

Comune di: ALPIGNANO

Provincia: TO

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2012

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
	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 Servizi finanziari.

E' infine intervenuto il D.L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012 il quale ha riformulato tutto il sistema dei controlli interni previsto dal T.U.E.L. nel quale le disposizioni in materia di controllo di gestione sono collocate agli art. 197, 198 e 198 bis.

Nel corso dell'anno 2012, l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti al fine sia di tenere sotto controllo la dinamica degli equilibri di bilancio e di cassa che controllare l'andamento del Patto di stabilità.

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

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

CRITERI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL REFERTO

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

- a) assegnazione delle risorse e degli impieghi ai soggetti dipendenti, responsabili dei servizi (Peg) sulla base delle rilevazioni della contabilità finanziaria eventualmente rettificata al fine di avere una corretta imputazione economica del costo o del ricavo;
- b) dimostrazione dei risultati, evidenziando il grado di efficienza ed efficacia raggiunto nell'attività.

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 2010	Anno 2011	Anno 2012
Popolazione residente al 31/12	17.097	17.142	17.212
di cui:			
popolazione straniera	15	54	40
nati nell'anno	132	142	156
deceduti nell'anno	162	151	163
immigrati	649	653	700
emigrati	541	599	623

1.2 - Popolazione per fasce di età

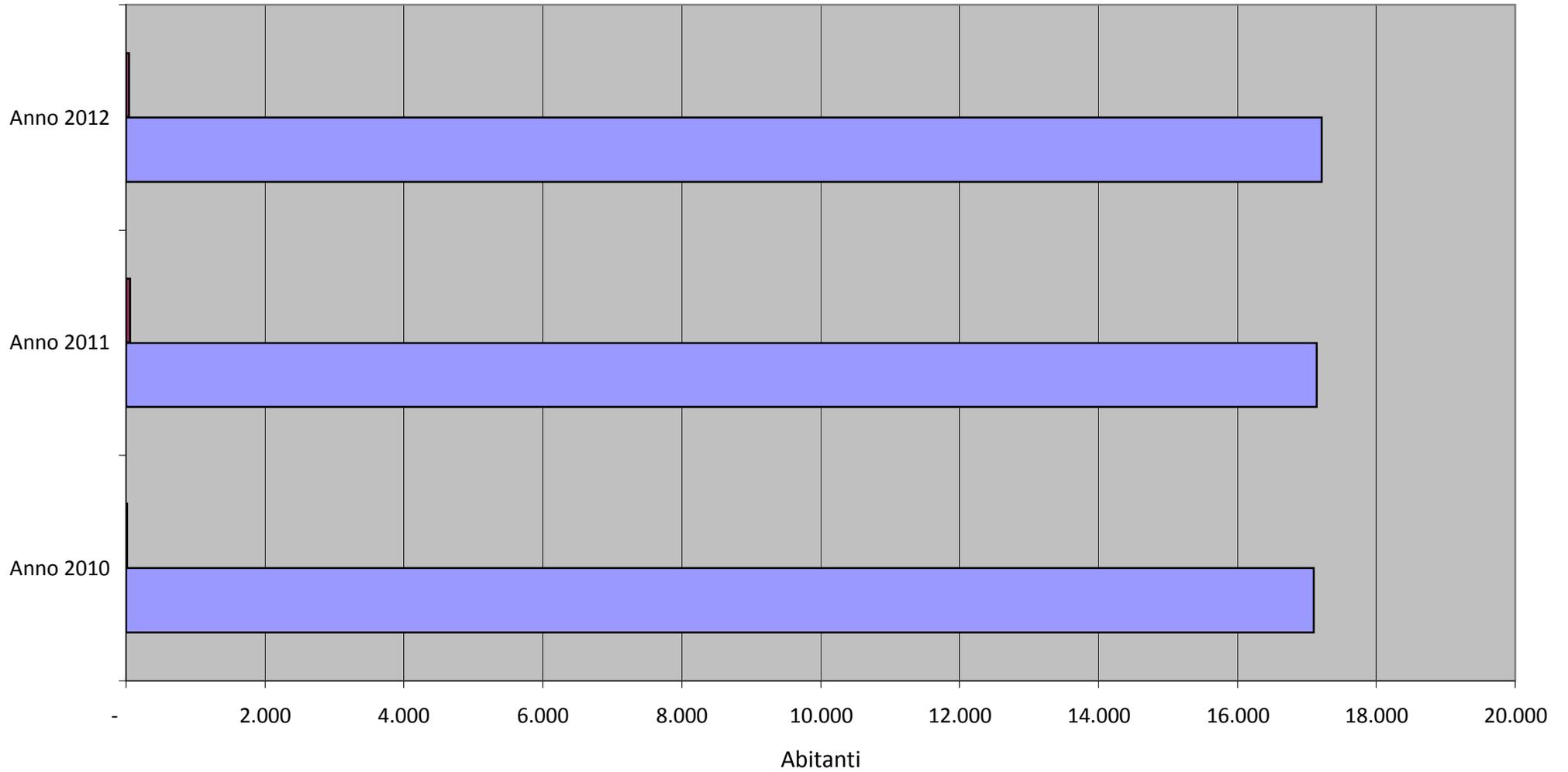
Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
popolazione in età prescolare 0 - 6 anni	969	977	1.016
popolazione in età scuola dell'obbligo 7 - 14 anni	1.107	1.125	1.093
popolazione in forza lavoro 15 - 29 anni	2.514	2.453	2.460
popolazione in età adulta 30 - 65 anni	9.166	9.172	8.957
popolazione in età senile oltre 65 anni	3.341	3.415	3.686
Totale popolazione	17.097	17.142	17.212

1.3 - Territorio e viabilità

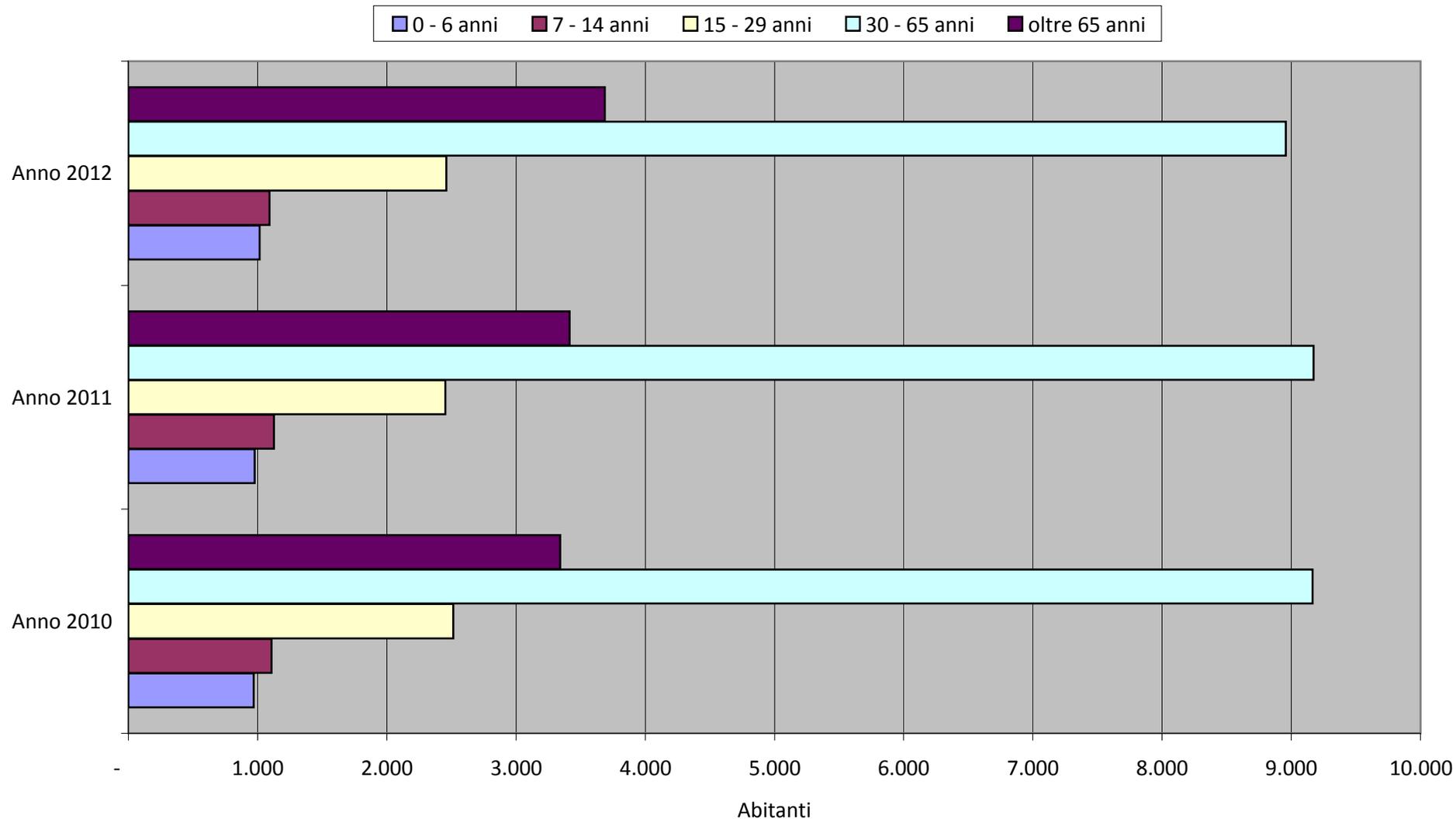
Superficie (kmq)	11,95
Strade vicinali (km)	4,00
Strade comunali (km)	56,90
Strade provinciali (km)	1,85
Strade statali (km)	0,88

Popolazione

■ Popolazione residente al 31/12 ■ popolazione straniera



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
2	Lavori Pubblici	LOCURATOLO	6	Manutenzione ordinaria e straord. cimitero	Cimitero
			9	Manutenzione ordinaria e straord. fognature	Gestione e manutenzione del patrimonio
			10	Manutenzione ordinaria e straord. strade, vie, piazze	Gestione e manutenzione del patrimonio
			11	Manutenzione ordinaria e straord. sedi comunali	Gestione e manutenzione del patrimonio
			12	Realizzazione opere pubbliche	Gestione e manutenzione del patrimonio
			13	Gestione ufficio edilizia pubblica	Gestione e manutenzione del patrimonio
			14	Protezione civile	Gestione e manutenzione del patrimonio
3	Finanze	CANGINI	1	Gestione servizi finanziari e di controllo	Servizi finanziari e CDG
			2	Gestione tributi	Servizi finanziari e CDG
			3	Servizio economato	Servizi finanziari e CDG
5	Polizia Municipale	MACADDINO	1	Servizi di polizia locale	Polizia locale
6	Urbanistica e Territorio	DEPETRIS	1	Gestione ufficio edilizia privata	Gestione del territorio
			2	Servizio Ambiente e Patrimonio	Gestione del territorio
			4	Attività economiche	Gestione del territorio
10	Servizi alla Persona	GAMBAIANI	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° gr ado	Servizi scolastici
			5	Assistenza scolastica e giovani	Gestione personale Servizi scolastici Servizi socio-assistenziali
			6	Attività culturali territorio	Biblioteca
			7	Biblioteca e archivio	Biblioteca
			8	Politiche sociali, lavoro, ufficio casa e giovani	Servizi socio-assistenziali
11	Comunicazione/U.R.P.	LAUTIERI	1	Promozione del territorio e U.R.P.	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	2010			2011			2012		
	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso
Avanzo	92.320,00	-	-	275.000,00	-	-	363.350,00	-	-
E-Titolo I	6.273.500,00	6.147.240,00	3.686.963,69	8.733.838,00	8.717.229,05	7.748.611,34	9.679.016,21	9.762.875,38	7.558.906,83
E-Titolo II	3.977.004,32	4.025.883,15	3.662.545,67	709.680,61	643.950,05	418.299,69	537.515,00	462.093,29	285.557,24
E-Titolo III	2.987.766,99	3.040.005,12	2.299.889,57	3.225.915,83	3.049.230,03	1.755.017,49	2.754.435,08	2.446.067,80	1.438.169,91
E-Titolo IV	1.521.927,00	1.115.726,28	581.244,76	1.417.172,00	746.041,64	727.561,64	2.501.904,05	1.739.001,65	720.980,60
E-Titolo V	119.833,00	59.400,00	0,00	60.433,00	0,00	0,00	580.099,13	580.099,13	0,00
E-Titolo VI	1.378.000,00	973.212,66	923.816,82	1.438.000,00	1.029.202,81	1.007.885,42	1.438.000,00	902.699,50	887.507,17
Entrate	16.350.351,31	15.361.467,21	11.154.460,51	15.860.039,44	14.185.653,58	11.657.375,58	17.854.319,47	15.892.836,75	10.891.121,75

3.b - Gestione delle Spese									
TITOLI	2010			2011			2012		
	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato
Disavanzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S-Titolo I	12.701.424,31	12.253.224,46	9.322.641,06	12.054.227,81	11.764.767,39	8.951.578,89	12.467.742,16	12.056.939,22	8.674.537,36
S-Titolo II	1.576.080,00	1.152.819,88	61.001,72	1.640.474,63	908.911,27	110.514,65	3.133.353,18	2.370.450,78	116.269,10
S-Titolo III	694.847,00	694.060,72	694.060,72	727.337,00	726.511,39	726.511,39	815.224,13	813.105,80	704.398,06
S-Titolo IV	1.378.000,00	973.212,66	787.423,31	1.438.000,00	1.029.202,81	853.644,02	1.438.000,00	902.699,50	743.731,96
Spese	16.350.351,31	15.073.317,72	10.865.126,81	15.860.039,44	14.429.392,86	10.642.248,95	17.854.319,47	16.143.195,30	10.238.936,48

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 2010	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011
1. Entrate correnti <u>Accertato (tit.1+2+3)</u> Stanziato (tit.1+2+3)	99,81%	97,96%	-1,85%	97,69%	-0,27%
2. Entrate correnti <u>Incassato (tit.1+2+3)</u> Accertato (tit.1+2+3)	73,03%	79,95%	6,92%	73,26%	-6,69%

3.d - Parte conto capitale					
INDICE	Anno 2010	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011
3. Entrate c/capitale <u>Accertato (tit.4+5)</u> Stanziato (tit.4+5)	71,58%	50,49%	-21,09%	75,25%	24,76%
4. Entrate c/capitale <u>Incassato (tit.4+5)</u> Accertato (tit.4+5)	49,46%	97,52%	48,06%	31,09%	-66,43%

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 2010	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011
1. Uscite correnti <u>Impegnato (tit.1)</u> Stanziato (tit.1)	96,47%	97,60%	1,13%	96,71%	-0,89%
2. Uscite correnti <u>Pagato (tit.1)</u> Impegnato (tit.1)	76,08%	76,09%	0,00%	71,95%	-4,14%

3.f - Parte conto capitale					
INDICE	Anno 2010	Anno 2011	Scostamento 2011 su 2010	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011
3. Uscite c/capitale <u>Impegnato (tit.2)</u> Stanziato (tit.2)	73,14%	55,41%	-17,74%	75,65%	20,25%
4. Uscite c/capitale <u>Pagato (tit.2)</u> Impegnato (tit.2)	5,29%	12,16%	6,87%	4,90%	-7,25%

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

3.g - Parte corrente						
Descrizione intervento di spesa	2010	Peso %	2011	Peso %	2012	Peso %
Int 1.1 - Personale	2.953.524,78	24,1%	2.996.678,58	25,5%	2.947.345,65	24,4%
Int 1.2 - Acquisto di beni di consumo e o di materie prime	277.757,03	2,3%	258.665,75	2,2%	187.390,15	1,6%
Int 1.3 - Prestazioni di servizi	6.940.613,54	56,6%	6.580.277,09	55,9%	6.507.709,30	54,0%
Int 1.4 - Utilizzo di beni di terzi	1.822,40	0,0%	19.480,65	0,2%	8.649,02	0,1%
Int 1.5 - Trasferimenti	1.289.999,75	10,5%	1.138.395,98	9,7%	1.686.655,07	14,0%
Int 1.6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	536.751,62	4,4%	524.883,64	4,5%	487.117,26	4,0%
Int 1.7 - Imposte e tasse	192.098,71	1,6%	190.310,70	1,6%	196.303,26	1,6%
Int 1.8 - Oneri straordinari	60.656,63	0,5%	56.075,00	0,5%	35.769,51	0,3%
Int 1.9 - Ammortamenti di esercizio	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 1.10 - Fondo svalutazione crediti	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Int 1.11 - Fondo di riserva	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
TOTALE TITOLO I	12.253.224,46	100,0%	11.764.767,39	100,0%	12.056.939,22	100,0%

3.h - Parte conto capitale						
Descrizione intervento di spesa	2010	Peso %	2011	Peso %	2012	Peso %
Int 2.1 - Acquisizione di beni immobili	1.010.810,13	87,7%	685.399,56	75,4%	2.301.880,28	97,1%
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	48.009,75	4,2%	43.342,08	4,8%	6.000,00	0,3%
Int 2.6 - Incarichi professionali esterni	79.000,00	6,9%	106.500,00	11,7%	34.385,78	1,5%
Int 2.7 - Trasferimenti di capitale	15.000,00	1,3%	73.669,63	8,1%	28.184,72	1,2%
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	1.152.819,88	100,0%	908.911,27	100,0%	2.370.450,78	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 2012 - PARTE CORRENTE

ENTRATE (Accertamenti competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
TRIBUTARIE (Tit. 1)	(+)	9.762.875,38		
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE ED ENTI (tit. 2)	(+)	462.093,29		
EXTRATRIBUTARIE (Tit. 3)	(+)	2.446.067,80		
RISORSE CORRENTI		12.671.036,47	12.671.036,47	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)			
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	(-)			
RISPARMIO CORRENTE		0,00	0,00	
ONERI DI URBANIZZAZIONE PER SPESA CORRENTE	(+)	200.000,00		
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE	(+)	0,00		
RISORSE STRAORDINARIE		200.000,00	200.000,00	
TOTALE ENTRATE			12.871.036,47	12.871.036,47

USCITA (Impegni competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
RIMBORSO DI PRESTITI (Tit. 3)	(+)	813.105,80		
ANTICIPAZIONE DI CASSA (Tit. 3)	(-)			
RIMBORSO FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (Tit. 3)	(-)			
RIMBORSO DI PRESTITI EFFETTIVO		813.105,80	813.105,80	
SPESE CORRENTI (Tit. 1)	(+)	12.056.939,22		
USCITE ORDINARIE		12.056.939,22	12.056.939,22	
DISAVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE				
USCITE STRAORDINARIE		0,00	0,00	
TOTALE USCITE			12.870.045,02	12.870.045,02

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)			
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			991,45

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

BILANCIO 2012 - PARTE INVESTIMENTI

ENTRATE (Accertamenti competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
ALIENAZIONE BENI, TRASFERIMENTI CAPITALI (tit. 4)	(+)	1.739.001,65		
ENTRATE IN C/CAPITALE CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI (da Tit. 4/E)	(-)	200.000,00		
RISCOSSIONE DI CREDITI (Tit. 4 - Categoria 6)	(-)	0,00		
ALIENAZIONE BENI e TRASFERIMENTI CAPITALI INVESTITI	(+)	1.539.001,65	1.539.001,65	
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	(+)	251.350,00		
RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO		251.350,00	251.350,00	
ACCENSIONE DI PRESTITI (Tit. 5)	(+)	580.099,13		
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		580.099,13	580.099,13	
TOTALE ENTRATE			2.370.450,78	2.370.450,78

USCITA (Impegni competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
IN CONTO CAPITALE (Tit. 2)	(+)	2.370.450,78		
CONCESSIONE DI CREDITI	(-)	0,00		
INVESTIMENTI EFFETTIVI		2.370.450,78	2.370.450,78	
TOTALE USCITE			2.370.450,78	2.370.450,78

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)			
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			0,00

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

ANALISI ECONOMICO-FINANZIARIA

TREND STORICO ANDAMENTO DATI FINANZIARI

	Anno 2010	Anno 2011	Scostam. 2011 su 2010	Anno 2012	Scostam. 2012 su 2011
Entrate Correnti (Tit. 1+2+3 Entrata)	13.213.128,27	12.410.409,13	-6,08%	12.671.036,47	2,10%
Oneri urbanizzazione per spese correnti	0,00	112.130,37	#DIV/0!	200.000,00	78,36%
Spese Correnti (Tit. 1 Uscita meno interessi passivi)	11.716.472,84	11.239.883,75	-4,07%	11.569.821,96	2,94%
MARGINE OPERATIVO	24.929.601,11	23.762.423,25	-4,68%	24.440.858,43	2,86%
Interessi passivi (da Tit. 1 Uscita)	536.751,62	524.883,64	-2,21%	487.117,26	-7,20%
Quote capitali mutui e prestiti (Tit. 3 al netto della anticipazione di cassa)	694.060,72	726.511,39	4,68%	813.105,80	11,92%
Fabbisogno di finanziamento	23.698.788,77	22.511.028,22	-5,01%	23.140.635,37	2,80%
Avanzo applicato alle spese correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	23.698.788,77	22.511.028,22	-5,01%	23.140.635,37	2,80%
Spese di investimento (Tit. 2 Uscita)	1.152.819,88	908.911,27	-21,16%	2.370.450,78	160,80%
Entrate in c/capitale (Tit. IV Entrata)	1.115.726,28	633.911,27	-43,18%	1.539.001,65	142,78%
Fabbisogno di indebitamento	-37.093,60	-275.000,00	0,00%	-831.449,13	0,00%
Accensione di mutui e prestiti (Tit. 5 Entrata al netto della anticipazione di cassa)	59.400,00	0,00	0,00%	580.099,13	#DIV/0!
RISULTATO DELLA GESTIONE	22.306,40	-275.000,00	0,00%	-251.350,00	0,00%
Avanzo applicato alle spese di investimento	0,00	275.000,00	#DIV/0!	251.350,00	-8,60%
RISULTATO DELLA GESTIONE FINALE	22.306,40	0,00		0,00	

QUADRO 3

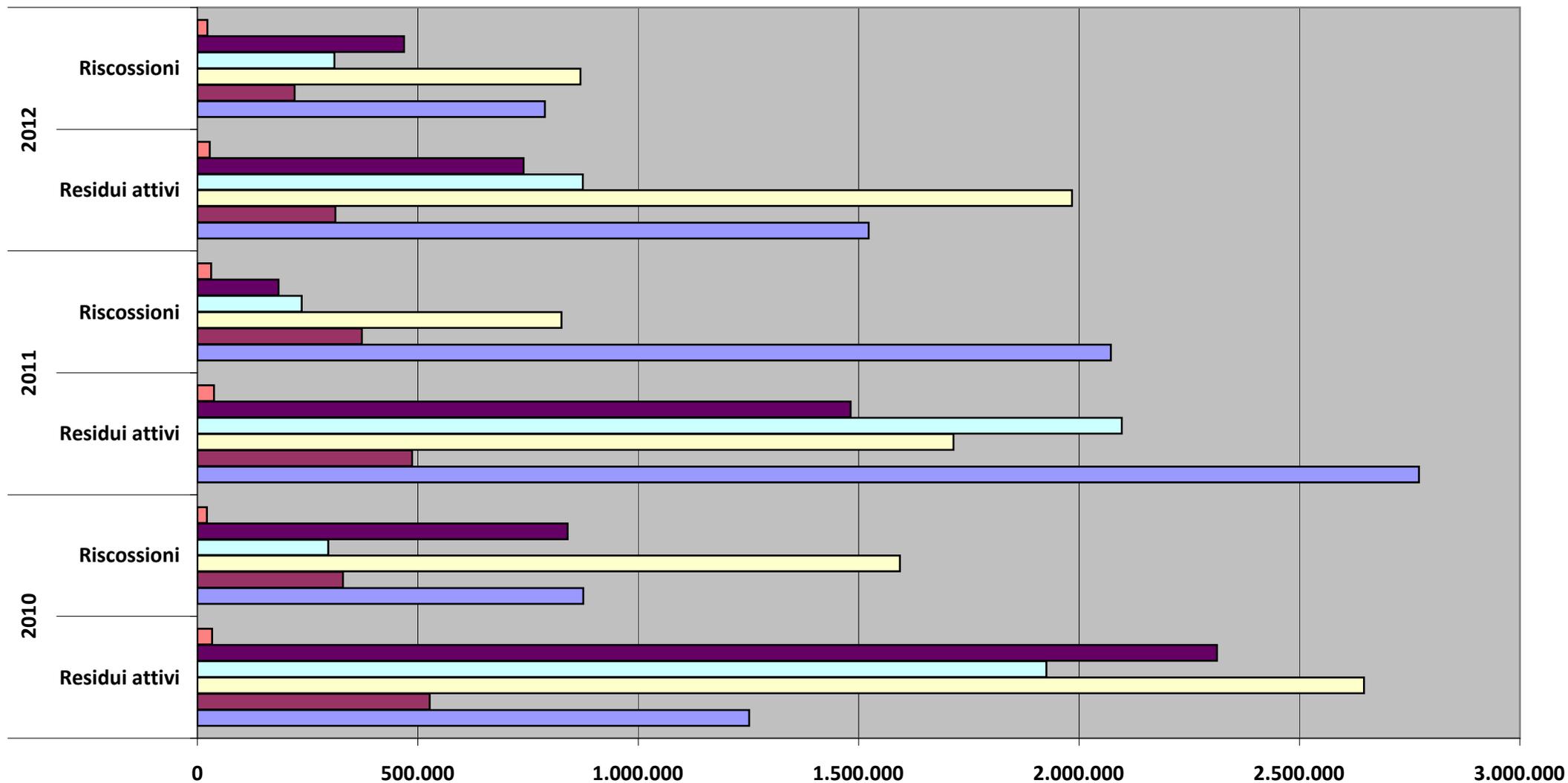
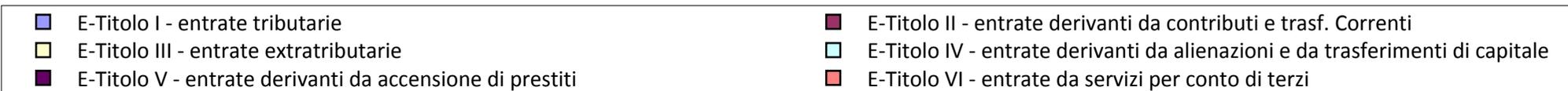
**Stato di realizzazione della programmazione finanziaria -
3) Gestione residui**

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

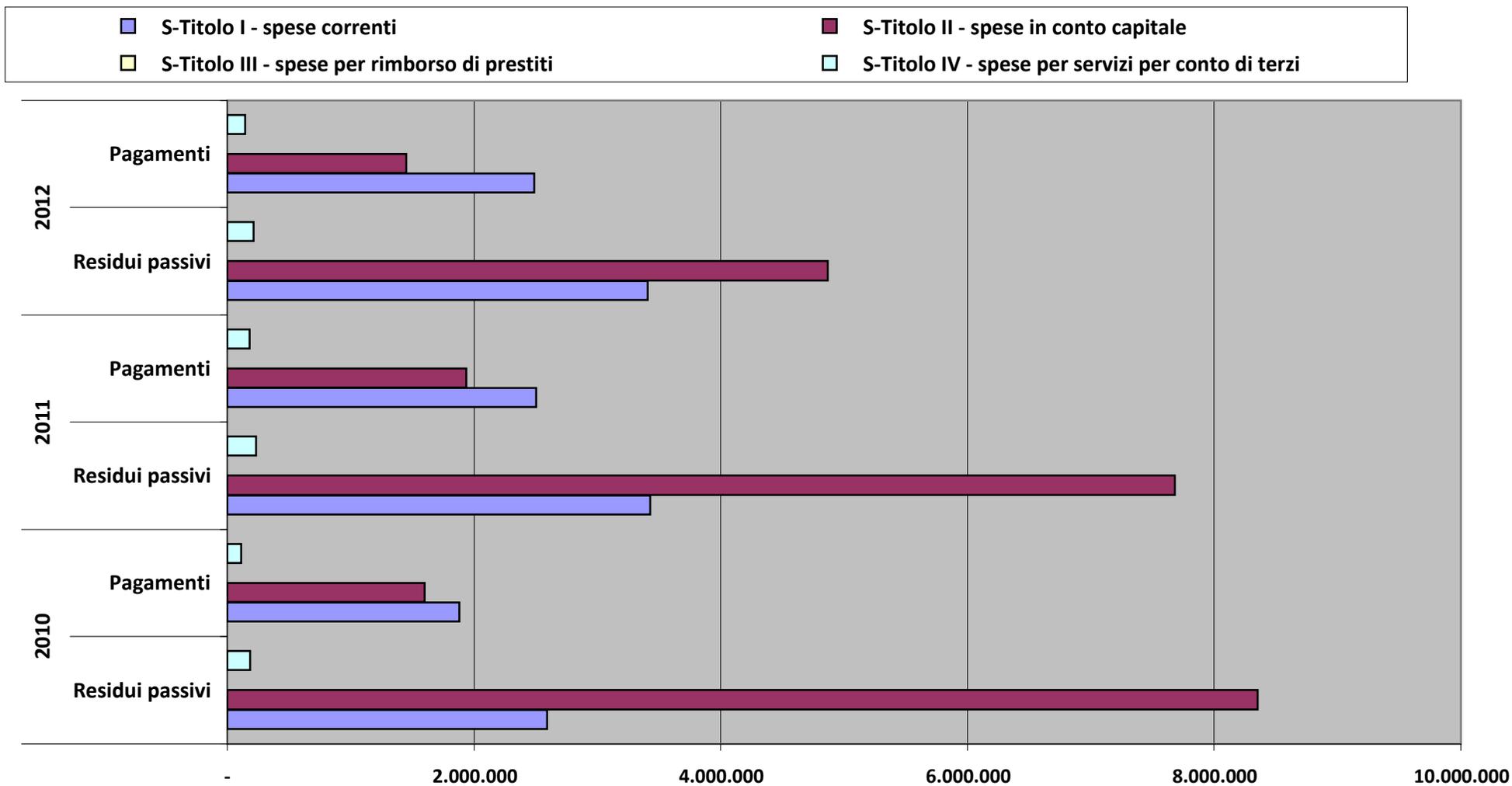
Entrata									
TITOLI	2010			2011			2012		
	Residui attivi	Riscossioni	%	Residui attivi	Riscossioni	%	Residui attivi	Riscossioni	%
E-Titolo I - entrate tributarie	1.251.558,95	875.239,22	70%	2.770.447,04	2.072.131,08	75%	1.522.633,67	788.571,69	52%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. Correnti	526.537,25	329.977,72	63%	487.536,96	373.565,38	77%	313.403,54	220.700,55	70%
E-Titolo III - entrate extratributarie	2.646.529,47	1.593.832,08	60%	1.714.743,95	825.797,02	48%	1.984.176,16	868.971,51	44%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	1.925.279,75	296.674,25	15%	2.096.487,02	236.272,58	11%	873.694,44	310.903,20	36%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	2.312.436,93	840.203,39	36%	1.482.231,23	183.727,94	12%	739.428,06	469.108,73	63%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	32.857,06	21.748,14	66%	37.250,71	31.042,35	83%	27.525,75	22.881,89	83%
Totale	8.695.199,41	3.957.674,80	46%	8.588.696,91	3.722.536,35	43%	5.460.861,62	2.681.137,57	49%

Spesa									
TITOLI	2010			2011			2012		
	Residui passivi	Pagamenti	%	Residui passivi	Pagamenti	%	Residui passivi	Pagamenti	%
S-Titolo I - spese correnti	2.591.403,77	1.880.556,84	73%	3.427.501,80	2.506.027,68	73%	3.407.595,20	2.489.086,73	73%
S-Titolo II - spese in conto capitale	8.352.714,51	1.600.262,29	19%	7.679.486,75	1.935.683,17	25%	4.866.261,27	1.450.077,83	30%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	184.535,45	114.005,56	62%	233.549,10	181.347,76	78%	212.730,07	145.866,81	69%
Totale	11.128.653,73	3.594.824,69	32%	11.340.537,65	4.623.058,61	41%	8.486.586,54	4.085.031,37	48%

Residui attivi



Residui passivi

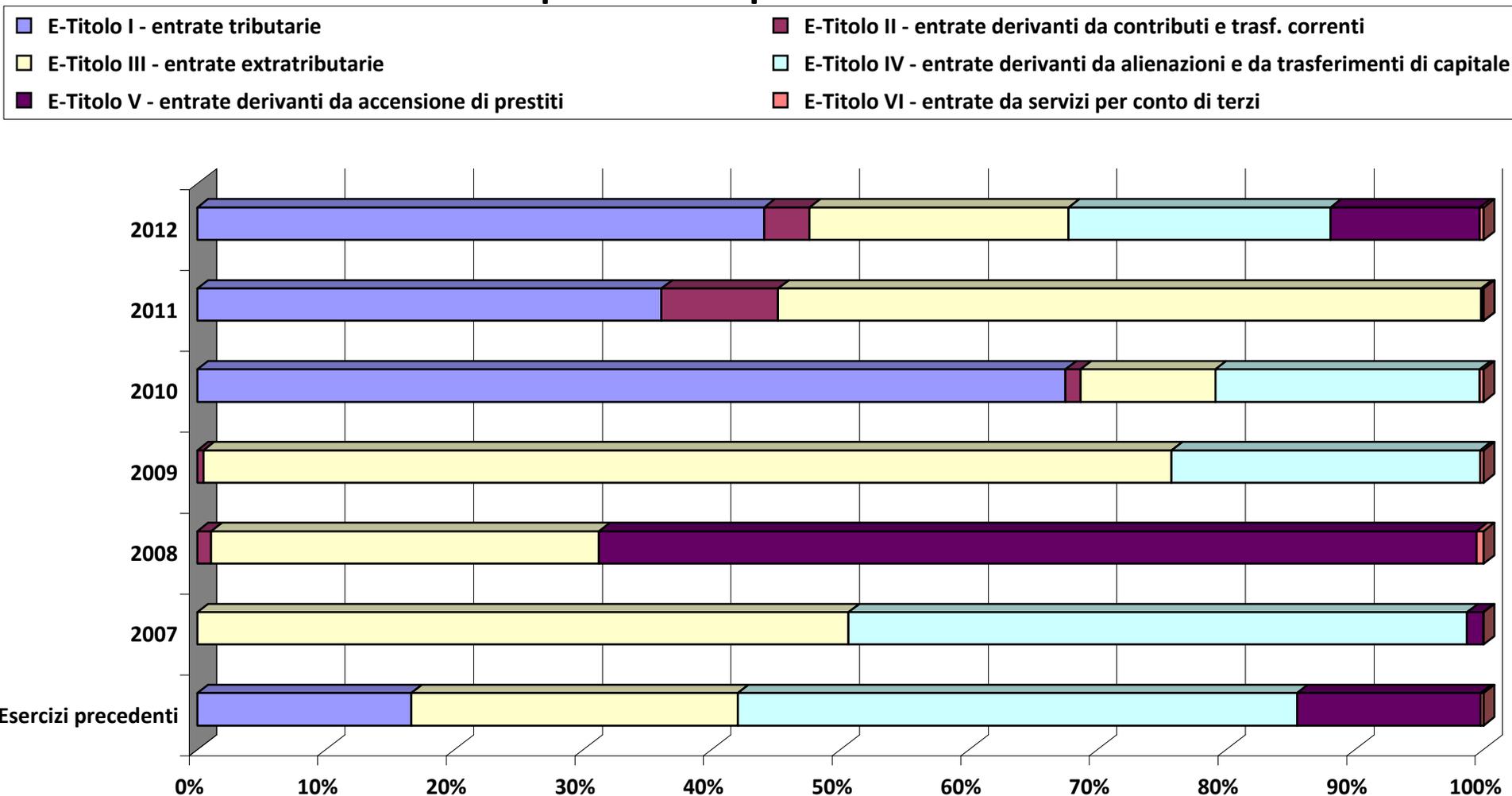


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui attivi finali 2012 - gestione di competenza e di residuo						
TITOLI	Accertamenti residui finali					
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale	%
E-Titolo I - entrate tributarie	2.203.968,55	44,1%	734.061,98	26,4%	2.938.030,53	37,8%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	176.536,05	3,5%	92.702,99	3,3%	269.239,04	3,5%
E-Titolo III - entrate extratributarie	1.007.897,89	20,2%	1.115.204,65	40,1%	2.123.102,54	27,3%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	1.018.021,05	20,4%	562.791,24	20,2%	1.580.812,29	20,3%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	580.099,13	11,6%	270.319,33	9,7%	850.418,46	10,9%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	15.192,33	0,3%	4.643,86	0,2%	19.836,19	0,3%
Totale	5.001.715,00	100,0%	2.779.724,05	100,0%	7.781.439,05	100,0%

Analisi residui attivi finali 2012 per anno di provenienza							
TITOLI	Accertamenti residui finali						
	Esercizi precedenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012
E-Titolo I - entrate tributarie	66.916,34	0,00	0,00	0,00	336.493,63	330.652,01	2.203.968,55
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	0,00	0,00	3.257,00	663,54	5.776,39	83.006,06	176.536,05
E-Titolo III - entrate extratributarie	102.183,05	263.146,23	91.197,75	105.492,43	52.291,71	500.893,48	1.007.897,89
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	175.000,00	250.000,00	0,00	33.600,00	102.511,24	1.680,00	1.018.021,05
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	57.452,58	6.481,35	206.385,40	0,00	0,00	0,00	580.099,13
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	937,88	184,89	1.644,89	387,38	1.388,82	100,00	15.192,33
Totale	402.489,85	519.812,47	302.485,04	140.143,35	498.461,79	916.331,55	5.001.715,00

Rappresentazione residui attivi finali 2012 per anno di provenienza

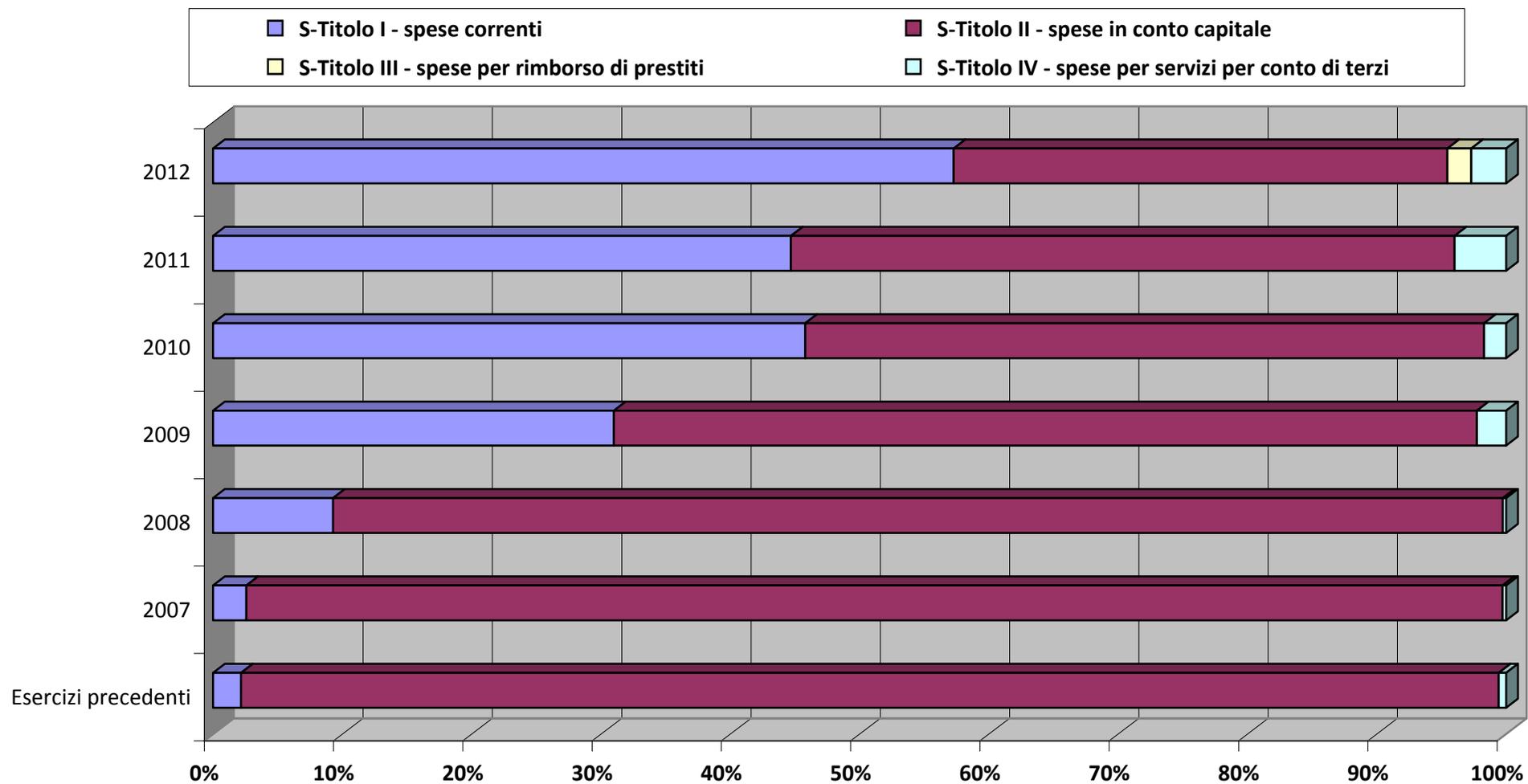


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui passivi finali 2012 - gestione di competenza e di residuo						
TITOLI	Impegni residui finali					
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale	%
S-Titolo I - spese correnti	3.382.401,86	57,3%	918.508,47	20,9%	4.300.910,33	41,7%
S-Titolo II - spese in conto capitale	2.254.181,68	38,2%	3.416.183,44	77,6%	5.670.365,12	55,0%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	108.707,74	1,8%	-	0,0%	108.707,74	1,1%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	158.967,54	2,7%	66.863,26	1,5%	225.830,80	2,2%
Totale	5.904.258,82	100,0%	4.401.555,17	100,0%	10.305.813,99	100,0%

Analisi residui passivi finali 2011 per anno di provenienza							
TITOLI	Impegni residui finali						
	Esercizi precedenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012
S-Titolo I - spese correnti	27.314,81	14.478,95	63.712,17	77.357,49	281.972,85	453.672,20	3.382.401,86
S-Titolo II - spese in conto capitale	1.235.563,93	547.623,00	621.978,63	166.621,80	323.397,54	520.998,54	2.254.181,68
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	108.707,74
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	7.262,28	1.500,00	1.684,31	5.625,43	10.420,87	40.370,37	158.967,54
Totale	1.270.141,02	563.601,95	687.375,11	249.604,72	615.791,26	1.015.041,11	5.904.258,82

Rappresentazione residui passivi finali 2012 per anno di provenienza



QUADRO 4

Strumenti extra contabili (indicatori)

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

Dati per indicatori	2010	2011	2012
Entrate tributarie	6.147.240,00	8.717.229,05	9.762.875,38
Entrate per trasferimenti	4.025.883,15	643.950,05	462.093,29
Entrate extratributarie	3.040.005,12	3.049.230,03	2.446.067,80
Entrate correnti	13.213.128,27	12.410.409,13	12.671.036,47
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, categ. 1)	3.719.654,05	326.793,61	232.145,22
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07)*	3.151.881,36	3.151.327,78	3.133.524,53
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 3)	694.060,72	726.511,39	813.105,80
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Interv. 6)	536.751,62	524.883,64	487.117,26
Spese correnti	12.253.224,46	11.764.767,39	12.056.939,22
Riscossioni (Tit. 1 e 3 Entrata)	5.986.853,26	9.503.628,83	8.997.076,74
Pagamenti (Tit. 1 Spesa)	9.322.641,06	8.951.578,89	8.674.537,36
Popolazione residente al 31 dicembre	17097	17142	17212

* 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	2010	2011	2012
1. Autonomia finanziaria			
<u>Entrate tributarie+ extratributarie</u>	69,53%	94,81%	96,35%
Entrate correnti			
2. Autonomia impositiva			
<u>Entrate tributarie</u>	46,52%	70,24%	77,05%
Entrate correnti			
3. Dipendenza erariale			
<u>Trasferimenti correnti statali</u>	28,15%	2,63%	1,83%
Entrate correnti			

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

4.1.b - GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO			
INDICE	2010	2011	2012
1. Rigidità strutturale			
<u>Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)</u>	33,17%	35,48%	34,99%
Entrate correnti			
2. Rigidità per costo personale			
<u>Spesa personale</u>	23,85%	25,39%	24,73%
Entrate correnti			
3. Rigidità per indebitamento			
<u>Rimborso mutui (cap+int)</u>	9,32%	10,08%	10,26%
Entrate correnti			

4.1.c - PRESSIONE FISCALE ED ERARIALE PRO-CAPITE			
INDICE	2010	2011	2012
1. Pressione entrate proprie pro-capite			
<u>Entrate tributarie+ extratributarie</u>	537,36	686,41	709,33
Numero abitanti			
2. Pressione tributaria pro-capite			
<u>Entrate tributarie</u>	359,55	508,53	567,21
Numero abitanti			
3. Trasferimenti erariali pro-capite			
<u>Trasferimenti correnti statali</u>	217,56	19,06	13,49
Numero abitanti			

4.1.d - CAPACITA' GESTIONALE			
INDICE	2010	2011	2012
1. Velocità di riscossione entrate proprie			
<u>Riscossioni titoli 1 + 3</u>	65,16%	80,77%	73,69%
Accertamenti titoli 1 + 3			
2. Velocità di pagamenti spese correnti			
<u>Pagamenti titolo 1</u>	76,08%	76,09%	71,95%
Impegni titolo 1			

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

4.2.a - PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO

Posizioni economiche	2010	2011	2012
Dirigenti	1	1	1
D5	6	5	4
D4	4	5	5
D3	2	2	2
D2	3	2	2
D1	9	10	9
C6	0	0	0
C5	13	9	10
C4	7	8	7
C3	1	1	1
C2	4	4	4
C1	19	19	19
B7	1	1	1
B6	3	2	2
B5	1	1	0
B4	9	9	9
B3	4	4	4
B2	1	1	1
B1	1	2	2
Totale personale	89	86	83

di cui Num. Pos.
Organizzative

6	7	7
---	---	---

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

4.2.b - SPESA PER IL PERSONALE

Dati per indicatori	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Popolazione	17.097	17.142	17.212
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07)*	3.151.881,36	3.151.327,78	3.133.524,53
Spese correnti	12.253.224,46	11.764.767,39	12.056.939,22
Spesa per la formazione (stanziato)	23.000,00	6.538,00	6.538,00
Spesa per la formazione (impegnato)	21.959,25	6.271,80	6.536,19

* 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 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. Costo personale su spesa corrente <u>Spesa personale</u> Spese correnti	25,72%	26,79%	25,99%
2. Costo medio del personale <u>Spesa personale</u> Numero dipendenti	35.414,40	36.643,35	37.753,31
3. Costo medio pro-capite <u>Spesa personale</u> Popolazione	184,35	183,84	182,05
4. Spesa per la formazione <u>Spesa impegnata</u> Spesa prevista	95,48%	95,93%	99,97%
5. Spesa formazione pro-capite <u>Spesa formazione impegnata</u> Numero dipendenti	246,73	72,93	78,75
6. Costo formazione su spesa personale <u>Spesa formazione impegnata</u> Spesa personale	0,70%	0,20%	0,21%
7. Rapporto dipendenti/popolazione <u>Numero dipendenti</u> Popolazione	0,52%	0,50%	0,48%

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

4.3.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficacia	parametro 2010	risultato 2010	parametro 2011	risultato 2011	parametro 2012	risultato 2012
Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	6,00	0,04%	6,00	0,04%	6,50	0,04%
		17.097		17.142		17.212	
Amministrazione generale	numero addetti popolazione	20,00	0,12%	19,00	0,11%	18,80	0,11%
		17.097		17.142		17.212	
Servizi connessi all'ufficio tecnico	domande evase domande presentate	746	94,79%	805	96,29%	2631	98,80%
		787		836		2663	
Servizi di anagrafe e stato civile	numero addetti popolazione	5,00	0,03%	5,00	0,03%	5,00	0,03%
		17.097		17.142		17.212	
Polizia locale	numero addetti popolazione	16,00	0,09%	17,00	0,10%	17,00	0,10%
		17.097		17.142		17.212	
Servizi necroscopici e cimiteriali	numero addetti popolazione	-	#VALORE!	-	#VALORE!	-	#VALORE!
		17.097		17.142		17.212	
Fognatura e depurazione	unità imm.servite totale unità immobiliari	9025	100,00%	9147	100,00%	9181	100,00%
		9025		9147		9181	
Nettezza urbana	frequenza sett.raccolta 7	1,7	24,29%	1,7	24,29%	1,7	24,29%
		7		7		7	
Viabilità ed illuminazione pubblica	Km strade illuminate totale km strade	46,00	72,29%	46,00	72,29%	46,00	72,29%
		63,63		63,63		63,63	

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

4.3.b - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficienza	parametro 2010	risultato 2010	parametro 2011	risultato 2011	parametro 2012	risultato 2012
Servizi connessi agli organi istituzionali	costo totale popolazione	764.480,62	44,71	711.932,62	41,53	754.901,36	43,86
		17.097		17.142		17.212	
Amministrazione generale	costo totale popolazione	1.602.458,45	93,73	1.689.157,41	98,54	2.086.644,24	121,23
		17.097		17.142		17.212	
Servizi connessi all'ufficio tecnico	costo totale popolazione	811.922,56	47,49	762.246,76	44,47	570.857,87	33,17
		17.097		17.142		17.212	
Servizi di anagrafe e stato civile	costo totale popolazione	164.031,04	9,59	223.485,86	13,04	180.094,38	10,46
		17.097		17.142		17.212	
Polizia locale	costo totale popolazione	823.213,68	48,15	8.066,45	0,47	866.294,21	50,33
		17.097		17.142		17.212	
Servizi necroscopici e cimiteriali	costo totale popolazione	159.874,88	9,35	127.531,13	7,44	114.233,34	6,64
		17.097		17.142		17.212	
Fognatura e depurazione	costo totale Km. rete fognaria	119.974,67	3.199,32	114.499,68	3.053,32	108.875,36	2.903,34
		37,5		37,5		37,5	
Nettezza urbana	costo totale q.li rifiuti smaltiti	2.486.098,20	33,09	2.403.205,25	31,78	2.495.204,94	34,22
		75139,25		75624,65		72919,2	
Viabilità ed illuminazione pubblica	costo totale Km strade illuminate	1.120.645,60	24.361,86	919.349,75	19.985,86	1.100.731,53	23.928,95
		46		46		46	

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

4.4.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	PARAMETRO	parametro	risultato	parametro	risultato	parametro	risultato
	efficacia, efficienza e finanziario	2010	2010	2011	2011	2012	2012
Asilo nido	<u>domande soddisfatte</u>	49	92,45%	49	90,74%	31	46,27%
	<u>domande presentate</u>	53		54		67	
	<u>Costo servizio</u>	315.908,81	3.943,93	293.723,07	4.196,04	274.399,90	3.864,79
	bambini frequentanti	80,1		70		71	
	<u>Proventi servizio</u>	432.529,37	5.399,87	310.295,00	4.432,79	267.940,92	3.773,82
	bambini frequentanti	80,1		70		71	
	<u>Costo servizio</u>	315.908,81	73,04%	293.723,07	94,66%	274.399,90	102,41%
	Proventi servizio	432.529,37		310.295,00		267.940,92	
Refezione scolastica	<u>domande soddisfatte</u>	1334	100,00%	1307	100,00%	1294	100,00%
	<u>domande presentate</u>	1334		1307		1294	
	<u>Costo servizio</u>	816.147,77	611,80	810.853,97	620,39	68.240,11	52,74
	bambini fruitori	1334		1307		1294	
	<u>Proventi servizio</u>	566.792,94	424,88	559.313,30	427,94	561.733,43	434,11
	bambini fruitori	1334		1307		1294	
	<u>Costo servizio</u>	816.147,77	143,99%	810.853,97	144,97%	68.240,11	12,15%
	Proventi servizio	566.792,94		559.313,30		561.733,43	
Centri estivi	<u>domande soddisfatte</u>	303	92,10%	244	100,00%	-	
	<u>domande presentate</u>	329		244		-	
	<u>Costo servizio</u>	155.500,00	513,20	119.012,00	487,75	-	
	bambini fruitori	303,00		244,00		-	
	<u>Proventi servizio</u>	43.852,00	144,73	46931,19	192,34	-	
	bambini fruitori	303,00		244,00		-	
	<u>Costo servizio</u>	155.500,00	354,60%	119012,00	253,59%	-	
	Proventi servizio	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

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 2012 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).

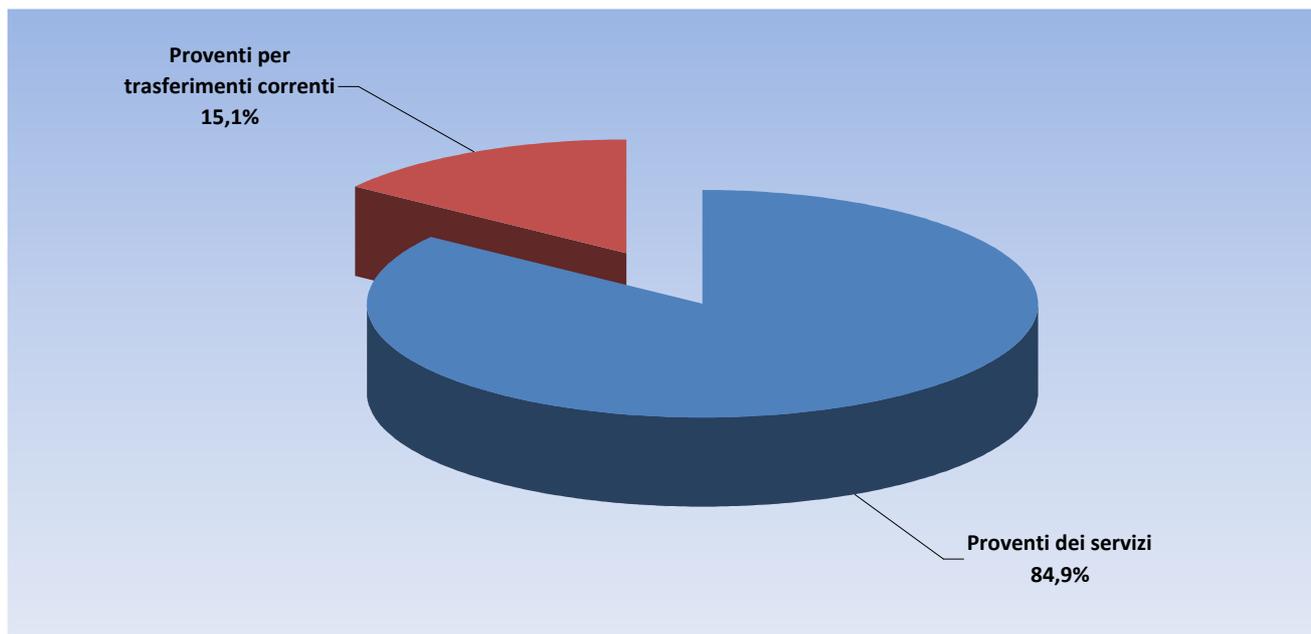
Sono state effettuate ulteriori rettifiche mediante scorporo dell'IVA debito dai ricavi e dell'IVA credito dai costi di gestione e mediante imputazione di quote di costo del personale (costi indiretti) ai centri di costo finali.

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

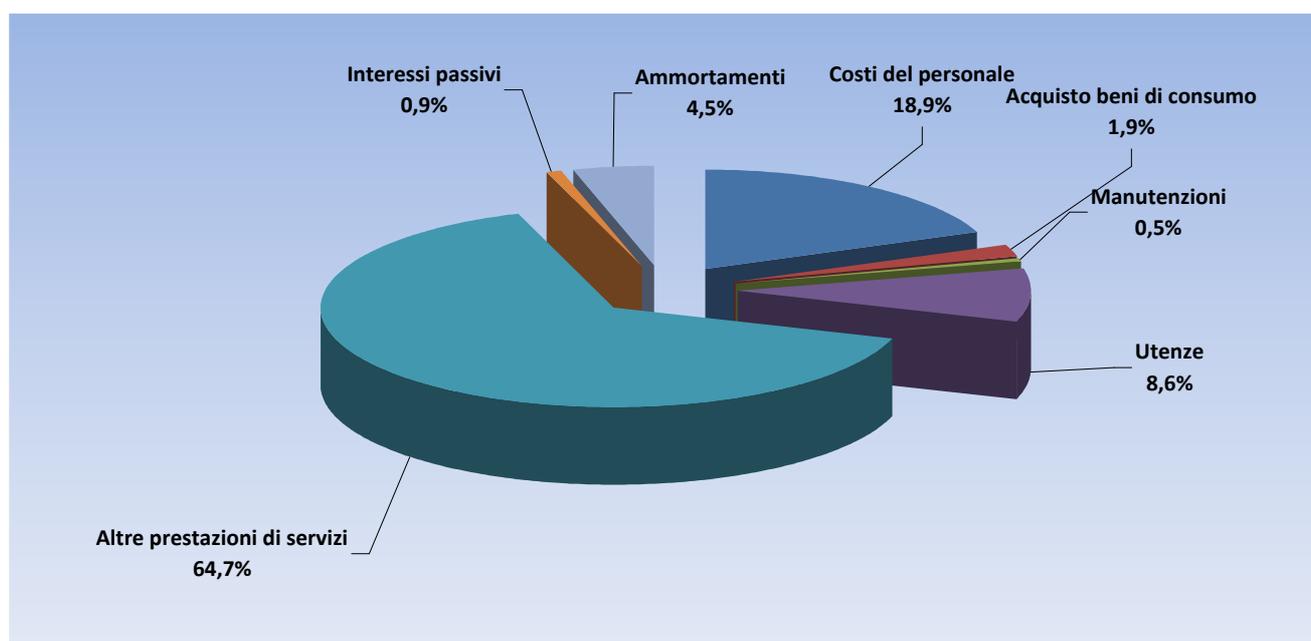
ASILO NIDO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			227.440,92	84,9%
Entrate per rimborso spese (gestione asilo nido)	44.474,12	19,6%		
Rette asilo nido	182.966,80	80,4%		
Proventi per trasferimenti correnti			40.500,00	15,1%
Trasferimenti regionali - Gestione asilo nido	40.500,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			267.940,92	100,0%
Costi del personale			109.492,26	18,9%
Stipendi	83.677,97	76,4%		
Contributi previdenziali	23.269,50	21,3%		
IRAP	2.544,79	2,3%		
Acquisto beni di consumo			11.000,00	1,9%
Spese per materiali di consumo	11.000,00	100,0%		
Manutenzioni			3.000,00	0,5%
Manutenzione impianti e attrezzature	3.000,00	100,0%		
Utenze			50.046,80	8,6%
Acqua	2.439,98	4,9%		
Energia elettrica	5.510,32	11,0%		
Riscaldamento	39.796,76	79,5%		
Spese telefoniche	2.299,74	4,6%		
Altre prestazioni di servizi			375.260,74	64,7%
Assistenza specialistica	298.589,50	79,6%		
Servizio dietistico	2.000,00	0,5%		
Spese pulizia	6.000,00	1,6%		
Spese servizio mensa scolastica	68.671,24	18,3%		
Interessi passivi			5.375,77	0,9%
Interessi passivi	5.375,77	100,0%		
Ammortamenti			26.020,15	4,5%
Ammortamento fabbricati indisponibili	24.071,51	92,5%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	187,20	0,7%		
Ammortamento mobili	1.761,44	6,8%		
TOTALE COSTI			580.195,72	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-312.254,80	

Ricavi



Costi



Il servizio è svolto presso la sede "Don Minzoni" che ha una disponibilità di n. 75 posti-bambino, tutti coperti con una frequenza media per il 2012 di 71 bambini. Il nido accoglie i bambini a partire dal compimento del dodicesimo mese e fino a tre anni di età. Non è stata più attivata la 5^a sezione per una riduzione di domande di iscrizione presentate dalle famiglie. L'orario di apertura è garantito dalle 7,30 alle 18,00. Si è svolto come di consueto il servizio di nido estivo. 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 182.966,80) e ai rimborsi spese (euro 44.474,12) da parte di Comuni convenzionati per il servizio di asilo nido (Pianezza, La Cassa, Caselette). La convenzione con il Comune di Pianezza è stata modificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 29/09/2011 con una diminuzione dei posti a loro riservati da n. 20 a n. 10.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti erogati a favore del comune da parte della Regione per la gestione dell'asilo nido (euro 40.500,00).

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 109.492,26.

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 11.000,00).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni ordinarie varie su impianti e attrezzature (impianti elettrici, termici, estintori, ecc.) per un totale pari ad euro 3.000,00.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento per un totale di euro 50.046,80.

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sul costo complessivo dei servizi. 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 375.260,74).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi al mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti in data 16/10/2000 per la sostituzione dei serramenti dell'immobile sede dell'asilo, in ammortamento fino al 2034 (euro 5.375,77).

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 26.020,15.

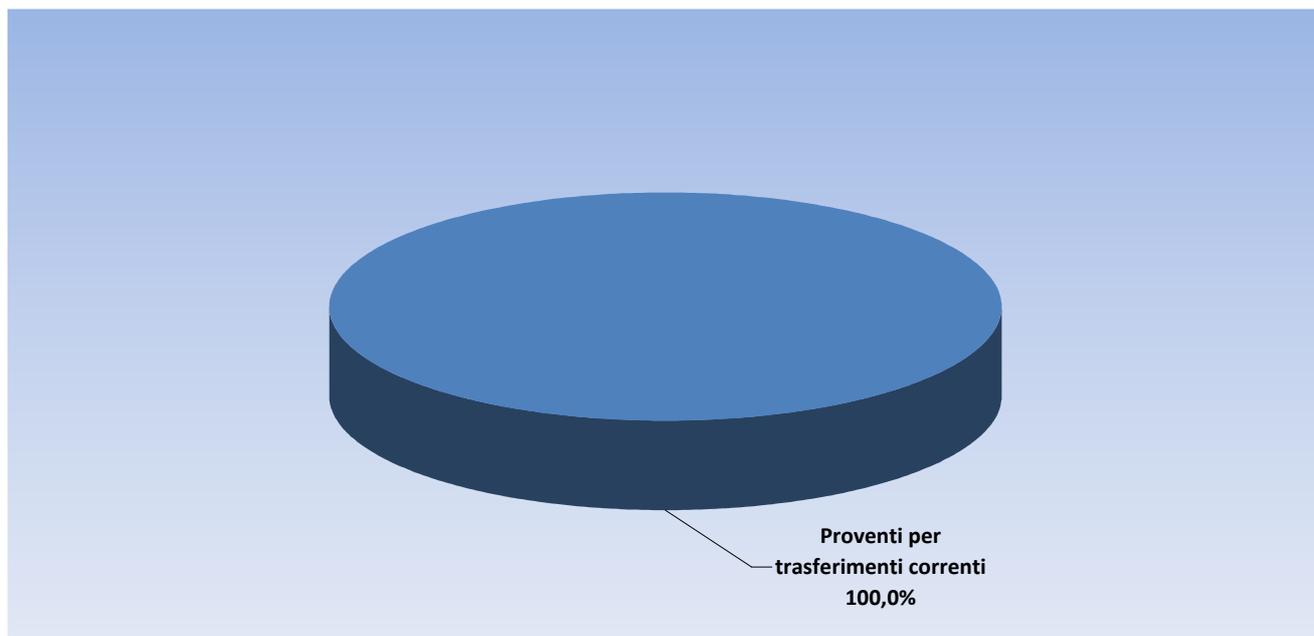
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "asilo nido" ha comportato ricavi per un totale di euro 267.940,92 e costi per un totale di euro 580.195,72 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 312.254,80.

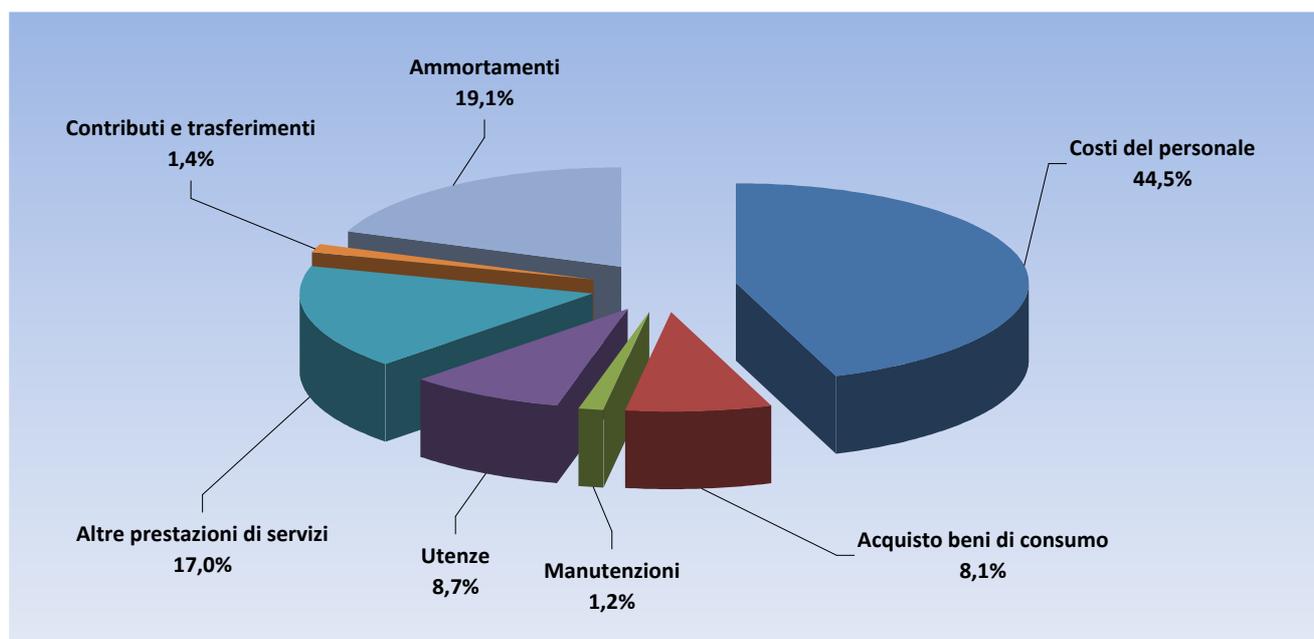
BIBLIOTECA

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			3.500,00	100,0%
Trasferimenti regionali - Attività culturali	3.500,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			3.500,00	100,0%
Costi del personale			187.509,83	44,5%
Stipendi	139.245,77	74,3%		
Contributi previdenziali	37.590,13	20,0%		
Indennità e rimborso spese di missione	28,80	0,0%		
IRAP	10.645,13	5,7%		
Acquisto beni di consumo			34.027,19	8,1%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	6.000,00	17,6%		
Acquisto libri	23.500,00	69,1%		
Spese per materiali di consumo	4.527,19	13,3%		
Manutenzioni			5.064,20	1,2%
Manutenzione fabbricati	4.064,20	80,3%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	1.000,00	19,7%		
Utenze			36.742,00	8,7%
Acqua	1.212,00	3,3%		
Energia elettrica	12.690,00	34,5%		
Riscaldamento	21.315,00	58,0%		
Spese telefoniche	1.525,00	4,2%		
Altre prestazioni di servizi			71.589,07	17,0%
Assicurazioni	1.917,50	2,7%		
Servizi esterni di supporto	39.461,05	55,1%		
Spese per eventi culturali	4.456,37	6,2%		
Spese pulizia	23.099,77	32,3%		
Spese varie	2.654,38	3,7%		
Contributi e trasferimenti			5.700,00	1,4%
Progetti culturali	5.700,00	100,0%		
Ammortamenti			80.583,68	19,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	523,39	0,6%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	73.207,42	90,8%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	3.193,50	4,0%		
Ammortamento mobili	3.659,37	4,5%		
TOTALE COSTI			421.215,97	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-417.715,97	

Ricavi



Costi



Il servizio di ottima qualità e in sviluppo, continua ad ottenere grandi risultati in termini di partecipazione dei cittadini alle attività proposte dalla biblioteca. L'attività si è caratterizzata per la gestione delle novità librarie, per una costante programmazione degli eventi culturali e di attività ed iniziative gratuite alla cittadinanza. 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 per l'acquisto di materiale bibliografico per un importo pari ad euro 3.500,00.

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 187.509,83.

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 34.027,19.

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 5.064,20.

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 36.742,00.

Altre prestazioni di 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 71.589,07.

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai contributi erogati per il "Progetto teatro senza confini - 2^a edizione", 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 80.583,68.

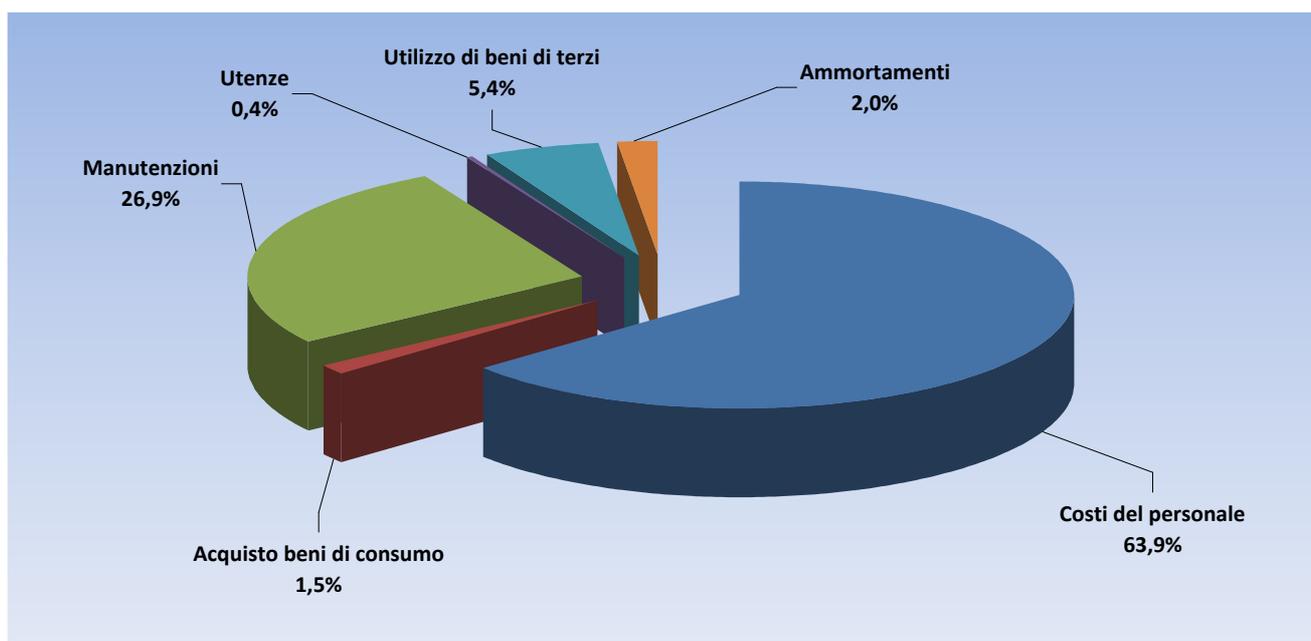
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "**biblioteca**" ha comportato ricavi per un totale di euro 3.500,00 e costi per un totale di euro 421.215,97 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 417.715,97.

CED

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			87.294,58	63,9%
Stipendi	66.148,79	75,8%		
Contributi previdenziali	17.813,06	20,4%		
Indennità e rimborso spese di missione	11,60	0,0%		
IRAP	3.321,13	3,8%		
Acquisto beni di consumo			2.004,72	1,5%
Spese per materiali di consumo	2.004,72	100,0%		
Manutenzioni			36.697,63	26,9%
Manutenzione mobili e macchine ufficio	36.697,63	100,0%		
Utenze			500,00	0,4%
Spese telefoniche	500,00	100,0%		
Utilizzo di beni di terzi			7.318,02	5,4%
Spese di noleggio	7.318,02	100,0%		
Ammortamenti			2.784,48	2,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	2.539,32	91,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	36,36	1,3%		
Ammortamento mobili	208,80	7,5%		
TOTALE COSTI			136.599,43	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-136.599,43	

Costi



Il servizio Centro Elaborazione Dati si occupa della manutenzione e delle diverse assistenze hardware e software per tutti gli uffici e servizi, proponendosi il mantenimento e l'ottimizzazione d'utilizzo della struttura informatica. In particolare, nel 2012, si è adoperato nella sostituzione delle procedure informatiche contabilità, anagrafe e protocollo. Si è occupato inoltre dello studio di fattibilità di soluzioni economiche per il Wi-Fi sul territorio comunale e della sostituzione dell'ormai obsoleto hardware con uno nuovo. 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 87.294,58.

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 2.004,72).

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 36.697,63.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti la telefonia per un costo complessivo di euro 500,00.

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 7.318,02.

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 2.784,48.

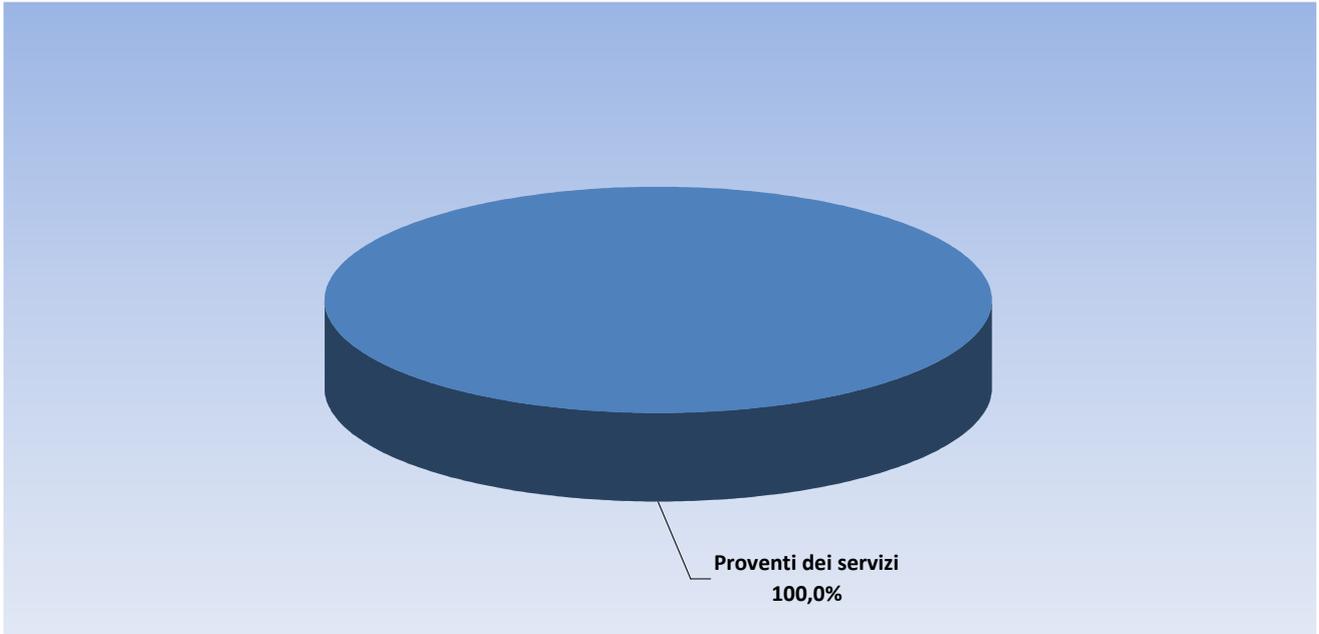
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "CED" ha comportato costi per un totale di euro 136.599,43 determinandosi un saldo da finanziare del medesimo importo.

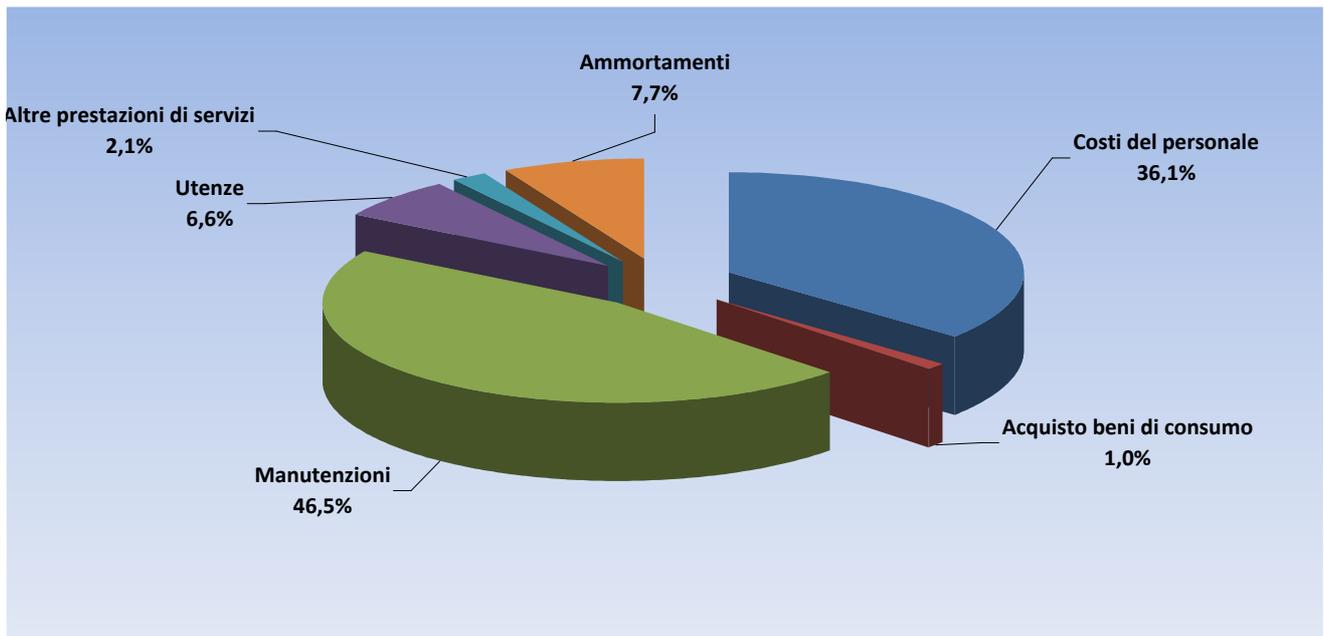
CIMITERO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			50.616,93	100,0%
Proventi gestione cimiteriale	50.616,93	100,0%		
TOTALE RICAVI			50.616,93	100,0%
Costi del personale			75.108,28	36,1%
Stipendi	55.524,35	73,9%		
Contributi previdenziali	15.074,55	20,1%		
IRAP	4.509,38	6,0%		
Acquisto beni di consumo			2.000,00	1,0%
Spese per materiali di consumo	2.000,00	100,0%		
Manutenzioni			96.610,34	46,5%
Manutenzione cimitero	90.780,00	94,0%		
Manutenzione impianti e attrezzature	5.830,34	6,0%		
Utenze			13.771,00	6,6%
Acqua	865,00	6,3%		
Energia elettrica	12.500,00	90,8%		
Spese telefoniche	406,00	2,9%		
Altre prestazioni di servizi			4.350,00	2,1%
Spese varie	1.000,00	23,0%		
Trasporti funebri	3.350,00	77,0%		
Ammortamenti			16.058,76	7,7%
Ammortamento beni demaniali	14.106,55	87,8%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	1.952,21	12,2%		
TOTALE COSTI			207.898,38	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-157.281,45	

Ricavi



Costi



La gestione operativa del servizio cimiteriale viene svolta da ditta esterna. Gli allacciamenti relativi all'illuminazione votiva di tombe e loculi è affidata ad elettricista incaricato dal settore manutenzioni. Restano invece in carico agli uffici comunali tutte le procedure amministrative (tra cui quelle relative a prenotazioni e organizzazione funerali, concessioni cimiteriali, esumazioni, estumulazioni, cremazioni, allacciamenti, manutenzione annua, ecc.). Nel 2012 oltre alla normale attività operativa sono state attivate esumazioni straordinarie. 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 50.616,93.

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 75.108,28.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo quali lampade votive e targhe in alluminio (euro 2.000,00).

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 96.610,34.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia e acqua potabile (euro 13.771,00).

Altre prestazioni di servizi

Questa voce si riferisce ai trasporti funebri obbligatori (ad esempio per incidenti stradali, deceduti in abitazione senza assistenza, non abbienti, ecc.) per un importo di euro 4.350,00.

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 16.058,76.

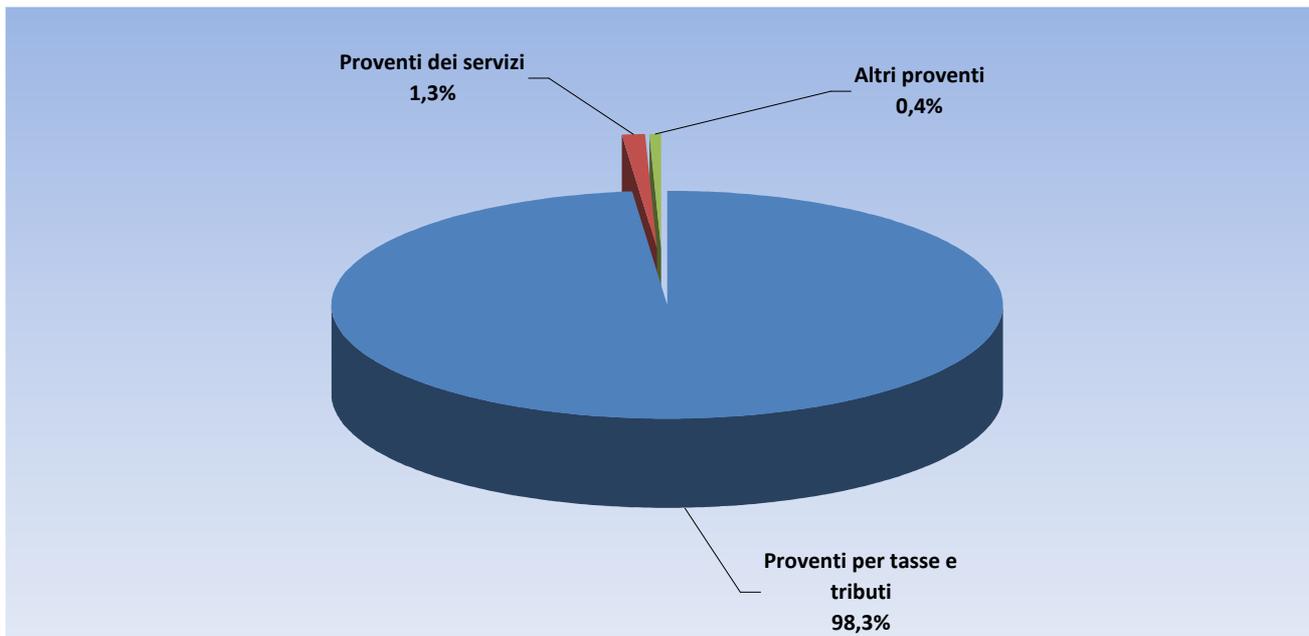
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*cimitero*" ha comportato ricavi per un totale di euro 50.616,93 e costi per un totale di euro 207.898,38 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 157.281,45.

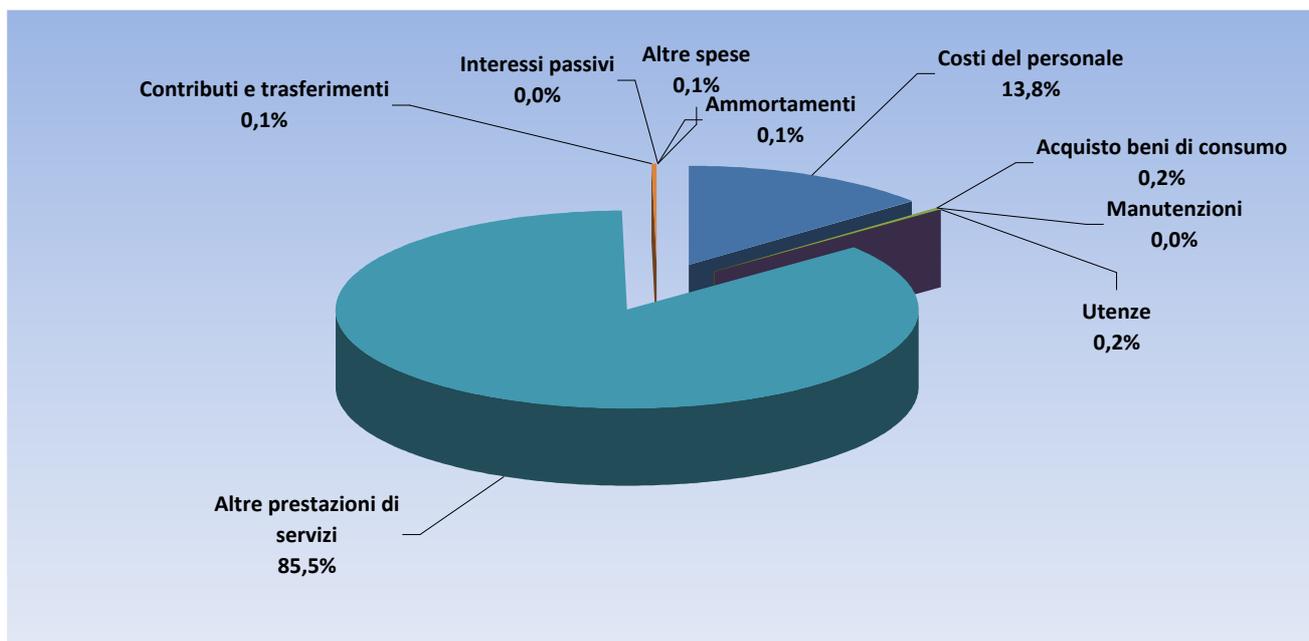
GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			3.398.234,27	98,3%
Tariffa di igiene ambientale	3.398.234,27	100,0%		
Proventi dei servizi			44.465,80	1,3%
Diritti di segreteria	44.465,80	100,0%		
Altri proventi			14.964,00	0,4%
Sanzioni per violazioni edilizie	14.964,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			3.457.664,07	100,0%
Costi del personale			409.172,33	13,8%
Stipendi	300.814,18	73,5%		
Contributi previdenziali	81.456,64	19,9%		
Indennità e rimborso spese di missione	7,40	0,0%		
IRAP	26.894,11	6,6%		
Acquisto beni di consumo			5.855,33	0,2%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	2.964,28	50,6%		
Spese per materiali di consumo	2.891,05	49,4%		
Manutenzioni			1.463,98	0,0%
Manutenzione fabbricati	1.463,98	100,0%		
Utenze			5.445,00	0,2%
Acqua	1.850,00	34,0%		
Energia elettrica	1.595,00	29,3%		
Riscaldamento	2.000,00	36,7%		
Altre prestazioni di servizi			2.534.358,30	85,5%
Servizi prevenzione randagismo	20.151,93	0,8%		
Servizio bike sharing "Biciincomune"	1.089,00	0,0%		
Spese per gestione rifiuti	2.495.204,94	98,5%		
Spese per incarichi professionali	15.912,43	0,6%		
Spese varie	2.000,00	0,1%		
Contributi e trasferimenti			4.178,00	0,1%
Progetti ambientali	2.978,00	71,3%		
Trasferimenti a Comuni	1.200,00	28,7%		
Interessi passivi			555,99	0,0%
Interessi passivi	555,99	100,0%		
Altre spese			1.558,76	0,1%
Imposte e tasse	1.558,76	100,0%		
Ammortamenti			1.928,55	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	256,86	13,3%		
Ammortamento beni demaniali	1.671,69	86,7%		
TOTALE COSTI			2.964.516,24	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			493.147,83	

Ricavi



Costi



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

Proventi per tasse e tributi

Sono costituiti dai proventi derivanti dalla tariffa di igiene ambientale (euro 3.398.234,27).

Proventi dei servizi

Rientrano in tale categoria le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria (euro 44.465,80).

Altri proventi

Rientrano in tale categoria le sanzioni per difformità edilizie (euro 14.964,00).

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

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un costo complessivo pari ad euro 409.172,33.

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 5.855,33.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie sui beni patrimoniali in disponibilità all'ente (euro 1.463,98).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, riscaldamento e acqua potabile (euro 5.445,00).

Altre prestazioni di servizi

E' la voce che incide maggiormente sul costo complessivo del servizio. La voce più corposa riguarda la spesa per la gestione dei rifiuti; segue la spesa per la prevenzione del randagismo (convenzione con associazione) e la spesa per incarichi professionali (tra cui accatastamenti di immobili comunali, redazione certificati energetici e contratti trasformazione diritto superficie in diritto proprietà). Il costo complessivo di tale aggregato di costo è pari ad euro 2.534.358,30.

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai trasferimenti per progetti intercomunali (Progetto "In.F.E.A." e Progetto "dalla Tampa all'Ecopunto") e contributi per progetti ambientali vari. Totale complessivo: euro 4.178,00.

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui C.I.T. contratti con l'Istituto bancario San Paolo per la costruzione di alloggi di edilizia residenziale pubblica (euro 555,99).

Altre spese

Comprendono spese per imposte e tasse per un importo pari ad euro 1.558,76.

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 1.928,55.

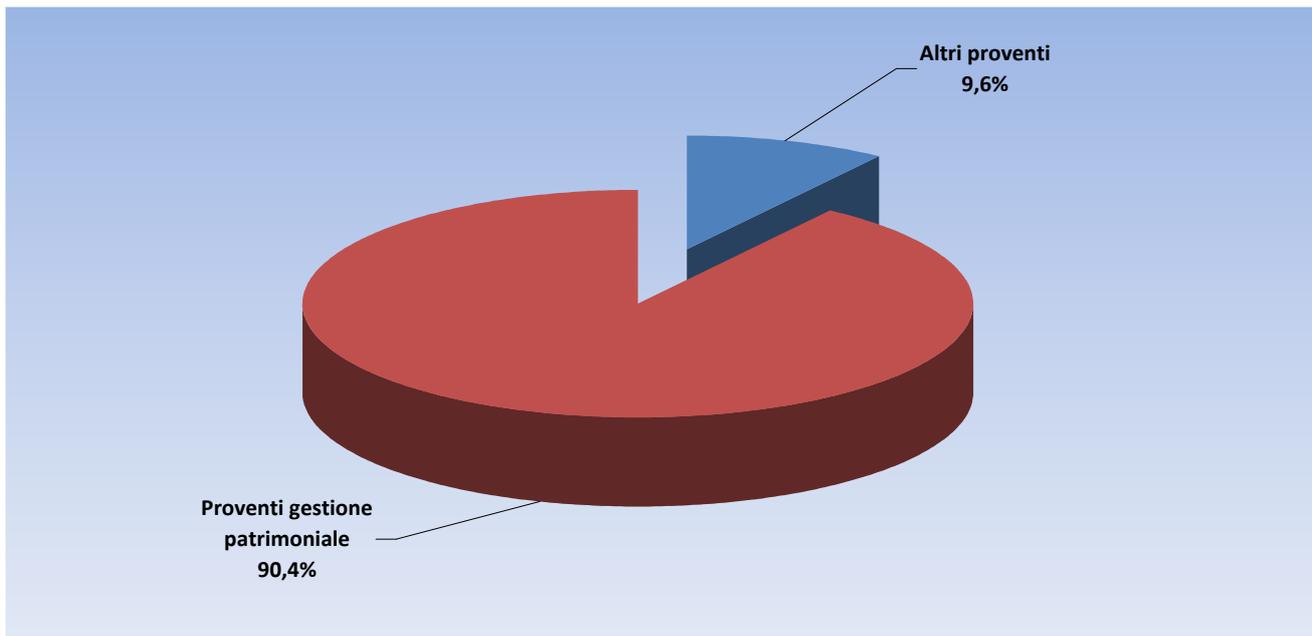
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*gestione del territorio e ambiente*" ha comportato ricavi per un totale di euro 3.457.664,07 e costi per un totale di euro 2.964.516,24 determinandosi un **avanzo di gestione** pari ad euro 493.147,83.

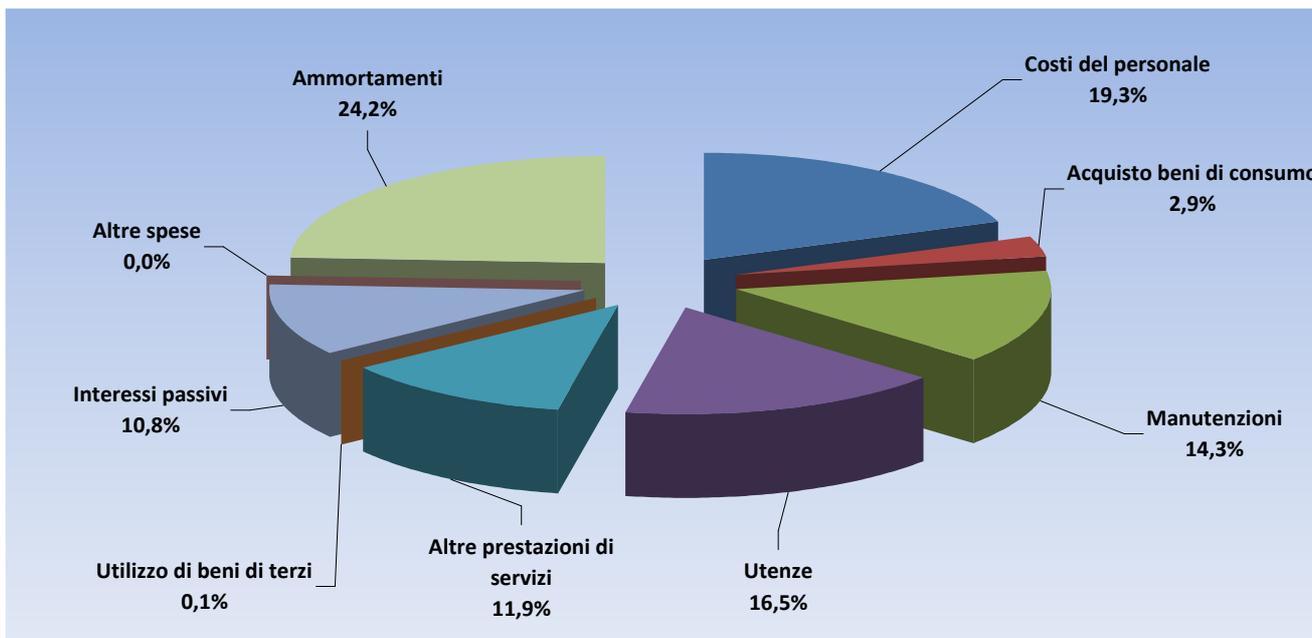
GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			3.196,70	9,6%
Entrate per rimborso danni patrimoniali	3.196,70	100,0%		
Proventi gestione patrimoniale			30.000,00	90,4%
Proventi concessione acquedotto	30.000,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			33.196,70	100,0%
Costi del personale			389.732,45	19,3%
Stipendi	286.662,14	73,6%		
Contributi previdenziali	79.083,09	20,3%		
Indennità e rimborso spese di missione	20,00	0,0%		
IRAP	23.967,22	6,1%		
Acquisto beni di consumo			58.018,13	2,9%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	590,10	1,0%		
Acquisto vestiario	2.500,00	4,3%		
Carburante	9.697,12	16,7%		
Spese per sgombero neve (materiali di consumo)	9.000,00	15,5%		
Spese per materiali di consumo	36.230,91	62,4%		
Manutenzioni			289.161,95	14,3%
Manutenzione automezzi	6.984,27	2,4%		
Manutenzione fabbricati	17.840,75	6,2%		
Manutenzione fognatura	7.566,31	2,6%		
Manutenzione impianti e attrezzature	34.889,47	12,1%		
Manutenzione verde pubblico	141.400,00	48,9%		
Manutenzione viabilità	80.481,15	27,8%		
Utenze			334.128,02	16,5%
Acqua	19.545,01	5,8%		
Energia elettrica	298.300,00	89,3%		
Riscaldamento	15.000,00			
Spese telefoniche	1.283,01	0,4%		
Altre prestazioni di servizi			239.379,46	11,9%
Assicurazioni	39.917,89	16,7%		
Spese per incarichi professionali	70.891,57	29,6%		
Spese per rimborso sinistri	10.600,00	4,4%		
Spese per sgombero neve	114.870,00	48,0%		
Spese varie	3.100,00	1,3%		
Utilizzo di beni di terzi			1.331,00	0,1%
Spese di noleggio	1.331,00	100,0%		
Interessi passivi			217.909,29	10,8%
Interessi passivi	217.909,29	100,0%		
Altre spese			682,11	0,0%
Imposte e tasse	682,11	100,0%		
Ammortamenti			489.703,35	24,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	85,62	0,0%		
Ammortamento beni demaniali	202.156,42	41,3%		
Ammortamento fabbricati disponibili	62.607,91	12,8%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	214.693,47	43,8%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	7.957,69	1,6%		
Ammortamento mobili	2.202,24	0,4%		
TOTALE COSTI			2.020.045,76	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-1.986.849,06	

Ricavi



Costi



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

Altri proventi

Rappresentano per un totale di euro 3.196,70 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 30.000,00).

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 personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un totale complessivo pari ad euro 389.732,45.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere (totale pari ad euro 58.018,13) 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

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 289.161,95.

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 334.128,02.

Altre prestazioni di servizi

Questa voce si compone di spese relative a: servizi assicurativi, incarichi professionali (tra i quali: incarico di responsabile della sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/2008, incarico per progettazione ristrutturazione-riqualificazione energetica palazzo com.le, incarico per adeguamento impianti meccanici centrali termiche edifici comunali ed incarico per rilascio certificato prevenzione incendi bocciodromo), spese per rimborso sinistri (franchigie come da polizze assicurative) e spese per il servizio di sgombero neve. Il costo complessivo è pari ad euro 239.379,46.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda il noleggio di attrezzature varie per interventi di manutenzione (euro 1.331,00).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per opere varie (restauro Villa Govean, progetto "movicentro", bitumatura strade/rotatorie, ecc.). Gli oneri finanziari determinano un costo pari ad euro 217.909,29.

Altre spese

Comprendono spese per imposte e tasse per un importo pari ad euro 682,11.

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 489.703,35.

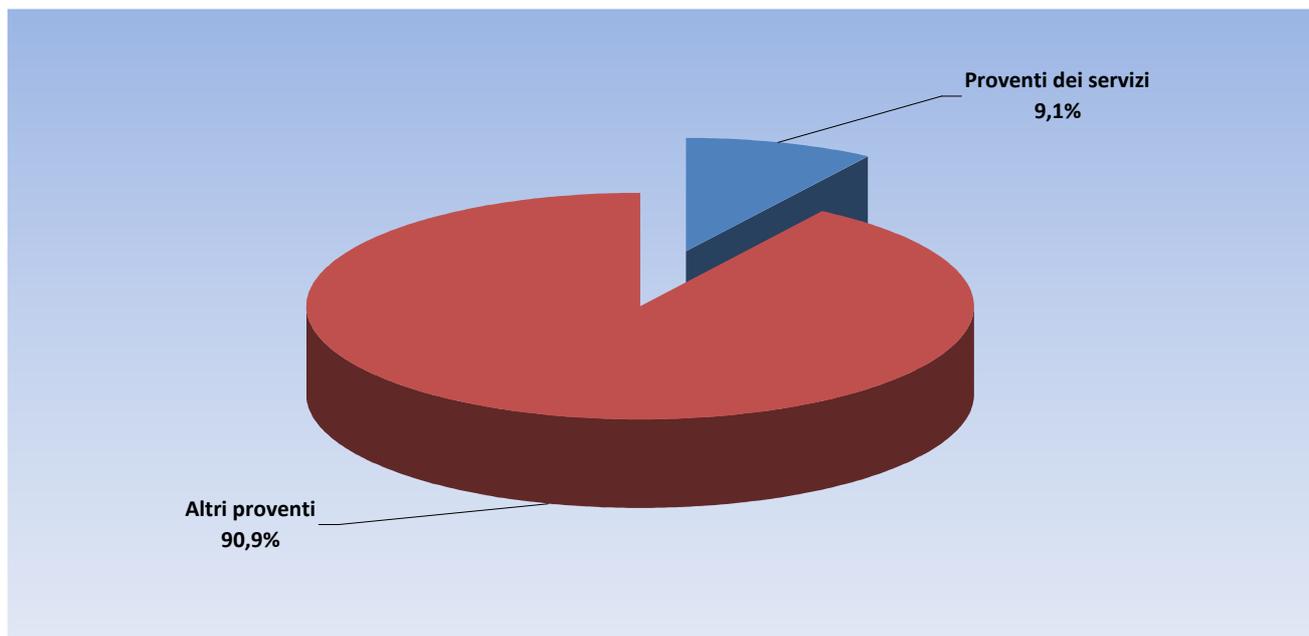
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "**gestione e manutenzione del patrimonio**" ha comportato ricavi per un totale di euro 33.196,70 e costi per un totale di euro 2.020.045,76 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.986.849,06.

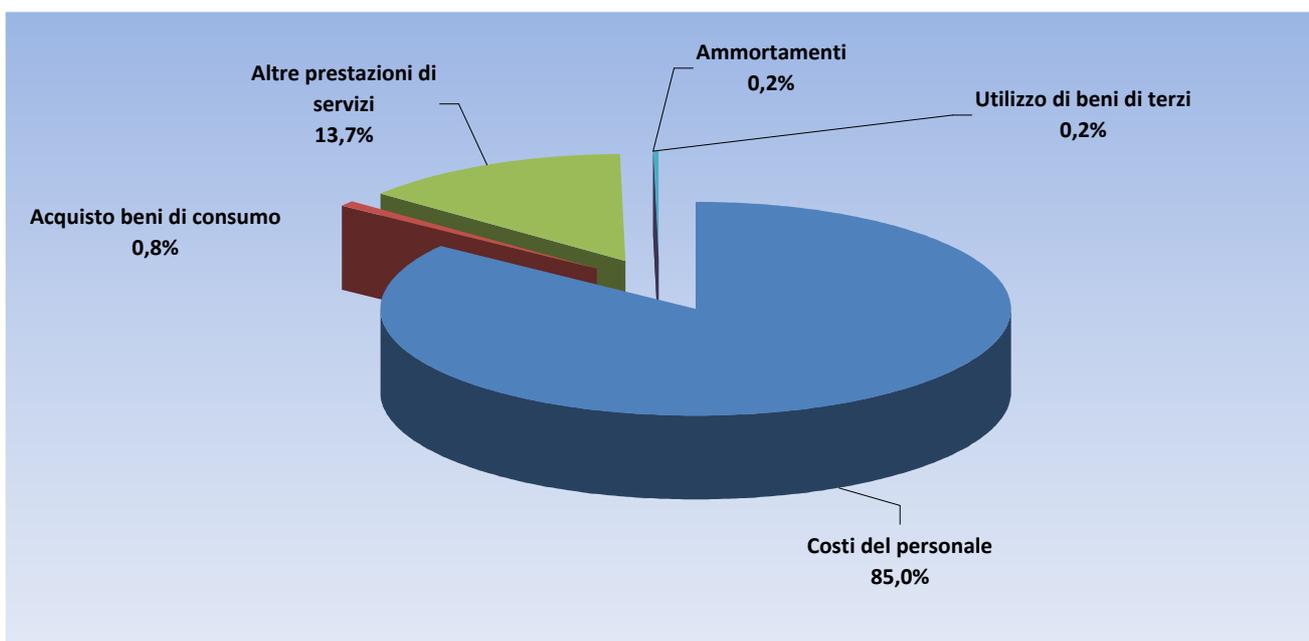
GESTIONE DEL PERSONALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			5.423,83	9,1%
Entrate per rimborso mensa dipendenti	5.423,83	100,0%		
Altri proventi			54.373,45	90,9%
Entrate per rimborso personale comandato	54.075,31	99,5%		
Rimborsi e recuperi diversi	298,14	0,5%		
TOTALE RICAVI			59.797,28	100,0%
Costi del personale			185.860,64	85,0%
Stipendi	130.668,98	70,3%		
Contributi previdenziali	33.866,87	18,2%		
Indennità e rimborso spese di missione	100,00	0,1%		
Spese formazione	6.536,19	3,5%		
Ticket sostitutivo mensa dipendenti	1.925,00	1,0%		
IRAP	12.763,60	6,9%		
Acquisto beni di consumo			1.834,31	0,8%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	511,20	27,9%		
Spese per materiali di consumo	1.323,11	72,1%		
Altre prestazioni di servizi			29.946,42	13,7%
Servizi esterni di supporto	12.539,42	41,9%		
Spese organi di controllo	1.000,00	3,3%		
Spese servizio mensa dipendenti	11.667,00	39,0%		
Spese per visite mediche	4.740,00	15,8%		
Utilizzo beni di terzi			500,00	0,2%
Spese di noleggio	500,00	100,0%		
Ammortamenti			396,81	0,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	85,62	21,6%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	311,19	78,4%		
TOTALE COSTI			218.538,18	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-158.740,90	

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 5.423,83).

Altri proventi

La componente più consistente è rappresentata dalle entrate a favore del comune quale rimborso per dipendente che presta servizio presso altra amministrazione in posizione di comando (INPDAP) e rimborso per convenzione e servizio in forma associata dell'ufficio di segreteria comunale con il Comune di Sant'Antonino (euro 54.373,45).

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 185.860,64.

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 1.834,31).

Altre prestazioni di servizi

All'interno di questa voce sono incluse le spese relative a: servizi esterni di supporto per elaborazione paghe, nucleo di valutazione, spese mediche ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e quelle per visite fiscali, spese relative al servizio mensa dipendenti affidato a ditta esterna. Costo complessivo pari ad euro 29.946,42.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio per fotocopiatrice in uso all'ufficio (euro 500,00).

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 396,81).

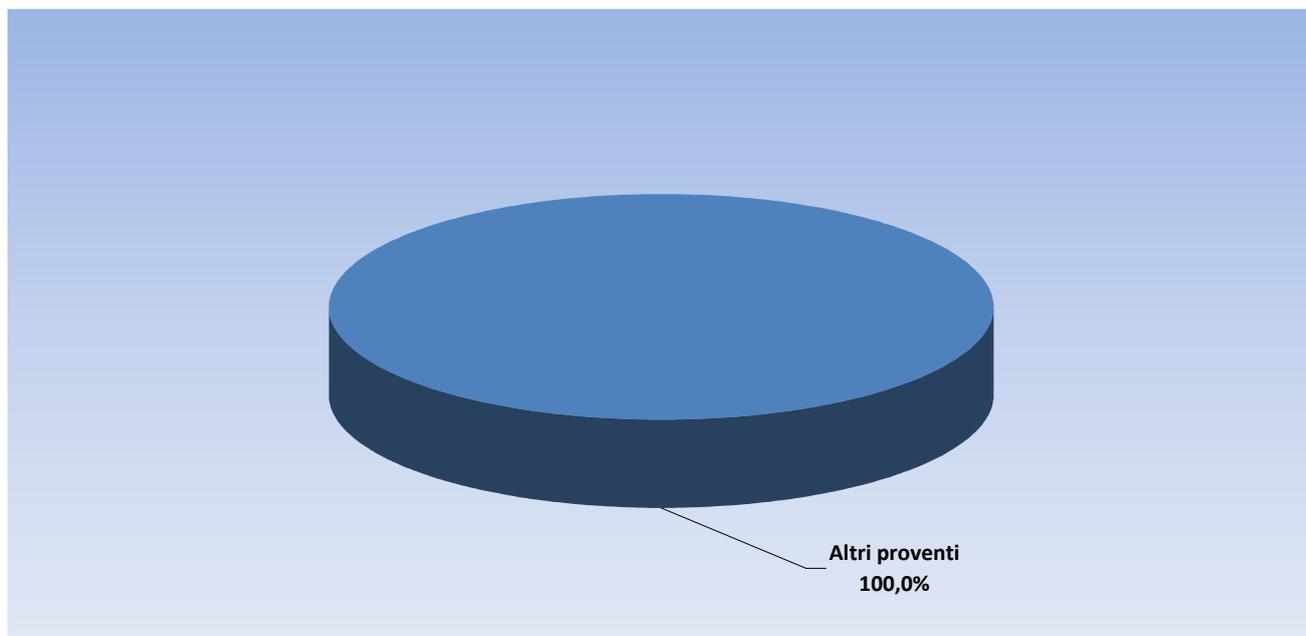
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*gestione del personale*" ha comportato ricavi per un totale di euro 59.797,28 e costi per un totale di euro 218.538,18 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 158.740,90.

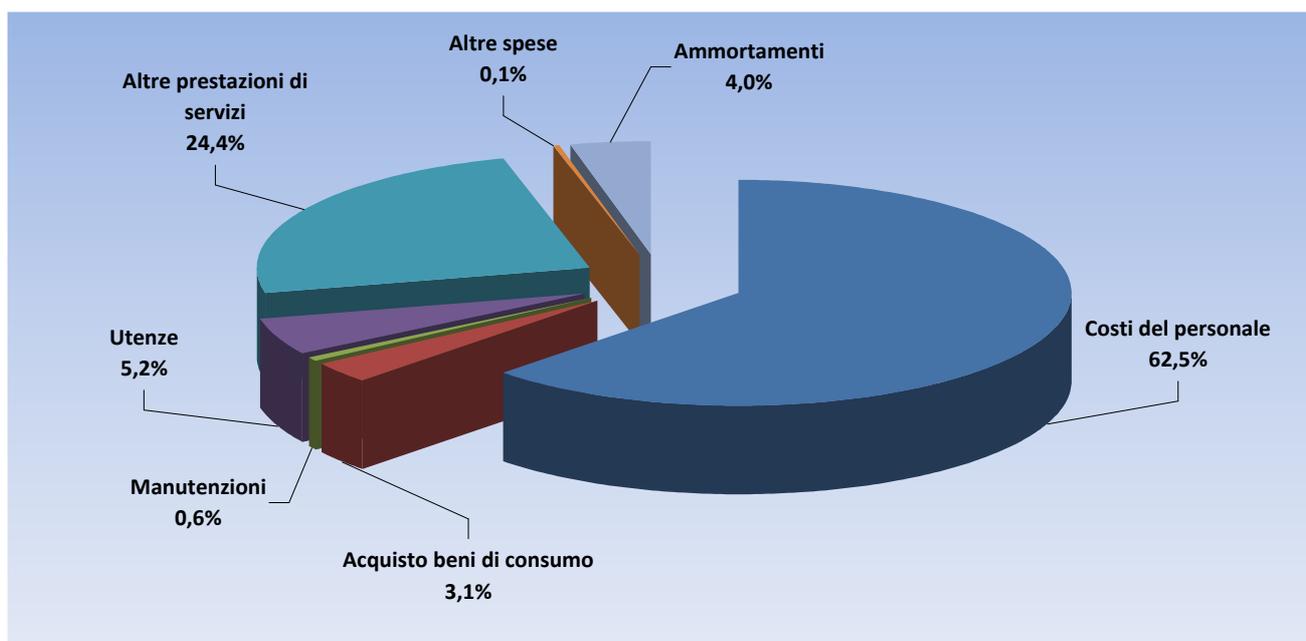
POLIZIA LOCALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			898.699,43	100,0%
Rimborso stampati	686,43	0,1%		
Sanzioni per violazioni Codice della Strada	863.013,00	96,0%		
Sanzioni per violazioni Regolamenti	35.000,00	3,9%		
TOTALE RICAVI			898.699,43	100,0%
Costi del personale			526.885,45	62,5%
Stipendi	377.017,74	71,6%		
Contributi previdenziali	121.429,10	23,0%		
Indennità e rimborso spese di missione	437,95	0,1%		
Spese formazione	1.500,00	0,3%		
IRAP	26.500,66	5,0%		
Acquisto beni di consumo			26.185,38	3,1%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	632,61	2,4%		
Acquisto libri	1.500,00	5,7%		
Acquisto vestiario	11.352,77	43,4%		
Carburante	5.000,00	19,1%		
Spese per materiali di consumo	7.700,00	29,4%		
Manutenzioni			5.400,00	0,6%
Manutenzione automezzi	4.400,00	81,5%		
Manutenzione impianti e attrezzature	1.000,00	18,5%		
Utenze			44.103,00	5,2%
Acqua	760,00	1,7%		
Energia elettrica	7.105,00	16,1%		
Riscaldamento	30.653,00	69,5%		
Spese telefoniche	5.585,00	12,7%		
Altre prestazioni di servizi			205.892,86	24,4%
Assicurazioni	8.500,00	4,1%		
Spese per aggio riscossione	25.193,47	12,2%		
Spese per riscossione entrate extratributarie	172.199,39	83,6%		
Altre spese			841,02	0,1%
Imposte e tasse	841,02	100,0%		
Ammortamenti			33.861,29	4,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	824,36	2,4%		
Ammortamento automezzi	12.938,69	38,2%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	15.238,39	45,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	4.098,28	12,1%		
Ammortamento mobili	761,57	2,2%		
TOTALE COSTI			843.169,00	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			55.530,43	

Ricavi



Costi



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

Altri proventi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi a rimborso stampati ed alle sanzioni per violazioni di regolamenti ed ordinanze. La voce principale è data dai proventi delle sanzioni per violazioni al Codice della Strada (violazioni ordinarie e vista-red). Totale proventi: euro 898.699,43.

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 526.885,45.

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 26.185,38.

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 5.400,00).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento degli uffici sede della polizia municipale (euro 44.103,00).

Altre prestazioni di servizi

Comprende la spesa per la riscossione delle entrate extratributarie (spese relative all'appalto del servizio vista-red, servizio di stampa, notificazione e rendicontazione delle sanzioni al codice della strada, assistenza legale per la gestione del contenzioso e abbonamenti ai servizi informativi della motorizzazione per consultazione banca dati e condivisione rete radiotrasmissione). I costi totali sono pari ad euro 205.892,86.

Altre spese

Spese per imposte e tasse (euro 841,02).

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 33.861,29).

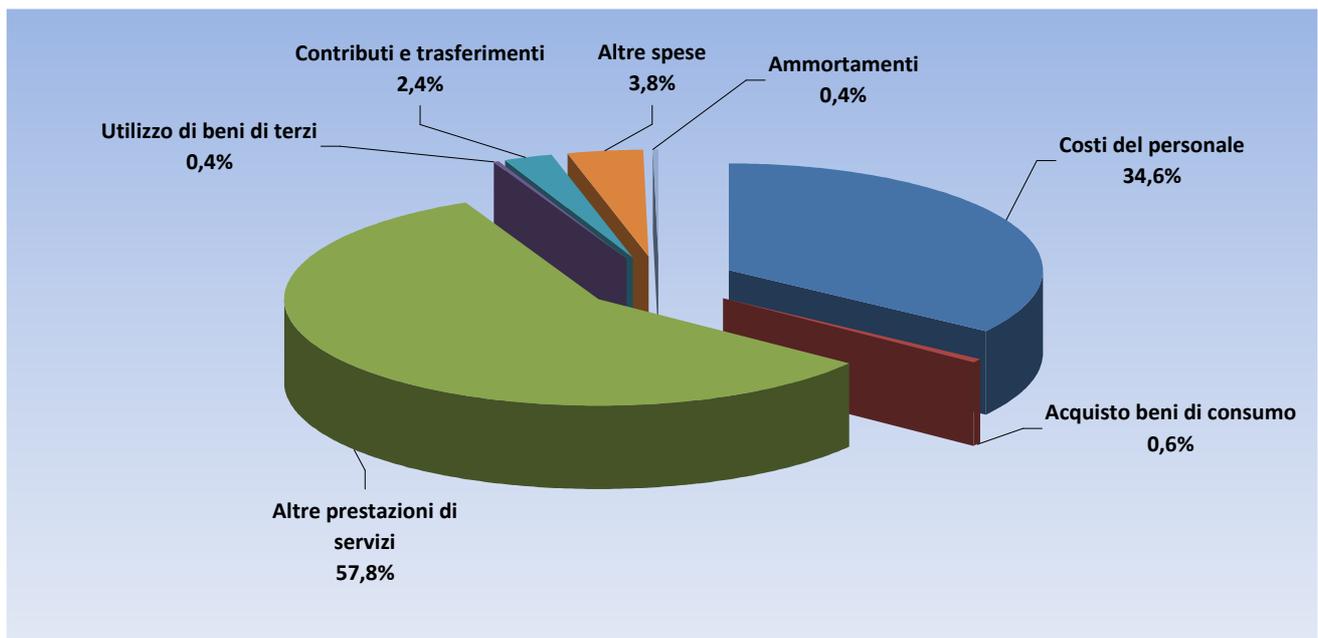
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*polizia locale*" ha comportato ricavi per un totale di euro 898.699,43 e costi per un totale di euro 843.169,00 determinandosi un avanzo di gestione di euro 55.530,43.

SEGRETERIA GENERALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			195.799,44	34,6%
Stipendi	139.048,72	71,0%		
Contributi previdenziali	42.564,15	21,7%		
Indennità e rimborso spese di missione	155,60	0,1%		
IRAP	14.030,97	7,2%		
Acquisto beni di consumo			3.497,35	0,6%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	2.245,56	64,2%		
Spese per materiali di consumo	1.251,79	35,8%		
Altre prestazioni di servizi			326.873,44	57,8%
Assicurazioni	23.000,00	7,0%		
Costi della politica	170.796,78	52,3%		
Diritti di segreteria	11.183,49	3,4%		
Spese legali	121.893,17	37,3%		
Utilizzo beni di terzi			2.174,44	0,4%
Spese di noleggio	2.174,44	100,0%		
Contributi e trasferimenti			13.366,74	2,4%
Canoni associativi	4.214,38	31,5%		
Fondo mobilità segretari	9.152,36	68,5%		
Altre spese			21.636,08	3,8%
Imposte e tasse	825,00	3,8%		
Oneri straordinari	20.811,08	96,2%		
Ammortamenti			2.068,60	0,4%
Ammortamento attrezzature informatiche	85,62	4,1%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	550,54	26,6%		
Ammortamento mobili	1.432,44	69,2%		
TOTALE COSTI			565.416,09	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-565.416,09	

Costi



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

Costi del personale

Sono rappresentati dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto. Il costo complessivo è pari ad euro 195.799,44.

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 3.497,35).

Altre prestazioni di servizi

Comprende le spese per gli organi istituzionali dell'ente, in particolare del Sindaco, della Giunta e del Consiglio oltre alle spese legali, le polizze assicurative e i diritti di segreteria per un totale pari ad euro 326.873,44.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio fotocopiatrici in uso al servizio (euro 2.174,44).

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 13.366,74.

Altre spese

Categoria di spesa che si riferisce ai costi relativi a imposte e tasse oltre agli oneri straordinari sostenuti per cause di lavoro (euro 21.636,08).

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 2.068,60).

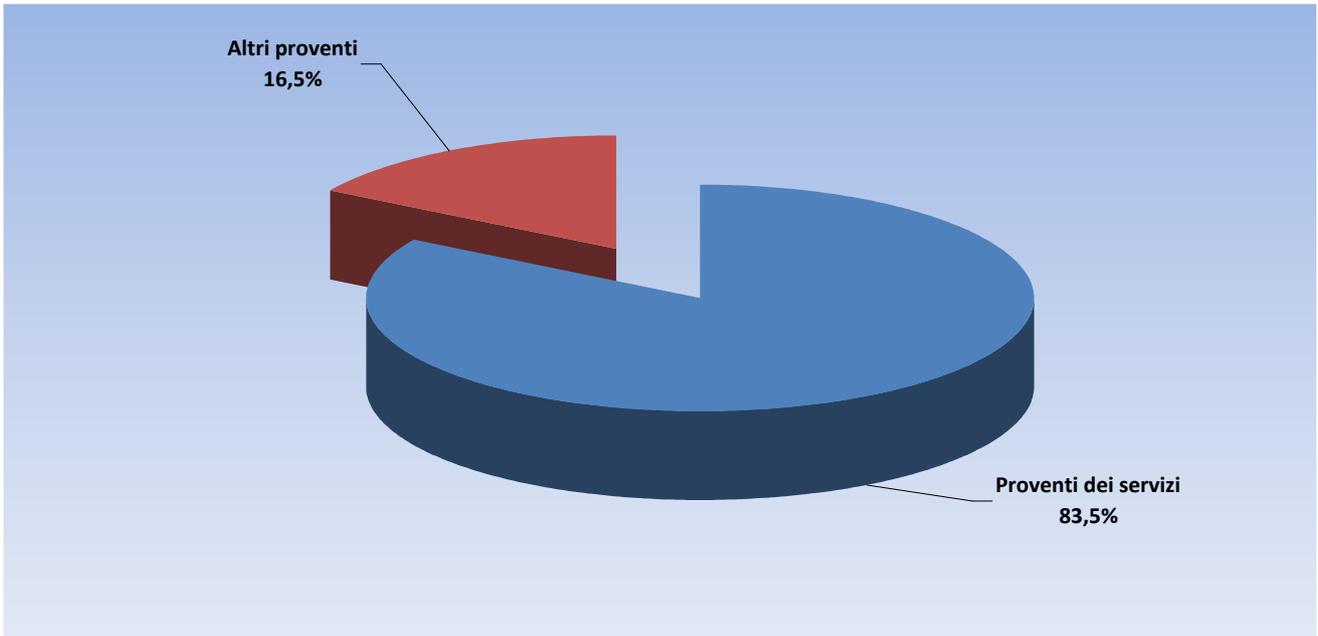
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*segreteria generale*" ha comportato costi per un totale di euro 565.416,09 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

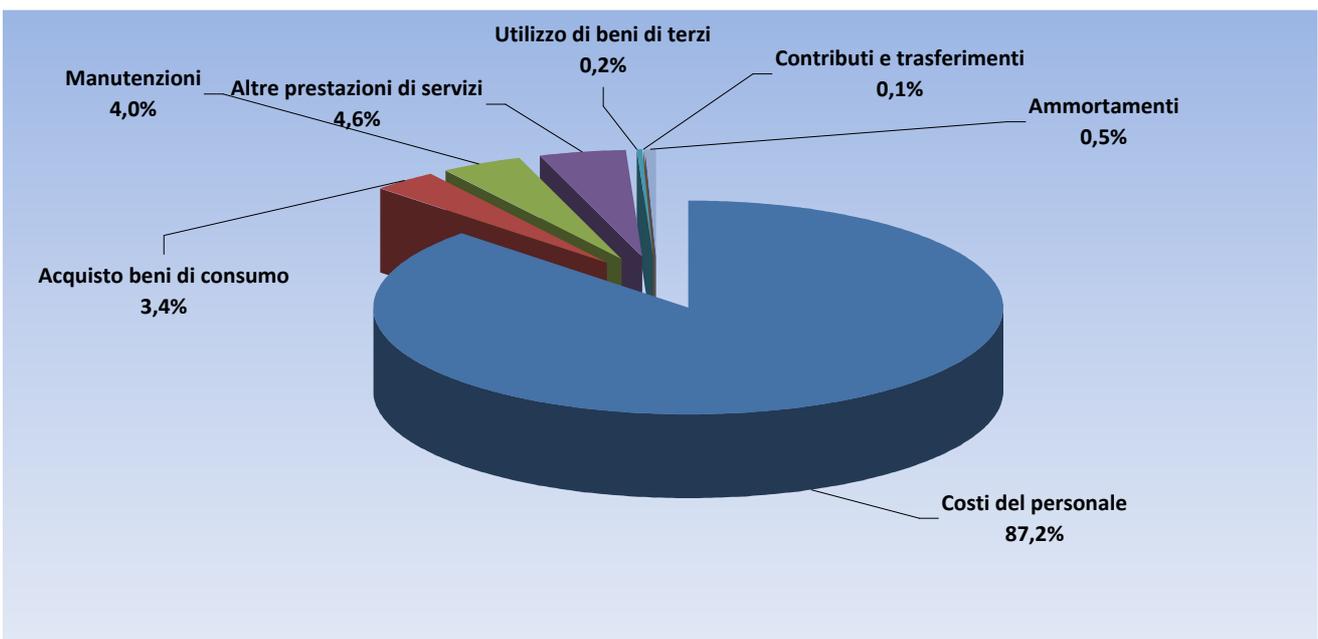
SERVIZI DEMOGRAFICI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			13.622,98	83,5%
Diritti di segreteria	1.182,22	8,7%		
Diritti rilascio carte d'identità	12.440,76	91,3%		
Altri proventi			2.684,31	16,5%
Entrate per matrimoni civili	1.640,00	61,1%		
Entrate per rimborso spese censimento	1.044,31	38,9%		
TOTALE RICAVI			16.307,29	100,0%
Costi del personale			209.298,01	87,2%
Stipendi	154.774,03	73,9%		
Contributi previdenziali	40.966,07	19,6%		
Indennità e rimborso spese di missione	280,00	0,1%		
IRAP	13.277,91	6,3%		
Acquisto beni di consumo			8.201,47	3,4%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	675,41	8,2%		
Spese per materiali di consumo	7.526,06	91,8%		
Manutenzioni			9.683,20	4,0%
Manutenzione impianti e attrezzature	9.683,20	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			11.000,00	4,6%
Spese elettorali	9.000,00	81,8%		
Spese varie	2.000,00	18,2%		
Utilizzo beni di terzi			408,00	0,2%
Spese di noleggio	408,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			355,00	0,1%
Canoni associativi	355,00	100,0%		
Ammortamenti			1.138,02	0,5%
Ammortamento attrezzature informatiche	208,02	18,3%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	82,38	7,2%		
Ammortamento mobili	847,62	74,5%		
TOTALE COSTI			240.083,70	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-223.776,41	

Ricavi



Costi



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

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria e ai diritti per rilascio carte d'identità (euro 13.622,98).

Altri proventi

Rappresentano le entrate derivanti dall'utilizzo di sale comunali per matrimoni civili e le entrate di rimborsi spese censimento 2011 (euro 2.684,31).

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

Costo del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale dedicato al servizio che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto (totale di euro 209.298,01).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali abbonamenti, aggiornamenti raccolte anagrafe e stato civile, cancelleria, carta, stampati per carte d'identità ed altri materiali di consumo (euro 8.201,47).

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 9.683,20).

Altre prestazioni di servizi

Riguarda in gran parte la spesa relativa alla commissione mandamentale (euro 11.000,00).

Utilizzo beni di terzi

Riguarda le spese di noleggio fotocopiatrice in dotazione agli uffici (euro 408,00).

Contributi e trasferimenti

Per quanto riguarda la voce "Contributi e trasferimenti" essa si riferisce alla quota del 2012 quale canone adesione all'ANUSCA (euro 355,00).

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 1.138,02).

Risultato gestionale di esercizio

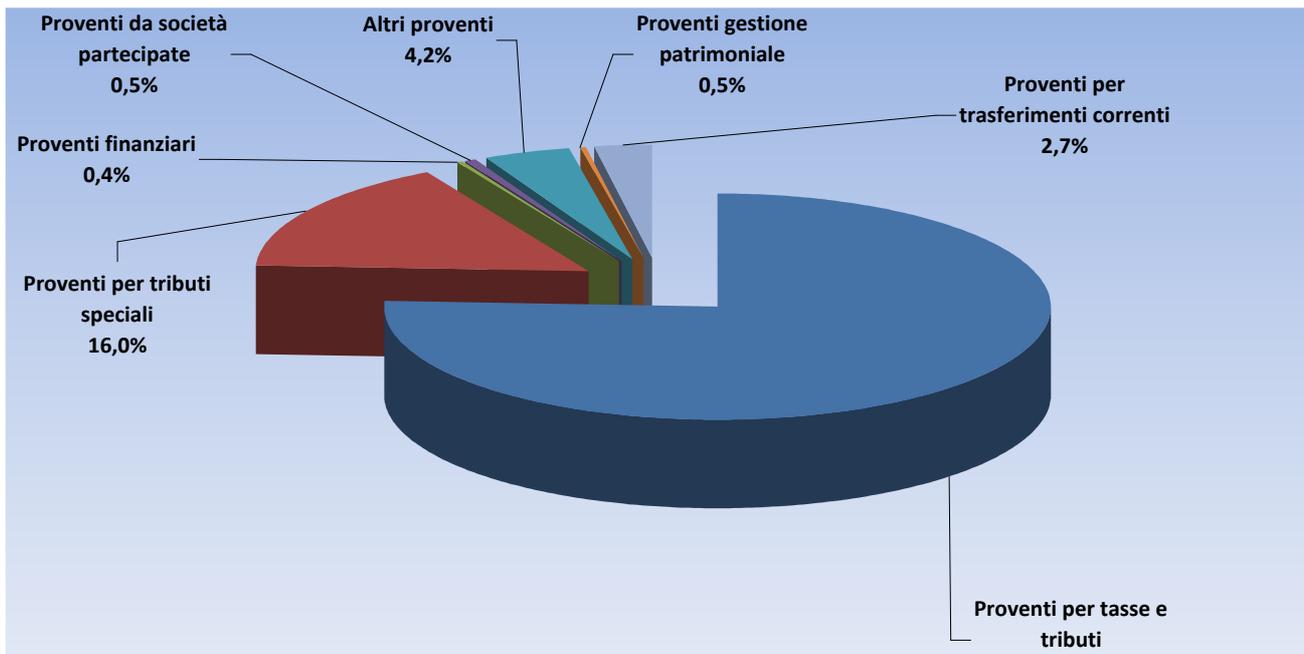
La gestione del centro di costo "*servizi demografici*" ha comportato ricavi per un totale di euro 16.307,29 e costi per un totale di euro 240.083,70 determinandosi un saldo da finanziare di euro 223.776,41.

SERVIZI FINANZIARI E CONTROLLO DI GESTIONE

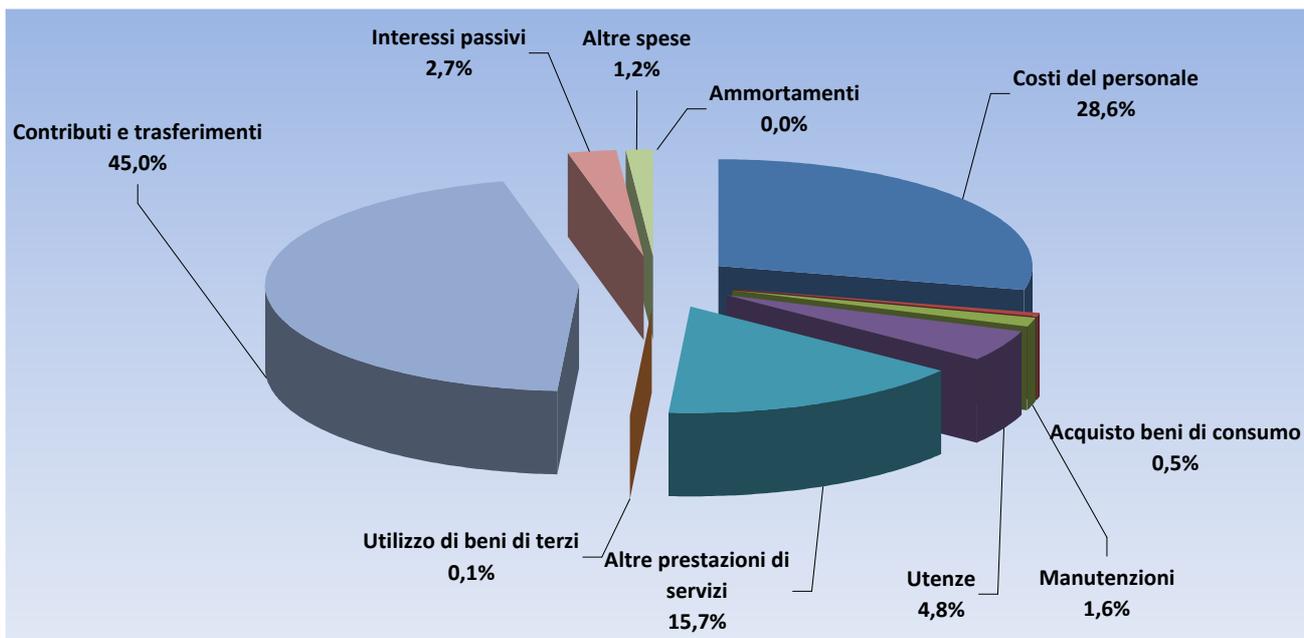
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			5.259.797,55	75,8%
Addizionale ENEL	4.922,13	0,1%		
Addizionale IRPEF	1.137.854,06	21,6%		
Imposta comunale sugli immobili	10.724,92	0,2%		
Imposta comunale sulla pubblicità	80.000,00	1,5%		
IMU	3.885.000,00	73,9%		
Sovracanone grandi derivazioni acque	6.296,44	0,1%		
Tassa occupazione suolo pubblico	135.000,00	2,6%		
Proventi per tributi speciali			1.111.140,00	16,0%
Diritti sulle pubbliche affissioni	15.000,00	1,3%		
Fondo sperimentale di riequilibrio	1.096.140,00	98,7%		
Proventi finanziari			25.931,15	0,4%
Interessi attivi	25.931,15	100,0%		
Proventi da società partecipate			34.590,08	0,5%
Utili da società partecipate	34.590,08	100,0%		
Altri proventi			290.442,05	4,2%
Entrate diverse da soggetti privati	5.000,00	1,7%		
Entrate per rimborso mutui	138.620,11	47,7%		
Proventi farmacia	94.850,00	32,7%		
Rimborsi e recuperi diversi	51.971,94	17,9%		
Proventi gestione patrimoniale			31.972,86	0,5%
Affitti attivi	22.063,10	69,0%		
Entrate per rimborso utenze da affittuari	9.909,76	31,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			185.128,31	2,7%
Trasferimenti statali	24.634,38	13,3%		
Trasferimenti statali - Contributo sviluppo investimenti	160.493,93	86,7%		
TOTALE RICAVI			6.939.002,00	100,0%
Costi del personale			377.526,46	28,6%
Stipendi	282.685,48	74,9%		
Contributi previdenziali	75.032,81	19,9%		
Indennità e rimborso spese di missione	85,00	0,0%		
IRAP	19.723,17	5,2%		
Acquisto beni di consumo			6.152,22	0,5%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	1.681,24	27,3%		
Spese per materiali di consumo	4.470,98	72,7%		
Manutenzioni			20.581,63	1,6%
Manutenzione impianti e attrezzature	4.581,63	22,3%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	11.000,00	53,4%		
Manutenzione software	5.000,00	24,3%		
Utenze			63.067,00	4,8%
Acqua	3.210,00	5,1%		
Energia elettrica	32.777,00	52,0%		
Riscaldamento	11.420,00	18,1%		
Spese telefoniche	15.660,00	24,8%		
Altre prestazioni di servizi			207.024,97	15,7%
Assicurazioni	5.000,00	2,4%		
Servizi esterni di supporto	36.304,87	17,5%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Spese organi di controllo	30.166,47	14,6%		
Spese per contenzioso	19.003,84	9,2%		
Spese pulizia	53.957,22	26,1%		
Spese servizio riscossione tributi	62.592,57	30,2%		
Utilizzo beni di terzi			819,34	0,1%
Spese di noleggio	819,34	100,0%		
Contributi e trasferimenti			594.230,00	45,0%
Canoni associativi	1.930,00	0,3%		
Trasferimenti a consorzi	575.000,00	96,8%		
Trasferimenti per agevolazioni tributarie	17.300,00	2,9%		
Interessi passivi			35.297,57	2,7%
Interessi passivi	35.297,57	100,0%		
Altre spese			16.432,43	1,2%
Imposte e tasse	1.474,00	9,0%		
Rimborso imposte non dovute	13.888,01	84,5%		
Oneri straordinari	1.070,42	6,5%		
Ammortamenti			493,50	0,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	107,94	21,9%		
Ammortamento mobili	385,56	78,1%		
TOTALE COSTI			1.321.625,12	
AVANZO DI GESTIONE			5.617.376,88	

Ricavi



Costi



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

Proventi per tasse e tributi

Rappresentano le entrate tributarie quali imposte e tasse derivanti dagli introiti relativi alle voci dettagliate nel rendiconto economico tra cui si evidenziano le più consistenti quali l'Imposta Municipale Unica e l'addizionale IRPEF. Il totale complessivo di tale voce è pari ad euro 5.259.797,55.

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 1.111.140,00.

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 25.931,15).

Proventi da società partecipate

Tale voce rappresenta gli utili pregressi derivanti dall' Azienda Intercomunale Difesa Ambiente (euro 34.950,08).

Altri proventi

All'interno di tale voce l'importo più consistente (euro 138.620,11) 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 290.442,05.

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 31.972,86).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune da parte dello Stato per un totale di euro 185.128,31.

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 377.526,46).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali abbonamenti, testi, cancelleria, carta ed altri materiali di consumo (euro 6.152,22).

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 20.581,63).

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 63.067,00.

Altre prestazioni di servizi

Comprende l'indennità spettante all'organo di revisione economico finanziaria, i servizi assicurativi, i servizi di pulizia degli edifici comunali affidati a terzi (con esclusione di biblioteca e scuole), i servizi di assistenza fiscale, tributaria e attività di accertamento oltre a spese per contenzioso rientranti nel piano finanziario TIA e all'aggio spettante su riscossioni ruoli TIA e aggi esattori su pubblicità (totale di euro 207.024,97).

Utilizzo beni di terzi

Spese di noleggio per fotocopiatrice in uso agli uffici per un importo di euro 819,34.

Contributi e trasferimenti

Sono trasferimenti per canoni associativi, trasferimenti per agevolazioni tariffarie TIA e trasferimento al Cados per cessione ruoli TIA (euro 594.230,00).

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 35.297,57).

Altre spese

Comprendono imposte e tasse, indennizzo su estinzione anticipata mutuo Cassa Depositi e Prestiti e restituzione tributi non dovuti per euro 16.432,43.

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 493,50).

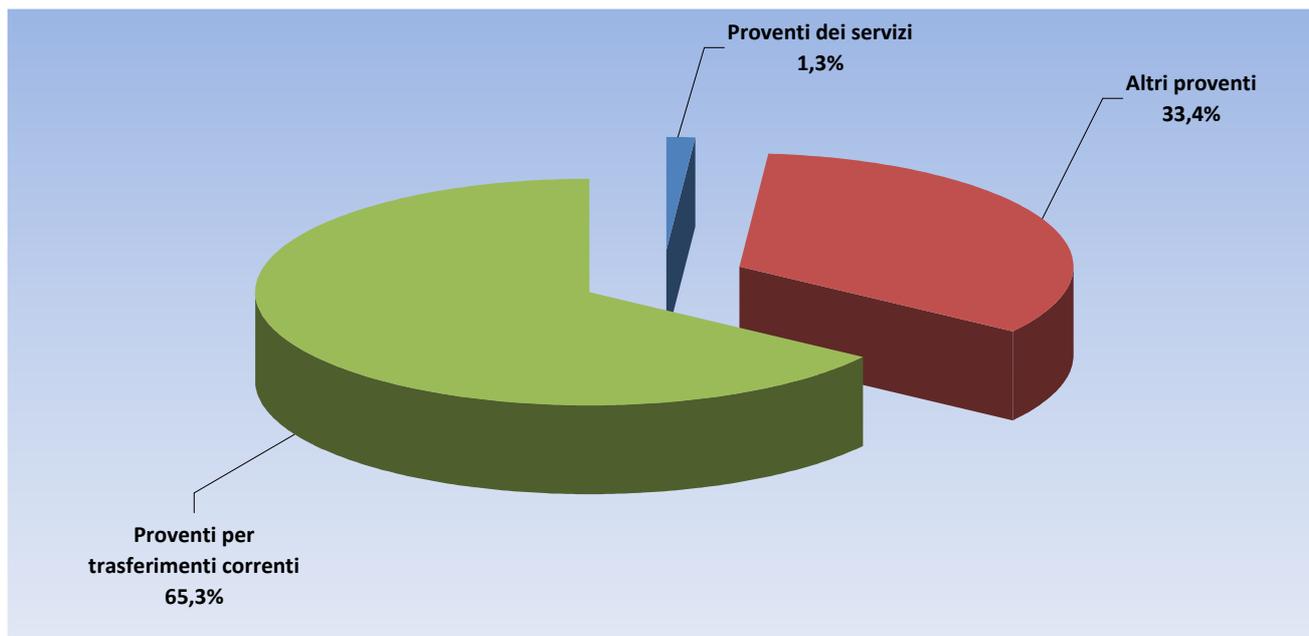
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*servizi finanziari e controllo di gestione*" ha comportato ricavi per un totale di euro 6.939.002,00 e costi per un totale di euro 1.321.625,12 determinandosi un avanzo di gestione di euro 5.617.376,88.

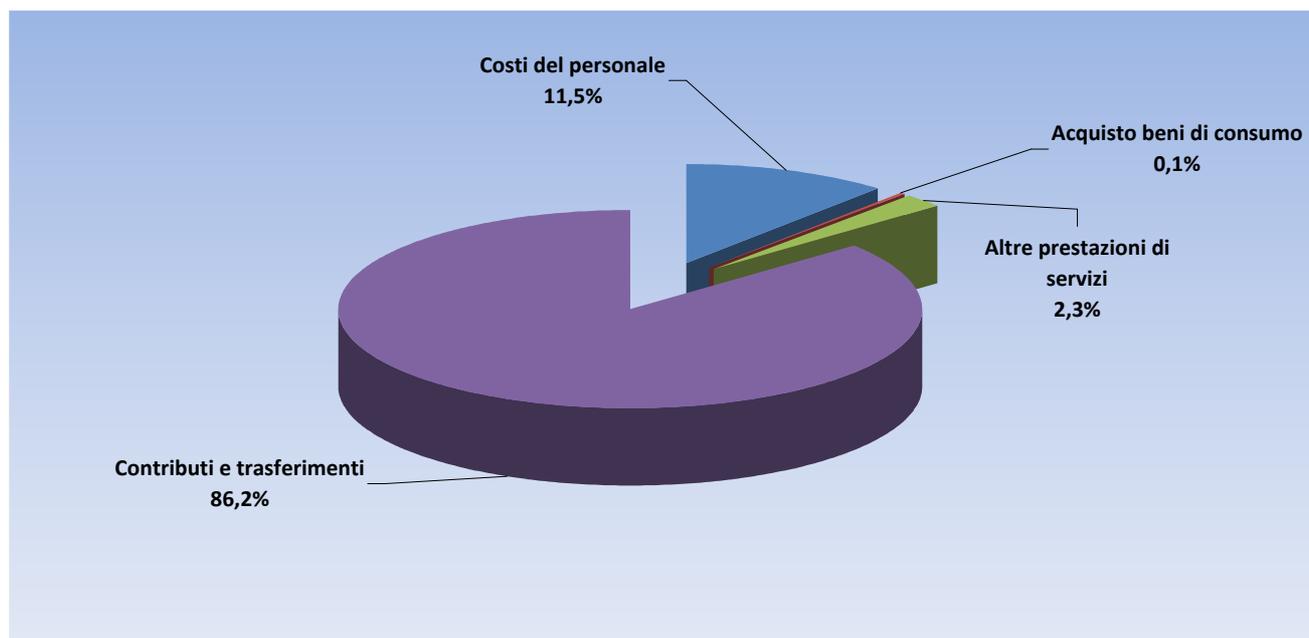
SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			1.225,50	1,3%
Entrate per rimborso pasti a domicilio	1.225,50	100,0%		
Altri proventi			31.581,00	33,4%
Entrate diverse da soggetti privati	31.581,00	100,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			61.710,51	65,3%
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	20.000,00	32,4%		
Trasferimenti regionali - Politiche abitative	29.068,63	47,1%		
Trasferimenti statali - Politiche sociali	6.252,77	10,1%		
Trasferimenti provinciali	4.389,11	7,1%		
Trasferimenti vari	2.000,00	3,2%		
TOTALE RICAVI			94.517,01	100,0%
Costi del personale			113.681,83	11,5%
Stipendi	62.146,87	54,7%		
Contributi previdenziali	16.721,29	14,7%		
Indennità e rimborso spese di missione	40,00	0,0%		
Tirocini formativi	31.700,00	27,9%		
IRAP	3.073,67	2,7%		
Acquisto beni di consumo			750,00	0,1%
Spese per materiali di consumo	750,00	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			22.531,24	2,3%
Pasti a domicilio	1.800,00	8,0%		
Spese emergenza abitativa	2.500,00	11,1%		
Spese per servizi informativi	16.056,24	71,3%		
Spese servizio mensa (volontari servizio civile)	1.800,00	8,0%		
Spese varie	375,00	1,7%		
Contributi e trasferimenti			854.671,57	86,2%
Contributo per servizi socio assistenziali	635.000,00	74,3%		
Progetti sociali	31.954,83	3,7%		
Spese assistenza per infanzia illegittima	3.399,81	0,4%		
Spese per servizio civile	2.000,00	0,2%		
Spese per sostegno all'occupazione	60.937,80	7,1%		
Trasferimenti interventi sociali	3.000,00	0,4%		
Trasferimenti per assistenza ed emergenza abitativa	111.379,13	13,0%		
Trasferimenti per portatori handicap	7.000,00	0,8%		
TOTALE COSTI			991.634,64	
SALDO DA FINANZIARE			-897.117,63	

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 relative al rimborso da parte degli utenti del servizio erogato a richiesta per i pasti a domicilio (euro 1.225,50).

Altri proventi

Rappresentano le entrate da privati tra cui si evidenzia il contributo della Compagnia San Paolo finalizzato ad azioni di contrasto alla crisi occupazionale (totale euro 31.581,00).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 61.710,51:

Trasferimenti provinciali per progetti "piano locale giovani"

Trasferimenti regionali per assistenza portatori handicap

Trasferimenti statali per servizio civile nazionale e 5 per mille attività sociali (anno imposta 2009)

Trasferimenti correnti erogati dalla Regione per le politiche abitative

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

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto, inclusi i tirocini formativi (euro 113.681,83).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali cancelleria, toner ed altri materiali di consumo (euro 750,00).

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 e le spese per servizi di emergenza abitativa quali albergo temporanee e urgenti (euro 22.531,24).

Contributi e trasferimenti

La voce più consistente di tali costi è rappresentata dai trasferimenti per servizi socio-assistenziali a favore del Consorzio Intercomunale C.I.S.S.A. Segue la voce costituita dai trasferimenti per locazione abitativa agevolata, per sostegno alla locazione, per morosità non coperte dal fondo sociale regionale e per "contratti locare". Il totale dei contributi e trasferimenti è pari ad euro 854.671,57.

Risultato gestionale di esercizio

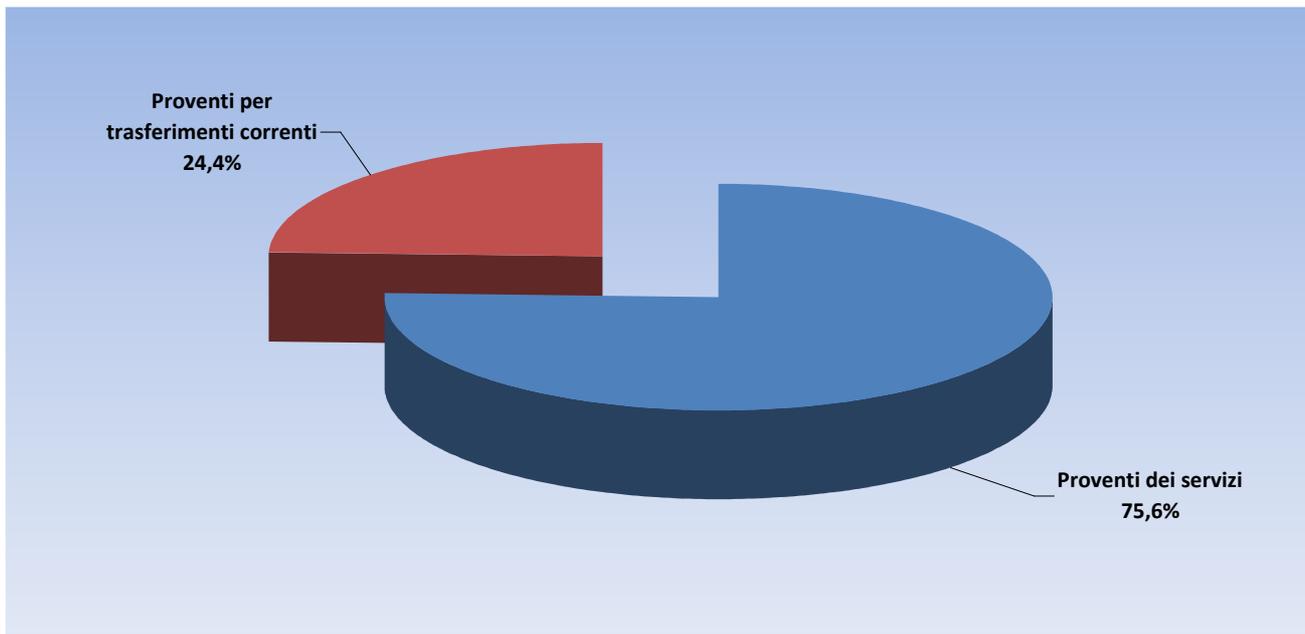
La gestione del centro di costo "*servizi socio-assistenziali*" ha comportato ricavi per un totale di euro 94.517,01 e costi per un totale di euro 991.634,64 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 897.117,63.

SERVIZI SCOLASTICI

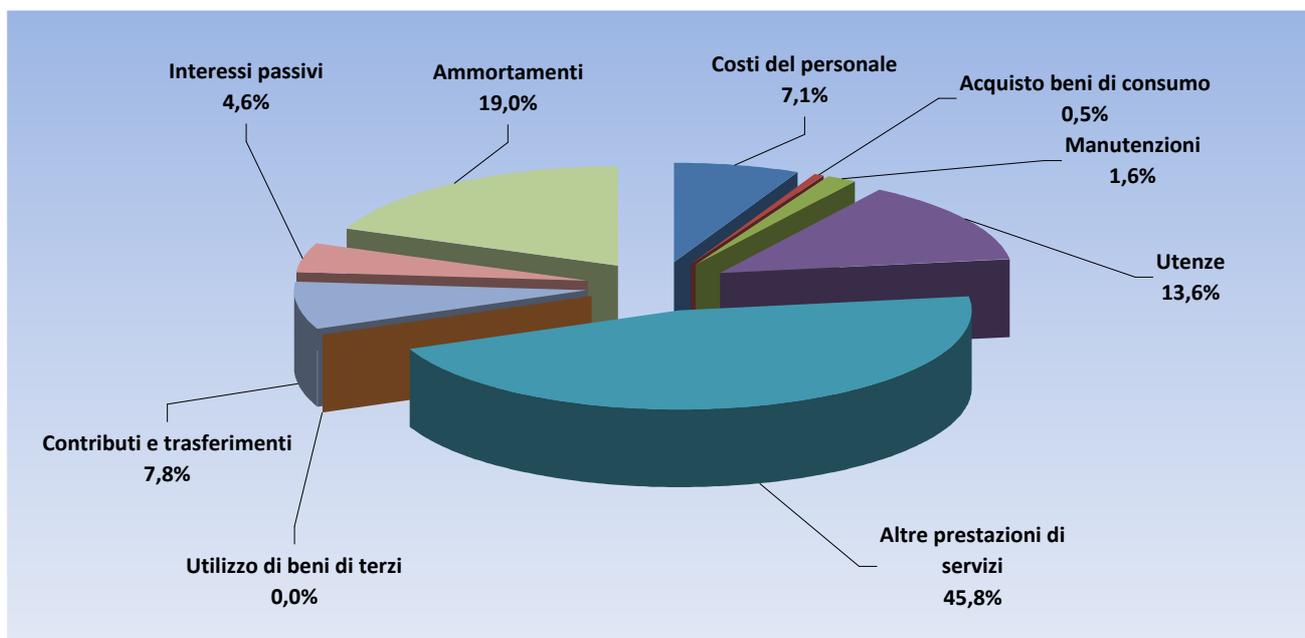
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			531.977,37	75,6%
Entrate per rimborso spese	5.525,88	1,0%		
Refezione scolastica scuola infanzia	148.375,80	27,9%		
Refezione scolastica scuola primaria	328.834,77	61,8%		
Refezione scolastica scuola secondaria di 1° grado	13.488,71	2,5%		
Trasporto scolastico	35.752,21	6,7%		
Proventi per trasferimenti correnti			171.254,47	24,4%
Trasferimenti europei - Assistenza scolastica	4.000,00	2,3%		
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	39.280,00	22,9%		
Trasferimenti regionali - Attività scolastiche	87.210,33	50,9%		
Trasferimenti statali - Fornitura libri scolastici	11.915,00	7,0%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola infanzia	8.849,14	5,2%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola primaria	18.000,00	10,5%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti secondaria di 1° grado	2.000,00	1,2%		
TOTALE RICAVI			703.231,84	100,0%
Costi del personale			140.972,49	7,1%
Stipendi	104.110,87	73,9%		
Contributi previdenziali	28.570,96	20,3%		
Indennità e rimborso spese di missione	24,10	0,0%		
IRAP	8.266,56	5,9%		
Acquisto beni di consumo			10.475,92	0,5%
Carburante	1.326,08	12,7%		
Spese per materiali di consumo	9.149,84	87,3%		
Manutenzioni			31.207,76	1,6%
Manutenzione automezzi	250,00	0,8%		
Manutenzione impianti e attrezzature	30.957,76	99,2%		
Utenze			270.488,20	13,6%
Acqua	16.626,82	6,1%		
Energia elettrica	53.468,31	19,8%		
Riscaldamento	186.422,80	68,9%		
Spese telefoniche	13.970,26	5,2%		
Altre prestazioni di servizi			911.347,19	45,8%
Assicurazioni	5.801,74	0,6%		
Assistenza specialistica	53.983,89	5,9%		
Laboratori scuole alunni disabili	14.736,98	1,6%		
Progetti extra scolastici	4.988,20	0,5%		
Progetti didattici	31.840,90	3,5%		
Servizio controllo qualità mensa scolastica	5.082,27	0,6%		
Servizio dietistico	15.496,62	1,7%		
Servizio incasso mensa scolastica	6.377,62	0,7%		
Spese per recupero contributo CE per consumo prodotti lattiero-caseari	608,50	0,1%		
Spese pulizia	626,07	0,1%		
Spese servizio mensa scolastica	685.757,38	75,2%		
Spese software gestione incasso mensa scolastica	2.431,97	0,3%		
Spese varie	75,00	0,0%		
Trasporto alunni	66.458,81	7,3%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Trasporto alunni disabili	17.081,24	1,9%		
Utilizzo beni di terzi			800,00	0,0%
Spese di noleggio	800,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			155.806,16	7,8%
Borse di studio	26.000,00	16,7%		
Contributo per attività estive	45.000,00	28,9%		
Spese per libri di testo	30.915,00	19,8%		
Spese per rimborso libri di testo	1.796,16	1,2%		
Trasferimenti per spese di funzionamento scuole	52.095,00	33,4%		
Interessi passivi			91.061,55	4,6%
Interessi passivi	91.061,55	100,0%		
Ammortamenti			378.775,20	19,0%
Ammortamento fabbricati indisponibili	365.465,35	96,5%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.818,57	0,7%		
Ammortamento mobili	10.491,28	2,8%		
TOTALE COSTI			1.990.934,47	
SALDO DA FINANZIARE			-1.287.702,63	

Ricavi



Costi



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

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate per i servizi di refezione scolastica e trasporto scolastico. Il totale complessivo è pari ad euro 531.977,37.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 171.254,47:

Trasferimenti da organismi comunitari (A.g.e.a. - Agenzia erogazioni in agricoltura) per utilizzo prodotti lattiero-caseari

Trasferimenti regionali per assistenza e attività scolastiche

Trasferimenti statali quali rimborso mensa insegnanti e libri scolastici

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

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto (euro 140.972,49).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali carburante per l'autovettura in dotazione all'Area Servizi alla Persona ed altri materiali di consumo tra cui utensili per servizio mensa, cancelleria, carta, ecc. (euro 10.475,92).

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 31.207,76).

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 270.488,20).

Altre prestazioni di 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, oltre che le prestazioni per la realizzazione dei progetti didattici ed extrascolastici (ludoteca). Il totale complessivo è pari ad euro 911.347,19.

Utilizzo beni di terzi

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

Contributi e trasferimenti

Rappresentano i trasferimenti relativi ai servizi scolastici come di seguito dettagliati per un totale di euro 155.806,16:

Trasferimenti a famiglie per borse di studio e libri di testo

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

Trasferimento alle parrocchie per gestione centri estivi

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per ristrutturazione e manutenzione di edifici scolastici (euro 91.061,55).

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 378.775,20).

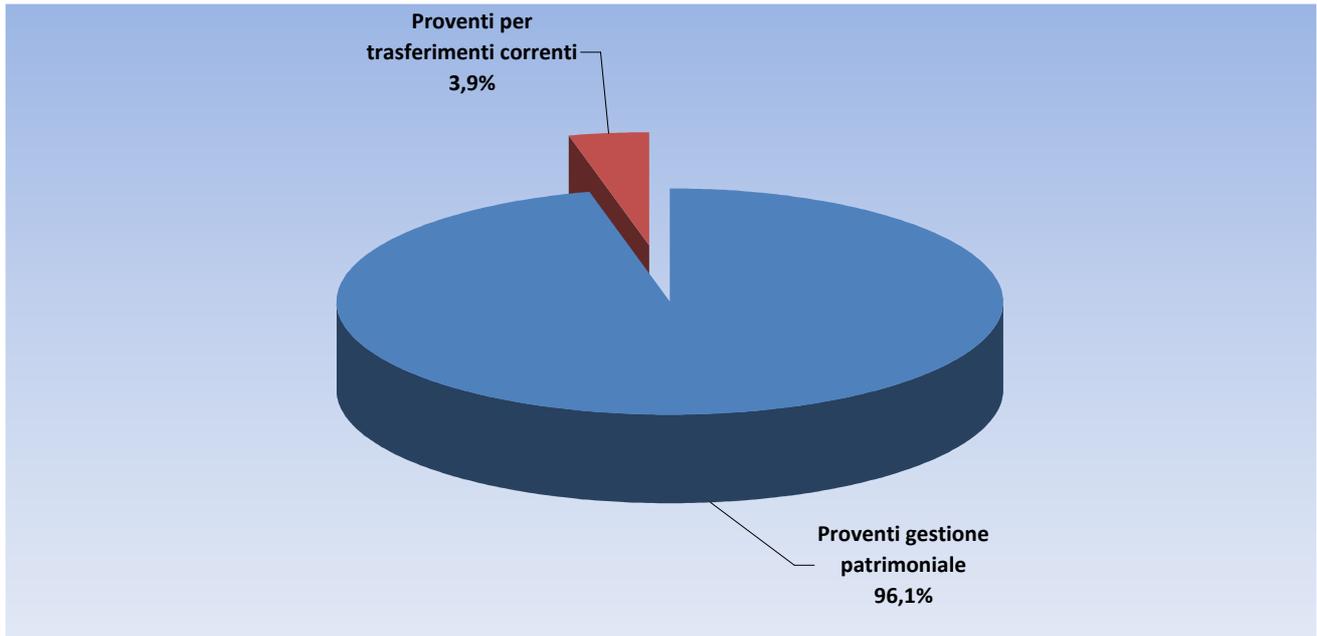
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*servizi scolastici*" ha comportato ricavi per un totale di euro 703.231,84 e costi per un totale di euro 1.990.934,47 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.287.702,63.

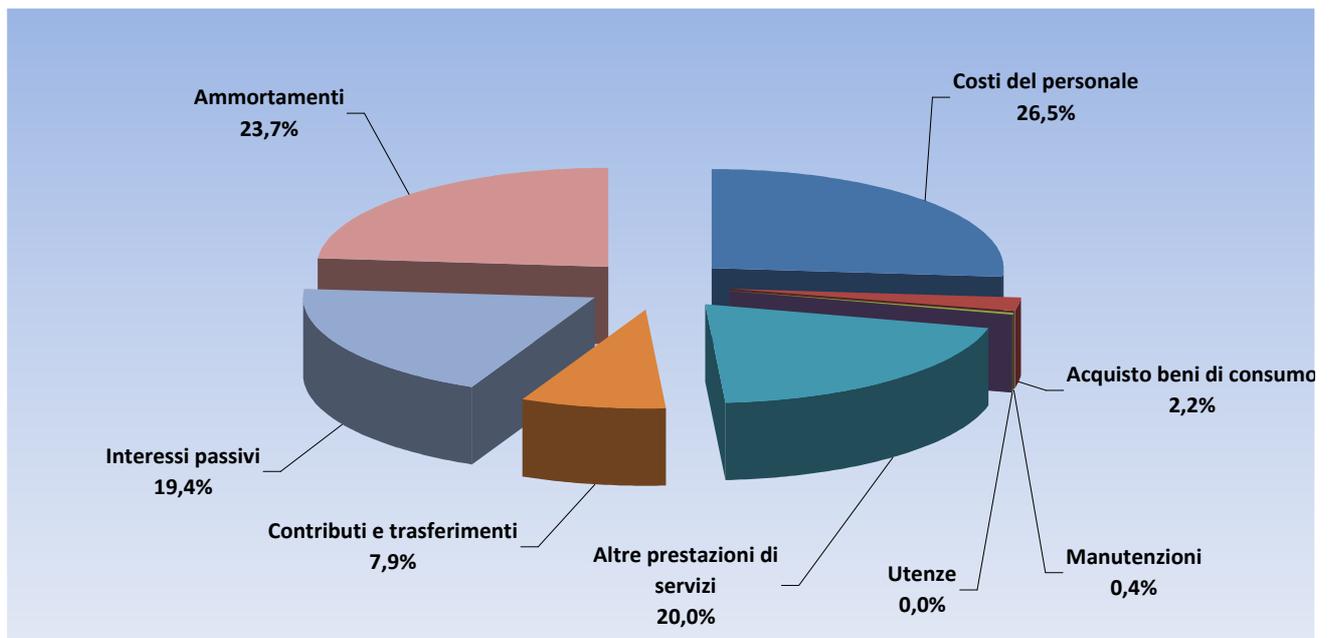
U.R.P. - PROMOZIONE DEL TERRITORIO/MANIFESTAZIONI/SPORT

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi gestione patrimoniale			62.158,00	96,1%
Affitti attivi	34.989,00	56,3%		
Proventi piscina comunale	27.169,00	43,7%		
Proventi per trasferimenti correnti			2.500,00	3,9%
Trasferimenti da privati	2.500,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			64.658,00	100,0%
Costi del personale			186.673,72	26,5%
Stipendi	138.457,50	74,2%		
Contributi previdenziali	36.215,78	19,4%		
Indennità e rimborso spese di missione	15,20	0,0%		
IRAP	11.985,24	6,4%		
Acquisto beni di consumo			15.210,43	2,2%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	463,99	3,1%		
Carburante	1.200,00	7,9%		
Spese per materiali di consumo	13.546,44	89,1%		
Manutenzioni			2.558,34	0,4%
Manutenzione automezzi	965,10	37,7%		
Manutenzione impianti e attrezzature	1.593,24	62,3%		
Utenze			200,00	0,0%
Spese telefoniche	200,00	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			140.956,18	20,0%
Assicurazioni	650,00	0,5%		
Spese di rappresentanza	9.325,08	6,6%		
Spese per manifestazioni	85.334,22	60,5%		
Spese per visite mediche	250,00	0,2%		
Spese postali	45.396,88	32,2%		
Contributi e trasferimenti			56.045,15	7,9%
Progetti sportivi	8.600,00	15,3%		
Trasferimenti ad associazioni	47.445,15	84,7%		
Interessi passivi			136.917,09	19,4%
Interessi passivi	136.917,09	100,0%		
Ammortamenti			167.103,17	23,7%
Ammortamento attrezzature informatiche	611,98	0,4%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	162.348,85	97,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.796,60	1,7%		
Ammortamento mobili	1.345,74	0,8%		
TOTALE COSTI			705.664,08	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			-641.006,08	

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 62.158,00).

Proventi per trasferimenti correnti

Trasferimenti da privati per un importo pari ad euro 2.500,00.

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 (euro 186.673,72).

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 15.210,43).

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 2.558,34).

Utenze

Spese telefoniche (euro 200,00).

Altre prestazioni di 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 140.956,18).

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 "Progetti e attività per soggetti diversamente dotati", oltre che contributi per manifestazioni ad associazioni operanti sul territorio comunale (euro 56.045,15).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con l'Istituto per il Credito Sportivo per costruzione e manutenzione impianti sportivi (euro 136.917,09).

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 167.103,17).

Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "U.R.P. - *Promozione del territorio/manifestazioni/sport*" ha comportato ricavi per un totale di euro 64.658,00 e costi per un totale di euro 705.664,08 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 641.006,08.