



COMUNE DI GALLIATE
PROVINCIA DI NOVARA

CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO ANNO 2019

SOMMARIO

PARTE I – IL CONTESTO OPERATIVO

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

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

- La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2019
- 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 2019 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 2019-2021 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2019-2021	Deliberazione di G.C. n. 13 del 28/01/2019
Approvazione Bilancio di previsione 2019-2021 ed aggiornamento al Documento unico di programmazione 2019-2021	Deliberazione di C.C. n. 05 del 28/02/2019
Piano esecutivo (PEG)	Deliberazioni di G.C. n.29 del 28/02/2019 n. 263 del 23/12/2019
Verifica del permanere degli equilibri di bilancio	Deliberazione di C.C. n. 32 del 25/07/2019
Rendiconto della gestione 2019	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 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 n. 29 del 28/02/2019 e n. 263 del 23/12/2019. I responsabili individuati quali referenti di ciascun Settore/Centro di Costo sono i seguenti:

SETTORE/CENTRO DI COSTO	RESPONSABILE
AFFARI GENERALI	Dott. Agostino Carmeni
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

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, in posizione di autonomia rispetto alla struttura e risponde direttamente al Segretario Generale con il coinvolgimento 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	2019
Totale popolazione residente al 31 dicembre (anno precedente)	15719
- nati nell'anno	128
- deceduti nell'anno	173
saldo naturale	- 45
- immigrati nell'anno	649
- emigrati nell'anno	537
saldo migratorio	67
Popolazione al 31 dicembre 2019	15786
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	948
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	1161
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	2160
- in età adulta (30/65 anni)	7929
- in età senile (oltre i 65 anni)	3588

TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
	2014	9,4
	2015	7,6
	2016	9,8
	2017	8,9
	2018	8,65
	2019	8,10
TASSO MORTALITA'	ANNO	%
	2014	9,1
	2015	10,9
	2016	9,2
	2017	9,9
	2018	8,77
	2019	10,95

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nell'esercizio 2019

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.

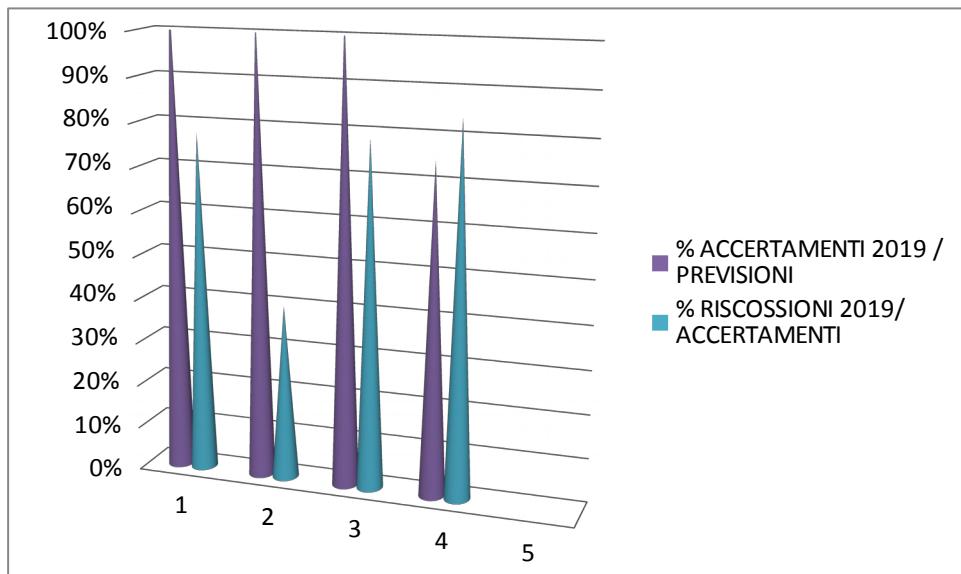
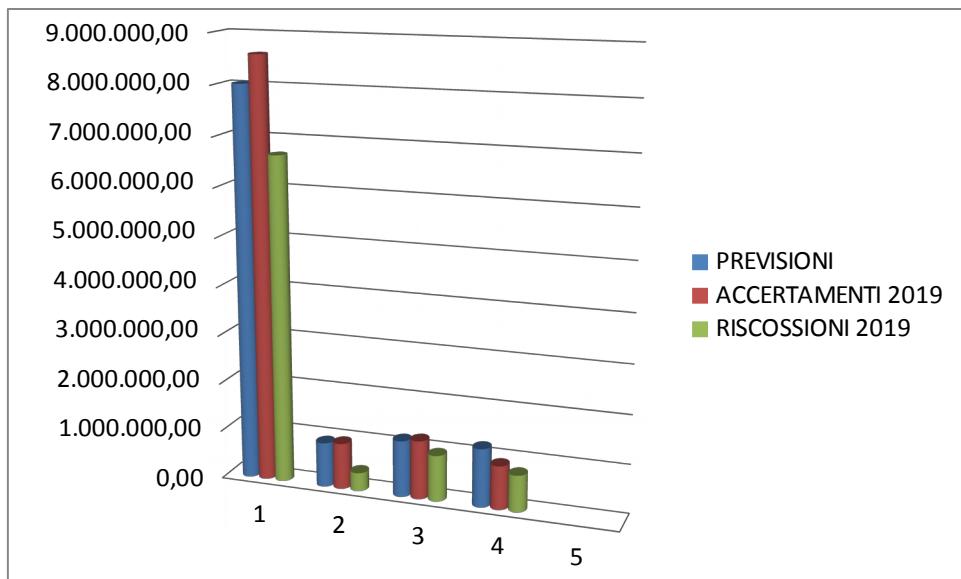
I dati del bilancio sono riportati nelle tabelle seguenti, che esprimono per l'esercizio 2019, i dati relativi alla percentuale di accertamento e impegno rispetto alla previsione iniziale (indicatori della capacità previsionale) e della percentuale di incasso e pagamento rispetto agli accertamenti già 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 2019

		PREVISIONI	ACCERTAMENTI 2019	RISCOSSIONI 2019	% ACCERTAMENTI 2019 /PREVISIONI	% RISCOSSIONI 2019/ACCERTA- MENTI
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.022.723,00	8.600.804,21	6.675.701,68	107,21%	77,62%
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	917.392,89	947.883,31	378.237,15	103,32%	39,90%
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.159.684,58	1.203.832,97	947.693,44	103,81%	78,72%
TITOLO 4	capitale	1.201.187,90	896.391,39	753.377,26	74,63%	84,05%
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totale		11.300.988,37	11.648.911,88	8.755.009,53	103,08%	75,16%

Dalla tabella sopra riportate si rileva come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia il **103,08%** con il **75,16%** di queste entrate già riscosse. Da notare come il titolo con maggiore scostamento tra accertamenti e previsioni sia quello relativo alle entrate relative ai trasferimenti correnti; al contrario, sugli altri titoli le previsioni sono state confermate da percentuali di accertamento in linea con l'esercizio. Anche l'incidenza delle riscossioni risulta conforme all'accertato.



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

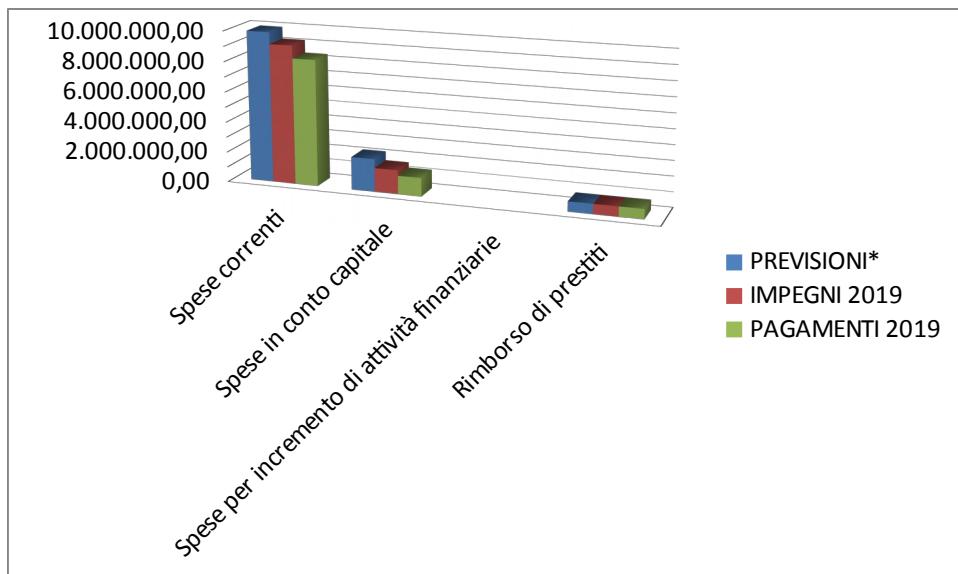
		PREVISIONI	ACCERTAMENTI 2019	RISCOSSIONI 2019	% ACCERTAMENTI 2019 / PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 2019/ ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	6.821.140,00	7.399.221,29	5.474.118,76	108,47	73,98
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.201.583,00	1.201.582,92	1.201.582,92	100,00	100,00
TOTALE TITOLO 1		8.022.723,00	8.600.804,21	6.675.701,68	107,21	77,62
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	497.386,89	533.204,93	350.053,05	107,20	65,65
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	420.006,00	414.678,38	28.184,10	83,37	6,80
TOTALE TITOLO 2		917.392,89	947.883,31	378.237,15	225,68	39,90
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	678.119,86	693.089,06	640.005,31	102,21	92,34
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	347.057,99	365.670,50	197.588,66	105,36	54,03
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	2.981,89	4.414,76	4.117,26	148,05	93,26
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	131.524,84	140.658,65	105.982,21	106,94	75,35
TOTALE TITOLO 3		1.159.684,58	1.203.832,97	947.693,44	103,81	78,72
TITOLO 4	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	514.316,34	247.927,13	105.812,80	48,21	42,68
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.543,00	543,00	543,00	35,19	100,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	685.328,56	647.921,26	647.021,46	94,54	99,86
TOTALE TITOLO 4		1.201.187,90	896.391,39	753.377,26	74,63	84,05

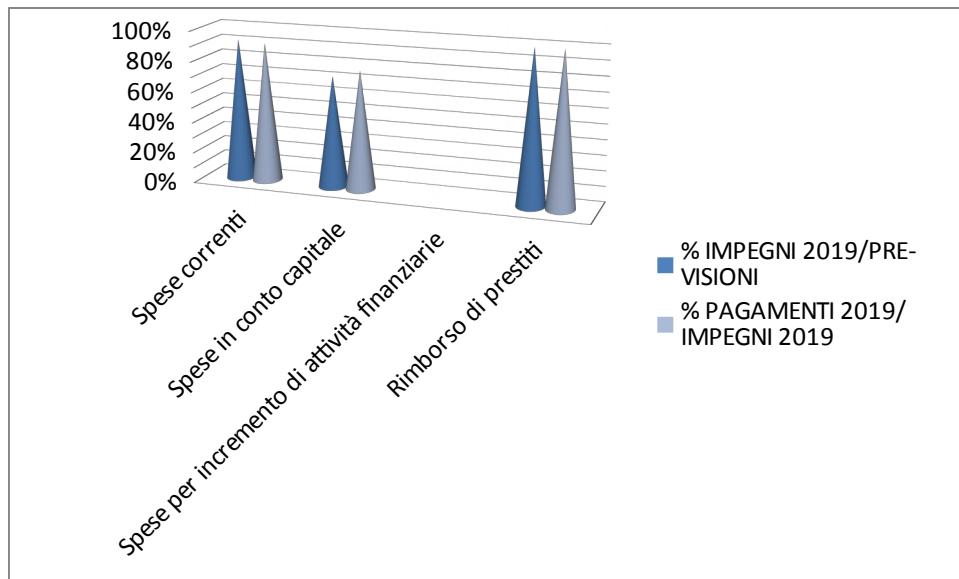
SPESE ESERCIZIO 2019

		PREVISIONI*	IMPEGNI 2019	PAGAMENTI 2019	% IMPEGNI 2019/PREVISIONI	% PAGAMENTI 2019/IMPEGNI 2019
TITOLO 1	Spese correnti	9.912.391,84	9.145.138,62	8.317.936,06	92,26%	90,95%
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.159.673,52	1.569.922,28	1.217.196,86	72,69%	77,53%
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	659.536,00	659.535,98	659.535,98	100,00%	100,00%
TOTALE		12.731.601,36	11.374.596,88	10.194.668,90	89,34%	89,63%

*per la presente rilevazione le previsioni sono al netto degli importi di € 249.991,62 per il Titolo 1 e € 440.853,98 per il Titolo 2 relativi relativi al Fondo Pluriennale Vincolato)

Dalle tabelle sopra riportate si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **89,34%** con il **89,63%** 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 l'esercizio. Anche l'incidenza dei pagamenti risulta conforme all'impegnato.





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 2019 – Titolo I	Impegni 2019 – Titolo II	% Impegni 2019 Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Impegni 2019 Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
<i>Missione 1 – Servizi istituzionali e generali, di gestione</i>	Programma 1 – Organi istituzionali	100.138,86	0,00	97.152,64	0,00	97,02	0,00
	Programma 2 – Segreteria Generale	322.460,58	0,00	305.197,46	0,00	94,65	0,00
	Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e providettorato	376.089,44	0,00	360.800,94	0,00	95,93	0,00
	Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	190.746,03	500,00	181.672,56	0,00	95,24	0,00
	Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	636.351,16	200.603,85	621.267,92	161.640,00	97,63	80,58
	Programma 6 – Ufficio Tecnico	128.664,00	1.500,00	128.092,29	982,10	99,56	0,00
	Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	258.378,08	8.500,00	255.668,30	8.498,52	98,95	99,98
	Programma 8 – Statistica e sistemi informativi	120.286,99	30.246,80	117.354,74	29.677,62	97,56	98,12
	Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 10 – Risorse umane	315.073,14	0,00	290.044,89	0,00	92,06	0,00
	Programma 11 – Altri servizi generali	102.727,36	0,00	101.668,99	0,00	98,97	0,00
TOTALE MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE		2.550.915,64	241.350,65	2.458.920,73	200.798,24	96,39	83,20
<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
TOTALE MISSIONE 2 – GIUSTIZIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza</i>	Programma 1 – Polizia locale e amministrativa	622.453,05	28.651,00	608.052,52	252,11	97,69	0,88
	Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana	5.850,00	30.000,00	5.850,00	29.982,92	100,00	99,94
TOTALE MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		628.303,05	58.651,00	613.902,52	30.235,03	97,71	51,55
<i>Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio</i>	Programma 1 – Istruzione pescolastica	116.920,00	1.000,00	116.621,30	0,00	99,74	0,00
	Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria	217.584,00	120.617,73	214.906,51	111.675,24	98,77	92,59
	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	226.220,00	8.000,00	219.714,10	6.246,40	97,12	78,08
	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		560.724,00	129.617,73	551.241,91	117.921,64	98,31	90,98
<i>Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	668.061,81	0,00	373.257,06	0,00	55,87
	Programma 2 – Attività culturali e interventi nel settore culturale	302.471,00	10.569,72	294.815,22	4.437,14	97,47	41,98
	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		302.471,00	678.631,53	294.815,22	377.694,20	97,47	55,66
<i>Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	Programma 1 – Sport e tempo libero	196.158,37	73.496,83	191.118,40	58.967,38	97,43	80,23
	Programma 2 – Giovani	600,00	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		196.758,37	73.496,83	191.118,40	58.967,38	97,13	80,23
<i>Missione 7 – Turismo</i>	Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo	59.010,00	0,00	56.035,82	0,00	94,96	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
TOTALE MISSIONE 7 – TURISMO		59.010,00	0,00	56.035,82	0,00	94,96	0,00
<i>Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	Programma 1 – Urbanista e assetto del territorio	186.784,60	250.337,12	165.738,00	171.457,15	88,73	68,49
	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		186.784,60	250.337,12	165.738,00	171.457,15	88,73	68,49

	Programma 1 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	222.051,53	66.694,14	220.741,78	44.634,53	99,41	66,92
	Programma 3 – Rifiuti	2.218.798,00	0,00	2.218.212,08	0,00	99,97	0,00
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	110.196,00	0,00	110.121,27	0,00	99,93	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
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	TOTALE MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.551.045,53	66.694,14	2.549.075,13	44.634,53	99,92	66,92
	Programma 1 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Trasporto pubblico locale	25.758,35	0,00	25.758,35	0,00	100,00	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	417.638,00	525.067,12	415.645,59	450.499,61	99,52	85,80
	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 MOBILITÀ	443.396,35	525.067,12	441.403,94	450.499,61	99,55	85,80
	Programma 1 – Sistema di protezione civile	4.800,00	0,00	3.700,00	0,00	77,08	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	4.800,00	0,00	3.700,00	0,00	77,08	0,00
	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	764.766,41	19.904,00	740.167,41	19.034,44	96,78	95,63
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	16.149,00	0,00	15.648,05	0,00	96,90	0,00
	Programma 3 – Interventi per gli anziani	40.890,00	90.361,00	39.803,40	83.861,95	97,34	92,81
	Programma 4 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	36.800,00	0,00	33.793,66	0,00	91,83	0,00
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	101.559,98	0,00	98.340,43	0,00	96,83	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	711.329,00	0,00	707.536,23	0,00	99,47	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	14.800,00	15.562,40	14.598,69	9.562,40	98,64	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	1.689.194,39	125.827,40	1.652.787,87	112.458,79	97,84	89,38
	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	84.000,00	10.000,00	83.409,21	5.255,71	99,30	52,56
	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	84.000,00	10.000,00	83.409,21	5.255,71	99,30	52,56
	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	74.644,85	0,00	72.064,75	0,00	96,54	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 COMPETITIVITÀ	74.644,85	0,00	72.064,75	0,00	96,54	0,00
	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	300,00	0,00	149,00	0,00	49,67	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	6.649,00	0,00	97,78	0,00
	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.280,00	0,00	4.276,12	0,00	99,91	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	4.280,00	0,00	4.276,12	0,00	99,91	0,00
	Programma 1 – Fondo di Riserva	10.975,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	548.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Altri fondi	9.689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA	569.264,06	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. Agostino Carmenì

ENTRATE

			Previsioni	Accertamenti 2019	Incassi 2019	% Acc. 2019 /prev.	% Incassi 2019/Acc. 2019
<i>Titolo III</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	22.522,96	15.812,64	14.183,16	70,21	89,70
TOTALE TITOLO I			22.522,96	15.812,64	14.183,16	70,21	89,70
<i>Titolo II</i>	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	47.568,80	47.678,78	0,00	100,23	0,00
TOTALE TITOLO II			47.568,80	47.678,78	0,00	22.680.223,50	0,00
<i>Titolo III</i>	Tipologia 500 - Rimborsi in entrata	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	503,92	553,01	0,00	109,74	0,00
TOTALE TITOLO III			503,92	553,01	0,00	109,74	0,00

SPESE

		Previsioni	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Prev.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
<i>Titolo I</i>	Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	2.719.866,64	2.691.844,71	2.665.035,64	98,97	99,00
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	165.164,46	154.854,89	153.710,06	93,76	99,26
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	171.743,42	157.280,82	150.252,78	91,58	95,53
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	19.047,00	19.046,73	19.046,73	100,00	100,00
	Macroaggregato 109 – Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.000,00	960,26	960,26	960,26	100,00
TOTALE TITOLO I		3.076.821,52	3.023.987,41	2.989.005,47	98,28	98,84

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

ENTRATE

			Previsioni	Accertamenti 2019	Incassi 2019	% Acc. 2019 /prev.	% Incassi 2019/ Acc. 2019
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	43.200,00	46.210,10	45.857,18	106,97	99,24
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	1.428,00	1.400,00	639,80	98,04	45,70
TOTALE TITOLO III			44.628,00	47.610,10	46.496,98	106,68	97,66

SPESE

		Previsioni	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Prev.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
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	37.785,49	34.568,35	30.738,77	91,49	88,92
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		40.785,49	37.568,35	30.738,77	92,11	81,82
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	8.500,00	8.498,52	8.498,52	99,98	100,00
TOTALE TITOLO II		8.500,00	8.498,52	8.498,52	99,98	100,00

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

ENTRATE

		Previsioni	Accertamenti 2019	Incassi 2019	% Acc. 2019 /prev.	% Incassi 2019/Acc. 2019	
Titolo I	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	2.932.000,00	3.367.892,23	3.052.503,07	114,87	90,64
		Categoria 16 -Addizionale comunale IRPEF	1.470.000,00	1.473.122,44	484.376,16	100,21	32,88
		Categoria 53 – Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	113.640,00	124.630,51	117.404,26	109,67	94,20
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.195.500,00	2.195.500,00	1.759.806,15	100,00	80,16
		Categoria 76 –Tassa sui servizi comunali (TASI)	110.000,00	238.076,11	60.029,12	216,43	25,21
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.201.583,00	1.201.582,92	1.201.582,92	100,00	100,00
TOTALE TITOLO I			8.022.723,00	8.600.804,21	6.675.701,68	107,21	77,62
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	99.830,73	140.746,87	139.612,98	140,99	99,19
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	129.970,74	129.970,68	46.622,41	100,00	35,87
	Tipologia 103 – Tasferimenti correnti da imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti dcorrenti da imprese	369.106,00	369.105,13	0,00	100,00	0,00
TOTALE TITOLO II			598.907,47	639.822,68	186.235,39	106,83	29,11
Titolo III	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	1.331,48	1.257,66	110,96	94,46
	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	19.057,99	30.292,56	29.340,11	158,95	96,86
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	2.981,89	4.414,76	4.117,26	148,05	93,26
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 1 – Indennizzzi di assicurazione	9.253,48	9.253,48	1.866,38	100,00	20,17
		Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	98.184,17	102.887,32	93.985,30	104,79	91,35
TOTALE TITOLO III			130.677,53	148.179,60	130.566,71	113,39	88,11
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	204.739,00	204.739,85	64.739,85	100,00	31,62
TOTALE TITOLO IV			204.739,00	204.739,85	64.739,85	100,00	31,62

SPESE

		Previsioni	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Prev.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	887,50	833,51	568,01	93,92	68,15
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	164.230,97	151.574,33	65.572,52	92,29	43,26
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	58.061,15	58.061,15	23.061,15	100,00	39,72
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	199.469,00	198.425,21	198.425,21	99,48	100,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	18.100,00	17.740,00	17.740,00	98,01	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	819.703,06	237.748,30	227.534,07	29,00	95,70
TOTALE TITOLO I		1.260.451,68	664.382,50	532.900,96	52,71	80,21
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e 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
Titolo IV	Macroaggregato 403 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	659.536,00	659.535,98	659.535,98	100,00	100,00
TOTALE TITOLO IV		659.536,00	659.535,98	659.535,98	100,00	100,00

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

ENTRATE

			Previsioni	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 2019 /prev.	% Incassi 2019/Acc. 2019
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	84.500,00	83.269,00	40.998,06	98,54	49,24
	TOTALE TITOLO II		84.500,00	83.269,00	40.998,06	98,54	49,24
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	108.953,00	113.137,53	106.302,13	103,84	93,96
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	143.052,90	150.261,07	144.356,34	105,04	96,07
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	22.155,27	26.564,84	9.490,73	119,90	35,73
	TOTALE TITOLO III		274.161,17	289.963,44	260.149,20	105,76	89,72
Titolo IV	Tipologia 200- Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	279.166,00	12.776,93	10.662,60	4,58	83,45
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	543,00	543,00	543,00	0,00	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
			289.709,00	13.319,93	11.205,60	4,60	84,13

SPESE

		Previsioni	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Prev.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	3.900,00	2.836,52	2.836,52	72,73	100,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.445.927,38	3.424.293,87	2.998.337,33	99,37	87,56
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	153.824,00	152.122,43	120.267,41	98,89	79,06
	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	5.172,54	4.968,86	2.446,32	96,06	49,23
	TOTALE TITOLO I	3.608.823,92	3.584.221,68	3.123.887,58	99,32	87,16
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	1.803.003,94	1.272.379,60	939.184,74	70,57	73,81
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II	1.805.003,94	1.274.379,60	941.184,74	70,60	73,85

CENTRO DI COSTO – SETTORE POLIZIA MUNICIPALE – Responsabile Dott. Angelo Falcone

ENTRATE

			Previsioni	Accertamenti 2019	Incassi 2019	% Acc. 2019 /prev.	% Incassi 2019/Acc. 2019
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	30.000,00	32.681,20	31.435,40	108,94	96,19
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	103.000,00	99.613,78	95.507,78	96,71	95,88
	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	319.000,00	335.377,94	168.248,55	105,13	50,17
TOTALE TITOLO III			452.000,00	467.672,92	295.191,73	103,47	63,12

SPESE

			Previsioni	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Prev.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente		810,00	527,94	527,94	65,18	100,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi		88.759,21	76.255,77	70.211,59	85,91	92,07
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti		27.758,35	27.758,35	27.758,35	100,00	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti		4.040,27	3.716,07	3.716,07	91,98	100,00
TOTALE TITOLO I			121.367,83	108.258,13	102.213,95	89,20	94,42
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni		105.651,00	66.541,25	52.572,25	62,98	79,01
TOTALE TITOLO II			105.651,00	66.541,25	52.572,25	62,98	79,01

CENTRO DI COSTO – SETTORE PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE– Responsabile Ing. Moira Piacentini

ENTRATE

			Previsioni	Accertamenti 2019	Incassi 2019	% Acc. 2019 / prev.	% Incassi 2019/Acc. 2019
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	25.179,00	26.625,07	26.265,07	105,74	98,65
	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
TOTALE TITOLO III			34.179,00	26.625,07	26.265,07	77,90	98,65
TITOLO IV	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	30.411,34	30.410,35	30.410,35	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	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	555.064,79	534.691,27	534.175,27	96,33	99,90
TOTALE TITOLO IV			120.263,77	113.229,99	112.846,19	0,00	99,66
			706.739,90	678.331,61	677.431,81	95,98	99,87

SPESE

		Previsioni	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Prev.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
Titolo I	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	32.510,36	20.233,48	19.294,82	62,24	95,36
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	4.000,00	3.946,50	0,00	98,66	0,00
	Macroaggregato 107 – Spese correnti	98,41	98,41	98,41	100,00	100,00
	Macroaggregato 109 – Spese correnti	650,00	650,00	0,00	100,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	16.689,14	6.689,14	6.262,53	40,08	93,62
TOTALE TITOLO I		53.947,91	31.617,53	25.655,76	58,61	81,14
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	31.191,53	18.473,72	13.779,58	59,23	74,59
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	32.046,13	32.045,13	32.045,13	100,00	100,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	110.591,92	109.328,78	109.328,78	98,86	100,00
TOTALE TITOLO II		173.829,58	159.847,63	155.153,49	91,96	97,06

Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per Centro di Costo

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

ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti 2019	Incassi 2019	% Acc. 2019 / prev. def.	% Incassi 2019/Acc. 2019
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	23.012,82	23.012,82	23.012,82	100,00	100,00
	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	112.503,80	108.526,78	99.806,78	96,46	91,97
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	4.900,00	1.700,00	200,00	34,69	11,76
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti	Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	46.000,00	43.873,25	27.984,10	95,38	63,78
	TOTALE TITOLO II		186.416,62	177.112,85	151.003,70	95,01	85,26
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 –Vendita di beni	100,00	120,00	120,00	120,00	100,00
	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 –Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	186.272,00	192.042,39	168.224,79	103,10	87,60
	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	14.640,00	15.253,80	6.495,80		
TOTALE TITOLO III			201.012,00	207.416,19	174.840,59	103,19	84,29

SPESA

		Stanziamento iniziale	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegni 2019/Stanz.Def.	% Pagamenti 2019/Acc. 2019
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	450,00	307,62	307,62	68,36	100,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	621.325,66	584.478,91	473.955,44	94,07	81,09
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.127.767,83	1.110.116,49	1.039.070,51	98,43	93,60
	Macroaggregato 109 – Rimborси e poste correttive delle entrate	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	300,00	200,00	200,00	66,67	100,00
TOTALE TITOLO I		1.750.193,49	1.695.103,02	1.513.533,57	96,85	89,29
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	18.000,00	14.135,05	13.267,63	78,53	93,86
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	48.189,00	46.520,23	46.520,23	96,54	100,00
TOTALE TITOLO II		66.189,00	60.655,28	59.787,86	91,64	98,57

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, 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 2018, i risultati ottenuti dal comune di Galliate sono i seguenti:

Indicatore tempestività dei pagamenti I° trimestre 2019: 8,64

Indicatore tempestività dei pagamenti II° trimestre 2019: 0,25

Indicatore tempestività dei pagamenti III° trimestre 2019: -6,48

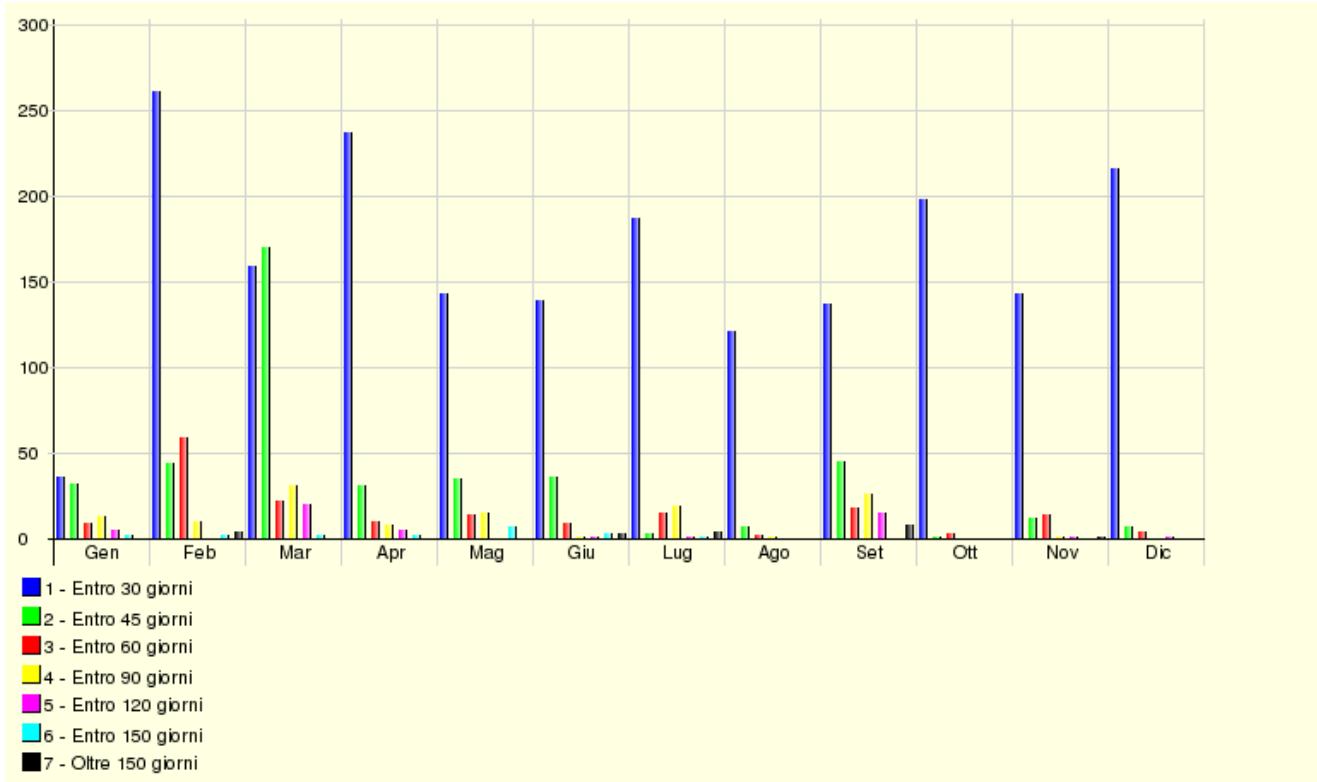
Indicatore tempestività dei pagamenti VI° trimestre 2019: -20,98

Su base annuale, riferita all'anno 2019, il comune di Galliate ha pagato i propri fornitori in un tempo mediamente inferiore di 5,13 giorni rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito all'esercizio 2019, 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 01/01/2019 al 31/12/2019															
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Set.	Ott.	Nov.	Dic.	Totale	%	
1- Entro 30 giorni	36	261	159	237	143	139	187	121	137	198	143	216	1977	70,81	
2- Entro 45 giorni	32	44	170	31	35	36	3	7	45	1	12	7	423	15,15	
3- Entro 60 giorni	9	59	22	10	14	9	15	2	18	3	14	4	179	6,41	
4- Entro 90 giorni	13	10	31	8	15	1	19	1	26	0	1	0	125	4,48	
5- Entro 120 giorni	5	0	20	5	0	1	1	0	15	0	1	1	49	1,76	
6- Entro 150 giorni	2	2	2	2	7	3	1	0	0	0	0	0	19	0,68	
7- Oltre 150 giorni	0	4	0	0	0	3	8	0	8	0	1	0	20	0,71	
															Tempo medio di pagamento: 26 gg

Si rileva che per l'esercizio 2019 il tempo medio di pagamento è stato di 26 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 all'esercizio 2019 di -5,13 (*), inferiore di circa 5 giorni rispetto alla scadenza delle fatture.

(*) Periodo 01/01/2019 -31/12/2019 - Totale documenti contabili 6.173.590,76 (1) - Totale ritardo ponderato -31.653.132,17 (2) - Indicatore Tempestività Pagamenti (2)/(1) = -5,13

Movimentazione Fatture divise per settore – Esercizio 2019								
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	74	21	8	9	5	0	0	117
PATRIMONIO LLPP	1221	326	132	98	42	16	20	1855
FINANZE	93	12	4	2	0	1	0	112
POLIZIA MUNICIPALE	63	17	5	4	0	1	0	90
DEMOGRAFICO	22	0	3	1	0	0	0	26
SOCIO EDU	490	45	27	10	2	1	0	575
PROG TERR	14	2	0	1	0	0	0	17
Totali	1977	423	179	125	49	19	20	2792
Valori Percentuali	70,81	15,15	6,41	4,48	1,76	0,68	0,72	

I dati sopra esposti indicano che, per l'esercizio 2019, il **70,81 %** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **21,56%** delle fatture riportano un ritardo di pagamento entro 60 giorni dalla data di scadenza. Solo il **7,63%** delle fatture ha un ritardo superiore a 60 giorni.

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 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 2021 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 confluiscce 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. Il costante aggiornamento e la bonifica dei documenti contabili sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC), avvenuti nel corso dell'esercizio 2019 ha consentito quantificare l'ammontare dei debiti commerciali scaduti e non pagati al 31/12/2019, ai sensi dell'art. 1, comma 867, della Legge 145/2018, un importo di € 9.312,07 riferibile a 7 di imprese creditrici.

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

Con il D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122 (art. 6 commi da 7 a 10 e commi 12 a 14) sono stati introdotti dei limiti ad alcune tipologie di spesa. Tali limiti, in parte sono ancora vigenti nell'esercizio 2019.

A consuntivo i limiti risultano tutti rispettati come indicato nel prospetto che segue.

TIPOLOGIA SPESA	Riferimento normativo	Derogabile	Limite di Spesa ex delibera Gc 110/2015	Previsioni 2019	Consuntivo 2019	Maggiori/Minori (-) Spese rispetto ai limiti	Maggiori/Minori (-) Spese rispetto alle previsioni
Spese relazioni pubbliche convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	Art. 6 c.8 , D.L. 78/2010	SI	9.653,99	12.746,00	13.660,00	4.006,01	914,00
Manutenzioni ordinarie autovetture	D.L. 95/12	NO	1.136,53	1.136,53	6.091,44	4.954,91	4.954,91
Studi incarichi di consulenza (titolo 1°)	Art. 6 c.7 , D.L. 78/2010	SI	6.794,40	800,00	0,00	-6.794,40	-800,00
Spese per formazione	Art. 6 c.13 , D.L. 78/2010	SI	9.010,51	9.000,00	2.555,00	-6.455,51	-6.445,00
Missioni personale dipendente	Art. 6 c.12 , D.L. 78/2010	NO	1.129,24	700,00	546,18	-583,06	-153,82
Missioni all'estero (assessori)	Art. 6 c.12 , D.L. 78/2010	NO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sponsorizzazioni	Art. 6 c.9 , D.L. 78/2010	SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI			27.724,67	24.382,53	22.852,62	-4.872,05	-1.529,91

L'ente non ha rispettato il limite previsto dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture il 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Resta esclusa dal limite la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza. Nel complesso rimane però garantita la riduzione globale delle spese di cui al D.L. 78/2010 sulla base di quanto stabilito dalla Corte costituzionale con sentenza 139/2012 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, avendo i Giudici affermato che il limite complessivo può essere rispettato iscrivendo stanziamenti in bilancio fra le diverse tipologie in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Spese di Rappresentanza

Descrizione oggetto spesa	Occasione in cui è stata sostenuta la spesa	Importo della spesa
Fornitura addobbi floreali per celebrazione 25 Aprile 2018 – CIG:Z3227E6048	25/04/19	350,00
Fornitura 1 bandiera Repubblica Italiana, 1 bandiera Unione Europea e 1 bandiera Regione Piemonte da utilizzare all'esterno del Palazzo comunale - CIG:Z5D283E7E7		101,26
Fornitura 13 confezioni floreali con scritta "IL COMUNE" per deposizione di un omaggio floreale sulle sepolture - CIG:Z882A371E3	04/11/19	130,00
Fornitura ornamenti floreali per la celebrazione della ricorrenza del 4 novembre 2018 – 101° anniversario della Festa dell'Unità Nazionale e delle Forze Armate - CIG: ZE72A379D8	04/11/19	330,00
Totale Risultato		911,26

Agenti Contabili

Gli agenti contabili hanno presentato il conto della gestione entro il termine del 31/01/2020; quest'ultimo è stato oggetto di controllo circa la regolarità.

Servizio	Agenti Contabili
Banco BPM Spa	Tesoreria
Riscossioni ruoli tributi sanzioni cds	Agenzia delle Entrate Riscossioni
Conto gestione titoli	Acqua Novara VCO
Economato	Anna Mazzaferro
Settore Affari generali	Barbara Vaschi
Settore Affari generali	Olga Coronetti
Settore Demografico	Daniela Civitico
Settore Demografico	Rita Cardano
Settore Demografico	Alessandro D'Addio
Settore Demografico	Paola Poggi
Settore Demografico	Laura Palacchino
Settore Demografico	Antonella Galeoto
Settore Demografico	Ingrid Savria
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Laura Bonavera
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Dario Salvadeo
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Maurizio Tarulli
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Cardano Milena
Settore Polizia Municipale	Elena Massa
Settore Polizia Municipale	Denny Naso
Settore Polizia Municipale	Mauro Zampilli
Settore Polizia Municipale	Simona Burlini
Settore Polizia Municipale	Fabio Caccia
Settore Polizia Municipale	Sergio Farina
Settore Polizia Municipale	Luisa Gambaro
Settore Polizia Municipale	Roberto Giannì
Settore Programmazione Territoriale	Liliana Airoldi
Settore Socio - Educativo	Sara Brustrio
Settore Socio - Educativo	Mariangela Casile
Settore Socio - Educativo	Marco Nicolotti

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

Con deliberazione di Giunta comunale n. 10 del 28/01/2019, l'Amministrazione ha approvato le tariffe per la fruizione dei servizi offerti per l'anno 2019.

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 su richiamata 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^Eta';
- 3) Impianti Sportivi a Gestione Comunale;
- 4) Museo Achille Varzi;
- 5) Parcheggio sotterraneo;

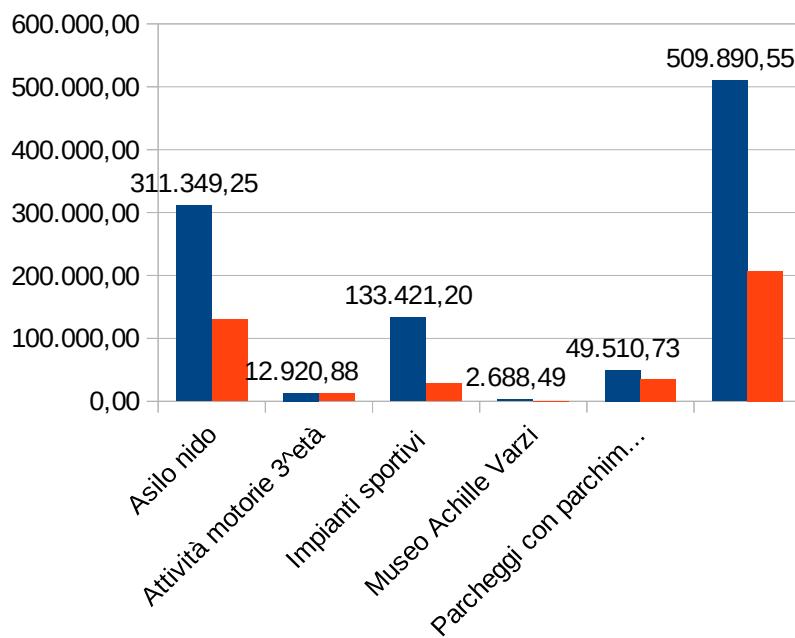
I servizi assoggettati a contribuzione del comune di Galliate sono i seguenti:

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

DATI RIASSUNTIVI DEI SERVIZI EROGATI NELL'ANNO 2019

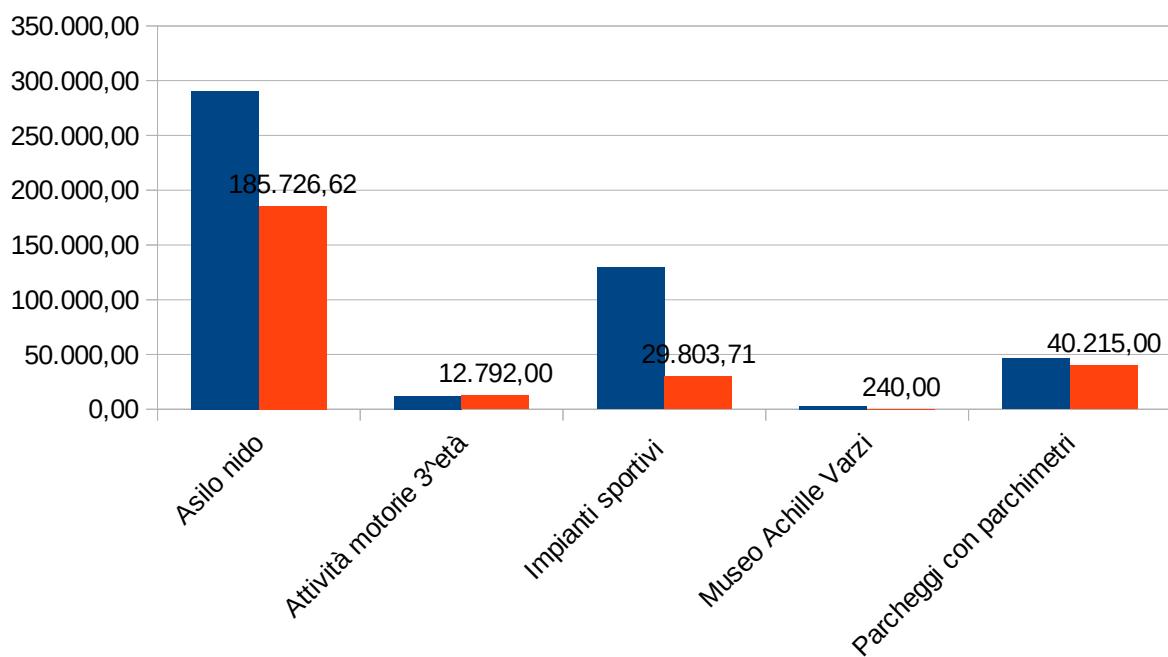
Preventivo 2019

Descrizione servizio - Preventivo 2019	USCITE	ENTRATE	% di copertura
<i>Asilo nido</i>	311.349,25	130.000,00	41,75%
<i>Attività motorie 3^età</i>	12.920,88	12.400,00	95,97%
<i>Impianti sportivi</i>	133.421,20	28.573,60	21,42%
<i>Museo Achille Varzi</i>	2.688,49	380,00	14,13%
<i>Parcheggi con parchimetri</i>	49.510,73	35.400,00	71,50%
	509.890,55	206.753,60	40,55%



Consuntivo 2019

Descrizione Servizio – Consuntivo 2019	USCITE	ENTRATE	% di copertura
<i>Asilo nido</i>	290.630,37	185.726,62	63,90%
<i>Attività motorie 3^età</i>	12.336,43	12.792,00	103,69%
<i>Impianti sportivi</i>	129.504,32	29.803,71	23,01%
<i>Museo Achille Varzi</i>	2.901,43	240,00	8,27%
<i>Parcheggi con parchimetri</i>	46.168,28	40.215,00	87,11%
	481.540,83	268.777,33	55,82%



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:

Indicatore	Valore consuntivo 2019
n. utenti full time	38
n. utenti part time	16
giorni di effettivo funzionamento del servizio	231
n. risorse umane interne (no educatori) impiegati nel servizio	2,0
impiego pro capite del personale non educatore (ore/anno)	766

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 (anche durante il periodo di inserimento);

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

C - coefficiente ISEE;

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

La retta mensile da ISEE (R2) è definita dal seguente calcolo: coefficiente sopra indicato X (moltiplicato) ISEE.

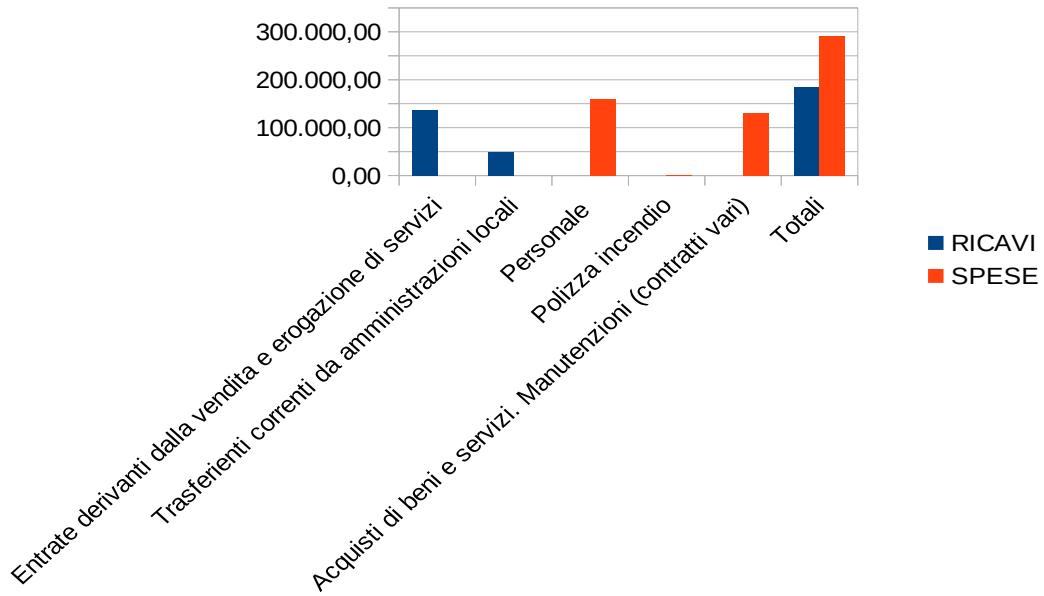
D - retta minima legata alla condizione economica: € 41,00, corrispondente a € 1,95 giornalieri;

- retta massima legata alla condizione economica: € 330,00, corrispondente a € 15,71 giornalieri;

I ricavi effettivi sono stati pari a € 185.726,62 pari al 63,97% delle spese sostenute:

Il costo del servizio per l'anno 2019 è stato pari a € 290.530,37 ed è così composto:

PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI	RICAVI	TOTALI
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	135.767,88	
Trasferimenti correnti da amministrazioni locali	49.958,74	
Personale		159.123,32
Polizza incendio e Rct verso terzi		879,14
Acquisti di beni e servizi.		130.527,91
TOTALE	185.726,62	290.530,37
COPERTURA %		63,93



In conclusione, il servizio di asilo nido presenta ricavi potenziali insufficienti a coprire i normali costi di gestione e, considerato che lo stesso servizio ammette benefici economici attraverso riduzioni tariffarie variabili in funzione dell'indicatore ISEE, i ricavi effettivi sono pari al 63,97% dei costi di gestione.

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 2019 ha registrato i seguenti dati extra contabili:

Indicatore	Valore consuntivo 2019
n. cicli attivati	3
Durata (ore o frazioni d'ora) di ogni ciclo	15,5
n. utenti per ogni ciclo	29
n. risorse umane interne (no educatori) impiegate nel servizio	1
impiego pro capite no educatori nel servizio (ore/anno)	76
n. educatori impiegati contemporaneamente nel servizio per ogni incontro	1

Giardino Aperto (5 settimane estive);

E' stata stabilita la gratuità del servizio.

Attività motorie per la 3^a età;

Le tariffe approvate dal Consiglio comunale sono le seguenti:

Frequenza	Importo
Settimanale	23,00
Bisettimanale	45,00
Trisettimanale	67,00

Viene applicata un'agevolazione per la frequenza per situazioni economiche inferiori ad un ISEE di € 9.000,00, con sconti differenziati, fino ad un massimo del 50%.

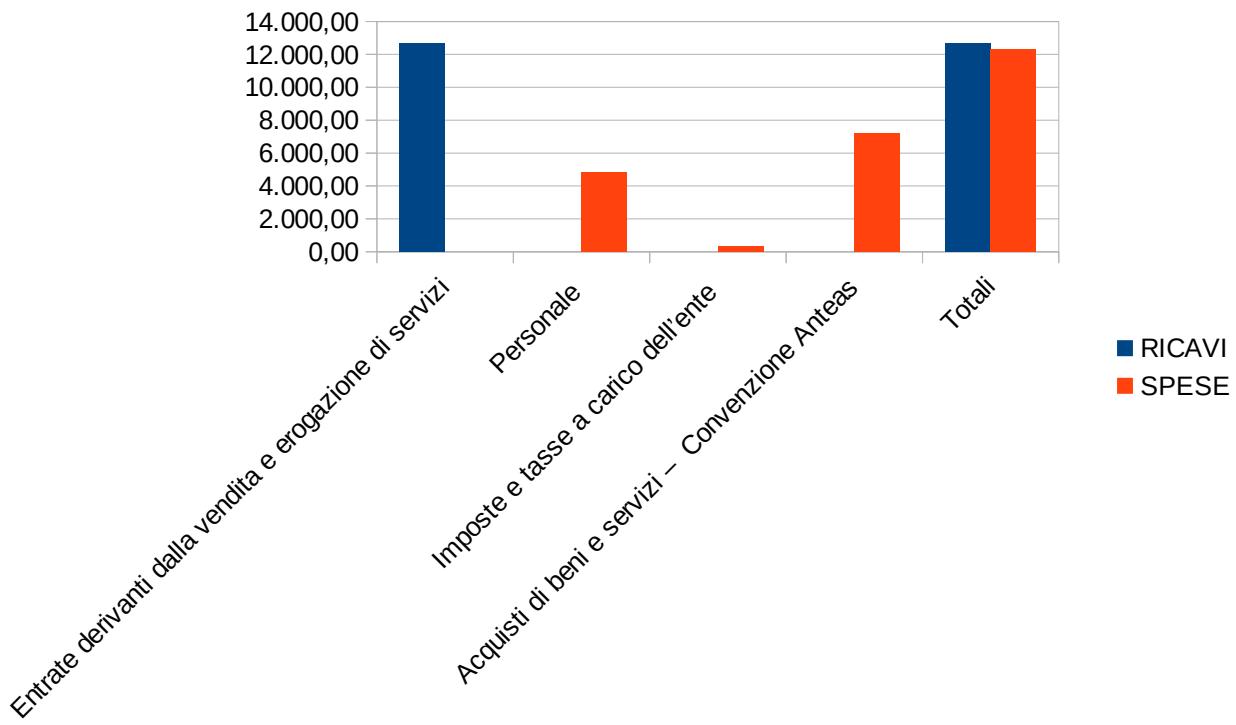
I dati strutturali inerenti il servizio invece sono stati i seguenti:

Indicatore	Valore consuntivo 2019
n. utenti iscritti con frequenza settimanale	30
n. utenti iscritti con frequenza bisettimanale	69
n. utenti iscritti con frequenza trisettimanale	8
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1
impiego pro capite del personale (ore/anno)	40
Impianti sportivi ove ha luogo il servizio	1
n. lezione tenute	180
durata media di ogni lezione	1

I ricavi effettivi ammontano a un importo pari al € 12.792,00, ossia il 103,69% delle spese sostenute:

Il costo del servizio, per l'anno 2019, è stato pari a € 12.336,43 ed è così composto:

PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI	RICAVI	TOTALI
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
TOTALE	12.792,00	12.336,43
COPERTURA %		103,69



Come l'asilo nido, il servizio è erogato dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive'. Non sono state 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^a età viene utilizzata la palestra di via Custoza.

Impianti sportivi (a gestione comunale);

Le tariffe approvate per l'anno 2019 dal Consiglio comunale sono le seguenti:

Palestra	Luogo	Attività	Tariffa
Palazzetto dello Sport	Piano superiore	Non agonistiche	9,70
Palazzetto dello Sport	Piano inferiore	Non agonistiche	7,28
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

Sono previste inoltre 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 per la palestra di via Custoza e di € 14,00 per l'utilizzo del palazzetto dello sport.

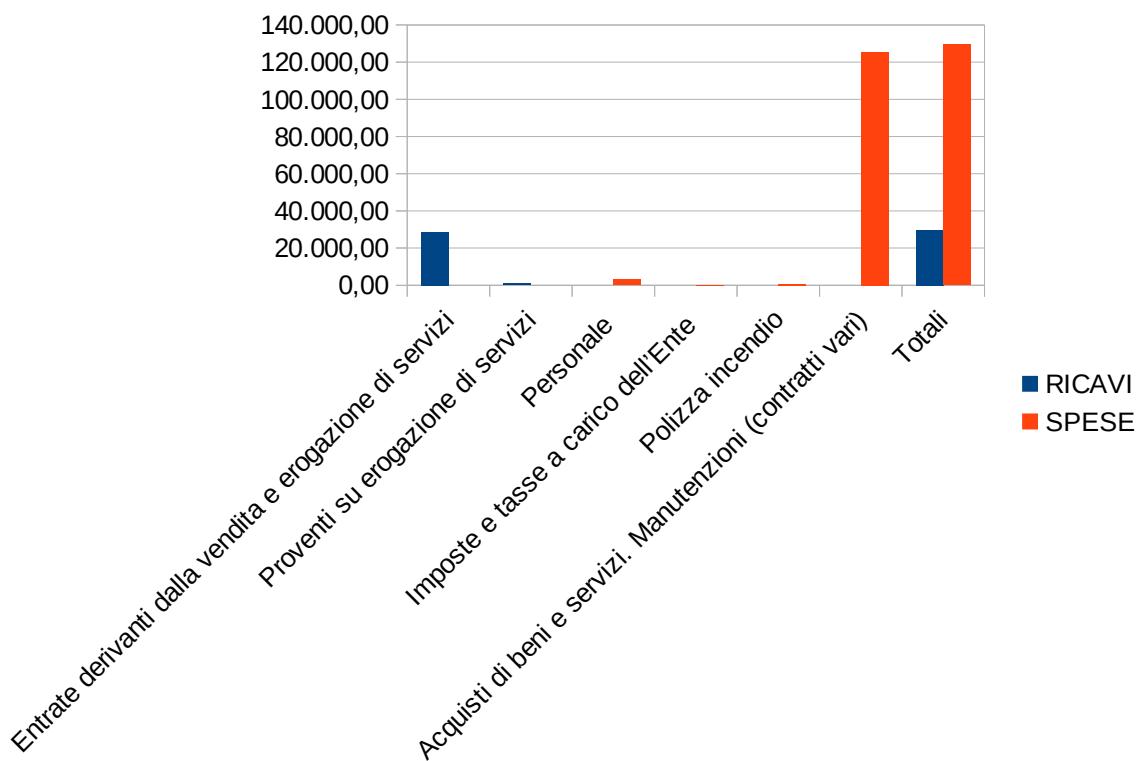
I dati strutturali forniti dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive', in relazione al servizio, sono stati i seguenti:

Indicatore	Valore consuntivo 2019
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per attività sportiva non agonistica	-
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per attività sportiva non agonistica	212
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per attività sportiva non agonistica	-
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per attività sportiva non agonistica	-
Utilizzo (ore/anno) palestra scuole medie per attività sportiva non agonistica	74
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	1.276
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	617
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	1.299,5
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	558,5
Utilizzo (ore/anno) palestra scuole medie per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	704,0
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per altre attività sportive e non	57
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per altre attività sportive e non	-
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per altre attività sportive e non	26
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per altre attività sportive e non	-
n. giornate estive in cui sono state realizzate attività sportive estive per ragazzi e bambini (palestra di via Custoza)	20
n. giornate estive in cui sono state realizzate attività sportive estive per ragazzi e bambini (palazzetto dello sport)	-
n. e descrizione di eventuali manifestazioni di "grande rilevanza" che hanno beneficiato di gratuità	4
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1
impiego pro capite del personale (ore/anno)	750

I ricavi effettivi ammontano ad un importo di € 29.803,71 pari al 23,01% dei costi sostenuti:

PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI	RICAVI	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	28.730,11	
Proventi su erogazioni di servizi	1.073,60	TOTALI
Personale		3.194,02
Imposte e tasse a carico dell'Ente		214,49
Polizza incendio e rc patrimoniale		619,54
Acquisti di beni e servizi – manutenzioni – Utenze		125.476,66
TOTALE	29.803,71	129.504,71
COPERTURA %		23,01

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono pari a € 129.504,71 e la quota più rilevante è rappresentata dalle utenze in generale.



Museo Achille Varzi

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

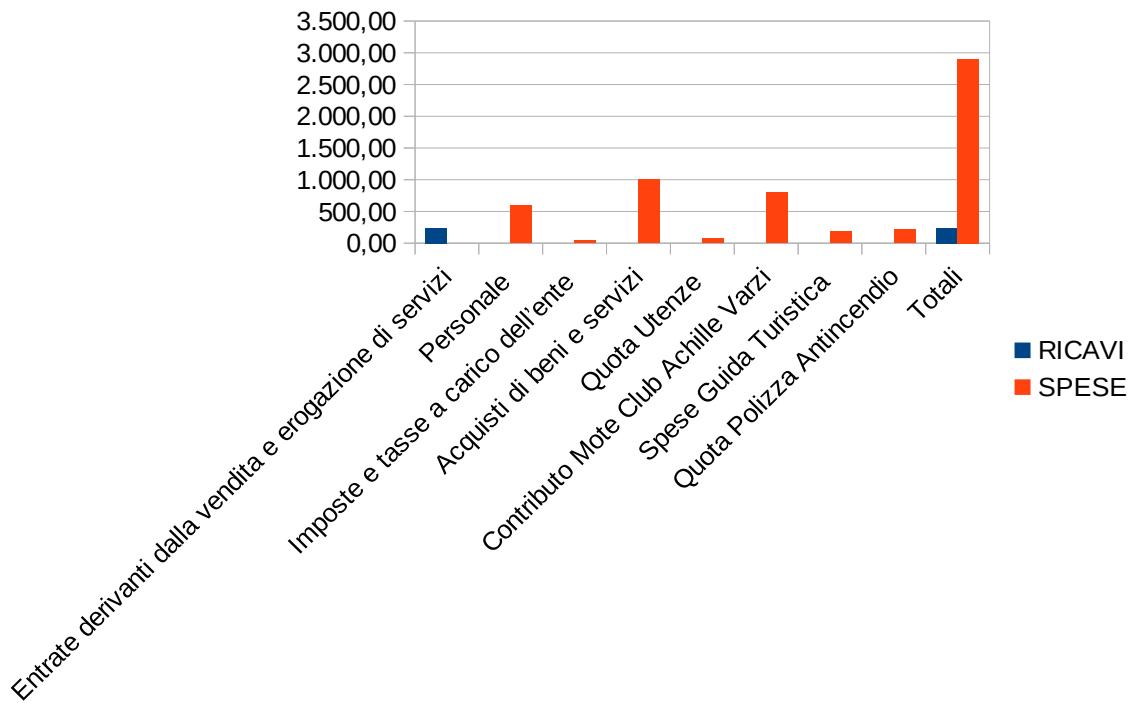
- Adulti: € 6,00
- Adulti 'in convenzione': € 4,00
- Persone di età inferiore a 19 anni o superiore a 65: € 4,00
- Bambini al di sotto di 14 anni: € 0,00
- gratuito per le persone disabili

Indicatore	Valore consuntivo 2019
n. domeniche previste nel programma annuale per le visite guidate	27
n. domeniche incluse nel programma annuale in cui sono state effettivamente svolte visite guidate	27
n. utenti ordinari (adulti)	206
n. utenti ordinari (adulti) beneficiari riduzioni	64
n. utenti ordinari esentati da pagamento	20,00
n. complessivo utenti straordinari	NA
n. utenti straordinari esentati da pagamento	NA
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	2
impiego pro capite del personale (ore/anno)	50

I ricavi effettivi sono stati pari a € 240,00 ossia all' 8,27% dei costi sostenuti:

PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI	RICAVI	TOTALI
	240,00	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	240,00	594,59
Personale		39,93
Imposte e tasse a carico dell'ente		1.000,00
Acquisti di beni e servizi		70,00
Quota Utenze		800,00
Contributo Mote Club Achille Varzi		182,00
Spese Guida Turistica		214,91
TOTALE	240,00	2.901,43
COPERTURA %		8,27

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono stati pari a € 2.901,43;



Parcheggio sotterraneo

Il servizio vede il coinvolgimento di due settori, la ‘Polizia municipale’ e il ‘Patrimonio e lavori pubblici’. Il primo gestisce l’aspetto relativo all’applicazione delle tariffe e degli abbonamenti ed eleva le sanzioni per infrazione del regolamento comunale disciplinante le soste; il secondo settore ha in carico la pulizia e la cura dell’immobile.

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

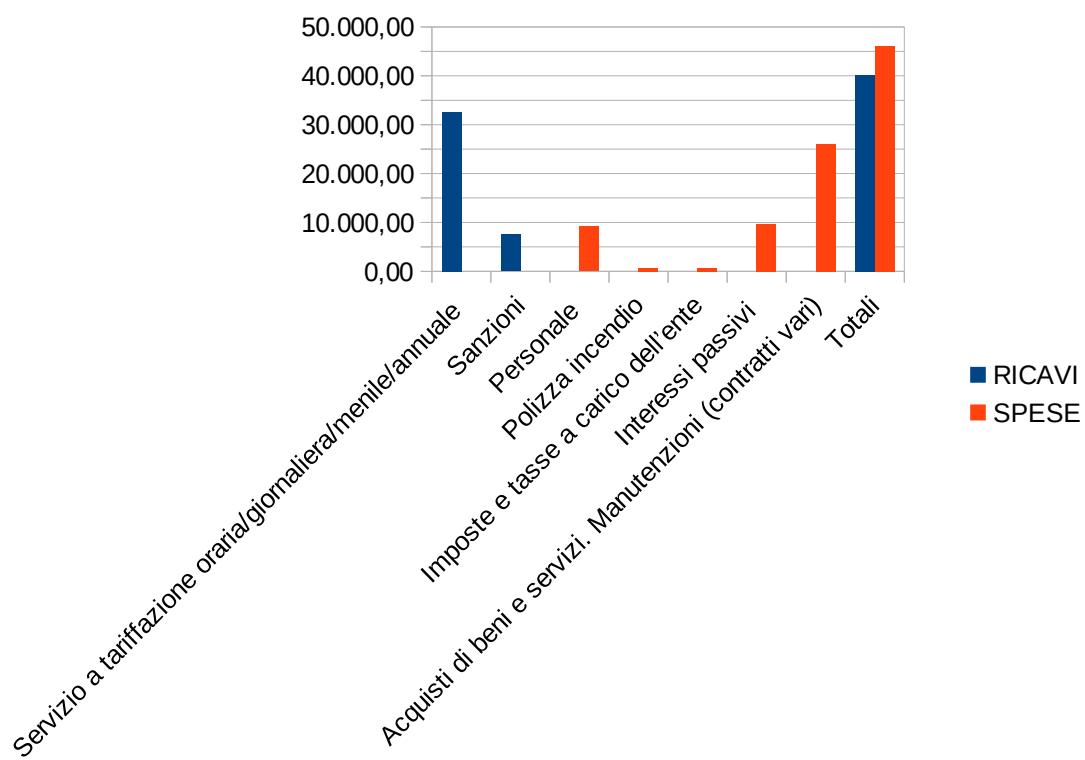
- a) tariffa oraria: € 0,50 IVA compresa;
- b) tariffa giornaliera per sosta fino a 24 ore: € 4,00 IVA compresa;
- c) abbonamento prepagato mensile senza diritto alla riserva del posto: € 25,00, IVA compresa;
- d) abbonamento prepagato trimestrale senza diritto alla riserva del posto: € 60,00 IVA, compresa;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

Premesso che il periodo di sosta gratuita è di 45 minuti, i dati strutturali forniti dal settore ‘Polizia Municipale’ relativi all’anno 2019 sono i seguenti:

Indicatore	Valore consuntivo 2019
n. complessivo utenti del servizio	71.450
n. abbonamenti mensili emessi	104
n. abbonamenti trimestrali emessi	64
n. abbonamenti semestrali emessi	26
n. abbonamenti annuali emessi	39
n. sanzioni elevate per infrazioni al regolamento di riferimento del servizio	304

La gestione ordinaria che comprende l’applicazione delle tariffe orarie/giornaliere degli abbonamenti ha prodotto ricavi pari a € 32.681,20 mentre la gestione connessa all’applicazione delle sanzioni ha prodotto introiti, alle casse dell’ente, pari ad € 7.533,80. Il totale dei ricavi è stato nell’anno 2019 di € 40.215,00 ossia l’ 87,10% dei costi sostenuti.

PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI		RICAVI	
Servizio a tariffazione oraria/giornaliera/menile/annuale		32.681,20	
Sanzioni		7.533,80	TOTALI
Personale			9.157,59
Polizza incendio e Rc patrimoniale			619,54
Imposte e tasse a carico dell'ente			634,80
Interessi passivi			9.723,32
Acquisti di beni e servizi. Manutenzioni (contratti vari)			26.033,42
TOTALE		40.215,00	46.168,67
COPERTURA %			87,10



I costi finali legati all'erogazione del servizio sono pari a € 46.168,67 e la quota più rilevante è rappresentata dai servizi di manutenzione.