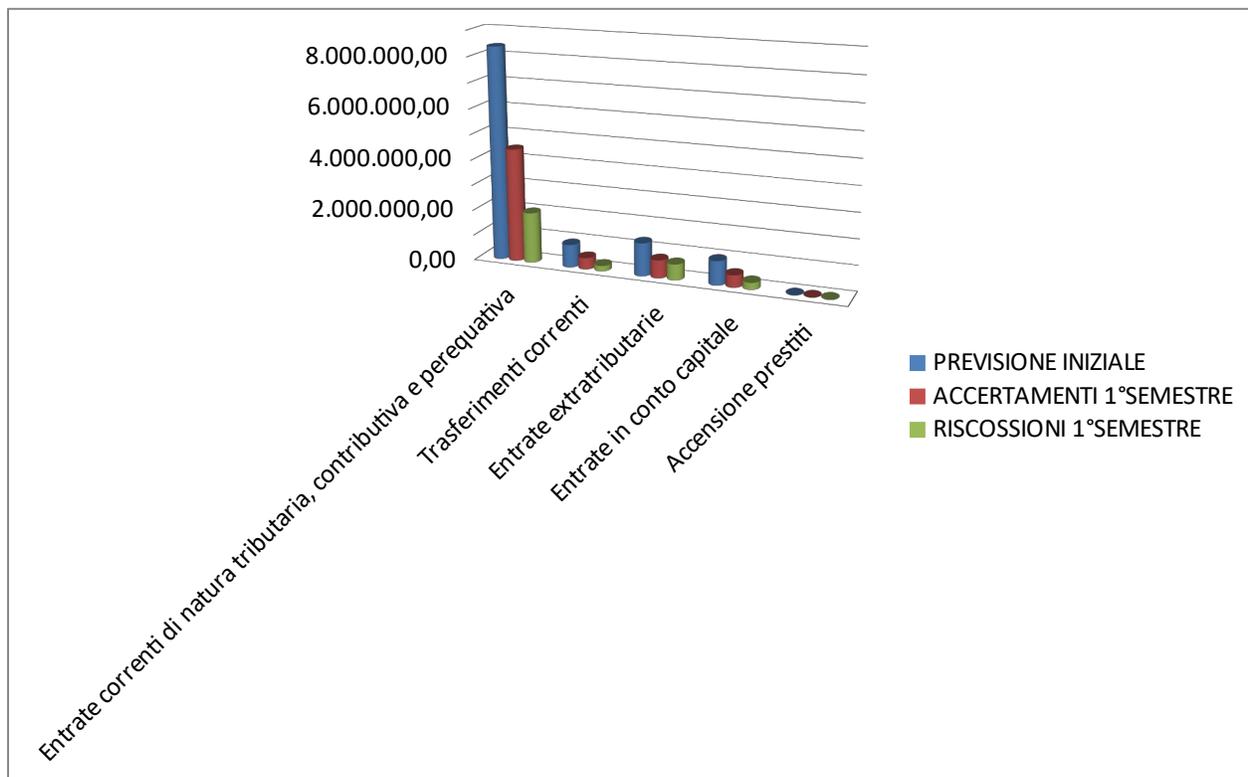
Il dato aggregato di entrata e di spesa è stato suddiviso per tipologie/categorie di entrata e per missione/programma e macroaggregati di spesa ed analizzato in seguito nel dettaglio delle risorse assegnate tramite il PEG a ciascun Responsabile di Settore/centro di costo:

ENTRATE – 1° SEMESTRE 2022

		PREVISIONI INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE/PRE VISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEM/ACCERTA MENTI 1° SEM
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.372.818,00	4.457.759,44	1.990.178,23	53,24	44,65
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	901.113,42	448.730,67	214.857,63	49,80	47,88
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.301.990,00	706.685,96	625.933,53	54,28	88,57
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	955.738,00	482.408,14	272.646,66	50,47	56,52
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		11.531.659,42	6.095.584,21	3.103.616,05	52,86	50,92

Dalla tabella sopra riportata si rileva come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia pari al **52,86%** del totale previsto, con il **50,92%** di queste entrate già riscosse. Da notare come per tutti le previsioni sono state confermate da percentuali di accertamento in linea con il semestre, con scostamenti minimi tra previsione ed accertato.

I dati riportati sono da intendersi a seguito delle variazioni di bilancio approvate con delibera di consiglio comunale n. 16 del 19/05/2022.



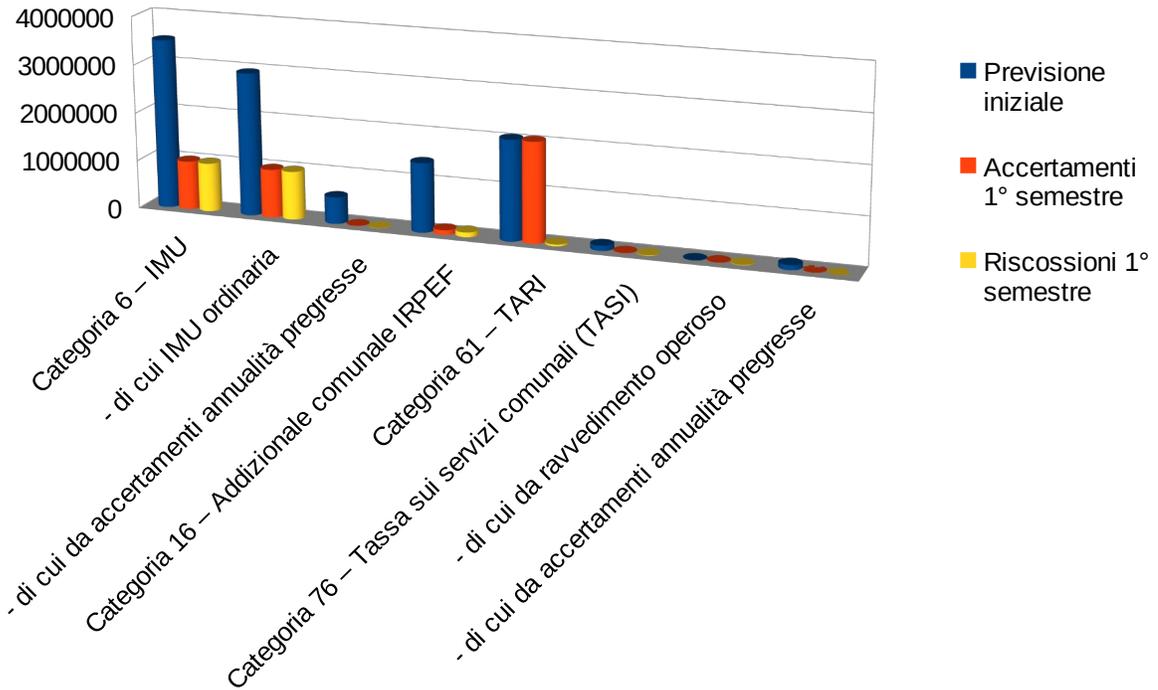
All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEM/PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEM /ACCERTAMENTI 1° SEM
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	7.091.903,00	3.168.951,32	1.139.794,28	44,68	35,97
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.280.915,00	1.288.808,12	850.383,95	100,62	65,98
TOTALE TITOLO 1		8.372.818,00	4.457.759,44	1.990.178,23	53,24	44,65
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	707.343,42	255.961,50	214.857,63	36,19	83,94
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	193.770,00	192.769,17	0,00	99,48	0,00
TOTALE TITOLO 2		901.113,42	448.730,67	214.857,63	49,80	47,88
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	714.780,00	375.016,23	335.271,67	52,47	89,40
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	426.000,00	176.103,93	176.100,93	41,34	100,00
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	10.010,00	15.347,39	15.345,40	153,32	99,99
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	151.200,00	140.218,41	99.215,53	92,74	70,76
TOTALE TITOLO 3		1.301.990,00	706.685,96	625.933,53	54,28	88,57
TITOLO 4	Tipologia 100 - Imposte da sanatorie e condoni	100.000,00	49.962,42	49.962,42	49,96	100,00
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	195.739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	204.456,00	204.000,00	0,00	99,78	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	454.000,00	228.445,72	222.684,24	50,32	97,48
TOTALE TITOLO 4		955.738,00	482.408,14	272.646,66	50,47	56,52

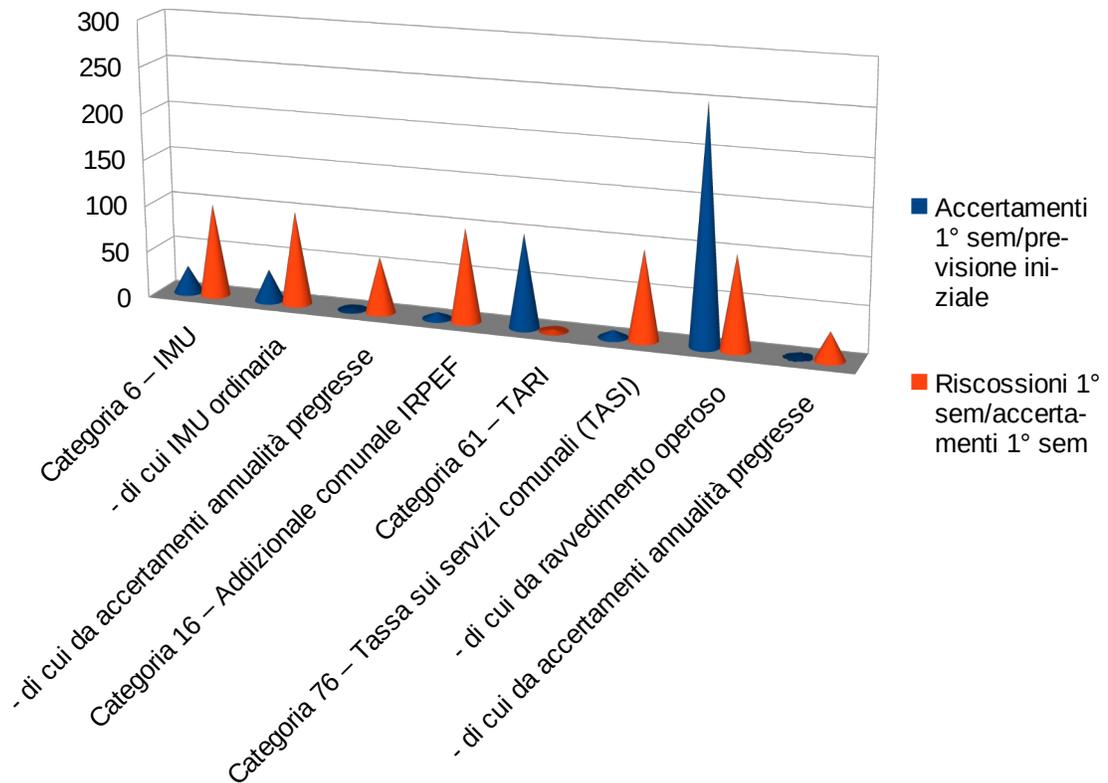
Entrate tributarie - 1° semestre 2022

		DESCRIZIONE TRIBUTO	PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEM/PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEM/ACCERTAMENTI 1° SEM
TITOLO I	Tipologia 101	Categoria 6 – Imposta municipale propria	3.500.000,00	1.002.636,91	1.000.085,91	28,65	99,75
		- di cui IMU ordinaria	2.950.000,00	996.291,91	996.291,91	33,77	100,00
		- di cui da accertamenti annualità progressive	550.000,00	6.345,00	3.794,00	1,15	59,80
		Categoria 16 – Addizionale comunale IRPEF	1.427.000,00	96.302,81	96.302,81	6,75	100,00
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.061.903,00	2.061.903,00	35.667,96	100,00	1,73
		Categoria 76 – Tassa sui servizi comunali (TASI)	103.000,00	8.108,60	7.737,60	7,87	95,42
		- di cui da ravvedimento operoso	3.000,00	7.578,60	7.578,60	252,62	100,00
		- di cui da accertamenti annualità progressive	100.000,00	530,00	159,00	0,53	30,00

Rapporto tra previsione-accertato-riscosso delle entrate tributarie del 1° semestre



Rapporto accertato/previsioni e riscossioni/accertato delle entrate tributarie del 1° semestre



Nello schema precedente sono riportati i dati relativi agli accertamenti della tipologia 1.101 imposte, tasse e proventi assimilati.

Gli introiti IMU rispecchiano i primi versamenti relativi alla rata di acconto in scadenza al 16/06/2022. Come si può notare, l'accertato copre il 33,77% dell'importo considerato nella previsione iniziale. Lo stesso, inoltre, risulta completamente incassato.

In merito alla TARI, l'amministrazione ha fissato, come scadenze per l'anno 2022, le date del 16/07 per il versamento della rata di acconto e del 16/12 per quella a saldo, uniformando utenze domestiche e non domestiche. L'invio degli avvisi di pagamento è stato avviato nella seconda metà del mese di giugno.

L'impatto dell'introito TARI sarà apprezzabile nel corso del secondo semestre dell'esercizio, per cui le relative osservazioni si rimandano alla successiva analisi annuale. Si dà atto che alcuni contribuenti hanno provveduto anticipatamente al versamento di quanto dovuto in acconto, facendo attestare il rapporto accertato/riscosso al 1,73%.

Prosegue l'attività di accertamento legata all'Imposta Municipale Propria e alla TASI, che l'ente ha affidato ad una società esterna.

Nel corso del primo semestre si è provveduto all'accertamento delle annualità 2017 e, dalla fine del mese di maggio, alla notifica dei relativi avvisi ai contribuenti morosi.

Entrando nel dettaglio, al 30/06 l'accertato IMU sulle annualità pregresse si attesta al 1,15% della previsione, incassato al 59,80%. Trattandosi di pagamenti a scadenza di 60 giorni dall'avvenuta notifica, i dati saranno apprezzabili in sede di analisi annuale.

Per ragioni organizzative interne alla società affidataria, l'opera di accertamento TASI per le annualità 2017 e successive sarà concentrata principalmente nel corso della seconda metà dell'esercizio 2022. Ne consegue che i dati saranno apprezzabili in sede di analisi annuale.

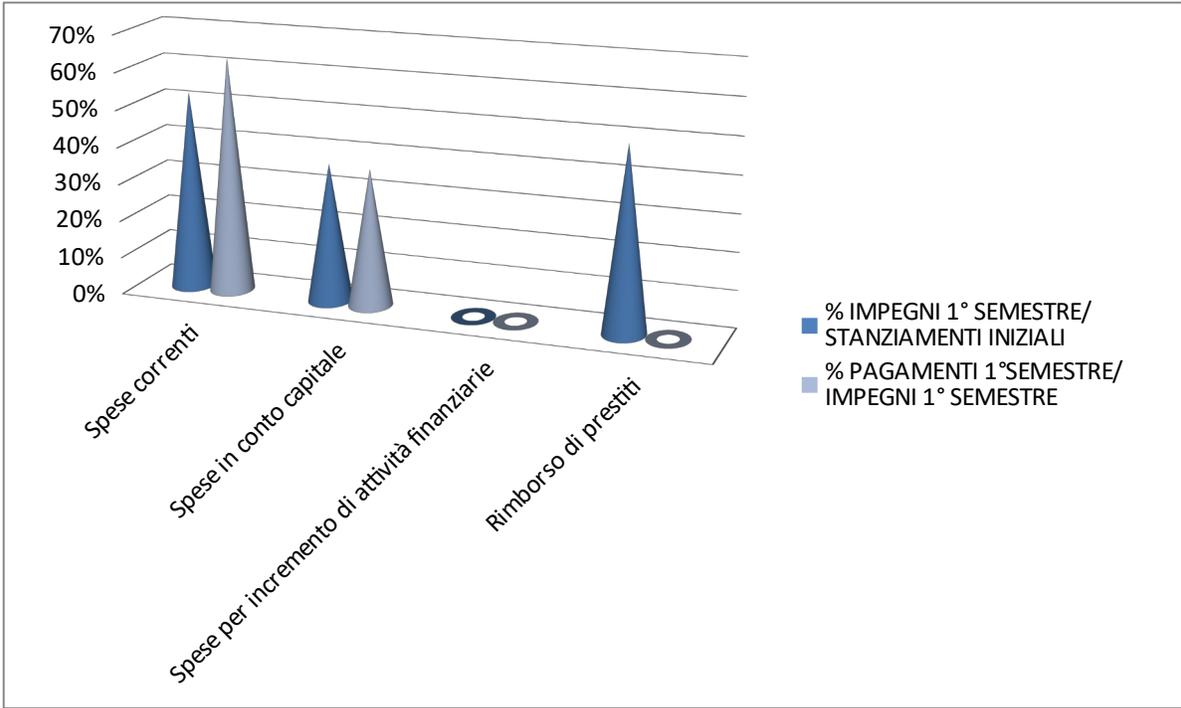
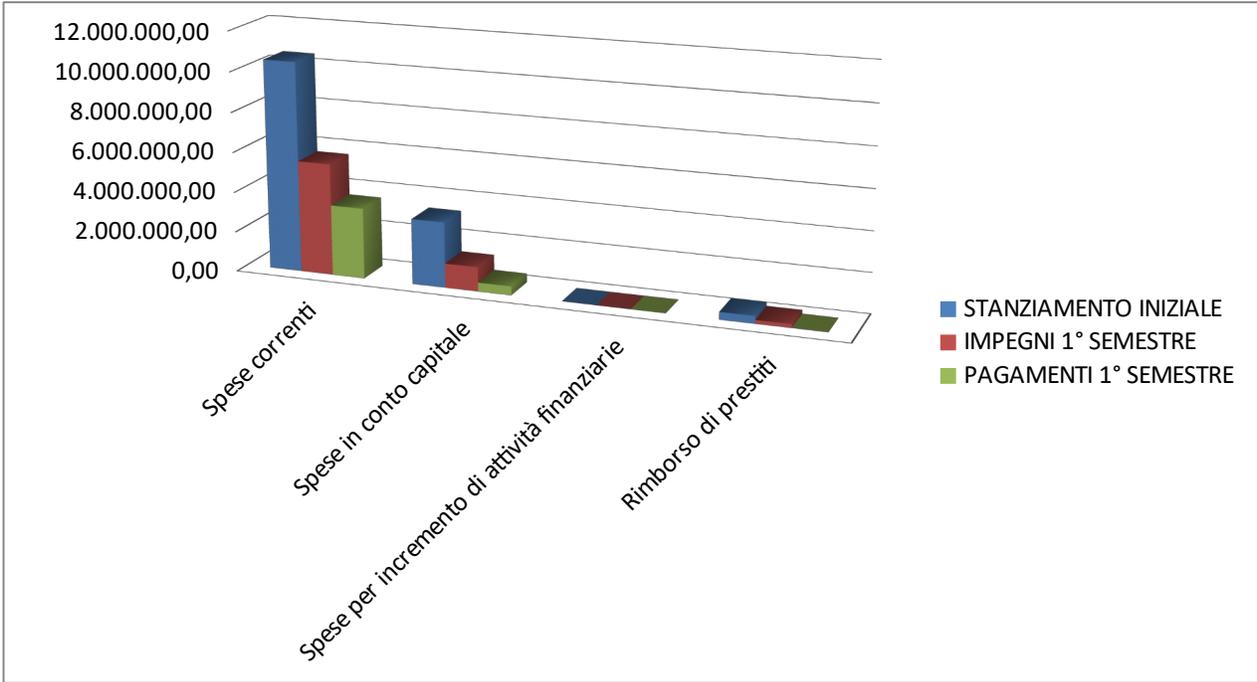
Di contro, si registra un sensibile aumento dei proventi derivanti da ravvedimento operoso dei contribuenti, con un accertato di gran lunga superiore al preventivato e che, alla data del 30/06, risulta completamente incassato.

SPESE 1° SEMESTRE 2022

		STANZIAMENTO INIZIALE	IMPEGNI 1° SEMESTRE	PAGAMENTI 1° SEMESTRE	% IMPEGNI 1° SEM/STANZIAMENTO INIZIALE	% PAGAMENTI 1° SEM/IMPEGNI 1° SEM
TITOLO 1	Spese correnti	10.487.544,04	5.570.609,52	3.513.823,90	53,12	63,08
TITOLO 2	Spese in conto capitale	3.258.533,26	1.210.649,00	443.754,03	37,15	36,65
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	369.150,00	182.691,44	0,00	49,49	0,00
TOTALE		14.115.227,30	6.963.949,96	3.957.577,93	49,34	56,83

Dalle tabelle sopra riportate si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **49,34%** con il **56,83%** di queste spese già pagate. Da notare come il titolo con maggiore scostamento tra impegni e previsioni 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 il semestre.

I dati riportati sono da intendersi al netto del fondo pluriennale vincolato e a seguito delle variazioni di bilancio approvate con delibera di consiglio comunale n. 16 del 19/05/2022.



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 1° sem - Titolo I	Impegni 1° sem - Titolo II	% Impegni 1° sem Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Impegni 1° sem Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
Missione 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	Programma 1 - Organi istituzionali	105.882,00	0,00	52.330,69	0,00	49,42	0,00
	Programma 2 - Segreteria Generale	343.684,00	500,00	145.470,40	0,00	42,33	0,00
	Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provvidentorato	390.651,24	0,00	207.537,61	0,00	53,13	0,00
	Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	292.326,00	0,00	193.406,47	0,00	66,16	0,00
	Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	549.055,00	1.301.419,55	411.737,39	408.754,72	74,99	31,41
	Programma 6 - Ufficio Tecnico	194.965,00	0,00	87.569,28	0,00	44,92	0,00
	Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	261.529,00	0,00	126.899,15	0,00	48,52	0,00
	Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	141.830,00	4.117,50	115.785,85	4.117,50	81,64	100,00
	Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 10 - Risorse umane	418.279,81	0,00	274.051,37	0,00	65,52	0,00
	Programma 11 - Altri servizi generali	31.680,00	783,18	14.254,13	0,00	44,99	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE		2.729.882,05	1.306.820,23	1.629.042,34	412.872,22	59,67	31,59
Missione 2 - Giustizia	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
TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	614.875,00	78.500,00	272.451,96	0,00	44,31	0,00
	Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	5.700,00	22.850,00	4.834,72	0,00	84,82	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		620.575,00	101.350,00	277.286,68	0,00	44,68	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	Programma 1 - Istruzione prescolastica	125.220,00	2.000,00	81.381,00	0,00	64,99	0,00
	Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	248.666,00	571.899,94	200.315,23	403.030,94	80,56	70,47
	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	217.897,00	0,00	123.178,11	0,00	56,53	#DIV/0!
	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
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		591.783,00	573.899,94	404.874,34	403.030,94	68,42	70,23
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	226.809,01	0,00	111.454,59	0,00	49,14
	Programma 2 - Attività culturali e interventi nel settore culturale	212.758,00	7.000,00	111.626,69	0,00	52,47	0,00
	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
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		212.758,00	233.809,01	111.626,69	111.454,59	52,47	47,67
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Programma 1 - Sport e tempo libero	206.801,00	79.500,00	160.014,57	15.696,72	77,38	19,74
	Programma 2 - Giovani	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		208.801,00	79.500,00	160.014,57	15.696,72	76,63	19,74
Missione 7 - Turismo	Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	12.100,00	0,00	3.395,00	0,00	28,06	#DIV/0!
	Programma 2 - Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO		12.100,00	0,00	3.395,00	0,00	28,06	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Programma 1 - Urbanista e assetto del territorio	314412,24	156.545,00	108996,28	8.472,40	5,41	5,41
	Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico - popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		314.412,24	156.545,00	108.996,28	8.472,40	34,67	5,41

		Stanzamenti iniziali - Titolo I	Stanzamenti iniziali - Titolo II	Impegni 1° sem - Titolo I	Impegni 1° sem - Titolo II	% Impegni 1° sem Tit. I /Stanz. Inz. Tit. I	% Impegni 1° sem Tit. II/ Stanz. Inz. Tit. II
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	217.290,00	123.741,85	159.807,03	27.468,25	73,55	22,20
	Programma 3 - Rifiuti	1.973.669,36	0,00	1.057.937,08	0,00	53,60	0,00
	Programma 4 - Servizio idrico integrato	69.359,00	0,00	43.523,93	0,00	62,75	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
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.260.318,36	123.741,85	1.261.268,04	27.468,25	55,80	22,20	
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	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	0,00	0,00	0,00	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	339.043,00	571.659,23	308.651,44	183.994,04	91,04	32,19
	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
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	364.883,00	571.659,23	308.651,44	183.994,04	84,59	32,19	
Missione 11 - Soccorso civile	Programma 1 - Sistema di protezione civile	19.531,36	0,00	4.532,00	0,00	23,20	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
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	19.531,36	0,00	4.532,00	0,00	23,20	0,00	
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	812.795,78	88.758,00	515.599,30	47.213,18	63,44	53,19
	Programma 2 - Interventi per la disabilità	9.753,00	0,00	4.321,01	0,00	44,30	0,00
	Programma 3 - interventi per gli anziani	40.774,00	10.450,00	26.411,90	446,66	64,78	4,27
	Programma 4 - interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	59.100,00	0,00	28.594,34	0,00	48,38	0,00
	Programma 5 - Interventi per le famiglie	268.580,63	0,00	214.451,58	0,00	79,85	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	737.590,00	0,00	357.736,11	0,00	48,50	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	19.300,00	12.000,00	11.529,00	0,00	59,74	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
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1.950.793,41	111.208,00	1.161.543,24	47.659,84	59,54	42,86	
Missione 13 - Tutela della salute	Programma 4 - Servizio sanitario - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi 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	129.950,00	0,00	117.809,00	0,00	90,66	0,00
	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
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	129.950,00	0,00	117.809,00	0,00	90,66	0,00	
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	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	57.167,62	0,00	17.122,14	0,00	29,95	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
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	57.167,62	0,00	17.122,14	0,00	29,95	0,00	
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 - Sostegno all'occupazione	300,00	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
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 - Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca	Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.500,00	0,00	4.447,76	0,00	98,84	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
TOTALE MISSIONE 16 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	4.500,00	0,00	4.447,76	0,00	98,84	0,00	
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Programma 1 - Fondo di Riserva	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 - Fondo crediti dubbia esigibilità	934.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 - Altri fondi	23.789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	1.002.789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	Programma 1 - Interessi passivi	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RILEVAZIONI CONTABILI E INDICATORI GESTIONALI PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO – SETTORE AFFARI GENERALI – Responsabile Dott.ssa Federica Sementilli

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° sem	Incassi 1° sem	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo II	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	41.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			41.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	19.500,00	12.519,67	12.519,67	64,20	100,00
			19.500,00	12.519,67	12.519,67	64,20	100,00
Titolo III	Tipologia 500 - Rimborsi in entrata	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	7.000,00	60.807,40	51.414,00	868,68	84,55
		Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			7.000,00	60.807,40	51.414,00	868,68	84,55

SPESE

		Stanzamento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	2.815.652,54	1.295.128,23	1.212.752,56	46,00	93,64
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	168.447,00	67.867,69	56.600,08	40,29	83,40
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	164.406,80	100.953,55	66.206,05	61,40	65,58
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	10.671,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.800,00	2.724,26	2.724,26	97,30	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	104.423,15	81.183,99	81.183,99	77,75	100,00
TOTALE TITOLO I		3.276.400,81	1.547.857,72	1.419.466,94	47,24	91,71
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il settore si articola in 3 servizi ed impiega 6 dipendenti.

Fanno capo agli Affari Generali le attività di supporto agli organi istituzionali, il servizio di segreteria generale, l'elaborazione della contrattualistica nonché l'attività di gestione del personale comunale.

CENTRO DI COSTO – SETTORE DEMOGRAFICO – Responsabile Dott.ssa Licia Stara

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	38.000,00	17.354,04	17.354,04	45,67	100,00
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.200,00	1.200,00	0,00	100,00	0,00
TOTALE TITOLO III			39.200,00	18.554,04	17.354,04	47,33	93,53

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo 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	44.724,00	22.759,54	19.913,40	50,89	87,49
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		45.724,00	22.759,54	19.913,40	49,78	87,49
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il settore si articola in 2 servizi ed impiega 8 dipendenti.

Fanno capo al settore Demografico le attività relative ad anagrafe, stato civile e servizio elettorale, nonché l'attività del servizio relazioni con il pubblico (U.R.P.), di protocollazione documentale, gestione dell'archivio e del servizio del centralino comunale.

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
<i>Titolo I</i>	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	3.500.000,00	1.002.636,91	1.000.085,91	28,65	99,75
		Categoria 16 -Addizionale comunale IRPEF	1.427.000,00	96.302,81	96.302,81	6,75	100,00
		Categoria 53 – Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.061.903,00	2.061.903,00	35.667,96	100,00	1,73
		Categoria 76 –Tassa sui servizi comunali (TASI)	103.000,00	8.108,60	7.737,60	7,87	95,42
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.280.915,00	1.288.808,12	850.383,95	100,62	65,98
TOTALE TITOLO I			8.372.818,00	4.457.759,44	1.990.178,23	53,24	44,65
<i>Titolo II</i>	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	143.450,00	39.749,77	39.749,77	27,71	100,00
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	44.075,00	44.074,75	22.037,38	100,00	50,00
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti dcorrenti da imprese	192.770,00	192.769,17	0,00	100,00	0,00
TOTALE TITOLO II			380.295,00	276.593,69	61.787,15	72,73	22,34
<i>Titolo III</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	483,10	483,10	40,26	100,00
		Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	110.000,00	91.562,71	91.562,71	83,24	100,00
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Categoria 2 – Entrate da famiglie derivanti dall'attività controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	70.000,00	60.621,14	60.621,14	86,60	100,00
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	10.010,00	15.347,39	15.345,40	153,32	99,99
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	600,00	390,73	389,56	65,12	99,70
Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.		89.500,00	59.928,63	47.411,97	66,96	79,11	
TOTALE TITOLO III			281.310,00	228.333,70	215.813,88	81,17	94,52
<i>Titolo IV</i>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	164.739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			164.739,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
<i>Titolo I</i>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	2.050,00	506,25	179,38	24,70	35,43
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	246.373,60	206.446,56	26.540,95	83,79	12,86
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	48.267,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	117.691,00	59.345,95	0,00	50,43	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.863,64	6.185,51	6.185,51	48,09	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.139.839,00	62.796,05	62.796,05	5,51	100,00
TOTALE TITOLO I		1.567.084,86	335.280,32	95.701,89	21,40	28,54
<i>Titolo II</i>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo IV</i>	Macroaggregato 403 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	369.150,00	182.691,44	0,00	49,49	0,00
TOTALE TITOLO IV		369.150,00	182.691,44	0,00	49,49	0,00

Il settore si articola in 2 servizi ed impiega 8 dipendenti.

Fanno capo al settore Finanze le attività relative al servizio di ragioneria comunale ed economato, nonché l'attività del servizio tributi.

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	137.000,00	16.150,00	0,00	11,79	0,00
TOTALE TITOLO II			137.000,00	16.150,00	0,00	11,79	0,00
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	107.026,00	13.470,68	3.970,68	12,59	29,48
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	168.384,00	61.287,19	49.504,19	36,40	80,77
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	12.900,00	12.891,65	0,00	99,94	0,00
TOTALE TITOLO III			288.310,00	87.649,52	53.474,87	30,40	61,01
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 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	Categoria 12 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	204.456,00	204.000,00	0,00	99,78	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	543,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			214.999,00	204.000,00	0,00	94,88	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	2.400,00	1.487,29	876,42	61,97	58,93
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.277.521,72	2.242.134,38	1.085.723,36	68,41	48,42
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	154.274,00	147.023,08	0,00	95,30	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	100,00	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	2.000,00	550,00	0,00	27,50	0,00
TOTALE TITOLO I		3.436.295,72	2.391.194,75	1.086.599,78	69,59	45,44
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	2.950.688,26	1.203.128,63	437.086,14	40,77	36,33
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		2.954.688,26	1.203.128,63	437.086,14	40,72	36,33

Il settore si articola in 6 servizi ed impiega 12 dipendenti.

Fanno capo al settore Patrimonio e Lavori Pubblici le attività relative alla gestione del patrimonio comunale e ai lavori pubblici in generale, quali i servizi tecnico – manutentivi, la manutenzione stradale, la gestione dell’illuminazione e del verde pubblico, il servizio idrico comunale nonché i servizi di igiene urbana ed ecologia.

Sono inoltre demandati a questo settore la gestione del canile sanitario, i servizi cimiteriali e quelli di Protezione Civile, oltre a quelli relativi alla rete informatica e all’innovazione comunale.

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	322.007,42	152.153,98	151.153,98	47,25	99,34
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			338.407,42	152.153,98	151.153,98	44,96	99,34
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 – Vendita di beni	100,00	30,50	30,50	30,50	100,00
		Categoria 2 –Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	125.220,00	65.276,40	62.187,84	52,13	95,27
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	11.850,00	7.930,00	3.050,00	66,92	0,00
TOTALE TITOLO III			137.170,00	73.236,90	65.268,34	53,39	89,12
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
TOTALE TITOLO IV			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	550,00	43,80	0,00	7,96	0,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	585.436,78	428.162,01	228.824,15	73,14	53,44
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.314.829,63	748.034,24	616.672,03	56,89	82,44
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		1.901.466,41	1.176.240,05	845.496,18	61,86	71,88
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	15.450,00	852,48	0,00	5,52	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		15.450,00	852,48	0,00	5,52	0,00

Il settore si articola in 6 servizi ed impiega 18 dipendenti.

Fanno capo al settore Politiche Socio-educative, culturali e sportive le attività relative al servizio istruzione, cultura, attività sportive, turismo, assistenza ai minori nonché la gestione dell'asilo nido e della biblioteca comunale.

Rientrano nelle competenze del settore anche l'assistenza e l'orientamento alla persona, che si esplicano attraverso gli sportelli lavoro ed immigrati. L'assistenza sociale è svolta in collaborazione con il CISA – Consorzio Intercomunale Gestione Servizi Soci Assistenziali Ovest Ticino.

CENTRO DI COSTO – SETTORE POLIZIA MUNICIPALE – Commissario Capo Angelo Falcone

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
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	25.000,00	14.715,90	14.715,90	58,86	100,00
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	80.000,00	72.520,94	62.017,94	90,65	85,52
	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	345.000,00	115.482,79	115.479,79	33,47	100,00
TOTALE TITOLO III			450.000,00	202.719,63	192.213,63	45,05	94,82
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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz. iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	1.050,00	233,58	149,74	22,25	64,11
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	103.050,00	59.570,76	37.383,84	57,81	62,76
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	31.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		138.940,00	59.804,34	37.533,58	43,04	62,76
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	196.350,00	6.667,89	6.667,89	3,40	100,00
TOTALE TITOLO II		196.350,00	6.667,89	6.667,89	3,40	100,00

Il settore si articola in 1 servizio ed impiega 13 dipendenti.

Fanno capo al settore Polizia Municipale i servizi di Polizia Locale, viabilità stradale e trasporti, occupazione suolo pubblico nonché fiere e mercati.

CENTRO DI COSTO – SETTORE PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE– Responsabile Arch. Grazia Tamburello – Arch. Monica Caporossi

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
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	28.500,00	17.865,10	17.875,10	62,68	100,06
	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	7.000,00	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
TOTALE TITOLO III			39.500,00	17.865,10	17.875,10	45,23	100,06
TITOLO IV	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 – Imposte da sanatorie e condoni	100.000,00	49.962,42	49.962,42	49,96	100,00
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 2 – Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	400.000,00	170.977,60	170.977,60	42,74	100,00
		Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	44.000,00	57.468,12	51.706,64	130,61	89,97
TOTALE TITOLO IV			576.000,00	278.408,14	272.646,66	48,33	97,93

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
TITOLO I	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	82.982,24	32.472,80	6.612,13	39,13	20,36
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Spese correnti	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	38.000,00	5.000,00	2.500,00	13,16	50,00
TOTALE TITOLO I		121.632,24	37.472,80	9.112,13	30,81	24,32
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	59.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 204 – Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		91.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00

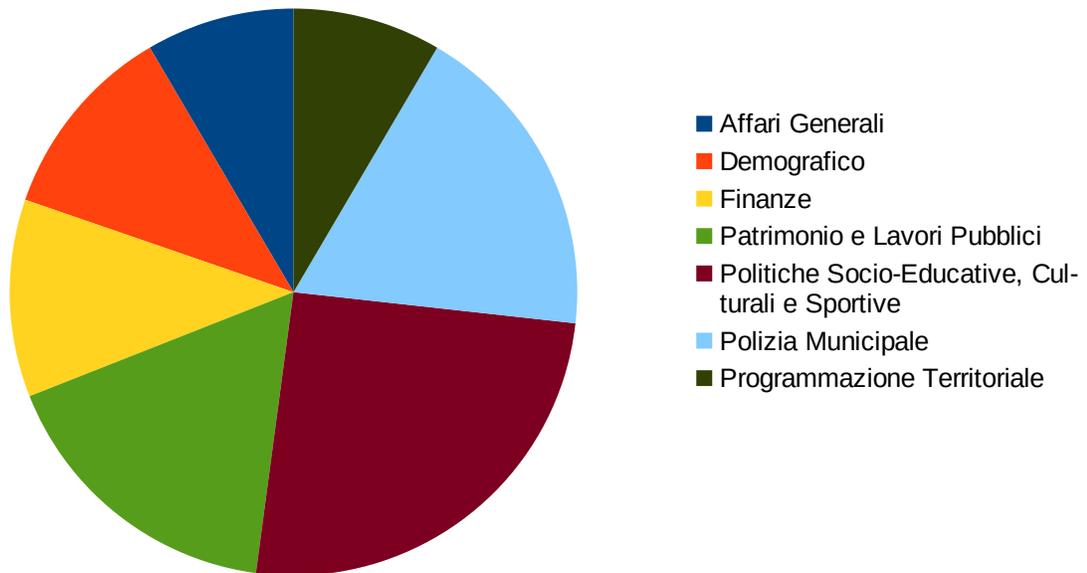
Il settore si articola in 2 servizi ed impiega 6 dipendenti.

Fanno capo al settore Programmazione territoriale il servizio di urbanistica, lo Sportello Unico per l'Edilizia (S.U.E.), lo Sportello Unico per le Attività Produttive (S.U.A.P.) nonché la gestione delle manifestazioni.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva delle unità impiegate per settore e servizio.

Settore	Servizio	N. dipendenti
Affari Generali	Segreteria Generale	3
	Personale e Organizzazione	2
	Contratti	1
Totale settore Affari Generali		6
Demografico	Anagrafe, Stato Civile, Elettorale	6
	U.R.P.	2
Totale settore Demografico		8
Finanze	Finanziario	5
	Tributi	3
Totale settore Finanze		8
Patrimonio e Lavori Pubblici	Ecologia	1
	Gestione Verde e Canile	1
	Lavori Pubblici	1
	Rete Informativa	1
	Tecnico	3
	Tecnico Manutentivo	5
Totale settore Patrimonio e Lavori Pubblici		12
Settore Politiche Socio-Educative, Culturali e Sportive	Assistenza alla Persona	2
	Biblioteca	3
	Cultura	2
	Istruzione	1
	Sport	1
	Asilo Nido e minori	9
Totale settore Politiche Socio-Educative, Culturali e Sportive		18
Polizia Municipale	Polizia Municipale	13
Totale settore Polizia Municipale		13
Programmazione Territoriale	Attività Produttive	1
	Urbanistica ed Edilizia	5
Totale settore Programmazione Territoriale		6
TOTALE DIPENDENTI		71

Distribuzione del personale per singolo settore



INDICATORE DI TEMPESTIVITA' 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 e forniture.

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

Per l'anno 2021, i risultati ottenuti dal comune di Galliate hanno segnato, su base annuale, un tempo **mediamente inferiore di 13,96 giorni** rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

Per quanto riguarda il primo semestre 2022, oggetto del presente controllo di gestione, si segnalano i seguenti risultati:

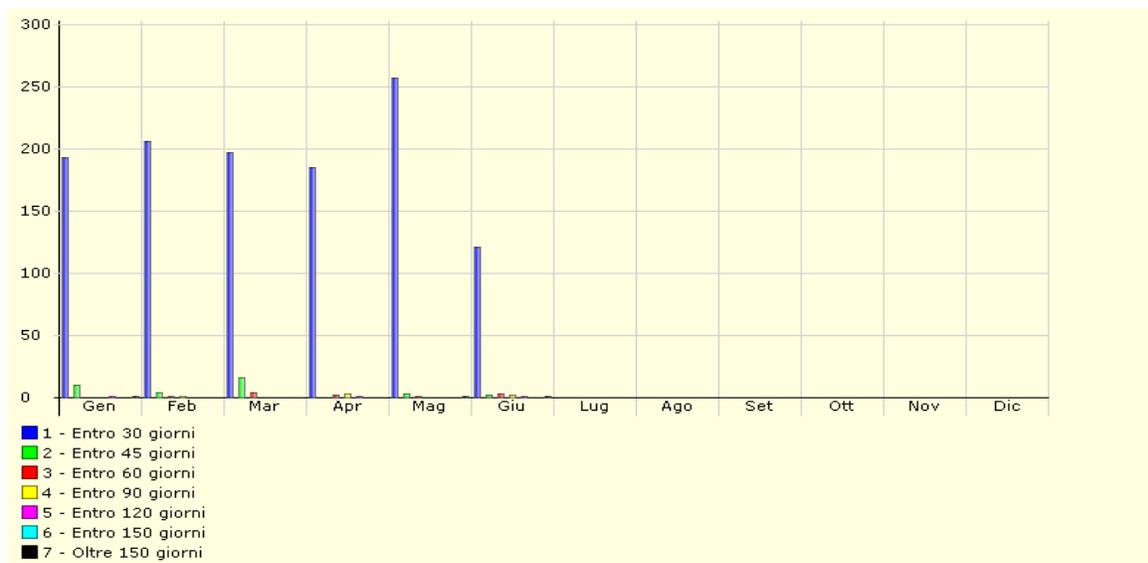
Indicatore tempestività dei pagamenti I° trimestre 2022: -14,19

Indicatore tempestività dei pagamenti II° trimestre 2022: -15,12

Prosegue il trend positivo dell'ente che, nel corso del primo semestre, si attesta su un tempo medio di pagamento di -14,59 giorni.

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito al primo semestre 2022, 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 01/01/2022 al 30/06/2022								
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Totale	%
1- Entro 30 giorni	193	206	197	185	257	121	1159	95,23
2- Entro 45 giorni	10	4	16	0	3	2	35	2,88
3- Entro 60 giorni	0	1	4	2	1	3	11	0,90
4- Entro 90 giorni	0	1	0	3	0	2	6	0,49
5- Entro 120 giorni	1	0	0	1	0	1	3	0,25
6- Entro 150 giorni	0	0	0	0	0	0	0	0,00
7 – Oltre 150 giorni	1	0	0	0	1	1	3	0,25
Totale Movimentazioni							1217	
Tempo medio di pagamento : 14 gg								



Si rileva che per il primo semestre 2022 il tempo medio di pagamento è stato di 14 giorni.

Di seguito si riportano i dati riferiti alla movimentazione delle fatture distinte per singolo settore. Tali dati rilasciano un indicatore di tempestività dei pagamenti riferito al primo semestre 2022 di -14,59(*), ossia circa 14 giorni entro il termine dei 30 giorni previsti rispetto alla scadenza delle fatture.

(*) Periodo 01/01/2022 -30/06/2022 - Totale documenti contabili 2.590.157,28 (1) - Totale ritardo ponderato -37.798.790,94(2)
- Indicatore Tempestività Pagamenti (2)/(1) = -14,59

Movimentazione Fatture divise per settore – 1° semestre – Esercizio 2022								
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	42	3	0	0	0	0	0	45
PATRIMONIO LLPP	846	22	10	5	2	0	3	888
FINANZE	61	0	0	0	0	0	0	61
POLIZIA MUNICIPALE	53	0	1	1	1	0	0	56
DEMOGRAFICO	9	1	0	0	0	0	0	10
SOCIO EDU	143	3	0	0	0	0	0	146
PROG TERR	5	6	0	0	0	0	0	11
Totali	1159	35	11	6	3	0	3	1217
Valori Percentuali	95,23	2,88	0,90	0,49	0,25	0,00	0,25	

I dati sopra esposti indicano che per il 1° semestre 2022 il **95,23%** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **2,88%** risultano liquidate entro 45 giorni dalla data di emissione. Solo il **1,89%** delle fatture risultano pagate con tempi superiori ai 45 giorni.

I dati segnano un miglioramento rispetto la rilevazione dell'esercizio precedente.

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 ha introdotto gli obiettivi e le sanzioni per migliorare le procedure e i tempi di pagamento.

La tempestività dei pagamenti è un tema sempre più centrale nella finanza locale. Infatti, ai sensi dell'art.1, comma 859 della legge 145/2018, a partire dall'anno 2020, le amministrazioni pubbliche, sono obbligate a costituire nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato **Fondo di garanzia debiti commerciali**, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti e che a fine esercizio confluisce 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.

E' ormai evidente che il rispetto dei termini di pagamento, la corretta e tempestiva gestione delle singole fatture (gestione tempestiva di eventuali situazioni di sospensione e/o contenzioso) rivestono un aspetto fondamentale nella gestione amministrativa dell'ente, così come il costante aggiornamento e la bonifica dei documenti contabili sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC), costituisce un passaggio fondamentale ai fini della quantificazione dello Stock del Debito al 31/12/2022.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Descrizione	Importo
Fornitura ornamenti floreali per celebrazione 25 Aprile 2022 - Anniversario della Liberazione - CIG Z3235FAE51.-	€ 220,00

CONTROLLO DI GESTIONE SUI SERVIZI (D.Lgs. 267/2000 art.196, comma2)

Con deliberazione di Giunta comunale n. 13 del 07/02/2022 l'Amministrazione ha approvato le tariffe per la fruizione dei servizi offerti per l'anno 2022.

L'analisi sull'economicità, l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa consente di poter valutare l'impatto economico dei servizi offerti sulle casse dell'ente.

I servizi offerti dall'ente e contenuti nella sopraccitata deliberazione, si distinguono in servizi a domanda individuale e servizi a contribuzione e sono 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^a Età;
- 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, potature e sfalci erbosi;
- 4) Rilascio certificati/documenti

A causa della peculiarità dei servizi di cui sopra, l'analisi dei tassi di copertura viene demandata alla redazione del controllo di gestione al 31/12/2022.

Trattandosi di entrate ad accertamento mensile o trimestrale, se non addirittura *una tantum*, una rilevazione ad oggi registrerebbe dei tassi di copertura non significativi della reale corrispondenza tra i costi e ricavi dei singoli servizi.