

Comune di: ALPIGNANO

Provincia: TO

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2013

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. 61
	Polizia locale	pag. 65
	Segreteria generale	pag. 69
	Servizi demografici	pag. 73
	Servizi finanziari e controllo di gestione	pag. 77
	Servizi socio-assistenziali	pag. 82
	Servizi scolastici	pag. 86
	U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport	pag. 91

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.

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 2013, l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti al fine sia di tenere sotto controllo la dinamica degli equilibri di bilancio e di cassa che di controllare l'andamento del Patto di stabilità.

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

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

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 2011	Anno 2012	Anno 2013
Popolazione residente al 31/12	17.142	17.212	17.155
di cui:			
popolazione straniera	54	40	31
nati nell'anno	142	156	140
deceduti nell'anno	151	163	172
immigrati	653	700	805
emigrati	599	623	648

1.2 - Popolazione per fasce di età

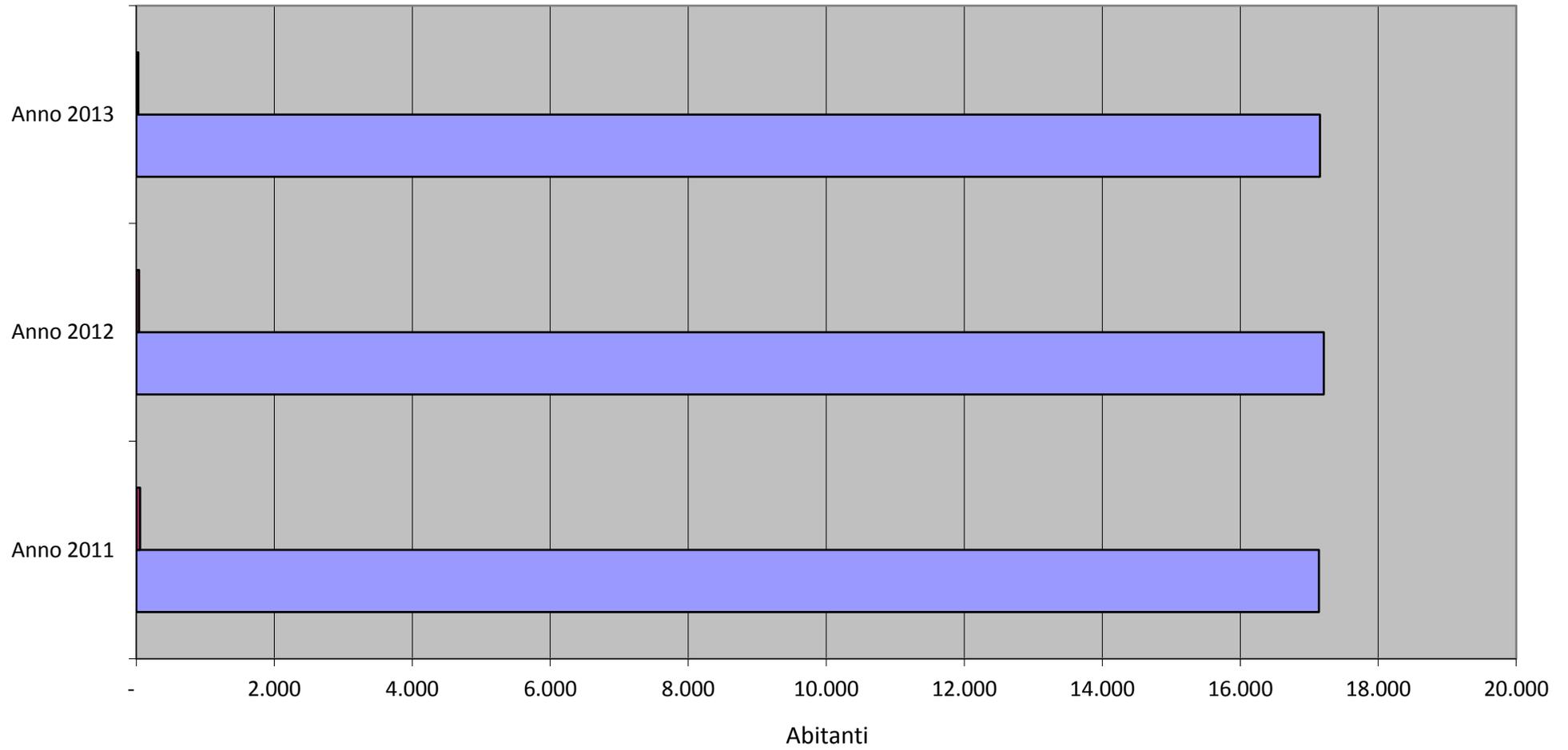
Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
popolazione in età prescolare 0 - 6 anni	977	1.016	1.018
popolazione in età scuola dell'obbligo 7 - 14 anni	1.125	1.093	1.093
popolazione in forza lavoro 15 - 29 anni	2.453	2.460	2.391
popolazione in età adulta 30 - 65 anni	9.172	8.957	8.917
popolazione in età senile oltre 65 anni	3.415	3.686	3.736
Totale popolazione	17.142	17.212	17.155

1.3 - Territorio e viabilità

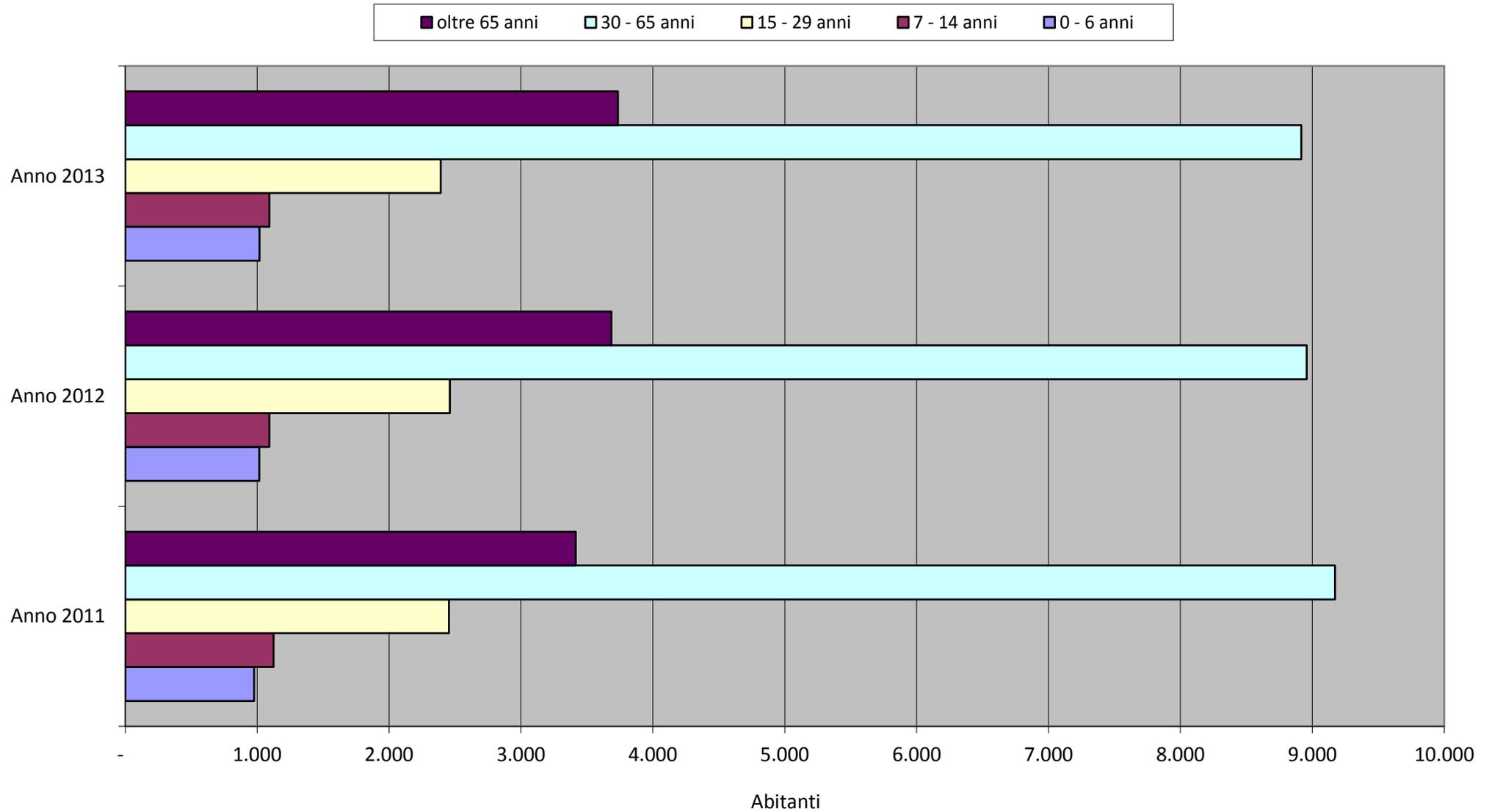
Superficie (kmq)	11,95
Strade vicinali (km)	4,00
Strade comunali (km)	56,90
Strade provinciali (km)	1,85
Strade statali (km)	0,88

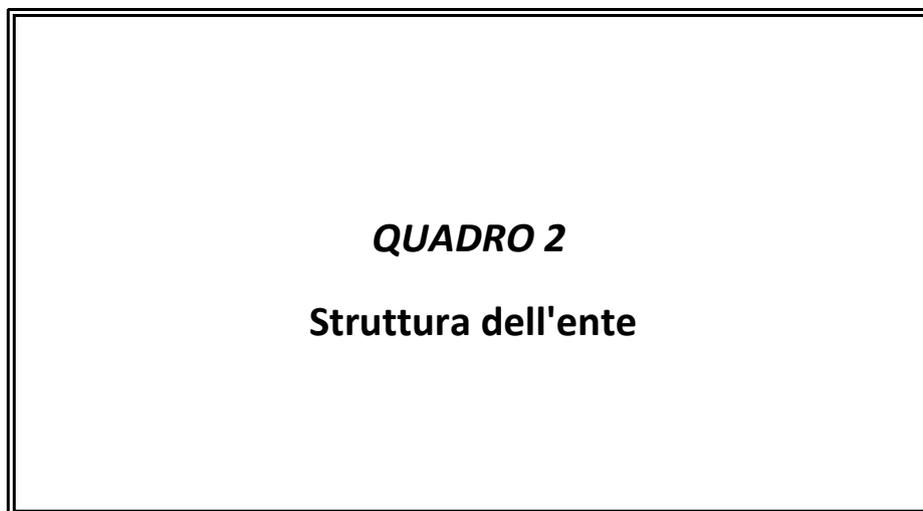
Popolazione

■ popolazione straniera ■ Popolazione residente al 31/12



Popolazione per fasce di età





1	Affari Generali	FERRETTI	1	Elettorale, anagrafe, stato civile, leva	Servizi demografici
			2	Servizio cimiteriale	Cimitero
			3	C.E.D. e servizio statistico	CED
			4	Gestione amministrativa del personale	Gestione personale
			5	Servizi segreteria generale, Servizio legale e Contratti	Segreteria generale
2	Lavori Pubblici	LOCURATOLO	6	Manutenzione ordinaria e straord. cimitero	Cimitero
			9	Manutenzione ordinaria e straord. fognature	Gestione e manutenzione del patrimonio
			10	Manutenzione ordinaria e straord. strade, vie, piazze	Gestione e manutenzione del patrimonio
			11	Manutenzione ordinaria e straord. sedi comunali	Gestione e manutenzione del patrimonio
			12	Realizzazione opere pubbliche	Gestione e manutenzione del patrimonio
			13	Gestione ufficio edilizia pubblica	Gestione e manutenzione del patrimonio
			14	Protezione civile	Gestione e manutenzione del patrimonio
			15	Manutenzione giardini ed aree verdi	Gestione e manutenzione del patrimonio
3	Finanze	CANGINI	1	Gestione servizi finanziari e di controllo	Servizi finanziari e CDG
			2	Gestione tributi	Servizi finanziari e CDG
			3	Servizio economato	Servizi finanziari e CDG
5	Polizia Municipale	MACADDINO	1	Servizi di polizia locale	Polizia locale
6	Urbanistica e Territorio	DEPETRIS	1	Gestione ufficio edilizia privata	Gestione del territorio
			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° grado	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	2011			2012			2013		
	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso	Stanz Attuale	Accertato	Riscosso
Avanzo	275.000,00	-	-	363.350,00	-	-	153.274,00	-	-
E-Titolo I	8.733.838,00	8.717.229,05	7.748.611,34	9.679.016,21	9.762.875,38	7.558.906,83	9.207.952,00	8.551.211,15	7.345.325,75
E-Titolo II	709.680,61	643.950,05	418.299,69	537.515,00	462.093,29	285.557,24	1.178.714,00	1.770.442,60	1.597.442,59
E-Titolo III	3.225.915,83	3.049.230,03	1.755.017,49	2.754.435,08	2.446.067,80	1.438.169,91	2.786.729,00	2.621.359,06	1.596.743,38
E-Titolo IV	1.417.172,00	746.041,64	727.561,64	2.501.904,05	1.739.001,65	720.980,60	1.398.742,00	837.684,43	837.684,43
E-Titolo V	60.433,00	0,00	0,00	580.099,13	580.099,13	0,00	1.000.000,00	396.749,41	396.749,41
E-Titolo VI	1.438.000,00	1.029.202,81	1.007.885,42	1.438.000,00	902.699,50	887.507,17	1.438.000,00	966.413,45	889.593,60
Entrate	15.860.039,44	14.185.653,58	11.657.375,58	17.854.319,47	15.892.836,75	10.891.121,75	17.163.411,00	15.143.860,10	12.663.539,16

3.b - Gestione delle Spese									
TITOLI	2011			2012			2013		
	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato	Stanz Attuale	Impegnato	Pagato
Disavanzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S-Titolo I	12.054.227,81	11.764.767,39	8.951.578,89	12.467.742,16	12.056.939,22	8.674.537,36	12.569.943,00	12.265.594,34	9.746.020,24
S-Titolo II	1.640.474,63	908.911,27	110.514,65	3.133.353,18	2.370.450,78	116.269,10	1.398.742,00	837.684,43	97.503,09
S-Titolo III	727.337,00	726.511,39	726.511,39	815.224,13	813.105,80	704.398,06	1.756.726,00	1.153.269,85	1.153.269,85
S-Titolo IV	1.438.000,00	1.029.202,81	853.644,02	1.438.000,00	902.699,50	743.731,96	1.438.000,00	966.413,45	821.043,74
Spese	15.860.039,44	14.429.392,86	10.642.248,95	17.854.319,47	16.143.195,30	10.238.936,48	17.163.411,00	15.222.962,07	11.817.836,92

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 2011	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011	Anno 2013	Scostamento 2013 su 2012
1. Entrate correnti <u>Accertato (tit.1+2+3)</u> Stanziato (tit.1+2+3)	97,96%	97,69%	-0,27%	98,25%	0,56%
2. Entrate correnti <u>Incassato (tit.1+2+3)</u> Accertato (tit.1+2+3)	79,95%	73,26%	-6,69%	81,43%	8,17%

3.d - Parte conto capitale					
INDICE	Anno 2011	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011	Anno 2013	Scostamento 2013 su 2012
3. Entrate c/capitale <u>Accertato (tit.4+5)</u> Stanziato (tit.4+5)	50,49%	75,25%	24,76%	51,46%	-23,78%
4. Entrate c/capitale <u>Incassato (tit.4+5)</u> Accertato (tit.4+5)	97,52%	31,09%	-66,43%	100,00%	68,91%

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 2011	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011	Anno 2013	Scostamento 2013 su 2012
1. Uscite correnti <u>Impegnato (tit.1)</u> Stanziato (tit.1)	97,60%	96,71%	-0,89%	97,58%	0,87%
2. Uscite correnti <u>Pagato (tit.1)</u> Impegnato (tit.1)	76,09%	71,95%	-4,14%	79,46%	7,51%

3.f - Parte conto capitale					
INDICE	Anno 2011	Anno 2012	Scostamento 2012 su 2011	Anno 2013	Scostamento 2013 su 2012
3. Uscite c/capitale <u>Impegnato (tit.2)</u> Stanziato (tit.2)	55,41%	75,65%	20,25%	59,89%	-15,76%
4. Uscite c/capitale <u>Pagato (tit.2)</u> Impegnato (tit.2)	12,16%	4,90%	-7,25%	11,64%	6,73%

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

3.g - Parte corrente						
Descrizione intervento di spesa	2011	Peso %	2012	Peso %	2013	Peso %
Int 1.1 - Personale	2.996.678,58	25,5%	2.947.345,65	24,4%	2.929.709,58	23,9%
Int 1.2 - Acquisto di beni di consumo e o di materie prime	258.665,75	2,2%	187.390,15	1,6%	145.179,66	1,2%
Int 1.3 - Prestazioni di servizi	6.580.277,09	55,9%	6.507.709,30	54,0%	6.189.078,58	50,5%
Int 1.4 - Utilizzo di beni di terzi	19.480,65	0,2%	8.649,02	0,1%	12.620,88	0,1%
Int 1.5 - Trasferimenti	1.138.395,98	9,7%	1.686.655,07	14,0%	2.348.616,85	19,1%
Int 1.6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	524.883,64	4,5%	487.117,26	4,0%	419.034,00	3,4%
Int 1.7 - Imposte e tasse	190.310,70	1,6%	196.303,26	1,6%	190.282,53	1,6%
Int 1.8 - Oneri straordinari	56.075,00	0,5%	35.769,51	0,3%	31.072,26	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	11.764.767,39	100,0%	12.056.939,22	100,0%	12.265.594,34	100,0%

3.h - Parte conto capitale						
Descrizione intervento di spesa	2011	Peso %	2012	Peso %	2013	Peso %
Int 2.1 - Acquisizione di beni immobili	685.399,56	75,4%	2.301.880,28	97,1%	796.701,73	95,1%
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	43.342,08	4,8%	6.000,00	0,3%	16.973,70	2,0%
Int 2.6 - Incarichi professionali esterni	106.500,00	11,7%	34.385,78	1,5%	-	0,0%
Int 2.7 - Trasferimenti di capitale	73.669,63	8,1%	28.184,72	1,2%	24.009,00	2,9%
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	908.911,27	100,0%	2.370.450,78	100,0%	837.684,43	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 2013 - PARTE CORRENTE

ENTRATE (Accertamenti competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
TRIBUTARIE (Tit. 1)	(+)	8.551.211,15		
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE ED ENTI (tit. 2)	(+)	1.770.442,60		
EXTRATRIBUTARIE (Tit. 3)	(+)	2.621.359,06		
		RISORSE CORRENTI	12.943.012,81	12.943.012,81
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)			
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	(-)			
		RISPARMIO CORRENTE	0,00	0,00
ONERI DI URBANIZZAZIONE PER SPESA CORRENTE	(+)	111.000,00		
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE	(+)	0,00		
		RISORSE STRAORDINARIE	111.000,00	111.000,00
		TOTALE ENTRATE	13.054.012,81	13.054.012,81

USCITA (Impegni competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
RIMBORSO DI PRESTITI (Tit. 3)	(+)	1.153.269,85		
ANTICIPAZIONE DI CASSA (Tit. 3)	(-)	396.749,41		
RIMBORSO FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE (Tit. 3)	(-)			
		RIMBORSO DI PRESTITI EFFETTIVO	756.520,44	756.520,44
SPESE CORRENTI (Tit. 1)	(+)	12.265.594,34		
		USCITE ORDINARIE	12.265.594,34	12.265.594,34
DISAVANZO APPLICATO AL BILANCIO CORRENTE				
		USCITE STRAORDINARIE	0,00	0,00
		TOTALE USCITE	13.022.114,78	13.022.114,78

RISULTATO (ENTRATE - USCITE)			
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	31.898,03

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

BILANCIO 2013 - PARTE INVESTIMENTI

ENTRATE (Accertamenti competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
ALIENAZIONE BENI, TRASFERIMENTI CAPITALI (tit. 4)	(+)	837.684,43		
ENTRATE IN C/CAPITALE CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI (da Tit. 4/E)	(-)	111.000,00		
RISCOSSIONE DI CREDITI (Tit. 4 - Categoria 6)	(-)	0,00		
ALIENAZIONE BENI e TRASFERIMENTI CAPITALI INVESTITI	(+)	726.684,43	726.684,43	
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	(+)	111.000,00		
RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO		111.000,00	111.000,00	
ACCENSIONE DI PRESTITI (Tit. 5)	(+)	396.749,41		
entrate accensione prestiti che finanziano spese correnti (Tit. 5/E)	(-)			
ANTICIPAZIONE DI CASSA	(-)	396.749,41		
FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	(-)	0,00		
ACCENSIONE PRESTITI PER INVESTIMENTI		0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE			837.684,43	837.684,43

USCITA (Impegni competenza)		Parziale	Parziale	TOTALE
IN CONTO CAPITALE (Tit. 2)	(+)	837.684,43		
CONCESSIONE DI CREDITI	(-)	0,00		
INVESTIMENTI EFFETTIVI		837.684,43	837.684,43	
TOTALE USCITE			837.684,43	837.684,43

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

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

ANALISI ECONOMICO-FINANZIARIA GESTIONE DI COMPETENZA

TREND STORICO ANDAMENTO DATI FINANZIARI

	Anno 2011	Anno 2012	Scostam. 2012 su 2011	Anno 2013	Scostam. 2013 su 2012
Entrate Correnti (Tit. 1+2+3 Entrata)	12.410.409,13	12.671.036,47	2,10%	12.943.012,81	2,15%
Oneri urbanizzazione per spese correnti	112.130,37	200.000,00	78,36%	111.000,00	78,36%
Spese Correnti (Tit. 1 Uscita meno interessi passivi)	11.239.883,75	11.569.821,96	2,94%	11.846.560,34	2,39%
MARGINE OPERATIVO	1.282.655,75	1.301.214,51	1,45%	1.207.452,47	-7,21%
Interessi passivi (da Tit. 1 Uscita)	524.883,64	487.117,26	-7,20%	419.034,00	-13,98%
Quote capitali mutui e prestiti (Tit. 3 al netto della anticipazione di cassa)	726.511,39	813.105,80	11,92%	756.520,44	-6,96%
Fabbisogno di finanziamento	31.260,72	991,45	-96,83%	31.898,03	3117,31%
Avanzo applicato alle spese correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	31.260,72	991,45	-96,83%	31.898,03	3117,31%
Spese di investimento (Tit. 2 Uscita)	908.911,27	2.370.450,78	160,80%	837.684,43	-64,66%
Entrate in c/capitale (Tit. IV Entrata)	633.911,27	1.539.001,65	142,78%	726.684,43	-52,78%
Fabbisogno di indebitamento	-275.000,00	-831.449,13	0,00%	-111.000,00	0,00%
Accensione di mutui e prestiti (Tit. 5 Entrata al netto della anticipazione di cassa)	0,00	580.099,13		0,00	0,00%
RISULTATO DELLA GESTIONE C/CAPITALE (finanziato con Avanzo di Amministrazione)	-275.000,00	-251.350,00	0,00%	-111.000,00	0,00%
RISULTATO DELLA GESTIONE FINALE DI COMPETENZA	-243.739,28	-250.358,55		-79.101,97	0,00%

QUADRO 3

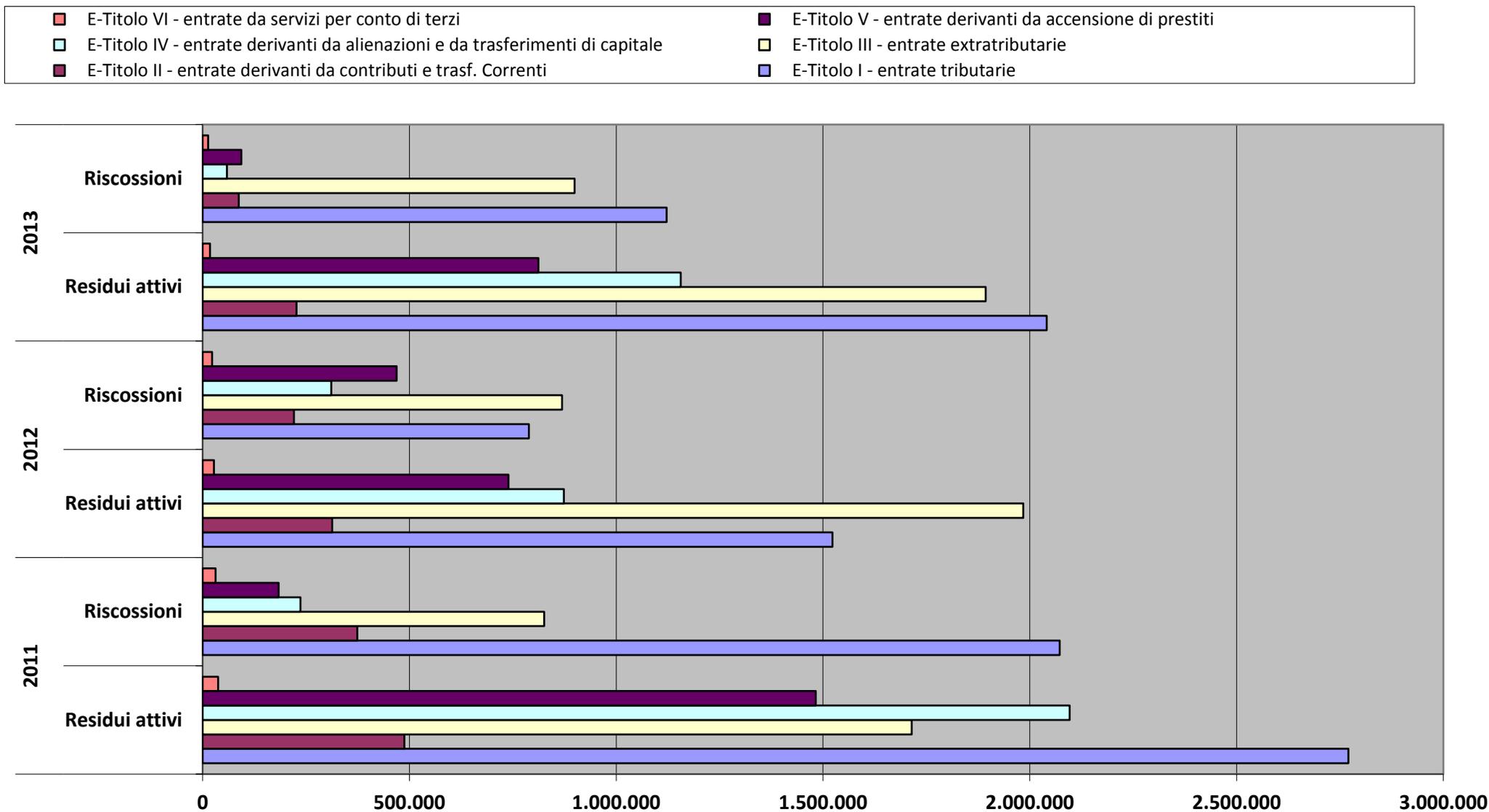
**Stato di realizzazione della programmazione
finanziaria - 3) Gestione residui**

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

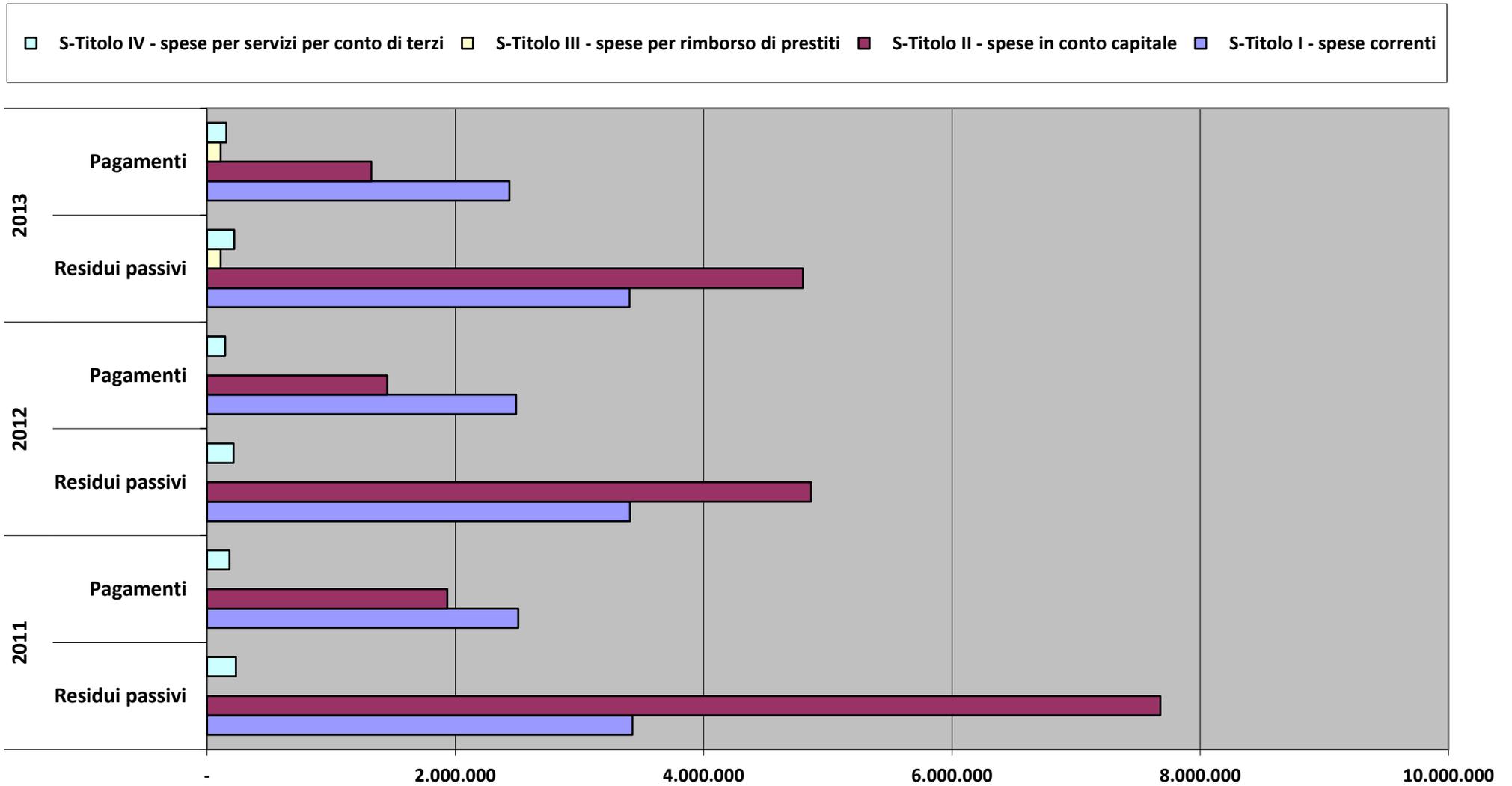
Entrata									
TITOLI	2011			2012			2013		
	Residui attivi	Riscossioni	%	Residui attivi	Riscossioni	%	Residui attivi	Riscossioni	%
E-Titolo I - entrate tributarie	2.770.447,04	2.072.131,08	75%	1.522.633,67	788.571,69	52%	2.041.112,52	1.122.068,42	55%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. Correnti	487.536,96	373.565,38	77%	313.403,54	220.700,55	70%	226.930,92	87.286,14	38%
E-Titolo III - entrate extratributarie	1.714.743,95	825.797,02	48%	1.984.176,16	868.971,51	44%	1.893.484,30	899.378,13	47%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	2.096.487,02	236.272,58	11%	873.694,44	310.903,20	36%	1.155.812,29	58.641,36	5%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	1.482.231,23	183.727,94	12%	739.428,06	469.108,73	63%	811.775,67	93.392,29	12%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	37.250,71	31.042,35	83%	27.525,75	22.881,89	83%	17.744,19	13.113,30	74%
Totale	8.588.696,91	3.722.536,35	43%	5.460.861,62	2.681.137,57	49%	6.146.859,89	2.273.879,64	37%

Spesa									
TITOLI	2011			2012			2013		
	Residui passivi	Pagamenti	%	Residui passivi	Pagamenti	%	Residui passivi	Pagamenti	%
S-Titolo I - spese correnti	3.427.501,80	2.506.027,68	73%	3.407.595,20	2.489.086,73	73%	3.402.939,37	2.435.848,14	72%
S-Titolo II - spese in conto capitale	7.679.486,75	1.935.683,17	25%	4.866.261,27	1.450.077,83	30%	4.800.139,58	1.324.370,51	28%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	-	0%	-	-	0%	108.707,74	108.707,74	0%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	233.549,10	181.347,76	78%	212.730,07	145.866,81	69%	219.129,74	156.450,61	71%
Totale	11.340.537,65	4.623.058,61	41%	8.486.586,54	4.085.031,37	48%	8.530.916,43	4.025.377,00	47%

Residui attivi



Residui passivi

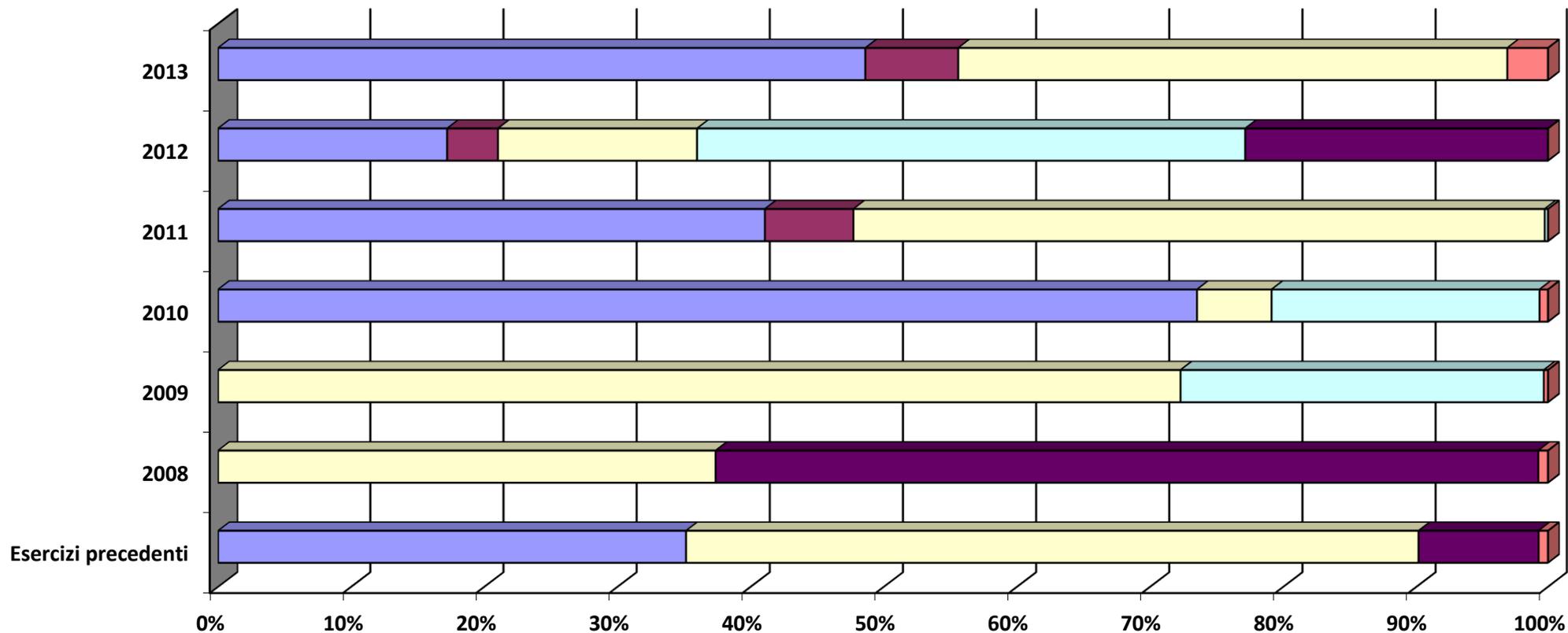


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui attivi finali 2013 - gestione di competenza e di residuo						
TITOLI	Accertamenti residui finali					
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale	%
E-Titolo I - entrate tributarie	1.205.885,40	48,6%	919.044,10	23,7%	2.124.929,50	33,4%
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	173.000,01	7,0%	139.644,78	3,6%	312.644,79	4,9%
E-Titolo III - entrate extratributarie	1.024.615,68	41,3%	994.106,17	25,7%	2.018.721,85	31,8%
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	-	0,0%	1.097.170,93	28,3%	1.097.170,93	17,3%
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	-	0,0%	718.383,38	18,5%	718.383,38	11,3%
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	76.819,85	3,1%	4.630,89	0,1%	81.450,74	1,3%
Totale	2.480.320,94	100,0%	3.872.980,25	100,0%	6.353.301,19	100,0%

Analisi residui attivi finali 2013 per anno di provenienza							
TITOLI	Accertamenti residui finali						
	Esercizi precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	2013
E-Titolo I - entrate tributarie	55.124,69	-	-	159.368,77	278.988,70	425.561,94	1.205.885,40
E-Titolo II - entrate derivanti da contributi e trasf. correnti	-	-	-	-	45.174,00	94.470,78	173.000,01
E-Titolo III - entrate extratributarie	86.260,07	83.863,22	88.645,30	12.144,46	353.417,32	369.775,80	1.024.615,68
E-Titolo IV - entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	-	-	33.600,00	43.869,88	1.680,00	1.018.021,05	-
E-Titolo V - entrate derivanti da accensione di prestiti	14.311,41	138.897,80	-	-	-	565.174,17	-
E-Titolo VI - entrate da servizi per conto di terzi	1.122,77	1.644,89	387,38	1.388,82	-	87,03	76.819,85
Totale	156.818,94	224.405,91	122.632,68	216.771,93	679.260,02	2.473.090,77	2.480.320,94

Rappresentazione residui attivi finali 2013 per anno di provenienza

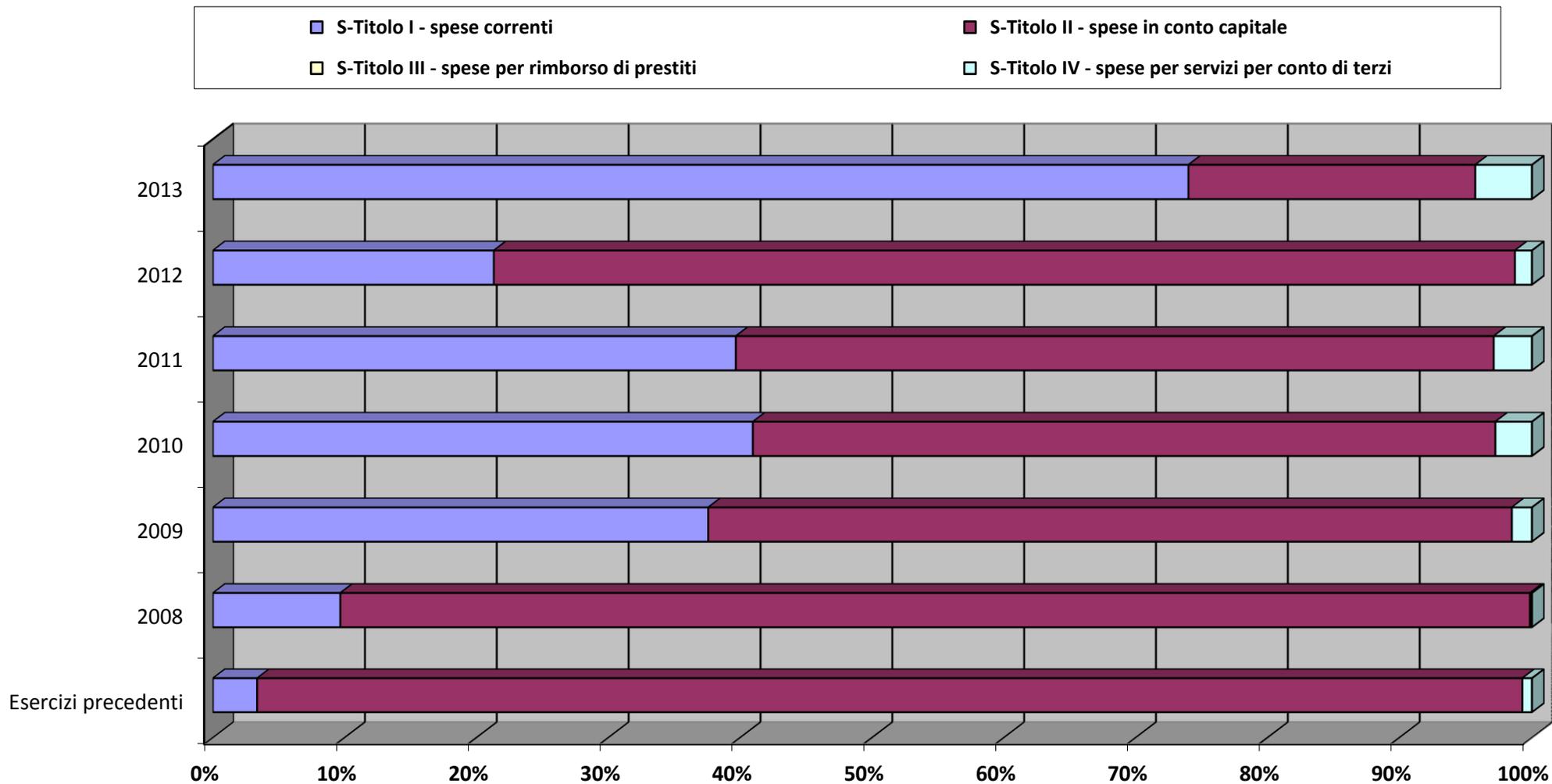


Quadro 3 - Stato di realizzazione della programmazione finanziaria - 3) Gestione residui

Analisi residui passivi finali 2013 - gestione di competenza e di residuo						
TITOLI	Impegni residui finali					
	Gestione Competenza	%	Gestione Residui	%	Totale	%
S-Titolo I - spese correnti	2.519.574,10	74,0%	967.091,23	21,5%	3.486.665,33	44,1%
S-Titolo II - spese in conto capitale	740.181,34	21,7%	3.475.769,07	77,1%	4.215.950,41	53,3%
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	145.369,71	4,3%	62.679,13	1,4%	208.048,84	2,6%
Totale	3.405.125,15	100,0%	4.505.539,43	100,0%	7.910.664,58	100,0%

Analisi residui passivi finali 2013 per anno di provenienza							
TITOLI	Impegni residui finali						
	Esercizi precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	2013
S-Titolo I - spese correnti	25.011,30	36.756,69	51.874,07	130.759,62	215.497,83	507.191,72	2.519.574,10
S-Titolo II - spese in conto capitale	714.847,46	342.909,31	84.105,41	179.690,41	312.095,04	1.842.121,44	740.181,34
S-Titolo III - spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	-
S-Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi	5.360,53	535,00	2.086,01	8.787,46	15.643,12	30.267,01	145.369,71
Totale	745.219,29	380.201,00	138.065,49	319.237,49	543.235,99	2.379.580,17	3.405.125,15

Rappresentazione residui passivi finali 2013 per anno di provenienza



QUADRO 4

Strumenti extra contabili (indicatori)

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

Dati per indicatori	2011	2012	2013
Entrate tributarie	8.717.229,05	9.762.875,38	8.551.211,15
Entrate per trasferimenti	643.950,05	462.093,29	1.770.442,60
Entrate extratributarie	3.049.230,03	2.446.067,80	2.621.359,06
Entrate correnti	12.410.409,13	12.671.036,47	12.943.012,81
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, categ. 1)	326.793,61	232.145,22	1.641.333,88
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07+tit. IV)*	3.151.327,78	3.133.524,53	3.095.453,82
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 3)	726.511,39	813.105,80	1.153.269,85
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Interv. 6)	524.883,64	487.117,26	419.034,00
Spese correnti	11.764.767,39	12.056.939,22	12.265.594,34
Riscossioni (Tit. 1 e 3 Entrata)	9.503.628,83	8.997.076,74	8.942.069,13
Pagamenti (Tit. 1 Spesa)	8.951.578,89	8.674.537,36	9.746.020,24
Popolazione residente al 31 dicembre	17142	17212	17155

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

4.1.a - GRADO DI AUTONOMIA			
INDICE	2011	2012	2013
1. Autonomia finanziaria			
<u>Entrate tributarie+ extratributarie</u>	94,81%	96,35%	86,32%
Entrate correnti			
2. Autonomia impositiva			
<u>Entrate tributarie</u>	70,24%	77,05%	66,07%
Entrate correnti			
3. Dipendenza erariale			
<u>Trasferimenti correnti statali</u>	2,63%	1,83%	12,68%
Entrate correnti			

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

4.1.b - GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO			
INDICE	2011	2012	2013
1. Rigidità strutturale			
<u>Spesa personale+rimborsomutui(cap+int)</u> Entrate correnti	35,48%	34,99%	36,06%
2. Rigidità per costo personale			
<u>Spesa personale</u> Entrate correnti	25,39%	24,73%	23,92%
3. Rigidità per indebitamento			
<u>Rimborsomutui (cap+int)</u> Entrate correnti	10,08%	10,26%	12,15%

4.1.c - PRESSIONE FISCALE ED ERARIALE PRO-CAPITE			
INDICE	2011	2012	2013
1. Pressione entrate proprie pro-capite			
<u>Entrate tributarie+ extratributarie</u> Numero abitanti	686,41	709,33	651,27
2. Pressione tributaria pro-capite			
<u>Entrate tributarie</u> Numero abitanti	508,53	567,21	498,47
3. Trasferimenti erariali pro-capite			
<u>Trasferimenti correnti statali</u> Numero abitanti	19,06	13,49	95,68

4.1.d - CAPACITA' GESTIONALE			
INDICE	2011	2012	2013
1. Velocità di riscossione entrate proprie			
<u>Riscossioni titoli 1 + 3</u> Accertamenti titoli 1 + 3	80,77%	73,69%	80,04%
2. Velocità di pagamenti spese correnti			
<u>Pagamenti titolo 1</u> Impegni titolo 1	76,09%	71,95%	79,46%

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

4.2.a - PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO

Posizioni economiche	2011	2012	2013
Dirigenti	1	1	1
D5	5	4	3
D4	5	5	5
D3	2	2	2
D2	2	2	2
D1	10	9	9
C6	0	0	0
C5	9	10	10
C4	8	7	7
C3	1	1	1
C2	4	4	4
C1	19	19	19
B7	1	1	1
B6	2	2	2
B5	1	0	0
B4	9	9	9
B3	4	4	4
B2	1	1	1
B1	2	2	2
Totale personale	86	83	82

di cui Num. Pos.
Organizzative

7	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 2011	Anno 2012	Anno 2013
Popolazione	17.142	17.212	17.155
Spesa del personale (Spesa Tit. 1 Interv. 01-Interv. 03-Interv. 07)*	3.151.327,78	3.133.524,53	3.095.453,82
Spese correnti	11.764.767,39	12.056.939,22	12.265.594,34
Spesa per la formazione (stanziato)	6.538,00	6.538,00	6.538,00
Spesa per la formazione (impegnato)	6.271,80	6.536,19	6.538,00

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

INDICE	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. Costo personale su spesa corrente			
<u>Spesa personale</u>	26,79%	25,99%	25,24%
Spese correnti			
2. Costo medio del personale			
<u>Spesa personale</u>	36.643,35	37.753,31	37.749,44
Numero dipendenti			
3. Costo medio pro-capite			
<u>Spesa personale</u>	183,84	182,05	180,44
Popolazione			
4. Spesa per la formazione			
<u>Spesa impegnata</u>	95,93%	99,97%	100,00%
Spesa prevista			
5. Spesa formazione pro-capite			
<u>Spesa formazione impegnata</u>	72,93	78,75	79,73
Numero dipendenti			
6. Costo formazione su spesa personale			
<u>Spesa formazione impegnata</u>	0,20%	0,21%	0,21%
Spesa personale			
7. Rapporto dipendenti/popolazione			
<u>Numero dipendenti</u>	0,50%	0,48%	0,48%
Popolazione			

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

4.3.a - INDICATORI RELATIVI AI SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO	Parametro efficacia	parametro 2011	risultato 2011	parametro 2012	risultato 2012	parametro 2013	risultato 2013
Servizi connessi agli organi istituzionali	<u>numero addetti</u> popolazione	6,00	0,04%	6,50	0,04%	7,00	0,04%
		17.142		17.212		17.155	
Amministrazione generale	<u>numero addetti</u> popolazione	19,00	0,11%	18,80	0,11%	17,30	0,10%
		17.142		17.212		17.155	
Servizi connessi all'ufficio tecnico	<u>domande evase</u> domande presentate	805	96,29%	2631	98,80%	2511	104,02%
		836		2663		2414	
Servizi di anagrafe e stato civile	<u>numero addetti</u> popolazione	5,00	0,03%	5,00	0,03%	6,00	0,03%
		17.142		17.212		17.155	
Polizia locale	<u>numero addetti</u> popolazione	17,00	0,10%	17,00	0,10%	17,00	0,10%
		17.142		17.212		17.155	
Servizi necroscopici e cimiteriali	<u>numero addetti</u> popolazione	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
		17.142		17.212		17.155	
Fognatura e depurazione	<u>unità imm.servite</u> totale unità immobiliari	9147	100,00%	9181	100,00%	9239	100,00%
		9147		9181		9239	
Nettezza urbana	<u>frequenza sett.raccolta</u> 7	1,7	24,29%	1,7	24,29%	1,7	24,29%
		7		7		7	
Viabilità ed illuminazione pubblica	<u>Km strade illuminate</u> 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 2011	risultato 2011	parametro 2012	risultato 2012	parametro 2013	risultato 2013
Servizi connessi agli organi istituzionali	costo totale popolazione	711.932,62	41,53	754.901,36	43,86	630.004,62	36,72
		17.142		17.212		17.155	
Amministrazione generale	costo totale popolazione	1.689.157,41	98,54	2.086.644,24	121,23	2.766.746,91	161,28
		17.142		17.212		17.155	
Servizi connessi all'ufficio tecnico	costo totale popolazione	762.246,76	44,47	570.857,87	33,17	479.662,32	27,96
		17.142		17.212		17.155	
Servizi di anagrafe e stato civile	costo totale popolazione	223.485,86	13,04	180.094,38	10,46	199.482,78	11,63
		17.142		17.212		17.155	
Polizia locale	costo totale popolazione	8.066,45	0,47	866.294,21	50,33	841.176,50	49,03
		17.142		17.212		17.155	
Servizi necroscopici e cimiteriali	costo totale popolazione	127.531,13	7,44	114.233,34	6,64	110.636,55	6,45
		17.142		17.212		17.155	
Fognatura e depurazione	costo totale Km. rete fognaria	114.499,68	3.053,32	108.875,36	2.903,34	104.153,89	2.777,44
		37,5		37,5		37,5	
Nettezza urbana	costo totale q.li rifiuti smaltiti	2.403.205,25	31,78	2.495.204,94	34,22	2.342.836,30	33,43
		75624,65		72919,2		70.088,80	
Viabilità ed illuminazione pubblica	costo totale Km strade illuminate	919.349,75	19.985,86	1.100.731,53	23.928,95	1.160.913,88	25.237,26
		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	2011	2011	2012	2012	2013	2013
Asilo nido	<u>domande soddisfatte</u>	49	90,74%	31	46,27%	41	67,21%
	domande presentate	54		67		61	
	<u>Costo servizio</u>	293.723,07	4.196,04	274.399,90	3.864,79	275.911,81	4.180,48
	bambini frequentanti	70		71		66	
	<u>Proventi servizio</u>	310.295,00	4.432,79	267.940,92	3.773,82	237.487,00	3.598,29
	bambini frequentanti	70		71		66	
	<u>Costo servizio</u>	293.723,07	94,66%	274.399,90	102,41%	275.911,81	116,18%
	Proventi servizio	310.295,00		267.940,92		237.487,00	
Refezione scolastica	<u>domande soddisfatte</u>	1.307	100,00%	1294	100,00%	1325	100,00%
	domande presentate	1.307		1294		1325	
	<u>Costo servizio</u>	810.853,97	620,39	768.240,11	593,69	858.200,78	647,70
	bambini fruitori	1.307		1294		1325	
	<u>Proventi servizio</u>	559.313,30	427,94	561.733,43	434,11	575.278,39	434,17
	bambini fruitori	1.307		1294		1325	
	<u>Costo servizio</u>	810.853,97	144,97%	768.240,11	136,76%	858.200,78	149,18%
	Proventi servizio	559.313,30		561.733,43		575.278,39	
Centri estivi	<u>domande soddisfatte</u>	244	100,00%	-	0,00%	334	100,00%
	domande presentate	244		-		334	
	<u>Costo servizio</u>	119.012,00	487,75	-	0,00	47.098,85	141,01
	bambini fruitori	244		-		334	
	<u>Proventi servizio</u>	46.931,19	192,34	-	0,00	16.097,50	48,20
	bambini fruitori	244		-		334	
	<u>Costo servizio</u>	119.012,00	253,59%	-	0,00%	47.098,85	292,58%
	Proventi servizio	46.931,19		-		16.097,50	

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 2013 è stato attuato un controllo analitico sull'intera attività svolta dall'Ente, attivando i seguenti 14 centri di costo:

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

Le entrate e le spese di gestione rilevate con gli accertamenti e gli impegni di competenza di parte corrente sono state opportunamente imputate ai ricavi ed ai costi (secondo la loro natura) ed ai centri di costo (secondo la loro destinazione). I dati finanziari sono stati poi opportunamente rettificati mediante imputazione ad ogni centro di costo di quote di ammortamento economico riferite ai cespiti patrimoniali rilevati nell'inventario dei beni comunali e definite secondo quanto previsto dalla normativa vigente (art. 229 D.Lgs 267/2000).

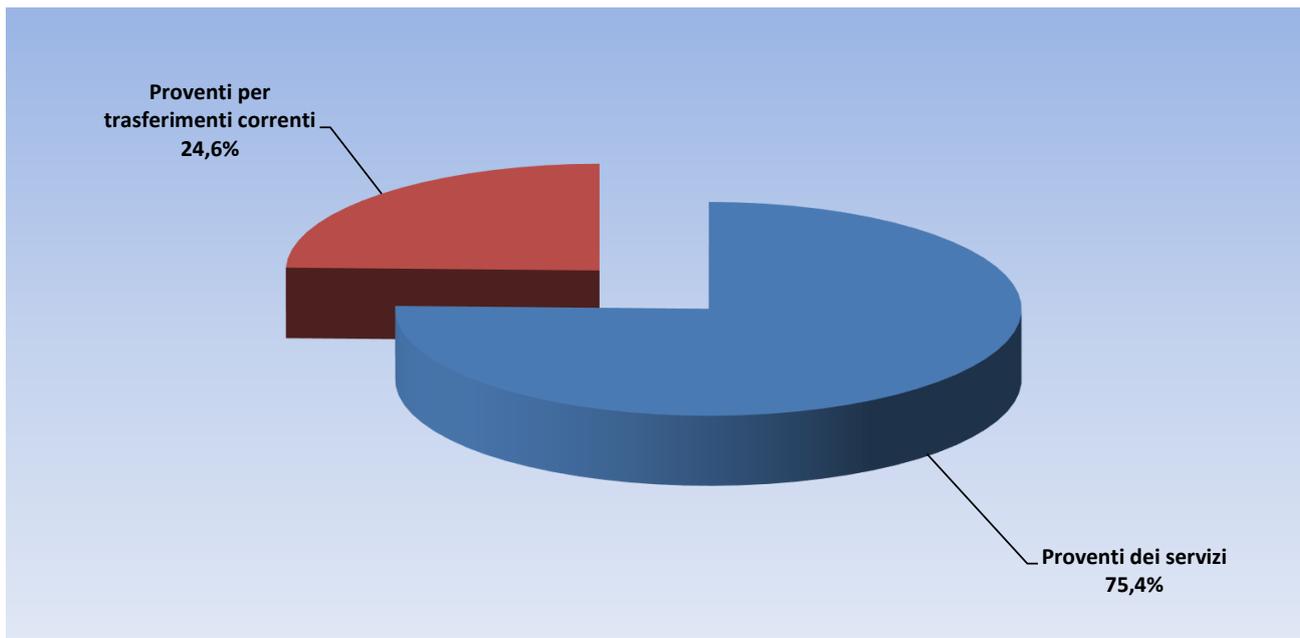
Il costo del personale è stato distribuito sui centri di costo analizzati in base alla percentuale di effettivo utilizzo delle risorse umane.

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

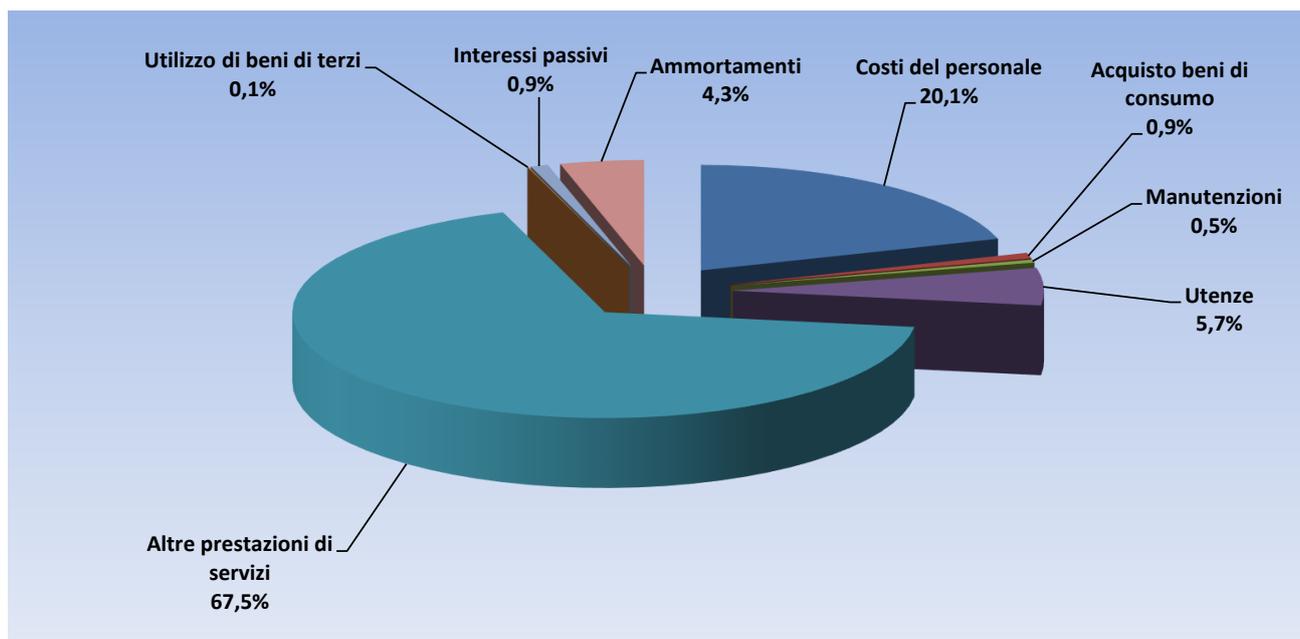
ASILO NIDO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			184.126,09	75,4%
Entrate per rimborso spese gestione asilo nido	10.000,00	5,4%		
Entrate per rimborso mensa	4.126,09	2,2%		
Rette asilo nido	170.000,00	92,3%		
Proventi per trasferimenti correnti			60.000,00	24,6%
Trasferimenti regionali - Gestione asilo nido	60.000,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			244.126,09	100,0%
Costi del personale			117.791,04	20,1%
Stipendi	90.367,89	76,7%		
Contributi previdenziali	25.201,35	21,4%		
IRAP	2.221,80	1,9%		
Acquisto beni di consumo			5.097,41	0,9%
Spese per materiali di consumo	5.097,41	100,0%		
Manutenzioni			2.869,75	0,5%
Manutenzione fabbricati	593,45	20,7%		
Manutenzione impianti e attrezzature	2.276,30	79,3%		
Utenze			33.445,91	5,7%
Acqua	1.200,00	3,6%		
Energia elettrica	4.500,00	13,5%		
Riscaldamento	26.500,00	79,2%		
Spese telefoniche	1.245,91	3,7%		
Altre prestazioni di servizi			394.562,54	67,5%
Assicurazioni	124,88	0,0%		
Assistenza specialistica	309.063,33	78,3%		
Servizio dietistico	1.714,41	0,4%		
Servizio materna estiva	8.000,00	2,0%		
Spese pulizia	6.563,52	1,7%		
Spese servizio mensa scolastica	69.096,40	17,5%		
Utilizzo di beni di terzi			380,00	0,1%
Spese di noleggio	380,00	100,0%		
Interessi passivi			5.250,33	0,9%
Interessi passivi	5.250,33	100,0%		
Ammortamenti			25.333,22	4,3%
Ammortamento fabbricati indisponibili	24.106,31	95,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	187,20	0,7%		
Ammortamento mobili	1.039,71	4,1%		
TOTALE COSTI			584.730,20	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 340.604,11	

Ricavi



Costi



ANALISI RICAVI E COSTI ESERCIZIO 2013

Il servizio è svolto presso la sede "Don Minzoni" che ha una disponibilità di n. 75 posti-bambino. Nel 2013 sono stati coperti 67 posti con una frequenza media per il 2013 di 66 bambini. Il nido accoglie i bambini a partire del compimento del dodicesimo mese e fino a tre anni di età. L'orario di apertura è garantito dalle 7,30 alle 18,00. 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 170.000,00) e ai rimborsi spese (euro 14.126,09) da parte di Comuni convenzionati per il servizio di asilo nido (Pianezza, La Cassa, Caselette).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti erogati a favore del comune da parte della Regione per la gestione dell'asilo nido (euro 60.000,00).

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

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto. Il costo complessivo risulta essere pari ad euro 117.791,04.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali materiali di pulizia, materiale igienico ed altri materiali di consumo (euro 5.097,41).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni ordinarie varie sul fabbricato (deratizzazione e manutenzione montacarichi) e su impianti e attrezzature (impianti elettrici, termici, estintori, ecc.) per un totale pari ad euro 2.869,75.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento per un totale di euro 33.445,91.

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 394.562,54).

Utilizzo beni di terzi

Sono le spese relative al servizio di autotrasporto per uscite didattiche (euro 380,00).

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 5.250,33).

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative all'immobile sede dell'asilo e ai beni mobili in uso (arredi e attrezzature) per un totale pari ad euro 25.333,22.

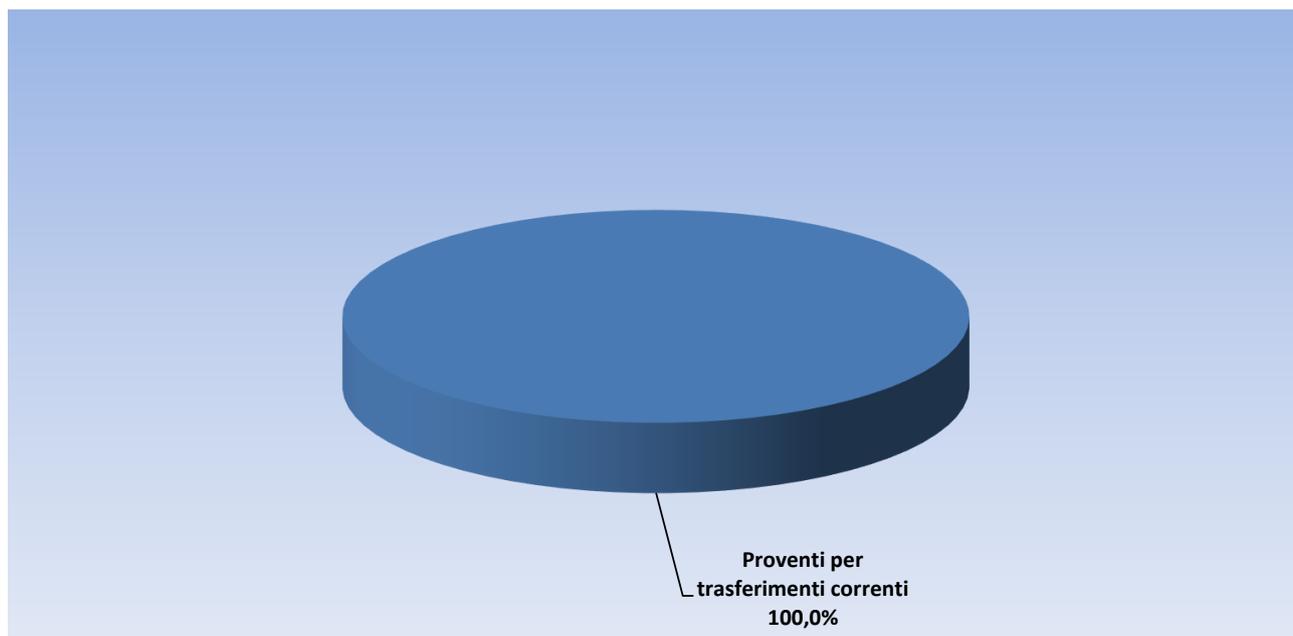
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "asilo nido" ha comportato ricavi per un totale di euro 244.126,09 e costi per un totale di euro 584.730,20 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 340.604,11.

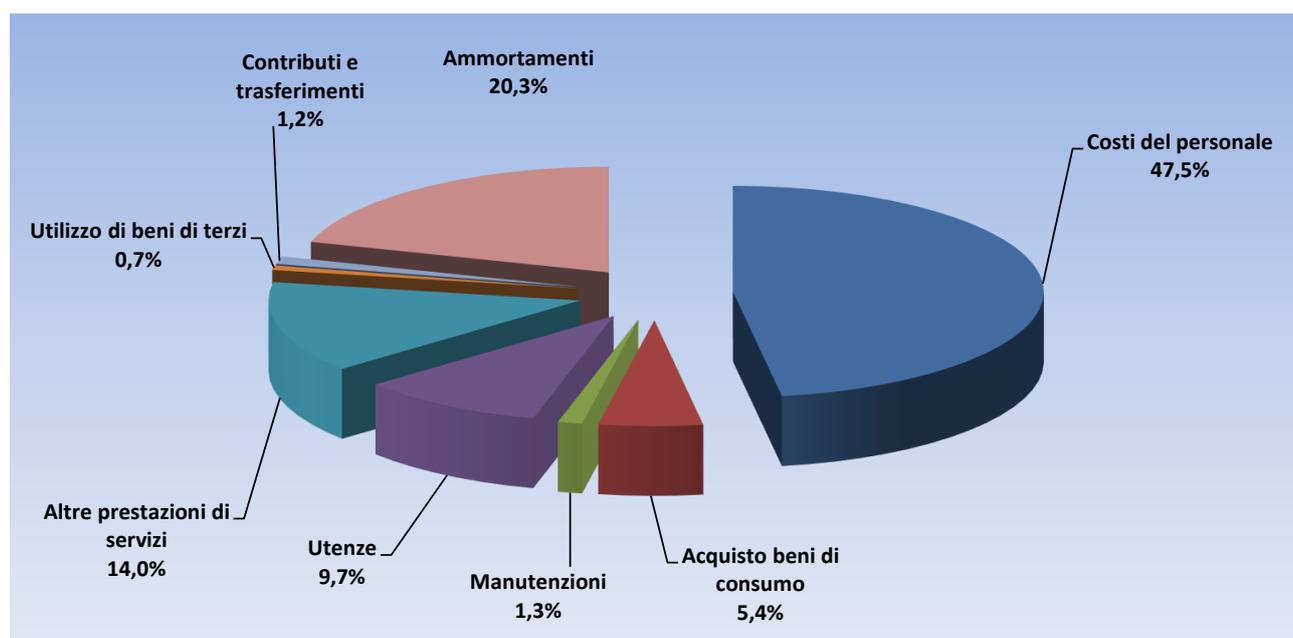
BIBLIOTECA

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			3.000,00	100,0%
Trasferimenti regionali - Attività culturali	3.000,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			3.000,00	100,0%
Costi del personale			189.896,32	47,5%
Stipendi	140.935,98	74,2%		
Contributi previdenziali	38.168,52	20,1%		
IRAP	10.791,81	5,7%		
Acquisto beni di consumo			21.543,34	5,4%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	5.643,34	26,2%		
Acquisto libri	13.000,00	60,3%		
Cancelleria	400,00	1,9%		
Spese per materiali di consumo	2.500,00	11,6%		
Manutenzioni			5.074,24	1,3%
Manutenzione fabbricati	3.581,72	70,6%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	437,40	8,6%		
Manutenzione software	1.055,12	20,8%		
Utenze			38.720,39	9,7%
Acqua	850,00	2,2%		
Energia elettrica	15.100,00	39,0%		
Riscaldamento	21.315,00	55,0%		
Spese telefoniche	1.455,39	3,8%		
Altre prestazioni di servizi			55.835,38	14,0%
Assicurazioni	1.000,00	1,8%		
Servizi esterni di supporto	24.093,31	43,2%		
Spese di rappresentanza	98,00	0,2%		
Spese per eventi culturali	7.690,89	13,8%		
Spese pulizia	22.953,18	41,1%		
Utilizzo di beni di terzi			2.800,00	0,7%
Spese di noleggio	2.800,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			4.700,00	1,2%
Progetti culturali	4.700,00	100,0%		
Ammortamenti			81.286,88	20,3%
Ammortamento attrezzature informatiche	352,19	0,4%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	74.176,63	91,3%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	3.193,50	3,9%		
Ammortamento mobili	3.564,56	4,4%		
TOTALE COSTI			399.856,55	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 396.856,55	

Ricavi



Costi



ANALISI RICAVI E COSTI ESERCIZIO 2013

Il servizio continua ad ottenere grandi risultati in termini di partecipazione dei cittadini alle attività proposte dalla biblioteca con iniziative quali gruppi di lettura, lezioni di matematica per studenti, corsi di informatica ed altri progetti volti all'utenza. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano i trasferimenti erogati al comune da parte della Regione per l'acquisto di materiale bibliografico per un importo pari ad euro 3.000,00.

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

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il costo del personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un costo complessivo pari ad euro 189.896,32.

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 21.543,34.

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 ascensore, servizio derattizzazione, la manutenzione delle fotocopiatrici e del software per un importo complessivo di euro 5.074,24.

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 38.720,39.

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 55.835,38.

Utilizzo beni di terzi

Sono le spese relative al noleggio di fotocopiatrici (euro 2.800,00).

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai contributi erogati per "Manifestazione femmina illuminata" e "Progetto Leonardo", per la gestione dell'apertura dell'Ecomuseo e per l'adesione al sistema interbibliotecario e al coordinamento regionale Informagiovani per un totale di euro 4.700,00.

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 81.286,88.

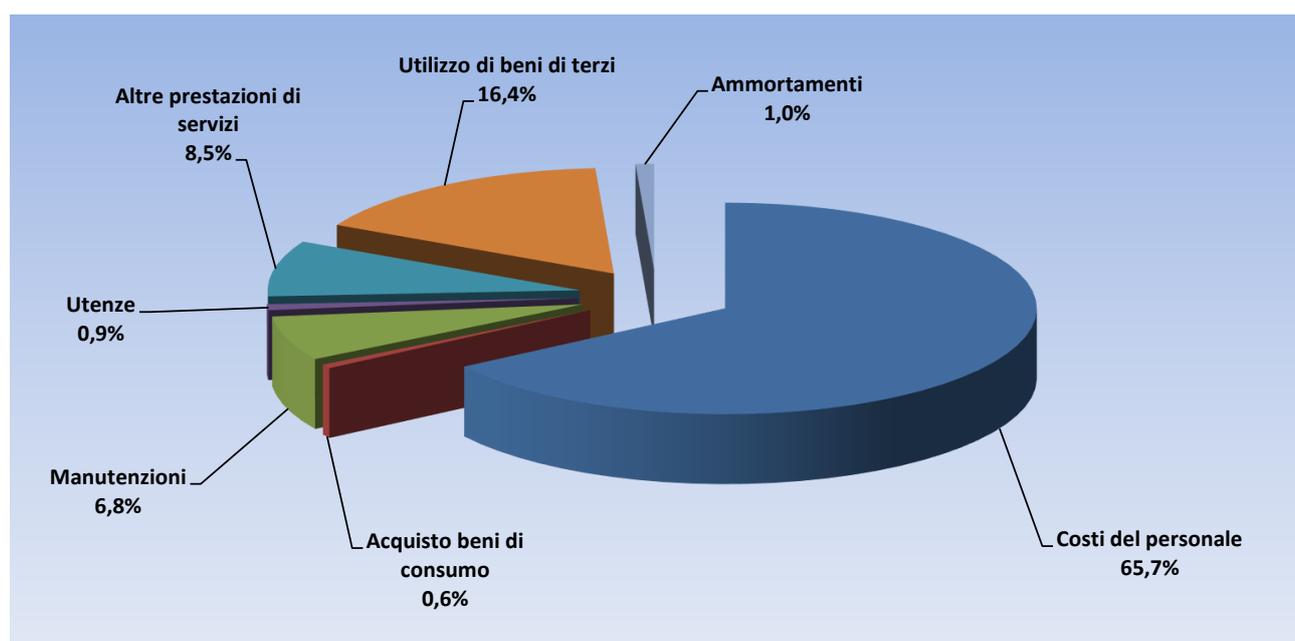
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "**biblioteca**" ha comportato ricavi per un totale di euro 3.000,00 e costi per un totale di euro 399.856,55 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 396.856,55.

CED

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			84.763,88	65,7%
Stipendi	64.170,25	75,7%		
Contributi previdenziali	17.387,97	20,5%		
IRAP	3.205,65	3,8%		
Acquisto beni di consumo			796,17	0,6%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	66,00	8,3%		
Cancelleria	481,63	60,5%		
Spese per materiali di consumo	248,54	31,2%		
Manutenzioni			8.795,60	6,8%
Manutenzione mobili e macchine ufficio	1.100,00	12,5%		
Manutenzione software	7.695,60	87,5%		
Utenze			1.178,34	0,9%
Spese telefoniche	1.178,34	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			11.022,18	8,5%
Spese di gestione	11.022,18	100,0%		
Utilizzo di beni di terzi			21.185,88	16,4%
Spese di noleggio	21.185,88	100,0%		
Ammortamenti			1.226,94	1,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	981,88	80,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	36,26	3,0%		
Ammortamento mobili	208,80	17,0%		
TOTALE COSTI			128.968,99	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 128.968,99	

Costi



ANALISI RICAVI E COSTI ESERCIZIO 2013

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 esistente. Si è occupato della realizzazione di un sistema Wi-Fi sul territorio comunale. Ha dato il proprio supporto al personale sull'utilizzo dei nuovi applicativi, in particolare per le procedure di contabilità, anagrafe e protocollo. Gestisce i collegamenti con le sedi decentrate e a internet. Di seguito si illustra l'andamento dei costi gestionali relativi al servizio.

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali, che comprendono sia il personale diretto che il costo del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un costo complessivo pari ad euro 84.763,88.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, tra cui materiale di cancelleria, materiale informatico vario e abbonamenti (totale pari ad euro 796,17).

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 8.795,60.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti la telefonia per un costo complessivo di euro 1.178,34.

Altre prestazioni di servizi

Comprende le spese per il collegamento internet e la rete Wi-Fi, il rinnovo della casella PEC ed il servizio di conservazione digitale dei documenti. Costo complessivo: euro 11.022,18.

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 21.185,88.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative ai macchinari, alle attrezzature informatiche e ai beni mobili in uso al servizio in oggetto per euro 1.226,94.

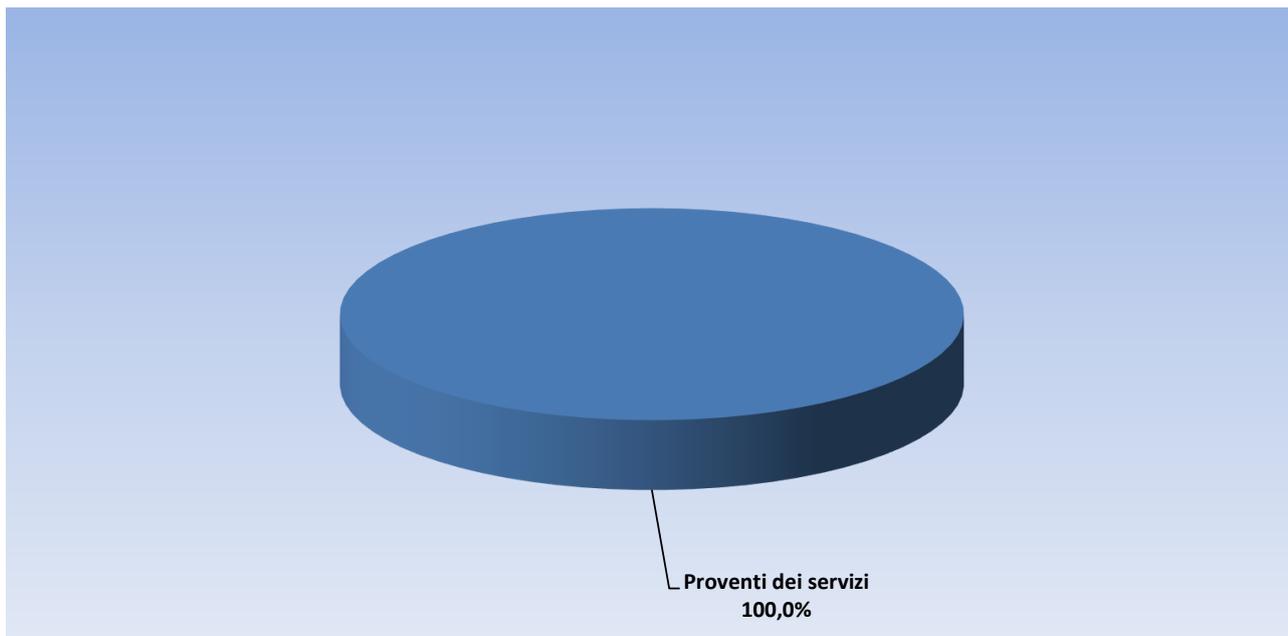
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "CED" ha comportato costi per un totale di euro 128.968,99 determinandosi un saldo da finanziare del medesimo importo.

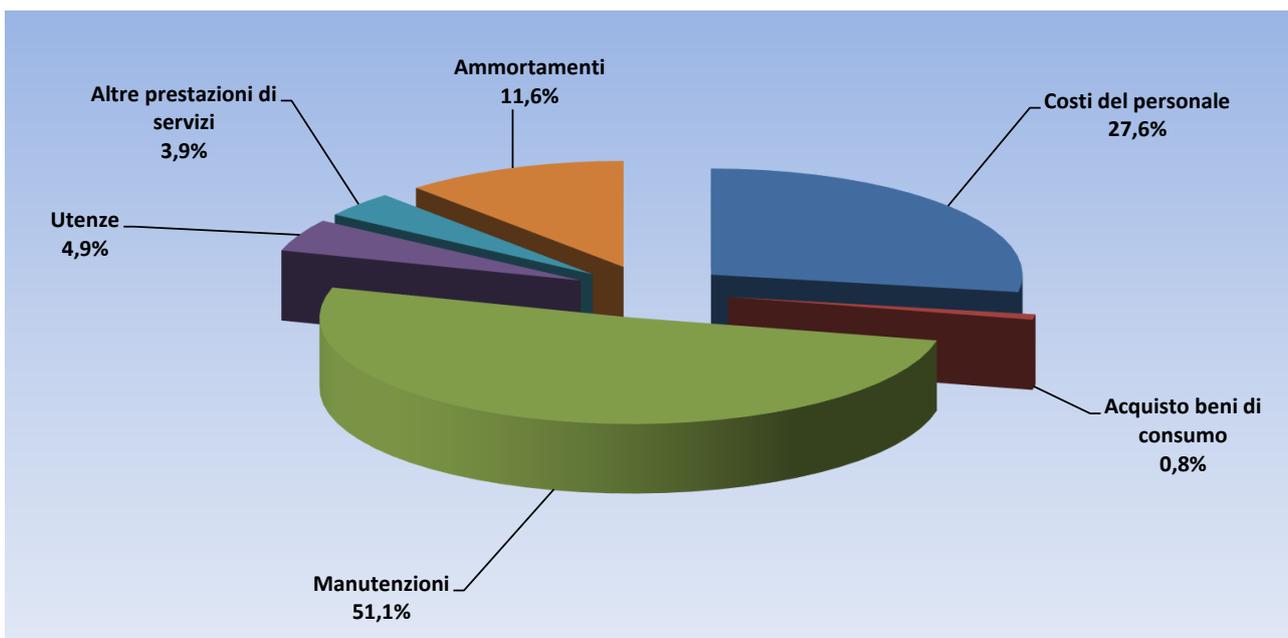
CIMITERO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			82.818,83	100,0%
Proventi gestione cimiteriale	82.818,83	100,0%		
TOTALE RICAVI			82.818,83	100,0%
Costi del personale			51.773,19	27,6%
Stipendi	38.368,97	74,1%		
Contributi previdenziali	10.387,13	20,1%		
IRAP	3.017,09	5,8%		
Acquisto beni di consumo			1.551,73	0,8%
Spese per materiali di consumo	1.551,73	100,0%		
Manutenzioni			95.815,60	51,1%
Manutenzione cimitero	87.000,00	90,8%		
Manutenzione fabbricati	899,00	0,9%		
Manutenzione impianti e attrezzature	7.916,60	8,3%		
Utenze			9.269,22	4,9%
Acqua	900,00	9,7%		
Energia elettrica	8.100,00	87,4%		
Spese telefoniche	269,22	2,9%		
Altre prestazioni di servizi			7.300,00	3,9%
Spese varie	4.000,00	54,8%		
Trasporti funebri	3.300,00	45,2%		
Ammortamenti			21.717,61	11,6%
Ammortamento beni demaniali	19.765,40	91,0%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	1.952,21	9,0%		
TOTALE COSTI			187.427,35	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 104.608,52	

Ricavi



Costi



ANALISI RICAVI E COSTI ESERCIZIO 2013

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 2013 oltre alla normale attività operativa sono state attivate esumazioni ordinarie. Di seguito si analizzano i ricavi relativi al servizio.

Proventi dei servizi

Rappresentano le entrate derivanti dagli introiti relativi ai proventi dei diritti cimiteriali e delle lampade votive per un totale pari ad euro 82.818,83.

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

Costi del personale

E' rappresentato dalle spese relative agli addetti comunali quali costi del personale indiretto per una percentuale dedicata al servizio in oggetto per un totale complessivo pari ad euro 51.773,19.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo quali lampade votive e targhe in marmo oltre a materiale idraulico (euro 1.551,73).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa è quella che incide maggiormente sul costo complessivo del servizio e si riferisce principalmente ai costi relativi alla gestione delle attività cimiteriali e in via residuale alle manutenzioni varie tra cui: il servizio di allacciamento lampade votive, la manutenzione di ascensori, impianti elettrici oltre a piccoli lavori di lattoneria. Costo complessivo: euro 95.815,60.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia e acqua potabile (euro 9.269,22).

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.), all'utilizzo delle camere mortuarie e sale autoptiche c/o ospedale di Rivoli per un importo di euro 7.300,00.

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 21.717,61.

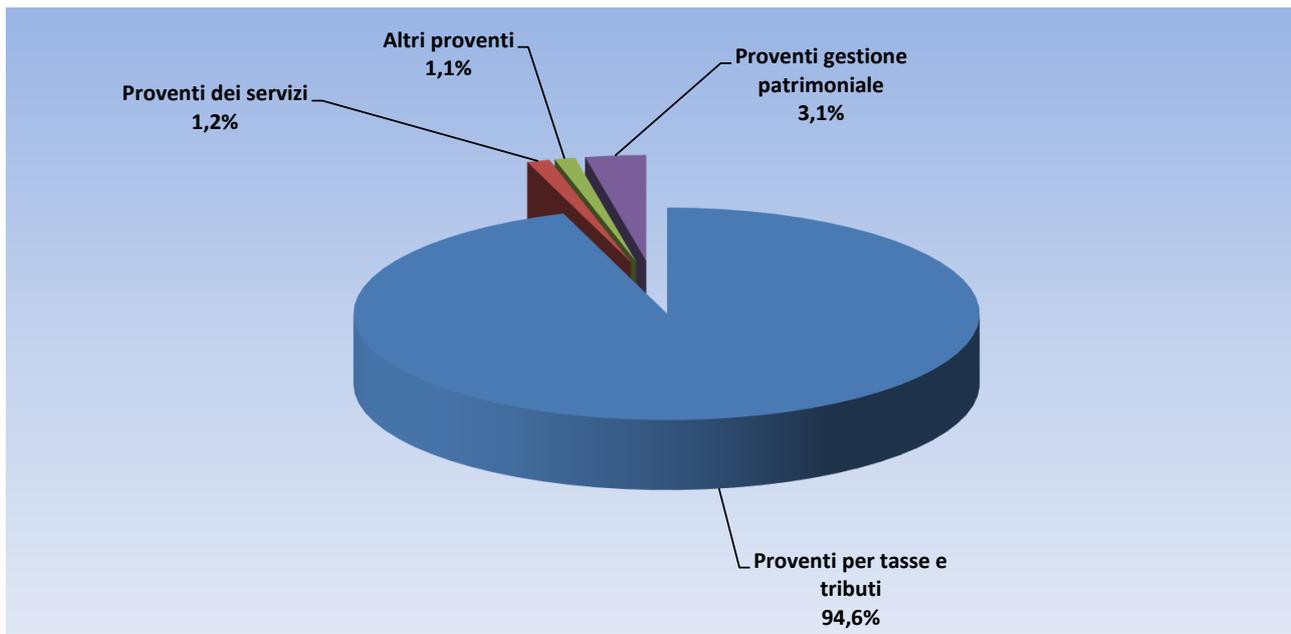
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*cimitero*" ha comportato ricavi per un totale di euro 82.818,83 e costi per un totale di euro 187.427,35 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 104.608,52.

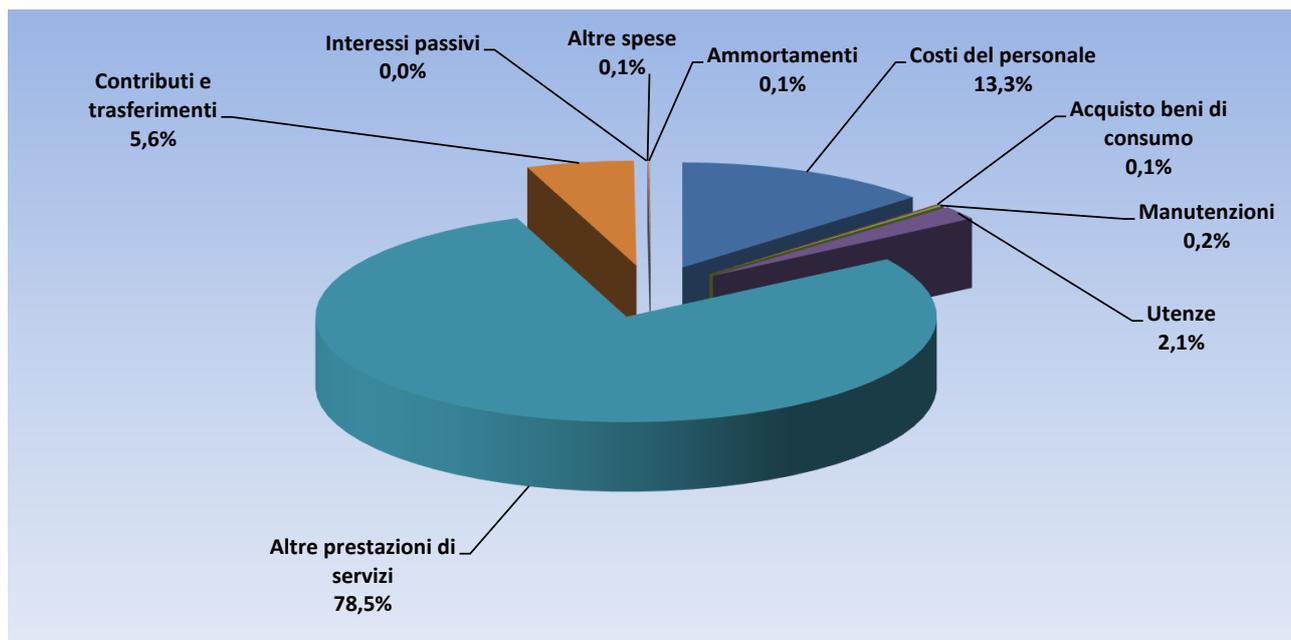
GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			2.582.359,64	94,6%
Tributo comunale rifiuti e servizi	2.582.359,64	100,0%		
Proventi dei servizi			32.055,74	1,2%
Diritti di segreteria	32.055,74	100,0%		
Altri proventi			28.943,58	1,1%
Sanzioni per violazioni edilizie	28.943,58	100,0%		
Proventi gestione patrimoniale			85.378,21	3,1%
Canoni patrimoniali	85.378,21	100,0%		
TOTALE RICAVI			2.728.737,17	100,0%
Costi del personale			409.122,16	13,3%
Stipendi	302.872,12	74,0%		
Contributi previdenziali	81.205,35	19,8%		
IRAP	25.044,69	6,1%		
Acquisto beni di consumo			3.180,30	0,1%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	2.108,30	66,3%		
Cancelleria	322,50	10,1%		
Spese per materiali di consumo	749,50	23,6%		
Manutenzioni			7.502,00	0,2%
Manutenzione software	7.502,00	100,0%		
Utenze			65.400,00	2,1%
Acqua	3.400,00	5,2%		
Energia elettrica	35.000,00	53,5%		
Riscaldamento	27.000,00	41,3%		
Altre prestazioni di servizi			2.409.650,77	78,5%
Servizi prevenzione randagismo	21.894,39	0,9%		
Spese legali	3.235,44	0,1%		
Spese di gestione	2.420,00	0,1%		
Spese per attività riscossione entrate tributarie	12.414,60	0,5%		
Spese per contenzioso	6.760,00	0,3%		
Spese per gestione rifiuti	2.337.964,40	97,0%		
Spese per incarichi professionali	21.434,04	0,9%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	1.111,60	0,0%		
Spese pulizia	2.386,30	0,1%		
Spese varie	30,00	0,0%		
Contributi e trasferimenti			171.425,00	5,6%
Trasferimenti a Comuni	1.200,00	0,7%		
Trasferimenti a Provincia	122.450,00	71,4%		
Trasferimenti a Regione	2.775,00	1,6%		
Trasferimenti per agevolazioni tributarie	45.000,00	26,3%		
Interessi passivi			419,11	0,0%
Interessi passivi	419,11	100,0%		
Altre spese			2.085,67	0,1%
Imposte e tasse	2.085,67	100,0%		
Ammortamenti			1.671,75	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	0,06	0,0%		
Ammortamento beni demaniali	1.671,69	100,0%		
TOTALE COSTI			3.070.456,76	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			- 341.719,59	

Ricavi



Costi



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

Proventi per tasse e tributi

Sono costituiti dai proventi del tributo comunale per rifiuti e servizi (euro 2.582.359,64).

Proventi dei servizi

Rientrano in tale categoria le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria (euro 32.055,74).

Altri proventi

Rientrano in tale categoria le sanzioni per difformità edilizie (euro 28.943,58).

Proventi gestione patrimoniale

In questa categoria sono compresi i proventi relativi alla gestione patrimoniale: canone patrimoniale non ricognitorio per soggetti concessionari di servizi pubblici (euro 85.378,21).

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 409.122,16.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali libri, abbonamenti, cancelleria, carta, ortofotocarta ed altri materiali di consumo per un totale di euro 3.180,30.

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni varie sui beni patrimoniali in disponibilità all'ente (euro 7.502,00).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, riscaldamento e acqua potabile (euro 65.400,00).

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 2.409.650,77.

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 oltre alla quota Tefa a favore della Provincia. Totale complessivo: euro 171.425,00.

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 419,11).

Altre spese

Comprendono spese per imposte e tasse di contratti dell'ufficio patrimonio per un importo pari ad euro 2.085,67.

Ammortamenti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del TUEL sono state calcolate le quote di ammortamento economico relative all'ecocentro comunale, alla realizzazione di contenitori interrati per la raccolta differenziata e alle attrezzature informatiche in dotazione agli uffici del servizio. Costo complessivo: euro 1.671,75.

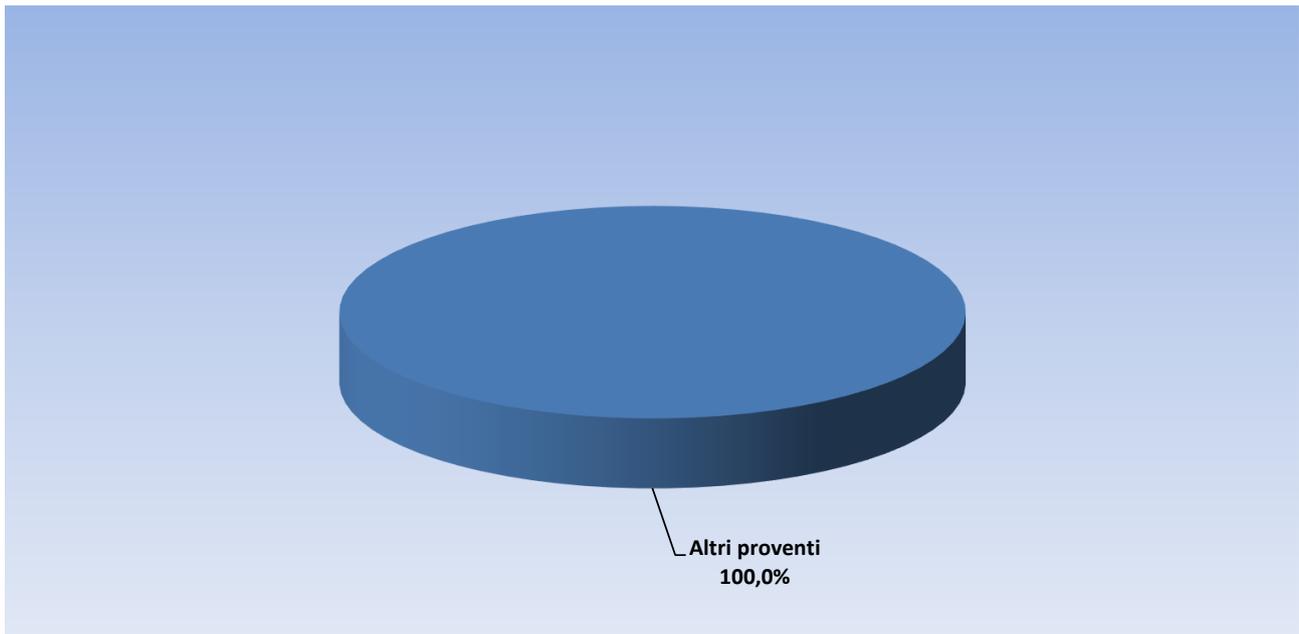
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*gestione del territorio e ambiente*" ha comportato ricavi per un totale di euro 2.728.737,17 e costi per un totale di euro 3.070.456,76 determinandosi un **saldo da finanziare** pari ad euro 341.719,59.

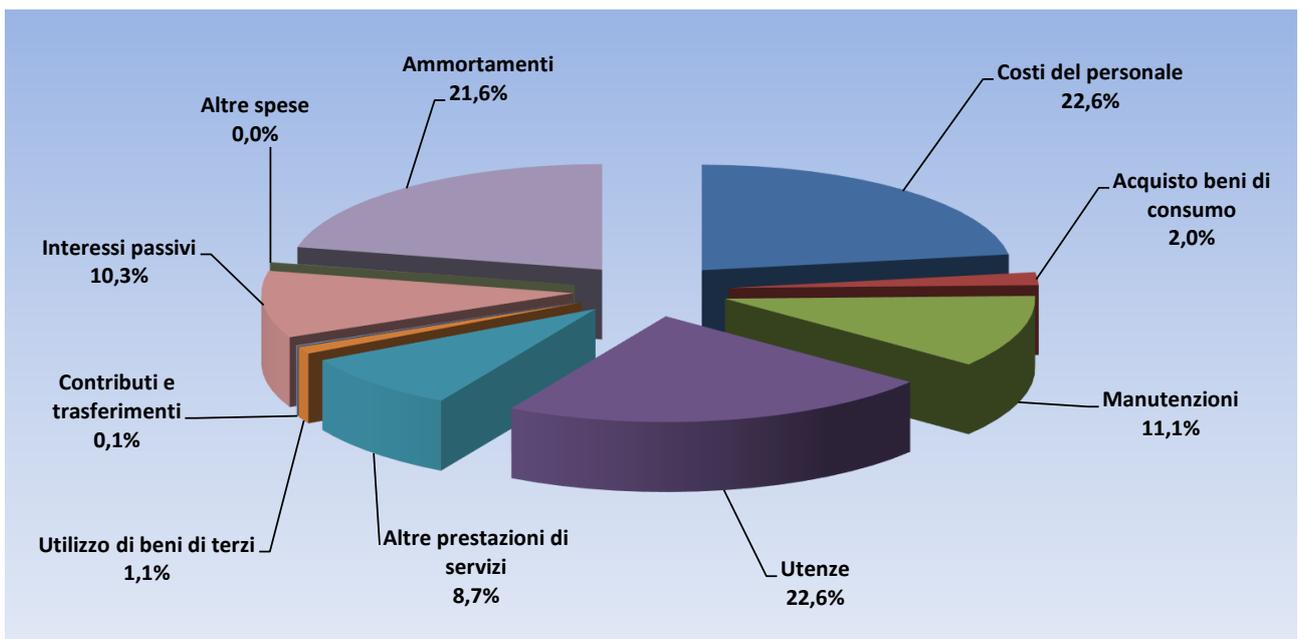
GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altri proventi			3.132,34	100,0%
Entrate per rimborso danni patrimoniali	3.132,34	100,0%		
TOTALE RICAVI			3.132,34	100,0%
Costi del personale			445.944,01	22,6%
Stipendi	332.168,36	74,5%		
Contributi previdenziali	84.438,47	18,9%		
Spese formazione	2.437,60	0,5%		
IRAP	26.899,58	6,0%		
Acquisto beni di consumo			38.996,69	2,0%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	593,40	1,5%		
Acquisto vestiario	2.350,00	6,0%		
Cancelleria	900,00	2,3%		
Carburante	10.500,00	26,9%		
Spese per materiali di consumo	24.653,29	63,2%		
Manutenzioni			218.922,93	11,1%
Manutenzione automezzi	4.960,00	2,3%		
Manutenzione fabbricati	31.444,88	14,4%		
Manutenzione fognatura	9.772,38	4,5%		
Manutenzione impianti e attrezzature	12.357,50	5,6%		
Manutenzione verde pubblico	72.861,66	33,3%		
Manutenzione viabilità	87.526,51	40,0%		
Utenze			444.869,96	22,6%
Acqua	20.445,00	4,6%		
Energia elettrica	413.946,00	93,0%		
Riscaldamento	8.500,00	1,9%		
Spese telefoniche	1.978,96	0,4%		
Altre prestazioni di servizi			171.889,88	8,7%
Assicurazioni	67.642,13	39,4%		
Spese di gestione	1.165,00	0,7%		
Spese per incarichi professionali	46.775,20	27,2%		
Spese per rimborso sinistri	9.800,00	5,7%		
Spese per sgombero neve	44.000,00	25,6%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	659,55	0,4%		
Trasporto	1.848,00	1,1%		
Utilizzo di beni di terzi			21.474,78	1,1%
Spese di noleggio	21.474,78	100,0%		
Contributi e trasferimenti			2.328,00	0,1%
Trasferimenti ad associazioni	2.328,00	100,0%		
Interessi passivi			202.277,92	10,3%
Interessi passivi	202.277,92	100,0%		
Altre spese			580,47	0,0%
Imposte e tasse	580,47	100,0%		
Ammortamenti			425.472,48	21,6%
Ammortamento beni demaniali	216.751,71	50,9%		
Ammortamento fabbricati disponibili	62.607,91	14,7%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	143.709,11	33,8%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	201,51	0,0%		
Ammortamento mobili	2.202,24	0,5%		
TOTALE COSTI			1.972.757,12	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 1.969.624,78	

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 3.132,34 le entrate derivanti dal rimborso dei danni ad impianti di illuminazione pubblica e segnaletica stradale da parte di terzi a seguito di sinistri stradali.

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 445.944,01.

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere (totale pari ad euro 38.996,69) 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 218.922,93.

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica (per illuminazione pubblica, semafori e segnaletica, magazzino com.le e protezione civile), telefonia (in particolare protezione civile e movicentro), acqua potabile (fontanelle, aree verdi, movicentro e magazzino com.le). Totale dei costi: euro 444.869,96.

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 monitoraggio stabilità alberate, incarico per redazione atto notarile cessione diritto superficie di aree di proprietà RFI Spa), spese per rimborso sinistri (franchigie come da polizze assicurative) e spese per il servizio di sgombero neve. Il costo complessivo è pari ad euro 171.889,88.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda il noleggio di attrezzature varie per interventi di manutenzione (euro 21.474,78).

Contributi e trasferimenti

Tale voce è costituita dai trasferimenti per attività del Consorzio Bealera dei Prati. Totale complessivo: euro 2.328,00.

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per opere varie (restauro Villa Govean, progetto "movicentro", bitumatura strade/rotatorie, ecc.). Gli oneri finanziari determinano un costo pari ad euro 202.277,92.

Altre spese

Comprendono spese per imposte e tasse per un importo pari ad euro 580,47.

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 425.472,48.

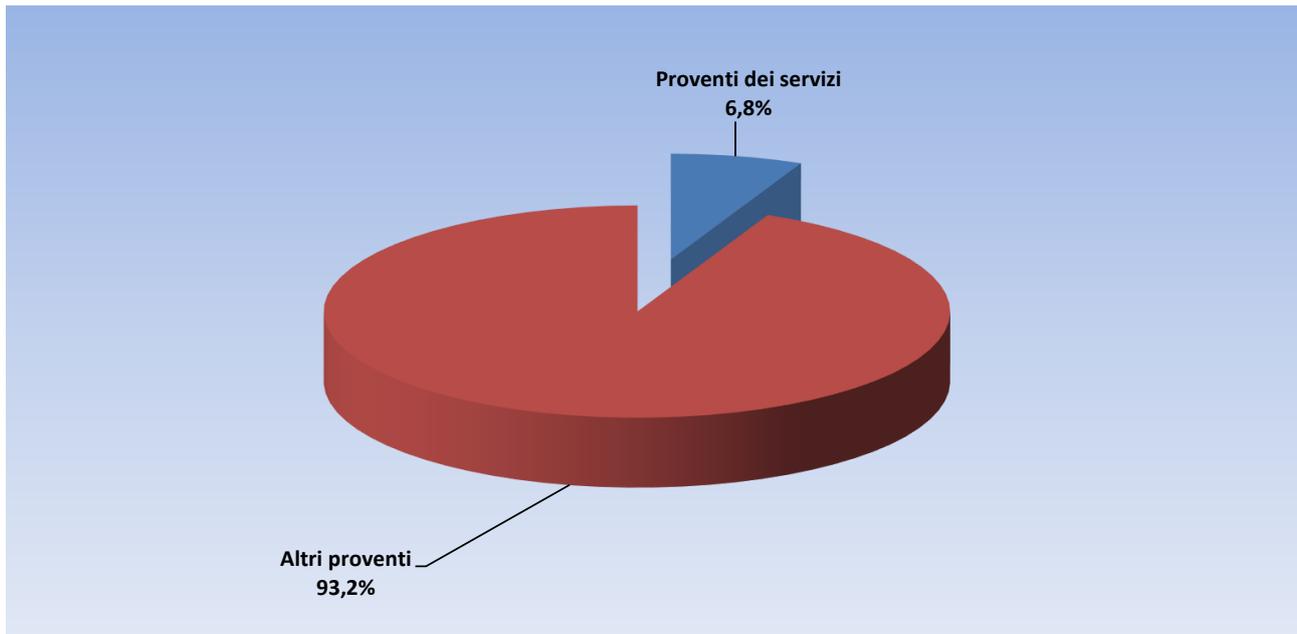
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "**gestione e manutenzione del patrimonio**" ha comportato ricavi per un totale di euro 3.132,34 e costi per un totale di euro 1.972.757,12 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.969.624,78.

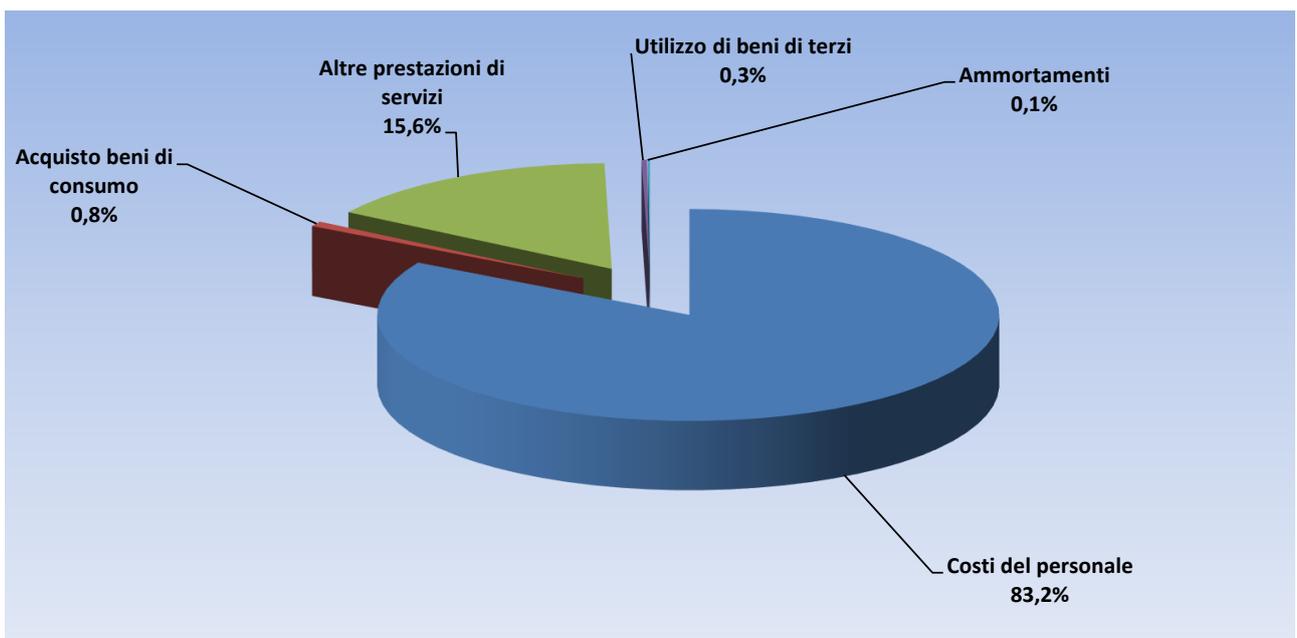
GESTIONE DEL PERSONALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			3.972,59	6,8%
Entrate per rimborso mensa	3.972,59	100,0%		
Altri proventi			54.312,82	93,2%
Entrate per rimborso personale comandato e in convenzione	54.076,00	99,6%		
Rimborsi e recuperi diversi	236,82	0,4%		
TOTALE RICAVI			58.285,41	100,0%
Costi del personale			151.634,30	83,2%
Stipendi	107.825,30	71,1%		
Contributi previdenziali	27.538,06	18,2%		
Spese formazione	6.538,00	4,3%		
Ticket sostitutivo mensa dipendenti	1.925,00	1,3%		
IRAP	7.807,95	5,1%		
Acquisto beni di consumo			1.415,10	0,8%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	515,10	36,4%		
Cancelleria	900,00	63,6%		
Altre prestazioni di servizi			28.453,61	15,6%
Servizi esterni di supporto	15.449,84	54,3%		
Spese organi di controllo	1.000,00	3,5%		
Spese per visite mediche	5.290,00	18,6%		
Spese servizio mensa dipendenti	6.713,77	23,6%		
Utilizzo beni di terzi			500,00	0,3%
Spese di noleggio	500,00	100,0%		
Ammortamenti			192,41	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	0,02	0,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	192,39	100,0%		
TOTALE COSTI			182.195,42	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 123.910,01	

Ricavi



Costi



Il servizio si riferisce all'attività dell'ufficio personale e pertanto alla gestione amministrativa, giuridica e contabile del rapporto di lavoro dei dipendenti ed ex dipendenti, 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 3.972,59).

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 54.312,82).

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 151.634,30.

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 1.415,10).

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 28.453,61.

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 192,41).

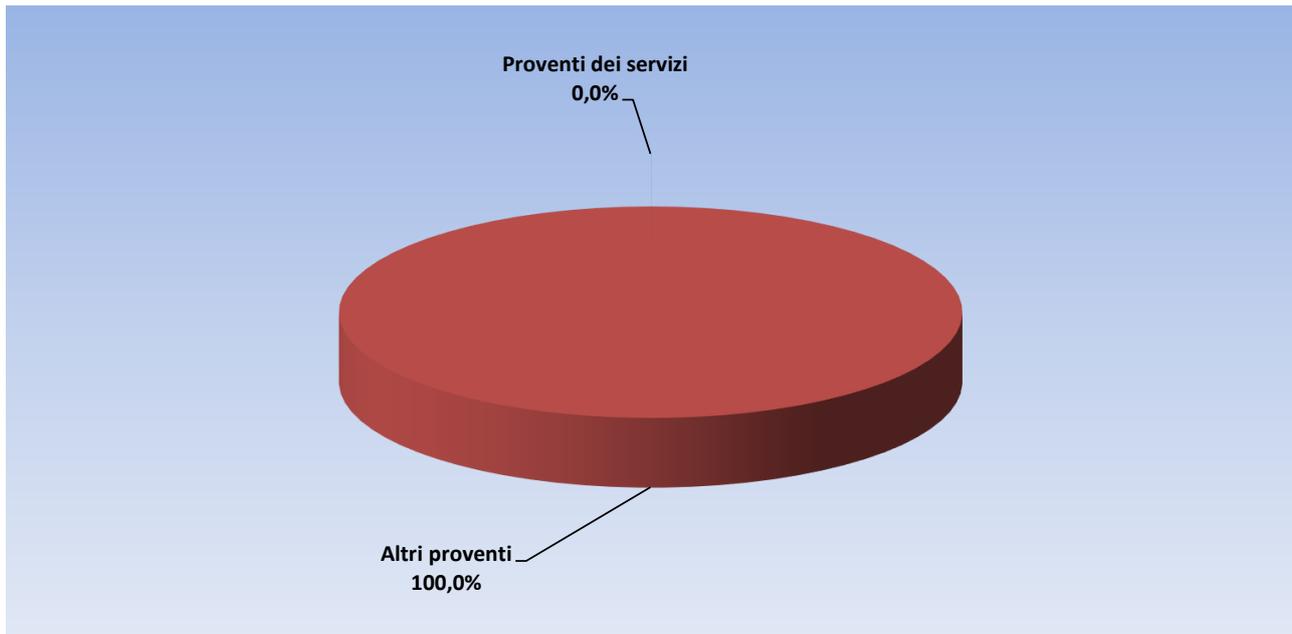
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "**gestione del personale**" ha comportato ricavi per un totale di euro 58.285,41 e costi per un totale di euro 182.195,42 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 123.910,01.

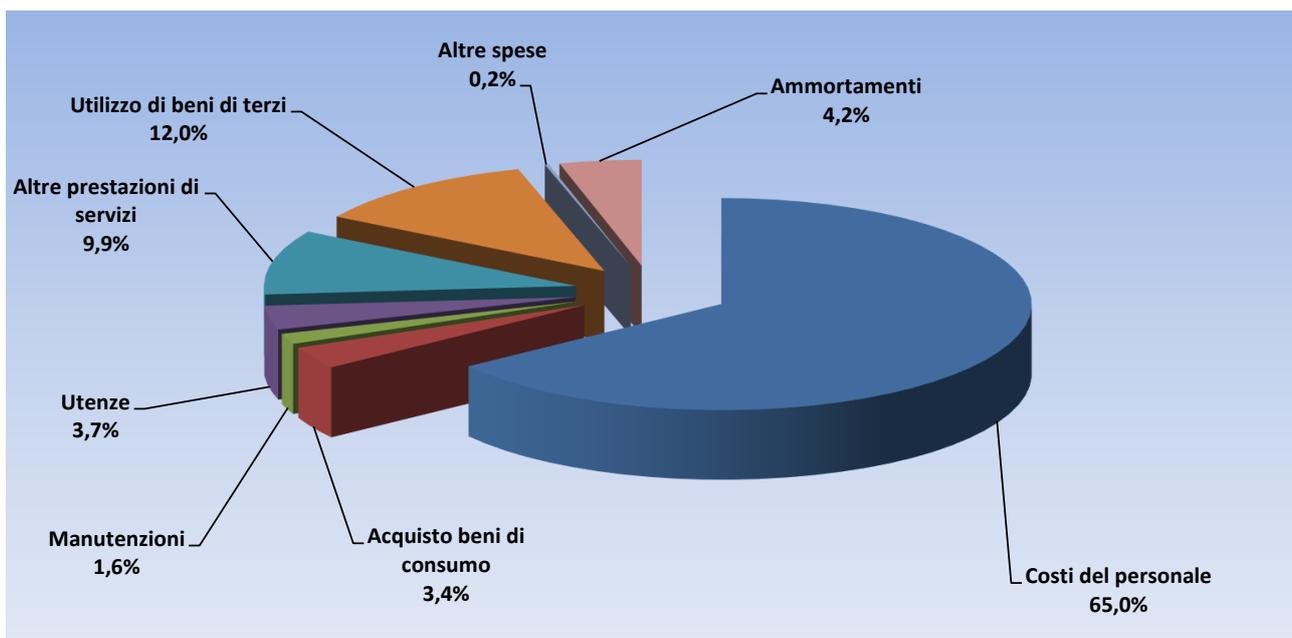
POLIZIA LOCALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			40,88	0,0%
Diritti di segreteria	40,88	100,0%		
Altri proventi			882.545,96	100,0%
Rimborso stampati	927,13	0,1%		
Sanzioni per violazioni Codice della Strada	880.264,83	99,7%		
Sanzioni per violazioni Regolamenti	1.354,00	0,2%		
TOTALE RICAVI			882.586,84	100,0%
Costi del personale			510.933,66	65,0%
Stipendi	365.389,51	71,5%		
Contributi previdenziali	118.249,27	23,1%		
Indennità e rimborso spese di missione	29,80	0,0%		
Spese formazione	1.650,00	0,3%		
IRAP	25.615,08	5,0%		
Acquisto beni di consumo			26.690,27	3,4%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	7.090,27	26,6%		
Acquisto libri	800,00	3,0%		
Acquisto vestiario	9.900,00	37,1%		
Cancelleria	400,00	1,5%		
Carburante	5.000,00	18,7%		
Spese per materiali di consumo	3.500,00	13,1%		
Manutenzioni			12.771,20	1,6%
Manutenzione automezzi	4.650,00	36,4%		
Manutenzione impianti e attrezzature	4.225,00	33,1%		
Manutenzione software	3.896,20	30,5%		
Utenze			28.791,37	3,7%
Acqua	760,00	2,6%		
Energia elettrica	7.500,00	26,0%		
Riscaldamento	15.938,16	55,4%		
Spese telefoniche	4.593,21	16,0%		
Altre prestazioni di servizi			77.462,82	9,9%
Assicurazioni	8.753,00	11,3%		
Spese di gestione	8.111,82	10,5%		
Spese di rappresentanza	400,00	0,5%		
Spese per aggio	10.500,00	13,6%		
Spese per riscossione entrate extratributarie	49.698,00	64,2%		
Utilizzo beni di terzi			94.101,25	12,0%
Spese di noleggio	94.101,25			
Altre spese			1.646,95	0,2%
Imposte e tasse	1.646,95	100,0%		
Ammortamenti			33.360,44	4,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	444,40	1,3%		
Ammortamento automezzi	12.938,67	38,8%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	15.117,52	45,3%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	4.098,28	12,3%		
Ammortamento mobili	761,57	2,3%		
TOTALE COSTI			785.757,96	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			96.828,88	

Ricavi



Costi



ANALISI RICAVI E COSTI ESERCIZIO 2013

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

Proventi dei servizi

Rientrano in tale categoria le entrate derivanti dagli introiti relativi ai diritti di segreteria (euro 40,88).

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 882.545,96.

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 510.933,66.

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 26.690,27.

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 12.771,20).

Utenze

Rappresentano i costi relativi alla fornitura di servizi riguardanti energia elettrica, telefonia, acqua potabile e riscaldamento degli uffici sede della polizia municipale (euro 28.791,37).

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 77.462,82.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio per attrezzature varie compreso l'uso degli impianti di rilevazione automatica delle infrazioni semaforiche (euro 94.101,25).

Altre spese

Spese per imposte e tasse automezzi (euro 1.646,95).

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 33.360,44).

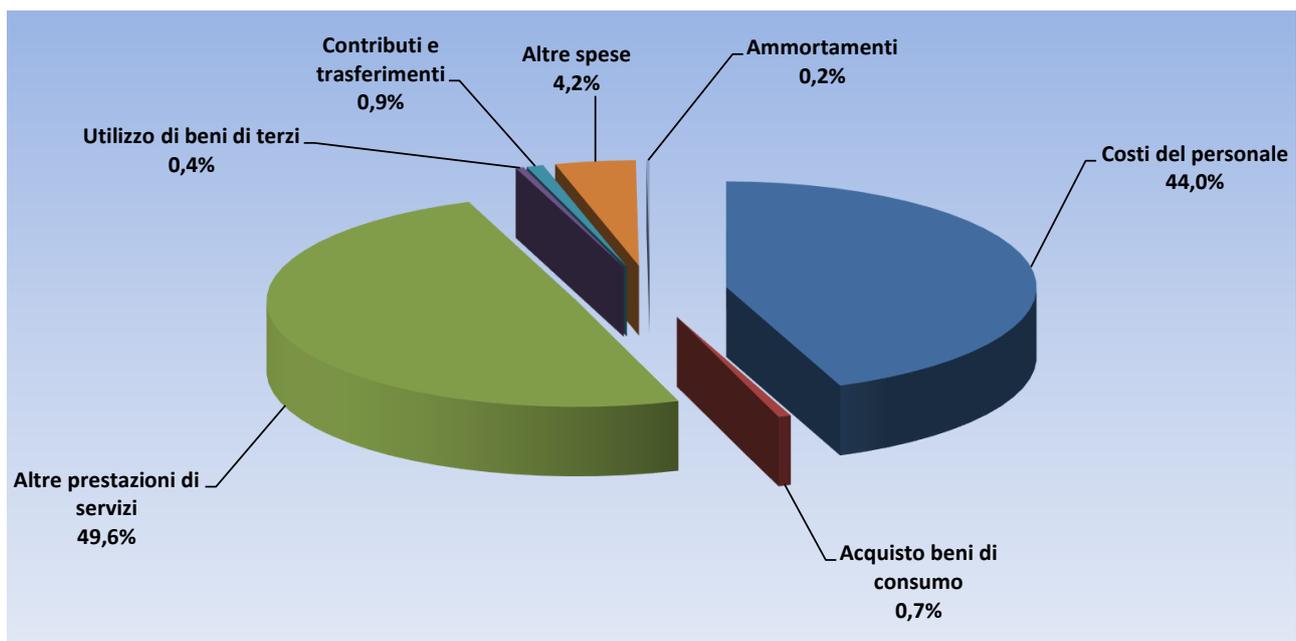
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*polizia locale*" ha comportato ricavi per un totale di euro 882.586,84 e costi per un totale di euro 785.757,96 determinandosi un avanzo di gestione di euro 96.828,88.

SEGRETERIA GENERALE

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			210.419,45	44,0%
Stipendi	150.859,56	71,7%		
Contributi previdenziali	44.194,61	21,0%		
Indennità e rimborso spese di missione	609,45	0,3%		
IRAP	14.755,83	7,0%		
Acquisto beni di consumo			3.195,57	0,7%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	2.545,56	79,7%		
Spese per materiali di consumo	650,01	20,3%		
Altre prestazioni di servizi			237.193,56	49,6%
Assicurazioni	22.999,41	9,7%		
Costi della politica	150.911,90	63,6%		
Diritti di segreteria	3.742,57	1,6%		
Spese legali	59.539,68	25,1%		
Utilizzo beni di terzi			2.050,64	0,4%
Spese di noleggio	2.050,64	100,0%		
Contributi e trasferimenti			4.214,38	0,9%
Canoni associativi	4.214,38	100,0%		
Altre spese			20.061,76	4,2%
Imposte e tasse	185,50	0,9%		
Oneri straordinari	19.876,26	99,1%		
Ammortamenti			773,16	0,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	0,02	0,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	550,54	71,2%		
Ammortamento mobili	222,60	28,8%		
TOTALE COSTI			477.908,52	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 477.908,52	

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 210.419,45.

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 3.195,57).

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 237.193,56.

Utilizzo beni di terzi

Riguarda spese di noleggio fotocopiatrici in uso al servizio (euro 2.050,64).

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 4.214,38.

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 20.061,76).

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 773,16).

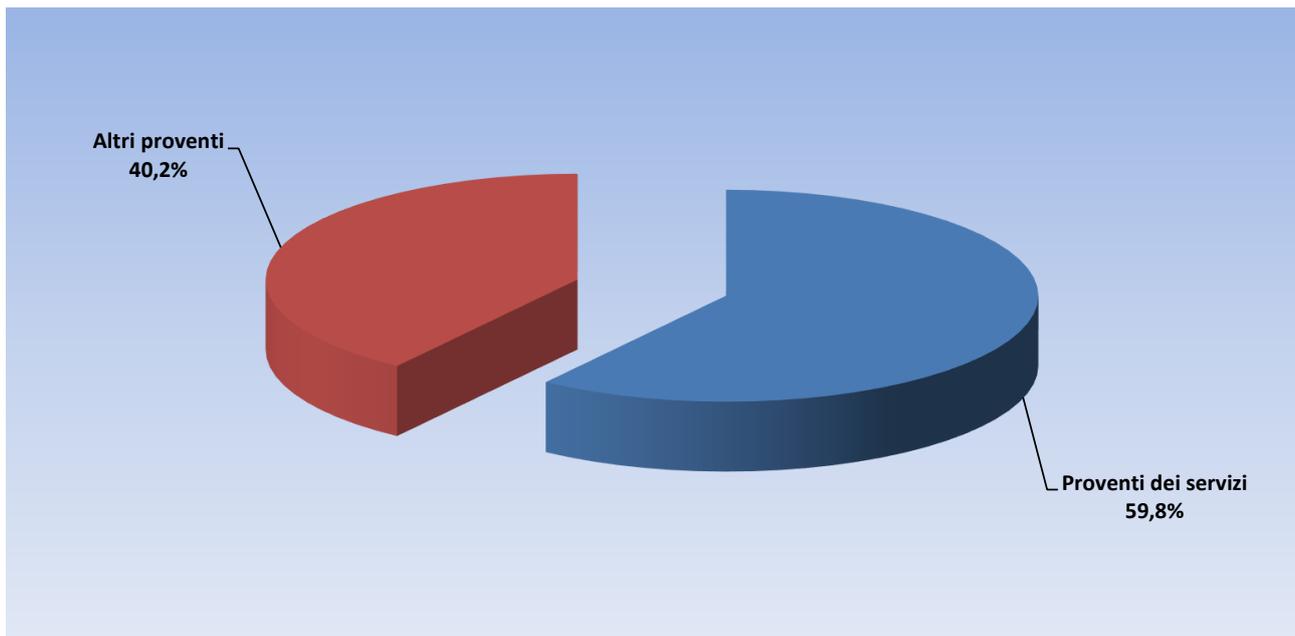
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*segreteria generale*" ha comportato costi per un totale di euro 477.908,52 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

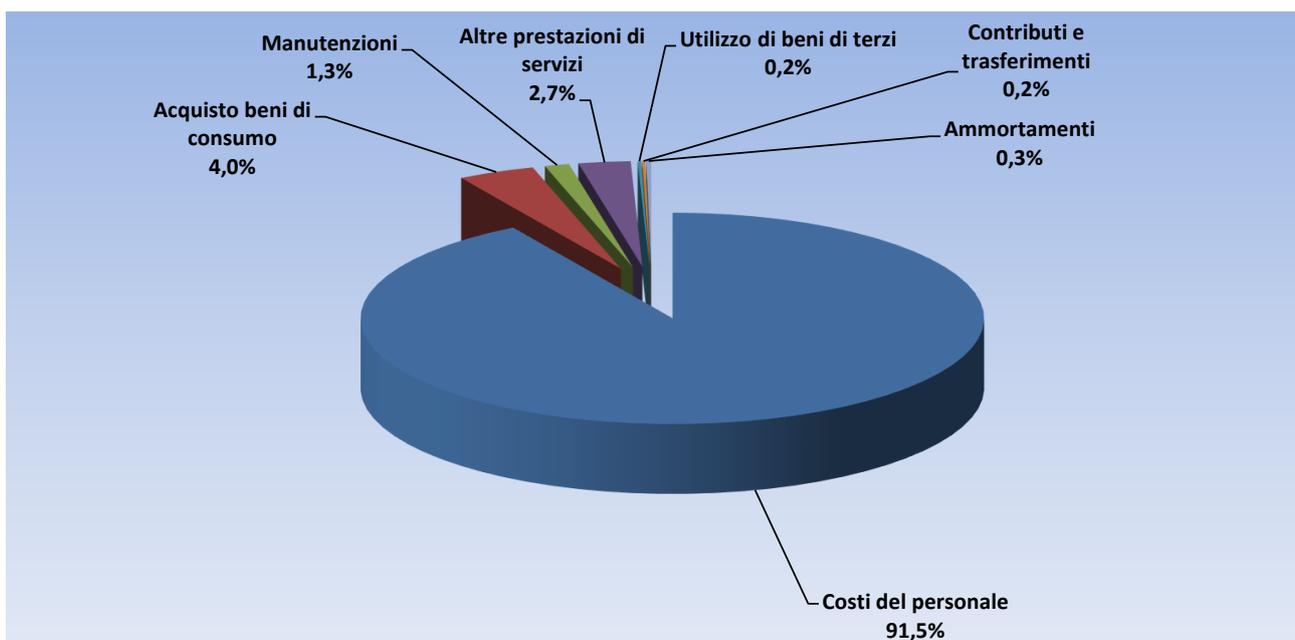
SERVIZI DEMOGRAFICI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			15.653,04	59,8%
Diritti di segreteria	1.297,92	8,3%		
Diritti rilascio carte d'identità	14.355,12	91,7%		
Altri proventi			10.520,19	40,2%
Entrate per matrimoni civili	1.490,00	14,2%		
Entrate per rimborso spese censimento	9.030,19	85,8%		
TOTALE RICAVI			26.173,23	100,0%
Costi del personale			203.756,63	91,5%
Stipendi	150.285,67	73,8%		
Contributi previdenziali	40.548,35	19,9%		
IRAP	12.922,61	6,3%		
Acquisto beni di consumo			8.893,22	4,0%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	717,41	8,1%		
Cancelleria	6.325,00	71,1%		
Spese per materiali di consumo	1.850,81	20,8%		
Manutenzioni			2.815,00	1,3%
Manutenzione impianti e attrezzature	1.315,00	46,7%		
Manutenzione software	1.500,00	53,3%		
Altre prestazioni di servizi			6.000,00	2,7%
Spese elettorali	6.000,00	100,0%		
Utilizzo beni di terzi			408,00	0,2%
Spese di noleggio	408,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			355,00	0,2%
Canoni associativi	355,00	100,0%		
Ammortamenti			576,26	0,3%
Ammortamento attrezzature informatiche	122,42	21,2%		
Ammortamento mobili	453,84	78,8%		
TOTALE COSTI			222.804,11	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 196.630,88	

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 15.653,04).

Altri proventi

Rappresentano le entrate derivanti dall'utilizzo di sale comunali per matrimoni civili e le entrate di rimborsi spese censimento 2011 (euro 10.520,19).

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 203.756,63).

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 8.893,22).

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 2.815,00).

Altre prestazioni di servizi

Riguarda in gran parte la spesa relativa alla commissione mandamentale (euro 6.000,00).

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 2013 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 576,26).

Risultato gestionale di esercizio

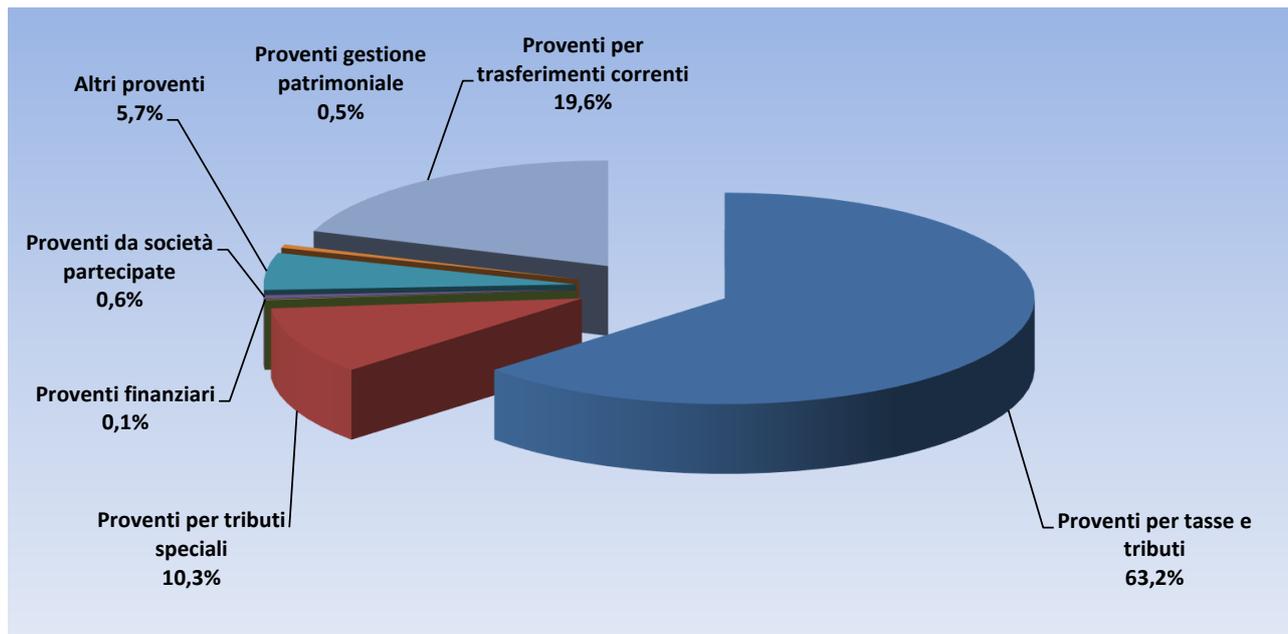
La gestione del centro di costo "*servizi demografici*" ha comportato ricavi per un totale di euro 26.173,23 e costi per un totale di euro 222.804,11 determinandosi un saldo da finanziare di euro 196.630,88.

SERVIZI FINANZIARI E CONTROLLO DI GESTIONE

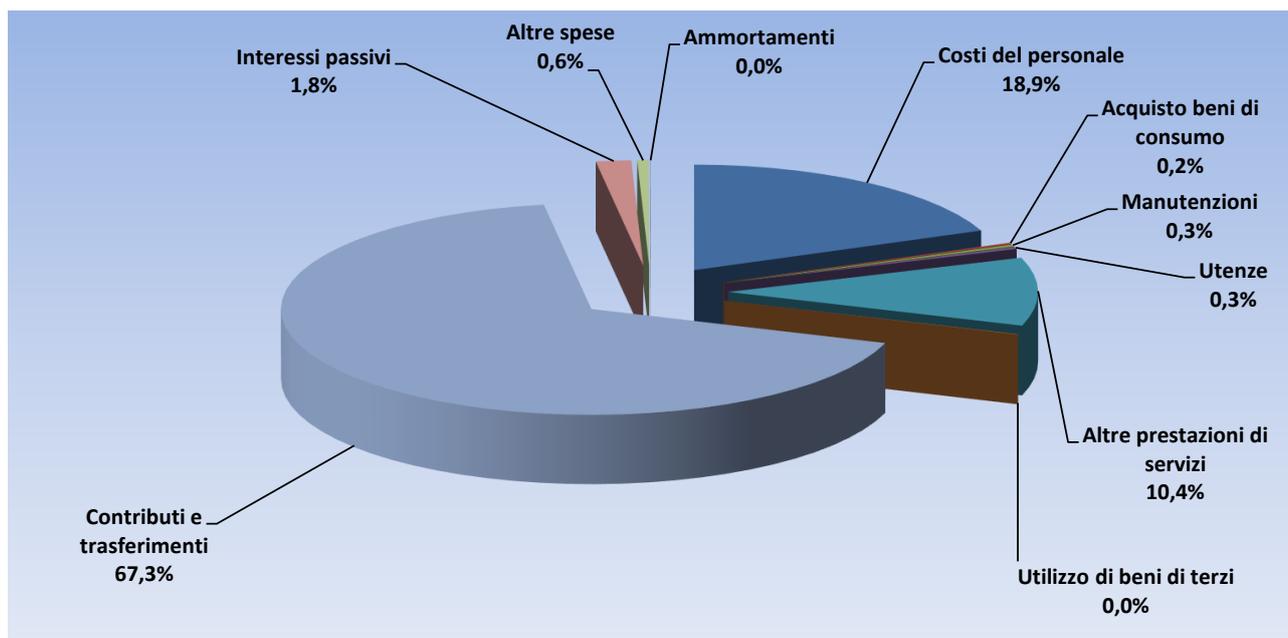
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per tasse e tributi			5.137.746,68	63,2%
Addizionale IRPEF	1.213.000,00	23,6%		
Entrate per recupero tributario ICI	30.000,00	0,6%		
Entrate per recupero tributario TARES	17.969,78	0,3%		
Imposta comunale sulla pubblicità	85.424,41	1,7%		
IMU	3.641.051,05	70,9%		
Sovracanone grandi derivazioni acque	6.296,44	0,1%		
Tassa occupazione suolo pubblico	144.005,00	2,8%		
Proventi per tributi speciali			837.401,27	10,3%
Diritti sulle pubbliche affissioni	11.943,38	1,4%		
Fondo di solidarietà comunale	825.457,89	98,6%		
Proventi finanziari			8.007,28	0,1%
Interessi attivi	8.007,28	100,0%		
Proventi da società partecipate			45.761,47	0,6%
Utili da società partecipate	45.761,47	100,0%		
Altri proventi			461.139,37	5,7%
Entrate diverse da soggetti privati	5.000,00	1,1%		
Entrate per rimborso mutui	169.871,81	36,8%		
Proventi farmacia	81.500,00	17,7%		
Rimborsi e recuperi diversi	204.767,56	44,4%		
Proventi gestione patrimoniale			44.694,07	0,5%
Affitti attivi	44.525,30	99,6%		
Entrate per rimborso utenze da affittuari	168,77	0,4%		
Proventi per trasferimenti correnti			1.595.456,91	19,6%
Trasferimenti statali	1.450.709,40	90,9%		
Trasferimenti statali - Contributo sviluppo investimenti	144.747,51	9,1%		
TOTALE RICAVI			8.130.207,05	100,0%
Costi del personale			354.481,11	18,9%
Stipendi	265.177,02	74,8%		
Contributi previdenziali	69.656,66	19,7%		
IRAP	19.647,44	5,5%		
Acquisto beni di consumo			4.197,67	0,2%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	1.449,14	34,5%		
Cancelleria	2.048,53	48,8%		
Spese per materiali di consumo	700,00	16,7%		
Manutenzioni			5.895,75	0,3%
Manutenzione impianti e attrezzature	200,00	3,4%		
Manutenzione mobili e macchine ufficio	695,75	11,8%		
Manutenzione software	5.000,00	84,8%		
Utenze			6.051,82	0,3%
Spese telefoniche	6.051,82	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			195.929,98	10,4%
Assicurazioni	9.258,00	4,7%		
Servizi esterni di supporto	11.325,60	5,8%		
Spese organi di controllo	29.400,00	15,0%		
Spese per aggio	88.521,00	45,2%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	418,90	0,2%		
Spese pulizia	53.681,48	27,4%		
Spese varie	3.325,00	1,7%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Utilizzo beni di terzi			816,00	0,0%
Spese di noleggio	816,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			1.264.747,21	67,3%
Canoni associativi	1.344,00	0,1%		
Trasferimenti a Stato	1.263.403,21	99,9%		
Interessi passivi			34.483,10	1,8%
Interessi passivi	34.483,10	100,0%		
Altre spese			11.196,00	0,6%
Rimborso imposte non dovute	11.196,00	100,0%		
Ammortamenti			380,42	0,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	22,34	5,9%		
Ammortamento mobili	358,08	94,1%		
TOTALE COSTI			1.878.179,06	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			6.252.027,99	

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 5.137.746,68.

Proventi per tributi speciali

Sono rappresentati dai proventi per diritti sulle pubbliche affissioni e dal fondo solidarietà comunale per un totale complessivo pari ad euro 837.401,27.

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 8.007,28).

Proventi da società partecipate

Tale voce rappresenta gli utili pregressi derivanti in gran parte dall'Azienda Intercomunale Difesa Ambiente e per una quota residua da parte di SMAT Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. (euro 45.761,47).

Altri proventi

All'interno di tale voce l'importo più consistente (euro 169.871,81) 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 461.139,37.

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 44.694,07).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune da parte dello Stato per un totale di euro 1.595.456,91.

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 317.882,54).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali abbonamenti, testi, cancelleria, carta ed altri materiali di consumo (euro 4.197,67).

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 5.895,75).

Utenze

Rappresentano i costi relativi ai servizi di telefonia fissa/linee adsl del palazzo comunale. Il totale complessivo è pari ad euro 6.051,82.

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 TARES e all'aggio spettante su riscossioni ruoli TARES e aggi esattori su pubblicità (totale di euro 195.929,98).

Utilizzo beni di terzi

Spese di noleggio per fotocopiatrice in uso agli uffici per un importo di euro 816,00.

Contributi e trasferimenti

Sono trasferimenti per canoni associativi e quota IMU ceduta per alimentazione Fondo Solidarietà Comunale 2013 (euro 1.264.747,21).

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 34.483,10).

Altre spese

Comprende la restituzione di tributi non dovuti per euro 11.196,00.

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 380,42).

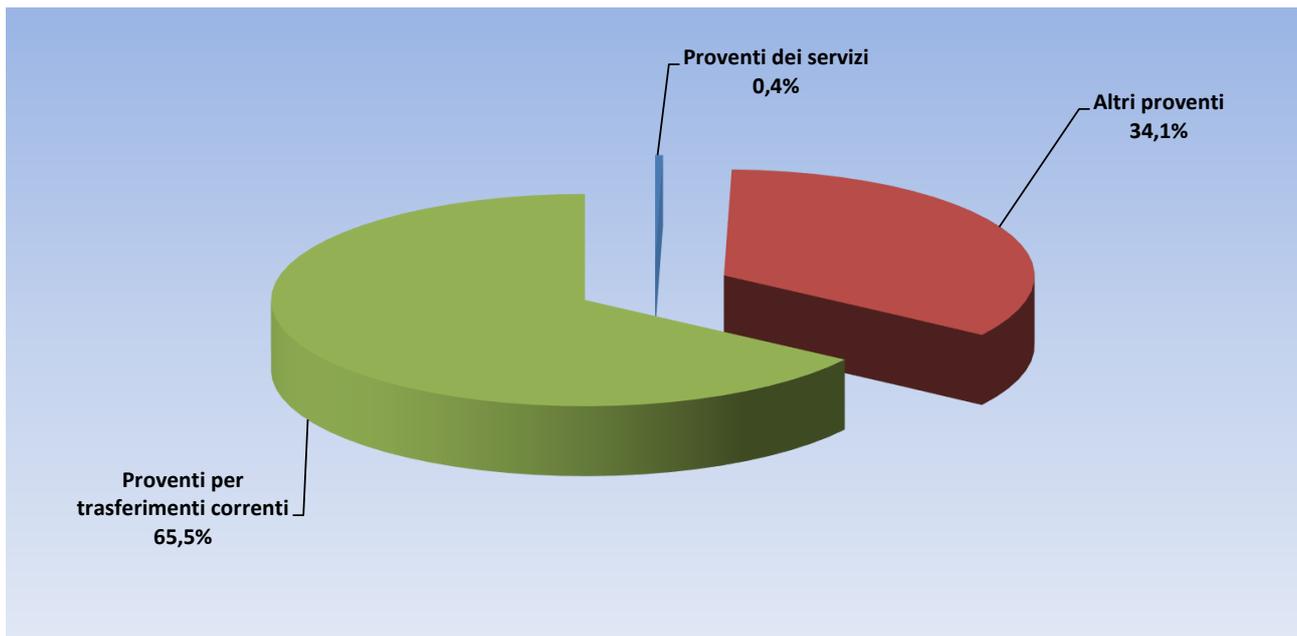
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "*servizi finanziari e controllo di gestione*" ha comportato ricavi per un totale di euro 8.130.207,05 e costi per un totale di euro 1.841.580,49 determinandosi un avanzo di gestione di euro 6.288.626,56.

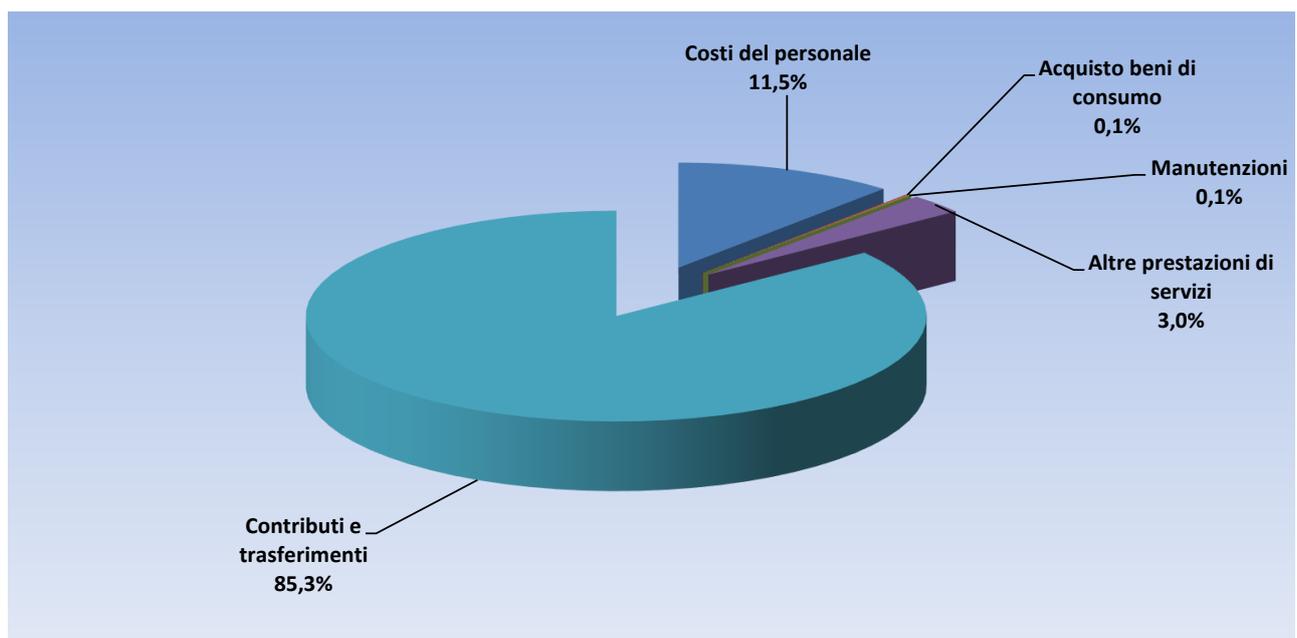
SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			200,00	0,4%
Entrate per rimborso pasti a domicilio	200,00	100,0%		
Altri proventi			17.050,00	34,1%
Entrate diverse da soggetti privati	17.050,00	100,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			32.779,85	65,5%
Trasferimenti provinciali	4.338,00	13,2%		
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	25.000,00	76,3%		
Trasferimenti statali - Politiche sociali	3.441,85	10,5%		
TOTALE RICAVI			50.029,85	100,0%
Costi del personale			107.445,65	11,5%
Stipendi	69.042,43	64,3%		
Contributi previdenziali	18.619,87	17,3%		
Tirocini formativi	14.388,19	13,4%		
IRAP	5.395,16	5,0%		
Acquisto beni di consumo			1.310,35	0,1%
Spese per materiali di consumo	1.310,35	100,0%		
Manutenzioni			634,40	0,1%
Manutenzione fabbricati	634,40	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			28.215,02	3,0%
Progetti extra scolastici	757,50	2,7%		
Spese contrattuali	139,02	0,5%		
Spese emergenza abitativa	8.510,98	30,2%		
Spese per servizi informativi	16.100,00	57,1%		
Spese pulizia	2.332,52	8,3%		
Spese varie	375,00	1,3%		
Contributi e trasferimenti			796.638,70	85,3%
Contributo per servizi socio assistenziali	522.890,15	65,6%		
Progetti sociali	29.057,01	3,6%		
Spese per servizio civile	1.000,00	0,1%		
Spese per sostegno all'occupazione	33.012,00	4,1%		
Trasferimenti a Comuni	1.000,00	0,1%		
Trasferimenti interventi sociali	29.320,72	3,7%		
Trasferimenti per assistenza ed emergenza abitativa	37.365,09	4,7%		
Trasferimenti per portatori handicap	142.993,73	17,9%		
TOTALE COSTI			934.244,12	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 884.214,27	

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 200,00).

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 17.050,00).

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 32.779,85:

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 2010)

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 107.445,65).

Acquisto beni di consumo

Spese inerenti l'acquisto di beni di consumo di vario genere, quali cancelleria, toner ed altri materiali di consumo (euro 1.310,35).

Manutenzioni

Questa categoria di spesa si riferisce ai costi relativi alle manutenzioni su fabbricati (euro 634,40).

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 28.215,02).

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 796.638,70.

Risultato gestionale di esercizio

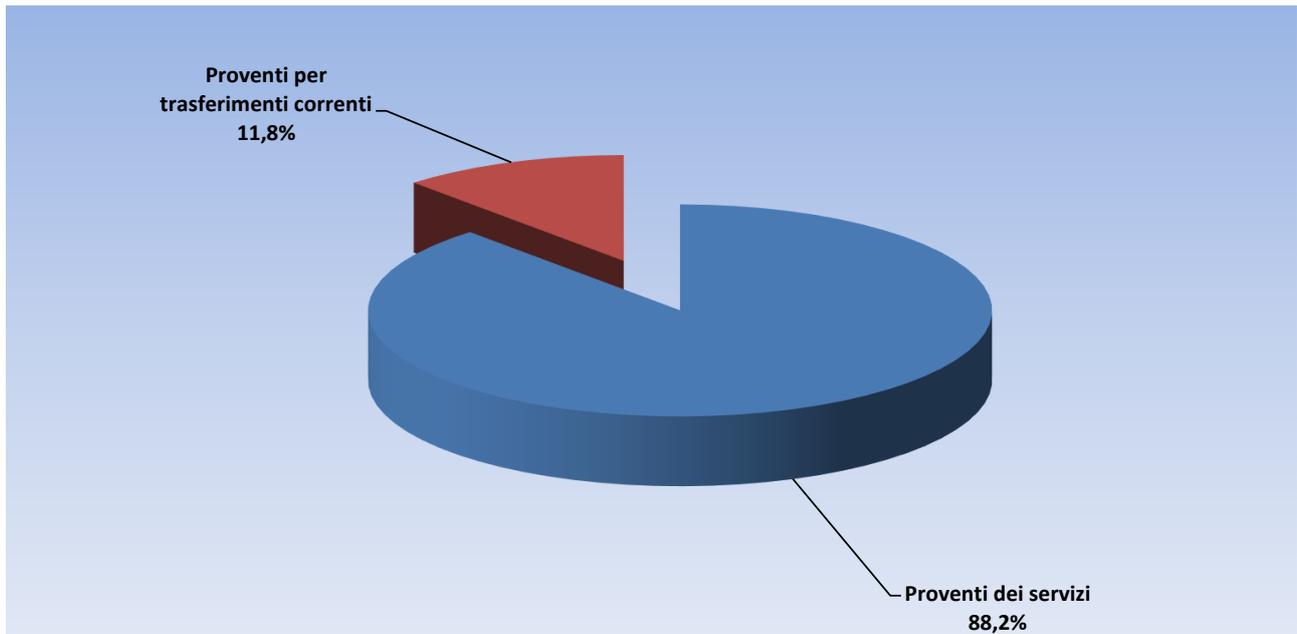
La gestione del centro di costo "servizi socio-assistenziali" ha comportato ricavi per un totale di euro 50.029,85 e costi per un totale di euro 934.244,12 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 884.214,27.

SERVIZI SCOLASTICI

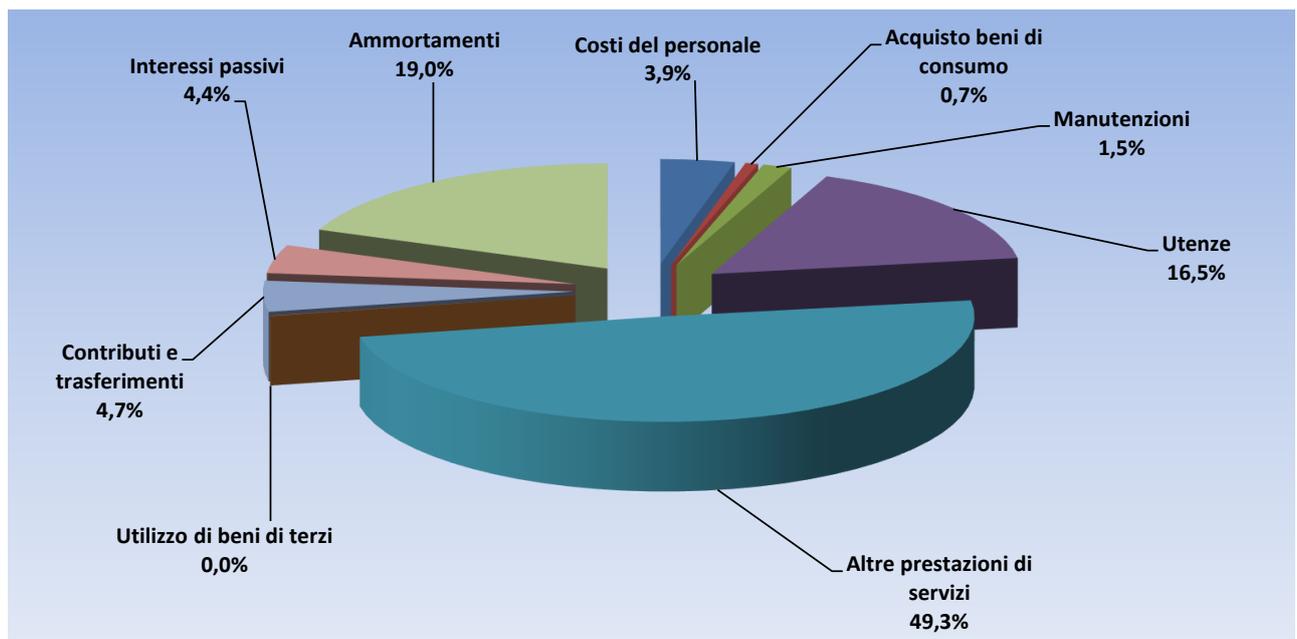
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi			594.011,40	88,2%
Refezione scolastica scuola infanzia	166.500,00	28,0%		
Refezione scolastica scuola primaria	360.000,00	60,6%		
Refezione scolastica scuola secondaria di 1° grado	9.500,00	1,6%		
Rette centri estivi	6.857,50	1,2%		
Rette scuola materna estiva	9.153,90	1,5%		
Trasporto scolastico	42.000,00	7,1%		
Proventi per trasferimenti correnti			79.205,84	11,8%
Trasferimenti europei - Assistenza scolastica	130,11	0,2%		
Trasferimenti regionali - Assistenza scolastica	27.772,61	35,1%		
Trasferimenti regionali - Attività scolastiche	8.868,00	11,2%		
Trasferimenti statali - Fornitura libri scolastici	13.000,00	16,4%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola infanzia	8.500,00	10,7%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola primaria	18.935,12	23,9%		
Trasferimenti statali - Mensa insegnanti scuola secondaria 1° grado	2.000,00	2,5%		
TOTALE RICAVI			673.217,24	100,0%
Costi del personale			75.937,66	3,9%
Stipendi	55.172,78	72,7%		
Contributi previdenziali	14.762,84	19,4%		
IRAP	6.002,05	7,9%		
Acquisto beni di consumo			13.221,51	0,7%
Cancelleria	540,50	4,1%		
Carburante	2.025,00	15,3%		
Spese per materiali di consumo	10.656,01	80,6%		
Manutenzioni			29.943,69	1,5%
Manutenzione automezzi	300,00	1,0%		
Manutenzione fabbricati	8.870,92	29,6%		
Manutenzione impianti e attrezzature	15.488,56	51,7%		
Manutenzione software	5.284,21	17,6%		
Utenze			325.614,96	16,5%
Acqua	18.330,00	5,6%		
Energia elettrica	72.100,00	22,1%		
Riscaldamento	224.034,84	68,8%		
Spese telefoniche	11.150,12	3,4%		
Altre prestazioni di servizi			971.619,18	49,3%
Assicurazioni	5.800,00	0,6%		
Laboratori scuole alunni disabili	9.746,50	1,0%		
Progetti didattici	26.201,87	2,7%		
Servizi esterni di supporto	742,55	0,1%		
Servizio controllo qualità mensa scolastica	5.350,00	0,6%		
Servizio dietistico	16.280,36	1,7%		
Servizio incasso mensa scolastica	6.801,09	0,7%		
Servizio centri estivi	13.046,80	1,3%		
Servizio materna estiva	5.613,60	0,6%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	1.311,43	0,1%		
Spese pulizia	3.630,00	0,4%		
Spese servizio mensa centri estivi	7.332,87	0,8%		
Spese servizio mensa scolastica	765.000,00	78,7%		
Trasporto alunni	71.910,85	7,4%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Trasporto alunni disabili	32.851,26	3,4%		
Utilizzo beni di terzi			800,00	0,0%
Spese di noleggio	800,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			93.543,24	4,7%
Progetti sociali	4.337,18	4,6%		
Spese per libri di testo	32.000,00	34,2%		
Spese per rimborsi a famiglie	1.129,30	1,2%		
Spese per rimborso libri di testo	708,76	0,8%		
Trasferimenti per portatori handicap	10.000,00	10,7%		
Trasferimenti per spese di funzionamento scuole	45.368,00	48,5%		
Interessi passivi			86.054,80	4,4%
Interessi passivi	86.054,80	100,0%		
Ammortamenti			373.797,23	19,0%
Ammortamento fabbricati indisponibili	363.294,04	97,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.678,43	0,7%		
Ammortamento mobili	7.824,76	2,1%		
TOTALE COSTI			1.970.532,27	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 1.297.315,03	

Ricavi



Costi



ANALISI RICAVI E COSTI ESERCIZIO 2013

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 594.011,40.

Proventi per trasferimenti correnti

Rappresentano parte dei trasferimenti correnti erogati a favore del comune come di seguito rappresentato per un totale di euro 79.205,84:

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 75.937,66).

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 13.221,51).

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 29.943,69).

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 325.614,96).

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 971.619,18.

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 93.543,24:

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 Alpiignano 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 86.054,80).

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 373.797,23).

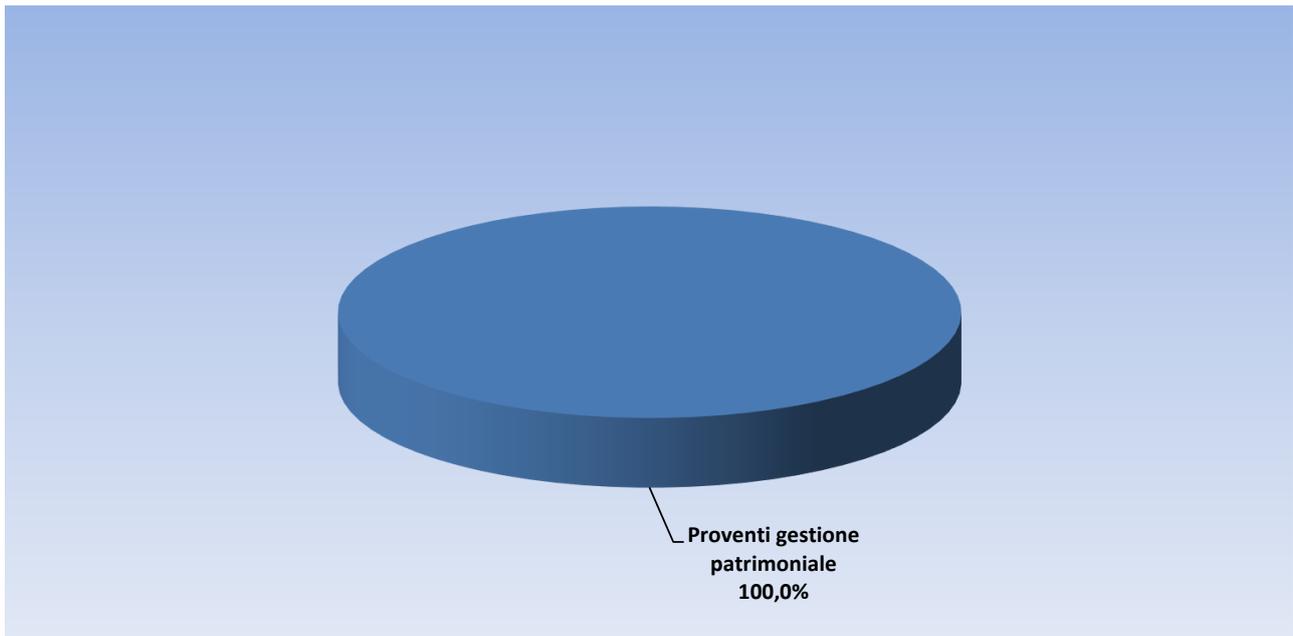
Risultato gestionale di esercizio

La gestione del centro di costo "servizi scolastici" ha comportato ricavi per un totale di euro 673.217,24 e costi per un totale di euro 1.970.532,27 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.297.315,03.

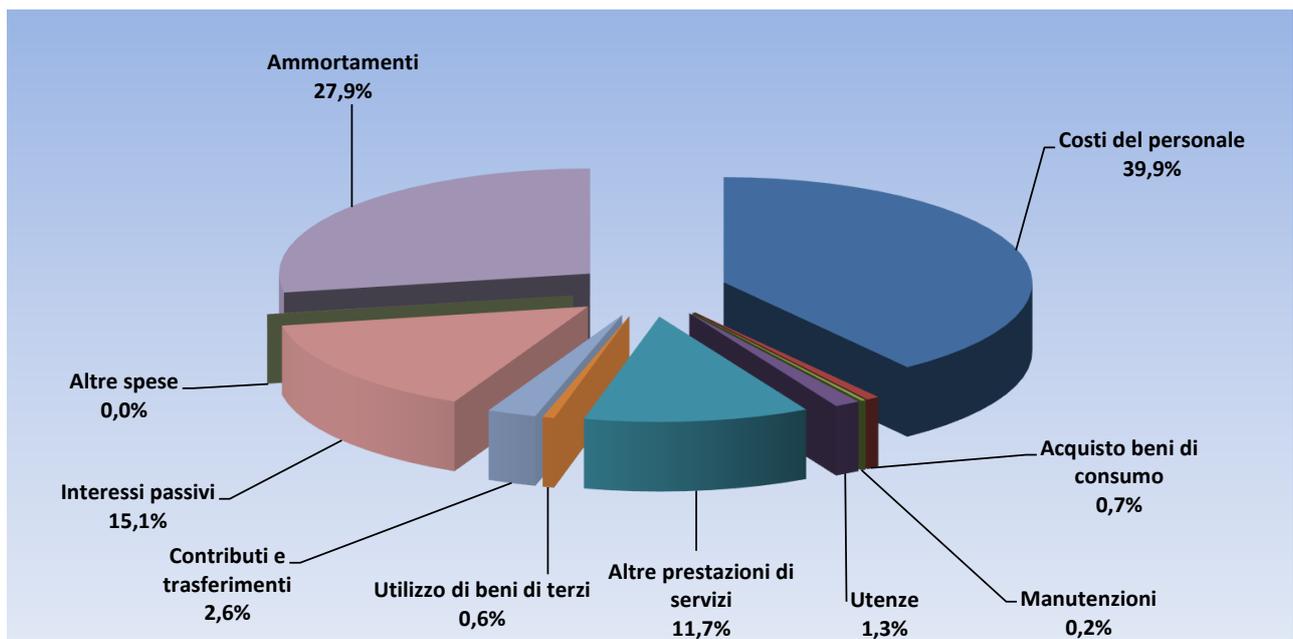
U.R.P. - PROMOZIONE DEL TERRITORIO/MANIFESTAZIONI/SPORT

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi gestione patrimoniale			60.698,76	100,0%
Affitti attivi	32.107,27	52,9%		
Proventi piscina comunale	28.591,49	47,1%		
TOTALE RICAVI			60.698,76	100,0%
Costi del personale			240.298,22	39,9%
Stipendi	178.380,59	74,2%		
Contributi previdenziali	47.563,04	19,8%		
IRAP	14.354,59	6,0%		
Acquisto beni di consumo			4.066,25	0,7%
Abbonamenti a periodici e pubblicazioni	510,68	12,6%		
Cancelleria	300,00	7,4%		
Carburante	1.200,00	29,5%		
Spese per materiali di consumo	2.055,57	50,6%		
Manutenzioni			1.437,46	0,2%
Manutenzione automezzi	937,30	65,2%		
Manutenzione impianti e attrezzature	500,16	34,8%		
Utenze			8.000,00	1,3%
Spese telefoniche	8.000,00	100,0%		
Altre prestazioni di servizi			70.420,95	11,7%
Assicurazioni	1.100,00	1,6%		
Servizio per comunicazioni d'urgenza	969,90	1,4%		
Spese gestione conti correnti	4.128,32	5,9%		
Spese di rappresentanza	8.248,55	11,7%		
Spese per fattorinaggio	3.601,26	5,1%		
Spese per manifestazioni	50.205,41	71,3%		
Spese per visite mediche	133,81	0,2%		
Spese pubblicità/pubblicazioni	1.658,70	2,4%		
Spese varie	375,00	0,5%		
Utilizzo di beni di terzi			3.648,75	0,6%
Spese di noleggio	3.648,75	100,0%		
Contributi e trasferimenti			15.354,71	2,6%
Progetti sportivi	2.500,00	16,3%		
Trasferimenti ad associazioni	12.854,71	83,7%		
Interessi passivi			90.548,74	15,1%
Interessi passivi	90.548,74	100,0%		
Altre spese			120,67	0,0%
Imposte e tasse	120,67	100,0%		
Ammortamenti			167.739,43	27,9%
Ammortamento attrezzature informatiche	335,90	0,2%		
Ammortamento fabbricati indisponibili	163.564,79	97,5%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	2.614,20	1,6%		
Ammortamento mobili	1.224,54	0,7%		
TOTALE COSTI			601.635,18	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 540.936,42	

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 60.698,76).

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 240.298,22).

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 4.066,25).

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 1.437,46).

Utenze

Spese telefonia mobile (euro 8.000,00).

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 70.420,95).

Utilizzo beni di terzi

Spese di noleggio per fotocopiatori in uso agli uffici per euro 3.648,75.

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 15.354,71).

Interessi passivi

Sono gli interessi passivi relativi ai mutui contratti con l'Istituto per il Credito Sportivo per costruzione e manutenzione impianti sportivi (euro 90.548,74).

Altre spese

Comprendono imposte e tasse per euro 120,67.

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 167.739,43).

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 60.698,76 e costi per un totale di euro 601.635,18 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 540.936,42.