



COMUNE DI GALLIATE
PROVINCIA DI NOVARA

CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO
I Semestre 2021

SOMMARIO

PARTE I – IL CONTESTO OPERATIVO

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

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

- La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1° semestre 2021
 - Entrate tributarie – 1° semestre 2021
- 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 2021 sono tutti i documenti di programmazione e definizione degli obiettivi strategici dell'Amministrazione di seguito elencati:

Documento	Numero e data delibera
Aggiornamento al Documento unico di programmazione 2021-2023 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2021-2023	Deliberazione di G.C. n. 17 del 22/02/2021
Approvazione della nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione 2021-2023 ed approvazione del bilancio di previsione 2021-2023	Deliberazione di C.C. n. 11 del 25/03/2021
Piano esecutivo (PEG) - Gestione 2021-2023	Deliberazione di G.C. n. 43 del 12/04/2021
Approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2020	Deliberazione di C.C. n. 22 del 29/04/2021

La struttura organizzativa dell'ente e centri di costo

La struttura organizzativa può essere così schematizzata:



L'individuazione dei centri di costo rilevanti ai fini del controllo di gestione avviene attraverso l'analisi degli scostamenti tra previsioni iniziali, assestate e definitive per tipologie/categorie di entrata per missioni/programmi di spesa suddivise per ciascun centro di costo.

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

L'organizzazione sopra riportata si rispecchia nel PEG (Piano Esecutivo di Gestione) approvato con delibera della Giunta comunale n. 43 del 12/04/2021.

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

SETTORE/CENTRO DI COSTO	RESPONSABILE
AFFARI GENERALI	Dott.ssa Federica Sementilli
FINANZE	Dott.ssa Paola Mainini
PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI	Ing. Alberto Bandera
POLITICHE SOCIO EDUCATIVE CULTURALI E SPORTIVE	Dott.ssa Serena De Marchi
POLIZIA MUNICIPALE	Commissario Capo Angelo Falcone
PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE	Arch. Grazia Tamburello
DEMOGRAFICO	Dott.ssa Silvia Dalla Piazza (sino al 28/02/2021) Dott.ssa Licia Stara (dal 01/03/2021)

La struttura addetta al controllo di gestione

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

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1° semestre 2021

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 2021, 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:

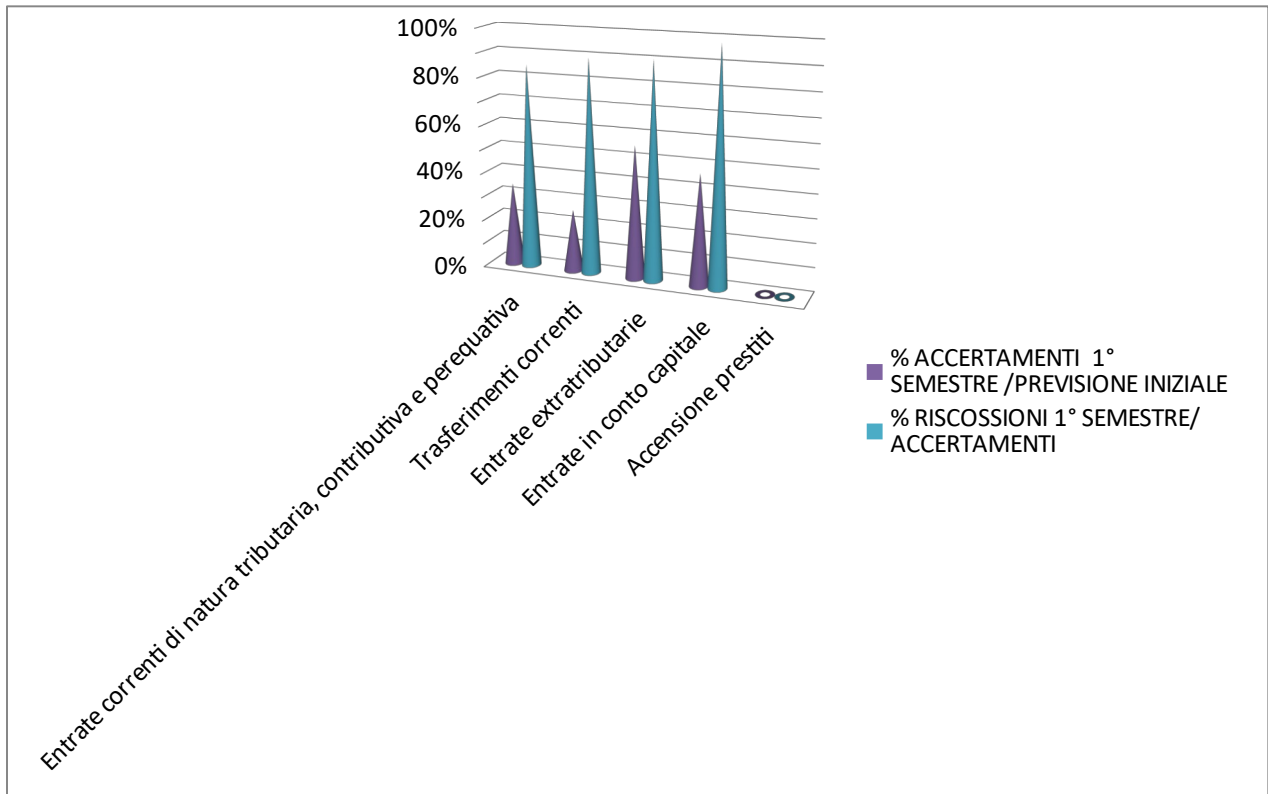
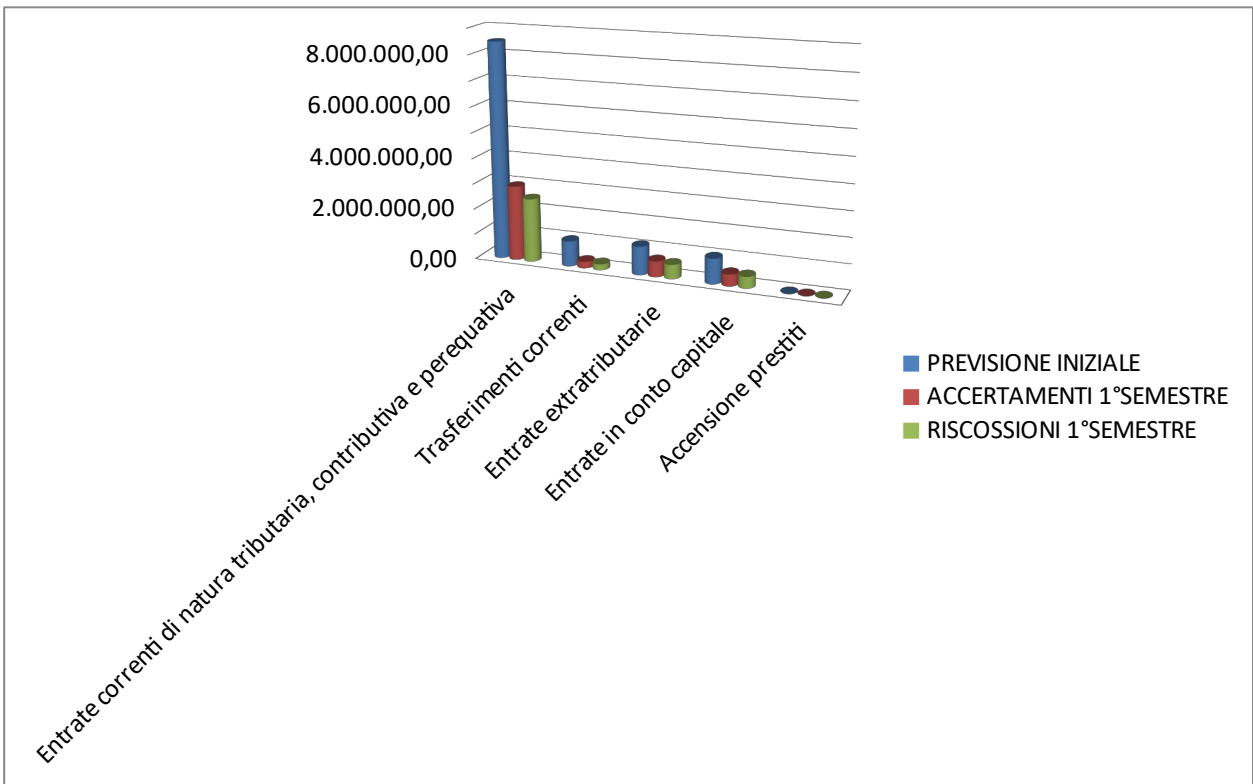
ENTRATE – 1° SEMESTRE 2021

		PREVISIONI INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE 2021	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE 2021	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE 2021/PREVISIONE E INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEMESTRE 2021/ACCERTA MENTI 1° SEMESTRE
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.486.000,00	5.022.655,39	2.499.840,19	59,19	49,77
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	994.804,61	258.382,62	231.389,31	25,97	89,55
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.116.006,00	620.446,47	561.103,31	55,60	90,44
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	995160,00	464.162,67	455375,50	46,64	98,11
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		11.591.970,61	6.365.647,15	3.747.708,31	54,91	58,87

Dalla tabella sopra riportate si rileva come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia il **54,91%** con il **58,87%** di queste entrate già riscosse.

Da notare come i titoli con maggiore scostamento tra accertamenti e previsioni siano quelli relativi alle entrate di natura tributaria e ai trasferimenti correnti. Al contrario, sugli altri titoli le previsioni sono state confermate da percentuali di accertamento in linea con il semestre.

L'incidenza delle riscossioni risulta conforme all'accertato.

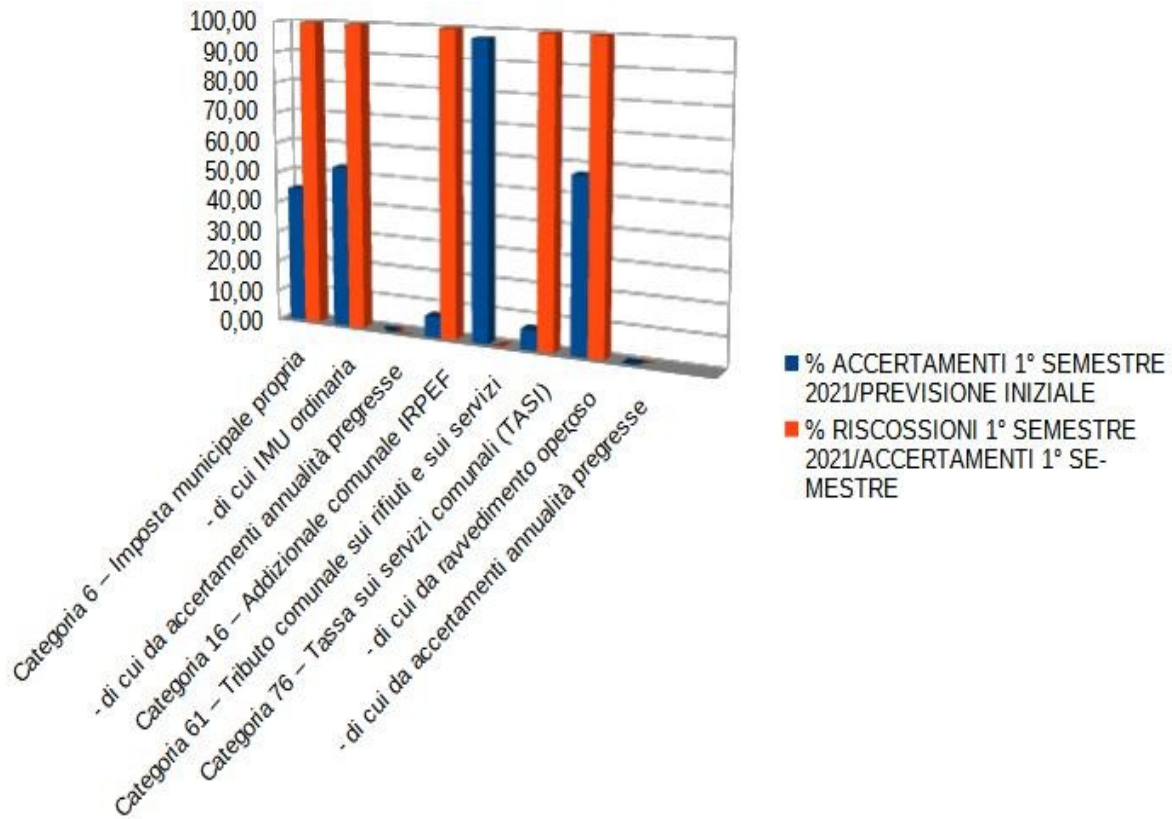
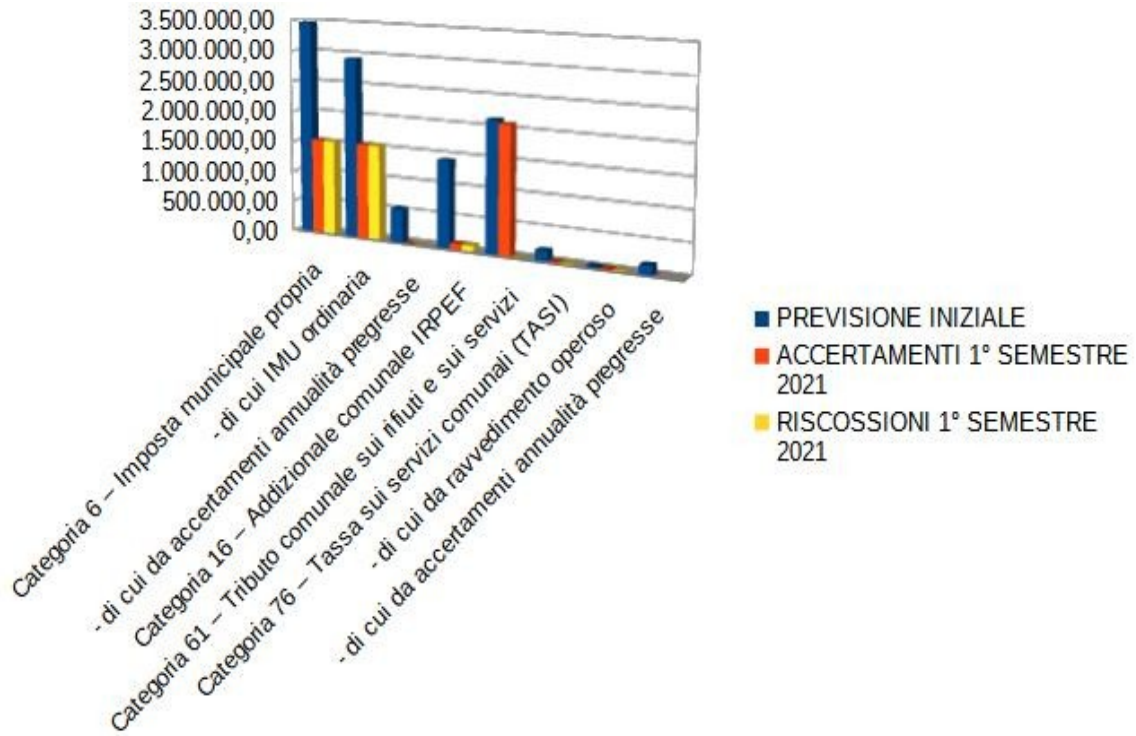


All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE 2021	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE 2021	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE 2021/PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEMESTRE 2021/ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	7.206.000,00	3.741.739,48	1.654.435,69	51,93	44,22
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.280.000,00	1.280.915,91	845.404,50	100,07	66,00
TOTALE TITOLO 1		8.486.000,00	5.022.655,39	2.499.840,19	59,19	49,77
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	633.479,61	258.382,62	231.389,31	40,79	89,55
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	360.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		994.804,61	258.382,62	231.389,31	25,97	89,55
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	668.309,00	388.350,06	356.680,31	58,11	91,85
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	311.000,00	123.632,29	123.632,29	39,75	100,00
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	7.010,00	19.662,16	19.655,61	280,49	99,97
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	129.687,00	88.801,96	61.135,10	68,47	68,84
TOTALE TITOLO 3		1.116.006,00	620.446,47	561.103,31	55,60	90,44
TITOLO 4	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	215.617,00	33.017,85	33.017,85	15,31	100,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.543,00	543,00	271,50	35,19	50,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	778.000,00	430.601,82	422.086,15	55,35	98,02
TOTALE TITOLO 4		995.160,00	464.162,67	455.375,50	46,64	98,11

Entrate tributarie - 1° semestre 2021

		DESCRIZIONE TRIBUTO	PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE 2021	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE 2021	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE 2021/PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEMESTRE 2021/ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE
TITOLO I	Tipologia 101	Categoria 6 – Imposta municipale propria	3.470.000,00	1.545.254,67	1.545.254,67	44,53	100,00
		- di cui IMU ordinaria	2.920.000,00	1.545.254,67	1.545.254,67	52,92	100,00
		- di cui da accertamenti annualità pregresse	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 16 – Addizionale comunale IRPEF	1.423.000,00	97.614,03	97.614,03	6,86	100,00
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.143.000,00	2.087.303,79	125,00	97,40	0,01
		Categoria 76 – Tassa sui servizi comunali (TASI)	170.000,00	11.441,99	11.441,99	6,73	100,00
		- di cui da TASI ordinaria	20.000,00	11.441,99	11.441,99	57,21	100,00
		- di cui da accertamenti annualità pregresse	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nello schema precedente sono riportati i dati relativi agli accertamenti tributari.

Gli introiti IMU rispecchiano i versamenti della rata di acconto in scadenza al 30/06/2021. Come si può notare, l'accertato copre il 52,92% dell'importo considerato nella previsione iniziale. Lo stesso, inoltre, risulta completamente incassato.

Si segnala anche un buon andamento dell'introito TASI, legato al ravvedimento operoso dei contribuenti. Rispetto alla previsione iniziale, il 57,21% dell'importo risulta accertato, con la totalità delle somme già incassate.

Prosegue l'attività di accertamento legata all'Imposta Municipale Propria e alla TASI che, nel corso dell'inverno 2020/21, ha interessato l'annualità 2015.

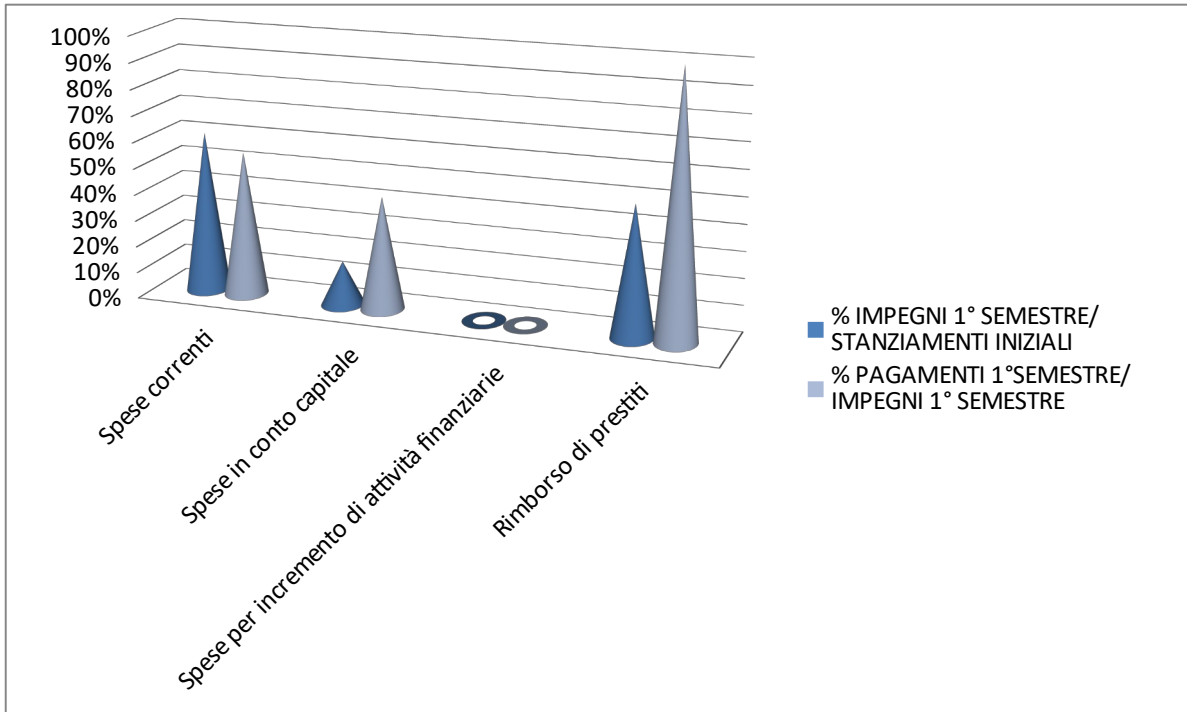
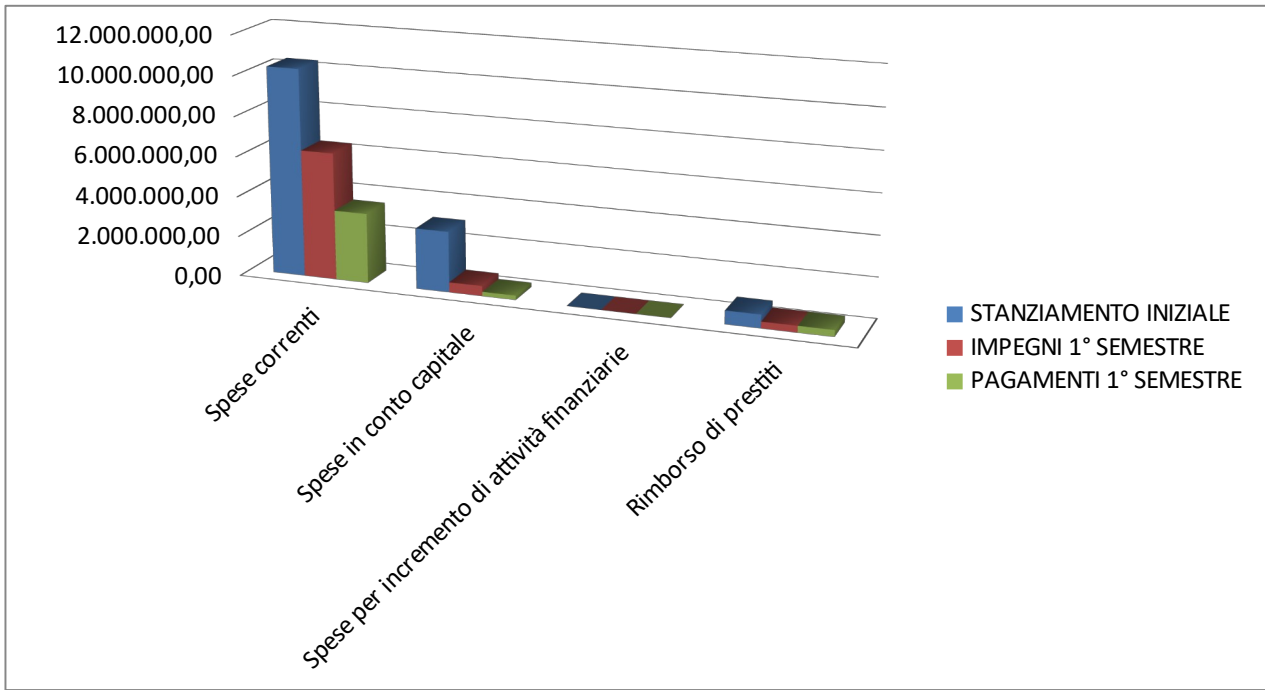
Nel corso del 2° semestre del 2021 è prevista l'emissione degli accertamenti IMU per l'annualità 2016 e TASI per le annualità 2016-2017-2018.

Anche per l'anno 2021, l'Amministrazione ha confermato la scelta di posticipare l'emissione degli avvisi relativi alla tassa rifiuti, facendo slittare la scadenza della prima rata dal 16 giugno al 30 settembre per le utenze domestiche ed al 31 ottobre per le utenze non domestiche, lasciando invariata al 16 dicembre la scadenza della rata a saldo. Questa decisione si riflette nel consistente divario tra l'accertato, registrato in concomitanza con la fine del primo semestre, ed il relativo incasso, di cui si avrà conto nel corso del secondo semestre.

SPESE 1°SEMESTRE 2021

		STANZIAMENTO INIZIALE	IMPEGNI 1° SEMESTRE	PAGAMENTI 1° SEMESTRE	% IMPEGNI 1° SEMESTRE/STANZIAMENTI INIZIALI	% PAGAMENTI 1°SEMESTRE/IMPEGNI 1° SEMESTRE
TITOLO 1	Spese correnti	10.350.116,45	6.329.607,56	3.472.963,64	61,15	54,87
TITOLO 2	Spese in conto capitale	3.009.431,50	500.040,03	213.995,67	16,62	42,80
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	665.130,00	329.045,70	329.045,70	49,47	100,00
TOTALE		14.024.677,95	7.158.693,29	4.016.005,01	51,04	56,10

Dalle tabelle sopra riportate si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **51,04%** con il **56,10%** 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° sem 2021 - Titolo I	Impegni 1° sem 2021 - Titolo II	% Imp. 1° sem 2021 Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Imp. 1° sem 2021 Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
Missione 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	Programma 1 - Organi istituzionali	103.302,00	0,00	46.182,91	0,00	44,71	0,00
	Programma 2 - Segreteria Generale	277.739,88	500,00	101.728,22	0,00	36,63	0,00
	Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	381.085,60	0,00	175.611,77	0,00	46,08	0,00
	Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	355.193,78	0,00	189.083,30	0,00	53,23	0,00
	Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	537.440,00	1.004.840,00	381.935,47	44.740,61	71,07	4,45
	Programma 6 - Ufficio Tecnico	160.749,50	0,00	75.422,84	0,00	46,92	0,00
	Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	224.754,00	0,00	103.447,56	0,00	46,03	0,00
	Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	130.530,00	10.000,00	112.698,34	0,00	86,34	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	391.237,08	0,00	272.143,97	0,00	69,56	0,00
	Programma 11 - Altri servizi generali	64.070,00	9.500,00	30.030,25	9.485,62	46,87	99,85
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE		2.626.101,84	1.024.840,00	1.488.284,63	54.226,23	56,67	5,29
Missione 2 - Giustizia	Programma 1 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 - Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	573.980,00	75.000,00	283.388,39	36.323,50	49,37	48,43
	Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	5.700,00	28.120,00	5.700,00	824,72	100,00	2,93
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		579.680,00	103.120,00	289.088,39	37.148,22	49,87	36,02
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	Programma 1 - Istruzione prescolastica	121.320,00	1.000,00	83.126,36	0,00	68,52	0,00
	Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	220.511,00	331.342,09	157.867,22	120.360,69	71,59	36,33
	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	229.732,00	10.000,00	137.882,51	0,00	60,02	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
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		571.563,00	342.342,09	378.876,09	120.360,69	66,29	35,16
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	232.218,20	0,00	25.683,20	0,00	11,06
	Programma 2 - Attività culturali e interventi nel settore culturale	244.185,00	9.000,00	122.921,96	0,00	50,34	0,00
	Programma 3 - Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		244.185,00	241.218,20	122.921,96	25.683,20	50,34	10,65
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Programma 1 - Sport e tempo libero	209.217,36	55.000,00	146.868,35	0,00	70,20	0,00
	Programma 2 - Giovani	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		209.917,36	55.000,00	146.868,35	0,00	69,96	0,00
Missione 7 - Turismo	Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	9.600,00	40.000,00	1.300,00	28.801,89	13,54	72,00
	Programma 2 - Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO		9.600,00	40.000,00	1.300,00	28.801,89	13,54	0,00
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Programma 1 - Urbanista e assetto del territorio	259.367,08	108.100,00	125.481,66	18.081,37	48,38	16,73
	Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico - popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 - Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		259.367,08	108.100,00	125.481,66	18.081,37	48,38	16,73

		Stanzamenti iniziali – Titolo I	Stanzamenti iniziali – Titolo II	Impegni 1° sem 2021 – Titolo I	Impegni 1° sem 2021 – Titolo II	% Imp. 1° sem 2021 Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Imp. 1° sem 2021 Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma 1 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	238.290,00	244.510,35	145.541,64	41.260,35	61,08	16,87
	Programma 3 – Rifiuti	2.059.485,00	0,00	2.050.414,95	0,00	99,56	0,00
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	83.520,00	0,00	18.956,21	0,00	22,70	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
TOTALE MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		2.381.295,00	244.510,35	2.214.912,80	41.260,35	93,01	16,87
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	Programma 1 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Trasporto pubblico locale	25.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali	380.989,08	687.440,86	330.761,06	96.206,66	86,82	13,99
	Programma 6 – Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		406.829,08	687.440,86	330.761,06	96.206,66	81,30	13,99
Missione 11 – Soccorso civile	Programma 1 – Sistema di protezione civile	36.725,00	0,00	9.425,14	0,00	25,66	0,00
	Programma 2 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE		36.725,00	0,00	9.425,14	0,00	25,66	0,00
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	767.860,60	88.860,00	455.574,13	78.271,42	59,33	88,08
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	11.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Interventi per gli anziani	45.570,00	60.000,00	28.684,20	0,00	62,95	0,00
	Programma 4 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	60.800,00	0,00	17.520,88	0,00	28,82	0,00
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	263.557,49	0,00	231.357,07	0,00	87,78	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	697.060,00	0,00	354.393,31	0,00	50,84	0,00
	Programma 8 – Cooperazione e associazionismo	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	100,00	0,00
	Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale	19.800,00	13.000,00	11.622,60	0,00	58,70	0,00
	Missione 10 – Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		1.868.833,09	161.860,00	1.102.052,19	78.271,42	58,97	48,36
Missione 13 – Tutela della salute	Programma 4 – Servizio sanitario – ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Servizio sanitario regionale – investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria	130.200,00	0,00	97.786,60	0,00	75,10	0,00
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE		130.200,00	0,00	97.786,60	0,00	75,10	#DIV/0!
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	Programma 1 – Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	51.520,00	0,00	17.564,19	0,00	34,09	0,00
	Programma 3 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		51.520,00	0,00	17.564,19	0,00	34,09	0,00
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Sostegno all'occupazione	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale. (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.300,00	0,00	4.284,50	0,00	99,64	0,00
	Programma 2 – Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		4.300,00	0,00	4.284,50	0,00	99,64	0,00
Missione 20 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca	Programma 1 – Fondo di Riserva	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	895.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Altri fondi	22.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA		962.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RILEVAZIONI CONTABILI E INDICATORI GESTIONALI PER CENTRO DI COSTO

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
Titolo II	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	34.642,00	7.574,88	3.618,94	21,87	47,78
			34.642,00	7.574,88	3.618,94	21,87	47,78
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	24.000,00	2.245,27	2.245,27	9,36	100,00
			24.000,00	2.245,27	2.245,27	9,36	100,00
Titolo III	Tipologia 500 - Rimborsi in entrata	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.087,00	3.064,77	3.064,77	74,99	100,00
			4.087,00	3.064,77	3.064,77	74,99	100,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
Titolo I	Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	2.776.770,61	1.354.388,36	1.303.289,24	48,78	96,23
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	166.181,45	79.964,06	72.934,06	48,12	91,21
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	152.880,00	82.155,36	54.325,68	53,74	66,13
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	300,00	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	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		3.111.132,06	1.516.507,78	1.430.548,98	48,74	94,33
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	40.500,00	17.333,35	17.333,35	42,80	100,00
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.200,00	1.400,00	0,00	116,67	0,00
TOTALE TITOLO 3			41.700,00	18.733,35	17.333,35	44,92	92,53

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
Titolo I	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	15.964,00	9.313,15	5.168,27	58,34	55,49
	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
TOTALE TITOLO I		17.964,00	9.313,15	5.168,27	51,84	55,49
Titolo II	Macroaggregato 202 - Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
Titolo I	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	3.470.000,00	1.545.254,67	1.545.254,67	44,53	100,00
		Categoria 16 -Addizionale comunale IRPEF	1.423.000,00	97.614,03	97.614,03	6,86	100,00
		Categoria 53 – Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.143.000,00	125,00	125,00	0,01	100,00
		Categoria 76 –Tassa sui servizi comunali (TASI)	170.000,00	11.441,99	11.441,99	6,73	100,00
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.280.000,00	1.280.915,91	845.404,50	100,07	66,00
TOTALE TITOLO I			8.486.000,00	2.935.351,60	2.499.840,19	34,59	85,16
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	177.500,00	96.138,34	96.138,34	54,16	100,00
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	44.075,00	44.074,75	22.037,38	100,00	50,00
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 – Tasferimenti correnti da Imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti dcorrenti da Imprese	358.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			581.400,00	140.213,09	118.175,72	24,12	84,28
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.200,00	557,52	557,52	46,46	100,00
		Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	98.000,00	58.944,20	58.944,20	60,15	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	40.000,00	75.302,43	75.302,43	188,26	100,00
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	7.010,00	19.662,16	19.655,61	280,49	99,97
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 1 – Indennizzi di assicurazione	9.000,00	9.180,58	9.180,58	102,01	100,00
		Categoria 2 - Rimborsi in entrata	15.000,00	14.959,05	0,00	99,73	0,00
		Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	92.800,00	58.740,88	47.433,07	63,30	80,75
TOTALE TITOLO III			263.010,00	237.346,82	211.073,41	90,24	88,93
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	194.739,00	14.739,85	14.739,85	7,57	100,00
TOTALE TITOLO IV			194.739,00	14.739,85	14.739,85	7,57	100,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	2150,00	400,00	58,21	18,60	14,55
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	289.316,54	183.064,30	41.522,08	63,27	22,68
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	142.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.100,00	1.871,99	1.871,99	18,53	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.186.997,00	120.875,40	119.877,92	10,18	99,17
TOTALE TITOLO I		1.665.450,54	306.211,69	163.330,20	18,39	53,34
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	Macroaggregato 403 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	665.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	109.953,00	88.469,13	88.469,13	80,46	100,00
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	143.316,00	103.790,10	80.548,48	72,42	77,61
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	7.600,00	1.456,68	1.456,68	19,17	100,00
TOTALE TITOLO III			260.869,00	193.715,91	170.474,29	74,26	88,00
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00
		Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	Categoria 12 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	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
TOTALE TITOLO IV			10.543,00	3.043,00	2.771,50	28,86	91,08

SPESE

		Stanzamento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	2.400,00	1.123,24	510,87	46,80	45,48
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.332.925,08	3.167.382,98	1.012.560,62	95,03	31,97
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	161.174,00	123.460,47	2.546,47	76,60	2,06
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		3.498.999,08	3.291.966,69	1.015.617,96	94,08	30,85
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	2.657.211,50	459.370,89	175.768,97	17,29	38,26
	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
TOTALE TITOLO II		2.662.211,50	459.370,89	175.768,97	17,26	38,26

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

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

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

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	222.262,61	110.594,65	109.594,65	49,76	99,10
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			237.762,61	110.594,65	109.594,65	46,51	99,10
Titolo III	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 dall'erogazione di servizi	121.420,00	45.463,59	44.138,46	37,44	97,09
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	11.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III			133.340,00	45.463,59	44.138,46	34,10	97,09
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	15.778,00	15.778,00	15.778,00	100,00	100,00
			15.778,00	15.778,00	15.778,00	100,00	100,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz. ini z.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	550,00	43,80	0,00	7,96	0,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	577.737,36	348.775,18	167.661,62	60,37	48,07
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.265.417,49	755.608,92	636.050,27	59,71	84,18
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		1.844.354,85	1.104.427,90	803.711,89	59,88	72,77
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	16.500,00	2.440,00	0,00	14,79	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		51.500,00	2.440,00	0,00	4,74	0,00

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

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

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

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
TITOLO III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	25.000,00	13.025,60	13.025,60	52,10	100,00
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	70.000,00	42.621,82	35.518,82	60,89	83,33
	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	262.000,00	46.829,86	46.829,86	17,87	100,00
TOTALE TITOLO III			357.000,00	102.477,28	95.374,28	28,71	93,07
TITOLO IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 3 – Contributi agli investimenti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	850,00	279,84	45,76	32,92	16,35
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	110.599,84	52.600,51	34.466,38	47,56	65,52
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	30.840,00	4.000,00	0,00	12,97	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	3.000,00	783,40	113,40	26,11	14,48
TOTALE TITOLO I		145.289,84	57.663,75	34.625,54	39,69	60,05
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	247.120,00	38.229,14	38.226,70	15,47	99,99
TOTALE TITOLO II		247.120,00	38.229,14	38.226,70	15,47	99,99

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

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

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1 semestre 2021	Incassi 1 semestre 2021	% Acc. 1 semestre 2021/prev. Iniz.	% Incassi 1 semestre 2021/Acc. 1 semestre 2021
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	23.000,00	15.899,48	15.899,48	69,13	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	1.500,00	1.500,00	30,00	0,00
		Categoria 3 –Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III			32.000,00	17.399,48	17.399,48	54,37	100,00
TITOLO IV	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 2 – Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	710.000,00	374.469,39	374.469,39	52,74	100,00
Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.		58.000,00	56.132,43	47.616,76	96,78	84,83	
TOTALE TITOLO IV			774.100,00	430.601,82	422.086,15	55,63	98,02

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem 2021	Pagamenti 1 sem 2021	% Impegni 1 sem 2021/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem 2021/Impegni 1 sem 2021
TITOLO I	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	39.476,08	29.580,69	13.669,28	74,93	46,21
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Spese correnti	650,00	50,00	0,00	7,69	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	26.000,00	14.959,05	6.291,52	57,53	42,06
TOTALE TITOLO I		66.926,08	44.589,74	19.960,80	66,63	44,77
TITOLO II	Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 204 – Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		48.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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 2020, i risultati ottenuti dal comune di Galliate ha segnato, su base annuale, un tempo **mediamente inferiore di 0,40 giorni** rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

Per quanto riguarda il primo semestre 2021, oggetto del presente controllo di gestione, si segnalano i seguenti risultati:

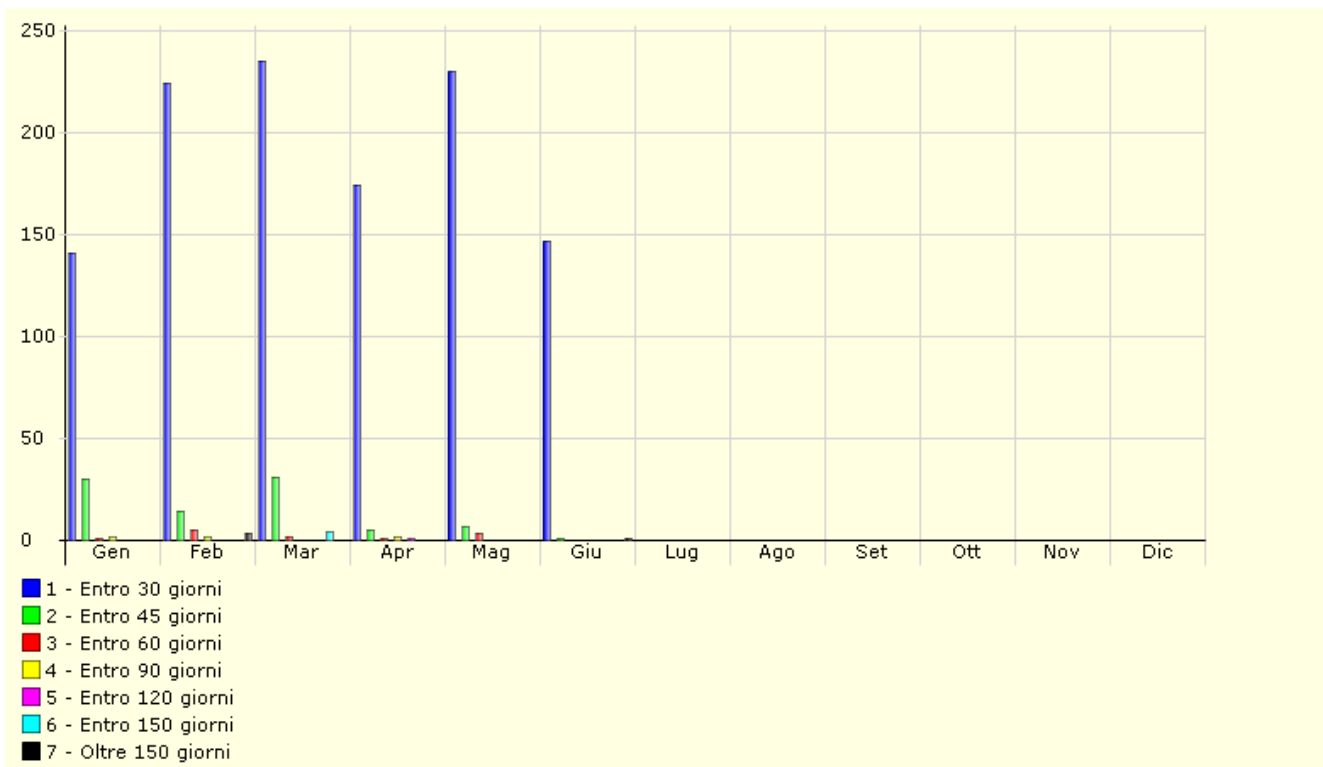
Indicatore tempestività dei pagamenti I° trimestre 2021: -4,49

Indicatore tempestività dei pagamenti II° trimestre 2021: -18,34

Superate le difficoltà tecniche incontrate durante il primo confinamento disposto nel corso del II° trimestre del 2020, l'ente prosegue nel suo trend positivo, in particolar modo nel corso del II° trimestre.

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito al primo semestre 2021, calcolato verificando l'intervallo che intercorre tra la data di protocollazione della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento.

Periodo di riferimento dal 01/01/2019 al 30/06/2019								
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Totale	%
1- Entro 30 giorni	141	224	235	174	230	147	1151	90,92
2- Entro 45 giorni	30	14	31	5	7	1	88	6,95
3- Entro 60 giorni	1	5	2	1	3	0	12	0,95
4- Entro 90 giorni	2	2	0	2	0	0	6	0,47
5- Entro 120 giorni	0	0	0	1	0	0	1	0,08
6- Entro 150 giorni	0	0	4	0	0	0	4	0,32
7 – Oltre 150 giorni	0	3	0	0	0	1	4	0,31
Totale Movimentazioni							1266	
Tempo medio di pagamento : 19 gg								



Si rileva che per il primo semestre 2021 il tempo medio di pagamento è stato di 19 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 2021 di -9,94(*), ossia circa 10 giorni entro il termine dei 30 giorni previsti rispetto alla scadenza delle fatture.

(*) Periodo 01/01/2021 -30/06/2021 - Totale documenti contabili 2.546.830,66 (1) - Totale ritardo ponderato -25.303.651,86(2)
- Indicatore Tempestività Pagamenti (2)/(1) = -9,94

Movimentazione Fatture divise per settore – 1° semestre – Esercizio 2021								
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	48	3	0	0	0	0	0	51
PATRIMONIO LLPP	842	65	5	3	1	2	3	921
FINANZE	47	1	0	0	0	0	0	48
POLIZIA MUNICIPALE	37	2	1	1	0	0	0	41
DEMOGRAFICO	10	3	1	0	0	0	0	14
SOCIO EDU	162	11	5	2	0	2	1	183
PROG TERR	5	3	0	0	0	0	0	8
Totali	1151	88	12	6	1	4	4	1266
Valori Percentuali	90,92	6,95	0,95	0,47	0,08	0,32	0,32	

I dati sopra esposti indicano che per il 1° semestre 2021 il **90,92%** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **6,95%** risultano liquidate entro 45 giorni dalla data di emissione. Solo il **2,14%** delle fatture risultano pagate con tempi superiori ai 45 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 confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione, per un importo pari:

- a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso, la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

E' ormai evidente che il rispetto dei termini di pagamento, la corretta e tempestiva gestione delle singole fatture (gestione tempestiva di eventuali situazioni di sospensione e/o contenzioso) rivestono un aspetto fondamentale nella gestione amministrativa dell'ente. Così come il costante aggiornamento e la bonifica dei documenti contabili sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC) costituisce un passaggio fondamentale ai fini della quantificazione dello Stock del Debito al 31/12/2021.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Descrizione	Importo
Fornitura ornamenti floreali da posizionare presso il monumento ai caduti in occasione della ricorrenza del 75° anniversario proclamazione della Repubblica Italiana - CIG Z8E31EB6E9.-	€ 50,00
Fornitura di ornamenti floreali per celebrazione del 76° Anniversario della Liberazione - 25 Aprile 2021 - CIG ZAE316981E.-	€ 120,00

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

Con deliberazione di Giunta comunale n. 15 del 22/02/2021 – parzialmente rettificata con successiva deliberazione n. 48 del 20/04/2021 – l'Amministrazione ha approvato le tariffe per la fruizione dei servizi offerti per l'anno 2021.

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 sopraccitata deliberazione si distinguono in servizi a domanda individuale e servizi a contribuzione e sono disciplinati rispettivamente dal D.M. 31 dicembre 1983 e dal D.L. 22 dicembre 1981, n. 786 convertito con modificazioni dalla L. 26 febbraio 1982, n. 51.

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

- 1) Asilo nido – Nido Aperto – Giardino Aperto;
- 2) Attività Motorie per la 3^a 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, potature e sfalci erbosi;
- 4) Rilascio certificati/documenti

A causa della peculiarità dei servizi di cui sopra, l'analisi dei tassi di copertura viene demandata alla redazione del controllo di gestione per l'anno 2021.

Trattandosi di entrate ad accertamento mensile o trimestrale, se non 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.