

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 2023
 - Entrate tributarie – 1° semestre 2023
- 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
 - Tabella riassuntiva della distribuzione del personale
- 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 2023 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 2023-2025 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2023-2025	Deliberazione di G.C. n. 21 del 14/02/2023
Approvazione della nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione 2023-2025 ed approvazione del bilancio di previsione 2023-2025	Deliberazione di C.C. n. 8 del 14/03/2023
Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 (ART. 169 D. LGS N. 267/2000)	Deliberazione di G.C. n. 52 del 27/03/2023
Approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2022	Deliberazione di C.C. n. 14 del 27/04/2023
Variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (Art. 175, comma 2, del D. LGS. N. 267/2000)	Deliberazioni di C.C. n. 19 del 18/05/2023 e n. 22 del 29/06/2023

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. 52 del 27/03/2023.

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. Monica Caporossi
DEMOGRAFICO	Dott.ssa Licia Stara

La struttura addetta al controllo di gestione

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

PARTE II – RILEVAZIONI E CONTROLLI

La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati provvisori raggiunti nel 1° semestre 2023

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 2023, 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 2023

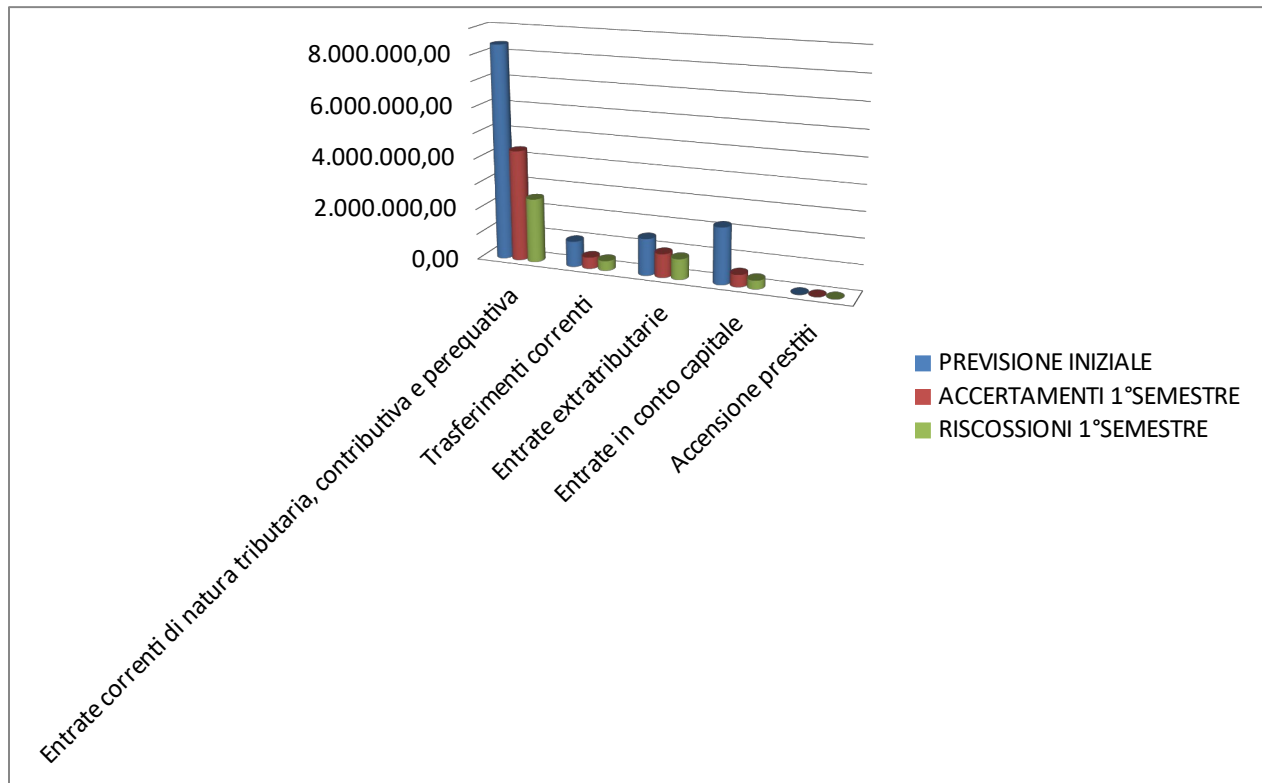
		PREVISIONI INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE/PRE VISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEM/ACCERTA MENTI 1° SEM
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.380.971,00	4.341.360,38	2.506.006,26	51,80	57,72
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.001.958,18	442.790,12	382.527,86	44,19	86,39
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.441.702,00	926.302,25	806.504,83	64,25	87,07
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.212.670,00	475.738,71	337.208,91	21,50	70,88
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		13.037.301,18	6.186.191,46	4.032.247,86	47,45	65,18

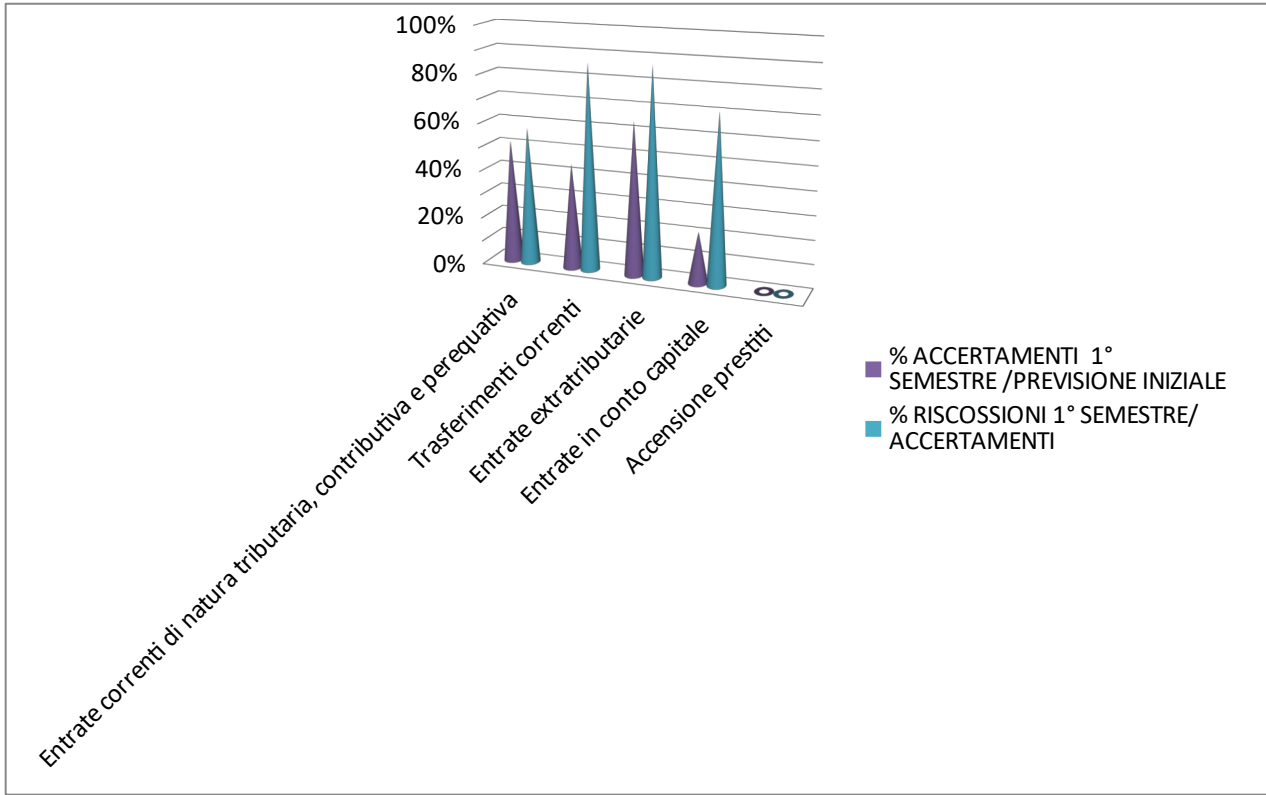
Dalla tabella sopra riportata si rileva come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia pari al **47,45%** del totale previsto, con il **65,18%** di queste entrate già riscosse. Da notare come le previsioni sono state confermate da percentuali di accertamento in linea con il semestre.

Per quanto riguarda il dato anomalo del titolo IV, giova ricordare che al suo interno trovano collocazione i capitoli relativi agli interventi legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), per cui l'ente ha previsto entrate per complessivi euro 437.310,00 – di cui euro

137.055,40 risultano già accertati ma non ancora incassati – nonché il contributo statale per lo Sport, quantificato in euro 686.000,00 e non ancora accertato.

I dati riportati sono da intendersi a seguito delle variazioni di bilancio approvate con delibera di consiglio comunale n. 19 del 18/05/2023.





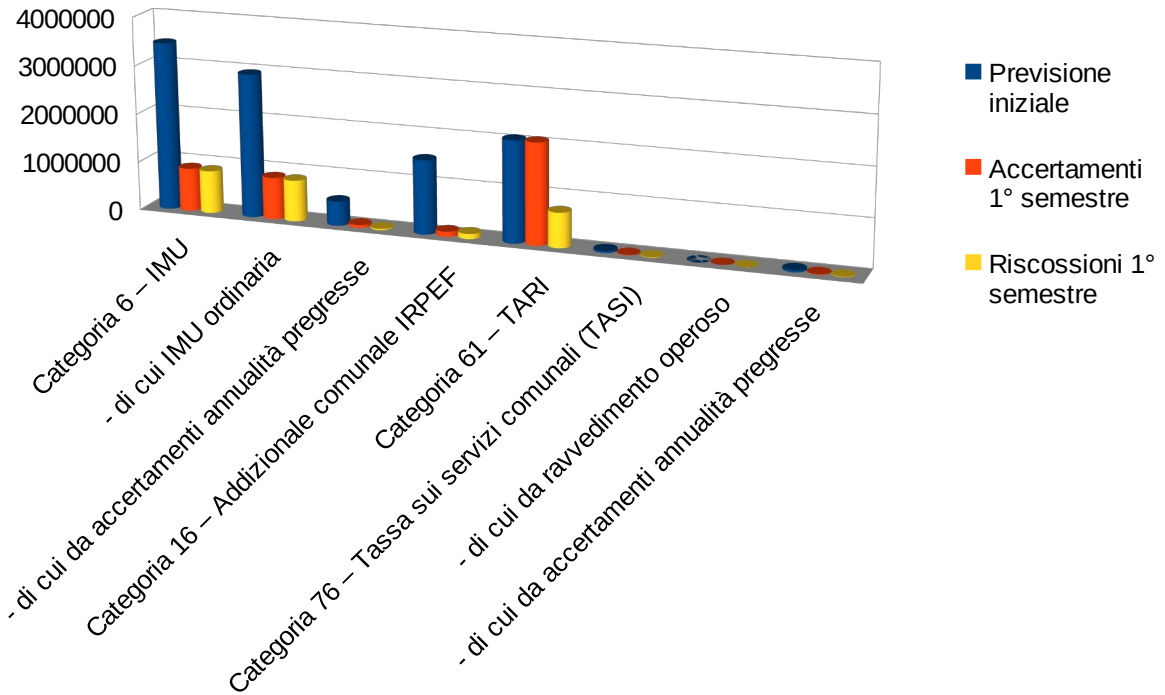
All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEM/PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEM /ACCERTAMENTI 1° SEM
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	7.081.738,00	3.075.032,47	1.701.844,79	43,42	55,34
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.299.233,00	1.266.327,91	804.161,47	97,47	63,50
TOTALE TITOLO 1		8.380.971,00	4.341.360,38	2.506.006,26	51,80	57,72
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	809.188,18	442.790,12	382.527,86	54,72	86,39
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	192.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		1.001.958,18	442.790,12	382.527,86	44,19	86,39
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	780.792,00	577.151,59	506.586,68	73,92	87,77
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	416.000,00	221.903,73	221.903,73	53,34	100,00
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	10.010,00	15.931,66	15.805,23	159,16	99,21
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	234.900,00	111.315,27	62.209,19	47,39	55,89
TOTALE TITOLO 3		1.441.702,00	926.302,25	806.504,83	64,25	87,07
TITOLO 4	Tipologia 100 - Imposte da sanatorie e condoni	115.000,00	27.935,58	27.935,58	24,29	100,00
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.207.619,00	163.358,14	26.558,74	13,53	0,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	1.508,00	1.507,74	1.507,74	99,98	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	38.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	850.000,00	282.937,25	281.206,85	33,29	99,39
TOTALE TITOLO 4		2.212.670,00	475.738,71	337.208,91	21,50	70,88

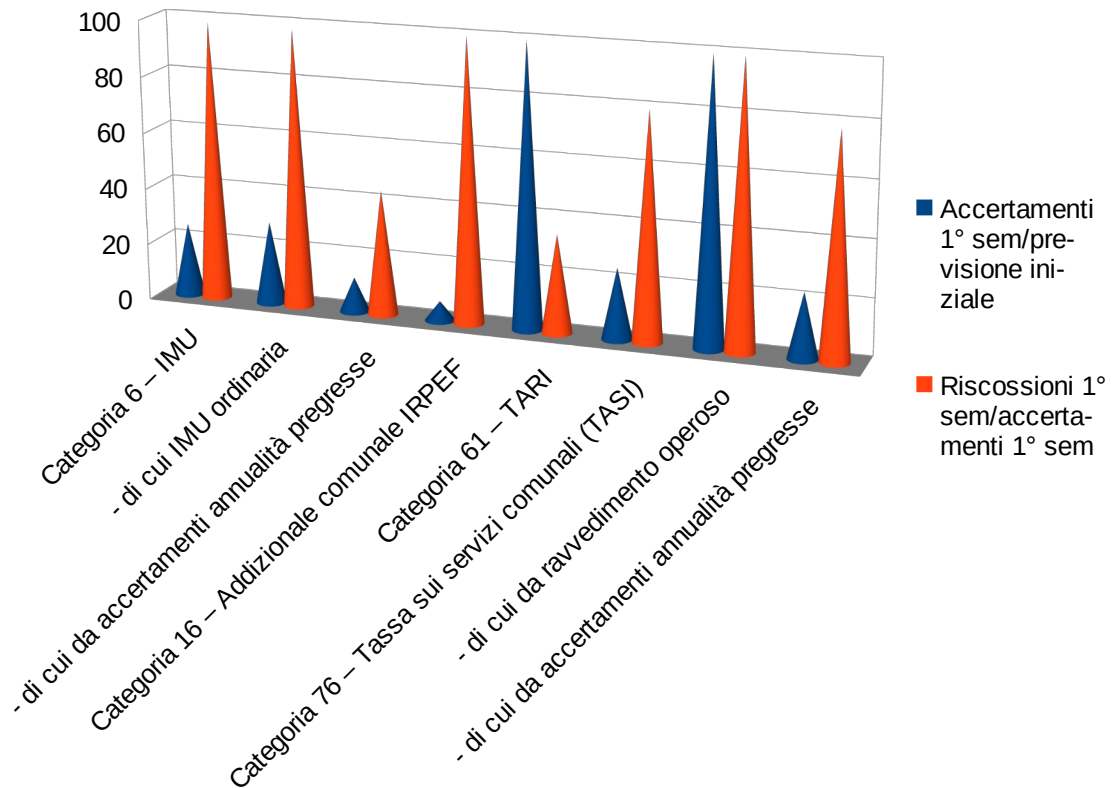
Entrate tributarie - 1° semestre 2023

		DESCRIZIONE TRIBUTO	PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI 1° SEMESTRE	RISCOSSIONI 1° SEMESTRE	% ACCERTAMENTI 1° SEM/PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI 1° SEM/ACCERTAMENTI 1° SEM
TITOLO I	Tipologia 101	Categoria 6 – Imposta municipale propria	3.450.000,00	884.710,47	872.878,47	25,64	98,66
		- di cui IMU ordinaria	2.950.000,00	859.685,01	846.177,47	29,14	98,43
		- di cui da accertamenti annualità pregresse	500.000,00	60.457,98	26.701,00	12,09	44,16
		Categoria 16 – Addizionale comunale IRPEF	1.515.000,00	103.422,89	103.422,89	6,83	100,00
		Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.076.738,00	2.076.738,00	717.370,32	100,00	34,54
		Categoria 76 – Tassa sui servizi comunali (TASI)	40.000,00	10.012,29	8.024,29	25,03	80,14
		- di cui da ravvedimento operoso	0,00	786,29	786,29	100,00	100,00
		- di cui da accertamenti annualità pregresse	40.000,00	9.226,00	7.238,00	23,07	78,45

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



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



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

Gli introiti IMU rispecchiano i primi versamenti relativi alla rata di acconto in scadenza al 16/06/2023. Come si può notare, l'accertato copre il 29,14% dell'importo considerato nella previsione iniziale. Lo stesso, inoltre, risulta quasi completamente incassato.

In merito alla TARI, l'amministrazione ha fissato, come scadenze per l'anno 2023, le date del 16/06 per il versamento della rata di acconto e del 18/12 per quella a saldo, uniformando utenze domestiche e non domestiche. L'invio degli avvisi di pagamento è stato avviato nella seconda metà del mese di maggio.

L'introito dell'acconto TARI, al 30 giugno, risulta essere pari al 34,54% dell'accertato. Il dato può essere considerato in linea con la previsione, in quanto in esso non vengono considerati eventuali ritardi nei pagamenti attribuiti ai contribuenti. Un'analisi più dettagliata sarà possibile solo in sede di analisi annuale, a cui si rimanda.

Prosegue l'attività di accertamento legata all'Imposta Municipale Propria e alla TASI, che l'ente ha affidato a differenti società esterne.

Le stesse, per ragioni organizzative interne, impostano l'opera di analisi delle singole posizioni con tempistiche differenti. Questa pratica non consente quindi una disamina più approfondita dei dati di cui alla precedente tabella.

Entrando nel dettaglio, al 30/06 l'accertato IMU sulle annualità pregresse si attesta al 12,09% della previsione, di cui risulta incassato il 44,16%. Trattandosi di pagamenti a scadenza di 60 giorni dall'avvenuta notifica, i dati saranno maggiormente apprezzabili in sede di analisi annuale. Analoghe considerazioni sono applicabili alla TASI. Nel dettaglio, l'accertato si attesta al 23,07% della previsione, di cui risulta incassato il 78,45%.

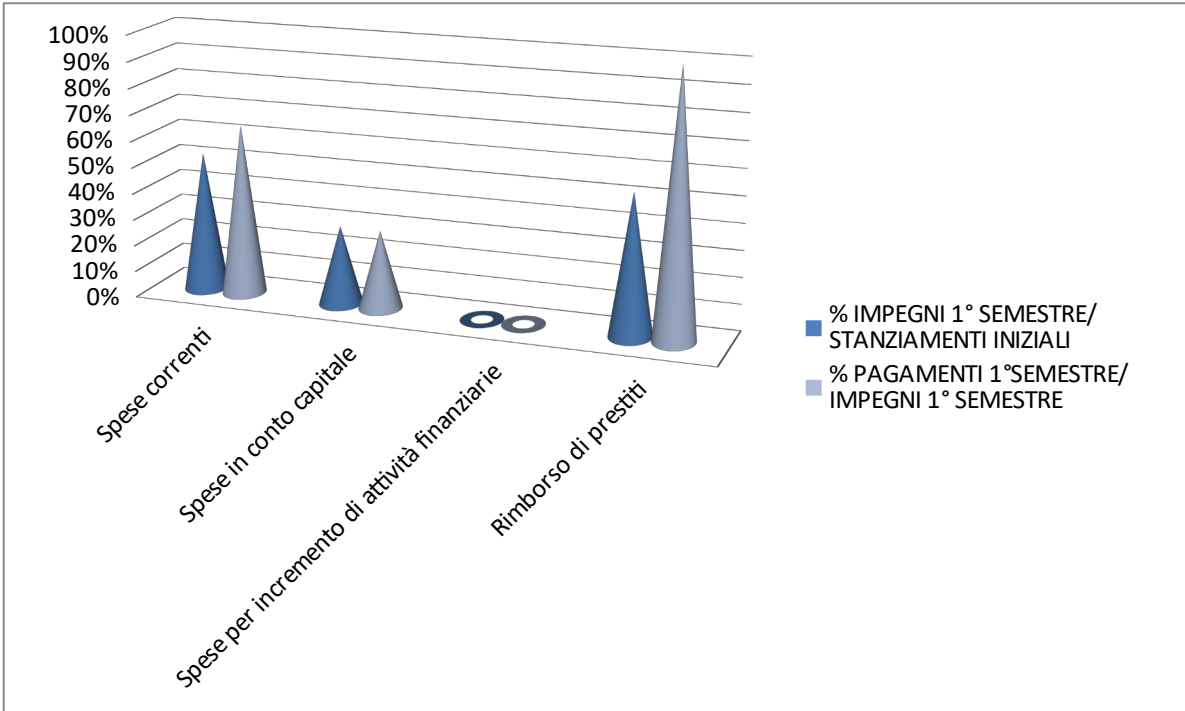
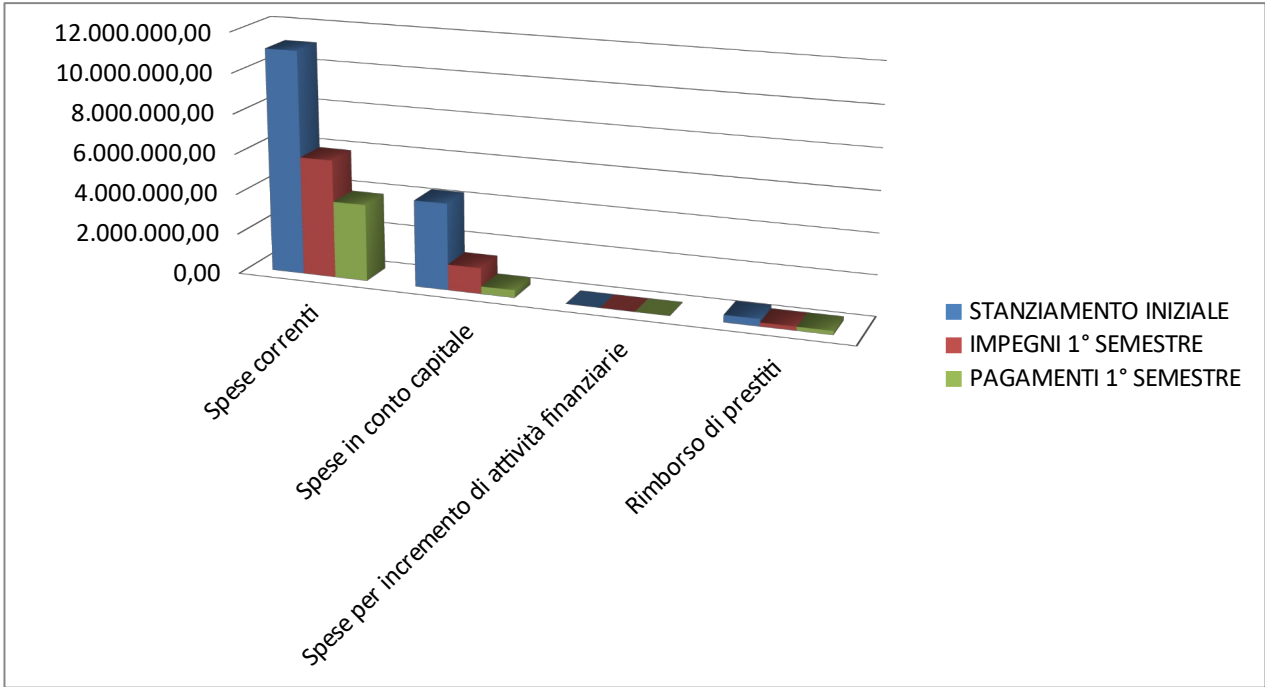
Infine, si registrano ancora proventi TASI derivanti da ravvedimento operoso dei contribuenti, con un accertato che, seppur esiguo, alla data del 30/06 risulta completamente incassato.

SPESE 1° SEMESTRE 2023

		STANZIAMENTO INIZIALE*	IMPEGNI 1° SEMESTRE	PAGAMENTI 1° SEMESTRE	% IMPEGNI 1° SEM/STANZIAMENTO INIZIALE	% PAGAMENTI 1° SEM/IMPEGNI 1° SEM
TITOLO 1	Spese correnti	11.094.512,10	5.855.451,68	3.798.247,44	52,78	64,87
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.282.004,82	1.275.013,45	376.384,70	29,78	29,52
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	355.400,00	190.295,76	190.295,76	53,54	100,00
TOTALE		15.731.916,92	7.320.760,89	4.364.927,90	46,53	59,62

Dalle tabelle sopra riportate si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **46,53%** con il **59,62%** 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.

I dati riportati sono da intendersi al netto del fondo pluriennale vincolato e a seguito delle variazioni di bilancio approvate con delibera di consiglio comunale n. 19 del 18/05/2023.



Di seguito l'analisi dell'incidenza stanziamenti/impegni, suddivisa per missioni e programmi relativamente ai Titoli I e II.

		Stanziamenti iniziali – Titolo I	Stanziamenti iniziali – Titolo II	Impegni 1° sem – Titolo I	Impegni 1° sem – Titolo II	% Impegni 1° sem Tit. I /Stanz. Inz. Tit.I	% Impegni 1° sem Tit. II/Stanz. Inz. Tit.II
Missione 1 – Servizi istituzionali e generali, di gestione	Programma 1 – Organi istituzionali	148.985,05	0,00	74.733,37	0,00	50,16	0,00
	Programma 2 – Segreteria Generale	363.530,00	0,00	157.212,13	0,00	43,25	0,00
	Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provvidentorato	402.590,00	0,00	211.822,66	0,00	52,61	0,00
	Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	305.241,36	0,00	212.935,16	0,00	69,76	0,00
	Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	627.520,00	787.119,88	463.885,07	566.102,05	73,92	71,92
	Programma 6 – Ufficio Tecnico	200.892,00	0,00	89.438,26	0,00	44,52	0,00
	Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	231.242,00	0,00	106.708,61	0,00	46,15	0,00
	Programma 8 – Statistica e sistemi informativi	160.937,17	0,00	122.610,86	0,00	76,19	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	417.881,33	0,00	247.950,70	0,00	59,34	0,00
	Programma 11 – Altri servizi generali	32.760,00	282.525,83	14.898,64	19.483,40	45,48	6,90
TOTALE MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE		2.891.578,91	1.069.645,71	1.702.195,46	585.585,45	58,87	54,75
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	613.936,93	27.687,50	276.686,77	2.910,00	45,07	10,51
	Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana	5.100,00	0,00	3.334,72	0,00	65,39	0,00
TOTALE MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		619.036,93	27.687,50	280.021,49	2.910,00	45,24	10,51
Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	Programma 1 – Istruzione prescolastica	125.220,00	11.000,00	81.044,70	0,00	64,72	0,00
	Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria	334.218,00	317.164,02	271.182,14	223.164,02	81,14	70,36
	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	276.056,00	0,00	129.235,18	0,00	46,81	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		735.494,00	328.164,02	481.462,02	223.164,02	65,46	68,00
Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	230.659,89	0,00	184.941,09	0,00	80,18
	Programma 2 – Attività culturali e interventi nel settore culturale	223.413,00	28.265,65	122.749,77	12.265,65	54,94	43,39
	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		223.413,00	258.925,54	122.749,77	197.206,74	54,94	76,16
Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	Programma 1 – Sport e tempo libero	237.347,00	1.306.223,82	178.915,91	74.516,62	75,38	5,70
	Programma 2 – Giovani	2.000,00	0,00	1.220,00	0,00	61,00	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		239.347,00	1.306.223,82	180.135,91	74.516,62	75,26	5,70
Missione 7 – Turismo	Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo	31.700,00	0,00	21.819,00	0,00	68,83	0,00
	Programma 2 – Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 – TURISMO		31.700,00	0,00	21.819,00	0,00	68,83	0,00
Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Programma 1 – Urbanista e assetto del territorio	310.096,40	90.000,00	87.878,77	11.818,89	13,13	13,13
	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		310.096,40	90.000,00	87.878,77	11.818,89	28,34	13,13

		Stanzamenti iniziali – Titolo I	Stanzamenti iniziali – Titolo II	Impegni 1° sem – Titolo I	Impegni 1° sem – Titolo II	% Impegni 1° sem Tit. I /Stanz. Inz. Tit. I	% Impegni 1° sem Tit. II/ Stanz. Inz. Tit. II
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma 1 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	292.840,00	367.790,00	178.923,27	1.507,74	61,10	0,41
	Programma 3 – Rifiuti	2.130.192,00	57.700,96	1.068.399,06	8.500,96	50,16	0,00
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	65.250,00	0,00	8.702,98	0,00	13,34	0,00
	Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 9 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.488.282,00	425.490,96	1.256.025,31	10.008,70	50,48	2,35	
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	22.940,00	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	390.040,00	687.867,27	316.463,65	159.603,83	81,14	23,20
	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'	412.980,00	687.867,27	316.463,65	159.603,83	76,63	23,20	
Missione 11 – Soccorso civile	Programma 1 – Sistema di protezione civile	5.400,00	0,00	3.500,00	0,00	64,81	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	5.400,00	0,00	3.500,00	0,00	64,81	0,00	
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	835.953,18	56.000,00	512.486,14	0,00	61,31	0,00
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	8.154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Interventi per gli anziani	38.857,00	16.000,00	30.170,30	10.199,20	77,64	63,75
	Programma 4 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	55.100,00	0,00	42.800,00	0,00	77,68	0,00
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	277.070,68	0,00	237.758,38	0,00	85,81	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 socio-sanitari e sociali	757.591,00	0,00	370.397,60	0,00	48,89	0,00
	Programma 8 – Cooperazione e associazionismo	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	100,00	0,00
	Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale	16.900,00	16.000,00	10.186,42	0,00	60,27	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	1.993.025,86	88.000,00	1.207.198,84	10.199,20	60,57	11,59	
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	149.500,00	0,00	117.828,00	0,00	78,81	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	149.500,00	0,00	117.828,00	0,00	78,81	0,00	
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	Programma 1 – Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	79.150,00	0,00	26.084,62	0,00	32,96	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 COMPETIVITA'	79.150,00	0,00	26.084,62	0,00	32,96	0,00	
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Sostegno all'occupazione	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGRO ALIMENTARI E PESCA	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	Programma 1 – Fondo di Riserva	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	841.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Altri fondi	17.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI	903.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	Programma 1 – Interessi passivi	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RILEVAZIONI CONTABILI E INDICATORI GESTIONALI PER CENTRO DI COSTO

SETTORE AFFARI GENERALI – Responsabile Dott.ssa Federica Sementilli

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° sem	Incassi 1° sem	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo II	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	42.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			84.345,00	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	24.207,00	10.535,03	10.535,03	43,52	100,00
	Tipologia 500 - Rimborsi in entrata	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			60.207,00	10.535,03	10.535,03	17,50	100,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	2.891.626,30	1.316.358,27	1.268.721,76	45,52	96,38
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	175.558,25	70.628,88	64.538,70	40,23	91,38
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	238.480,43	120.584,01	95.017,31	50,56	78,80
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	2.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	14.671,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	92.297,00	78.553,06	78.553,06	85,11	100,00
TOTALE TITOLO I		3.425.282,98	1.586.124,22	1.506.830,83	46,31	95,00
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi 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 3 servizi ed impiega 5 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.

SETTORE DEMOGRAFICO - Responsabile Dott.ssa Licia Stara

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
<i>Titolo II</i>	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	9.642,50	7.101,80	7.101,80	73,65	100,00
TOTALE TITOLO III			9.642,50	7.101,80	7.101,80	73,65	100,00
<i>Titolo III</i>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	39.300,00	20.912,47	20.912,47	53,21	100,00
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.200,00	1.200,00	0,00	100,00	0,00
TOTALE TITOLO III			40.500,00	22.112,47	20.912,47	54,60	94,57

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
<i>Titolo I</i>	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	35.461,17	20.263,36	3.286,87	57,14	16,22
	Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		36.461,17	20.263,36	3.286,87	55,58	16,22
<i>Titolo II</i>	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.

SETTORE FINANZE – Responsabile Dott.ssa Paola Mainini

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo I	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	3.450.000,00	884.710,47	872.878,47	25,64	98,66
		Categoria 16 - Addizionale comunale IRPEF	1.515.000,00	103.422,89	103.422,89	6,83	100,00
		Categoria 51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	148,82	148,82	100,00	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	2.076.738,00	2.076.738,00	717.370,32	100,00	34,54
		Categoria 76 –Tassa sui servizi comunali (TASI)	40.000,00	10.012,29	8.024,29	25,03	80,14
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.299.233,00	1.266.327,91	804.161,47	97,47	63,50
TOTALE TITOLO I			8.380.971,00	4.341.360,38	2.506.006,26	51,80	57,72
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	98.500,35	104.787,52	104.787,52	106,38	100,00
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	82.300,00	82.299,64	22.037,38	100,00	26,78
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 – Tasferimenti correnti da Imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	192.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			373.570,35	187.087,16	126.824,90	50,08	67,79
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	647,79	647,79	53,98	100,00
		Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	115.000,00	84.028,65	84.028,65	73,07	100,00
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Categoria 2 – Entrate da famiglie derivanti dall'attività controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	70.000,00	104.533,79	104.533,79	149,33	100,00
	Tipologia 300 – Interessi Attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	10.010,00	15.931,66	15.805,23	159,16	99,21
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	5.700,00	6.874,99	2.325,00	120,61	33,82
Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.		97.500,00	72.279,02	50.499,36	74,13	69,87	
TOTALE TITOLO III			299.410,00	284.295,90	257.839,82	94,95	90,69
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	44.739,00	44.739,85	14.739,85	100,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			44.739,00	44.739,85	14.739,85	100,00	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz.	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	1.605,33	951,37	193,59	59,26	20,35
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	233.516,36	219.468,88	45.077,47	93,98	20,54
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	42.000,00	10.000,00	0,00	23,81	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	101.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.600,00	1.944,75	1.944,75	18,35	100,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.049.758,00	64.665,28	64.665,28	6,16	100,00
TOTALE TITOLO I		1.438.520,69	297.030,28	111.881,09	20,65	37,67
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	355.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV		355.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il settore si articola in 2 servizi ed impiega 9 dipendenti.

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

SETTORE PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI – Responsabile Ing. Alberto Bandera

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			150.000,00	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	101.726,00	101.055,68	93.599,44	99,34	92,62
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	166.509,00	119.533,33	83.907,13	71,79	70,20
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	61.500,00 8.000,00	15.308,61 4.699,05	4.685,78 4.699,05	24,89 58,74	30,61 100,00
TOTALE TITOLO III			337.735,00	240.596,67	186.891,40	71,24	77,68
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.131.880,00	106.799,40	0,00	0,00	0,00
		Categoria 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	Categoria 12 - Altri trasferimenti in conto capitale da imprese	1.508,00	1.507,74	1.507,74	99,98	100,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	37.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			1.180.931,00	108.307,14	1.507,74	9,17	1,39

SPESE

		Stanzamento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	2.100,00	1.124,24	510,87	53,54	45,44
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.764.198,00	2.454.467,84	1.199.392,80	65,21	48,87
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	152.774,00	120.073,08	3.198,44	78,60	2,66
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.500,00	402,00	402,00	26,80	0,00
TOTALE TITOLO I		3.920.672,00	2.576.067,16	1.203.504,11	65,70	46,72
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	4.155.129,82	1.243.126,78	344.498,03	29,92	27,71
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	9.000,00	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		4.164.129,82	1.243.126,78	344.498,03	29,85	27,71

Il settore si articola in 6 servizi ed impiega 13 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.

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

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
Titolo II	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	317.483,68	248.601,16	248.601,16	78,30	100,00
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	0,00	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			374.483,68	248.601,16	248.601,16	66,39	100,00
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	#DIV/0!
		Categoria 2 –Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	164.750,00	87.651,57	77.455,60	53,20	88,37
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	14.000,00	7.930,00	3.050,00	56,64	0,00
TOTALE TITOLO III			178.850,00	95.581,57	80.505,60	53,44	84,23
Titolo IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

		Stanziamento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanziamento iniziale	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	550,00	44,30	0,00	8,05	0,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	625.734,00	416.708,25	233.247,27	66,60	55,97
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.374.214,86	804.866,65	632.817,45	58,57	78,62
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		2.000.948,86	1.221.619,20	866.064,72	61,05	70,89
Titolo II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il settore si articola in 6 servizi ed impiega 17 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.

SETTORE POLIZIA MUNICIPALE - Responsabile Commissario Capo Angelo Falcone

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
TITOLO II	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	6.676,65	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II			9.916,65	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 erogazione di servizi	25.000,00	13.793,40	13.793,40	55,17	100,00
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	100.000,00	116.007,49	103.600,99	116,01	89,31
	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	338.000,00	117.369,94	117.369,94	34,72	100,00
TOTALE TITOLO III			463.000,00	247.170,83	234.764,33	53,38	94,98
TITOLO IV	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 3 – Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
TITOLO I	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	900,00	334,33	200,05	37,15	59,84
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	121.480,00	60.419,76	36.127,44	49,74	59,79
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	31.940,00	2.000,00	2.000,00	6,26	100,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.500,00	199,00	199,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	3.450,00	3.209,41	2.771,73	93,03	86,36
TOTALE TITOLO I		159.270,00	66.162,50	41.298,22	41,54	62,42
TITOLO II	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	55.375,00	20.067,78	20.067,78	36,24	100,00
TOTALE TITOLO II		55.375,00	20.067,78	20.067,78	36,24	100,00

Il settore si articola in 1 servizio ed impiega 12 dipendenti.

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

SETTORE PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE - Responsabile Arch. Monica Caporossi

ENTRATE

			Previsione iniziale	Accertamenti 1° semestre	Incassi 1° semestre	% Acc. 1 sem/prev. Iniz.	% Incassi 1 sem/Acc. 1 sem
TITOLO III	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	29.000,00	15.056,18	15.056,18	51,92	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	4.000,00	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
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	25.000,00	10.953,60	0,00	43,81	0,00
TOTALE TITOLO III			62.000,00	26.009,78	15.056,18	41,95	57,89
TITOLO IV	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 – Imposte da sanatorie e condoni	115.000,00	27.935,58	27.935,58	24,29	100,00
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	31.000,00	11.818,89	11.818,89	38,13	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	505.000,00	246.327,77	246.327,77	48,78	100,00
Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.		335.000,00	36.609,48	34.879,08	10,93	95,27	
TOTALE TITOLO IV			987.000,00	322.691,72	320.961,32	32,69	99,46

SPESE

		Stanziamiento iniziale	Impegni 1 sem	Pagamenti 1 sem	% Impegni 1 sem/Stanz.iniz	% Pagamenti 1 sem/Impegni 1 sem
Titolo I	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	80.056,40	26.044,12	3.240,76	32,53	12,44
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Spese correnti	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	33.000,00	10.052,00	10.052,00	30,46	100,00
TOTALE TITOLO I		113.356,40	36.096,12	13.292,76	31,84	36,83
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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	41.000,00	11.818,89	11.818,89	28,83	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	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II		50.000,00	11.818,89	11.818,89	23,64	0,00

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

Nel primo semestre del 2023 si è ulteriormente accentuata la carenza di personale addetto, originata nel corso del secondo semestre dell'esercizio precedente. Nuove cessazioni hanno ulteriormente decurtato il numero dei dipendenti, portandolo da 4 a 2 unità.

L'amministrazione si è attivata per la ricostituzione del servizio, attraverso procedimenti concorsuali, i cui effetti saranno apprezzabili nel corso del secondo semestre del 2023.

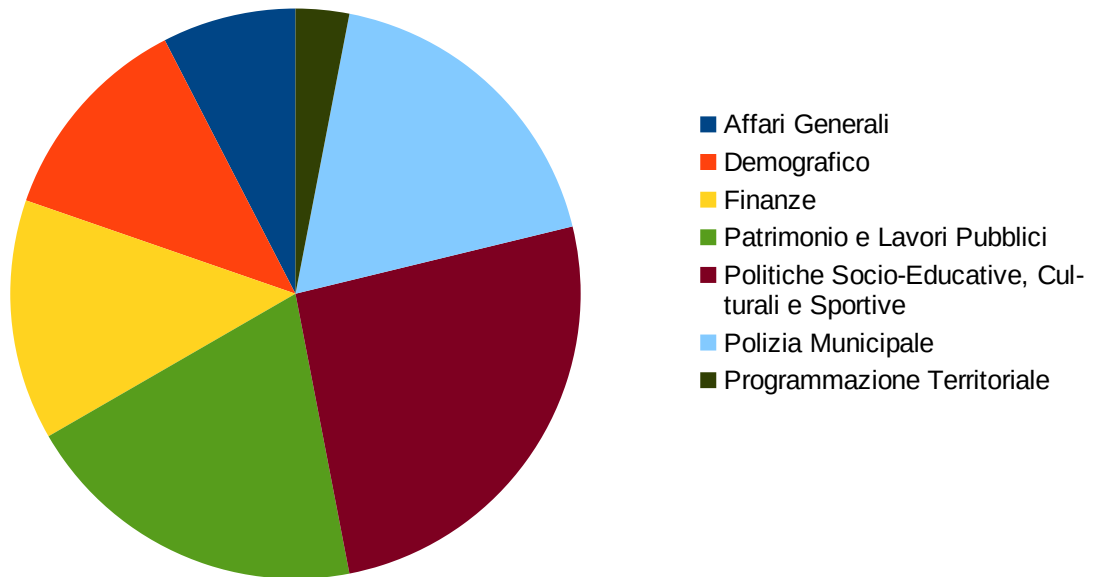
Fanno capo al settore Programmazione territoriale il servizio di urbanistica, lo Sportello Unico per l'Edilizia (S.U.E.), lo Sportello Unico per le Attività Produttive (S.U.A.P.) nonché la gestione delle manifestazioni.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva delle unità impiegate per settore e servizio¹.

Settore	Servizio	N. dipendenti
Affari Generali	Segreteria Generale	3
	Personale e Organizzazione	1
	Contratti	1
Totale settore Affari Generali		5
Demografico	Anagrafe, Stato Civile, Elettorale	6
	U.R.P.	2
Totale settore Demografico		8
Finanze	Finanziario	5
	Tributi	4
Totale settore Finanze		9
Patrimonio e Lavori Pubblici	Ecologia	1
	Gestione Verde e Canile	1
	Lavori Pubblici	1
	Rete Informativa	1
	Tecnico	4
	Tecnico Manutentivo	5
Totale settore Patrimonio e Lavori Pubblici		13
Settore Politiche Socio-Educative, Culturali e Sportive	Assistenza alla Persona	2
	Biblioteca	2
	Cultura	2
	Istruzione	1
	Sport	1
	Asilo Nido e minori	9
Totale settore Politiche Socio-Educative, Culturali e Sportive		17
Polizia Municipale	Polizia Municipale	12
Totale settore Polizia Municipale		12
Programmazione Territoriale	Attività Produttive	1
	Urbanistica ed Edilizia	1
Totale settore Programmazione Territoriale		2
TOTALE DIPENDENTI		66

¹ Situazione al 30/06/2023
Referto Controllo di Gestione (1° semestre 2023)

Distribuzione del personale per singolo settore



INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 – convertito con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 – le pubbliche amministrazioni devono monitorare e pubblicare entro il 31 gennaio dell'anno successivo l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo agli acquisti di beni, servizi, forniture.

Prima di procedere all'analisi dei dati, occorre una precisazione terminologica.

Con tempestività dei pagamenti viene indicato il lasso di tempo intercorrente tra la data di emissione del mandato di pagamento e la data di scadenza di una fattura. Il valore è espresso da un numero negativo se l'ente liquida il documento entro la data di scadenza; positivo qualora il pagamento avvenga oltre tale data. Valori negativi sono sinonimo di un ente virtuoso.

Di contro, il tempo medio di pagamento indica il lasso di tempo intercorrente tra la data di protocollazione della fattura e la data dell'emissione del mandato di pagamento. Il valore è espresso da un numero positivo. In questo caso, un basso valore indica celerità nella soddisfazione delle pretese creditorie².

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

Per l'anno 2022, i risultati ottenuti dal comune di Galliate hanno segnato, su base annuale, un tempo mediamente inferiore di 16,18 giorni rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

Per l'anno 2023, i risultati ottenuti dal Comune di Galliate sono i seguenti:

Indicatore tempestività dei pagamenti – I semestre	
I trimestre	-11,95
II trimestre	-13,30
Tempestività media 1 semestre 2023	-12,55

In attesa dei dati relativi al terzo e quarto trimestre, si rimanda al referto annuale per un'analisi più dettagliata.

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito all'esercizio 2023, calcolato verificando l'intervallo che intercorre tra la data di protocollazione della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento.

² A titolo esemplificativo: in data 01/01 l'ente registra la fattura n. 1 del fornitore X, con scadenza a 30 giorni (31/01). In data 11/01, l'ente provvede all'emissione del mandato di pagamento per la fattura n. 1. Il valore della tempestività risulterà -20 (lasso di tempo intercorrente tra il pagamento e la scadenza), mentre il tempo medio di pagamento sarà 10 giorni (lasso di tempo intercorrente tra la registrazione della fattura e la sua liquidazione).

Periodo di riferimento dal 01/01/2023 al 30/06/2023								
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Totale	%
Entro 30 giorni	228	174	221	103	220	134	1080	95,49%
Entro 45 giorni	4	6	5	8	3	4	30	2,65%
Entro 60 giorni	2	1	3	4	1	1	12	1,06%
Entro 90 giorni	3	0	1	0	1	0	5	0,44%
Entro 120 giorni	0	0	0	2	1	0	3	0,27%
Entro 150 giorni	1	0	0	0	0	0	1	0,09%
Oltre 150 giorni	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Totale Movimentazioni							1131	
Tempo medio di pagamento: 13 gg								

Si rileva che per il primo semestre 2023 il tempo medio di pagamento è stato di 13 giorni.

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

Movimentazione Fatture divise per settore – 1° semestre								
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	51	3	1	3	1	0	0	59
PATRIMONIO LLPP	777	12	5	2	2	1	0	799
FINANZE	40	6	2	0	0	0	0	48
POLIZIA MUNICIPALE	61	4	0	0	0	0	0	65
DEMOGRAFICO	10	0	0	0	0	0	0	10
SOCIO EDU	137	3	2	0	0	0	0	142
PROG TERR	4	2	2	0	0	0	0	8
Totali	1080	30	12	5	3	1	0	1131
Valori Percentuali	95,49	2,65	1,06	0,44	0,27	0,09	0,00	

I dati sopra esposti indicano che, per il primo semestre 2023, il **95,49%** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **3,71%** dei documenti riporta un ritardo di pagamento entro 60 giorni dalla data di scadenza. Solo lo **0,8%** delle fatture ha un ritardo superiore a 60 giorni. Rimandando un'analisi più approfondita in sede di controllo annuale, si sottolinea come i dati presentati risultano in linea con l'esercizio precedente.

Alla luce di questi dati, assumono rilevanza le disposizioni di cui all'art. 1, commi 859 e 862, della legge n. 145/2018, come modificata dall'art. 38-bis del decreto legge n. 34/2019, convertito dalla legge 58/2019, che hanno introdotto obiettivi e sanzioni per migliorare le procedure e i tempi di pagamento.

La tempestività dei pagamenti ha assunto un'importanza centrale in tema di finanza locale. Occorre infatti ricordare che – ai sensi dell'art.1, comma 859, della legge 145/2018 – a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche sono tenute a costituire, nella parte corrente del proprio bilancio, un accantonamento denominato “**Fondo di garanzia debiti commerciali**”. Su

tale accantonamento non è possibile disporre impegni e pagamenti e, a fine esercizio, lo stesso confluirà 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.

Alla luce di quanto poco sopra ricordato, risulta ormai evidente come il rispetto dei termini di pagamento ed una corretta e tempestiva gestione delle singole fatture (nello specifico, la tempestiva gestione 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 31/12/2023.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Descrizione	Importo
Fornitura ornamenti floreali per 78° Anniversario della Liberazione - 25 Aprile 2023 - CIG ZA93AD220E.-	€ 370,00

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

Con deliberazione di Giunta comunale n. 20 del 14/02/2023, successivamente integrata con delibera di Giunta comunale n. 54 del 27/03/2023, l'Amministrazione ha approvato le tariffe per la fruizione dei servizi offerti per l'anno 2023.

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

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

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

- 1) Asilo nido – Nido Aperto – Giardino Aperto;
- 2) Attività Motorie per la 3^a Età;
- 3) Impianti Sportivi a Gestione Comunale;
- 4) Museo Achille Varzi;
- 5) Parcheggio sotterraneo;

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

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

A causa della peculiarità dei servizi di cui sopra, l'analisi dei tassi di copertura viene demandata alla redazione del controllo di gestione al 31/12/2023.

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