



Comune di ALPIGNANO

Provincia: TO

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2015

Art. 198 D.Lgs 267/2000

A cura del settore: SERVIZI FINANZIARI E DI CONTROLLO

INDICE

Premessa	pag. 3
Prima parte: analisi dati finanziari	
Quadro 1 Caratteristiche dell'Ente	pag. 5
Quadro 2 Struttura dell'Ente	pag. 9
Quadro 3 Analisi della gestione 1) Analisi dell'entrata 2) Analisi della spesa	pag. 11
Quadro 4 Gestione dei residui 1) Residui attivi 2) Residui passivi	pag. 18
Quadro 5 Analisi della capacità di programmazione e di gestione dell'ente 1) Capacità di programmazione 2) Capacità di gestione	pag. 22
Seconda parte: analisi dati economici	
Controllo di gestione	pag. 26
Asilo nido	pag. 27
Biblioteca	pag. 29
CED	pag. 31
Cimitero	pag. 33
Gestione del territorio e ambiente	pag. 35
Gestione e manutenzione del patrimonio	pag. 38
Gestione del personale	pag. 42
Polizia locale	pag. 44
Segreteria generale	pag. 47
Servizi demografici	pag. 49
Servizi finanziari e controllo di gestione	pag. 51
Servizi scolastici	pag. 55
Servizi socio-assistenziali	pag. 59
U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport	pag. 61

Premessa

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

Il Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 28 febbraio 2013, disciplina le modalità di svolgimento del controllo di gestione e prevede i seguenti controlli:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo degli equilibri finanziari;
- c) controllo di gestione;
- d) controllo strategico;
- e) controllo sulle società partecipate;
- f) controllo sulla qualità dei servizi.

Nel corso dell'anno 2015, 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.

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

Il contenuto del presente documento è articolato in due parti:

- la prima parte, che comprende i quadri dal n. 1 al n. 5, fornisce informazioni di carattere generale sulle caratteristiche e sulla struttura dell'ente, oltre che dati relativi alla gestione finanziaria, anche attraverso la produzione di indicatori utili per verificare la corretta gestione finanziaria ed economica;
- una seconda parte (quadro 6) in cui vengono analizzati i singoli centri di costo con relativi rendiconti economici specifici.

CRITERI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL REFERTO

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

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

Prima parte

Analisi dati finanziari

QUADRO 1

Caratteristiche dell'ente

Quadro 1 - caratteristiche dell'Ente**1.1 - Popolazione**

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Popolazione residente al 31/12	17.155	17.115	17.008
di cui:			
popolazione straniera nell'anno	31	1	15
nati nell'anno	140	125	123
deceduti nell'anno	172	171	169
immigrati	805	662	564
emigrati	648	619	625

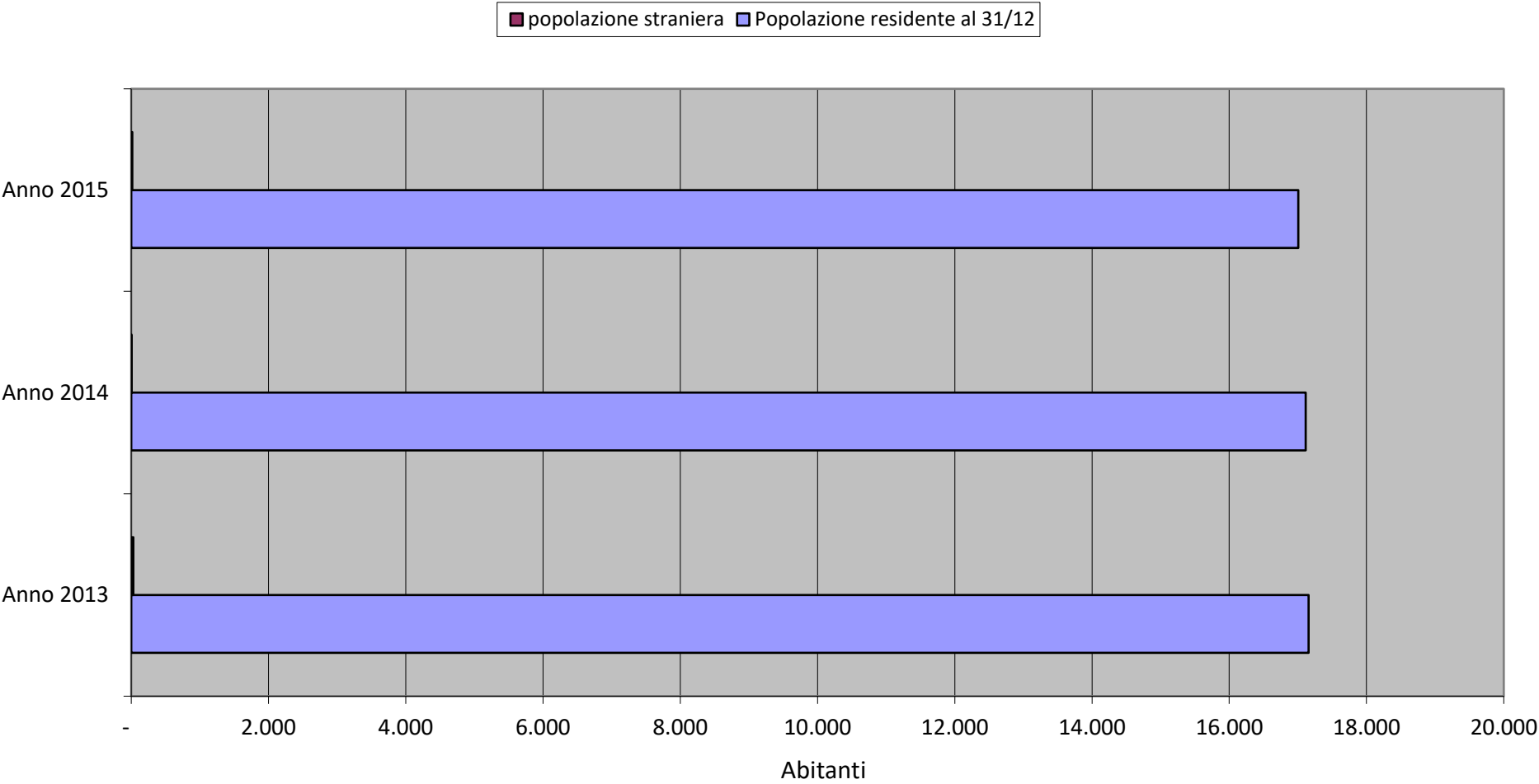
1.2 - Popolazione per fasce di età

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
popolazione in età prescolare 0 - 6 anni	1.018	1.027	969
popolazione in età scuola dell'obbligo 7 - 14 anni	1.093	1.105	1.117
popolazione in forza lavoro 15 - 29 anni	2.391	2.355	2.263
popolazione in età adulta 30 - 65 anni	8.917	8.792	8.579
popolazione in età senile oltre 65 anni	3.736	3.836	4.080
Totale popolazione	17.155	17.115	17.008

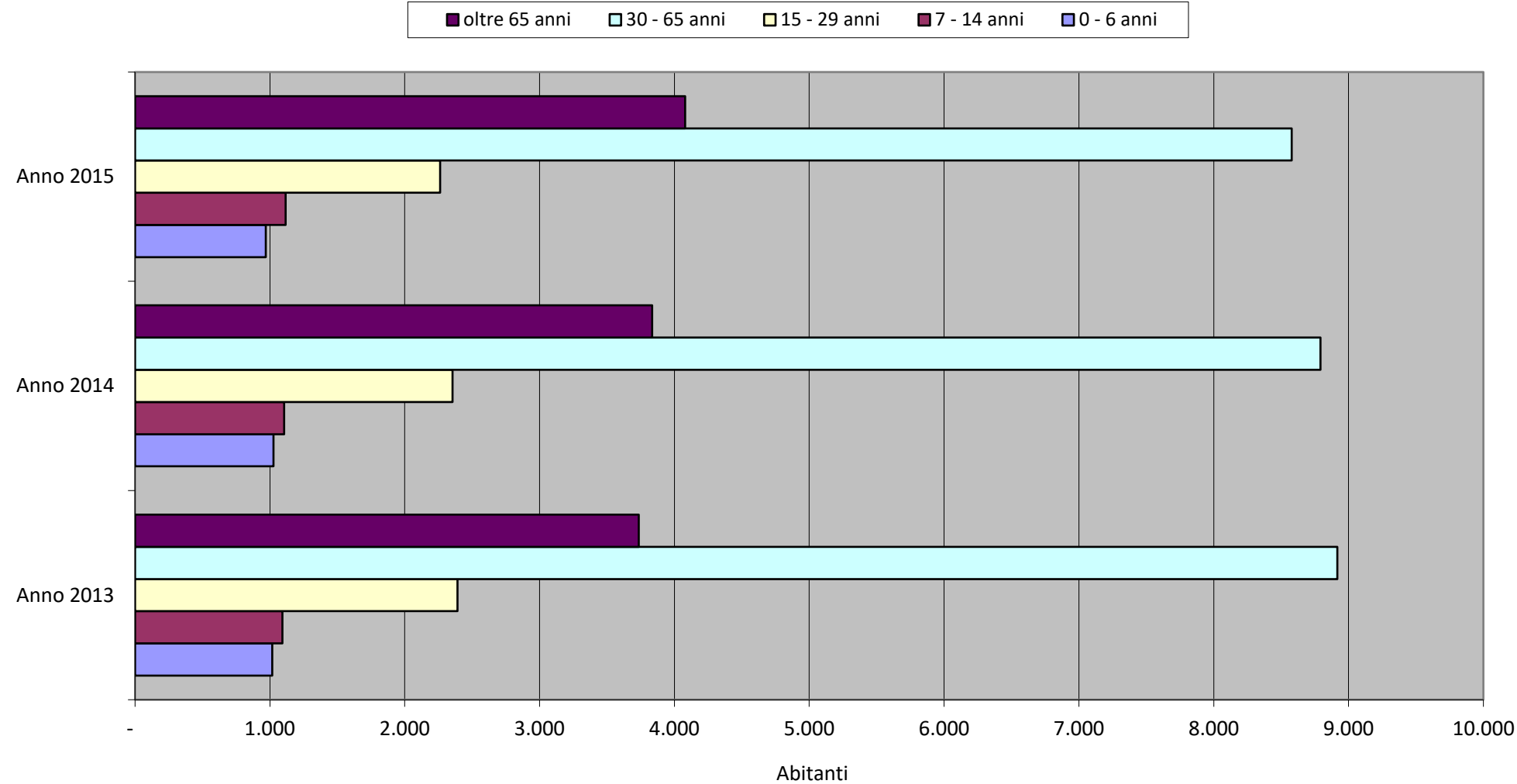
1.3 - Territorio e viabilità

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

Popolazione



Popolazione per fasce di età



QUADRO 2
Struttura dell'ente

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

QUADRO 3

Analisi della gestione

Quadro 3 - ANALISI DELLA GESTIONE**Analisi dell'entrata**

La **tabella 1** riporta le previsioni definitive per le entrate relative agli esercizi 2014 e 2015, mostrando per ciascun titolo gli stanziamenti dei due esercizi e lo scostamento intervenuto in valore assoluto ed in valore percentuale. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2015 presentano un saldo pari ad euro 20.185.981,39 a fronte di euro 20.066.570,00 previsti per l'esercizio 2014, registrandosi un incremento di euro 119.411,39 pari al 0,6% come di seguito rappresentato.

Tabella 1 - Confronto previsioni definitive (entrate 2014-2015)

ENTRATE	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
Entrate tributarie	8.621.701,00	8.932.566,00	310.865,00	3,6%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	568.750,00	333.716,00	- 235.034,00	-41,3%
Entrate extratributarie	2.596.736,00	2.314.402,00	- 282.334,00	-10,9%
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	3.901.383,00	1.762.797,62	- 2.138.585,38	-54,8%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.000.000,00	3.237.714,77	237.714,77	7,9%
Entrate da servizi per conto di terzi	1.378.000,00	3.604.785,00	2.226.785,00	161,6%
Totale	20.066.570,00	20.185.981,39	119.411,39	0,6%

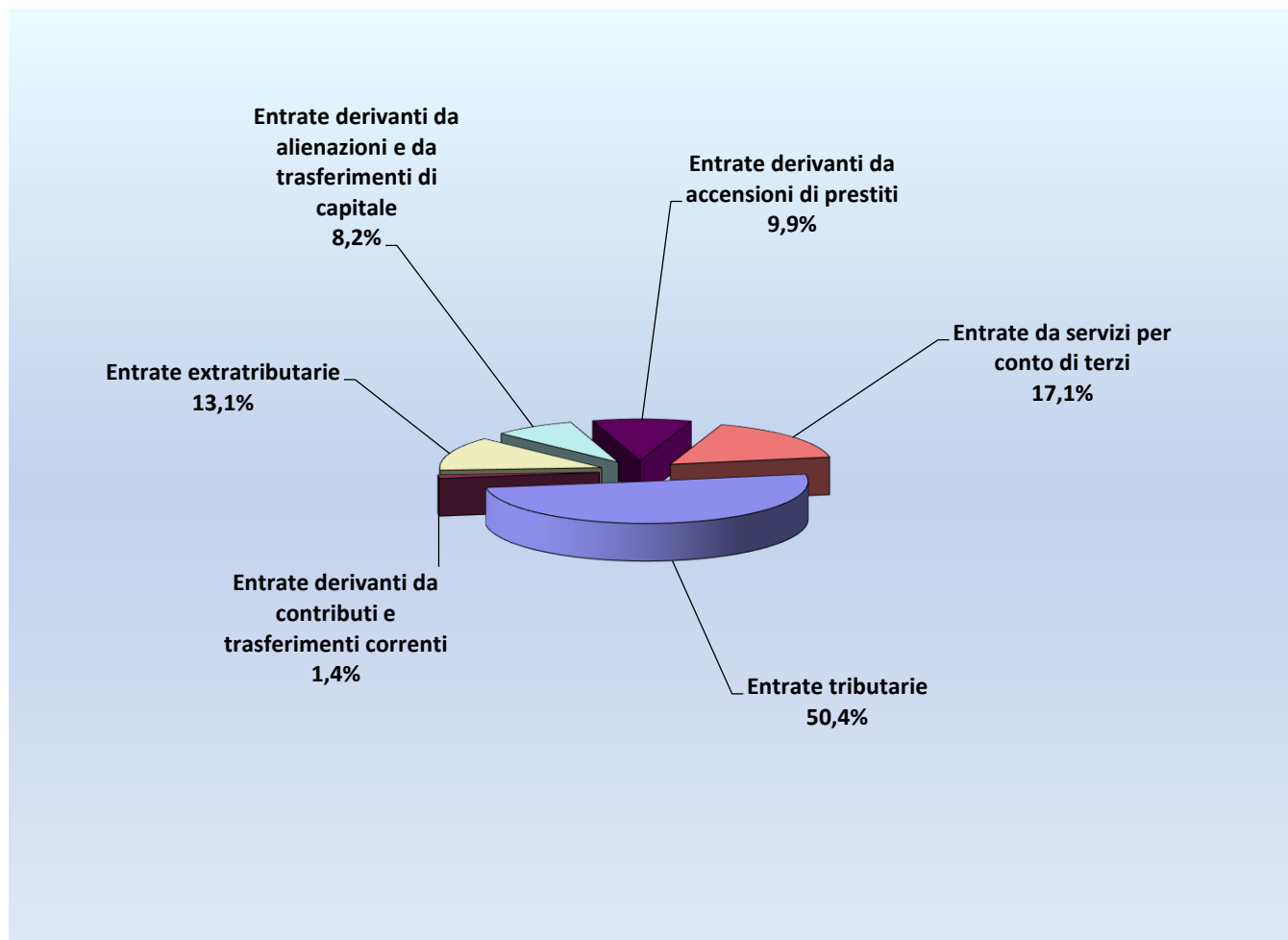
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2015 ammontano ad euro 17.307.407,10 a fronte di euro 16.986.873,77 rilevati nell'esercizio 2014, registrandosi un incremento di euro 320.533,33 pari al 1,9% come rappresentato nella seguente **tabella 2**.

Tabella 2 - Confronto accertamenti (entrate 2014-2015)

ENTRATE	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
Entrate tributarie	9.064.670,18	8.722.951,46	- 341.718,72	-3,8%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	535.175,20	237.398,36	- 297.776,84	-55,6%
Entrate extratributarie	2.155.976,69	2.267.438,58	111.461,89	5,2%
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	3.573.683,77	1.411.611,20	- 2.162.072,57	-60,5%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	741.580,15	1.708.514,70	966.934,55	130,4%
Entrate da servizi per conto di terzi	915.787,78	2.959.492,80	2.043.705,02	223,2%
Totale	16.986.873,77	17.307.407,10	320.533,33	1,9%

La rappresentazione grafica degli accertamenti relativi all'esercizio 2015 (**grafico 1**) consente le seguenti considerazioni: la categoria più significativa è rappresentata dalle **entrate correnti tributarie** (accertamenti per euro 8.722.951,46 pari al 50,4% del totale); a seguire si rilevano le **entrate per conto terzi e partite di giro** (accertamenti per euro 2.959.492,80 pari al 17,1% del totale) e le **entrate extratributarie** (accertamenti per euro 2.267.438,58 pari al 13,1% del totale).

Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2015)



La seguente **tabella 3** fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo I e titolo III dell'entrata); per l'esercizio 2014 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 95,4% percentuale che aumenta al 97,9% per l'esercizio 2015.

Tabella 3 - Autonomia finanziaria

ENTRATE	Esercizio 2014		Esercizio 2015	
	Accertamenti 2014	%	Accertamenti 2015	%
Entrate tributarie	9.064.670,18	77,1%	8.722.951,46	77,7%
Entrate extratributarie	2.155.976,69	18,3%	2.267.438,58	20,2%
Totale entrate proprie	11.220.646,87	95,4%	10.990.390,04	97,9%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	11.755.822,07	100,0%	11.227.788,40	100,0%

La **tabella 4** mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2014 e 2015. Per l'esercizio 2014 l'entrata principale è l'**Imposta Municipale Propria** (accertamenti per euro 2.611.165,68 pari al 23,3%); a seguire si rilevano la **TARI** (accertamenti per euro 2.576.215,59 pari al 23,0%) e la **TASI** (accertamenti per euro 1.555.947,45 pari al 13,9%). Il peso di queste 3 voci rappresenta il 60,2% del totale delle entrate proprie correnti. Per l'esercizio 2015 l'entrata principale è l'**Imposta Municipale Propria** (accertamenti per euro 2.557.000,00 pari al 23,3%); a seguire si rilevano la **TARI** (accertamenti per euro 2.508.406,00 pari al 22,8%) e la **TASI** (accertamenti per euro 1.583.707,58 pari al 14,4%). Il peso di queste 3 voci rappresenta il 60,5% del totale delle entrate proprie correnti.

Tabella 4 - Incidenza entrate proprie (accertamenti 2014-2015)

ENTRATE	Esercizio 2014		Esercizio 2015	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
IMPOSTA COM.LE PUBBLICITA'	93.161,23	0,8%	68.073,26	0,6%
ADDIZ.LE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	1.223.000,00	10,9%	1.234.250,00	11,2%
ADDIZIONALE ENEL	19,58	0,0%	-	0,0%
IMU	2.611.165,68	23,3%	2.557.000,00	23,3%
TASI	1.555.947,45	13,9%	1.583.707,58	14,4%
TARSU-TIA RECUPERO TRIBUTARIO	12.010,84	0,1%	-	0,0%
ICI - RECUPERO TRIBUTARIO	-	0,0%	138.000,00	1,3%
TARI	2.576.215,59	23,0%	2.508.406,00	22,8%
TASSA OSAP	156.483,37	1,4%	121.086,18	1,1%
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	17.949,44	0,2%	16.012,44	0,1%
FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	818.717,00	7,3%	496.416,00	4,5%
RETTE TRASPORTO SCOLASTICO	38.500,00	0,3%	30.479,10	0,3%
RETTE SCUOLA MEDIA	9.000,00	0,1%	4.500,00	0,0%
RETTE SCUOLA MATERNA	155.504,50	1,4%	158.000,00	1,4%
RETTE SCUOLA ELEMENTARE	350.000,00	3,1%	355.000,00	3,2%
DIRITTI DI SEGRETERIA	16.746,13	0,1%	5.731,18	0,1%
DIRITTI DI SEGRETERIA	25.237,76	0,2%	16.534,49	0,2%
DIRITTI DI SEGRETERIA	17,16	0,0%	25,48	0,0%
RIMBORSO QUOTE MENSA	2.836,51	0,0%	4.179,30	0,0%
RIMBORSO STAMPATI	1.961,63	0,0%	2.461,55	0,0%
RIMBORSI SPESE DI ACCERTAMENTO PER SANZIONI CODICE STRADALE	9.471,39	0,1%	12.158,40	0,1%
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.288,82	0,0%	1.733,50	0,0%
SERVIZIO RACCOLTA E NETTEZZA URBANA.-TARIFFA	74.610,95	0,7%	-	0,0%
SOVRACANONE GRANDI DERIV.ACQUA	6.512,78	0,1%	6.512,78	0,1%
SANZIONI PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI	1.900,00	0,0%	12.650,00	0,1%
SANZIONE VIOLAZIONI CIRCOLAZIONE	562.000,00	5,0%	700.000,00	6,4%
PROVENTI DIRITTI CIMITERIALI	52.263,80	0,5%	63.842,90	0,6%
PROVENTI DA LAMPADE VOTIVE	19.091,03	0,2%	18.055,08	0,2%
SANZIONI PER DIFFORMITA' EDILIZIE	28.886,00	0,3%	25.495,09	0,2%
DIRITTI RILASCIO CARTE DI IDENTITA'	13.498,56	0,1%	14.013,32	0,1%
FITTI ATTIVI PALESTRE	25.144,80	0,2%	16.559,40	0,2%
FITTI REALI DI FABBRICATI	24.710,22	0,2%	34.813,51	0,3%
FITTO FARMACIA COMUNALE	85.096,61	0,8%	85.000,00	0,8%
FITTI DIVERSI CAMPI E IMPIANTI SPORTIVI	12.247,72	0,1%	12.182,99	0,1%
FITTI REALI DI FONDI RUSTICI	1.052,30	0,0%	1.052,30	0,0%
IVA A CREDITO	-	0,0%	64.833,21	0,6%
RIMBORSO INAIL DIPENDENTI	-	0,0%	4.342,76	0,0%
SANZIONI AMMINISTRATIVE UFFICIO TECNICO	-	0,0%	2.244,09	0,0%
PROVENTI ACQUEDOTTO IN CONCESSIONE	128.101,33	1,1%	30.000,00	0,3%
RIMBORSO UTENZE DA AFFITTUARI	14.513,16	0,1%	2.786,67	0,0%
PROVENTI CENTRO NUOTO	45.548,97	0,4%	45.548,97	0,4%
INTERESSI ATTIVI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	7.384,70	0,1%	2.934,10	0,0%
UTILI DA PARTECIPATE	54.493,61	0,5%	51.478,55	0,5%
RIMBORSO SPESE DA MATRIMONI CIVILI	1.120,00	0,0%	1.190,00	0,0%
RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	118.665,87	1,1%	215.420,94	2,0%
RIMBORSO X DANNI IMP. SEMAFORICI E DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3.220,80	0,0%	-	0,0%
CONTRIBUTO CRT PER ATTIVITA' COMUNALI	5.000,00	0,0%	5.000,00	0,0%
RIMBORSO QUOTE MUTUI	165.519,84	1,5%	165.898,65	1,5%
RIMBORSO PER CONVENZIONI E PERSONALE COMANDATO	51.139,50	0,5%	51.140,03	0,5%
TRASFERIMENTI DA ENTI PRIVATI	29.050,00	0,3%	29.000,00	0,3%
CANONE CONCESSIONE ASILO NIDO	14.640,24	0,1%	14.640,24	0,1%
TOTALE	11.220.646,87	100,0%	10.990.390,04	100,0%

Analisi della spesa

La **tabella 5** riporta le previsioni definitive per le spese relative agli esercizi 2014 e 2015, mostrando per ciascun titolo gli stanziamenti dei due esercizi e lo scostamento intervenuto in valore assoluto ed in valore percentuale. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2015 presentano un saldo pari ad euro 21.945.348,74 a fronte di euro 20.301.885,00 previsti per l'esercizio 2014, registrandosi un incremento di euro 1.643.463,74 pari al 8,1% come di seguito rappresentato.

Tabella 5 - Confronto previsioni definitive (spese 2014-2015)

SPESE	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
Spese correnti	11.306.068,00	11.611.637,79	305.569,79	2,7%
Spese in conto capitale	3.833.383,00	4.017.875,15	184.492,15	4,8%
Spese per rimborso di prestiti	3.784.434,00	2.711.050,80	- 1.073.383,20	-28,4%
Spese per servizi per conto di terzi	1.378.000,00	3.604.785,00	2.226.785,00	161,6%
Totale	20.301.885,00	21.945.348,74	1.643.463,74	8,1%

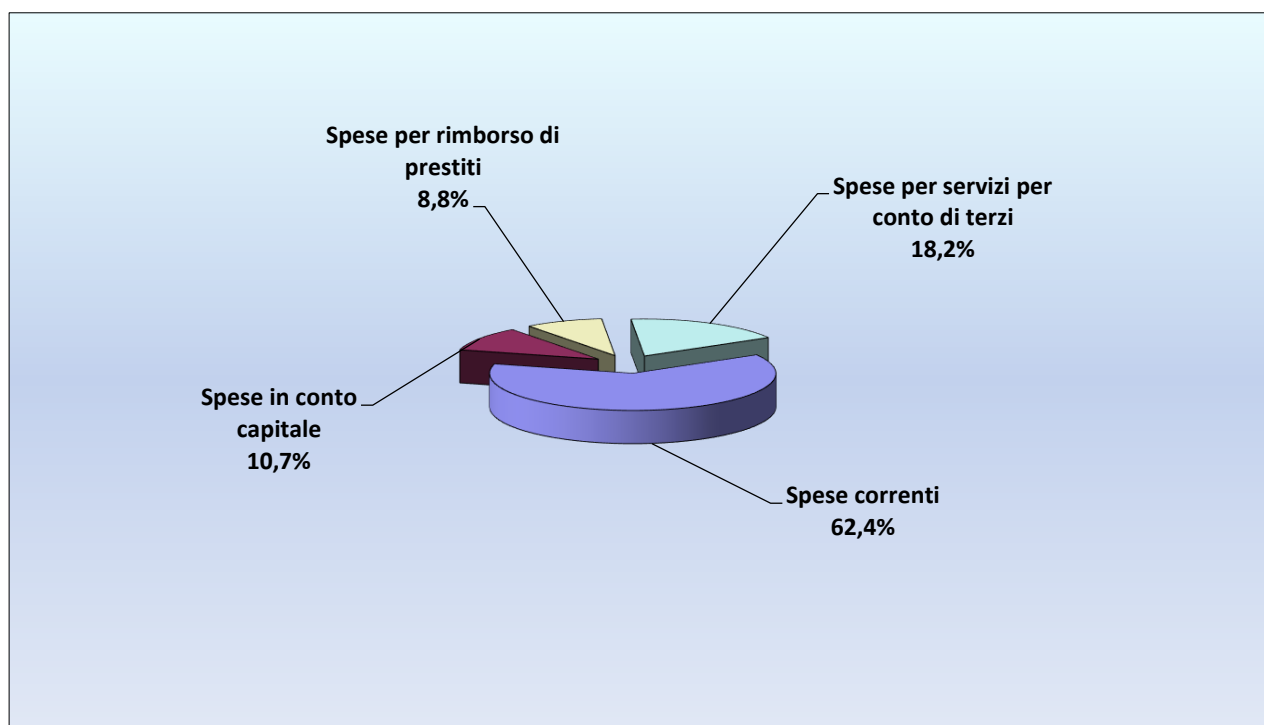
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2015 ammontano ad euro 16.296.264,01 a fronte di euro 16.857.695,66 rilevati nell'esercizio 2014, registrandosi un decremento di euro 561.431,65 pari al - 3,3% come rappresentato nella seguente **tabella 6**.

Tabella 6 - Confronto impegni (spese 2014-2015)

SPESE	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
Spese correnti	10.737.080,43	10.169.879,74	- 567.200,69	-5,3%
Spese in conto capitale	3.679.025,91	1.736.318,97	- 1.942.706,94	-52,8%
Spese per rimborso di prestiti	1.525.801,54	1.430.572,50	- 95.229,04	-6,2%
Spese per servizi per conto di terzi	915.787,78	2.959.492,80	2.043.705,02	223,2%
TOTALE	16.857.695,66	16.296.264,01	- 561.431,65	-3,3%

Dall'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2015 (grafico 2) si rileva che la voce più significativa è rappresentata dalle spese correnti (impegni per euro 10.169.879,74 pari al 62,4% del totale).

Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2015)



La seguente **tabella 7** rappresenta la ripartizione della spesa corrente per funzioni. Per l'esercizio 2015 il peso principale si rileva per la **funzione 09 - Gestione del territorio e dell'ambiente** (euro 2.812.372,61 pari al 27,6% del totale) e a seguire per la **funzione 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo** (euro 2.453.344,85 pari al 24,1% del totale) e per la **funzione 10 - Settore sociale** (euro 1.387.163,89 pari al 13,6% del totale).

Tabella 7 - Ripartizione spesa corrente per funzioni

Funzione	Descrizione funzione	Esercizio 2014	Esercizio 2015
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	2.575.701,47	2.453.344,85
03	Funzioni di polizia locale	834.823,92	802.472,98
04	Funzioni di istruzione pubblica	1.372.448,18	1.311.939,01
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	329.483,64	276.252,47
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	84.105,93	63.823,06
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	1.103.675,25	991.058,05
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	2.876.419,00	2.812.372,61
10	Funzioni nel settore sociale	1.496.495,64	1.387.163,89
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	63.927,40	71.452,82
TOTALE		10.737.080,43	10.169.879,74

La seguente **tabella 8** rappresenta la ripartizione della spesa in c/capitale per funzioni. Per l'esercizio 2015 il peso principale si rileva per la **funzione 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo** (euro 794.524,44 pari al 45,7% del totale) e a seguire per la **funzione 08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti** (euro 366.823,78 pari al 21,2% del totale) e per la **funzione 09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente** (euro 336.895,19 pari al 19,4% del totale).

Tabella 8 - Ripartizione spesa in c/capitale per funzioni

Funzione	Descrizione funzione	Esercizio 2014	Esercizio 2015
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	235.278,73	794.524,44
04	Funzioni di istruzione pubblica	19.998,60	158.543,58
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	101.729,00	9.009,00
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	2.853.136,58	366.823,78
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	385.883,00	336.895,19
10	Funzioni nel settore sociale	83.000,00	70.522,98
TOTALE		3.679.025,91	1.736.318,97

QUADRO 4

Gestione dei residui

Quadro 4 - GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

La **tabella 9** presenta i residui attivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2015 ammontano ad euro 9.379.924,63, sono rideterminati in euro 5.028.128,08 e sono riscossi per euro 1.968.050,49. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 39,1%.

Tabella 9 - Residui attivi da esercizi precedenti

ENTRATE	Residui iniziali (a)	Residui rideterminati (b)	Riscossioni (c)	Riscossioni/Residui Rideterminati (c/b)
Entrate tributarie	2.637.199,35	2.637.199,35	820.627,05	31,1%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	129.487,03	93.242,90	50.743,98	54,4%
Entrate extratributarie	1.827.171,68	1.786.320,97	779.737,66	43,7%
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	3.980.921,43	374.224,66	263.477,66	70,4%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	671.757,28	19.585,29	19.585,29	100,0%
Entrate da servizi per conto di terzi	133.387,86	117.554,91	33.878,85	28,8%
Totale	9.379.924,63	5.028.128,08	1.968.050,49	39,1%

La **tabella 10** presenta i residui attivi dell'esercizio 2015, distinguendo tra gestione di competenza e gestione degli esercizi precedenti.

Tabella 10 - Residui attivi 2015

ENTRATE	Stanziamenti definitivi (a)	Importo incassato (b)	Maggiori/minori residui (c)	Residui finali (a-b+c)
Entrate tributarie	8.932.566,00	7.266.187,25	- 209.614,54	1.456.764,21
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	333.716,00	204.791,63	- 96.317,64	32.606,73
Entrate extratributarie	2.314.402,00	1.186.857,43	- 46.963,42	1.080.581,15
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	1.762.797,62	847.324,57	- 351.186,42	564.286,63
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.237.714,77	1.236.897,13	- 1.529.200,07	471.617,57
Entrate da servizi per conto di terzi	3.604.785,00	2.917.559,54	- 645.292,20	41.933,26
Totale gestione competenza 2015 (A)	20.185.981,39	13.659.617,55	- 2.878.574,29	3.647.789,55
Totale gestione residui 2015 (B)	9.379.924,63	1.968.050,49	- 4.351.796,55	3.060.077,59
TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)	29.565.906,02	15.627.668,04	- 7.230.370,84	6.707.867,14

Quadro 4 - GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi finali derivanti dalla gestione di competenza sono pari ad euro 3.647.789,55 e i residui finali derivanti dalla gestione degli esercizi precedenti sono pari ad euro 3.060.077,59. Rispetto al saldo iniziale a fine esercizio si rileva un decremento dei residui attivi totali del 28,5% (con una diminuzione pari ad euro 2.672.057,49), determinandosi un saldo finale di euro 6.707.867,14 come rappresentato nella seguente **tabella 11**.

Tabella 11 - Confronto residui attivi iniziali e finali (Esercizio 2015)

ENTRATE	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Entrate tributarie	2.637.199,35	3.273.336,51	636.137,16	24,1%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	129.487,03	75.105,65	-54.381,38	-42,0%
Entrate extratributarie	1.827.171,68	2.087.164,46	259.992,78	14,2%
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	3.980.921,43	675.033,63	-3.305.887,80	-83,0%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	671.757,28	471.617,57	-200.139,71	-29,8%
Entrate da servizi per conto di terzi	133.387,86	125.609,32	-7.778,54	-5,8%
Totale	9.379.924,63	6.707.867,14	-2.672.057,49	-28,5%

Quadro 4 - GESTIONE DEI RESIDUI**Residui passivi**

La **tabella 12** presenta i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2015 ammontano ad euro 10.197.896,72, sono rideterminati in euro 3.966.844,16 e risultano pagamenti per euro 3.205.044,88. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 80,8%.

Tabella 12 - Residui passivi da esercizi precedenti

SPESE	Residui iniziali (a)	Residui rideterminati (b)	Pagamenti (c)	Pagamenti/Residui Rideterminati (c/b)
Spese correnti	3.228.346,12	2.491.876,60	2.112.452,18	84,8%
Spese in conto capitale	6.757.510,53	1.281.014,13	980.590,71	76,5%
Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-
Spese per servizi per conto di terzi	212.040,07	193.953,43	112.001,99	57,7%
Totale	10.197.896,72	3.966.844,16	3.205.044,88	80,8%

La **tabella 13** presenta i residui passivi dell'esercizio 2015, distinguendo tra gestione di competenza e gestione degli esercizi precedenti.

Tabella 13 - Residui passivi 2015

SPESE	Stanzamenti definitivi (a)	Importo pagato (b)	Minori residui (c)	Residui finali (a-b+c)
Spese correnti	11.611.637,79	7.808.624,69	- 1.441.758,05	2.361.255,05
Spese in conto capitale	4.017.875,15	1.003.922,82	- 2.281.556,18	732.396,15
Spese per rimborso di prestiti	2.711.050,80	1.430.572,50	- 1.280.478,30	-
Spese per servizi per conto di terzi	3.604.785,00	2.624.746,83	- 645.292,20	334.745,97
Totale gestione competenza 2015 (A)	21.945.348,74	12.867.866,84	- 5.649.084,73	3.428.397,17
Totale gestione residui 2015 (B)	10.197.896,72	3.205.044,88	- 6.231.052,56	761.799,28
TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)	32.143.245,46	16.072.911,72	- 11.880.137,29	4.190.196,45

I residui passivi finali derivanti dalla gestione di competenza sono pari ad euro 3.428.397,17 e i residui finali derivanti dalla gestione degli esercizi precedenti sono pari ad euro 761.799,28. Rispetto al saldo iniziale a fine esercizio si rileva un decremento dei residui passivi totali del 58,9% (con una riduzione pari ad euro 6.007.700,27), determinandosi un saldo finale di euro 4.190.196,45 come rappresentato nella seguente **tabella 14**.

Tabella 14 - Confronto residui passivi iniziali e finali (Esercizio 2015)

SPESE	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Spese correnti	3.228.346,12	2.740.679,47	- 487.666,65	-15,1%
Spese in conto capitale	6.757.510,53	1.032.819,57	- 5.724.690,96	-84,7%
Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-
Spese per servizi per conto di terzi	212.040,07	416.697,41	204.657,34	96,5%
Totale	10.197.896,72	4.190.196,45	- 6.007.700,27	-58,9%

QUADRO 5

**Analisi della capacità di programmazione e di gestione
dell'ente**

Quadro 5 - Analisi della capacità di programmazione e di gestione dell'ente

L'attitudine dell'ente a programmare la propria attività e a realizzare le stime effettuate all'inizio dell'esercizio è misurata da alcuni indicatori che mettono a confronto i seguenti aspetti: il primo (**capacità di programmazione**) confronta le previsioni iniziali con quelle definitive e poi entrambe con gli accertamenti (per le entrate) e con gli impegni (per le spese); il secondo (**capacità di gestione**) confronta gli accertamenti con le riscossioni e gli impegni con i pagamenti.

Capacità di programmazione

L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni definitive in accertamenti rileva uno scostamento negativo del 14,3% come rappresentato nella seguente **tabella 15**.

Tabella 15 - Capacità di programmazione dell'entrata (esercizio 2015)

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamento (%)
Entrate tributarie	8.932.566,00	8.722.951,46	-2,3%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	333.716,00	237.398,36	-28,9%
Entrate extratributarie	2.314.402,00	2.267.438,58	-2,0%
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	1.762.797,62	1.411.611,20	-19,9%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.237.714,77	1.708.514,70	-47,2%
Entrate da servizi per conto di terzi	3.604.785,00	2.959.492,80	-17,9%
TOTALE	20.185.981,39	17.307.407,10	-14,3%

L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni definitive in impegni rileva uno scostamento negativo del 25,7% come rappresentato nella seguente **tabella 16**.

Tabella 16 - Capacità di programmazione della spesa (esercizio 2015)

SPESE	Previsioni definitive	Impegni	Scostamento (%)
Spese correnti	11.611.637,79	10.169.879,74	-12,4%
Spese in conto capitale	4.017.875,15	1.736.318,97	-56,8%
Spese per rimborso di prestiti	2.711.050,80	1.430.572,50	-47,2%
Spese per servizi per conto di terzi	3.604.785,00	2.959.492,80	-17,9%
Totale	21.945.348,74	16.296.264,01	-25,7%

Quadro 5 - Analisi della capacità di programmazione e di gestione dell'ente**Capacità di gestione**

La **tabella 17** prende in considerazione gli accertamenti e le riscossioni di competenza dell'esercizio 2015. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 78,9%.

Tabella 17 - Capacità di gestione dell'entrata (esercizio 2015)

ENTRATE	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi	% Riscossioni su Accertamenti
Entrate tributarie	8.722.951,46	7.266.187,25	1.456.764,21	83,3%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	237.398,36	204.791,63	32.606,73	86,3%
Entrate extratributarie	2.267.438,58	1.186.857,43	1.080.581,15	52,3%
Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	1.411.611,20	847.324,57	564.286,63	60,0%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.708.514,70	1.236.897,13	471.617,57	72,4%
Entrate da servizi per conto di terzi	2.959.492,80	2.917.559,54	41.933,26	98,6%
TOTALE	17.307.407,10	13.659.617,55	3.647.789,55	78,9%

Sul lato della spesa (**tabella 18**) il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 79,0%.

Tabella 18 - Capacità di gestione della spesa (esercizio 2015)

SPESE	Impegni	Pagamenti	Residui passivi	% Pagamenti su Impegni
Spese correnti	10.169.879,74	7.808.624,69	2.361.255,05	76,8%
Spese in conto capitale	1.736.318,97	1.003.922,82	732.396,15	57,8%
Spese per rimborso di prestiti	1.430.572,50	1.430.572,50	-	100,0%
Spese per servizi per conto di terzi	2.959.492,80	2.624.746,83	334.745,97	88,7%
TOTALE	16.296.264,01	12.867.866,84	3.428.397,17	79,0%

Seconda parte

Analisi dati economici

CONTROLLO DI GESTIONE

Ai sensi di quanto previsto dal comma 3 dell'art. 197 del dlgs 267/2000 il controllo di gestione è svolto con riferimento ai singoli servizi e, ove previsto, ai centri di costo. Per l'esercizio 2015 è stato attuato un controllo analitico sull'intera attività svolta dall'Ente, attivando 14 centri di costo come rappresentato nel seguente quadro 1.

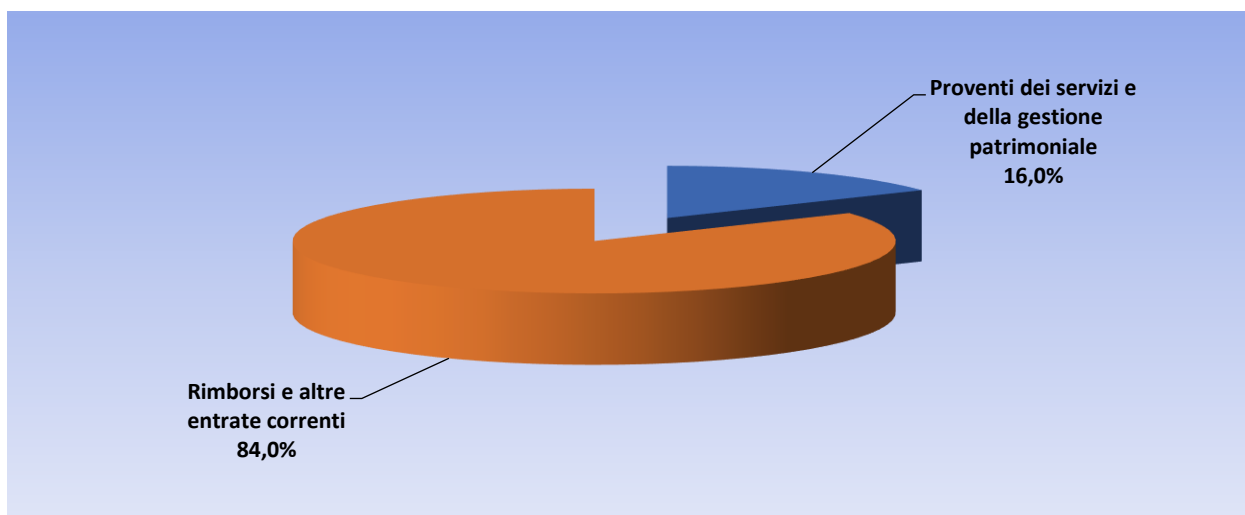
1. Asilo nido
2. Biblioteca
3. CED
4. Cimitero
5. Gestione del territorio e ambiente
6. Gestione e manutenzione del patrimonio
7. Gestione del personale
8. Polizia locale
9. Segreteria generale
10. Servizi demografici
11. Servizi finanziari e controllo di gestione
12. Servizi scolastici
13. Servizi socio-assistenziali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

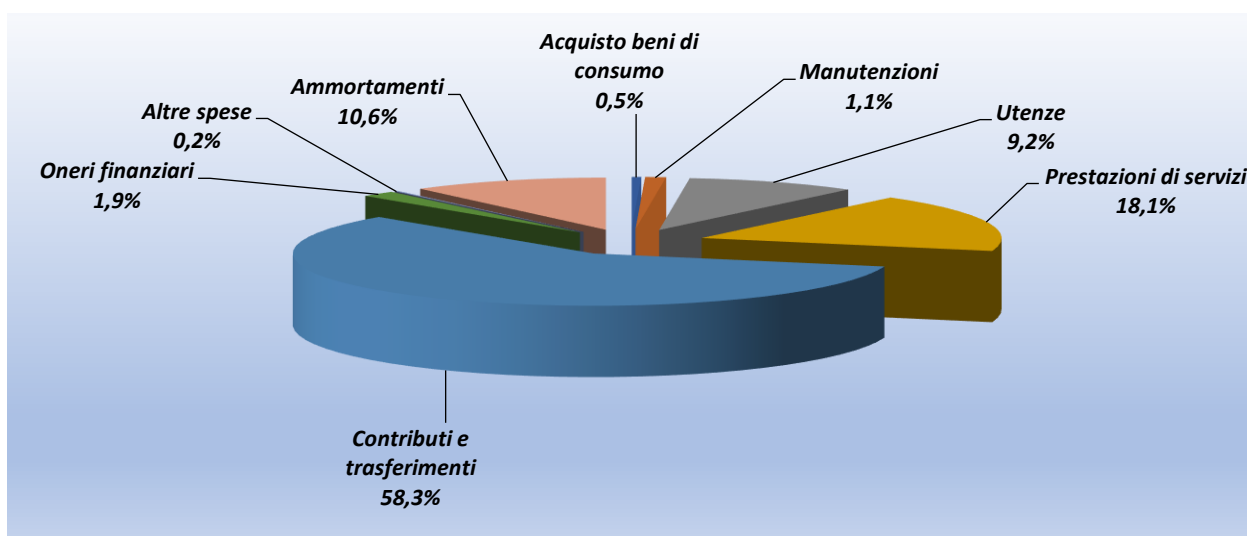
Asilo nido

La gestione del centro di costo “**asilo nido**” ha comportato ricavi per un totale di euro 91.283,26 e costi per un totale di euro 259.467,43 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 168.184,17. I ricavi sono rappresentati dai **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** per concessioni su beni (euro 14.640,24 pari al 16,0%) e da **rimborsi ed altre entrate correnti** (euro 76.643,02 pari al 84,0%). I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **acquisto beni di consumo** (euro 1.323,70 pari al 0,5%), **manutenzioni** di beni immobili (euro 2.910,77 pari al 1,1%), **utenze** relative al consumo di acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa (euro 23.947,26 pari al 9,2%), **prestazioni di servizi** per contratti di servizio per le mense scolastiche (euro 47.069,30 pari al 18,1%), **contributi e trasferimenti** a famiglie (euro 151.354,63 pari al 58,3%), **oneri finanziari** su mutui e altri finanziamenti a Cassa Depositi e Prestiti (euro 4.833,58 pari al 1,9%), **altre spese** per premi assicurativi per responsabilità civile verso terzi (euro 500,00 pari al 0,2%) e **ammortamenti** (euro 27.528,19 pari al 10,6%).

Asilo nido - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Asilo nido - Rappresentazione grafica costi 2015

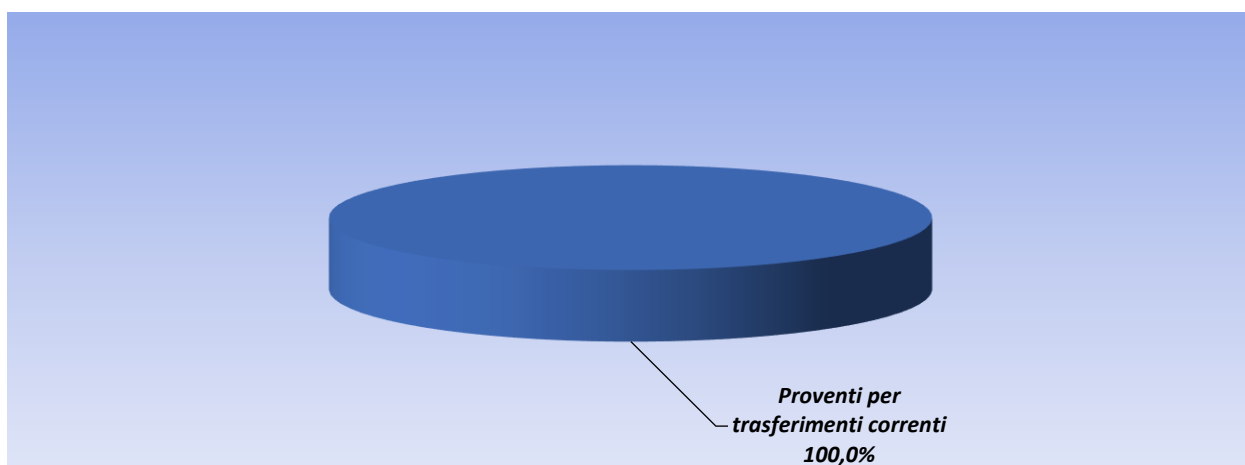


Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			14.640,24	16,0%
Proventi da concessioni su beni	14.640,24	100,0%		
Rimborsi e altre entrate correnti			76.643,02	84,0%
Altre entrate correnti n.a.c.	76.643,02	100,0%		
TOTALE RICAVI			91.283,26	100,0%
Acquisto beni di consumo			1.323,70	0,5%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.323,70	100,0%		
Manutenzioni			2.910,77	1,1%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	2.910,77	100,0%		
Utenze			23.947,26	9,2%
Acqua	1.329,76	5,6%		
Energia elettrica	3.701,85	15,5%		
Gas	18.735,65	78,2%		
Telefonia fissa	180,00	0,8%		
Prestazioni di servizi			47.069,30	18,1%
Contratti di servizio per le mense scolastiche	47.069,30	100,0%		
Contributi e trasferimenti			151.354,63	58,3%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	151.354,63	100,0%		
Oneri finanziari			4.833,58	1,9%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	4.833,58	100,0%		
Altre spese			500,00	0,2%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	500,00	100,0%		
Ammortamenti			27.528,19	10,6%
Ammortamento fabbricati	26.795,89	97,3%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	104,44	0,4%		
Ammortamento mobili	627,85	2,3%		
TOTALE COSTI			259.467,43	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 168.184,17	

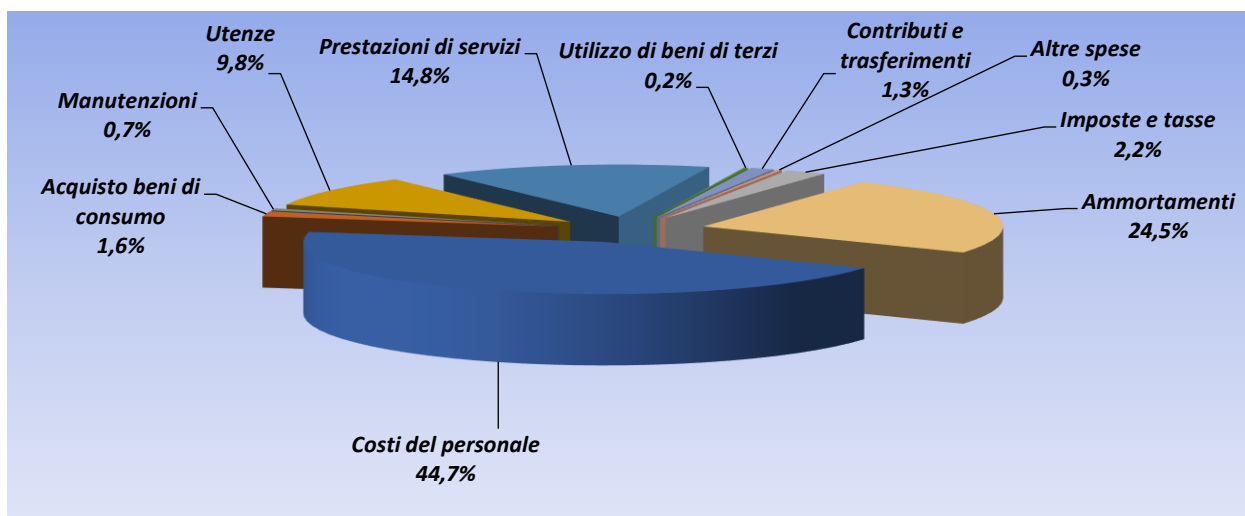
Biblioteca

La gestione del centro di costo "**biblioteca**" ha comportato ricavi per un totale di euro 2.300,00 e costi per un totale di euro 351.754,26 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 349.454,26. I ricavi sono rappresentati da trasferimenti correnti da Regioni per un totale pari ad euro 2.300,00. I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 157.392,46 pari al 44,7%), **acquisto beni di consumo** quali giornali e riviste, cancelleria ed altri beni di consumo (euro 5.640,78 pari al 1,6%), **manutenzioni** di impianti, macchinari e macchine ufficio (euro 2.364,03 pari al 0,7%), **utenze** relative al consumo di acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa (euro 34.298,67 pari al 9,8%), **prestazioni di servizi** per organizzazione di manifestazioni e convegni, pubblicazioni, servizi di pulizia ed altri servizi ausiliari (euro 51.982,45 pari al 14,8%), **utilizzo di beni di terzi** mediante noleggio di impianti e macchinari (euro 755,60 pari al 0,2%), **contributi e trasferimenti** a istituzioni sociali private (euro 4.500,00 pari al 1,3%), **altre spese** per premi assicurativi su beni immobili (euro 1.000,00 pari al 0,3%), **imposte e tasse** per IRAP dipendenti (euro 7.791,75 pari al 2,2%) e **ammortamenti** (euro 86.028,52 pari al 24,5%).

Biblioteca - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Biblioteca - Rappresentazione grafica costi 2015

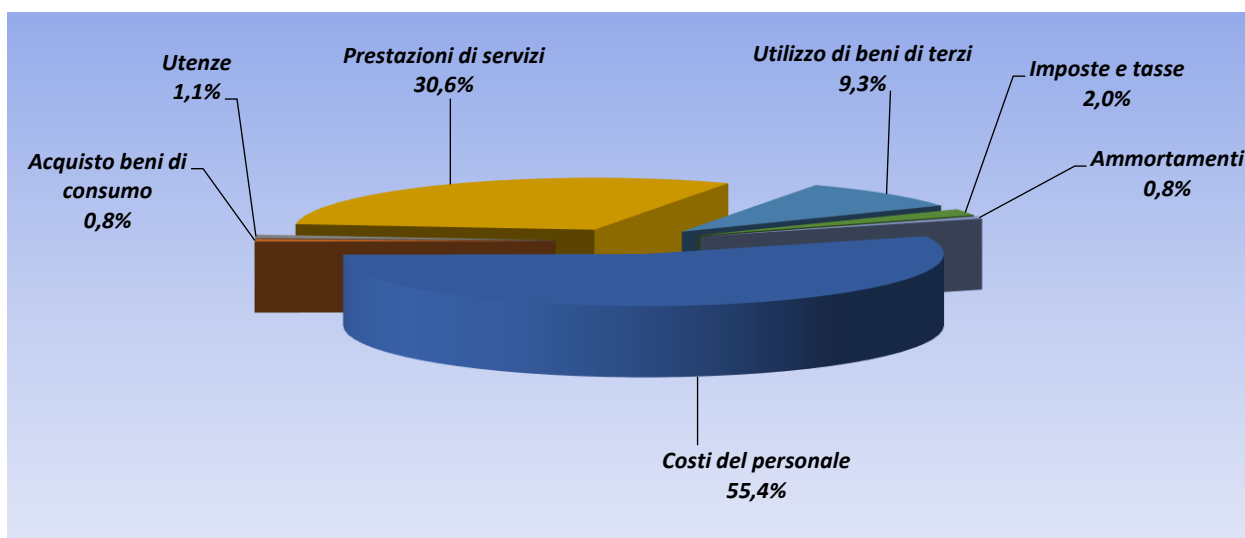


Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			2.300,00	100,0%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.300,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			2.300,00	100,0%
<i>Costi del personale</i>			157.392,46	44,7%
Contributi obbligatori per il personale	33.809,00	21,5%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	497,46	0,3%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	123.086,00	78,2%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			5.640,78	1,6%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	500,00	8,9%		
Carta, cancelleria e stampati	1.639,74	29,1%		
Giornali e riviste	3.501,04	62,1%		
<i>Manutenzioni</i>			2.364,03	0,7%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.864,03	78,8%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	500,00	21,2%		
<i>Utenze</i>			34.298,67	9,8%
Acqua	1.683,40	4,9%		
Energia elettrica	13.147,60	38,3%		
Gas	18.367,67	53,6%		
Telefonia fissa	1.100,00	3,2%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			51.982,45	14,8%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	6.712,76	12,9%		
Organizzazione manifestazioni e convegni	4.889,64	9,4%		
Pubblicazioni	16.473,17	31,7%		
Servizi di pulizia e lavanderia	23.906,88	46,0%		
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>			755,60	0,2%
Noleggi di impianti e macchinari	755,60	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			4.500,00	1,3%
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	4.500,00	100,0%		
<i>Altre spese</i>			1.000,00	0,3%
Premi di assicurazione su beni immobili	1.000,00	100,0%		
<i>Imposte e tasse</i>			7.791,75	2,2%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	7.791,75	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			86.028,52	24,5%
Ammortamento attrezzature informatiche	87,39	0,1%		
Ammortamento fabbricati	82.452,63	95,8%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	1.386,14	1,6%		
Ammortamento mobili	2.102,35	2,4%		
TOTALE COSTI			351.754,26	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 349.454,26	

CED

La gestione del centro di costo “**CED**” ha comportato costi per un totale di euro 111.660,53 determinandosi un saldo da finanziare dello stesso importo. I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 61.817,70 pari al 55,4%), **acquisto beni di consumo** quali carta, cancelleria, stampati e materiale informatico (euro 935,41 pari al 0,8%), **utenze** relative a telefonia fissa (euro 1.200,00 pari al 1,1%), **prestazioni di servizi** quali gestione e manutenzione applicazioni e servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (euro 34.217,24 pari al 30,6%), **utilizzo di beni di terzi** mediante acquisto di licenze d’uso per software e noleggi di hardware (euro 10.348,70 pari al 9,3%), **imposte e tasse** per IRAP dipendenti (euro 2.255,61 pari al 2,0%) e **ammortamenti** (euro 885,87 pari al 0,8%).

CED - Rappresentazione grafica costi 2015

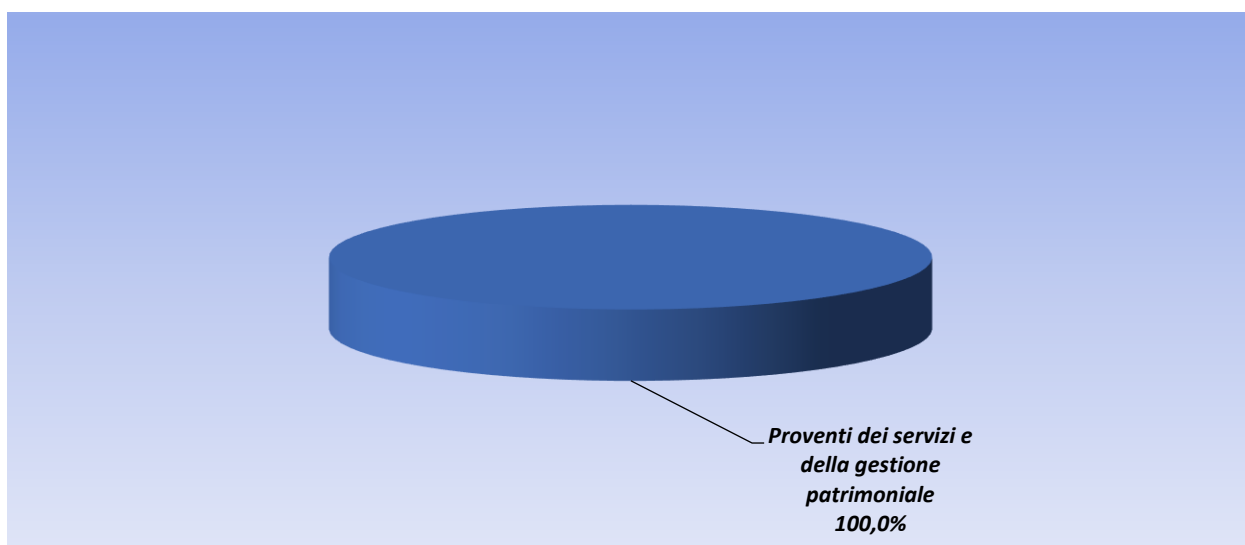


Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			61.817,70	55,4%
Contributi obbligatori per il personale	13.352,00	21,6%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	140,43	0,2%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	48.325,27	78,2%		
Acquisto beni di consumo			935,41	0,8%
Carta, cancelleria e stampati	415,32	44,4%		
Materiale informatico	520,09	55,6%		
Utenze			1.200,00	1,1%
Telefonia fissa	1.200,00	100,0%		
Prestazioni di servizi			34.217,24	30,6%
Gestione e manutenzione applicazioni	11.531,40	33,7%		
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	22.685,84	66,3%		
Utilizzo di beni di terzi			10.348,70	9,3%
Licenze d'uso per software	2.664,00	25,7%		
Noleggi di hardware	7.684,70	74,3%		
Imposte e tasse			2.255,61	2,0%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.255,61	100,0%		
Ammortamenti			885,87	0,8%
Ammortamento attrezzature informatiche	725,14	81,9%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	30,66	3,5%		
Ammortamento mobili	130,07	14,7%		
TOTALE COSTI			111.660,53	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 111.660,53	

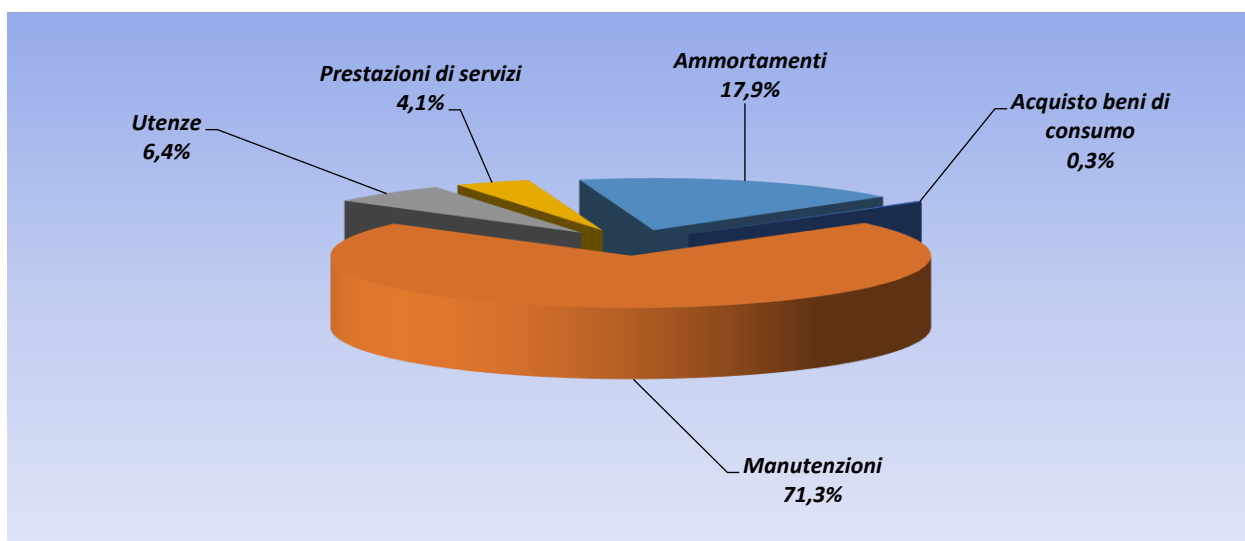
Cimitero

La gestione del centro di costo “**cimitero**” ha comportato ricavi per un totale di euro 81.897,98 e costi per un totale di euro 130.366,51 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 48.468,53. I ricavi sono rappresentati da proventi da trasporti funebri, pompe funebri e illuminazione votiva per un totale pari ad euro 81.897,98. I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **acquisto beni di consumo** (euro 403,41 pari al 0,3%), **manutenzioni di beni immobili** (euro 92.980,18 pari al 71,3%), **utenze** relative ad acqua, energia elettrica e telefonia fissa (euro 8.396,70 pari al 6,4%), **prestazioni di servizi** relative a trasporti funebri e altri servizi amministrativi (euro 5.299,99 pari al 4,1%) e **ammortamenti** (euro 23.286,23 pari al 17,9%).

Cimitero - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Cimitero - Rappresentazione grafica costi 2015

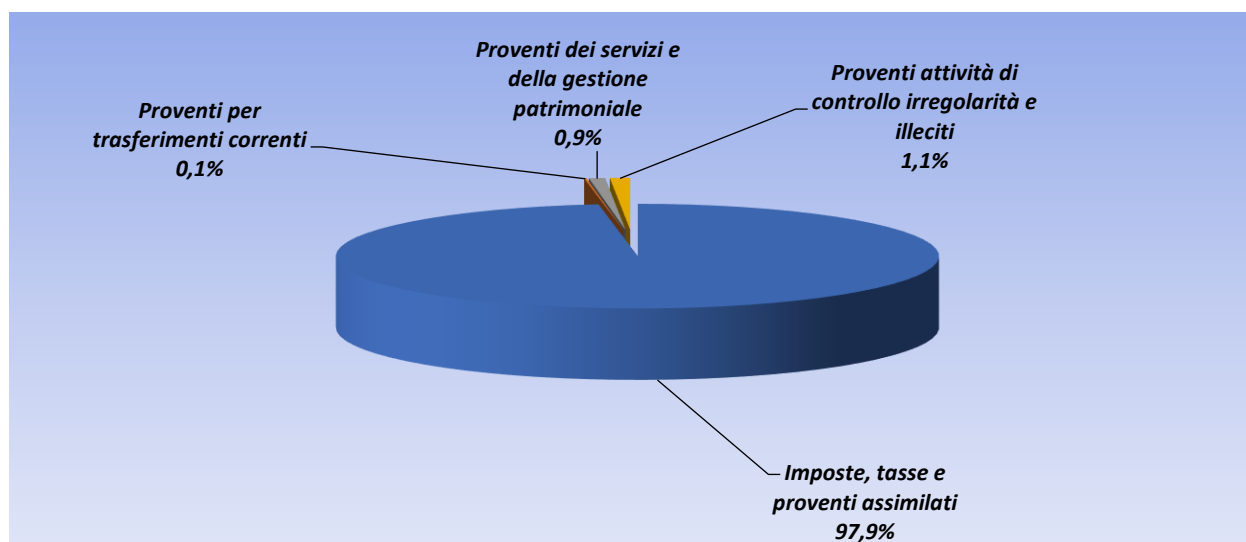


Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			81.897,98	100,0%
Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	81.897,98	100,0%		
TOTALE RICAVI			81.897,98	100,0%
Acquisto beni di consumo			403,41	0,3%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	403,41	100,0%		
Manutenzioni			92.980,18	71,3%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	92.980,18	100,0%		
Utenze			8.396,70	6,4%
Acqua	2.878,84	34,3%		
Energia elettrica	5.317,86	63,3%		
Telefonia fissa	200,00	2,4%		
Prestazioni di servizi			5.299,99	4,1%
Altre spese per servizi amministrativi	1.999,99	37,7%		
Trasporti, traslochi e facchinaggio	3.300,00	62,3%		
Ammortamenti			23.286,23	17,9%
Ammortamento beni demaniali	21.116,21	90,7%		
Ammortamento fabbricati	2.170,02	9,3%		
TOTALE COSTI			130.366,51	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 48.468,53	

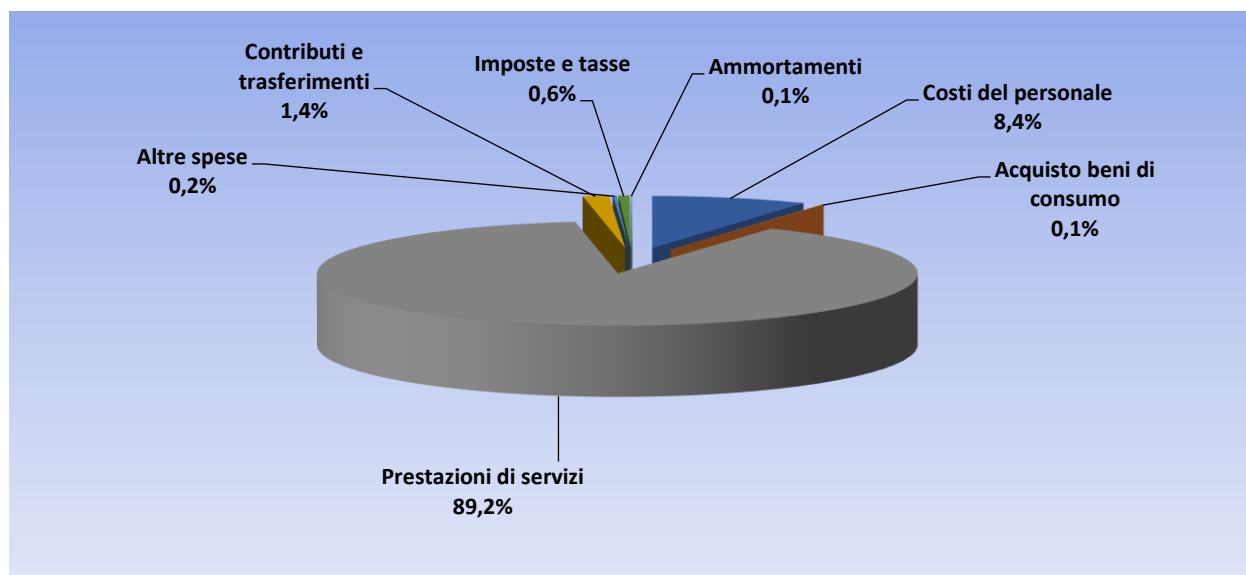
Gestione del territorio e ambiente

La gestione del centro di costo “**gestione del territorio e ambiente**” ha comportato ricavi per un totale di euro 2.561.632,58 e costi per un totale di euro 2.604.617,58 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 42.985,00. I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **imposte, tasse e proventi assimilati** per tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (euro 2.508.406,00 pari al 97,9%), **proventi per trasferimenti correnti** da Regioni e province (euro 3.221,73 pari al 0,1%), **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** da diritti di segreteria e rogito (euro 22.265,67 pari al 0,9%), **proventi attività di controllo irregolarità e illeciti** da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie e delle imprese (euro 27.739,18 pari al 1,1%). I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 219.728,10 pari al 8,4%), **acquisto di beni di consumo** relativi ad accessori per uffici e alloggi, carta, cancelleria, stampati, giornali e riviste (euro 2.655,52 pari al 0,1%), **prestazioni di servizi** per contratti di servizio per la raccolta rifiuti, pubblicazione bandi di gara, altre prestazioni professionali e altri servizi diversi (euro 2.323.274,78 pari al 89,2%), **contributi e trasferimenti correnti** ad altre imprese e a consorzi di enti locali (euro 36.472,10 pari al 1,4%), **oneri finanziari** per interessi passivi ad altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine (euro 125,49), **altre spese** per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente (euro 5.375,93 pari al 0,2%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti (euro 15.295,33 pari al 0,6%) e **ammortamenti** (euro 1.690,33 pari al 0,1%).

Gestione del territorio e ambiente - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Gestione del territorio e ambiente - Rappresentazione grafica costi 2015



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati</i>			2.508.406,00	97,9%
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.508.406,00	100,0%		
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			3.221,73	0,1%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.221,73	100,0%		
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			22.265,67	0,9%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	22.265,67	100,0%		
<i>Proventi attività di controllo irregolarità e illeciti</i>			27.739,18	1,1%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	25.495,09	91,9%		
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	2.244,09	8,1%		
TOTALE RICAVI			2.561.632,58	100,0%
<i>Costi del personale</i>			219.728,10	8,4%
Contributi obbligatori per il personale	47.933,76	21,8%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	590,34	0,3%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	171.204,00	77,9%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			2.655,52	0,1%
Accessori per uffici e alloggi	599,56	22,6%		
Carta, cancelleria e stampati	234,40	8,8%		
Giornali e riviste	1.821,56	68,6%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			2.323.274,78	89,2%
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	349,34	0,0%		
Altri servizi diversi n.a.c.	18.568,91	0,8%		
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.302.833,97	99,1%		
Pubblicazione bandi di gara	1.522,56	0,1%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			36.472,10	1,4%
Trasferimenti correnti a altre imprese	530,00	1,5%		
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	35.942,10	98,5%		
<i>Oneri finanziari</i>			125,49	0,0%
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	125,49	100,0%		
<i>Altre spese</i>			5.375,93	0,2%
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	5.375,93	100,0%		
<i>Imposte e tasse</i>			15.295,33	0,6%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.295,33	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			1.690,33	0,1%
Ammortamento beni demaniali	1.690,33	100,0%		
TOTALE COSTI			2.604.617,58	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 42.985,00	

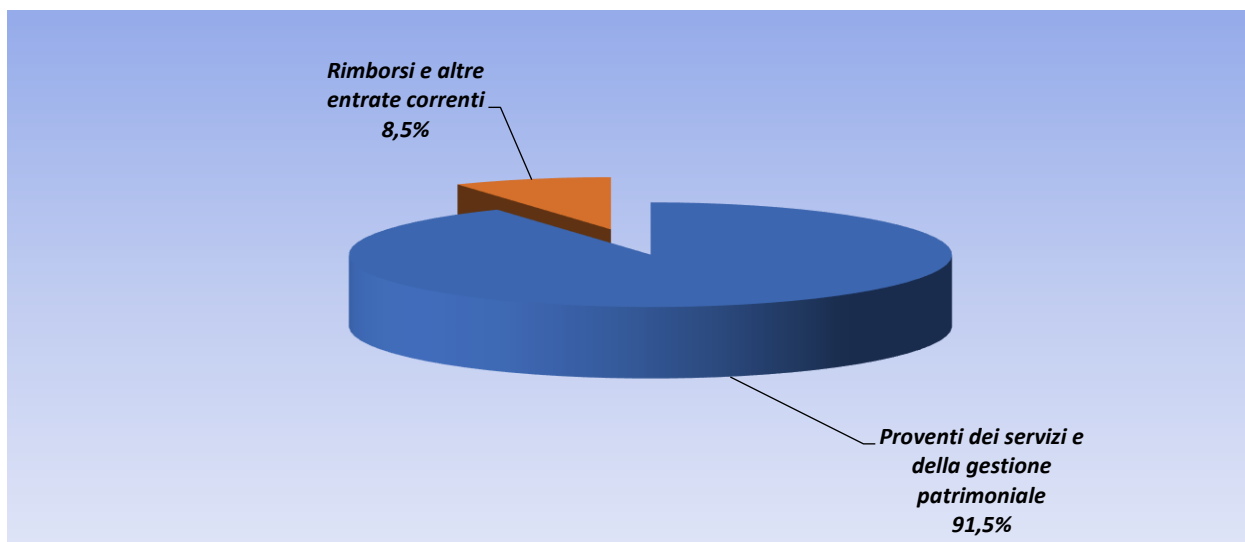
Gestione e manutenzione del patrimonio

La gestione del centro di costo “**gestione e manutenzione del patrimonio**” ha comportato ricavi per un totale di euro 32.786,67 e costi per un totale di euro 1.902.108,61 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.869.321,94.

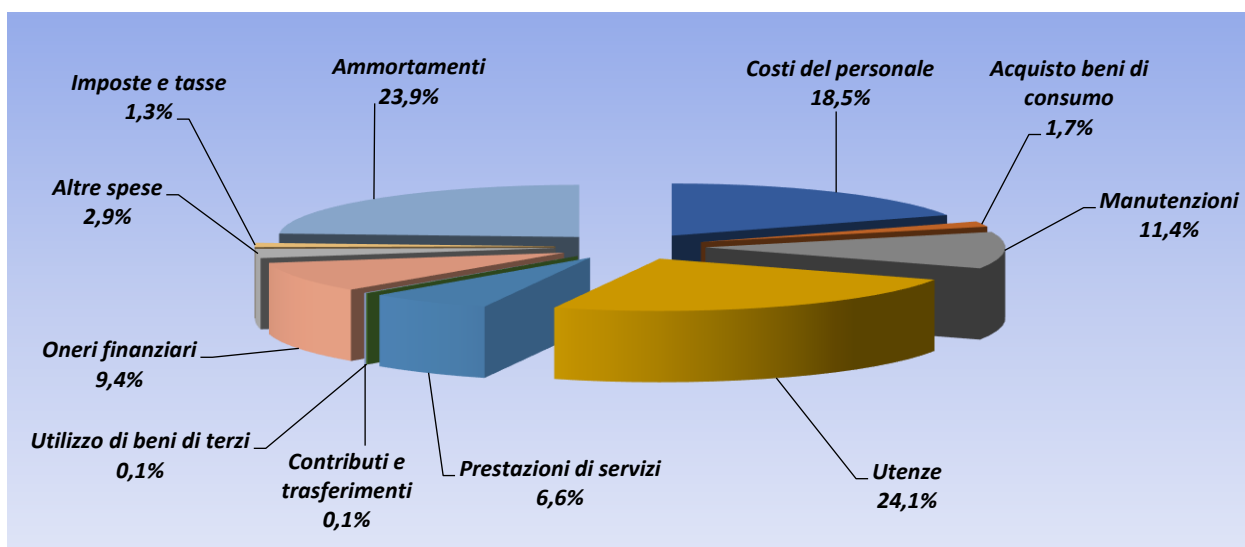
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** da energia, acqua, gas e riscaldamento (euro 30.000,00 pari al 91,5%) e **rimborsi e altre entrate correnti** (euro 2.786,67 pari al 8,5%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 352.615,63 pari al 18,5%), **acquisto beni di consumo** quali vestiario, giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustili e lubrificanti (euro 32.124,53 pari al 1,7%), **manutenzioni** di immobili, impianti, macchinari, mezzi di trasporto e altri beni materiali (euro 216.124,77 pari al 11,4%), **utenze** relative ad acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa e altri servizi (euro 458.527,50 pari al 24,1%), **prestazioni di servizi** quali la formazione obbligatoria del personale, prestazioni professionali e specialistiche, organi di revisione, controllo ed altri incarichi istituzionali ed altri servizi diversi (euro 126.214,22 pari al 6,6%), **utilizzo di beni di terzi** relativo a noleggio di impianti e macchinari (euro 1.232,00 pari al 0,1%), **contributi e trasferimenti** correnti ad altre imprese (euro 2.324,06 pari al 0,1%), **oneri finanziari** relativi ad interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. su mutui e altri finanziamenti (euro 178.236,89 pari al 9,4%), **altre spese** per premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi (euro 54.251,45 pari al 2,9%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti e tassa automobilistica di circolazione dei veicoli a motore (euro 25.107,98 pari al 1,3%) e **ammortamenti** (euro 455.349,58 pari al 23,9%).

Gestione e manutenzione del patrimonio - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Gestione e manutenzione del patrimonio - Rappresentazione grafica costi 2015



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			30.000,00	91,5%
Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	30.000,00	100,0%		
<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>			2.786,67	8,5%
Altre entrate correnti n.a.c.	2.786,67	100,0%		
TOTALE RICAVI			32.786,67	100,0%
<i>Costi del personale</i>			352.615,63	18,5%
Contributi obbligatori per il personale	78.223,55	22,2%		
Contributi per indennità di fine rapporto	4.875,35	1,4%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	6.363,73	1,8%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	263.153,00	74,6%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			32.124,53	1,7%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	18.967,88	59,0%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	9.148,76	28,5%		
Carta, cancelleria e stampati	1.295,93	4,0%		
Giornali e riviste	524,40	1,6%		
Vestituario	2.187,56	6,8%		
<i>Manutenzioni</i>			216.124,77	11,4%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	4.000,00	1,9%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	184.301,69	85,3%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	21.613,15	10,0%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	6.209,93	2,9%		
<i>Utenze</i>			458.527,50	24,1%
Acqua	25.149,92	5,5%		
Energia elettrica	393.798,40	85,9%		
Gas	28.756,23	6,3%		
Telefonia fissa	2.100,00	0,5%		
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	8.722,95	1,9%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			126.214,22	6,6%
Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	720,00	0,6%		
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	95.184,82	75,4%		
Altri servizi diversi n.a.c.	28.660,00	22,7%		
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	1.649,40	1,3%		
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>			1.232,00	0,1%
Noleggi di impianti e macchinari	1.232,00	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			2.324,06	0,1%
Trasferimenti correnti a altre imprese	2.324,06	100,0%		
<i>Oneri finanziari</i>			178.236,89	9,4%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	178.236,89	100,0%		
<i>Altre spese</i>			54.251,45	2,9%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	54.251,45	100,0%		
<i>Imposte e tasse</i>			25.107,98	1,3%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	24.507,98	97,6%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	600,00	2,4%		
<i>Ammortamenti</i>			455.349,58	23,9%
Ammortamento attrezzature informatiche	248,30	0,1%		
Ammortamento beni demaniali	220.888,91	48,5%		
Ammortamento fabbricati	231.373,97	50,8%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	1.651,16	0,4%		

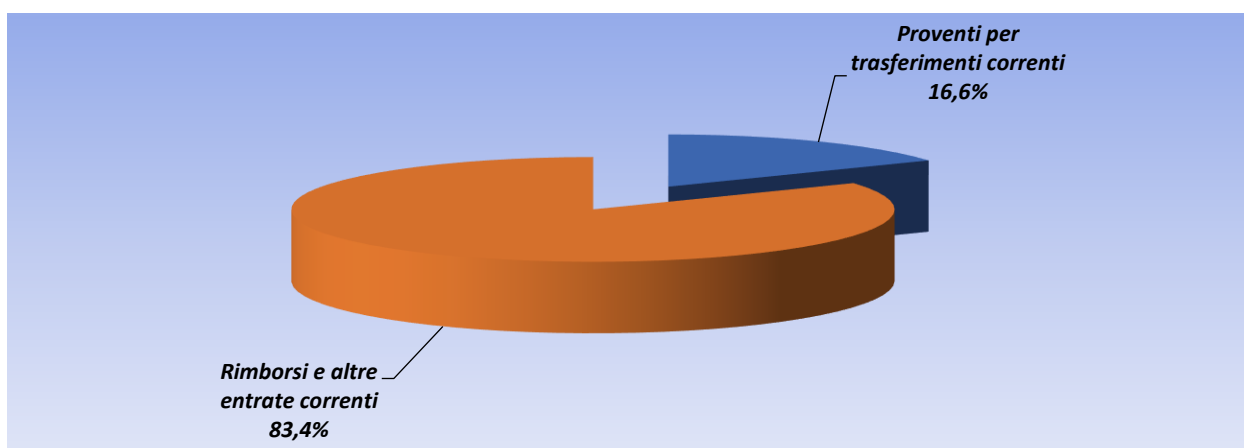
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Ammortamento mobili	1.187,23	0,3%		
TOTALE COSTI			1.902.108,61	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 1.869.321,94	

Gestione del personale

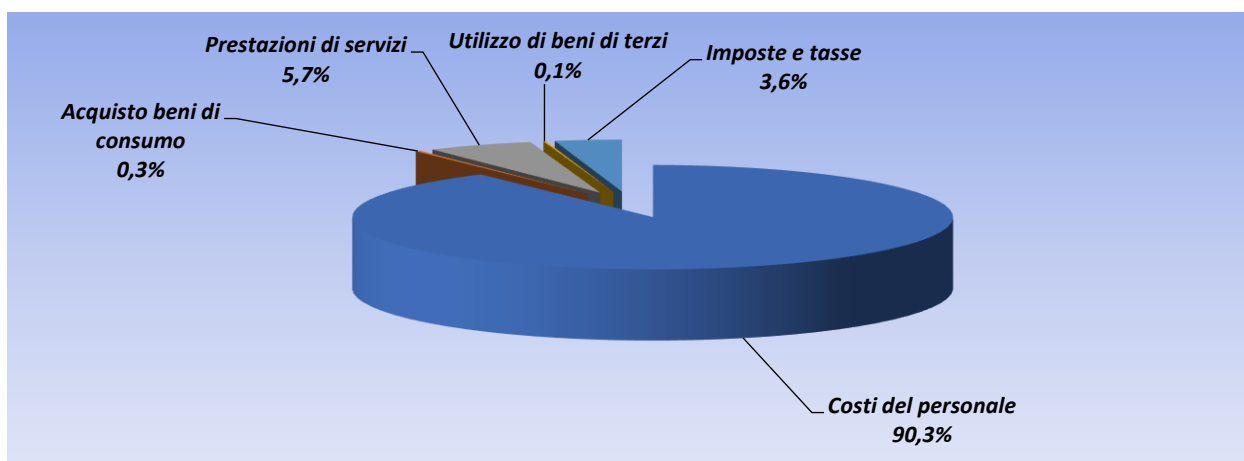
La gestione del centro di costo “**gestione del personale**” ha comportato ricavi per un totale di euro 66.546,22 e costi per un totale di euro 425.893,01 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 359.346,79.

I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi per trasferimenti correnti** da Regioni (euro 11.063,43 pari al 16,6%) e **rimborsi e altre entrate correnti** da rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute da enti previdenziali e rimborsi ricevuti per spese di personale comandato e convenzione di segreteria comunale (euro 55.482,79 pari al 83,4%). I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per indennità, compensi, straordinario e contributi previdenziali (euro 384.495,17 pari al 90,3%), **acquisto di beni di consumo** quali giornali, riviste, carta, cancelleria e stampati (euro 1.198,47 pari al 0,3%), **prestazioni di servizi** per formazione generica, mensa personale civile, servizi di gestione documentale, accertamenti sanitari resi necessari da attività lavorativa, organi istituzionali di revisione, controllo ed altri incarichi istituzionali e spese per servizi amministrativi (euro 24.270,36 pari al 5,7%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 600,00 pari al 0,1%) e **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti (euro 15.329,01 pari al 3,6%).

Gestione del personale - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Gestione del personale - Rappresentazione grafica costi 2015



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			11.063,43	16,6%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	11.063,43	100,0%		
<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>			55.482,79	83,4%
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute da Enti Previdenziali	4.342,76	7,8%		
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	51.140,03	92,2%		
TOTALE RICAVI			66.546,22	100,0%
<i>Costi del personale</i>			384.495,17	90,3%
Contributi obbligatori per il personale	73.983,75	19,2%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	310.369,48	80,7%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	141,94	0,0%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			1.198,47	0,3%
Carta, cancelleria e stampati	628,47	52,4%		
Giornali e riviste	570,00	47,6%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			24.270,36	5,7%
Acquisto di servizi per formazione generica	5.802,00	23,9%		
Altre spese per servizi amministrativi	1.903,20	7,8%		
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	1.000,00	4,1%		
Servizi di gestione documentale	10.592,96	43,6%		
Servizio mense personale civile	488,20	2,0%		
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.484,00	18,5%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			600,00	0,1%
Noleggi di impianti e macchinari	600,00	100,0%		
<i>Imposte e tasse</i>			15.329,01	3,6%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.329,01	100,0%		
TOTALE COSTI			425.893,01	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 359.346,79	

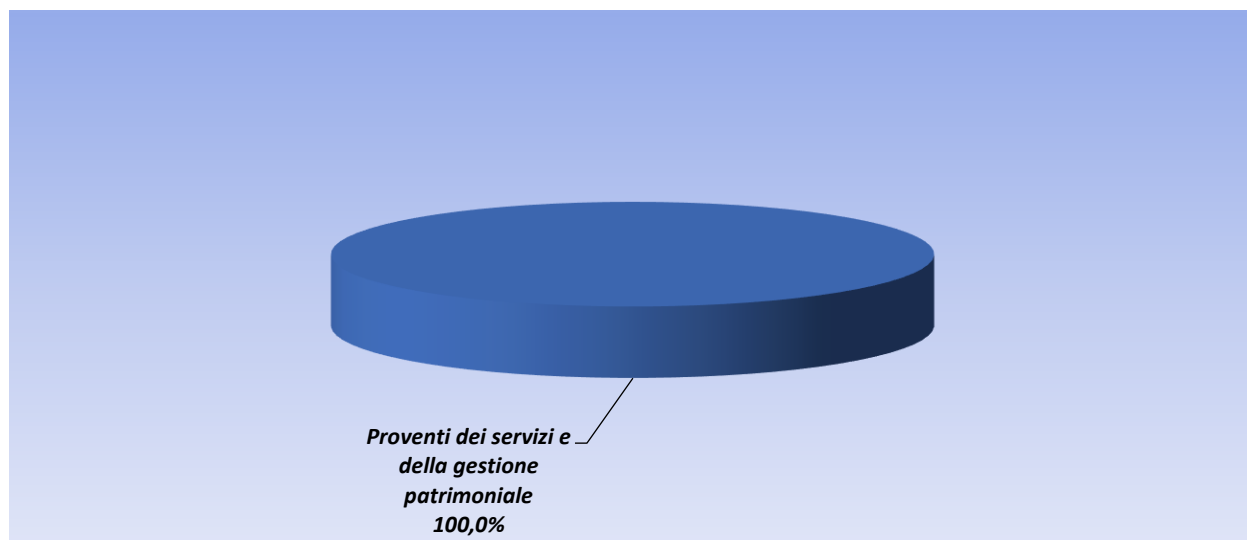
Polizia locale

La gestione del centro di costo “**polizia locale**” ha comportato ricavi per un totale di euro 727.295,43 e costi per un totale di euro 829.911,68 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 102.616,25.

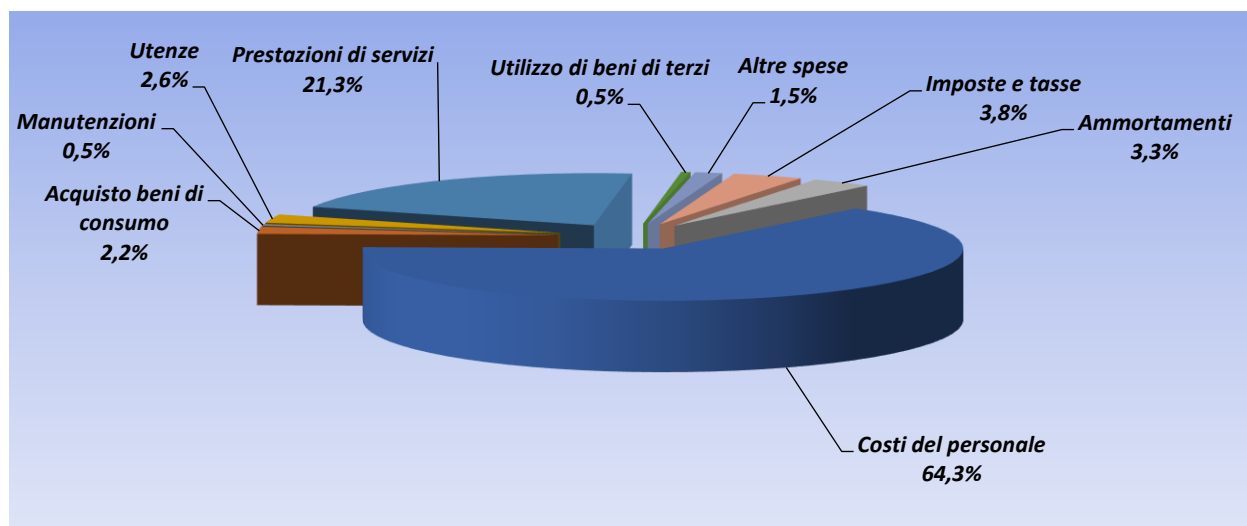
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** da diritti di segreteria e rogito e da servizi di copia e stampa (euro 2.487,03 pari al 0,3%) e **proventi attività di controllo irregolarità e illeciti** da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie (euro 724.808,40 pari al 99,7%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario, contributi previdenziali e altre spese per il personale (euro 533.760,80 pari al 64,3%), **acquisto di beni di consumo** quali vestiario, giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili, lubrificanti e altri beni e materiali di consumo (euro 18.252,66 pari al 2,2%), **manutenzioni** di mezzi di trasporto (euro 4.212,51 pari al 0,5%), **utenze** relative ad acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa (euro 21.932,19 pari al 2,6%), **prestazioni di servizi** per i sistemi e relativa manutenzione, di consulenza e prestazioni professionali ITC, pubblicazioni, formazione specialistica, altri aggi di riscossione e altri servizi diversi (euro 176.393,64 pari al 21,3%), **utilizzo di beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 4.139,37 pari al 0,5%), **altre spese** per premi di assicurazione su beni mobili e immobili e altri premi di assicurazione contro i danni (euro 12.182,20 pari al 1,5%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti e tassa automobilistica di circolazione dei veicoli a motore (euro 31.599,61 pari al 3,8%) e **ammortamenti** (euro 27.438,70 pari al 3,3%).

Polizia locale - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Polizia locale - Rappresentazione grafica costi 2015



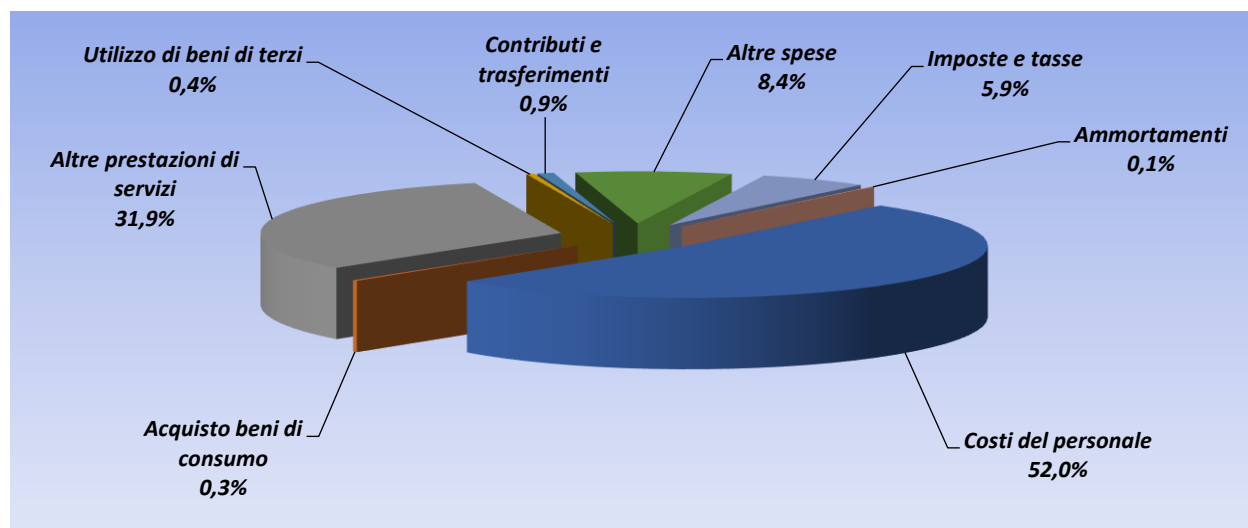
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			2.487,03	0,3%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	25,48	1,0%		
Proventi da servizi di copia e stampa	2.461,55	99,0%		
<i>Proventi attività di controllo irregolarità e illeciti</i>			724.808,40	99,7%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	724.808,40	100,0%		
TOTALE RICAVI			727.295,43	100,0%
<i>Costi del personale</i>			533.760,80	64,3%
Altre spese per il personale n.a.c.	26,50	0,0%		
Contributi obbligatori per il personale	116.352,94	21,8%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	6.075,36	1,1%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	411.306,00	77,1%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			18.252,66	2,2%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.493,48	41,1%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.000,00	27,4%		
Carta, cancelleria e stampati	100,00	0,5%		
Giornali e riviste	659,18	3,6%		
Vestituario	5.000,00	27,4%		
<i>Manutenzioni</i>			4.212,51	0,5%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	4.212,51	100,0%		
<i>Utenze</i>			21.932,19	2,6%
Acqua	604,45	2,8%		
Energia elettrica	4.292,84	19,6%		
Gas	13.434,90	61,3%		
Telefonia fissa	3.600,00	16,4%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			176.393,64	21,3%
Acquisto di servizi per formazione specialistica	1.750,00	1,0%		
Altri aggi di riscossione n.a.c.	3.723,76	2,1%		
Altri servizi diversi n.a.c.	19.500,00	11,1%		
Pubblicazioni	1.000,00	0,6%		
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	56.005,44	31,8%		
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	94.414,44	53,5%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			4.139,37	0,5%
Noleggi di impianti e macchinari	4.139,37	100,0%		
<i>Altre spese</i>			12.182,20	1,5%
Altri premi di assicurazione contro i danni	1.500,00	12,3%		
Premi di assicurazione su beni immobili	1.000,00	8,2%		
Premi di assicurazione su beni mobili	9.682,20	79,5%		
<i>Imposte e tasse</i>			31.599,61	3,8%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	30.729,61	97,2%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	870,00	2,8%		
<i>Ammortamenti</i>			27.438,70	3,3%
Ammortamento attrezzature informatiche	118,75	0,4%		
Ammortamento automezzi	8.547,26	31,2%		
Ammortamento fabbricati	17.257,73	62,9%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	1.040,56	3,8%		
Ammortamento mobili	474,40	1,7%		
TOTALE COSTI			829.911,68	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 102.616,25	

Segreteria generale

La gestione del centro di costo “**segreteria generale**” ha comportato costi per un totale di euro 501.857,66 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario, contributi previdenziali ed altre spese per il personale (euro 261.003,02 pari al 52%), **acquisto beni di consumo** quali giornali, riviste, carta, cancelleria e stampati (euro 1.455,87 pari al 0,3%), **prestazioni di servizi** relative a patrocinio legale, rimborsi e indennità degli organi istituzionali dell’amministrazione, gestione e manutenzione delle applicazioni e altre spese per servizi amministrativi (euro 160.295,00 pari al 31,9%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 2.200,00 pari al 0,4%), **contributi e trasferimenti** correnti a altre Amministrazioni Centrali (euro 4.455,81 pari al 0,9%), **altre spese** per oneri da contenzioso e premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi (euro 42.237,08 pari al 8,4%), **imposte e tasse** relative a imposta di registro e di bollo, IRAP dei dipendenti (euro 29.696,07 pari al 5,9%) e **ammortamenti** (euro 514,81 pari al 0,1%).

Segreteria generale - Rappresentazione grafica costi 2015



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Costi del personale			261.003,02	52,0%
Altre spese per il personale n.a.c.	877,20	0,3%		
Contributi obbligatori per il personale	56.823,89	21,8%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	526,93	0,2%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	202.775,00	77,7%		
Acquisto beni di consumo			1.455,87	0,3%
Carta, cancelleria e stampati	397,50	27,3%		
Giornali e riviste	1.058,37	72,7%		
Prestazioni di servizi			160.295,00	31,9%
Altre spese per servizi amministrativi	493,34	0,3%		
Gestione e manutenzione applicazioni	2.958,50	1,8%		
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	113.839,00	71,0%		
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	22.268,25	13,9%		
Patrocinio legale	20.735,91	12,9%		
Utilizzo beni di terzi			2.200,00	0,4%
Noleggi di impianti e macchinari	2.200,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			4.455,81	0,9%
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	4.455,81	100,0%		
Altre spese			42.237,08	8,4%
Oneri da contenzioso	1.268,80	3,0%		
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	40.968,28	97,0%		
Imposte e tasse			29.696,07	5,9%
Imposta di registro e di bollo	1.414,50	4,8%		
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	28.281,57	95,2%		
Ammortamenti			514,81	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	146,45	28,4%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	368,35	71,6%		
TOTALE COSTI			501.857,66	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 501.857,66	

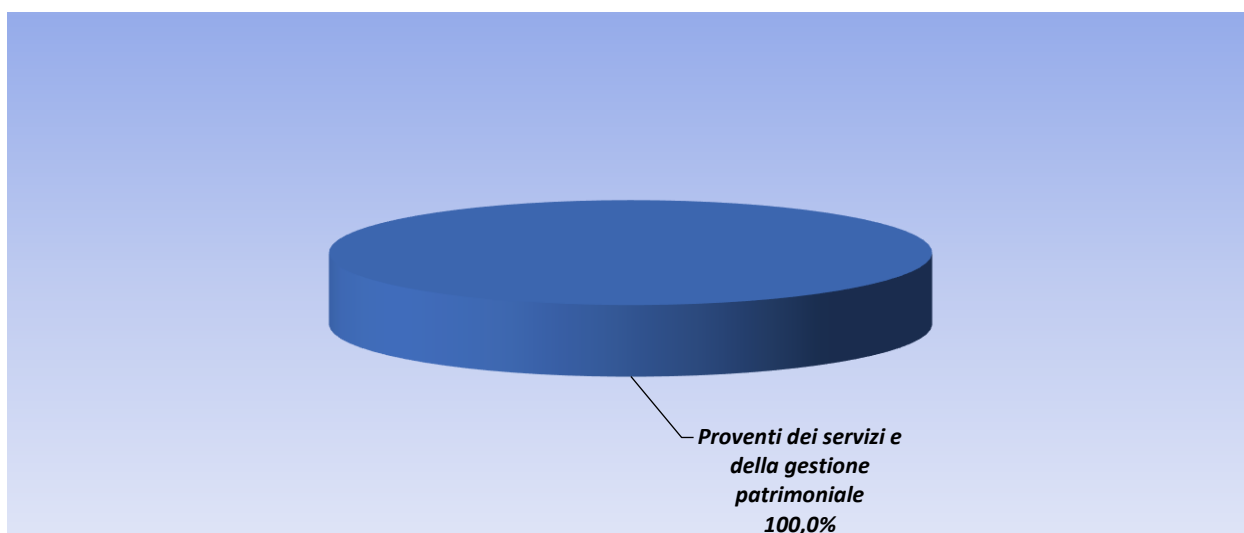
Servizi demografici

La gestione del centro di costo “**servizi demografici**” ha comportato ricavi per un totale di euro 16.936,82 e costi per un totale di euro 243.588,74 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 226.651,92.

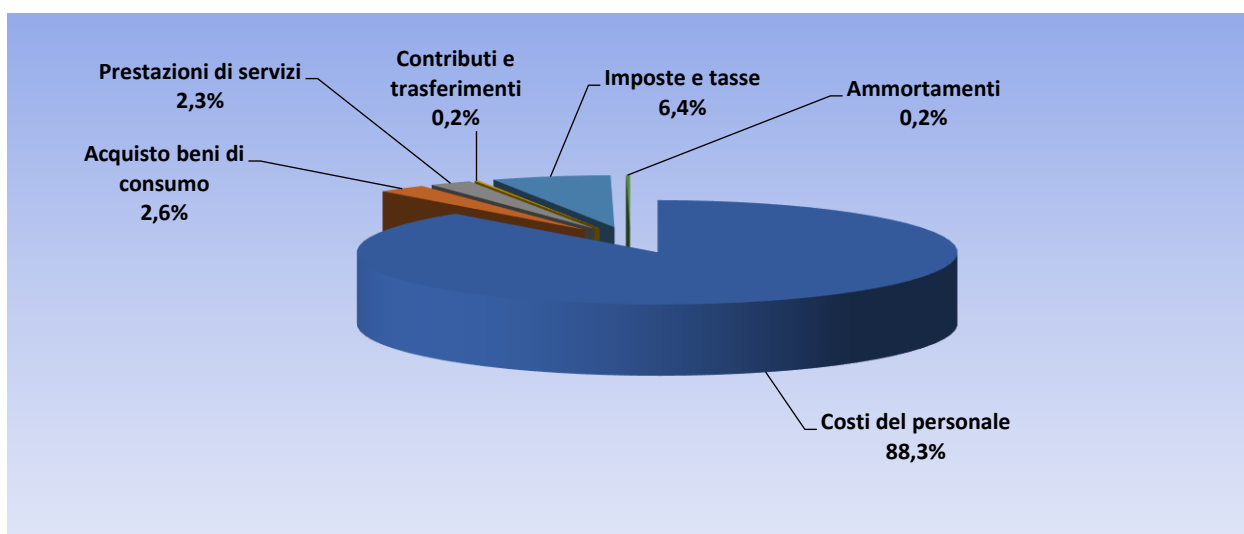
I ricavi sono rappresentati da **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** relativamente a diritti di segreteria e rogito, rilascio documenti e diritti di cancelleria e proventi da servizi (euro 16.936,82).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 214.934,81 pari al 88,2%), **acquisto beni di consumo** quali giornali, riviste, carta, cancelleria e stampati (euro 6.425,42 pari al 2,6%), **manutenzioni** di macchine da ufficio (euro 39,70), **prestazioni di servizi** relative a commissioni elettorali e altri servizi ausiliari (euro 5.543,12 pari al 2,3%), **contributi e trasferimenti** correnti a enti centrali a struttura associativa (euro 560,00 pari al 0,2%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti (euro 15.568,48 pari al 6,4%) e **ammortamenti** (euro 517,21 pari al 0,2%).

Servizi demografici - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Servizi demografici - Rappresentazione grafica costi 2015



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			16.936,82	100,0%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.733,50	10,2%		
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	14.013,32	82,7%		
Proventi da servizi n.a.c.	1.190,00	7,0%		
TOTALE RICAVI			16.936,82	100,0%
Costi del personale			214.934,81	88,2%
Contributi obbligatori per il personale	46.052,42	21,4%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	898,39	0,4%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	167.984,00	78,2%		
Acquisto beni di consumo			6.425,42	2,6%
Carta, cancelleria e stampati	5.741,84	89,4%		
Giornali e riviste	683,58	10,6%		
Manutenzioni			39,70	0,0%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	39,70	100,0%		
Prestazioni di servizi			5.543,12	2,3%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	543,12	9,8%		
Commissioni elettorali	5.000,00	90,2%		
Contributi e trasferimenti			560,00	0,2%
Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	560,00	100,0%		
Imposte e tasse			15.568,48	6,4%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.568,48	100,0%		
Ammortamenti			517,21	0,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	376,83	72,9%		
Ammortamento mobili	140,38	27,1%		
TOTALE COSTI			243.588,74	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 226.651,92	

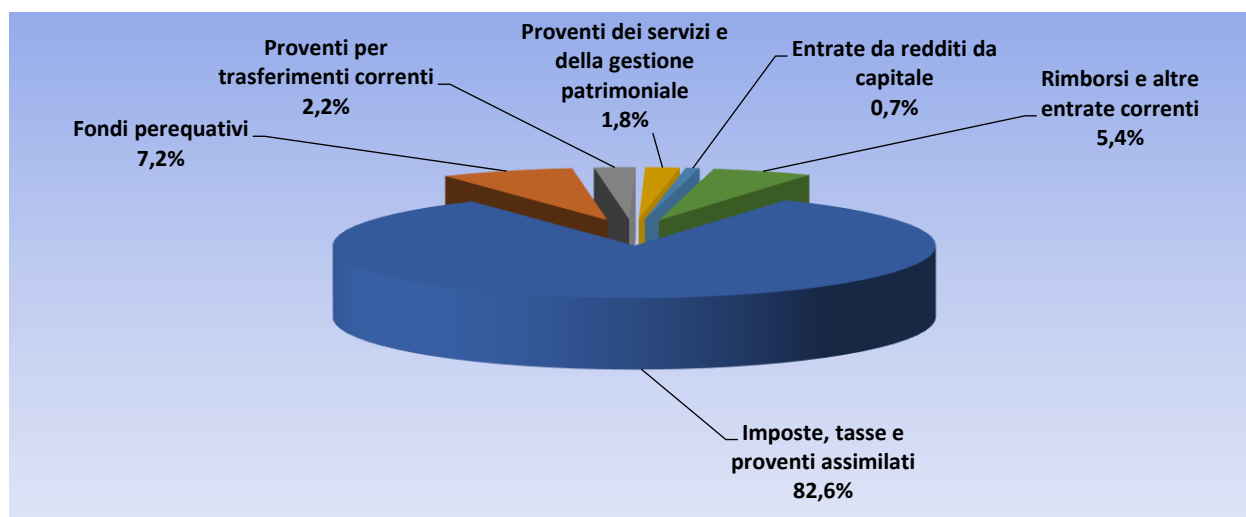
Servizi finanziari e controllo di gestione

La gestione del centro di costo “**servizi finanziari e controllo di gestione**” ha comportato ricavi per un totale di euro 6.923.817,12 e costi per un totale di euro 619.216,66 determinandosi un avanzo di gestione pari ad euro 6.304.600,46.

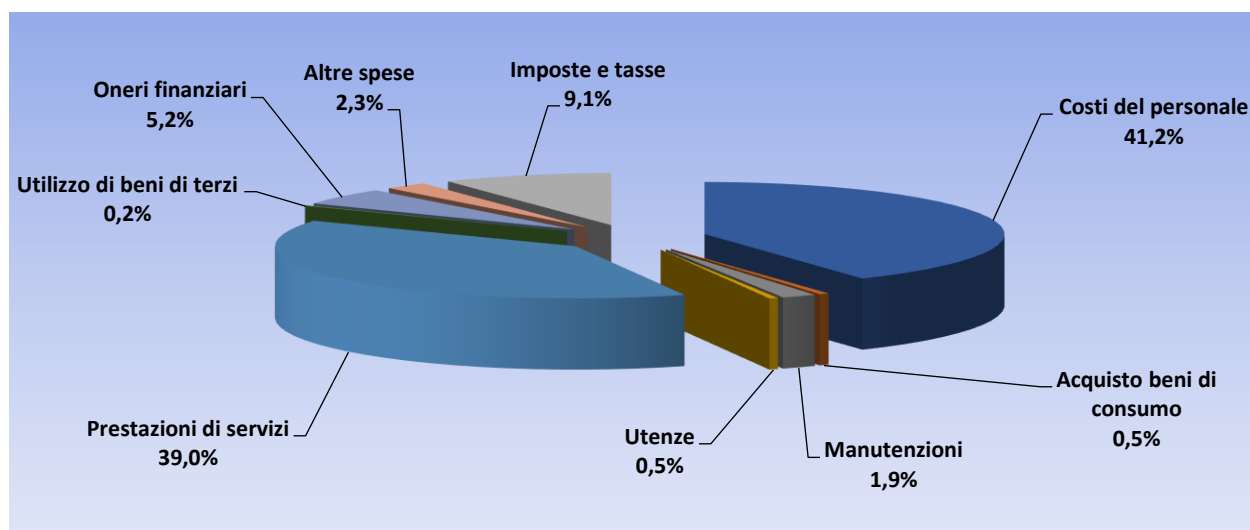
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **imposte, tasse e proventi assimilati** per addizionale comunale IRPEF, ICI, imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni, imposta municipale propria, tassa occupazione spazi e aree pubbliche e TASI (euro 5.718.129,46 pari al 82,6%), **fondi perequativi** dallo stato (euro 496.416,00 pari al 7,2%), **proventi per trasferimenti correnti** da Ministeri, Regioni e province autonome (euro 152.970,64 pari al 2,2%), **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** da diritti reali di godimento, fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali e noleggi e locazioni di altri beni immobili (euro 127.378,59 pari al 1,8%), **proventi finanziari** relativi a interessi attivi da depositi bancari o postali, interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche e altri interessi attivi da altri soggetti (euro 2.934,10), **entrate da redditi da capitale** derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate (euro 51.478,55 pari al 0,7%) e **rimborsi e altre entrate correnti** da rimborsi di IVA a credito, rimborsi e restituzioni di somme non dovute e altre entrate correnti (euro 374.509,78 pari al 5,4%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 254.963,03 pari al 41,2%), **acquisto beni di consumo** quali giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati e altri beni e materiali di consumo (euro 3.315,04 pari al 0,5%), **manutenzioni** di macchine da ufficio e di altri beni materiali (euro 11.663,45 pari al 1,9%), **utenze** relative a telefonia fissa (euro 3.000,00 pari al 0,5%), **prestazioni di servizi** relative a pulizia e lavanderia, gestione e manutenzione applicazioni, compensi organi istituzionali di revisione, controllo ed altri incarichi istituzionali, altri aggi da riscossione, altre spese per servizi amministrativi e altre prestazioni professionali e specialistiche (euro 241.474,44 pari al 39,0%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 1.083,60 pari al 0,2%), **contributi e trasferimenti** correnti a enti centrali a struttura associativa (euro 230,00), **oneri finanziari** relativi a interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri e interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SpA su mutui e altri finanziamenti (euro 32.287,36 pari al 5,2%), **altre spese** per premi di assicurazione su immobili e rimborsi di imposte e tasse di natura corrente (euro 14.480,31 pari al 2,3%), **imposte e tasse** relative a imposta di registro e di bollo, IRAP dei dipendenti e versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali (euro 56.575,11 pari al 9,1%) e **ammortamenti** (euro 144,32).

Servizi finanziari e controllo di gestione - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Servizi finanziari e controllo di gestione - Rappresentazione grafica costi 2015



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati</i>			5.718.129,46	82,6%
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.234.250,00	21,6%		
Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	138.000,00	2,4%		
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	84.085,70	1,5%		
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.557.000,00	44,7%		
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	121.086,18	2,1%		
Tassa sui servizi comunali (TASI) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.583.707,58	27,7%		
<i>Fondi perequativi</i>			496.416,00	7,2%
Fondi perequativi dallo Stato	496.416,00	100,0%		
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			152.970,64	2,2%
Trasferimenti correnti da Ministeri	152.287,47	99,6%		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	683,17	0,4%		
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			127.378,59	1,8%
Diritti reali di godimento	91.512,78	71,8%		
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	1.052,30	0,8%		
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	34.813,51	27,3%		
<i>Proventi finanziari</i>			2.934,10	0,0%
Altri interessi attivi da altri soggetti	2.074,05	70,7%		
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	860,03	29,3%		
Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,02	0,0%		
<i>Entrate da redditi da capitale</i>			51.478,55	0,7%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate	51.478,55	100,0%		
<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>			374.509,78	5,4%
Altre entrate correnti n.a.c.	143.777,92	38,4%		
Entrate da rimborsi di IVA a credito	64.833,21	17,3%		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute	165.898,65	44,3%		
TOTALE RICAVI			6.923.817,12	100,0%
<i>Costi del personale</i>			254.963,03	41,2%
Contributi obbligatori per il personale	55.240,00	21,7%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	193,90	0,1%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	199.529,13	78,3%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			3.315,04	0,5%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	200,00	6,0%		
Carta, cancelleria e stampati	1.908,55	57,6%		
Giornali e riviste	1.206,49	36,4%		
<i>Manutenzioni</i>			11.663,45	1,9%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	7.620,00	65,3%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	4.043,45	34,7%		
<i>Utenze</i>			3.000,00	0,5%
Telefonia fissa	3.000,00	100,0%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			241.474,44	39,0%
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	4.308,48	1,8%		
Altre spese per servizi amministrativi	63.336,08	26,2%		
Altri aggr di riscossione n.a.c.	75.856,13	31,4%		
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	32.134,37	13,3%		
Gestione e manutenzione applicazioni	4.880,00	2,0%		
Servizi di pulizia e lavanderia	60.959,38	25,2%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			1.083,60	0,2%

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Noleggi di impianti e macchinari	1.083,60	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			230,00	0,0%
Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	230,00	100,0%		
<i>Oneri finanziari</i>			32.287,36	5,2%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	31.706,56	98,2%		
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	580,80	1,8%		
<i>Altre spese</i>			14.480,31	2,3%
Premi di assicurazione su beni immobili	5.074,17	35,0%		
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	9.406,14	65,0%		
<i>Imposte e tasse</i>			56.575,11	9,1%
Imposta di registro e di bollo	3.805,82	6,7%		
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	16.970,22	30,0%		
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	35.799,07	63,3%		
<i>Ammortamenti</i>			144,32	0,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	18,44	12,8%		
Ammortamento mobili	125,88	87,2%		
TOTALE COSTI			619.216,66	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			6.304.600,46	

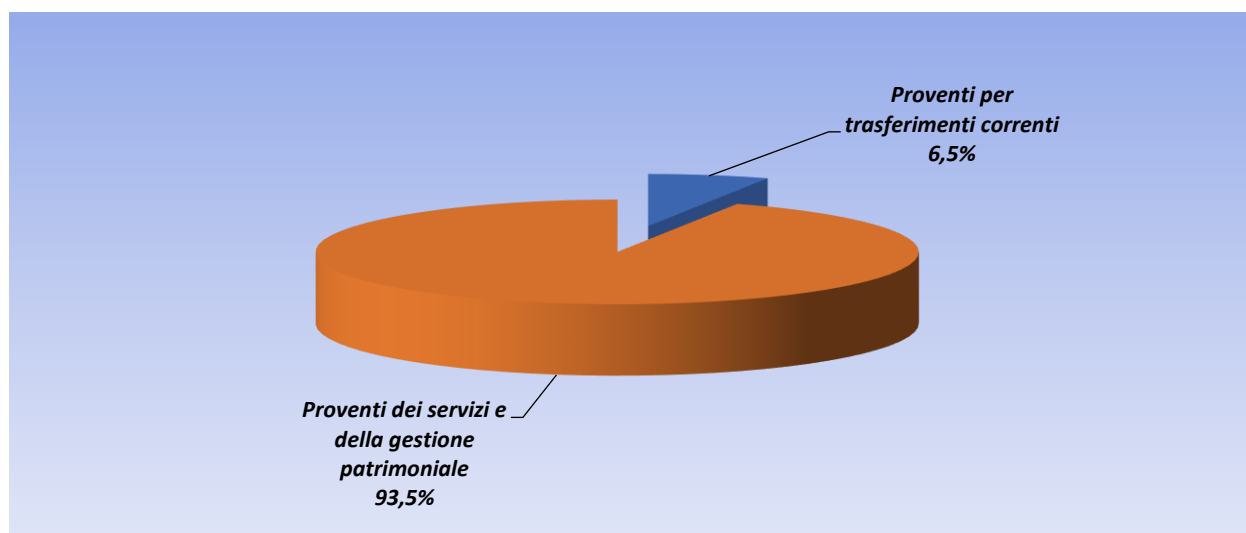
Servizi scolastici

La gestione del centro di costo “**servizi scolastici**” ha comportato ricavi per un totale di euro 590.576,22 e costi per un totale di euro 2.023.857,94 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.433.281,72.

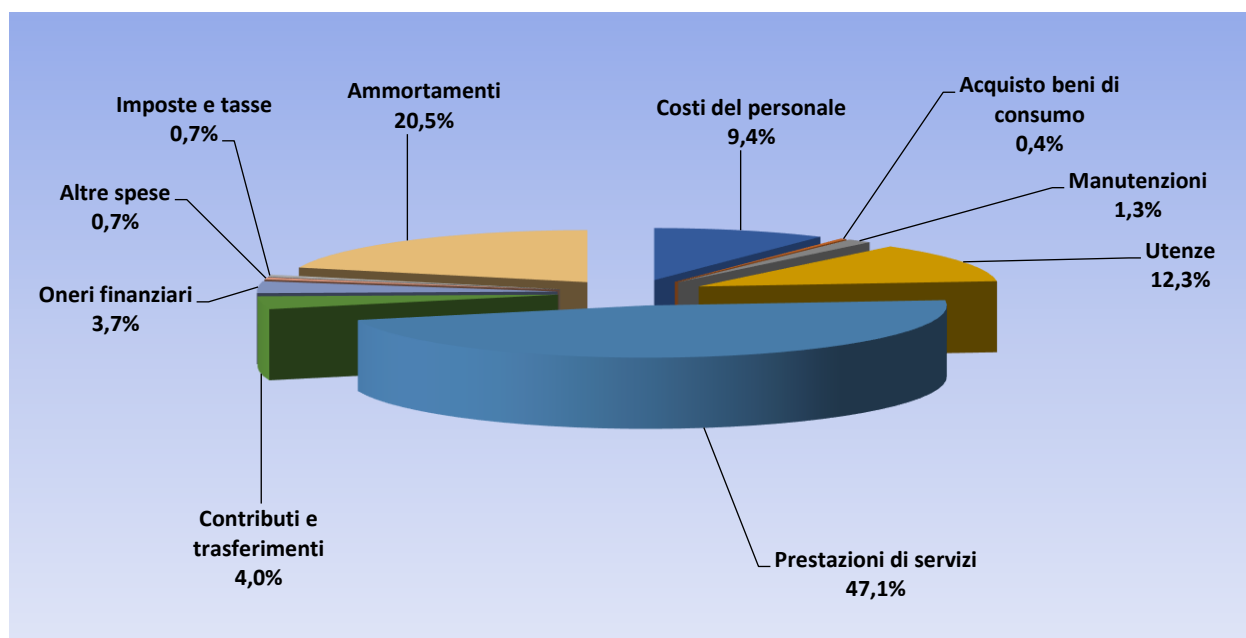
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi per trasferimenti correnti** da Ministeri, Ministero dell’istruzione, da Unione Europea e da Regioni e province autonome (euro 38.417,82 pari al 6,5%) e **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** relativi a mense e trasporto scolastico (euro 552.158,40 pari al 93,5%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 189.297,08 pari al 9,4%), **acquisto beni di consumo** quali carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili, lubrificanti e altri beni e materiali di consumo (euro 7.217,91 pari al 0,4%), **manutenzioni** relative a immobili, mezzi di trasporto, impianti e macchinari (euro 26.911,45 pari al 1,3%), **utenze** relative a acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa (euro 249.369,54 pari al 12,3%), **prestazioni di servizi** relative a trasporti, contratti di servizio per le mense scolastiche, contratti di servizio di trasporto scolastico, altri servizi di ristorazione e altri servizi ausiliari (euro 953.697,85 pari al 47,1%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 800,00), **contributi e trasferimenti** correnti a Ministero dell’istruzione-Istituzioni scolastiche e a Istituzioni Sociali Private, altri trasferimenti a famiglie e altri assegni e sussidi assistenziali (euro 80.858,52 pari al 4,0%), **oneri finanziari** per interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. su mutui e altri finanziamenti (euro 74.209,82 pari al 3,7%), **altre spese** per premi di assicurazione su beni mobili, immobili e per responsabilità civile verso terzi (euro 13.511,20 pari al 0,7%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti (euro 13.911,31 pari al 0,7%) e **ammortamenti** (euro 414.073,26 pari al 20,5%).

Servizi scolastici - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Servizi scolastici - Rappresentazione grafica costi 2015



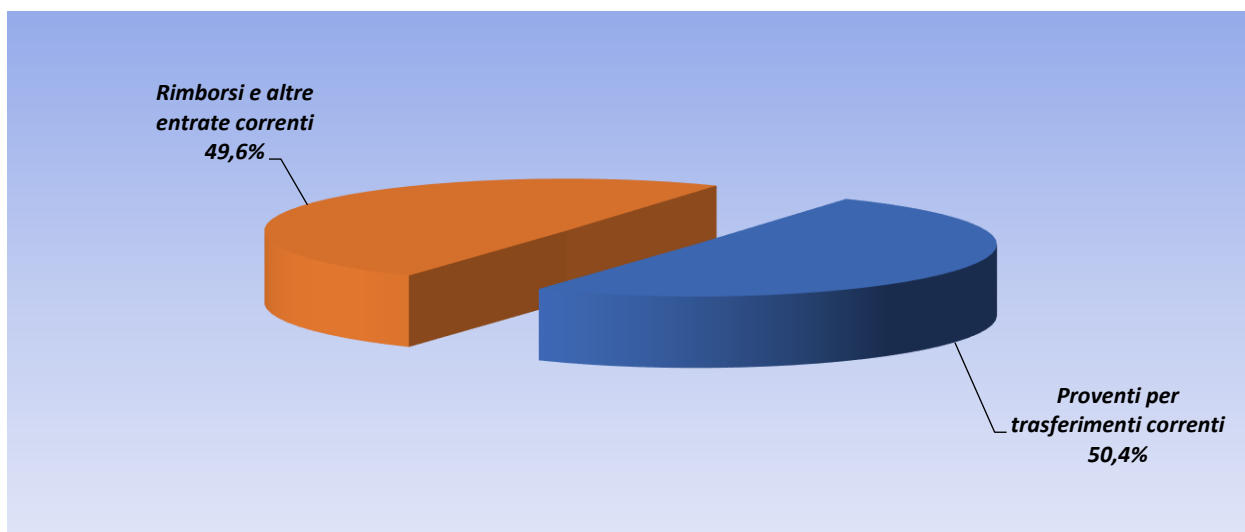
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			38.417,82	6,5%
Trasferimenti correnti da Ministeri	3.837,78	10,0%		
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	5.970,00	15,5%		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	26.456,10	68,9%		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.153,94	5,6%		
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			552.158,40	93,5%
Proventi da mense	521.679,30	94,5%		
Proventi da trasporto scolastico	30.479,10	5,5%		
TOTALE RICAVI			590.576,22	100,0%
Costi del personale			189.297,08	9,4%
Contributi obbligatori per il personale	41.490,82	21,9%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	298,26	0,2%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	147.508,00	77,9%		
Acquisto beni di consumo			7.217,91	0,4%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.689,95	78,8%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	831,30	11,5%		
Carta, cancelleria e stampati	696,66	9,7%		
Manutenzioni			26.911,45	1,3%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	19.528,00	72,6%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	6.075,00	22,6%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	1.308,45	4,9%		
Utenze			249.369,54	12,3%
Acqua	12.241,54	4,9%		
Energia elettrica	62.686,75	25,1%		
Gas	167.821,25	67,3%		
Telefonia fissa	6.620,00	2,7%		
Prestazioni di servizi			953.697,85	47,1%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	7.349,05	0,8%		
Altri servizi di ristorazione	7.901,45	0,8%		
Contratti di servizio di trasporto scolastico	101.406,48	10,6%		
Contratti di servizio per le mense scolastiche	801.082,69	84,0%		
Trasporti, traslochi e facchinaggio	35.958,18	3,8%		
Utilizzo beni di terzi			800,00	0,0%
Noleggi di impianti e macchinari	800,00	100,0%		
Contributi e trasferimenti			80.858,52	4,0%
Altri assegni e sussidi assistenziali	17.892,44	22,1%		
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.500,00	1,9%		
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	46.216,08	57,2%		
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	15.250,00	18,9%		
Oneri finanziari			74.209,82	3,7%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	74.209,82	100,0%		
Altre spese			13.511,20	0,7%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	800,00	5,9%		
Premi di assicurazione su beni immobili	12.161,20	90,0%		
Premi di assicurazione su beni mobili	550,00	4,1%		
Imposte e tasse			13.911,31	0,7%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	13.911,31	100,0%		
Ammortamenti			414.073,26	20,5%

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Ammortamento fabbricati	408.695,06	98,7%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	1.521,60	0,4%		
Ammortamento mobili	3.856,60	0,9%		
TOTALE COSTI			2.023.857,94	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 1.433.281,72	

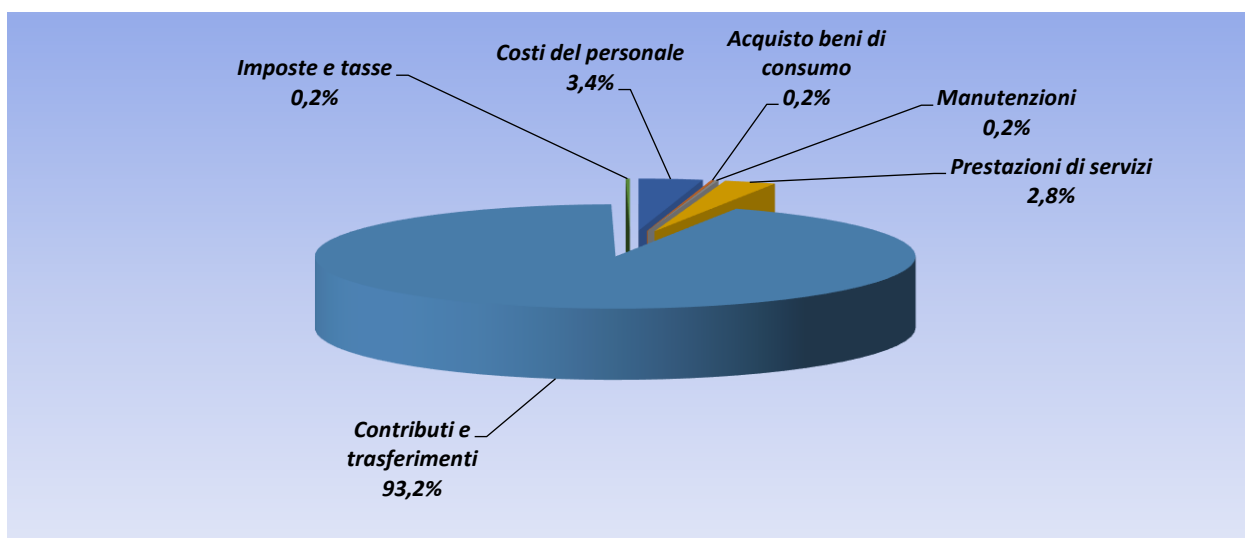
Servizi socio-assistenziali

La gestione del conto di costo “**servizi socio-assistenziali**” ha comportato ricavi per un totale di euro 58.424,74 e costi per un totale di euro 791.910,84 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 733.486,10. I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi per trasferimenti correnti** da Regioni e province autonome (euro 29.424,74 pari al 50,4%) e **rimborsi e altre entrate correnti** (euro 29.000,00 pari al 49,6%). I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 27.270,40 pari al 3,4%), **acquisto beni di consumo** quali carta, cancelleria e stampati (euro 1.300,00 pari al 0,2%), **manutenzioni** di immobili (euro 1.452,60 pari al 0,2%), **prestazioni di servizi** relative ad altri servizi diversi e ad altri servizi ausiliari (euro 22.119,60 pari al 2,8%), **contributi e trasferimenti** correnti a Istituzioni Sociali Private, Consorzi di enti locali, Comuni, altre Amministrazioni locali, altre imprese partecipate e ad altri enti e agenzie regionali e sub regionali e altri trasferimenti alle famiglie (euro 737.960,11 pari al 93,2%) e **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti (euro 1.808,13 pari al 0,2%).

Servizi socio-assistenziali - Rappresentazione grafica ricavi 2015



Servizi socio-assistenziali - Rappresentazione grafica costi 2015



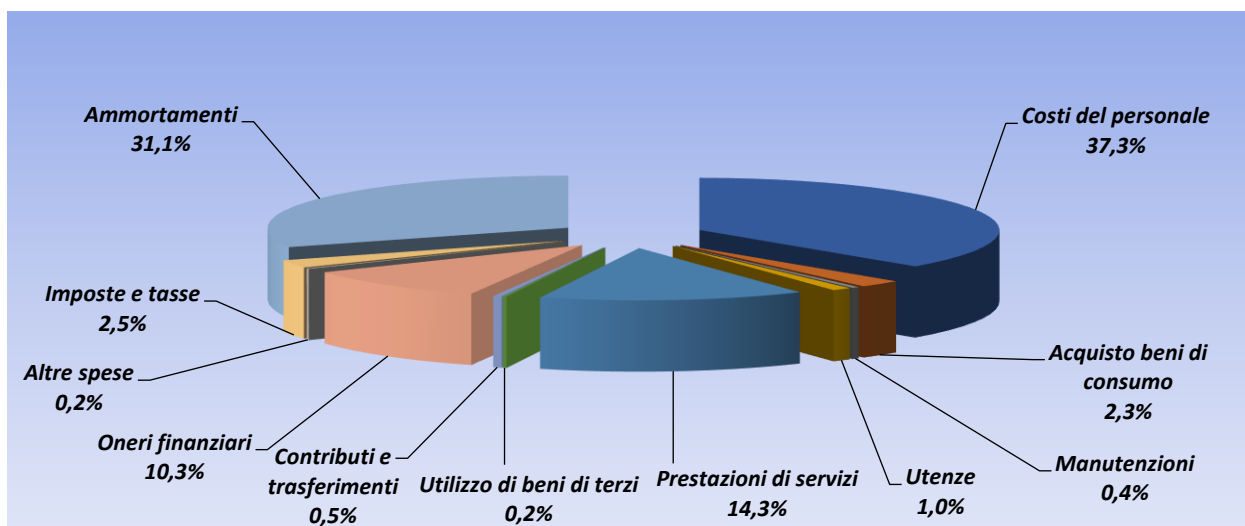
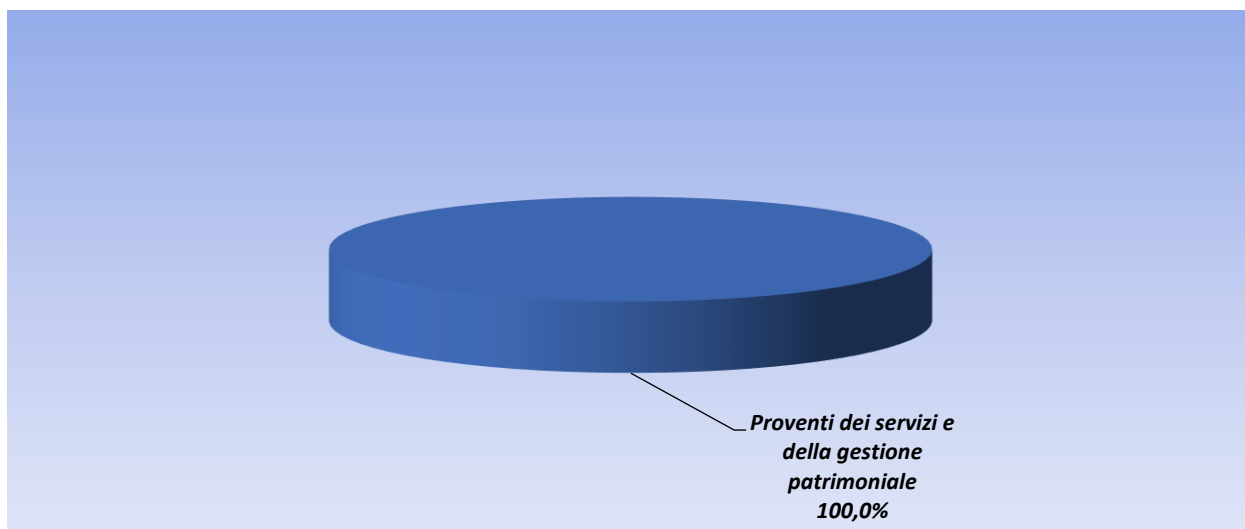
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			29.424,74	50,4%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	29.424,74	100,0%		
Rimborsi e altre entrate correnti			29.000,00	49,6%
Altre entrate correnti n.a.c.	29.000,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			58.424,74	100,0%
Costi del personale			27.270,40	3,4%
Contributi obbligatori per il personale	5.879,00	21,6%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	105,40	0,4%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	21.286,00	78,1%		
Acquisto beni di consumo			1.300,00	0,2%
Carta, cancelleria e stampati	1.300,00	100,0%		
Manutenzioni			1.452,60	0,2%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.452,60	100,0%		
Prestazioni di servizi			22.119,60	2,8%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	9.479,40	42,9%		
Altri servizi diversi n.a.c.	12.640,20	57,1%		
Contributi e trasferimenti			737.960,11	93,2%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	26.525,68	3,6%		
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.000,00	0,1%		
Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	28.237,72	3,8%		
Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	5.800,00	0,8%		
Trasferimenti correnti a Comuni	1.027,08	0,1%		
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	649.369,63	88,0%		
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	26.000,00	3,5%		
Imposte e tasse			1.808,13	0,2%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.808,13	100,0%		
TOTALE COSTI			791.910,84	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 733.486,10	

URP - Promozione del territorio/manifestazioni/sport

La gestione del centro di costo “**U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport**” ha comportato ricavi per un totale di euro 74.291,36 e costi per un totale di euro 596.280,18 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 521.988,82.

I ricavi sono rappresentati da **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** relativi a noleggi e locazioni di immobili (euro 74.291,36).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 222.137,50 pari al 37,3%), **acquisto beni di consumo** quali, giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili, lubrificanti, beni per attività di rappresentanza e altri beni e materiali di consumo (euro 13.752,84 pari al 2,3%), **manutenzioni** di attrezzature, mezzi di trasporto, impianti e macchinari (euro 2.450,57 pari al 0,4%), **utenze** relative a telefonia mobile (euro 6.200,00 pari al 1,0%), **prestazioni di servizi** relative a spese postali, servizi per attività di rappresentanza, servizi ausiliari a beneficio del personale, organizzazione manifestazioni e convegni, altre spese per servizi amministrativi e altri servizi ausiliari (euro 85.372,56 pari al 14,3%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 1.100,00 pari al 0,2%), **contributi e trasferimenti** correnti a Istituzioni Sociali Private (euro 2.830,00 pari al 0,5%), **oneri finanziari** per interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine (euro 61.571,12 pari al 10,3%), **altre spese** per premi di assicurazione su immobili e per responsabilità civile verso terzi (euro 1.100,00 pari al 0,2%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti e tassa automobilistica di circolazione dei veicoli a motore (euro 14.610,72 pari al 2,5%) e **ammortamenti** (euro 185.154,87 pari al 31,1%).



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			74.291,36	100,0%
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	74.291,36	100,0%		
TOTALE RICAVI			74.291,36	100,0%
<i>Costi del personale</i>			222.137,50	37,3%
Contributi obbligatori per il personale	47.905,31	21,6%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	2.079,19	0,9%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	172.153,00	77,5%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			13.752,84	2,3%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.923,19	72,2%		
Beni per attività di rappresentanza	670,76	4,9%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	656,26	4,8%		
Carta, cancelleria e stampati	2.258,84	16,4%		
Giornali e riviste	243,79	1,8%		
<i>Manutenzioni</i>			2.450,57	0,4%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	365,92	14,9%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.508,15	61,5%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	576,50	23,5%		
<i>Utenze</i>			6.200,00	1,0%
Telefonia mobile	6.200,00	100,0%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			85.372,56	14,3%
Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00	1,2%		
Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.990,38	2,3%		
Organizzazione manifestazioni e convegni	57.126,01	66,9%		
Servizi ausiliari a beneficio del personale	2.013,00	2,4%		
Servizi per attività di rappresentanza	5.698,07	6,7%		
Spese postali	17.545,10	20,6%		
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>			1.100,00	0,2%
Noleggi di impianti e macchinari	1.100,00	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			2.830,00	0,5%
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	2.830,00	100,0%		
<i>Oneri finanziari</i>			61.571,12	10,3%
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	61.571,12	100,0%		
<i>Altre spese</i>			1.100,00	0,2%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	500,00	45,5%		
Premi di assicurazione su beni immobili	600,00	54,5%		
<i>Imposte e tasse</i>			14.610,72	2,5%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	14.490,05	99,2%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	120,67	0,8%		
<i>Ammortamenti</i>			185.154,87	31,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	5,09	0,0%		
Ammortamento fabbricati	184.692,46	99,8%		
Ammortamento mobili	457,33	0,2%		
TOTALE COSTI			596.280,18	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 521.988,82	