Comune di: ALPIGNANO *Provincia: TO*

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2014

Art. 198 bis D.Lgs 267/2000

A cura del settore: FINANZE

I N D I C E

Premessa		*pag. 3*
Quadro 1	*- Caratteristiche dell'Ente*	*pag. 4*
Quadro 2	*- Struttura dell'Ente*	*pag. 8*
Quadro 3	*- Stato di realizzazione della programmazione finanziaria*	
	1) Gestione di competenza	*pag. 10*
	2) Equilibri di bilancio	*pag. 15*
	3) Gestione residui	*pag. 19*
Quadro 4	*- Strumenti extra contabili (indicatori)*	
	1) Indicatori finanziari	*pag. 28*
	2) Indicatori spese per il personale	*pag. 30*
	3) Indicatori servizi istituzionali	*pag. 32*
	4) Indicatori servizi domanda individuale	*pag. 34*
Quadro 5	*- Analisi centri di costo*	*pag. 35*
	Asilo nido	*pag. 37*
	Biblioteca	*pag. 41*
	CED	*pag. 45*
	Cimitero	*pag. 49*
	Gestione del territorio e ambiente	*pag. 53*
	Gestione e manutenzione del patrimonio	*pag. 57*
	Gestione del personale	*pag. 62*
	Polizia locale	*pag. 66*
	Segreteria generale	*pag. 71*
	Servizi demografici	*pag. 75*
	Servizi finanziari e controllo di gestione	*pag. 79*
	Servizi socio-assistenziali	*pag. 84*
	Servizi scolastici	*pag. 88*
	U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport	*pag. 93*

Premessa

Nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. 267/2000, ed in particolare negli art. 198 e 198-bis, è stato predisposto il presente Referto che si rimette a tutti gli interessati per le valutazioni necessarie. Il presente Referto sarà quindi inviato al Segretario Comunale, alla Giunta Comunale, alla Corte dei Conti e inviato ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.

Il Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 28 febbraio 2013, disciplina le modalità di svolgimento del controllo di gestione e prevede i seguenti controlli:
a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
b) controllo degli equilibri finanziari;
c) controllo di gestione;
d) controllo strategico;
e) controllo sulle società partecipate;
f) controllo sulla qualità dei servizi.

Nel corso dell'anno 2014, l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti al fine sia di tenere sotto controllo la dinamica degli equilibri di bilancio e di cassa che di controllare l'andamento del Patto di stabilità.

E' stata inoltre predisposta un'analisi sull'andamento delle spese e delle entrate dei servizi a domanda individuale ai fini di valutare il grado di copertura dei servizi stessi e la soddisfazione complessiva dei bisogni del territorio.

L'analisi è stata poi condotta su tutti i servizi comunali integrando i dati finanziari con dati di natura extra-contabile per tener conto anche degli elementi di natura patrimoniale.

Il contenuto del presente documento è articolato in due parti:

- la prima parte, che comprende i quadri dal n. 1 al n. 4, fornisce informazioni di carattere generale sulle caratteristiche e sulla struttura dell'ente, oltre che dati relativi alla gestione finanziaria, anche attraverso la produzione di indicatori utili per verificare la corretta gestione finanziaria ed economica;
- una seconda parte (quadro 5) in cui vengono analizzati i singoli centri di costo con relativi rendiconti economici specifici.

CRITERI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL REFERTO

La strategia utilizzata per l'elaborazione della refertazione sul controllo di gestione, si articola considerando:

a) assegnazione delle risorse e degli impieghi ai soggetti dipendenti, responsabili dei servizi (Peg) sulla base delle rilevazioni della contabilità finanziaria eventualmente rettificate al fine di avere una corretta imputazione economica del costo o del ricavo;

b) dimostrazione dei risultati, evidenziando il grado di efficienza ed efficacia raggiunto nell'attività.

QUADRO 1

Caratteristiche dell'ente

Quadro 1 - caratteristiche dell'Ente

1.1 - Popolazione

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Popolazione residente al 31/12	17.212	17.155	17.115
di cui:			
popolazione straniera nell'anno	40	31	1
nati nell'anno	156	140	125
deceduti nell'anno	163	172	171
immigrati	700	805	662
emigrati	623	648	619

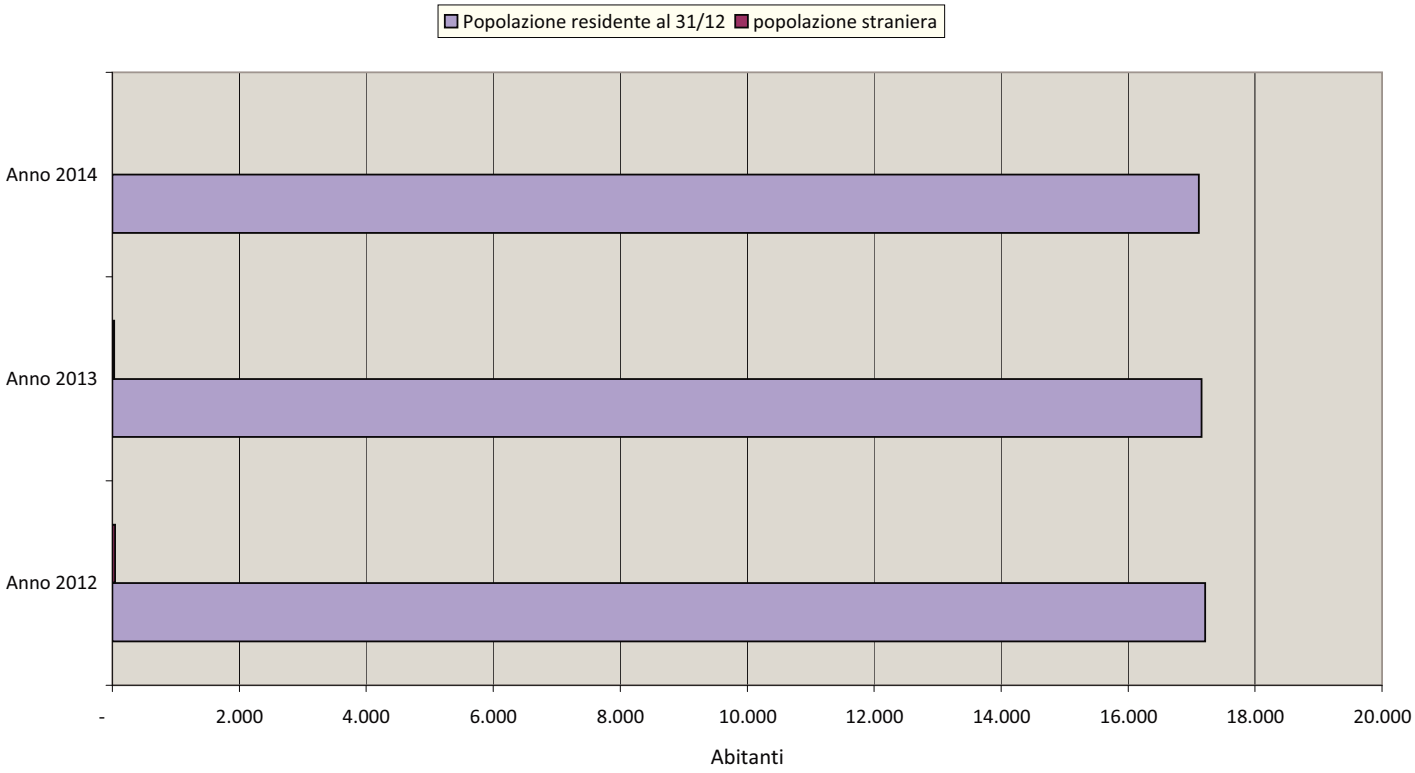
1.2 - Popolazione per fasce di età

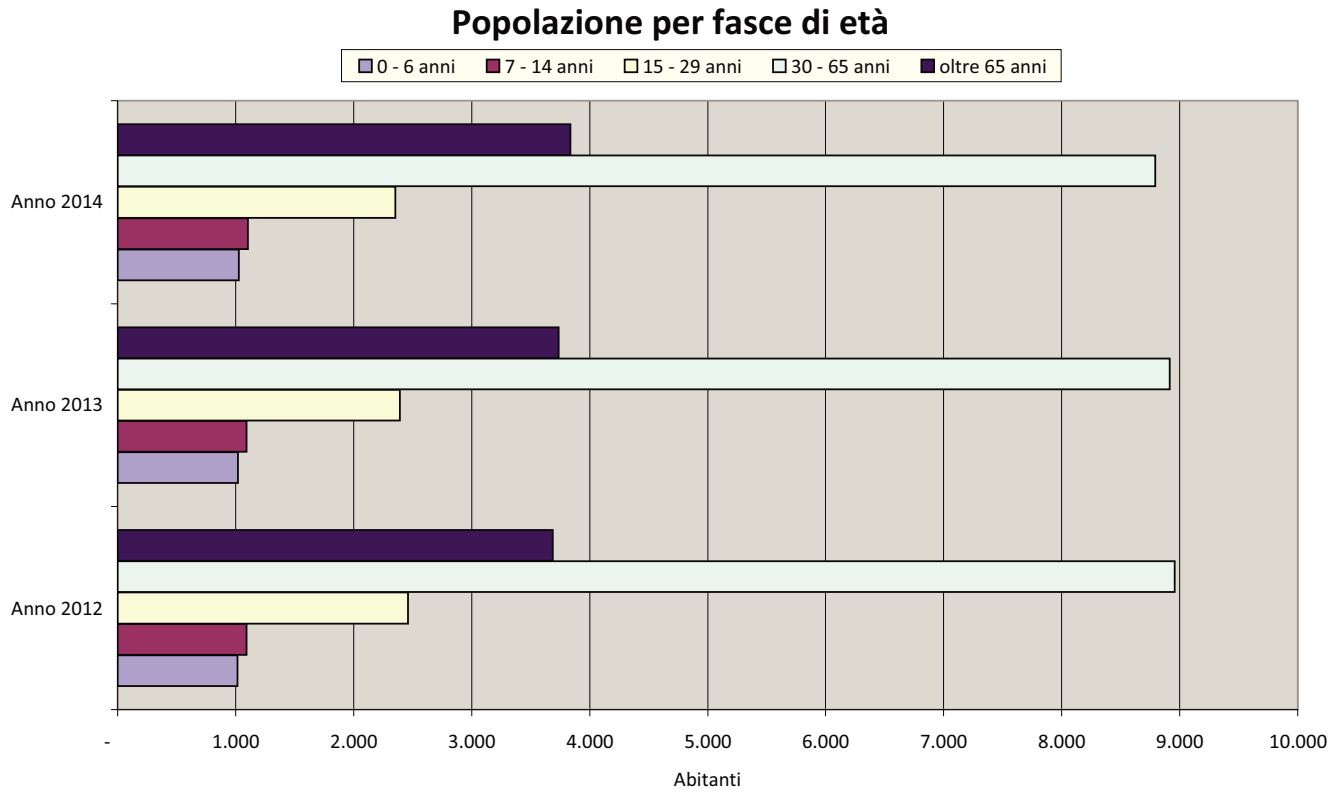
Descrizione		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
popolazione in età prescolare	0 - 6 anni	1.016	1.018	1.027
popolazione in età scuola dell'obbligo	7 - 14 anni	1.093	1.093	1.105
popolazione in forza lavoro	15 - 29 anni	2.460	2.391	2.355
popolazione in età adulta	30 - 65 anni	8.957	8.917	8.792
popolazione in età senile	oltre 65 anni	3.686	3.736	3.836
Totale popolazione		17.212	17.155	17.115

1.3 - Territorio e viabilità

Superficie (kmq)	11,95
Strade vicinali (km)	4,00
Strade comunali (km)	56,90
Strade provinciali (km)	1,85
Strade statali (km)	0,88

Popolazione




Popolazione per fasce di età
0 - 6 anni
7 - 14 anni
15 - 29 anni
30 - 65 anni
oltre 65 anni
Anno 2014
Anno 2013
Anno 2012
-
1.000
2.000
3.000
4.000
5.000
6.000
7.000
8.000
9.000
10.000
Abitanti

QUADRO 2

Struttura dell'ente

CODICE PROGRAMMA	PROGRAMMA	RESPONSABILE	CODICE PROGETTO	PROGETTO	CENTRO DI COSTO
1	Affari Generali	FERRETTI	1	Elettorale, anagrafe, stato civile, leva	Servizi demografici
			2	Servizio cimiteriale	Cimitero
			3	C.E.D. e servizio statistico	CED
			4	Gestione amministrativa del personale	Gestione personale
			5	Servizi segreteria generale, Servizio legale e Contratti	Segreteria generale
2	Lavori Pubblici	LOCURATOLO	6	Manutenzione ordinaria e straord. cimitero	Cimitero
			9	Manutenzione ordinaria e straord. fognature	Gestione e manutenzione del patrimonio
			10	Manutenzione ordinaria e straord. strade, vie, piazze	Gestione e manutenzione del patrimonio
			11	Manutenzione ordinaria e straord. sedi comunali	Gestione e manutenzione del patrimonio
			12	Realizzazione opere pubbliche	Gestione e manutenzione del patrimonio
			13	Gestione ufficio edilizia pubblica	Gestione e manutenzione del patrimonio
			14	Protezione civile	Gestione e manutenzione del patrimonio
			15	Manutenzione giardini ed aree verdi	Gestione e manutenzione del patrimonio
3	Finanze	CANGINI	1	Gestione servizi finanziari e di controllo	Servizi finanziari e CDG
			2	Gestione tributi	Servizi finanziari e CDG
			3	Servizio economato	Servizi finanziari e CDG
5	Polizia Municipale	MACADDINO	1	Servizi di polizia locale	Polizia locale
6	Urbanistica e Territorio	DEPETRIS	1	Gestione ufficio edilizia privata	Gestione del territorio e ambiente
			2	Servizio Ambiente	Gestione del territorio e ambiente
			3	Patrimonio	Gestione e manutenzione del patrimonio
			4	Attività economiche	Gestione del territorio e ambiente
10	Servizi alla Persona	GAMBAIANI	1	Attività scolastiche - nido	Asilo nido
			2	Attività scolastiche - scuola dell'infanzia	Servizi scolastici
			3	Attività scolastiche - scuola primaria	Servizi scolastici
			4	Attività scolastiche - scuola secondaria di 1° grado	Servizi scolastici
			5	Assistenza scolastica e giovani	Servizi scolastici
			6	Attività culturali territorio	Biblioteca
			7	Biblioteca e archivio	Biblioteca
			8	Politiche sociali, lavoro, ufficio casa e giovani	Servizi socio-assistenziali
11	Comunicazione/U.R.P.	LAUTIERI	1	Promozione del territorio e U.R.P.	U.R.P.-Promozione del territorio/Manifestazioni/Sport

QUADRO 3

Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 1) Gestione di competenza

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 1) Gestione di competenza

3.a - Gestione delle Entrate

	2012			2013			2014		
TITOLI	**Stanz Attuale**	**Accertato**	**Riscosso**	**Stanz Attuale**	**Accertato**	**Riscosso**	**Stanz Attuale**	**Accertato**	**Riscosso**
Avanzo	363.350,00	-	-	153.274,00	-	-	253.315,00	-	-
E-Titolo I	9.679.016,21	9.762.875,38	7.558.906,83	9.207.952,00	8.551.211,15	7.345.325,75	8.621.701,00	9.064.670,18	7.813.333,24
E-Titolo II	537.515,00	462.093,29	285.557,24	1.178.714,00	1.770.442,60	1.597.442,59	568.750,00	535.175,20	480.225,29
E-Titolo III	2.754.435,08	2.446.067,80	1.438.169,91	2.786.729,00	2.621.359,06	1.596.743,38	2.596.736,00	2.155.976,69	1.281.307,75
E-Titolo IV	2.501.904,05	1.739.001,65	720.980,60	1.398.742,00	837.684,43	837.684,43	3.901.383,00	3.573.683,77	569.233,15
E-Titolo V	580.099,13	580.099,13	0,00	1.000.000,00	396.749,41	396.749,41	3.000.000,00	741.580,15	741.580,15
E-Titolo VI	1.438.000,00	902.699,50	887.507,17	1.438.000,00	966.413,45	889.593,60	1.378.000,00	915.787,78	845.834,67
Entrate	**17.854.319,47**	**15.892.836,75**	**10.891.121,75**	**17.163.411,00**	**15.143.860,10**	**12.663.539,16**	**20.319.885,00**	**16.986.873,77**	**11.731.514,25**

3.b - Gestione delle Spese

	2012			2013			2014		
TITOLI	**Stanz Attuale**	**Impegnato**	**Pagato**	**Stanz Attuale**	**Impegnato**	**Pagato**	**Stanz Attuale**	**Impegnato**	**Pagato**
Disavanzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S-Titolo I	12.467.742,16	12.056.939,22	8.674.537,36	12.569.943,00	12.265.594,34	9.746.020,24	11.306.068,00	10.737.080,43	8.258.978,09
S-Titolo II	3.133.353,18	2.370.450,78	116.269,10	1.398.742,00	837.684,43	97.503,09	3.833.383,00	3.679.025,91	9.009,00
S-Titolo III	815.224,13	813.105,80	704.398,06	1.756.726,00	1.153.269,85	1.153.269,85	3.784.434,00	1.525.801,54	1.525.801,54
S-Titolo IV	1.438.000,00	902.699,50	743.731,96	1.438.000,00	966.413,45	821.043,74	1.378.000,00	915.787,78	765.657,25
Spese	**17.854.319,47**	**16.143.195,30**	**10.238.936,48**	**17.163.411,00**	**15.222.962,07**	**11.817.836,92**	**20.301.885,00**	**16.857.695,66**	**10.559.445,88**

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 1) Gestione di competenza

INDICATORI DELLA GESTIONE FINANZIARIA - E N T R A T A

3.c - Parte corrente					
INDICE	**Anno 2012**	**Anno 2013**	**Scostamento 2013 su 2012**	**Anno 2014**	**Scostamento 2014 su 2013**
1. Entrate correnti Accertato (tit.1+2+3) / Stanziato (tit.1+2+3)	97,69%	98,25%	**0,56%**	99,73%	**1,48%**
2. Entrate correnti Incassato (tit.1+2+3) / Accertato (tit.1+2+3)	73,26%	81,43%	**8,17%**	81,45%	**0,02%**

3.d - Parte conto capitale					
INDICE	**Anno 2012**	**Anno 2013**	**Scostamento 2013 su 2012**	**Anno 2014**	**Scostamento 2014 su 2013**
3. Entrate c/capitale Accertato (tit.4+5) / Stanziato (tit.4+5)	75,25%	51,46%	**-23,78%**	62,53%	**11,07%**
4. Entrate c/capitale Incassato (tit.4+5) / Accertato (tit.4+5)	31,09%	100,00%	**68,91%**	30,38%	**-69,62%**

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 1) Gestione di competenza

INDICATORI DELLA GESTIONE FINANZIARIA - U S C I T A

3.e - Parte corrente					
INDICE	**Anno 2012**	**Anno 2013**	**Scostamento 2013 su 2012**	**Anno 2014**	**Scostamento 2014 su 2013**
1. Uscite correnti Impegnato (tit.1) / Stanziato (tit.1)	96,71%	97,58%	**0,87%**	94,97%	**-2,61%**
2. Uscite correnti Pagato (tit.1) / Impegnato (tit.1)	71,95%	79,46%	**7,51%**	76,92%	**-2,54%**

3.f - Parte conto capitale					
INDICE	**Anno 2012**	**Anno 2013**	**Scostamento 2013 su 2012**	**Anno 2014**	**Scostamento 2014 su 2013**
3. Uscite c/capitale Impegnato (tit.2) / Stanziato (tit.2)	75,65%	59,89%	**-15,76%**	95,97%	**36,08%**
4. Uscite c/capitale Pagato (tit.2) / Impegnato (tit.2)	4,90%	11,64%	**6,73%**	0,24%	**-11,39%**

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 1) Gestione di competenza

3.g - Parte corrente						
Descrizione intervento di spesa	**2012**	**Peso %**	**2013**	**Peso %**	**2014**	**Peso %**
Int 1.1 - Personale	2.947.345,65	24,4%	2.929.709,58	23,9%	2.928.163,85	27,3%
Int 1.2 - Acquisto di beni di consumo e o di materie prime	187.390,15	1,6%	145.179,66	1,2%	161.464,51	1,5%
Int 1.3 - Prestazioni di servizi	6.507.709,30	54,0%	6.189.078,58	50,5%	5.778.310,33	53,8%
Int 1.4 - Utilizzo di beni di terzi	8.649,02	0,1%	12.620,88	0,1%	15.194,93	0,1%
Int 1.5 - Trasferimenti	1.686.655,07	14,0%	2.348.616,85	19,1%	1.245.611,52	11,6%
Int 1.6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	487.117,26	4,0%	419.034,00	3,4%	391.854,62	3,6%
Int 1.7 - Imposte e tasse	196.303,26	1,6%	190.282,53	1,6%	194.580,67	1,8%
Int 1.8 - Oneri straordinari	35.769,51	0,3%	31.072,26	0,3%	21.900,00	0,2%
Int 1.9 - Ammortamenti di esercizio	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 1.10 - Fondo svalutazione crediti	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 1.11 - Fondo di riserva	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
TOTALE TITOLO I	**12.056.939,22**	**100,0%**	**12.265.594,34**	**100,0%**	**10.737.080,43**	**100,0%**

3.h - Parte conto capitale						
Descrizione intervento di spesa	**2012**	**Peso %**	**2013**	**Peso %**	**2014**	**Peso %**
Int 2.1 - Acquisizione di beni immobili	2.301.880,28	97,1%	796.701,73	95,1%	3.653.935,11	99,3%
Int 2.2 - Espropri e servitu' onerose	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 2.5 - Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature	6.000,00	0,3%	16.973,70	2,0%	1.081,80	0,0%
Int 2.6 - Incarichi professionali esterni	34.385,78	1,5%	-	0,0%	-	0,0%
Int 2.7 - Trasferimenti di capitale	28.184,72	1,2%	24.009,00	2,9%	24.009,00	0,7%
Int 2.9 - Conferimenti di capitale	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 2.10 - Concessioni di crediti e anticipazioni	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
TOTALE TITOLO II	**2.370.450,78**	**100,0%**	**837.684,43**	**100,0%**	**3.679.025,91**	**100,0%**

QUADRO 3

Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 2) Equilibri di bilancio

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 2) Equilibri di bilancio

BILANCIO 2014 - PARTE CORRENTE

ENTRATE (Accertamenti competenza)		**Parziale**	**Parziale**	**TOTALE**
TRIBUTARIE (Tit. 1)	(+)	9.064.670,18		
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE ED ENTI (tit. 2)	(+)	535.175,20		
EXTRATRIBUTARIE (Tit. 3)	(+)	2.155.976,69		
RISORSE CORRENTI		11.755.822,07	11.755.822,07	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)			
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	(-)			
RISPARMIO CORRENTE		0,00	0,00	
ONERI DI URBANIZZAZIONE PER SPESA CORRENTE	(+)	0,00		
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE	(+)	0,00		
RISORSE STRAORDINARIE		0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE			**11.755.822,07**	**11.755.822,07**

USCITA (Impegni competenza)		**Parziale**	**Parziale**	**TOTALE**
RIMBORSO DI PRESTITI (Tit. 3)	(+)	1.525.801,54		
ANTICIPAZIONE DI CASSA (Tit. 3)	(-)	741.580,15		
RIMBORSO FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (Tit. 3)	(-)			
RIMBORSO DI PRESTITI EFFETTIVO		784.221,39	784.221,39	
SPESE CORRENTI (Tit. 1)	(+)	10.737.080,43		
USCITE ORDINARIE		10.737.080,43	10.737.080,43	
DISAVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE				
USCITE STRAORDINARIE		0,00	0,00	
TOTALE USCITE			**11.521.301,82**	**11.521.301,82**

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)	
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	234.520,25

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 2) Equilibri di bilancio

BILANCIO 2014 - PARTE INVESTIMENTI

ENTRATE (Accertamenti competenza)		**Parziale**	**Parziale**	**TOTALE**
ALIENAZIONE BENI, TRASFERIMENTI CAPITALI (tit. 4)	(+)	3.573.683,77		
ENTRATE IN C/CAPITALE CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI (da Tit. 4/E)	(-)	0,00		
RISCOSSIONE DI CREDITI (Tit. 4 - Categoria 6)	(-)	0,00		
ALIENAZIONE BENI e TRASFERIMENTI CAPITALI INVESTITI	(+)	3.573.683,77	3.573.683,77	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(+)	0,00		
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	(+)	0,00		
RISPARMIO CORRENTE REINVESTITO	(=)	0,00	0,00	
AVANZO APPLICATO A BILANCIO INVESTIMENTI	(+)	0,00		
RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO		0,00	0,00	
ACCENSIONE DI PRESTITI (Tit. 5)	(+)	741.580,15		
entrate accensione prestiti che finanziano spese correnti (Tit. 5/E)	(-)			
ANTICIPAZIONE DI CASSA	(-)	741.580,15		
FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	(-)	0,00		
ACCENSIONE PRESTITI PER INVESTIMENTI		0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE	**3.573.683,77**	**3.573.683,77**

USCITA (Impegni competenza)		**Parziale**	**Parziale**	**TOTALE**
IN CONTO CAPITALE (Tit. 2)	(+)	3.679.025,91		
CONCESSIONE DI CREDITI	(-)	0,00		
INVESTIMENTI EFFETTIVI		3.679.025,91	3.679.025,91	
		TOTALE USCITE	**3.679.025,91**	**3.679.025,91**

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)	
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	**-105.342,14**

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 2) Equilibri di bilancio

ANALISI ECONOMICO-FINANZIARIA GESTIONE DI COMPETENZA

TREND STORICO ANDAMENTO DATI FINANZIARI

	Anno 2012	Anno 2013	Scostam. 2013 su 2012	Anno 2014	Scostam. 2014 su 2013
Entrate Correnti (Tit. 1+2+3 Entrata)	12.671.036,47	12.943.012,81	2,15%	11.755.822,07	-9,17%
Oneri urbanizzazione per spese correnti	200.000,00	111.000,00	-44,50%	0,00	0,00%
Spese Correnti (Tit. 1 Uscita meno interessi passivi)	11.569.821,96	11.846.560,34	2,39%	10.345.225,81	-12,67%
MARGINE OPERATIVO	**1.301.214,51**	**1.207.452,47**	**-7,21%**	**1.410.596,26**	**16,82%**
Interessi passivi (da Tit. 1 Uscita)	487.117,26	419.034,00	-13,98%	391.854,62	-6,49%
Quote capitali mutui e prestiti (Tit. 3 al netto della anticipazione di cassa)	813.105,80	756.520,44	-6,96%	784.221,39	3,66%
Fabbisogno di finanziamento	**991,45**	**31.898,03**	**3117,31%**	**234.520,25**	**635,22%**
Avanzo applicato alle spese correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	**991,45**	**31.898,03**	**3117,31%**	**234.520,25**	**635,22%**
Spese di investimento (Tit. 2 Uscita)	2.370.450,78	837.684,43	-64,66%	3.679.025,91	339,19%
Entrate in c/capitale (Tit. IV Entrata)	1.539.001,65	726.684,43	-52,78%	3.573.683,77	391,78%
Fabbisogno di indebitamento	**-831.449,13**	**-111.000,00**	**0,00%**	**-105.342,14**	**0,00%**
Accensione di mutui e prestiti (Tit. 5 Entrata al netto della anticipazione di cassa)	580.099,13	0,00	**0,00%**	0,00	**0,00%**
RISULTATO DELLA GESTIONE C/CAPITALE (finanziato con Avanzo di Amministrazione)	**-251.350,00**	**-111.000,00**	**0,00%**	**-105.342,14**	**0,00%**
RISULTATO DELLA GESTIONE FINALE DI COMPETENZA	**-250.358,55**	**-79.101,97**	**0,00%**	**129.178,11**	**161,23%**

QUADRO 3

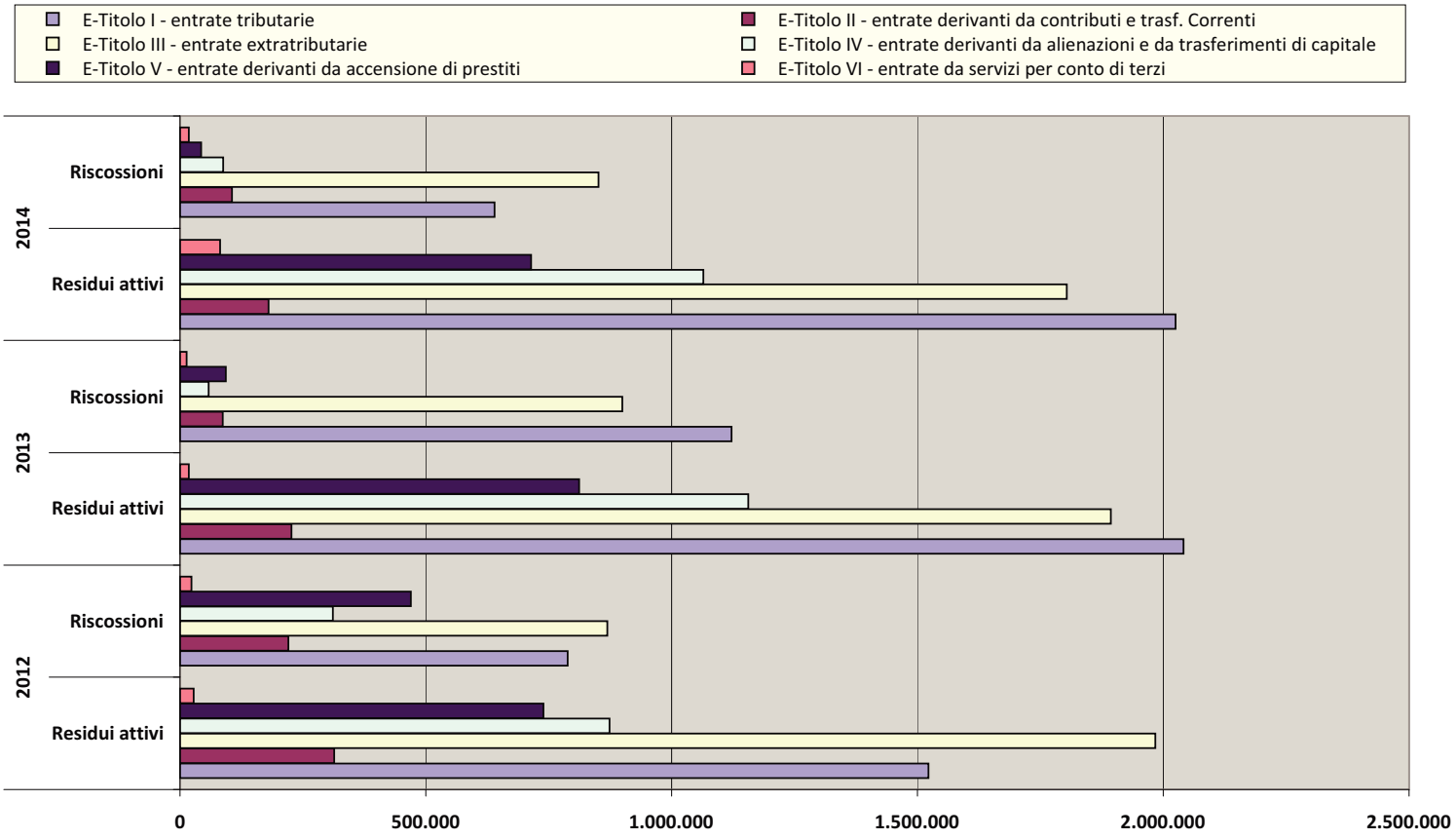
Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

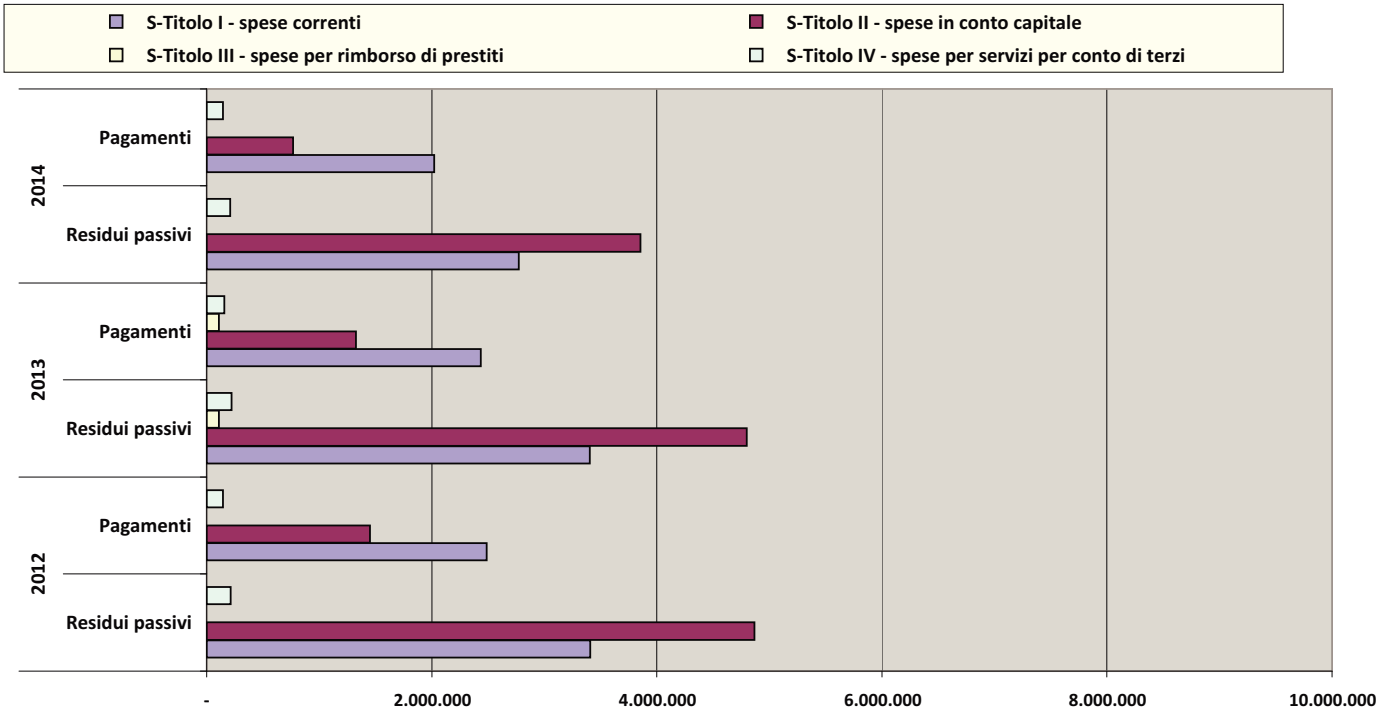
Entrata									
TITOLI	**2012**			**2013**			**2014**		
	Residui attivi	**Riscossioni**	**%**	**Residui attivi**	**Riscossioni**	**%**	**Residui attivi**	**Riscossioni**	**%**
E-Titolo I - entrate tributarie	1.522.633,67	788.571,69	52%	2.041.112,52	1.122.068,42	55%	2.025.345,37	639.482,96	32%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. Correnti	313.403,54	220.700,55	70%	226.930,92	87.286,14	38%	180.269,54	105.732,42	59%
E-Titolo III - entrate extratributarie	1.984.176,16	868.971,51	44%	1.893.484,30	899.378,13	47%	1.803.633,64	851.130,90	47%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	873.694,44	310.903,20	36%	1.155.812,29	58.641,36	5%	1.064.156,97	87.686,16	8%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	739.428,06	469.108,73	63%	811.775,67	93.392,29	12%	714.483,53	42.726,25	6%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	27.525,75	22.881,89	83%	17.744,19	13.113,30	74%	81.433,45	17.998,70	22%
Totale	**5.460.861,62**	**2.681.137,57**	**49%**	**6.146.859,89**	**2.273.879,64**	**37%**	**5.869.322,50**	**1.744.757,39**	**30%**

Spesa									
TITOLI	**2012**			**2013**			**2014**		
	Residui passivi	**Pagamenti**	**%**	**Residui passivi**	**Pagamenti**	**%**	**Residui passivi**	**Pagamenti**	**%**
S-Titolo I - spese correnti	3.407.595,20	2.489.086,73	73%	3.402.939,37	2.435.848,14	72%	2.773.681,11	2.023.437,33	73%
S-Titolo II - spese in conto capitale	4.866.261,27	1.450.077,83	30%	4.800.139,58	1.324.370,51	28%	3.855.497,28	768.003,66	20%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	-	0%	108.707,74	108.707,74	0%	-	-	0%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	212.730,07	145.866,81	69%	219.129,74	156.450,61	71%	207.786,20	145.876,66	70%
Totale	**8.486.586,54**	**4.085.031,37**	**48%**	**8.530.916,43**	**4.025.377,00**	**47%**	**6.836.964,59**	**2.937.317,65**	**43%**

Residui attivi



Residui passivi

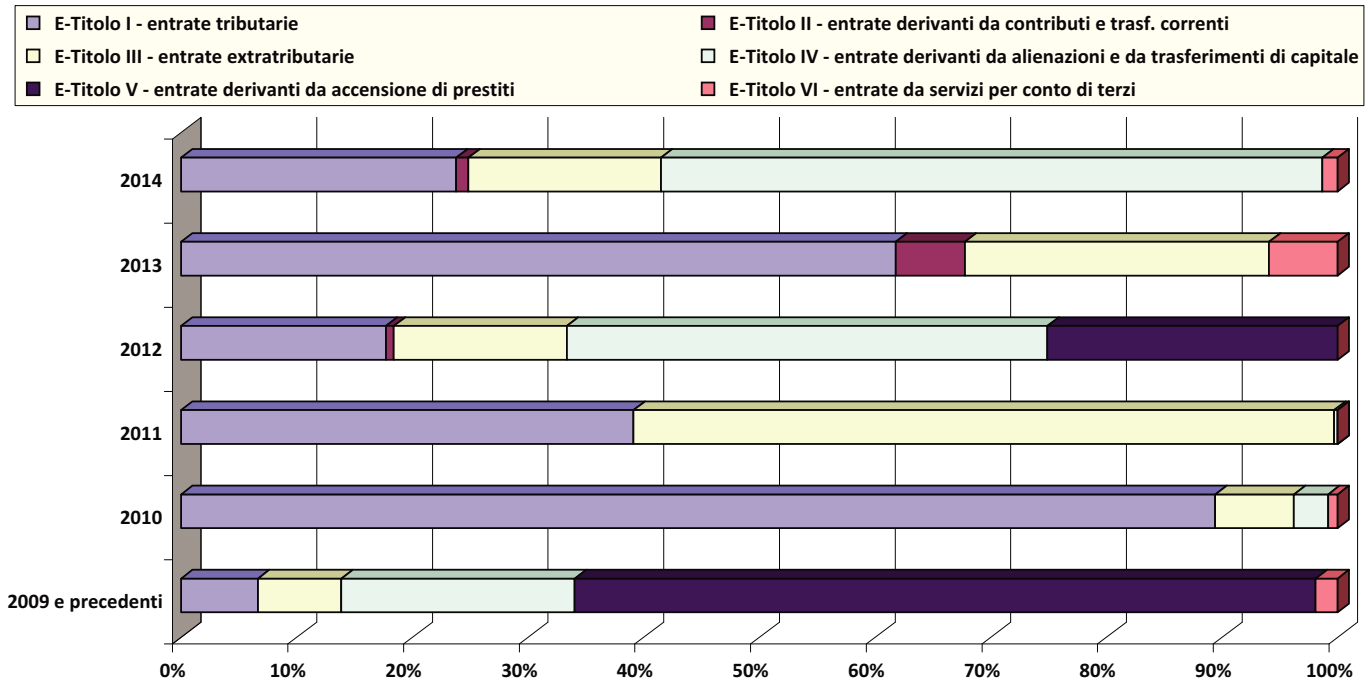


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui attivi finali 2014 - gestione di competenza e di residuo						
TITOLI	**Accertamenti residui finali**					
	Gestione Competenza	**%**	**Gestione Residui**	**%**	**Totale**	**%**
E-Titolo I - entrate tributarie	1.251.336,94	23,8%	1.385.862,41	33,6%	2.637.199,35	28,1%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	54.949,91	1,0%	74.537,12	1,8%	129.487,03	1,4%
E-Titolo III - entrate extratributarie	874.668,94	16,6%	952.502,74	23,1%	1.827.171,68	19,5%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	3.004.450,62	57,2%	976.470,81	23,7%	3.980.921,43	42,4%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	-	0,0%	671.757,28	16,3%	671.757,28	7,2%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	69.953,11	1,3%	63.464,75	1,5%	133.417,86	1,4%
Totale	**5.255.359,52**	**100,0%**	**4.124.595,11**	**100,0%**	**9.379.954,63**	**100,0%**

Analisi residui attivi finali 2014 per anno di provenienza						
TITOLI	**Accertamenti residui finali**					
	2009 e precedenti	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
E-Titolo I - entrate tributarie	11.089,28	149.225,68	214.402,20	399.301,22	611.844,03	1.251.336,94
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	0,00	0,00	0,00	15.220,51	59.316,61	54.949,91
E-Titolo III - entrate extratributarie	11.980,58	11.367,19	331.811,10	337.063,30	260.280,57	874.668,94
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	33.600,00	4.917,31	1.680,00	936.273,50	0,00	3.004.450,62
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	106.583,11	0,00	0,00	565.174,17	0,00	0,00
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	3.155,04	1.388,82	0,00	87,00	58.803,89	69.953,11
Totale	**166.408,01**	**166.899,00**	**547.893,30**	**2.253.119,70**	**990.245,10**	**5.255.359,52**

Rappresentazione residui attivi finali 2014 per anno di provenienza

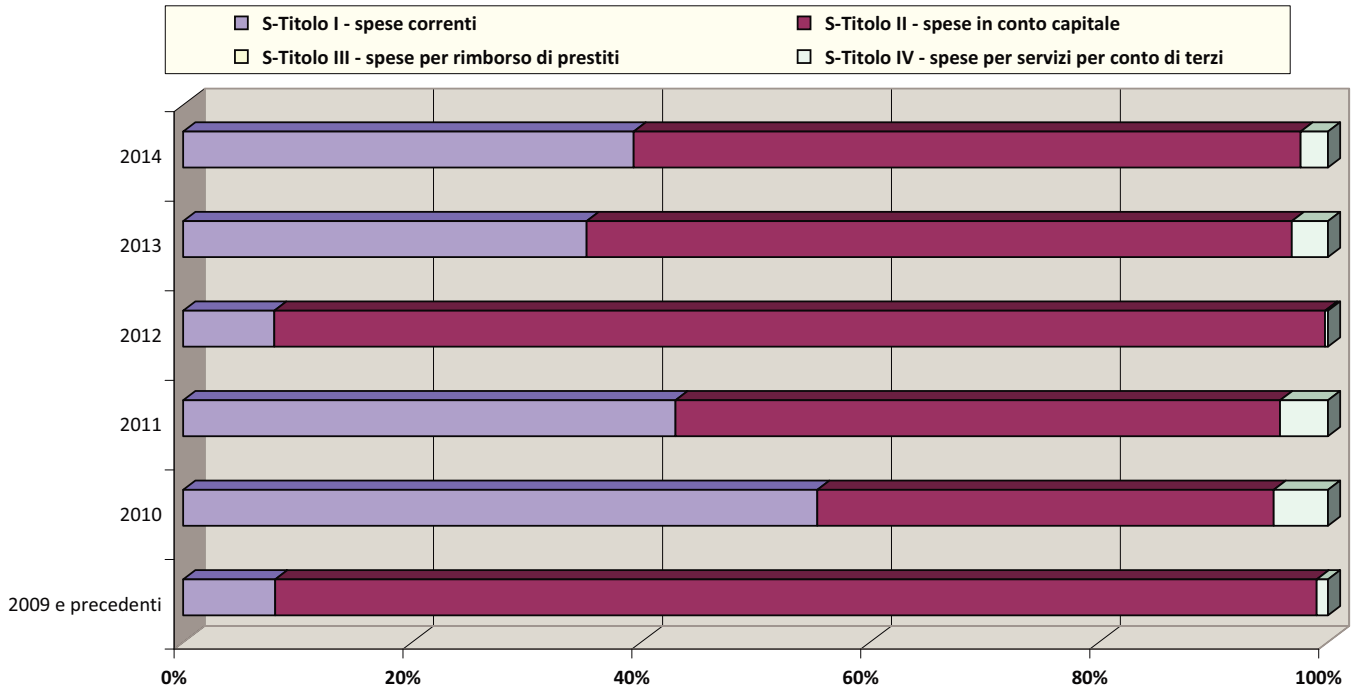


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui passivi finali 2014 - gestione di competenza e di residuo						
TITOLI	Impegni residui finali					
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale	%
S-Titolo I - spese correnti	2.478.102,34	39,3%	750.243,78	19,2%	3.228.346,12	31,7%
S-Titolo II - spese in conto capitale	3.670.016,91	58,3%	3.087.493,62	79,2%	6.757.510,53	66,3%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	150.130,53	2,4%	61.909,54	1,6%	212.040,07	2,1%
Totale	**6.298.249,78**	**100,0%**	**3.899.646,94**	**100,0%**	**10.197.896,72**	**100,0%**

Analisi residui passivi finali 2014 per anno di provenienza						
TITOLI	Impegni residui finali					
	2009 e precedenti	2010	2011	2012	2013	2014
S-Titolo I - spese correnti	63.181,51	93.316,38	137.495,96	136.537,12	319.712,81	2.478.102,34
S-Titolo II - spese in conto capitale	716.042,60	67.175,20	168.925,83	1.576.394,08	558.955,91	3.670.016,91
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	7.723,00	7.987,46	13.343,12	4.254,70	28.601,26	150.130,53
Totale	**786.947,11**	**168.479,04**	**319.764,91**	**1.717.185,90**	**907.269,98**	**6.298.249,78**

Rappresentazione residui passivi finali 2014 per anno di provenienza



QUADRO 4

Strumenti extra contabili (indicatori)

Quadro 4 - Strumenti extra contabili (indicatori) - 1) Indicatori finanziari

Dati per indicatori	2012	2013	2014
Entrate tributarie	9.762.875,38	8.551.211,15	9.064.670,18
Entrate per trasferimenti	462.093,29	1.770.442,60	535.175,20
Entrate extratributarie	2.446.067,80	2.621.359,06	2.155.976,69
Entrate correnti	12.671.036,47	12.943.012,81	11.755.822,07
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, categ. 1)	232.145,22	1.641.333,88	467.269,46
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07+tit. IV)*	3.133.524,53	3.095.453,82	3.095.156,32
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 3)	813.105,80	1.153.269,85	1.525.801,54
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Interv. 6)	487.117,26	419.034,00	391.854,62
Spese correnti	12.056.939,22	12.265.594,34	10.737.080,43
Riscossioni (Tit. 1 e 3 Entrata)	8.997.076,74	8.942.069,13	9.094.640,99
Pagamenti (Tit. 1 Spesa)	8.674.537,36	9.746.020,24	8.258.978,09
Popolazione residente al 31 dicembre	17212	17155	17115

** viene considerata la spesa di personale intervento 1, incluse le voci aggiuntive dell'intervento 3 e dell'intervento 7 e titolo IV per elezioni politiche, al netto delle componenti da escludere ai sensi dell'art.1 comma 557 L.296/2006*

4.1.a - GRADO DI AUTONOMIA			
INDICE	**2012**	**2013**	**2014**
1. Autonomia finanziaria Entrate tributarie+ extratributarie / Entrate correnti	**96,35%**	**86,32%**	**95,45%**
2.Autonomia impositiva Entrate tributarie / Entrate correnti	**77,05%**	**66,07%**	**77,11%**
3.Dipendenza erariale Trasferimenti correnti statali / Entrate correnti	**1,83%**	**12,68%**	**3,97%**

4.1.b - GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO			
INDICE	**2012**	**2013**	**2014**
1. Rigidità strutturale Spesa personale+rimborso mutui(cap+int) Entrate correnti	**34,99%**	**36,06%**	**42,64%**
2. Rigidità per costo personale Spesa personale Entrate correnti	**24,73%**	**23,92%**	**26,33%**
3. Rigidità per indebitamento Rimborso mutui (cap+int) Entrate correnti	**10,26%**	**12,15%**	**16,31%**

4.1.c - PRESSIONE FISCALE ED ERARIALE PRO-CAPITE			
INDICE	**2012**	**2013**	**2014**
1. Pressione entrate proprie pro-capite Entrate tributarie+ extratributarie Numero abitanti	**709,33**	**651,27**	**655,60**
2. Pressione tributaria pro-capite Entrate tributarie Numero abitanti	**567,21**	**498,47**	**529,63**
3. Trasferimenti erariali pro-capite Trasferimenti correnti statali Numero abitanti	**13,49**	**95,68**	**27,30**

4.1.d - CAPACITA' GESTIONALE			
INDICE	**2012**	**2013**	**2014**
1. Velocità di riscossione entrate proprie Riscossioni titoli 1 + 3 Accertamenti titoli 1 + 3	**73,69%**	**80,04%**	**81,05%**
2. Velocità di pagamenti spese correnti Pagamenti titolo 1 Impegni titolo 1	**71,95%**	**79,46%**	**76,92%**

Quadro 4 - Strumenti extra contabili (indicatori) - 2) Indicatori spese per il personale

4.2.a - PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO

Posizioni economiche	2012	2013	2014
Dirigenti	1	1	1
D5	4	3	3
D4	5	5	3
D3	2	2	3
D2	2	2	3
D1	9	9	9
C6	0	0	0
C5	10	10	9
C4	7	7	7
C3	1	1	2
C2	4	4	4
C1	19	19	20
B7	1	1	1
B6	2	2	2
B5	0	0	0
B4	9	9	9
B3	4	4	4
B2	1	1	1
B1	2	2	2
Totale personale	**83**	**82**	**83**

di cui Num. Pos. Organizzative	*7*	*7*	*6*

Quadro 4 - Strumenti extra contabili (indicatori) - 2) Indicatori spese per il personale

4.2.b - SPESA PER IL PERSONALE

Dati per indicatori	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Popolazione	17.212	17.155	17.115
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07)*	3.133.524,53	3.095.453,82	3.095.156,32
Spese correnti	12.056.939,22	12.265.594,34	10.737.080,43
Spesa per la formazione (stanziato)	6.538,00	6.538,00	8.538,00
Spesa per la formazione (impegnato)	6.536,19	6.538,00	8.438,00

** viene considerata la spesa di personale intervento 1, incluse le voci aggiuntive dell'intervento 3 e dell'intervento 7 e titolo IV per elezioni politiche, al netto delle componenti da escludere ai sensi dell'art.1 comma 557 L.296/2006*

INDICE	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1. Costo personale su spesa corrente Spesa personale / Spese correnti	**25,99%**	**25,24%**	**28,83%**
2. Costo medio del personale Spesa personale / Numero dipendenti	**37.753,31**	**37.749,44**	**37.291,04**
3. Costo medio pro-capite Spesa personale / Popolazione	**182,05**	**180,44**	**180,84**
4. Spesa per la formazione Spesa impegnata / Spesa prevista	**99,97%**	**100,00%**	**98,83%**
5. Spesa formazione pro-capite Spesa formazione impegnata / Numero dipendenti	**78,75**	**79,73**	**101,66**
6. Costo formazione su spesa personale Spesa formazione impegnata / Spesa personale	**0,21%**	**0,21%**	**0,27%**
7. Rapporto dipendenti/popolazione Numero dipendenti / Popolazione	**0,48%**	**0,48%**	**0,48%**

Quadro 4 - Strumenti extra contabili (indicatori) - 3) Indicatori servizi istituzionali

4.3.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficacia	parametro 2012	risultato 2012	parametro 2013	risultato 2013	parametro 2014	risultato 2014
Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti	6,50	**0,04%**	7,00	**0,04%**	7,00	**0,04%**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Amministrazione generale	numero addetti	18,80	**0,11%**	17,30	**0,10%**	17,30	**0,10%**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Servizi connessi all'ufficio tecnico	domande evase	2631	**98,80%**	2511	**104,02%**	2367	**98,75%**
	domande presentate	2663		2414		2397	
Servizi di anagrafe e stato civile	numero addetti	5,00	**0,03%**	6,00	**0,03%**	5,50	**0,03%**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Polizia locale	numero addetti	17,00	**0,10%**	17,00	**0,10%**	17,00	**0,10%**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Servizi necroscopici e cimiteriali	numero addetti	-	**0,00%**	-	**0,00%**	-	**0,00%**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Fognatura e depurazione	unità imm.servite	9181	**100,00%**	9239	**100,00%**	9250	**100,00%**
	totale unità immobiliari	9181		9239		9250	
Nettezza urbana	frequenza sett.raccolta	1,7	**24,29%**	1,7	**24,29%**	1,7	**24,29%**
	7	7		7		7	
Viabilità ed illuminazione pubblica	Km strade illuminate	46,00	**72,29%**	46,00	**72,29%**	46,00	**72,29%**
	totale km strade	63,63		63,63		63,63	

Quadro 4 - Strumenti extra contabili (indicatori) - 3) Indicatori servizi istituzionali

4.3.b - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficienza	parametro 2012	risultato 2012	parametro 2013	risultato 2013	parametro 2014	risultato 2014
Servizi connessi agli organi istituzionali	costo totale	754.901,36	**43,86**	630.004,62	**36,72**	697.489,63	**40,75**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Amministrazione generale	costo totale	2.086.644,24	**121,23**	2.766.746,91	**161,28**	1.420.479,91	**83,00**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Servizi connessi all'ufficio tecnico	costo totale	570.857,87	**33,17**	479.662,32	**27,96**	472.241,36	**27,59**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Servizi di anagrafe e stato civile	costo totale	180.094,38	**10,46**	199.482,78	**11,63**	200.432,47	**11,71**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Polizia locale	costo totale	866.294,21	**50,33**	841.176,50	**49,03**	834.823,92	**48,78**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Servizi necroscopici e cimiteriali	costo totale	114.233,34	**6,64**	110.636,55	**6,45**	109.106,56	**6,37**
	popolazione	17.212		17.155		17.115	
Fognatura e depurazione	costo totale	108.875,36	**2.903,34**	104.153,89	**2.777,44**	98.536,27	**2.627,63**
	Km. rete fognaria	37,5		37,5		37,5	
Nettezza urbana	costo totale	2.495.204,94	**34,22**	2.342.836,30	**33,43**	2.374.638,36	**33,40**
	q.li rifiuti smaltiti	72919,2		70.088,80		71.103,63	
Viabilità ed illuminazione pubblica	costo totale	1.100.731,53	**23.928,95**	1.160.913,88	**25.237,26**	1.100.620,67	**23.926,54**
	Km strade illuminate	46		46		46	

Quadro 4 - Strumenti extra contabili (indicatori) - 4) Indicatori servizi domanda individuale

4.4.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	PARAMETRO efficacia, efficienza e finanziario	parametro 2012	risultato 2012	parametro 2013	risultato 2013	parametro 2014	risultato 2014
Asilo nido	domande soddisfatte / domande presentate	31 / 67	46,27%	41 / 61	67,21%	36 / 60	60,00%
	Costo servizio / bambini frequentanti	274.399,90 / 71	3.864,79	275.911,81 / 66	4.180,48	106.485,44 / 50	2.129,71
	Proventi servizio / bambini frequentanti	267.940,92 / 71	3.773,82	237.487,00 / 66	3.598,29	14.640,24 / 50	292,80
	Costo servizio / Proventi servizio	274.399,90 / 267.940,92	102,41%	275.911,81 / 237.487,00	116,18%	106.485,44 / 14.640,24	727,35%
Refezione scolastica	domande soddisfatte / domande presentate	1294 / 1294	100,00%	1325 / 1325	100,00%	1318 / 1318	100,00%
	Costo servizio / bambini fruitori	768.240,11 / 1294	593,69	858.200,78 / 1325	647,70	843.618,83 / 1318	640,07
	Proventi servizio / bambini fruitori	561.733,43 / 1294	434,11	575.278,39 / 1325	434,17	577.438,80 / 1318	438,12
	Costo servizio / Proventi servizio	768.240,11 / 561.733,43	136,76%	858.200,78 / 575.278,39	149,18%	843.618,83 / 577.438,80	146,10%
Centri estivi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00 / 0,00	0,00%	334 / 334	100,00%	160 / 160	100,00%
	Costo servizio / bambini fruitori	0,00 / 0,00	0,00	47.098,85 / 334	141,01	36.366,17 / 160	227,29
	Proventi servizio / bambini fruitori	0,00 / 0,00	0,00	16.097,50 / 334	48,20	0,00 / 160	0,00
	Costo servizio / Proventi servizio	0,00 / 0,00	0,00%	47.098,85 / 16.097,50	292,58%	36.366,17 / 0,00	0,00%

QUADRO 5

Analisi dei Centri di Costo

1. Asilo nido
2. Biblioteca
3. CED
4. Cimitero
5. Gestione del territorio e ambiente
6. Gestione e manutenzione del patrimonio
7. Gestione del personale
8. Polizia locale
9. Segreteria generale
10. Servizi demografici
11. Servizi finanziari e controllo di gestione
12. Servizi socio-assistenziali
13. Servizi scolastici
14. U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport

CONTROLLO DI GESTIONE

Ai sensi di quanto previsto dal comma 3 dell'art. 197 del D.Lgs 267/2000 il controllo di gestione è svolto con riferimento ai singoli servizi e, ove previsto, ai centri di costo. Per l'esercizio 2014 è stato attuato un controllo analitico sull'intera attività svolta dall'Ente, attivando i seguenti 14 centri di costo:

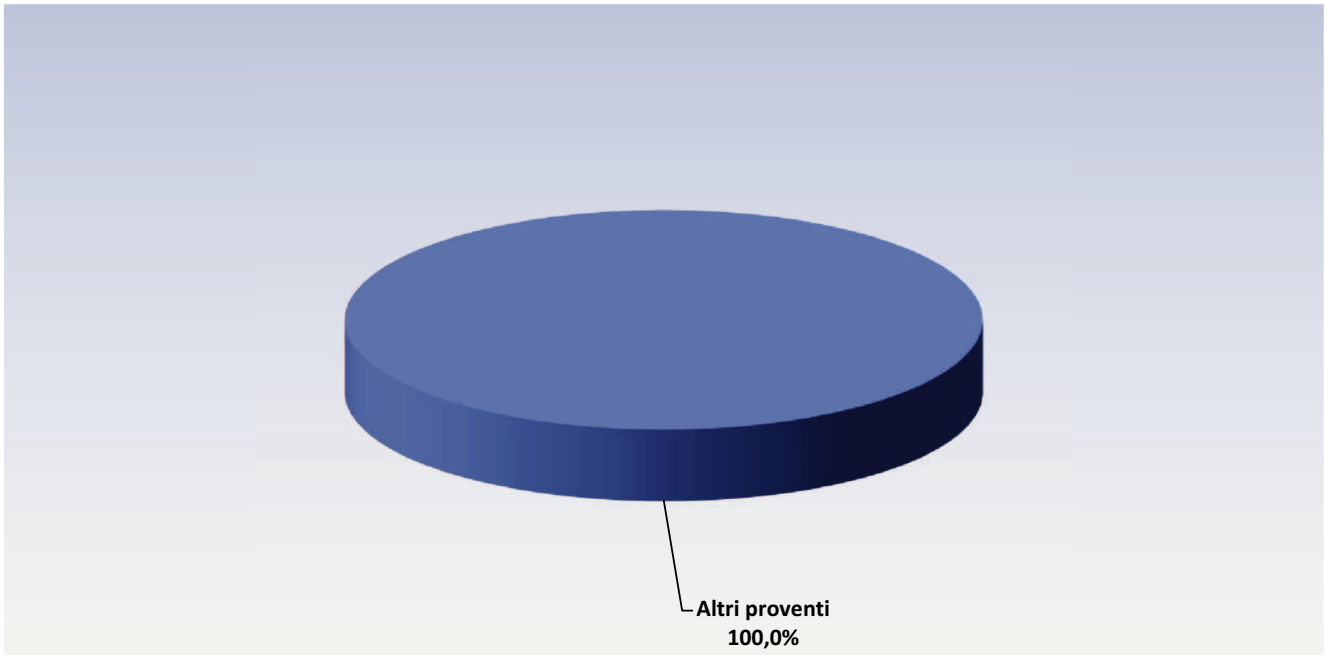
asilo nido
biblioteca
CED
Cimitero
gestione del territorio e ambiente
gestione e manutenzione del patrimonio
gestione del personale
polizia locale
segreteria generale
servizi demografici
servizi finanziari e controllo di gestione
servizi socio-assistenziali
servizi scolastici
U.R.P. - promozione del territorio/manifestazioni/sport

Le entrate e le spese di gestione rilevate con gli accertamenti e gli impegni di competenza di parte corrente sono state opportunamente imputate ai ricavi ed ai costi (secondo la loro natura) ed ai centri di costo (secondo la loro destinazione). I dati finanziari sono stati poi opportunamente rettificati mediante imputazione ad ogni centro di costo di quote di ammortamento economico riferite ai cespiti patrimoniali rilevati nell'inventario dei beni comunali e definite secondo quanto previsto dalla normativa vigente (art. 229 D.Lgs 267/2000). Il costo del personale è stato distribuito sui centri di costo analizzati in base alla percentuale di effettivo utilizzo delle risorse umane.
I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione sono di seguito riportati.

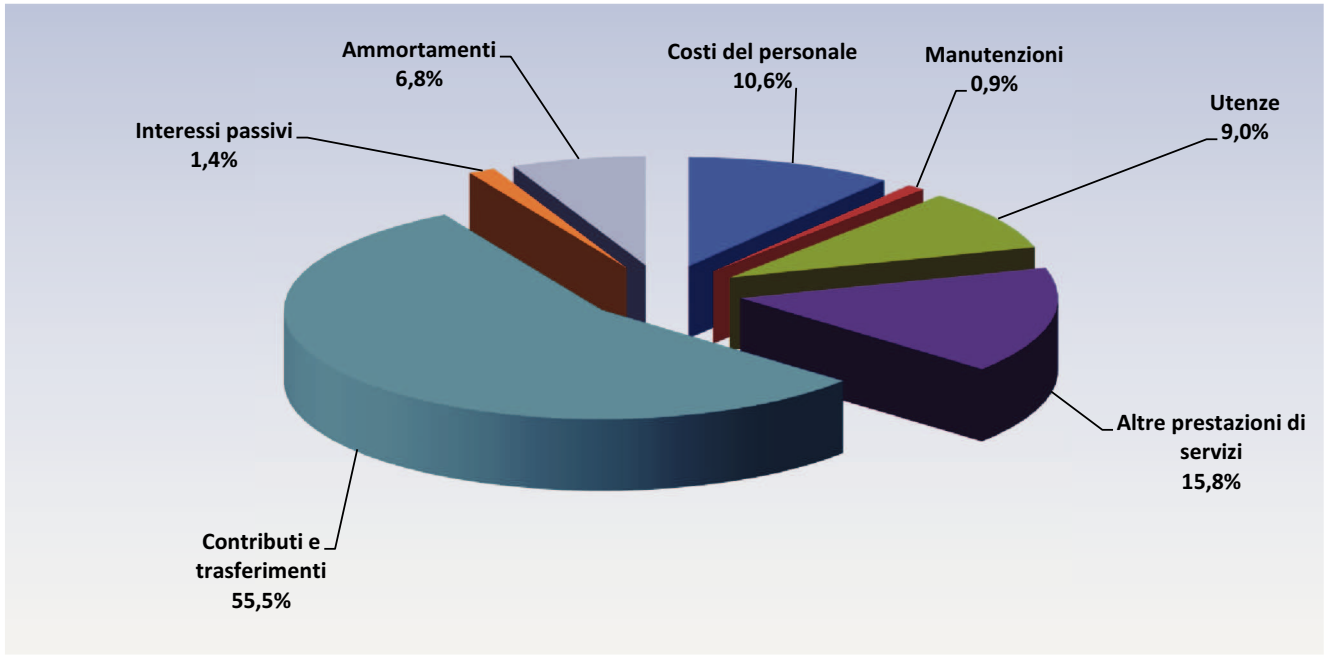
ASILO NIDO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			***14.640,24***	**100,0%**
Proventi concessione asilo nido	14.640,24	100,0%		
TOTALE RICAVI			***14.640,24***	***100,0%***
Costi del personale			**39.068,60**	**10,6%**
Stipendi	28.692,78	73,4%		
Contributi previdenziali	7.935,83	20,3%		
IRAP	2.439,99	6,2%		
Manutenzioni			**3.410,96**	**0,9%**
Manutenzione fabbricati	365,92	10,7%		
Manutenzione impianti e attrezzature	3.045,04	89,3%		
Utenze			**33.301,95**	**9,0%**
Acqua	1.300,00	3,9%		
Energia elettrica	4.500,00	13,5%		
Riscaldamento	26.500,00	79,6%		
Spese telefoniche	1.001,95	3,0%		
Altre prestazioni di servizi			**58.212,52**	**15,8%**
Assicurazioni	500,00	0,9%		
Servizio dietistico	622,23	1,1%		
Spese servizio mensa scolastica	57.090,29	98,1%		
Contributi e trasferimenti			**205.059,51**	**55,5%**
Trasferimenti a famiglie	205.059,51	100,0%		
Interessi passivi			**5.118,67**	**1,4%**
Interessi passivi	5.118,67	100,0%		
Ammortamenti			**25.301,42**	**6,8%**
Ammortamento fabbricati indisponibili	24.106,31	95,3%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	187,20	0,7%		
Ammortamento mobili	1.007,91	4,0%		
TOTALE COSTI			***369.473,63***	***100,0%***
SALDO DA FINANZIARE			***- 354.833,39***	

Ricavi



Costi



Dal 1° gennaio 2014 il servizio è stato esternalizzato con affidamento in concessione tramite gara d'appalto vinta dal Consorzio Naos ed è svolto presso la sede "Don Minzoni" che ha una disponibilità di n. 75 posti-bambino. Nell'anno sono stati coperti 60 posti con una frequenza media di 50 bambini. Il nido accoglie i bambini a partire del compimento del dodicesimo mese e fino a tre anni di età. L'orario di apertura è garantito dalle 7,30 alle 18,00. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Altri proventi

Sono costituiti dai proventi per le concessioni dell'asilo nido (euro 14.640,24).

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto. Il costo complessivo risulta essere pari ad euro 39.068,60.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni ordinarie varie sul fabbricato (derattizzazione e manutenzione montacarichi) e su impianti e attrezzature (impianti elettrici, termici, estintori, ecc.) per un totale pari ad euro 3.410,96. Per questa tipologia di spesa come da capitolato d'oneri viene richiesto il rimborso al Consorzio al quale è stato affidato in concessione il servizio.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento per un totale di euro 33.301,95. Per questa tipologia di spesa come da capitolato d'oneri viene richiesto il rimborso al Consorzio al quale è stato affidato in concessione il servizio.

Altre prestazioni di servizi

La spesa principale si riferisce al servizio mensa (per il quale viene richiesto il rimborso al concessionario) per un costo totale pari ad euro 58.212,52.

Contributi e trasferimenti

Sono le spese relative ai contributi alle famiglie quale compartecipazione alle rette sulla base del valore isee fino al 50° utente (euro 205.059,51).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi al mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti in data 16/10/2000 per la sostituzione dei serramenti dell'immobile sede dell'asilo, in ammortamento fino al 2034 (euro 5.118,67).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative all'immobile sede dell'asilo e ai beni mobili in uso (arredi e attrezzature) per un totale pari ad euro 25.301,42.

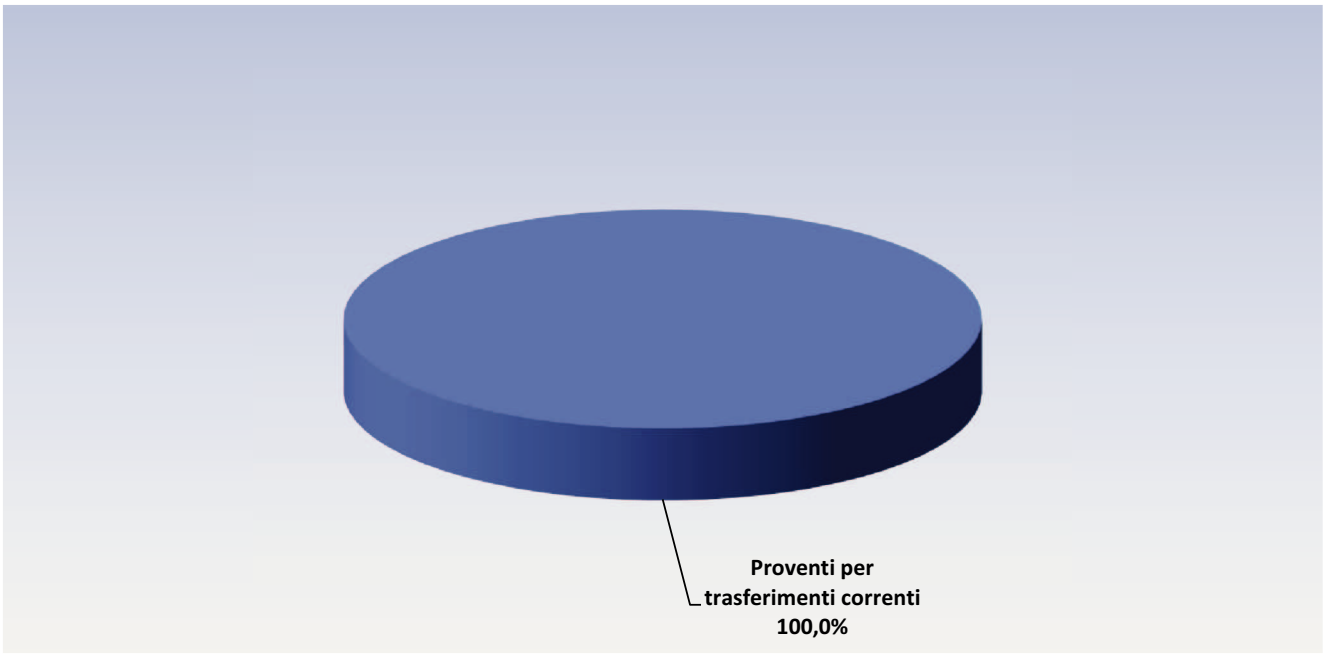
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***asilo nido***" ha comportato ricavi per un totale di euro 14.640,24 e costi per un totale di euro 369.473,63 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 354.833,39.

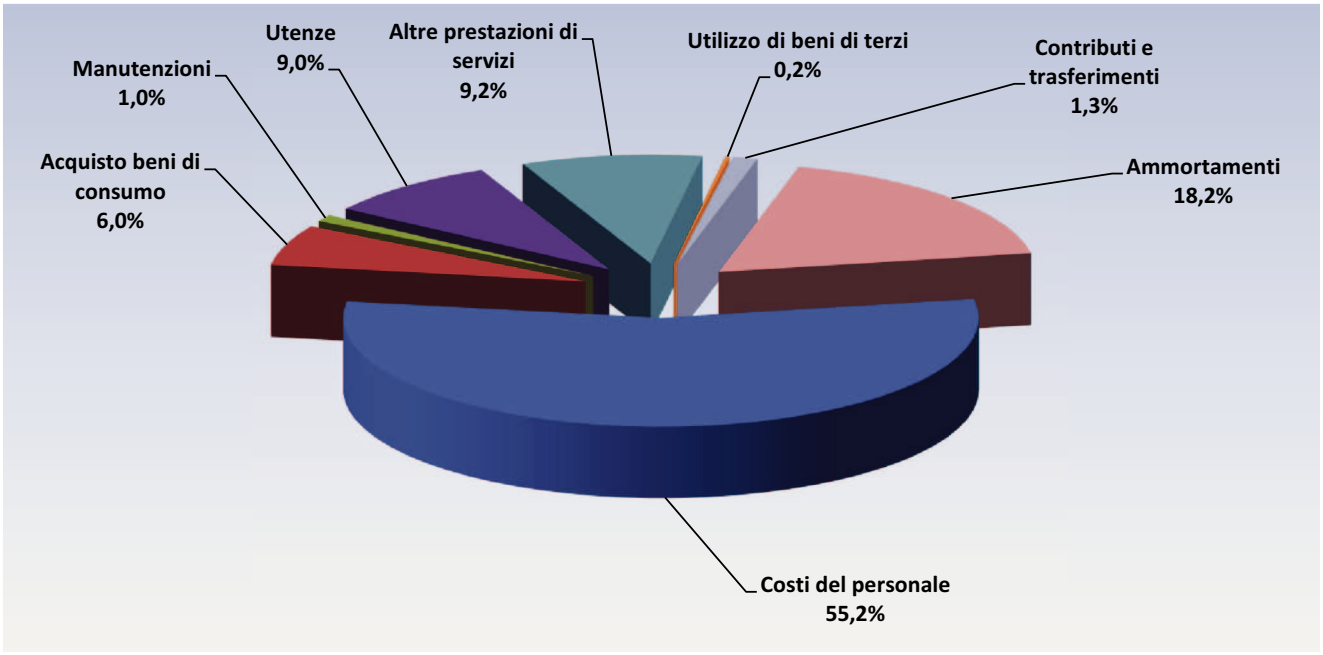
BIBLIOTECA

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			**2.300,00**	**100,0%**
Trasferimenti regionali - Attività culturali	2.300,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			***2.300,00***	***100,0%***
Costi del personale			**243.625,70**	**55,2%**
Stipendi	181.967,26	74,7%		
Contributi previdenziali	49.085,05	20,1%		
IRAP	12.573,39	5,2%		
Acquisto beni di consumo			**26.583,14**	**6,0%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	4.499,24	16,9%		
Acquisto libri	17.256,91	64,9%		
Cancelleria	400,00	1,5%		
Spese per materiali di consumo	4.426,99	16,7%		
Manutenzioni			**4.382,76**	**1,0%**
Manutenzione fabbricati	2.525,92	57,6%		
Manutenzione impianti e attrezzature	322,08	7,3%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	439,20	10,0%		
Manutenzione software	1.095,56	25,0%		
Utenze			**39.647,40**	**9,0%**
Acqua	1.850,00	4,7%		
Energia elettrica	15.100,00	38,1%		
Riscaldamento	21.315,00	53,8%		
Spese telefoniche	1.382,40	3,5%		
Altre prestazioni di servizi			**40.571,48**	**9,2%**
Assicurazioni	1.000,00	2,5%		
Spese per eventi culturali	15.984,29	39,4%		
Spese per servizi	556,38	1,4%		
Spese pulizia	23.030,81	56,8%		
Utilizzo di beni di terzi			**859,08**	**0,2%**
Spese di noleggio	859,08	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**5.550,20**	**1,3%**
Progetti culturali	5.550,20	100,0%		
Ammortamenti			**80.141,82**	**18,2%**
Ammortamento attrezzature informatiche	105,80	0,1%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	74.176,63	92,6%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.484,43	3,1%		
Ammortamento mobili	3.374,96	4,2%		
TOTALE COSTI			***441.361,58***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 439.061,58***	

Ricavi



Costi



Il servizio continua ad ottenere grandi risultati in termini di partecipazione dei cittadini sia alle attività proposte dalla biblioteca che a quelle proposte dagli utenti. L'orario di apertura al pubblico è di 26 ore settimanali oltre alle ore dedicate alle attività rivolte alle scuole. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti erogati al comune da parte della Regione per l'acquisto di materiale bibliografico per un importo pari ad euro 2.300,00.

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un costo complessivo pari ad euro 243.625,70 (il costo è superiore rispetto all'anno 2013 in quanto 2 addetti al servizio asilo nido sono stati trasferiti in biblioteca).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere quali: libri e prodotti multimediali, cd e dvd, abbonamenti a periodici e pubblicazioni ed altri materiali di consumo. Il costo totale è di euro 26.583,14.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni ordinarie sul fabbricato, sugli impianti e sulle attrezzature quali la manutenzione degli impianti elettrici dell'ascensore, il servizio di derattizzazione, la manutenzione delle fotocopiatrici e del software per un importo complessivo di euro 4.382,76.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento dell'edificio sede della biblioteca per un costo complessivo di euro 39.647,40.

Altre prestazioni di servizi

Comprende le assicurazioni, le spese di pulizia dei locali e le spese per rassegne, eventi e iniziative culturali. Costo complessivo: euro 40.571,48.

Utilizzo beni di terzi

Sono le spese relative al noleggio di fotocopiatrici (euro 859,08).

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai contributi erogati per il progetto "Nati per leggere", per progetti e laboratori vari, per la gestione dell'apertura dell'Ecomuseo e per l'adesione al sistema interbibliotecario per un costo totale di euro 5.550,20.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative all'immobile sede della biblioteca e ai beni mobili in uso (arredi, attrezzature informatiche e non) per un totale complessivo pari ad euro 80.141,82.

Risultato gestionale di esercizio

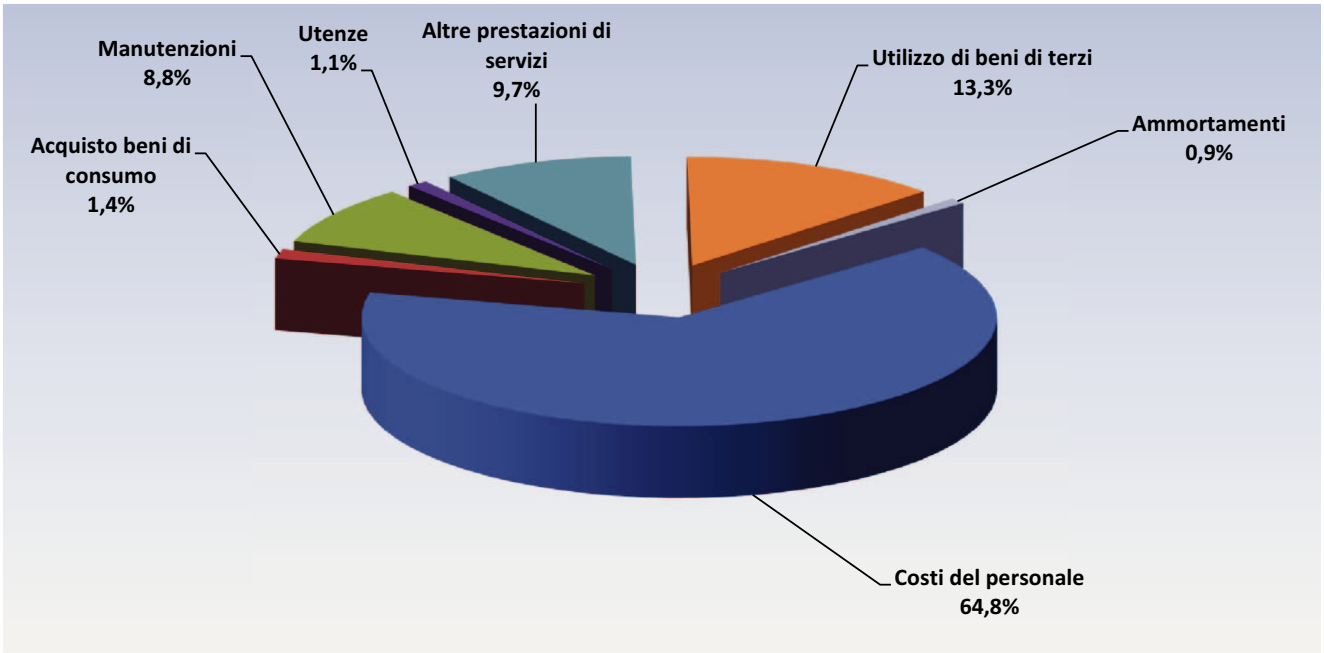
La gestione del centro di costo "***biblioteca***" ha comportato ricavi per un totale di euro 2.300,00 e costi per un totale di euro 441.361,58 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 439.061,58.

CED

RENDICONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2014

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			**85.948,31**	**64,8%**
Stipendi	64.891,35	75,5%		
Contributi previdenziali	17.523,24	20,4%		
IRAP	3.533,71	4,1%		
Acquisto beni di consumo			**1.877,70**	**1,4%**
Cancelleria	575,90	30,7%		
Spese per materiali di consumo	1.301,80	69,3%		
Manutenzioni			**11.738,32**	**8,8%**
Manutenzione mobili e macchine ufficio	3.618,98	30,8%		
Manutenzione software	8.119,34	69,2%		
Utenze			**1.411,02**	**1,1%**
Spese telefoniche	1.411,02	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			**12.926,50**	**9,7%**
Spese di gestione	12.926,50	100,0%		
Utilizzo di beni di terzi			**17.601,05**	**13,3%**
Spese di noleggio	17.601,05	100,0%		
Ammortamenti			**1.141,62**	**0,9%**
Ammortamento attrezzature informatiche	877,86	76,9%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	54,96	4,8%		
Ammortamento mobili	208,80	18,3%		
TOTALE COSTI			***132.644,52***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 132.644,52***	

Costi


Manutenzioni
8,8%
Utenze
1,1%
Altre prestazioni di servizi
9,7%
Utilizzo di beni di terzi
13,3%
Ammortamenti
0,9%
Acquisto beni di consumo
1,4%
Costi del personale
64,8%

Il servizio Centro Elaborazione Dati si occupa della manutenzione e delle diverse assistenze hardware e software per tutti gli uffici e servizi, proponendo l'omogeneizzazione, l'implementazione, l'adeguamento e il miglioramento d'utilizzo della struttura informatica esistente. Segue le numerose novità in materia informatica sia dal punto di vista dell'evoluzione logica dei sistemi informativi che della parte normativa sull'utilizzo dei dispositivi informatici quali strumenti nell'iter burocratico dell'Ente. Gestisce i collegamenti con le sedi decentrate e a internet. Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un costo complessivo pari ad euro 85.948,31.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, tra cui materiale di cancelleria e materiale informatico vario (totale pari ad euro 1.877,70).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie sui sistemi informativi comunali da parte delle ditte produttrici di software ed alle manutenzioni su macchine d'ufficio per un totale pari ad euro 11.738,32.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti la telefonia per un costo complessivo di euro 1.411,02.

Altre prestazioni di servizi

Comprende le spese per il collegamento internet e la rete Wi-Fi, il rinnovo della casella PEC ed il servizio di conservazione digitale dei documenti. Costo complessivo: euro 12.926,50.

Utilizzo beni di terzi

Sono le spese relative ai noleggi di computer e server, pacchetti software in leasing, acquisto licenze software per un totale pari ad euro 17.601,05.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai macchinari, alle attrezzature informatiche e ai beni mobili in uso al servizio in oggetto per euro 1.141,62.

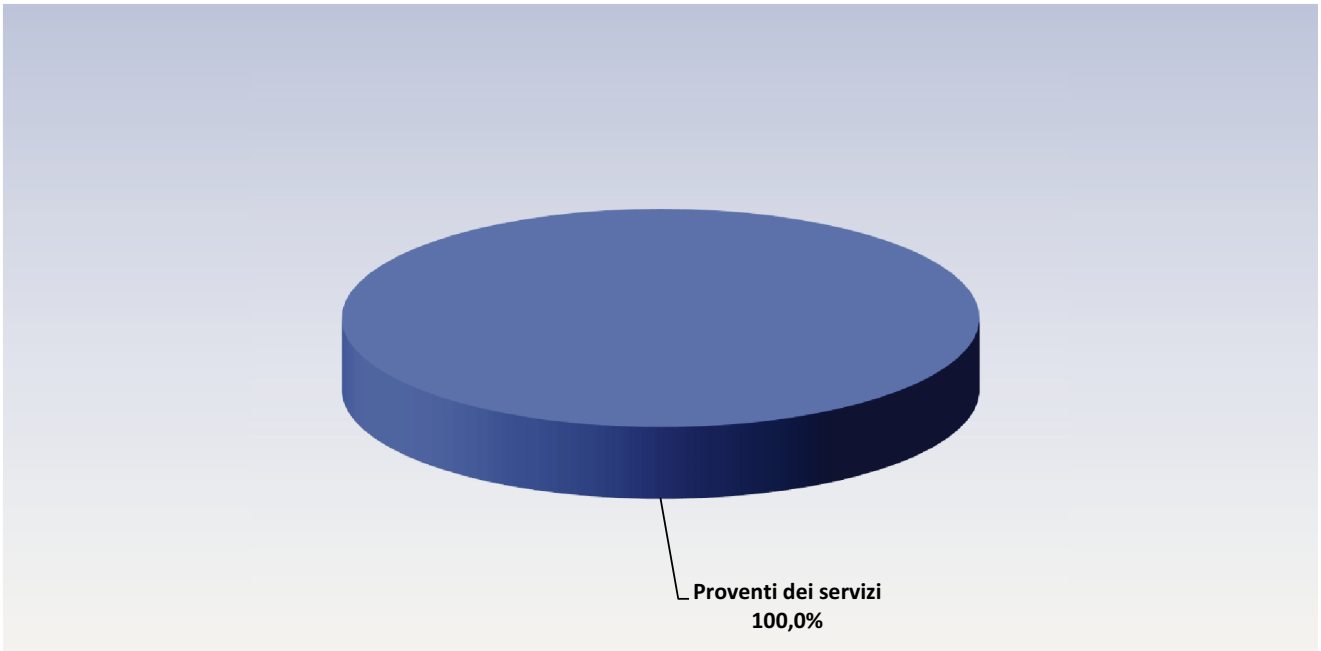
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***CED***" ha comportato costi per un totale di euro 132.644,52 determinandosi un saldo da finanziare del medesimo importo.

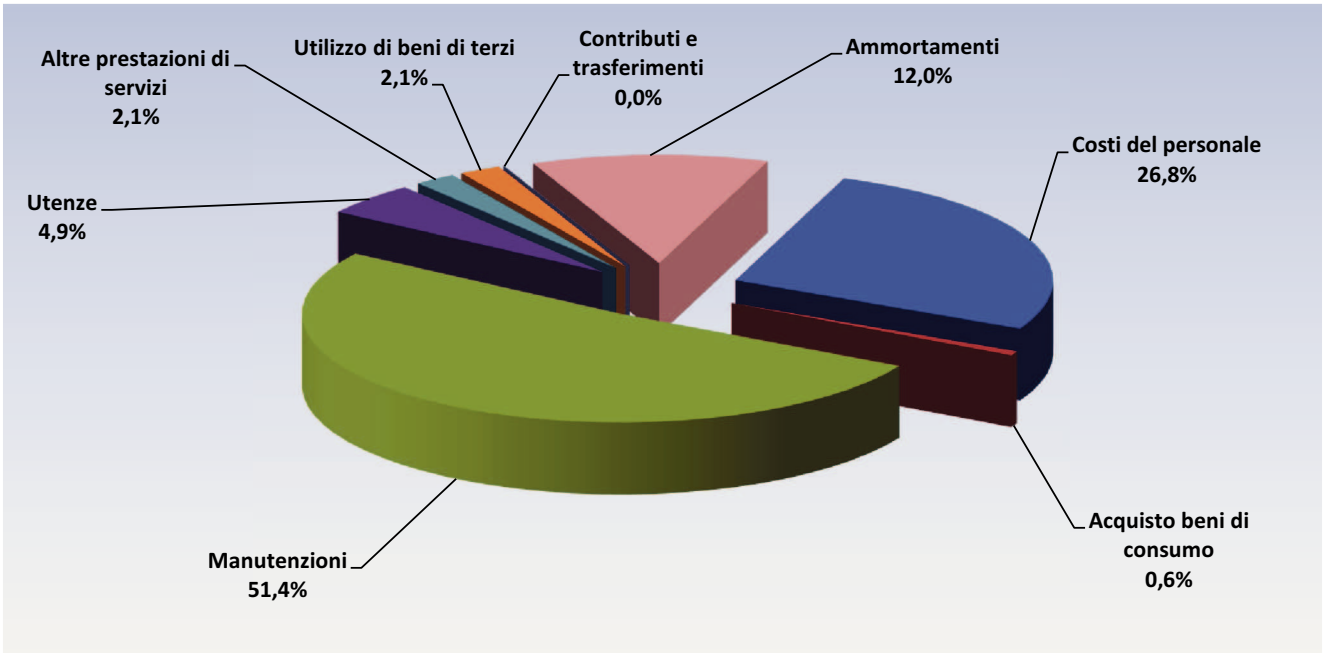
CIMITERO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			**71.354,83**	**100,0%**
Proventi gestione cimiteriale	71.354,83	100,0%		
TOTALE RICAVI			***71.354,83***	**100,0%**
Costi del personale			**50.848,22**	**26,8%**
Stipendi	37.513,87	73,8%		
Contributi previdenziali	10.133,71	19,9%		
IRAP	3.200,63	6,3%		
Acquisto beni di consumo			**1.190,18**	**0,6%**
Spese per materiali di consumo	1.190,18	100,0%		
Manutenzioni			**97.481,09**	**51,4%**
Manutenzione cimitero	90.000,00	92,3%		
Manutenzione impianti e attrezzature	7.481,09	7,7%		
Utenze			**9.385,29**	**4,9%**
Acqua	1.000,00	10,7%		
Energia elettrica	8.100,00	86,3%		
Spese telefoniche	285,29	3,0%		
Altre prestazioni di servizi			**4.000,00**	**2,1%**
Trasporti funebri	4.000,00	100,0%		
Utilizzo di beni di terzi			**4.000,00**	**8000,0%**
Utilizzo beni di terzi	4.000,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**50,00**	**0,0%**
Rimborso somme non dovute	50,00	100,0%		
Ammortamenti			**22.835,57**	**12,0%**
Ammortamento beni demaniali	20.883,36	91,5%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	1.952,21	8,5%		
TOTALE COSTI			***189.790,35***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 118.435,52***	

Ricavi



Costi



La gestione operativa del servizio cimiteriale viene svolta da ditta esterna. Gli allacciamenti relativi all'illuminazione votiva di tombe e loculi è affidata ad elettricista incaricato dal settore manutenzioni. Restano invece in carico agli uffici comunali tutte le procedure amministrative (tra cui quelle relative a prenotazioni e organizzazione funerali, concessioni cimiteriali, esumazioni, estumulazioni, cremazioni, allacciamenti, manutenzione annua, ecc.). Nel 2014 l'attività dell'ufficio si è concentrata nell'adeguamento delle pratiche in essere con le innovazioni normative intervenute. Oltre alla normale attività sono state attivate estumulazioni straordinarie ed esumazioni ordinarie. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi ai proventi dei diritti cimiteriali e delle lampade votive per un totale pari ad euro 71.354,83.

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali quali costi del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un totale complessivo pari ad euro 50.848,22.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo quali lampade votive e targhe in marmo oltre a materiale idraulico (euro 1.190,18).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa è quella che incide maggiormente sul costo complessivo del servizio e si riferisce principalmente ai costi relativi alla gestione delle attività cimiteriali e in via residuale alle manutenzioni varie tra cui: il servizio di allacciamento lampade votive, la manutenzione di ascensori, impianti elettrici oltre a piccoli lavori di lattoneria. Costo complessivo: euro 97.481,09.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia e acqua potabile (euro 9.385,29).

Altre prestazioni di servizi

Questa voce si riferisce ai trasporti funebri obbligatori (ad esempio per incidenti stradali, deceduti in abitazione senza assistenza, non abbienti, ecc.) per un importo di euro 4.000,00.

Utilizzo beni di terzi

Questa voce si riferisce all'utilizzo delle camere mortuarie e sale autoptiche c/o ospedale di Rivoli per euro 4.000,00.

Contributi e trasferimenti

Ammontano ad euro 50,00 e riguardano il rimborso di somme versate in eccesso.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai lavori sul cimitero che incrementano il valore del bene demaniale, al magazzino presente all'interno del cimitero e a macchinari e attrezzature in uso al servizio in oggetto per un totale di euro 22.835,57.

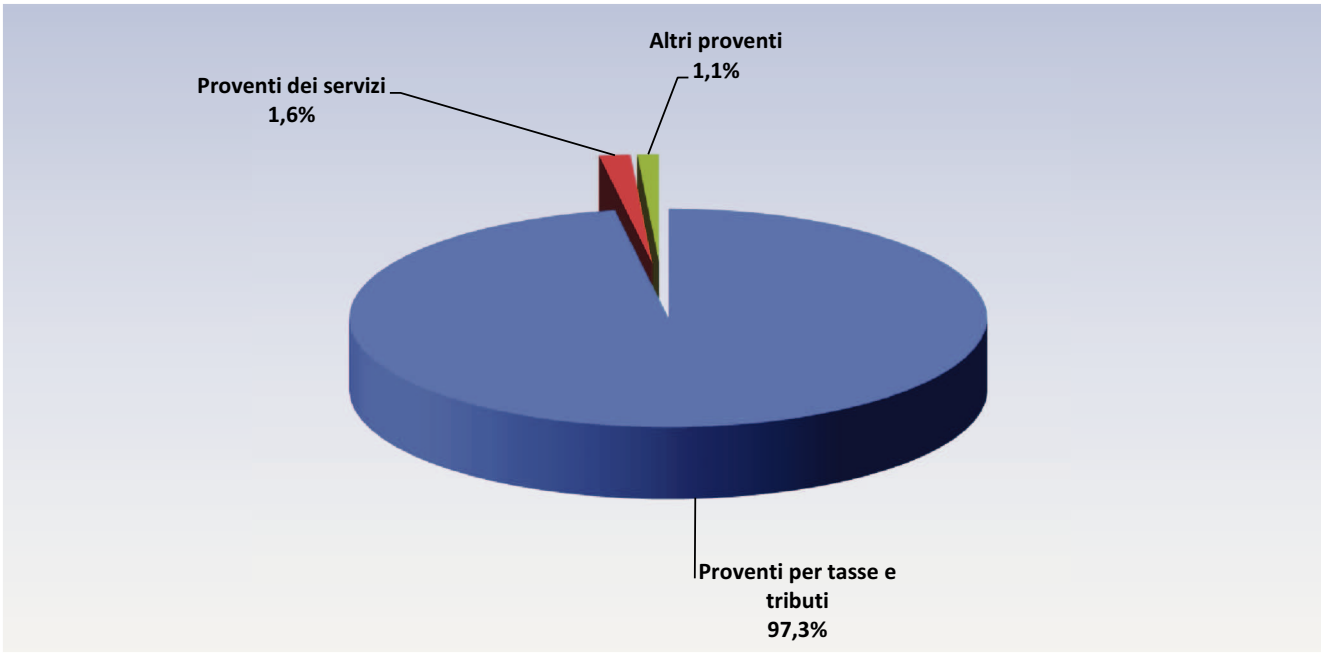
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***cimitero***" ha comportato ricavi per un totale di euro 71.354,83 e costi per un totale di euro 185.790,35 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 118.435,52.

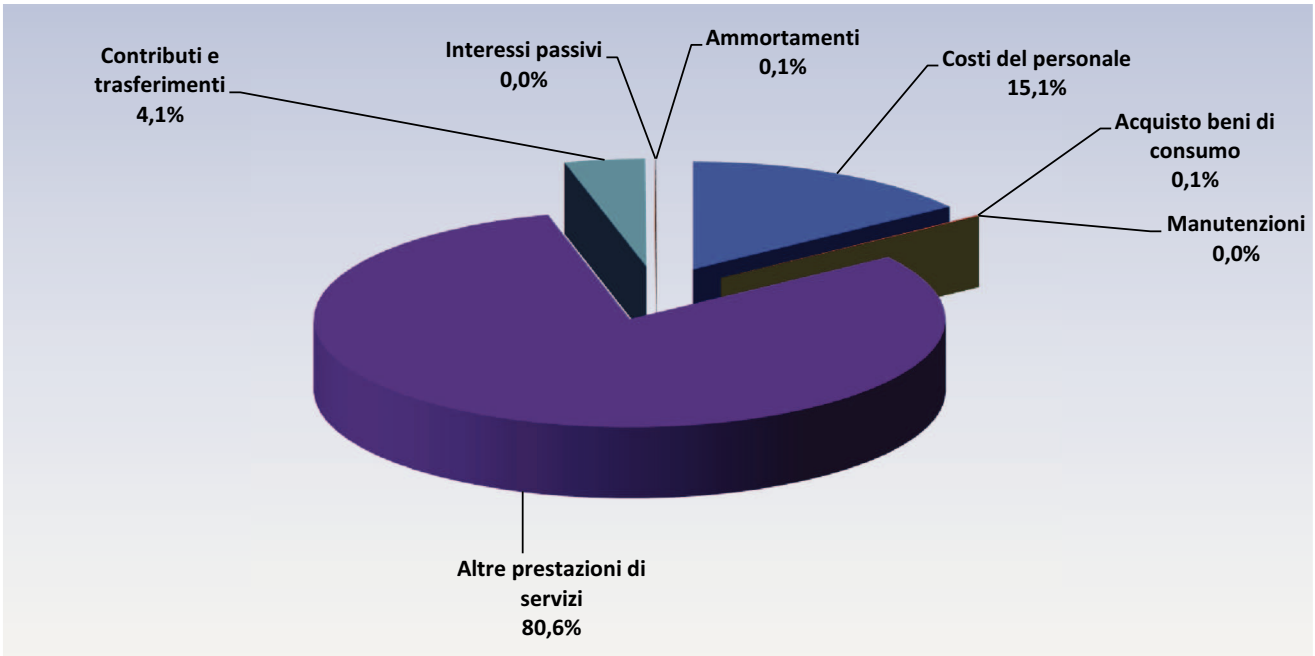
GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			**2.576.215,59**	**97,3%**
TARI	2.576.215,59	100,0%		
Proventi dei servizi			**41.983,89**	**1,6%**
Diritti di segreteria	41.983,89	100,0%		
Altri proventi			**28.886,00**	**1,1%**
Sanzioni per violazioni edilizie	28.886,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			***2.647.085,48***	**100,0%**
Costi del personale			**449.998,91**	**15,1%**
Stipendi	332.978,26	74,0%		
Contributi previdenziali	89.240,36	19,8%		
IRAP	27.780,29	6,2%		
Acquisto beni di consumo			**3.350,32**	**0,1%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	1.967,59	58,7%		
Cancelleria	327,40	9,8%		
Spese per materiali di consumo	1.055,33	31,5%		
Manutenzioni			**300,00**	**0,0%**
Manutenzione impianti e attrezzature	300,00	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			**2.399.260,46**	**80,6%**
Servizi prevenzione randagismo	19.500,00	0,8%		
Spese per gestione rifiuti	2.370.183,36	98,8%		
Spese per progetti ambientali	566,00	0,0%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	4.426,10	0,2%		
Spese pulizia	4.455,00	0,2%		
Spese varie	130,00	0,0%		
Contributi e trasferimenti			**122.520,00**	**4,1%**
Trasferimenti a Provincia	122.000,00	99,6%		
Trasferimenti ad associazioni	520,00	0,4%		
Interessi passivi			**261,72**	**0,0%**
Interessi passivi	261,72	100,0%		
Ammortamenti			**1.671,69**	**0,1%**
Ammortamento beni demaniali	1.671,69	100,0%		
TOTALE COSTI			***2.977.363,10***	***100,0%***
AVANZO DI GESTIONE			***- 330.277,62***	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende le attività relative all'urbanistica/edilizia privata, alle attività economiche, all'ufficio patrimonio e alla gestione dei rifiuti. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi per tasse e tributi

Sono costituiti dai proventi del tributo comunale per rifiuti e servizi (euro 2.576.215,59).

Proventi dei servizi

Rientrano in tale categoria le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria (euro 41.983,89).

Altri proventi

Rientrano in tale categoria le sanzioni per difformità edilizie (euro 28.886,00).

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un costo complessivo pari ad euro 449.998,91.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali libri, abbonamenti, cancelleria, carta, ortofotocarta ed altri materiali di consumo per un totale di euro 3.350,32.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie sui beni patrimoniali in disponibilità all'ente (euro 300,00).

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sul costo complessivo del servizio. La voce più corposa riguarda la spesa per la gestione dei rifiuti; segue la spesa per la prevenzione del randagismo (convenzione con associazione) e la spesa per le pulizie e pubblicità. Il costo complessivo di tale aggregato di costo è pari ad euro 2.399.260,46.

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai trasferimenti per progetti ambientali oltre alla quota Tefa a favore della Provincia. Totale complessivo: euro 122.520,00.

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui C.I.T. contratti con l'Istituto bancario San Paolo per la costruzione di alloggi di edilizia residenziale pubblica (euro 261,72).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative all'ecocentro comunale, alla realizzazione di contenitori interrati per la raccolta differenziata e alle attrezzature informatiche in dotazione agli uffici del servizio. Costo complessivo: euro 1.671,69.

Risultato gestionale di esercizio

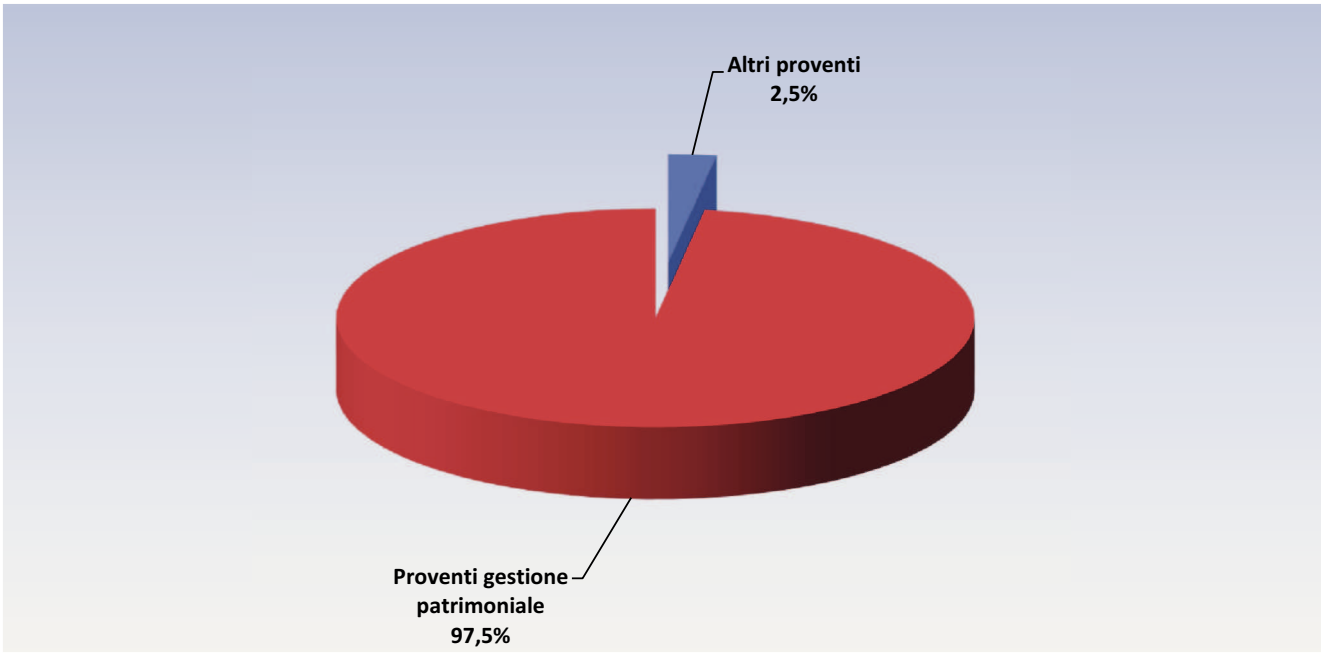
La gestione del centro di costo "***gestione del territorio e ambiente***" ha comportato ricavi per un totale di euro 2.647.085,48 e costi per un totale di euro 2.977.363,10 determinandosi un **saldo da finanziare** pari ad euro 330.277,62.

GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO

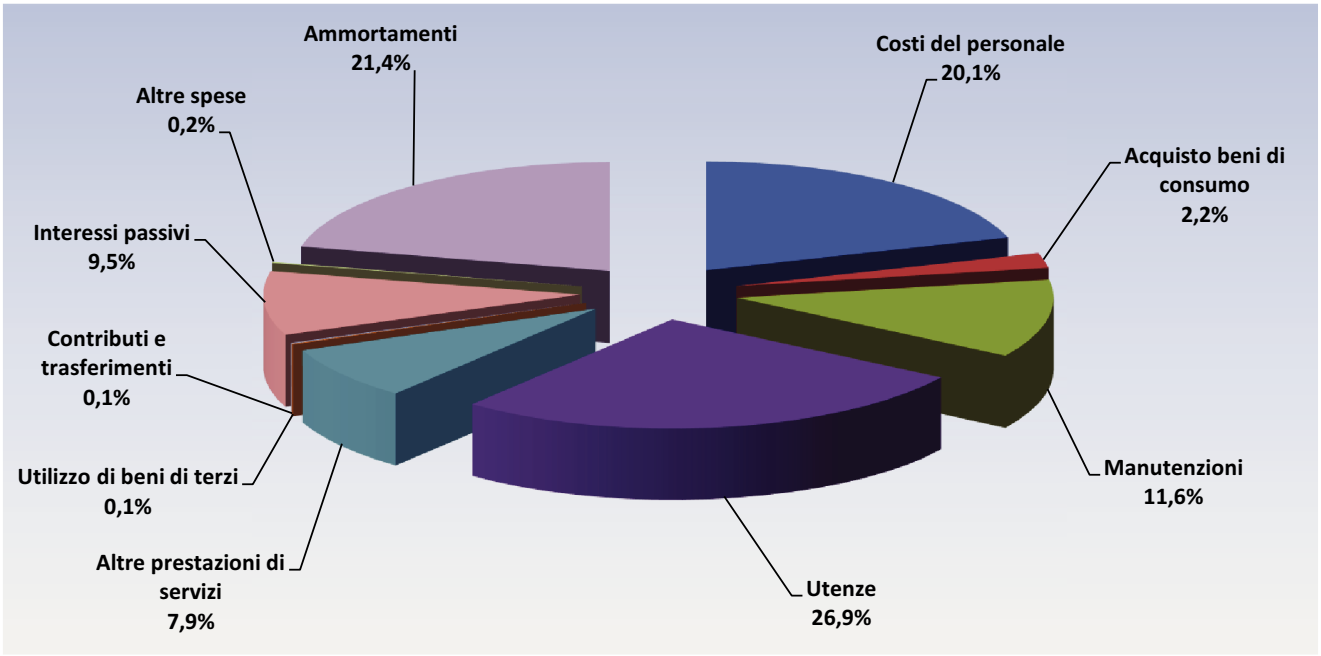
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			**3.220,80**	**2,5%**
Entrate per rimborso danni patrimoniali	3.220,80	100,0%		
Proventi gestione patrimoniale			**128.101,33**	**97,5%**
Proventi concessione acquedotto	128.101,33	100,0%		
TOTALE RICAVI			***131.322,13***	***100,0%***
Costi del personale			**406.054,22**	**20,1%**
Stipendi	296.584,11	73,0%		
Contributi previdenziali	83.825,59	20,6%		
IRAP	25.644,52	6,3%		
Acquisto beni di consumo			**44.762,55**	**2,2%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	759,64	1,7%		
Acquisto vestiario	2.400,00	5,4%		
Cancelleria	900,00	2,0%		
Carburante	10.049,65	22,5%		
Spese per materiali di consumo	30.653,26	68,5%		
Manutenzioni			**234.127,56**	**11,6%**
Manutenzione automezzi	5.884,88	2,5%		
Manutenzione fabbricati	33.483,33	14,3%		
Manutenzione fognatura	9.912,27	4,2%		
Manutenzione impianti e attrezzature	62.243,85	26,6%		
Manutenzione verde pubblico	62.371,23	26,6%		
Manutenzione viabilità	60.232,00	25,7%		
Utenze			**543.267,78**	**26,9%**
Acqua	31.095,00	5,7%		
Energia elettrica	471.500,00	86,8%		
Riscaldamento	38.600,00	7,1%		
Spese telefoniche	2.072,78	0,4%		
Altre prestazioni di servizi			**159.797,91**	**7,9%**
Assicurazioni	37.389,51	23,4%		
Canoni per altri servizi	6.380,83	4,0%		
Servizi esterni di supporto	1.000,00	0,6%		
Spese legali	2.220,40	1,4%		
Spese per incarichi professionali	42.845,39	26,8%		
Spese per rimborso sinistri	10.500,00	6,6%		
Spese per servizi	10.192,05	6,4%		
Spese per sgombero neve	36.200,00	22,7%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	3.169,73	2,0%		
Spese varie	9.900,00	6,2%		
Utilizzo di beni di terzi			**1.922,66**	**0,1%**
Spese di noleggio	1.922,66	100,0%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Contributi e trasferimenti			**2.328,00**	**0,1%**
Trasferimenti ad associazioni	2.328,00	100,0%		
Interessi passivi			**191.376,70**	**9,5%**
Interessi passivi	191.376,70	100,0%		
Altre spese			**3.165,17**	**0,2%**
Imposte e tasse	3.165,17	100,0%		
Ammortamenti			**431.769,41**	**21,4%**
Ammortamento attrezzature informatiche	300,60	0,1%		
Ammortamento beni demaniali	218.453,16	50,6%		
Ammortamento fabbricati disponibili	62.607,91	14,5%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	145.542,41	33,7%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.959,43	0,7%		
Ammortamento mobili	1.905,90	0,4%		
TOTALE COSTI			***2.018.571,96***	***100,0%***
SALDO DA FINANZIARE			***- 1.887.249,83***	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende le attività relative alle manutenzioni ordinarie varie su beni demaniali e su beni patrimoniali disponibili e non. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Altri proventi

Rappresentano per un totale di euro 3.220,80 le entrate derivanti dal rimborso dei danni ad impianti di illuminazione pubblica e segnaletica stradale da parte di terzi a seguito di sinistri stradali.

Proventi gestione patrimoniale

Ammontano ad euro 128.101,33.

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un totale pari ad euro 406.054,22.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere (totale pari ad euro 44.762,55) destinati a:

- acquisto di libri, abbonamenti, cancelleria e carta per il funzionamento dell'ufficio tecnico comunale
- acquisto vestiario per operai
- fornitura di carburante per i mezzi dell'ufficio tecnico tra cui autovetture, autocarri, trattore e quadriciclo
- fornitura di sale e sabbia per il servizio di sgombero neve
  materiali di vario genere (idraulici, edili, elettrici, segnaletica, conglomerato, ecc.) per le manutenzioni

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi a: manutenzioni ordinarie varie su automezzi in dotazione all'ufficio tecnico, sugli edifici e sugli impianti e attrezzature comunali, manutenzione della fognatura (convenzione con consorzio), manutenzione del verde pubblico (affidata a cooperativa sociale), manutenzioni sulle strade (semafori, segnaletica, ripristino tratti stradali). Costo complessivo: euro 234.127,56.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica (per illuminazione pubblica, semafori e segnaletica, magazzino com.le e protezione civile), telefonia (in particolare protezione civile e movicentro), acqua potabile (fontanelle, aree verdi, movicentro e magazzino com.le) per euro 543.267,78.

Altre prestazioni di servizi

Questa voce si compone delle seguenti spese: servizi assicurativi, incarichi professionali (tra i quali: incarico di responsabile della sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/2008, incarico notaio per convalida convenzioni), spese per rimborso sinistri (franchigie come da polizze assicurative) e spese per il servizio di sgombero neve. Il costo complessivo è pari ad euro 159.797,91.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda il noleggio di attrezzature varie per interventi di manutenzione (euro 1.922,66).

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai trasferimenti per attività del Consorzio Bealera dei Prati per un totale di euro 2.328,00.

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per opere varie (restauro Villa Govean, progetto "movicentro", bitumatura strade/rotatorie, ecc.). Gli oneri finanziari determinano un costo pari ad euro 191.376,70.

Altre spese

Comprendono spese per imposte e tasse per un importo pari ad euro 3.165,17.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai beni demaniali (strade, illuminazione pubblica, acquedotto, fognatura, aree verdi), ai fabbricati comunali disponibili e indisponibili non ricompresi negli altri centri di costo, ai beni mobili, agli automezzi, ai macchinari e alle attrezzature informatiche e non, in uso al servizio. Il costo totale è di euro 431.769,41.

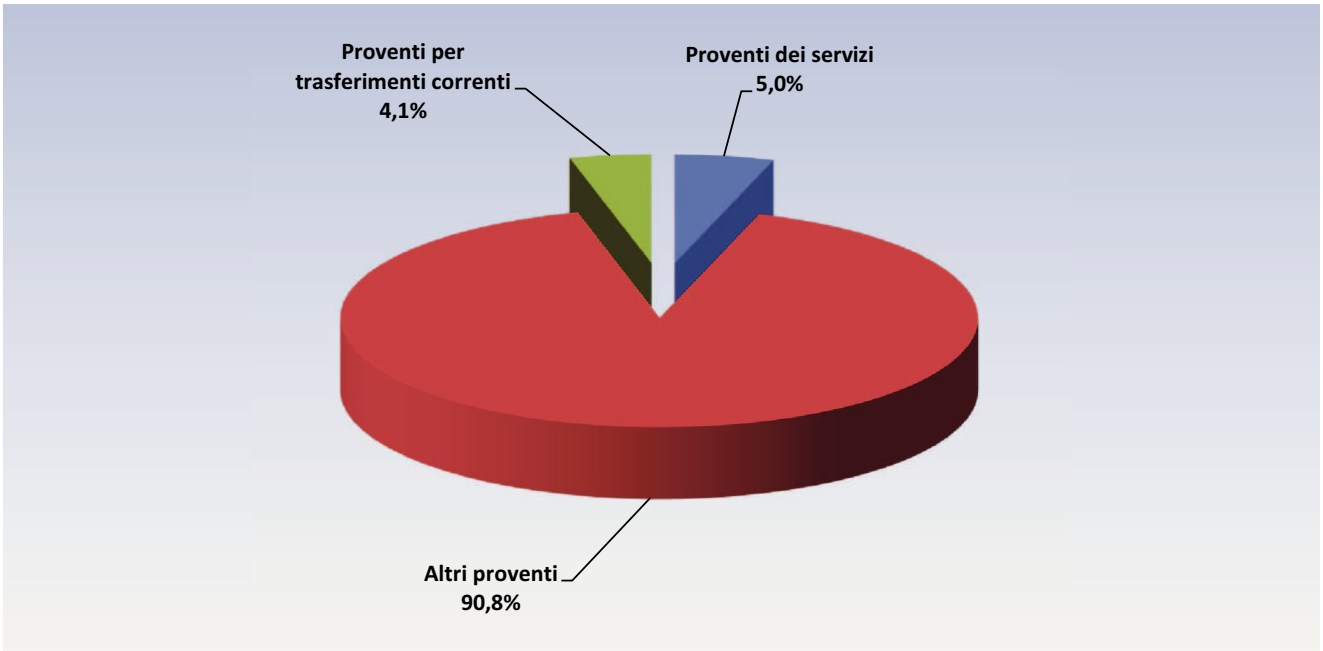
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***gestione* e manutenzione del patrimonio**" ha comportato ricavi per un totale di euro 131.322,13 e costi per un totale di euro 2.018.571,96 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.887.249,83.

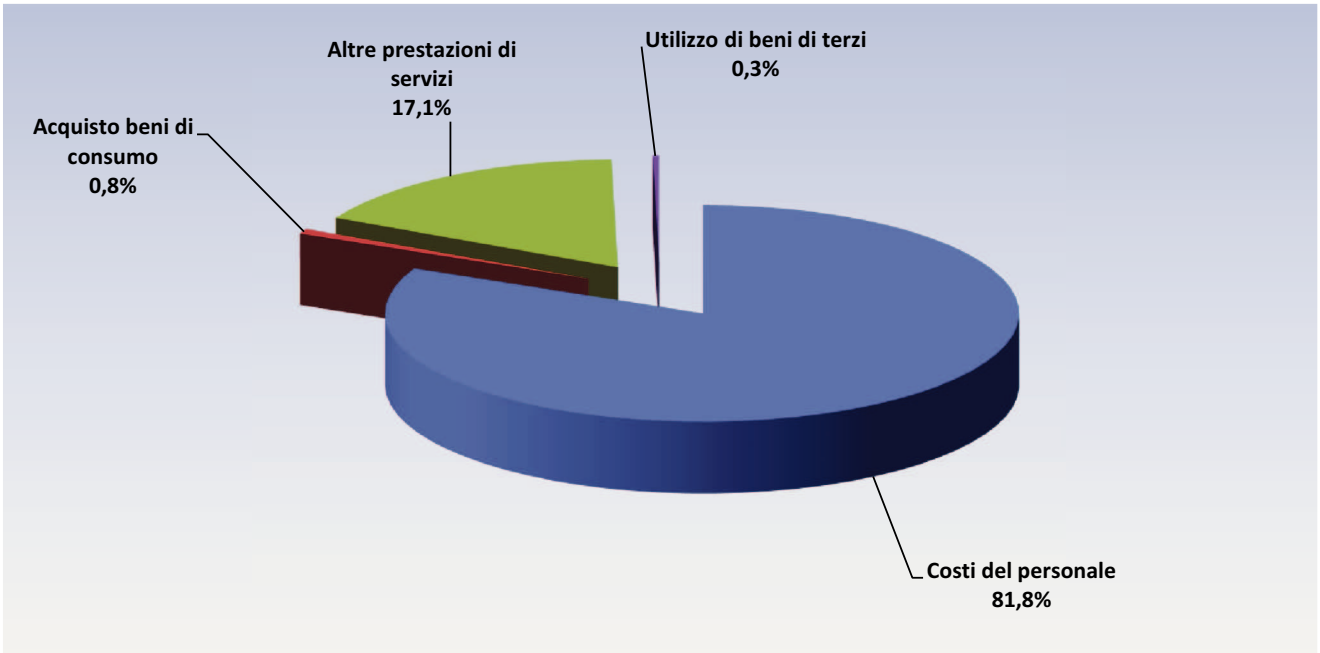
GESTIONE DEL PERSONALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			**2.836,51**	**5,0%**
Entrate per rimborso mensa	2.836,51	100,0%		
Altri proventi			**51.139,50**	***90,8%***
Entrate per rimborso personale comandato e in convenzione	51.139,50	100,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			**2.330,79**	***4,1%***
Trasferimenti regionali	2.330,79	100,0%		
TOTALE RICAVI			***56.306,80***	***100,0%***
Costi del personale			**147.612,94**	**81,8%**
Stipendi	101.848,74	69,0%		
Contributi previdenziali	29.488,06	20,0%		
Spese formazione	8.438,00	5,7%		
IRAP	7.838,15	5,3%		
Acquisto beni di consumo			**1.354,50**	**0,8%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	570,00	42,1%		
Cancelleria	784,50	57,9%		
Altre prestazioni di servizi			**30.780,32**	**17,1%**
Servizi esterni di supporto	13.671,08	44,4%		
Spese organi di controllo	1.000,00	3,2%		
Spese per visite mediche	5.255,00	17,1%		
Spese servizio mensa dipendenti	10.707,84	34,8%		
Spese varie	146,40	0,5%		
Utilizzo beni di terzi			**600,00**	**0,3%**
Spese di noleggio	600,00	100,0%		
TOTALE COSTI			***180.347,76***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 124.040,96***	

Ricavi



Costi



Il servizio si riferisce all'attività dell'ufficio personale e pertanto alla gestione amministrativa, giuridica e contabile del rapporto di lavoro dei dipendenti ed ex dipendenti, tirocini e stage formativi. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Sono rappresentati dal rimborso da parte dei dipendenti per la quota di propria competenza corrispondente a 1/3 del costo del buono per la mensa dei dipendenti (euro 2.836,51).

Altri proventi

La componente più consistente è rappresentata dalle entrate a favore del comune quale rimborso per dipendente che presta servizio presso altra amministrazione in posizione di comando (INPDAP) e rimborso per convenzione e servizio in forma associata dell'ufficio di segreteria comunale con il Comune di Sant'Antonino (euro 51.139,50).

Proventi per trasferimenti correnti

Ammontano ad euro 2.330,79.

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto. Sono inclusi in tale costo quelli relativi alla formazione, alle missioni e ai tickets sostitutivi mensa dipendenti. Totale costi: euro 147.612,94.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere quali: abbonamenti a periodici e pubblicazioni, carta, cancelleria ed altri materiali di consumo ad uso ufficio (euro 1.354,50).

Altre prestazioni di servizi

All'interno di questa voce sono incluse le spese relative a: servizi esterni di supporto per elaborazione paghe, nucleo di valutazione, spese mediche ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e quelle per visite fiscali, spese relative al servizio mensa dipendenti affidato a ditta esterna. Costo complessivo pari ad euro 30.780,32.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio per fotocopiatrice in uso all'ufficio (euro 600,00).

Risultato gestionale di esercizio

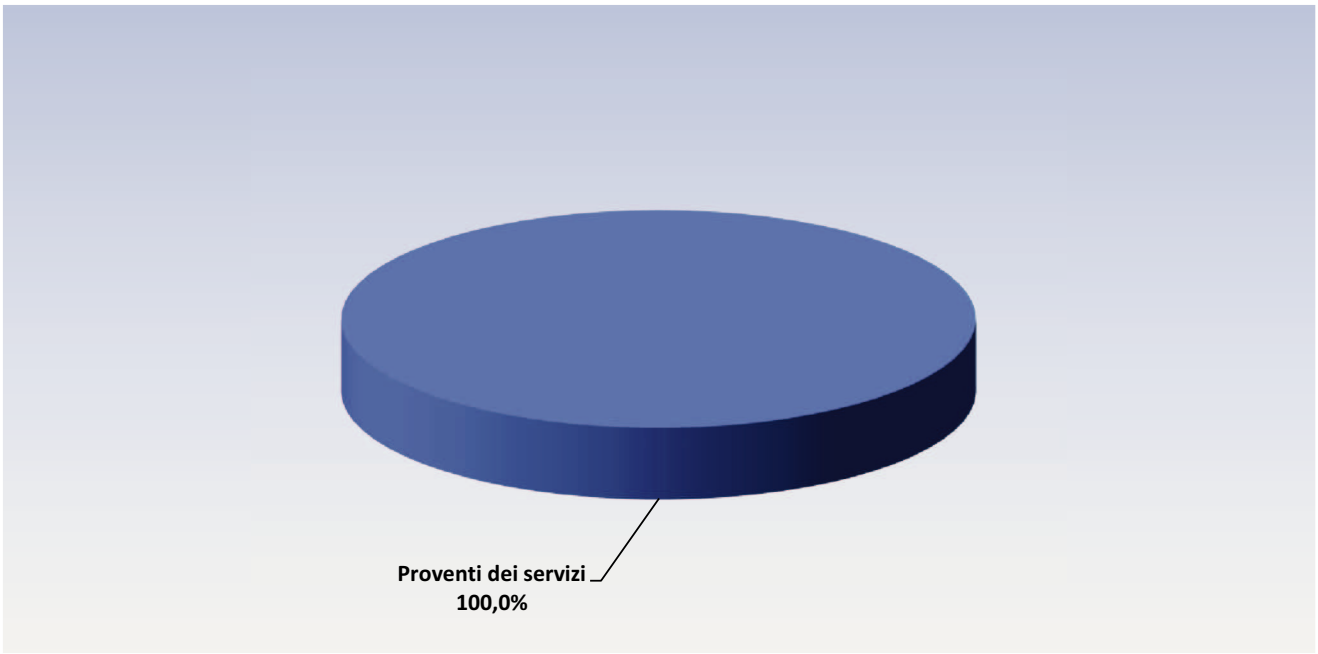
La gestione del centro di costo "***gestione del personale***" ha comportato ricavi per un totale di euro 56.306,80 e costi per un totale di euro 180.347,76 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 124.040,96.

POLIZIA LOCALE

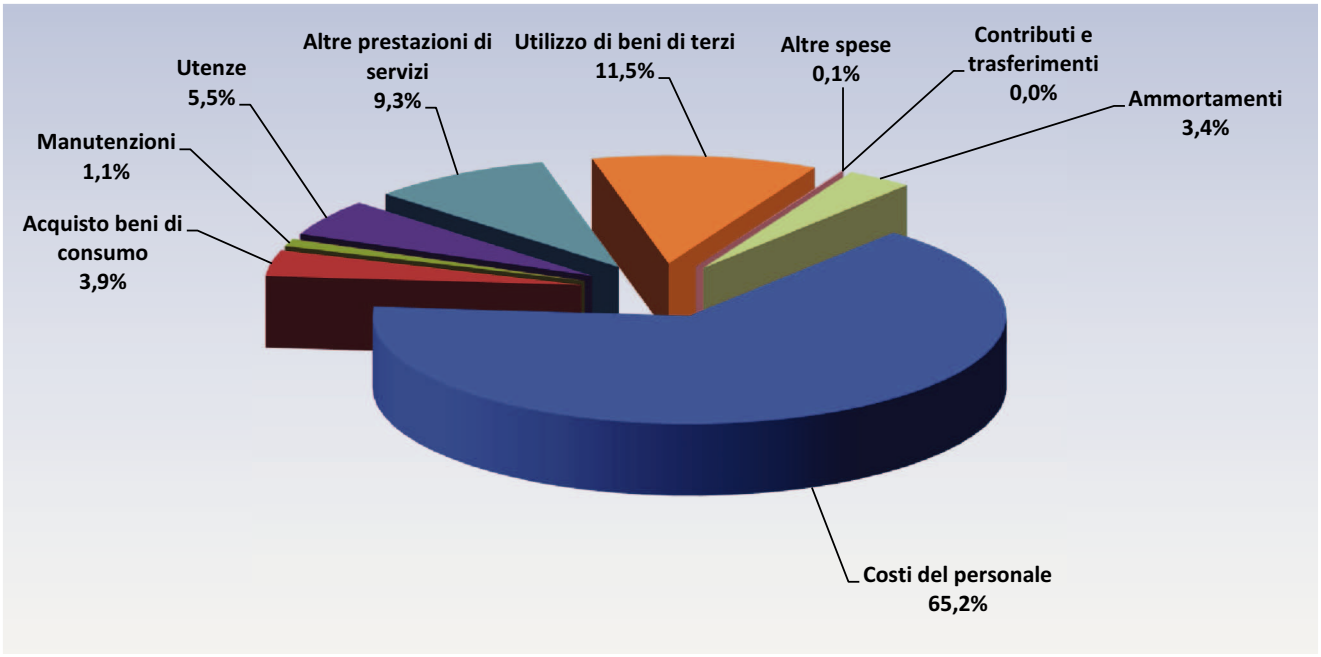
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			**17,16**	**0,0%**
Diritti di segreteria	17,16	100,0%		
Altri proventi			**575.333,02**	**100,0%**
Rimborso stampati	1.961,63	0,3%		
Sanzioni per violazioni Codice della Strada	571.471,39	99,3%		
Sanzioni per violazioni Regolamenti	1.900,00	0,3%		
TOTALE RICAVI			***575.350,18***	**100,0%**
Costi del personale			**514.919,15**	**65,2%**
Stipendi	367.042,01	71,3%		
Contributi previdenziali	120.207,56	23,3%		
Indennità e rimborso spese di missione	500,00	0,1%		
Spese formazione	1.700,00	0,3%		
IRAP	25.469,58	4,9%		
Acquisto beni di consumo			**30.656,21**	**3,9%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	4.186,26	13,7%		
Acquisto libri	1.400,00	4,6%		
Acquisto vestiario	9.900,00	32,3%		
Cancelleria	400,00	1,3%		
Carburante	5.800,00	18,9%		
Spese per materiali di consumo	8.969,95	29,3%		
Manutenzioni			**8.963,44**	**1,1%**
Manutenzione automezzi	4.849,60	54,1%		
Manutenzione software	4.113,84	45,9%		
Utenze			**43.399,34**	**5,5%**
Acqua	1.100,00	2,5%		
Energia elettrica	7.500,00	17,3%		
Riscaldamento	30.699,34	70,7%		
Spese telefoniche	4.100,00	9,4%		
Altre prestazioni di servizi			**73.303,11**	**9,3%**
Assicurazioni	9.000,00	12,3%		
Canoni per altri servizi	5.022,54	6,9%		
Spese di custodia	2.000,00	2,7%		
Spese per attività riscossione entrate extratributarie	1.112,50	1,5%		
Spese per manifestazioni	803,80	1,1%		
Spese per riscossione entrate extratributarie	54.808,18	74,8%		
Spese per servizi	556,09	0,8%		
Utilizzo beni di terzi			**91.008,82**	**11,5%**
Spese di noleggio	91.008,82	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**45,00**	**0,0%**
Rimborso somme non dovute	45,00	100,0%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altre spese			**500,00**	**0,1%**
Imposte e tasse	500,00	100,0%		
Ammortamenti			**26.843,17**	**3,4%**
Ammortamento attrezzature informatiche	143,76	0,5%		
Ammortamento automezzi	8.547,28	31,8%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	15.525,52	57,8%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	1.865,04	6,9%		
Ammortamento mobili	761,57	2,8%		
TOTALE COSTI			***789.638,24***	***100,0%***
AVANZO DI GESTIONE			***- 214.288,06***	

Ricavi



Costi



Il servizio si occupa della tutela del patrimonio comunale, della sicurezza stradale, dei controlli in materia ambientale, edilizia e commerciale, dell'attività di polizia amministrativa e ausiliaria di pubblica sicurezza ed è organizzato in 4 settori (Settore Comando/Amministrativo/Operativo/Polizia amministrativa). Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Rientrano in tale categoria le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria (euro 17,16).

Altri proventi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi a rimborso stampati ed alle sanzioni per violazioni di regolamenti ed ordinanze. La voce principale è data dai proventi delle sanzioni per violazioni al Codice della Strada (violazioni ordinarie e vista-red). Totale proventi: euro 575.333,02.

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto incluse le spese di formazione specifica per la polizia municipale (corsi di tiro). Il costo complessivo è pari ad euro 514.919,15.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, tra i quali l'acquisto di vestiario, la fornitura di carburante per le proprie autovetture, libri e abbonamenti a periodici/pubblicazioni, cancelleria, ed altri materiali di consumo per un totale pari ad euro 30.656,21.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni sulle autovetture della polizia municipale e alla manutenzione dei software in uso al servizio (euro 8.963,44).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento degli uffici sede della polizia municipale (euro 43.399,34).

Altre prestazioni di servizi

Comprende la spesa per la riscossione delle entrate extratributarie (spese relative all'appalto del servizio vista-red, servizio di stampa, notificazione e rendicontazione delle sanzioni al codice della strada e abbonamenti ai servizi informativi della motorizzazione per consultazione banca dati e condivisione rete radiotrasmissione). I costi totali sono pari ad euro 73.303,11.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio per attrezzature varie compreso l'uso degli impianti di rilevazione automatica delle infrazioni semaforiche (euro 91.008,82).

Contributi e trasferimenti

Ammontano ad euro 45,00.

Altre spese

Spese per imposte e tasse automezzi (euro 500,00).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative al fabbricato sede della polizia municipale, ai macchinari, alle attrezzature informatiche e ai beni mobili in uso al servizio in oggetto (euro 26.843,17).

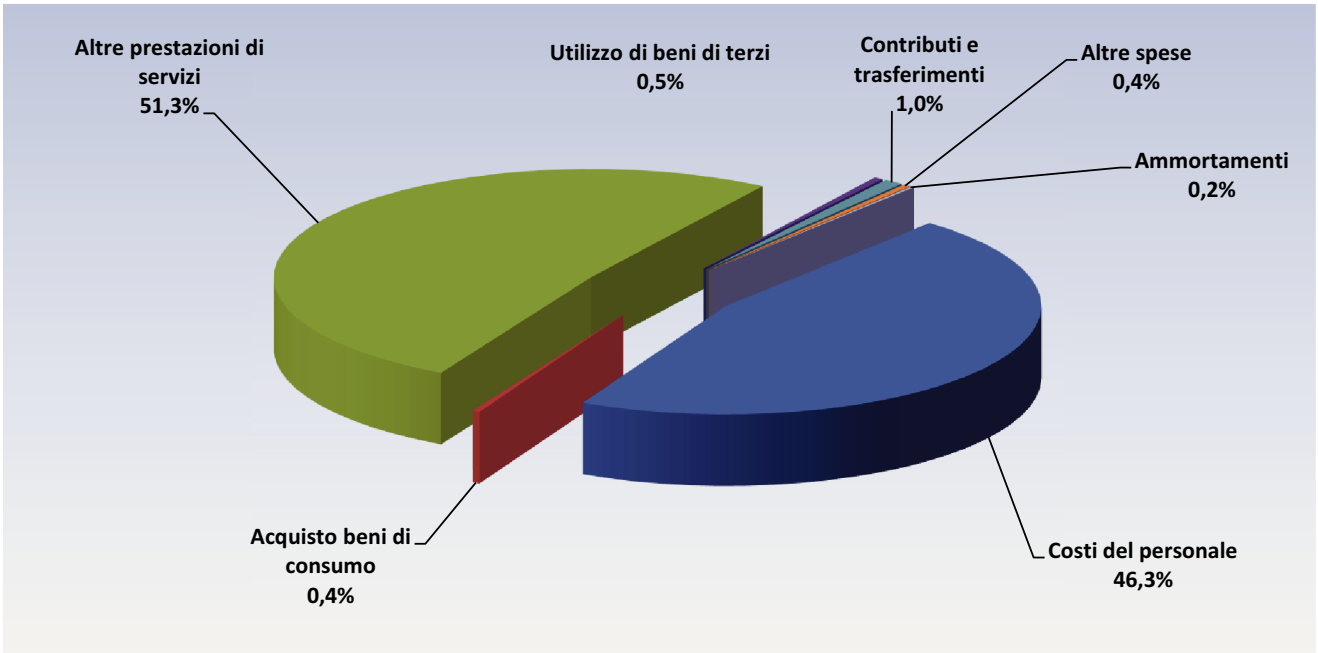
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***polizia locale"*** ha comportato ricavi per un totale di euro 575.350,18 e costi per un totale di euro 789.638,24 determinandosi un avanzo di gestione di euro 214.288,06.

SEGRETERIA GENERALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			**210.320,47**	**46,3%**
Stipendi	143.967,92	68,5%		
Contributi previdenziali	41.881,04	19,9%		
Indennità e rimborso spese di missione	1.178,00	0,6%		
IRAP	23.293,50	11,1%		
Acquisto beni di consumo			**1.720,17**	**0,4%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	1.077,81	62,7%		
Cancelleria	642,36	37,3%		
Altre prestazioni di servizi			**232.639,76**	**51,3%**
Assicurazioni	23.154,00	10,0%		
Costi della politica	131.812,35	56,7%		
Diritti di segreteria	14.845,04	6,4%		
Spese legali	61.846,27	26,6%		
Spese per incarichi professionali	982,10	0,4%		
Utilizzo beni di terzi			**2.200,00**	**0,5%**
Spese di noleggio	2.200,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**4.455,81**	**1,0%**
Canoni associativi	4.455,81	100,0%		
Altre spese			**1.708,50**	**0,4%**
Imposte e tasse	1.708,50	100,0%		
Ammortamenti			**837,51**	**0,2%**
Ammortamento attrezzature informatiche	177,30	21,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	660,21	78,8%		
TOTALE COSTI			***453.882,22***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 453.882,22***	

Costi


Altre prestazioni di servizi 51,3%
Utilizzo di beni di terzi 0,5%
Contributi e trasferimenti 1,0%
Altre spese 0,4%
Ammortamenti 0,2%
Acquisto beni di consumo 0,4%
Costi del personale 46,3%

Il servizio Segreteria Generale svolge attività di supporto ai lavori della Giunta e del Consiglio Comunale. Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

Sono rappresentati dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto. Il costo complessivo è pari ad euro 210.320,47.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, tra cui abbonamenti a pubblicazioni e periodici, cancelleria, carta ed altri materiali per manutenzioni (per un totale pari ad euro 1.720,17).

Altre prestazioni di servizi

Comprende le spese per gli organi istituzionali dell'ente, in particolare del Sindaco, della Giunta e del Consiglio oltre alle spese legali, le polizze assicurative e i diritti di segreteria per un totale pari ad euro 232.639,76.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio fotocopiatrici in uso al servizio (euro 2.200,00).

Contributi e trasferimenti

Tale voce si compone di trasferimenti per canoni associativi (ANCI, Lega Autonomie Locali) per un totale complessivo di euro 4.455,81.

Altre spese

Categoria di spesa che si riferisce ai costi relativi a imposte e tasse per registrazione atti (euro 1.708,50).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai macchinari, alle attrezzature informatiche e ai beni mobili in uso al servizio in oggetto (per un totale di euro 837,51).

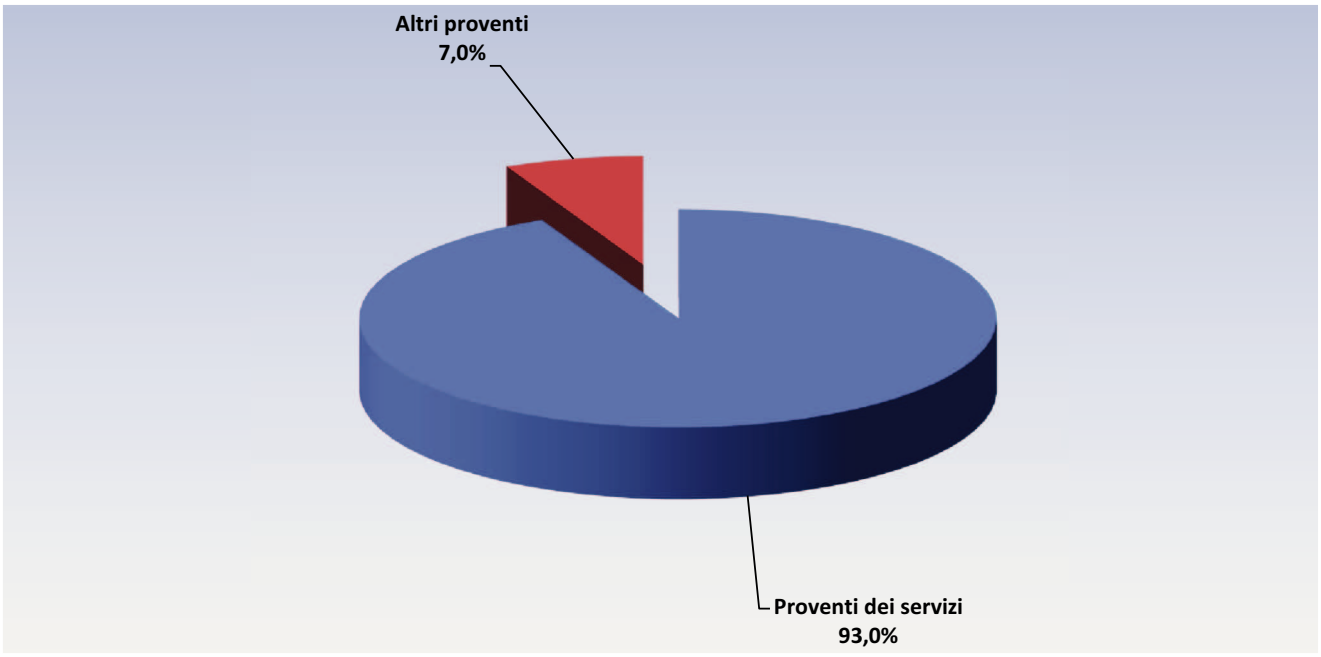
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***segreteria generale"*** ha comportato costi per un totale di euro 453.882,22 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

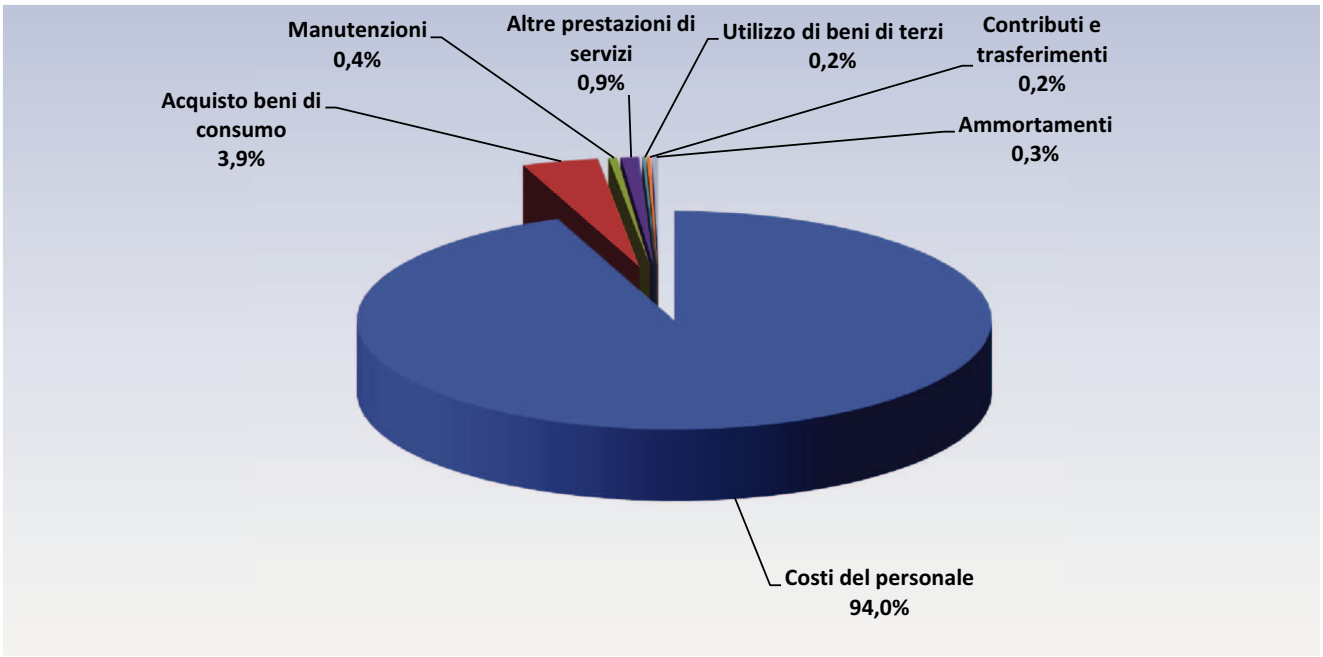
SERVIZI DEMOGRAFICI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			**14.787,38**	**93,0%**
Diritti di segreteria	1.288,82	8,7%		
Diritti rilascio carte d'identità	13.498,56	91,3%		
Altri proventi			**1.120,00**	**7,0%**
Entrate per matrimoni civili	1.120,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			***15.907,38***	**100,0%**
Costi del personale			**202.363,02**	**94,0%**
Stipendi	148.704,22	73,5%		
Contributi previdenziali	41.082,34	20,3%		
IRAP	12.576,47	6,2%		
Acquisto beni di consumo			**8.371,51**	**3,9%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	670,51	8,0%		
Cancelleria	600,00	7,2%		
Spese per materiali di consumo	7.101,00	84,8%		
Manutenzioni			**954,00**	**0,4%**
Manutenzione impianti e attrezzature	954,00	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			**2.000,00**	**0,9%**
Spese elettorali	2.000,00	100,0%		
Utilizzo beni di terzi			**408,00**	**0,2%**
Spese di noleggio	408,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**455,00**	**0,2%**
Canoni associativi	455,00	100,0%		
Ammortamenti			**681,55**	**0,3%**
Ammortamento attrezzature informatiche	456,19	66,9%		
Ammortamento mobili	225,36	33,1%		
TOTALE COSTI			***215.233,08***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 199.325,70***	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende le attività relative all'anagrafe, allo stato civile, al servizio elettorale, alla leva militare e statistica. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria e ai diritti per rilascio carte d'identità (euro 14.787,38).

Altri proventi

Rappresentano le entrate derivanti dall'utilizzo di sale comunali per matrimoni civili (euro 1.120,00).

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costo del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale dedicato al servizio che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto (totale di euro 202.363,02).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali abbonamenti, aggiornamenti raccolte anagrafe e stato civile, cancelleria, carta, stampati per carte d'identità ed altri materiali di consumo (euro 8.371,51).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alla manutenzione degli schedari rotanti dei servizi demografici (euro 954,00).

Altre prestazioni di servizi

Riguarda la spesa relativa alla commissione mandamentale (euro 2.000,00).

Utilizzo di beni di terzi

Si riferisce all'utilizzo di beni a noleggio per un costo complessivo pari ad euro 408,00.

Contributi e trasferimenti

Per quanto riguarda la voce "Contributi e trasferimenti" essa si riferisce alla quota del 2014 quale canone adesione ad ANUSCA e ANAI (euro 455,00).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai macchinari, alle attrezzature informatiche e ai beni mobili in uso al servizio in oggetto (euro 681,55).

Risultato gestionale di esercizio

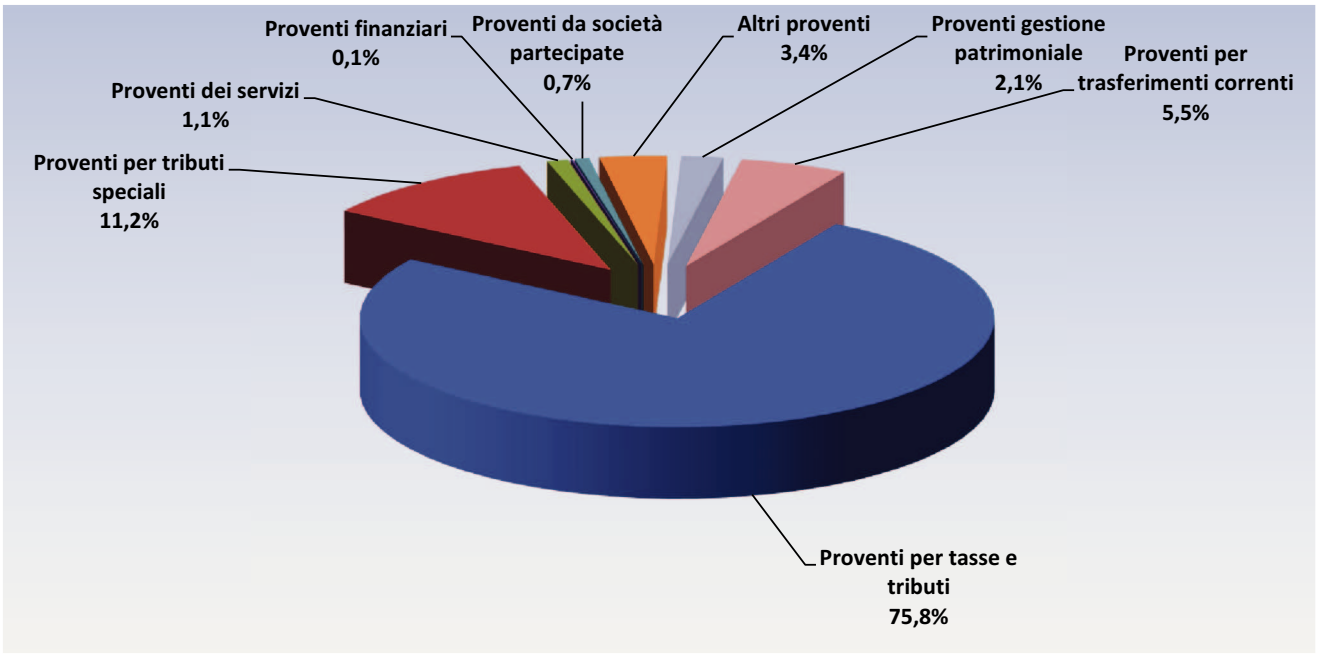
La gestione del centro di costo "***servizi demografici"*** ha comportato ricavi per un totale di euro 15.907,38 e costi per un totale di euro 215.233,08 determinandosi un saldo da finanziare di euro 199.325,70.

SERVIZI FINANZIARI E CONTROLLO DI GESTIONE

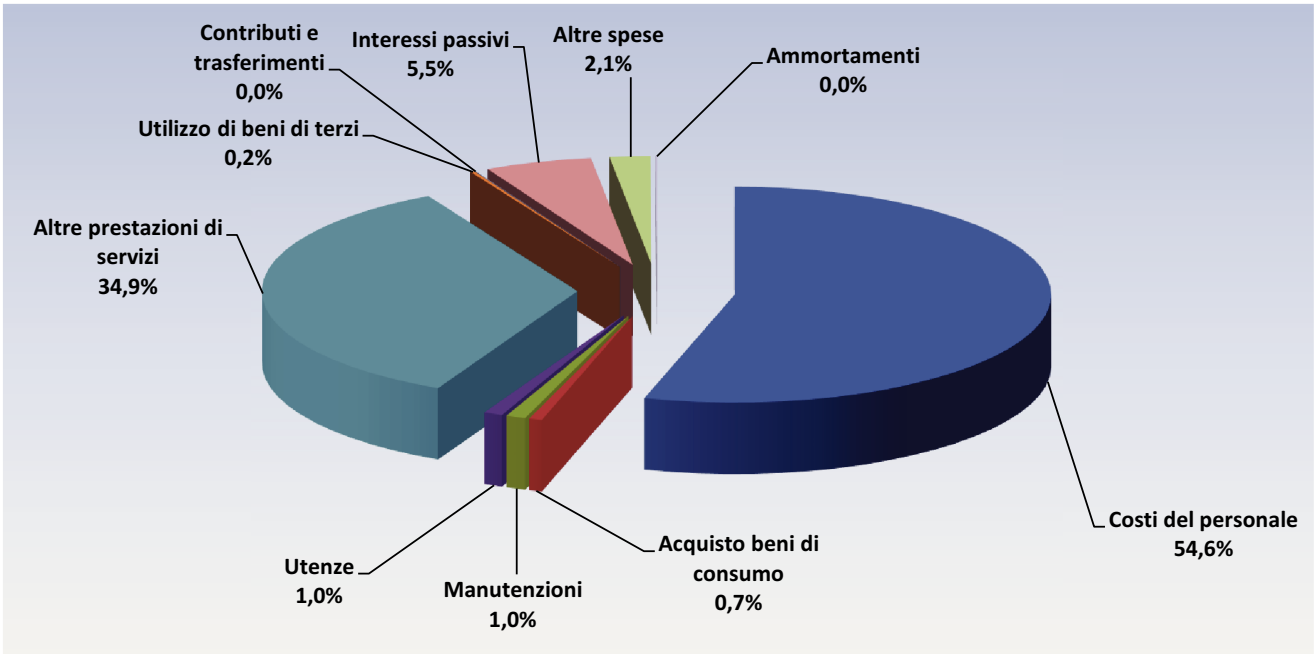
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			**5.651.788,15**	**75,8%**
Addizionale IRPEF	1.223.000,00	21,6%		
Addizionale ENEL	19,58	0,0%		
Entrate per recupero tributario TARSU-TIA	12.010,84	0,2%		
Imposta comunale sulla pubblicità	93.161,23	1,6%		
IMU	2.611.165,68	46,2%		
TASI	1.555.947,45	27,5%		
Tassa occupazione suolo pubblico	156.483,37	2,8%		
Proventi per tributi speciali			**836.666,44**	**11,2%**
Diritti sulle pubbliche affissioni	17.949,44	2,1%		
Fondo di solidarietà comunale	818.717,00	97,9%		
Proventi dei servizi			**81.123,73**	**1,1%**
Rimborsi diversi	74.610,95	92,0%		
Sovracanone grandi derivazioni acque	6.512,78	8,0%		
Proventi finanziari			**7.384,70**	**0,1%**
Interessi attivi	7.384,70	100,0%		
Proventi da società partecipate			**54.493,61**	**0,7%**
Utili da società partecipate	54.493,61	100,0%		
Altri proventi			**255.616,45**	**3,4%**
Entrate diverse da soggetti privati	5.000,00	2,0%		
Entrate per rimborso mutui	165.519,84	64,8%		
Proventi farmacia	85.096,61	33,3%		
Proventi gestione patrimoniale			**158.941,55**	**2,1%**
Affitti attivi	25.762,52	16,2%		
Entrate per rimborso utenze da affittuari	14.513,16	9,1%		
Rimborsi e recuperi diversi	118.665,87	74,7%		
Proventi per trasferimenti correnti			**411.053,33**	**5,5%**
Trasferimenti statali	267.548,14	65,1%		
Trasferimenti statali - Contributo sviluppo investimenti	143.505,19	34,9%		
TOTALE RICAVI			***7.457.067,96***	**100,0%**
Costi del personale			**337.330,58**	**54,6%**
Stipendi	253.189,04	75,1%		
Contributi previdenziali	66.009,75	19,6%		
IRAP	18.131,78	5,4%		
Acquisto beni di consumo			**4.156,57**	**0,7%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	1.427,64	34,3%		
Cancelleria	2.068,25	49,8%		
Spese per materiali di consumo	660,68	15,9%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Manutenzioni			**6.228,45**	**1,0%**
Manutenzione impianti e attrezzature	1.048,45	16,8%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	300,00	4,8%		
Manutenzione software	4.880,00	78,4%		
Utenze			**6.000,00**	**1,0%**
Spese telefoniche	6.000,00	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			**215.403,98**	**34,9%**
Assicurazioni	11.698,00	5,4%		
Servizi esterni di supporto	19.715,20	9,2%		
Spese legali	12.184,22	5,7%		
Spese organi di controllo	32.700,00	15,2%		
Spese di gestione	1.751,00	0,8%		
Spese per attività riscossione entrate tributarie	78.650,00	36,5%		
Spese pulizia	58.705,56	27,3%		
Utilizzo beni di terzi			**1.265,04**	**0,2%**
Spese di noleggio	1.265,04	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**230,00**	**0,0%**
Canoni associativi	230,00	100,0%		
Interessi passivi			**33.913,55**	**5,5%**
Interessi passivi	33.913,55	100,0%		
Altre spese			**12.846,24**	**2,1%**
Imposte e tasse	846,24	6,6%		
Rimborso imposte non dovute	12.000,00	93,4%		
Ammortamenti			**224,40**	**0,0%**
Ammortamento attrezzature informatiche	22,32	9,9%		
Ammortamento mobili	202,08	90,1%		
TOTALE COSTI			***617.598,81***	**100,0%**
AVANZO DI GESTIONE			***6.839.469,15***	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende la gestione dei servizi finanziari e di controllo, la gestione dei tributi e l'ufficio economato. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi per tasse e tributi

Rappresentano le entrate tributarie quali imposte e tasse derivanti dagli introiti relativi alle voci dettagliate nel rendiconto economico tra cui si evidenziano le più consistenti quali l'Imposta Municipale Unica, TASI e l'addizionale IRPEF. Il totale complessivo di tale voce è pari ad euro 5.651.788,15.

Proventi per tributi speciali

Sono rappresentati dai proventi per diritti sulle pubbliche affissioni e dal fondo di solidarietà comunale per un totale complessivo pari ad euro 836.666,44.

Proventi dei servizi

Ammontano ad euro 81.123,73.

Proventi finanziari

Sono gli interessi sui conti correnti intestati all'ente e gli interessi in conto mutui non erogati da parte della Cassa Depositi e Prestiti (euro 7.384,70).

Proventi da società partecipate

Tale voce rappresenta gli utili pregressi derivanti dall' Azienda Intercomunale Difesa Ambiente, dal C.I.D.I.U. S.p.A. e dalla Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (euro 54.493,61).

Altri proventi

Il totale complessivo è pari ad euro 255.616,45. La voce più consistente (euro 165.519,84) riguarda il rimborso, da parte della Società Metropolitana Acque Torino S.p.A., delle quote relative ai mutui del servizio idrico integrato.

Proventi gestione patrimoniale

Rappresentano le entrate derivanti da fitti attivi, in piccola parte per orti urbani concessi a terzi, la restante parte è relativa a canoni di affitto per sale comunali ed altri immobili di proprietà comunale oltre al rimborso spese per utenze dei locali messi a disposizione (totale di euro 158.941,55).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune da parte dello Stato per un totale di euro 411.053,33.

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative al personale dedicato al servizio in oggetto (euro 337.330,58).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali abbonamenti, testi, cancelleria, carta ed altri materiali di consumo (euro 4.156,57).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie su impianti e attrezzature (fotocopiatrici, fax, ecc.) oltre che ai servizi di assistenza e manutenzione software (euro 6.228,45).

Utenze

Rappresentano i costi relativi ai servizi di telefonia fissa/linee adsl del palazzo comunale. Il totale è pari ad euro 6.000,00.

Altre prestazioni di servizi

Comprende l'indennità spettante all'organo di revisione economico finanziaria, i servizi assicurativi, i servizi di pulizia degli edifici comunali affidati a terzi (con esclusione di biblioteca e scuole), i servizi di assistenza fiscale, tributaria e attività di accertamento oltre a spese per contenzioso rientranti nel piano finanziario TARI e all'aggio spettante su riscossioni ruoli TARI e aggi esattori su pubblicità (totale di euro 215.403,98).

Utilizzo beni di terzi

Spese di noleggio per fotocopiatrice in uso agli uffici per un importo di euro 1.265,04.

Contributi e trasferimenti

Sono trasferimenti per canoni associativi ANUTEL (euro 230,00).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per la ristrutturazione della casa di riposo (euro 33.913,55).

Altre spese

Comprende la restituzione di tributi non dovuti oltre che l'imposta di bollo su conti correnti postali e marche da bollo per complessivi euro 12.846,24.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative alle attrezzature informatiche e ai beni mobili in uso (euro 224,40).

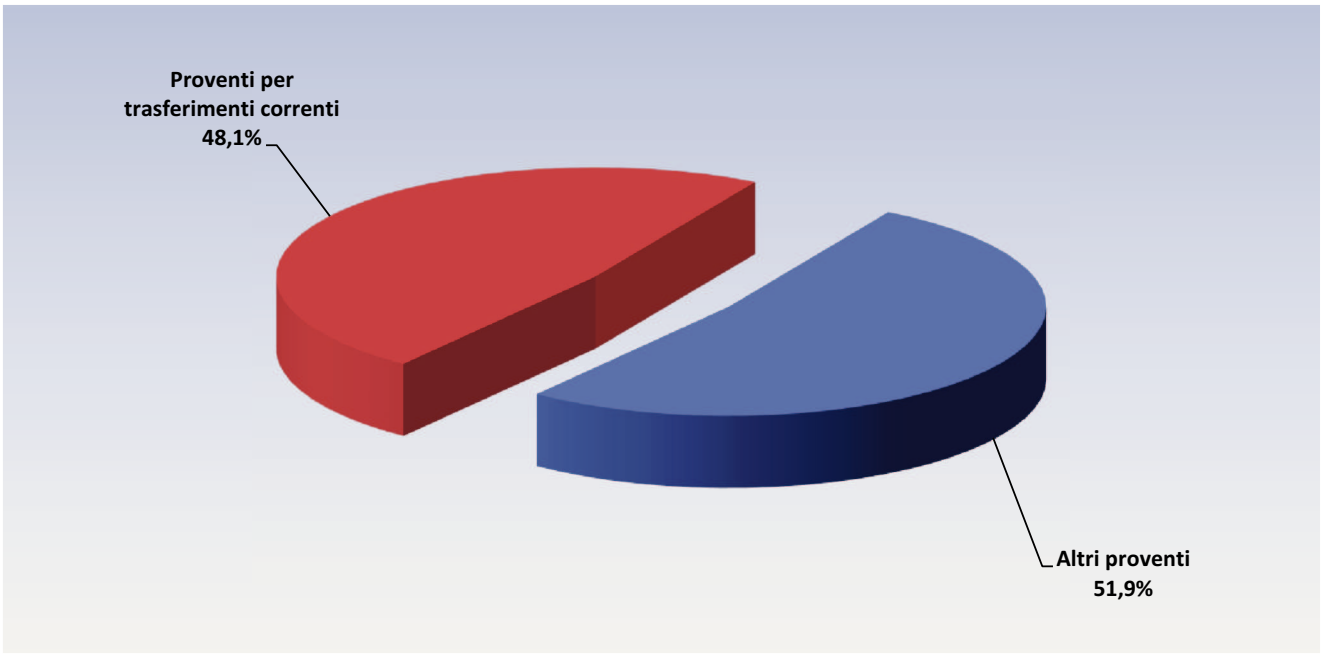
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***servizi finanziari e controllo di gestione***" ha comportato ricavi per un totale di euro 7.457.067,96 e costi per un totale di euro 617.598,81 determinandosi un avanzo di gestione di euro 6.839.469,15.

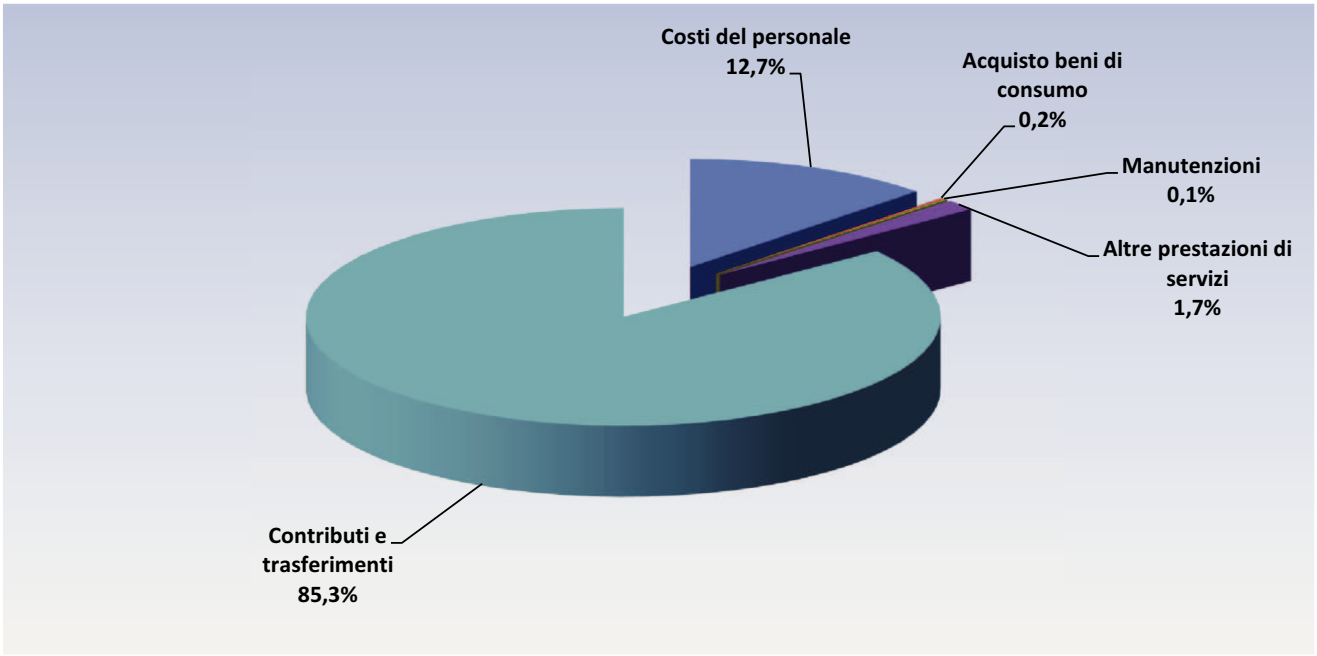
SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			**29.050,00**	**51,9%**
Entrate diverse da soggetti privati	29.050,00	100,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			**26.894,46**	**48,1%**
Trasferimenti provinciali	4.388,29	16,3%		
Trasferimenti regionali - Politiche abitative	18.460,72	68,6%		
Trasferimenti statali - Politiche sociali	4.045,45	15,0%		
TOTALE RICAVI			***55.944,46***	**100,0%**
Costi del personale			**110.460,31**	**12,7%**
Stipendi	69.800,16	63,2%		
Contributi previdenziali	18.724,87	17,0%		
Tirocini formativi	15.997,20	14,5%		
IRAP	5.938,08	5,4%		
Acquisto beni di consumo			**1.551,66**	**0,2%**
Spese per materiali di consumo	1.551,66	100,0%		
Manutenzioni			**1.194,60**	**0,1%**
Manutenzione fabbricati	1.194,60	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			**14.459,82**	**1,7%**
Progetti extra scolastici	1.215,00	8,4%		
Spese emergenza abitativa	13.244,82	91,6%		
Contributi e trasferimenti			**743.097,15**	**85,3%**
Contributo per servizi socio assistenziali	523.271,34	70,4%		
Progetti sociali	12.598,58	1,7%		
Spese per servizio civile	2.000,00	0,3%		
Spese per sostegno all'occupazione	17.155,00	2,3%		
Trasferimenti interventi sociali	43.165,72	5,8%		
Trasferimenti per assistenza ed emergenza	41.450,72	5,6%		
Trasferimenti per portatori handicap	103.455,79	13,9%		
TOTALE COSTI			***870.763,54***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 814.819,08***	

Ricavi



Costi



Il servizio si occupa di materie quali lavoro, sociale e giovani. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Altri proventi

Rappresentano le entrate da privati tra cui si evidenzia il contributo della Compagnia San Paolo finalizzato ad azioni di contrasto alla crisi occupazionale (totale euro 29.050,00).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 26.894,46:

Trasferimenti provinciali per progetti "piano locale giovani"

Trasferimenti statali 5 per mille attività sociali (anno imposta 2012)

Trasferimenti correnti erogati dalla Regione per le politiche abitative

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto, inclusi i tirocini formativi (euro 110.460,31).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali cancelleria, toner ed altri materiali di consumo (euro 1.551,66).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni su fabbricati (euro 1.194,60).

Altre prestazioni di servizi

Tale voce comprende il servizio relativo alla ludoteca e le spese per servizi di emergenza abitativa quali albergazioni temporanee e urgenti (euro 14.459,82).

Contributi e trasferimenti

La voce più consistente di tali costi è rappresentata dai trasferimenti per servizi socio-assistenziali a favore del Consorzio Intercomunale C.I.S.S.A. seguita dalla voce costituita dai trasferimenti per portatori handicap. Il totale dei contributi e trasferimenti è pari ad euro 743.097,15.

Risultato gestionale di esercizio

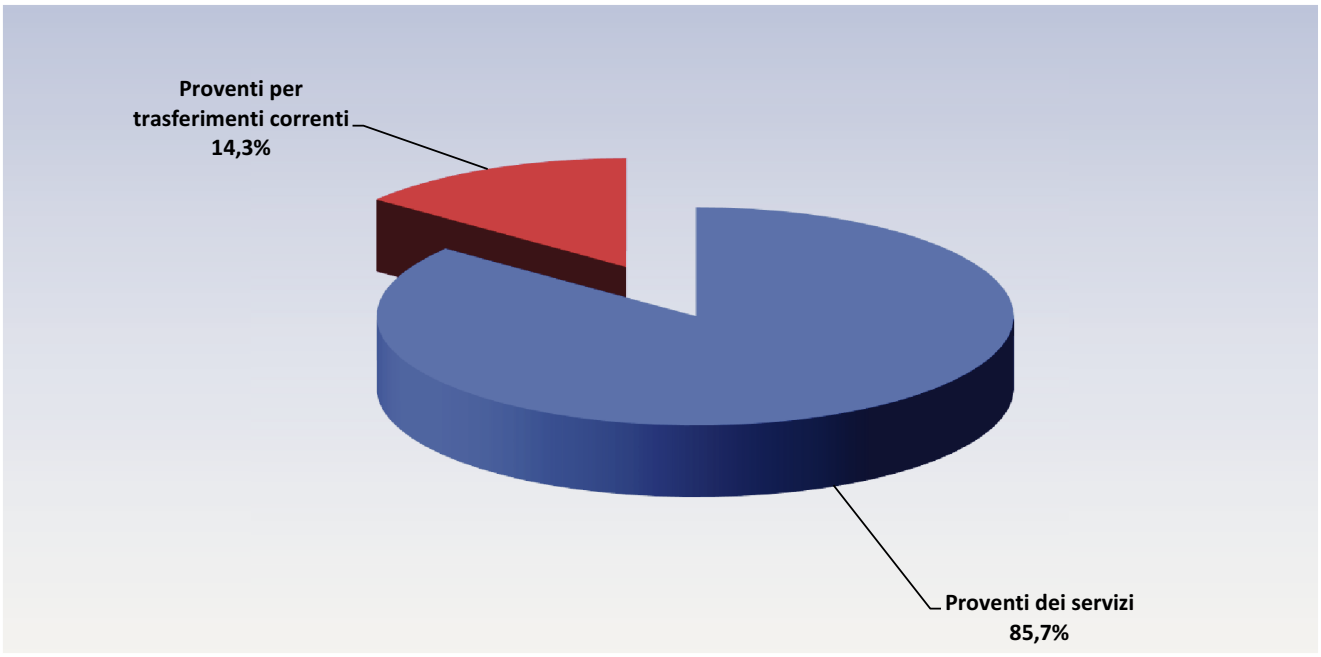
La gestione del centro di costo "***servizi socio-assistenziali***" ha comportato ricavi per un totale di euro 55.944,46 e costi per un totale di euro 870.763,54 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 814.819,08.

SERVIZI SCOLASTICI

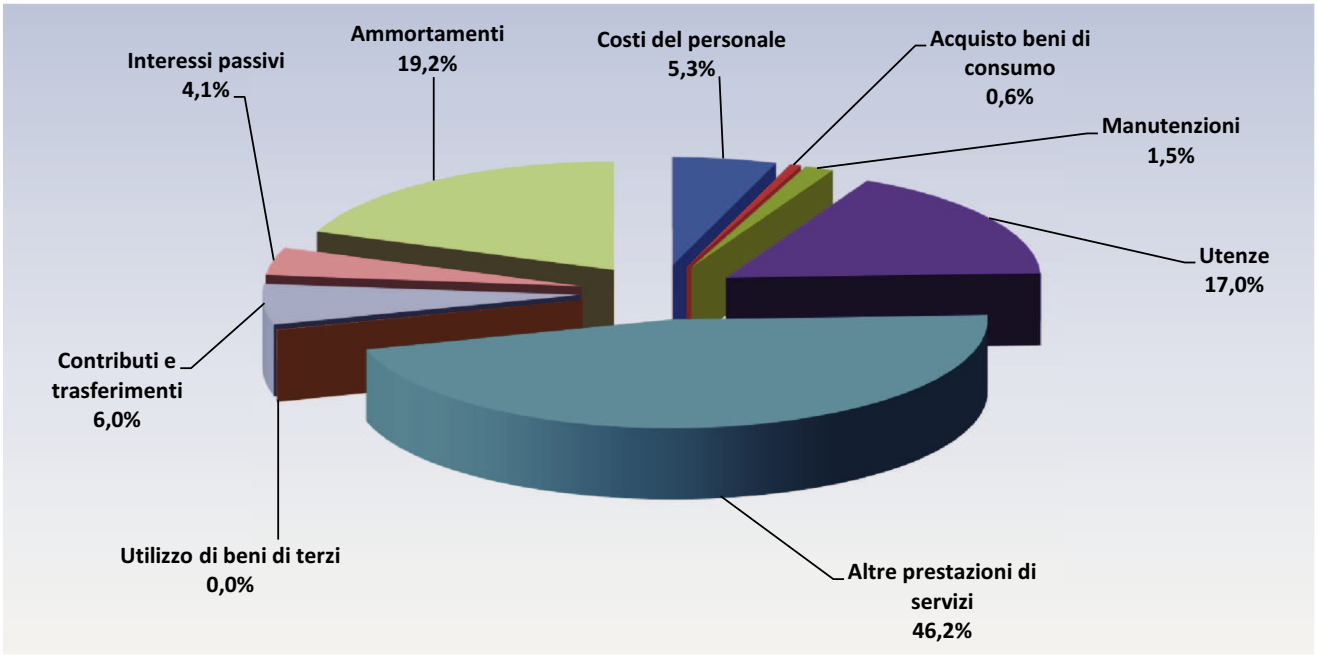
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			**553.004,50**	**85,7%**
Entrate per progetti extra scolastici	504,50	0,1%		
Refezione scolastica scuola infanzia	155.000,00	28,0%		
Refezione scolastica scuola primaria	350.000,00	63,3%		
Refezione scolastica scuola secondaria di 1° grado	9.000,00	1,6%		
Trasporto scolastico	38.500,00	7,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			**92.596,62**	**14,3%**
Trasferimenti europei - Assistenza scolastica	6.336,63	6,8%		
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	25.189,31	27,2%		
Trasferimenti regionali - Attività scolastiche	8.900,00	9,6%		
Trasferimenti statali - Fornitura libri scolastici	13.000,00	14,0%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola infanzia	10.500,00	11,3%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola primaria	26.000,00	28,1%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola secondaria 1° grado	2.670,68	2,9%		
TOTALE RICAVI			***645.601,12***	**100,0%**
Costi del personale			**103.878,13**	**5,3%**
Stipendi	76.514,47	73,7%		
Contributi previdenziali	20.848,73	20,1%		
IRAP	6.514,93	6,3%		
Acquisto beni di consumo			**11.214,09**	**0,6%**
Cancelleria	678,96	6,1%		
Carburante	1.211,67	10,8%		
Spese per materiali di consumo	9.323,46	83,1%		
Manutenzioni			**29.031,55**	**1,5%**
Manutenzione automezzi	210,90	0,7%		
Manutenzione fabbricati	4.648,17	16,0%		
Manutenzione impianti e attrezzature	21.615,36	74,5%		
Manutenzione software	2.557,12	8,8%		
Utenze			**332.907,89**	**17,0%**
Acqua	18.500,00	5,6%		
Energia elettrica	78.600,00	23,6%		
Riscaldamento	226.500,00	68,0%		
Spese telefoniche	9.307,89	2,8%		
Altre prestazioni di servizi			**903.940,60**	**46,2%**
Assicurazioni	5.800,00	0,6%		
Progetti didattici	21.330,90	2,4%		
Servizi esterni di supporto	1.194,79	0,1%		
Servizio controllo qualità mensa scolastica	3.750,45	0,4%		
Servizio dietistico	16.795,50	1,9%		
Servizio incasso mensa scolastica	8.907,50	1,0%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Spese per servizi	1.647,00	0,2%		
Spese per servizi a portatori handicap	4.320,00	0,5%		
Spese servizio mensa centri estivi	6.192,21	0,7%		
Spese servizio mensa scolastica	740.000,00	81,9%		
Trasporto alunni	68.209,61	7,5%		
Trasporto alunni disabili	25.792,64	2,9%		
Utilizzo beni di terzi			**800,00**	**0,0%**
Spese di noleggio	800,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**118.377,95**	**6,0%**
Progetti sociali	3.000,00	2,5%		
Rimborso somme non dovute	57,45	0,0%		
Spese per libri di testo	28.124,90	23,8%		
Spese per rimborso libri di testo	1.327,20	1,1%		
Trasferimenti per centri estivi	20.000,00	16,9%		
Trasferimenti per portatori handicap	9.968,40	8,4%		
Trasferimenti per progetti didattici	16.000,00	13,5%		
Trasferimenti per spese di funzionamento scuole	39.900,00	33,7%		
Interessi passivi			**80.810,84**	**4,1%**
Interessi passivi	80.810,84	100,0%		
Ammortamenti			**376.591,52**	**19,2%**
Ammortamento fabbricati indisponibili	367.673,19	97,6%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.727,22	0,7%		
Ammortamento mobili	6.191,11	1,6%		
TOTALE COSTI			***1.957.552,57***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 1.311.951,45***	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende le attività scolastiche di scuole infanzia, primarie e secondarie di 1° grado (in particolare servizio refezione, trasporto e assistenza alunni disabili) ed extra-scolastiche attraverso la realizzazione di progetti. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate per i servizi di refezione scolastica e trasporto scolastico. Il totale complessivo è pari ad euro 553.004,50.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 92.596,62:

- trasferimenti da organismi comunitari (A.g.e.a. - Agenzia erogazioni in agricoltura) per utilizzo prodotti lattiero-caseari
- trasferimenti regionali per assistenza e attività scolastiche
- trasferimenti statali quali rimborso mensa insegnanti e libri scolastici

Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto (euro 103.878,13).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali carburante per l'autovettura in dotazione all'Area Servizi alla Persona ed altri materiali di consumo tra cui utensili per servizio mensa, cancelleria, carta, ecc. (euro 11.214,09).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie su impianti e attrezzature delle scuole oltre alla manutenzione dell'autovettura in dotazione al servizio e alle spese per la manutenzione del software utilizzato per l'incasso delle entrate relative al servizio mensa scolastica (euro 29.031,55).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, acqua potabile, riscaldamento e spese telefoniche delle scuole e della sede distaccata degli uffici servizi scolastici/sociali (euro 332.907,89).

Altre prestazioni di servizi

Comprende il costo per il servizio mensa (servizio dietistico, controllo qualità mensa, appalto per fornitura e distribuzione pasti, servizio per la gestione degli incassi mensa e le spese dovute per la riscossione delle rette con procedura Riscossione Entrate Patrimoniali da parte di Unicredit), le spese per il trasporto scolastico, oltre che le prestazioni per la realizzazione dei progetti didattici. Il totale complessivo è pari ad euro 903.940,60.

Utilizzo beni di terzi

Spese di noleggio fotocopiatrice in uso agli uffici per euro 800,00.

Contributi e trasferimenti

Rappresentano i trasferimenti relativi ai servizi scolastici come di seguito dettagliati per un totale di euro 118.377,95:
Trasferimenti a famiglie per borse di studio, libri di testo e trasporto scolastico alunni disabili.
Trasferimenti per rimborso ad altri enti per fornitura libri di testo alunni residenti in Alpignano e frequantanti scuole di altri Comuni

- trasferimenti alle scuole per spese di funzionamento e progetti didattici
- trasferimento alle parrocchie per gestione centri estivi

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per ristrutturazione e manutenzione di edifici scolastici (euro 80.810,84).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai fabbricati indisponibili (edifici scolastici e sede uffici servizi scolastici), ai beni mobili, ai macchinari e alle attrezzature informatiche e non, in uso al servizio in questione e alle scuole (euro 376.591,52).

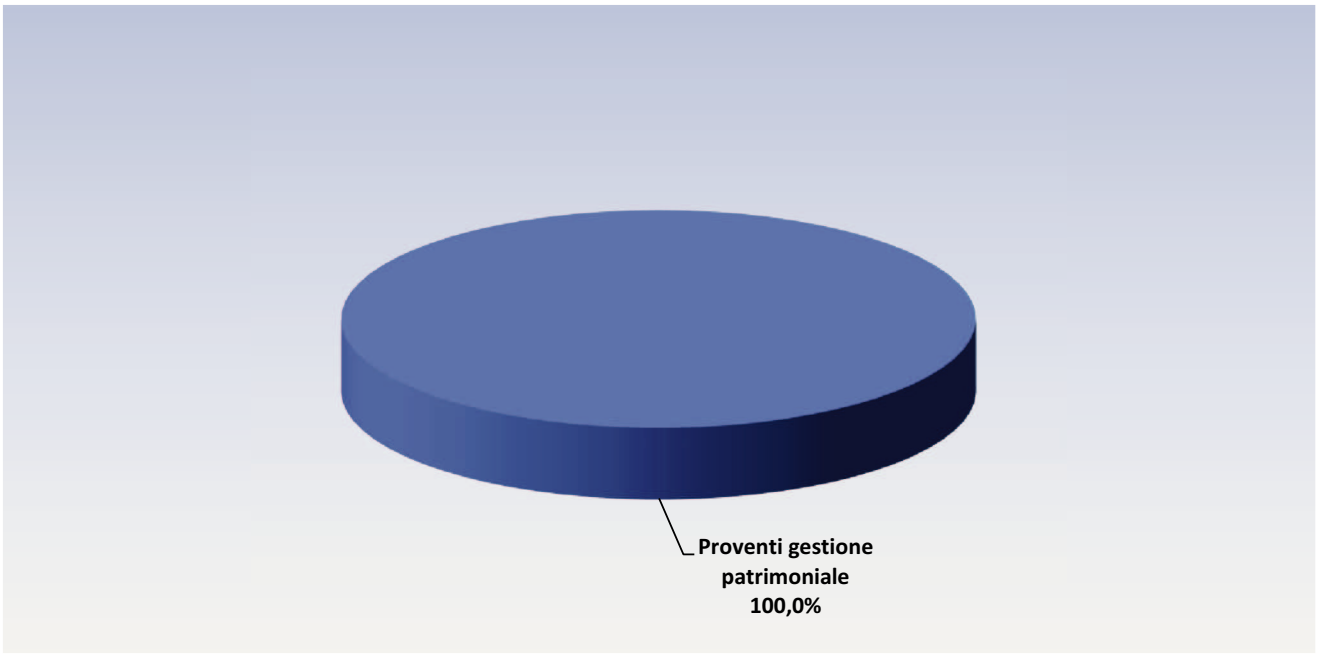
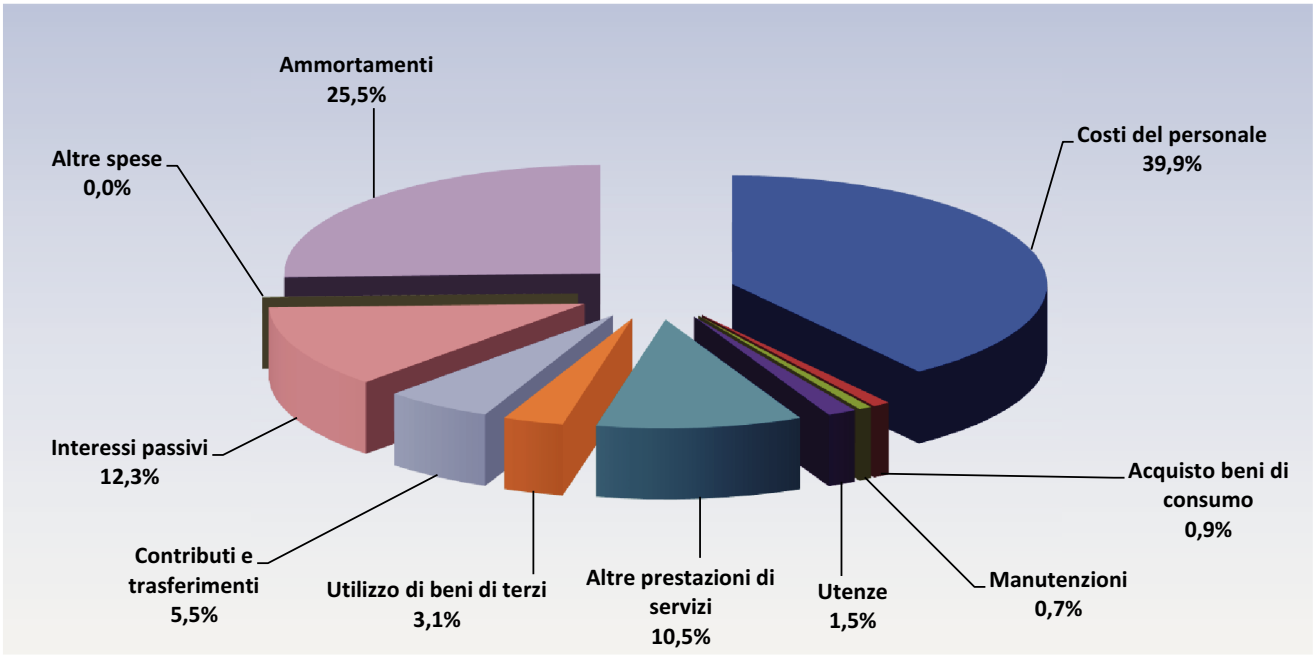
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "***servizi scolastici***" ha comportato ricavi per un totale di euro 645.601,12 e costi per un totale di euro 1.957.522,57 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.311.951,45.

U.R.P. - PROMOZIONE DEL TERRITORIO/MANIFESTAZIONI/SPORT

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi gestione patrimoniale			**82.941,49**	**100,0%**
Affitti attivi	37.392,52	45,1%		
Proventi piscina comunale	45.548,97	54,9%		
TOTALE RICAVI			***82.941,49***	**100,0%**
Costi del personale			**261.078,02**	**39,9%**
Stipendi	194.014,68	74,3%		
Contributi previdenziali	52.290,85	20,0%		
IRAP	14.772,49	5,7%		
Acquisto beni di consumo			**5.853,60**	**0,9%**
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	501,69	8,6%		
Cancelleria	500,00	8,5%		
Carburante	623,41	10,7%		
Spese per materiali di consumo	4.228,50	72,2%		
Manutenzioni			**4.352,41**	**0,7%**
Manutenzione automezzi	648,00	14,9%		
Manutenzione impianti e attrezzature	3.704,41	85,1%		
Utenze			**9.760,49**	**1,5%**
Spese telefoniche	9.760,49	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			**68.813,24**	**10,5%**
Assicurazioni	1.100,00	1,6%		
Spese gestione conti correnti	2.847,66	4,1%		
Spese di rappresentanza	9.235,39	13,4%		
Spese per fattorinaggio	4.046,88	5,9%		
Spese per manifestazioni	44.987,27	65,4%		
Spese postali	4.912,44	7,1%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	1.683,60	2,4%		
Utilizzo di beni di terzi			**20.223,98**	**3,1%**
Spese di noleggio	20.223,98	100,0%		
Contributi e trasferimenti			**36.200,00**	**5,5%**
Progetti sportivi	16.000,00	44,2%		
Trasferimenti ad associazioni	20.200,00	55,8%		
Interessi passivi			**80.373,14**	**12,3%**
Interessi passivi	80.373,14	100,0%		
Altre spese			**120,67**	**0,0%**
Imposte e tasse	120,67	100,0%		
Ammortamenti			**166.894,68**	**25,5%**
Ammortamento attrezzature informatiche	6,16	0,0%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	166.154,36	99,6%		
Ammortamento mobili	734,16	0,4%		
TOTALE COSTI			***653.670,23***	**100,0%**
SALDO DA FINANZIARE			***- 570.728,74***	

Ricavi



Costi