



**COMUNE DI GALLIATE**  
PROVINCIA DI NOVARA

**CONTROLLO DI GESTIONE**

**REFERTO 1° SEMESTRE 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

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

- La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1° semestre 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 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 2019 sono tutti i documenti di programmazione e definizione degli obiettivi strategici dell'Amministrazione di seguito elencati:

<b>Documento</b>	<b>Numero e data delibera</b>
<b>Aggiornamento al Documento unico di programmazione 2019-2021 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2019-2021</b>	Deliberazione di G.C. n. 13 del 28/01/2019
<b>Approvazione Bilancio di previsione 2019-2021 ed aggiornamento al Documento unico di programmazione 2019-2021</b>	Deliberazione di C.C. n. 05 del 28/02/2019
<b>Piano esecutivo (PEG)</b>	Deliberazione di G.C. n.29 del 28/02/2019

### **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, 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	Vice Commissario 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).

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

### **La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1 semestre 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 ed agli interventi effettuati nella contabilità finanziaria.

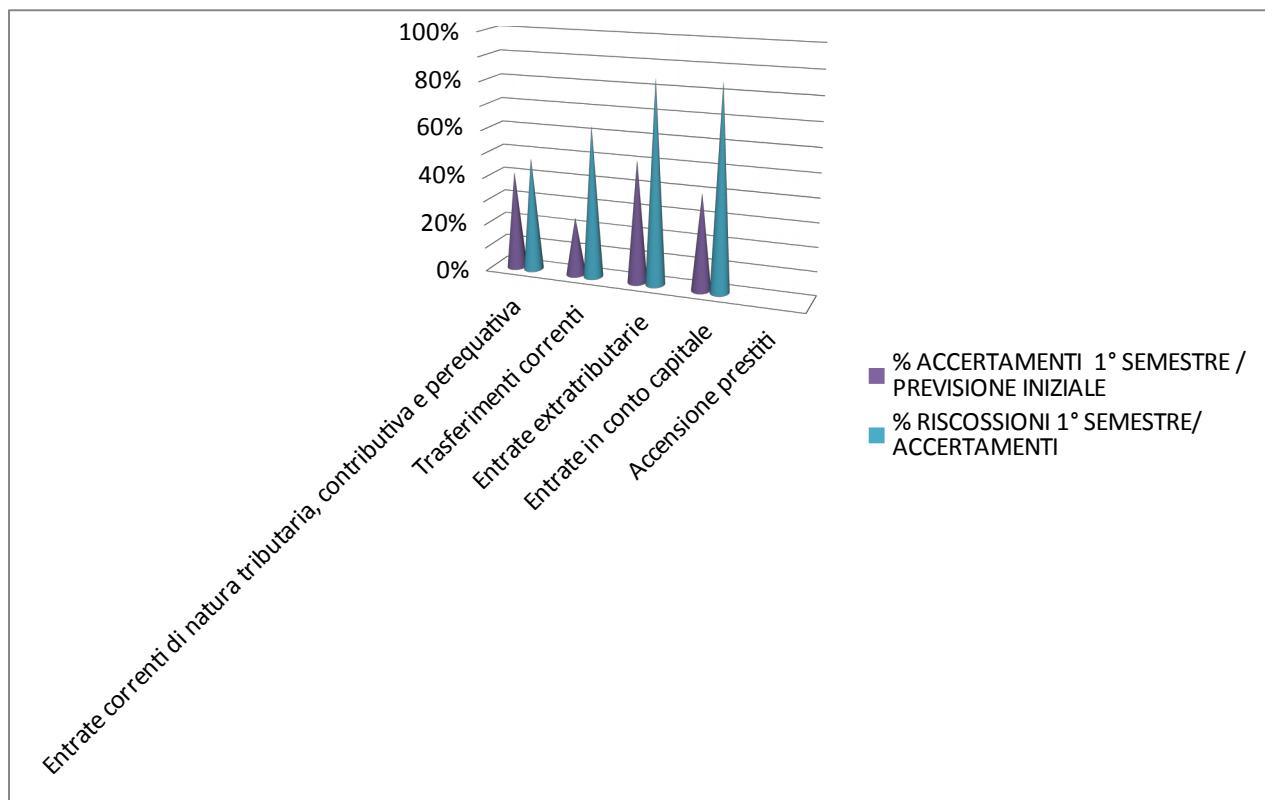
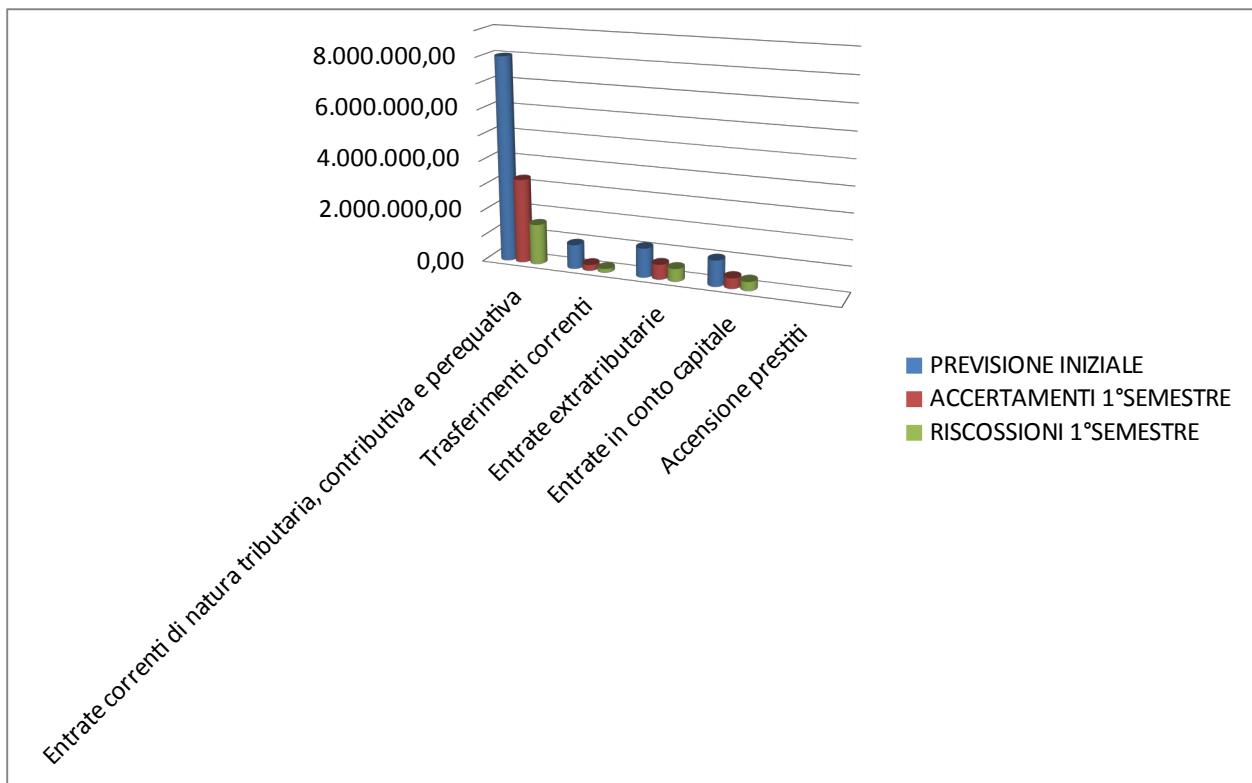
I dati del bilancio sono riportati nelle tabelle seguenti, che esprimono per il 1° semestre 2019, I dati relativi alla percentuale di accertamento e impegno rispetto alla previsione iniziale (indicatori della capacità previsionale) e della percentuale di incasso e pagamento rispetto agli accertamenti 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 1° SEMESTRE 2019**

		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1°SEMESTRE	RISCOSSIONI 1°SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE /PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEMESTRE/ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.021.723,00	3.298.544,80	1.573.290,60	41,12%	47,70%
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	946.282,00	230.631,47	146.386,61	24,37%	63,47%
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.139.932,00	582.570,91	492.314,77	51,11%	84,51%
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.018.866,00	409.690,76	347.978,18	40,21%	84,94%
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totale		<b>11.126.803,00</b>	<b>4.521.437,94</b>	<b>2.559.970,16</b>	<b>40,64%</b>	<b>56,62%</b>

Dalla tabella sopra riportate si rileva come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia il **40,60%** con il **56,62%** 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 il semestre. Anche l'incidenza delle riscossioni risulta conforme all'accertato.



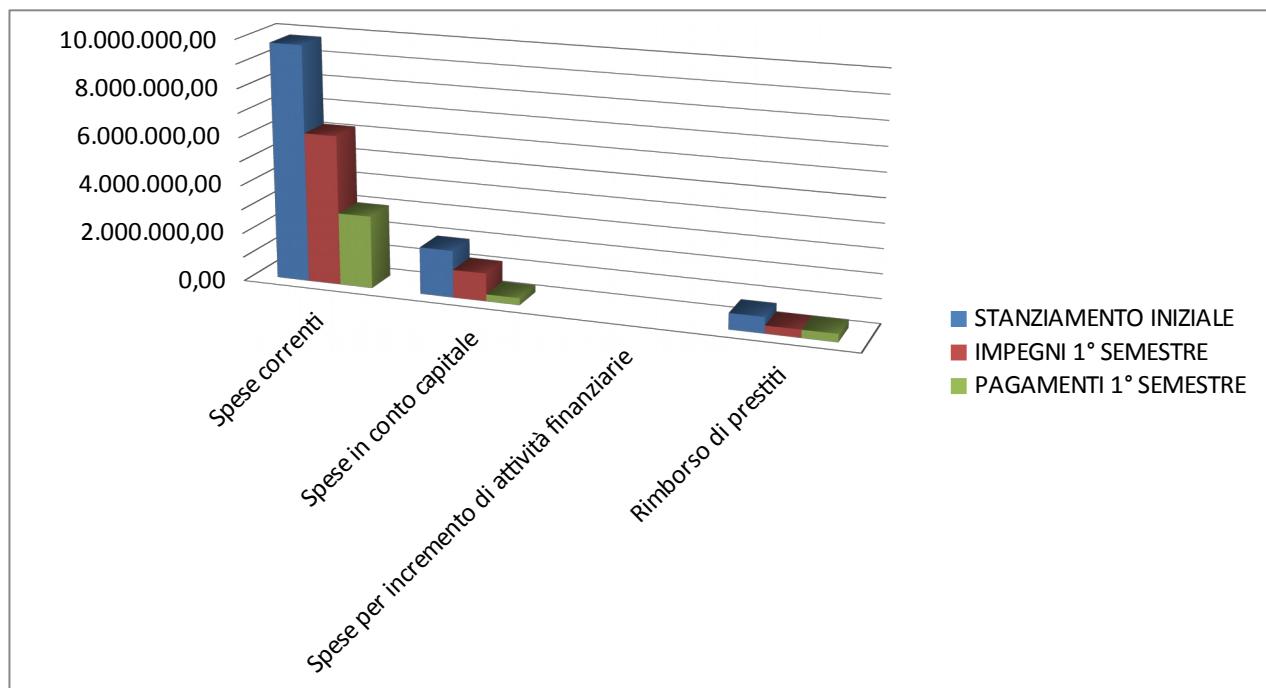
All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

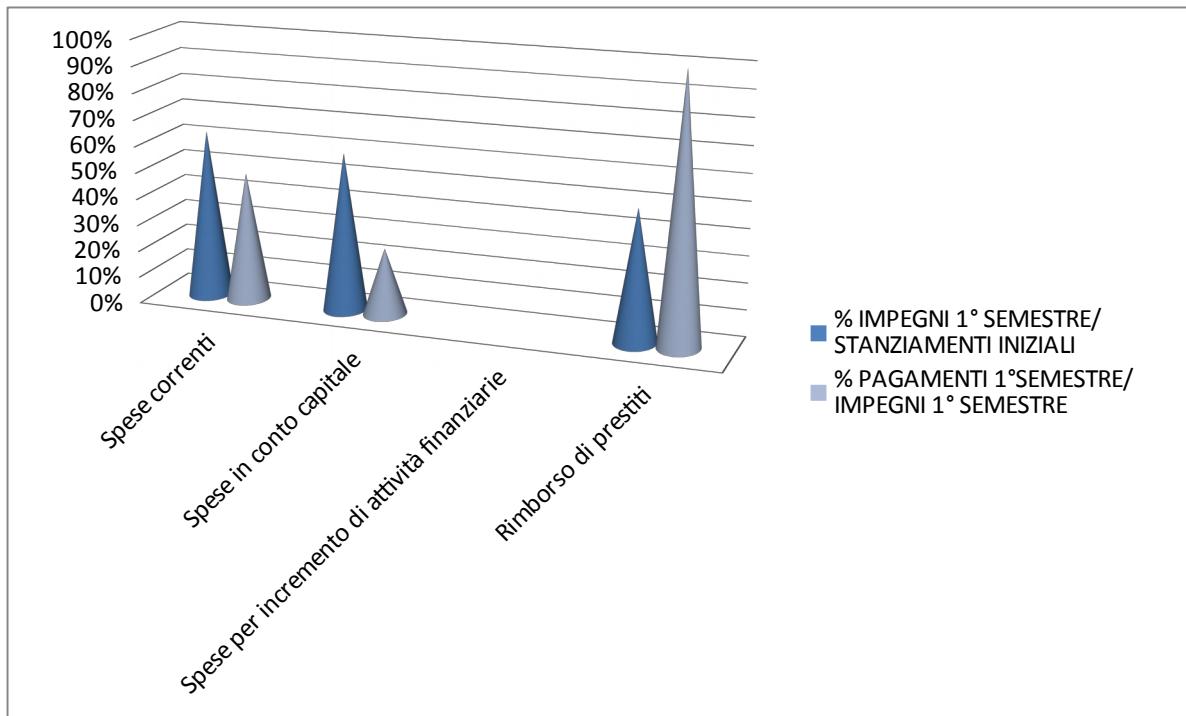
		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE / PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEMESTRE / ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	6.820.140,00	2.726.961,89	780.245,88	39,98	28,61
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.201.583,00	1.201.582,91	793.044,72	100,00	66,00
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>8.021.723,00</b>	<b>3.928.544,80</b>	<b>1.573.290,60</b>	<b>48,97</b>	<b>40,05</b>
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	528.776,00	201.469,67	130.724,81	38,10	64,89
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	417.506,00	29.161,80	15.661,80	6,98	53,71
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>946.282,00</b>	<b>230.631,47</b>	<b>146.386,61</b>	<b>24,37</b>	<b>63,47</b>
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	686.172,00	391.190,99	344.710,00	57,01	88,12
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	360.825,00	91.544,60	91.544,60	25,37	100,00
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	1.510,00	1.967,60	1.897,66	130,30	96,45
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	91.425,00	97.867,72	54.161,85	107,05	55,34
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>1.139.932,00</b>	<b>582.570,91</b>	<b>492.314,11</b>	<b>51,11</b>	<b>84,51</b>
TITOLO 4	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	402.866,00	116.854,18	64.739,85	29,01	55,40
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.000,00	543,00	271,50	54,30	50,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	615.000,00	292.293,58	282.966,83	47,53	96,81
	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>1.018.866,00</b>	<b>409.690,76</b>	<b>347.978,18</b>	<b>40,21</b>	<b>84,94</b>

## SPESE 1°SEMESTRE 2019

		STANZIAMENTO INIZIALE	IMPEGNI 1° SEMESTRE	PAGAMENTI 1° SEMESTRE	% IMPEGNI 1° SEMESTRE/STANZIAMENTI INIZIALI	% PAGAMENTI 1°SEMESTRE/IMPEGNI 1° SEMESTRE
TITOLO 1	Spese correnti	9.777.229,86	6.178.828,66	2.988.276,07	63,20%	48,36%
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.927.795,97	1.146.969,58	285.668,40	59,50%	24,91%
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	326.360,27	326.360,27	49,48%	100,00%
<b>TOTALE</b>		<b>12.364.561,83</b>	<b>7.652.158,51</b>	<b>3.600.304,74</b>	<b>61,89%</b>	<b>47,05%</b>

Dalle tabelle sopra riportate si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **61,89%** con il **47,05%** 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. Anche l'incidenza dei pagamenti i risultati conformi 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 1° semestre - Titolo I	Impegni 1° semestre - Titolo II	% Impegni 1° sem. Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Impegni 1° sem. Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
<i>Missione 1 – Servizi istituzionali e generali, di gestione</i>	Programma 1 – Organi istituzionali	75.702,00	0,00	43.975,68	0,00	58,09	0,00
	Programma 2 – Segreteria Generale	318.568,58	0,00	126.572,62	0,00	39,73	0,00
	Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e providettorato	373.034,60	0,00	200.100,26	0,00	53,64	0,00
	Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	169.389,00	500,00	99.118,35	0,00	58,52	0,00
	Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	597.800,21	43.000,00	430.427,14	4.375,10	72,00	10,17
	Programma 6 – Ufficio Tecnico	126.764,00	0,00	59.672,86	0,00	47,07	0,00
	Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	289.381,00	8.500,00	157.609,67	0,00	54,46	0,00
	Programma 8 – Statistica e sistemi informativi	111.625,00	15.246,80	68.933,74	7.246,80	61,75	47,53
	Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 10 – Risorse umane	325.190,81	0,00	193.181,89	0,00	59,41	0,00
	Programma 11 – Altri servizi generali	103.000,00	10.000,00	47.644,56	0,00	46,26	0,00
<b>TOTALE MISSONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE</b>		<b>2.490.455,20</b>	<b>77.246,80</b>	<b>1.427.236,77</b>	<b>11.621,90</b>	<b>57,31</b>	<b>15,05</b>
<i>Missione 2 – Giustizia</i>	Programma 1 – Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 –Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSONE 2 – GIUSTIZIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza</i>	Programma 1 – Polizia locale e amministrativa	693.480,27	28.651,00	302.032,83	252,11	43,55	0,88
	Programma 2 –Sistema integrato di sicurezza urbana		5.300,00	15.000,00	3.000,00	2.151,15	56,60
<b>TOTALE MISSONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		<b>698.780,27</b>	<b>43.651,00</b>	<b>305.032,83</b>	<b>2.403,26</b>	<b>43,65</b>	<b>5,51</b>
<i>Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio</i>	Programma 1 – Istruzione pescolastica	127.520,00	1.000,00	77.162,50	0,00	60,51	0,00
	Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria	208.668,00	165.727,35	161.645,21	131.036,66	77,47	79,07
	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	220.920,00	8.000,00	125.791,59	0,00	56,94	0,00
	Programma 7 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>		<b>557.108,00</b>	<b>174.727,35</b>	<b>364.599,30</b>	<b>131.036,66</b>	<b>65,44</b>	<b>74,99</b>
<i>Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	621.342,99	0,00	335.176,99	0,00	53,94
	Programma 2 – Attività culturali e interventi nel settore culturale	300.898,00	10.569,72	152.396,54	3.569,72	50,65	33,77
	Programma 3 –Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>		<b>300.898,00</b>	<b>631.912,71</b>	<b>152.396,54</b>	<b>338.746,71</b>	<b>50,65</b>	<b>53,61</b>
<i>Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	Programma 1 – Sport e tempo libero	198.776,00	84.496,83	162.680,61	25.810,71	81,84	30,55
	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
<b>TOTALE MISSONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>		<b>199.376,00</b>	<b>84.496,83</b>	<b>162.680,61</b>	<b>25.810,71</b>	<b>81,59</b>	<b>30,55</b>
<i>Missione 7 – Turismo</i>	Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo	51.830,00	0,00	15.092,98	0,00	29,12	0,00
	Programma 2 – Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSONE 7 – TURISMO</b>		<b>51.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.092,98</b>	<b>0,00</b>	<b>29,12</b>	<b>0,00</b>
<i>Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	Programma 1 – Urbanista e assetto del territorio	204.226,00	146.434,72	81.923,36	18.473,72	40,11	12,62
	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
<b>TOTALE MISSONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>		<b>204.226,00</b>	<b>146.434,72</b>	<b>81.923,36</b>	<b>18.473,72</b>	<b>40,11</b>	<b>12,62</b>

		Stanziamenti iniziali – Titolo I	Stanziamenti iniziali – Titolo II	Impegni 1° semestre – Titolo I	Impegni 1° semestre – Titolo II	% Impegni 1° sem. Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Impegni 1° sem. Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
<b>Missoione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	Programma 1 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	193.910,00	68.799,46	129.043,25	22.006,86	66,55	31,99
	Programma 3 – Rifiuti	2.194.444,00	123.935,99	2.187.358,08	123.935,99	99,68	100,00
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	98.096,00	0,00	58.762,76	0,00	59,90	0,00
	Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 9 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>		<b>2.486.450,00</b>	<b>192.735,45</b>	<b>2.375.164,09</b>	<b>145.942,85</b>	<b>95,52</b>	<b>75,72</b>
<b>Missoione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	Programma 1 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Trasporto pubblico locale	25.840,00	0,00	25.758,35	0,00	99,68	0,00
	Programma 3 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali	307.938,00	457.763,71	287.030,23	442.866,31	93,21	96,75
	Programma 6 – Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>		<b>333.778,00</b>	<b>457.763,71</b>	<b>312.788,58</b>	<b>442.866,31</b>	<b>93,71</b>	<b>96,75</b>
<b>Missoione 11 – Soccorso civile</b>	Programma 1 – Sistema di protezione civile	6.100,00	0,00	3.435,00	0,00	56,31	0,00
	Programma 2 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 11 – SOCCORSO CIVILE</b>		<b>6.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56,31</b>	<b>0,00</b>
<b>Missoione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	808.330,00	9.904,00	436.153,23	4.174,84	53,96	42,15
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	16.149,00	0,00	9.495,49	0,00	58,80	0,00
	Programma 3 – Interventi per gli anziani	38.390,00	80.361,00	30.644,55	19.621,93	79,82	24,42
	Programma 4 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	47.747,00	0,00	29.200,00	0,00	61,16	0,00
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	184.285,39	0,00	83.191,39	0,00	45,14	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	569.848,00	0,00	290.444,58	0,00	50,97	0,00
	Programma 8 – Cooperazione e associazionismo	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	100,00	0,00
	Programma 9 – Servizio necroskopico e cimiteriale	10.600,00	18.562,40	8.599,79	3.562,40	81,13	0,00
	Missoione 10 – Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		<b>1.677.849,39</b>	<b>108.827,40</b>	<b>890.229,03</b>	<b>27.359,17</b>	<b>53,06</b>	<b>25,14</b>
<b>Missoione 13 – Tutela della salute</b>	Programma 4 – Servizio sanitario – ripiano di disavanzi sanitari relativi ad eserci plessi	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	78.500,00	10.000,00	70.464,21	2.708,29	89,76	27,08
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 13 – TUTELA DELLA SALUTE</b>		<b>78.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>70.464,21</b>	<b>2.708,29</b>	<b>89,76</b>	<b>27,08</b>
<b>Missoione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>	Programma 1 – Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	77.590,00	0,00	17.636,36	0,00	22,73	0,00
	Programma 3 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>		<b>77.590,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.636,36</b>	<b>0,00</b>	<b>22,73</b>	<b>0,00</b>
<b>Missoione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	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	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
<b>TOTALE MISsione 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,19</b>	<b>0,00</b>
<b>Missoione 16 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca</b>	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISsione 16 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA</b>		<b>4.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missoione 20 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca</b>	Programma 1 – Fondo di Riserva	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	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
<b>TOTALE MISsione 20 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA</b>		<b>603.289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per Centro di Costo

CENTRO DI COSTO - SETTORE AFFARI GENERALI - Responsabile Dott. Agostino Carmenì

### ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1° sem./prev. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	21.500,00	8.520,41	8.520,41	39,63	100,00
			<b>21.500,00</b>	<b>8.520,41</b>	<b>8.520,41</b>	<b>39,63</b>	<b>100,00</b>
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	39.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>39.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	21.500,00	8.520,41	8.520,41	39,63	100,00
			<b>21.500,00</b>	<b>8.520,41</b>	<b>8.520,41</b>	<b>39,63</b>	<b>100,00</b>

### SPESE

		Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	2.893.695,38	1.305.981,88	1.296.324,82	45,13	99,26
	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	171.073,01	63.061,83	56.515,72	36,86	89,62
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	127.439,40	82.958,91	59.179,38	65,10	71,34
	Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	1.000,00	739,64	739,64	73,96	100,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>3.203.207,79</b>	<b>1.452.742,26</b>	<b>1.412.759,56</b>	<b>45,35</b>	<b>97,25</b>

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

**ENTRATE**

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1° sem./ prev. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	43.000,00	18.837,29	18.837,29	43,81	100,00
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.428,00	1.400,00	0,00	98,04	0,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>			<b>44.428,00</b>	<b>20.237,29</b>	<b>18.837,29</b>	<b>45,55</b>	<b>93,08</b>

**SPESE**

		Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	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	58.963,00	34.175,71	24.059,47	57,96	70,40
	Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>61.963,00</b>	<b>34.175,71</b>	<b>24.059,47</b>	<b>55,16</b>	<b>70,40</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 - Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**ENTRATE**

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1° sem./prev. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	2.932.000,00	333.374,17	333.374,17	11,37	100,00
		Categoria 16 – Addizionale comunale IRPEF	1.470.000,00	93.230,44	93.230,44	6,34	100,00
		Categoria 53 – Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	112.640,00	70.257,27	70.257,27	62,37	100,00
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.195.500,00	2.195.500,00	248.783,99	100,00	11,33
		Categoria 76 – Tassa sui servizi comunali (TASI)	110.000,00	34.599,56	34.599,56	31,45	100,00
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.201.583,00	1.201.582,91	793.044,72	100,00	66,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>			<b>8.021.723,00</b>	<b>3.928.544,35</b>	<b>1.573.290,15</b>	<b>48,97</b>	<b>40,05</b>
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Tasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	115.500,00	60.375,86	60.375,86	52,27	100,00
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	111.215,00	46.622,41	24.585,04	41,92	52,73
	Tipologia 103 – Tasferimenti correnti da Imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti dcorrenti da Imprese	369.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>595.821,00</b>	<b>106.998,27</b>	<b>84.960,90</b>	<b>17,96</b>	<b>79,40</b>
<b>Titolo III</b>	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	546,38	546,38	45,53	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	5.825,00	14.474,80	14.474,80	248,49	100,00
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	1.510,00	1.967,60	1.897,66	130,30	96,45
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 1 – Indennizzi di assicurazione	500,00	1.416,38	1.416,38	283,28	100,00
		Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	77.000,00	67.456,92	52.745,47	87,61	78,19
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>86.035,00</b>	<b>85.862,08</b>	<b>71.080,69</b>	<b>99,80</b>	<b>82,78</b>
<b>Titolo IV</b>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	114.739,00	114.739,85	64.739,85	100,00	56,42
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>114.739,00</b>	<b>114.739,85</b>	<b>64.739,85</b>	<b>100,00</b>	<b>56,42</b>

**SPESE**

			Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	1.030,00	503,32	84,12	48,87	16,71	
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	147.632,60	109.833,25	38.347,95	74,40	34,91	
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	68.584,19	2.584,19	0,00	3,77	0,00	
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	198.969,00	102.586,43	102.586,43	51,56	100,00	
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.100,00	6.960,00	6.960,00	68,91	100,00	
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	842.515,00	174.206,44	172.435,64	20,68	98,98	
<b>TOTALE TITOLO I</b>			<b>1.268.830,79</b>	<b>396.673,63</b>	<b>320.414,14</b>	<b>31,26</b>	<b>80,78</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo IV</b>	Macroaggregato 403 – Rimborsò mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	659.536,00	326.360,27	326.360,27	49,48	100,00	

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. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
<b><i>Titolo II</i></b>	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	75.000,00	9.916,46	2.557,48	13,22	25,79
	<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>75.000,00</b>	<b>9.916,46</b>	<b>2.557,48</b>	<b>13,22</b>	<b>25,79</b>
<b><i>Titolo III</i></b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	109.453,00	89.566,45	89.360,13	81,83	99,77
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	148.699,00	82.156,88	56.753,40	55,25	69,08
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	12.397,00	27.594,42	0,00	222,59	0,00
	<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>270.549,00</b>	<b>199.317,75</b>	<b>146.113,53</b>	<b>73,67</b>	<b>73,31</b>
<b><i>Titolo IV</i></b>	Tipologia 200- Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	279.166,00	2.114,33	0,00	0,76	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	0,00	543,00	271,50	0,00	50,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>289.166,00</b>	<b>2.657,33</b>	<b>271,50</b>	<b>0,92</b>	<b>10,22</b>

SPESE

		Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./ Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b><i>Titolo I</i></b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	2.400,00	1.120,46	508,35	46,69	45,37
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.200.838,18	3.106.051,26	439.712,06	97,04	14,16
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	138.674,00	123.072,43	104.427,43	88,75	84,85
	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	2.500,00	2.344,79	2.344,79	93,79	100,00
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>3.344.412,18</b>	<b>3.232.588,94</b>	<b>546.992,63</b>	<b>96,66</b>	<b>16,92</b>
<b><i>Titolo II</i></b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	1.693.521,25	1.101.012,74	252.671,92	65,01	22,95
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	2.000,00	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
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>1.695.521,25</b>	<b>1.101.012,74</b>	<b>252.671,92</b>	<b>64,94</b>	<b>22,95</b>

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. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	18.810,00	4.197,00	0,00	22,31	0,00
		Categoria 2 – Trasferimenti da Amministrazioni Locali	168.301,00	80.357,94	43.206,43	47,75	53,77
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	46.000,00	26.161,80	15.661,80	56,87	59,87
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>235.511,00</b>	<b>110.716,74</b>	<b>58.868,23</b>	<b>47,01</b>	<b>53,17</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 – Vendita di beni	100,00	112,50	112,50	112,50	100,00
		Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	185.580,00	91.875,53	88.957,75	49,51	96,82
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	14.640,00	6.100,00	0,00	41,67	0,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>200.320,00</b>	<b>98.088,03</b>	<b>89.070,25</b>	<b>48,97</b>	<b>90,81</b>

**SPESE**

			Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente		450,00	43,67	0,00	9,70	0,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi		649.079,00	377.666,57	192.164,66	58,18	50,88
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti		1.081.296,20	575.147,19	415.451,38	53,19	72,23
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti		250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>			<b>1.731.275,20</b>	<b>952.857,43</b>	<b>607.616,04</b>	<b>55,04</b>	<b>63,77</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni		18.000,00	13.267,63	11.695,29	73,71	88,15
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti		48.189,00	11.812,23	11.812,23	24,51	100,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>66.189,00</b>	<b>25.079,86</b>	<b>23.507,52</b>	<b>37,89</b>	<b>93,73</b>

**CENTRO DI COSTO - SETTORE POLIZIA MUNICIPALE - Responsabile Vice Commissario Angelo Falcone**

**ENTRATE**

		Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1° sem./prev. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>TITOLO III</b>	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	14.657,20	14.657,20	48,86 100,00
		Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione di beni	110.000,00	66.903,35	55.050,60	60,82 82,28
	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	346.000,00	77.069,80	77.069,80	22,27 100,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>486.000,00</b>	<b>158.630,35</b>	<b>146.777,60</b>	<b>32,64</b>	<b>92,53</b>

**SPESI**

		Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	810,00	520,76	198,67	64,29	38,15
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	88.322,63	63.178,85	36.307,55	71,53	57,47
	Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	28.840,00	25.758,35	25.758,35	89,31	100,00
	Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	4.540,27	3.540,27	3.234,26	77,97	91,36
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>122.512,90</b>	<b>92.998,23</b>	<b>65.498,83</b>	<b>75,91</b>	<b>70,43</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 - Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	45.651,00	2.403,26	252,11	5,26	10,49
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>45.651,00</b>	<b>2.403,26</b>	<b>252,11</b>	<b>5,26</b>	<b>10,49</b>

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestrale	% Acc. 1° sem./prev. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
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	22.000,00	11.915,00	11.915,00	54,16	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 di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 3 – Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>31.000,00</b>	<b>11.915,00</b>	<b>11.915,00</b>	38,435483871	
TITOLO IV	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	8.961,00	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
		Categoria 1 – Permessi di costruire	605.000,00	239.266,00	232.620,54	39,55	97,22
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	53.027,58	50.346,29	0,00	94,94
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>614.961,00</b>	<b>292.293,58</b>	<b>282.966,83</b>	<b>47,53</b>	<b>96,81</b>

SPESE

		Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestrale	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
Titolo I	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	26.528,00	13.216,35	10.915,40	49,82	82,59
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	14.000,00	3.576,11	20,00	25,54	0,56
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>45.028,00</b>	<b>16.792,46</b>	<b>10.935,40</b>	<b>37,29</b>	<b>65,12</b>
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	34.473,72	18.473,72	9.236,86	53,59	50,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	8.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>111.434,72</b>	<b>18.473,72</b>	<b>9.236,86</b>	<b>16,58</b>	<b>50,00</b>

## **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 2018 i risultati ottenuti dal comune di Galliate sono i seguenti:

**Indicatore tempestività dei pagamenti I° trimestre 2018: - 2,82**

**Indicatore tempestività dei pagamenti II° trimestre 2018: 11,11**

**Indicatore tempestività dei pagamenti III° trimestre 2018: -1,92**

**Indicatore tempestività dei pagamenti VI° trimestre 2018: -11,75**

Su base annuale, riferita all'anno 2018, il comune di Galliate ha pagato i propri fornitori con un tempo mediamente inferiore di 1,62 giorni rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

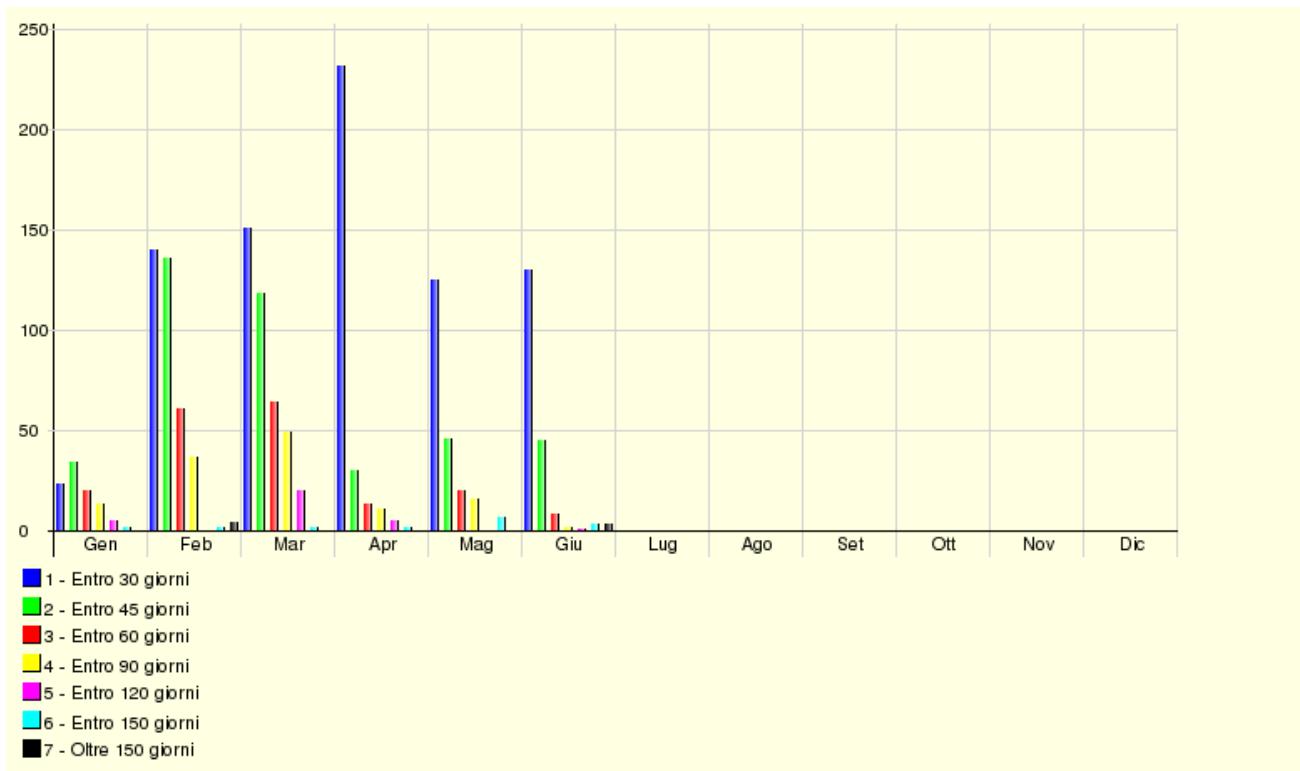
Per quanto riguarda il primo semestre 2019, oggetto del presente controllo di gestione, si segnalano i seguenti risultati:

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

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

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito al primo semestre 2019, calcolato verificando l'intervallo che intercorre tra la data di protocollazione della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento.

<b>Periodo di riferimento dal 01/01/2019 al 30/06/2019</b>								
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Totale	%
1- Entro 30 giorni	23	140	151	232	125	130	801	50,70
2- Entro 45 giorni	34	136	118	30	46	45	409	25,89
3- Entro 60 giorni	20	61	64	13	20	8	186	11,77
4- Entro 90 giorni	13	37	49	11	16	2	128	8,10
5- Entro 120 giorni	5	0	20	5	0	1	31	1,96
6- Entro 150 giorni	2	2	2	2	7	3	18	1,14
7 – Oltre 150 giorni	0	4	0	0	0	3	7	0,44
Totala Movimentazioni						<b>1580</b>		
<b>Tempo medio di pagamento : 35 gg</b>								



Si rileva che per il primo semestre 2019 il tempo medio di pagamento è stato di 35 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 2019 di 4,64(\*), circa 5 giorni oltre il termine dei 30 giorni previsti rispetto alla scadenza delle fatture.

(\*) Periodo 01/01/2019 -30/06/2019 – Totale documenti contabili 2.415.762,29 (1) - Totale ritardo ponderato 11.207.917,18 (2)  
- Indicatore Tempestività Pagamenti (2)/(1) = 4,64

Movimentazione Fatture divise per settore – 1° SEMESTRE 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	43	18	8	2	2	0	0	73
PATRIMONIO LLPP	525	294	127	22	14	16	5	1003
FINANZE	45	12	4	0	0	2	0	63
POLIZIA MUNICIPALE	33	25	0	4	0	0	0	62
DEMOGRAFICO	22	0	1	1	0	0	0	24
SOCIO EDU	271	43	24	3	0	2	0	343
PROG TERR	10	1	0	1	0	0	0	12
<b>Totali</b>	<b>949</b>	<b>393</b>	<b>164</b>	<b>33</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>5</b>	<b>1580</b>
<b>Valori Percentuali</b>	<b>60,06</b>	<b>24,87</b>	<b>10,38</b>	<b>2,09</b>	<b>1,01</b>	<b>1,27</b>	<b>0,32</b>	

I dati sopra esposti indicano che per il 1°semestre 2019 il **60,06%** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **35,25%** delle fatture riportano un ritardo di pagamento entro 60 giorni dalla data di scadenza. Solo il **4,69%** 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 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 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. 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 31/12/2019.

## SPESE DI RAPPRESENTANZA

Descrizione	Importo
Fornitura addobbi floreali per celebrazione del 74° Anniversario del 25 Aprile - CIG Z3227E6048.-	€ 350,00

## CONTROLLO DI GESTIONE SUI SERVIZI (Dlgs 267/2000 art.196, comma2)

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 contenuti nella sopracitata 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

L'analisi dei tassi di copertura e la rilevazioni dei dati relativi ai servizi sopra citati si rimandano a fine anno con la redazione del controllo di gestione del 2° semestre 2019. Trattandosi di entrate ad accertamento mensile o trimestrale o addirittura una tantum una rilevazione ad oggi registrerebbe dei tassi di copertura non esemplificativi della reale corrispondenza tra i costi e ricavi dei singoli servizi.