



Comune di  
**GALLIATE**  
Provincia di NOVARA

**CONTROLLO DI GESTIONE**

**REFERTO ANNO 2022**

# 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
- Andamento Demografico Generale

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

- Premessa.
- La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2022
  - Entrate tributarie – esercizio 2022
- 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).
- Piano degli obiettivi e delle performance.
- Piano Nazionale di Riprese e Resilienza.

## **PARTE I – IL CONTESTO OPERATIVO**

### **I Documenti di riferimento**

I documenti di riferimento per le rilevazioni ai fini del Controllo di Gestione dell'ente per l'esercizio 2022 sono rappresentati dalle delibere di programmazione e definizione degli obiettivi strategici dell'Amministrazione, riassunti nella seguente tabella:

<b>Documento</b>	<b>Numero e data delibera</b>
<b>Aggiornamento al Documento unico di programmazione 2022-2024 ed approvazione schema di bilancio di previsione 2022-2024</b>	Deliberazione di G.C. n. 15 del 07/02/2022
<b>Approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2022-2024 ed approvazione dello schema del bilancio di previsione 2022-2024</b>	Deliberazione di C.C. n. 5 del 17/03/2022
<b>Variazioni d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (Art. 175, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000)</b>	Deliberazione di G.C. n. 140 del 01/08/2022
<b>Variazioni al bilancio di previsione 2022-2024 (art. 175, comma 2, D. Lgs. n. 267/2000) e modifica del Documento Unico di Programmazione 2022-2024</b>	Deliberazioni di C.C. n. 16 del 19/05/2022, n. 32 del 27/10/2022 e n. 36 del 29/11/2022
<b>Piano esecutivo (PEG) e sue variazioni</b>	Deliberazioni di G.C. n. 54 del 04/04/2022, n. 93 del 30/05/2022, n. 145 del 08/08/2022 e n. 231 del 05/12/2022
<b>Verifica del permanere degli equilibri di bilancio</b>	Deliberazione di C.C. n. 22 del 28/07/2022
<b>Rendiconto della gestione 2021</b>	Deliberazioni di G.C. n. 53 del 04/04/2022 e n. 58 del 11/04/2022 – Deliberazione di C.C. n. 7 del 28/04/2022

## 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 singole tipologie/categorie di entrata e 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 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 la delibera della Giunta n. 54 del 04/04/2022 e successivamente modificato con le delibere n. 93 del 30/05/2022, n. 145 del 08/08/2022 e n. 231 del 05/12/2022. I responsabili individuati quali referenti di ciascun Settore/Centro di Costo sono i seguenti:

<b>SETTORE/CENTRO DI COSTO</b>	<b>RESPONSABILE</b>
AFFARI GENERALI	Dott.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 (sino al 08/05/2022) Arch. Monica Caporossi (dal 09/05/2022)
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).

## **Andamento Demografico Generale**

<b>POPOLAZIONE</b>	<b>2022</b>
Totale popolazione residente al 31 dicembre (anno precedente)	<b>15.745</b>
- nati nell'anno	96
- deceduti nell'anno	193
<b>saldo naturale</b>	-97
- immigrati nell'anno	609
- emigrati nell'anno	506
<b>saldo migratorio</b>	103
<b>Popolazione al 31 dicembre 2022</b>	<b>15.751</b>
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	916
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	1154
- in forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	2222
-in età adulta (30/65 anni)	7975
- in età senile (oltre i 65 anni)	3484

TASSO NATALITA'	ANNO	%
	2018	8,65
	2019	8,10
	2020	7,80
	2021	7,74
	2022	6,09
TASSO MORTALITA'	ANNO	%
	2018	8,77
	2019	10,95
	2020	14,48
	2021	12,13
	2022	12,26

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

### **Premessa: l'allentamento dello stato di emergenza COVID-19 e le mutate condizioni internazionali**

Proseguendo il percorso avviato nel corso del 2021, il consolidarsi della campagna vaccinale – proseguita per tutto il 2022 – ha contribuito ulteriormente ad allentare la pressione della pandemia.

Sullo slancio delle aperture disposte nel corso dell'anno precedente, il 2022 ha visto il protrarsi del trend positivo di crescita. La ripresa della circolazione delle persone e delle attività in presenza hanno contribuito positivamente sulla domanda dei servizi offerti dal comune, per cui si rimanda alla specifica sezione.

Prosegue, anche per questo esercizio, l'apporto di interventi governativi a sostegno delle casse degli enti pubblici, mentre il Comune resta focalizzato nella sua opera di recupero dell'evasione tributaria.

Si protrae inoltre l'opera di sostegno alla popolazione, alimentata nel corso dei mesi da interventi governativi e regionali sotto la forma di trasferimenti finanziari a favore degli enti locali.

Le tensioni internazionali, di cui si sono registrate le prime avvisaglie sul finire dell'esercizio 2021 in termini di aumenti dei costi energetici, sono pesantemente aumentate dal febbraio 2022 con lo scoppio del conflitto russo-ucraino. I paesi coinvolti, infatti, rientrano tra i grandi produttori di beni energetici ed alimentari: questo ha contribuito ad accrescere dapprima l'incertezza sui mercati di scambio delle materie prime, a cui si sono successivamente aggiunte spinte speculative. Il combinato effetto di questi fattori ha determinato una rapida corsa al rialzo delle componenti energetiche – spinte dalle forti quotazioni del gas naturale – e, conseguentemente, il rialzo del costo delle altre materie prime e dei prodotti finiti.

Questi incrementi hanno portato ad un aumento di spesa da parte dell'ente, in primis per quanto riguarda l'approvvigionamento di gas ed energia elettrica e, di riflesso, per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Per far fronte ai rincari, sono stati assegnati in più tranche ristori ministeriali, erogati agli enti nel corso del 2022.

Si ritiene che il protrarsi della crisi internazionale, ben oltre la fine dell'esercizio in esame, concorrerà a mantenere alti i costi di approvvigionamento di beni – soprattutto quelli del comparto energetico – e di servizi. Di contro, però, giova segnalare che già sul finire del 2022, con la stabilizzazione dei consumi e delle tensioni legate al conflitto russo-ucraino, si sono palesati i primi segnali di una possibile riduzione dei prezzi dei prodotti energetici, che è attesa consolidarsi con la primavera/estate del 2023.

### **La rilevazione dei proventi, dei costi e dei risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2022**

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

I dati del bilancio, riportati nelle tabelle seguenti, esprimono per l'esercizio 2022 la 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. Lo stesso è stato successivamente analizzato in dettaglio alla luce delle risorse assegnate tramite il PEG a ciascun Responsabile di Settore/Centro di Costo.

## ENTRATE 2022

		PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% ACCERTAMENTI/ PREVISIONE DEFINITIVA	% RISCOSSIONI/ ACCERTAMENTI
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	8.342.137,43	8.514.399,88	6.554.194,24	102,06	76,98
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	1.228.776,74	1.305.765,92	941.463,51	106,27	72,10
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	1.448.830,63	1.552.661,43	1.287.338,90	107,17	82,91
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	1.120.445,00	1.173.395,31	995.046,94	104,73	84,80
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>12.140.189,80</b>	<b>12.546.222,54</b>	<b>9.778.043,59</b>	<b>103,3</b>	<b>77,9</b>

Dalla tabella precedente emerge come la percentuale di accertamenti totali delle entrate rispetto alle previsioni iniziali sia il **103,3%** con il **77,9%** di queste già riscosse.

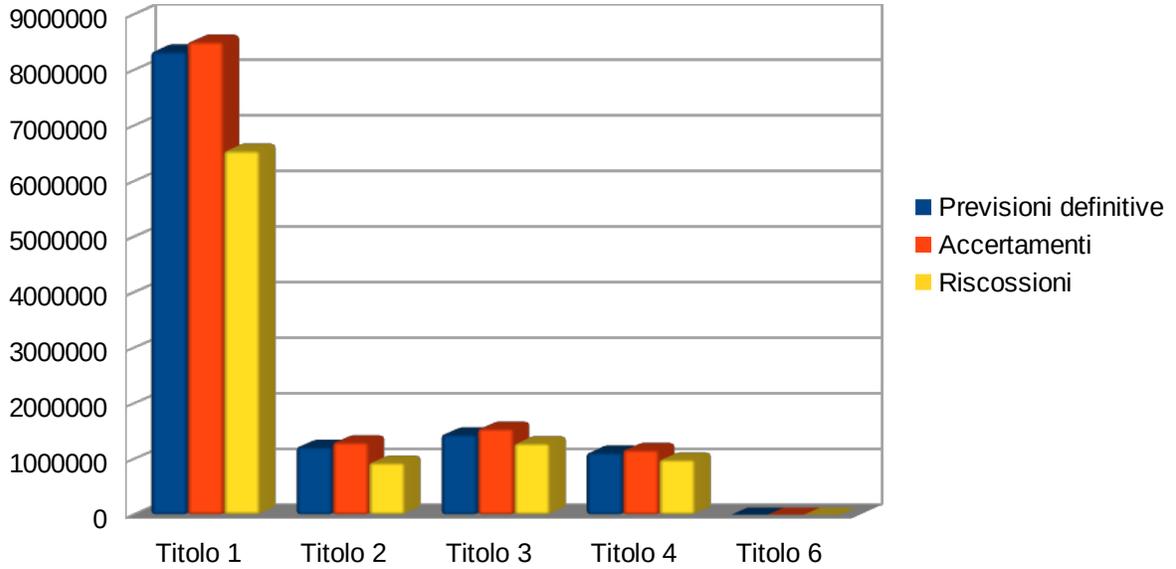
Si nota come i titoli con maggiore scostamento tra accertamenti e previsioni siano quelli relativi ai trasferimenti correnti e alle entrate extratributarie: tale scostamento riflette l'intervento di sostegno agli enti locali di cui si accennava in premessa e, per le entrate del titolo 3, la ripresa delle attività economiche e della fruizione dei servizi; rispetto all'importo dei fondi assegnati all'ente locale risulta un versamento parziale.

Le previsioni degli altri titoli sono state confermate da percentuali di accertamento fondamentalmente in linea con l'esercizio precedente.

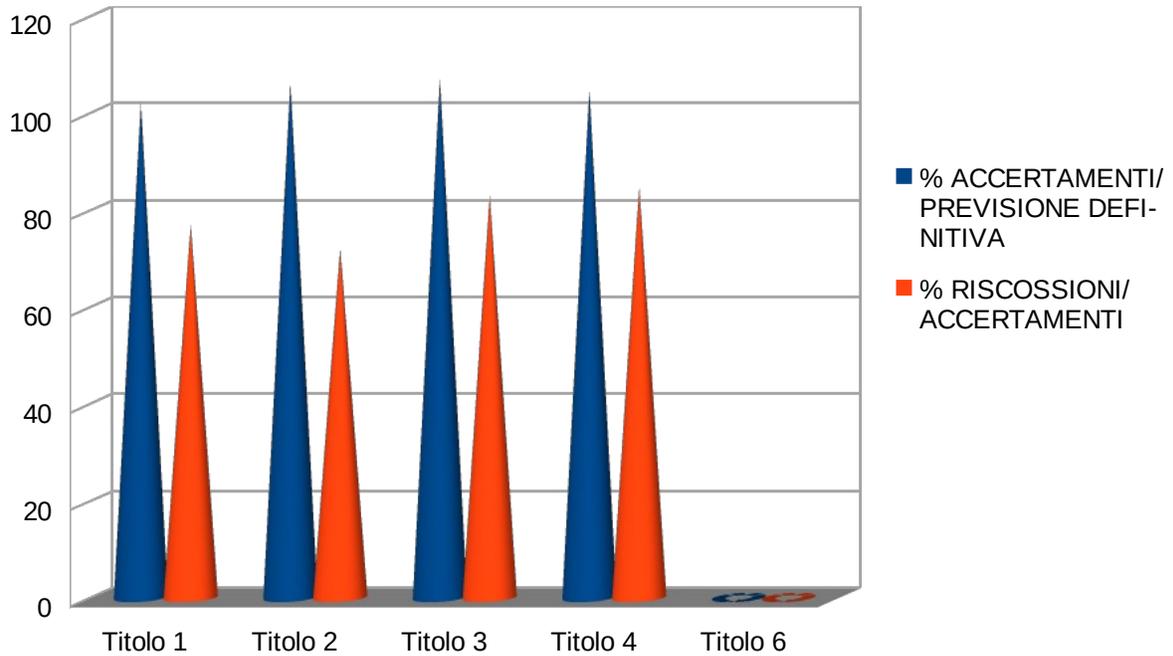
L'incidenza delle riscossioni risulta comunque conforme all'accertato.

Segue una rappresentazione grafica dei dati di cui sopra.

### Rapporto tra previsioni, accertamenti e riscossioni



### Incidenza accertamenti/previsioni e accertamenti/riscossioni

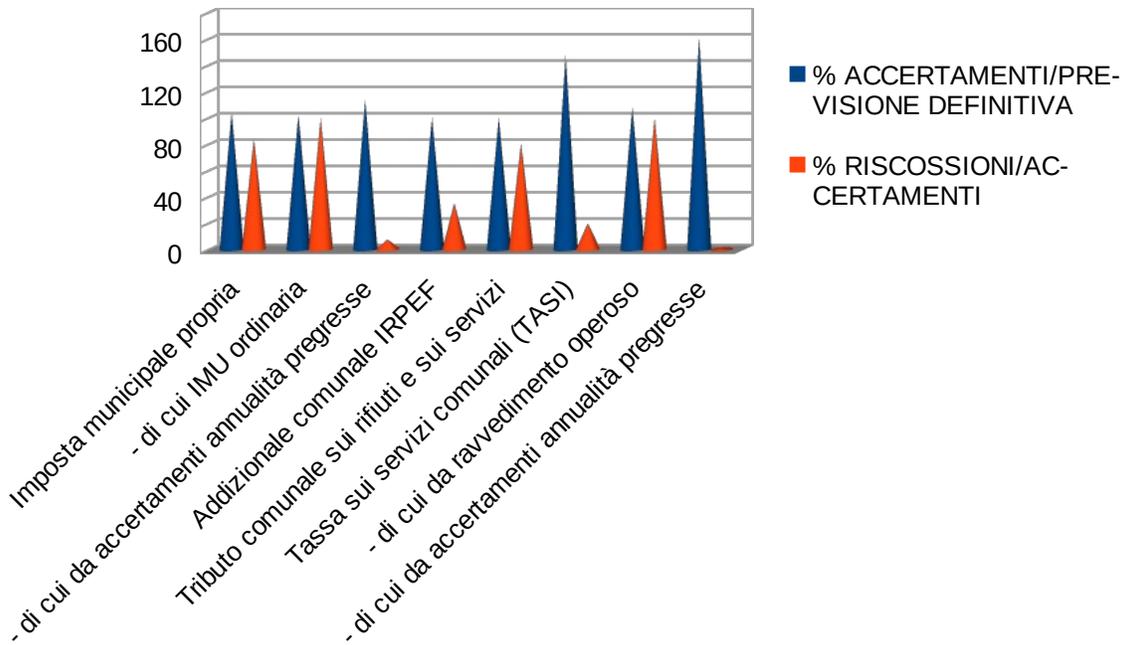
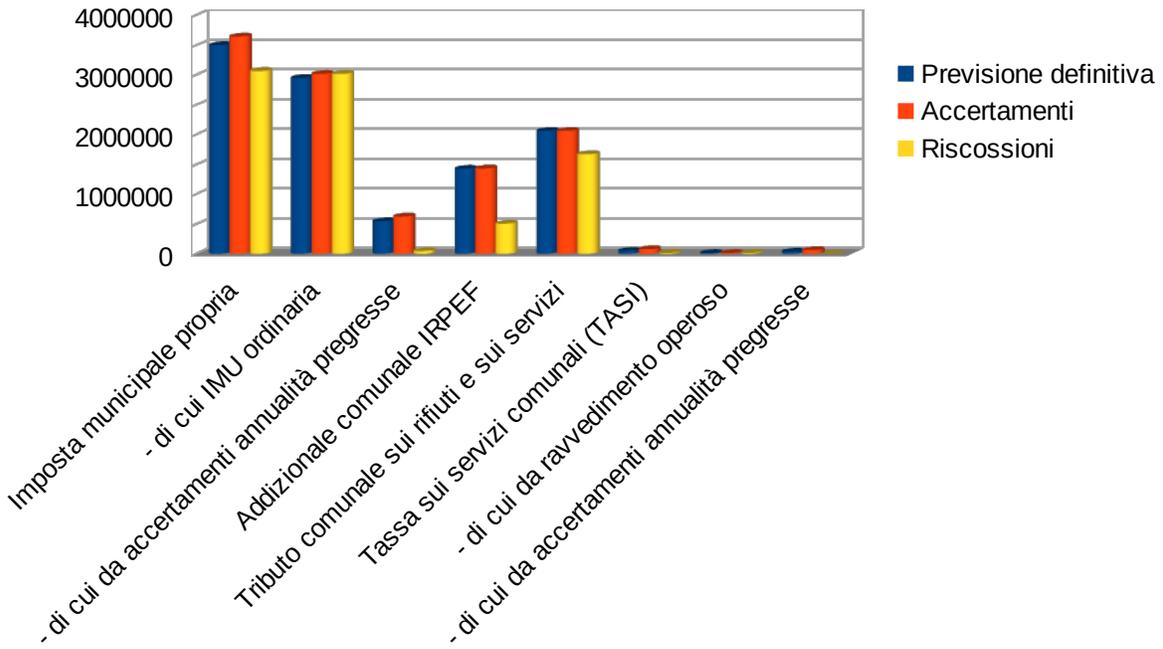


All'interno dei vari titoli, le Entrate risultano suddivise nelle seguenti tipologie:

		PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% ACCERTAMENTI/ PREVISIONE INIZIALE	% RISCOSSIONI/ ACCERTAMENTI
TITOLO 1	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	7.042.903,00	7.216.382,25	5.256.176,61	102,46	72,84
	Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni Centrali	1.299.234,43	1.298.017,63	1.298.017,63	99,91	100,00
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>8.342.137,43</b>	<b>8.514.399,88</b>	<b>6.554.194,24</b>	<b>102,06</b>	<b>76,98</b>
TITOLO 2	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	1.036.006,94	1.112.996,75	941.463,51	107,43	84,59
	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	192.769,17	0,00	100,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>1.228.776,94</b>	<b>1.305.765,92</b>	<b>941.463,51</b>	<b>106,27</b>	<b>72,10</b>
TITOLO 3	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	722.247,00	784.220,16	720.212,42	108,58	91,84
	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	491.000,00	525.153,34	360.673,00	106,96	68,68
	Tipologia 300 - Interessi Attivi	22.910,00	25.253,30	24.942,58	110,23	98,77
	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	212.673,63	218.034,63	181.510,90	102,52	83,25
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>1.448.830,63</b>	<b>1.552.661,43</b>	<b>1.287.338,90</b>	<b>107,17</b>	<b>82,91</b>
TITOLO 4	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	130.000,00	158.676,20	158.676,20	122,06	100,00
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	112.416,00	92.454,15	32.454,15	82,24	35,10
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale da imprese	206.006,00	201.090,52	83.285,15	0,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	43.023,00	543,00	0,00	1,26	0,00
	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	629.000,00	720.631,44	720.631,44	114,57	100,00
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>1.120.445,00</b>	<b>1.173.395,31</b>	<b>995.046,94</b>	<b>104,73</b>	<b>84,80</b>

## Entrate tributarie - Esercizio 2022

		DESCRIZIONE TRIBUTO	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% ACCERTAMENTI/ PREVISIONE DEFINITIVA	% RISCOSSIONI /ACCERTAMENTI
<b>TITOLO I</b>	Tipologia 101	<b>Categoria 6 – Imposta municipale propria</b>	3.500.000,00	3.642.914,96	3.064.503,88	104,08	84,12
		- di cui IMU ordinaria	2.950.000,00	3.016.913,88	3.016.913,88	102,27	100,00
		- di cui da accertamenti annualità progressive	550.000,00	626.001,08	47.590,00	113,82	7,60
		<b>Categoria 16 – Addizionale comunale IRPEF</b>	1.427.000,00	1.431.861,88	506.236,09	100,34	35,36
		<b>Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi</b>	2.061.903,00	2.061.903,00	1.669.586,71	100,00	80,97
		<b>Categoria 76 – Tassa sui servizi comunali (TASI)</b>	54.000,00	79.702,41	15.849,93	147,60	19,89
		- di cui da ravvedimento operoso	14.000,00	15.165,93	15.165,93	108,33	100,00
		- di cui da accertamenti annualità progressive	40.000,00	64.536,48	684,00	161,34	1,06



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

Nell'anno 2022, per quanto concerne la TARI, l'Amministrazione ha disposto un ritorno alle scadenze di pagamento pre-pandemiche. Questo ha comportato l'emissione degli avvisi della rata di acconto con scadenza al 16 luglio, uniformando utenze domestiche ed utenze non domestiche, mentre per la rata a saldo è rimasta invariata la data del 16 dicembre.

L'analisi della tabella riflette la coerenza dell'accertato con la previsione per l'esercizio 2022.

A consuntivo, risulta pienamente introitata l'IMU per l'esercizio 2022, mentre il tributo comunale sui rifiuti registra un introito al 80,97% dell'accertato, in linea con l'esercizio precedente.

Prosegue l'attività di accertamento legata all'Imposta Municipale Propria e alla TASI, che l'ente ha affidato ad una società esterna.

Come anticipato in sede di analisi semestrale, nel corso dei primi mesi dell'anno si è provveduto all'accertamento delle annualità 2017 dell'IMU, mentre l'opera di accertamento TASI per le annualità 2017 e successive si è concentrata principalmente nel corso della seconda metà dell'esercizio 2022.

La notifica dei provvedimenti è proseguita per tutto il corso del 2022. L'ente, inoltre, ha usufruito della proroga concessa ai sensi dell'art. 67, D. L. 17 marzo 2020 n. 18, convertito con L. 24 aprile 2020 n. 27, che, per i provvedimenti in decadenza al 31 dicembre 2022, ha disposto il rinvio del termine per la notifica degli stessi al 26 marzo 2023.

Ne consegue che buona parte dell'attività di notifica si è concentrata tra la fine del 2022 e l'inizio del 2023, garantendo alla concessionaria più tempo per l'analisi delle posizioni irregolari. Trattandosi di avvisi con pagamento a 60 giorni dalla data di notifica, buona parte della riscossione sarà apprezzabile solo nel corso del 2023.

Entrando nel dettaglio si sottolinea come l'accertato, sia per l'IMU che per la TASI si attesti rispettivamente al 113,82% e al 161,34% della previsione, confermando l'efficacia dell'opera di contrasto all'evasione tributaria posta in essere dall'ente.

Per le motivazioni di cui sopra, però, l'aver concentrato le attività di notifica tra la fine dell'esercizio oggetto di questa analisi e l'esercizio successivo, ha comportato una bassa percentuale di riscossione (7,60% per l'IMU e 1,06% della TASI). Si attende, quindi, un incremento di questi valori nel primo semestre del 2023.

A questo si aggiunga che il dato di cui sopra non considera le rateizzazioni concesse ai contribuenti e che, spesso, l'azione di repressione all'evasione tributaria interessa situazioni che, già in passato, presentavano criticità economiche e che le stesse possono ridurre la capacità di riscossione dell'ente.

Il ravvedimento operoso in ambito TASI ha segnato un buon andamento nel corso del 2022. L'accertato si attesta al 108,33 della previsione, ed è stato completamente introitato.

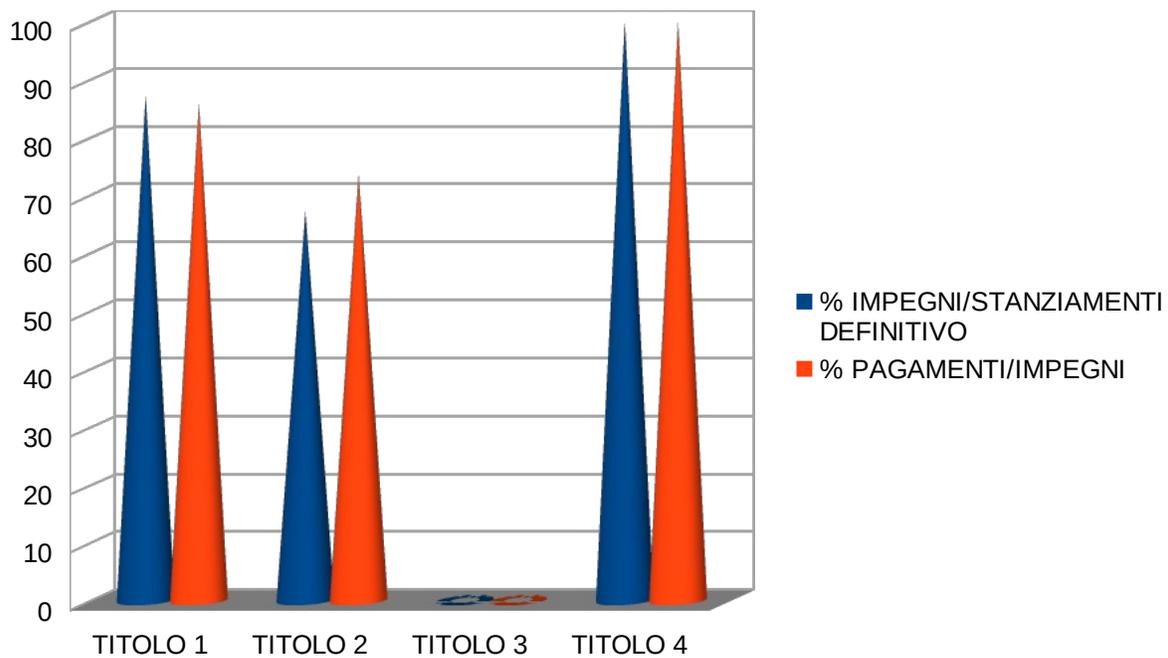
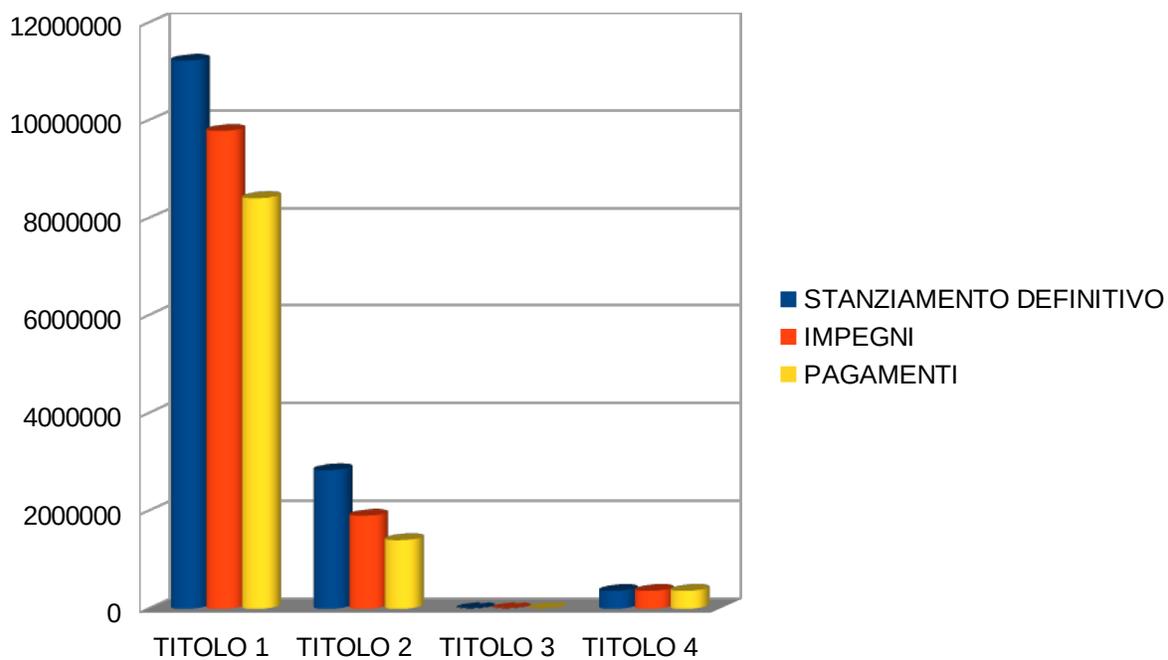
## SPESE ESERCIZIO 2022

		STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	PAGAMENTI	% IMPEGNI/ STANZIAMENT I INIZIALI	% PAGAMENTI/ IMPEGNI
TITOLO 1	Spese correnti	11.228.670,37	9.791.330,47	8.411.710,23	87,20	85,91
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.840.647,76	1.907.974,12	1.406.486,39	67,17	73,72
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	369.150,00	369.138,01	369.138,01	100,00	100,00
<b>TOTALE</b>		<b>14.438.468,13</b>	<b>12.068.442,60</b>	<b>10.187.334,63</b>	<b>83,59</b>	<b>84,41</b>

Dalla tabella sopra riportata si rileva come la percentuale di impegni totali delle spese rispetto alle previsioni iniziali sia il **83,59%** con il **84,11%** di queste spese già liquidate. Da notare come il titolo con maggiore scostamento tra impegni e pagamenti sia quello relativo alle spese in conto capitale. Al contrario sugli altri titoli le previsioni sono state confermate da percentuali di impegni in linea con l'esercizio precedente. Anche l'incidenza dei pagamenti risulta conforme all'impegnato.

Giova sottolineare che il dato legato allo stanziamento definitivo risulta al netto del Fondo Pluriennale Vincolato.

Segue una rappresentazione grafica dei dati di cui sopra.



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

		Stanziamenti definitivi – Titolo I	Stanziamenti definitivi – Titolo II	Impegni – Titolo I	Impegni – Titolo II	% Impegni Tit. I / Stanz. Def. Tit. I	% Impegni Tit. II / Stanz. Def. Tit. II
<b>Missione 1 – Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	Programma 1 – Organi istituzionali	124.821,27	0,00	120.601,33	0,00	96,62	0,00
	Programma 2 – Segreteria Generale	385.438,01	0,00	363.818,17	0,00	94,39	0,00
	Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	414.814,70	0,00	403.292,72	0,00	97,22	0,00
	Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	322.527,63	0,00	311.469,16	0,00	96,57	0,00
	Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	649.509,02	1.050.546,31	623.076,28	582.372,20	95,93	55,44
	Programma 6 – Ufficio Tecnico	206.754,07	0,00	204.651,78	0,00	98,98	0,00
	Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	312.057,60	0,00	304.898,88	0,00	97,71	0,00
	Programma 8 – Statistica e sistemi informativi	161.595,20	28.461,38	151.968,23	28.461,38	94,04	100,00
	Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 10 – Risorse umane	451.157,25	0,00	392.509,14	0,00	87,00	0,00
	Programma 11 – Altri servizi generali	36.240,00	4.416,00	34.484,90	3.739,91	95,16	84,69
<b>TOTALE MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE</b>		<b>3.064.914,75</b>	<b>1.083.423,69</b>	<b>2.910.770,59</b>	<b>614.573,49</b>	<b>94,97</b>	<b>56,73</b>
<b>Missione 2 – Giustizia</b>	Programma 1 – Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 2 – Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 – GIUSTIZIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza</b>	Programma 1 – Polizia locale e amministrativa	656.704,49	85.483,00	629.225,67	79.638,38	95,82	93,16
	Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana	5.034,72	22.850,00	4.000,84	2.464,40	79,46	10,79
<b>TOTALE MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		<b>661.739,21</b>	<b>108.333,00</b>	<b>633.226,51</b>	<b>82.102,78</b>	<b>95,69</b>	<b>75,79</b>
<b>Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio</b>	Programma 1 – Istruzione prescolastica	125.957,56	9.250,00	124.906,04	2.220,40	99,17	24,00
	Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria	343.116,00	410.732,92	335.420,55	386.570,58	97,76	94,12
	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	240.497,15	0,00	235.097,68	0,00	97,75	0,00
	Programma 7 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 8 – Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>		<b>709.570,71</b>	<b>419.982,92</b>	<b>695.424,27</b>	<b>388.790,98</b>	<b>98,01</b>	<b>92,57</b>
<b>Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	183.989,48	0,00	153.020,88	0,00	83,17
	Programma 2 – Attività culturali e interventi nel settore culturale	237.602,50	4.734,35	231.741,42	892,87	18,86	18,86
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>		<b>237.602,50</b>	<b>188.723,83</b>	<b>231.741,42</b>	<b>153.913,75</b>	<b>97,53</b>	<b>81,56</b>
<b>Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	Programma 1 – Sport e tempo libero	240.708,63	19.276,18	238.279,76	7.786,00	98,99	40,39
	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
<b>TOTALE MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>		<b>242.708,63</b>	<b>19.276,18</b>	<b>239.499,76</b>	<b>7.786,00</b>	<b>98,68</b>	<b>40,39</b>
<b>Missione 7 – Turismo</b>	Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo	12.238,66	0,00	10.719,50	0,00	87,59	0,00
	Programma 2 – Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 7 – TURISMO</b>		<b>12.238,66</b>	<b>0,00</b>	<b>10.719,50</b>	<b>0,00</b>	<b>87,59</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	Programma 1 – Urbanista e assetto del territorio	319.568,77	131.265,31	291.831,00	25.105,67	91,32	19,13
	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
<b>TOTALE MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>		<b>319.568,77</b>	<b>131.265,31</b>	<b>291.831,00</b>	<b>25.105,67</b>	<b>91,32</b>	<b>19,13</b>

		Stanzamenti iniziali – Titolo I	Stanzamenti iniziali – Titolo II	Impegni – Titolo I	Impegni – Titolo II	% Impegni Tit. I / Stanz. Iniz. Tit. I	% Impegni Tit. II/ Stanz. Iniz. Tit. II
<b>Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	Programma 1 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	272.964,89	185.025,10	269.552,11	118.993,67	<b>98,75</b>	<b>64,31</b>
	Programma 3 – Rifiuti	1.901.369,36	115.435,03	1.717.777,31	0,00	<b>90,34</b>	<b>0,00</b>
	Programma 4 – Servizio idrico integrato	77.359,00	0,00	75.030,27	0,00	<b>96,99</b>	<b>0,00</b>
	<b>Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 7 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 9 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>		<b>2.251.693,25</b>	<b>300.460,13</b>	<b>2.062.359,69</b>	<b>118.993,67</b>	<b>91,59</b>	<b>39,60</b>
<b>Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	Programma 1 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Programma 2 – Trasporto pubblico locale</b>	25.840,00	0,00	25.758,35	0,00	<b>99,68</b>	<b>0,00</b>
	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
	<b>Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali</b>	469.543,00	490.674,70	468.765,34	439.073,95	<b>99,83</b>	<b>89,48</b>
Programma 6 – Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>		<b>495.383,00</b>	<b>490.674,70</b>	<b>494.523,69</b>	<b>439.073,95</b>	<b>99,83</b>	<b>89,48</b>
<b>Missione 11 – Soccorso civile</b>	Programma 1 – Sistema di protezione civile	9.402,00	0,00	7.450,51	0,00	<b>79,24</b>	<b>0,00</b>
	Programma 2 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE</b>		<b>9.402,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.450,51</b>	<b>0,00</b>	<b>79,24</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	861.427,02	78.758,00	834.602,06	69.909,17	<b>96,89</b>	<b>88,76</b>
	Programma 2 – Interventi per la disabilità	9.753,00	0,00	8.751,11	0,00	<b>89,73</b>	<b>0,00</b>
	Programma 3 – interventi per gli anziani	41.563,12	450,00	34.431,87	446,66	<b>82,84</b>	<b>99,26</b>
	Programma 4 – interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	63.200,31	0,00	61.039,12	0,00	<b>96,58</b>	<b>0,00</b>
	Programma 5 – Interventi per le famiglie	288.837,11	0,00	286.620,90	0,00	<b>99,23</b>	<b>0,00</b>
	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	768.130,95	0,00	766.407,42	0,00	<b>99,78</b>	<b>0,00</b>
	Programma 8 – Cooperazione e associazionismo	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale	22.000,00	19.300,00	18.888,44	7.278,00	<b>85,86</b>	<b>37,71</b>
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	
<b>TOTALE MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		<b>2.058.311,51</b>	<b>98.508,00</b>	<b>2.014.140,92</b>	<b>77.633,83</b>	<b>97,85</b>	<b>78,81</b>
<b>Missione 13 – Tutela della salute</b>	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
	<b>Programma 7 – Ulteriori spese in materia sanitaria</b>	135.715,00	0,00	131.288,52	0,00	<b>96,74</b>	<b>0,00</b>
	Programma 8 – Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE</b>		<b>135.715,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.288,52</b>	<b>0,00</b>	<b>96,74</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>	Programma 1 – Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori</b>	59.677,62	0,00	57.406,33	0,00	<b>96,19</b>	<b>0,00</b>
	Programma 3 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 4 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 5 – Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETIVITA'</b>		<b>59.677,62</b>	<b>0,00</b>	<b>57.406,33</b>	<b>0,00</b>	<b>96,19</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 4 – Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95,59</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 16 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca</b>	Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.447,76	0,00	4.447,76	0,00	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 2 – Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma 3 – Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<b>4.447,76</b>	<b>0,00</b>	<b>4.447,76</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 20 – Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca</b>	Programma 1 – Fondo di Riserva	30.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità	904.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Programma 3 – Altri fondi	24.397,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 20 – AGRICOLTURA POLITICHE ALIMENTARI E PESCA</b>		<b>958.397,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rilevazioni contabili e indicatori gestionali per centro di costo

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

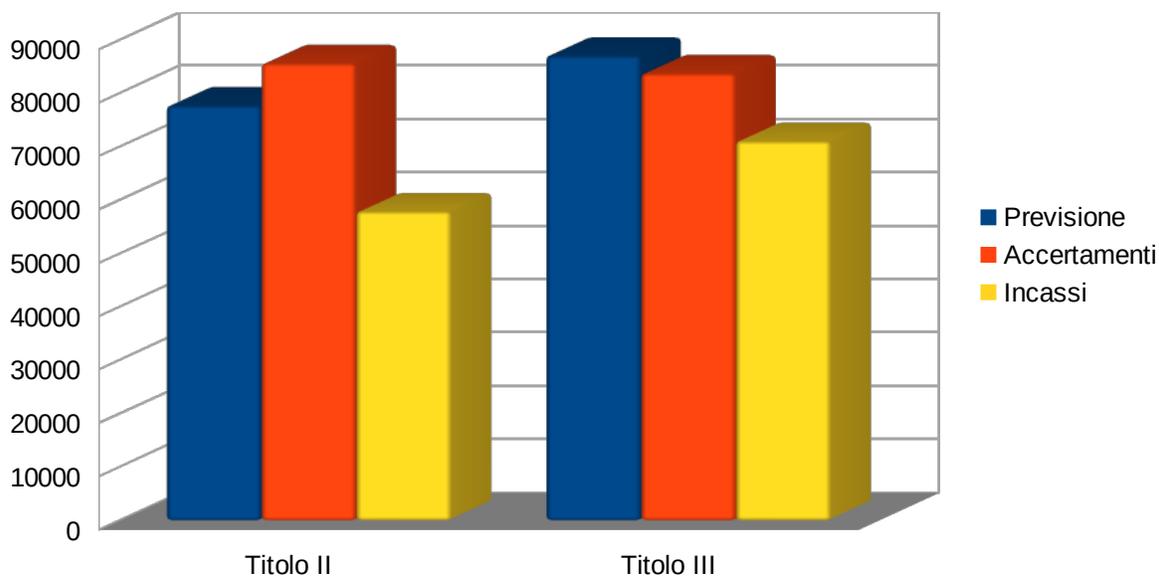
### ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Accertamenti/prev. def.	% Incassi/Accertamenti
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	28.230,00	36.238,46	36.238,46	128,37	100,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	49.500,97	49.417,16	21.665,04	99,83	43,84
			<b>77.730,97</b>	<b>85.655,62</b>	<b>57.903,50</b>	<b>110,19</b>	<b>67,60</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	23.007,00	18.879,02	18.879,02	82,06	100,00
		Tipologia 500 - Rimborsi in entrata	60.807,40	61.605,40	52.212,00	101,31	84,75
		Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	3.281,31	3.268,75	0,00	99,62	0,00
			<b>87.095,71</b>	<b>83.753,17</b>	<b>71.091,02</b>	<b>96,16</b>	<b>84,88</b>

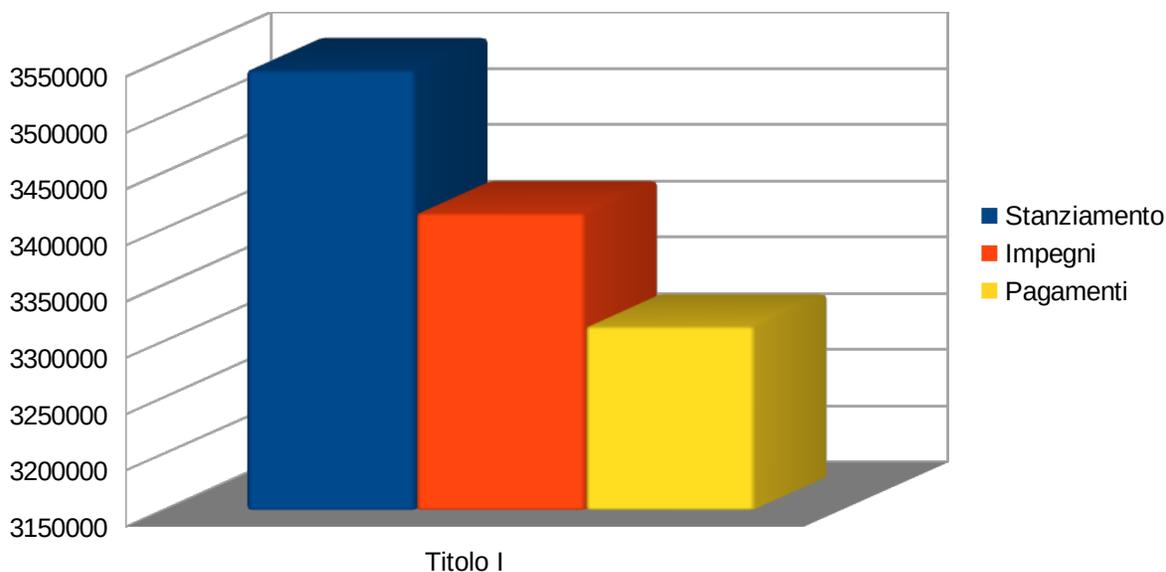
### SPESE

		Stanziamiento definitivo	Impegni	Pagamenti	% Impegni/Stanz. Def.	% Pagamenti/Impegni
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	2.998.120,66	2.910.391,77	2.853.416,31	97,07	98,04
	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	184.553,98	170.437,15	167.426,32	92,35	98,23
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	205.185,25	196.744,33	182.373,46	95,89	92,70
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	20.277,15	20.277,15	20.277,15	100,00	100,00
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	10.671,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 109 – Redditi da lavoro dipendente	18.433,95	18.358,21	4.529,62	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	104.423,15	98.361,62	85.829,46	94,20	87,26
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>3.541.665,46</b>	<b>3.414.570,23</b>	<b>3.313.852,32</b>	<b>96,41</b>	<b>97,05</b>

### Entrate - Affari Generali



### Spese - Affari Generali



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 Licia Stara

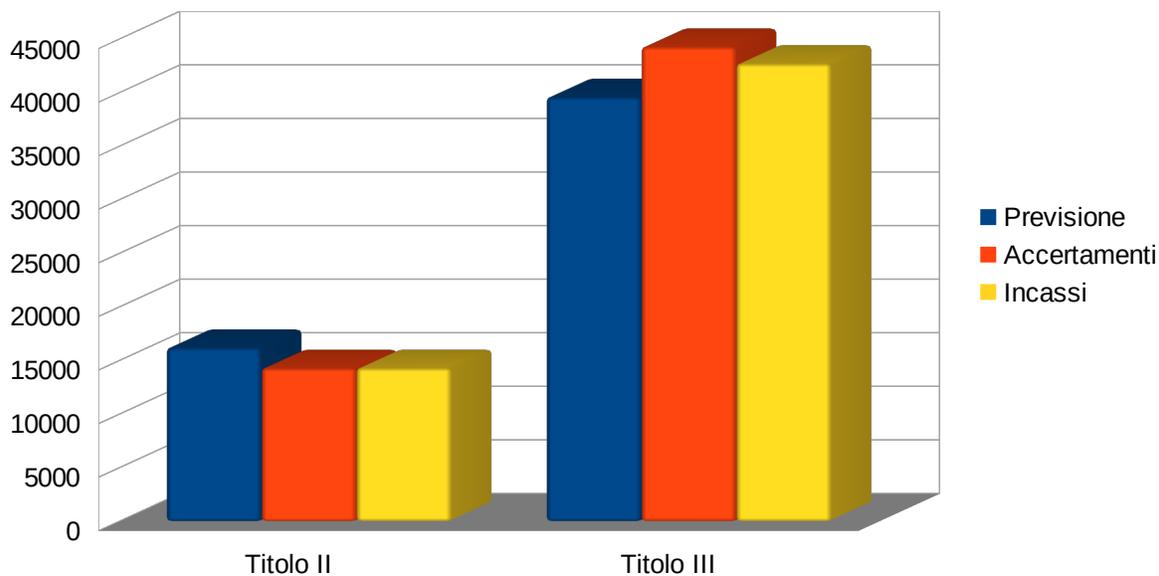
**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Acc. /prev. def.	% Incassi/ Accertamenti
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	12.375,20	12.401,20	12.401,20	100,21	100,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.833,00	1.916,50	1.916,50	50,00	100,00
			<b>16.208,20</b>	<b>14.317,70</b>	<b>14.317,70</b>	<b>88,34</b>	<b>100,00</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	38.400,00	42.960,31	42.721,45	111,88	99,44
	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.200,00	1.325,10	0,00	110,43	0,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>			<b>39.600,00</b>	<b>44.285,41</b>	<b>42.721,45</b>	<b>111,83</b>	<b>96,47</b>

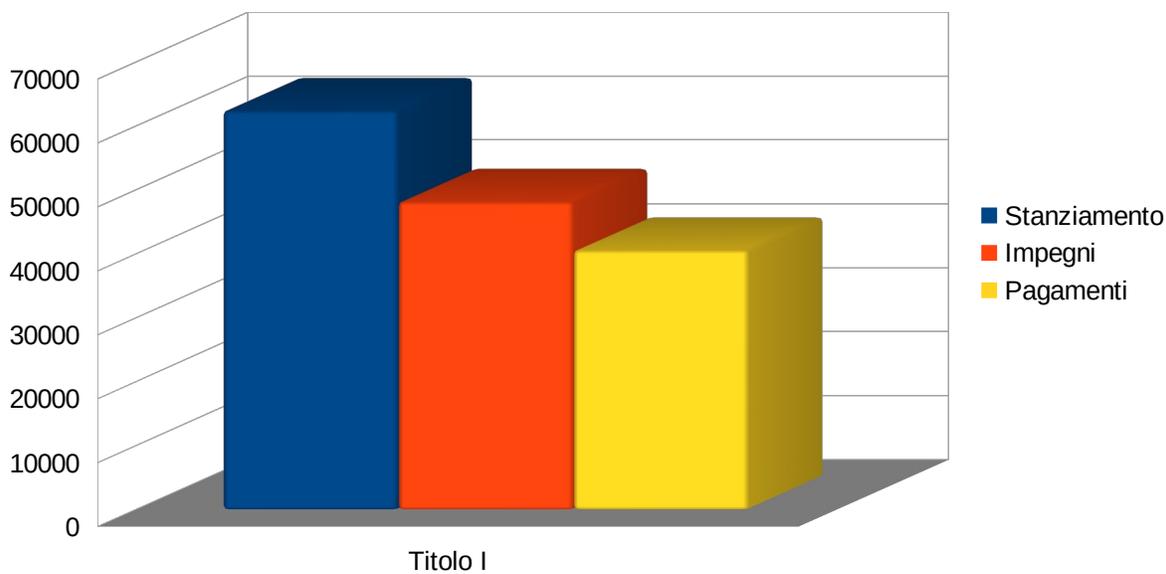
**SPESE**

		Stanziamiento definitivo	Impegni	Pagamenti	% Impegni/Stanz.D ef.	% Pagamenti/ Impegni
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	61.403,62	47.673,28	40.579,32	77,64	85,12
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.000,00	500,00	0,00	50,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>62.403,62</b>	<b>48.173,28</b>	<b>40.579,32</b>	<b>77,20</b>	<b>84,24</b>

### Entrate - Demografico



### Spese - Demografico



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

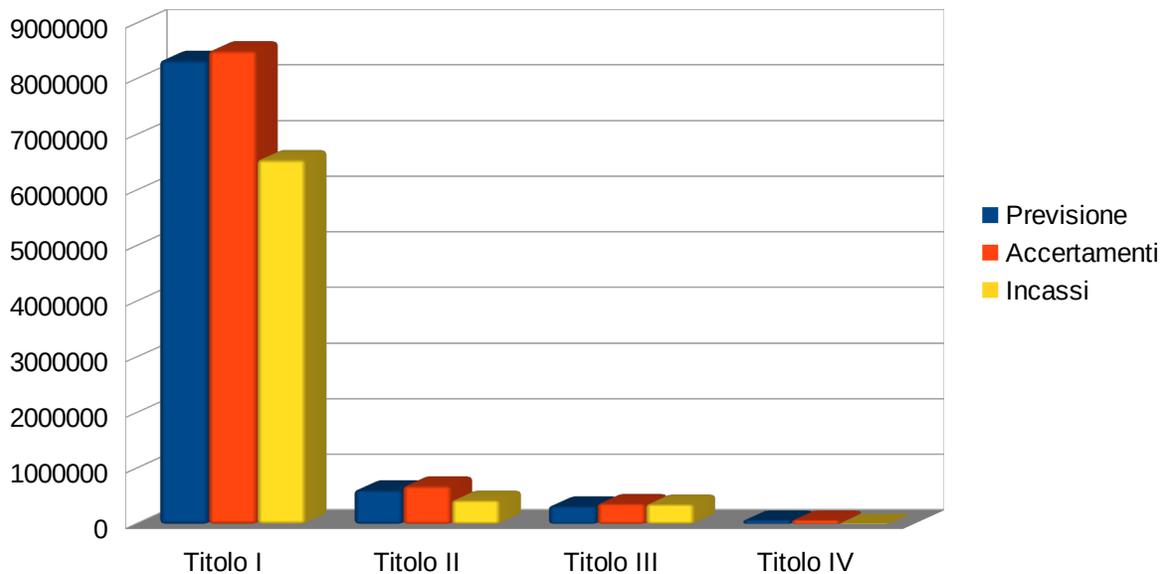
## ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Acc. /prev. def.	% Incassi/ Accertamenti
<b>Titolo I</b>	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	Categoria 6 – Imposta Municipale Propria	3.500.000,00	3.642.914,96	3.064.503,88	104,08	84,12
		Categoria 16 -Addizionale comunale IRPEF	1.427.000,00	1.431.861,88	506.236,09	100,34	35,36
		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	2.061.903,00	2.061.903,00	1.669.586,71	100,00	80,97
		Categoria 76 –Tassa sui servizi comunali (TASI)	54.000,00	79.702,41	15.849,93	147,60	19,89
	Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	1.299.234,43	1.298.017,63	1.298.017,63	99,91	100,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>			<b>8.342.137,43</b>	<b>8.514.399,88</b>	<b>6.554.194,24</b>	<b>102,06</b>	<b>76,98</b>
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 – Trasferimenti da Amministrazioni Centrali	336.256,19	407.159,28	344.625,72	121,09	84,64
		Categoria 2 – Trasferimento da Amministrazioni Locali	87.896,01	87.895,76	87.895,76	100,00	100,00
	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da Imprese	Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da Imprese	192.770,00	192.769,17	0,00	100,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>616.922,20</b>	<b>687.824,21</b>	<b>432.521,48</b>	<b>111,49</b>	<b>62,88</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.200,00	1.306,50	1.259,96	108,88	96,44
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione dei beni	110.000,00	120.730,54	116.466,33	109,76	96,47
	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	95.000,00	120.166,34	118.938,52	126,49	98,98
		Categoria 3 – Altri interessi attivi	22.910,00	25.253,30	24.942,58	110,23	98,77
	Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	2.579,41	4.034,39	3.569,39	156,41	88,47
	Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	97.300,00	101.735,20	96.322,97	104,56	94,68	
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>328.989,41</b>	<b>373.226,27</b>	<b>361.499,75</b>	<b>113,45</b>	<b>96,86</b>
<b>Titolo IV</b>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	74.739,00	74.739,85	14.739,85	100,00	19,72
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>74.739,00</b>	<b>74.739,85</b>	<b>14.739,85</b>	<b>100,00</b>	<b>19,72</b>

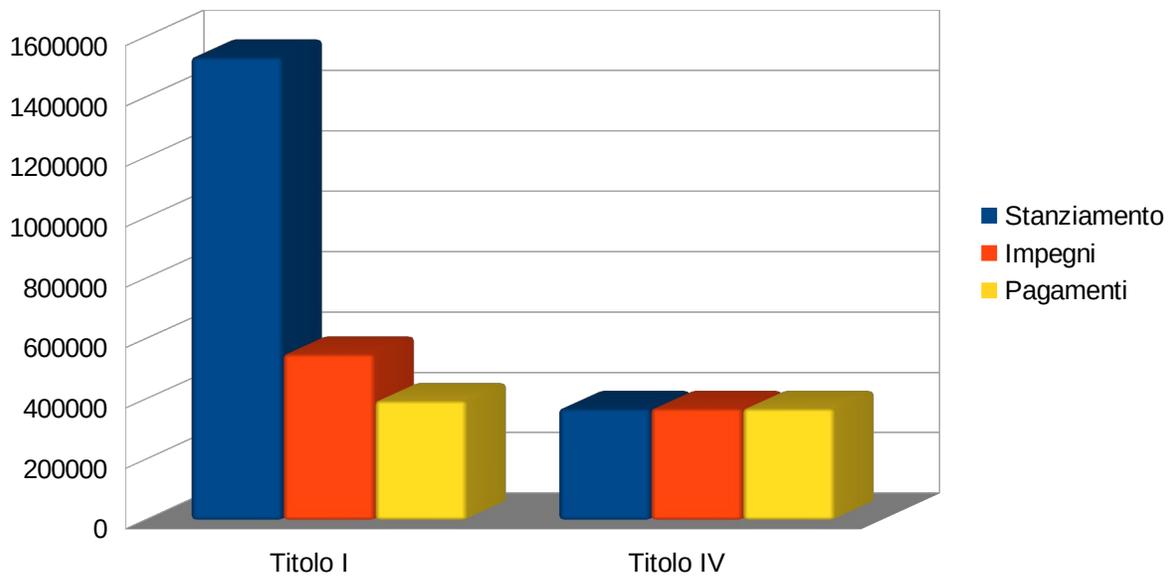
## SPESE

<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	1.050,00	901,76	535,00	85,88	59,33
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	241.978,90	226.910,50	83.944,01	93,77	36,99
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	48.267,62	46.944,00	38.944,00	97,26	82,96
	Macroaggregato 107 – Interessi passivi	117.691,00	115.121,36	115.121,36	97,82	100,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	19.506,15	19.184,42	16.193,89	98,35	84,41
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	1.104.447,00	140.483,39	140.220,71	12,72	99,81
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.532.940,67</b>	<b>549.545,43</b>	<b>394.958,97</b>	<b>35,85</b>	<b>71,87</b>
<b>Titolo IV</b>	Macroaggregato 403 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	369.150,00	369.138,01	369.138,01	100,00	100,00
<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>369.150,00</b>	<b>369.138,01</b>	<b>369.138,01</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Entrate - Finanze



### Spese - Finanze



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

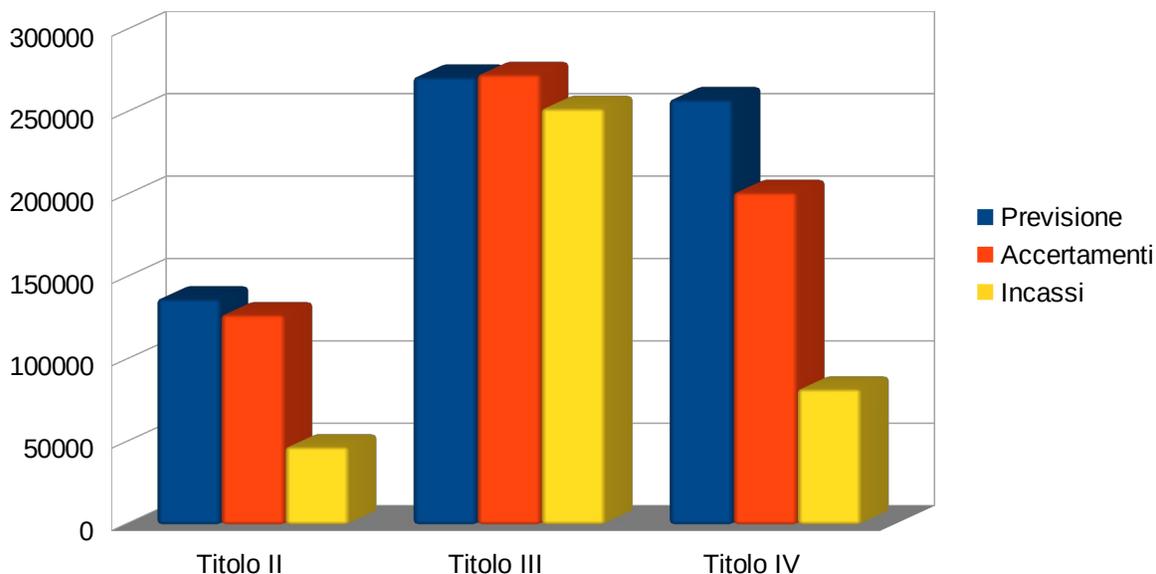
**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Acc./prev. Def.	% Incassi/ Accertamenti
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	137.000,00	127.423,93	47.176,37	93,01	37,02
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>137.000,00</b>	<b>127.423,93</b>	<b>47.176,37</b>	<b>93,01</b>	<b>37,02</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	101.926,00	102.381,45	101.760,66	100,45	99,39
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	138.275,40	140.857,86	123.956,61	101,87	88,00
	Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	21.452,94	21.452,92	18.346,24	100,00	85,52
		Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	10.000,00	8.560,30	8.560,30	85,60	100,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>271.654,34</b>	<b>273.252,53</b>	<b>252.623,81</b>	<b>100,59</b>	<b>92,45</b>
<b>Titolo IV</b>	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	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	206.006,00	201.090,52	83.285,15	0,00	0,00
	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	42.023,00	543,00	0,00	1,29	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
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>258.029,00</b>	<b>201.633,52</b>	<b>83.285,15</b>	<b>78,14</b>	<b>41,31</b>

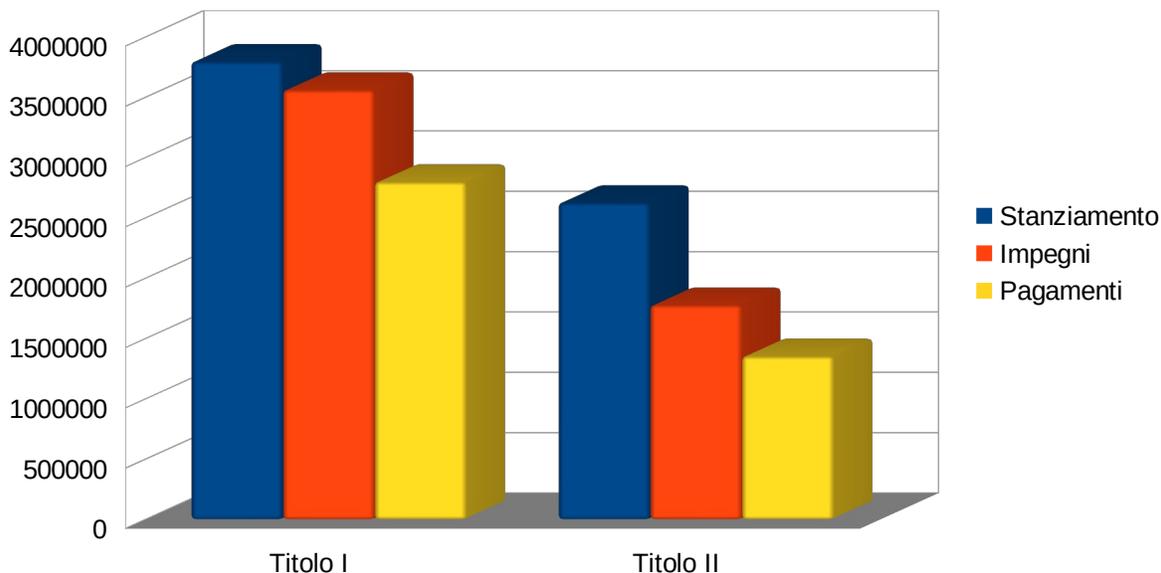
**SPESE**

		Stanziamiento definitivo	Impegni 2021	Pagamenti 2021	% Impegni 2021/Stanz.Def	% Pagamenti 2021/Acc. 2021
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	10.781,40	10.257,29	1.375,89	95,14	13,41
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	3.364.045,31	3.205.338,50	2.525.851,47	95,28	78,80
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	160.274,00	151.874,55	95.690,72	94,76	63,01
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>3.536.700,71</b>	<b>3.367.470,34</b>	<b>2.622.918,08</b>	<b>95,22</b>	<b>77,89</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	2.654.461,39	2.157.372,33	1.117.505,64	81,27	51,80
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	5.000,00	3.200,00	3.200,00	64,00	0,00
	Macroaggregato 205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>2.659.461,39</b>	<b>2.160.572,33</b>	<b>1.120.705,64</b>	<b>81,24</b>	<b>51,87</b>

### Entrate - Patrimonio e Lavori Pubblici



### Spese - Patrimonio e Lavori Pubblici



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

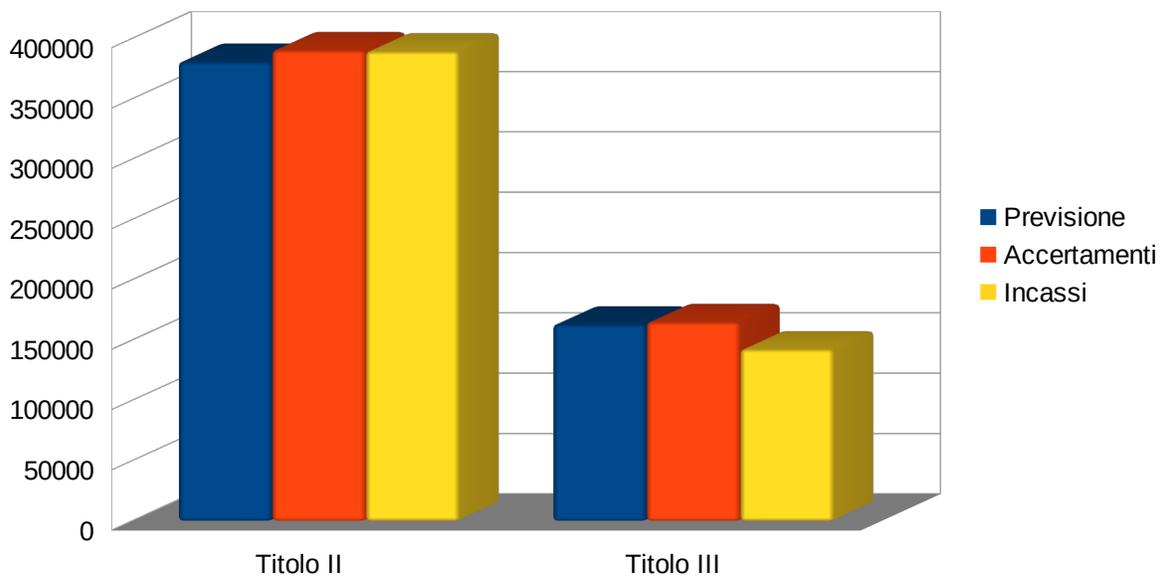
ENTRATE

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Acc./prev. def.	% Incassi/ Accertamenti
<b>Titolo II</b>	Tipologia 101 – Trasferimento correnti da Amministrazioni Pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	56.827,03	66.455,48	66.455,48	116,94	100,00
		Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	324.088,54	324.088,98	323.088,98	100,00	99,69
<b>TOTALE TITOLO II</b>			<b>380.915,57</b>	<b>390.544,46</b>	<b>389.544,46</b>	<b>102,53</b>	<b>99,74</b>
<b>Titolo III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 –Vendita di beni	100,00	30,50	30,50	30,50	100,00
		Categoria 2 –Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	149.180,00	151.185,36	128.590,30	101,34	85,05
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	13.878,60	13.878,60	13.878,60	100,00	100,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>163.158,60</b>	<b>165.094,46</b>	<b>142.499,40</b>	<b>101,19</b>	<b>86,31</b>

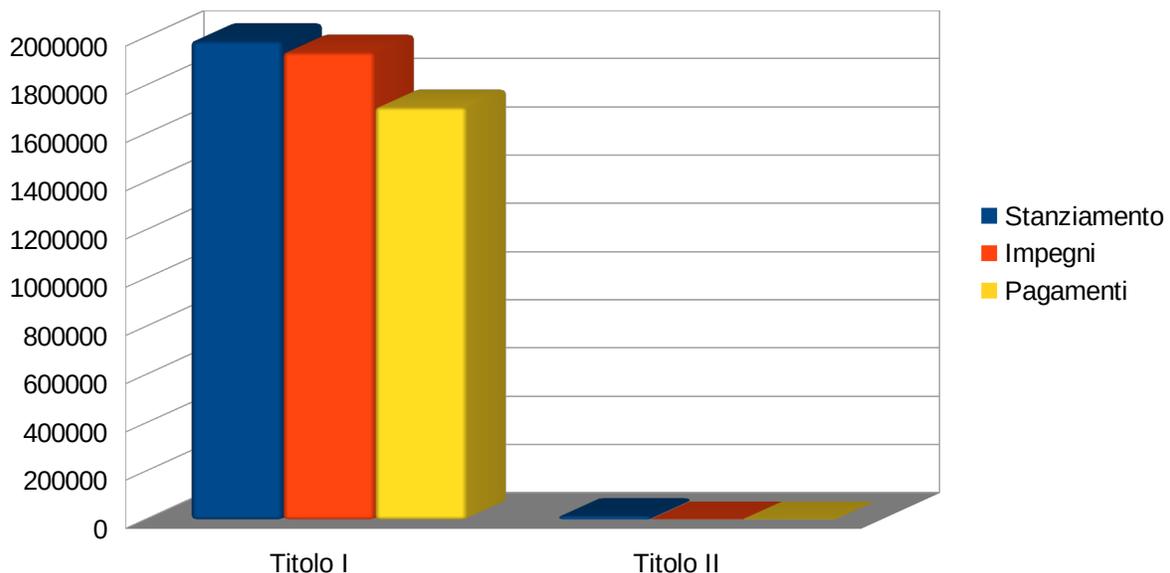
SPESE

		Stanziamiento definitivo	Impegni	Pagamenti	% Impegni /Stanz.Def.	% Pagamenti/ Impegni
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	550,00	308,38	308,38	56,07	100,00
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	582.230,27	552.738,80	475.741,53	94,93	86,07
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	1.401.639,90	1.384.778,87	1.234.139,16	98,80	89,12
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.984.870,17</b>	<b>1.937.826,05</b>	<b>1.710.189,07</b>	<b>97,63</b>	<b>88,25</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	15.450,00	1.197,48	1.197,48	7,75	100,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>15.450,00</b>	<b>1.197,48</b>	<b>1.197,48</b>	<b>7,75</b>	<b>100,00</b>

### Entrate - Politiche Socio-Educative



### Spese - Politiche Socio-Educative



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 – Responsabile Commissario Capo Angelo Falcone

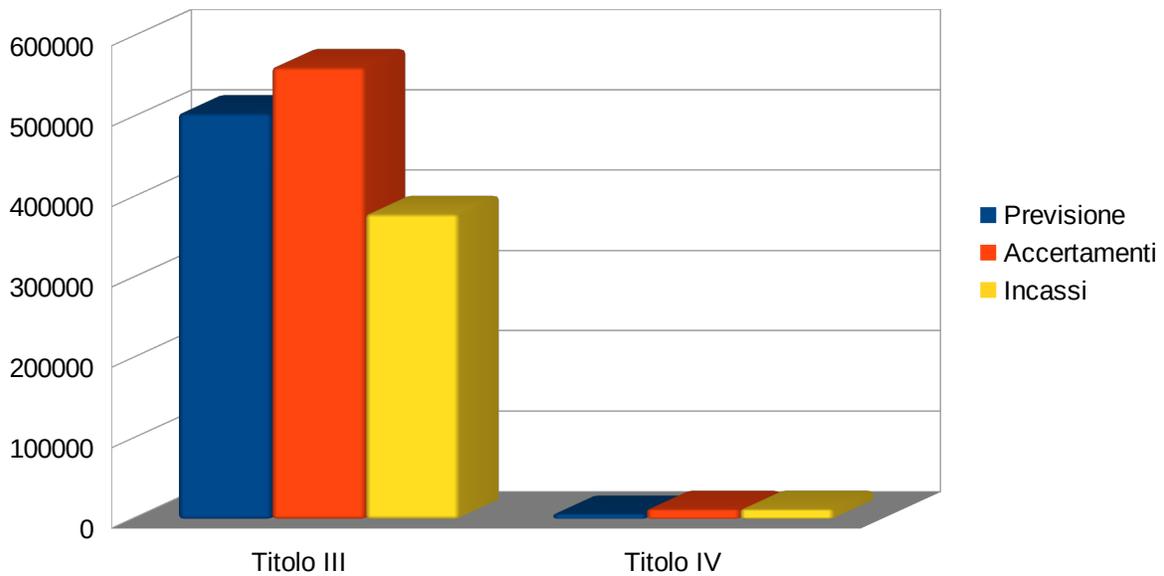
**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Acc./prev. def.	% Incassi/ Accertamenti
<b>TITOLO III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	27.000,00	31.933,00	30.044,50	118,27	94,09
		Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione di beni	90.000,00	125.244,85	107.892,32	139,16	86,15
	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	388.000,00	404.987,00	241.734,48	104,38	59,69
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>505.000,00</b>	<b>562.164,85</b>	<b>379.671,30</b>	<b>111,32</b>	<b>67,54</b>
<b>TITOLO IV</b>	Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.677,00	12.676,65	12.676,65	100,00	100,00
		Categoria 3 – Contributi agli investimenti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>6.677,00</b>	<b>12.676,65</b>	<b>12.676,65</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

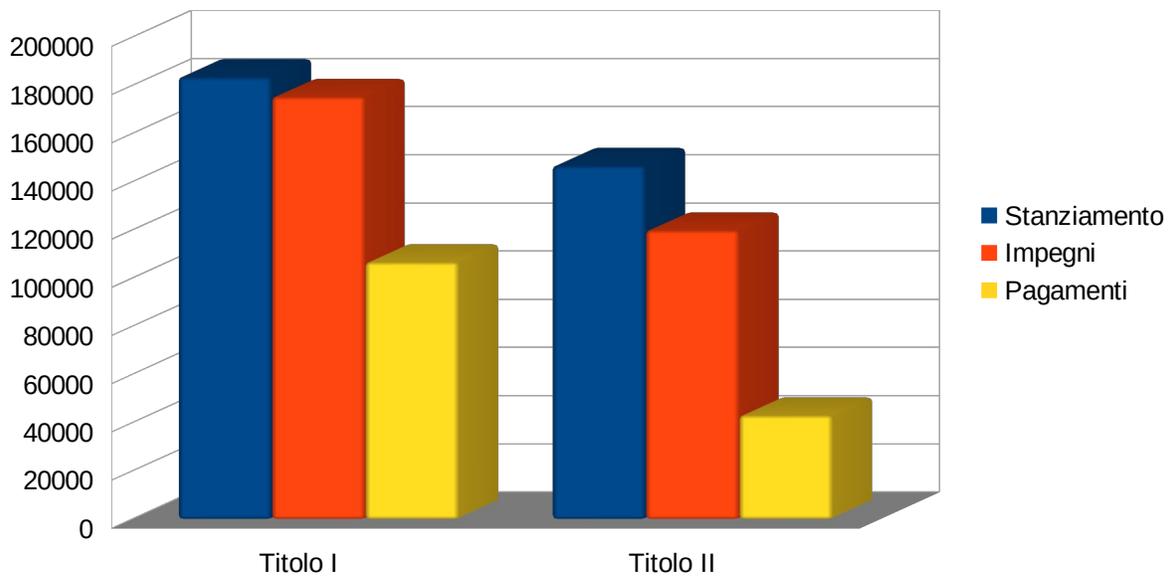
**SPESE**

		Stanziamiento definitivo	Impegni	Pagamenti	% Impegni/ Stanz.Def.	% Pagamenti/ Impegni
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	1.050,00	314,27	305,78	29,93	97,30
	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	147.695,00	143.028,17	74.384,61	96,84	52,01
	Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	31.840,00	31.258,35	31.258,35	98,17	100,00
	Macroaggregato 109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	29,40	29,40	0,00	0,00
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	2.000,00	744,55	744,55	37,23	100,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>183.585,00</b>	<b>175.374,74</b>	<b>106.722,69</b>	<b>95,53</b>	<b>60,85</b>
<b>Titolo II</b>	Macroaggregato 202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	146.722,02	119.965,68	43.132,20	81,76	35,95
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>146.722,02</b>	<b>119.965,68</b>	<b>43.132,20</b>	<b>81,76</b>	<b>35,95</b>

### Entrate - Polizia Municipale



### Spese - Polizia Municipale



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.

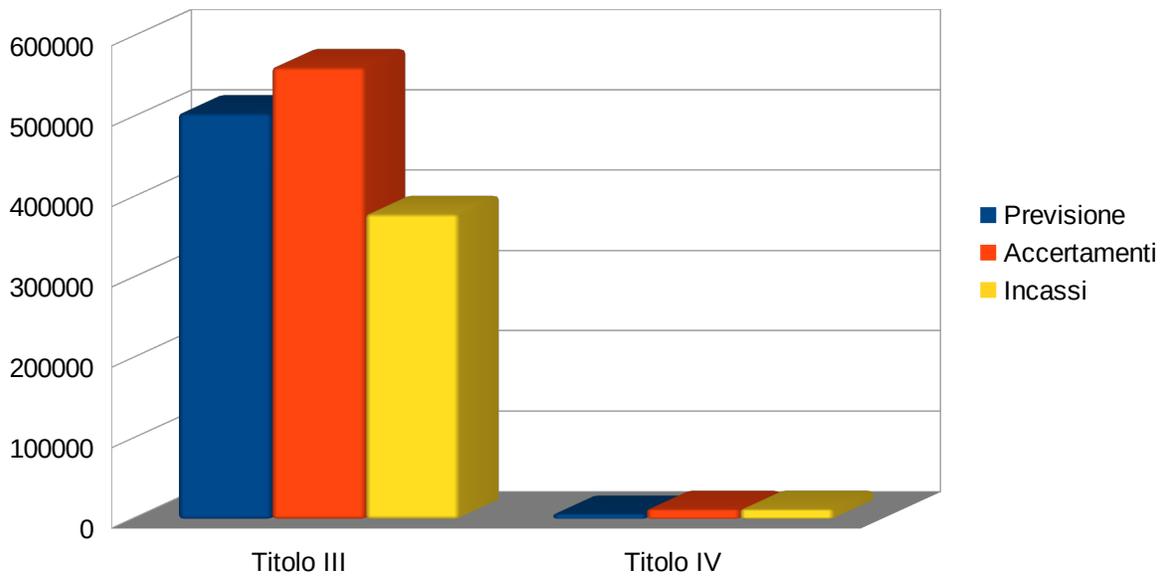
**ENTRATE**

			Previsione definitiva	Accertamenti	Incassi	% Acc./prev. def.	% Incassi/ Accertamenti
<b>TITOLO III</b>	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	29.280,00	34.832,17	34.732,17	118,96	99,71
	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	16.052,57	16.052,57	2.500,00	100,00	1,00
<b>TOTALE TITOLO III</b>			<b>53.332,57</b>	<b>50.884,74</b>	<b>37.232,17</b>	<b>95,41</b>	<b>73,17</b>
<b>TITOLO IV</b>	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	Categoria 1 - Imposte da sanatorie e condoni	130.000,00	158.676,20	158.676,20		
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	31.000,00	5.037,65	5.037,65	16,25	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	517.000,00	591.255,17	591.255,17	114,36	100,00
		Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	102.000,00	129.376,27	129.376,27	126,84	100,00
<b>TOTALE TITOLO IV</b>			<b>781.000,00</b>	<b>884.345,29</b>	<b>884.345,29</b>	<b>113,23</b>	<b>100,00</b>

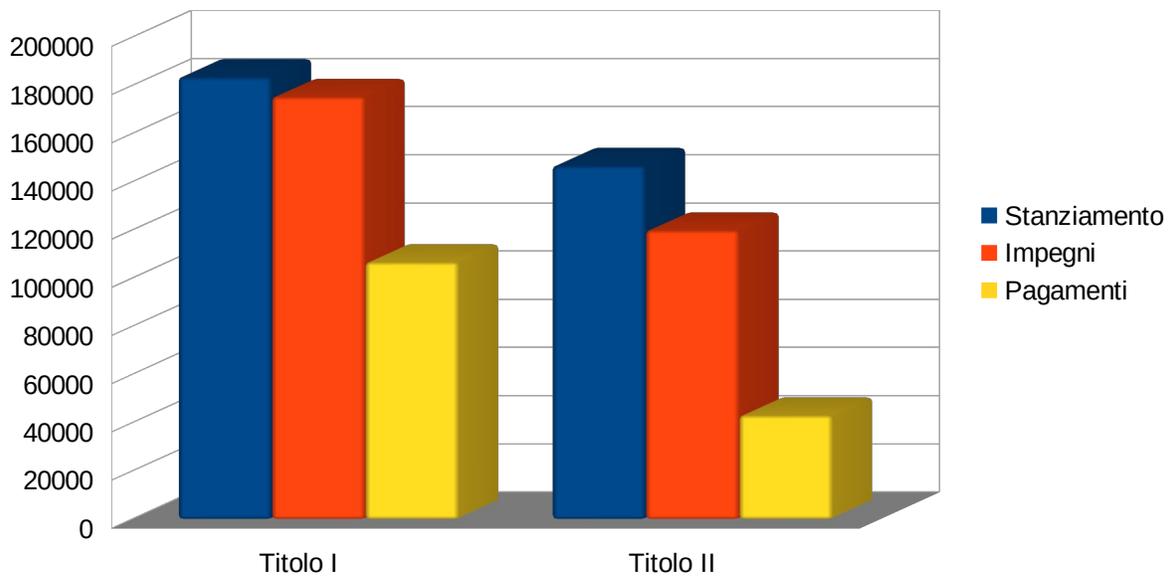
**SPESE**

		Stanziamiento definitivo	Impegni	Pagamenti	% Impegni/ Stanz.Def.	% Pagamenti/ Impegni
<b>Titolo I</b>	Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	102.341,55	89.159,13	31.622,17	87,12	35,47
	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	650,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	Macroaggregato 110 – Altre spese correnti	23.002,00	15.002,00	15.002,00	65,22	100,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>125.993,55</b>	<b>104.161,13</b>	<b>46.624,17</b>	<b>82,67</b>	<b>44,76</b>
<b>Titolo II</b>	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	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macroaggregato 203 – Contributi agli investimenti	31.000,00	5.037,65	5.037,65	16,25	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	6.000,00	3.729,67	3.729,67	62,16	100,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>52.000,00</b>	<b>8.767,32</b>	<b>8.767,32</b>	<b>16,86</b>	<b>100,00</b>

### Spese - Programmazione territoriale



### Spese - Programmazione territoriale



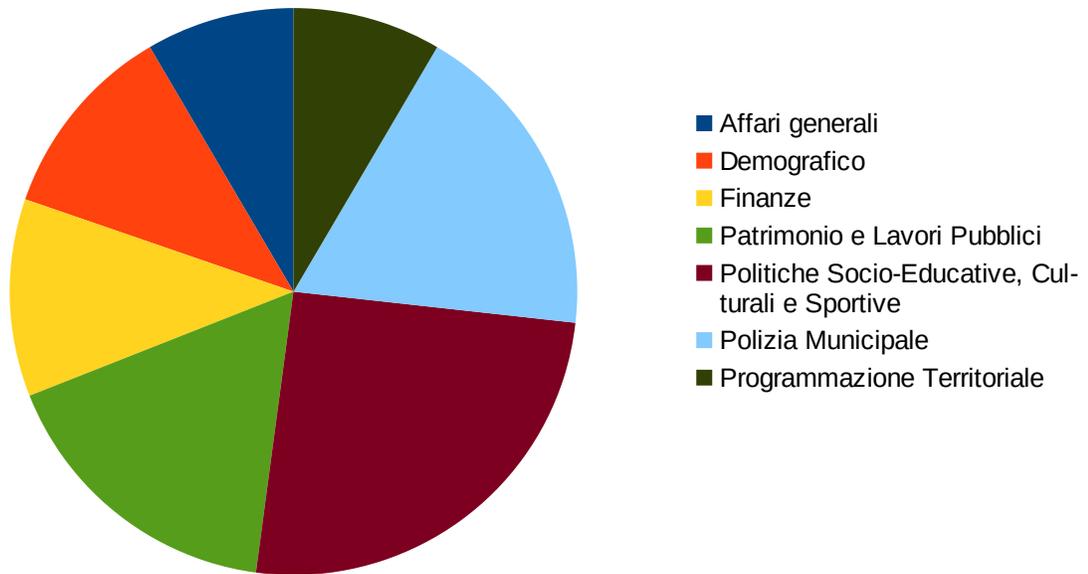
Il settore si articola in 2 servizi. Nel corso del 2022 ha scontato una gravissima crisi dal punto di vista del personale addetto, poiché da sei dipendenti, si è passati a quattro unità, ulteriormente ridotti nei primi mesi del 2023.

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 servizio.

<b>Settore</b>	<b>Servizio</b>	<b>N. dipendenti</b>
<b>Affari Generali</b>	Segreteria Generale	3
	Personale e Organizzazione	2
	Contratti	1
<b>Totale settore Affari Generali</b>		<b>6</b>
<b>Demografico</b>	Anagrafe, Stato Civile, Elettorale	6
	U.R.P.	2
<b>Totale settore Demografico</b>		<b>8</b>
<b>Finanze</b>	Finanziario	5
	Tributi	3
<b>Totale settore Finanze</b>		<b>8</b>
<b>Patrimonio e Lavori Pubblici</b>	Ecologia	1
	Gestione Verde e Canile	1
	Lavori Pubblici	1
	Rete Informativa	1
	Tecnico	3
	Tecnico Manutentivo	5
<b>Totale settore Patrimonio e Lavori Pubblici</b>		<b>12</b>
<b>Settore Politiche Socio-Educative, Culturali e Sportive</b>	Assistenza alla Persona	2
	Biblioteca	3
	Cultura	2
	Istruzione	1
	Sport	1
	Asilo Nido e minori	9
<b>Totale settore Politiche Socio-Educative, Culturali e Sportive</b>		<b>18</b>
<b>Polizia Municipale</b>	Polizia Municipale	13
<b>Totale settore Polizia Municipale</b>		<b>13</b>
<b>Programmazione Territoriale</b>	Attività Produttive	1
	Urbanistica ed Edilizia	5
<b>Totale settore Programmazione Territoriale</b>		<b>6</b>
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>		<b>71</b>

### 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 creditorie<sup>1</sup>.

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 sono i seguenti:

<b>Indicatore tempestività dei pagamenti</b>	
I trimestre	-14,9
II trimestre	-15,12
III trimestre	-15,48
IV trimestre	-18,3
<b>Tempestività media annua 2022</b>	<b>-16,18</b>

Su base annuale, riferita all'anno 2022, il comune di Galliate ha pagato i propri fornitori in un tempo **mediamente inferiore di 16 giorni** rispetto alla scadenza prevista (30 giorni).

Prendendo in considerazione il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022, il valore si calcola dividendo il totale documenti contabili liquidati dall'ente nell'esercizio – per l'anno 2022, l'ente ha pagato fatture per complessivi € 5.628.886,45 – con il totale del ritardo ponderato<sup>2</sup> calcolato dalla piattaforma RGS del Ministero dell'Economia – pari a -91.054.729,92. Il risultato riporta l'Indicatore Tempestività Pagamenti, pari a -16,18 per l'esercizio 2022.

1 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).

2 Il ritardo ponderato si calcola dividendo il valore delle fatture per il tempo di pagamento.

Anche per l'esercizio 2022 si conferma il trend virtuoso del Comune di Galliate.

I valori di tempestività restano allineati ai quelli che hanno caratterizzato l'esercizio 2021: l'ente ha mediamente pagato i propri fornitori entro 16 giorni dalla scadenza delle singole fatture.

Il quarto trimestre 2022 ha segnato il miglior risultato dall'esercizio, con i fornitori che hanno visto le proprie prestazioni liquidate mediamente 18 giorni prima della scadenza.

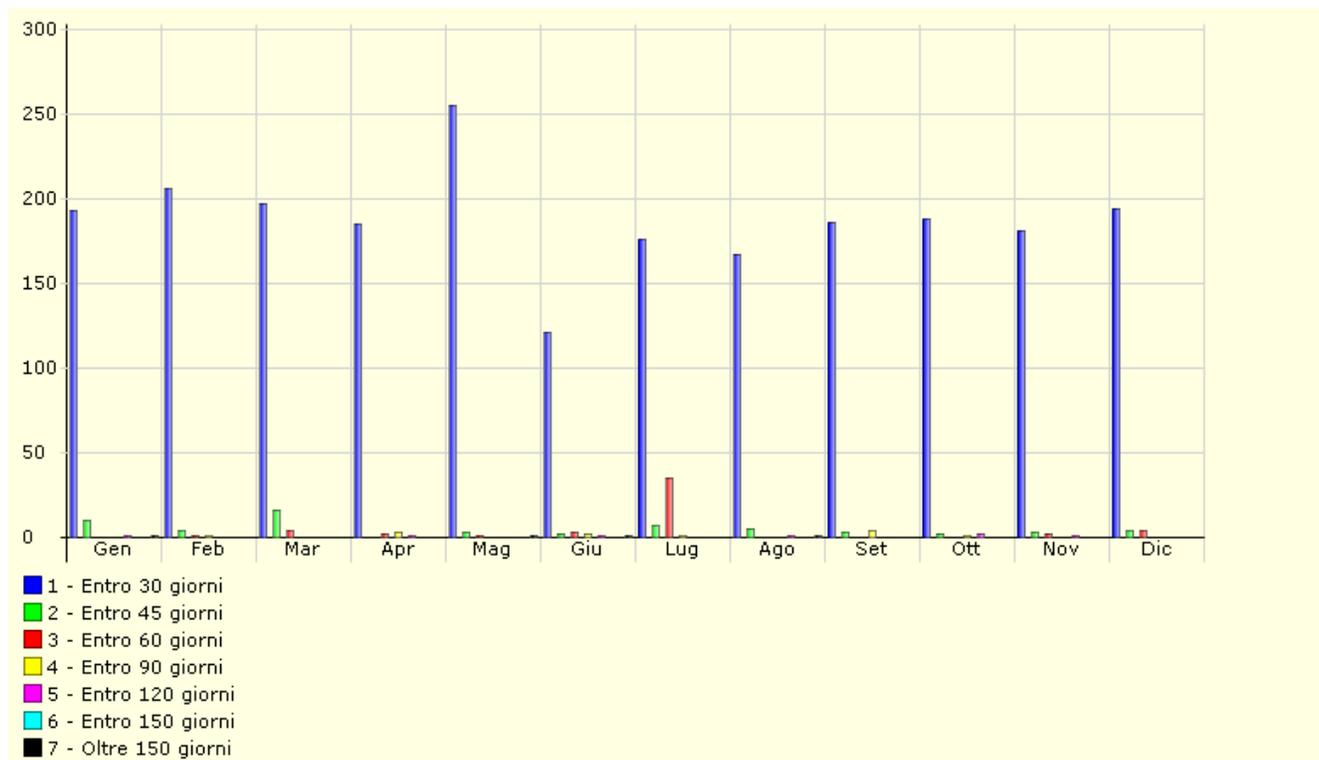
Nella tabella sottostante si evidenzia il trend storico:

Anno di riferimento	Indicatore annuale	Indicatore trimestrale			
		1° trimestre	2° trimestre	3° trimestre	4° trimestre
2014	3,26	//	//	//	//
2015	-4,73	1,83	1,12	7,84	-22,25
2016	-3,59	0,51	-16,48	13,93	-18,36
2017	-2,61	-6,59	6,77	-10,58	-8,23
2018	-1,62	-2,82	11,11	-1,92	-11,75
2019	-5,13	8,64	0,25	-6,48	-20,98
2020	-0,40	4,41	17,29	-11,52	-15,64
2021	-13,96	-4,49	-18,34	-16,60	-19,01
<b>2022</b>	<b>-16,18</b>	<b>-14,19</b>	<b>-15,12</b>	<b>-15,48</b>	<b>-18,13</b>

Di seguito si riporta il tempo medio di pagamento delle fatture riferito all'esercizio 2022, 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 01/01/2022 al 31/12/2022														
Fascia	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Set.	Ott.	Nov.	Dic.	Totale	%
1- Entro 30 giorni	193	206	197	185	255	121	176	167	186	188	181	194	2249	94,38
2- Entro 45 giorni	10	4	16	0	3	2	7	5	3	2	3	4	59	2,48
3- Entro 60 giorni	0	1	4	2	1	3	35	0	0	0	2	4	52	2,18
4- Entro 90 giorni	0	1	0	3	0	2	1	0	4	1	0	0	12	0,50
5- Entro 120 giorni	1	0	0	1	0	1	0	1	0	2	1	0	7	0,29
6- Entro 150 giorni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
7- Oltre 150 giorni	1	0	0	0	1	1	0	1	0	0	0	0	4	0,17
<b>Tempo medio di pagamento: 14 gg</b>														

Si rileva che per l'esercizio 2022 il tempo medio di pagamento è stato di 14 giorni.



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

Movimentazione Fatture divise per settore								
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	101	5	5	0	0	0	0	111
PATRIMONIO LLPP	1622	33	33	11	5	0	2	1706
FINANZE	96	2	3	0	0	0	0	101
POLIZIA MUNICIPALE	92	1	4	0	0	0	1	98
DEMOGRAFICO	22	2	2	0	0	0	0	26
SOCIO EDU	305	7	2	1	1	0	1	317
PROG TERR	11	9	3	0	1	0	0	24
<b>Totali</b>	<b>2249</b>	<b>59</b>	<b>52</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>2383</b>
<b>Valori Percentuali</b>	<b>94,38</b>	<b>2,48</b>	<b>2,18</b>	<b>0,50</b>	<b>0,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,17</b>	

I dati sopra esposti indicano che, per l'esercizio 2022, il **94,38%** delle fatture risultano pagate entro il termine di 30 giorni, mentre il **4,66%** dei documenti riporta un ritardo di pagamento

entro 60 giorni dalla data di scadenza. Solo lo **0,96%** delle fatture ha un ritardo superiore a 60 giorni, marcando un miglioramento sul dato annuale rispetto all'esercizio 2021.

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.

Il costante aggiornamento e la bonifica dei documenti contabili sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC) avvenuta nel corso dell'esercizio 2022 ha consentito, ai sensi dell'art. 1, comma 867, della Legge 145/2018, di determinare l'ammontare dei debiti commerciali scaduti e non pagati al 31/12/2022 ad un importo di € -397,55 riferiti a 1 impresa debitrice.

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

Dall'annualità 2020, con l'art. 57, comma 2 bis, del D.L. 124/2019, sono abrogati:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza;
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza;
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni;
- i limiti delle spese per missioni;
- i limiti di spesa per la formazione del personale;
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture.

Risultano tuttavia ancora in essere i vincoli in materia di consulenza informatica previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, che impongono alle amministrazioni pubbliche di poter conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici non ammettendo alcun rinnovo, consentendo un'eventuale proroga dell'incarico originario in via eccezionale, al solo fine di completare il progetto e per ritardi non imputabili al collaboratore, ferma restando la misura del compenso pattuito in sede di affidamento dell'incarico.

## Spese di Rappresentanza

Descrizione oggetto spesa	Occasione in cui è stata sostenuta la spesa	Importo della spesa
Fornitura ornamenti floreali per celebrazione 25 Aprile 2022 - Anniversario della Liberazione - CIG Z3235FAE51.-	25/04/22	€ 220,00
Fornitura e posa di n. 13 confezioni floreali sulle tombe dei Benefattori del Comune - CIG Z473831B6E.-	02/11/22	€ 216,00
Fornitura di ornamenti floreali per celebrazione ricorrenza 4 Novembre 2022 - CIG Z533831BB9.-	04/11/22	€ 275,00
<b>Totale</b>		<b>€ 711,00</b>

## Agenti Contabili

Gli agenti contabili hanno presentato il conto della gestione entro il termine del 30/01/2023; quest'ultimo è stato oggetto di controllo circa la regolarità contabile<sup>3</sup>.

Servizio	Agente contabile
Tesoreria	Banco BPM Spa
Riscossioni ruoli tributi sanzioni CDS	Agenzia delle Entrate Riscossioni
Conto gestioni titoli	Acqua Novara VCO
Economato	Negrelli Paolo
Settore Affari Generali	Coronetti Olga
Settore Affari Generali	Denzio Marta
Settore Demografico	Bernardi Barbara
Settore Demografico	Cardano Rita
Settore Demografico	Civitico Daniela
Settore Demografico	Ferrari Paola Maria
Settore Demografico	Poggi Paola
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Cardano Milena
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Salvadeo Dario
Settore Patrimonio e Lavori Pubblici	Tarulli Maurizio
Settore Polizia Municipale	Bertotti Alessia
Settore Polizia Municipale	Farina Sergio
Settore Polizia Municipale	Gambaro Luisa
Settore Polizia Municipale	Gianni Roberto
Settore Polizia Municipale	Massa Elena
Settore Polizia Municipale	Massa Laura
Settore Polizia Municipale	Naso Denny
Settore Polizia Municipale	Rametta Paolo
Settore Programmazione Territoriale	Airoldi Liliana
Settore Socio - Educativo	Brustio Sara
Settore Socio - Educativo	Casile Mariangela
Settore Socio - Educativo	Nicolotti Marco
Agente esterno – Canile sanitario	Comunità Giovanile Lavoro S.C.S.I.S. Onlus

<sup>3</sup> Cfr. determina settore Finanze n. 14 del 24/03/2023

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

Con deliberazione di Giunta comunale n. 13 del 07/02/2022, l'Amministrazione ha approvato le tariffe per la fruizione dei servizi offerti per l'anno 2022.

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

I servizi offerti dall'ente e richiamati nella deliberazione di cui sopra si distinguono in servizi a domanda individuale e servizi a contribuzione 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<sup>a</sup> Eta';
- 3) Impianti Sportivi a Gestione Comunale;
- 4) Museo Achille Varzi;
- 5) Parcheggio sotterraneo.

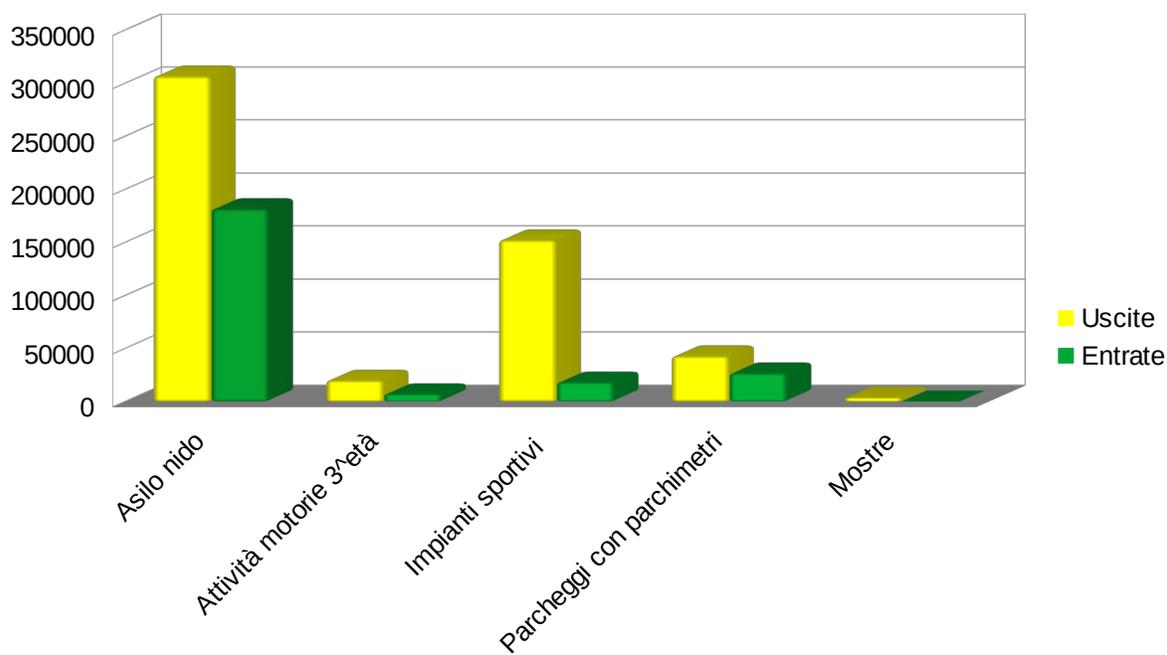
I servizi assoggettati a contribuzione del comune di Galliate sono i seguenti:

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

## DATI RIASSUNTIVI DEI SERVIZI EROGATI NELL'ANNO 2022

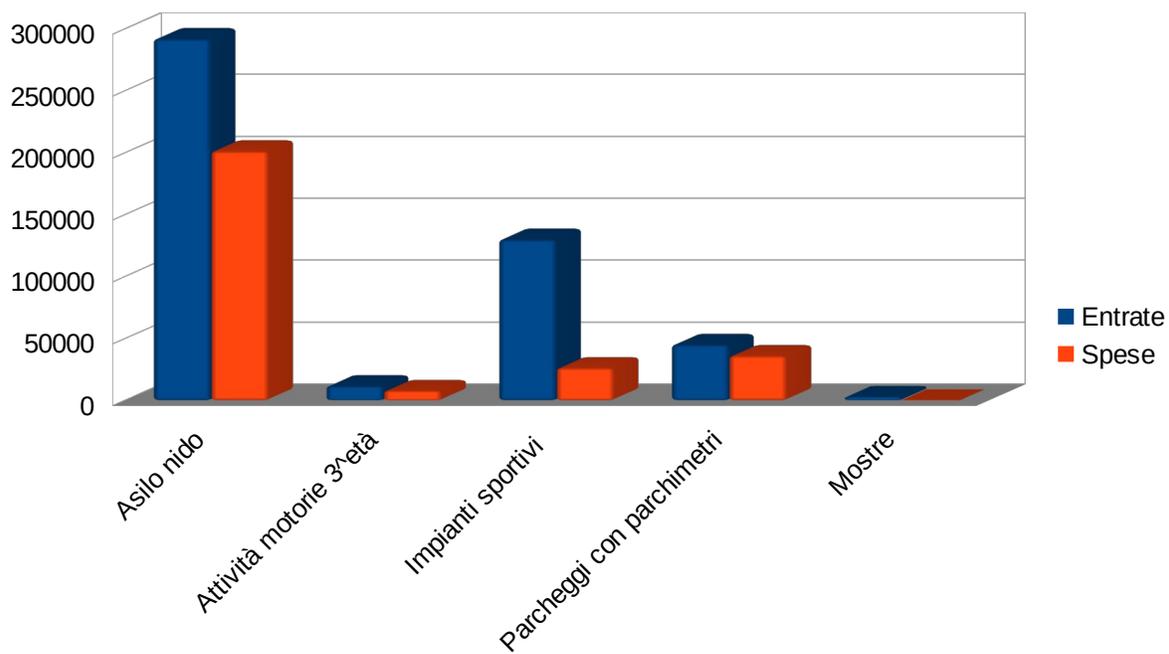
### Preventivo 2022

Descrizione servizio - Preventivo 2022	USCITE	ENTRATE	% di copertura
Asilo nido	306.356,78	181.446,00	59,23%
Attività motorie 3 <sup>^</sup> età	19.757,79	7.000,00	35,43%
Impianti sportivi	152.041,36	18.000,00	11,84%
Parcheggi con parchimetri	42.680,83	26.700,00	62,56%
Mostre	3.626,84	100,00	2,76%
	524.463,60	233.246,00	44,47%



## Consuntivo 2022

<b>Descrizione Servizio – Consuntivo 2022</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>% di copertura</b>
<i>Asilo nido</i>	291.893,65	201.239,18	68,94%
<i>Attività motorie 3^età</i>	11.500,88	7.709,00	67,03%
<i>Impianti sportivi</i>	129.929,31	26.101,50	20,09%
<i>Parcheggi con parchimetri</i>	44.918,59	35.903,32	79,93%
<i>Mostre</i>	2.900,48	86,00	2,97%
	<b>481.142,91</b>	<b>271.039,00</b>	<b>56,33%</b>



Da una prima analisi dei dati sopra riportati, appare evidente quanto anticipato in sede di premessa.

La crescita della fruizione dei servizi a domanda individuale è proseguita anche nel corso del 2022, anche se questa non è risultata uniforme per i servizi interessati.

Come si accennava nell'analisi dell'esercizio 2021, l'aumento dei costi energetici – sviluppatosi nel corso dell'ultimo trimestre – aveva inciso negativamente sui costi delle strutture gestite dall'ente.

Sulla base di queste condizioni di incertezza, anche per l'esercizio 2022 l'ente ha prudenzialmente tenuto conto dell'aumento dei prezzi delle materie prime (soprattutto energetiche) e del possibile seguente aumento dei prezzi dei beni finali, funzionali a garantire una corretta fruizione dei servizi offerti.

Lo scoppio del conflitto russo-ucraino nel febbraio del 2022, però, ha condotto a scenari che esulano dalla sfera previsionale dell'ente, con aumenti dei prezzi di beni e servizi ben oltre le percentuali considerate in sede di bilancio. L'apporto di fondi statali a sostegno delle casse degli enti ha mitigato gli effetti negativi dell'aumento dei costi di approvvigionamento.

Si segnala una tiepida ripresa della fruizione delle mostre ospitate nei locali di proprietà del Comune per le quali, dall'esercizio 2022, sono state riattivate le visite guidate a pagamento.

## Asilo nido, Nido aperto, Giardino Aperto

- Asilo nido -

Il servizio è erogato dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive'.

I dati strutturali considerati per l'analisi del servizio sono stati i seguenti:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. utenti full time	37
n. utenti part time	14
giorni di effettivo funzionamento del servizio	203
n. risorse umane interne (no educatori) impiegati nel servizio	2
impiego pro capite del personale non educatore (ore/anno)	741

La tabella sottostante presenta un raffronto con l'esercizio precedente

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2021</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. utenti full time	31	37
n. utenti part time	14	14
giorni di effettivo funzionamento del servizio	192	203
n. risorse umane interne (no educatori) impiegati nel servizio	2	2
impiego pro capite del personale non educatore (ore/anno)	673	741

Al fine della copertura del servizio, l'amministrazione comunale ha approvato le seguenti tariffe:

### A - importi fissi giornalieri:

€ 5,18 per frequenza tra le ore 7,30 e le ore 16,30;

€ 3,82 per frequenza fino alle ore 13,00 (anche durante il periodo di inserimento);

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

### C - coefficiente di cui all'art. 2 del Regolamento comunale:

i. 0,0088 per ISEE da € 4.650,01 fino a € 9.000,00 (= da € 41,00 a € 79,20) - con ISEE inferiore a € 4.650,00 viene applicata la retta giornaliera minima, come sotto specificato

ii. 0,0095 per ISEE superiori a € 9.000,01 fino ad € 15.000,00 (= da € 85,50 a € 142,50)

iii. 0,0103 per ISEE superiori a € 15.000,01 fino ad € 21.000,00 (= da € 154,50 a € 216,30)

iv. 0,0110 per ISEE superiori a € 21.000,01 fino a € 30.000,00 (= da € 231,00 a € 330,00) - con ISEE superiore a € 30.000,00 o in assenza di presentazione ISEE viene applicata la retta giornaliera massima, come sotto specificato

### D - retta minima e massima

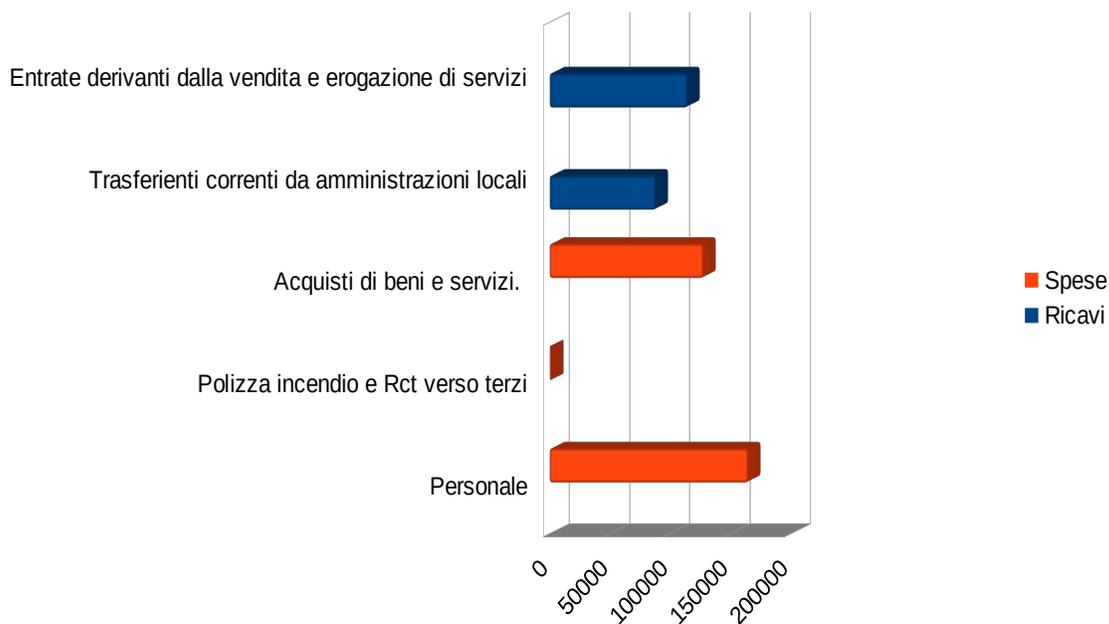
- retta minima legata alla condizione economica: € 41,00, corrispondente a € 1,96 giornalieri;
- retta massima legata alla condizione economica: € 330,00, corrispondente a € 15,78 giornalieri;

I ricavi effettivi sono stati pari a € 201.446,58 pari al 68,94% delle spese sostenute.

Il costo del servizio per l'anno 2022 è stato pari a € 291,893,66.

Ricavi e spese risultano così composti:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	113.792,60	
Trasferenti correnti da amministrazioni locali	87.446,58	<b>SPESE</b>
Personale		164.144,87
Polizza incendio e Rct verso terzi		687,64
Acquisti di beni e servizi.		127.061,15
<b>TOTALE</b>	<b>201.239,18</b>	<b>291.893,66</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>68,94</b>



In conclusione, anche per l'esercizio 2022 il servizio di asilo nido presenta ricavi insufficienti a coprire i costi ordinari di gestione.

Tenendo conto dei preventivati benefici economici rappresentati da riduzioni tariffarie variabili in funzione dell'indicatore ISEE, si è assistito ad una tiepida ripresa della fruizione del servizio, con un aumento delle utenze e delle ore di servizio svolte. Incide in modo evidente l'aumento del costo dei prodotti energetici, che ha impattato pesantemente nei mesi invernali.

*– Nido aperto e Giardino aperto –*

Gli spazi dell'asilo nido sono condivisi anche da due ulteriori servizi soggetti a contribuzione:

il **Nido aperto**, che prevede una tariffa di € 50,00 per ciclo di 10 incontri e una tariffa di € 35,00 per 7 incontri; anche per l'anno 2022 l'amministrazione ha sospeso il servizio "Nido aperto".

il **Giardino Aperto (5 settimane estive)**, per il quale l'amministrazione ha stabilito la gratuità del servizio, non si è svolto nell'anno 2022.

## Attività motorie per la 3<sup>a</sup> età

Le tariffe approvate dal Consiglio comunale sono le seguenti:

Frequenza	Importo
Settimanale	24,00
Bisettimanale	46,00
Trisettimanale	70,00

E' prevista un'agevolazione tariffaria per situazioni economiche con ISEE inferiori ad € 9.000,00, con sconti differenziati da un minimo del 10% sino ad un massimo del 40%.

I dati strutturali inerenti il servizio sono stati i seguenti:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. utenti iscritti con frequenza settimanale	19
n. utenti iscritti con frequenza bisettimanale	50
n. utenti iscritti con frequenza trisettimanale	9
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1
impiego pro capite del personale (ore/anno)	20
Impianti sportivi ove ha luogo il servizio	1
n. lezione tenute	110
durata media di ogni lezione	45 minuti

La tabella sottostante presenta un raffronto con l'esercizio precedente

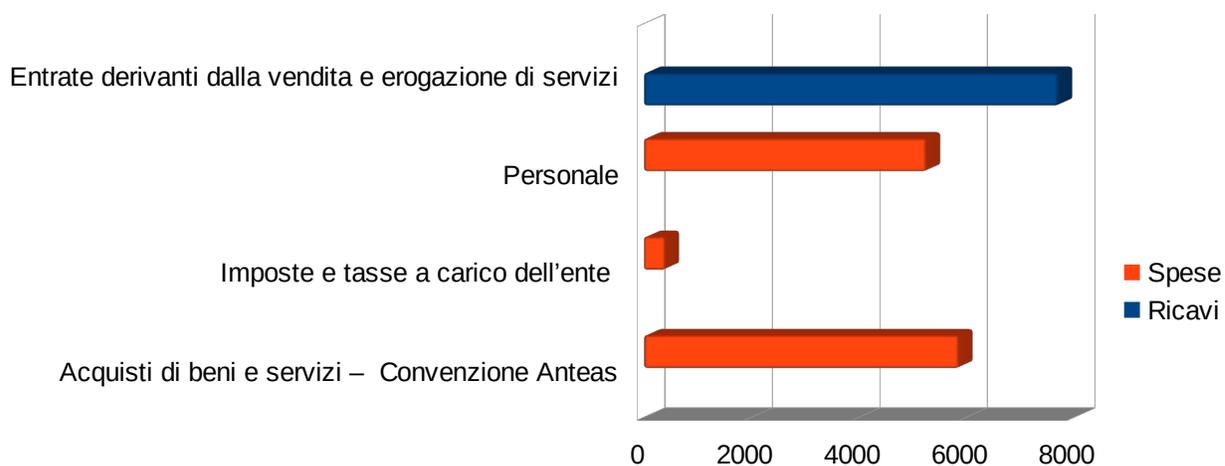
<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2021</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. utenti iscritti con frequenza settimanale	22	19
n. utenti iscritti con frequenza bisettimanale	49	50
n. utenti iscritti con frequenza trisettimanale	10	9
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1	1
impiego pro capite del personale (ore/anno)	20	20
Impianti sportivi ove ha luogo il servizio	1	1
n. lezione tenute	48	110
durata media di ogni lezione	1 ora	45 minuti

I ricavi effettivi ammontano a un importo pari al € 7.709,00, ossia il 67,03% delle spese sostenute.

Il costo del servizio, per l'anno 2022, è stato pari a € 11.500,88.

Ricavi e spese risultano così composti:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	7.709,00	<b>SPESE</b>
Personale		5.855,76
Imposte e tasse a carico dell'ente		393,27
Acquisti di beni e servizi – Convenzione Anteas		5.251,85
<b>TOTALE</b>	<b>7.709,00</b>	<b>11.500,88</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>67,03</b>



Come l'asilo nido, anche questo servizio risulta erogato dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive'.

Non sono stati sostenuti costi diretti di personale in quanto i corsi sono svolti dall'associazione Anteas. Ai fini dell'erogazione del servizio di attività motorie per la 3<sup>a</sup> età viene utilizzata la palestra di via Custoza.

## Impianti sportivi (a gestione comunale)

Le tariffe approvate per l'anno 2022 dal Consiglio comunale sono le seguenti:

<b>Palestra</b>	<b>Luogo</b>	<b>Attività</b>	<b>Tariffa</b>
<b>Palazzetto dello Sport</b>	Piano superiore	Non agonistiche	€ 9,70
	Piano inferiore	Non agonistiche	€ 7,28
<b>Palestra via Custoza</b>	Palestra agonistica	Non agonistiche	€ 9,70
	Palestra piccola	Non agonistiche	€ 5,80
<b>Palestra scuole medie</b>		Non agonistiche	€ 7,70
<b>Agonistiche/avviamento allo sport</b>			
<b>Palazzetto dello Sport</b>	Piano superiore	Agonistiche/avviamento allo sport	€ 5,25
	Piano inferiore	Agonistiche/avviamento allo sport	€ 3,94
<b>Palestra via Custoza</b>	Palestra agonistica	Agonistiche/avviamento allo sport	€ 5,25
	Palestra piccola	Agonistiche/avviamento allo sport	€ 3,15
<b>Palestra scuole medie</b>		Agonistiche/avviamento allo sport	€ 4,05
<b>Altre attività</b>			
<b>Palazzetto dello Sport</b>	Piano superiore	Altre attività	€ 21,00
	Piano inferiore	Altre attività	€ 15,75
<b>Palestra via Custoza</b>	Palestra agonistica	Altre attività	€ 21,00
	Palestra piccola	Altre attività	€ 15,75
<b>Palestra scuole medie</b>		Altre attività	€ 15,00

Sono inoltre previste due agevolazioni:

- 1) per le attività giovanili (atleti fino a 20 anni) viene applicato uno sconto orario di € 0,50 sul 60% delle ore;
- 2) per le attività sportive estive per ragazzi e bambini è previsto il pagamento di una tariffa forfetaria giornaliera di € 12,00 + IVA per la palestra di via Custoza e di € 14,00 + IVA per l'utilizzo del palazzetto dello sport.

La seguente tabella riporta i dati strutturali forniti dal settore 'Politiche socio-educative, culturali e sportive' in relazione al servizio:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per attività sportiva non agonistica	0
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per attività sportiva non agonistica	0
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per attività sportiva non agonistica	0
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per attività sportiva non agonistica	0
Utilizzo (ore/anno) palestra scuole medie per attività sportiva non agonistica	0
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	1.289
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	892
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	1.292
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	332,0
Utilizzo (ore/anno) palestra scuole medie per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	518,0
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per altre attività sportive e non	5
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per altre attività sportive e non	0
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per altre attività sportive e non	21
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per altre attività sportive e non	0
n. giornate estive in cui sono state realizzate attività sportive estive per ragazzi e bambini (palestra di via Custoza)	25
n. giornate estive in cui sono state realizzate attività sportive estive per ragazzi e bambini (palazzetto dello sport)	0
n. e descrizione di eventuali manifestazioni di "grande rilevanza" che hanno beneficiato di gratuità	3
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	2
impiego pro capite del personale (ore/anno)	904

Si segnala che le manifestazioni di "grande rilevanza" che, nel corso dell'esercizio 2022, hanno beneficiato di gratuità sono state le seguenti:

- 2° Torneo Città di Galliate Boccia Paralimpica del 02/10/2022
- Incontro di pugilato organizzato da ASD Boxe Galliate del 09/07/2022
- Finali del campionato regionale di basket del 18 e 19/06/2022.

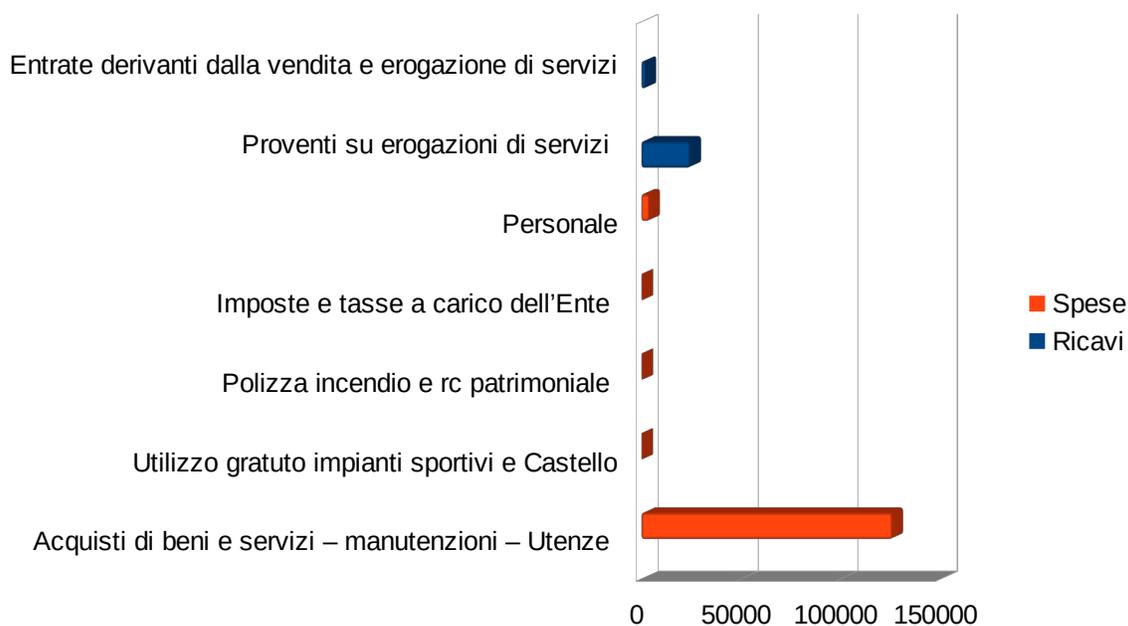
La tabella sottostante presenta un raffronto con l'esercizio precedente

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2021</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per attività sportiva non agonistica	-	-
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per attività sportiva non agonistica	-	-
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per attività sportiva non agonistica	-	-
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per attività sportiva non agonistica	-	-
Utilizzo (ore/anno) palestra scuole medie per attività sportiva non agonistica	-	-
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	956	1.289
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	575	892
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	1.158,0	1.292
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	166,5	332,0
Utilizzo (ore/anno) palestra scuole medie per attività sportiva agonistica o avviamento allo sport	267,5	518,0
Utilizzo (ore/anno) piano superiore palazzetto dello sport per altre attività sportive e non	5	5
Utilizzo (ore/anno) piano inferiore palazzetto dello sport per altre attività sportive e non	-	-
Utilizzo (ore/anno) palestra agonistica di via Custoza per altre attività sportive e non	12	21
Utilizzo (ore/anno) palestra piccola di via Custoza per altre attività sportive e non	-	-
n. giornate estive in cui sono state realizzate attività sportive estive per ragazzi e bambini (palestra di via Custoza)	25	25
n. giornate estive in cui sono state realizzate attività sportive estive per ragazzi e bambini (palazzetto dello sport)	-	-
n. e descrizione di eventuali manifestazioni di "grande rilevanza" che hanno beneficiato di gratuità	2	3
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	1	2
impiego pro capite del personale (ore/anno)	700	904

I ricavi effettivi ammontano ad un importo di € 26.101,50 pari al 20,09% dei costi sostenuti:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	1.825,33	
Proventi su erogazioni di servizi	24.276,17	<b>SPESE</b>
Personale		3.659,85
Imposte e tasse a carico dell'Ente		245,79
Polizza incendio e rc patrimoniale		234,91
Utilizzo gratuito impianti sportivi e Castello		139,48
Acquisti di beni e servizi – manutenzioni – Utenze		125.649,28
<b>TOTALE</b>	<b>26.101,50</b>	<b>129.929,31</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>20,09</b>

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono pari a € 129.929,31. La quota più rilevante si conferma quella rappresentata dalle utenze, che risente dei rincari energetici occorsi durante l'esercizio.



## Mostre

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

Tipologia biglietto	Costo unitario
adulti	€ 6,00
adulti “in convenzione”	€ 4,00
persone di età inferiori a 19 anni o superiori a 65	€ 4,00
bambini al di sotto di 14 anni	gratuito
persone disabili	gratuito

È previsto un tariffario per la sola visita al museo “Achille Varzi”, in caso di specifiche richieste di visite che escludano il Castello.

Tipologia biglietto	Costo unitario
adulti	€ 2,00
bambini e ragazzi al di sotto di 14 anni	gratuito
persone disabili	gratuito

La seguente tabella riporta i dati strutturali forniti dal settore ‘Politiche socio-educative, culturali e sportive’ in relazione al servizio:

Indicatore	Valore consuntivo 2022
n. domeniche previste nel programma annuale per le visite guidate	3
n. domeniche incluse nel programma annuale in cui sono state effettivamente svolte visite guidate	3
n. utenti ordinari (adulti)	55
n. utenti ordinari (adulti) beneficiari riduzioni	18
n. utenti ordinari esentati da pagamento	0
n. complessivo utenti straordinari	ND
n. utenti straordinari esentati da pagamento	ND
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	2
impiego pro capite del personale (ore/anno)	

Alle aperture domenicali, si aggiungono un venerdì e un sabato. I dati si riferiscono alle aperture ufficiali del Castello, durante le quali si svolgono visite guidate in abbinamento alle sale del Museo “Achille Varzi”. Le sale espositive vengono inoltre aperte in altre date da parte dei volontari

dell'Associazione "Moto Club Achille Varzi", ma non si dispone dei dati relativi alla aperture e al numero delle presenze (che non vengono registrati).

La tabella sottostante presenta un raffronto con l'esercizio precedente

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2021</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. domeniche previste nel programma annuale per le visite guidate	0	3
n. domeniche incluse nel programma annuale in cui sono state effettivamente svolte visite guidate	0	3
n. utenti ordinari (adulti)	0	55
n. utenti ordinari (adulti) beneficiari riduzioni	0	18
n. utenti ordinari esentati da pagamento	0	0
n. complessivo utenti straordinari	0	ND
n. utenti straordinari esentati da pagamento	0	ND
n. risorse umane interne impiegate nel servizio	0	2

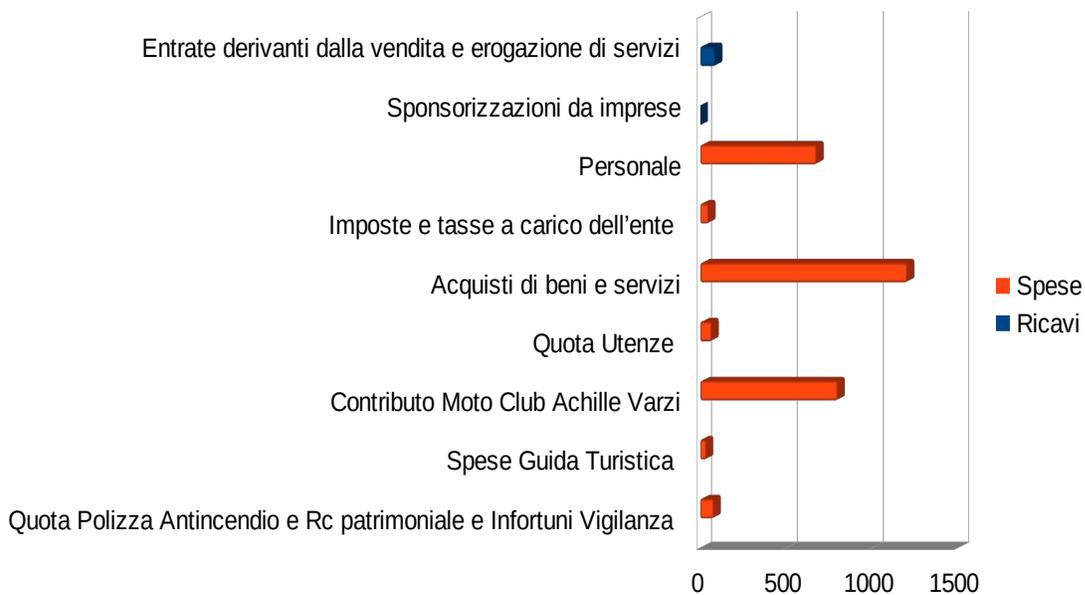
Si ricorda che nell'esercizio 2021, perdurando l'emergenza COVID, il servizio non è stato effettuato.

Per l'esercizio 2022 si registrano ricavi per € 86,00.

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono stati pari a € 2.900,48.

Ricavi e spese risultano così composti:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	
Entrate derivanti dalla vendita e erogazione di servizi	86,00	
Sponsorizzazioni da imprese	0,00	<b>SPESE</b>
Personale		676,64
Imposte e tasse a carico dell'ente		45,46
Acquisti di beni e servizi		1.205,52
Quota Utenze		63,87
Contributo Moto Club Achille Varzi		800,00
Spese Guida Turistica		32,50
Quota Polizza Antincendio e Rc patrimoniale e Infortuni Vigilanza		76,49
<b>TOTALE</b>	<b>86,00</b>	<b>2.900,48</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>2,97</b>



Anche per l'esercizio 2022 il museo risulta il servizio che ha subito la contrazione maggiore.

Il 2022 ha visto una timida ripresa delle attività delle sale espositive. A differenza dell'anno precedente, l'amministrazione ha deciso di riprendere il servizio di visite guidate al Castello Visconteo e alla sale ad esso collegate. Come per gli altri servizi offerti dall'ente, anche in questo caso ha pesantemente inciso il repentino aumento dei prezzi energetici che ha interessato tutto il 2022.

## Parcheggio sotterraneo

Il servizio in oggetto vede il coinvolgimento di due settori.

Al settore 'Polizia municipale' è affidata la gestione dell'aspetto relativo all'applicazione delle tariffe e degli abbonamenti e l'elevazione delle sanzioni per infrazione del regolamento comunale disciplinante le soste.

Al settore 'Patrimonio e lavori pubblici', invece, è demandata la pulizia, la manutenzione e in generale la cura della struttura.

Per il parcheggio sotterraneo sono state deliberate le seguenti tariffe (IVA inclusa e senza riserva di posteggio)<sup>4</sup>:

- a) tariffa oraria: € 0,50 IVA compresa;
- b) tariffa giornaliera per sosta fino a 24 ore: € 4,00 IVA compresa;
- c) abbonamento prepagato mensile senza diritto alla riserva del posto: € 25,00, IVA compresa;
- d) abbonamento prepagato trimestrale senza diritto alla riserva del posto: € 60,00 IVA, compresa;
- e) abbonamento prepagato semestrale senza diritto alla riserva del posto: € 100,00 IVA, compresa;
- f) abbonamento prepagato annuale senza diritto alla riserva del posto: € 180,00 IVA, compresa.

E' previsto un periodo di sosta gratuita di 45 minuti.

Per l'anno 2022 il settore 'Polizia Municipale' ha fornito i seguenti dati strutturali:

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. complessivo utenti del servizio	41.218
n. abbonamenti mensili emessi	96
n. abbonamenti trimestrali emessi	73
n. abbonamenti semestrali emessi	38
n. abbonamenti annuali emessi	61
n. sanzioni elevate per infrazioni al regolamento di riferimento del servizio	177

<sup>4</sup> Approvate con delibera di Giunta n. 2 del 10/01/2011 e successivamente rettificata con delibere n. 68 del 11/04/2012, n. 245 del 23/12/2014 e n. 159 del 16/08/2017

La tabella sottostante presenta un raffronto con l'esercizio precedente

<b>Indicatore</b>	<b>Valore consuntivo 2021</b>	<b>Valore consuntivo 2022</b>
n. complessivo utenti del servizio	59.185	41.218
n. abbonamenti mensili emessi	72	96
n. abbonamenti trimestrali emessi	73	73
n. abbonamenti semestrali emessi	35	38
n. abbonamenti annuali emessi	55	61
n. sanzioni elevate per infrazioni al regolamento di riferimento del servizio	184	177

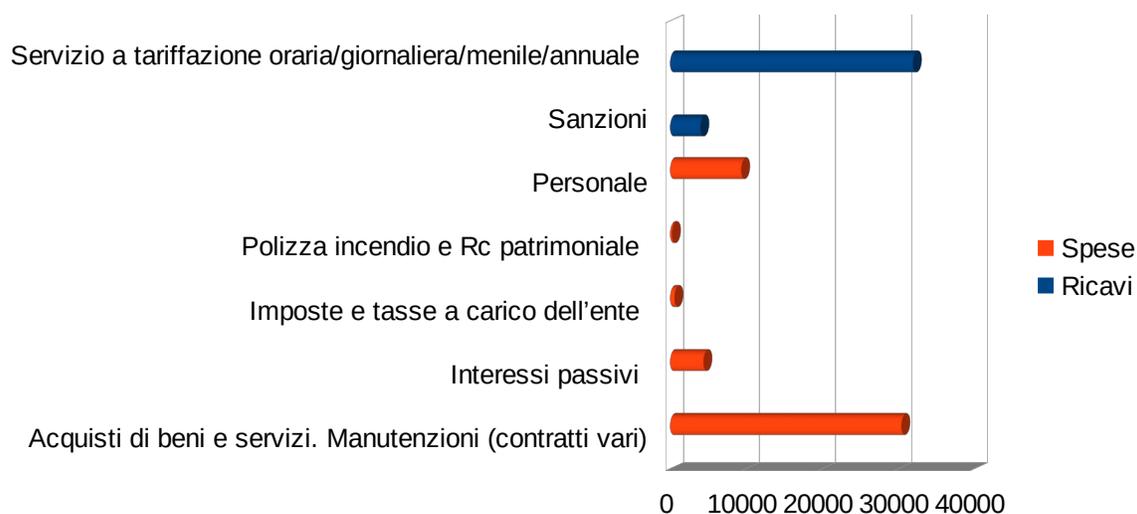
La gestione ordinaria, che comprende l'applicazione delle tariffe orarie/giornaliere e degli abbonamenti, ha prodotto ricavi pari a € 31.933,00; la gestione connessa all'applicazione delle sanzioni ha invece prodotto introiti pari ad € 3.970,32.

Il totale dei ricavi nell'anno 2022 è stato di € 35.903,32, pari al 79,93% dei costi sostenuti.

I costi finali legati all'erogazione del servizio sono pari a € 44.918,59, in linea con l'esercizio precedente. Si noti come la quota più rilevante sia quella rappresentata dalla manutenzione dell'impianto, che risentono anche del caro energia.

Ricavi e costi si strutturano come segue:

<b>PROSPETTO DI RIEPILOGO COSTI/RICAVI</b>	<b>RICAVI</b>	
Servizio a tariffazione oraria/giornaliera/menile/annuale	31.933,00	
Sanzioni	3.970,32	<b>SPESE</b>
Personale		9.340,73
Polizza incendio e Rc patrimoniale		234,91
Imposte e tasse a carico dell'ente		562,22
Interessi passivi		4.367,12
Acquisti di beni e servizi. Manutenzioni (contratti vari)		30.413,61
<b>TOTALE</b>	<b>35.903,32</b>	<b>44.918,59</b>
<b>COPERTURA %</b>		<b>79,93</b>



Rispetto all'esercizio precedente, si segnala un calo degli utenti complessivi, ma un aumento delle ore di sosta e dell'emissione di abbonamenti mensili, semestrali ed annuali. Questo aumento si è tradotto in ricavi maggiori rispetto all'esercizio precedente.

L'opera di controllo e repressione degli illeciti condotta contro l'uso improprio della struttura si è mantenuta in linea con l'esercizio precedente, con 177 sanzioni elevate (a fronte delle 184 del 2021).

Anche il parcheggio sotterraneo ha risentito dell'aumento dei costi energetici.

## **PIANO DEGLI OBIETTIVI E DELLE PERFORMANCE**

In attuazione dei principi generali di cui all'art. 3 del D. Lgs. 27/10/2009 n. 150, le Amministrazioni pubbliche sviluppano il ciclo di gestione della performance. Lo stesso viene elaborato in maniera coerente con i contenuti e con il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio.

Giova inoltre ricordare che il grado di conseguimento degli obiettivi da parte dei Responsabili di settore è parametro di preminente importanza all'interno dei vigenti sistemi di valutazione della performance, in coerenza con il mutato assetto normativo di cui al D. Lgs. 74 del 25/05/2017.

Con art. 6, commi da 1 a 4, del D. L. 9 giugno 2021, n. 80, nel nostro ordinamento è stato introdotto il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (c.d. PIAO), che raccoglie in un unico documento una serie di piani e programmi già previsti dalla normativa, ed in particolare:

- il Piano delle performance;
- il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;
- il Piano organizzativo del lavoro agile
- il Piano triennale dei fabbisogni di personale.

In ottemperanza al disposto dell'art. 6 del D. L. 9 giugno 2021, n. 80, il Comune di Galliate, con delibera di Giunta n. 127 del 18/07/2022, ha adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2022-2024, a cui si rimanda.

## PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Il Comune di Galliate è assegnatario di fondi legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

La tabella sottostante riporta, in sintesi, i progetti attivati nel corso dell'esercizio 2022, i loro stanziamenti e lo stato di attuazione.

<b>Nome del progetto o CUP</b>	<b>Missione</b>	<b>Componente</b>	<b>Linea di intervento</b>	<b>Termine previsto dal cronoprogramma dell'intervento approvato</b>	<b>Importo</b>
D84D22000450001	2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	4. Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.-I 2.2 Efficiamento energetico	Inizio lavori entro il 15/09/2023 (assunto impegno di spesa n. 2190/1 del 14/09/2022)	€ 90.000,00

Il progetto di cui alla tabella rientra nel piano di efficientamento energetico, ed è finalizzato alla sostituzione dei serramenti presso la Scuola primaria "Italo Calvino" di Via Caduti per la Patria.