



# Comune di Cerano

## Provincia di Novara

**Periodo di riferimento:** Anno - 2018

**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	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	6.804,00	6.813,00	6.808,50	6.800,00	6.765,00	6.800,00	6.800,00	-
I0019 - Costo del processo	-	115.068,67	119.652,45	117.360,56	138.037,87	120.809,04	252.848,64	301.476,95	-
I0027 - N. unit operative totali ente	-	30,11	28,34	29,23	30,04	29,25	32,08	32,08	30,33
I0028 - N. unit operative del processo	-	2,40	2,54	2,47	2,56	2,56	2,56	2,56	-
I0080 - N. mandati emessi	-	2.915,00	3.018,00	2.966,50	3.000,00	3.304,00	3.000,00	3.000,00	-
I0081 - N. reversali emesse	-	2.076,00	2.388,00	2.232,00	2.500,00	2.669,00	2.500,00	2.500,00	-
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	-	115,00	191,00	153,00	200,00	264,00	200,00	200,00	-
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	-	364,00	408,00	386,00	410,00	442,00	410,00	410,00	-
I0090 - N. parametri di deficitariet rispettati	-	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	-
I0091 - N. totale parametri di deficitariet	-	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	-
I02001 - Tempo medio pareri regolarit contabile in giorni	-	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. unit operative del processo / I0027 - N. unit operative totali ente ) * 100 )	8,45	8,52	8,75	0,23
IN039 - Atti medi per dipendente ( ( I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse ) / I0028 - N. unit operative del processo )	2.104,66	2.148,44	2.333,20	184,77
IN040 - Capacit programmatoria ( I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio )	0,40	0,49	0,60	0,11
IN042 - % rispetto parametri di deficitariet ( ( I0090 - N. parametri di deficitariet rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficitariet ) * 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 )	17,24	20,30	17,86	-2,44
<b>Efficacia Temporale</b>				

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
IN02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni ( 102001 - 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 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	55%	1.872,00	1.029,60	1.872,00	1.029,60	1.484,86	816,67	-387,14	32.364,99
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12%	1.872,00	224,64	1.872,00	224,64	1.623,63	194,84	-248,37	4.594,27
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	87%	1.872,00	1.628,64	1.872,00	1.628,64	1.654,82	1.439,69	-217,18	30.374,58
CRISTINA LOCATELLI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	98%	1.872,00	1.834,56	1.872,00	1.834,56	1.637,57	1.604,82	-234,43	32.553,50
IVANA LOTTI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	4%	1.872,00	74,88	1.872,00	74,88	1.645,49	65,82	-226,51	1.374,83
<b>Totale costo personale</b>				<b>9.360,00</b>	<b>4.792,32</b>	<b>9.360,00</b>	<b>4.792,32</b>	<b>8.046,37</b>	<b>4.121,84</b>	<b>-1.313,63</b>	<b>101.262,18</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	118.000,00	118.016,45	124.520,11
3782 - 00 - DIRITTI DI SEGRETERIA SOGGETTI A COMPENSAZIONE MINISTERIALE	100%	900,00	900,00	599,61	589,99
3783 - 00 - DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO DI TOTALE PERTINENZA COMUNALE	100%	100,00	100,00	27,90	27,90
5520 - 00 - DIRITTI PESO E MISURA PUBBLICA	50%	5.100,00	5.100,00	5.601,42	5.601,42
627 - 00 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	100%	574.400,00	582.880,00	582.789,81	600.023,48
6300 - 00 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI TESORERIA DELLO STATO	100%	50,00	50,00	1,60	1,60
6301 - 00 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI E POSTALI	100%	10,00	10,00	1,51	0,00
6360 - 00 - INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO CASSA DD.PP.	100%	10,00	10,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>		<b>680.570,00</b>	<b>707.050,00</b>	<b>707.038,30</b>	<b>730.764,50</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%	2.240,00	2.240,00	1.701,36	2.696,92
1521 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - GESTIONE INVENTARIO	100%	1.500,00	1.500,00	1.446,20	1.446,20
1560 - 00 - SERVIZIO DI TESORERIA - SPESE DIVERSE - GESTIONE CONTI CORRENTI	100%	4.000,00	4.000,00	3.456,23	3.659,75
1640 - 00 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100%	50,00	50,00	0,00	0,00
18330 - 00 - PESO PUBBLICO - AGGI VENDITA GETTONI	100%	900,00	900,00	677,77	671,32
<b>Totale costi</b>		<b>8.690,00</b>	<b>8.690,00</b>	<b>7.281,56</b>	<b>8.474,19</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	28.844,24	12.265,30

Costo a previsione	138.037,87	Costo realizzato	120.809,04
--------------------	------------	------------------	------------

## Processo C5004

Gestire i tributi locali e il catasto

## Finalità

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.

## Visione strategica - SeS del DUP

## Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

## Programma

04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

## Stakeholder

Cittadini, Contribuenti ed Amministratori

## Nota monitoraggio

Indici	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	6.804,00	6.813,00	6.808,50	6.800,00	6.765,00	6.800,00	6.800,00	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	-	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	-	-
I0019 - Costo del processo	-	94.588,62	96.359,95	95.474,29	114.282,05	92.473,76	198.539,45	231.365,15	6.000,00
I0027 - N. unit operative totali ente	-	30,11	28,34	29,23	30,04	29,25	32,08	32,08	30,33
I0028 - N. unit operative del processo	-	1,83	1,86	1,85	1,90	1,90	1,90	1,90	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	-	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	-
I0113 - N. morosi complessivi	-	509,00	517,00	513,00	500,00	512,00	500,00	500,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	3.183,00	3.170,00	3.176,50	3.000,00	3.041,00	3.000,00	3.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	1.197.233,96	1.754.312,00	1.475.772,98	1.600.000,00	1.785.330,17	1.600.000,00	1.600.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	-	624.150,69	654.854,00	639.502,35	650.000,00	1.000.338,27	650.000,00	650.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	3.556.415,44	3.848.156,00	3.702.285,72	3.800.000,00	3.855.141,88	3.800.000,00	3.800.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	3.482.835,00	2.823.890,00	3.153.362,50	3.800.000,00	3.647.644,00	3.800.000,00	3.800.000,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unit operative del processo / I0027 - N. unit operative totali ente ) * 100 )	6,31	6,32	6,50	0,17
IN058 - % di morosità relative ai tributi ( ( I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi ) * 100 )	16,15	16,67	16,84	0,17
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	0,00
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	14,02	16,81	13,67	-3,14
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ( ( I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari ) * 100 )	43,33	40,63	56,03	15,41
<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 )	117,41	100,00	105,69	5,69

## COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	40%	1.872,00	748,80	1.872,00	748,80	1.484,86	593,94	-387,14	23.538,18
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	60%	1.872,00	1.123,20	1.872,00	1.123,20	1.623,63	974,18	-248,37	22.971,35

ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.654,82	16,55	-217,18	349,13
CRISTINA LOCATELLI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.637,57	16,38	-234,43	332,18
IVANA LOTTI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	88%	1.872,00	1.647,36	1.872,00	1.647,36	1.645,49	1.448,03	-226,51	30.246,37
<b>Totale costo personale</b>				<b>9.360,00</b>	<b>3.556,80</b>	<b>9.360,00</b>	<b>3.556,80</b>	<b>8.046,37</b>	<b>3.049,08</b>	<b>-1.313,63</b>	<b>77.437,20</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	1.376,31	1.236,06
1900 - 00 - RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	100%	3.000,00	3.000,00	2.528,10	2.528,10
1901 - 00 - TRASFERIMENTO QUOTA IMU A FAVORE DELL'I.F.E.L	100%	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.037,13
2020 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI	100%	2.500,00	2.500,00	697,00	697,00
2021 - 00 - POSTE CORRETTIVE TARI PER INIZIATIVA `AREE VERDI`	100%	2.000,00	2.000,00	332,00	332,00
2022 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI ALLE FAMIGLIE	100%	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
2023 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI ALLE IMPRESE	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>		<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>5.933,41</b>	<b>5.830,29</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	21.407,84	9.103,15

Costo a previsione	114.282,05	Costo realizzato	92.473,76
--------------------	------------	------------------	-----------

## 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	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	6.804,00	6.813,00	6.808,50	6.800,00	6.765,00	6.800,00	6.800,00	-
I0019 - Costo del processo	-	6.591,76	7.452,92	7.022,34	11.748,69	10.471,14	14.077,24	4.768,31	-
I0027 - N. unit operative totali ente	-	30,11	28,34	29,23	30,04	29,25	32,08	32,08	30,33
I0028 - N. unit operative del processo	-	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	-
I0225 - N. postazioni hardware (PC)	-	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	5.201,68	5.520,00	7.441,90	5.520,00	5.520,00	-
I0234 - N. applicativi	-	6,00	6,00	6,00	6,00	8,00	6,00	6,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unit operative del processo / I0027 - N. unit operative totali ente ) * 100 )	0,14	0,13	0,14	0,00
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	1,03	1,73	1,55	-0,18
IN223 - Costo medio postazione informatica ( I0019 - Costo del processo / I0225 - N. postazioni hardware (PC) )	1.170,39	1.958,12	1.745,19	-212,93
IN224 - Costo canoni di manutenzioni software ( I0233 - Importo totale canoni manutenzione software / I0234 - N. applicativi )	866,95	920,00	930,24	10,24
<b>Efficacia Temporale</b>				
<b>Qualità</b>				

## COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.484,86	14,85	-387,14	588,45
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.654,82	49,64	-217,18	1.047,40
<b>Totale costo personale</b>				<b>3.744,00</b>	<b>74,88</b>	<b>3.744,00</b>	<b>74,88</b>	<b>3.139,68</b>	<b>64,49</b>	<b>-604,32</b>	<b>1.635,85</b>

## ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
<b>Non ci sono entrate</b>					

## COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1523 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - SERVIZI INFORMATICI	100%	5.500,00	7.917,00	6.886,84	6.289,04
1821 - 00 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI - SERVIZI INFORMATICI	100%	2.000,00	1.757,00	1.756,80	1.756,80
<b>Totale costi</b>		<b>7.500,00</b>	<b>9.674,00</b>	<b>8.643,64</b>	<b>8.045,84</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	450,69	191,65

Costo a previsione	11.748,69	Costo realizzato	10.471,14
--------------------	-----------	------------------	-----------

## 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	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	6.804,00	6.813,00	6.808,50	6.800,00	6.765,00	6.800,00	6.800,00	-
I0019 - Costo del processo	-	19.722,54	17.171,62	18.447,08	20.116,55	17.676,41	33.792,67	36.198,45	-
I0027 - N. unit operative totali ente	-	30,11	28,34	29,23	30,04	29,25	32,08	32,08	30,33
I0028 - N. unit 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	990,00	1.100,00	1.028,50	1.100,00	-	-
I0241 - N. ore straordinario remunerate	-	558,50	743,50	651,00	700,00	571,50	700,00	-	-
I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.)	-	448,00	416,00	432,00	465,00	450,00	465,00	-	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unit operative del processo / I0027 - N. unit operative totali ente ) * 100 )	1,06	1,03	1,06	0,03
IN230 - % ore straordinarie remunerate ( ( I0241 - N. ore straordinario remunerate / I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore) ) * 100 )	65,76	63,64	55,57	-8,07
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	2,71	2,96	2,61	-0,35
IN236 - Costo cedolino ( I0019 - Costo del processo / I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.) )	42,70	43,26	39,28	-3,98
<b>Efficacia Temporale</b>				
<b>Qualità</b>				

## COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.484,86	44,55	-387,14	1.765,36
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.623,63	324,73	-248,37	7.657,12
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	8%	1.872,00	149,76	1.872,00	149,76	1.654,82	132,39	-217,18	2.793,06
<b>Totale costo personale</b>				<b>5.616,00</b>	<b>580,32</b>	<b>5.616,00</b>	<b>580,32</b>	<b>4.763,31</b>	<b>501,66</b>	<b>-852,69</b>	<b>12.215,54</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	3.975,61	3.217,97
<b>Totale costi</b>		<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.975,61</b>	<b>3.217,97</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	3.492,86	1.485,25

Costo a previsione	20.116,55	Costo realizzato	17.676,41
--------------------	-----------	------------------	-----------