



Comune di ALPIGNANO

Provincia: TO

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2016

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	pag. 11
1) Analisi dell'entrata	
2) Analisi della spesa	
Quadro 4 Gestione dei residui	pag. 18
1) Residui attivi	
2) Residui passivi	
Quadro 5 Analisi della capacità di programmazione e di gestione dell'ente	pag. 22
1) Capacità di programmazione	
2) Capacità di gestione	
Seconda parte: analisi dati economici	
Controllo di gestione	pag. 26
Asilo nido	pag. 27
Biblioteca	pag. 30
CED	pag. 31
Cimitero	pag. 35
Gestione del territorio e ambiente	pag. 38
Gestione e manutenzione del patrimonio	pag. 41
Gestione del personale	pag. 45
Polizia locale	pag. 48
Segreteria generale	pag. 52
Servizi demografici	pag. 54
Servizi finanziari e controllo di gestione	pag. 57
Servizi scolastici	pag. 61
Servizi socio-assistenziali	pag. 65
U.R.P. - Promozione del territorio/manifestazioni/sport	pag. 68

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 2016, 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 rettificata 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 2014	Anno 2015	Anno 2016
Popolazione residente al 31/12	17.115	17.008	17.038
di cui:			
popolazione straniera nell'anno	1	15	119
nati nell'anno	125	123	115
deceduti nell'anno	171	169	191
immigrati	662	564	715
emigrati	619	625	609

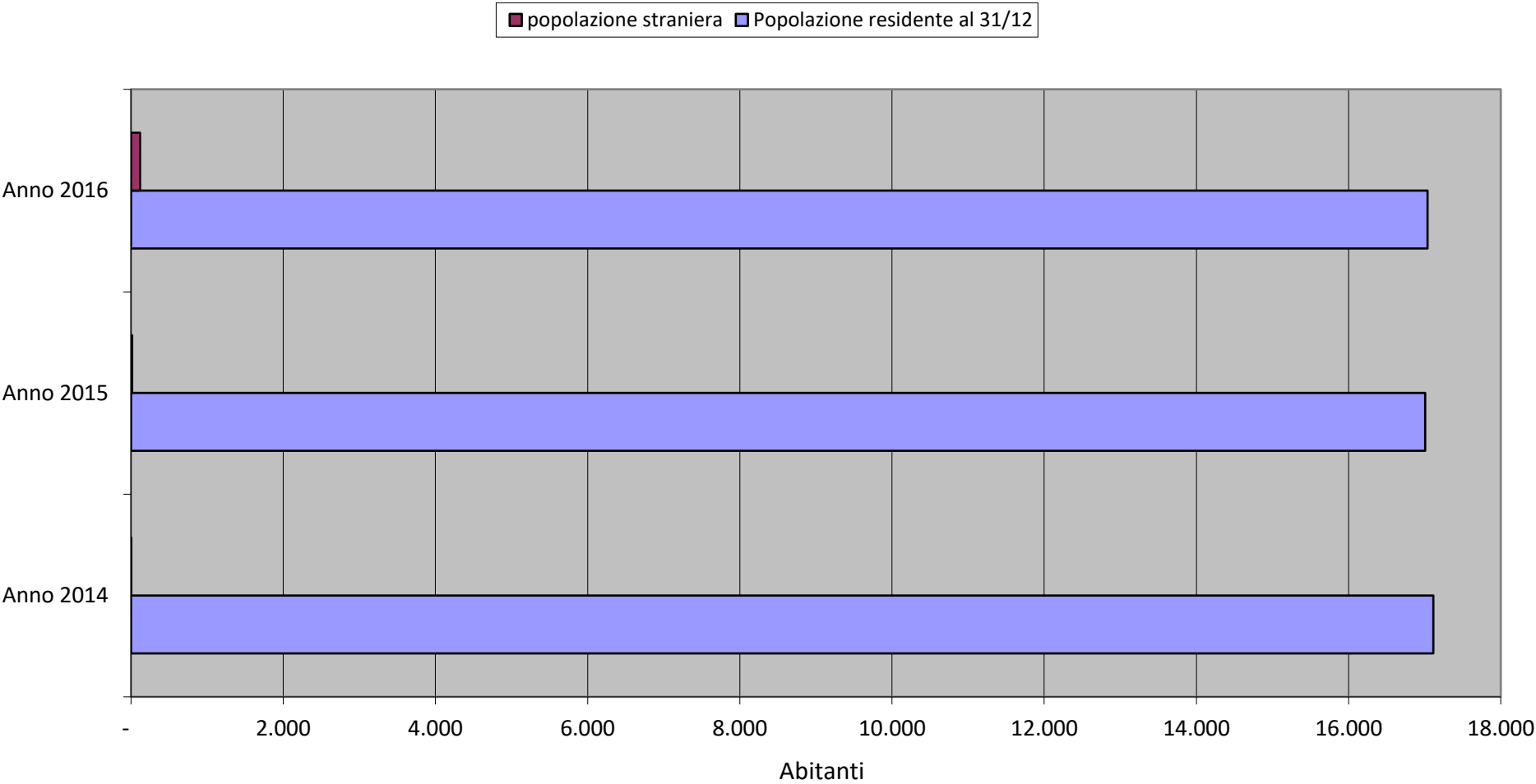
1.2 - Popolazione per fasce di età

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
popolazione in età prescolare 0 - 6 anni	1.027	969	953
popolazione in età scuola dell'obbligo 7 - 14 anni	1.105	1.117	1.114
popolazione in forza lavoro 15 - 29 anni	2.355	2.263	2.366
popolazione in età adulta 30 - 65 anni	8.792	8.579	8.536
popolazione in età senile oltre 65 anni	3.836	4.080	4.069
Totale popolazione	17.115	17.008	17.038

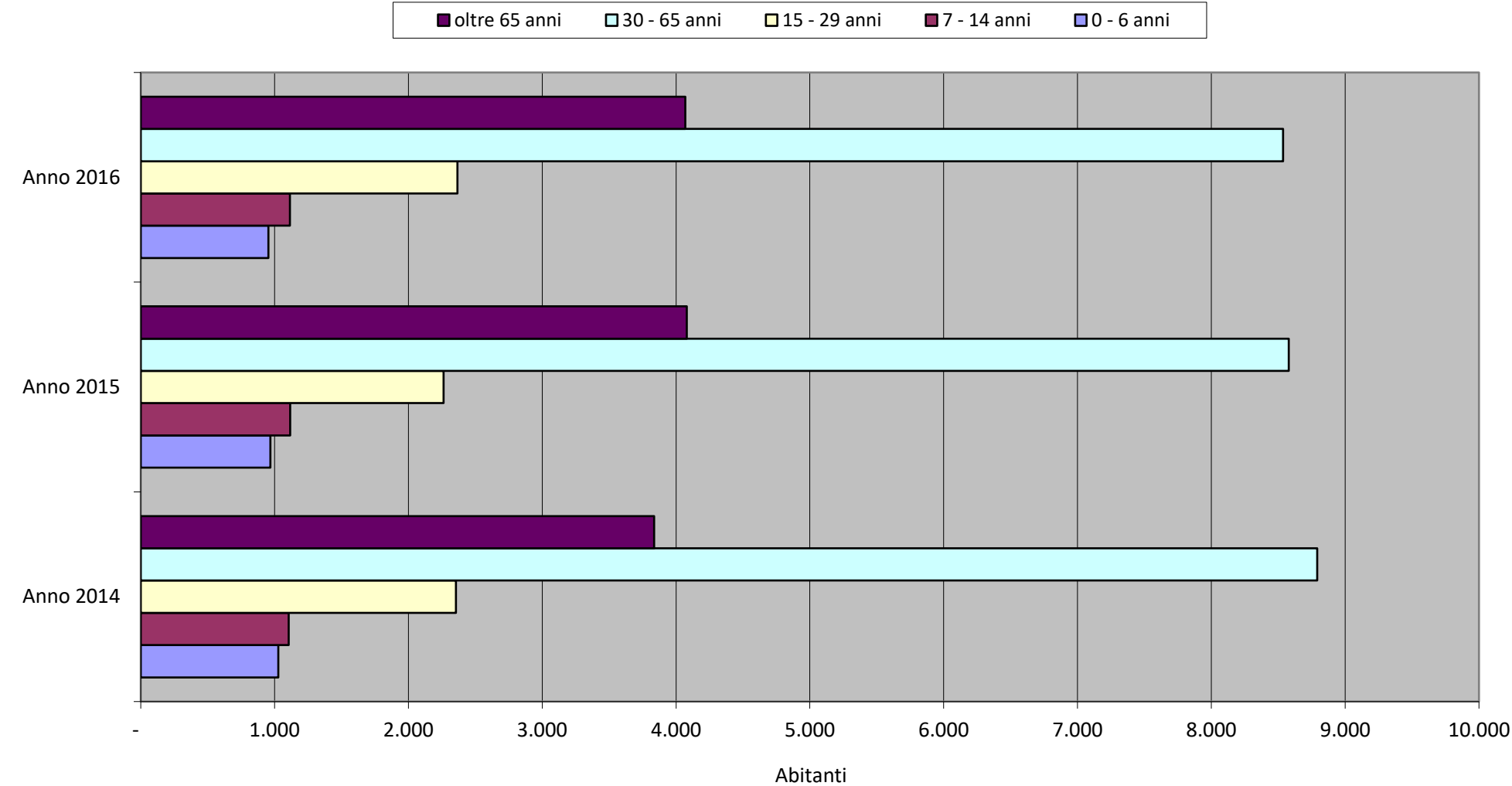
1.3 - Territorio e viabilità

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
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 2015 e 2016, 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 2016 presentano un saldo pari ad euro 27.904.961,56 a fronte di euro 20.185.981,39 previsti per l'esercizio 2015, registrandosi un incremento di euro 7.718.980,17 pari al 38,2% come di seguito rappresentato.

Tabella 1 - Confronto previsioni definitive (entrate 2015-2016)

ENTRATE	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.932.566,00	8.897.600,26	- 34.965,74	-0,4%
Trasferimenti correnti	333.716,00	427.888,85	94.172,85	28,2%
Entrate extratributarie	2.314.402,00	2.367.857,19	53.455,19	2,3%
Entrate in conto capitale	1.412.797,62	711.115,26	- 701.682,36	-49,7%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.195.799,63	330.000,00	- 865.799,63	-72,4%
Accensione prestiti	391.915,14	330.000,00	- 61.915,14	-15,8%
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	4.800.000,00	2.800.000,00	140,0%
Entrate per conto terzi e partite di giro	3.604.785,00	10.040.500,00	6.435.715,00	178,5%
Totale	20.185.981,39	27.904.961,56	7.718.980,17	38,2%

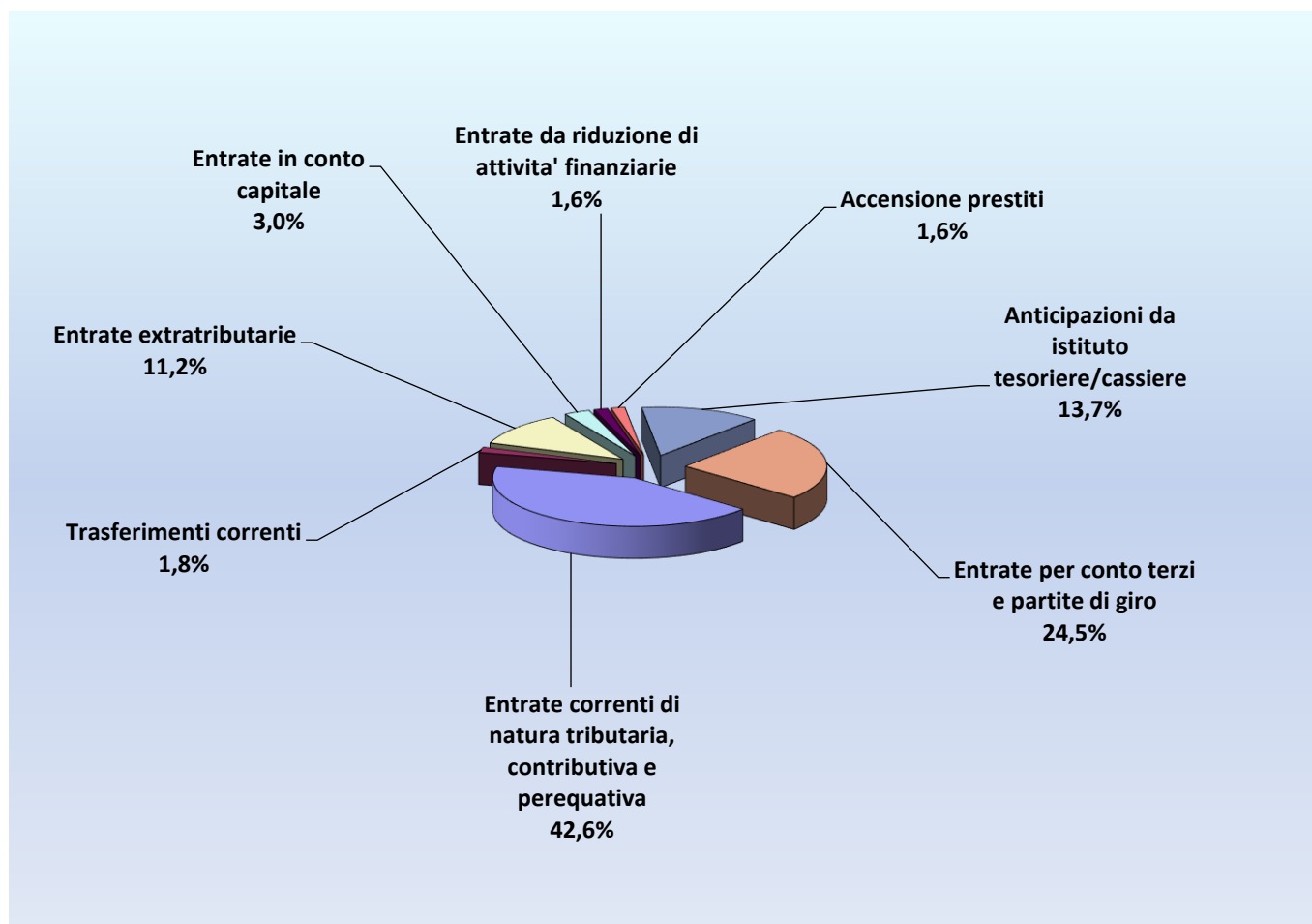
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2016 ammontano ad euro 20.417.369,67 a fronte di euro 17.307.407,10 rilevati nell'esercizio 2015, registrandosi un incremento di euro 3.109.962,57 pari al 18,0% come rappresentato nella seguente **tabella 2**.

Tabella 2 - Confronto accertamenti (entrate 2015-2016)

ENTRATE	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.722.951,46	8.704.132,88	- 18.818,58	-0,2%
Trasferimenti correnti	237.398,36	365.318,86	127.920,50	53,9%
Entrate extratributarie	2.267.438,58	2.282.375,03	14.936,45	0,7%
Entrate in conto capitale	1.080.868,29	604.791,24	- 476.077,05	-44,0%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.157.285,45	326.383,84	- 830.901,61	-71,8%
Accensione prestiti	146.055,14	326.383,84	180.328,70	123,5%
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	735.917,02	2.798.219,62	2.062.302,60	280,2%
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.959.492,80	5.009.764,36	2.050.271,56	69,3%
Totale	17.307.407,10	20.417.369,67	3.109.962,57	18,0%

La rappresentazione grafica degli accertamenti relativi all'esercizio 2016 (**grafico 1**) consente le seguenti considerazioni: la categoria più significativa è rappresentata dalle **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** (accertamenti per euro 8.704.132,88 pari al 42,6% del totale); a seguire si rilevano le entrate per conto terzi e partite di giro (accertamenti per euro 5.009.764,36 pari al 24,5% del totale) e le anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (accertamenti per euro 2.798.219,62 pari al 13,7% del totale).

Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2016)



La seguente **tabella 3** fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo I e titolo III dell'entrata); per l'esercizio 2015 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 97,9% percentuale che diminuisce al 96,8% per l'esercizio 2016.

Tabella 3 - Autonomia finanziaria

ENTRATE	Esercizio 2015		Esercizio 2016	
	Accertamenti 2015	%	Accertamenti 2016	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.722.951,46	77,7%	8.704.132,88	76,7%
Entrate extratributarie	2.267.438,58	20,2%	2.282.375,03	20,1%
Totale entrate proprie	10.990.390,04	97,9%	10.986.507,91	96,8%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	11.227.788,40		11.351.826,77	

La **tabella 4** mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2015 e 2016. 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.

Per l'esercizio 2016 l'entrata principale è l'**Imposta Municipale Propria** (accertamenti per euro 2.911.878,87 pari al 26,5%); a seguire si rilevano la **TARI** (accertamenti per euro 2.547.670,87 pari al 23,2%) e il **Fondo di solidarietà comunale** (accertamenti per euro 1.688.846,72 pari al 15,4%). Il peso di queste 3 voci rappresenta il 65,1% del totale delle entrate proprie correnti.

Tabella 4 - Incidenza entrate proprie (accertamenti 2015-2016)

ENTRATE	Esercizio 2015		Esercizio 2016	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
IMPOSTA COM.LE PUBBLICITA'	68.073,26	0,6%	74.768,40	0,7%
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	1.234.250,00	11,2%	1.235.000,00	11,2%
IMU	2.557.000,00	23,3%	2.911.878,87	26,5%
TASI	1.583.707,58	14,4%	11.654,06	0,1%
TARSU-TIA RECUPERO TRIBUTARIO	-	0,0%	40.559,00	0,4%
ICI - RECUPERO TRIBUTARIO	138.000,00	1,3%	61.670,52	0,6%
TARI	2.508.406,00	22,8%	2.547.670,87	23,2%
TASSA OSAP	121.086,18	1,1%	113.452,31	1,0%
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	16.012,44	0,1%	18.632,13	0,2%
FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	496.416,00	4,5%	1.688.846,72	15,4%
RETTE TRASPORTO SCOLASTICO	30.479,10	0,3%	30.000,00	0,3%
RETTE SCUOLA MEDIA	4.500,00	0,0%	1.759,00	0,0%
RETTE SCUOLA MATERNA	158.000,00	1,4%	158.000,00	1,4%
RETTE SCUOLA ELEMENTARE	355.000,00	3,2%	355.000,00	3,2%
DIRITTI DI SEGRETERIA	24.024,65	0,2%	21.437,54	0,2%
RIMBORSO QUOTE MENSA	4.179,30	0,0%	3.156,96	0,0%
RIMBORSO STAMPATI	2.461,55	0,0%	1.752,68	0,0%
RIMBORSI DA ISTAT PER INDAGINI E CENSIMENTI	-	0,0%	655,16	0,0%
RIMBORSO PASTI A DOMICILIO	-	0,0%	447,32	0,0%
RIMBORSI SPESE DI ACCERTAMENTO PER SANZIONI CODICE STRADALE	12.158,40	0,1%	20.638,60	0,2%
SOVRACANONE GRANDI DERIV.ACQUA	6.512,78	0,1%	6.524,16	0,1%
SANZIONI PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI	12.650,00	0,1%	13.513,73	0,1%
SANZIONE VIOLAZIONI CIRCOLAZIONE	700.000,00	6,4%	650.000,00	5,9%
PROVENTI DIRITTI CIMITERIALI	63.842,90	0,6%	41.545,74	0,4%
PROVENTI DA LAMPADE VOTIVE	18.055,08	0,2%	19.044,73	0,2%
SANZIONI PER DIFFORMITA' EDILIZIE	25.495,09	0,2%	23.533,34	0,2%
DIRITTI RILASCIO CARTE DI IDENTITA'	14.013,32	0,1%	14.860,80	0,1%
FITTI ATTIVI PALESTRE	16.559,40	0,2%	17.263,85	0,2%
FITTI REALI DI FABBRICATI	34.813,51	0,3%	14.261,57	0,1%
FITTO FARMACIA COMUNALE	85.000,00	0,8%	87.753,70	0,8%
FITTI DIVERSI CAMPI E IMPIANTI SPORTIVI	12.182,99	0,1%	-	0,0%
FITTI REALI DI FONDI RUSTICI	1.052,30	0,0%	2.000,00	0,0%
IVA A CREDITO	64.833,21	0,6%	71.640,04	0,7%
RIMBORSO INAIL DIPENDENTI	4.342,76	0,0%	9.607,35	0,1%
SANZIONI AMMINISTRATIVE UFFICIO TECNICO	2.244,09	0,0%	658,62	0,0%
PROVENTI ACQUEDOTTO IN CONCESSIONE	30.000,00	0,3%	30.000,00	0,3%
RIMBORSO UTENZE DA AFFITTUARI	2.786,67	0,0%	1.320,00	0,0%
PROVENTI CENTRO NUOTO	45.548,97	0,4%	45.548,97	0,4%
INTERESSI ATTIVI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	2.934,10	0,0%	1.219,21	0,0%
UTILI DA PARTECIPATE	51.478,55	0,5%	201.224,22	1,8%
RIMBORSO SPESE DA MATRIMONI CIVILI	1.190,00	0,0%	540,00	0,0%
RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	215.420,94	2,0%	119.376,50	1,1%
CONTRIBUTO CRT PER ATTIVITA' COMUNALI	5.000,00	0,0%	5.000,00	0,0%
RIMBORSO QUOTE MUTUI	165.898,65	1,5%	210.210,97	1,9%
RIMBORSO PER CONVENZIONI E PERSONALE COMANDATO	51.140,03	0,5%	51.140,03	0,5%
TRASFERIMENTI DA ENTI PRIVATI	29.000,00	0,3%	37.100,00	0,3%
CANONE CONCESSIONE ASILO NIDO	14.640,24	0,1%	14.640,24	0,1%
TOTALE	10.990.390,04	100,0%	10.986.507,91	100,0%

Analisi della spesa

La **tabella 5** riporta le previsioni definitive per le spese relative agli esercizi 2015 e 2016, 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 2016 presentano un saldo pari ad euro 30.077.687,19 a fronte di euro 21.945.348,74 previsti per l'esercizio 2015, registrandosi un incremento di euro 8.132.338,45 pari al 37,1% come di seguito rappresentato.

Tabella 5 - Confronto previsioni definitive (spese 2015-2016)

SPESE	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Spese correnti	11.611.637,79	11.375.289,81	- 236.347,98	-2,0%
Spese in conto capitale	3.667.875,15	2.782.053,38	- 885.821,77	-24,2%
Spese per incremento di attività finanziarie	350.000,00	330.250,00	- 19.750,00	-5,6%
Rimborso di prestiti	711.050,80	749.594,00	38.543,20	5,4%
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	4.800.000,00	2.800.000,00	140,0%
Spese per conto terzi e partite di giro	3.604.785,00	10.040.500,00	6.435.715,00	178,5%
Totale	21.945.348,74	30.077.687,19	8.132.338,45	37,1%

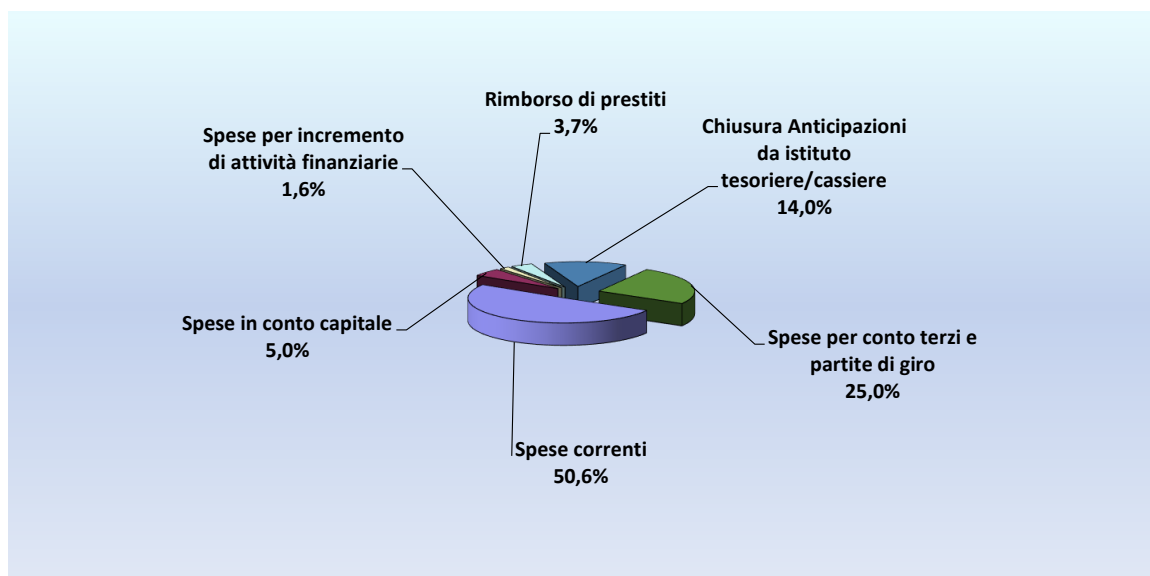
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2016 ammontano ad euro 20.013.956,61 a fronte di euro 16.296.264,01 rilevati nell'esercizio 2015, registrandosi un aumento di euro 3.717.692,60 pari al 22,8% come rappresentato nella seguente **tabella 6**.

Tabella 6 - Confronto impegni (spese 2015-2016)

SPESE	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Spese correnti	10.169.879,74	10.126.043,96	- 43.835,78	-0,4%
Spese in conto capitale	1.405.576,06	1.003.706,51	- 401.869,55	-28,6%
Spese per incremento di attività finanziarie	330.742,91	326.633,84	- 4.109,07	-1,2%
Rimborso di prestiti	694.655,48	749.588,32	54.932,84	7,9%
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	735.917,02	2.798.219,62	2.062.302,60	280,2%
Spese per conto terzi e partite di giro	2.959.492,80	5.009.764,36	2.050.271,56	69,3%
TOTALE	16.296.264,01	20.013.956,61	3.717.692,60	22,8%

Dall'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2016 (grafico 2) si rileva che la voce più significativa è rappresentata dalle spese correnti (impegni per euro 10.126.043,96 pari al 50,6% del totale).

Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2016)



La seguente **tabella 7** rappresenta la ripartizione della spesa corrente per missioni. Per l'esercizio 2016 il peso principale si rileva per la **missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 2.638.734,24 pari al 26,06% del totale) e a seguire per la **missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 2.508.443,69 pari al 24,77% del totale) e per la **missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** (euro 1.407.378,31 pari al 13,9% del totale).

Tabella 7 - Ripartizione spesa corrente per missioni

Missione	Descrizione missione	Esercizio 2015	Esercizio 2016
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.450.044,85	2.638.734,24
3	Ordine pubblico e sicurezza	802.472,98	724.445,07
4	Istruzione e diritto allo studio	1.311.939,01	1.306.469,60
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	266.752,82	258.459,74
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	73.322,71	82.503,28
7	Turismo	-	500,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	275.741,32	254.843,70
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.531.463,85	2.508.443,69
10	Trasporti e diritto alla mobilità	991.058,05	851.649,87
11	Soccorso civile	5.167,44	4.700,78
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.390.463,89	1.407.378,31
14	Sviluppo economico e competitività	71.452,82	87.915,68
TOTALE		10.169.879,74	10.126.043,96

La seguente **tabella 8** rappresenta la ripartizione della spesa in c/capitale per missioni. Per l'esercizio 2016 il peso principale si rileva per la **missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 688.918,35 pari al 51,78% del totale) e a seguire per la **missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità** (euro 318.905,53 pari al 23,97% del totale) e per la **missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa** (euro 170.081,72 pari al 12,78% del totale).

Tabella 8 - Ripartizione spesa in c/capitale per missioni

Funzione	Descrizione missione	Esercizio 2015	Esercizio 2016
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	794.524,44	688.918,35
4	Istruzione e diritto allo studio	158.543,58	124.948,18
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	1.863,92
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	9.009,00	9.009,00
7	Turismo		250,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	336.895,19	170.081,72
10	Trasporti e diritto alla mobilità	366.823,78	318.905,53
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	70.522,98	16.363,65
TOTALE		1.736.318,97	1.330.340,35

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 2016 ammontano ad euro 6.707.867,14, sono rideterminati in euro 6.586.180,37 e sono riscossi per euro 2.107.093,09. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 32,0%.

Tabella 9 - Residui attivi da esercizi precedenti

ENTRATE	Residui iniziali (a)	Residui rideterminati (b)	Riscossioni (c)	Riscossioni/Residui Rideterminati (c/b)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.273.336,51	3.213.929,21	958.289,15	29,8%
Trasferimenti correnti	75.105,65	53.481,39	42.350,54	79,2%
Entrate extratributarie	2.087.164,46	2.075.352,71	659.371,53	31,8%
Entrate in conto capitale	344.290,72	319.661,69	157.309,52	49,2%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	802.360,48	802.360,48	215.685,71	26,9%
Accensione prestiti	-	-	-	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	
Entrate per conto terzi e partite di giro	125.609,32	121.394,89	74.086,64	61,0%
Totale	6.707.867,14	6.586.180,37	2.107.093,09	32,0%

La **tabella 10** presenta i residui attivi dell'esercizio 2016, distinguendo tra gestione di competenza e gestione degli esercizi precedenti.

Tabella 10 - Residui attivi 2016

ENTRATE	Stanziamenti definitivi (a)	Importo incassato (b)	Maggiori/minori residui (c)	Residui finali (a-b+c)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.897.600,26	7.331.169,24	- 193.467,38	1.372.963,64
Trasferimenti correnti	427.888,85	295.485,46	- 62.569,99	69.833,40
Entrate extratributarie	2.367.857,19	1.461.457,44	- 85.482,16	820.917,59
Entrate in conto capitale	711.115,26	560.257,98	- 106.324,02	44.533,26
Entrate da riduzione di attività finanziarie	330.000,00	74.690,00	- 3.616,16	251.693,84
Accensione prestiti	330.000,00	326.383,84	- 3.616,16	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.800.000,00	2.798.219,62	- 2.001.780,38	-
Entrate per conto terzi e partite di giro	10.040.500,00	4.977.505,53	- 5.030.735,64	32.258,83
Totale gestione competenza 2016 (A)	27.904.961,56	17.825.169,11	- 7.487.591,89	2.592.200,56
Totale gestione residui 2016 (B)	6.707.867,14	2.107.093,09	- 121.686,77	4.479.087,28
TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)	34.612.828,70	19.932.262,20	- 7.609.278,66	7.071.287,84

Quadro 4 - GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi finali derivanti dalla gestione di competenza sono pari ad euro 2.592.200,56 e i residui finali derivanti dalla gestione degli esercizi precedenti sono pari ad euro 4.479.087,28. Rispetto al saldo iniziale a fine esercizio si rileva un incremento dei residui attivi totali del 5,4% (con un aumento pari ad euro 363.420,70), determinandosi un saldo finale di euro 7.071.287,84 come rappresentato nella seguente **tabella 11**.

Tabella 11 - Confronto residui attivi iniziali e finali (Esercizio 2016)

ENTRATE	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.273.336,51	3.628.603,70	355.267,19	10,9%
Trasferimenti correnti	75.105,65	80.964,25	5.858,60	7,8%
Entrate extratributarie	2.087.164,46	2.236.898,77	149.734,31	7,2%
Entrate in conto capitale	344.290,72	206.885,43	-137.405,29	-39,9%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	802.360,48	838.368,61	36.008,13	4,5%
Accensione prestiti	-	0,00	0,00	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	0,00	0,00	
Entrate per conto terzi e partite di giro	125.609,32	79.567,08	-46.042,24	-36,7%
Totale	6.707.867,14	7.071.287,84	363.420,70	5,4%

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

La **tabella 12** presenta i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2016 ammontano ad euro 4.190.196,45, sono rideterminati in euro 3.965.530,57 e risultano pagamenti per euro 3.124.414,70. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 78,8%.

Tabella 12 - Residui passivi da esercizi precedenti

SPESE	Residui iniziali (a)	Residui rideterminati (b)	Pagamenti (c)	Pagamenti/Residui Rideterminati (c/b)
Spese correnti	2.740.679,47	2.587.570,70	2.126.251,32	82,2%
Spese in conto capitale	1.032.819,57	964.123,68	771.317,40	80,0%
Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	
Rimborso di prestiti	-	-	-	
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	
Spese per conto terzi e partite di giro	416.697,41	413.836,19	226.845,98	54,8%
Totale	4.190.196,45	3.965.530,57	3.124.414,70	78,8%

La **tabella 13** presenta i residui passivi dell'esercizio 2016, distinguendo tra gestione di competenza e gestione degli esercizi precedenti.

Tabella 13 - Residui passivi 2016

SPESE	Stanzamenti definitivi (a)	Importo pagato (b)	Minori residui (c)	Residui finali (a-b+c)
Spese correnti	11.375.289,81	7.925.293,98	- 1.249.245,85	2.200.749,98
Spese in conto capitale	2.782.053,38	497.402,99	- 1.778.346,87	506.303,52
Spese per incremento di attività finanziarie	330.250,00	326.383,84	- 3.616,16	250,00
Rimborso di prestiti	749.594,00	749.588,32	- 5,68	-
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.800.000,00	2.798.219,62	- 2.001.780,38	-
Spese per conto terzi e partite di giro	10.040.500,00	4.728.141,86	- 5.030.735,64	281.622,50
Totale gestione competenza 2016 (A)	30.077.687,19	17.025.030,61	- 10.063.730,58	2.988.926,00
Totale gestione residui 2016 (B)	4.190.196,45	3.124.414,70	- 224.665,88	841.115,87
TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)	34.267.883,64	20.149.445,31	- 10.288.396,46	3.830.041,87

I residui passivi finali derivanti dalla gestione di competenza sono pari ad euro 2.988.926,00 e i residui finali derivanti dalla gestione degli esercizi precedenti sono pari ad euro 841.115,87. Rispetto al saldo iniziale a fine esercizio si rileva un decremento dei residui passivi totali del 8,6% (con una riduzione pari ad euro 360.154,58), determinandosi un saldo finale di euro 3.830.041,87 come rappresentato nella seguente **tabella 14**.

Tabella 14 - Confronto residui passivi iniziali e finali (Esercizio 2016)

SPESE	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Spese correnti	2.740.679,47	2.662.069,36	- 78.610,11	-2,9%
Spese in conto capitale	1.032.819,57	699.109,80	- 333.709,77	-32,3%
Spese per incremento di attività finanziarie	-	250,00	250,00	
Rimborso di prestiti	-	-	-	
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	
Spese per conto terzi e partite di giro	416.697,41	468.612,71	51.915,30	12,5%
Totale	4.190.196,45	3.830.041,87	- 360.154,58	-8,6%

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 26,8% come rappresentato nella seguente **tabella 15**.

Tabella 15 - Capacità di programmazione dell'entrata (esercizio 2016)

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamento (%)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.897.600,26	8.704.132,88	-2,2%
Trasferimenti correnti	427.888,85	365.318,86	-14,6%
Entrate extratributarie	2.367.857,19	2.282.375,03	-3,6%
Entrate in conto capitale	711.115,26	604.791,24	-15,0%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	330.000,00	326.383,84	-1,1%
Accensione prestiti	330.000,00	326.383,84	-1,1%
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.800.000,00	2.798.219,62	-41,7%
Entrate per conto terzi e partite di giro	10.040.500,00	5.009.764,36	-50,1%
TOTALE	27.904.961,56	20.417.369,67	-26,8%

L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni definitive in impegni rileva uno scostamento negativo del 33,5% come rappresentato nella seguente **tabella 16**.

Tabella 16 - Capacità di programmazione della spesa (esercizio 2016)

SPESE	Previsioni definitive	Impegni	Scostamento (%)
Spese correnti	11.375.289,81	10.126.043,96	-11,0%
Spese in conto capitale	2.782.053,38	1.003.706,51	-63,9%
Spese per incremento di attività finanziarie	330.250,00	326.633,84	-1,1%
Rimborso di prestiti	749.594,00	749.588,32	0,0%
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.800.000,00	2.798.219,62	-41,7%
Spese per conto terzi e partite di giro	10.040.500,00	5.009.764,36	-50,1%
Totale	30.077.687,19	20.013.956,61	-33,5%

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 2016. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 87,3%.

Tabella 17 - Capacità di gestione dell'entrata (esercizio 2016)

ENTRATE	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi	% Riscossioni su Accertamenti
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.704.132,88	7.331.169,24	1.372.963,64	84,2%
Trasferimenti correnti	365.318,86	295.485,46	69.833,40	80,9%
Entrate extratributarie	2.282.375,03	1.461.457,44	820.917,59	64,0%
Entrate in conto capitale	604.791,24	560.257,98	44.533,26	92,6%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	326.383,84	74.690,00	251.693,84	22,9%
Accensione prestiti	326.383,84	326.383,84	-	100,0%
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.798.219,62	2.798.219,62	-	100,0%
Entrate per conto terzi e partite di giro	5.009.764,36	4.977.505,53	32.258,83	99,4%
TOTALE	20.417.369,67	17.825.169,11	2.592.200,56	87,3%

Sul lato della spesa (**tabella 18**) il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 85,1%.

Tabella 18 - Capacità di gestione della spesa (esercizio 2016)

SPESE	Impegni	Pagamenti	Residui passivi	% Pagamenti su Impegni
Spese correnti	10.126.043,96	7.925.293,98	2.200.749,98	78,3%
Spese in conto capitale	1.003.706,51	497.402,99	506.303,52	49,6%
Spese per incremento di attività finanziarie	326.633,84	326.383,84	250,00	99,9%
Rimborso di prestiti	749.588,32	749.588,32	-	100,0%
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.798.219,62	2.798.219,62	-	100,0%
Spese per conto terzi e partite di giro	5.009.764,36	4.728.141,86	281.622,50	94,4%
TOTALE	20.013.956,61	17.025.030,61	2.988.926,00	85,1%

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 2016 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 scolastici
- servizi socio-assistenziali
- 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.

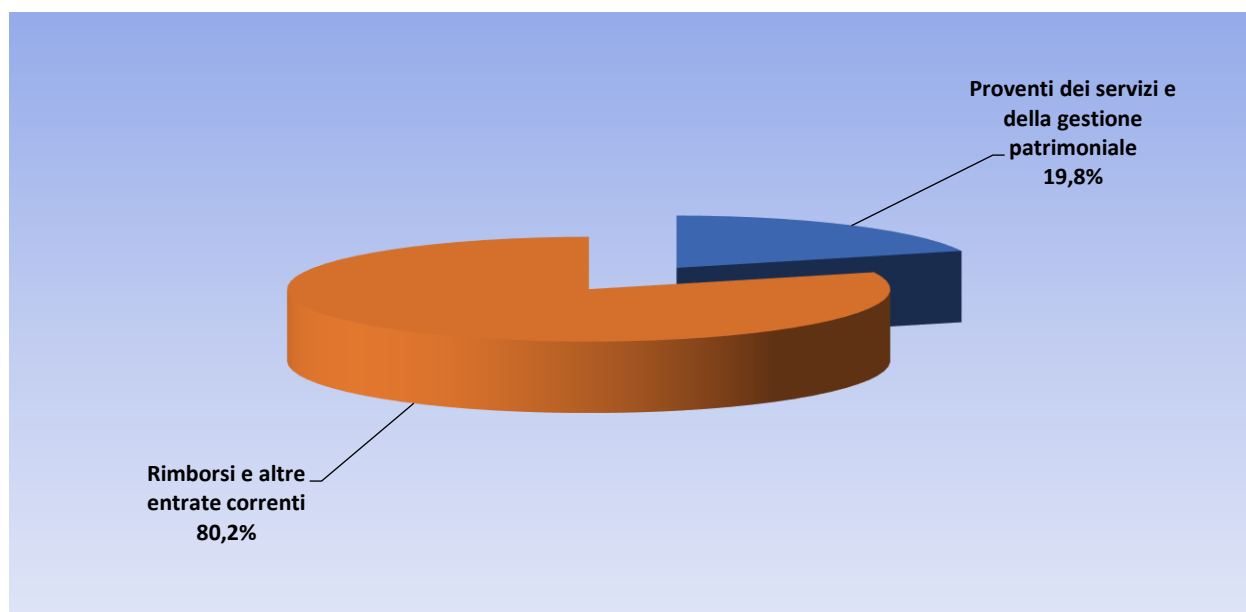
Asilo nido

La gestione del centro di costo “***asilo nido***” ha comportato ricavi per un totale di euro 74.106,38 e costi per un totale di euro 206.961,77 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 132.855,39.

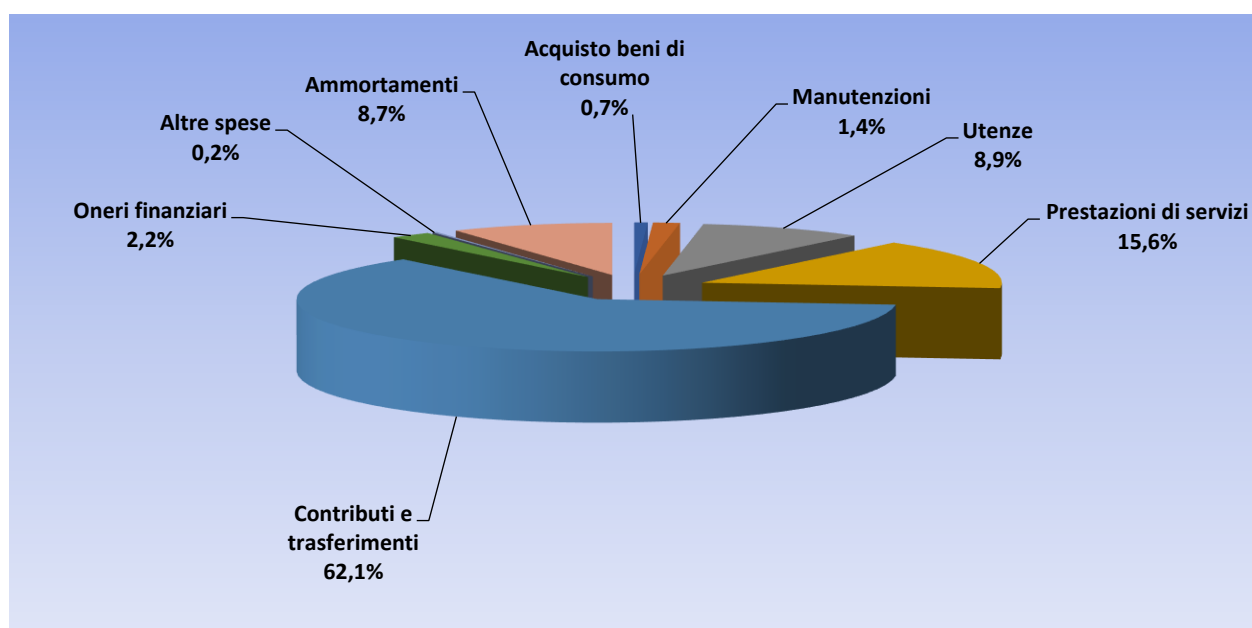
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***proventi dei servizi e della gestione patrimoniale*** relativi a proventi da concessioni su beni (euro 14.640,24 pari al 19,80%) e ***rimborsi e altre entrate correnti*** per altre entrate correnti n.a.c. (euro 59.466,14 pari al 80,20%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***acquisto beni di consumo*** quali altri beni e materiali di consumo n.a.c. (euro 1.500,00 pari allo 0,7%), ***manutenzioni*** di beni immobili (euro 2.992,77 pari al 1,4%), ***utenze*** relative al consumo di acqua, energia elettrica e gas (euro 18.385,34 pari al 8,9%), ***prestazioni di servizi*** per contratti di servizio per le mense scolastiche (euro 32.322,13 pari al 15,6%), ***contributi e trasferimenti*** per altri trasferimenti a famiglie n.a.c. (euro 128.622,93 pari al 62,1%), ***oneri finanziari*** per interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti (euro 4.598,92 pari al 2,2%), ***altre spese*** per premi assicurativi per responsabilità civile verso terzi (euro 500,00 pari al 0,2%) e ***ammortamenti*** (euro 18.039,68 pari al 8,7%).

Asilo nido - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Asilo nido - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			14.640,24	19,8%
Proventi da concessioni su beni	14.640,24	100,0%		
Rimborsi e altre entrate correnti			59.466,14	80,2%
Altre entrate correnti n.a.c.	59.466,14	100,0%		
TOTALE RICAVI			74.106,38	100,0%
Acquisto beni di consumo			1.500,00	0,7%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.500,00	100,0%		
Manutenzioni			2.992,77	1,4%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	2.992,77	100,0%		
Utenze			18.385,34	8,9%
Acqua	856,46	4,7%		
Energia elettrica	3.589,78	19,5%		
Gas	13.939,10	75,8%		
Prestazioni di servizi			32.322,13	15,6%
Contratti di servizio per le mense scolastiche	32.322,13	100,0%		
Contributi e trasferimenti			128.622,93	62,1%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	128.622,93	100,0%		
Oneri finanziari			4.598,92	2,2%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	4.598,92	100,0%		
Altre spese			500,00	0,2%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	500,00	100,0%		
Ammortamenti			18.039,68	8,7%
Ammortamento fabbricati	17.716,95	98,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	31,62	0,2%		
Ammortamento mobili	291,11	1,6%		
TOTALE COSTI			206.961,77	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 132.855,39	

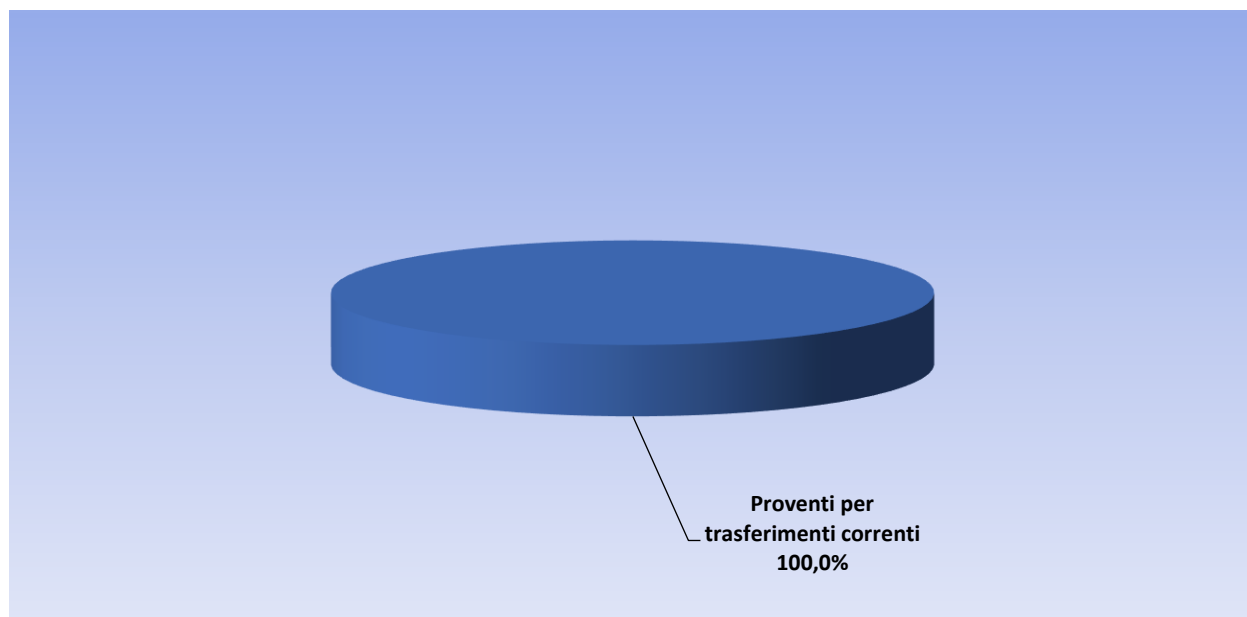
Biblioteca

La gestione del centro di costo "**biblioteca**" ha comportato ricavi per un totale di euro 9.965,82 e costi per un totale di euro 313.681,67 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 303.715,85.

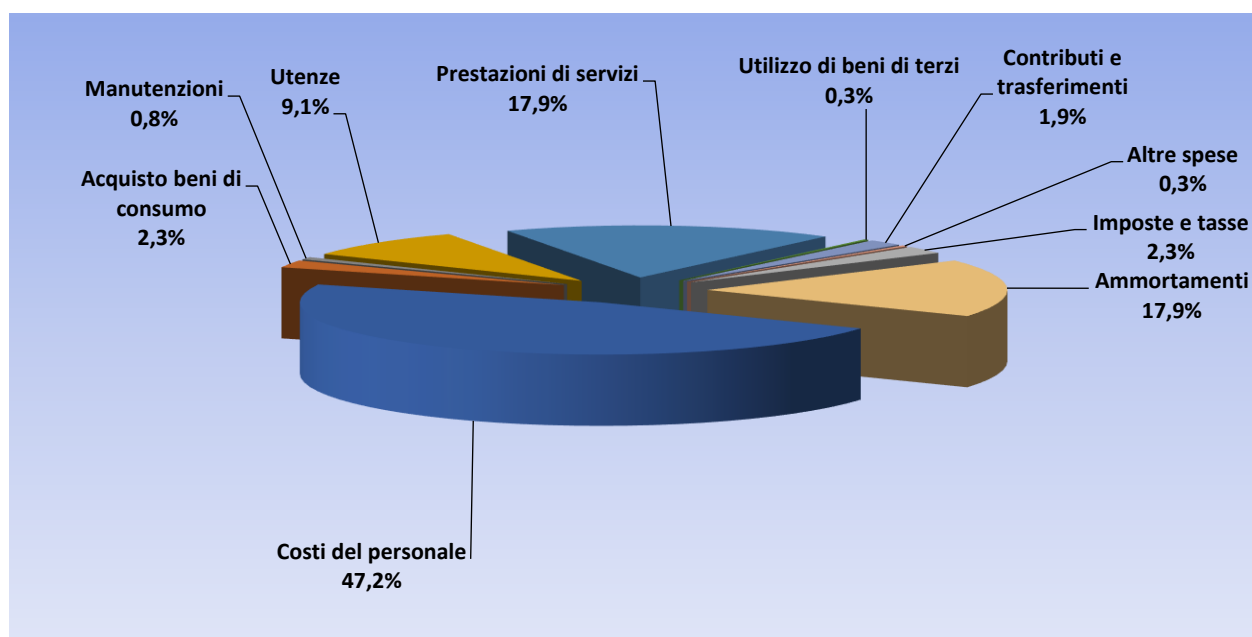
I ricavi sono rappresentati da trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome per un totale pari ad euro 9.965,82.

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 148.158,77 pari al 47,2%), **acquisto beni di consumo** quali giornali e riviste, cancelleria ed altri beni di consumo (euro 7.156,88 pari al 2,3%), **manutenzioni** di impianti, macchinari, macchine ufficio e beni immobili (euro 2.437,60 pari allo 0,8%), **utenze** relative al consumo di acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa (euro 28.504,23 pari al 9,1%), **prestazioni di servizi** per pubblicazioni, servizi di pulizia e lavanderia, stampa e rilegatura, organizzazione manifestazioni e convegni, altre spese per servizi amministrativi e altri servizi ausiliari n.a.c. (euro 56.115,01 pari al 17,9%), **utilizzo di beni di terzi** mediante noleggio di impianti e macchinari (euro 800,00 pari allo 0,3%), **contributi e trasferimenti** a istituzioni sociali private (euro 6.100,00 pari al 1,9%), **altre spese** per premi assicurativi su beni immobili (euro 1.000,00 pari al 0,3%), **imposte e tasse** per IRAP dipendenti (euro 7.260,17 pari al 2,3%) e **ammortamenti** (euro 56.149,01 pari al 17,9%).

Biblioteca - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Biblioteca - Rappresentazione grafica costi 2016



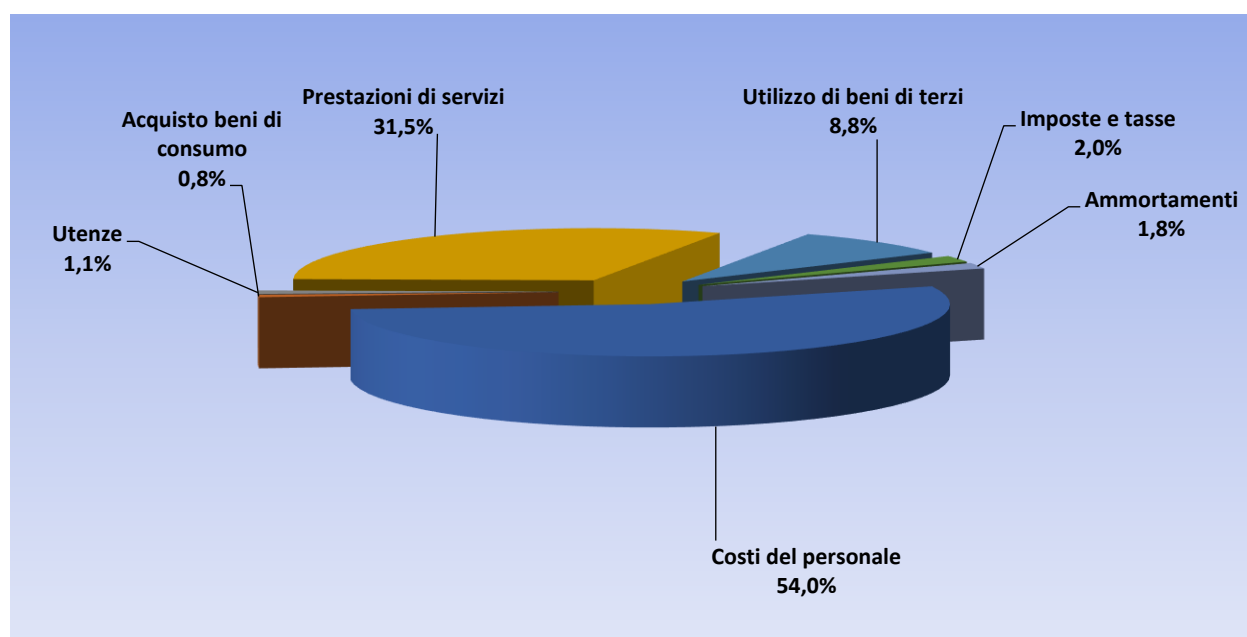
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			9.965,82	100,0%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.965,82	100,0%		
TOTALE RICAVI			9.965,82	100,0%
<i>Costi del personale</i>			148.158,77	47,2%
Contributi obbligatori per il personale	31.677,75	21,4%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	154,37	0,1%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	116.326,65	78,5%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			7.156,88	2,3%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	500,00	7,0%		
Carta, cancelleria e stampati	2.705,29	37,8%		
Giornali e riviste	3.951,59	55,2%		
<i>Manutenzioni</i>			2.437,60	0,8%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.676,32	68,8%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	322,08	13,2%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	439,20	18,0%		
<i>Utenze</i>			28.504,23	9,1%
Acqua	1.231,22	4,3%		
Energia elettrica	11.992,00	42,1%		
Gas	14.586,30	51,2%		
Telefonia fissa	694,71	2,4%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			56.115,01	17,9%
Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00	1,8%		
Altri servizi ausiliari n.a.c.	4.712,34	8,4%		
Organizzazione manifestazioni e convegni	4.264,10	7,6%		
Pubblicazioni	21.313,28	38,0%		
Servizi di pulizia e lavanderia	24.151,85	43,0%		
Stampa e rilegatura	673,44	1,2%		
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>			800,00	0,3%
Noleggi di impianti e macchinari	800,00	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			6.100,00	1,9%
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	6.100,00	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>			7.260,17	2,3%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	7.260,17	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			56.149,01	17,9%
Ammortamento attrezzature informatiche	238,45	0,4%		
Ammortamento fabbricati	54.516,17	97,1%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	419,61	0,7%		
Ammortamento mobili	974,79	1,7%		
TOTALE COSTI			313.681,67	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 303.715,85	

CED

La gestione del centro di costo “**CED**” ha comportato costi per un totale di euro 114.475,87 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario, indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e contributi previdenziali (euro 61.870,08 pari al 54%), **acquisto beni di consumo** quali carta, cancelleria, stampati e materiale informatico (euro 881,17 pari allo 0,8%), **utenze** relative a telefonia fissa (euro 1.269,30 pari al 1,1%), **prestazioni di servizi** quali gestione e manutenzione applicazioni, servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione, servizi di gestione documentale, servizi di sicurezza, servizi per i sistemi e relativa manutenzione e servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (euro 36.088,26 pari al 31,5%), **utilizzo di beni di terzi** mediante acquisto di licenze d’uso per software e noleggi di hardware (euro 10.052,72 pari al 8,8%), **imposte e tasse** per IRAP dipendenti (euro 2.266,24 pari al 2,0%) e **ammortamenti** (euro 2.048,10 pari al 1,8%).

CED - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Costi del personale</i>			61.870,08	54,0%
Contributi obbligatori per il personale	13.242,76	21,4%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	172,96	0,3%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	39,30	0,1%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	48.415,06	78,3%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			881,17	0,8%
Carta, cancelleria e stampati	519,29	58,9%		
Materiale informatico	361,88	41,1%		
<i>Utenze</i>		0,0%	1.269,30	1,1%
Telefonia fissa	1.269,30	100,0%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			36.088,26	31,5%
Gestione e manutenzione applicazioni	14.097,55	39,1%		
Servizi di gestione documentale	5.307,00	14,7%		
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	11.657,34	32,3%		
Servizi di sicurezza	1.467,90	4,1%		
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	2.728,87	7,6%		
Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	829,60	2,3%		
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>			10.052,72	8,8%
Licenze d'uso per software	4.135,00	41,1%		
Noleggi di hardware	5.917,72	58,9%		
<i>Imposte e tasse</i>			2.266,24	2,0%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.266,24	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			2.048,10	1,8%
Ammortamento attrezzature informatiche	1.978,51	96,6%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	9,28	0,5%		
Ammortamento mobili	60,31	2,9%		
TOTALE COSTI			114.475,87	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 114.475,87	

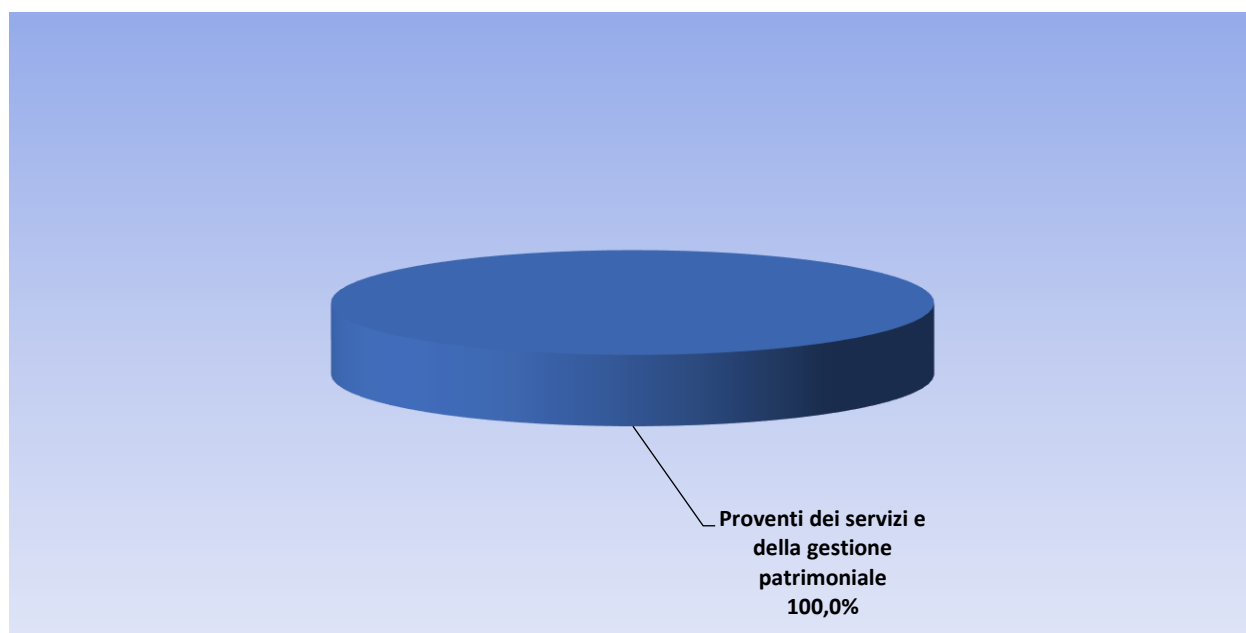
Cimitero

La gestione del centro di costo “**cimitero**” ha comportato ricavi per un totale di euro 60.590,47 e costi per un totale di euro 143.058,55 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 82.468,08.

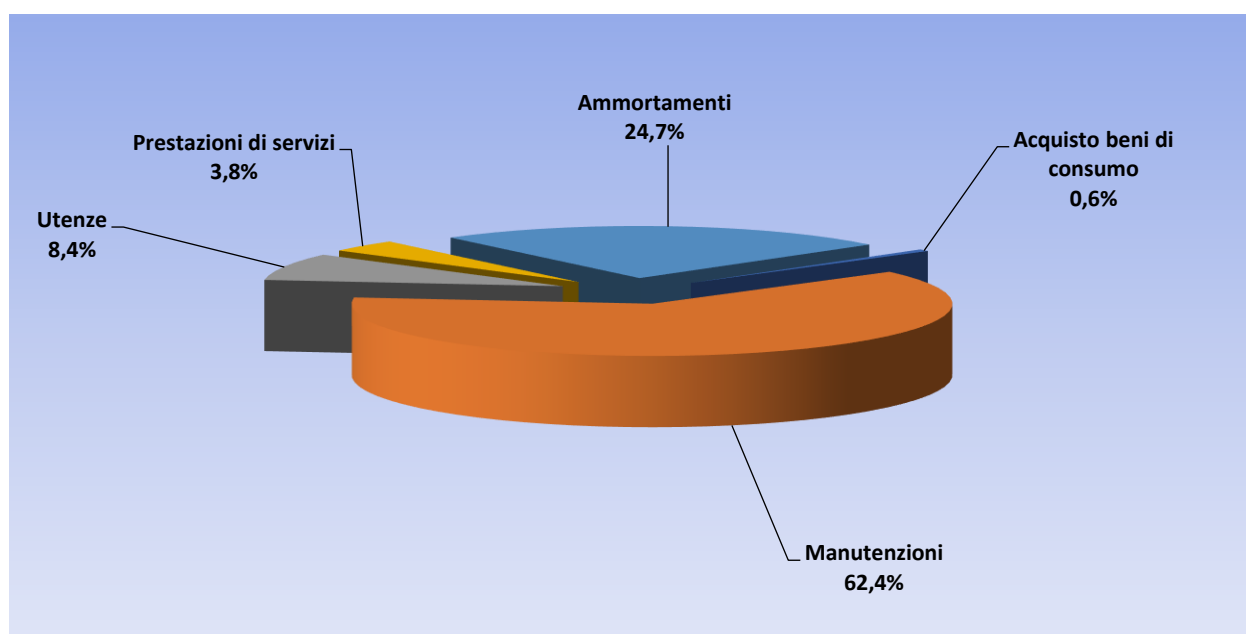
I ricavi sono rappresentati da proventi da trasporti funebri, pompe funebri e illuminazione votiva per un totale pari ad euro 60.590,47.

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **acquisto beni di consumo** quali altri beni e materiali di consumo n.a.c. (euro 900,00 pari allo 0,6%), **manutenzioni** di beni immobili (euro 89.273,82 pari al 62,4%), **utenze** relative ad acqua, energia elettrica e telefonia fissa (euro 12.020,87 pari al 8,4%), **prestazioni di servizi** relative a trasporti, traslochi, facchinaggio e altre spese per servizi amministrativi (euro 5.500,00 pari al 3,8%) e **ammortamenti** (euro 35.363,86 pari al 24,7%).

Cimitero - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Cimitero - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			60.590,47	100,0%
Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	60.590,47	100,0%		
TOTALE RICAVI			60.590,47	100,0%
Acquisto beni di consumo			900,00	0,6%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	900,00	100,0%		
Manutenzioni			89.273,82	62,4%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	89.273,82	100,0%		
Utenze			12.020,87	8,4%
Acqua	6.825,04	56,8%		
Energia elettrica	4.953,07	41,2%		
Telefonia fissa	242,76	2,0%		
Prestazioni di servizi			5.500,00	3,8%
Altre spese per servizi amministrativi	2.000,00	36,4%		
Trasporti, traslochi e facchinaggio	3.500,00	63,6%		
Ammortamenti			35.363,86	24,7%
Ammortamento beni demaniali	33.929,08	95,9%		
Ammortamento fabbricati	1.434,78	4,1%		
TOTALE COSTI			143.058,55	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 82.468,08	

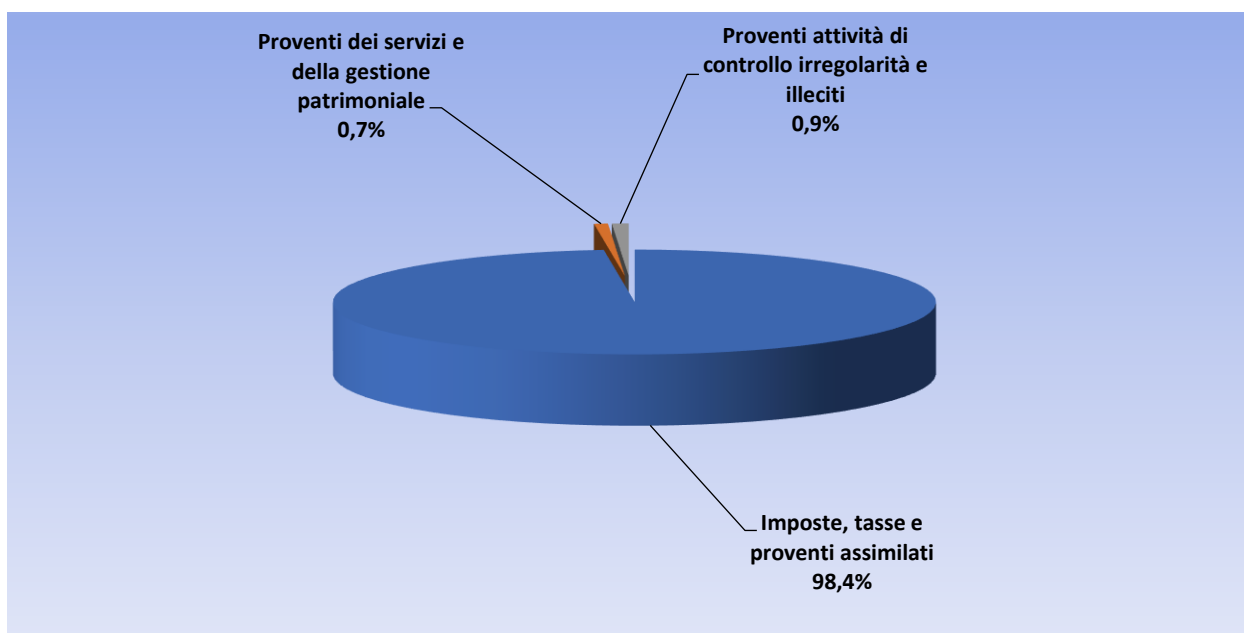
Gestione del territorio e ambiente

La gestione del centro di costo **“gestione del territorio e ambiente”** ha comportato ricavi per un totale di euro 2.631.237,41 e costi per un totale di euro 2.577.267,54 determinandosi un avanzo di gestione pari ad euro 53.969,87.

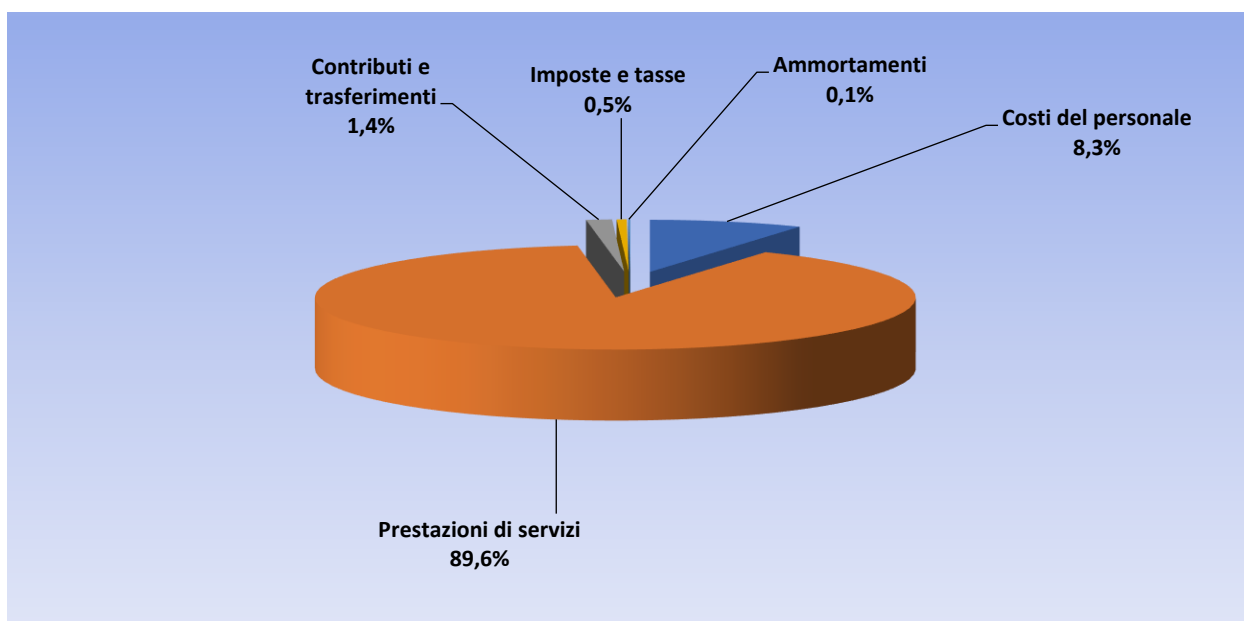
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **imposte, tasse e proventi assimilati** per tributo comunale sui rifiuti e sui servizi e tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (euro 2.588.229,87 pari al 98,4%), **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** da diritti di segreteria e rogito (euro 19.474,20 pari allo 0,7%) e **proventi attività di controllo irregolarità e illeciti** da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie (euro 23.533,34 pari allo 0,9%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 214.551,71 pari al 8,3%), **acquisto di beni di consumo** quali carta cancelleria, stampati, giornali e riviste e altri beni e materiali di consumo n.a.c. (euro 1.232,15), **prestazioni di servizi** per contratti di servizio per la raccolta rifiuti, pubblicazioni, altri servizi diversi n.a.c. e contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti (euro 2.309.192,07 pari al 89,6%), **contributi e trasferimenti** correnti ad altre imprese e a consorzi di enti locali (euro 35.735,75 pari al 1,4%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti (euro 13.839,87 pari allo 0,5%) e **ammortamenti** (euro 2.715,99 pari allo 0,1%).

Gestione del territorio e ambiente - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Gestione del territorio e ambiente - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati</i>			2.588.229,87	98,4%
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	40.559,00	1,6%		
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.547.670,87	98,4%		
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			19.474,20	0,7%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	19.474,20	100,0%		
<i>Proventi attività di controllo irregolarità e illeciti</i>			23.533,34	0,9%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	23.533,34	100,0%		
TOTALE RICAVI			2.631.237,41	100,0%
<i>Costi del personale</i>			214.551,71	8,3%
Contributi obbligatori per il personale	45.611,92	21,3%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	504,23	0,2%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	168.435,56	78,5%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			1.232,15	0,0%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	103,60	8,4%		
Carta, cancelleria e stampati	319,75	26,0%		
Giornali e riviste	808,80	65,6%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			2.309.192,07	89,6%
Altri servizi diversi n.a.c.	17.899,99	0,8%		
Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	11.500,00	0,5%		
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.279.060,08	98,7%		
Pubblicazioni	732,00	0,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			35.735,75	1,4%
Trasferimenti correnti a altre imprese	650,00	1,8%		
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	35.085,75	98,2%		
<i>Imposte e tasse</i>			13.839,87	0,5%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	13.839,87	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			2.715,99	0,1%
Ammortamento beni demaniali	2.715,99	100,0%		
TOTALE COSTI			2.577.267,54	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			53.969,87	

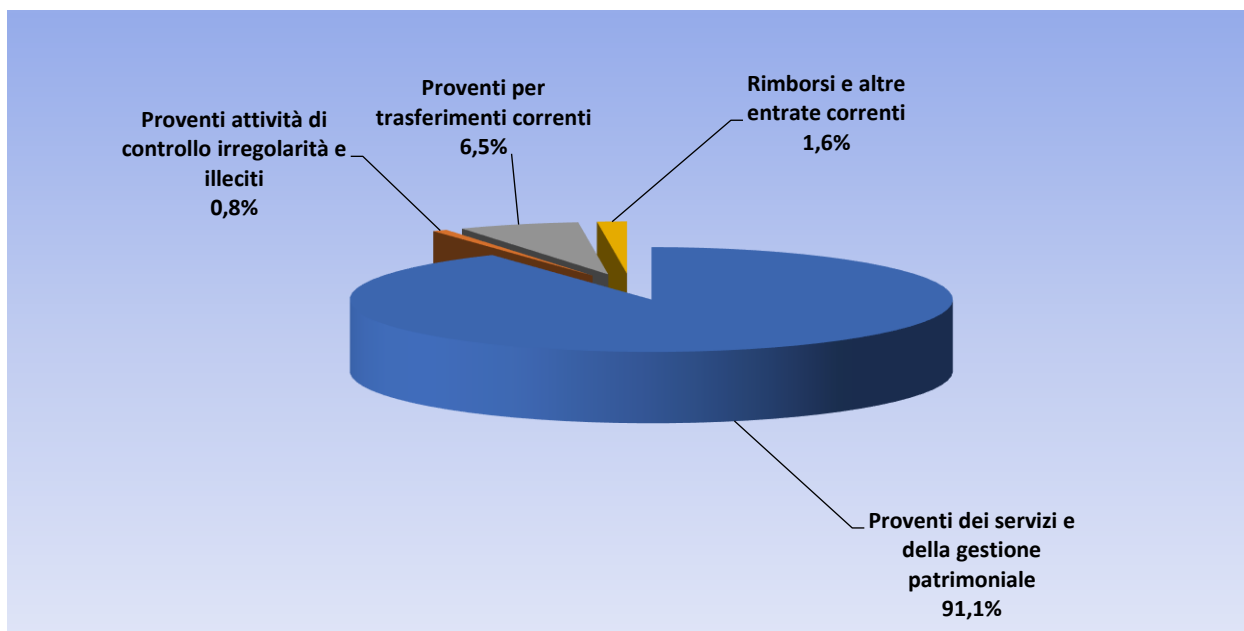
Gestione e manutenzione del patrimonio

La gestione del centro di costo “***gestione e manutenzione del patrimonio***” ha comportato ricavi per un totale di euro 82.893,19 e costi per un totale di euro 1.798.441,43 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.715.548,24.

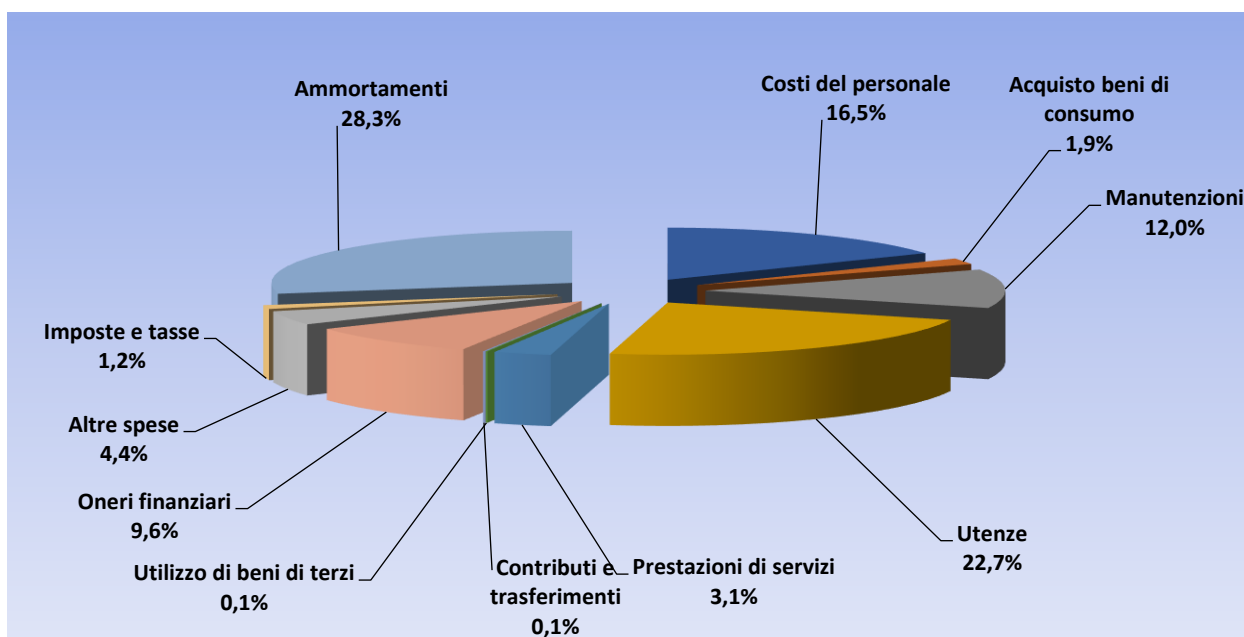
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***proventi dei servizi e della gestione patrimoniale*** da energia, acqua, gas e riscaldamento e da noleggi e locazioni di altri beni immobili (euro 75.548,97 pari al 91,1%), ***proventi attività di controllo irregolarità e illeciti*** da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese (euro 658,62 pari allo 0,8%), ***proventi per trasferimenti correnti*** da Ministero dell'Istruzione-Istituzioni Scolastiche (euro 5.365,60 pari al 6,5%) e ***rimborsi e altre entrate correnti*** per altre entrate correnti n.a.c. (euro 1.320,00 pari al 1,6%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***costi del personale*** per stipendi, straordinario, indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e contributi previdenziali (euro 296.383,20 pari al 16,5%), ***acquisto beni di consumo*** quali vestiario, giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati carburanti, combustili e lubrificanti, equipaggiamento e altri beni e materiali di consumo n.a.c. (euro 33.991,61 pari al 1,9%), ***manutenzioni*** di immobili, impianti, macchinari, mezzi di trasporto, attrezzature e altri beni materiali (euro 216.658,49 pari al 12%), ***utenze*** relative ad acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa e altri servizi n.a.c. (euro 407.738,02 pari al 22,7%), ***prestazioni di servizi*** quali prestazioni professionali e specialistiche, organi di revisione, controllo ed altri incarichi istituzionali, altri servizi diversi ed altri servizi amministrativi (euro 55.849,23 pari al 3,1%), ***utilizzo di beni di terzi*** relativo a noleggio di impianti e macchinari (euro 1.729,60 pari allo 0,1%), ***contributi e trasferimenti*** correnti ad altre imprese (euro 2.325,00 pari allo 0,1%), ***oneri finanziari*** relativi ad interessi passivi a cassa depositi e prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti e ad interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti-Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti (euro 173.476,95 pari al 9,6%), ***altre spese*** per premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi, premi di assicurazione su beni immobili e premi di assicurazione su beni mobili (euro 78.878,80 pari al 4,4%), ***imposte e tasse*** per IRAP dei dipendenti, tassa automobilistica di circolazione dei veicoli a motore e imposta di registro e di bollo (euro 21.782,81 pari al 1,2%) e ***ammortamenti*** (euro 509.627,72 pari al 28,3%).

Gestione e manutenzione del patrimonio - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Gestione e manutenzione del patrimonio - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale			75.548,97	91,1%
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	45.548,97	60,3%		
Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	30.000,00	39,7%		
Proventi attività di controllo irregolarità e illeciti			658,62	0,8%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	658,62	100,0%		
Proventi per trasferimenti correnti			5.365,60	6,5%
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	5.365,60	100,0%		
Rimborsi e altre entrate correnti			1.320,00	1,6%
Altre entrate correnti n.a.c.	1.320,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			82.893,19	100,0%
Costi del personale			296.383,20	16,5%
Contributi obbligatori per il personale	65.376,17	22,1%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.311,86	0,4%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	5.383,22	1,8%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	224.311,95	75,7%		
Acquisto beni di consumo			33.991,61	1,9%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	19.799,83	58,2%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	10.031,05	29,5%		
Carta, cancelleria e stampati	958,96	2,8%		
Equipaggiamento	805,20	2,4%		
Giornali e riviste	293,80	0,9%		
Vestituario	2.102,77	6,2%		
Manutenzioni			216.658,49	12,0%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	2.440,00	1,1%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.317,60	0,6%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	184.344,53	85,1%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	24.400,59	11,3%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	4.155,77	1,9%		
Utenze			407.738,02	22,7%
Acqua	21.309,09	5,2%		
Energia elettrica	350.472,30	86,0%		
Gas	27.836,31	6,8%		
Telefonia fissa	2.018,69	0,5%		
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	6.101,63	1,5%		
Prestazioni di servizi			55.849,23	3,1%
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	29.146,84	52,2%		
Altre spese per servizi amministrativi	52,99	0,1%		
Altri servizi diversi n.a.c.	25.000,00	44,8%		
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	1.649,40	3,0%		
Utilizzo di beni di terzi			1.729,60	0,1%
Noleggi di impianti e macchinari	1.729,60	100,0%		
Contributi e trasferimenti			2.325,00	0,1%
Trasferimenti correnti a altre imprese	2.325,00	100,0%		
Oneri finanziari			173.476,95	9,6%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	3.002,17	1,7%		
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti	170.474,78	98,3%		
Altre spese			78.878,80	4,4%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	60.823,80	77,1%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Premi di assicurazione su beni immobili	12.055,00	15,3%		
Premi di assicurazione su beni mobili	6.000,00	7,6%		
<i>Imposte e tasse</i>			21.782,81	1,2%
Imposta di registro e di bollo	643,00	3,0%		
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.555,44	94,4%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	584,37	2,7%		
<i>Ammortamenti</i>			509.627,72	28,3%
Ammortamento attrezzature informatiche	677,49	0,1%		
Ammortamento beni demaniali	354.919,69	69,6%		
Ammortamento fabbricati	152.980,23	30,0%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	499,83	0,1%		
Ammortamento mobili	550,48	0,1%		
TOTALE COSTI			1.798.441,43	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 1.715.548,24	

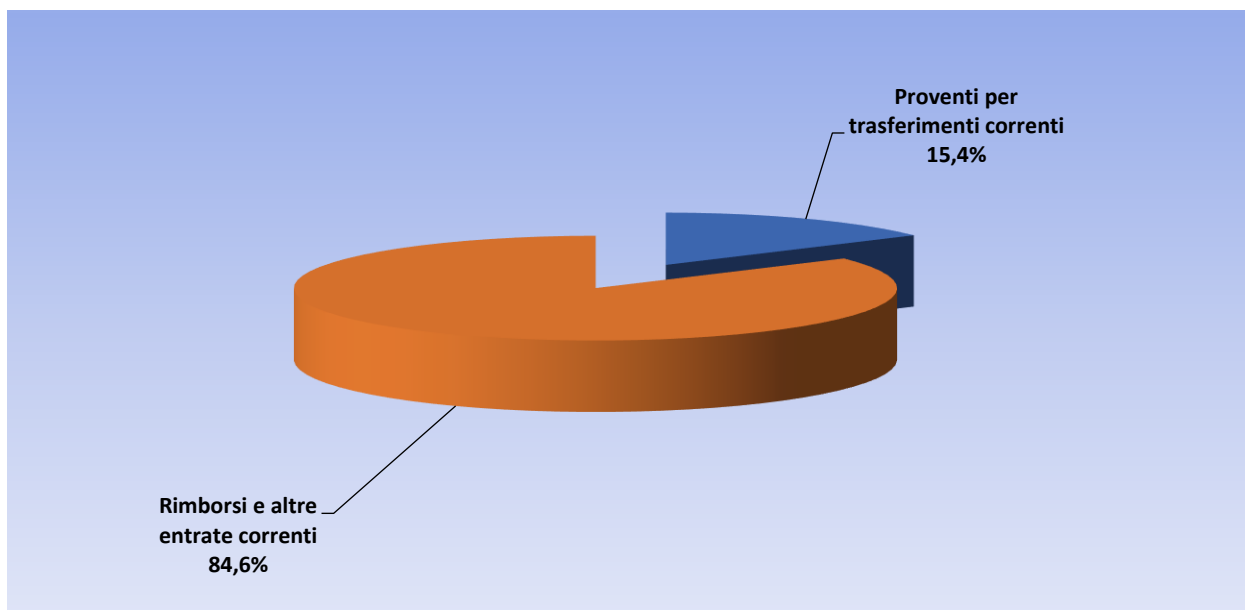
Gestione del personale

La gestione del centro di costo ***“gestione del personale”*** ha comportato ricavi per un totale di euro 71.810,81 e costi per un totale di euro 378.460,64 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 306.649,83.

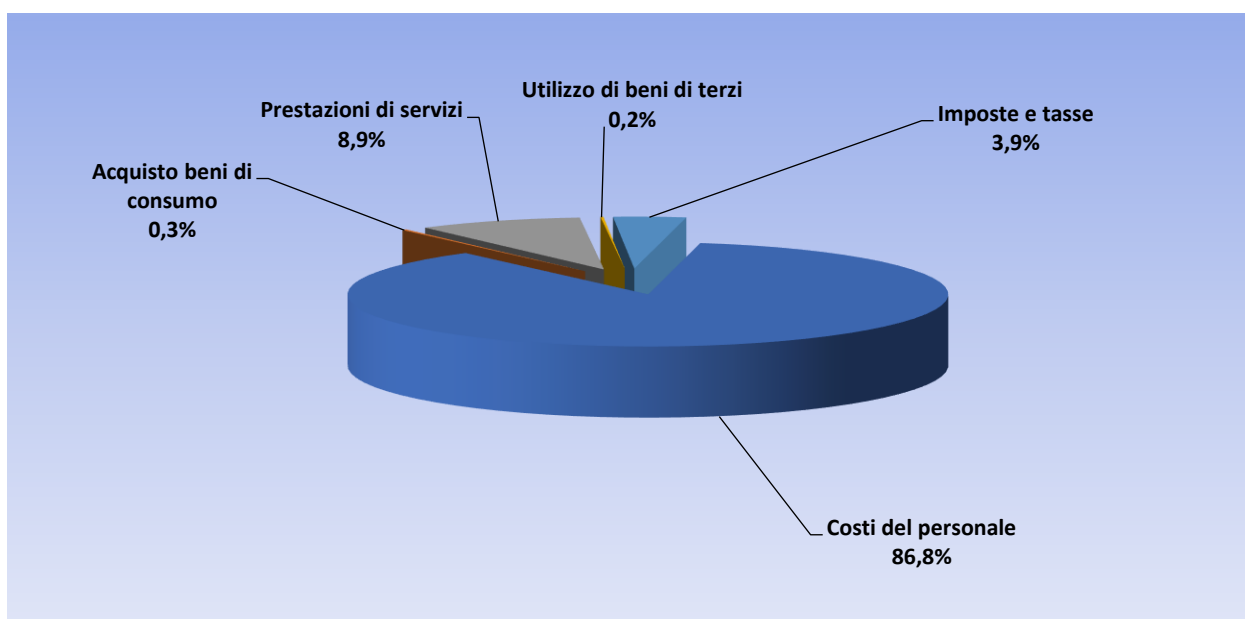
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***proventi per trasferimenti correnti*** da Regioni e province autonome (euro 11.063,43 pari al 15,4%) e ***rimborsi e altre entrate correnti*** da rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute da enti previdenziali e rimborsi ricevuti per spese di personale (euro 60.747,38 pari al 84,6%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***costi del personale*** per indennità, compensi e straordinario (euro 328.548,83 pari al 86,8%), ***acquisto di beni di consumo*** quali giornali, riviste, carta, cancelleria e stampati (euro 975,72 pari allo 0,3%), ***prestazioni di servizi*** per formazione generica, servizi amministrativi, assistenza all'utente e formazione, organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali, gestione e manutenzione applicazioni, pubblicazioni, servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT, gestione documentale, mense personale civile e accertamenti sanitari (euro 33.532,64 pari al 8,9%), ***utilizzo beni di terzi*** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 600,00 pari al 0,2%) e ***imposte e tasse*** per IRAP dei dipendenti (euro 14.803,45 pari al 3,9%).

Gestione del personale - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Gestione del personale - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			11.063,43	15,4%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	11.063,43	100,0%		
Rimborsi e altre entrate correnti			60.747,38	84,6%
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute da Enti Previdenziali	9.607,35	15,8%		
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	51.140,03	84,2%		
TOTALE RICAVI			71.810,81	100,0%
Costi del personale			328.548,83	86,8%
Contributi obbligatori per il personale	65.341,43	19,9%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	262.672,36	79,9%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	535,04	0,2%		
Acquisto beni di consumo			975,72	0,3%
Carta, cancelleria e stampati	500,00	51,2%		
Giornali e riviste	475,72	48,8%		
Prestazioni di servizi			33.532,64	8,9%
Acquisto di servizi per formazione generica	7.056,15	21,0%		
Altre spese per servizi amministrativi	930,00	2,8%		
Assistenza all'utente e formazione	215,44	0,6%		
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	1.000,00	3,0%		
Gestione e manutenzione applicazioni	170,80	0,5%		
Pubblicazioni	33,17	0,1%		
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	10.077,52	30,1%		
Servizi di gestione documentale	1.058,36	3,2%		
Servizio mense personale civile	7.844,20	23,4%		
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.147,00	15,3%		
Utilizzo beni di terzi			600,00	0,2%
Noleggi di impianti e macchinari	600,00	100,0%		
Imposte e tasse			14.803,45	3,9%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	14.803,45	100,0%		
TOTALE COSTI			378.460,64	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 306.649,83	

Polizia locale

La gestione del centro di costo “**polizia locale**” ha comportato ricavi per un totale di euro 685.922,69 e costi per un totale di euro 741.021,09 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 55.098,40.

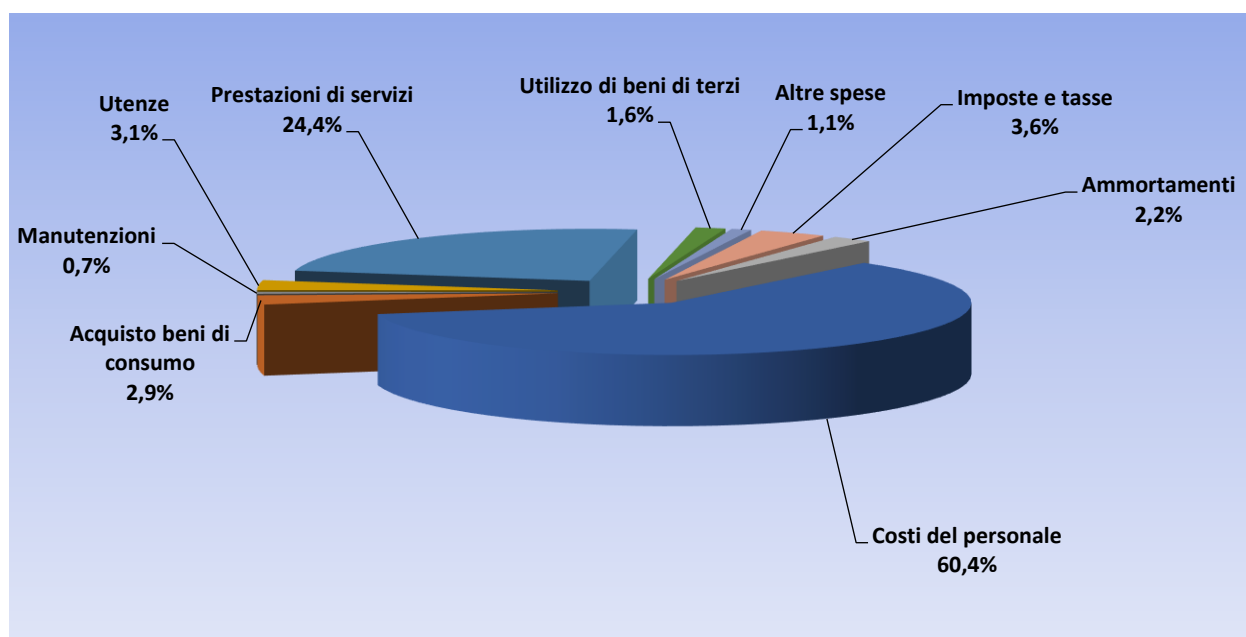
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** da diritti di segreteria e rogito e da servizi di copia e stampa (euro 1.770,36 pari allo 0,3%) e **proventi attività di controllo irregolarità e illeciti** da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie (euro 684.152,33 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 447.691,18 pari al 60,4%), **acquisto di beni di consumo** quali vestiario, giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili, lubrificanti e altri beni e materiali di consumo (euro 21.186,87 pari al 2,9%), **manutenzioni** di mezzi di trasporto (euro 4.888,84 pari allo 0,7%), **utenze** relative ad acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa e altri servizi n.a.c. (euro 23.033,19 pari al 3,1%), **prestazioni di servizi** per formazione specialistica, gestione e manutenzione applicazioni, pubblicazioni, consulenza e prestazioni professionali ICT, gestione documentale, servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione, sicurezza, servizi per i sistemi e relativa manutenzione e altri servizi diversi n.a.c. (euro 180.647,34 pari al 24,4%), **utilizzo di beni di terzi** relativo a noleggi di impianti, macchinari e mezzi di trasporto (euro 12.070,56 pari al 1,6%), **altre spese** per premi di assicurazione su beni mobili e immobili (euro 8.000,00 pari al 1,1%), **imposte e tasse** per IRAP dei dipendenti e tassa automobilistica di circolazione dei veicoli a motore (euro 26.927,09 pari al 3,6%) e **ammortamenti** (euro 16.576,02 pari al 2,2%).

Polizia locale - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Polizia locale - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			1.770,36	0,3%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	17,68	1,0%		
Proventi da servizi di copia e stampa	1.752,68	99,0%		
<i>Proventi attività di controllo irregolarità e illeciti</i>			684.152,33	99,7%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	684.152,33	100,0%		
TOTALE RICAVI			685.922,69	100,0%
<i>Costi del personale</i>			447.691,18	60,4%
Altre spese per il personale n.a.c.	234,25	0,1%		
Contributi obbligatori per il personale	97.762,57	21,8%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	6.390,36	1,4%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	343.304,00	76,7%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			21.186,87	2,9%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.482,27	35,3%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.000,00	18,9%		
Carta, cancelleria e stampati	100,00	0,5%		
Giornali e riviste	380,18	1,8%		
Vestituario	9.224,42	43,5%		
<i>Manutenzioni</i>			4.888,84	0,7%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	4.888,84	100,0%		
<i>Utenze</i>			23.033,19	3,1%
Acqua	519,22	2,3%		
Energia elettrica	3.909,04	17,0%		
Gas	5.675,61	24,6%		
Telefonia fissa	3.144,25	13,7%		
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	9.785,07	42,5%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			180.647,34	24,4%
Acquisto di servizi per formazione specialistica	1.750,00	1,0%		
Altri servizi diversi n.a.c.	19.500,00	10,8%		
Gestione e manutenzione applicazioni	7.724,94	4,3%		
Pubblicazioni	950,00	0,5%		
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	902,80	0,5%		
Servizi di gestione documentale	59.438,20	32,9%		
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	4.906,59	2,7%		
Servizi di sicurezza	3.582,81	2,0%		
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	81.892,00	45,3%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			12.070,56	1,6%
Noleggi di impianti e macchinari	11.814,48	97,9%		
Noleggi di mezzi di trasporto	256,08	2,1%		
<i>Altre spese</i>			8.000,00	1,1%
Premi di assicurazione su beni immobili	1.000,00	12,5%		
Premi di assicurazione su beni mobili	7.000,00	87,5%		
<i>Imposte e tasse</i>			26.927,09	3,6%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	26.324,47	97,8%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	602,62	2,2%		
<i>Ammortamenti</i>			16.576,02	2,2%
Ammortamento attrezzature informatiche	324,00	2,0%		
Ammortamento automezzi	4.306,56	26,0%		
Ammortamento fabbricati	11.410,49	68,8%		

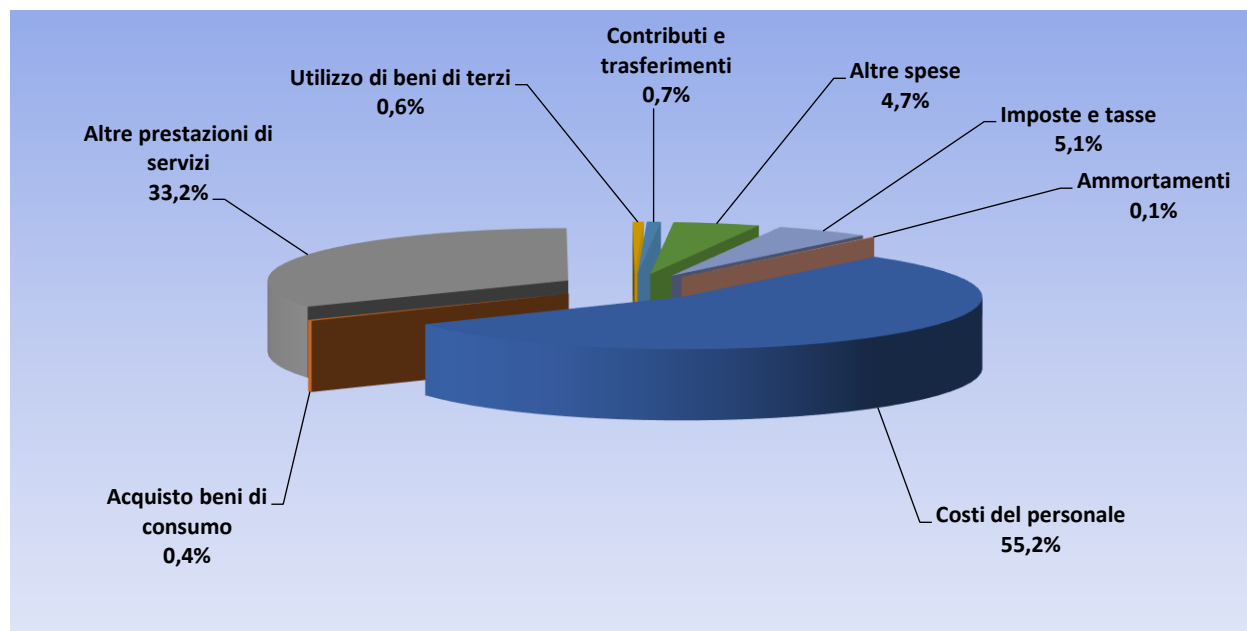
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Ammortamento macchinari e attrezzature	315,00	1,9%		
Ammortamento mobili	219,96	1,3%		
TOTALE COSTI			741.021,09	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 55.098,40	

Segreteria generale

La gestione del centro di costo “**segreteria generale**” ha comportato costi per un totale di euro 596.718,79 determinandosi un saldo da finanziare di pari importo.

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario, contributi previdenziali, indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato ed altre spese per il personale (euro 329.376,01 pari al 55,2%), **acquisto beni di consumo** quali giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili e lubrificanti (euro 2.102,92 pari allo 0,4%), **prestazioni di servizi** relativi a patrocinio legale, pubblicazioni, spese per commissioni e comitati dell’Ente, rimborsi e indennità degli organi istituzionali dell’amministrazione, altre spese per servizi amministrativi e altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.(euro 198.356,13 pari al 33,2%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 3.549,99 pari al 0,6%), **contributi e trasferimenti** correnti a altre Amministrazioni Centrali e ad enti centrali e struttura associativa (euro 4.455,81 pari allo 0,7%), **altre spese** per premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi e premi di assicurazione su beni mobili (euro 27.846,12 pari al 4,7%), **imposte e tasse** relative a imposta di registro e di bollo, IRAP dei dipendenti e tassa automobilistica di circolazione dei veicoli a motore (euro 30.520,71 pari al 5,1%) e **ammortamenti** (euro 511,10 pari allo 0,1%).

Segreteria generale - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Costi del personale</i>			329.376,01	55,2%
Altre spese per il personale n.a.c.	643,90	0,2%		
Contributi obbligatori per il personale	71.519,52	21,7%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.255,60	1,0%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	501,23	0,2%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	253.455,76	77,0%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			2.102,92	0,4%
Carburanti, combustibili e lubrificanti	800,00	38,0%		
Carta, cancelleria e stampati	621,15	29,5%		
Giornali e riviste	681,77	32,4%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			198.356,13	33,2%
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	14.112,55	7,1%		
Altre spese per servizi amministrativi	4.226,40	2,1%		
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	127.108,81	64,1%		
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	12.000,00	6,0%		
Patrocinio legale	40.190,14	20,3%		
Pubblicazioni	418,23	0,2%		
Spese per commissioni e comitati dell'Ente	300,00	0,2%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			3.549,99	0,6%
Noleggi di impianti e macchinari	3.549,99	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			4.455,81	0,7%
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	867,00	19,5%		
Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	3.588,81	80,5%		
<i>Altre spese</i>			27.846,12	4,7%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	23.900,00	85,8%		
Premi di assicurazione su beni mobili	3.946,12	14,2%		
<i>Imposte e tasse</i>			30.520,71	5,1%
Imposta di registro e di bollo	217,50	0,7%		
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	30.189,69	98,9%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	113,52	0,4%		
<i>Ammortamenti</i>			511,10	0,1%
Ammortamento attrezzature informatiche	399,60	78,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	111,51	21,8%		
TOTALE COSTI			596.718,79	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 596.718,79	

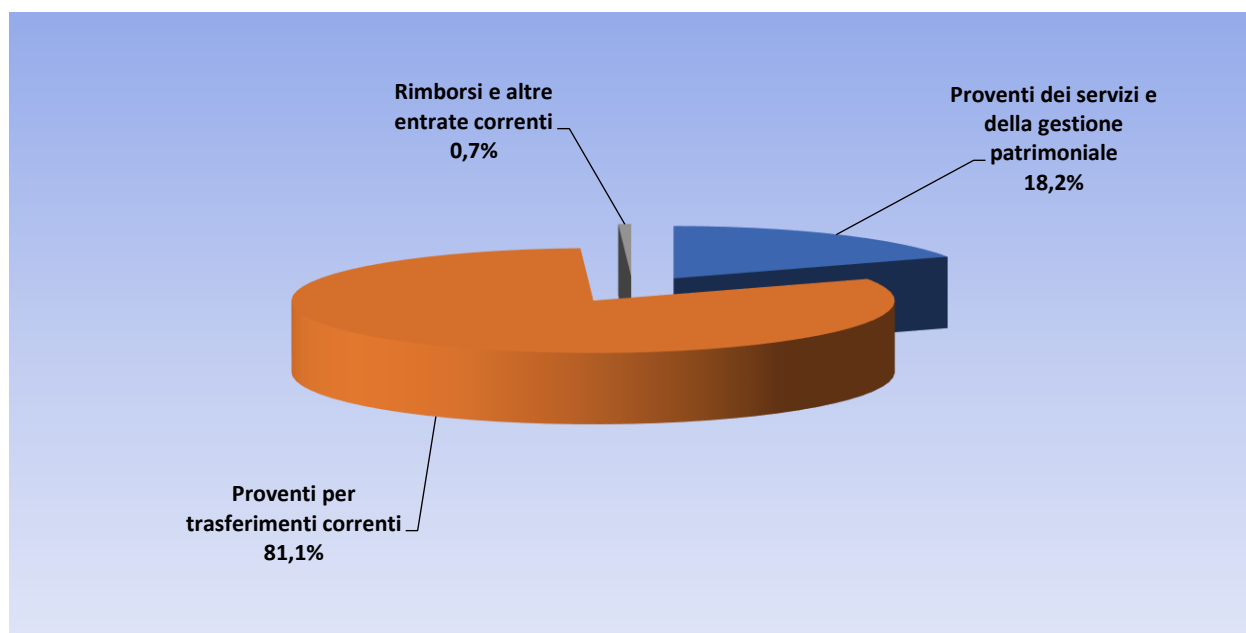
Servizi demografici

La gestione del centro di costo “***servizi demografici***” ha comportato ricavi per un totale di euro 95.316,78 e costi per un totale di euro 385.619,97 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 290.303,19.

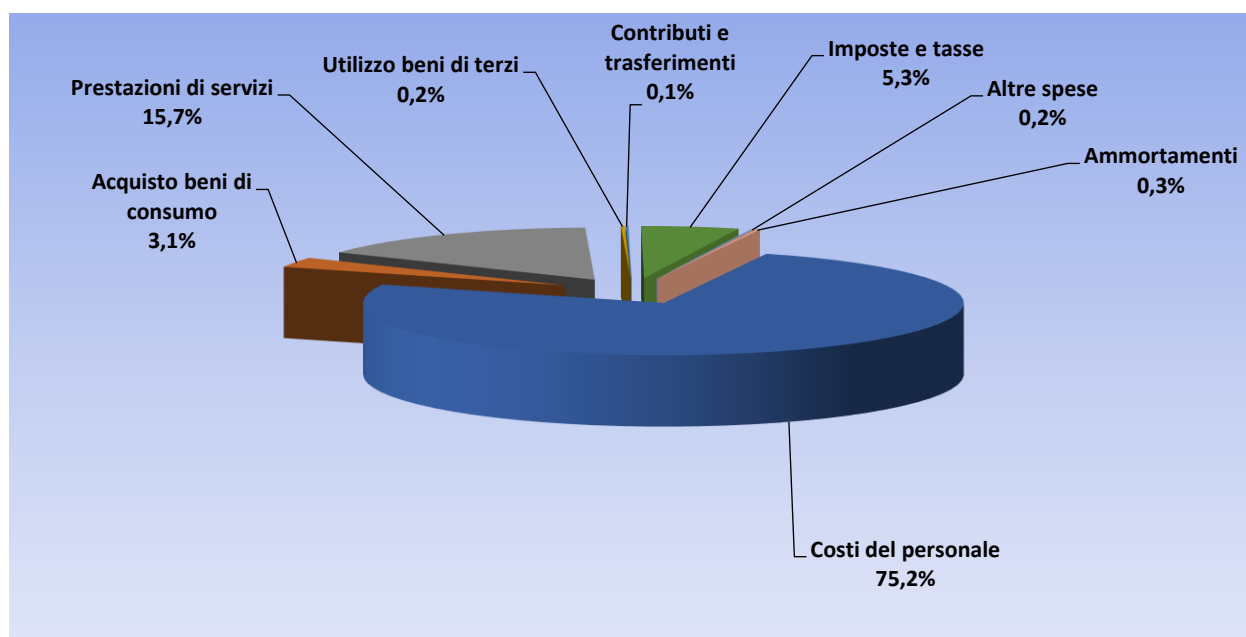
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***proventi dei servizi e della gestione patrimoniale*** per diritti di segreteria e rogito, rilascio documenti e diritti di cancelleria e servizi n.a.c. (euro 17.346,46 pari al 18,2%), ***proventi per trasferimenti correnti*** da Ministeri (euro 77.315,16 pari al 81,1%) e ***rimborsi e altre entrate correnti*** per altre entrate correnti n.a.c. (euro 655,16 pari allo 0,7%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***costi del personale*** per stipendi, straordinario, indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e contributi previdenziali (euro 289.864,48 pari al 75,2%), ***acquisto beni di consumo*** quali giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, stampati specialistici, beni per consultazioni elettorali e altri beni e materiali di consumo n.a.c. (euro 11.770,93 pari al 3,1%), ***manutenzioni*** di macchine da ufficio (euro 100,00), ***prestazioni di servizi*** relative a commissioni elettorali, altri servizi ausiliari, stampa, rilegatura e altre spese per consultazioni elettorali dell’ente (euro 60.491,89 pari al 15,7%), ***utilizzo beni di terzi*** per noleggi di impianti e macchinari (euro 800,00 pari allo 0,2%), ***contributi e trasferimenti*** correnti a enti centrali a struttura associativa (euro 560,00 pari allo 0,1%), ***imposte e tasse*** per IRAP dei dipendenti (euro 20.310,22 pari al 5,3%), ***altre spese*** per altre spese correnti n.a.c. (euro 629,20 pari allo 0,2%) e ***ammortamenti*** (euro 1.093,25 pari allo 0,3%).

Servizi demografici - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Servizi demografici - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			17.346,46	18,2%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.945,66	11,2%		
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	14.860,80	85,7%		
Proventi da servizi n.a.c.	540,00	3,1%		
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			77.315,16	81,1%
Trasferimenti correnti da Ministeri	77.315,16	100,0%		
<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>			655,16	0,7%
Altre entrate correnti n.a.c.	655,16	100,0%		
TOTALE RICAVI			95.316,78	100,0%
<i>Costi del personale</i>			289.864,48	75,2%
Contributi obbligatori per il personale	60.622,72	20,9%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	201,46	0,1%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	64.591,49	22,3%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	164.448,81	56,7%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			11.770,93	3,1%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.258,75	27,7%		
Beni per consultazioni elettorali	5.635,20	47,9%		
Carta, cancelleria e stampati	1.082,80	9,2%		
Giornali e riviste	474,18	4,0%		
Stampati specialistici	1.320,00	11,2%		
<i>Manutenzioni</i>			100,00	0,0%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	100,00	100,0%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			60.491,89	15,7%
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	55.090,42	91,1%		
Altri servizi ausiliari n.a.c.	308,75	0,5%		
Commissioni elettorali	5.000,00	8,3%		
Stampa e rilegatura	92,72	0,2%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			800,00	0,2%
Noleggi di impianti e macchinari	800,00	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			560,00	0,1%
Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	560,00	100,0%		
<i>Imposte e tasse</i>			20.310,22	5,3%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.310,22	100,0%		
<i>Altre spese</i>			629,20	0,2%
Altre spese correnti n.a.c.	629,20	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			1.093,25	0,3%
Ammortamento attrezzature informatiche	1.028,15	94,0%		
Ammortamento mobili	65,09	6,0%		
TOTALE COSTI			385.619,97	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 290.303,19	

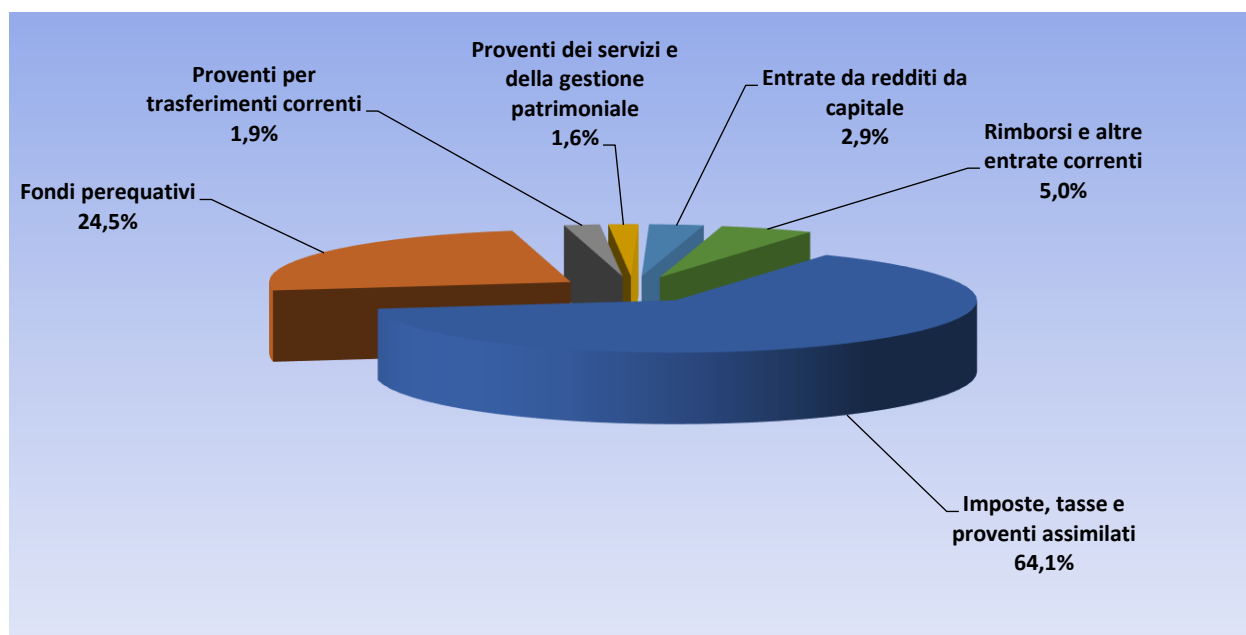
Servizi finanziari e controllo di gestione

La gestione del centro di costo “***servizi finanziari e controllo di gestione***” ha comportato ricavi per un totale di euro 6.907.923,50 e costi per un totale di euro 644.538,50 determinandosi un avanzo di gestione pari ad euro 6.263.385,00.

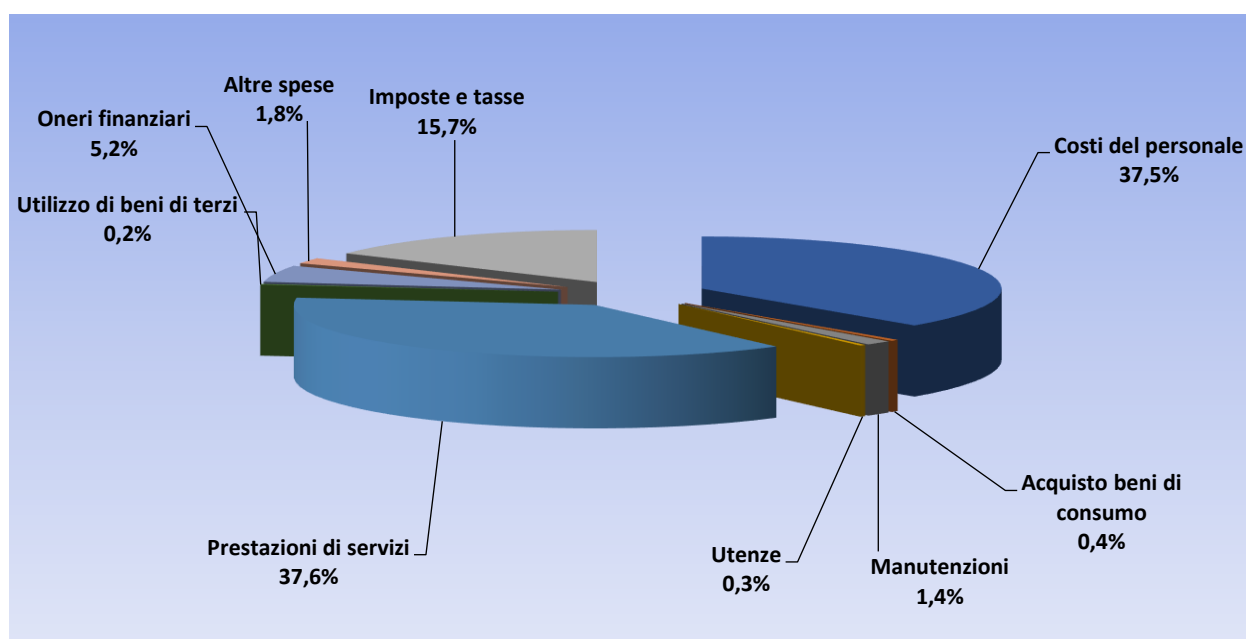
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***imposte, tasse e proventi assimilati*** per addizionale comunale IRPEF riscossa, ICI riscossa, imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni, imposta municipale propria riscossa, tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa, TASI riscossa (euro 4.427.056,29 pari al 64,1%), ***fondi perequativi*** dallo stato (euro 1.688.846,72 pari al 24,4%), ***proventi per trasferimenti correnti*** da Ministeri, Regioni e province autonome e da altre imprese (euro 132.276,26 pari al 1,9%), ***proventi dei servizi e della gestione patrimoniale*** da diritti reali di godimento, fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali, noleggi e locazioni di altri beni immobili e proventi da concessioni su beni (euro 110.539,43 pari al 1,6%), ***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 1.219,21), ***entrate da redditi da capitale*** derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate (euro 201.224,22 pari al 2,9%) e ***rimborsi e altre entrate correnti*** da rimborsi di iva a credito, rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute e altre entrate correnti (euro 346.761,37 pari al 5%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***costi del personale*** per stipendi, straordinario, indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e contributi previdenziali (euro 241.364,03 pari al 37,4%), ***acquisto beni di consumo*** quali giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, materiale informatico e altri beni e materiali di consumo (euro 2.812,80 pari allo 0,4%), ***manutenzioni*** di macchine da ufficio, attrezzature e di altri beni materiali (euro 9.158,83 pari al 1,4%), ***utenze*** relative a telefonia fissa (euro 2.100,00 pari allo 0,3%), ***prestazioni di servizi*** relative a spese postali, servizi di pulizia e lavanderia, patrocinio legale, gestione e manutenzione applicazioni, compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo, altre spese per servizi amministrativi, altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. e altri aggi di riscossione n.a.c. (euro 241.954,95 pari al 37,5%), ***utilizzo beni di terzi*** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 1.099,76 pari allo 0,2%), ***contributi e trasferimenti*** correnti a enti centrali a struttura associativa (euro 250,00), ***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 33.218,62 pari al 5,2%), ***altre spese*** per premi di assicurazione su beni immobili e rimborsi di imposte e tasse di natura corrente (euro 11.381,00 pari al 1,8%), ***imposte e tasse*** relative a imposta di registro e di bollo, IRAP dei dipendenti e versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali (euro 101.089,84 pari al 15,7%) e ***ammortamenti*** (euro 108,67).

Servizi finanziari e controllo di gestione - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Servizi finanziari e controllo di gestione - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati</i>			4.427.056,29	64,1%
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.230.600,07	27,8%		
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	4.399,93	0,1%		
Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	61.670,52	1,4%		
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	93.400,53	2,1%		
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.911.878,87	65,8%		
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	113.298,63	2,6%		
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	153,68	0,0%		
Tassa sui servizi comunali (TASI) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	11.654,06	0,3%		
<i>Fondi perequativi</i>			1.688.846,72	24,4%
Fondi perequativi dallo Stato	1.688.846,72	100,0%		
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			132.276,26	1,9%
Altri trasferimenti correnti da altre imprese	11.690,18	8,8%		
Trasferimenti correnti da Ministeri	100.751,00	76,2%		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	19.835,08	15,0%		
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			110.539,43	1,6%
Diritti reali di godimento	9.427,86	8,5%		
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	2.000,00	1,8%		
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	14.261,57	12,9%		
Proventi da concessioni su beni	84.850,00	76,8%		
<i>Proventi finanziari</i>			1.219,21	0,0%
Altri interessi attivi da altri soggetti	618,79	50,8%		
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	422,20	34,6%		
Interessi attivi da depositi bancari o postali	178,22	14,6%		
<i>Entrate da redditi da capitale</i>			201.224,22	2,9%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate	201.224,22	100,0%		
<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>			346.761,37	5,0%
Altre entrate correnti n.a.c.	64.910,36	18,7%		
Entrate da rimborsi di IVA a credito	71.640,04	20,7%		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute	210.210,97	60,6%		
TOTALE RICAVI			6.907.923,50	100,0%
<i>Costi del personale</i>			241.364,03	37,4%
Contributi obbligatori per il personale	51.665,30	21,4%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	418,31	0,2%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	300,41	0,1%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	188.980,01	78,3%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			2.812,80	0,4%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	573,06	20,4%		
Carta, cancelleria e stampati	1.041,31	37,0%		
Giornali e riviste	863,54	30,7%		
Materiale informatico	334,89	11,9%		
<i>Manutenzioni</i>			9.158,83	1,4%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	6.958,60	76,0%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.165,00	12,7%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.035,23	11,3%		
<i>Utenze</i>			2.100,00	0,3%
Telefonia fissa	2.100,00	100,0%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			241.954,95	37,5%

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	4.920,00	2,0%		
Altre spese per servizi amministrativi	68.731,08	28,4%		
Altri aggi di riscossione n.a.c.	55.876,00	23,1%		
Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo	26.682,86	11,0%		
Gestione e manutenzione applicazioni	4.880,00	2,0%		
Patrocinio legale	6.026,80	2,5%		
Servizi di pulizia e lavanderia	58.838,21	24,3%		
Spese postali	16.000,00	6,6%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			1.099,76	0,2%
Noleggi di impianti e macchinari	1.099,76	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			250,00	0,0%
Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	250,00	100,0%		
<i>Oneri finanziari</i>			33.218,62	5,2%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	30.115,06	90,7%		
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	3.103,56	9,3%		
<i>Altre spese</i>			11.381,00	1,8%
Premi di assicurazione su beni immobili	1.203,00	10,6%		
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	10.178,00	89,4%		
<i>Imposte e tasse</i>			101.089,84	15,7%
Imposta di registro e di bollo	599,58	0,6%		
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.393,42	15,2%		
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	85.096,84	84,2%		
<i>Ammortamenti</i>			108,67	0,0%
Ammortamento attrezzature informatiche	50,30	46,3%		
Ammortamento mobili	58,37	53,7%		
TOTALE COSTI			644.538,50	100,0%
AVANZO DI GESTIONE			6.263.385,00	

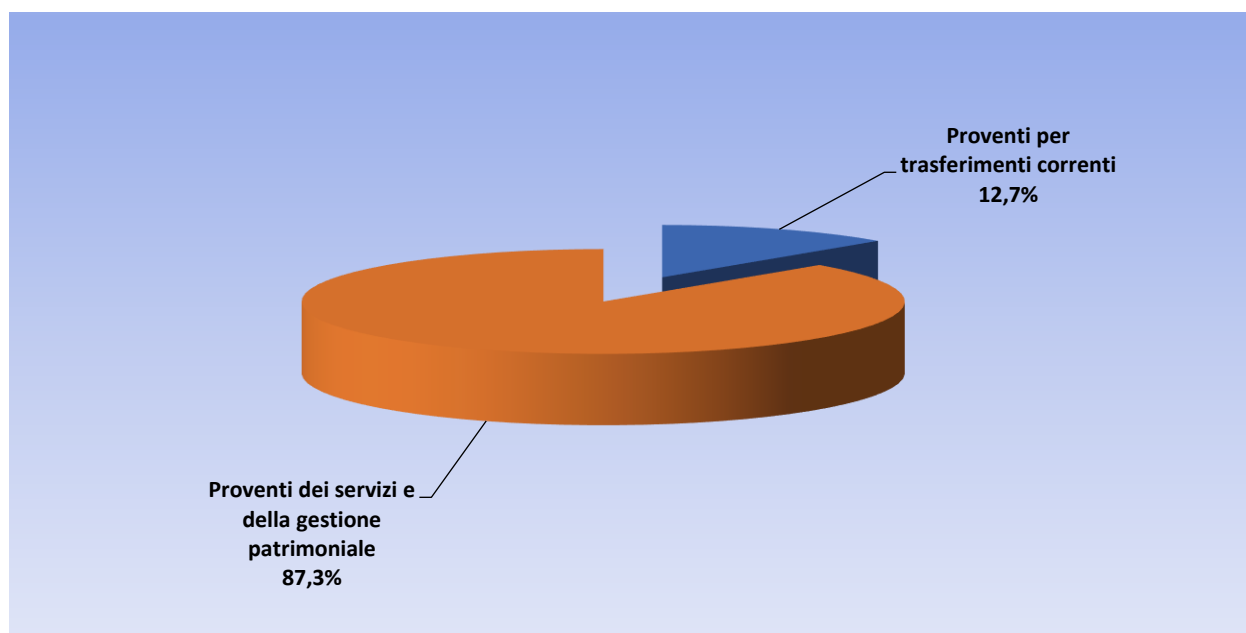
Servizi scolastici

La gestione del centro di costo “***servizi scolastici***” ha comportato ricavi per un totale di euro 628.354,36 e costi per un totale di euro 1.885.258,56 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 1.256.904,20.

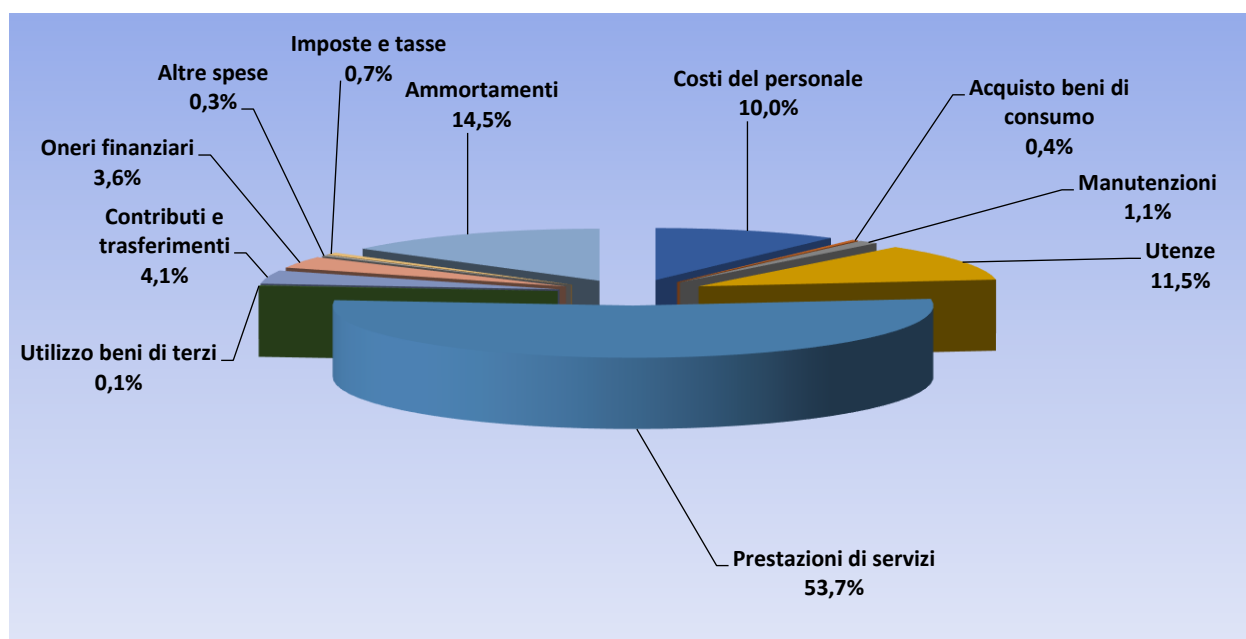
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***proventi per trasferimenti correnti*** da Ministeri, Ministero dell’istruzione-Istituzioni scolastiche, Unione Europea e da Regioni e province autonome (euro 79.991,08 pari al 12,7%) e ***proventi dei servizi e della gestione patrimoniale*** relativi a mense, trasporto scolastico e altri servizi n.a.c. (euro 548.363,28 pari al 87,3%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***costi del personale*** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 187.696,51 pari al 10%), ***acquisto beni di consumo*** quali carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili, lubrificanti e altri beni e materiali di consumo (euro 6.875,12 pari allo 0,4%), ***manutenzioni*** relative a beni immobili, mezzi di trasporto, impianti e macchinari (euro 20.436,27 pari al 1,1%), ***utenze*** relative a acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa (euro 217.502,67 pari al 11,5%), ***prestazioni di servizi*** relative a servizio mense personale civile, pubblicazione bandi di gara, contratti di servizio per le mense scolastiche, contratti di servizio di trasporto scolastico e altri servizi ausiliari n.a.c. (euro 1.012.658,95 pari al 53,7%), ***utilizzo beni di terzi*** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 1.847,95 pari allo 0,1%), ***contributi e trasferimenti*** correnti a Ministero dell’istruzione-Istituzioni scolastiche, a Istituzioni Sociali Private e a altre amministrazioni centrali n.a.c. e altri trasferimenti a famiglie n.a.c.(euro 78.117,62 pari al 4,1%), ***oneri finanziari*** per interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti (euro 67.934,59 pari al 3,6%), ***altre spese*** per premi di assicurazione su beni mobili, immobili e per responsabilità civile verso terzi (euro 5.954,54 pari allo 0,3%), ***imposte e tasse*** per IRAP dei dipendenti (euro 13.763,87 pari allo 0,7%) e ***ammortamenti*** (euro 272.470,47 pari al 14,5%).

Servizi scolastici - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Servizi scolastici - Rappresentazione grafica costi 2016



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			79.991,08	12,7%
Trasferimenti correnti da Ministeri	32.580,41	40,7%		
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	33.431,15	41,8%		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.846,52	12,3%		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	4.133,00	5,2%		
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			548.363,28	87,3%
Proventi da mense	517.915,96	94,4%		
Proventi da servizi n.a.c.	447,32	0,1%		
Proventi da trasporto scolastico	30.000,00	5,5%		
TOTALE RICAVI			628.354,36	100,0%
<i>Costi del personale</i>			187.696,51	10,0%
Contributi obbligatori per il personale	40.447,42	21,5%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	196,70	0,1%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	147.052,39	78,3%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			6.875,12	0,4%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.673,89	82,5%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	447,76	6,5%		
Carta, cancelleria e stampati	753,47	11,0%		
<i>Manutenzioni</i>			20.436,27	1,1%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	18.560,45	90,8%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.812,82	8,9%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	63,00	0,3%		
<i>Utenze</i>			217.502,67	11,5%
Acqua	17.949,64	8,3%		
Energia elettrica	63.131,91	29,0%		
Gas	130.302,30	59,9%		
Telefonia fissa	6.118,82	2,8%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			1.012.658,95	53,7%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	66.922,12	6,6%		
Contratti di servizio di trasporto scolastico	142.288,46	14,1%		
Contratti di servizio per le mense scolastiche	791.676,38	78,2%		
Pubblicazione bandi di gara	668,99	0,1%		
Servizio mense personale civile	11.103,00	1,1%		
<i>Utilizzo beni di terzi</i>			1.847,95	0,1%
Noleggi di impianti e macchinari	1.847,95	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			78.117,62	4,1%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	2.021,10	2,6%		
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	6.250,00	8,0%		
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	50.846,52	65,1%		
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	19.000,00	24,3%		
<i>Oneri finanziari</i>			67.934,59	3,6%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	15.585,42	22,9%		
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	52.349,17	77,1%		
<i>Altre spese</i>			5.954,54	0,3%
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	800,00	13,4%		
Premi di assicurazione su beni immobili	5.000,00	84,0%		
Premi di assicurazione su beni mobili	154,54	2,6%		
<i>Imposte e tasse</i>			13.763,87	0,7%

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	13.763,87	100,0%		
<i>Ammortamenti</i>			272.470,47	14,5%
Ammortamento fabbricati	270.221,68	99,2%		
Ammortamento macchinari e attrezzature	460,61	0,2%		
Ammortamento mobili	1.788,17	0,7%		
TOTALE COSTI			1.885.258,56	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 1.256.904,20	

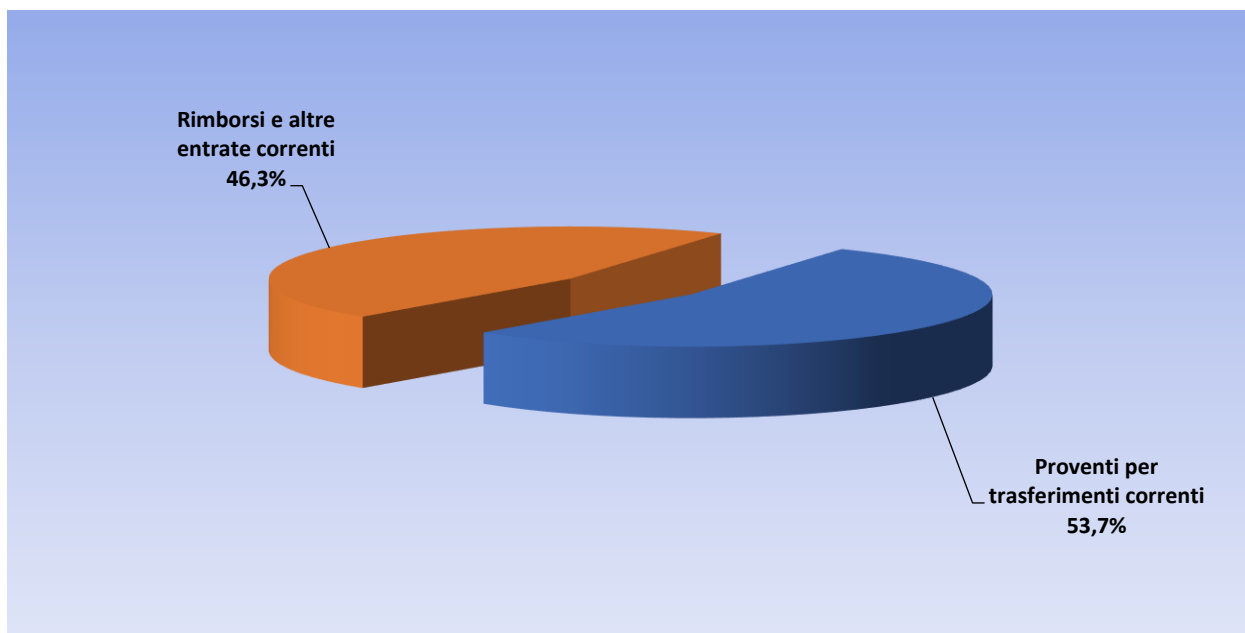
Servizi socio-assistenziali

La gestione del conto di costo “***servizi socio-assistenziali***” ha comportato ricavi per un totale di euro 80.191,51 e costi per un totale di euro 838.729,64 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 758.538,13.

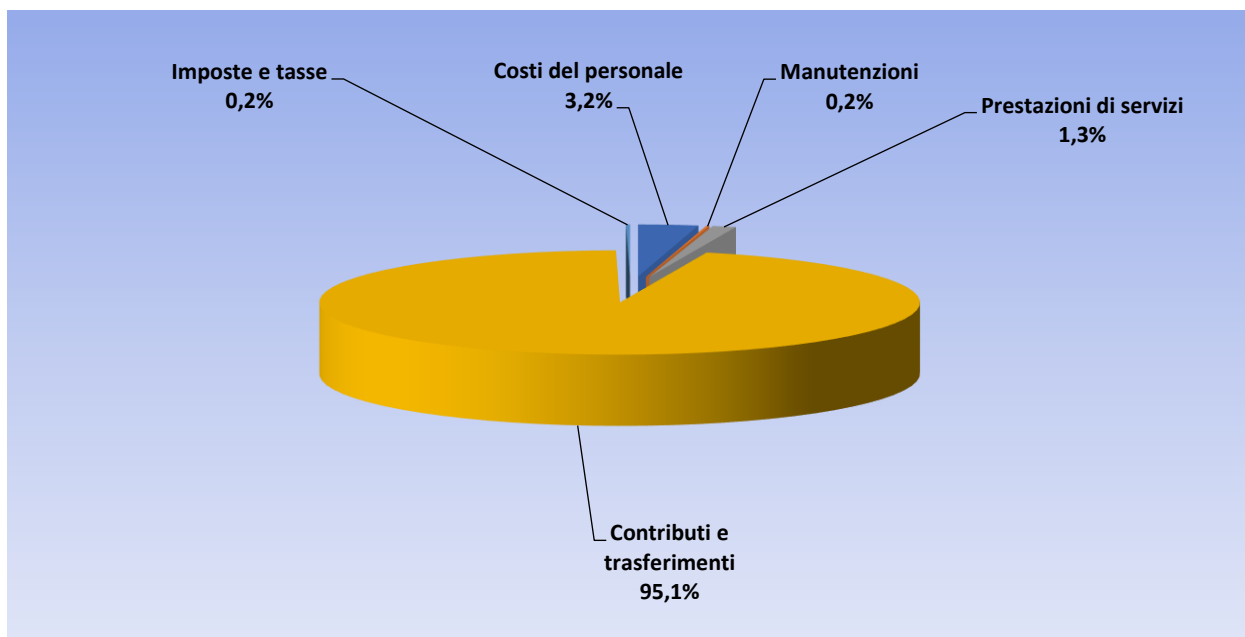
I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***proventi per trasferimenti correnti*** da Regioni e province autonome e da altre imprese partecipate (euro 43.091,51 pari al 53,7%) e ***rimborsi e altre entrate correnti*** per altre entrate correnti (euro 37.100,00 pari al 46,3%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: ***costi del personale*** per stipendi, straordinario, indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato e contributi previdenziali (euro 27.076,96 pari al 3,2%), ***acquisto beni di consumo*** quali carta, cancelleria e stampati (euro 404,75), ***manutenzioni*** di beni immobili (euro 1.436,55 pari allo 0,2%), ***prestazioni di servizi*** relative ad altri servizi diversi e ad altri servizi ausiliari (euro 10.628,21 pari al 1,3%), ***contributi e trasferimenti*** correnti a Istituzioni Sociali Private, Consorzi di enti locali, Comuni, altre imprese partecipate e altri trasferimenti alle famiglie (euro 797.379,64 pari al 95,1%) e ***imposte e tasse*** per IRAP dei dipendenti (euro 1.803,53 pari allo 0,2%).

Servizi socio-assistenziali - Rappresentazione grafica ricavi 2016



Servizi socio-assistenziali - Rappresentazione grafica costi 2016



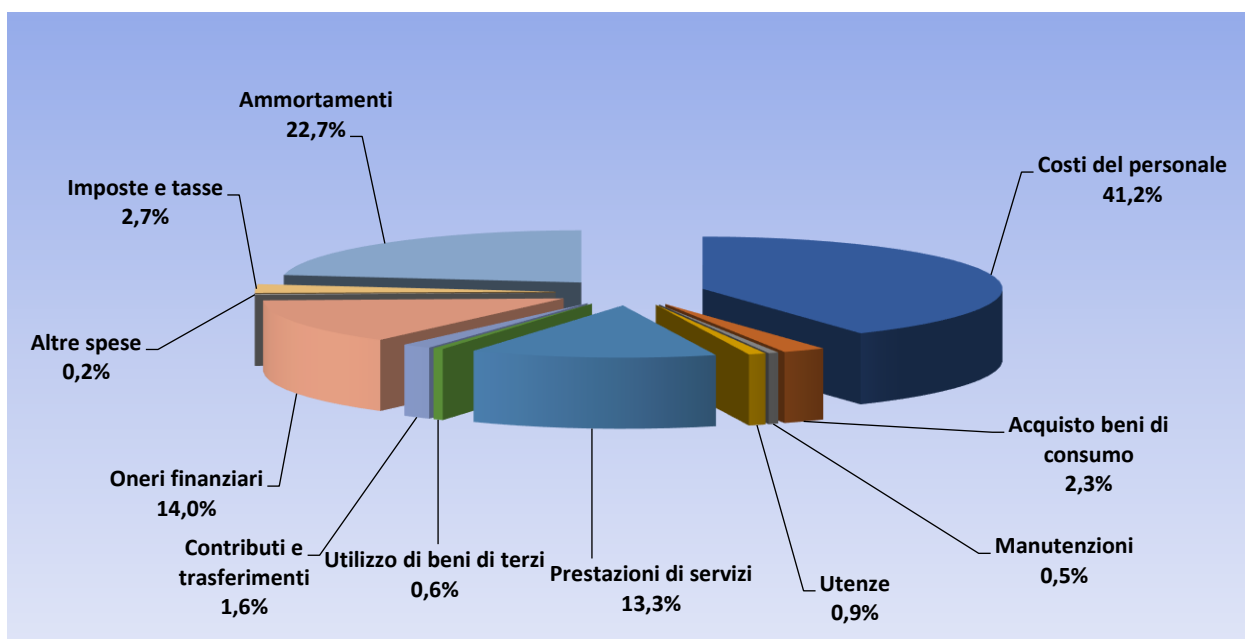
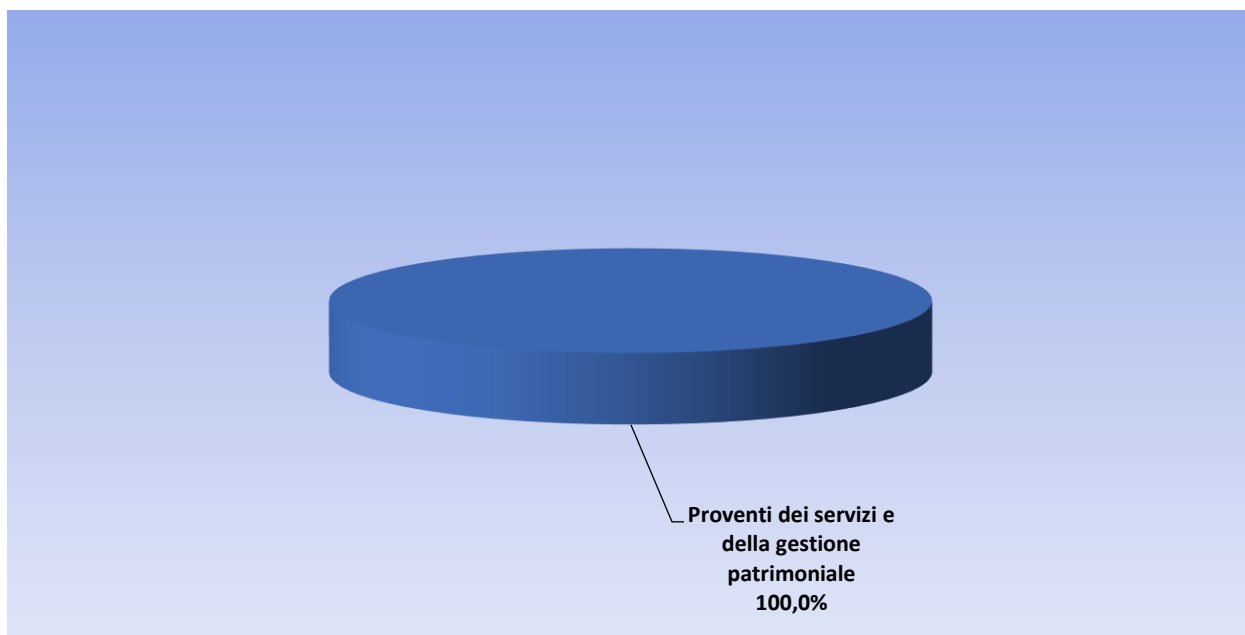
Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Proventi per trasferimenti correnti			43.091,51	53,7%
Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	2.000,00	4,6%		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	41.091,51	95,4%		
Rimborsi e altre entrate correnti			37.100,00	46,3%
Altre entrate correnti n.a.c.	37.100,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			80.191,51	100,0%
Costi del personale			27.076,96	3,2%
Contributi obbligatori per il personale	5.800,01	21,4%		
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	3,16			
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	55,58	0,2%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	21.218,21	78,4%		
Acquisto beni di consumo			404,75	0,0%
Carta, cancelleria e stampati	404,75	100,0%		
Manutenzioni			1.436,55	0,2%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.436,55	100,0%		
Prestazioni di servizi			10.628,21	1,3%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	5.028,21	47,3%		
Altri servizi diversi n.a.c.	5.600,00	52,7%		
Contributi e trasferimenti			797.379,64	95,1%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	77.097,26	9,7%		
Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	28.033,72	3,5%		
Trasferimenti correnti a Comuni	1.027,08	0,1%		
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	653.007,08	81,9%		
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	38.214,50	4,8%		
Imposte e tasse			1.803,53	0,2%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.803,53	100,0%		
TOTALE COSTI			838.729,64	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 758.538,13	

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 23.513,85 e costi per un totale di euro 538.855,01 determinandosi un saldo da finanziare pari ad euro 515.341,16.

I ricavi sono rappresentati dalle seguenti voci: **proventi dei servizi e della gestione patrimoniale** per noleggi e locazioni di altri beni immobili (euro 17.263,85 pari al 73,4%) e **proventi per trasferimenti correnti** da consorzi di enti locali (euro 6.250,00 pari al 26,6%).

I costi sono rappresentati dalle seguenti voci: **costi del personale** per stipendi, straordinario e contributi previdenziali (euro 221.905,32 pari al 41,2%), **acquisto beni di consumo** quali materiale informatico, giornali, riviste, carta, cancelleria, stampati, carburanti, combustibili, lubrificanti, beni per attività di rappresentanza, altri beni e materiali di consumo e strumenti tecnico-specialistici non sanitari (euro 12.513,92 pari al 2,3%), **manutenzioni** di beni immobili, mezzi di trasporto, impianti e macchinari (euro 2.960,17 pari allo 0,5%), **utenze** relative a telefonia mobile e fissa (euro 5.020,68 pari allo 0,9%), **prestazioni di servizi** relative a spese postali, servizi per attività di rappresentanza, pubblicità, organizzazione manifestazioni e convegni, altre spese per servizi amministrativi, altri servizi ausiliari e altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. (euro 71.507,32 pari al 13,3%), **utilizzo beni di terzi** relativo a noleggi di impianti e macchinari (euro 3.049,60 pari allo 0,6%), **contributi e trasferimenti** correnti a Istituzioni Sociali Private, a Ministero dell'Istruzione-Istituzioni scolastiche e a Consorzi di enti locali (euro 8.611,11 pari al 1,6%), **oneri finanziari** per interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine (euro 75.323,44 pari al 14%), **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 14.522,25 pari al 2,7%) e **ammortamenti** (euro 122.341,20 pari al 22,7%).



Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
<i>Proventi dei servizi e della gestione patrimoniale</i>			17.263,85	73,4%
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	17.263,85	100,0%		
<i>Proventi per trasferimenti correnti</i>			6.250,00	26,6%
Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	6.250,00	100,0%		
TOTALE RICAVI			23.513,85	100,0%
<i>Costi del personale</i>			221.905,32	41,2%
Contributi obbligatori per il personale	47.490,79	21,4%		
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.791,56	0,8%		
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	172.622,97	77,8%		
<i>Acquisto beni di consumo</i>			12.513,92	2,3%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	6.418,75	51,3%		
Beni per attività di rappresentanza	4.096,84	32,7%		
Carburanti, combustibili e lubrificanti	587,36	4,7%		
Carta, cancelleria e stampati	771,05	6,2%		
Giornali e riviste	243,79	1,9%		
Materiale informatico	244,00	1,9%		
Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	152,13	1,2%		
<i>Manutenzioni</i>			2.960,17	0,5%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.351,00	45,6%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	485,05	16,4%		
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	1.124,12	38,0%		
<i>Utenze</i>			5.020,68	0,9%
Telefonia fissa	154,82	3,1%		
Telefonia mobile	4.865,86	96,9%		
<i>Prestazioni di servizi</i>			71.507,32	13,3%
Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.000,00	7,0%		
Altre spese per servizi amministrativi	1.168,76	1,6%		
Altri servizi ausiliari n.a.c.	7.098,00	9,9%		
Organizzazione manifestazioni e convegni	35.997,82	50,3%		
Pubblicità	3.297,66	4,6%		
Servizi per attività di rappresentanza	6.234,95	8,7%		
Spese postali	12.710,13	17,8%		
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>			3.049,60	0,6%
Noleggi di impianti e macchinari	3.049,60	100,0%		
<i>Contributi e trasferimenti</i>			8.611,11	1,6%
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	500,00	5,8%		
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	7.561,11	87,8%		
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	550,00	6,4%		
<i>Oneri finanziari</i>			75.323,44	14,0%
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	75.323,44	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>			14.522,25	2,7%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	14.435,53	99,4%		
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	86,72	0,6%		
<i>Ammortamenti</i>			122.341,20	22,7%
Ammortamento attrezzature informatiche	13,88	0,0%		

Fattori produttivi	Parziali	%	Totali	%
Ammortamento fabbricati	122.115,27	99,8%		
Ammortamento mobili	212,05	0,2%		
TOTALE COSTI			538.855,01	100,0%
SALDO DA FINANZIARE			- 515.341,16	