



**COMUNE DI GALLIATE**  
PROVINCIA DI NOVARA

**CONTROLLO DI GESTIONE**

**REFERTO 1° SEMESTRE 2020**

# **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 2020
- Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per Centro di Costo
  - Settore AFFARI GENERALI
  - Settore DEMOGRAFICO
  - Settore FINANZE
  - Settore PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI
  - Settore POLITICHE SOCIO EDUCATIVE CULTURALI E SPORTIVE
  - Settore POLIZIA MUNICIPALE
  - Settore PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE
- Indicatore di tempestività dei pagamenti.
- Spese 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 2020 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 2020-2022 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2020-2022</b>	Deliberazione di G.C. n. 15 del 10/02/2020
<b>Approvazione Bilancio di previsione 2020-2022 ed aggiornamento al Documento unico di programmazione 2020-2022</b>	Deliberazione di C.C. n. 05 del 19/03/2020
<b>Piano esecutivo (PEG)</b>	Deliberazione di G.C. n.48 del 08/04/2020

### **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. 48 del 08/04/2020, i responsabili individuati quali referenti di ciascun Settore/centro di Costo sono i seguenti:

<b>SETTORE/CENTRO DI COSTO</b>	<b>RESPONSABILE</b>
AFFARI GENERALI	Dott. Agostino Carmenì
FINANZE	Dott.ssa Paola Mainini
PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI	Ing. Alberto Bandera
POLITICHE SOCIO EDUCATIVE CULTURALI E SPORTIVE	Dott.ssa Serena De Marchi
POLIZIA MUNICIPALE	Dott. Angelo Falcone
PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE	Ing. Moira Piacentini

### **La struttura addetta al controllo di gestione**

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'Ente, la funzione di controllo di gestione è svolta dall'unità organizzativa che opera all'interno del servizio finanziario, 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 primo semestre 2020**

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

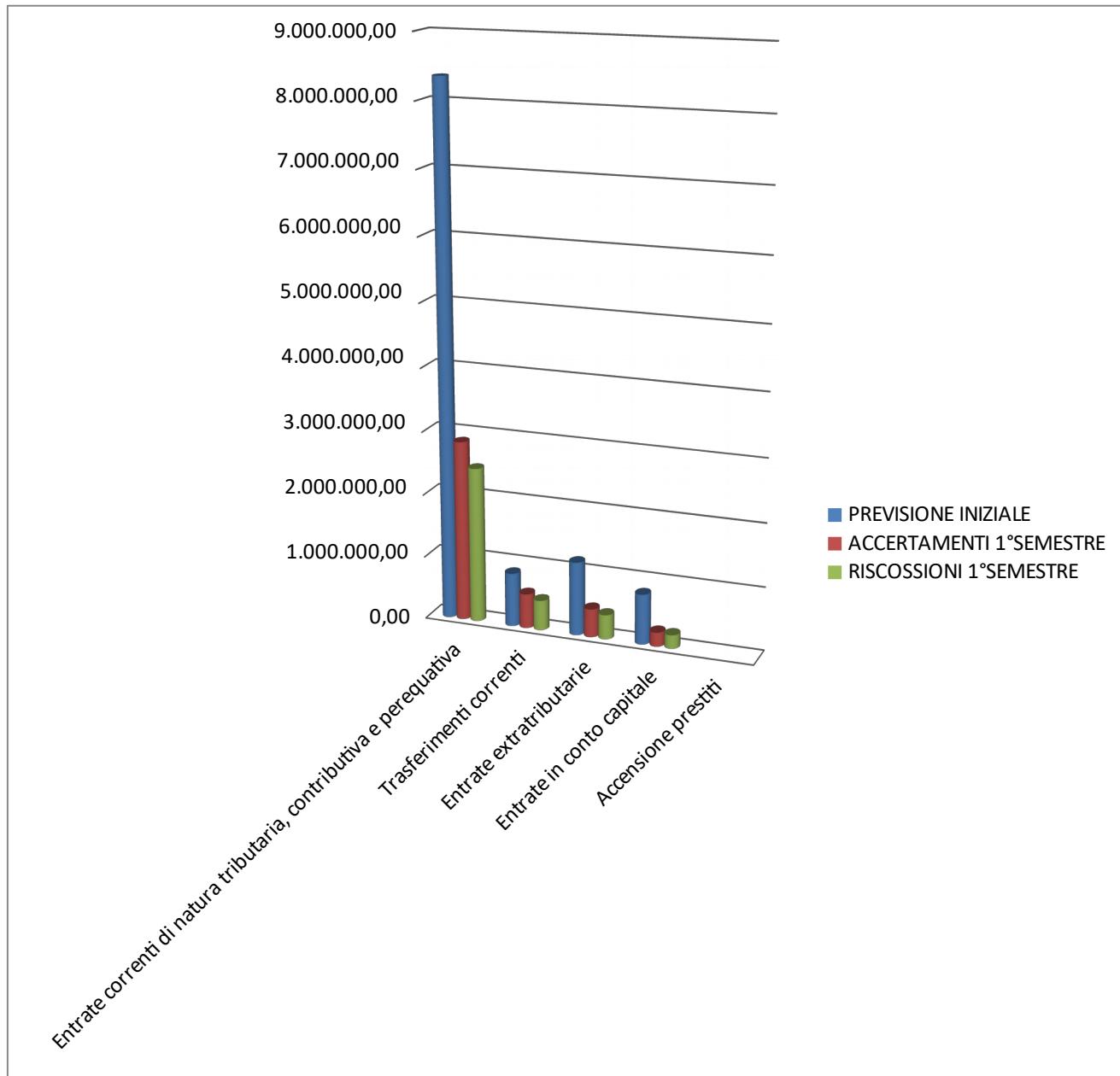
I dati del bilancio sono riportati nelle tabelle seguenti, che esprimono per il 1° semestre 2019, i dati relativi alla percentuale di accertamento e impegno rispetto alla previsione iniziale (indicatori della capacità previsionale) e della percentuale di incasso e pagamento rispetto agli accertamenti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

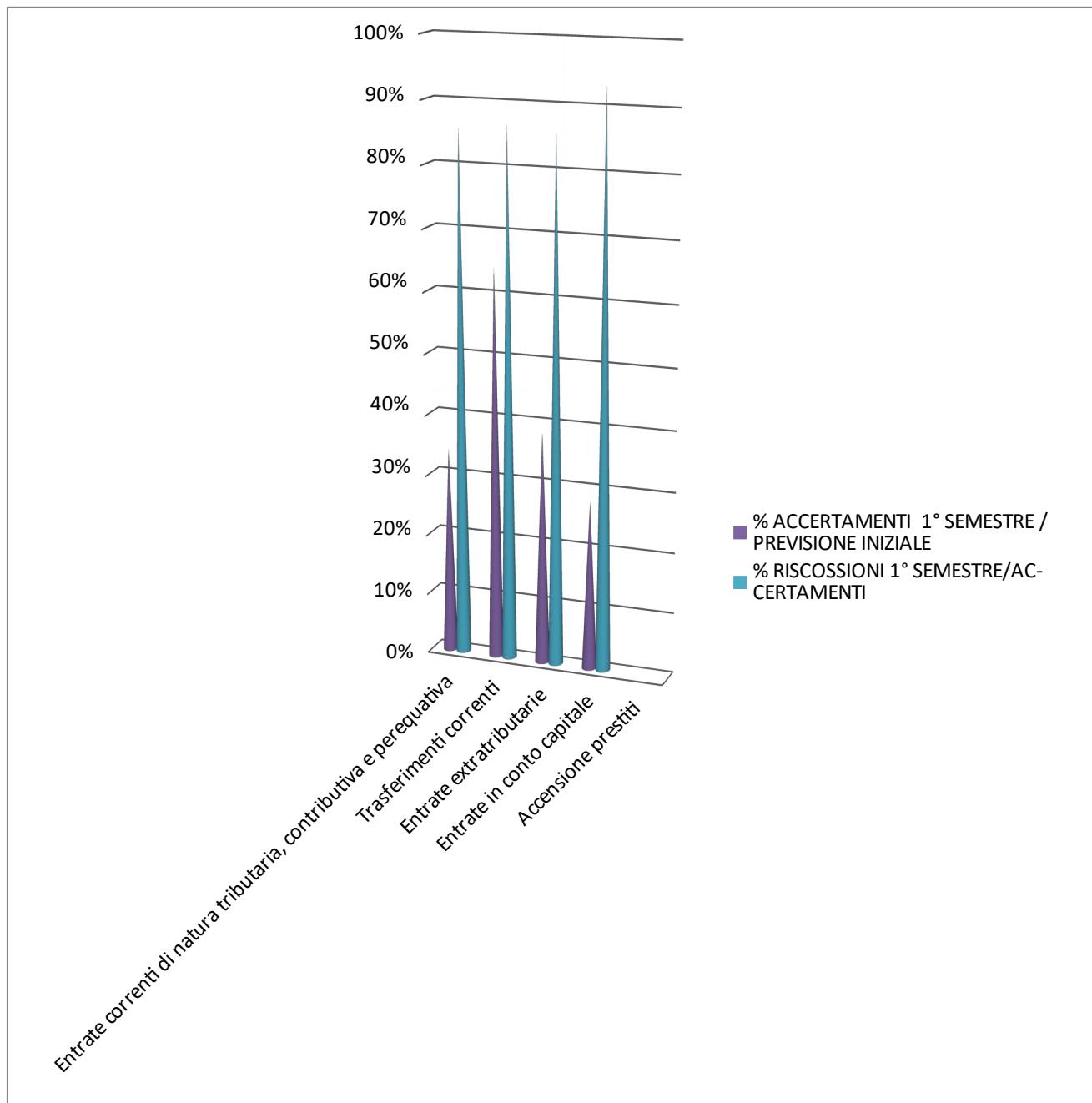
Il dato aggregato di entrata e di spesa è stato suddiviso per tipologie/categorie di entrata e per missione/programma e macroaggregati di spesa ed analizzato in seguito nel dettaglio delle risorse assegnate tramite il PEG a ciascun Responsabile di Settore/Centro di Costo:

### **ENTRATE 1° SEMESTRE 2020**

	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	8.360.023,00	2.857.465,09	2.459.888,39	34,18% 86,09%
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	848.959,00	547.029,68	473.104,68	64,44% 86,49%
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.165.646,00	448.590,83	387.063,40	38,48% 86,28%
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	796.447,00	223.146,04	214.896,69	28,02% 93,31%
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00% 0,00%
Totale		11.171.075,00	4.076.231,64	3.534.953,16	40,64% 86,72%

Dalla tabella sopra riportata si rileva come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia il **40,64%** con il **86,72%** 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.





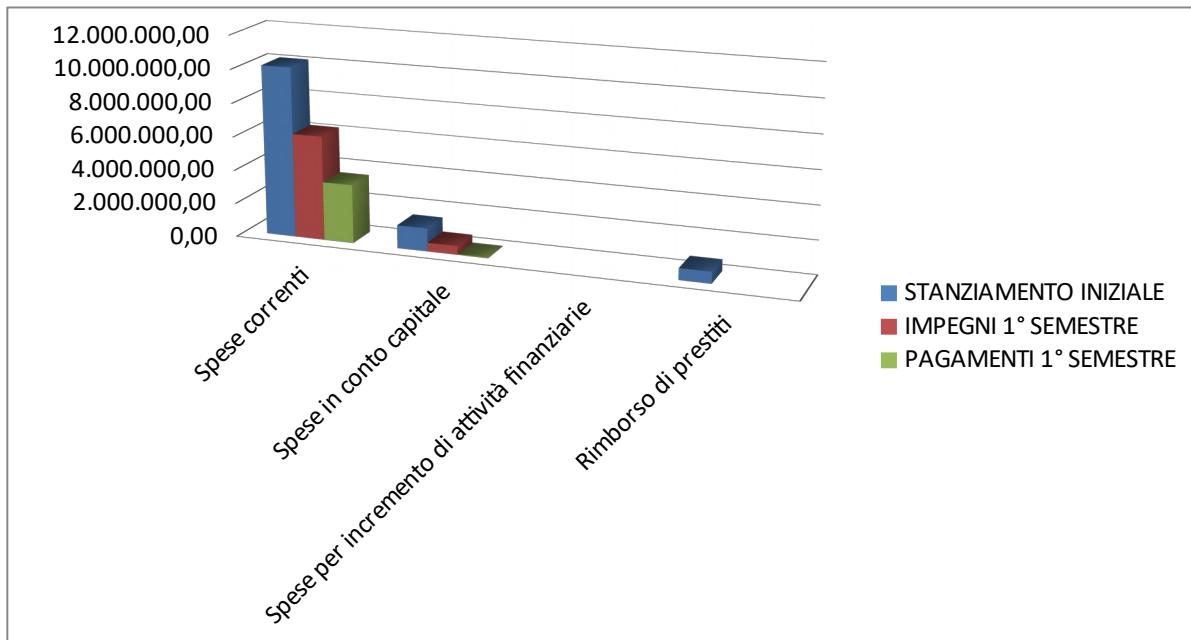
All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

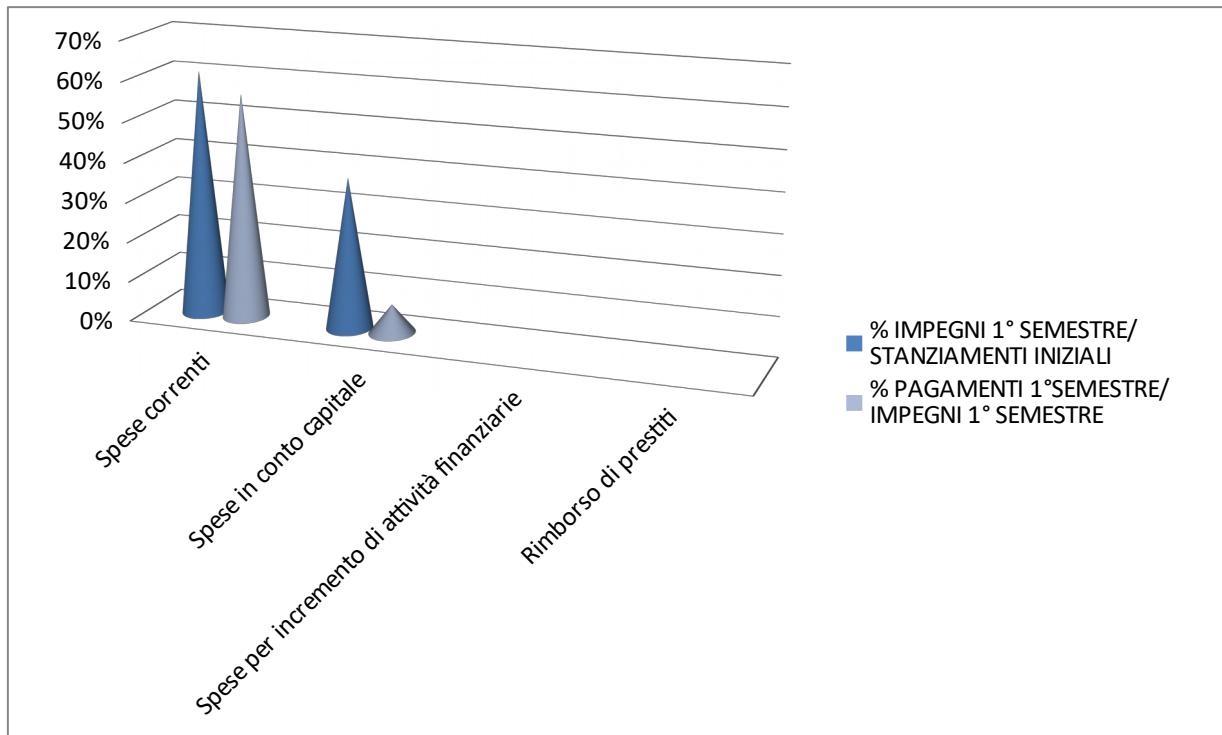
		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE /PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEMESTRE/ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	7.190.680,00	1.688.121,88	1.688.121,88	23,48	100,00
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.169.343,00	1.169.343,21	771.766,51	100,00	66,00
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>8.360.023,00</b>	<b>2.857.465,09</b>	<b>2.459.888,39</b>	<b>34,18</b>	<b>86,09</b>
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	444.153,00	513.923,83	454.998,83	115,71	88,53
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	2.495,00	2.495,00	0,00	100,00
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	404.806,00	30.610,85	15.610,85	7,56	51,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>848.959,00</b>	<b>547.029,68</b>	<b>473.104,68</b>	<b>66,44</b>	<b>86,49</b>
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	677.391,00	245.758,00	223.568,94	36,28	90,97
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	375.000,00	83.949,88	83.949,88	22,39	100,00
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	3.010,00	7.443,94	7.375,57	247,31	99,08
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	110.245,00	111.438,59	72.169,01	101,08	64,76
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>1.165.646,00</b>	<b>448.590,41</b>	<b>387.063,40</b>	<b>38,48</b>	<b>86,28</b>
TITOLO 4	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	115.904,00	25.749,67	25.675,97	22,22	99,71
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	543,00	543,00	271,50	100,00	50,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	680.000,00	196.853,37	188.949,22	28,95	95,98
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>796.447,00</b>	<b>223.146,04</b>	<b>214.896,69</b>	<b>28,02</b>	<b>96,30</b>

## SPESE 1°SEMESTRE 2020

		STANZIAMENTO INIZIALE	IMPEGNI 1° SEMESTRE	PAGAMENTI 1° SEMESTRE	% IMPEGNI 1° SEMESTRE/STANZIAMENTI INIZIALI	% PAGAMENTI 1°SEMESTRE/IMPEGNI 1° SEMESTRE
TITOLO 1	Spese correnti	10.117.722,47	6.187.219,60	3.478.118,16	61,15%	56,21%
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.360.098,80	513.050,36	36.320,45	37,72%	7,08%
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	687.450,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOTALE</b>		<b>12.165.271,27</b>	<b>6.700.269,96</b>	<b>3.514.438,61</b>	<b>55,08%</b>	<b>52,45%</b>

Dalle tabelle sopra riportate si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **55,08%** con il **52,45%** 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 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 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>Missione 1 – Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	Programma 1 – Organi istituzionali	107.582,00	0,00	48.829,88	0,00	45,39	0,00
	Programma 2 – Segreteria Generale	282.229,00	500,00	114.800,16	0,00	40,68	0,00
	Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e providettorato	380.833,60	1.600,00	205.496,30	0,00	53,96	0,00
	Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	258.747,74	0,00	148.486,07	0,00	57,39	0,00
	Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	624.469,59	151.100,00	399.867,15	10.847,49	64,03	7,18
	Programma 6 – Ufficio Tecnico	133.178,00	0,00	59.808,49	0,00	44,91	0,00
	Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	252.608,60	6.500,00	114.924,66	0,00	45,50	0,00
	Programma 8 – Statistica e sistemi informativi	158.312,46	10.000,00	117.213,32	0,00	74,04	0,00
	Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 10 – Risorse umane	342.019,67	0,00	225.109,14	0,00	65,82	0,00
	Programma 11 – Altri servizi generali	67.700,00	6.500,00	33.145,58	0,00	48,96	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE</b>		<b>2.607.680,66</b>	<b>176.200,00</b>	<b>1.467.680,75</b>	<b>10.847,49</b>	<b>56,28</b>	<b>6,16</b>
<b>Missione 2 – Giustizia</b>	Programma 1 – Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 – GIUSTIZIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza</b>	Programma 1 – Polizia locale e amministrativa	619.386,86	12.113,00	254.992,44	0,00	1,96	0,00
	Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana	5.700,00	85.000,00	5.300,00	0,00	1.491	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		<b>625.086,86</b>	<b>97.113,00</b>	<b>260.292,44</b>	<b>0,00</b>	<b>15,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio</b>	Programma 1 – Istruzione pescolastica	128.020,00	1.000,00	118.724,82	0,00	92,74	0,00
	Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria	214.792,00	83.109,62	154.038,25	30.109,62	71,72	36,23
	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	204.417,54	38.000,00	135.923,37	0,00	66,49	0,00
	Programma 7 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>		<b>547.229,54</b>	<b>122.109,62</b>	<b>408.686,44</b>	<b>30.109,62</b>	<b>74,68</b>	<b>24,66</b>
<b>Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	158.281,18	0,00	116.611,18	0,00	73,67
	Programma 2 – Attività culturali e interventi nel settore culturale	275.652,00	9.000,00	142.400,82	0,00	51,66	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>		<b>275.652,00</b>	<b>167.281,18</b>	<b>142.400,82</b>	<b>116.611,18</b>	<b>51,66</b>	<b>69,71</b>
<b>Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	Programma 1 – Sport e tempo libero	199.541,63	49.000,00	164.854,93	0,00	82,62	0,00
	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 MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>		<b>200.141,63</b>	<b>49.000,00</b>	<b>164.854,93</b>	<b>0,00</b>	<b>82,37</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 7 – Turismo</b>	Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.230,00	0,00	2.249,27	0,00	20,03	0,00
	Programma 2 – Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 7 – TURISMO</b>		<b>11.230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.249,27</b>	<b>0,00</b>	<b>20,03</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	Programma 1 – Urbanista e assetto del territorio	252.505,86	76.509,82	102.616,27	11.009,82	40,64	14,39
	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 MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>		<b>252.505,86</b>	<b>76.509,82</b>	<b>102.616,27</b>	<b>11.009,82</b>	<b>40,64</b>	<b>14,39</b>
<b>Missione 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	214.638,47	103.830,60	133.695,02	33.830,60	62,29	32,58
	Programma 3 – Rifiuti	2.195.944,00	123.935,99	2.093.480,00	123.935,99	95,33	100,00
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	90.678,00	0,00	19.440,39	0,00	21,44	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>2.501.260,47</b>	<b>227.766,59</b>	<b>2.246.615,41</b>	<b>157.766,59</b>	<b>89,82</b>	<b>69,27</b>

	Programma 1 – Trasporto ferroviario	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
	Programma 3 – Trasporto per vie d'acqua	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
	Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali	372.087,00	315.818,59	267.606,80	179.810,39	71,92
	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
<b>Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>TOTALE MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ'</b>	<b>397.927,00</b>	<b>315.818,59</b>	<b>293.365,15</b>	<b>179.810,39</b>	<b>73,72</b>
	Programma 1 - Sistema di protezione civile	73.878,05	0,00	39.115,91	0,00	52,95
	Programma 2 – Interventi a seguito di calamità naturali	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
<b>Missione 11 - Soccorso civile</b>	<b>TOTALE MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE</b>	<b>73.878,05</b>	<b>0,00</b>	<b>39.115,91</b>	<b>0,00</b>	<b>52,95</b>
	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	735.203,25	21.000,00	432.226,34	0,00	58,79
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	14.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – interventi per gli anziani	57.611,00	65.000,00	28.363,90	0,00	49,23
	Programma 4 – interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	34.447,00	0,00	26.547,00	0,00	77,07
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	253.160,70	2.000,00	164.877,24	1.610,40	65,05
	Programma 6 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	571.827,00	0,00	292.968,76	0,00	51,23
	Programma 8 – Cooperazione e associazionismo	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	100,00
	Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale	17.800,00	18.300,00	12.504,60	5.284,87	70,25
	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
<b>Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>TOTALE MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>1.687.694,95</b>	<b>106.300,00</b>	<b>960.187,84</b>	<b>6.895,27</b>	<b>56,89</b>
	Programma 4 – Servizio sanitario – ripiano di disavanzi sanitari relativi ad eserci pregressi	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
	Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria	97.500,00	22.000,00	81.112,75	0,00	83,19
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Missione 13 – Tutela della salute</b>	<b>TOTALE MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE</b>	<b>97.500,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>81.112,75</b>	<b>0,00</b>	<b>83,19</b>
	Programma 1 – Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	47.638,00	0,00	18.041,62	0,00	37,87
	Programma 3 – Ricerca e innovazione	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
	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
<b>Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>	<b>TOTALE MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ'</b>	<b>47.638,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.041,62</b>	<b>0,00</b>	<b>37,87</b>
	Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Sostegno all'occupazione	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
<b>Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>TOTALE MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	<b>6.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Caccia e pesca	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
<b>Missione 16 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca</b>	<b>TOTALE MISSIONE 16 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA</b>	<b>4.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 1 – Fondo di Riserva	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Altri fondi	13.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Missione 20 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca</b>	<b>TOTALE MISSIONE 20 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA</b>	<b>778.096,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per Centro di Costo

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

### 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	20.200,00	3.828,70	3.828,70	18,95	100,00
			<b>20.200,00</b>	<b>3.828,70</b>	<b>3.828,70</b>	<b>18,95</b>	<b>100,00</b>
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	25.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>25.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 500 - Entrate extratributarie	Categoria 2 -Rimborsi in entrata	5.238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>5.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### SPESE

		Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestrale	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	462.653,02	267.976,09	239.111,09	57,92	89,23
	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	43.071,65	21.398,66	19.508,12	49,68	91,17
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	189.924,00	116.142,33	64.384,50	61,15	55,44
	Macro-aggregato 104 - Trasferimenti correnti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macro-aggregato 107 - Interessi Passivi	400,00	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	75.772,00	53.623,88	53.618,67	70,77	99,99
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>781.820,67</b>	<b>459.140,96</b>	<b>376.622,38</b>	<b>58,73</b>	<b>82,03</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>

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 II</b>	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Trasferimenti correnti	21.115,00	3.071,44	0,00	14,55	0,00
<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	11.000,00	3.325,01	3.325,01	30,23	100,00
<b>Titolo III</b>	Tipologia 500 - Entrate extratributarie	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.400,00	1.400,00	0,00	100,00	0,00
			<b>33.515,00</b>	<b>7.796,45</b>	<b>3.325,01</b>	<b>23,26</b>	<b>42,65</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	298.267,60	131.996,42	125.568,92	44,25	95,13
	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	17.693,00	7.591,62	7.150,76	42,91	94,19
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	33.488,00	15.274,92	5.560,10	45,61	36,40
	Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	2.000,00	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>351.448,60</b>	<b>154.862,96</b>	<b>138.279,78</b>	<b>44,06</b>	<b>89,29</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 - Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>6.500,00</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	3.168.000,00	1.478.464,27	1.478.464,27	46,67	100,00
		Categoria 16 -Addizionale comunitale IRPEF	1.490.000,00	86.934,63	86.934,63	5,83	100,00
		Categoria 53 – Imposta comunitale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	118.000,00	85.169,24	85.169,24	72,18	100,00
		Categoria 61 – Tributo comunitale sui rifiuti e sui servizi	2.284.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 76 –Tassa sui servizi comunali (TASI)	130.000,00	37.553,74	37.553,74	28,89	100,00
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.169.343,00	1.169.343,21	771.766,51	100,00	66,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>			<b>8.360.023,00</b>	<b>2.857.465,09</b>	<b>2.459.888,39</b>	<b>34,18</b>	<b>86,09</b>
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Tasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	89.500,00	332.548,20	332.548,20	371,56	100,00
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 102 – Trasferimenti correnti da Famiglie	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	2.495,00	2.495,00	0,00	100,00
	Tipologia 103 – Tasferimenti correnti da Imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti dcorrenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>89.500,00</b>	<b>335.043,20</b>	<b>335.043,20</b>	<b>374,35</b>	<b>100,00</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	20.000,00	41.812,64	41.812,64	209,06	100,00
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	3.010,00	7.443,82	7.375,57	247,30	99,08
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 –Rimborsi in entrata	4.507,00	4.506,29	0,00	99,98	0,00
		Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	90.500,00	52.167,91	31.045,01	57,64	59,51
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>118.017,00</b>	<b>105.930,66</b>	<b>80.233,22</b>	<b>89,76</b>	<b>75,74</b>
<b>Titolo IV</b>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	115.904,00	14.739,85	14.666,15	12,72	99,50
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>115.904,00</b>	<b>14.739,85</b>	<b>14.666,15</b>	<b>12,72</b>	<b>99,50</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	284.940,00	122.267,79	122.267,79	42,91	100,00
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	19.690,00	8.538,26	8.237,62	43,36	96,48
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	149.121,34	110.773,69	32.287,28	74,28	29,15
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	8.500,00	255,00	255,00	3,00	100,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	3.201,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.100,00	5.521,64	5.521,64	36,57	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	916.266,00	77.591,99	77.590,99	8,47	100,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.396.818,79</b>	<b>324.948,37</b>	<b>246.160,32</b>	<b>23,26</b>	<b>75,75</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo IV</b>	Macroaggregato 403 – Rimborsa mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	687.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>687.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	84.000,00	18.647,00	0,00	22,20	0,00
Tipologia 103 – Altri trasferimenti correnti da imprese	Categoria 2 - Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	369.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>453.106,00</b>	<b>18.647,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,12</b>	<b>0,00</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	140.953,00	98.144,13	98.144,13	69,63	100,00
	Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	144.048,00	41.579,90	30.662,94	28,87	73,74
Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 1 – Indennizzi di assicurazione	1.000,00	41.124,00	41.124,00	4112,40	100,00
	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	7.600,00	12.240,39	0,00	161,06	0,00
		<b>293.601,00</b>	<b>193.088,42</b>	<b>169.931,07</b>	<b>65,77</b>	<b>88,01</b>
Tipologia 200- Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	543,00	543,00	271,50	100,00	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>10.543,00</b>	<b>543,00</b>	<b>271,50</b>	<b>5,15</b>	<b>50,00</b>

**SPESE**

	Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./ Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	449.849,06	195.241,53	194.363,06	43,40	99,55
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	28.050,00	11.591,12	11.318,35	41,32	97,65
Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.095.996,51	2.891.259,71	1.201.474,43	93,39	41,56
Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	152.674,00	33.300,00	0,00	21,81	0,00
Macroaggregato 107 – Interessi passivi	112.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	32.446,00	27.145,87	27.145,57	83,66	100,00
	<b>3.871.515,57</b>	<b>3.158.538,23</b>	<b>1.434.301,41</b>	<b>81,58</b>	<b>45,41</b>
Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	953.766,36	471.930,92	36.320,45	49,48	7,70
Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	5.000,00	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>958.766,36</b>	<b>471.930,92</b>	<b>36.320,45</b>	<b>49,22</b>	<b>7,70</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	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Trasferimenti da Amministrazioni Locali	209.988,00	159.657,19	122.450,63	76,03	76,70
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	33.000,00	30.610,85	15.610,85	92,76	51,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>259.288,00</b>	<b>190.268,04</b>	<b>138.061,48</b>	<b>73,38</b>	<b>72,56</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	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	185.270,00	26.960,06	25.382,57	14,55	94,15
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	11.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>197.190,00</b>	<b>26.960,06</b>	<b>25.382,57</b>	<b>13,67</b>	<b>94,15</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	632.057,88	294.339,01	288.281,13	46,57	97,94
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	20.070,00	9.133,09	8.748,19	45,51	95,79
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	902.412,54	693.191,89	225.136,38	76,82	32,48
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.125.218,70	667.430,37	421.515,75	59,32	63,16
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	41.439,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	3.150,00	1.955,00	1.955,00	62,06	100,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>2.727.748,12</b>	<b>1.666.049,36</b>	<b>945.636,45</b>	<b>61,08</b>	<b>56,76</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	208.109,62	30.109,62	0,00	14,47	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>243.109,62</b>	<b>30.109,62</b>	<b>0,00</b>	<b>12,39</b>	<b>0,00</b>

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

**ENTRATE**

		Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1° sem./prev. Iniziale	% Incassi 1°sem./Acc. 1° semestre
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	9.713,70	9.713,70	32,38	100,00
	Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	110.000,00	53.038,11	43.342,96	48,22	81,72
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	42.137,24	42.137,24	12,18	100,00
		<b>486.000,00</b>	<b>104.889,05</b>	<b>95.193,90</b>	<b>21,58</b>	<b>90,76</b>

**SPESE**

	Stanziamento iniziale	Impegni 1° semestre	Pagamenti 1° semestre	% Impegni 1° sem./Stanz.. Iniziale	% Pagamenti 1°sem./Acc. 1° semestre
Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	472.308,83	197.295,04	184.953,00	41,77	93,74
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	30.565,19	12.769,71	10.347,22	41,78	81,03
Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	110.081,21	58.828,03	36.359,15	53,44	61,81
Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	31.840,00	29.758,35	0,00	93,46	0,00
Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	42.431,63	224,30	224,30	0,53	100,00
	<b>687.226,86</b>	<b>298.875,43</b>	<b>231.883,67</b>	<b>43,49</b>	<b>77,59</b>
Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	109.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>109.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**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	24.000,00	9.168,93	9.168,93	38,20	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>33.000,00</b>	<b>9.168,93</b>	<b>9.168,93</b>	<b>27,78</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO IV</b>	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	11.009,82	11.009,82	0,00	100,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 2 – Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	610.000,00	177.425,11	177.425,11	29,09	100,00
		Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	60.000,00	19.428,26	11.524,11	32,38	59,32
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>670.000,00</b>	<b>207.863,19</b>	<b>199.959,04</b>	<b>31,02</b>	<b>96,20</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	205.081,72	88.277,35	85.535,63	43,04	96,89
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	14.354,74	6.992,79	5.733,11	48,71	81,99
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	42.296,40	21.454,47	13.965,41	50,72	65,09
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	4.500,00	4.000,00	0,00	88,89	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	17.911,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	17.000,00	4.079,68	0,00	24,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>301.143,86</b>	<b>124.804,29</b>	<b>105.234,15</b>	<b>41,44</b>	<b>84,32</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	6.585,64	6.585,64	0,00	100,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	26.424,18	4.424,18	0,00	16,74	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>40.509,82</b>	<b>11.009,82</b>	<b>0,00</b>	<b>27,18</b>	<b>0,00</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 2019 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 con un tempo mediamente inferiore di 5,13 giorni rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

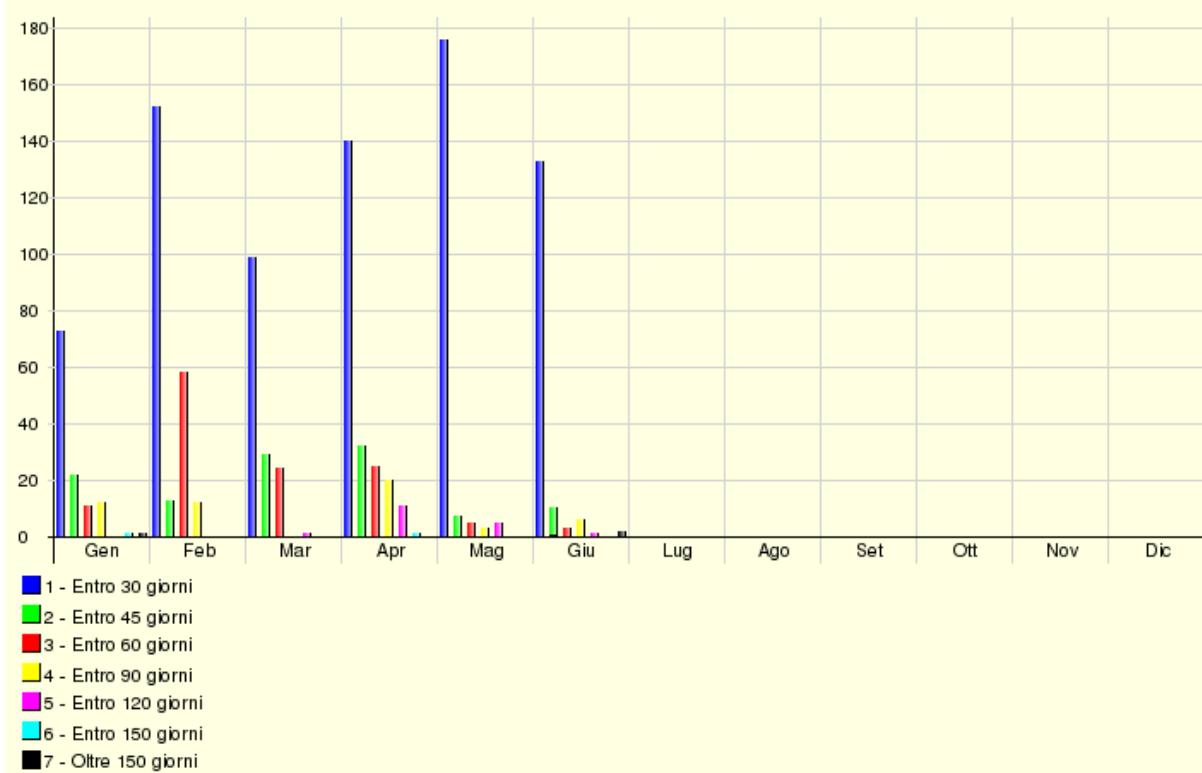
Per quanto riguarda il primo semestre 2020, oggetto del presente controllo di gestione, si segnalano i seguenti risultati:

**Indicatore tempestività dei pagamenti I° semestre 2020: 14,08**

(\*) Periodo 01/01/2020 -30/06/2020 - Totale documenti contabili 2.036.868,06 (1) - Totale ritardo ponderato 26.676.400,32 (2) - Indicatore Tempestività Pagamenti (2)/(1) = 14,08

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito al primo semestre 2020, 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 01/01/2020 al 30/06/2020</b>								
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Totale	%
1- Entro 30 giorni	73	152	99	140	176	133	779	71,05
2- Entro 45 giorni	22	13	29	32	7	10	113	10,39
3- Entro 60 giorni	11	58	24	25	5	3	126	11,58
4- Entro 90 giorni	12	12	0	20	3	6	53	4,87
5- Entro 120 giorni	0	0	1	11	5	1	18	1,65
6- Entro 150 giorni	1	0	0	1	0	0	2	0,18
7 – Oltre 150 giorni	1	0	0	0	0	2	3	0,28
Totala Movimentazioni						<b>1088</b>		
<b>Tempo medio di pagamento : 27 gg</b>								



Di seguito si riportano i dati riferiti alla movimentazione delle fatture distinte per singolo Settore.

Movimentazione Fatture divise per settore - 1° SEMESTRE 2020								
SETTORE	Entro 30 giorni	Entro 45 giorni	Entro 60 giorni	Entro 90 giorni	Entro 120 giorni	Entro 150 giorni	Oltre 150 giorni	Totale
AFFARI GENERALI	21	1	0	1	0	0	0	23
PATRIMONIO LLPP	612	40	102	33	16	2	3	808
FINANZE	34	8	4	1	0	0	0	47
POLIZIA MUNICIPALE	22	23	1	0	0	0	0	46
DEMOGRAFICO	4	0	0	0	0	0	0	4
SOCIO EDU	75	41	19	18	2	0	0	155
PROG TERR	5	0	0	0	0	0	0	5
<b>Totali</b>	<b>773</b>	<b>113</b>	<b>126</b>	<b>53</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1088</b>
<b>Valori Percentuali</b>	<b>71,05</b>	<b>10,39</b>	<b>11,58</b>	<b>4,87</b>	<b>1,65</b>	<b>0,18</b>	<b>0,28</b>	

I dati sopra esposti indicano che per il 1°semestre 2020 il **71,05%** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **21,97%** delle fatture riportano un ritardo di pagamento entro 60 giorni dalla data di scadenza. Solo il **6,99%** 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 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. 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 31/12/2020.

## SPESE DI RAPPRESENTANZA

Descrizione	Importo
Fornitura n. 1 corona di fiori e n. 1 mazzo di fiori da posizionare presso monumento ai caduti per celebrazione 25 aprile 2020 - CIG ZAA2CBF796.	€ 50,00

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

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

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

I servizi offerti dall'ente e 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 2020. 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.