

Comune di: ALPIGNANO

Provincia: TO

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2011

Art. 198 bis D.Lgs 267/2000

A cura del settore: FINANZE

INDICE

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
Premessa	pag. 36
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. 70
Servizi demografici	pag. 74
Servizi finanziari e controllo di gestione	pag. 78
Servizi socio-assistenziali	pag. 84
Servizi scolastici	pag. 88
U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport	pag. 93

Premessa

La disposizione dell'art. 1, comma 5, del D.L. 12 luglio 2004 n. 168, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2004, n. 191, ha di fatto inserito all'art. 198 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali un nuovo comma, il 198/bis che, sotto la rubrica "comunicazione del referto", dispone che: "Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198 la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'art. 198 anche alla Corte dei Conti".

Il D.Lgs. 30 luglio 1999, 286 ha ridisegnato il sistema di controllo interno, ponendo l'Ente locale di fronte alla necessità:

- 1) di dotarsi del sistema di controlli interni nella conformazione delineata dall'articolo 1, comma 1 del D.Lgs 286/99 recepita dall'art. 147 del TUEL 267/2000;
- 2) di conformare il proprio ordinamento ai principi dettati dallo stesso decreto (articolo 10, c. 4).

Il Comune di ALPIGNANO ha attivato i seguenti controlli interni:

- a) regolarità amministrativa e contabile;
- b) valutazione della dirigenza attraverso la costituzione del nucleo di valutazione;
- c) alcune analisi in chiave di controllo di gestione effettuate dal gruppo di lavoro a cui è assegnato il Controllo di Gestione, individuato con decreto sindacale nelle persone del Direttore Generale, Direttore Area Finanze e Responsabile Settore Ragioneria.

Nel corso dell'anno 2011, 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 rispetto agli stanziamenti previsti.

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.

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

Il risultato del controllo di gestione è orientato a contribuire all'imparzialità e alla trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti, in particolare, della popolazione amministrata.

QUADRO 1

Caratteristiche dell'ente

Quadro 1 - caratteristiche dell'Ente

1.1 - Popolazione

Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Popolazione residente al 31/12	17.189	17.097	17.142
di cui:			
popolazione straniera	1	15	54
nati nell'anno	140	132	142
deceduti nell'anno	148	162	151
immigrati	615	649	653
emigrati	664	541	599

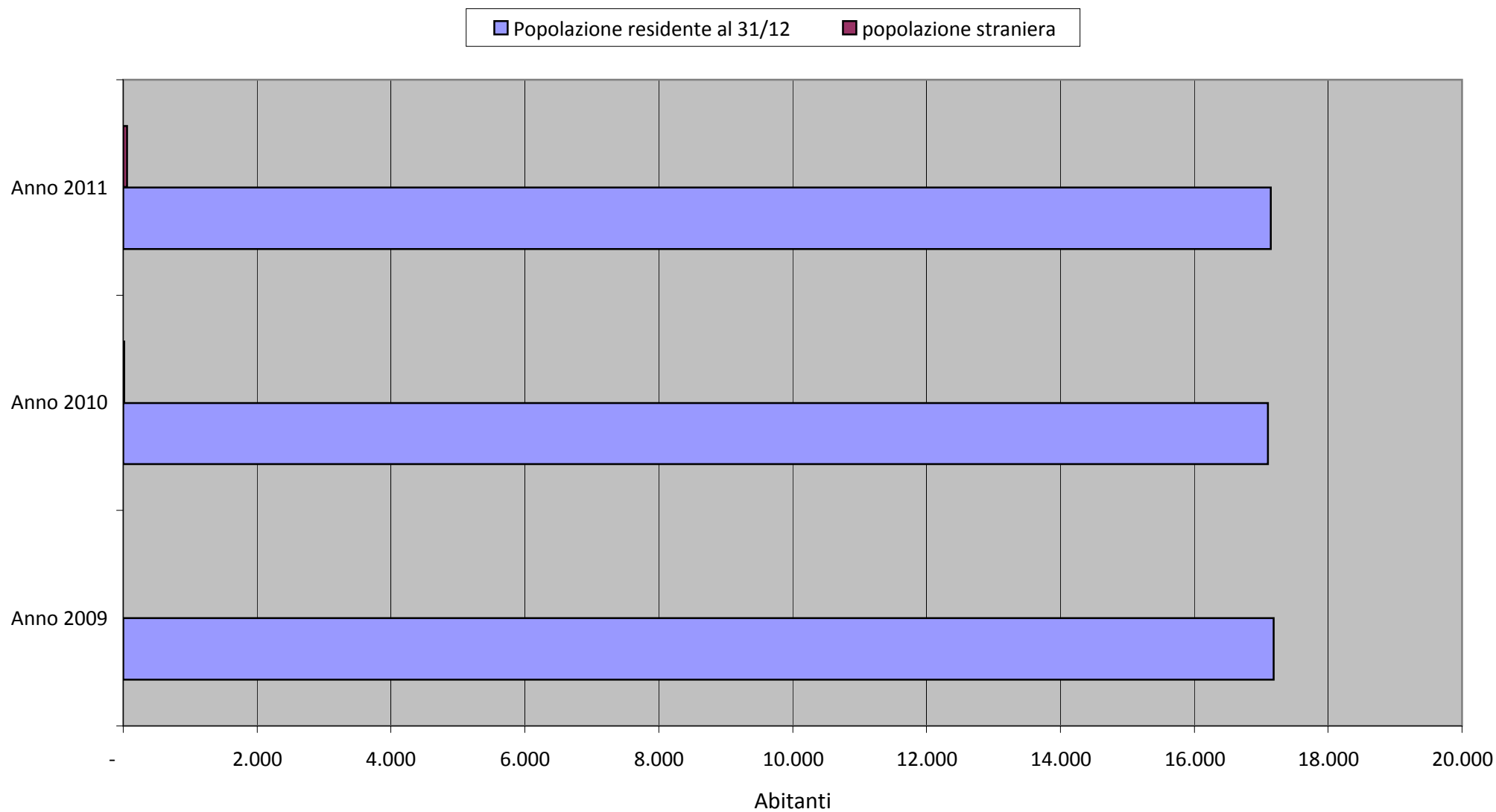
1.2 - Popolazione per fasce di età

Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
popolazione in età prescolare	963	969	977
popolazione in età scuola dell'obbligo	1.099	1.107	1.125
popolazione in forza lavoro	2.567	2.514	2.453
popolazione in età adulta	9.271	9.166	9.172
popolazione in età senile	3.289	3.341	3.415
Totale popolazione	17.189	17.097	17.142

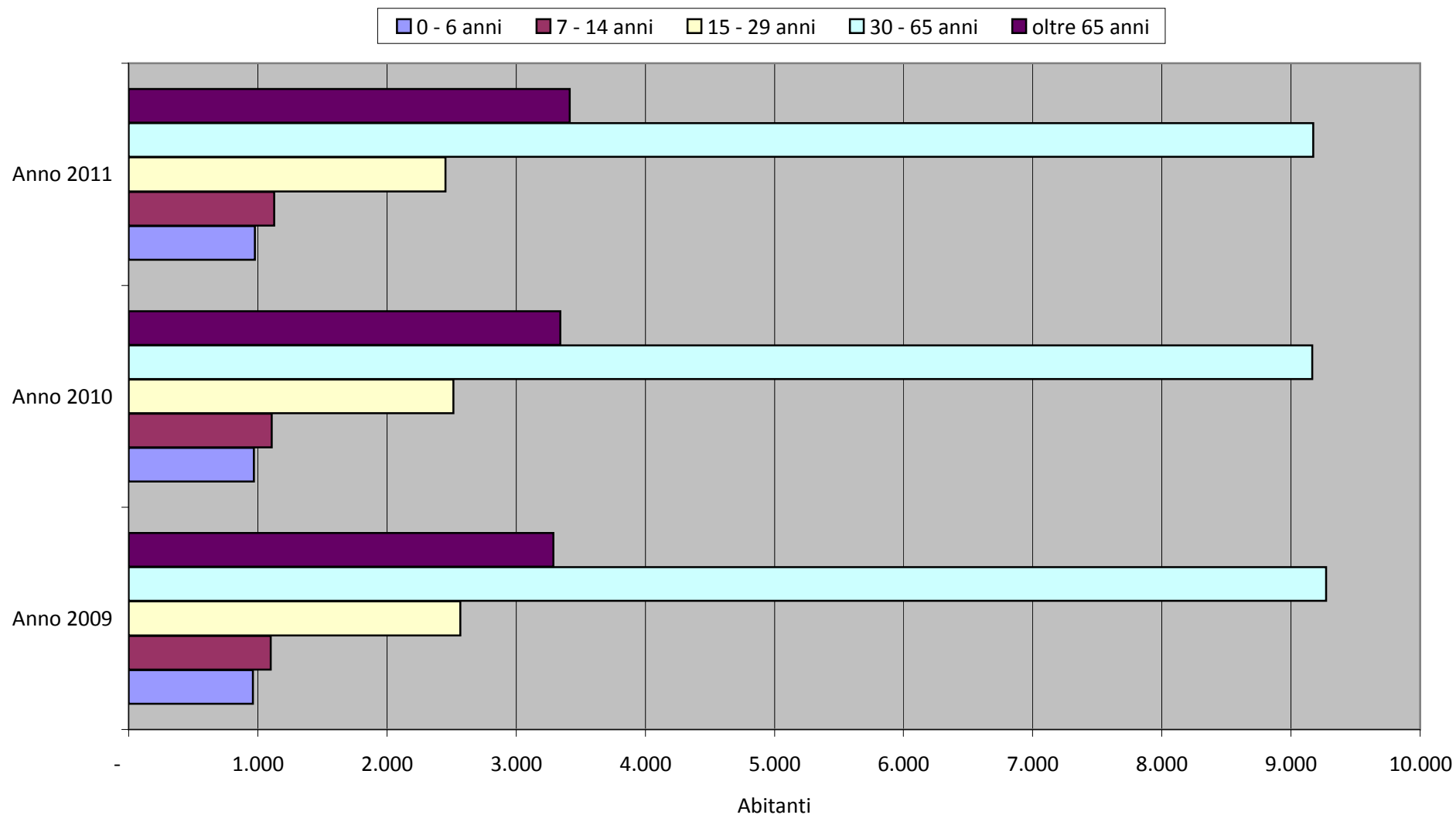
1.3 - Territorio e viabilità

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



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
			6	Manutenzione ordinaria e straord. cimitero	Cimitero
2	Edilizia	LOCURATOLO	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
			1	Gestione servizi finanziari e di controllo	Servizi finanziari e CDG
3	Finanze	CANGINI	2	Gestione tributi	Servizi finanziari e CDG
5	Polizia Municipale	MACADDINO	3	Servizio economato/provveditorato e gestione del patrimonio	Servizi finanziari e CDG
			1	Servizi di polizia locale	Polizia locale
6	Territorio	DEPETRIS	1	Gestione ufficio edilizia privata	Gestione del territorio
			2	Servizio Ambiente	Gestione del territorio
			3	Politiche abitative	Gestione del territorio
			4	Attività economiche	Gestione del territorio
10	Istruzione Cultura Sociale	NERVO	1	Attività scolastiche - nido	Servizi scolastici
			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	Gestione personale
					Servizi scolastici
			6	Attività culturali territorio	Servizi socio-assistenziali
			7	Biblioteca e archivio	Biblioteca
11	Comunicazione/U.R.P.	LAUTIERI	8	Politiche sociali, lavoro ecc.	Biblioteca
			1	Promozione del territorio e U.R.P.	Servizi socio-assistenziali Comunicazione/U.R.P.

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									
TITOLI	2009			2010			2011		
	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso
Avanzo	258.176,92	-	-	92.320,00	-	-	275.000,00	-	-
E-Titolo I	3.864.324,15	3.681.181,10	2.745.887,21	6.273.500,00	6.147.240,00	3.686.963,69	8.733.838,00	8.717.229,05	7.748.611,34
E-Titolo II	3.706.536,96	3.753.926,02	3.312.145,74	3.977.004,32	4.025.883,15	3.662.545,67	709.680,61	643.950,05	418.299,69
E-Titolo III	2.502.610,62	2.382.880,64	1.197.648,52	2.987.766,99	3.040.005,12	2.299.889,57	3.225.915,83	3.049.230,03	1.755.017,49
E-Titolo IV	1.148.960,00	801.306,21	589.688,45	1.521.927,00	1.115.726,28	581.244,76	1.417.172,00	746.041,64	727.561,64
E-Titolo V	59.400,00	-	-	119.833,00	59.400,00	-	60.433,00	-	-
E-Titolo VI	1.378.000,00	1.050.452,63	975.200,08	1.378.000,00	973.212,66	923.816,82	1.438.000,00	1.029.202,81	1.007.885,42
Entrate	12.918.008,65	11.669.746,60	8.820.570,00	16.350.351,31	15.361.467,21	11.154.460,51	15.860.039,44	14.185.653,58	11.657.375,58

3.b - Gestione delle Spese									
TITOLI	2009			2010			2011		
	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato
Disavanzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S-Titolo I	9.637.187,28	9.353.456,43	7.203.190,28	12.701.424,31	12.253.224,46	9.322.641,06	12.054.227,81	11.764.767,39	8.951.578,89
S-Titolo II	1.345.880,00	938.826,21	88.691,19	1.576.080,00	1.152.819,88	61.001,72	1.640.474,63	908.911,27	110.514,65
S-Titolo III	556.941,37	556.760,94	556.760,94	694.847,00	694.060,72	694.060,72	727.337,00	726.511,39	726.511,39
S-Titolo IV	1.378.000,00	1.050.452,63	831.519,17	1.378.000,00	973.212,66	787.423,31	1.438.000,00	1.029.202,81	853.644,02
Spese	12.918.008,65	11.899.496,21	8.680.161,58	16.350.351,31	15.073.317,72	10.865.126,81	15.860.039,44	14.429.392,86	10.642.248,95

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 2009	Anno 2010	Scostamento 2010 su 2009	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010
1. Entrate correnti <u>Accertato (tit.1+2+3)</u> Stanziano (tit.1+2+3)	97,46%	99,81%	2,35%	97,96%	-1,85%
2. Entrate correnti <u>Incasato (tit.1+2+3)</u> Accertato (tit.1+2+3)	73,90%	73,03%	-0,87%	79,95%	6,92%

3.d - Parte conto capitale					
INDICE	Anno 2009	Anno 2010	Scostamento 2010 su 2009	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010
3. Entrate c/capitale <u>Accertato (tit.4+5)</u> Stanziano (tit.4+5)	66,31%	71,58%	5,26%	50,49%	-21,09%
4. Entrate c/capitale <u>Incasato (tit.4+5)</u> Accertato (tit.4+5)	73,59%	49,46%	-24,13%	97,52%	48,06%

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 2009	Anno 2010	Scostamento 2010 su 2009	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010
1. Uscite correnti <u>Impegnato (tit.1)</u> Stanziato (tit.1)	97,06%	96,47%	-0,58%	97,60%	1,13%
2. Uscite correnti <u>Pagato (tit.1)</u> Impegnato (tit.1)	77,01%	76,08%	-0,93%	76,09%	0,00%

3.f - Parte conto capitale					
INDICE	Anno 2009	Anno 2010	Scostamento 2010 su 2009	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010
3. Uscite c/capitale <u>Impegnato (tit.2)</u> Stanziato (tit.2)	69,76%	73,14%	3,39%	55,41%	-17,74%
4. Uscite c/capitale <u>Pagato (tit.2)</u> Impegnato (tit.2)	9,45%	5,29%	-4,16%	12,16%	6,87%

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

3.g - Parte corrente	Descrizione intervento di spesa	2009	Peso %	2010	Peso %	2011	Peso %
Int 1.1 - Personale		3.087.819,58	33,0%	2.953.524,78	24,1%	2.996.678,58	25,5%
Int 1.2 - Acquisto di beni di consumo e o di materie prime		271.625,25	2,9%	277.757,03	2,3%	258.665,75	2,2%
Int 1.3 - Prestazioni di servizi		3.972.235,48	42,5%	6.940.613,54	56,6%	6.580.277,09	55,9%
Int 1.4 - Utilizzo di beni di terzi		2.500,00	0,0%	1.822,40	0,0%	19.480,65	0,2%
Int 1.5 - Trasferimenti		1.348.297,90	14,4%	1.289.999,75	10,5%	1.138.395,98	9,7%
Int 1.6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi		499.778,22	5,3%	536.751,62	4,4%	524.883,64	4,5%
Int 1.7 - Imposte e tasse		171.200,00	1,8%	192.098,71	1,6%	190.310,70	1,6%
Int 1.8 - Oneri straordinari		-	0,0%	60.656,63	0,5%	56.075,00	0,5%
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		9.353.456,43	100,0%	12.253.224,46	100,0%	11.764.767,39	100,0%

3.h - Parte conto capitale	Descrizione intervento di spesa	2009	Peso %	2010	Peso %	2011	Peso %
Int 2.1 - Acquisizione di beni immobili		859.498,29	91,6%	1.010.810,13	87,7%	685.399,56	75,4%
Int 2.2 - Espropri e servitu' onerose		-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 2.5 - Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-s		32.459,92	3,5%	48.009,75	4,2%	43.342,08	4,8%
Int 2.6 - Incarichi professionali esterni		43.968,00	4,7%	79.000,00	6,9%	106.500,00	11,7%
Int 2.7 - Trasferimenti di capitale		2.900,00	0,3%	15.000,00	1,3%	73.669,63	8,1%
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		938.826,21	100,0%	1.152.819,88	100,0%	908.911,27	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 2011 - PARTE CORRENTE

ENTRATE (Accertamenti competenza)	Parziale	Parziale	TOTALE
TRIBUTARIE (Tit. 1)	8.717.229,05		
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE ED ENTI (tit. 2)	643.950,05		
EXTRATRIBUTARIE (Tit. 3)	3.049.230,03		
RISORSE CORRENTI	12.410.409,13	12.410.409,13	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti			
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti			
RISPARMIO CORRENTE	0,00	0,00	
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE	0,00		
RISORSE STRAORDINARIE	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE		12.410.409,13	12.410.409,13

USCITA (Impegni competenza)	Parziale	Parziale	TOTALE
RIMBORSO DI PRESTITI (Tit. 3)	726.511,39		
ANTICIPAZIONE DI CASSA (Tit. 3)			
RIMBORSO FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (Tit. 3)			
RIMBORSO DI PRESTITI EFFETTIVO	726.511,39	726.511,39	
SPESE CORRENTI (Tit. 1)	11.764.767,39		
USCITE ORDINARIE	11.764.767,39	11.764.767,39	
DISAVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE			
USCITE STRAORDINARIE	0,00	0,00	
TOTALE USCITE		12.491.278,78	12.491.278,78

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)			
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			-80.869,65

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

BILANCIO 2010 - PARTE INVESTIMENTI

ENTRATE (Accertamenti competenza)	Parziale	Parziale	TOTALE
ALIENAZIONE BENI, TRASFERIMENTI CAPITALI (tit. 4)	(+)	746.041,64	
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	(+)	746.041,64	746.041,64
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	(+)	275.000,00	
RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO		275.000,00	275.000,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (Tit. 5)	(+)	0,00	
entrate accensione prestiti che finanziano spese correnti (Tit. 5/E)	(-)		
ANTICIPAZIONE DI CASSA	(-)	0,00	
FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	(-)	0,00	
ACCENSIONE PRESTITI PER INVESTIMENTI		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		1.021.041,64	1.021.041,64

USCITA (Impegni competenza)	Parziale	Parziale	TOTALE
IN CONTO CAPITALE (Tit. 2)	(+)	908.911,27	
CONCESSIONE DI CREDITI	(-)	0,00	
INVESTIMENTI EFFETTIVI		908.911,27	908.911,27
TOTALE USCITE		908.911,27	908.911,27

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)

AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	112.130,37
----------------------------	------------

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

ANALISI ECONOMICO-FINANZIARIA

TREND STORICO ANDAMENTO DATI FINANZIARI

	Anno 2009	Anno 2010	Scostam. 2010 su 2009	Anno 2011	Scostam. 2011 su 2010
Entrate Correnti (Tit. 1+2+3 Entrata)	9.817.987,76	13.213.128,27	34,58%	12.410.409,13	-6,08%
Spese Correnti (Tit. 1 Uscita meno interessi passivi)	8.853.678,21	11.716.472,84	32,33%	11.239.883,75	-4,07%
MARGINE OPERATIVO	964.309,55	1.496.655,43	55,20%	1.170.525,38	-21,79%
Interessi passivi (da Tit. 1 Uscita)	499.778,22	536.751,62	7,40%	524.883,64	-2,21%
Quote capitali mutui e prestiti (Tit. 3 al netto della anticipazione di cassa)	556.760,94	694.060,72	24,66%	726.511,39	4,68%
Fabbisogno di finanziamento	-92.229,61	265.843,09	-388,24%	-80.869,65	0,00%
Avanzo applicato alle spese correnti	120.656,92	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	28.427,31	265.843,09	835,17%	-80.869,65	0,00%
Spese di investimento (Tit. 2 Uscita)	938.826,21	1.152.819,88	22,79%	908.911,27	-21,16%
Entrate in c/capitale (Tit. IV Entrata)	801.306,21	1.115.726,28	39,24%	746.041,64	-33,13%
Fabbisogno di indebitamento	-137.520,00	-37.093,60	0,00%	-162.869,63	0,00%
Accensione di mutui e prestiti (Tit. 5 Entrata al netto della anticipazione di cassa)	0,00	59.400,00		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE	-137.520,00	22.306,40	-116,22%	-162.869,63	0,00%
Avanzo applicato alle spese di investimento	137.520,00	0,00	0,00%	275.000,00	100,00%
RISULTATO DELLA GESTIONE FINALE	0,00	22.306,40		112.130,37	

QUADRO 3

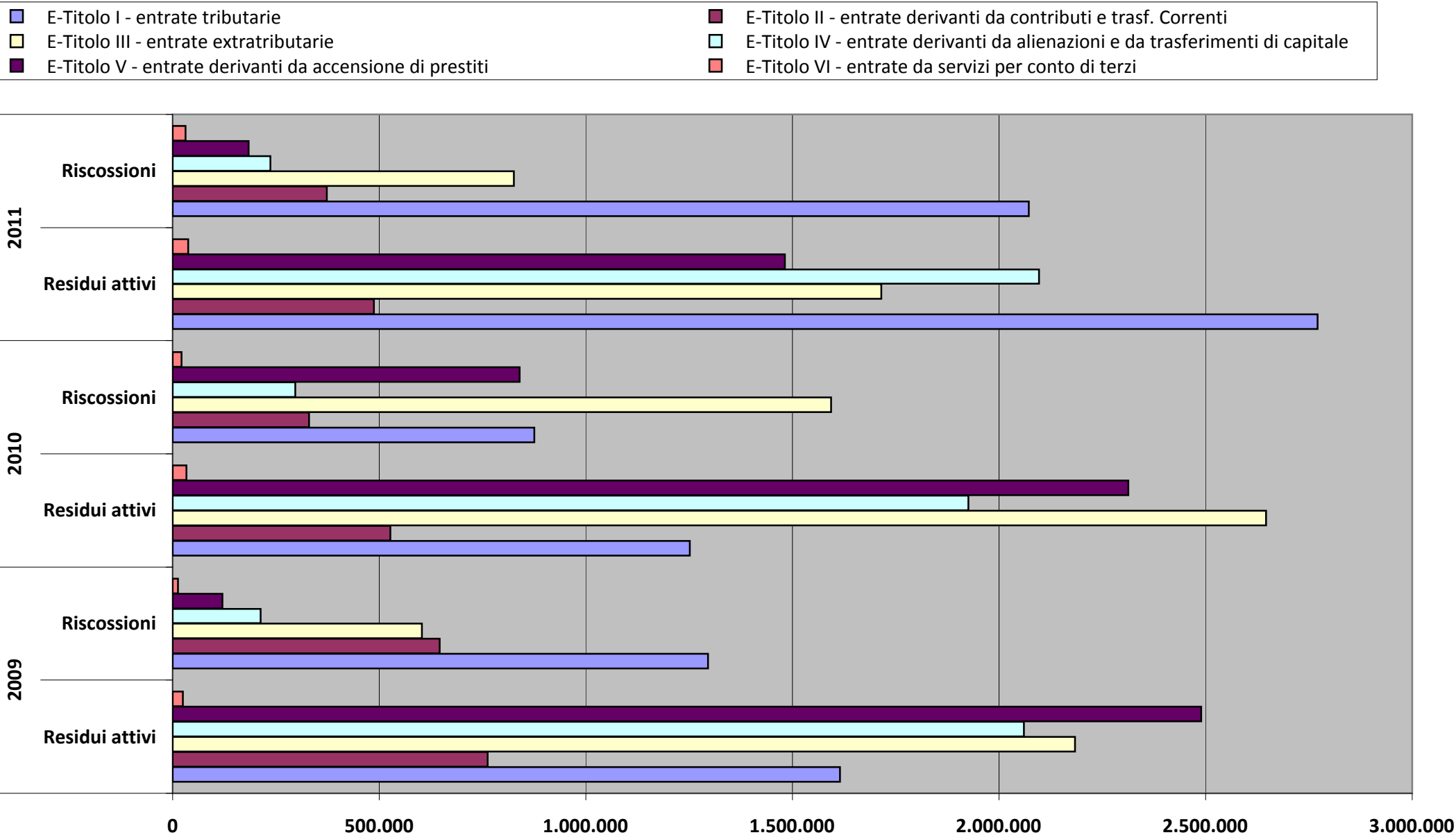
**Stato di realizzazione della programmazione finanziaria ·
3) Gestione residui**

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

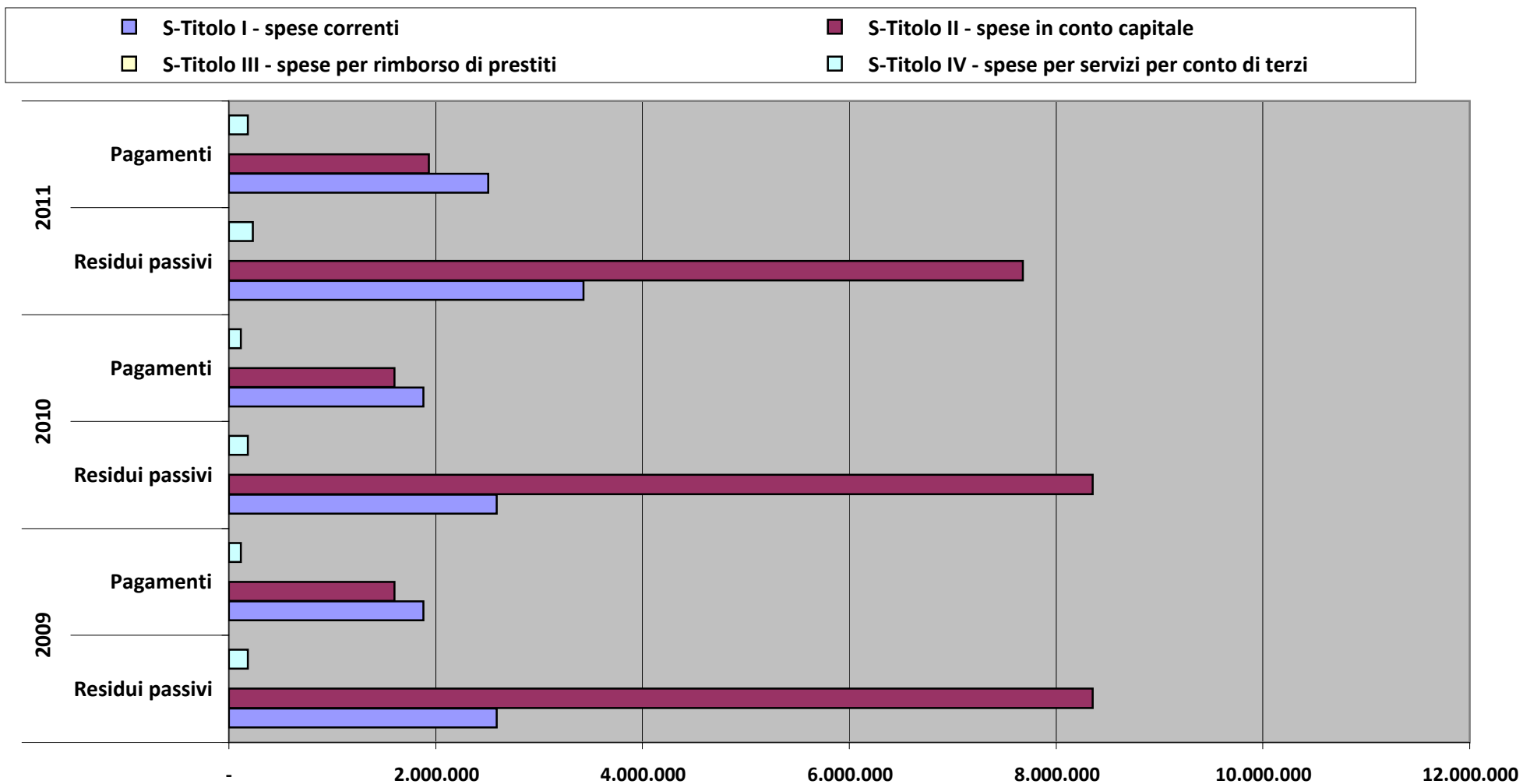
Entrata		2009			2010			2011		
TITOLI		Residui attivi	Riscossioni	%	Residui attivi	Riscossioni	%	Residui attivi	Riscossioni	%
E-Titolo I - entrate tributarie		1.615.554,45	1.295.227,87	80%	1.251.558,95	875.239,22	70%	2.770.447,04	2.072.131,08	75%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. Correnti		762.494,06	646.404,37	85%	526.537,25	329.977,72	63%	487.536,96	373.565,38	77%
E-Titolo III - entrate extratributarie		2.183.730,00	603.642,07	28%	2.646.529,47	1.593.832,08	60%	1.714.743,95	825.797,02	48%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale		2.059.715,29	212.944,64	10%	1.925.279,75	296.674,25	15%	2.096.487,02	236.272,58	11%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti		2.488.724,69	120.966,43	5%	2.312.436,93	840.203,39	36%	1.482.231,23	183.727,94	12%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi		25.123,33	12.532,30	50%	32.857,06	21.748,14	66%	37.250,71	31.042,35	83%
Totale		9.135.341,82	2.891.717,68	32%	8.695.199,41	3.957.674,80	46%	8.588.696,91	3.722.536,35	43%

Spesa		2009			2010			2011		
TITOLI		Residui passivi	Pagamenti	%	Residui passivi	Pagamenti	%	Residui passivi	Pagamenti	%
S-Titolo I - spese correnti		2.251.193,28	1.637.509,18	73%	2.591.403,77	1.880.556,84	73%	3.427.501,80	2.506.027,68	73%
S-Titolo II - spese in conto capitale		9.035.469,11	1.298.675,92	14%	8.352.714,51	1.600.262,29	19%	7.679.486,75	1.935.683,17	25%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti		541,91	541,91	0%	-	-	0%	-	-	0%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi		199.820,75	178.902,72	90%	184.535,45	114.005,56	62%	233.549,10	181.347,76	78%
Totale		11.487.025,05	3.115.629,73	27%	11.128.653,73	3.594.824,69	32%	11.340.537,65	4.623.058,61	41%

Residui attivi



Residui passivi

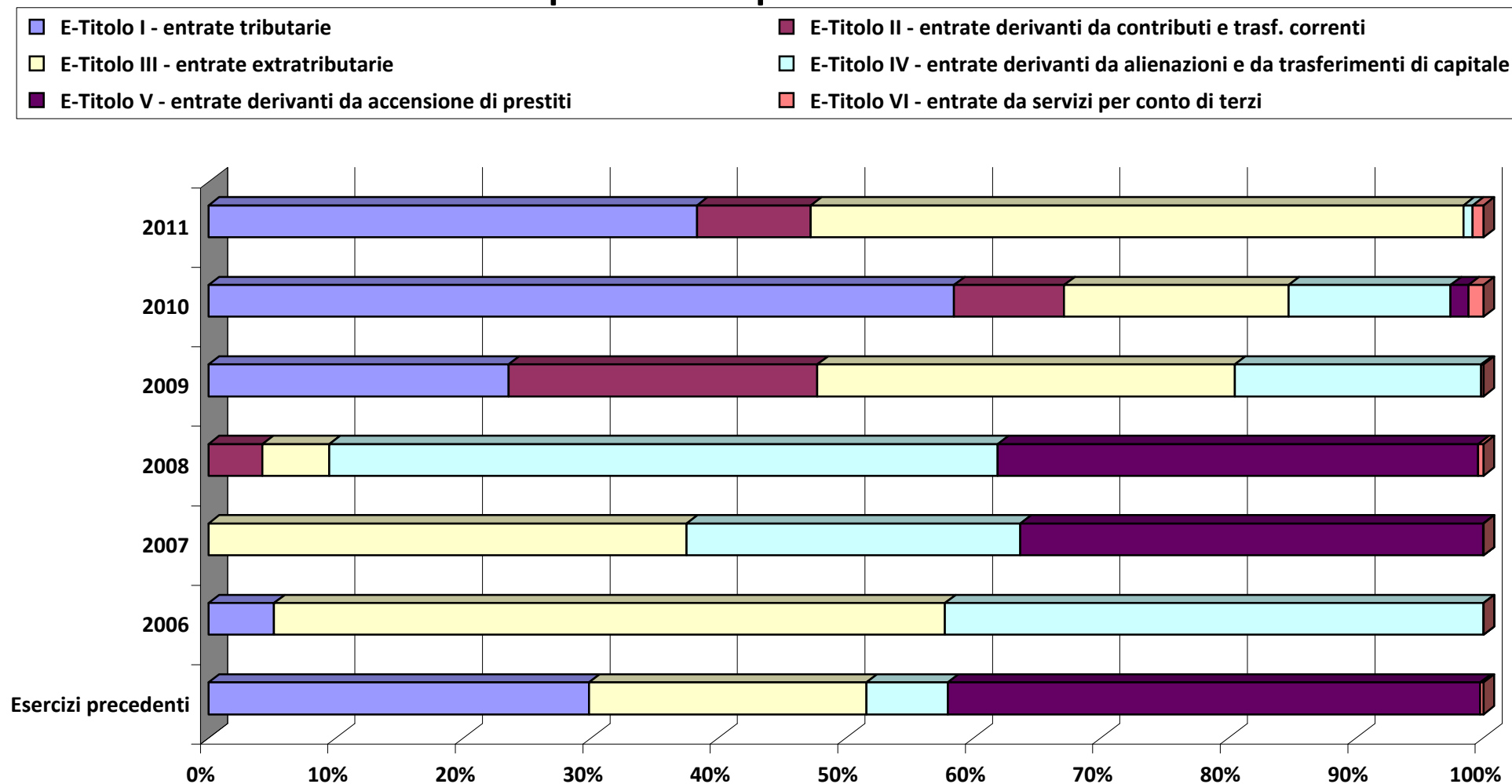


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui attivi finali 2011 - gestione di competenza e di residuo					
TITOLI	Accertamenti residui finali				
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale
E-Titolo I - entrate tributarie	968.617,71	38,3%	698.315,96	14,4%	1.666.933,67
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	225.650,36	8,9%	113.971,58	2,3%	339.621,94
E-Titolo III - entrate extratributarie	1.294.212,54	51,2%	888.946,93	18,3%	2.183.159,47
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	18.480,00	0,7%	1.860.214,44	38,2%	1.878.694,44
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,0%	1.298.503,29	26,7%	1.298.503,29
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	21.317,39	0,8%	6.208,36	0,1%	27.525,75
Totale	2.528.278,00	100,0%	4.866.160,56	100,0%	7.394.438,56

Analisi residui attivi finali 2011 per anno di provenienza					
TITOLI	Accertamenti residui finali				
	Esercizi precedenti	2006	2007	2008	2009
E-Titolo I - entrate tributarie	167.075,13	16.908,82	0,00	0,00	48.098,58
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	0,00	0,00	0,00	4.257,00	32.380,76
E-Titolo III - entrate extratributarie	147.955,41	115.716,88	294.482,24	92.421,29	111.275,10
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	0,00	175.000,00	250.000,00	1.005.000,00	33.600,00
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	201.934,74	0,00	354.371,95	742.196,60	0,00
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	937,88	0,00	184,89	1.644,89	387,38
Totale	517.903,16	307.625,70	899.039,08	1.845.519,78	225.741,82
				1.070.331,02	2.528.278,00

Rappresentazione residui attivi finali 2011 per anno di provenienza

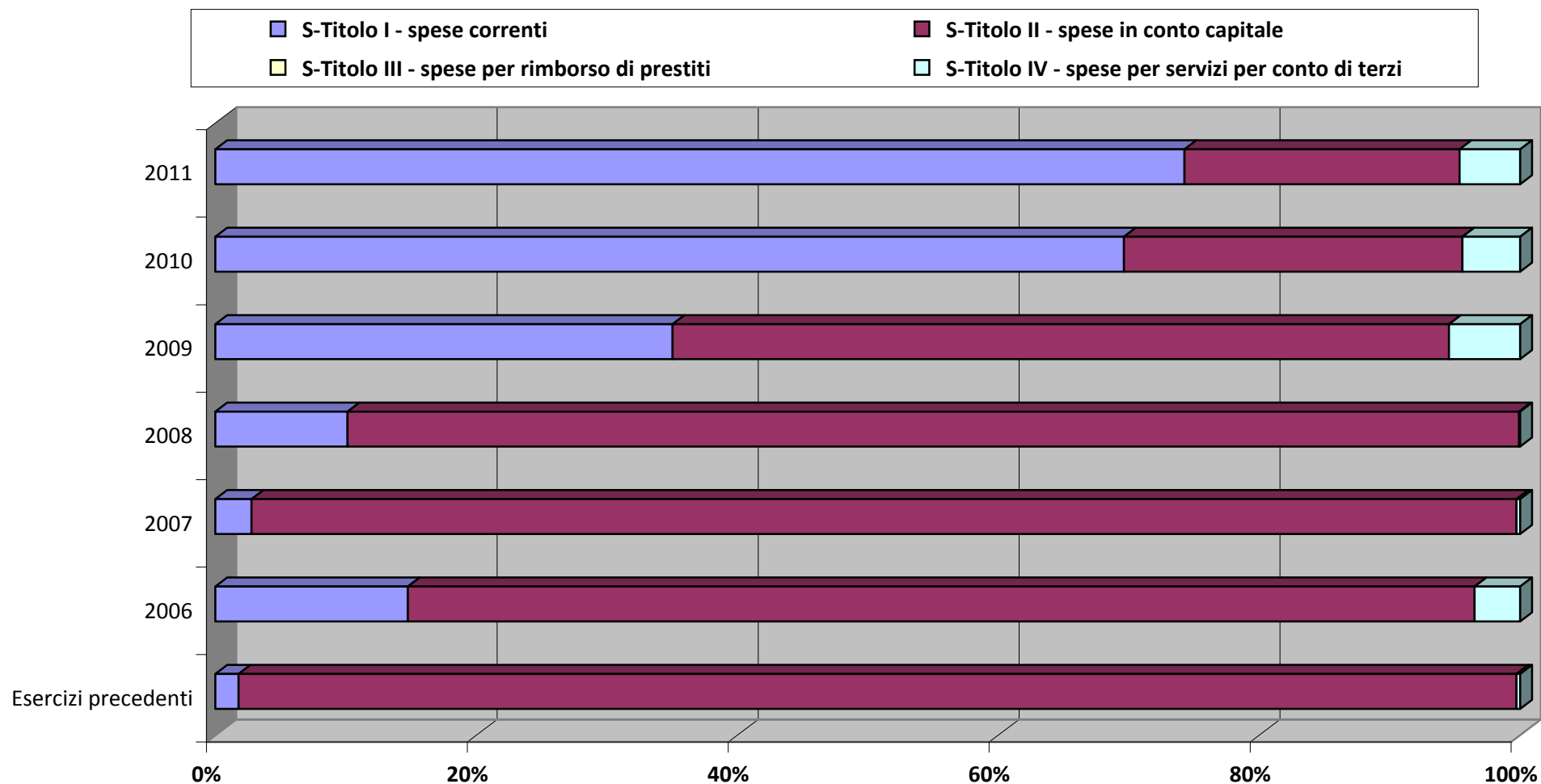


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui passivi finali 2011 - gestione di competenza e di residuo					
TITOLI	Impegni residui finali				
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale
S-Titolo I - spese correnti	2.813.188,50	74,3%	921.474,12	13,7%	3.734.662,62
S-Titolo II - spese in conto capitale	798.396,62	21,1%	5.743.803,58	85,5%	6.542.200,20
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	0,0%	-	0,0%	-
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	175.558,79	4,6%	52.201,34	0,8%	227.760,13
Totale	3.787.143,91	100,0%	6.717.479,04	100,0%	10.504.622,95
					100,0%

Analisi residui passivi finali 2011 per anno di provenienza						
TITOLI	Impegni residui finali					
	Esercizi precedenti	2006	2007	2008	2009	2010
S-Titolo I - spese correnti	43.808,60	9.565,47	20.342,07	157.594,56	189.633,80	2.813.188,50
S-Titolo II - spese in conto capitale	1.941.707,42	36.663,21	869.370,34	2.157.934,44	167.457,78	500.529,62
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	570.670,39
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	5.599,47	2.337,44	1.520,64	1.684,31	12.322,43	28.737,05
Totale	1.991.115,49	48.566,12	891.233,05	2.317.213,31	369.414,01	1.099.937,06
						3.787.143,91

Rappresentazione residui passivi finali 2011 per anno di provenienza



QUADRO 4

Strumenti extra contabili (indicatori)

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

Dati per indicatori	2009	2010	2011
Entrate tributarie	3.681.181,10	6.147.240,00	8.717.229,05
Entrate per trasferimenti	3.753.926,02	4.025.883,15	643.950,05
Entrate extratributarie	2.382.880,64	3.040.005,12	3.049.230,03
Entrate correnti	9.817.987,76	13.213.128,27	12.410.409,13
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, categ. 1)	3.143.215,80	3.719.654,05	326.793,61
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07)*	3.225.649,93	3.151.881,36	3.151.327,78
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 3)	556.760,94	694.060,72	726.511,39
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Interv. 6)	499.778,22	536.751,62	524.883,64
Spese correnti	9.353.456,43	12.253.224,46	11.764.767,39
Riscossioni (Tit. 1 e 3 Entrata)	3.943.535,73	5.986.853,26	9.503.628,83
Pagamenti (Tit. 1 Spesa)	7.203.190,28	9.322.641,06	8.951.578,89
Popolazione residente al 31 dicembre	17189	17097	17142

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

4.1.a - GRADO DI AUTONOMIA			
INDICE	2009	2010	2011
1. Autonomia finanziaria			
<u>Entrate tributarie+ extratributarie</u> Entrate correnti	61,76%	69,53%	94,81%
2. Autonomia impositiva			
<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	37,49%	46,52%	70,24%
3. Dipendenza erariale			
<u>Trasferimenti correnti statali</u> Entrate correnti	32,01%	28,15%	2,63%

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

4.1.b - GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO			
INDICE	2009	2010	2011
1. Rigidità strutturale <u>Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)</u> Entrate correnti	43,62%	33,17%	35,48%
2. Rigidità per costo personale <u>Spesa personale</u> Entrate correnti	32,85%	23,85%	25,39%
3. Rigidità per indebitamento <u>Rimborso mutui (cap+int)</u> Entrate correnti	10,76%	9,32%	10,08%

4.1.c - PRESSIONE FISCALE ED ERARIALE PRO-CAPITE			
INDICE	2009	2010	2011
1. Pressione entrate proprie pro-capite <u>Entrate tributarie+ extratributarie</u> Numero abitanti	352,79	537,36	686,41
2. Pressione tributaria pro-capite <u>Entrate tributarie</u> Numero abitanti	214,16	359,55	508,53
3. Trasferimenti erariali pro-capite <u>Trasferimenti correnti statali</u> Numero abitanti	182,86	217,56	19,06

4.1.d - CAPACITA' GESTIONALE			
INDICE	2009	2010	2011
1. Velocità di riscossione entrate proprie <u>Riscossioni titoli 1 + 3</u> Accertamenti titoli 1 + 3	65,03%	65,16%	80,77%
2. Velocità di pagamenti spese correnti <u>Pagamenti titolo 1</u> Impegni titolo 1	77,01%	76,08%	76,09%

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

4.2.a - PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO

Posizioni economiche	2009	2010	2011
Dirigenti	1	1	1
D5	1	6	5
D4	6	4	5
D3	3	2	2
D2	4	3	2
D1	6	9	10
C6	0	0	0
C5	6	13	9
C4	14	7	8
C3	4	1	1
C2	2	4	4
C1	14	19	19
B7	0	1	1
B6	2	3	2
B5	5	1	1
B4	9	9	9
B3	3	4	4
B2	3	1	1
B1	0	1	2
Totale personale	83	89	86

di cui Num. Pos.
Organizzative

5	6	7
---	---	---

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

4.2.b - SPESA PER IL PERSONALE

Dati per indicatori	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Popolazione		17.097	17.142
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07)*			
Spese correnti	3.225.649,93	3.151.881,36	3.151.327,78
Spesa per la formazione (stanziato)	9.353.456,43	12.253.224,46	11.764.767,39
Spesa per la formazione (impegnato)	14.500,00	23.000,00	6.538,00
	14.076,00	21.959,25	6.271,80

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

INDICE	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1. Costo personale su spesa corrente <u>Spesa personale</u> Spese correnti	34,49%	25,72%	26,79%
2. Costo medio del personale <u>Spesa personale</u> Numero dipendenti	38.863,25	35.414,40	36.643,35
3. Costo medio pro-capite <u>Spesa personale</u> Popolazione	187,66	184,35	183,84
4. Spesa per la formazione <u>Spesa impegnata</u> Spesa prevista	97,08%	95,48%	95,93%
5. Spesa formazione pro-capite <u>Spesa formazione impegnata</u> Numero dipendenti	169,59	246,73	72,93
6. Costo formazione su spesa personale <u>Spesa formazione impegnata</u> Spesa personale	0,44%	0,70%	0,20%
7. Rapporto dipendenti/popolazione <u>Numero dipendenti</u> Popolazione	0,48%	0,52%	0,50%

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

4.3.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficacia	parametro 2009	risultato 2009	parametro 2010	risultato 2010	parametro 2011	risultato 2011
Servizi connessi agli organi istituzionali	<u>numero addetti</u> popolazione	7,00 17.189	0,04%	6,00 17.097	0,04%	6,00 17.142	0,04%
Amministrazione generale	<u>numero addetti</u> popolazione	19,50 17.189	0,11%	20,00 17.097	0,12%	19,00 17.142	0,11%
Servizi connessi all'ufficio tecnico	<u>domande evase</u> domande presentate	795 801	99,25%	746 787	94,79%	805 836	96,29%
Servizi di anagrafe e stato civile	<u>numero addetti</u> popolazione	6,00 17.189	0,03%	5,00 17.097	0,03%	5,00 17.142	0,03%
Polizia locale	<u>numero addetti</u> popolazione	14,00 17.189	0,08%	16,00 17.097	0,09%	17,00 17.142	0,10%
Servizi necroscopici e cimiteriali	<u>numero addetti</u> popolazione	17.189	0,00%	17.097	0,00%	17.142	0,00%
Fognatura e depurazione	<u>unità imm.servite</u> totale unità immobiliari	8906 8906	100,00%	9025 9025	100,00%	9147 9147	100,00%
Nettezza urbana	<u>frequenza sett.raccolta</u> 7	1,7 7	24,29%	1,7 7	24,29%	1,7 7	24,29%
Viabilità ed illuminazione pubblica	<u>Km strade illuminate</u> totale km strade	45,00 63,63	70,72%	46,00 63,63	72,29%	46,00 63,63	72,29%

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

4.3.b - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficienza	parametro 2009	risultato 2009	parametro 2010	risultato 2010	parametro 2011	risultato 2011
Servizi connessi agli organi istituzionali	<u>costo totale</u> popolazione	849.127,56 17.189	49,40	764.480,62 17.097	44,71	711.932,62 17.142	41,53
Amministrazione generale	<u>costo totale</u> popolazione	1.599.445,54 17.189	93,05	1.602.458,45 17.097	93,73	1.689.157,41 17.142	98,54
Servizi connessi all'ufficio tecnico	<u>costo totale</u> popolazione	634.243,92 17.189	36,90	811.922,56 17.097	47,49	762.246,76 17.142	44,47
Servizi di anagrafe e stato civile	<u>costo totale</u> popolazione	182.651,79 17.189	10,63	164.031,04 17.097	9,59	223.485,86 17.142	13,04
Polizia locale	<u>costo totale</u> popolazione	654.406,72 17.189	38,07	823.213,68 17.097	48,15	8.066,45 17.142	0,47
Servizi necroscopici e cimiteriali	<u>costo totale</u> popolazione	110.900,29 17.189	6,45	159.874,88 17.097	9,35	127.531,13 17.142	7,44
Fognatura e depurazione	<u>costo totale</u> Km. rete fognaria	82.225,80 37,5	2.192,69	119.974,67 37,5	3.199,32	114.499,68 37,5	3.053,32
Nettezza urbana	<u>costo totale</u> q.li rifiuti smaltiti	178.100,00 73610,3	2,42	2.486.098,20 75139,25	33,09	2.403.205,25 75624,65	31,78
Viabilità ed illuminazione pubblica	<u>costo totale</u> Km strade illuminate	761.690,41 45	16.926,45	1.120.645,60 46	24.361,86	919.349,75 46	19.985,86

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

4.4.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	PARAMETRO		parametro 2009	risultato 2009	parametro 2010	risultato 2010	parametro 2011	risultato 2011
	efficacia, efficienza e finanziario							
Asilo nido	<u>domande soddisfatte</u>		93	100,00%	49	92,45%	49	90,74%
	domande presentate		93		53		54	
	<u>Costo servizio</u>		340.266,07	3.903,48	315.908,81	3.943,93	293.723,07	4.196,04
	bambini frequentanti		87,17		80,1		70	
	<u>Proventi servizio</u>		443.272,21	5.085,15	432.529,37	5.399,87	310.295,00	4.432,79
	bambini frequentanti		87,17		80,1		70	
Refezione scolastica	<u>Costo servizio</u>		340.266,07	76,76%	315.908,81	73,04%	293.723,07	94,66%
	Proventi servizio		443.272,21		432.529,37		310.295,00	
	<u>domande soddisfatte</u>		1197	100,00%	1334	100,00%	1307	100,00%
	domande presentate		1197		1334		1307	
	<u>Costo servizio</u>		817.461,00	682,92	816.147,77	611,80	810.853,97	620,39
	bambini fruitori		1197		1334		1307	
	<u>Proventi servizio</u>		580.069,89	484,60	566.792,94	424,88	559.313,30	427,94
	bambini fruitori		1197		1334		1307	
	<u>Costo servizio</u>		817.461,00	140,92%	816.147,77	143,99%	810.853,97	144,97%
	Proventi servizio		580.069,89		566.792,94		559.313,30	
	<u>domande soddisfatte</u>		651	100,00%	303	92,10%	244	100,00%
	domande presentate		651		329		244	
Centri estivi	<u>Costo servizio</u>		142.808,00	219,37	155.500,00	513,20	119.012,00	487,75
	bambini fruitori		651,00		303,00		244,00	
	<u>Proventi servizio</u>		36.659,00	56,31	43.852,00	144,73	46931,19	192,34
	bambini fruitori		651,00		303,00		244,00	
	<u>Costo servizio</u>		142.808,00	389,56%	155.500,00	354,60%	119012,00	253,59%
	Proventi servizio		36.659,00		43.852,00		46931,19	

QUADRO 5

Analisi dei servizi:

- 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 - Analisi dei servizi

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 2011 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).

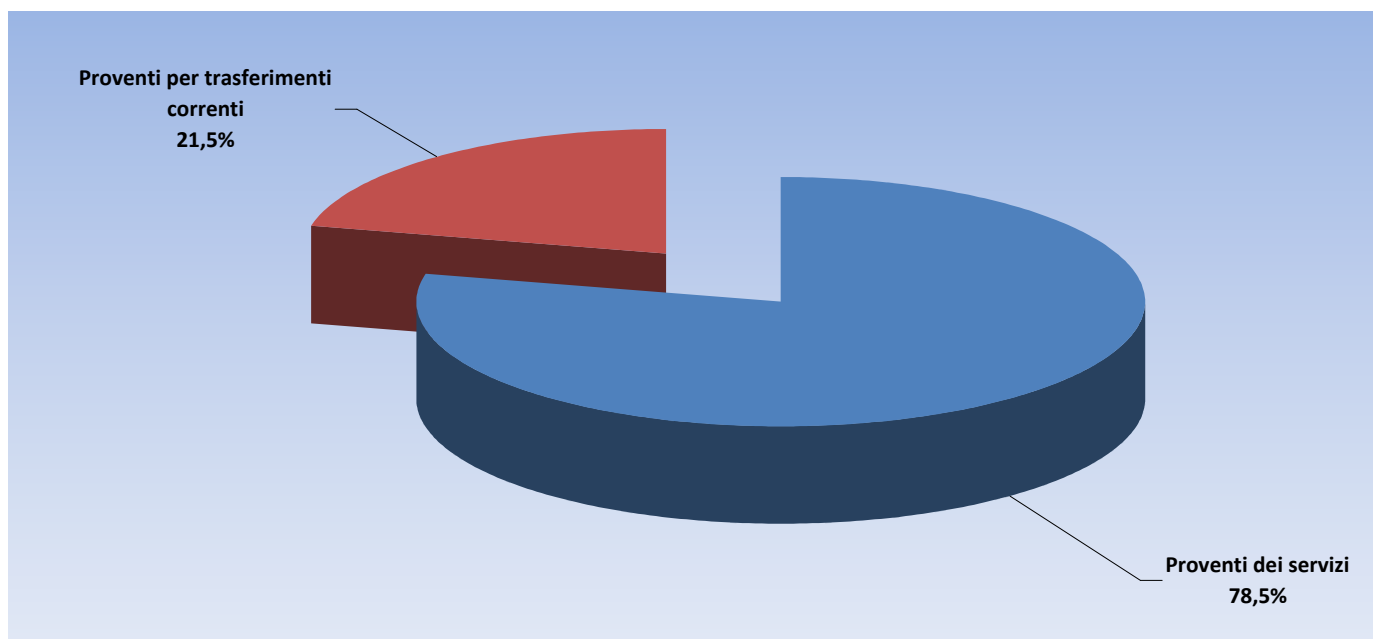
Sono state effettuate ulteriori rettifiche mediante scorporo dell'IVA debito dai ricavi e dell'IVA credito dai costi di gestione e mediante imputazione di quote di costo del personale (costi indiretti) ai centri di costo finali.

I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione sono di seguito riportati.

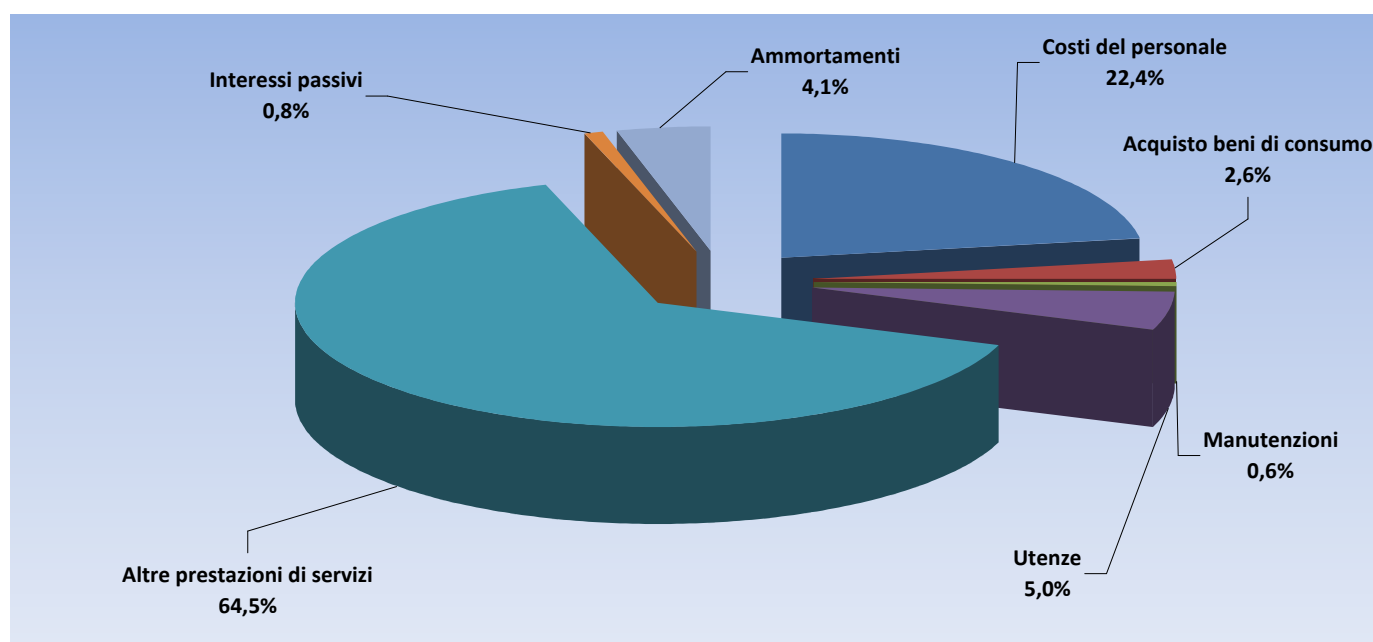
ASILO NIDO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			245.000,00	78,5%
Entrate per rimborso spese gestione asilo nido	60.000,00	24,5%		
Rette asilo nido	185.000,00	75,5%		
Proventi per trasferimenti correnti			67.000,00	21,5%
Trasferimenti regionali - Gestione asilo nido	67.000,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			312.000,00	100,0%
Costi del personale			145.316,91	22,4%
Stipendi	112.018,17	77,1%		
Contributi previdenziali	30.845,67	21,2%		
Indennità e rimborso spese di missione	11,00	0,0%		
IRAP	2.442,07	1,7%		
Acquisto beni di consumo			17.056,59	2,6%
Spese per materiali di consumo	17.056,59	100,0%		
Manutenzioni			3.700,00	0,6%
Manutenzione impianti e attrezzature	3.700,00	100,0%		
Utenze			32.300,00	5,0%
Acqua	1.200,00	3,7%		
Energia elettrica	3.600,00	11,1%		
Riscaldamento	26.000,00	80,5%		
Spese telefoniche	1.500,00	4,6%		
Altre prestazioni di servizi			418.114,85	64,5%
Assistenza specialistica	340.000,00	81,3%		
Spese pulizia	6.960,24	1,7%		
Spese servizio mensa (servizio dietetico)	1.728,72	0,4%		
Spese servizio mensa scolastica	67.107,10	16,0%		
Spese varie	2.318,79	0,6%		
Interessi passivi			5.494,75	0,8%
Interessi passivi	5.494,75	100,0%		
Ammortamenti			26.381,90	4,1%
Ammortamento fabbricati indisponibili	24.071,51	91,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	187,20	0,7%		
Ammortamento mobili	2.123,19	8,0%		
TOTALE COSTI			648.365,00	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 336.365,00	

Ricavi



Costi



Il servizio è svolto presso la sede "Don Minzoni" che ha ospitato circa 75 bambini in quanto non è stata attivata la 5^ sezione per una riduzione di domande di iscrizione presentate dalle famiglie, con una frequenza media di 70 bambini. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi alle rette pagate dagli utenti (euro 185.000,00) e ai rimborsi spese (euro 60.000,00) da parte di Comuni convenzionati per il servizio di asilo nido (Pianezza, La Cassa, Caselette).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti erogati a favore del comune da parte della Regione per la gestione dell'asilo nido (euro 67.000,00).

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. Il costo complessivo risulta essere pari ad euro 145.316,91.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali materiali di pulizia, vestiario ed altri materiali di consumo (euro 17.056,59).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni ordinarie varie su impianti e attrezzature (impianti elettrici, termici, estintori, ecc.) dell'asilo nido per un totale pari ad euro 3.700,00.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento per un totale di euro 32.300,00.

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sul costo complessivo del servizio. Comprende la progettazione e la gestione delle attività educative del servizio affidate alla Cooperativa Sociale CEMEA del PIEMONTE, l'appalto per la fornitura e la distribuzione dei pasti affidato a ditta esterna, il servizio dietistico ed i servizi di pulizia affidati a terzi oltre a residue spese varie (costo totale pari ad euro 418.114,85).

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 (euro 5.494,75).

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 26.381,90.

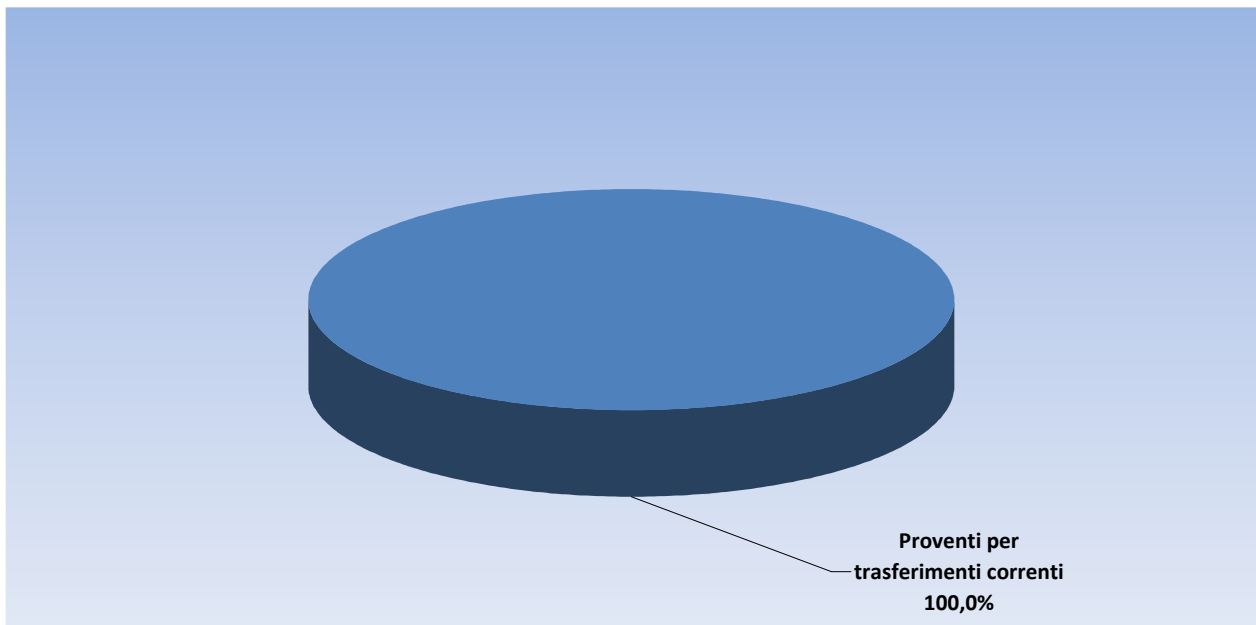
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "asilo nido" ha comportato ricavi per un totale di euro 312.000,00 e costi per un totale di euro 648.365,00 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 336.365,00.

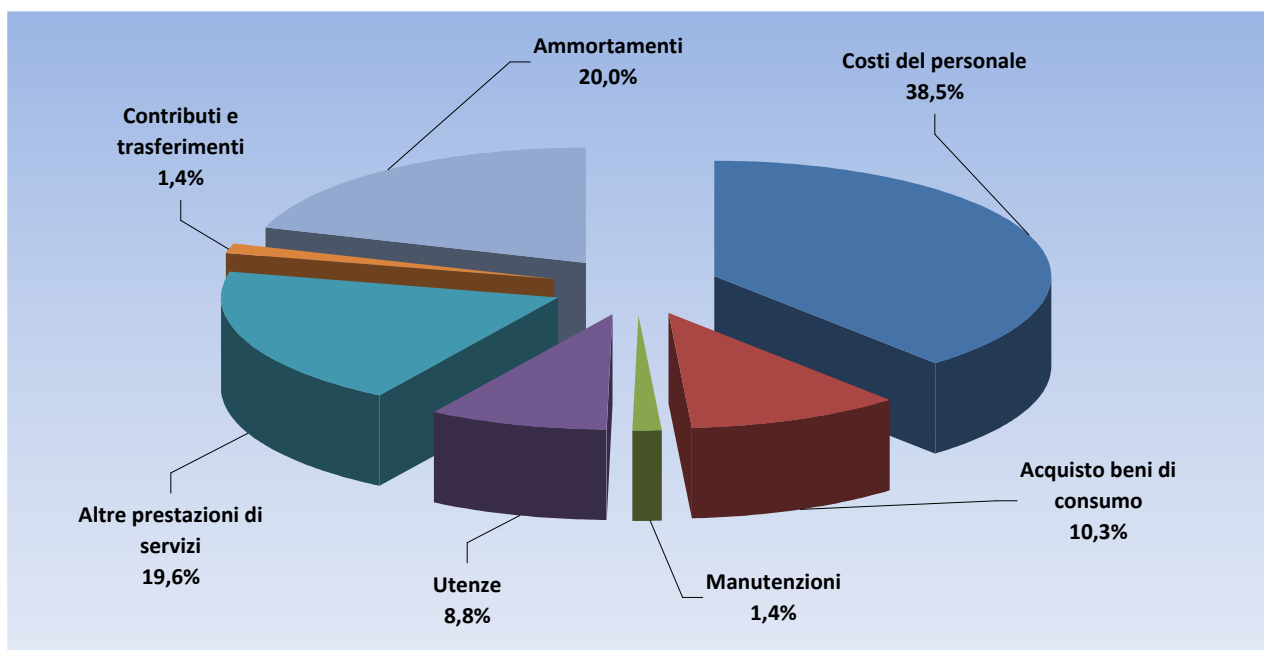
BIBLIOTECA

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			4.215,00	100,0%
Trasferimenti regionali - Attività culturali	2.215,00	52,6%		
Trasferimenti regionali - Biblioteca	2.000,00	47,4%		
TOTALE RICAVI			4.215,00	100,0%
Costi del personale			155.648,80	38,5%
Stipendi	115.331,93	74,1%		
Contributi previdenziali	31.745,90	20,4%		
Indennità e rimborso spese di missione	63,40	0,0%		
IRAP	8.507,57	5,5%		
Acquisto beni di consumo			41.821,86	10,3%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	6.000,00	14,3%		
Acquisto libri	22.215,00	53,1%		
Spese per materiali di consumo	13.606,86	32,5%		
Manutenzioni			5.509,52	1,4%
Manutenzione fabbricati	3.259,72	59,2%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	1.235,80	22,4%		
Manutenzione software	1.014,00	18,4%		
Utenze			35.800,00	8,8%
Acqua	800,00	2,2%		
Energia elettrica	12.500,00	34,9%		
Riscaldamento	21.000,00	58,7%		
Spese telefoniche	1.500,00	4,2%		
Altre prestazioni di servizi			79.181,57	19,6%
Assicurazioni	1.000,00	1,3%		
Servizi esterni di supporto	23.918,54	30,2%		
Spese per eventi culturali	18.009,40	22,7%		
Spese pulizia	24.289,63	30,7%		
Spese varie	11.964,00	15,1%		
Contributi e trasferimenti			5.700,00	1,4%
Progetti culturali	5.700,00	100,0%		
Ammortamenti			80.867,61	20,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	550,31	0,7%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	73.207,42	90,5%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	3.235,50	4,0%		
Ammortamento mobili	3.874,38	4,8%		
TOTALE COSTI			404.529,36	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 400.314,36	

Ricavi



Costi



Il servizio ha ottenuto grandi risultati in termini di partecipazione dei cittadini alle attività proposte dalla biblioteca, come rilevato da verifiche e questionari sull'utenza. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti erogati a favore del comune da parte della Regione sia per l'acquisto di materiale bibliografico che per la sostituzione del sistema di antitaccheggio per un totale pari ad euro 4.215,00.

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 155.648,80.

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 41.821,86.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni ordinarie varie sul fabbricato, sugli impianti e sulle attrezzature quali la manutenzione degli impianti elettrici e termici, la tinteggiatura, la manutenzione del parco estintori e delle fotocopiatrici, la manutenzione del software per un importo complessivo di euro 5.509,52.

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 35.800,00.

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi. Comprende le assicurazioni, l'appalto relativo alla gestione dei prestiti, le spese di pulizia dei locali e le spese per rassegne, eventi e iniziative culturali. Costo complessivo: euro 79.181,57.

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai contributi erogati per il "Progetto teatro senza confini", per la gestione dell'apertura dell'Ecomuseo e per l'adesione al sistema interbibliotecario e al coordinamento regionale Informagiovani per un totale di euro 5.700,00.

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 80.867,61.

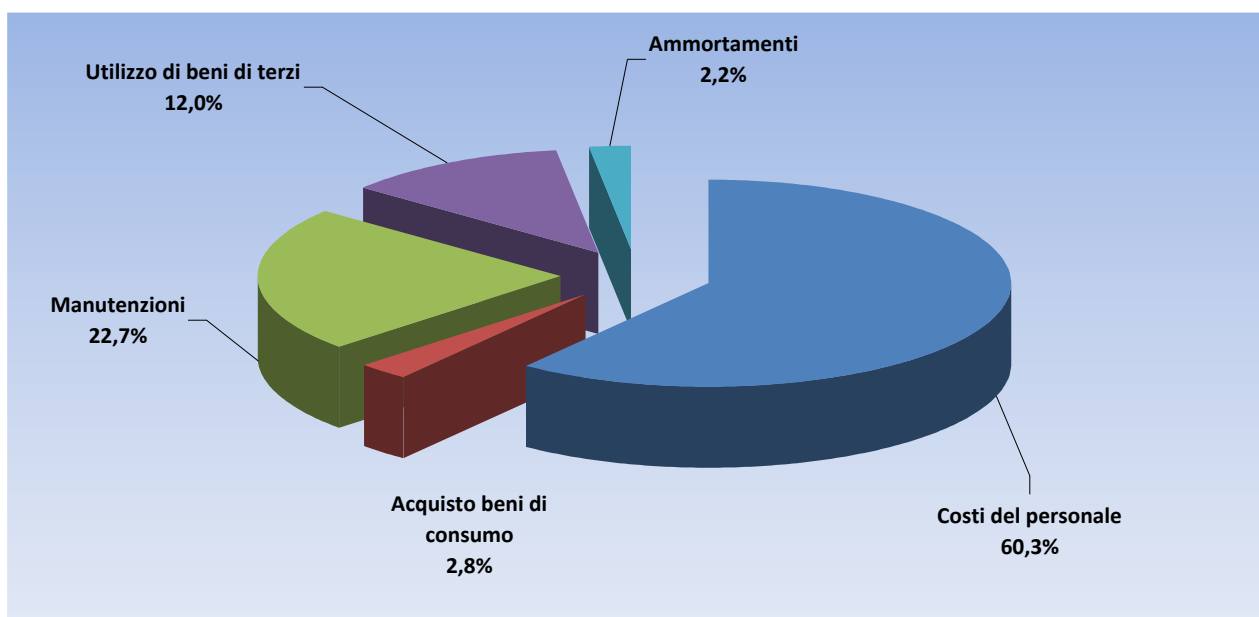
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*biblioteca*" ha comportato ricavi per un totale di euro 4.215,00 e costi per un totale di euro 404.529,36 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 400.314,36.

CED

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			73.804,76	60,3%
Stipendi	55.209,04	74,8%		
Contributi previdenziali	15.737,24	21,3%		
Indennità e rimborso spese di missione	21,80	0,0%		
IRAP	2.836,68	3,8%		
Acquisto beni di consumo			3.445,39	2,8%
Spese per materiali di consumo	3.445,39	100,0%		
Manutenzioni			27.786,50	22,7%
Manutenzione mobili e macchine ufficio	10.033,04	36,1%		
Manutenzione software	17.753,46	63,9%		
Utilizzo di beni di terzi			14.740,91	12,0%
Spese di noleggio	14.740,91	100,0%		
Ammortamenti			2.716,27	2,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	2.372,09	87,3%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	31,10	1,1%		
Ammortamento mobili	313,08	11,5%		
TOTALE COSTI			122.493,83	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-	122.493,83

Costi



Il servizio Centro Elaborazione Dati si occupa della manutenzione e delle diverse assistenze hardware e software per tutti gli uffici e servizi. In particolare, durante l'anno, si è adoperato nell'installazione della P.E.C. su ogni computer e delle firme digitali, nel proseguimento del progetto di eliminazione della carta iniziato nel 2010 in ottemperanza al Codice dell'Amministrazione Digitale (D.L. 82/2005). Si è occupato inoltre dell'aggiornamento quotidiano del sito internet e dell'installazione del programma determine/delibere per la pubblicazione sull'albo pretorio on-line. 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 73.804,76.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, tra cui kit firme digitali, fax, carta e materiale informatico vario (totale pari ad euro 3.445,39).

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 27.786,50.

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 14.740,91.

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 2.716,27.

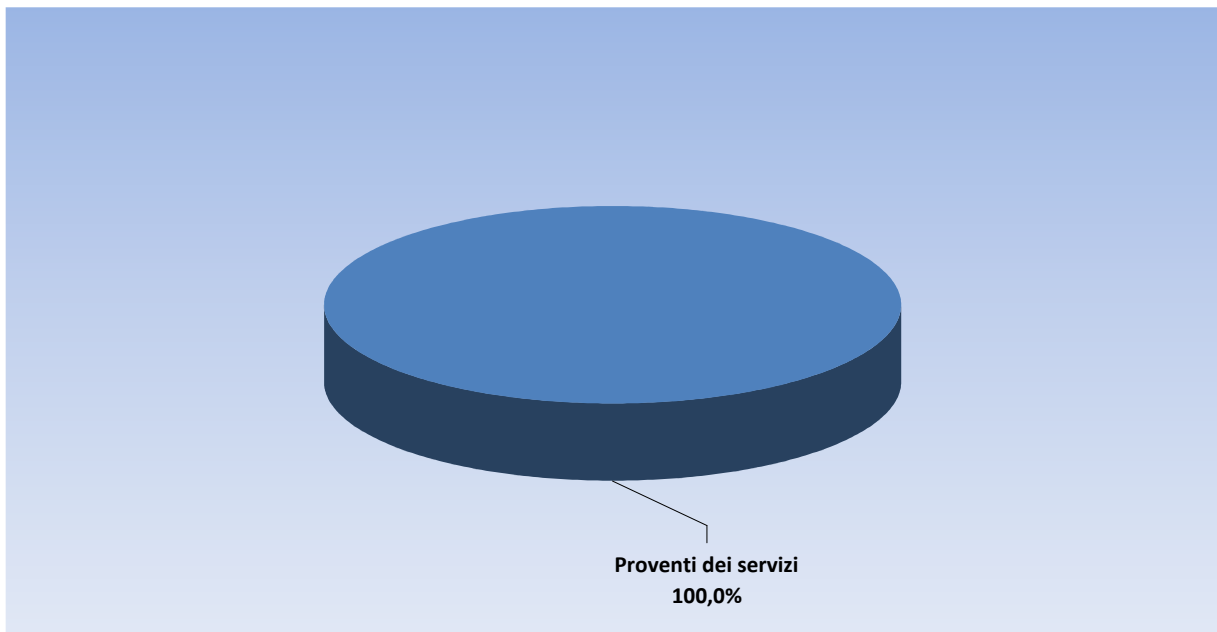
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "CED" ha comportato costi per un totale di euro 122.493,83 determinandosi un saldo da finanziare del medesimo importo.

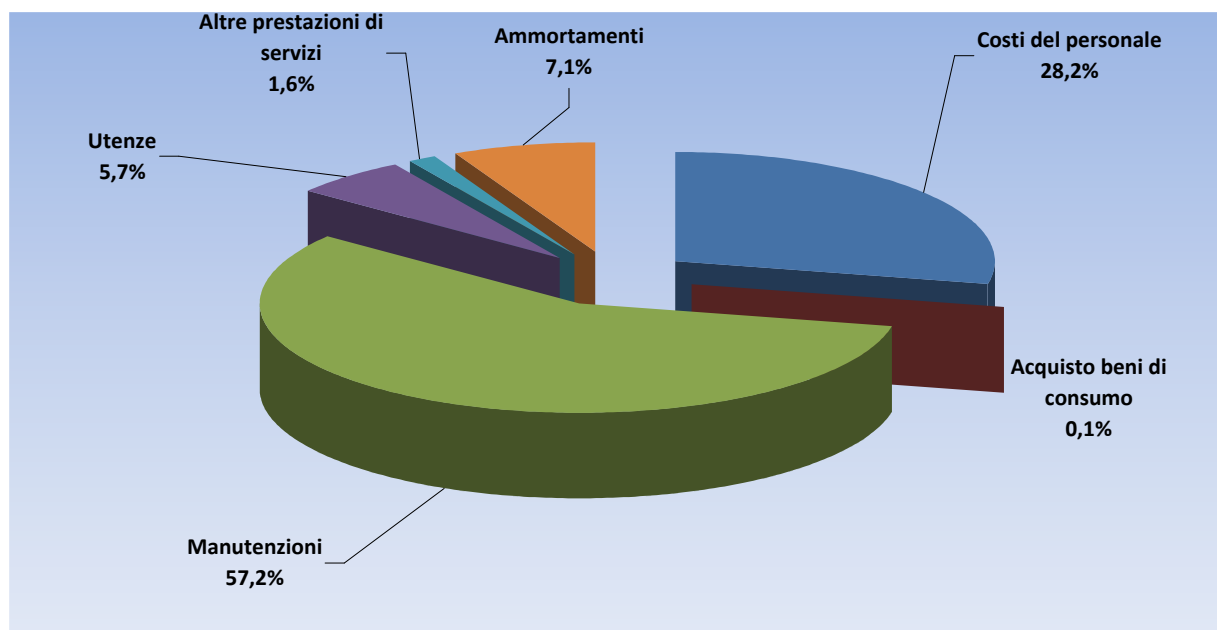
CIMITERO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			71.061,42	100,0%
Proventi gestione cimiteriale	71.061,42	100,0%		
TOTALE RICAVI			71.061,42	100,0%
Costi del personale			56.815,48	28,2%
Stipendi	42.184,30	74,2%		
Contributi previdenziali	11.247,34	19,8%		
IRAP	3.383,84	6,0%		
Acquisto beni di consumo			192,50	0,1%
Spese per materiali di consumo	192,50	100,0%		
Manutenzioni			115.104,63	57,2%
Manutenzione cimitero	108.382,37	94,2%		
Manutenzione impianti e attrezzature	6.722,26	5,8%		
Utenze			11.450,00	5,7%
Acqua	750,00	6,6%		
Energia elettrica	10.300,00	90,0%		
Spese telefoniche	400,00	3,5%		
Altre prestazioni di servizi			3.313,20	1,6%
Trasporti funebri	3.313,20	100,0%		
Ammortamenti			14.270,02	7,1%
Ammortamento beni demaniali	12.045,41	84,4%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	1.952,21	13,7%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	272,40	1,9%		
TOTALE COSTI			201.145,83	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 130.084,41	

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. 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 71.061,42.

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 56.815,48.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo quali lampade votive e targhe in alluminio (euro 192,50).

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 ed estintori oltre a piccoli lavori di lattoneria. Costo complessivo: euro 115.104,63.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia e acqua potabile (euro 11.450,00).

Altre prestazioni di servizi

Questa voce si riferisce ai trasporti funebri obbligatori (euro 3.313,20).

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 14.270,02.

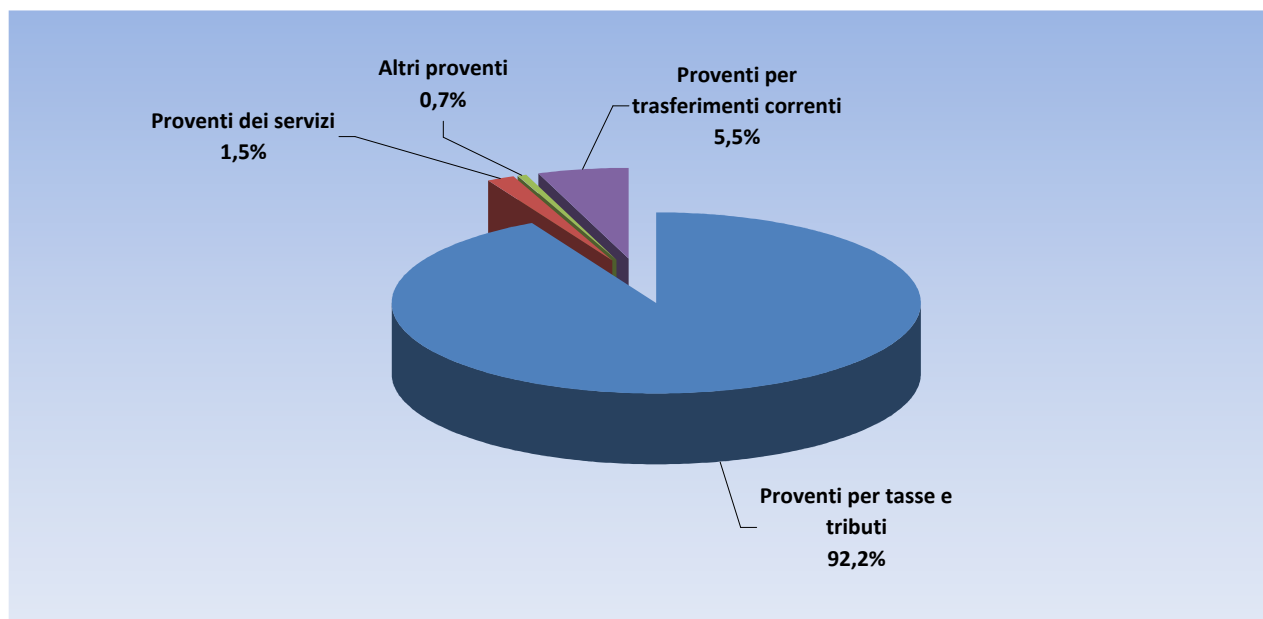
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*cimitero*" ha comportato ricavi per un totale di euro 71.061,42 e costi per un totale di euro 201.145,83 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 130.084,41.

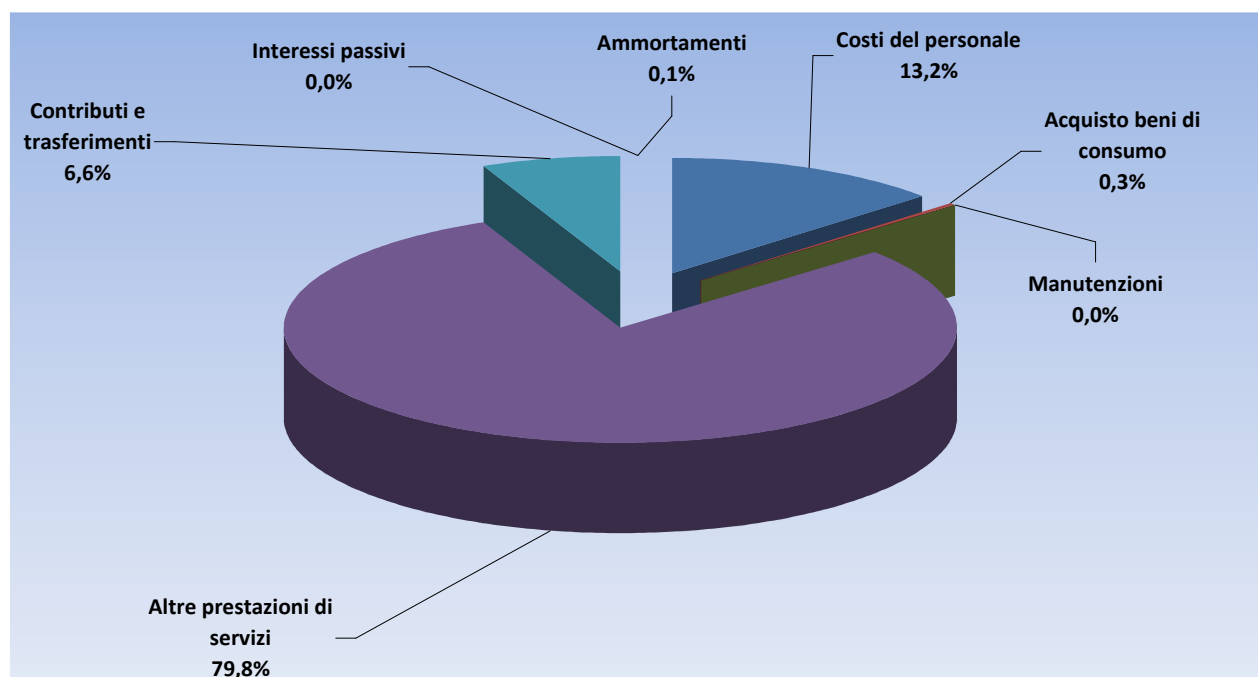
GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			2.554.969,72	92,2%
Tariffa di igiene ambientale	2.554.969,72	100,0%		
Proventi dei servizi			42.794,67	1,5%
Diritti di segreteria	42.794,67	100,0%		
Altri proventi			20.756,39	0,7%
Entrate diverse da soggetti privati	349,34	1,7%		
Sanzioni per violazioni edilizie	20.407,05	98,3%		
Proventi per trasferimenti correnti			151.948,34	5,5%
Trasferimenti provinciali	63.623,00	41,9%		
Trasferimenti regionali - Politiche abitative	88.325,34	58,1%		
TOTALE RICAVI			2.770.469,12	100,0%
Costi del personale			402.063,20	13,2%
Stipendi	297.288,88	73,9%		
Contributi previdenziali	81.595,81	20,3%		
Indennità e rimborso spese di missione	26,70	0,0%		
IRAP	23.151,81	5,8%		
Acquisto beni di consumo			8.794,99	0,3%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	1.931,00	22,0%		
Acquisto libri	1.314,60	14,9%		
Spese per materiali di consumo	5.549,39	63,1%		
Manutenzioni			1.408,23	0,0%
Manutenzione fabbricati	1.408,23	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			2.430.983,85	79,8%
Servizi prevenzione randagismo	19.606,45	0,8%		
Servizio bike sharing "Biclincomune"	2.931,81	0,1%		
Spese emergenza abitativa	1.000,00	0,0%		
Spese per contenzioso	240,00	0,0%		
Spese per gestione rifiuti	2.401.356,25	98,8%		
Spese per incarichi professionali	5.849,34	0,2%		
Contributi e trasferimenti			200.760,72	6,6%
Progetti ambientali	2.849,00	1,4%		
Restituzione entrate extratributarie	5.000,00	2,5%		
Trasferimenti per assistenza ed emergenza abitativa	192.911,72	96,1%		
Interessi passivi			680,88	0,0%
Interessi passivi	680,88	100,0%		
Ammortamenti			1.681,34	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	389,58	23,2%		
Ammortamento beni demaniali	1.291,76	76,8%		
TOTALE COSTI			3.046.373,21	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 275.904,09	

Ricavi



Costi



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

Proventi per tasse e tributi

Sono costituiti dai proventi derivanti dalla tariffa di igiene ambientale comprensivi dell'attività di recupero tributario (euro 2.554.969,72).

Proventi dei servizi

Rientrano in tale categoria le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria (euro 42.794,67).

Altri proventi

Rientrano in tale categoria le sanzioni per difformità edilizie (euro 20.407,05) e un contributo per riqualificazione commerciale da parte di impresa privata (euro 349,34).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti correnti erogati a favore del comune per un totale pari ad euro 151.948,34 da parte di soggetti diversi come di seguito rappresentato:

- Contributo dalla Provincia per raccolta differenziata
- Contributo dalla Regione per fondo sostegno alla locazione
- Contributo dalla Regione per bando "Agenzie sociali per la locazione"

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 402.063,20.

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 8.794,99.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie sui beni patrimoniali in disponibilità all'ente (euro 1.408,23).

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 incarichi per accertamenti di immobili comunali. Il costo complessivo di tale aggregato di costo è pari ad euro 2.430.983,85.

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai trasferimenti per locazione abitativa agevolata, per sostegno alla locazione, per morosità non coperte dal fondo sociale regionale e per "contratti locare", contributi per progetti ambientali vari e restituzione somme versate per oneri di urbanizzazione. Totale complessivo: euro 200.760,72.

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 680,88).

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 1.681,34.

Risultato gestionale di esercizio

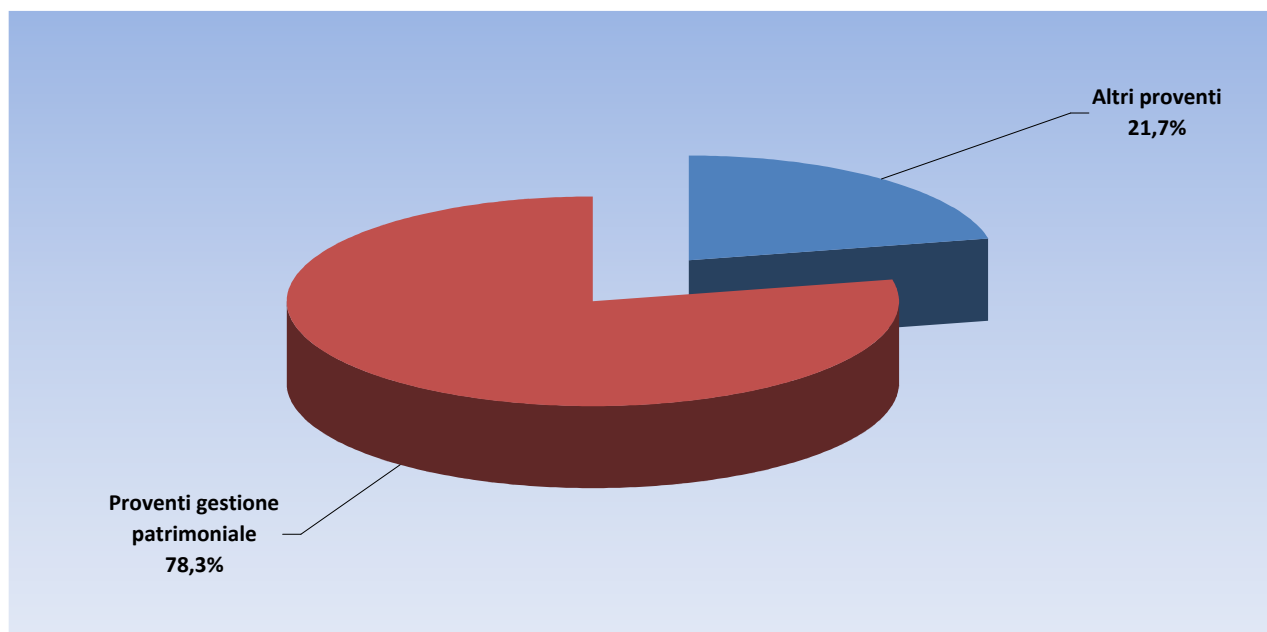
La gestione del centro di costo "*gestione del territorio e ambiente*" ha comportato ricavi per un totale di euro 2.770.469,12 e costi per un totale di euro 3.046.373,21 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 275.904,09.

GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO

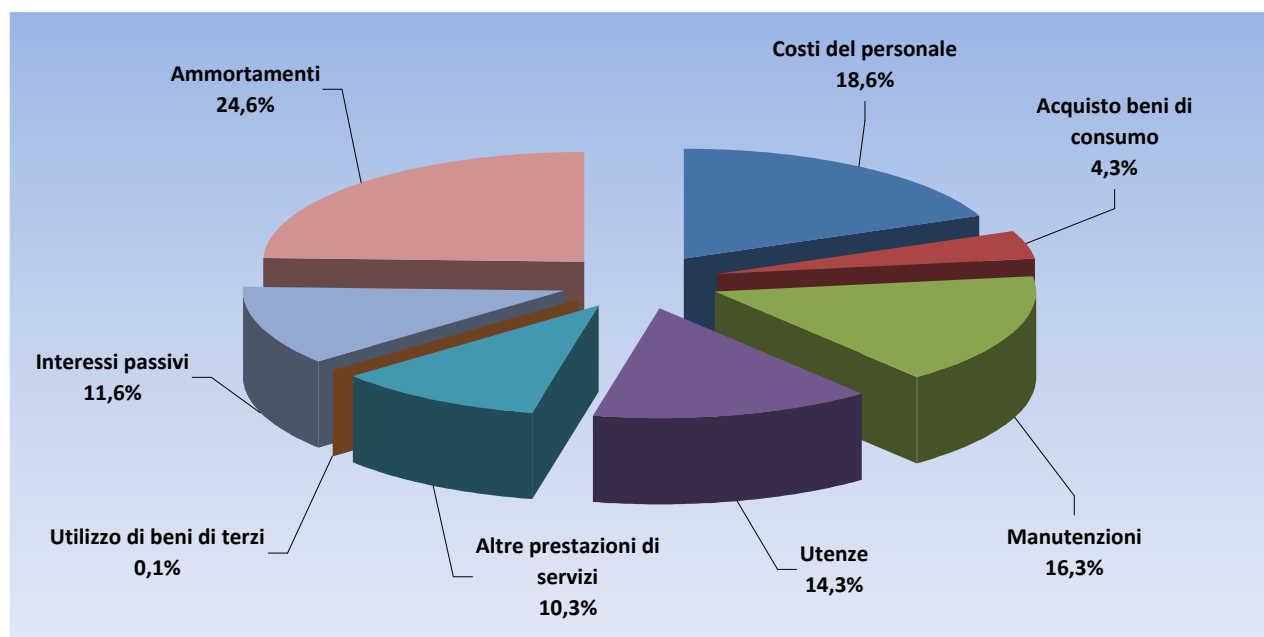
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			6.346,56	21,7%
Entrate per rimborso danni patrimoniali	6.346,56	100,0%		
Proventi gestione patrimoniale			22.850,00	78,3%
Proventi concessione acquedotto	22.850,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			29.196,56	100,0%
Costi del personale			367.001,84	18,6%
Stipendi	271.959,12	74,1%		
Contributi previdenziali	73.216,21	19,9%		
Indennità e rimborso spese di missione	57,80	0,0%		
IRAP	21.768,72	5,9%		
Acquisto beni di consumo			84.027,50	4,3%
Acquisto libri	903,72	1,1%		
Acquisto vestiario	2.145,39	2,6%		
Carburante	10.000,00	11,9%		
Spese per sgombero neve (materiali di consumo)	25.000,00	29,8%		
Spese per materiali di consumo	45.978,39	54,7%		
Manutenzioni			322.760,33	16,3%
Manutenzione automezzi	9.972,36	3,1%		
Manutenzione fabbricati	28.916,20	9,0%		
Manutenzione fognatura	15.729,06	4,9%		
Manutenzione impianti e attrezzature	27.331,76	8,5%		
Manutenzione verde pubblico	128.909,84	39,9%		
Manutenzione viabilità	111.901,11	34,7%		
Utenze			282.630,00	14,3%
Acqua	19.180,00	6,8%		
Energia elettrica	263.050,00	93,1%		
Spese telefoniche	400,00	0,1%		
Altre prestazioni di servizi			204.117,83	10,3%
Assicurazioni	34.104,11	16,7%		
Spese per incarichi professionali	91.513,72	44,8%		
Spese per rimborso sinistri	10.000,00	4,9%		
Spese per sgombero neve	65.400,00	32,0%		
Spese varie	3.100,00	1,5%		
Utilizzo di beni di terzi			1.055,74	0,1%
Spese di noleggio	1.055,74	100,0%		
Interessi passivi			229.343,32	11,6%
Interessi passivi	229.343,32	100,0%		
Ammortamenti			485.773,75	24,6%
Ammortamento attrezzature informatiche	550,50	0,1%		
Ammortamento automezzi	1.993,00	0,4%		
Ammortamento beni demaniali	192.599,08	39,6%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Ammortamento fabbricati disponibili	62.607,91	12,9%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	213.657,47	44,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	11.821,69	2,4%		
Ammortamento mobili	2.544,10	0,5%		
TOTALE COSTI			1.976.710,31	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-	1.947.513,75

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 6.346,56 le entrate derivanti dal rimborso dei danni ad impianti semaforici, impianti di illuminazione pubblica e segnaletica stradale da parte di terzi.

Proventi gestione patrimoniale

Proventi derivanti dall'acquedotto in concessione (euro 22.850,00).

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 totale complessivo pari ad euro 367.001,84.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere (totale pari ad euro 84.027,50) 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, ciclomotore 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

E' la voce che incide maggiormente sui "costi per servizi" di tale centro di costo. 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 322.760,33.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica (per illuminazione pubblica, semafori e segnaletica), telefonia (protezione civile), acqua potabile (fontanelle, aree verdi). Totale dei costi: euro 282.630,00.

Altre prestazioni di servizi

Questa voce si compone di spese relative a: servizi assicurativi, incarichi professionali (incarico di responsabile della sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/2008, incarico per predisposizione e redazione pratica per rilascio certificato prevenzione incendi plessi scolastici e incarico per progetto di adeguamento impianti meccanici centrali termiche edifici comunali), spese per rimborso sinistri (franchigie come da polizze assicurative) e spese per il servizio di sgombero neve. Il costo complessivo è pari ad euro 204.117,83.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda il noleggio di attrezzature per sostituzione lampade illuminazione pubblica (euro 1.055,74).

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 229.343,32.

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 485.773,75.

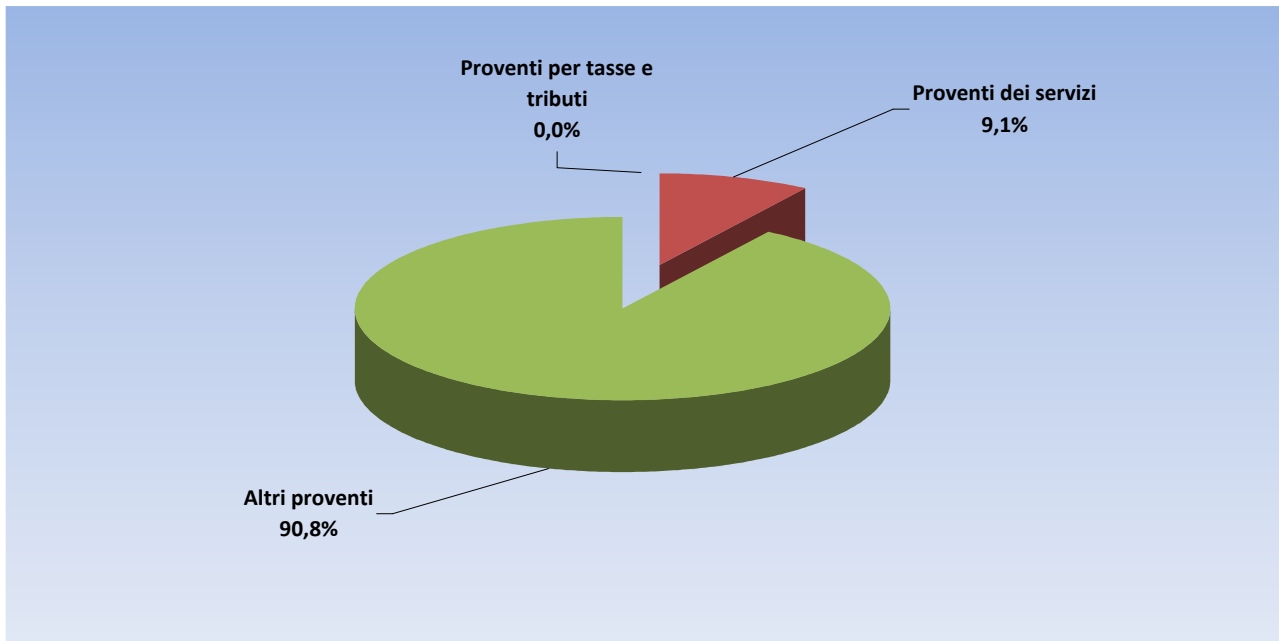
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "gestione e manutenzione del patrimonio" ha comportato ricavi per un totale di euro 29.196,56 e costi per un totale di euro 1.976.710,31 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.947.513,75.

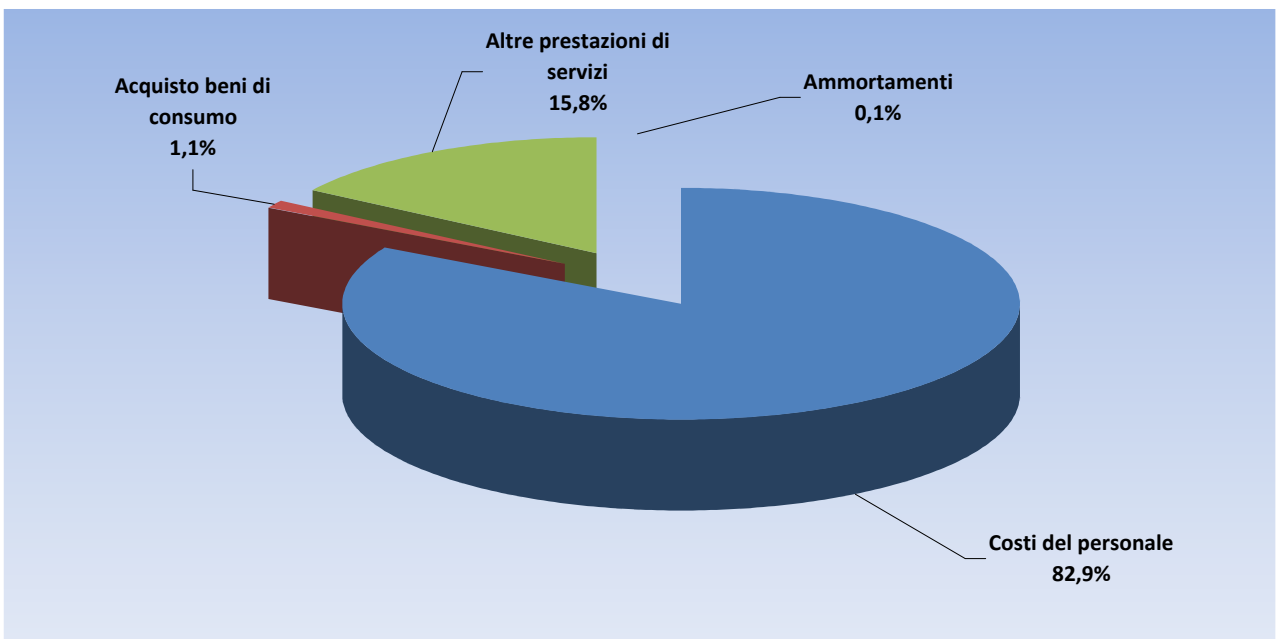
GESTIONE DEL PERSONALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			20,00	0,0%
Tassa ammissione concorsi	20,00	100,0%		
Proventi dei servizi			5.603,76	9,1%
Entrate per rimborso mensa dipendenti	5.603,76	100,0%		
Altri proventi			55.703,15	90,8%
Entrate per rimborso personale comandato	55.374,88	99,4%		
Rimborsi e recuperi diversi	328,27	0,6%		
TOTALE RICAVI			61.326,91	100,0%
Costi del personale			273.955,45	82,9%
Stipendi	197.811,33	72,2%		
Contributi previdenziali	51.897,16	18,9%		
Indennità e rimborso spese di missione	18,70	0,0%		
Spese formazione	6.271,80	2,3%		
Ticket sostitutivo mensa dipendenti	1.922,29	0,7%		
IRAP	16.034,18	5,9%		
Acquisto beni di consumo			3.743,13	1,1%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	704,20	18,8%		
Spese per materiali di consumo	3.038,93	81,2%		
Altre prestazioni di servizi			52.189,48	15,8%
Partecipazione ad Incontri di studio	266,20	0,5%		
Servizi esterni di supporto	28.523,60	54,7%		
Spese organi di controllo	7.270,00	13,9%		
Spese per visite mediche	3.577,68	6,9%		
Spese servizio mensa dipendenti	12.552,00	24,1%		
Ammortamenti			396,54	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	218,34	55,1%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	178,20	44,9%		
TOTALE COSTI			330.284,60	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 268.957,69	

Ricavi



Costi



Il servizio si riferisce all'attività dell'ufficio personale e pertanto alla gestione amministrativa e contabile del rapporto di lavoro dei dipendenti, cantieri di lavoro, 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 5.603,76).

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 i Comuni di Lauriano e Sant'Antonino (euro 55.703,15).

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 273.955,45.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere quali: abbonamenti a periodici e pubblicazioni, carta, cancelleria, badge ed altri materiali di consumo ad uso ufficio (euro 3.743,13).

Altre prestazioni di servizi

All'interno di questa voce sono incluse le spese relative a: servizi esterni di supporto per elaborazione paghe, assistenza in materia pensionistica e piano delle Performance, 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 52.189,48.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai macchinari e alle attrezzature informatiche e non in uso all'ufficio (euro 396,54).

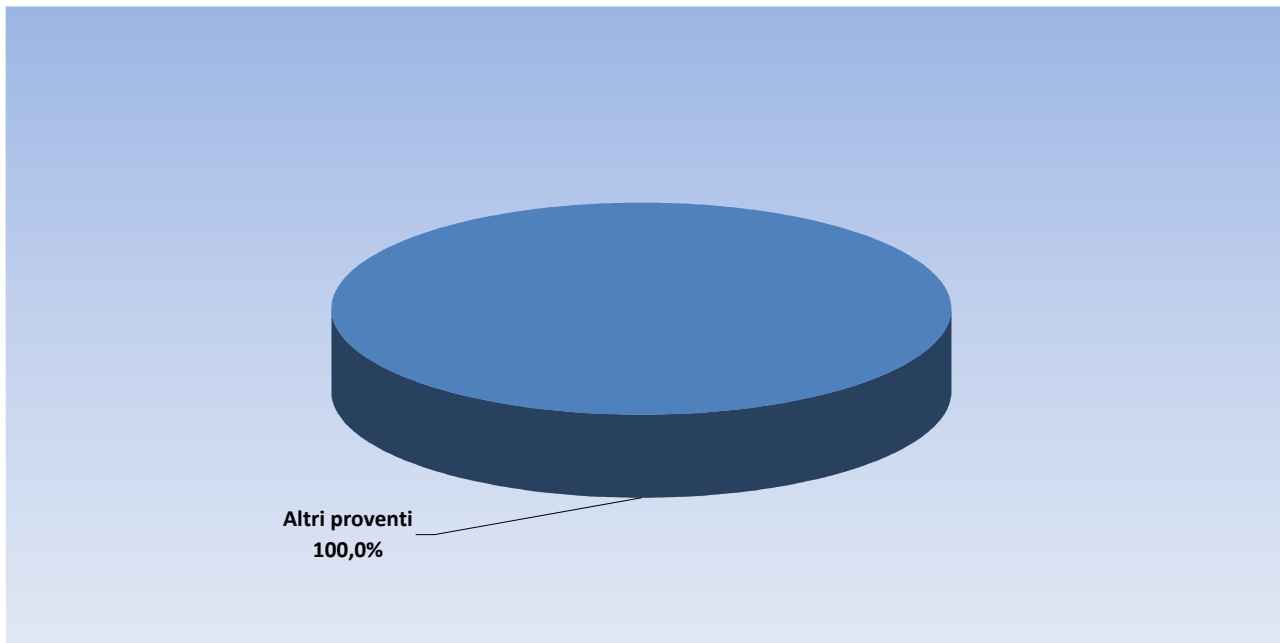
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*gestione del personale*" ha comportato ricavi per un totale di euro 61.326,91 e costi per un totale di euro 330.284,60 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 268.957,69.

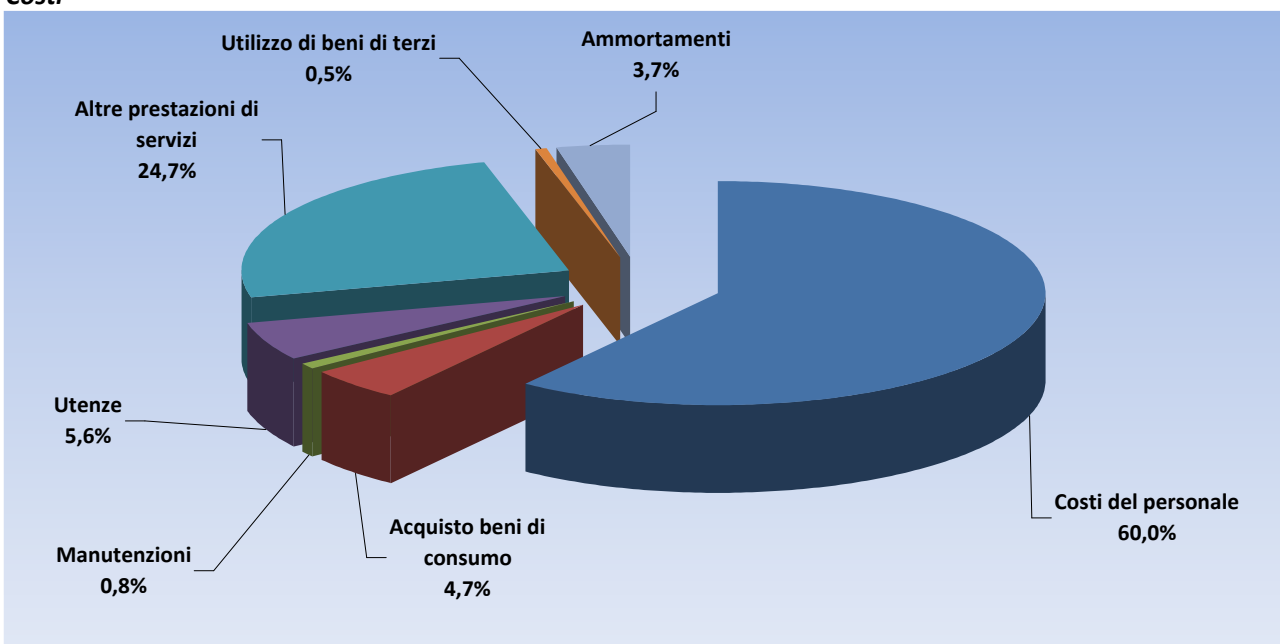
POLIZIA LOCALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			1.111.443,92	100,0%
Entrate da soggetti pubblici per gestione servizi convenzionati	22.796,69	2,1%		
Rimborso stampati	573,56	0,1%		
Sanzioni per violazioni Codice della Strada	1.041.758,80	93,7%		
Sanzioni per violazioni Regolamenti	46.314,87	4,2%		
TOTALE RICAVI			1.111.443,92	100,0%
Costi del personale			465.690,73	60,0%
Stipendi	334.224,02	71,8%		
Contributi previdenziali	106.384,63	22,8%		
Indennità e rimborso spese di missione	1.714,05	0,4%		
Spese formazione	1.450,00	0,3%		
IRAP	21.918,03	4,7%		
Acquisto beni di consumo			36.699,74	4,7%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	877,00	2,4%		
Acquisto libri	2.500,00	6,8%		
Acquisto vestiario	16.442,68	44,8%		
Carburante	6.500,00	17,7%		
Spese per materiali di consumo	10.380,06	28,3%		
Manutenzioni			6.000,00	0,8%
Manutenzione automezzi	5.000,00	83,3%		
Manutenzione impianti e attrezzature	1.000,00	16,7%		
Utenze			43.350,00	5,6%
Acqua	650,00	1,5%		
Energia elettrica	7.000,00	16,1%		
Riscaldamento	30.200,00	69,7%		
Spese telefoniche	5.500,00	12,7%		
Altre prestazioni di servizi			191.376,81	24,7%
Assicurazioni	8.748,86	4,6%		
Spese custodia veicoli sequestrati	8.223,23	4,3%		
Spese per riscossione entrate extratributarie	174.404,72	91,1%		
Utilizzo di beni di terzi			3.684,00	0,5%
Spese di noleggio	3.684,00	100,0%		
Ammortamenti			28.939,43	3,7%
Ammortamento attrezzature informatiche	523,78	1,8%		
Ammortamento automezzi	8.632,13	29,8%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	15.238,39	52,7%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	3.876,85	13,4%		
Ammortamento mobili	668,28	2,3%		
TOTALE COSTI			775.740,71	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			335.703,21	

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. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

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). E' compreso anche il rimborso da altri Comuni per servizio di polizia convenzionato anni precedenti. Totale proventi: euro 1.111.443,92.

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 465.690,73.

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 36.699,74.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni sulle autovetture della polizia municipale e alla manutenzione delle fotocopiatrici in uso al servizio (euro 6.000,00).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento degli uffici sede della polizia municipale (euro 43.350,00).

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi. La voce più corposa riguarda la spesa per riscossione entrate extratributarie che comprende le spese relative all'appalto del servizio vista-red, il servizio di stampa, notificazione e rendicontazione delle sanzioni al codice della strada, l'assistenza legale per la gestione del contenzioso e gli abbonamenti ai servizi informativi della motorizzazione per consultazione banca dati e condivisione rete radiotrasmissione. I costi totali sono pari ad euro 191.376,81.

Utilizzo beni di terzi

Spese relative alle licenze software per la rilevazione dei sinistri stradali (euro 3.684,00).

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 28.939,43).

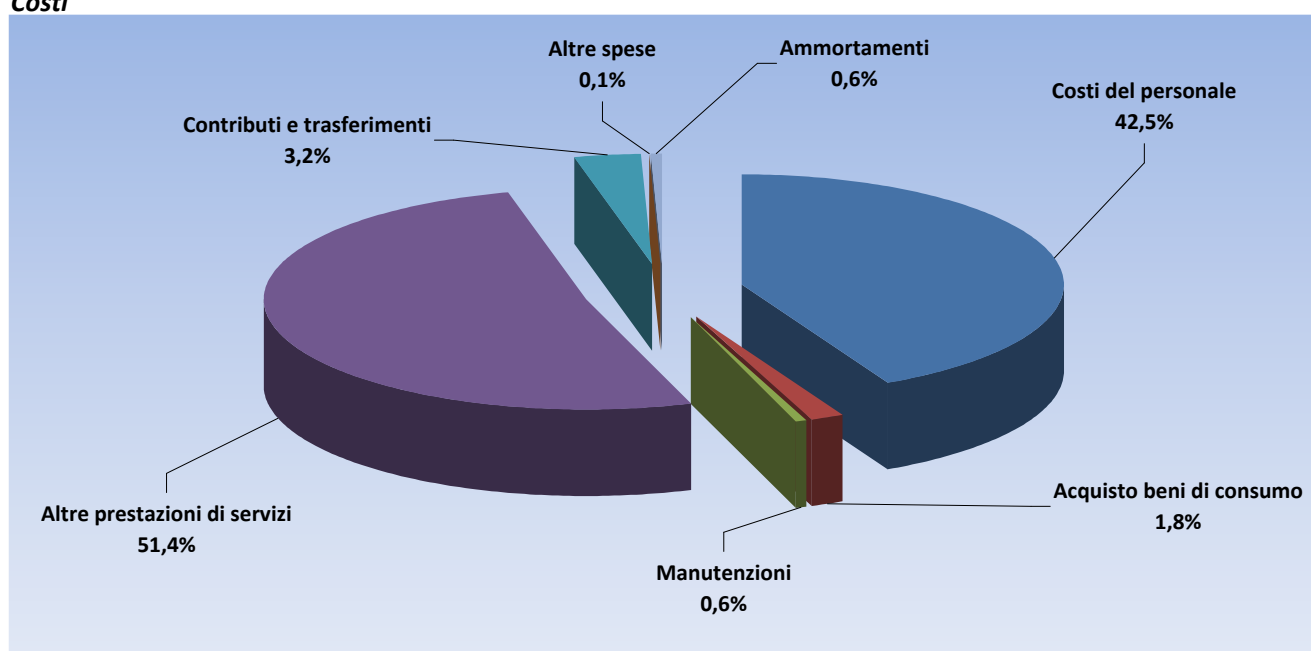
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*polizia stradale*" ha comportato ricavi per un totale di euro 1.111.443,92 e costi per un totale di euro 775.740,71 determinandosi un avanzo di gestione di euro 335.703,21.

SEGRETERIA GENERALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			226.612,35	42,5%
Stipendi	167.433,34	73,9%		
Contributi previdenziali	44.916,44	19,8%		
Indennità e rimborso spese di missione	4,30	0,0%		
IRAP	14.258,27	6,3%		
Acquisto beni di consumo			9.360,35	1,8%
Carburante	1.300,00	13,9%		
Spese per materiali di consumo	8.060,35	86,1%		
Manutenzioni			3.168,00	0,6%
Manutenzione automezzi	1.500,00	47,3%		
Manutenzione impianti e attrezzature	1.668,00	52,7%		
Altre prestazioni di servizi			274.254,46	51,4%
Assicurazioni	23.000,00	8,4%		
Costi della politica	159.907,60	58,3%		
Diritti di segreteria	6.267,06	2,3%		
Spese legali	85.079,80	31,0%		
Contributi e trasferimenti			16.911,00	3,2%
Canoni associativi	4.000,00	23,7%		
Fondo mobilità segretari	12.911,00	76,3%		
Altre spese			452,89	0,1%
Imposte e tasse	452,89	100,0%		
Ammortamenti			3.027,05	0,6%
Ammortamento attrezzature Informatiche	319,15	10,5%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	550,54	18,2%		
Ammortamento mobili	2.157,36	71,3%		
TOTALE COSTI			533.786,10	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 533.786,10	

Costi



Il servizio Segreteria Generale svolge attività di supporto ai lavori della Giunta e del Consiglio Comunale. L'anno 2011 si è caratterizzato per la nomina del Commissario Straordinario a seguito dello scioglimento anticipato 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 226.612,35.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, tra cui carburante per autovettura in dotazione all'ufficio segreteria, abbonamenti a pubblicazioni e periodici, cancelleria, carta ed altri materiali per manutenzioni (per un totale pari ad euro 9.360,35).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni dell'autovettura e delle fotocopiatrici in uso alla segreteria. I costi sono pari ad euro 3.168,00.

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi e 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 274.254,46.

Contributi e trasferimenti

Tale voce si compone di trasferimenti per canoni associativi (ANCI, Lega Autonomie Locali) e della quota relativa al fondo finanziario di mobilità dei segretari comunali quale contribuzione a carico degli enti locali sul Fondo di mobilità a favore dell'ex Agenzia Autonoma Albo Segretari Comunali per un totale complessivo di euro 16.911,00.

Altre spese

Categoria residuale di spesa che si riferisce ai costi relativi a imposizione di tributi provinciali per acquisto autovettura (euro 452,89).

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 3.027,05).

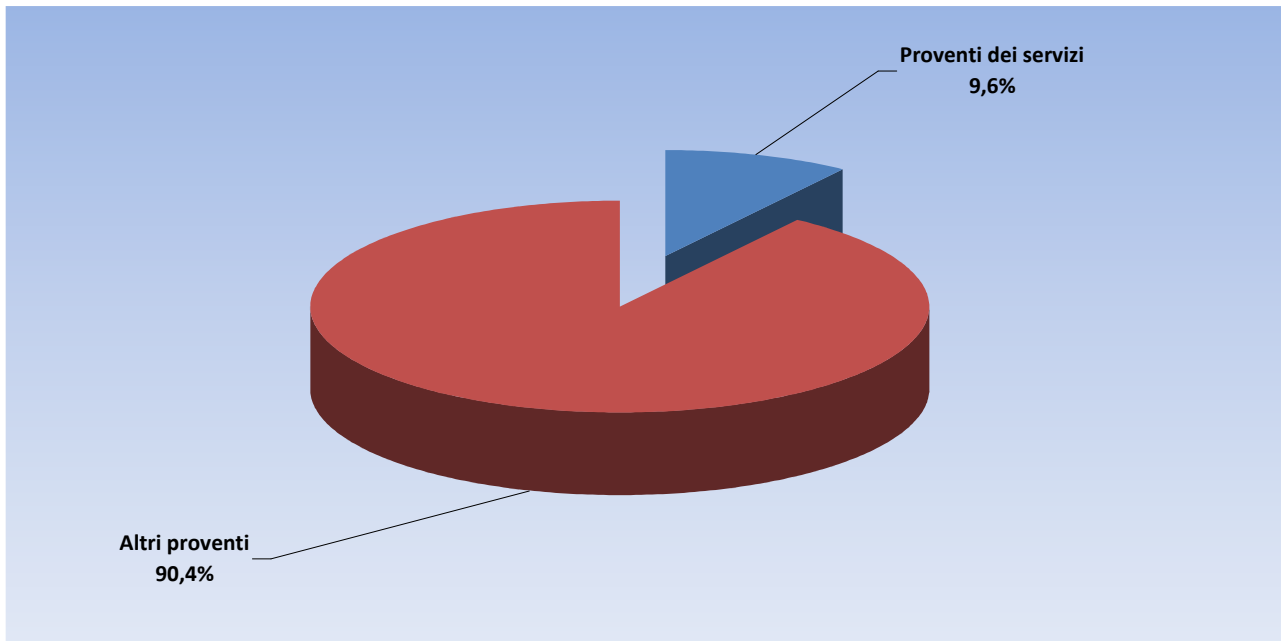
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*segreteria generale*" ha comportato costi per un totale di euro 533.786,10 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

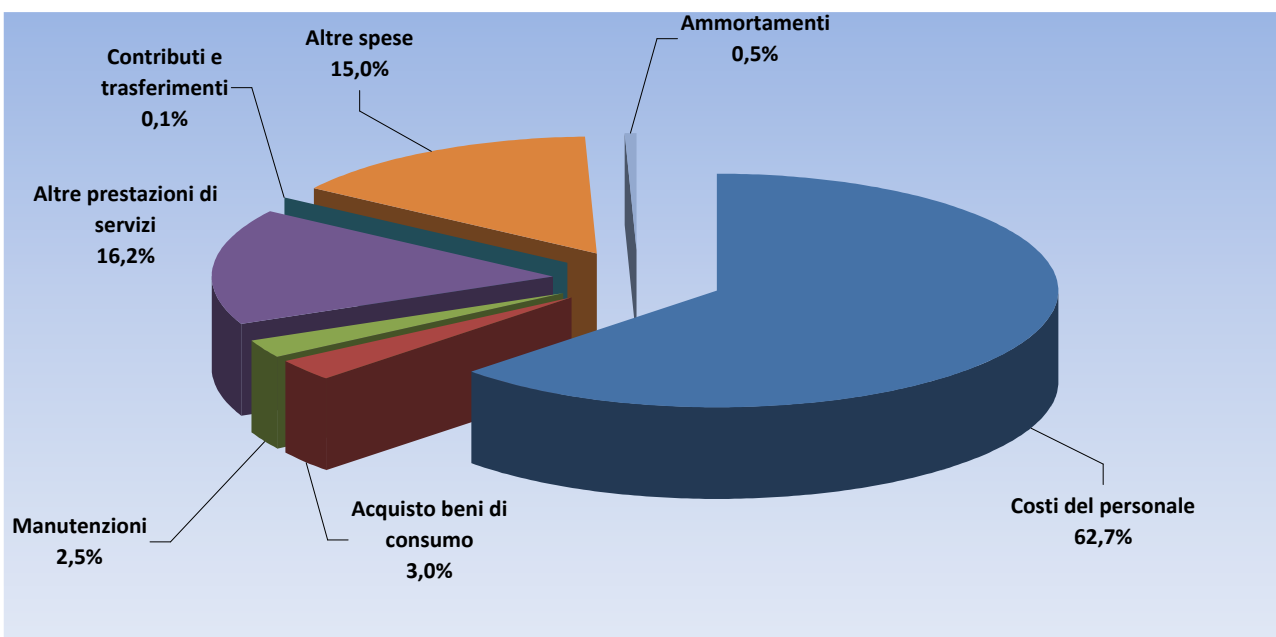
SERVIZI DEMOGRAFICI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			13.023,56	9,6%
Diritti di segreteria	1.443,78	11,1%		
Diritti rilascio carte d'identità	11.579,78	88,9%		
Altri proventi			122.298,45	90,4%
Entrate per matrimoni civili	900,00	0,7%		
Entrate per rimborso spese censimento	65.000,00	53,1%		
Entrate per rimborso spese elettorali	56.398,45	46,1%		
TOTALE RICAVI			135.322,01	100,0%
Costi del personale			233.784,95	62,7%
Stipendi	132.780,33	56,8%		
Contributi previdenziali	36.163,44	15,5%		
Indennità e rimborso spese di missione	113,40	0,0%		
Compensi per censimento	8.925,00	3,8%		
Compensi per consultazioni elettorali	44.929,92	19,2%		
IRAP	10.872,86	4,7%		
Acquisto beni di consumo			11.347,03	3,0%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	617,80	5,4%		
Spese per materiali di consumo	10.729,23	94,6%		
Manutenzioni			9.332,94	2,5%
Manutenzione impianti e attrezzature	1.220,94	13,1%		
Manutenzione software	8.112,00	86,9%		
Altre prestazioni di servizi			60.349,63	16,2%
Spese elettorali	60.349,63	100,0%		
Contributi e trasferimenti			355,00	0,1%
Canoni associativi	355,00	100,0%		
Altre spese			56.075,00	15,0%
Spese per censimento	56.075,00	100,0%		
Ammortamenti			1.791,25	0,5%
Ammortamento attrezzature informatiche	481,14	26,9%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	294,55	16,4%		
Ammortamento mobili	1.015,56	56,7%		
TOTALE COSTI			373.035,80	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 237.713,79	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende le attività relative all'anagrafe, allo stato civile, al servizio elettorale, alla leva militare e statistica. Nella primavera dell'anno 2011 si sono tenute le elezioni amministrative oltre ad una tornata referendaria. Sempre nel 2011 si è svolto il censimento della popolazione e delle abitazioni. 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 13.023,56).

Altri proventi

Rappresentano le entrate derivanti dall'utilizzo di sale comunali per matrimoni civili e le entrate relative ai rimborsi spese elettorali anni precedenti, referendum e censimento 2011 (euro 122.298,45).

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. Il costo include la spesa sostenuta per gli straordinari del personale relativi alle elezioni amministrative, referendum e censimento (totale di euro 233.784,95).

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 per servizio elettorale (euro 11.347,03).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alla manutenzione degli schedari rotanti e all'assistenza e manutenzione sul software dei servizi demografici (euro 9.332,94).

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi dei "Servizi demografici", riguarda la spesa relativa alle elezioni amministrative comunali del 15/16 maggio 2011, referendum del 12/13 giugno 2011 oltre alle spese per commissione mandamentale (euro 60.349,63).

Contributi e trasferimenti

Per quanto riguarda la voce "Contributi e trasferimenti" essa si riferisce alla quota del 2011 quale canone adesione all'ANUSCA (euro 355,00).

Altre spese

Sono le spese relative al 15° censimento generale della popolazione e delle abitazioni 2011 (euro 56.075,00).

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 1.791,25).

Risultato gestionale di esercizio

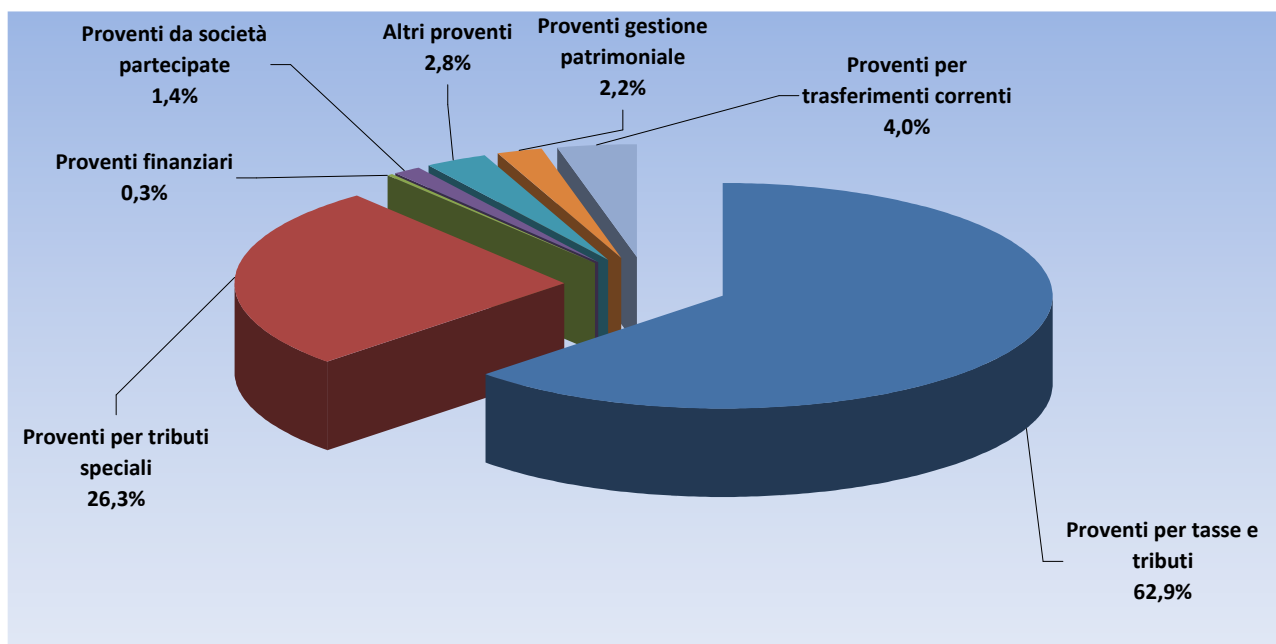
La gestione del centro di costo "*servizi demografici*" ha comportato ricavi per un totale di euro 135.322,01 e costi per un totale di euro 373.035,80 determinandosi un saldo da finanziare di euro 237.713,79.

SERVIZI FINANZIARI E CONTROLLO DI GESTIONE

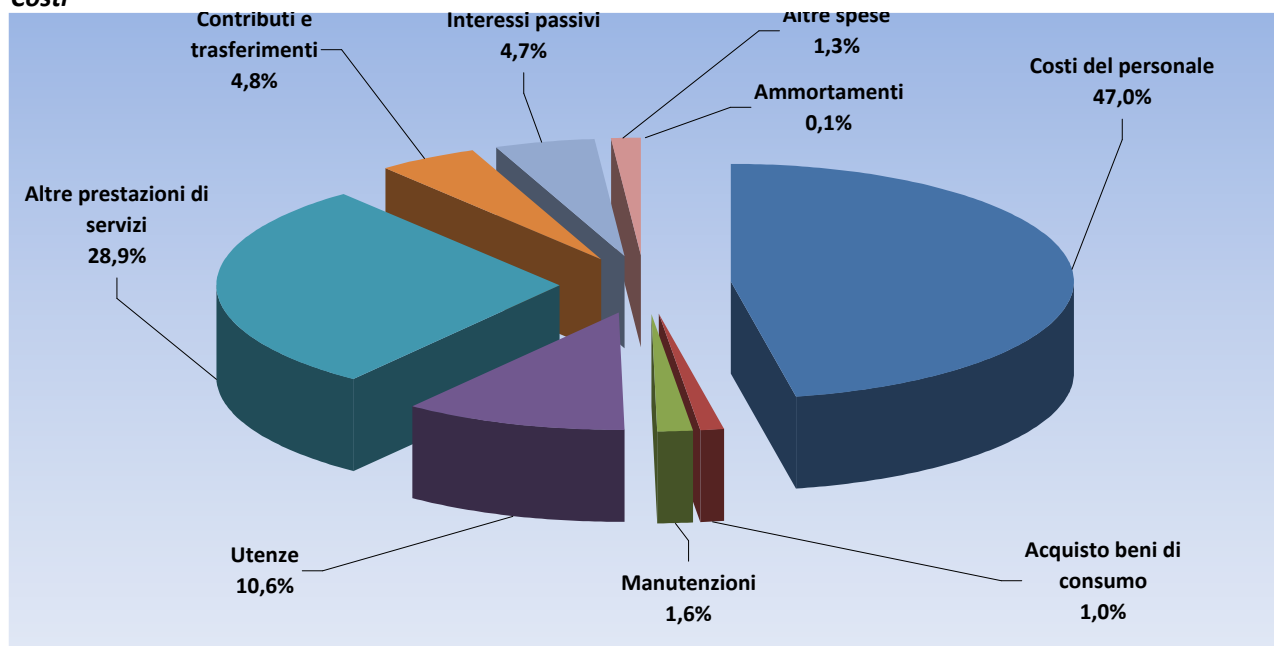
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			4.348.861,42	62,9%
Addizionale ENEL	151.926,14	3,5%		
Addizionale IRPEF	930.000,00	21,4%		
Compartecipazione IVA	999.551,85	23,0%		
Imposta comunale imprese, arti e professioni	544,12	0,0%		
Imposta comunale sugli immobili	2.042.705,66	47,0%		
Imposta comunale sulla pubblicità	81.936,06	1,9%		
Sovracanone grandi derivazioni acque	6.000,41	0,1%		
Tassa occupazione suolo pubblico	136.197,18	3,1%		
Proventi per tributi speciali			1.819.378,32	26,3%
Diritti sulle pubbliche affissioni	15.485,69	0,9%		
Fondo sperimentale di riequilibrio	1.803.892,63	99,1%		
Proventi finanziari			22.728,82	0,3%
Interessi attivi	22.728,82	100,0%		
Proventi da società partecipate			98.760,33	1,4%
Utili da società partecipate	98.760,33	100,0%		
Altri proventi			194.079,20	2,8%
Entrate diverse da soggetti privati	5.000,00	2,6%		
Entrate per rimborso mutui	141.786,29	73,1%		
Rimborsi e recuperi diversi	47.292,91	24,4%		
Proventi gestione patrimoniale			155.000,77	2,2%
Affitti attivi	141.873,47	91,5%		
Entrate per rimborso utenze da affittuari	13.127,30	8,5%		
Proventi per trasferimenti correnti			275.995,28	4,0%
Trasferimenti statali - Fondo ordinario	170.068,28	61,6%		
Trasferimenti statali - Minor gettito ICI	105.927,00	38,4%		
TOTALE RICAVI			6.914.804,14	100,0%
Costi del personale			360.306,15	47,0%
Stipendi	268.221,17	74,4%		
Contributi previdenziali	73.197,51	20,3%		
Indennità e rimborso spese di missione	36,30	0,0%		
IRAP	18.851,17	5,2%		
Acquisto beni di consumo			7.983,18	1,0%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	2.037,50	25,5%		
Spese per materiali di consumo	5.945,68	74,5%		
Manutenzioni			12.592,60	1,6%
Manutenzione impianti e attrezzature	1.423,00	11,3%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	5.500,00	43,7%		
Manutenzione software	5.669,60	45,0%		
Utenze			81.066,46	10,6%

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Acqua	3.966,46	4,9%		
Energia elettrica	31.800,00	39,2%		
Riscaldamento	28.000,00	34,5%		
Spese telefoniche	17.300,00	21,3%		
Altre prestazioni di servizi			221.387,00	28,9%
Assicurazioni	5.000,00	2,3%		
Servizi esterni di supporto	76.626,60	34,6%		
Spese organi di controllo	36.000,00	16,3%		
Spese per contenzioso	11.000,00	5,0%		
Spese servizio riscossione tributi	92.760,40	41,9%		
Contributi e trasferimenti			36.930,00	4,8%
Canoni associativi	1.930,00	5,2%		
Restituzione entrate tributarie	15.000,00	40,6%		
Trasferimenti per agevolazioni tributarie	20.000,00	54,2%		
Interessi passivi			36.069,51	4,7%
Interessi passivi	36.069,51	100,0%		
Altre spese			10.000,00	1,3%
Spese per debito IVA	10.000,00	100,0%		
Ammortamenti			673,98	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	288,42	42,8%		
Ammortamento mobili	385,56	57,2%		
TOTALE COSTI			767.008,87	
AVANZO DI GESTIONE			6.147.795,27	

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 l'attività di recupero tributario per I.C.I.A.P., e la voce più consistente quale l'imposta Comunale sugli Immobili. Il totale complessivo di tale voce è pari ad euro 4.348.861,42.

Proventi per tributi speciali

Sono rappresentati dai proventi per diritti sulle pubbliche affissioni e dal fondo sperimentale di riequilibrio per un totale complessivo pari ad euro 1.819.378,32.

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 22.728,82).

Proventi da società partecipate

Tale voce rappresenta gli utili pregressi derivanti dall'Azienda Intercomunale Difesa Ambiente (euro 98.760,33).

Altri proventi

All'interno di tale voce l'importo più consistente (euro 141.786,29) riguarda il rimborso, da parte della Società Metropolitana Acque Torino S.p.A., delle quote relative ai mutui del servizio idrico integrato. Il totale complessivo è pari ad euro 194.079,20.

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 155.000,77).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune da parte dello Stato come di seguito rappresentato per un totale di euro 275.995,28:

- Trasferimenti quale fondo ordinario (contributo sviluppo investimenti);
- Trasferimenti quale minor gettito ICI;

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 incluso il compenso agli addetti dell'ufficio tributi per il progetto "Attività di recupero evasione I.C.I." (euro 360.306,15).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali abbonamenti, cancelleria, carta ed altri materiali di consumo (euro 7.983,18).

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 12.592,60).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, acqua potabile e riscaldamento per edifici comunali con esclusione di scuole, biblioteca e sedi distaccate di polizia municipale e uffici servizi scolastici/sociali, mentre i servizi di telefonia riguardano i cellulari e i telefoni/linee adsl del palazzo comunale. Il totale complessivo è pari ad euro 81.066,46.

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi (totale di euro 221.387,00). 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 TIA e all'aggio spettante su riscossioni ruoli TIA, codice della strada e aggi esattori su pubblicità.

Contributi e trasferimenti

Sono trasferimenti per canoni associativi, restituzione tributi non dovuti e trasferimenti per agevolazioni tariffarie TIA (euro 36.930,00).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione del magazzino comunale e per la ristrutturazione della casa di riposo (euro 36.069,51).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative alle attrezzature informatiche ai beni mobili in uso (euro 673,98).

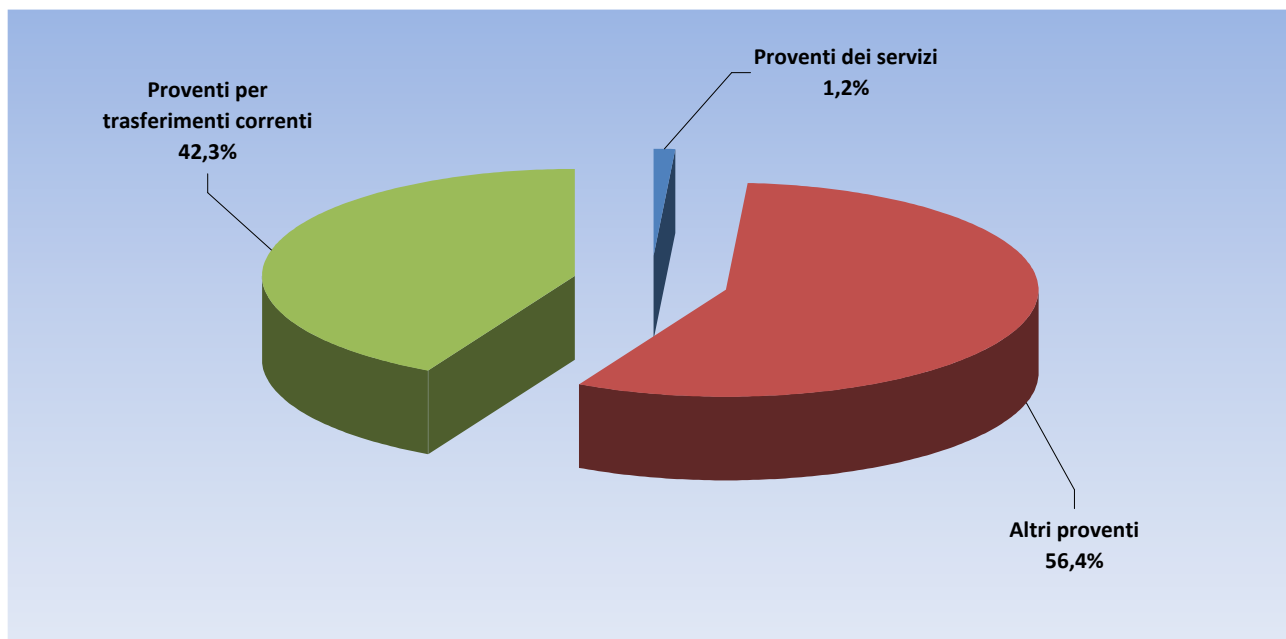
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*servizi finanziari e controllo di gestione*" ha comportato ricavi per un totale di euro 6.914.804,14 e costi per un totale di euro 767.008,87 determinandosi un avanzo di gestione di euro 6.147.795,27.

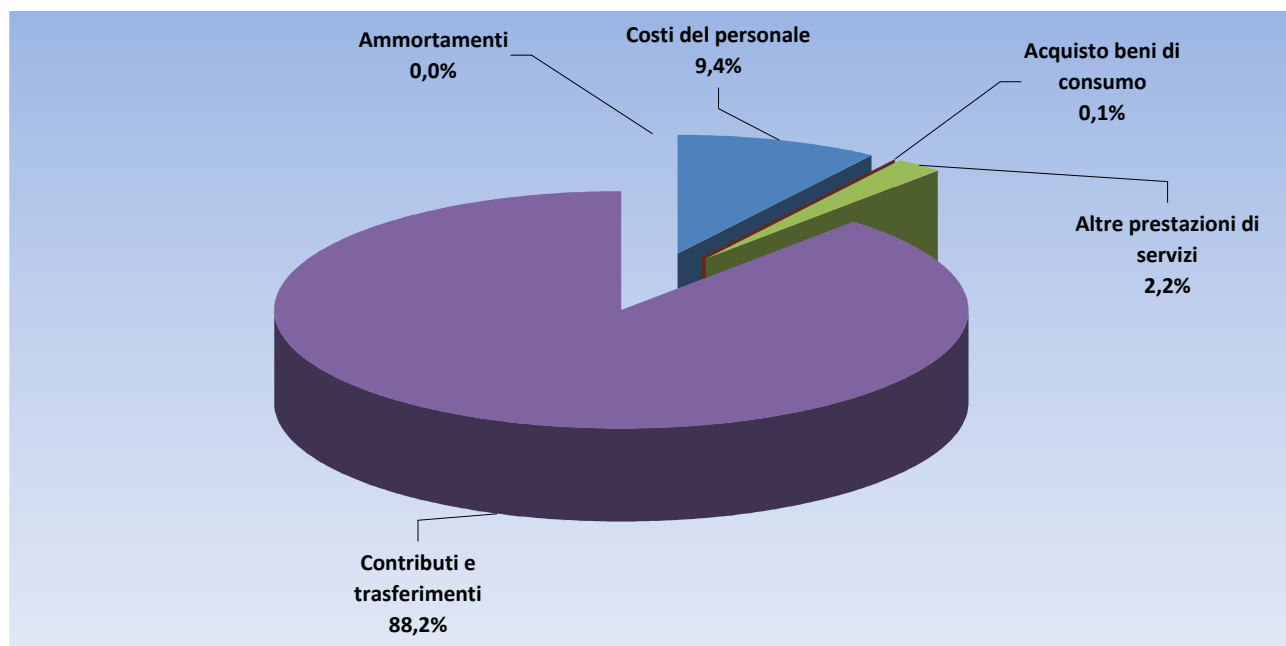
SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			834,77	1,2%
Entrate per rimborso pasti a domicilio	834,77	100,0%		
Altri proventi			38.118,00	56,4%
Entrate diverse da soggetti privati	38.118,00	100,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			28.608,33	42,3%
Trasferimenti provinciali	9.400,00	32,9%		
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	13.410,00	46,9%		
Trasferimenti statali - Politiche sociali	5.798,33	20,3%		
TOTALE RICAVI			67.561,10	100,0%
Costi del personale			76.700,40	9,4%
Stipendi	40.906,32	53,3%		
Contributi previdenziali	11.759,06	15,3%		
Tirocini formativi	20.984,00	27,4%		
IRAP	3.051,02	4,0%		
Acquisto beni di consumo			818,02	0,1%
Spese per materiali di consumo	818,02	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			18.181,76	2,2%
Pasti a domicilio	3.000,00	16,5%		
Spese per servizi informativi	12.181,76	67,0%		
Spese servizio mensa (volontari servizio civile)	3.000,00	16,5%		
Contributi e trasferimenti			718.482,58	88,2%
Contributo per servizi socio assistenziali	592.549,10	82,5%		
Progetti sociali	31.887,68	4,4%		
Spese assistenza per infanzia illegittima	3.000,00	0,4%		
Spese per servizio civile	1.800,00	0,3%		
Spese per sostegno all'occupazione	75.835,80	10,6%		
Trasferimenti per portatori handicap	13.410,00	1,9%		
Ammortamenti			66,80	0,0%
Ammortamento mobili	66,80	100,0%		
TOTALE COSTI			814.249,56	
SALDO DA FINANZIARE			- 746.688,46	

Ricavi



Costi



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

Proventi dei servizi

Entrate residuali quale il rimborso da parte degli utenti del servizio erogato a richiesta per i pasti a domicilio (euro 834,77).

Altri proventi

Rappresentano le entrate da privati tra cui si evidenzia il contributo della Compagnia San Paolo da utilizzare per il sostegno all'occupazione (totale euro 38.118,00):

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 28.608,33:

- Trasferimenti provinciali per progetti "piano locale giovani"
- Trasferimenti regionali per assistenza portatori handicap
- Trasferimenti statali per servizio civile e 5 per mille attività sociali

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 76.700,40).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali vestiario per cantieristi, cancelleria, toner ed altri materiali di consumo (euro 818,02).

Altre prestazioni di servizi

Tale voce comprende il servizio relativo ai pasti a domicilio, il servizio informativo da parte di cooperativa sociale per gli sportelli informale lavoro e infoimpresa, il servizio mensa fornito ai volontari del servizio civile (euro 18.181,76).

Contributi e trasferimenti

Il totale di tale voce è pari ad euro 718.482,58. La spesa più consistente è rappresentata dai trasferimenti per servizi socio-assistenziali a favore del Consorzio Intercomunale C.I.S.S.A..

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai beni mobili in uso (euro 66,80).

Risultato gestionale di esercizio

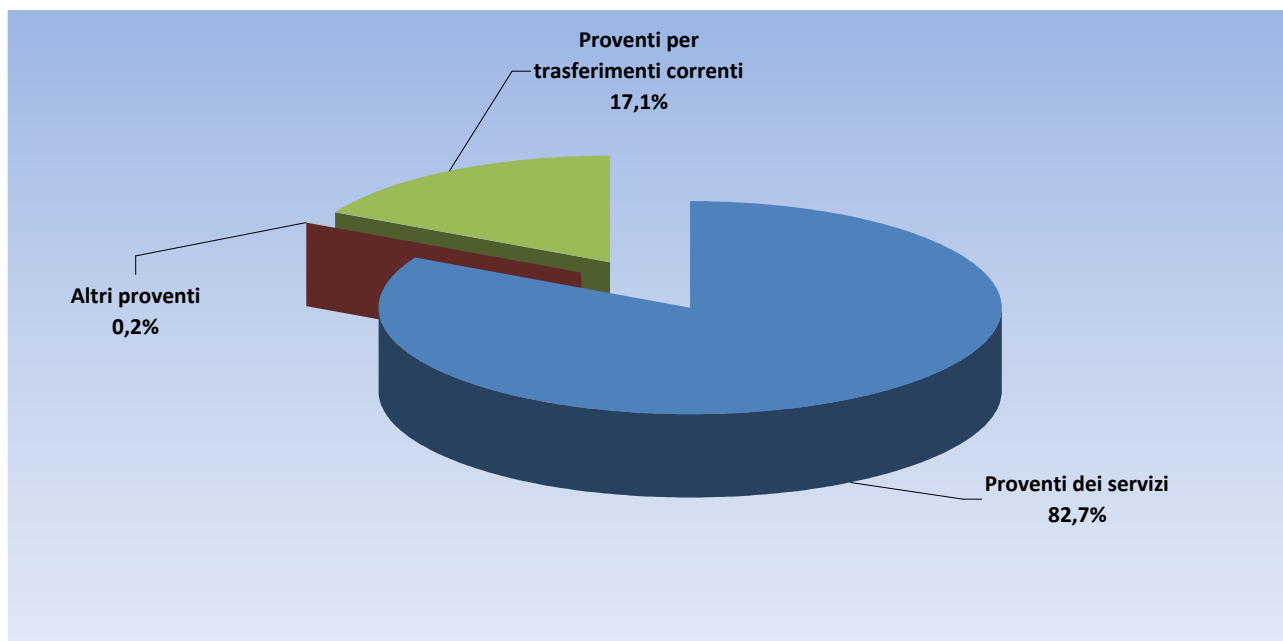
La gestione del centro di costo "servizi socio-assistenziali" ha comportato ricavi per un totale di euro 67.561,10 e costi per un totale di euro 814.249,56 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 746.688,46.

SERVIZI SCOLASTICI

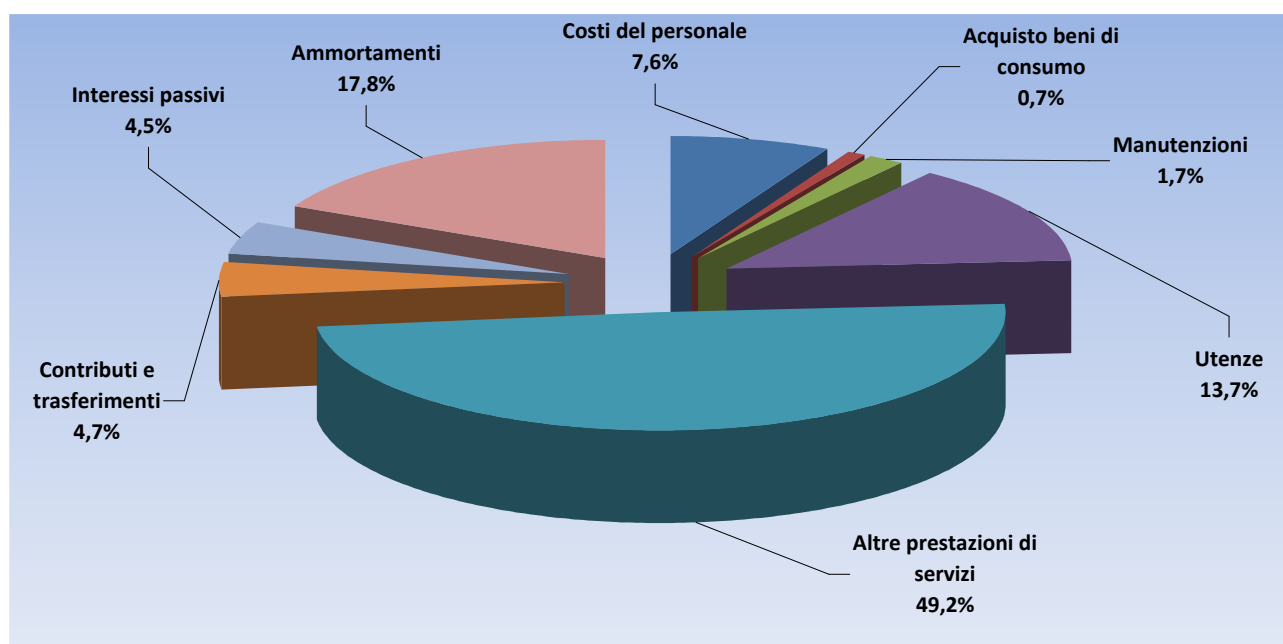
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			560.006,20	82,7%
Refezione scolastica scuola infanzia	150.939,29	27,0%		
Refezione scolastica scuola primaria	307.646,96	54,9%		
Refezione scolastica scuola secondaria di 1° grado	16.343,74	2,9%		
Rette centri estivi	26.646,20	4,8%		
Rette scuola materna estiva	16.325,00	2,9%		
Trasporto scolastico	42.105,00	7,5%		
Altri proventi			1.319,99	0,2%
Entrate per rimborso mensa animatori estivi	819,99	62,1%		
Rimborsi e recuperi diversi	500,00	37,9%		
Proventi per trasferimenti correnti			116.183,10	17,1%
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	42.464,00	36,5%		
Trasferimenti regionali - Attività scolastiche	28.719,10	24,7%		
Trasferimenti statali - Fornitura libri scolastici	13.000,00	11,2%		
Trasferimenti statali - Mensa Insegnanti scuola infanzia	10.000,00	8,6%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola primaria	20.000,00	17,2%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti secondaria di 1° grado	2.000,00	1,7%		
TOTALE RICAVI			677.509,29	100,0%
Costi del personale			161.890,51	7,6%
Stipendi	119.938,01	74,1%		
Contributi previdenziali	33.028,77	20,4%		
Indennità e rimborso spese di missione	38,60	0,0%		
IRAP	8.885,14	5,5%		
Acquisto beni di consumo			15.505,76	0,7%
Carburante	1.136,96	7,3%		
Spese per materiali di consumo	14.368,80	92,7%		
Manutenzioni			37.030,64	1,7%
Manutenzione automezzi	700,00	1,9%		
Manutenzione impianti e attrezzature	36.330,64	98,1%		
Utenze			292.640,04	13,7%
Acqua	19.900,00	6,8%		
Energia elettrica	55.740,04	19,0%		
Riscaldamento	202.500,00	69,2%		
Spese telefoniche	14.500,00	5,0%		
Altre prestazioni di servizi			1.047.980,03	49,2%
Assicurazioni	5.455,74	0,5%		
Centri estivi	61.910,80	5,9%		
Laboratori scuole alunni disabili	1.789,72	0,2%		
Progetti extra scolastici	5.217,48	0,5%		
Progetti didattici	49.910,20	4,8%		
Progetti didattici per sostegno alunni disabili	15.610,28	1,5%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Servizio controllo qualità mensa scolastica	6.832,17	0,7%		
Servizio incasso mensa scolastica	4.511,75	0,4%		
Spese pulizia	64.091,86	6,1%		
Spese servizio mensa (centri estivi)	28.948,72	2,8%		
Spese servizio mensa (servizio dietistico)	15.188,79	1,4%		
Spese servizio mensa scolastica	673.412,79	64,3%		
Spese servizio scuola materna estiva	26.974,21	2,6%		
Spese software gestione incasso mensa scolastica	2.394,85	0,2%		
Spese varie	947,67	0,1%		
Trasporto alunni	77.183,00	7,4%		
Trasporto alunni disabili	7.600,00	0,7%		
Contributi e trasferimenti			99.719,10	4,7%
Borse di studio	18.720,00	18,8%		
Spese per libri di testo	34.687,50	34,8%		
Spese per rimborsi vari	1.812,50	1,8%		
Trasferimenti per spese di funzionamento scuole	44.499,10	44,6%		
Interessi passivi			95.841,25	4,5%
Interessi passivi	95.841,25	100,0%		
Ammortamenti			379.722,27	17,8%
Ammortamento attrezzature informatiche	265,44	0,1%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	362.505,76	95,5%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	4.329,12	1,1%		
Ammortamento mobili	12.621,95	3,3%		
TOTALE COSTI			2.130.329,61	
SALDO DA FINANZIARE			- 1.452.820,32	

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, centri estivi, materna estiva e trasporto scolastico. Il totale complessivo è pari ad euro 560.006,20.

Altri proventi

E' una parte residuale delle entrate che riguarda i proventi quali il rimborso mensa animatori estivi e il rimborso telefonate insegnanti (euro 1.319,99).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 116.183,10:

- 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 161.890,51).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali carburante per l'autovettura in dotazione all'Area Istruzione Cultura Sociale ed altri materiali di consumo tra cui utensili per servizio mensa, cancelleria, carta, ecc. (euro 15.505,76).

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 (euro 37.030,64).

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 292.640,04).

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi; comprende il costo per il servizio mensa (servizio dietistico, controllo qualità mensa, appalto per fornitura e distribuzione pasti, software per gestione 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, i centri estivi e il servizio di materna estiva, oltre che le prestazioni per la realizzazione dei progetti didattici. Il totale complessivo è pari ad euro 1.047.980,03.

Contributi e trasferimenti

Rappresentano i trasferimenti relativi ai servizi scolastici come di seguito dettagliati per un totale di euro 99.719,10:

- Trasferimenti a famiglie per borse di studio, libri di testo e rimborsi rette non dovute
- Trasferimenti per rimborso ad altri enti per fornitura libri di testo alunni residenti in Alpignano e frequentanti scuole di altri Comuni
- Trasferimenti alle scuole per spese di funzionamento

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per ristrutturazione e manutenzione di edifici scolastici (euro 95.841,25).

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 379.722,27).

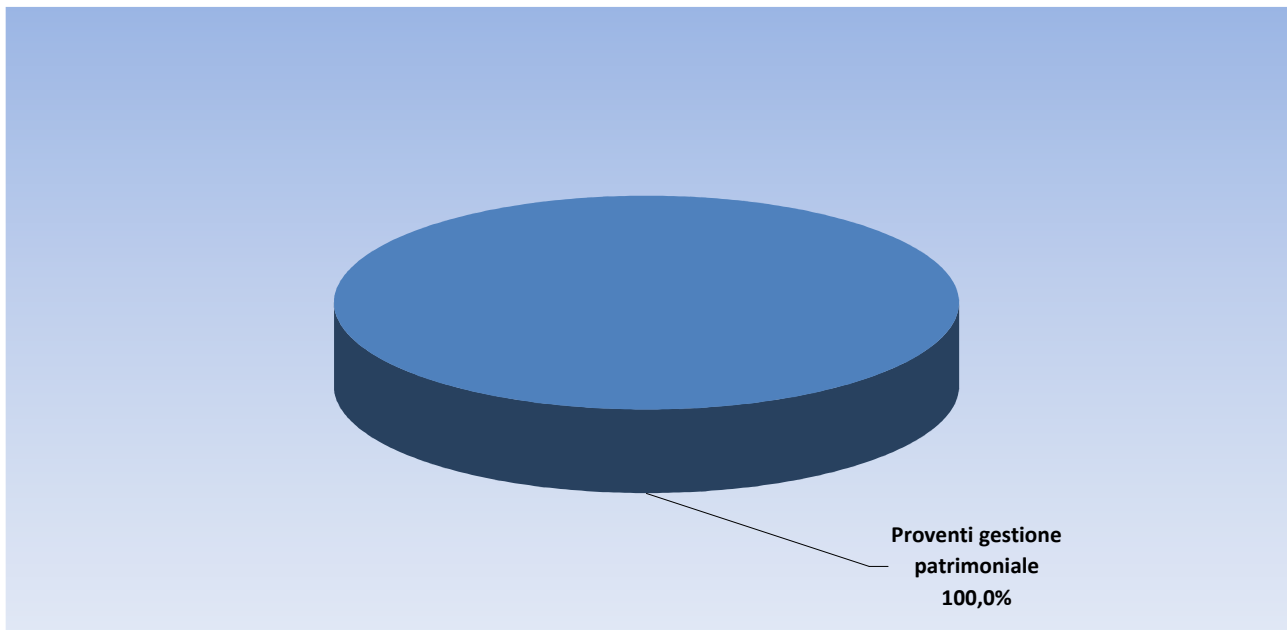
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "servizi scolastici" ha comportato ricavi per un totale di euro 677.509,29 e costi per un totale di euro 2.130.329,61 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.452.820,32.

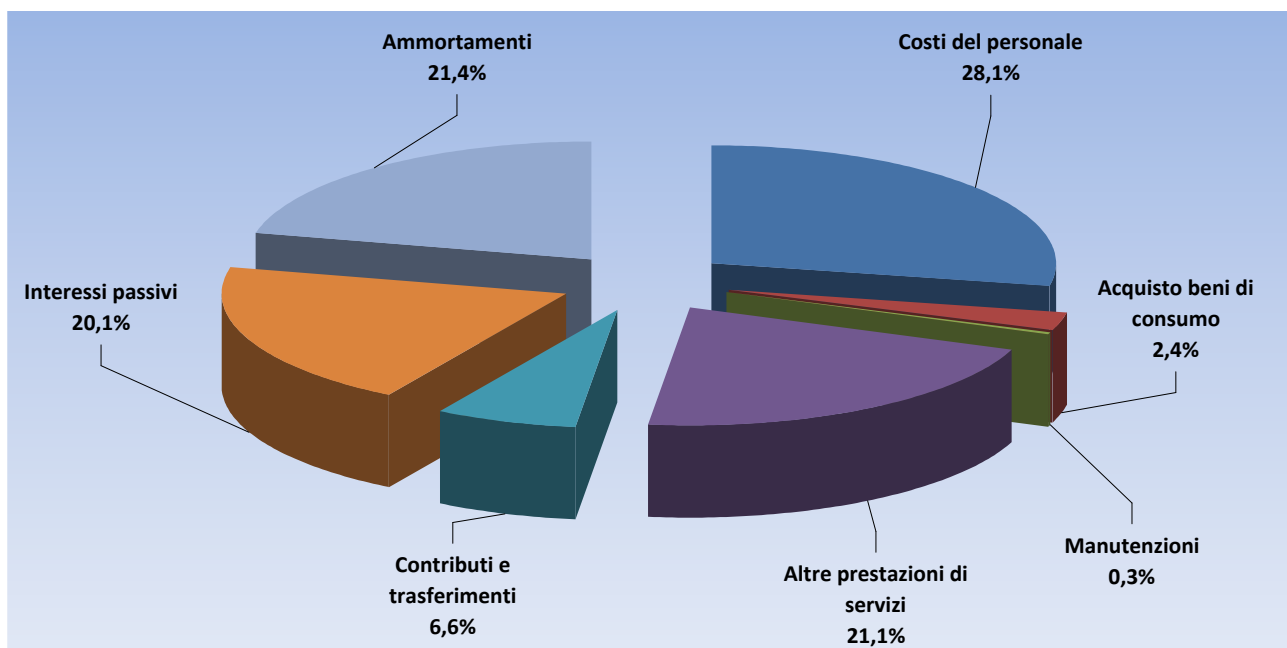
U.R.P. - PROMOZIONE DEL TERRITORIO/MANIFESTAZIONI/SPORT

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi gestione patrimoniale			155.538,62	100,0%
Affitti attivi	24.774,62	15,9%		
Proventi piscina comunale	130.764,00	84,1%		
TOTALE RICAVI			155.538,62	100,0%
Costi del personale			219.588,65	28,1%
Stipendi	161.616,54	73,6%		
Contributi previdenziali	45.523,47	20,7%		
IRAP	12.448,64	5,7%		
Acquisto beni di consumo			19.170,71	2,4%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	239,80	1,3%		
Carburante	204,23	1,1%		
Spese per materiali di consumo	18.726,68	97,7%		
Manutenzioni			2.428,85	0,3%
Manutenzione automezzi	955,70	39,3%		
Manutenzione impianti e attrezzature	1.473,15	60,7%		
Altre prestazioni di servizi			165.233,06	21,1%
Assicurazioni	500,00	0,3%		
Spese per manifestazioni	94.739,46	57,3%		
Spese postali	69.993,60	42,4%		
Contributi e trasferimenti			51.482,62	6,6%
Canoni associativi	500,00	1,0%		
Progetti sportivi	6.500,00	12,6%		
Trasferimenti ad associazioni	44.482,62	86,4%		
Interessi passivi			157.453,93	20,1%
Interessi passivi	157.453,93	100,0%		
Ammortamenti			167.264,57	21,4%
Ammortamento attrezzature informatiche	877,42	0,5%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	162.174,25	97,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.818,80	1,7%		
Ammortamento mobili	1.394,10	0,8%		
TOTALE COSTI			782.622,38	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 627.083,76	

Ricavi



Costi



Il servizio comprende le attività dell'Ufficio Protocollo e dell'Ufficio Relazioni con il Pubblico oltre che la Segreteria del Sindaco, la gestione delle manifestazioni e dello sport. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi gestione patrimoniale

Rappresentano le entrate relative agli affitti degli impianti sportivi e delle palestre utilizzate dalle Associazioni locali oltre che il canone relativo alla gestione dell'impianto sportivo natatorio comunale (euro 155.538,62).

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 (euro 219.588,65).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere per il regolare funzionamento degli uffici e per le manifestazioni istituzionali e non (euro 19.170,71).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni sull'autovettura affidata all'Area Comunicazione/Urp e sugli impianti e attrezzature delle strutture sportive (euro 2.428,85).

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sui costi per servizi. Comprende le assicurazioni, le spese postali ordinarie per tutto l'ente comprese le spese per la postalizzazione delle attività di accertamento e di recupero tributario ed extratributario, oltre alle spese per manifestazioni istituzionali e non (euro 165.233,06).

Contributi e trasferimenti

Tale voce si compone di contributi per progetti sportivi vari e attività nel sociale, quali ad esempio "Soggiorni marini riservati ai cittadini alpignanesi" e "Corsi accademici Università della terza età", oltre che contributi per manifestazioni ad associazioni operanti sul territorio comunale (euro 51.482,62).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con l'Istituto per il Credito Sportivo per costruzione e manutenzione impianti sportivi (euro 157.453,93).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative agli impianti sportivi e ai macchinari, alle attrezzature e ai beni mobili in uso al servizio (euro 167.264,57).

Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "servizi socio-assistenziali" ha comportato ricavi per un totale di euro 155.538,62 e costi per un totale di euro 782.622,38 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 627.083,76.

IL SEGRETARIO GENERALE
D.ssa Ilaria Gavaini



**DIRETTORE
AREA FINANZE**
(Dott. Massimo CANGINI)