



# Comune di Cerano

## Provincia di Novara

**Periodo di riferimento:** Anno - 2019

**Periodo di monitoraggio:** Dicembre

**Centro di responsabilità:** 2 Area Economico-Finanziaria

**Centro di Costo :** 002-Economico-Finanziaria

### Processo C5003

Gestire la programmazione economico-finanziaria, l'economato e le società partecipate

### Finalità

Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico - finanziaria, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa. Garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente. Effettuare il controllo di gestione dell'Ente e gestire i rapporti ed i controlli con la Società partecipate.

### Visione strategica - SeS del DUP

### Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### Programma

03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

### Stakeholder

Uffici Comunali, Organi Istituzionali e Società partecipate

### Nota monitoraggio

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.804,00	6.813,00	6.765,00	6.794,00	6.800,00	-	6.800,00	-	-
I0019 - Costo del processo	116.264,29	120.348,31	121.273,67	119.295,42	273.867,14	258.864,68	243.986,59	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	30,11	28,34	29,25	29,23	30,33	28,39	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	2,40	2,53	2,55	2,49	2,57	2,57	2,01	-	-
I0080 - N. mandati emessi	2.915,00	3.018,00	3.304,00	3.079,00	3.300,00	3.314,00	3.300,00	3.300,00	-
I0081 - N. reversali emesse	2.076,00	2.388,00	2.669,00	2.377,67	2.700,00	2.811,00	2.700,00	2.700,00	-
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	115,00	191,00	264,00	190,00	200,00	130,00	200,00	200,00	-
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	364,00	408,00	442,00	404,67	410,00	350,00	410,00	410,00	-
I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati	10,00	10,00	10,00	10,00	8,00	8,00	8,00	8,00	-
I0091 - N. totale parametri di deficiarietà	10,00	10,00	10,00	10,00	8,00	8,00	8,00	8,00	-
I02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	8,53	8,47	9,05	0,58
IN039 - Atti medi per dipendente ( ( I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse ) / I0028 - N. unità operative del processo )	2.188,50	2.334,63	2.383,27	48,64
IN040 - Capacità programmatrice ( I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio )	0,47	0,49	0,37	-0,12
IN042 - % rispetto parametri di deficiarietà ( ( I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficiarietà ) * 100 )	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	17,56	40,27	-	-40,27

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia Temporale</b>				
IN02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni ( I02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni )	2,00	2,00	2,00	0,00
<b>Qualità</b>				

**COSTI DEL PERSONALE**

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	56%	1.872,00	1.048,32	1.872,00	1.048,32	1.562,00	874,72	-310,00	33.237,52
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12%	1.872,00	224,64	1.872,00	224,64	1.648,00	197,76	-224,00	4.564,68
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	87%	1.872,00	1.628,64	1.872,00	1.628,64	1.587,00	1.380,69	-285,00	29.463,76
CRISTINA LOCATELLI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	98%	1.872,00	1.834,56	1.872,00	1.834,56	1.498,00	1.468,04	-374,00	32.352,39
IVANA LOTTI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	4%	1.872,00	74,88	1.872,00	74,88	1.614,00	64,56	-258,00	1.373,34
<b>Totale costo personale</b>				<b>9.360,00</b>	<b>4.811,04</b>	<b>9.360,00</b>	<b>4.811,04</b>	<b>7.909,00</b>	<b>3.985,77</b>	<b>-1.451,00</b>	<b>100.991,68</b>

**ENTRATE**

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
1000 - 00 - CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO (ORD./CONS/PEREQUATIVO)	100%	100.000,00	100.000,00	105.423,45	105.423,45
3782 - 00 - DIRITTI DI SEGRETERIA SOGGETTI A COMPENSAZIONE MINISTERIALE	100%	900,00	900,00	505,70	519,48
3783 - 00 - DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO DI TOTALE PERTINENZA COMUNALE	100%	100,00	100,00	24,80	24,80
5520 - 00 - DIRITTI PESO E MISURA PUBBLICA	50%	5.100,00	5.100,00	5.064,26	5.064,26
627 - 00 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	100%	556.400,00	582.880,00	582.880,00	580.043,19
6300 - 00 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI TESORERIA DELLO STATO	100%	50,00	50,00	0,00	0,00
6301 - 00 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI E POSTALI	100%	10,00	10,00	0,00	1,51
6360 - 00 - INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO CASSA DD.PP.	100%	10,00	10,00	140,74	140,74
<b>Totale entrate</b>		<b>662.570,00</b>	<b>689.050,00</b>	<b>694.038,95</b>	<b>691.217,43</b>

**COSTI DIRETTI**

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1480 - 00 - GESTIONE UFFICI FINANZIARI (CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO VARIO) - ACQUISTO DI BENI	100%	1.900,00	2.500,00	2.468,98	1.441,20
1521 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - GESTIONE INVENTARIO	100%	1.500,00	1.500,00	1.451,80	1.451,80
1560 - 00 - SERVIZIO DI TESORERIA - SPESE DIVERSE - GESTIONE CONTI CORRENTI	100%	4.000,00	5.800,00	3.640,94	3.638,45
1640 - 00 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
18330 - 00 - PESO PUBBLICO - AGGI VENDITA GETTONI	100%	900,00	900,00	610,64	632,58
<b>Totale costi</b>		<b>8.400,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>8.172,36</b>	<b>7.164,03</b>

**COSTI INDIRETTI**

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
<b>Costi Indiretti</b>	<b>173.150,72</b>	<b>149.700,64</b>

<b>Costo a previsione</b>	<b>273.867,14</b>	<b>Costo realizzato</b>	<b>258.864,68</b>
---------------------------	-------------------	-------------------------	-------------------

<b>Processo C5004</b>
Gestire i tributi locali e il catasto
<b>Finalità</b>
Gestire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini. Gestire le attività catastali.
<b>Visione strategica - SeS del DUP</b>
<b>Missione</b>
1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
<b>Programma</b>
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
<b>Stakeholder</b>
Cittadini, Contribuenti ed Amministratori
<b>Nota monitoraggio</b>

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.804,00	6.813,00	6.765,00	6.794,00	6.800,00	-	6.800,00	-	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	-	-	-	-
I0019 - Costo del processo	95.500,28	97.344,42	32.346,51	75.063,74	215.954,05	200.415,24	67.392,63	6.000,00	-
I0027 - N. unità operative totali ente	30,11	28,34	29,25	29,23	30,33	28,39	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	1,83	1,86	0,42	1,37	1,92	1,92	0,42	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	-
I0113 - N. morosi complessivi	509,00	517,00	512,00	512,67	500,00	526,00	500,00	500,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	3.183,00	3.170,00	3.041,00	3.131,33	3.000,00	3.050,00	3.000,00	3.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	1.197.233,96	1.754.312,00	1.785.330,17	1.578.958,71	1.800.000,00	2.174.040,88	1.800.000,00	1.800.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	624.150,69	654.854,00	1.000.338,27	759.780,99	900.000,00	743.181,48	900.000,00	900.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	3.556.415,44	3.848.156,00	3.855.141,88	3.753.237,77	3.650.000,00	4.051.349,12	3.650.000,00	3.650.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	3.482.835,00	2.823.890,00	3.647.644,00	3.318.123,00	3.650.000,00	3.698.981,00	3.650.000,00	3.650.000,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	4,69	6,33	6,76	0,43
IN058 - % di morosità relative ai tributi ( ( I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi ) * 100 )	16,37	16,67	17,25	0,58
IN063 - Tasso di accessibilità dello sportello tributi, entrate e catasto ( I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto / I0018 - N. ore lavorative settimanali )	0,24	0,24	-	-0,24
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	11,05	31,76	-	-31,76
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ( ( I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari ) * 100 )	48,12	50,00	34,18	-15,82
<b>Efficacia Temporale</b>				
<b>Qualità</b>				
IN070 - % di scostamento tra previsione del gettito tributario e risultato ottenuto ( ( I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie / I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie ) * 100 )	113,11	100,00	109,53	9,53

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	40%	1.872,00	748,80	1.872,00	748,80	1.562,00	624,80	-310,00	23.741,08

MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	61%	1.872,00	1.141,92	1.872,00	1.141,92	1.648,00	1.005,28	-224,00	23.203,78
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.587,00	15,87	-285,00	338,66
CRISTINA LOCATELLI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.498,00	14,98	-374,00	330,13
IVANA LOTTI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	89%	1.872,00	1.666,08	1.872,00	1.666,08	1.614,00	1.436,46	-258,00	30.556,78
<b>Totale costo personale</b>				<b>9.360,00</b>	<b>3.594,24</b>	<b>9.360,00</b>	<b>3.594,24</b>	<b>7.909,00</b>	<b>3.097,39</b>	<b>-1.451,00</b>	<b>78.170,43</b>

## ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

## COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1820 - 00 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI - ALTRI SERVIZI	100%	1.500,00	1.500,00	1.493,92	1.520,65
1900 - 00 - RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	100%	3.000,00	4.200,00	4.053,78	3.699,18
1901 - 00 - TRASFERIMENTO QUOTA IMU A FAVORE DELL'I.F.E.L	100%	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.358,14
2020 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI	100%	2.500,00	2.500,00	534,00	534,00
2021 - 00 - POSTE CORRETTIVE TARI PER INIZIATIVA `AREE VERDI`	100%	1.500,00	1.500,00	677,00	677,00
2022 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI ALLE FAMIGLIE	100%	5.000,00	5.000,00	2.647,50	2.647,50
2023 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI ALLE IMPRESE	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>		<b>15.500,00</b>	<b>16.700,00</b>	<b>10.406,20</b>	<b>10.436,47</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	129.357,73	111.838,61

Costo a previsione	215.954,05	Costo realizzato	200.415,24
--------------------	------------	------------------	------------

## Processo C5008

Servizi di supporto interno: gestire i sistemi informativi e statistici

## Finalità

Assicurare la continuità del funzionamento dei servizi informativi attraverso l'approvvigionamento, la gestione e la manutenzione dei sistemi informatici comunali. Garantire la programmazione statistica locale per la diffusione dell'informazione statistica e la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente.

## Visione strategica - SeS del DUP

## Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

## Programma

08 - Statistica e sistemi informativi

## Stakeholder

Cittadini e Uffici Comunali

## Nota monitoraggio

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.804,00	6.813,00	6.765,00	6.794,00	6.800,00	-	6.800,00	-	-
I0019 - Costo del processo	6.611,69	7.474,10	10.488,41	8.191,40	14.673,69	12.357,39	5.136,90	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	30,11	28,34	29,25	29,23	30,33	28,39	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	-	-

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0225 - N. postazioni hardware (PC)	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	-
I0233 - Importo totale canoni manutenzione software	4.761,94	5.641,41	7.441,90	5.948,42	8.200,00	7.438,90	9.700,00	9.700,00	-
I0234 - N. applicativi	6,00	6,00	8,00	6,67	8,00	8,00	8,00	8,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	0,14	0,13	0,14	0,01
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	1,21	2,16	-	-2,16
IN223 - Costo medio postazione informatica ( I0019 - Costo del processo / I0225 - N. postazioni hardware (PC) )	1.365,23	2.445,62	2.059,57	-386,05
IN224 - Costo canoni di manutenzioni software ( I0233 - Importo totale canoni manutenzione software / I0234 - N. applicativi )	892,26	1.025,00	929,86	-95,14
<b>Efficacia Temporale</b>				
<b>Qualità</b>				

## COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.562,00	15,62	-310,00	593,53
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.587,00	47,61	-285,00	1.015,99
<b>Totale costo personale</b>				<b>3.744,00</b>	<b>74,88</b>	<b>3.744,00</b>	<b>74,88</b>	<b>3.149,00</b>	<b>63,23</b>	<b>-595,00</b>	<b>1.609,52</b>

## ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

## COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1523 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - SERVIZI INFORMATICI	100%	8.200,00	8.541,60	6.661,10	5.685,10
1821 - 00 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI - SERVIZI INFORMATICI	100%	2.000,00	2.000,00	1.756,80	1.756,80
<b>Totale costi</b>		<b>10.200,00</b>	<b>10.541,60</b>	<b>8.417,90</b>	<b>7.441,90</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	2.694,95	2.329,97

Costo a previsione	14.673,69	Costo realizzato	12.357,39
--------------------	-----------	------------------	-----------

## Processo C5009

Servizi di supporto interno: gestire le risorse umane

## Finalità

Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.

## Visione strategica - SeS del DUP

## Missione

## 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

## Programma

10 - Risorse umane

## Stakeholder

Funzionari e dipendenti comunali

## Nota monitoraggio

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.804,00	6.813,00	6.765,00	6.794,00	6.800,00	-	6.800,00	-	-
I0019 - Costo del processo	19.876,98	17.335,70	17.810,25	18.340,98	36.147,65	33.844,25	39.055,08	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	30,11	28,34	29,25	29,23	30,33	28,39	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	-	-
I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore)	831,50	1.148,50	1.028,50	1.002,83	1.000,00	948,50	1.000,00	1.000,00	-
I0241 - N. ore straordinario remunerate	558,50	743,50	571,50	624,50	700,00	539,50	700,00	700,00	-
I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.)	448,00	416,00	450,00	438,00	500,00	431,00	500,00	500,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	1,06	1,02	1,09	0,07
IN230 - % ore straordinarie remunerate ( ( I0241 - N. ore straordinario remunerate / I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore) ) * 100 )	62,27	70,00	56,88	-13,12
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	2,70	5,32	-	-5,32
IN236 - Costo cedolino ( I0019 - Costo del processo / I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.) )	41,87	72,30	78,52	6,23
<b>Efficacia Temporale</b>				
<b>Qualità</b>				

## COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.562,00	46,86	-310,00	1.780,58
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.648,00	329,60	-224,00	7.607,80
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	8%	1.872,00	149,76	1.872,00	149,76	1.587,00	126,96	-285,00	2.709,31
<b>Totale costo personale</b>				<b>5.616,00</b>	<b>580,32</b>	<b>5.616,00</b>	<b>580,32</b>	<b>4.797,00</b>	<b>503,42</b>	<b>-819,00</b>	<b>12.097,69</b>

## ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

## COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1520 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - RISORSE UMANE	100%	4.500,00	4.500,00	3.689,29	3.162,15
<b>Totale costi</b>		<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.689,29</b>	<b>3.162,15</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	20.885,88	18.057,28

Costo a previsione	36.147,65	Costo realizzato	33.844,25
--------------------	-----------	------------------	-----------