



Comune di Pontassieve  
*Direzione Generale*  
*U.O.C. Organizzazione e Controllo*

***REFERTO del***  
***CONTROLLO di GESTIONE 2012***  
***ex art 198 e 198 bis D.Lgs n. 267/2000***

<i>1 I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2012</i> .....	<b>4</b>
<i>1.1 Dati Generali</i> .....	<b>4</b>
<i>1.2 Il Sistema dei Controlli</i> .....	<b>10</b>
<i>1.3 Ciclo di gestione della performance</i> .....	<b>15</b>
<i>1.4 Il Sistema Contabile</i> .....	<b>16</b>
<i>1.4.1 La Relazione Previsionale e Programmatica (estratto)</i> .....	<b>17</b>
<i>1.4.2 Il Piano Esecutivo di Gestione</i> .....	<b>20</b>
<i>1.4.3 La Delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2012</i> .....	<b>25</b>
<i>1.4.4 Il Rendiconto</i> .....	<b>25</b>
<i>2.1 Le Risultanze contabili</i> .....	<b>25</b>
<i>2.1.1 Il Risultato della gestione finanziaria</i> .....	<b>26</b>
<i>2.1.2 Il Risultato della gestione economica</i> .....	<b>27</b>
<i>2.1.3 Il Risultato della gestione patrimoniale</i> .....	<b>27</b>
<i>2.1.4 L'analisi dell'entrata</i> .....	<b>28</b>
<i>2.1.5 L'analisi della spesa</i> .....	<b>29</b>
<i>2.1.6. L'Analisi della spesa per indici</i> .....	<b>32</b>
<i>2.1.7 Prodotti per area di intervento e Analisi della spesa per servizi</i> .....	<b>33</b>
<i>2.1.8 Utilizzo del sito istituzionale per finalità di trasparenza</i> .....	<b>45</b>
<i>2.2 L'Indebitamento</i> .....	<b>48</b>
<i>2.2.1 La Capacità di indebitamento residua al 31.12.2012</i> .....	<b>49</b>
<i>3. I PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE</i> .....	<b>50</b>
<i>4 I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE</i> .....	<b>50</b>
<i>4.1 La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità 2012</i> .....	<b>51</b>
<i>5 LE PARTECIPAZIONI</i> .....	<b>52</b>
<i>6 ULTERIORI ATTIVITA'</i> .....	<b>55</b>
<i>6.1 Relazione sugli incarichi a soggetti esterni</i> .....	<b>55</b>
<i>6.2 Controlli in merito alle spese di pubblicità</i> .....	<b>57</b>
<i>6.3 Decreto Legge n.78/2010 – obblighi di riduzione della spesa</i> .....	<b>57</b>
<i>6.4 nomina del Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della corruzione</i> .....	<b>57</b>
<i>6.5 Estratto reportistica dal Controllo di Gestione al 31.12.2012</i> .....	<b>57</b>

## Premessa

Il presente referto è stato redatto seguendo quanto indicato dalla Comunicazione n. 53 del 16 marzo 2012 di Anci Toscana in riferimento all'allegato 2 trasmesso ed elaborato di concerto con la Sezione Regionale Corte dei Conti.

Al termine dell'esercizio 2012, nel rispetto di quanto richiamato dal D. Lgs. n. 267/2000, ed in particolare negli articoli 198 e 198-bis, la UOC Organizzazione e Controllo ha predisposto il presente referto sia per gli amministratori, ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati, sia per i responsabili dei servizi, perché realizzino la valutazione dell'andamento delle attività di cui sono responsabili ed infine per la Corte dei Conti come organo di controllo esterno secondo quanto richiesto dall'art 198 bis del D.Lgs 267/2000.

A tal fine si ricorda che l'attività di controllo di gestione è stata intesa come funzione trasversale diffusa nell'Ente, finalizzata a supportare una gestione efficace, efficiente ed economica coniugata alla qualità delle prestazioni offerte.

Il contenuto del presente documento è articolato in **sei parti**:

- la **prima parte**, di carattere ricognitivo, si propone di inquadrare l'attività del controllo nell'ente con una breve presentazione dei principali organi attivati, del personale assegnato e delle attività e funzioni loro affidate;
- una **seconda**, diretta a fornire informazioni relative alla gestione finanziaria dell'ente, anche attraverso la produzione di indicatori utili per dimostrare una sana gestione finanziaria ed economica;
- una **terza**, relativa all'analisi dei parametri di deficit strutturale;
- una **quarta**, dedicata alle risultanze di controllo specifiche previste ex lege, con particolare riguardo al riscontro del rispetto del patto di stabilità;
- una **quinta**, diretta a presentare informazioni relative alla gestione dei servizi ed ai rapporti con le società partecipate (governance esterna).
- una **sesta**, diretta ad approfondire ulteriori attività intraprese nel corso della gestione.

## 1 I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2012

### 1.1 Dati Generali

Il Comune di Pontassieve (FI) ha una popolazione di **20.932** abitanti alla data del 31/12/2012

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Abitanti di cui:	20.571	20.622	20.789	20.764	20.814	20.708	20.956	20.932
Maschi	10.074	10.080	10.163	10.626	10.130	10.066	10.175	10167
Femmine	10.497	10.542	10.626	10.612	10.684	10.642	10.781	10765

Fonte: uffici demografici comunali

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Abitanti	20.571	20.622	20.789	20.764	20.814	20.708	20.956	20932
Stranieri	918	1080	1323	1531	1.582	1.629	1.744	1.880
Incidenza sugli abitanti	4,46%	5,24%	6,36%	7,37%	7,60%	7,87%	1	8,98

Fonte: uffici demografici comunali

L'analisi della popolazione per fasce d'età consente al Comune di identificare e attuare politiche adeguate ai reali bisogni dei cittadini.

Fascia età	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
0-19	3.352	3.376	3.436	3.413	3.458	3.427	3.499	3465
29-59	11.162	11.089	11.045	10.883	10.746	10.572	10.630	10562
60-80	4.818	4.711	4.813	5.117	5.204	5.268	5.322	5366
> 80	1.239	1.446	1.495	1.351	1.406	1.441	1.505	1539
Totale	20.571	20.622	20.789	20.764	20.814	20.708	20.956	20932

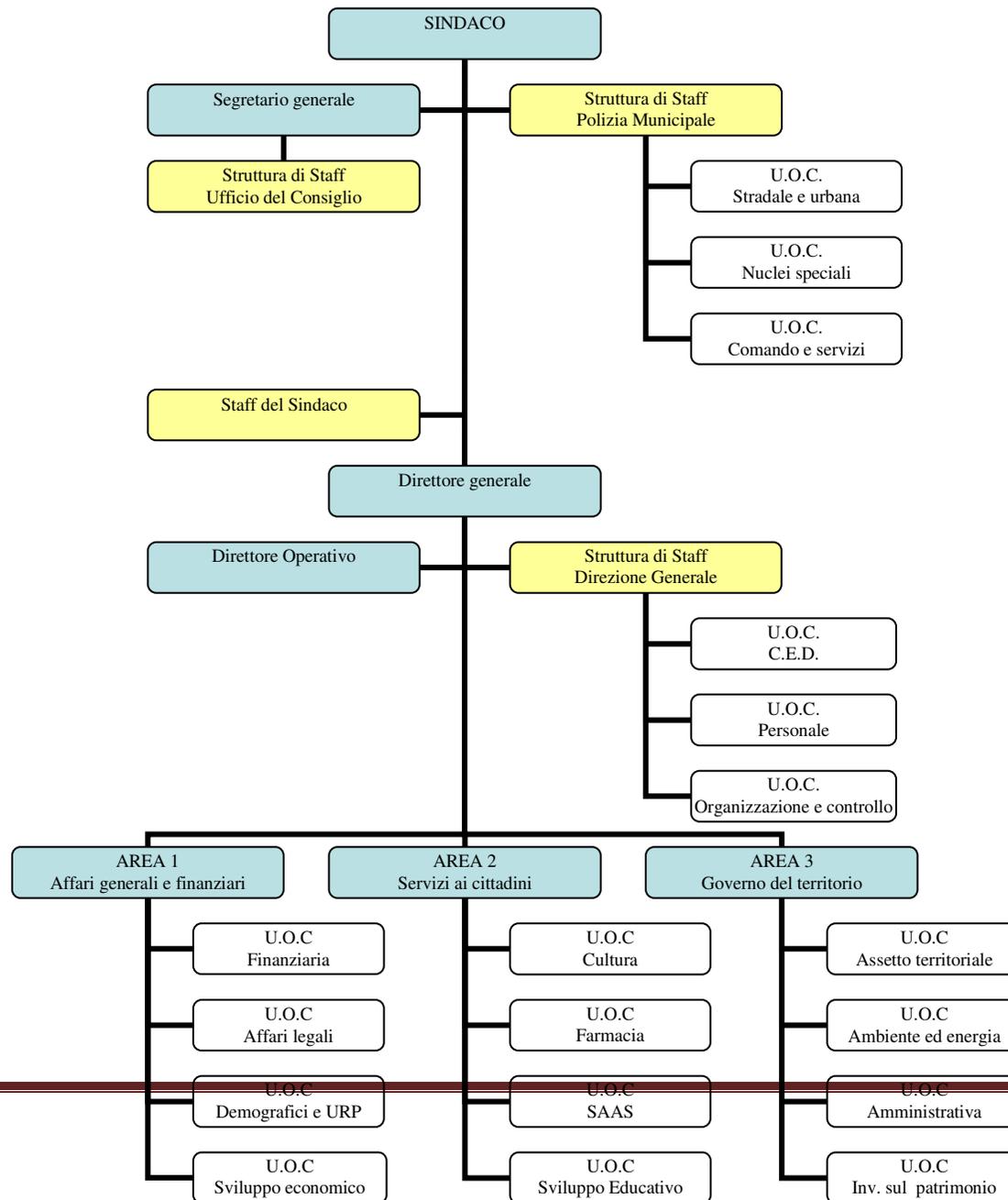
Fonte: uffici demografici comunali

## Territorio

TERRITORIO	Superficie Fiumi e torrenti	144,44
VIABILITA'	Strade statali	Km 8,5
	Strade provinciali	Km 10,6
	Strade comunali	Km 91,4
	Strade vicinali	Km 22,59
	Strade extraurbane	

Fonte: R.P.P.

## Struttura organizzativa



La struttura organizzativa dell'Ente, alla data del 31/12/2012 era ripartita in 3 Aree, 4 Unità Organizzative Autonome e 18 unità operative complesse, con i seguenti dipendenti:

Dotazione organica	Dirigenti	3	Altri	159	Totale	162
Dipendenti in servizio	Dirigenti	3	Altri	123	Totale	126
Dipendenti a tempo determinato			Altri	7	totale	7

L'assegnazione del personale in servizio alle Aree / U.O.A. si può rilevare dalle sottoelencate schede di sintesi allegate al Piano Esecutivo di Gestione 2012.

Si riporta adesso un RIEPILOGO relativo alle RISORSE DI PERSONALE impegnate nelle varie strutture per l'attuazione dei rispettivi obiettivi annualità 2012.

**AREA 1 "AFFARI GENERALI E FINANZIARI"** Responsabile: Segretario Generale Stefano Mori

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
1	D3	Funzionario attività contabili cat. D3	1		
6	D1	Specialista att. Amm.ve/contabili cat. D1	2	4	
1	D1	Specialista servizi informatici	1		
12	C	Esperto amm.vo / contabile cat. C	2	10	
1	B3	Tecnico specializza stampatore cat. B3	1		
6	B3	Assistente amministrativo	5	1	
1	B1	Addetto amministrativo	1		

**AREA 2 "SERVIZI AI CITTADINI"** Responsabile: Dirigente Leonardo Lombardi

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
7	D3	Farmacista	4		3 (*)
1	D1	Specialista att. interculturali	1		
3	D1	Specialista ser. Scol, cult e sociali	1	2	

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
1	D1	Specialista att. Amm.ve/contabili	1		
4	D1	Assistente sociale	2	2	
2	C	Esperto amministrativo / contabile	2	2	
5	C	Educatore asilo nido	5		
1	C	Esperto servizi culturali	1		
1	C	Dietista		1	
6	B3	Assistente amministrativo	4	2	
4	B3	Tecnico specializzato autista	4		
3	B3	Tecnico spec. Serv. soc.,educ.,ass.li	3		
1	B	Add.supp.serv.sociali,ed.,cult.	1		

AREA 3 “GOVERNO DEL TERRITORIO” Responsabile: Dirigente Ing. Alessandro Degl’Innocenti

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
1	D3	Funz. Attività tecniche/progettuali cat. D3 (*)	1		
1	D1	Specialista servizi ambientali cat. D1	1		
6	D1	Spec. Attività tecniche/progettuali cat. D1	5		
4	C	Esperto attività tecniche/progettuali	4		
4	C	Esperto coordinatore squadre	3	1	
1	C	Esperto coordinatore centro operativo			1
4	C	Esperto amministrativo/contabile cat. C	2	2	
2	B3	Tec. Specializzato giardiniere	2		
4	B3	Tec. Spec. serv. Man. Patrim.	3	1	
2	B3	Tecnico specializzato autista (**)	1		
4	B3	Tec. Spec.manutenzione strade .	4		
1	B3	Tec. Spec. Idraulico imp./rete	1		
1	B3	Assistente amministrativo cat. B3		1	
1	B3	Assistente amministrativo cat. B3			1
1	B1	Addetto supporto servizi tecnici cat. B1	1		
2	B1	Addetto amministrativo cat. B1	1	1	

(\*) attualmente in posizione di comando presso altro Ente

(\*\*) di cui 1 in distacco sindacale

UNITA' ORGANIZZATIVA AUTONOMA: DIREZIONE GENERALE Responsabile : Funzionario cat. D3 P.O. Francesco Cammilli

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
1	D3	Funzionario analista informatico	1		
2	D1	Specialista attività amministrative/contabili	2		
2	C	Esperto amministrativo/contabile cat. C	1	1	
1	C	Esperto informatico	1		

UNITA' ORGANIZZATIVA AUTONOMA : POLIZIA MUNICIPALE Responsabile : Funzionario cat. D1 P.O. Isp.PRATESI MASSIMO

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
1	D3	Comandante Polizia Municipale	1		
4	D1	Ispettori di Polizia Municipale	2		
13	C	Agenti di Polizia Municipale	11		2
2	B3	Assistente amministrativo	2		

UNITA' ORGANIZZATIVA AUTONOMA: STAFF DEL SINDACO Responsabile: Funzionario t. determ. incarico ex art. 90 TUEL

n.	Cat..	qualifica	Tempo pieno	Part time	T.deter.
1	D1	Specialista attività amministrative/contabili	1		
1	D1	Addetto stampa	1		
1	B3	Assistente amministrativo	1		
1	B3	Tecnico specializzato: addetto servizi generali	1		

Si rende noto che l'organizzazione dei servizi dell'Ente è disciplinata con apposito regolamento di Giunta approvato con delibera n. 54 del 12/5/2011 e successive modifiche . Con la adozione di tale regolamento si è ottemperato agli obblighi disposti dalla entrata in vigore del D.Lgs. 150/2009.

## 1.2 Il Sistema dei Controlli

L'art 147 del TUEL, come sostituito dall'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito , con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213, impone l'esercizio di 6 tipologie di controlli:

- di regolarità amministrativa e contabile;
- di gestione;
- strategico;
- controllo sulla qualità dei servizi erogati;
- controllo sugli equilibri finanziari;
- controllo sugli organismi gestionali esterni

Nell'ambito della struttura organizzativa del Comune di Pontassieve il controllo di regolarità amministrativa e contabile è attribuito nella fase successiva e dopo la approvazione del nuovo Regolamento comunale sui controlli a cura del Consigli comunale avvenuto nel mese di dicembre 2012, ad apposita struttura nominata e coordinata dal Segretario generale, mentre rimane salva la competenza di ciascun dirigente/apicale nelle materie di spettanza secondo i principi del vigente ordinamento giuridico per la fase preventiva. Il Segretario generale ha un ruolo organizzativo di supporto e di verifica secondo quelli che sono i compiti assegnategli dalle fonti regolamentari e normativa.

Il controllo di regolarità contabile preventivo è svolto dall'u.o.c. Finanziaria, mediante visto o riscontro contabile sugli atti dei dirigenti/apicali ed è regolamentato dal "regolamento di contabilità comunale" approvato con Deliberazione CC 25 del 26/2/1992 e successive modifiche, oltre che dal sopra richiamato regolamento comunale dei controlli. Il controllo cd. strategico, il controllo sulle società partecipate non quotate (art. 147 ter e quater) ed il controllo sulla qualità dei servizi erogati si applicherà al comune a decorrere dal 2015.

Il Regolamento di organizzazione in vigore affida all'Ufficio di Direzione, con il supporto della unità organizzativa autonoma della Direzione generale il compito di attuare gli indirizzi e gli obiettivi stabiliti dagli organi politici.

Alla U.O.A. Direzione Generale è affidata la procedura attraverso la quale verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e i costi tramite il controllo di gestione. La responsabilità di tale controllo è attualmente affidata al Dott. Cammilli Francesco.

Nella impostazione che si è dato l'ente **il controllo di gestione** risulta essere strumento deputato oltre a quanto sopra indicato anche destinato alla rilevazione dei costi pieni secondo una modalità più possibile assimilabile alla contabilità economica dei servizi comunali (imputazione costi diretti e indiretti per giungere poi al costo pieno) ed è stato dotato di una serie di indicatori utili anche ai fini della verifica del raggiungimento degli obbiettivi strategici ed di innovazione assolvendo quindi ad una duplice finalità: rilevazione dei costi e raggiungimento degli obiettivi.

Si riportano i centri costo capaci di informare sugli obiettivi dell'ente e sui servizi erogati:

## ELENCO CENTRI DI COSTO

Numero			
1	01	AREA AFFARI GENERALI E FINANZIARI	
	01:01	02	Contabilità
	01:02	02	Tributi
	01:03	02	Segreteria e contratti
	01:04	02	
	01:05	02	URP
	01:06	02	Servizi demografici
	01:07	02	Sviluppo Economico
2	01	AREA SERVIZI AI CITTADINI	
	02:01	02	Ce..P.P mensa
	02:02	02	Asilo Nido
	02:03	02	Trasporto scolastico e t.p.l.
	02:04	02	CRED
	02:05	02	Anziani
	02:06	02	Minori e famiglie
	02:07	02	Disabili
	02:08	02	Adulti e marginalità

	02:09	02	Cultura	
	02:10	02	Biblioteca	
	02:11	02	Farmacia	
	02:12	02	Scuole	
	02:13	02	Altre funzione nel settore sociale	
	02:14	02	Centro Intercultura	
	01	AREA GOVERNO DEL TERRITORIO		
3	03:01	02	Gestione patrimonio	
		03:01:01	03	Strade comunali e vicinali
		03:01:02	03	Parchi e giardini
		03:01:03	03	iMPIANTnti sportivi
		03:01:05	03	Scuole
		03:01:06	03	Uffici comunali e altri edifici
	03:02	02	Lavori Pubblici	
	03:03	02	Tutela ambientale	
	03:04	02	Pianificazione urbanistica e edilizia privata	
4	01	UNITA' OPERATIVA AUTONOMA DIREZIONE GENERALE		
	04:01	02	C.E.D.	
	04:02	02	Organizzazione e controllo	
	04:03	02	Personale	
5	01	UNITA'		

	OPERATIVA AUTONOMA POLIZIA MUNICIPALE		
	05:01	02	Polizia Municipale
6	01	UNITA' OPERATIVA AUTONOMA STAFF DEL SINDACO	
	06:01	02	Attività istituzionali e promozionali
	06:02	02	Comunicazione esterna
7	01	UNITA' OPERATIVA AUTONOMA UFFICIO DEL CONSIGLIO	
	07:01	02	Ufficio del Consiglio

Nel corso dell'anno 2012, in sede di approvazione consiliare del nuovo regolamento dei controlli, nel testo già inviato alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, il precedente regolamento sul controllo di gestione è stato trasfuso nel suddetto regolamento e ne costituisce parte integrante. Inoltre si vuole evidenziare come, secondo il testo del nuovo art. 148 del TUEL, sia stata assegnata alle sezioni regionali della Corte dei Conti la verifica, con cadenza semestrale (per il 2013 con temine al 30/09/2013), della legittimità e la regolarità delle gestioni, nonché del

funzionamento dei controlli interni, ai fini del rispetto delle regole contabili e dell'equilibrio di bilancio del comune, tramite adeguato referto da trasmettersi a cura del Sindaco.

In via generale già in dal 2008, era stato comunque avviato un processo di revisione degli strumenti in essere (RPP, PEG, stati di avanzamento e consuntivi), per renderli coerenti con il programma di mandato e strumentali ad una futura rendicontazione sociale.

Pertanto:

- i programmi della Relazione Previsionale e Programmatica sono stati definiti al fine di garantire una coerente e trasparente lettura delle linee programmatiche contenute nel programma di mandato del Sindaco 2009/2014.. I progetti sono a loro volta correlati alla linea programmatica alla quale prevalentemente afferiscono;

- gli obiettivi, classificati in strategici, di miglioramento o mantenimento, sono stati correlati ai programmi/progetti contenuti nella RPP.

L'amministrazione si è avvalsa del supporto del Nucleo di Valutazione per la "pesatura" degli obiettivi strategici da assegnare ai dirigenti/apicali con riferimento alla annualità 2012.

### Documenti di programmazione

Titolo	Riferimenti Normativi	Atto di approvazione	Data
Indirizzi generali di governo 2009 – 2014	TUEL n° 267/2000: art. 42, c.3 e art. 46, c.3 Statuto: art. 34	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 78	28/09/2009
Relazione Previsionale e programmatica 2012-2014	TUEL n° 267/2000: art. 42, c.2, lett. b); art. 160, c.2; art. 170 DPR 03.08.1998 n. 326	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29	14/05/2013
Piano esecutivo di gestione 2012	TUEL n° 267/2000: art. 108, c.1 e art. 169 Reg. di contabilità art. 15 e 16 Reg. di organizzazione art. 12	Deliberazione della Giunta Comunale n. 95	08/11/2012
	TUEL n° 267/2000: art.	Deliberazione del	27.09.2012

Salvaguardia degli equilibri di bilancio e ricognizione dello stato di attuazione dei programmi	193, c.2; Reg. di contabilità: art. 18	Consiglio Comunale n. 69	
Rendiconto di gestione 2012	TUEL n° 267/2000: art. 227 DPR 31.01.1996 n. 194	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10	29/4/2013

### 1.3 Ciclo di gestione della performance

In ottemperanza alle disposizioni di cui al D.Lgs. 150/2009 con deliberazione della Giunta Municipale n° 136 del 30/12/2010 è stato approvato il “*ciclo di gestione delle performance, impiantando un sistema di misurazione e valutazione, con particolare riguardo alla cd. performance individuale ed organizzativa*”.

Tale sistema si può così sintetizzare:

- a) *Sistema di valutazione delle posizioni dirigenziali, parte prima strumenti e tecniche e parte seconda: il sistema adottato* (finalità dello strumento: per definizione indennità di posizione)  
 La valutazione delle posizioni risponde all’esigenza di ponderare, all’interno delle organizzazioni, i contenuti e le finalità dei singoli ruoli; è il procedimento attraverso il quale ogni singola posizione viene confrontata con altre posizioni presenti nella struttura organizzativa, al fine di determinarne il valore. Le tecniche di valutazione sono innumerevoli; una prima distinzione si ha tra i metodi “quantitativi” e cioè che fanno riferimento ad una metrica della misurazione e metodi “qualitativi” che invece ordinano le diverse posizioni sulla base della loro importanza; una seconda distinzione è tra metodi “analitici” che prevedono una valutazione analitica, ovvero per fattori, dell’importanza delle posizioni di lavoro e metodi “sintetici”.  
E’ stato scelto il sistema di valutazione sintetico in quanto presenta elementi di sicura sintonia con l’evoluzione in atto del rapporto di lavoro per le figure dirigenziali (vedi nuoco CCNL e D.lgs.vo 150/2009) ed inoltre presenta caratteri di maggiore snellezza e gestibilità sul piano operativo e procedurale. Ovviamente per un maggior dettaglio e per la visione dei vantaggi e degli svantaggi di ognuna delle soluzioni adottabili si rimanda all’allegato.
- b) *Schede di valutazione delle varie tipologie di p.o* (finalità dello strumento: per definizione indennità di posizione). Anche qui si è proceduto ad una pesatura di tipo sintetico e divisa per le varie tipologie di posizioni organizzative astrattamente presenti in una struttura comunale.
- c) *Il Sistema delle Performance* e quindi il sistema di valutazione dei risultati dei dirigenti, incaricati di p.o. e dei dipendenti: si tratta di valutare *le prestazioni rese dai dipendenti comunali*, secondo le indicazioni fornite, a livello di principio per gli EE.LL., dagli art. 3 (principi generali), 4 (ciclo di gestione della

performance) 5 comma 2 (obiettivi ed indicatori) 7 (sistema di misurazione) , 9 (ambiti di misurazione e valutazione della performance individuale) e 15 comma 1 del decreto cd. Brunetta. Dopo aver tratteggiato quale siano gli elementi per la configurazione del Piano della Performance comunale (dalla Programmazione Strategica di competenza del Consiglio e della Giunta fino al Piano dettagliato degli Obiettivi) si sottolinea come l'attività ordinaria sia rappresentata da un Catalogo dei prodotti e da un Piano degli Standard, elementi di cui il comune si dovrà dotare al fine di monitorare l'andamento della cd. "attività ordinaria". A tal fine è in sede di predisposizione il "catalogo dei prodotti" cs.esterni a cui concorrono tutte le strutture interessate dell'ente. Il documento esplica il sistema di valutazione delle prestazioni per i dirigenti, per gli incaricati di p.o. e per il personale dipendente seguendo i principi dettati dal D.lgs. n. 150/2009.

Per quanto riguarda il sistema di valutazione e misurazione della cd. performance organizzativa, il sistema prevede la possibilità di aggregazione dei differenti fattori di monitoraggio e di valutazione delle prestazioni fornite, in modo da valutare la performance delle diverse articolazioni organizzative.

- d) Elementi per la valutazione induttiva della attività ordinaria:* su questo aspetto per ora si è adottato tale metodologia ma per il 2011 abbiamo come obiettivo quello di elaborare un sistema di monitoraggio dell'andamento della attività ordinaria che si andrà a sostanziare nel Catalogo dei prodotti e quindi nel documento che raccoglie e descrive tutte le funzioni fondamentali svolte dall'Ente individuando i prodotti finali, le attività elementari che costituiscono le fasi del singolo prodotto, gli indicatori descrittivi dei prodotti finali.....che servirà come base per la definizione del cd. Piano degli Standard dell'Ente.

#### **1.4 Il Sistema Contabile**

Il sistema contabile del nostro ente è finalizzato a fornire risposte conformi al D. Lgs. 267/2000 e al regolamento di contabilità ed è finalizzato alla produzione di tutta la documentazione prevista ed approvata con il D.P.R. 194/94.

Il bilancio di previsione è stato approvato con delibera C C n. 39 del 24/12/2012.

L'approvazione del bilancio di previsione annuale e degli altri strumenti revisionali quali il bilancio pluriennale e la relazione previsionale e programmatica costituisce un momento fondamentale dell'attività annuale del comune.

Con questo atto il CC decide gli indirizzi politico amministrativi, in particolare l'Amministrazione decide come procurarsi le risorse finanziarie e come impiegarle per il governo

della città

Il Bilancio di Previsione 2012 del Comune di Pontassieve si compone anche dei seguenti documenti:

- del Bilancio Pluriennale;
- della Relazione Previsionale e Programmatica;
- del Programma triennale dei Lavori pubblici;
- della relazione accompagnatoria della Giunta;
- del parere dei revisori dei conti.

### 1.4.1 La Relazione Previsionale e Programmatica (estratto della parte relativa i programmi e progetti)

Il Sindaco, a inizio del mandato ( giugno 2009) , ha presentato al Consiglio comunale con deliberazione n. 78 del 28/09/2009 le “...*le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare durante il mandato politico-amministrativo ...*”, ai sensi dell'art. 46 comma 3 t.u. 267/2000 e dell'art. 34, comma 1 dello statuto” tenute a riferimento nei documenti di programmazione triennale (RPP).

La Relazione Previsionale e Programmatica è stata predisposta nel rispetto del contenuto richiesto dall'art. 170 del TUEL e dallo schema di relazione approvato con regolamento di cui al D.P.R. 3 agosto 1998, n. 326.

#### 3.1 – Considerazioni generali.

La Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014 è il documento di pianificazione strategica dell'Amministrazione. La sua struttura, composta da programmi e progetti si basa su quella del programma amministrativo del Sindaco. La RPP è composta da 4 programmi, rispettivamente articolati in più progetti (37 in tutto).

Si riportano le 4 *LINEE DI MANDATO* contenute nel Programma Sindacale e le relative azioni sulla base delle quali sono stati concordati e concertati gli obiettivi del PEG 2012 ed il Quadro generale degli impieghi suddiviso per programmi

#### 1. SCEGLIERE LA QUALITÀ

- La salvaguardia dell'ambiente e del paesaggio come valori del nostro territorio
- Una nuova mobilità
- La sicurezza ed il rispetto della legalità
- Le politiche strategiche di area

#### 2. SCEGLIERE LA SOLIDARIETÀ

- Le politiche di aiuto e sostegno agli anziani, ai cittadini diversamente abili, alle famiglie. Le politiche sanitarie e la cooperazione
- Le politiche per la casa
- Il volontariato
- Garantire le stesse opportunità per tutti

**3. SCEGLIERE DI CRESCERE**

- L'istruzione
- L'impresa, la formazione professionale ed il lavoro
- Le politiche culturali
- Lo sport

**4. SCEGLIERE DI FARE**

- Le opere pubbliche.
- L'attenzione al decoro urbano
- Migliorare l'efficienza del Comune attraverso l'unificazione e l'integrazione dei servizi amministrativi tra i Comuni del nostro territorio
- La partecipazione, l'informazione e l'etica

### 3 – Quadro Generale degli impieghi per Programma

Programma n°	Anno 2012				Anno 2013				Anno 2014		
	Spesa corrente		Spese per investimento	Totale	Spesa corrente		Spese per investimento	Totale	Spesa corrente		Spese per investimento
	Consolidata	Di Sviluppo			Consolidata	Di Sviluppo			Consolidata	Di Sviluppo	
01 Scegliere la qualità	2.391.797,95	0,00	789.580,00	3.181.377,95	6.281.401,36	0,00	1.235.300,00	7.516.701,36	6.265.440,65	0,00	695.300,00
02 Scegliere la solidarietà	4.911.463,80	0,00	21.200,00	4.932.663,80	4.874.263,80	0,00	0,00	4.874.263,80	4.840.136,05	0,00	0,00
03 Scegliere di crescere	4.143.176,89	0,00	30.000,00	4.173.176,89	4.162.820,20	0,00	25.000,00	4.187.820,20	4.149.107,50	0,00	25.000,00
04 Scegliere di fare	5.196.293,40	0,00	1.857.342,50	7.053.635,90	5.109.466,60	0,00	2.678.985,00	7.788.451,60	5.050.985,18	0,00	1.751.985,00
Totali	16.642.732,04	0,00	2.698.122,50	19.340.854,54	20.427.951,96	0,00	3.393.285,00	24.367.236,96	20.305.669,38	0,00	2.472.285,00

### 1.4.2 Il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.)

Il Piano Esecutivo di Gestione 2012, adottato con delibera GC n. 48 del 8/11/2012 si compone di:

- obiettivi delle Aree / Strutture di Staff Centrali
- dotazioni finanziarie
- dotazioni delle risorse umane
- dotazioni strumentali

Gli obiettivi sono classificati secondo la tipologia: obiettivi strategici che sono quelli formulati dalla Giunta in coerenza con la RPP di cui sopra e da obiettivi di miglioramento cosiddetti di innovazione gestionale che erano quelli che si sarebbero dovuti definire dal Direttore Generale su proposta dei Dirigenti/Apicali. In considerazione del fatto che il Direttore generale ha rassegnato le sue dimissioni con decorrenza al 15 marzo 2012, non è stato approvato un Piano degli obiettivi autonomo come nel 2011 ma solo un P.E.G. che pertanto è risultato composto sia da obiettivi cd. strategici sia di innovazione gestionale.

Ad ogni obiettivo strategico/gestionale è attribuito un peso; sono presenti anche obiettivi trasversali sia all'interno dello stesso settore che riguardanti settori diversi.

L'obiettivo viene descritto in modo analitico secondo un modello predisposto dalla u.o.c. Organizzazione e controllo con la precisazione dei risultati che si intendono raggiungere e dei mezzi necessari al raggiungimento; ogni obiettivo è articolato in fasi e tempi di attuazione e in indicatori di risultato.

Le finalità prevalenti attribuite al PEG sono le seguenti:

- delegare i dirigenti alla gestione finanziaria dell'ente e responsabilizzarli su procedimenti di spesa ed entrata nonché su altri profili gestionali;
- orientare la gestione secondo le logiche della direzione per obiettivi;
- costituire lo strumento base per la valutazione dei dirigenti e delle posizioni organizzative.

Si riporta il riepilogo del lavoro svolto dal Nucleo di Valutazione in cui sono evidenziati gli obiettivi strategici su cui si basa la valutazione dei Dirigenti e delle Posizioni Organizzative.

<b>PESATURA OBIETTIVI P.E.G.2012</b>					
<b>AREA 2 - SERVI ALLA PERSONA</b>					<b>PESATURA</b>
<b>N.PROG</b>	<b>CENTRO COSTO</b>	<b>TIPOLOGIA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>DIRIGENTE</b>	<b>P O</b>

1	02,01-MENSA	STR	CE.P.P. REVISIONE MECCANISMO TARIFFARIO ED INTRODUZIONE ULTERIORI AGEVOLAZIONI	Lombardi
2	02.13 ALTRE FUNZ.SETT.SOC- SAAS	STR	IMPEGNO DEL SAAS NEL FAVORIRE L'AUTONOMIA NELLA VITA QUOTIDIANA A SOGGETTI DISABILI – INTEGRAZIONE NELLA RETE DI APPARTAMENTI DELLA ZONA FIORENTINA SUD EST	Lombardi
3	02.13 ALTRE FUNZ.SETT.SOC- SAAS	str	INPEGNO DEI COMUNI DEL SAAS NEL CONTRASTARE NUOVE EMERGENZE SOCIALI: SFRATTI ED ESPERIENZA DI GOVERNANCE CON BANCA CREDITO COOPERATIVO DI PONTASSIEVE E ASSOCIAZIONISMO DEL TERRITORIO	Lombardi
4	02.13 ALTRE FUNZ.SETT.SOC- SAAS	str	CONSOLIDAMENTO SAAS E SDS	Lombardi
5	02.13 ALTRE FUNZ.SETT.SOC- SAAS	INN	Ricostituzione ufficio Politiche Abitative	Lombardi
6	02.02 - ASILO NIDO	INN	Riorganizzazione asilo nido Cecco Bilecco	Lombardi
7	02.03- TRASP.SCOL+TPL	INN	Sviluppo del PEDIBUS	Lombardi
8	2.07 - DISABILI	INN	Progetto H	Lombardi
9	02.03- TRASP.SCOL+TPL	INN	Trasporto pubblico locale e trasporto scolastico	Lombardi
10	2.04 -CRED	INN	Sviluppo delle funzioni di documentazione e informazione del CRED	Lombardi
11	2.10 - BIBLIOTECA	INN	Promozione della lettura e valorizzazione storia e cultura locale presso biblioteca comunale e archivio storico	Lombardi
12	2.09- CULTURA	INN	Centro Interculturale	Lombardi
13	2.09- CULTURA	STR	arte contemporanea a Pontassieve	Lombardi
14	2.11 -FARMACIA	inn	Mantenimento servizio CUP	Lombardi/Rogai
15	2.11 -FARMACIA	STR	Affidamento in concessione gestione farmacia comunale	Lombardi/Rogai
16	2.11 -FARMACIA	INN	Servizio di Autoanalisi	Lombardi/ROgai
17	2.11 -FARMACIA	INN	Cicogna verde	Lombardi/Rogai
<b>DIREZIONE GENERALE</b>				

18	4.03-PERSONALE	STR	<u>Unione dei Comuni: gestione associata del personale e sistema informativo (ICT). Seconda annualità dell'obiettivo inserito nel PEG 2011.</u>	Cammilli
19	4.03PERSONALE	INN	<i>GESTIONE GIURIDICA ED ECONOMICA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE.</i>	Cammilli
20	4.02- ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	INN	<i>FORMAZIONE DEL PERSONALE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE. GESTIONE DELLE RELAZIONI SINDACALI- valutazioni prestazioni dipendenti</i>	Cammilli
21	4.02- ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	STR	<i>Piano della performance comunale: redazione del Catalogo dei prodotti(Portafoglio dei Servizi) come base necessaria per la stesura del Piano degli standard. Assunzione della carta dei Servizi. <u>Seconda annualità dell'obiettivo inserito nel PEG 2011</u></i>	Cammilli
22	4.01-CED	STR	<i>Partecipazione dei comuni al contrasto dell'evasione fiscale (D.L. n. 203 del 30/09/2005): adesione al Sistema Catasto e Fiscalità della Regione Toscana e adempimenti conseguenti.</i>	Cammilli
23	4.01-CED	STR	<i>ATTIVAZIONE DI NUOVI SERVIZI INFORMATICI E DI NUOVE FUNZIONALITA' PER LA CITTADINANZA. MANUTENZIONE E SVILUPPO DEL SOFTWARE E DELL' HARDWARE ESISTENTI ED ASSISTENZA UTENTI. FORMAZIONE AL PERSONALE SU UTILIZZO FIRMA DIGITALE E PEC.</i>	Cammilli
<b>POLIZIA MUNICIPALE</b>				
24	5.01- POLIZIA MUNICIPALE	STR	<i>Piano per la sicurezza</i>	Pratesi
25	5.01- POLIZIA MUNICIPALE	STR	<i>progetti di educazione stradale ed alla legalità</i>	Pratesi
26	5.01- POLIZIA MUNICIPALE	STR	<i>Gestione associata servizi polizia municipale pontassieve - pelago ed altre convenzioni in atto</i>	Pratesi
27	5.01- POLIZIA MUNICIPALE	STR	<i>L.R. 12/2006 "NORME IN MATERIA DI POLIZIA COMUNALE E PROVINCIALE": MODIFICHE ALLA STRUTTURA ED ALLE FUNZIONI DEL CORPO</i>	Pratesi
28	5.01- POLIZIA MUNICIPALE	INN	<i>NUOVE COMPETENZE IN MATERIA DI PIANIFICAZIONE COMMERCIALE</i>	Pratesi

29	5.01- POLIZIA MUNICIPALE	INN	PROGETTI SPECIALI DI INNOVAZIONE GESTIONALE IN MATERIA DI SINISTRI STRADALI-GESTIONE CONTENZIOSO E SICUREZZA STRADALE	Pratesi
<b>AREA 1 - AFFARI GENERALI E FINANZIARI</b>				
30	1.07-sviluppo economico	INN	<i>Iniziative promozionali in campo economico</i>	Mori
31	1.03 - SEGRETERIA E CONTRATTI	INN	<i>smaterializzazione dei documenti, mappatura delle procedure di segreteria generale da aggiornare alla luce delle novelle legislative</i>	Mori
32	1.06-SERVIZI DEMOGRAFICI	INN	<i>PASSAGGIO DAL CARTACEO ALL'INFORMATICO NELLA TENUTA DEGLI ARCHIVI ANAGRAFICI</i>	Mori
33	1.06-SERVIZI DEMOGRAFICI	INN	<i>15^ CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI E REVISIONE DELL'ANAGRAFE - SECONDA ANNUALITA'</i>	Mori
34	1.04+1.06-URP+SERVIZI DEMOGRAFICI	INN	<i>UNIONE COMUNI - DELEGHE DI UFFICIALE DI ANAGRAFE E STATO CIVILE</i>	Mori
35	1.06-SERVIZI DEMOGRAFICI	INN	<i>NUOVA TIPOLOGIA DI CAMBIO DI RESIDENZA ON LINE A PARTIRE DAL MAGGIO 2012</i>	Mori
36	1.04- affari legali E GARE	STR	<i>- MONITORAGGIO DELLE CAUSE VINTE, PERSE,PERENTE, VERIFICA ENTITA' DEI COSTI PER INCARICHI LEGALI PE CAUSE PENDENTI E MIGLIORAMENTO GESTIONE DEL CONTENZIOSO</i>	Mori
37	01,02-tributi	STR	<i>introduzione Imposta Municipale Unica</i>	Mori/Tinacci
38	01.02-tributi	INN	<i>Riscossione evasione Tirbuti Erariali</i>	Mori/Tinacci
39	01.02-tributi	INN	<i>riscossione evasione Tributi Propri</i>	Mori/tinacci

Monitoraggio Patto Stabilità				
40	01.01-Contabilità	INN		Mori/Tinacci
<b>AREA 1 GOVERNO DEL TERRITORIO</b>				
41	3.01.02- GESTIONE PATRIMONIO	STR	<i>sicurezza ambienti di lavoro e di svago</i>	degliInnocenti
42	3.01.03-IMPIANTI SPORTIVI	INN	<i>Gestione impianti sportivi</i>	degliInnocenti
43	3.04-PIANIFICAZIONE URBANISTICA - ED.PRIVATA	INN	<i>DEFINIZIONE E PRESA IN CARICO DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE</i>	degliInnocenti
44	3.04-PIANIFICAZIONE URBANISTICA - ED.PRIVATA	STR	<i>GESTIONE DEL REGOLAMENTO URBANISTICO VIGENTE</i>	degliInnocenti
45	3.03-TUTELA AMBIENTALE	STR	<i>Risparmio energetico e tutela ambientale</i>	degliInnocenti
46	3.04-PIANIFICAZIONE URBANISTICA - ED.PRIVATA	STR	<i>Definizione procedure per abusi edilizi</i>	degliInnocenti
47	3.02- LAVORI PUBBLICI	STR	<i>cantieri aperti e patto di stabilità</i>	degliInnocenti/carli
48	TUTTI CENTRI COSTO AREA	STR	<i>Costituzione Ufficio Tecnico Unico con Rignano SA</i>	degliInnocenti
<b>STAFF SINDACO</b>				
49	06.02 - COMUNICAZIONE esterna	STR	<i>Comunicazione Bidirezionale</i>	Riva
50	06.02 - COMUNICAZIONE esterna	INN	<i>WEB TV - PONTASSIEVE 24</i>	Riva
51	06.01-ATTIVITA' ISTITUZIONALI E PROMOZIONALI	INN	<i>Pontassieve e le Istituzioni in Italia e nel Mondo</i>	Riva

Lo stato di attuazione degli obiettivi è documentato in dettaglio nelle relazioni presentate dai Dirigenti e titolari di posizione organizzativa in sede di valutazione annuale.

### 1.4.3 La Delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2012

Ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs 267/2000, l'organo consiliare per l'anno 2012, con delibera CC n. 69 DEL 27/09/2012 ha provveduto ad effettuare la verifica degli equilibri di bilancio ed una verifica dello stato di attuazione dei programmi

La deliberazione sugli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 da atto che a tale data non vi erano squilibri di bilancio e quindi poteva proseguire normalmente l'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati. In tale sede è stata effettuata una verifica sullo stato di attuazione dei programmi inseriti nella Relazione previsionale e programmatica.

### 1.4.4 Il Rendiconto

Il rendiconto della gestione 2012 è stato predisposto ed approvato con delibera CC n. 26 del 19/4/2012.

L'approvazione del Rendiconto comprensivo del conto del bilancio, conto economico, conto del patrimonio e di altri allegati, rappresenta il momento in cui l'ente rileva e dimostra i risultati della gestione relativa all'anno trascorso. Con questo atto il CC dimostra i risultati finali della gestione contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni negli aspetti finanziari, economici e patrimoniali.

Il rendiconto della gestione 2012 si compone nel dettaglio dei seguenti documenti:

- conto del bilancio;
- allegati al conto del bilancio;
- prospetto di conciliazione, conto economico e conto del patrimonio;
- servizi a domanda e servizi vari;
- relazione al rendiconto;
- relazione su indicatori gestionali e parametri ministeriali;
- esposizione analitica parametri min. ed indicatori gestionali;
- relazione del collegio dei revisori al rendiconto.

## 2 L'ANALISI DELLA GESTIONE

### 2.1 Le Risultanze contabili

Il rendiconto della gestione 2012 si chiude con i risultati contabili riportati nella seguente tabella:

tabella:

Risultanze contabili			Importo
Gestione	finanziaria	di	+507.896,35

competenza (avanzo o disavanzo)	
Risultato di amministrazione (utile o perdita d'esercizio)	1.031.641,93
Patrimoniale	652.130,13

Nelle tabelle seguenti paragrafi si l'analisi delle singole risultanze contabili e dei principali valori che concorrono alla loro determinazione.

### 2.1. Il Risultato della gestione finanziaria di competenza

I risultati complessivi dell'azione di governo, riportati nel rendiconto finanziario della gestione, evidenziano un risultato riportato nella tabella seguente:

(tale tabella evidenzia il risultato della gestione rispetto a quanto è stato riscosso e quanto è stato pagato)

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			2.744.270,05
Riscossioni	5624.358,66	18.058.463,11	23.682.821,77
Pagamenti	5.483.372,54	16.372.073,62	21.855.446,16
Fondo di cassa al 31 dicembre			4.571.645,66
Pagamenti per azioni esecutive regolarizzate al 31 dicembre			
<b>DIFFERENZA</b>			<b>4.571.645,66</b>

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Residui attivi			6.959.555,86
Residui passivi			10.499.559,59
AVANZO + DISAVANZO -			1.031.641,93

La conciliazione tra il risultato di gestione di competenza ed il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

#### GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	+	21.897.546,69
Totale impegni di competenza	-	21.389.650,34
Saldo gestione		507.896,35

### 2.1.2 Il Risultato della gestione economica

Il risultato economico rappresenta il valore di sintesi dell'intera gestione economica dell'ente locale così come risultante dal Conto economico e permette la lettura dei risultati non solo in un'ottica autoritativa, ma anche secondo criteri e logiche della competenza economica (tipo un'azienda privata).

Con riferimento al nostro ente il risultato economico dell'esercizio è rappresentato dalle risultanze contabili riportate nella seguente tabella che riporta l'andamento triennale:

Risultanze contabili	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
a) Risultato della gestione	312.935,92	789.181,12	1.480.805,60

b) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	10.196,10	79.804,20	216.333,76
c) Proventi ed oneri finanziari	-1.209.381,52	-966.478,3	- 910.359,79
d) Proventi ed oneri straordinari	-293.601,53	111.431,60	81.684,32
e) Risultato economico d'esercizio	-1.179.851,03	13.938,57	652.130,13

### 2.1.3 Il Risultato della gestione patrimoniale

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente collegata a quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo, ma soprattutto di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal Conto economico.

Nella tabella seguente sono riportati i valori patrimoniali riferiti al nostro ente

Risultanze contabili	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni (+/-)
a) Attività	65.861.080	65.032.447	828.633
b) Passività	65.681.080	65.032.447	828.633
c) Patrimonio netto	21.478.390	22.401.520	923.130

### 2.4.1 L'analisi dell'entrata

La gestione dell'entrata, in termini di stanziamenti, accertamenti e riscossioni, è riepilogata per titoli nella seguente tabella che evidenzia il trend storico triennale per ciascun titolo, rappresentato dai seguenti importi:

La gestione dell'entrata, in termini di stanziamenti, accertamenti e riscossioni, è riepilogata per titoli nella seguente tabella che evidenzia il trend storico triennale per ciascun titolo, rappresentato dai seguenti importi:

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010/2012: LE ENTRATE ACCERTATE	ANNO 2010	ANNO 2011	anno 2012
Entrate tributarie (Titolo I)	5.358.636,22	9.099.017,94	9.723.930,87
Entrate per trasferimenti correnti(Titolo II)	7.014.651,87	2.873.908,12	2.304.911,04
Entrate extratributarie (Titolo III)	6.547.795,97	6.500.081,29	6.315.680,73
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti (Titolo IV)	1.823.969,67	2.778.825,38	2.105.902,17
Entrate da accensione di prestiti (Titolo V)	415.900,00	815.000,00	0
Entrate da servizi per conto di terzi (Titolo VI)	1.700.572,56	1.578.479,31	1.447.121,88
<b>TOTALE</b>	<b>21.219.953,29</b>	<b>23.645.312,04</b>	<b>21.897.546,69</b>

L'incremento delle entrate tributarie e la riduzione delle entrate da trasferimenti rispetto al 2011 sono la conseguenza della istituzione del tributo Imposta Municipale Propria e dell'ormai istituito fondo sperimentale di riequilibrio per realizzare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai comuni dei tributi immobiliari.

Tutti i trasferimenti erariali ad esclusione del contributo sviluppo investimenti sono stati fiscalizzati e sono confluiti tutti nel "Fondo sperimentale di riequilibrio allocate nel titolo I dell'entrata

### **2.1.5 L'analisi della spesa**

Con riferimento alla spesa, la tabella seguente riepiloga gli importi impegnati per ciascun titolo, evidenziando il trend storico triennale per ciascun titolo, rappresentato dai seguenti importi:

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010/2012: LE SPESE IMPEGNATE	ANNO 2010	ANNO 2011	anno 2012
Spese correnti (Titolo I)	18.762.884,77	17.345.093,68	16.127.616,78
Spese in conto capitale (Titolo II)	2.732.823,66	3.066.600,42	1.987.202,14
Spese per rimborso di prestiti (Titolo III)	1.538.846,60	1.653.685,11	1.827.709,50

Spese per servizi per conto di terzi (Titolo IV)	1.700.527,56	1.578.479,31	1.447.121,88
<b>TOTALE</b>	<b>24.735.082,59</b>	<b>23.643.858,52</b>	<b>21.389.650,34</b>

Le **spese correnti** possono essere analizzate nel trend triennale secondo il seguente riepilogo funzionale:

## IL RENDICONTO FINANZIARIO 2012: LA SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER FUNZIONI

LA SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER FUNZIONI (gli impieghi delle risorse divisi per i vari settori)

Funz.	descrizione	2010	2011	2012
1	Amministrazione, gestione e controllo	6.021.928,78	5.000.575,80	4.727.441,07
2	Giustizia	71.745,17	74.651,51	91.672,60
3	Polizia Locale	792.036,93	836.531,51	925.902,23
4	Istruzione pubblica	2.825.212,01	2.848.183,16	3.385.823,66
5	Cultura e beni culturali	543.240.312	562.583,78	746.994,95
6	Sport e ricreazione	247.744,98	194.874,30	209.548,38
7	Turismo	250,00	63,15	125,72
8	Viabilità e trasporti	900.536,78	902.157,05	944.398,03
9	Territorio e ambiente	878.440,62	807.126,00	678.237,11
10	Settore sociale	4.441.569,65	4.148.394,47	3.616.825,59
11	Sviluppo economico	162.959,38	129.520,68	104.923,35
12	Servizi produttivi	1.877.221,16	1.840.432,27	1.744.434,40
		18.762.884,77	17.345.093,58	16.127.616,78

L'esame della tabella sul trend delle spese correnti degli ultimi tre anni evidenzia che le scelte dell'Amministrazione si sono mantenute equilibrate fra i vari settori di intervento.

## IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010 / 2012: LA SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER INTERVENTI (fattori produttivi)

Interv.	descrizione	2010	2011	2012
1	Personale	5.224.970,93	4.983.286,85	4.827.318,06

2	Acquisto di beni di consu,o e/o materie prime	2.019.026,14	1.881.715,44	1.783.521,08
3	Prestazione di servizi	8.011.074,18	7.717.433,47	7.158.076,66
4	Utilizzo di beni di terzi	119.786,29	90.363,43	71.050,63
5	Trasferimenti	1.130.480,54	1.044.328,30	852.030,68
6	Interessi passivi ed oneri finanz. diversi	1.254.042,03	998.346,78	953.319,81
7	Imposte e tasse	402.950,86	476.830,71	461.449,19
8	Oneri straordinari della gestione corrente	600.553,80	152788,10	20.850,67
		18.762.884,77	17.345.884,77	16.127.616,78

L'analisi funzionale può essere condotta anche con riferimento alle **spese in conto capitale**, quali:

**IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010 /2012: LA SPESA D'INVESTIMENTO IMPEGNATA PER INTERVENTI (fattori produttivi)**

Int.	descrizione	2010	2011	2012
1	Acquisizione di beni immobili	2.163.407,06	2.807.268,37	1.854.119,51
2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	
3	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00	
4	Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00	
5	Acquisizioni beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	161.600,38	119.791,48	65.825,06
6	Incarichi professionali esterni	61.379,04	68.948,13	0
7	Trasferimenti di capitale	52.401,91	71.592,44	67.257,57
8	Partecipazioni azionarie	294.035,27	0,00	0
9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0
10	Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0
		2.732.823,66	3.066.600,42	1.937.202,14

**2.1.6. L'Analisi della spesa per indici**

Per migliorare la capacità informativa dei dati di spesa esposti in bilancio è opportuno ricorrere all'analisi dei seguenti indicatori di carattere generale:

INDICATORI DI PROFILO DELL'ENTE (espressi in percentuale)		2012	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Incidenza spesa personale su spese correnti</b>	Spesa di personale (Int.1)			29,37	29,61	29,93	31,80
	Spese correnti (Titolo I)	<b>29,93</b>	28,73				
<b>Incidenza spese personale su entrate correnti</b>	Spesa di personale (Int.1)	<b>26,31%</b>					
	Entrate correnti (Titolo I+II+III)		26,98	28,14	28,03	28,75	30,65
<b>Incidenza del debito (art.77 bis comma 11D.L.112/98)</b>	Debito residuo al 31/12/						
	Entrate correnti (Titolo I+II+III) al netto trasferimenti Statali e Regionali	<b>118,07%</b>	128,51	168,63	182,71	198,81	187,4
<b>Rigidità strutturale</b>	Spesa personale (int. 1) + interessi passivi + quote capitali mutui	<b>41,47</b>	41,33	42,90	41,61	43,76	45,03
	Entrate correnti (Titolo I+II+III)						
<b>Autonomia finanziaria</b>		<b>71,81%</b>	62,15	61,12	59,70	60,98	71,57

INDICATORI DI PROFILO DELL'ENTE (espressi in percentuale)		2012	2011	2010	2009	2008	2007
	Entrate titolo I (al netto compartecip. IRPEF)+ Titolo III						
	Entrate Titolo I+II+III						

Fonte: Relazione della Giunta 2012 redatta da Servizio Finanziario

In merito al primo indicatore possiamo dire che nel 2012 e 2011 l'aumento percentuale è dovuto alla forte riduzione delle spese correnti conseguenti ai consistenti tagli di risorse da parte dello Stato mentre la spesa di personale si è ridotta ma non in maniera altrettanto consistente; continua il trend in diminuzione dell'incidenza delle spese di personale sulle entrate correnti anche qui dovuto essenzialmente all'incremento delle entrate. L'incidenza del debito residuo sull'ammontare delle entrate proprie è sempre molto alto ma in apprezzabile e costante diminuzione. L'indicatore relativo alla rigidità strutturale, visto nella sua evoluzione negli ultimi anni, si può dire che rimane sostanzialmente invariato. L'autonomia finanziaria va valutata con riferimento alle politiche statale sui trasferimenti nel 2011 e 2012 variamente denominati, compresa la compartecipazione Irpef, sono stati fiscalizzati e ricondotti a due tipologie di entrata che li hanno sostituiti: il fondo sperimentale di riequilibrio e la compartecipazione IVA; tali entrate sono state contabilizzate tra le entrate tributarie e non tra le entrate da trasferimenti. Da ricordare che fino al 2011 era inibito all'Ente di incrementare aliquote di imposta e tributi in genere a causa del blocco della leva fiscale. Nel 2012 è stata reintrodotta l'IMU sulla abitazione principale ed è stato consentito ai Comuni di intervenire sulle aliquote dei propri tributi.

### 2.1.7 Prodotti per area di intervento e analisi della spesa per servizi

ANNO 2011

#### T20 - PRODOTTI PER AREA DI INTERVENTO

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
001	<b>INDIRIZZO POLITICO - ISTITUZIONALE</b>			
001	INDIRIZZO POLITICO	1	N. delibere, decreti ed ordinanze adottati	2.952
		2	N. sedute del consiglio comunale	9

002	RELAZIONI CON ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI	1	N. convenzioni/accordi di programma	108
		2	N. aziende partecipate/vigilate	12
003	RAPPORTI CON L'ESTERNO	1	N. accessi al sito web dell'Ente	131.991
		2	N. contatti ricevuti dall'URP (utenti, telefonate, mail)	23.843
<b>002</b>	<b>FUNZIONAMENTO</b>			
001	SERVIZI LEGALI	1	N. pareri legali espressi	
		2	N. contenziosi avviati nell'anno	10
002	SERVIZI ECONOMICO/FINANZIARI	1	N. variazioni di bilancio effettuate nell'anno	6
		2	N. contratti di acquisto stipulati (in forma pubblica ed in altre forme)	42
003	GESTIONE DEL PERSONALE	1	N. concorsi banditi nell'anno	2
		2	N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12	68
		3	N. procedimenti disciplinari aperti nel corso dell'anno	1
		4	N. totale di procedimenti disciplinari pendenti al 31/12	
		5	N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	
		6	N. rimproveri verbali o scritti, multe di importo pari a 4 ore di retribuzione (CCNL 11/4/08)	
		7	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione da 11 giorni fino ad un massimo di 6 mesi (CCNL 11/4/08 )	
		8	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino ad un massimo di 10 giorni (CCNL 11/4/08 - titolo ii)	
		9	N. licenziamenti con preavviso (CCNL 11/4/08 - titolo II, capo I, art. 3, comma 7)	
		10	N. licenziamenti senza preavviso (CCNL 11/4/08 - titolo II, capo I, art. 3, comma 8)	1
		11	N. visite fiscali effettuate	16
		12	N. visite fiscali richieste	18
		13	N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	14
		19	N. giornate di formazione - ex d.lgs. 626/94	2
18	N. dipendenti dell'amministrazione che hanno partecipato nell'anno a corsi di formazione	66		
004	SISTEMI INFORMATIVI	1	N. di postazioni di lavoro informatizzate al 31/12	164
		2	N. licenze software acquisite e rinnovate nell'anno	171
005	SERVIZI DI PIANIFICAZIONE E CONTROLLO	1	Mese di approvazione del P.E.G. (indicare il numero corrispondente al mese)	8
		2	N. sedute del nucleo di valutazione	2

006	SERVIZI DI SUPPORTO	1	N. atti protocollati in entrata	17.560
		2	N. atti protocollati in uscita	13.726
		3	N. sedi comunali custodite	1
		4	Superficie delle sedi comunali in mq	25.331
<b>003</b>	<b>SERVIZI PER CONTO DELLO STATO, AUTORIZZATIVI E IMPOSITIVI</b>			
001	STATO CIVILE E ANAGRAFE	1	N. carte d'identità rilasciate, inclusi i rinnovi	3.893
		2	N. variazioni anagrafiche	2.276
		3	N. eventi registrati nel registro stato civile	876
002	SERVIZIO ELETTORALE	1	N. sezioni allestite nell'anno	23
003	SERVIZI STATISTICI	1	N. risposte ad adempimenti statistici	
004	TRIBUTI	1	N. cartelle esattoriali emesse	477
		2	N. posizioni tributarie	15.231
005	AUTORIZZAZIONI, CONCESSIONI E PROVVIDENZE	1	N. autorizzazioni all'utilizzo di bene pubblico rilasciate nell'anno	
		2	N. autorizzazioni per occupazione suolo rilasciate nell'anno	96
		3	N. autorizzazioni/licenze per attività commerciali, produttive, artigianali e di servizi rilasciate nell'anno	10
		5	Importi erogati per provvidenze economiche, sovvenzioni e sussidi (in euro)	
006	URBANISTICA	1	N. piani commerciali generali elaborati e varianti di dettaglio	
		2	N. piani di intervento e varianti sul trasporto pubblico	
		3	N. piani attuativi di iniziativa pubblica e privata	3
		4	N. piani viabilistici generali e di dettaglio	
		5	N. varianti generali e di dettaglio al P.R.G.	
		6	N. regolamenti e ordinanze	
		7	N. piani urbanistici approvati nell'anno	3
		8	N. varianti urbanistiche approvate nell'anno	1
		9	N. autorizzazioni e concessioni rilasciate	155
		10	N. D.I.A. ricevute	144
		11	N. licenze di abitabilità/agibilità rilasciate	43
		12	N. sanzioni ed ordinanze per opere difformi	13
<b>004</b>	<b>SERVIZI EROGATI ALLA COLLETTIVITA'</b>			

001	SICUREZZA URBANA, ATTIVITÀ DI POLIZIA LOCALE E SERVIZIO DI NOTIFICA	3	N verbali di contravvenzioni	9.167
		4	N. incidenti rilevati	114
		5	N. verbali di controllo redatti	755
		6	N. notifiche effettuate	51
002	PROMOZIONE E GESTIONE TUTELA AMBIENTALE	1	N. autorizzazioni rilasciate per scarico fognature	13
		2	N. ordinanze ed ingiunzioni per interventi di bonifica dei siti inquinati	3
		3	N. impianti depuratori idrici in funzione al 31/12	3
		4	N. concessioni per la gestione e sfruttamento delle cave e torbiere	1
003	LAVORI PUBBLICI	1	Progettazione esterna di opere pubbliche: n. progetti esecutivi approvati	
		2	Progettazione interna di opere pubbliche: n. progetti esecutivi approvati	6
		3	N. opere pubbliche realizzate con collaudo effettuato al 31/12	5
		4	Estensione della rete stradale al 31/12 in km	183
		5	Superficie di verde pubblico gestito (ettari)	18
		6	Superficie degli edifici gestiti sottoposti a manutenzione ordinaria e straordinaria nell'anno	25.331
		7	N. procedimenti di esproprio avviati nell'anno	1
		8	N. edifici e strutture di cui si è effettuata la manutenzione ordinaria nell'anno	21
		10	Importo interventi di manutenzione ordinaria effettuati in appalto su edifici e strutture (in euro)	66.838
004	SERVIZI IDRICI INTEGRATI	1	Rete idrica: km	
		2	Rete fognaria: km	
005	ALTRI SERVIZI DI RETE	1	Rete di illuminazione pubblica: km	64
		2	Rete gas: km	
006	RACCOLTA E SMALTIMENTO DI RIFIUTI	1	Tonnellate di rifiuti raccolti	
		2	Percentuale di raccolta differenziata di rifiuti	
007	GESTIONE CIMITERI, SERVIZI E TRASPORTI FUNEBRI	1	N. cimiteri	13
		2	Superficie dei cimiteri	
008	GESTIONE SERVIZI VARI	1	Trasporto pubblico locale: km linee gestite	
		2	N. farmacie comunali	1
<b>005</b>	<b>SERVIZI EROGATI ALLA PERSONA</b>			
001	SERVIZI ASSISTENZIALI	1	N. anziani assistiti	355

		2	N. disabili assistiti	177
		3	N. minori assistiti	516
		4	N. adulti in difficoltà assistiti	203
		5	N. strutture socio – sanitarie del comune (anche non gestite direttamente)	
		6	N. posti letto in strutture socio – sanitarie del comune (anche non gestite direttamente)	
002	SERVIZI PER LA GESTIONE DEGLI ALLOGGI	1	N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno	11
003	SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	1	N. richieste di iscrizione negli asili nido e strutture similari (anche convenzionati)	161
		2	N. bambini iscritti negli asili nido e strutture similari (anche convenzionati)	117
		3	N. richieste di iscrizione nelle scuole materne (anche convenzionate)	710
		4	N. bambini iscritti scuole materne (anche convenzionate)	710
		5	N. alunni portatori di handicap assistiti	
004	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ISTRUZIONE E ALLA FORMAZIONE	1	N. alunni iscritti alle attività integrative	2.489
		2	N. pasti somministrati	319.740
		3	N. alunni trasportati	337
005	SERVIZI PER LA CULTURA	1	N. strutture musei, mostre permanenti, gallerie e pinacoteche	1
		2	N. eventi culturali organizzati direttamente o patrocinati dall'ente	95
		3	N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	3
006	SERVIZI PER LO SPORT E LE ATTIVITA' RICREATIVE	1	N. impianti sportivi (piscine, palestre, stadi)	16
		2	N. manifestazioni sportive (anche supporto e sostegno)	40
		3	N. strutture ricreative gestite	
		4	N. punti di servizio di informazione turistica	

**ANNO 2012**

**T20 - PRODOTTI PER AREA DI INTERVENTO**

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
001	<b>INDIRIZZO POLITICO - ISTITUZIONALE</b>			

001	INDIRIZZO POLITICO	1	N. delibere, decreti ed ordinanze adottati	684
		2	N. sedute del consiglio comunale	9
002	RELAZIONI CON ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI	1	N. convenzioni/accordi di programma	
		2	N. aziende partecipate/vigilate	12
003	RAPPORTI CON L'ESTERNO	1	N. accessi al sito web dell'Ente	97746
		2	N. contatti ricevuti dall'URP (utenti, telefonate, mail)	25.085
<b>002</b>	<b>FUNZIONAMENTO</b>			
001	SERVIZI LEGALI	1	N. pareri legali espressi	8
		2	N. contenziosi avviati nell'anno	6
002	SERVIZI ECONOMICO/FINANZIARI	1	N. variazioni di bilancio effettuate nell'anno	5
		2	N. contratti di acquisto stipulati (in forma pubblica ed in altre forme)	20
003	GESTIONE DEL PERSONALE	1	N. concorsi banditi nell'anno	1
		2	N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12	64
		3	N. procedimenti disciplinari aperti nel corso dell'anno	
		4	N. totale di procedimenti disciplinari pendenti al 31/12	
		5	N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	
		6	N. rimproveri verbali o scritti, multe di importo pari a 4 ore di retribuzione (CCNL 11/4/08)	
		7	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione da 11 giorni fino ad un massimo di 6 mesi (CCNL 11/4/08 )	
		8	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino ad un massimo di 10 giorni (CCNL 11/4/08 - titolo ii)	
		9	N. licenziamenti con preavviso (CCNL 11/4/08 - titolo II, capo I, art. 3, comma 7)	
		10	N. licenziamenti senza preavviso (CCNL 11/4/08 - titolo II, capo I, art. 3, comma 8)	
		11	N. visite fiscali effettuate	9
		12	N. visite fiscali richieste	9
		13	N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	14
		19	N. giornate di formazione - ex d.lgs. 626/94	4
18	N. dipendenti dell'amministrazione che hanno partecipato nell'anno a corsi di formazione	128		
004	SISTEMI INFORMATIVI	1	N. di postazioni di lavoro informatizzate al 31/12	168
		2	N. licenze software acquisite e rinnovate nell'anno	17

005	SERVIZI DI PIANIFICAZIONE E CONTROLLO	1	Mese di approvazione del P.E.G. (indicare il numero corrispondente al mese)	11
		2	N. sedute del nucleo di valutazione	4
006	SERVIZI DI SUPPORTO	1	N. atti protocollati in entrata	16980
		2	N. atti protocollati in uscita	11278
		3	N. sedi comunali custodite	1
		4	Superficie delle sedi comunali in mq	25.331
<b>003</b>	<b>SERVIZI PER CONTO DELLO STATO, AUTORIZZATIVI E IMPOSITIVI</b>			
001	STATO CIVILE E ANAGRAFE	1	N. carte d'identità rilasciate, inclusi i rinnovi	4.278
		2	N. variazioni anagrafiche	4.080
		3	N. eventi registrati nel registro stato civile	738
002	SERVIZIO ELETTORALE	1	N. sezioni allestite nell'anno	23
003	SERVIZI STATISTICI	1	N. risposte ad adempimenti statistici	21
004	TRIBUTI	1	N. cartelle esattoriali emesse	180
		2	N. posizioni tributarie	15.061
005	AUTORIZZAZIONI, CONCESSIONI E PROVVIDENZE	1	N. autorizzazioni all'utilizzo di bene pubblico rilasciate nell'anno	
		2	N. autorizzazioni per occupazione suolo rilasciate nell'anno	92
		3	N. autorizzazioni/licenze per attività commerciali, produttive, artigianali e di servizi rilasciate nell'anno	10
		5	Importi erogati per provvidenze economiche, sovvenzioni e sussidi (in euro)	
006	URBANISTICA	1	N. piani commerciali generali elaborati e varianti di dettaglio	
		2	N. piani di intervento e varianti sul trasporto pubblico	
		3	N. piani attuativi di iniziativa pubblica e privata	6
		4	N. piani viabilistici generali e di dettaglio	
		5	N. varianti generali e di dettaglio al P.R.G.	1
		6	N. regolamenti e ordinanze	
		7	N. piani urbanistici approvati nell'anno	5
		8	N. varianti urbanistiche approvate nell'anno	1
		9	N. autorizzazioni e concessioni rilasciate	115
		10	N. D.I.A. ricevute	175
		11	N. licenze di abitabilità/agibilità rilasciate	36

		12	N. sanzioni ed ordinanze per opere difformi	4
<b>004</b>	<b>SERVIZI EROGATI ALLA COLLETTIVITA'</b>			
001	SICUREZZA URBANA, ATTIVITÀ DI POLIZIA LOCALE E SERVIZIO DI NOTIFICA	3	N verbali di contravvenzioni	8.813
		4	N. incidenti rilevati	121
		5	N. verbali di controllo redatti	799
		6	N. notifiche effettuate	60
002	PROMOZIONE E GESTIONE TUTELA AMBIENTALE	1	N. autorizzazioni rilasciate per scarico fognature	11
		2	N. ordinanze ed ingiunzioni per interventi di bonifica dei siti inquinati	
		3	N. impianti depuratori idrici in funzione al 31/12	3
		4	N. concessioni per la gestione e sfruttamento delle cave e torbiere	1
003	LAVORI PUBBLICI	1	Progettazione esterna di opere pubbliche: n. progetti esecutivi approvati	
		2	Progettazione interna di opere pubbliche: n. progetti esecutivi approvati	6
		3	N. opere pubbliche realizzate con collaudo effettuato al 31/12	7
		4	Estensione della rete stradale al 31/12 in km	183
		5	Superficie di verde pubblico gestito (ettari)	18
		6	Superficie degli edifici gestiti sottoposti a manutenzione ordinaria e straordinaria nell'anno	
		7	N. procedimenti di esproprio avviati nell'anno	
		8	N. edifici e strutture di cui si è effettuata la manutenzione ordinaria nell'anno	
004	SERVIZI IDRICI INTEGRATI	10	Importo interventi di manutenzione ordinaria effettuati in appalto su edifici e strutture (in euro)	
		1	Rete idrica: km	
005	ALTRI SERVIZI DI RETE	2	N. punti accesso wi-fi	3
		1	Rete di illuminazione pubblica: km	65
006	RACCOLTA E SMALTIMENTO DI RIFIUTI	2	Rete gas: km	
		1	Tonnellate di rifiuti raccolti	
007	GESTIONE CIMITERI, SERVIZI E TRASPORTI FUNEBRI	2	Percentuale di raccolta differenziata di rifiuti	
		1	N. cimiteri	13
008	GESTIONE SERVIZI VARI	2	Superficie dei cimiteri	17387
		1	Trasporto pubblico locale: km linee gestite	
		2	N. farmacie comunali	1

005		SERVIZI EROGATI ALLA PERSONA		
001	SERVIZI ASSISTENZIALI	1	N. anziani assistiti	231
		2	N. disabili assistiti	201
		3	N. minori assistiti	538
		4	N. adulti in difficoltà assistiti	263
		5	N. strutture socio – sanitarie del comune (anche non gestite direttamente)	
		6	N. posti letto in strutture socio – sanitarie del comune (anche non gestite direttamente)	
002	SERVIZI PER LA GESTIONE DEGLI ALLOGGI	1	N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno	11
003	SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	1	N. richieste di iscrizione negli asili nido e strutture similari (anche convenzionati)	115
		2	N. bambini iscritti negli asili nido e strutture similari (anche convenzionati)	117
		3	N. richieste di iscrizione nelle scuole materne (anche convenzionate)	
		4	N. bambini iscritti scuole materne (anche convenzionate)	680
		5	N. alunni portatori di handicap assistiti	
004	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ISTRUZIONE E ALLA FORMAZIONE	1	N. alunni iscritti alle attività integrative	2.257
		2	N. pasti somministrati	342.511
		3	N. alunni trasportati	330
005	SERVIZI PER LA CULTURA	1	N. strutture musei, mostre permanenti, gallerie e pinacoteche	1
		2	N. eventi culturali organizzati direttamente o patrocinati dall'ente	140
		3	N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	3
006	SERVIZI PER LO SPORT E LE ATTIVITA' RICREATIVE	1	N. impianti sportivi (piscine, palestre, stadi)	16
		2	N. manifestazioni sportive (anche supporto e sostegno)	22
		3	N. strutture ricreative gestite	
		4	N. punti di servizio di informazione turistica	

Dalla lettura dei dati numerici delle attività sopra riportate emerge come si sia mantenuto un alto livello di produttività pur in presenza di una contrazione delle ore lavorate in termine assoluto per i vari settori.

Per effettuare una compiuta analisi sulla gestione è necessario procedere anche alla valutazione dei servizi resi dall'ente in termini di attività, di spesa e di eventuale capacità di copertura delle spese dirette attraverso entrate specifiche.

Attraverso l'analisi dei principali indicatori di output, di efficienza e di efficacia correlati a ciascun servizio in ottica triennale, è possibile evidenziare taluni aspetti sull'efficienza, efficacia, economicità e qualità, così come evidenziati nelle successive tabelle:

<b>Servizi connessi agli organi istituzionali</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	673.064,70	724.206,79	725.888,25	769.001,70	636968	641.984,76
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero addetti						
D) Numero delibere di Giunta	143	129	146		120	116
E) Numero delibere Consiglio	148	119	107		96	102
F) Popolazione	20789	20764	20814	20.708	20.956	20.932
Efficacia = C / F						
Efficienza = B / F	32,376	34,878	34,875	37,135	30,395	30,67

<b>Amministrazione generale, compreso servizio elettorale</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	4.248.710,00	3.417.526,00	3.693.798,10	3.996.660,5	3.056.917,07	2.883.326,19
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero addetti						
D) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20.956	20.932
Efficacia = C / D						
Efficienza = B / D	204,373	164,589	177,467	192,998	145,873	137,74

<b>Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	1.208.901,14	1.114.113,18	1.224.716,57	1.072.124,03	1.030.343,44	1.009.894,04
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero domande evase	1958	2200	2426	1245	1400	1575

D) Numero domande presentate	1804	2969	2966	1768	1757	1581
E) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20932
Efficacia = C / D	1,085	0,741	0,818	0,704	0,796	0,99
Efficienza = B / E	58,151	53,656	58,841	51,774	49,166	48,24

<b>Servizi di anagrafe e stato civile</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale	23.723,46	21.864,49	17.011,98	17.725,20	18.353,62	25.647,16
B) Costo totale diretto	187.745,46	184.986,48	221.877,24	184.142,55	276.347,19	192.236,08
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero addetti	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5
D) Numero certificati anagrafici e di stato civile rilasciati	8949	9410	10904	10.713	12.504	15.432
E) Popolazione	20789	20764	20814	20.708	20956	20932
Efficacia = C / E	0,000264563	0,00026488	0,00026425	0,00026560	0,00026245	0,0002388
Efficienza = B / E	9,031	8,909	10,660	8,892	13,187	9,18

<b>Polizia locale e amministrativa</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale	720.084,01	639.939,82	595.532,16	638.556,71	678.918,44	605.098,87
B) Costo totale diretto	706.763,63	726.906,11	731.383,15	792.035,93	836.531,51	836.338,12
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero addetti	19	19	19	19	19	19
D) Numero automezzi	5	6	6	6	6	6
E) Numero Km percorsi	71317	72476	71468	73502	78856	75966
F) Numero sanzioni amministrative erogate	132	123	229	184	81	
G) Numero sanzioni accertate al CdS	8606	8662	9009	8547	9167	
H) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20932
Efficacia = C / H	0,000913945	0,00091505	0,00091285	0,0009175	0,0009066	
Efficienza = B / H	33,997	35,008	35,139	38,248	39,918	

<b>Scuola materna</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	103.510,99	105.936,25	102.021,43	104.587,14	90.321,17	121577,61
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero studenti iscritti	527	587	690	724	710	680
D) Numero aule disponibili	21	22	24	26	28	27

E) Popolazione	20789	20764	20814	20.708	20956	20932
Spesa pro capite = B/E	4,979	5,102	4,902	5,050	4,310	5,81

<b>Istruzione elementare</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	231.675,66	231.637,58	237.633,98	220.620,38	214.467,52	218.743,07
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero studenti iscritti	966	944	1033	1058	1044	1080
D) Numero aule disponibili	48	48	51	51	54	54
E) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20932
Spesa pro capite = B/E	11,144	11,156	11,417	10,654	10,234	10,45

<b>Istruzione media</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	83.951,05	70.125,50	66.949,11	66.216,40	70.645,36	73962,84
Copertura del servizio in percentuale						
C) Numero studenti iscritti	436	462	433	508	535	497
D) Numero aule disponibili	19	19	19	21	21	20
E) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20932
Spesa pro capite = B/E	4,038	3,377	3,217	3,193	3,371	3,533

<b>Mensa scolastica</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale	859.155,00	889.303,00	1.074.419,00	1.330.762,44	1.154.932,93	1.160.350,47
B) Costo totale diretto	1.723.410,00	1.931.412,00	1.938.612,74	1.838.030,52	1.940.599,84	1.954.627,77
C) Numero domande presentate	2837	3060	4319	3687	5300	6019
D) Numero domande soddisfatte	2837	3060	4319	3687	5300	6019
E) Numero pasti offerti	306582	318292	350571	353.816	526992	562.745
G) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20932
Efficacia = C / D	1,000	1,000	1,000	1,000	1,031	1,000
Efficienza = B / E	5,621	6,068	5,530	5,195	3,682	3,473
Proventi = A / E	2,802	2,794	3,065	3,761	2,191	2,061

<b>Trasporto scolastico</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale	84.000,00	75.075,77	80.251,50	80.000,00	80.000	73.091,04
B) Costo totale diretto	345.424,32	308.675,74	306.402,16	301.890,38	324.900,68	294.642,56
Copertura del servizio in percentuale	24,32%	24,32%	26,19%			
C) Numero utenti	402	366	375	345	337	330
D) Numero addetti (autisti)	4	4	4	4	5	5
E) Numero scuolabus	5	4	4	5	14	14
F) Capienza scuolabus (nr. posti disponibili)	165	143	143	177	177	177
G) Numero di corse giornaliere	16	14	14	14	14	14
H) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20932
Spesa pro capite = B/H	16,616	14,866	14,721	14,578	15,503	14,07

<b>Asili Nido</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale	214.529,50	259.666,90	280.829,80	208.637,33	210.005,23	188.278,23
B) Costo totale diretto	711.360,40	785.486,70	979.609,70	942.440,14	816.370,79	824.037,41
B1) riduzione spesa al 50% art. 5 L. 498/92	355.680,20	392.743,35	489.804,85	471.220,07	408185	412.018,71
C) Numero addetti	12	12	11	11	11	11
D) Numero domande soddisfatte	82	88	128	125	117	115
E) Numero domande presentate	185	259	310	175	161	148
F) Numero bambini frequentanti	82	88	128	125	117	115
G) Numero nidi	3	5	6	6	6	6
H) Numero posti disponibili	82	88	128	132	127	122
I) Popolazione	20789	20764	20814	20708	20956	20392
Efficacia = D / E	44,32%	33,98%	41,29%		68,32%	74,3
Efficienza = B / E	8.675,127	8.925,985	7.653,201	5385,37	5070,72	5567,8

<b>Viabilità e illuminazione pubblica</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale						
B) Costo totale diretto	647.905,40	353.644,20	372.281,73	844.081,28	863.396,64	899.216,47
Copertura del servizio in percentuale						
C) Strade illuminate in km	63	63	64	64	64	65
D) Totale estensione strade comunali in km	144	144	144	144	144	160
E) Numero punti luce	2.498	2.388	2.388	2.388	3100	3100
F) Numero di Kwh consumati			1.474.599,87	2.823.009	1.862.069	2.165.845,5
Efficacia = C / D	0,438	0,438	0,444	0,444	0,44	0,40

<b>Viabilità e illuminazione pubblica</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Efficienza = B / C	10.284,213	5.613,400	5.816,902	13813,77	5.598.03	13.834,09

<b>Spettacoli</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale		17.695,00	7.725,00	26501,00	10.010	12668,92
B) Costo totale diretto					878,75	
Copertura del servizio in percentuale						
C) Spettacoli		2	4	5	7	1
Proventi = A / C		8.847,500	1.931,250	5301,00	1430	12668,92

<b>Mostre</b>	2007	2008	2009	2010	2011	2012
A) Provento totale		29.988,00	106.716,00	118193,70		
B) Costo totale diretto		110.000,00	167.754,00	60.957,20	10280,07	14959,79
Copertura del servizio in percentuale						
C) Visitatori		18.000	14.600	17288	14882	18919
Efficienza = B / C		6,111	11,490	3,526	6,93	7,9
Proventi = A / C		1,666	7,309	6,836		

### 2.1.8. Utilizzo del sito istituzionale per finalità di trasparenza

Le novità normative nell'ambito del vasto progetto di riforma della Pubblica Amministrazione impongono agli enti locali la revisione e la riorganizzazione dei propri assetti organizzativi e normativi, al fine di rendere la struttura più efficace, efficiente ed economica, ma anche più moderna e performante.

A tal proposito, alla luce dei rapidi e continui sviluppi tecnologici che permettono un'accessibilità ed una conoscibilità dell'attività amministrativa sempre più ampia ed incisiva, un ruolo fondamentale riveste oggi la trasparenza nei confronti dei cittadini e dell'intera collettività, poiché rappresenta uno strumento essenziale per assicurare i valori costituzionali dell'imparzialità e del buon andamento delle pubbliche amministrazioni, per favorire anche in chiave partecipativa il controllo sociale sull'azione amministrativa e in modo tale da promuovere la diffusione della cultura della legalità e dell'integrità nel settore pubblico.

In particolare, prima il Decreto Legislativo n. 150 del 2009, poi il Decreto Legislativo n. 33 del 14/3/2013, danno una precisa definizione della trasparenza, da intendersi nel senso sostanziale come "accessibilità totale, anche attraverso lo strumento della pubblicazione sui siti istituzionali delle amministrazioni pubbliche, delle informazioni concernenti ogni aspetto dell'organizzazione, degli indicatori relativi agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali, dei risultati dell'attività di misurazione e valutazione svolta dagli organi competenti, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità. Essa costituisce livello essenziale delle prestazioni erogate dalle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 117, secondo comma, lettera m) della Costituzione" (art. 1 commi 1 e 2 D.Lgs.33/2013).

Il pieno rispetto degli obblighi di trasparenza costituisce livello essenziale di prestazione, come tale non comprimibile in sede locale, ed inoltre un valido (ed anzi forse il principale) strumento di prevenzione e di lotta alla corruzione, garantendo in tal modo la piena attuazione dei principi previsti anche dalla

normativa internazionale, in particolare nella Convenzione ONU sulla corruzione del 2003, poi recepita con la legge n. 116 del 2008 e, da ultimo, con Legge n. 190 del 2012.

Accanto al diritto di ogni cittadino di accedere a tutti i documenti amministrativi, così come previsto dalla Legge 241/1990 e al dovere posto dalla Legge 69/2009 in capo alle pubbliche amministrazioni di rendere conoscibili alla collettività alcune tipologie di atti ed informazioni, attraverso i nuovi supporti informatici e telematici, **il D.Lgs. 33 del 14/3/2013** ha dettato una nuova disciplina della materia imponendo un ulteriore obbligo in capo alle pubbliche amministrazioni, quello cioè di predisporre il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità (in via di elaborazione). Il programma per la trasparenza costituirà uno degli elementi fondamentali nella rinnovata visione legislativa del ruolo delle amministrazioni pubbliche, fortemente ancorata al concetto di performance: le amministrazioni devono dichiarare e pubblicizzare i propri obiettivi, costruiti in relazione alle effettive esigenze dei cittadini, i quali, a loro volta, devono essere messi in grado di valutare se, come, quando e con quali risorse quegli stessi obiettivi vengono raggiunti. La pubblicizzazione dei dati relativi alle performance sui siti delle amministrazioni rende poi comparabili i risultati raggiunti, avviando un processo virtuoso di confronto e crescita. E' quindi il concetto stesso di performance che richiede l'implementazione di un sistema volto a garantire l'effettiva conoscibilità e comparabilità dell'agire delle amministrazioni. Inoltre l'integrità è considerata fondamentale per il corretto uso della libertà e della discrezionalità amministrativa, al di fuori da qualunque forma di condizionamento, pressione e ricatto ambientale, per evitare i quali è indispensabile garantire adeguate forme di conoscenza immediatamente percepibili ed evidenti.

Tenuto conto delle prescrizioni di legge in materia di trasparenza e delle disposizioni in materia dei dati personali, sul portale comunale dovranno essere pubblicati i seguenti dati:

1. Disposizioni generali
2. Organizzazione
3. Consulenti e collaboratori
4. Personale
5. Bandi di concorso
6. Performance
7. Enti controllati
8. Attività e procedimenti
9. Provvedimenti
10. Controlli sulle imprese
11. Bandi di gara e contratti

12. Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici
13. Bilanci
14. Beni immobili e gestione patrimoni
15. Controlli e rilievi sull'amministrazione
16. Servizi erogati
17. Pagamenti dell'amministrazione
18. Opere Pubbliche
19. Pianificazione e governo del territorio
20. Informazioni ambientali
21. Strutture sanitarie private accreditate
22. Interventi straordinari
23. Altri contenuti

La maggior parte di questi dati peraltro sono già presenti sul sito web, ma verranno progressivamente implementati e continuamente aggiornati, al fine di favorire il controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità dell'azione amministrativa (questo processo, vista la necessità di intervenire sulla struttura del sito è in via di definizione e richiederà ancora del tempo). Per garantire un più elevato livello di trasparenza il Comune ha tuttavia deciso di individuare una ulteriore categoria di dati (“monitoraggio e misurazione”) nella quale indicare i risultati dell'attività di misurazione dei servizi erogati, svolta sulla base del sistema di misurazione e valutazione delle performance dell'Ente (approvato con delibera di G.M. n. 136 del 30/12/2010) e contenuta nel cd. Piano degli Standard in via di definizione.

## **2.2 L'Indebitamento**

L'indebitamento è stato oggetto di particolare monitoraggio da parte dell'ente che, a tal riguardo, ha cercato di porre in essere una politica degli investimenti nel rispetto dei limiti di legge imposti dal D. Lgs. 267/2000.

Sotto il profilo strutturale, il ricorso al credito si ripercuote sul bilancio dell'ente per tutta la durata del periodo di ammortamento del finanziamento, e le relative quote di interesse devono trovare copertura in bilancio attraverso la riduzione delle spese correnti o con un incremento delle entrate correnti.

Nel 2012 non sono stati contratti mutui.

### 2.2.1 La Capacità di indebitamento residua al 31.12.2011

La capacità di indebitamento costituisce un indice sintetico di natura giuscontabile che limita le possibilità di indebitamento.

Il D.Lgs n. 267/2000, così come modificato dalla Legge Finanziaria 2007, all'articolo 204 sancisce che *"l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 15 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui"* (2006).

Nella tabella sottostante è riportato il calcolo della capacità di indebitamento residuo alla data del 31/12/2012.

<b>CAPACITA' DI INDEBITAMENTO</b>	<b>TOTALE</b>
A - Totale entrate correnti 2010	18.921.084,06
B - 8% DELLE ENTRATE CORRENTI 2010	1.513.686,72
C - Totale interessi per indebitamento in ammortamento contratti fino al 31/12 a.precedente	940.225,81
D - interessi annuali per garanzie fidejussorie	6.839,61
E - Capacità di indebitamento per interessi per l'anno (B-C-D)	566.621,30
F - Interessi complessivi (C+D)	947.065,42
<b>G - Percentuali di incidenza (F/Ax100)</b>	<b>5,01%</b>

### 3. I PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

L'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che *"al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale..."*.

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza finalizzata ad evidenziare difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, come tale, da tenere sotto controllo.

I parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Nella tabella che segue si riportano i risultati dei parametri applicati al nostro ente.

I parametri per il triennio 2010/2012 per l'individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitari sono stati individuati con Decreto del Ministero dell'Interno del 24 settembre 2009.

2012

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% delle entrate correnti	3,40%
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale irpef, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale irpef	16,02%
3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e III superiore al 65% (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	3,35%
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente	26,12%
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata nei confronti dell'ente superiore allo 0,5% delle spese correnti	0
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I II e III superiore al 38% (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale).	23,89%
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo	114,74%
8) Consistenza debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore al 1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti.	0,04%
9) Eventuale esistenza al 31/12 di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti	No
10) Ripiani squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori di spesa corrente	No

(fonte: Relazione del Collegio dei Revisori al rendiconto 2010)

### 4 I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE

Nell'ambito della propria attività di verifica l'ufficio di controllo interno non si è limitato a riscontrare gli equilibri finanziari ed il rispetto degli obiettivi programmatici della gestione, ma ha, in base a quanto previsto da varie disposizioni legislative, ottemperato ad alcuni adempimenti

di legge, come quelli riguardanti la verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità 2011

#### 4.1 La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità 2012

##### Patto di stabilità

La disciplina del patto di stabilità è stata modificata per il triennio 2011-2013 con la legge di stabilità Legge 13 dicembre 2010 n. 220. L'obiettivo di ciascun ente sottoposto al patto di stabilità è individuato in base alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2006-2008. Nel triennio 2011-2013 ogni ente deve conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2006-2008 moltiplicata per un percentuale fissata per ogni anno del triennio. Al fine di evitare che il maggior sforzo sia sostenuto dagli enti maggiormente dipendenti dai trasferimenti statali, all'obiettivo, definito come quota della spesa corrente media 2006-2008, viene detratto un valore pari alla riduzione dei trasferimenti erariali determinata dal comma 2 dell'art. 14 del DL. 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122. Il nuovo meccanismo di calcolo prevede inoltre un fattore di correzione finalizzato a ridurre la distanza fra i nuovi obiettivi (previsti dall'art. 1 commi 91 e 92 della Legge 220/2010) e quelli calcolati in base alla previgente normativa (art. 77 bis del D.L. 112/2008).

Nel 2011 la gestione si è svolta coerentemente con gli obiettivi del patto di stabilità che pertanto sono stati rispettati.

	<b>2012</b>
<b>SALDO OBIETTIVO FINALE (SFO)</b>	<b>1.609.707,88</b>
	<b>2012</b>
Accertamenti Titolo I	9.642.666,81
Accertamenti Titolo II	2.304.911,04
Accertamenti Titolo III	6.315.680,73
censimento	0
Incassi titolo IV ( C+R)	2.030.637,37
<i>Proventi da alienazioni e cessione quote (-)</i>	
<i>Incassi Titolo IV cat. 6 (-)</i>	
tot. Entrate nette:	20.293.896,01
Impegni Titolo I	16.127.616,78
censimento	0
Totale impegni titolo I	16.127.616,78
Pagamenti titolo II	2.097.438,27
<i>Pagamenti Titolo II Int. 10 (-)</i>	

	tot. Spese nette:	18.225.055,05
	<b>SF Saldo Finanziario</b>	<b>2.068.840,96</b>
	<b>SF (11-12-13) - SFO(11-12-13) &gt; 0 patto rispettato se &lt; 0 patto non rispettato</b>	<b>459.133,08</b>

(Fonte: relazione tecnica al rendiconto della gestione 2012)

## 5 LE PARTECIPAZIONI

Per la specifica delle società partecipate dall'ente si rimanda alla tabella riportata a fine paragrafo; si precisa che in tale report sono presenti solo le partecipate in via diretta non sussistendo comunque partecipate in via indiretta per le quali si possa assumere il controllo significativo per le norme civilistiche del codice.

Come già anticipato, per quanto riguarda il controllo delle partecipate è stato realizzato un archivio per ciascuna azienda partecipata dove vengono immessi i dati più rilevanti come bilanci, statuti, altri atti societari come visure.....e da dove si attingono le informazioni per la compilazione dei questionari relativi al bilancio di previsione e rendiconto della gestione e delle indagini condotte dalla Sezione di controllo della Corte dei Conti.

Si è effettuata la comunicazione annuale al Dipartimento della Funzione pubblica denominata CONSOC, relativa alle quote di partecipazione dell'ente ed alla rappresentatività dello stesso così come previsto dall'art. 1 commi 587-591 della Legge Finanziaria 2007 (adempimento curato dalla UOC Finanziaria). Sempre come previsto dalla Legge Finanziaria per il 2007 si è data attuazione alla norma che dispone che gli incarichi di amministratore delle società partecipate dagli Enti Locali conferiti da soci pubblici ed i relativi compensi devono essere pubblicati all'albo pretorio e nel sito informatico dei soci pubblici a cura del responsabile individuato dal comune. La pubblicità è soggetta ad aggiornamento semestrale (apposita pagina del sito web dedicata ex art. 1 comma 735).

La legge nr. 244 del 24.12.2007 (L.F. 2008) è intervenuta nuovamente in materia di società partecipate prevedendo, all'art.3 comma 27, limiti alla costituzione (si possono costituire solo società aventi ad oggetto la produzione di beni e servizi *strettamente necessarie* per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali *e tutte quelle cd. di interesse generale*) ed alla partecipazione in società degli Enti locali (non si possono mantenere le partecipazioni in società che perseguono fini diversi).

Con riferimento alle sopra richiamate disposizioni il Consiglio Comunale con deliberazione n. 133 del 23/12/2010 si è pronunciato una prima volta in ordine al mantenimento di alcune partecipazioni mentre aveva ritenuto di dover disporre la cessione a terzi dei restanti organismi partecipati in

quanto ritenuti non integranti oggetto sociali di stretto interesse strategico dell'Ente. Successivamente ai sensi e per gli effetti dell'articolo 21 quinquies della Legge 241/90 lo stesso Consiglio con propria deliberazione n. 25 del 28/4/2011 modificava la propria precedente deliberazione n. 133 autorizzando il mantenimento delle partecipazioni detenute dal comune di Pontassieve in alcune delle società / organismi partecipati per i quali si era scelta la dismissione e confermava la cessione per i restante. In conclusione dei 15 organismi/società partecipati si è decisa la dismissione delle partecipazioni in Fidi Toscana Spa – Valdarno Sviluppo SpA – Banca Popolare Etica s.c.p.a. e Consorzio Cento per cento italiano... Le due delibere sono state regolarmente inviate come previsto dalla normativa (art. 3 comma 29).

**Esiti delle dismissioni:** si è proceduto alla vendita per vie brevi, come previsto dai rispettivi statuti con riacquisto a cura dell'ente per il Consorzio Cento per Cento italiano e Banca Etica mentre con determinazione n.1830 del 11.11.2011 si è approvato il bando di gara per le altre due e precisamente Valdarno Sviluppo Spa e Fidi Toscana Spa che però andato deserto. Con riferimento alla società Valdarno Sviluppo SpA si è dato mandato a vendere la propria partecipazione alla Provincia di Arezzo ma ad oggi tale procedura non si è completata in quanto non si è addivenuti alla cessione notarile come da comunicazione della Provincia di Arezzo (determinazione dirigenziale n.10/dg del 16/05/2013 di revoca di aggiudicazione alla Soc. SEIECOM SrL che aveva presentato offerta per l'acquisto di tutte le azioni dei soci pubblici). Per la Società Consortile a r.l. Terre del Levante Fiorentino e giusta delibera di Consiglio comunale n. 90 del 27/11/2012 con la quale si disponeva il suo scioglimento e la conseguente messa in liquidazione sono in corso le procedure per la estinzione societaria. Allo stato attuale pertanto le partecipazioni detenute ammonta a 12 e sono quelle indicate nella sotto indicata tabella. Dalle società partecipate e/o dai dati in ns. possesso vengono anche acquisiti gli elementi utili per la determinazione della spesa di personale aggregata come previsto dall'art. 76 c. 7 DL 112/2008 e suc. mod. seguendo le indicazioni della deliberazione 14/AUT/2011 della Corte dei Conti.

	Anno di nascita	Denominazione soggetto partecipato da ee.ll.	Ammontare Capitale sociale	Ammontare partecipazione comunale	Settore di Attivita'	valore patrimonio netto anno 2008 (dati espressi in migliaia €)
1	1994	A.E.R. SpA	€ 2.853.197,00	45,86%	Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani	3605863
2	2009	A.E.R. IMPIANTI SRL	€. 996.374,00	41,65R	Realizzazione impianti di termovalorizzazione e delle reti	858356
3	2000	PUBLIACQUA SpA	150.280.056,72	1,05%	Gestione servizi idrici integrati	159.789,05
4	2006	TOSCANA ENERGIA SpA	€ 142.360.000,00	0,0070%	Distribuzione del gas metano	354.768.187

5	1991	TO-RO (Tosco Romagnola) soc.consortile a r.l.	€ 124.161,00	2,25%	Promozione e realizzazione studi e progetti per miglioramento viario fra R.Toscana ed area <tosco-Romagnola	153478
6	2002	CASA SpA	€ 9.300.000,00	2%	Gestione del patrimonio edilizia pubblica dell'area F.na	10521343
7	1975	FIDI TOSCANA SpA	€ 86.518.000,00	0,003%	Agevolare l'accesso al credito delle imprese di minori dimensioni	116103196
8	2004	SOCIETA' DELLA SALUTE (Consorzio) zona sanitaria fiorentina sud est	€ 50.000,00	6,63%	Esercizio associato delle funzioni per la salute ed il benessere psico fisico e sociale dei cittadini	73500
9	2008	CONSORZIO DELLA COMUNITA' DI AMBITO - ATO TOSCANA CENTRO	/	1,63%	Organizzazione servizio rifiuti enti consortili	1.100,51
10		AUTORITA' DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 3 MEDIO VALDARNO	/	1,6325%	Organizzazione servizio idirco	
11	1995	VALDARNO SVILUPPO SpA	€ 711.000,00	1,05%	Promozione per lo sviluppo economico e l'occupazione del Valdarno	587954
12		OLCAS s.r.l.	€ 327.000,00	7,936%	Società di gestione frantoio olio loc. Carbonile	459444

Si è infine provveduto all'adempimento previsto dalla Legge 191/2009 art. 2 comma 222 e dal Decreto del MEF del 30/7/2010 con riferimento alle partecipazioni detenute per l'annualità 2012.

## 6 ULTERIORI ATTIVITA'

### 6.1 Relazione sugli incarichi a soggetti esterni

Gli incarichi di collaborazione e consulenza attribuiti o autorizzati dall'ente devono essere segnalati entro il 30 giugno di ciascun anno al Ministero della Funzione Pubblica ai sensi dell'art. 53 del D.Lgs. 165/2001 e successive modifiche (cd. Anagrafe delle prestazioni). Come già anticipato, la U.O.C. Personale ha curato la trasmissione dei dati relativi al 2012 per quanto riguarda i dipendenti pubblici, mentre la UOC Finanziaria ha curato la trasmissione degli incarichi esterni.

L'ente si è dotato anche, così come disposto dalla legge finanziaria 2008 di un regolamento, messo in appendice al Regolamento di organizzazione degli uffici e servizi, in materia di conferimento degli incarichi a professionisti esterni, inviato ex art. 3 c. 37 alla Sezione Regionale di controllo per la Toscana della Corte dei conti e modificato, da ultimo con delibera di Giunta nr. 122 del 16/12/2008 a seguito della entrata in vigore del D.L. 112/2008. Gli incarichi affidati sono pubblicizzati sul sito web istituzionale. Con disposizione del Segretario generale del 28/09/2009 venivano dettate ai vari uffici disposizioni operative in materia di adempimento ex art. 1 comma 173 L.F. 2006 così come precisate con delibera nr. 301/2009 della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti della Toscana. Responsabili di tali adempimenti rimangono i singoli dirigenti/responsabili di Struttura secondo le linee guida indicate nella delibera della Corte. Annualmente la UOC Organizzazione e controllo cura anche la redazione del Programma Annuale di collaborazione degli incarichi ad esperti esterni così come previsto dall'art. 3 comma 55 L.F. per il 2008.

Per il 2012 è stato approvato con Deliberazione C.C. 47 del 30/7/2012.

Si riporta il riepilogo incarichi contenuti nel Programma 2012

#### Incarichi Area nr.2 "Servizi ai Cittadini"

n. incarico	Tipo incarico	u.o.c.	Capitolo	Oggetto incarico	Importo	Programma RPP
1	Co.co.co	Dip. Cultura	950	Coordinamento Centro documentazione audiv.	€ 29.300,00	03 - Scegliere di crescere- Linea strategica 03 - Le politiche culturali
2	Prestazione professionale	Sviluppo Educativo	1236	Analisi e consulenza servizio TPL per riassetto organizzativo del servizio	€ 4.000,00	03 - Scegliere di crescere- Linea strategica 01 - La istruzione
3	Prestazione professionale	Sviluppo educativo	1236	Aggiornamento obbligatorio personale cucina asilo nido cecco bilecco	€ 1.600,00	03-scegliere di crescere - Line strategica 01-Asilo Nido

**Incarichi Area nr. 3 “Governo del Territorio”**

n. incarico	Tipo incarico	Capitolo	Oggetto incarico	Importo	Programma RPP
1	Prestazione professionale	341	Incarico professionale di supporto al RUP in materia di appalti	€ 4.000,00	04 - Scegliere di fare- Linea strategica 02 – L’attenzione al decoro urbano
2	Prestazione professionale	341	Incarico professionale di supporto al RUP in materia urbanistica edilizia privata	€. 4.000,00	04 - Scegliere di fare- Linea strategica 02 – L’attenzione al decoro urbano
3	Prestazione professionale	341	Incarico professionale di supporto al RUP in materia di impiantistica elettrica (energia-fonti rinnovabili)	€. 2.000,00	04 - Scegliere di fare- Linea strategica 02 – la salvaguardia ambientale
4	Prestazione professionale	341	Incarico professionale di supporto al RUP in materia di impiantistica termica (energia- fonti rinnovabili)	€. 2.000,00	01 - Scegliere la qualità - Linea strategica 02 – La salvaguardia ambientale
5	Prestazione professionale	2845	Incarichi per variante regolamento urbanistico	€. 15.000,00	04 - Scegliere di fare- Linea strategica 01 - Le opere pubbliche
6	Prestazione professionale	343	Responsabile dell’esercizio per ascensori di uso pubblico ai sensi del D.M. 5 giugno 1985	€. 3.700,00	04 - Scegliere di fare- Linea strategica 01 - Le opere pubbliche
7	Prestazione professionale	350	Incarico professionale ai sensi del D.lgs. 81 in materia di prevenzione e sicurezza luoghi di lavoro	€. 3.000,00	01 – Scegliere la qualità – Linea strategica 01 -

					La salvaguardia ambiente
8	Prestazione professionale	1311	Espletamento delle funzioni di controllo previste dall'art. 30 della L.R. n. 78/1998 e deliberazione G.R.T. n. 1269/1999 cava di Santa Brigida	€5.000,00	04 – Scegliere di fare- Linea strategica 01 – Le opere pubbliche
9	Prestazione professionale	2834(78,10%) 2717 (21,90%)	Incarico di supporto tecnico alle attività del RUP in materia di opere pubbliche	€ 24.000,00	04 – Scegliere di fare- Linea strategica 01 – Le opere pubbliche
10	Prestazione Professionale	341	Borse di studio giovani architetti	€ 24.000,00	04 – Scegliere di fare- Linea strategica 01 – Le opere pubbliche

## 6.2 Controlli in merito alle spese di pubblicità annualità 2012

In osservanza dell'art. 1 della deliberazione n. 139/05/Cons dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni questa UOC ha provveduto a dare comunicazione all'Agcom delle spese impegnate per acquisto ai fini istituzionale di spazi sui mezzi di comunicazione di massa relative a ciascun esercizio finanziario entro il termine e con le modalità indicate dalla Autorità stessa.

## 6.3 Decreto Legge n.78/2010 – obblighi vari di riduzione della spesa annualità 2012

Con riferimento alla applicazione delle disposizioni di cui al sopra richiamato D.L., entrato in vigore il 31 maggio 2010, ci siamo mossi su due fronti, dettando in prima istanza alcune brevi note esplicative sulla materia (nota del 09 agosto 2010 a cura del Segretario Generale) illustrando le linee di intervento del legislatore ed i punti più critici, a livello di lettura del dato testuale delle disposizioni ed, in secondo luogo, abbiamo richiesto dei report alle varie strutture comunali sui dati contabili e finanziari del 2009 per la impostazione del bilancio di previsione 2011 che tenesse conto delle riduzioni dettate dal legislatore. Il materiale raccolto è stato poi passato alla UOC Finanziaria per l'elaborazione del bilancio di

previsione 2012 ed alla stessa UOC è demandata anche l'attività di controllo e monitoraggio sul rispetto degli obblighi dettati dall'art. 6 del D.L.

Invece dell'applicazione delle disposizioni in materia di contenimento del costo del personale (contenimento delle spese in materia di pubblico impiego) di cui all'art. 9 del D.L., che ha significato la presenza di vincoli sulla contrattazione decentrata, vincoli in materia di trattamento individuale del singolo dipendente ed infine, vincoli sull'ammontare del fondo della contrattazione decentrata 2012 è stata investita direttamente la delegazione trattante di parte pubblica di cui si segnala la nuova nomina avvenuta con delibera di Giunta n. 20 del 27/3/2012 oltre che la Direzione Generale.

#### 6.4 Nomina del Responsabile della trasparenza e della prevenzione della corruzione

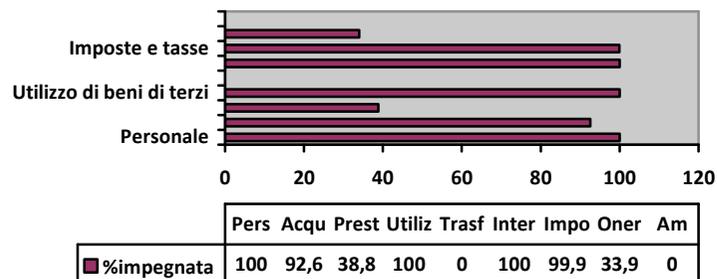
La legge 6 novembre 2012 n. 190 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e la illegalità nella pubblica amministrazione” entrata in vigore il 28 novembre 2012 prevede al suo art.1 c. 7 la nomina di un responsabile della prevenzione della corruzione esprimendo un criterio di preferenza nella figura del Segretario generale e la deliberazione Civit n. 150/2013 individua nel Sindaco l'organo di indirizzo politico competente alla nomina. Con atto sindacale nr. 4 del 28 marzo 2013 si è provveduto con la individuazione del Segretario generale Stefano Mori.

#### 6.5. Estratto dalla reportistica del Controllo di Gestione al 31/12/2012

Di seguito si riporta un estratto dal Report relativo al Controllo di Gestione al 31 dicembre 2012 nel quale si evidenziano per ogni centro di costo i risultati economico finanziari e i fattori di costo.

AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di COSTO		01.02.- Contabilità		
RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	234.490,00	233.790,00	233.790,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	357.542,47	24,88
Acquisto beni di cons. e materie prime	33.617,00	28.589,00	26.473,39	92,59	Entrate vincolate altre PA	0,00	0,00
Prestazioni di servizi	270.600,00	260.100,00	257.053,77	98,83	Altre entrate	1.079.832,87	75,12
Utilizzo di beni di terzi	6.700,00	6.700,00	6.700,00	100,00	<b>Totale</b>	1.437.375,34	

Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi e oneri finanziari	587.860,61	587.860,61	587.860,61	100,00
Imposte e tasse	175.260,00	175.260,00	175.058,77	99,88
Oneri straordinari gestione corrente	4.000,00	10.749,20	3.648,16	33,94
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00

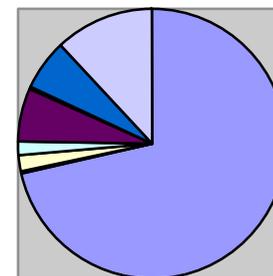


interventi sul total

Spesa investimento (migliaia di €)

Previsioni	Impegni	% impegnata

Servizio	AREA AFFARI GENERALI E	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	_____CONTABILITA'_____
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>		
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>			
Diretto		189156,94			
Indiretto					
<b>TOTALE</b>		<b>189156,94</b>			
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime		926,01			
Beni di terzi		183,08			
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>			
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica		3230,87			
Acqua		275,99			
Riscaldamento		410,98			
Telefonia		1084,64			
<b>TOTALE</b>		<b>5002,48</b>			
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti		645,61			
Manutenzione		1546,36			
Altri costi		2174,37			
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>			
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
		<b>16757,60</b>			
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi		1186,36			
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92			
Altro		76,97			
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>			

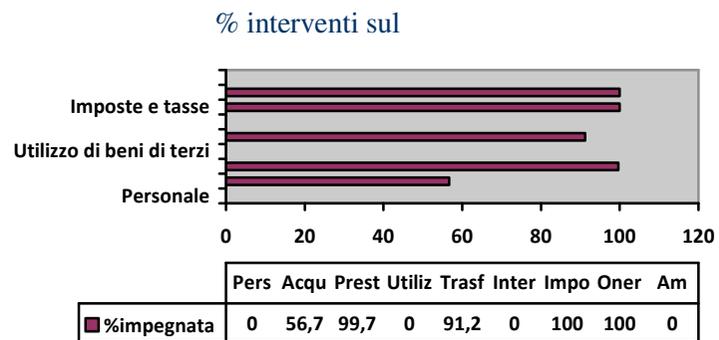


- PERSONALE
- BENI DI CONSUMO
- COSTO UTENZE
- COSTO AUTOMEZZI
- COSTO ALTRE PRES.SERVIZI
- COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI
- COSTO SPAZIO
- PREZZI INTERNI

<b>COSTO SPAZIO</b>		
Manutenzione immobili		115,9
Ammortamento immobili		
Locazioni passive		
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963,00
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>		
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>232471,35</b>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>233758,6</b>
		<i>% Copertura entrate/costi fissi</i> <b>35%</b>
<b>PREZZI INTERNI</b> per		
Organi di governo		8442,01
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85
Processi amministrativi e contabili		15093,47
Gestione finanziaria e fiscale		5289,03
Altre risorse di staff		
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>265280,96</b>
		<b>% COPERTURA ENTRATE/COSTO PIENO</b> <b>30,70%</b>

<b>ENTRATE</b>	<b>8145026,46</b>
----------------	-------------------

Area	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di responsabilità		<b>01.02 - tributi</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	<i>117.575,00</i>	<i>137.875,00</i>	<i>137.875,00</i>	<i>0,00</i>	Entrate di diretta pertinenza	9.723.930,87	<b>98,00</b>
Acquisto beni di cons. e materie prime	<i>209,25</i>	<i>182,25</i>	<i>103,28</i>	<i>56,66</i>	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	<i>27.700,00</i>	<i>44.688,80</i>	<i>44.530,76</i>	<i>99,65</i>	Altre entrate	197.500,00	<b>2,00</b>
Utilizzo di beni di terzi	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<b>Totale</b>	9.921.430,87	
Trasferimenti	<i>15.784,47</i>	<i>18.334,71</i>	<i>16.722,72</i>	<i>91,20</i>			
Interessi passivi e oneri finanziari	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
Imposte e tasse	<i>7.770,00</i>	<i>10.435,00</i>	<i>10.435,00</i>	<i>100,00</i>			
Oneri straordinari gestione corrente	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>100,00</i>			
Ammortamenti di esercizio	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			

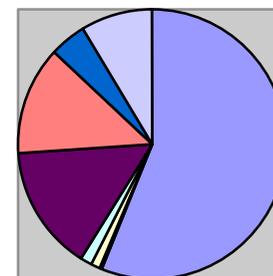


totale

Spesa investimento (migliaia di €)

Previsioni	Impegni	% impegnata

Servizio	AREA AFFARI GENERALI E	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	_____01.02-TRIBUTI
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			194161,8		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>194161,8</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			926,01		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			2931,14		
Acqua			112,28		
Riscaldamento			372,85		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>4500,91</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,61		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			<b>51717,06</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			13916		
Altro			30044,97		



<b>TOTALE</b>		<b>45147,33</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963,00	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>45147,33</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>271934,1</b>	
			<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>317081,43</b>	<b>17,22%</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
			<b>% COPERTURA ENTRATE/COSTO PIENO</b>
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>347603,79</b>	<b>13,47%</b>

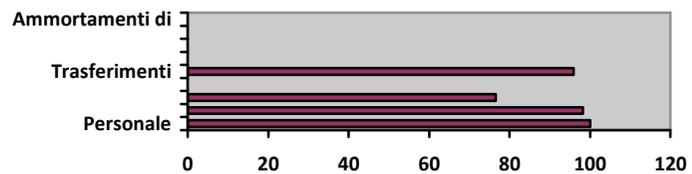
<b>ENTRATE</b>	<b>4683280,7</b>
----------------	------------------

<b>AREA</b>	<b>AFFARI GENERALI E FINANZIARI</b>	<b>Centro di costo</b>	<b>01.03 - SEGRETERIA E CONTRATTI</b>
-------------	-------------------------------------	------------------------	---------------------------------------

**RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI**

Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	177.975,00	185.975,00	185.975,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	0,00	0,00
Acquisto beni di cons. e materie prime	4.409,25	4.382,25	4.303,28	98,20	Entrate vincolate altre PA	0,00	0,00
Prestazioni di servizi	40.250,00	40.250,00	30.841,72	76,62	Altre entrate	0,00	0,00
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	0,00	
Trasferimenti	47.300,00	47.300,00	45.673,40	95,92			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			

% interventi sul totale



	Pers	Acqu	Prest	Utiliz	Trasf	Inter	Impo	Oner	Am
%impegnata	100	98,2	76,6	0	95,9	0	0	0	0

Spesa investimento (migliaia di €)

Previsioni

Impegni

%  
impegnata

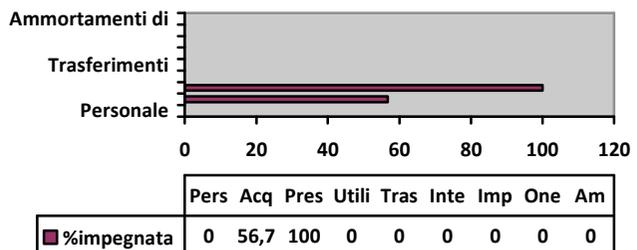
Servizio	AFFARI GENERALI E FINANZIARI_____	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	01.03.-SEGRETERIA E CONTRATTI
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			40116,42		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>40116,42</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			926,01		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			1978,7		
Acqua			46,79		
Riscaldamento			250,42		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>3360,55</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,61		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			<b>12979,42</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			23,92		
Altro			76,97		
<b>TOTALE</b>			<b>1287,25</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>		
Manutenzione immobili		115,9
Ammortamento immobili		
Locazioni passive		
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>		

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,24%</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>78010,72</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>79297,97</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>109820,33</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,16%</i>
		<b>18452,8</b>	

AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		CENTRO DI COSTO		01.04 - UFFICIO LEGALE E GARE		
RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	61.700,00	53.700,00	53.694,11	99,98	Altre entrate	30.792,93	100,00
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	30.792,93	
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			

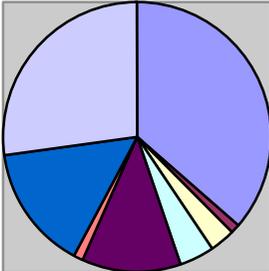


% interventi su

l totale

Spesa investimento (migliaia di €)

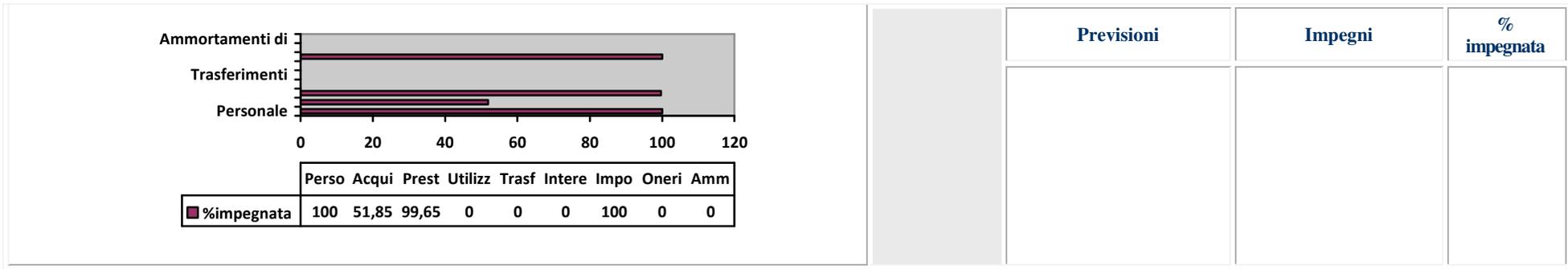
Previsioni	Impegni	% impegnata

AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di costo	01.04- UFFICIO LEGALE E GARE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		39507,43	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: purple; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PERSONALE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: darkred; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: lightgreen; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: lightblue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: darkpurple; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTR PRE.SERVIZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: orange; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: blue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: yellow; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>39507,43</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,02		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1968,7		
Acqua		46,74		
Riscaldamento		250,42		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3350,5</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		12979,42		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		

<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>77391,68</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>78678,93</b>	<i>0,24</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	<i>%copertura Entrate/costo pieno</i>
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>109201,29</b>	<b>0,16%</b>
<b>ENTRATE</b>			
		<b>18452,8</b>	

AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		CENTRO DI COSTO		<b>01.05 – U.R.P.</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	124.085,00	124.085,00	124.085,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	0,00	0,00
Acquisto beni di cons. e materie prime	409,25	382,25	198,23	51,85	Entrate vincolate altre PA	0,00	0,00
Prestazioni di servizi	70.400,00	82.400,00	82.113,80	99,65	Altre entrate	0,00	0,00
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	0,00	
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	6.315,00	6.315,00	6.315,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale							
					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		



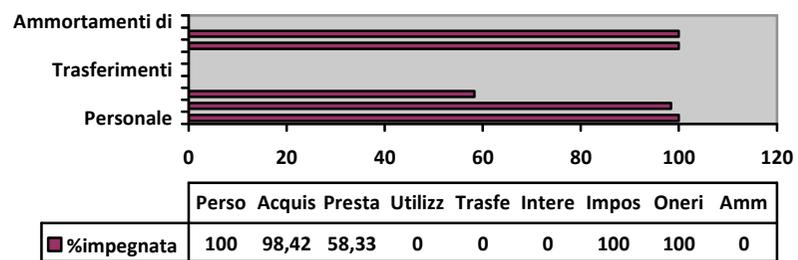
	Previsioni	Impegni	% impegnata

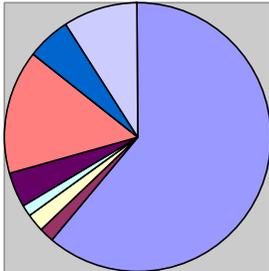
AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di costo	01.05.- _U.R.P._
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		158172,9		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>158172,9</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		1020,97		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1204,05</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		3075,78		
Acqua		177,77		
Riscaldamento		391,25		
Telefonia		1084,24		
<b>TOTALE</b>		<b>4729,44</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>13093,22</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>		

- PERSONALE
- BENI DI CONSUMO
- COSTO UTENZE
- COSTO AUTOMEZZI
- COSTO ALTRE PRES.SERVIZI
- COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI
- COSTO SPAZIO
- PREZZI INTERNI

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,01</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>197644,85</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>198932,1</b>	
<b>PREZZI INTERNI</b> per			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>229454,66</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
		<b>2266,17</b>	<b>0,0099</b>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

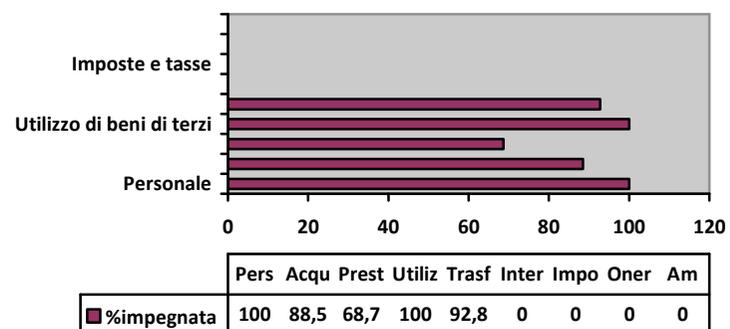
AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di responsabilità		<b>01.06 – SERVIZI DEMOGRAFICI</b>			
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	176.675,00	173.675,00	173.675,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	5.619,00	5.592,25	5.504,36	98,42	Entrate vincolate altre PA	18.008,62	18,83	
Prestazioni di servizi	4.700,00	1.200,00	700,00	58,33	Altre entrate	78.587,33	81,17	
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	96.595,95		
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	11.460,00	11.460,00	11.460,00	100,00				
Oneri straordinari gestione corrente	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	%	
							impegnata	

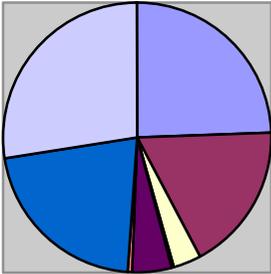


AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di costo	01.06 SERVIZI DEMOGRAFICI
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		194229,78	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="color: blue;">■</span> PERSONALE</li> <li><span style="color: red;">■</span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="color: green;">■</span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="color: yellow;">■</span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="color: purple;">■</span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="color: orange;">■</span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="color: darkblue;">■</span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="color: lightblue;">■</span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>194229,78</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		5608,32		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>5791,4</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		4681,26		
Acqua		177,77		
Riscaldamento		595,47		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>6539,14</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,81		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,54</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>13711,46</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		

Altro		46528,33	
<b>TOTALE</b>		<b>47738,61</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>47738,61</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>240717,22</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>288455,83</b>	<i>0,38</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>318978,19</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>91319,86</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
			<i>0,28</i>
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>	<b>107</b>	

AREA		AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di responsabilità		01.07 –SVILUPPO ECONOMICO		
RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	51.790,00	56.370,00	56.370,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	2.309,25	1.773,70	1.570,45	88,54	Entrate vincolate altre PA	1.341,45	70,92	
Prestazioni di servizi	51.000,00	48.100,00	33.022,97	68,65	Altre entrate	550,00	29,08	
Utilizzo di beni di terzi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00	<b>Totale</b>	1.891,45		
Trasferimenti	14.200,00	13.888,93	12.888,93	92,80				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	



AREA	AFFARI GENERALI E FINANZIARI		Centro di costo	01.07-SVILUPPO ECONOMICO
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		42437,27		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>42437,27</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		5645,02		
Beni di terzi		1545,81		
<b>TOTALE</b>		<b>7190,83</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		2454,15		
Acqua		79,54		
Riscaldamento		312,17		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3930,5</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,71		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,69</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>45702,39</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		23875,29		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>23976,19</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>23976,19</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>119705,54</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>143681,73</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			<i>0,017</i>
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
<b>totale</b>		<b>30522,36</b>	
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>174204,09</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
		<b>2051,45</b>	<i>0,011</i>

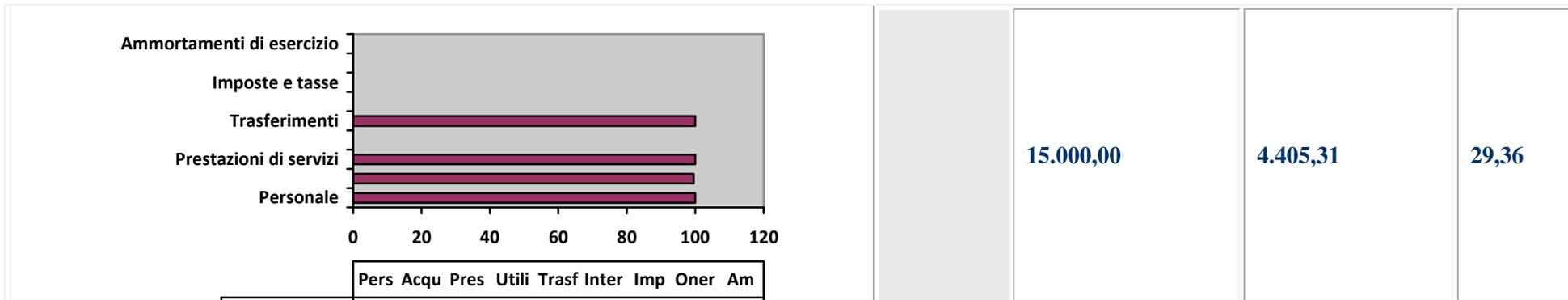


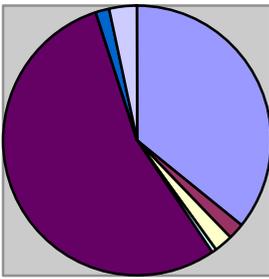
		<b>Previsioni</b>	<b>Impegni</b>	<b>% impegnata</b>

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.01 CE.E.P.
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		82185,15		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>82185,15</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,02		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,08</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1835,76		
Acqua		79,54		
Riscaldamento		233,51		
Telefonia		506,32		
<b>TOTALE</b>		<b>3233,45</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>1540526,73</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		

<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		31388,17	
<b>Totale</b>		<b>31504,07</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI (=tot costo altri fattori)</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>1662924,82</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>1664212,07</b>	<b>0,89</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>1694909,42</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
		<b>1483353,04</b>	<b>0,87</b>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		CENTRO DI COSTO		02.02 - Asilo nido		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	295.525,00	297.025,00	297.025,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	175.165,33	93,04
Acquisto beni di cons. e materie prime	18.209,25	17.882,25	17.791,32	99,49	Entrate vincolate altre PA	13.112,90	6,96
Prestazioni di servizi	496.824,34	497.421,51	497.391,47	99,99	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	188.353,99	
Trasferimenti	4.389,68	17.432,90	17.432,90	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €) 4.405,31		
					Previsioni	Impegni	% impegnata

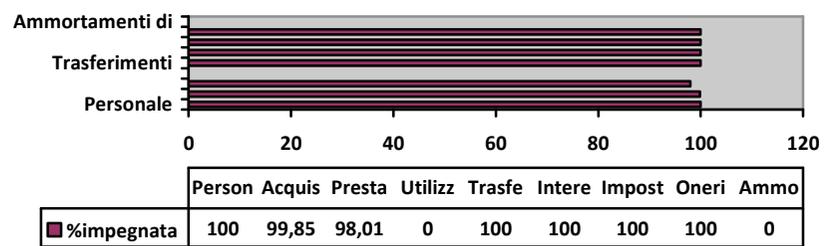


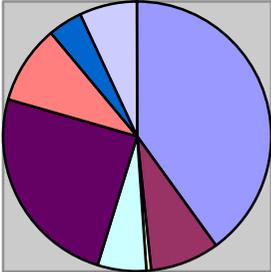
AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.02 – ASILO NIDO
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		333571,22	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: blue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PERSONALE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: purple; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: white; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: yellow; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: purple; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: red; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: blue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: grey; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>333571,22</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		19957,16		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>20140,24</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		7094,12		
Acqua		1538,93		
Riscaldamento		10526,81		
Telefonia		1637,14		
<b>TOTALE</b>		<b>20797</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>507900,34</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		5310		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>6573,33</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>		
Manutenzione immobili		115,9
Ammortamento immobili		
Locazioni passive		
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>		

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>6573,33</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i> <b>0,19</b>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>902854,04</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>909427,37</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>939949,73</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i> <b>0,18</b>
		<b>171951,6</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA		SERVIZI AI CITTADINI		CENTRO DI COSTO		02.03 - Trasporto scolastico e tpl		
RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	121.875,00	126.675,00	126.675,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	73.091,04		
Acquisto beni di cons. e materie prime	65.009,25	60.166,33	60.078,43	99,85	Entrate vincolate altre PA			
Prestazioni di servizi	117.700,00	107.380,98	105.248,06	98,01	Altre entrate			
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	73.091,04		
Trasferimenti	38.060,00	43.680,70	43680,70	100,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	2.645,21	2.645,21	2.645,21	100,00				
Imposte e tasse	1.600,00	1.600,00	1.600,00	100,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	

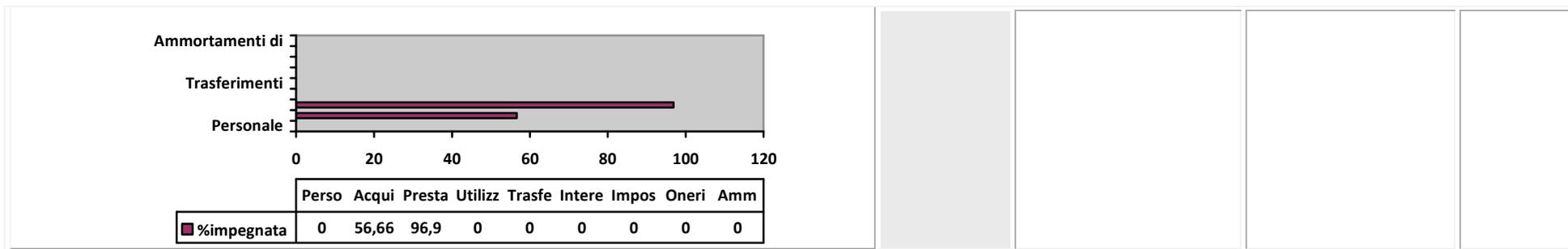


AREA	SERVIZI AI CITTADINI	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	02.03 - TRASPORTO SCOLASTICO E
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			177847,81	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="color: blue;">■</span> PERSONALE</li> <li><span style="color: purple;">■</span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="color: red;">■</span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="color: cyan;">■</span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="color: darkred;">■</span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="color: orange;">■</span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="color: blue;">■</span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="color: lightblue;">■</span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>177847,81</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			37206,68		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>37389,76</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			1676,68		
Acqua			210,51		
Riscaldamento			213,08		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>3184,91</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			21545,76		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>25266,49</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			<b>110991,22</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi (ALTRI ENTI)			41412,27		
SUSSIDI (PRIVATI)			700		
Altro			76,97		
<b>TOTALE</b>			<b>42189,27</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>		
Manutenzione immobili		115,9
Ammortamento immobili		
Locazioni passive		
Interessi ed oneri finanziari su mutui		18608,21
<b>TOTALE</b>		<b>18724,11</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>		

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>42189,27</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i> <b>0,20</b>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>373404,3</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>415593,57</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>446115,93</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i> <b>0,17</b>
		<b>76747,88</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA		SERVIZI AI CITTADINI		CENTRO DI COSTO		02.04 - C.R.E.D.		
RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	20.000,00	100,00	
Prestazioni di servizi	22.621,00	35.121,00	34.033,33	96,90	Altre entrate			
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	20.000,00		
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	

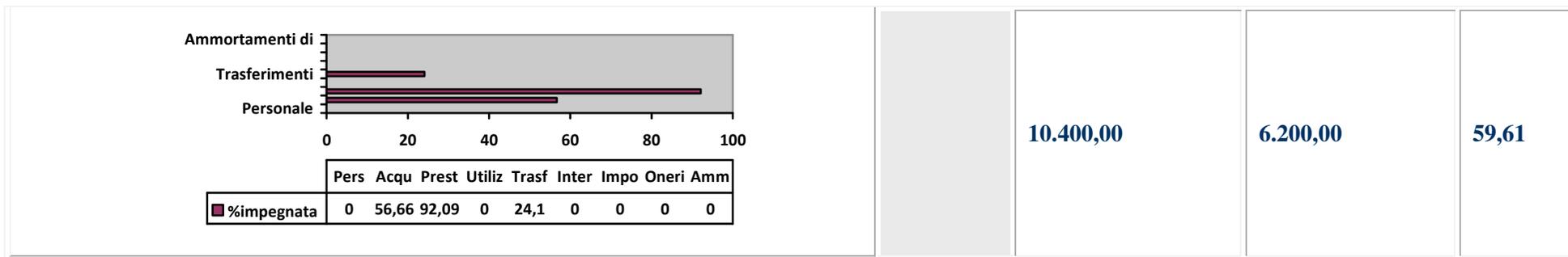


Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.04- CRED
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		98843,9		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>98843,9</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,02		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,1</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1394,12		
Acqua		112,28		
Riscaldamento		177,36		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>2768,4</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>84835,08</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		



<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>208001,72</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>209288,97</b>	<b>0,096</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2797,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>239911,33</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
		<b>20000</b>	<b>0,083</b>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		CENTRO DI COSTO		<b>02.05 - Anziani</b>			
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	29.202,24	37,04	
Prestazioni di servizi	627.775,00	653.769,25	602.060,21	92,09	Altre entrate	49.623,21	62,96	
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	78.825,45		
Trasferimenti	304.325,02	298.825,02	72.027,26	24,10				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	%	
							impegnata	



**10.400,00**

**6.200,00**

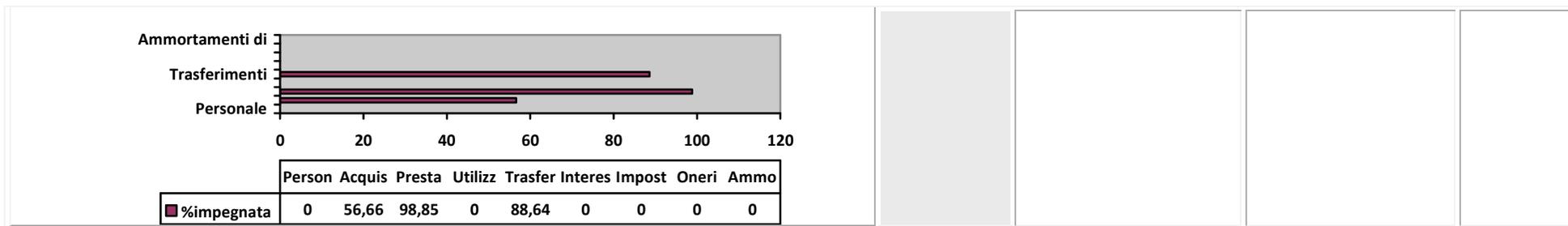
**59,61**

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.05 – ANZIANI
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		51307,32		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>51307,32</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		4175,42		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>4358,85</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1394,12		
Acqua		46,79		
Riscaldamento		177,36		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>2702,91</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>816051,46</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		150022,97		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>151286,3</b>		



<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,89</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>151286,3</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,53</i>
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>894865,77</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>1046152.07</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>1076674,33</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,44</i>
		<b>472365,6</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		02.06 -Minori e famiglie		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	27.660,98	100,00
Prestazioni di servizi	615.760,00	612.760,00	605.760,00	98,85	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	27.660,98	
Trasferimenti	135.039,08	138.416,18	122.700,06	88,64			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata

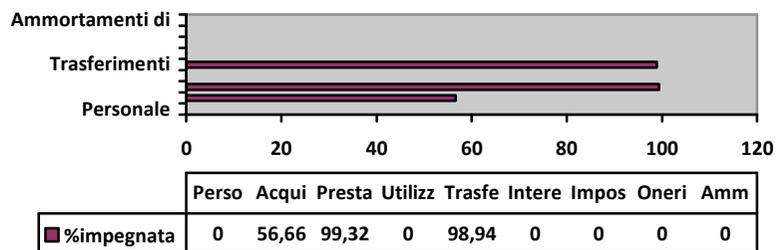


Servizio	AREA AFFARI GENERALI E		Centro di costo	02.06 –MINORI E FAMIGLIE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto				
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>60652,12</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,02		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1394,12		
Acqua		112,28		
Riscaldamento		177,36		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>2768,4</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1076,61		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>3896,69</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				<b>725276,96</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		124665,51		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>125928,84</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		118,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>125928,84</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>809782,16</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>935711</b>	<i>0,017</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>966233,36</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
		<b>14283,87</b>	<i>0,014</i>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		<b>30,7</b>	

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		<b>02.07 - DISABILI</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	6.828,00	100,00
Prestazioni di servizi	759.510,16	753.010,16	747.937,79	99,32	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	6.828,00	
Trasferimenti	20.920,50	18.920,54	18.720,54	98,94			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale							
					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		



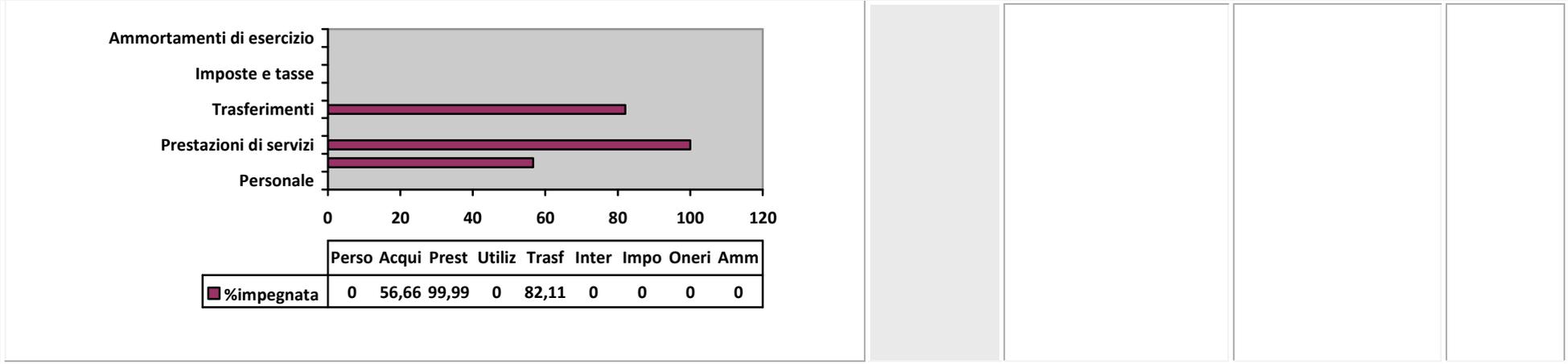
	Previsioni	Impegni	% impegnata
	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>100,00</b>

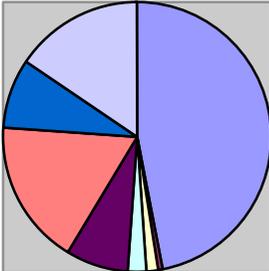
Servizio	SERVIZI AI CITTADINI	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	02.07 –DISABILI
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			27141,23		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>27141,23</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			926,01		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			1394,12		
Acqua			112,28		
Riscaldamento			117,36		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>2709,1</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,61		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>4366,64</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			<b>809025,86</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			31853,38		
Altro			76,97		
<b>TOTALE</b>			<b>33116,71</b>		



<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>33116,71</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>860430,82</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>893547,53</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,008</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>924069,89</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>6828</b>	<i>% copertura entrate/costo pieno 0,0074</i>
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>	<b>2,6</b>	

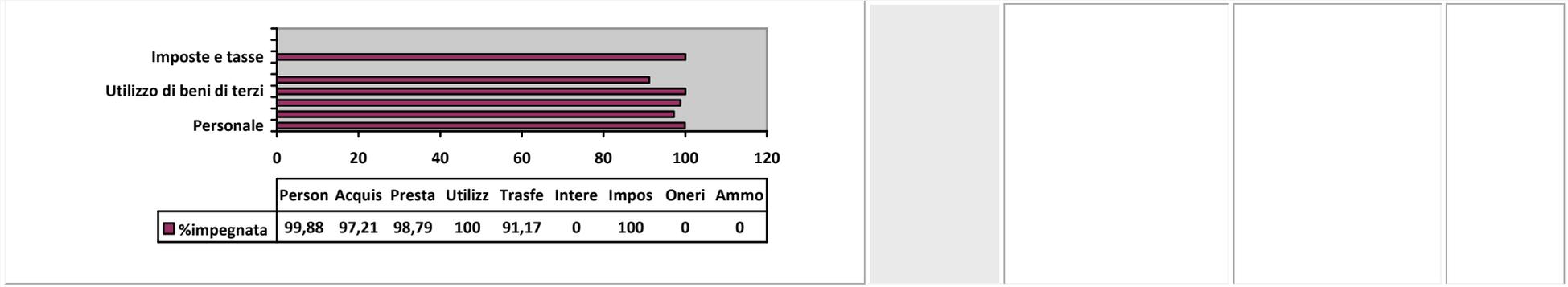
AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		_02.08–adulti e marginalita? _____		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	46.248,22	90,04
Prestazioni di servizi	1.800,00	1.800,00	1.799,82	99,99	Altre entrate	5.111,34	9,06
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	51.359,56	
Trasferimenti	160.732,00	165.732,00	136.091,56	82,11			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata

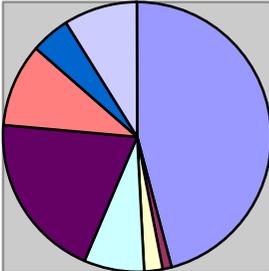


Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.08 –ADULTI E MARGINALITA'
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		91446,83	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: blue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PERSONALE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: red; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: lightblue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: lightgreen; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: purple; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: orange; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: darkblue; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: yellow; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>91446,83</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,01		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1394,12		
Acqua		65,69		
Riscaldamento		177,36		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>2721,81</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>14779,24</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		11836,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		184464,7		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>186914,39</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>186914,39</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>130502,21</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>317416,6</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,036</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>347938,96</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,013</i>
		<b>4796,34</b>	

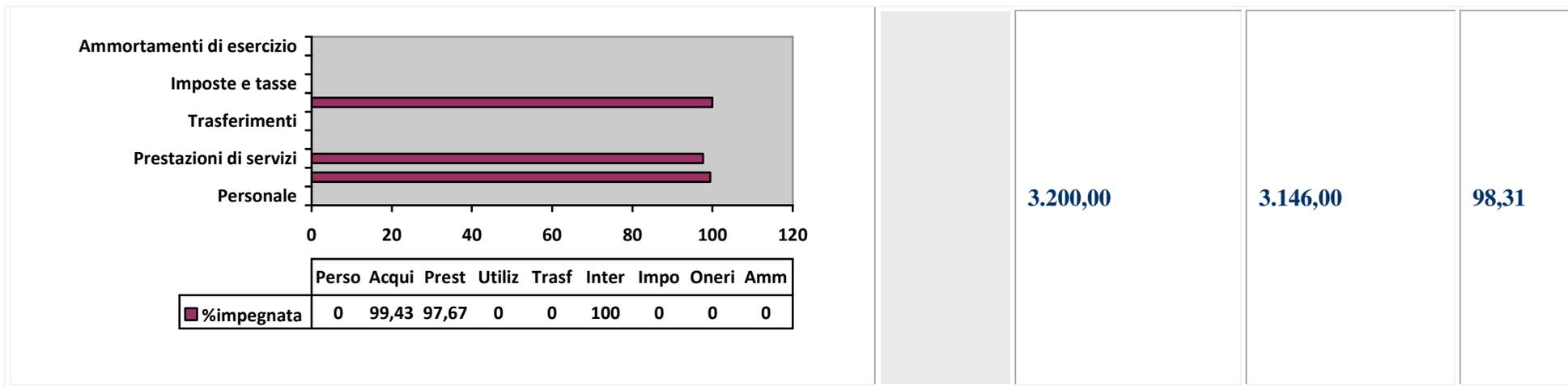
AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		02.09- cULTURA			
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	145.000,00	147.200,00	147.030,06	99,88	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	3.209,25	3.126,25	3.039,08	97,21	Entrate vincolate altre PA	36.679,94	18,33	
Prestazioni di servizi	70.800,00	58.494,65	57.788,13	98,79	Altre entrate	8.235,40	81,67	
Utilizzo di beni di terzi	1.650,00	1.105,35	1.105,35	100,00	<b>Totale</b>	44.915,34		
Trasferimenti	2.400,00	5.106,00	4.655,35	91,17				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	10.130,00	10.130,00	10.130,00	100,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	



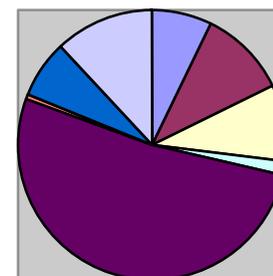
Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.09 –CULTURA
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		158821,84	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="color: blue;">■</span> PERSONALE</li> <li><span style="color: purple;">■</span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="color: yellow;">■</span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="color: green;">■</span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="color: red;">■</span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="color: orange;">■</span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="color: cyan;">■</span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="color: grey;">■</span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>158821,84</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		3373,74		
Beni di terzi		606,58		
<b>TOTALE</b>		<b>3980,32</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		5372,39		
Acqua		171,21		
Riscaldamento		941,51		
Telefonia		1590,96		
<b>TOTALE</b>		<b>8076,07</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		672,56		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		22171,61		
<b>TOTALE</b>		<b>24390,53</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>68026,14</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1332,21		
SUSSIDI (trasf.privati)		2473,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>3883,1</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>3883,1</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>279376,8</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>283,259,9</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,18</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>313782,26</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,16</i>
		<b>51508,48</b>	

AREA		SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		02.10- BIBLIOTECA	
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	14.109,25	16.773,03	16.678,66	99,43	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	123.400,00	134.696,72	131.560,20	97,67	Altre entrate	1.503,00	100,00
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	1.503,00	
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	298,64	298,64	298,64	100,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata



Servizio	SERVIZI AI CITTADINI	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	02.10 –BIBLIOTECA
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			18513,21		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>18513,21</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			26578,52		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>26761,6</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			18344,15		
Acqua			72,04		
Riscaldamento			4171,34		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>23672,17</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,71		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>4366,44</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			132517,47		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			23,92		
Altro			76,97		

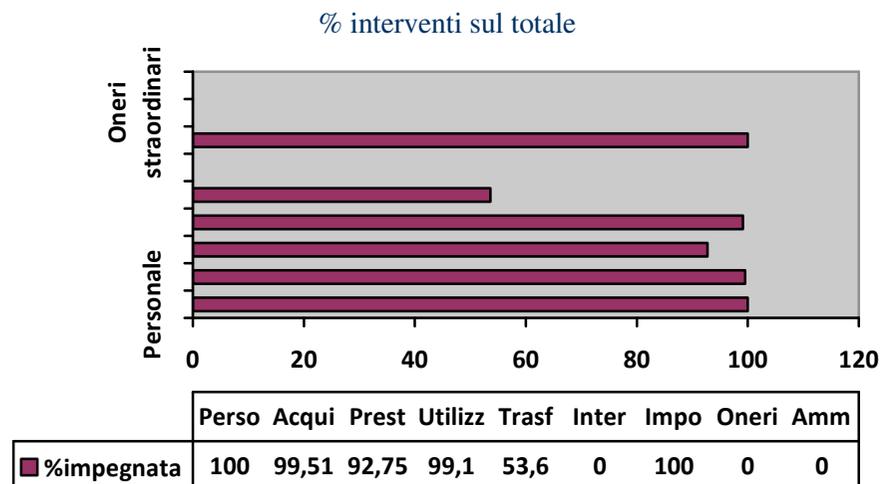


- PERSONALE
- BENI DI CONSUMO
- COSTO UTENZE
- COSTO AUTOMEZZI
- COSTO ALTRE PRES.SERVIZI
- COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI
- COSTO SPAZIO
- PREZZI INTERNI

<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		1266,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		16261,64	
<b>Totale</b>		<b>17528,54</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>223359,33</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>224646,58</b>	<i>0,0069</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>255168,94</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>1545,6</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno</i> <i>0,0060</i>

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di COSTO		<b>02.11- FARMACIA</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	260.286,00	267.586,00	267.586,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	1.985.000,00	100,00
Acquisto beni di cons. e materie prime	1.478.659,25	1.427.632,25	1.420.697,15	99,51	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	23.450,00	26.500,00	24.578,96	92,75	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	11.600,00	11.600,00	11.496,19	99,10	<b>Totale</b>	1.985.000,00	
Trasferimenti	1.000,00	1.000,00	536,00	53,60			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	17.186,00	18.186,00	18.186,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			



Spesa investimento (migliaia di €)

Previsioni

Impegni

%  
impegnata

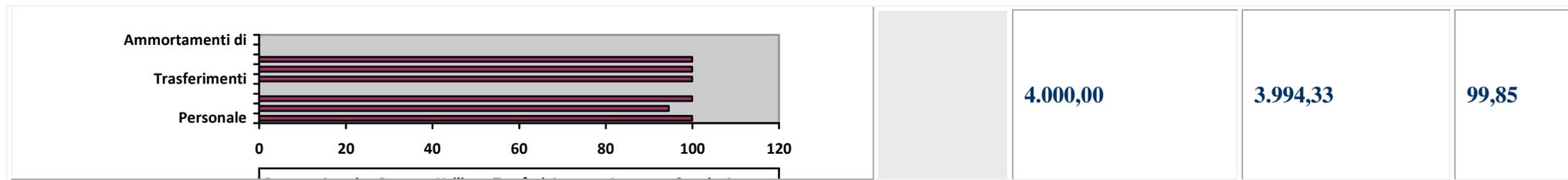
Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.11 –FARMACIA
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		330887,28		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>330887,28</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		13861636,7		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>13861819,78</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		10246,7		
Acqua		109,83		
Riscaldamento				
Telefonia		1638,44		
<b>TOTALE</b>		<b>11994,97</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>37198,69</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1722,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>1823,25</b>		

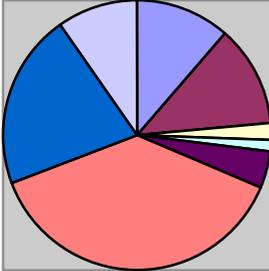
<b>COSTO SPAZIO</b>		
Manutenzione immobili		115,9
Ammortamento immobili		
Locazioni passive		11496,19
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963
<b>Totale</b>		<b>27575,09</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>		

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1823,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,13</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>14273842,15</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>14275665,65</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8842,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>14306188,01</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,132</i>
		<b>1892547,22</b>	

<b>AREA</b>	<b>SERVIZI AI CITTADINI</b>	<b>Centro di COSTO</b>	<b>2.12 SCUOLE</b>
-------------	-----------------------------	------------------------	--------------------

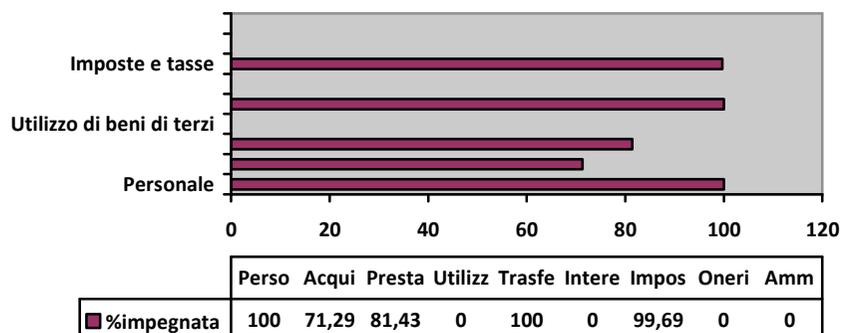
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	118.400,00	114.400,00	114.400,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	33.009,25	29.263,25	27.671,28	94,55	Entrate vincolate altre PA	103.380,04	100,00
Prestazioni di servizi	11.000,00	11.000,00	11.000,00	100,00	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	103.380,04	
Trasferimenti	110.155,05	116.486,37	116.486,37	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	50.933,76	50.933,76	50.933,76	100,00			
Imposte e tasse	7.910,00	7.910,00	7.910,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Costo pieno</b>		
% interventi sul totale							
					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		
					<b>Previsioni</b>	<b>Impegni</b>	<b>% impegnata</b>



Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.12 – SCUOLE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		36119,53	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #4a7ebb; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PERSONALE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #800000; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #add8e6; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #90ee90; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #4b0082; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #e31a1c; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #000080; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #a9a9a9; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>36119,53</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		38239,76		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>38422,84</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1889,53		
Acqua		43,97		
Riscaldamento		240,53		
Telefonia		4053,64		
<b>TOTALE</b>		<b>6227,67</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>14141,02</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		68662		
SUSSIDI (trasf.privati)		52010,73		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>120749,7</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		66896,76	
<b>Totale</b>		<b>67012,66</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>120749,7</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>166290.06</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>287039,76</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i> <b>0,48</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,23	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>317562,12</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i> <b>0,26</b>
		<b>81380,04</b>	

AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		_2.13 – ALTRE FUNZIONI SETTORE SOCIALE_		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	256.220,00	256.220,00	256.220,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	309,25	282,25	201,23	71,29	Entrate vincolate altre PA	1.044.672,11	100,00
Prestazioni di servizi	11.200,00	11.900,00	9.690,44	81,43	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	1.044.672,11	
Trasferimenti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	16.410,00	15.410,00	15.363,70	99,69			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale							



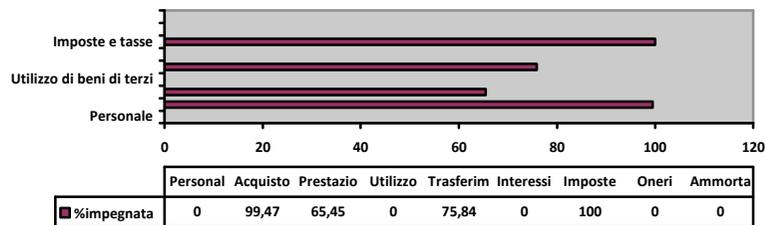
**Spesa investimento** (migliaia di €)

<b>Previsioni</b>	<b>Impegni</b>	<b>% impegnata</b>
<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>100,00</b>

Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	02.13 –ALRE FUNZIONI SETTORE SOCIALE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		57806,75		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>57806,25</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		1023,97		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1389,43</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1394,12		
Acqua		177,77		
Riscaldamento		177,36		
Telefonia		1084,64		
altre spese condominiali		13067,52		
<b>TOTALE</b>		<b>15901,41</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2628,07		
<b>TOTALE</b>		<b>4820,04</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>12979,42</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		

<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>108975,45</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>110262,7</b>	<b>8,38</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>140785,66</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
		<b>913317,7</b>	<b>6,49</b>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

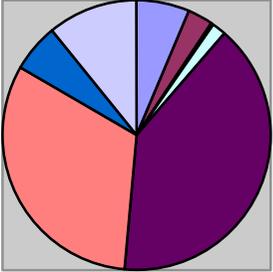
AREA	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di responsabilità		___2.14 –CENTRO INTERCULTURA___		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	509,25	15.182,25	15.103,28	99,47	Entrate vincolate altre PA	114.043,00	72,68
Prestazioni di servizi	98.800,00	132.320,00	86.613,99	65,45	Altre entrate	42.888,89	27,32
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	156.931,89	
Trasferimenti	86.100,00	95.672,50	72.560,50	75,84			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	700,00	700,00	700,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale							



	Personal	Acquisto	Prestazio	Utilizzo	Trasferim	Interessi	Imposte	Oneri	Ammorta
%impegnata	0	99,47	65,45	0	75,84	0	100	0	0

Spesa investimento (migliaia di €)

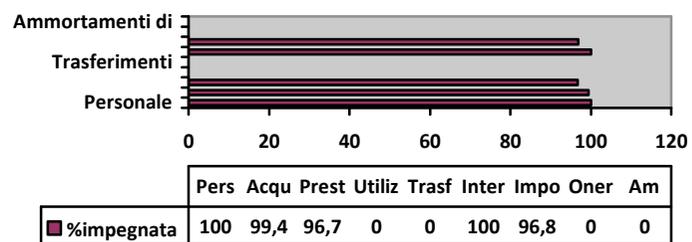
Previsioni	Impegni	% impegnata

Servizio	SERVIZI AI CITTADINI		Centro di costo	2.14 – CENTRO INTERCULTURA
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		17723,25		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>17723,25</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		8443,2		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>8626,28</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		2575,14		
Acqua		79,54		
Riscaldamento		327,57		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>4066,89</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>112140,88</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		88577,85		
Altro		76,97		

<b>TOTALE</b>		<b>89841,18</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

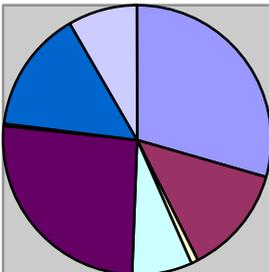
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>89841,18</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,52</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>163002,64</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>252843,82</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4964,51	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>287041,66</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,29</i>
		<b>86048,83</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di responsabilità		3.01.01 – STRADE COMUNALI E VICINALI		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	178.375,00	187.475,00	187.475,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	3.126,93	100,00
Acquisto beni di cons. e materie prime	67.354,85	66.458,85	66.045,14	99,37	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	82.700,00	86.200,00	83.347,01	96,69	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	3.126,93	
Trasferimenti	2.000,00	0,00	0,00	0,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	38.347,68	38.347,68	38.347,68	100,00			
Imposte e tasse	12.060,00	11.060,00	10.710,72	96,84			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale							



**Spesa investimento (migliaia di €)**

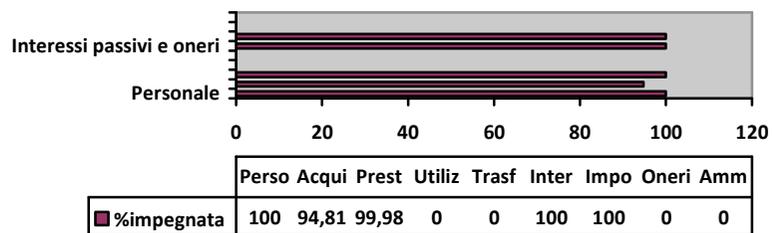
Previsioni	Impegni	% impegnata
<b>2.737,50</b>	<b>2.737,50</b>	<b>100,00</b>

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	3.01-STRADE COMUNALI E VICINALI
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			108329,24		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>108329,24</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			47821,98		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>48005,06</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			1717,76		
Acqua			210,51		
Riscaldamento			218,5		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>3231,41</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			20625,29		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			4325,09		
<b>TOTALE</b>			<b>26496,74</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			95403,11		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			23,92		
Altro			76,97		

<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		54310,68	
<b>Totale</b>		<b>54426,58</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>335892,14</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>337179,39</b>	<b>0,016</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>367701,75</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>5593,15</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
			<b>0,015</b>

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di responsabilità		<b>3.01.02 – PARCHI E GIARDINI</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	<i>54.860,00</i>	<i>62.560,00</i>	<i>62.560,00</i>	<i>100,00</i>	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	<i>11.840,13</i>	<i>6.605,02</i>	<i>6.262,49</i>	<i>94,81</i>	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	<i>106.850,00</i>	<i>104.611,60</i>	<i>104.594,60</i>	<i>99,98</i>	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<b>Totale</b>		
Trasferimenti	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
Interessi passivi e oneri finanziari	<i>8.075,92</i>	<i>8.075,92</i>	<i>8.075,92</i>	<i>100,00</i>			
Imposte e tasse	<i>2.040,00</i>	<i>2.040,00</i>	<i>2.040,00</i>	<i>100,00</i>			
Oneri straordinari gestione corrente	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
Ammortamenti di esercizio	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
% interventi sul totale							
					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		



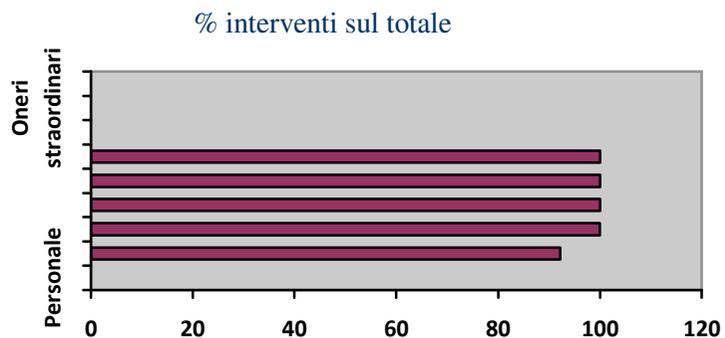
	Previsioni	Impegni	% impegnata
	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di costo	3.02 PARCHI E GIARDINI
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		47233		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>47233</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		5992,99		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>6176,07</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1717,76		
Acqua		79,54		
Riscaldamento		218,5		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3100,64</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		127423,6		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>		

- PERSONALE
- BENI DI CONSUMO
- COSTO UTENZE
- COSTO AUTOMEZZI
- COSTO ALTRE PRES.SERVIZI
- COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI
- COSTO SPAZIO
- PREZZI INTERNI

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		24038,92	
<b>Totale</b>		<b>24154,82</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>212454,47</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>213741,72</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>244264,08</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>5593,15</b>	
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		
			<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,002</i>
			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,002</i>

AREA	GOVERNO TERRITORIO		Centro di responsabilità		3.01.03 IMPIANTI SPORTIVI			
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	13.640,13	12.146,93	11.204,37	92,24	Entrate vincolate altre PA			
Prestazioni di servizi	59.500,00	86.760,00	86.737,44	99,97	Altre entrate			
Utilizzo di beni di terzi	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100,00	<b>Totale</b>			
Trasferimenti	55.200,00	31.621,00	31.621,00	100,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	63.993,15	63.993,15	63.993,15	100,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				



	Perso	Acqui	Prest	Utiliz	Trasf	Inter	Impo	Oneri	Amm
%impegnata	0	92,24	99,97	100	100	100	0	0	0

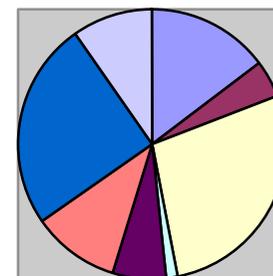
Spesa investimento (migliaia di €) 30.000,00

Previsioni

Impegni

%  
impegnata

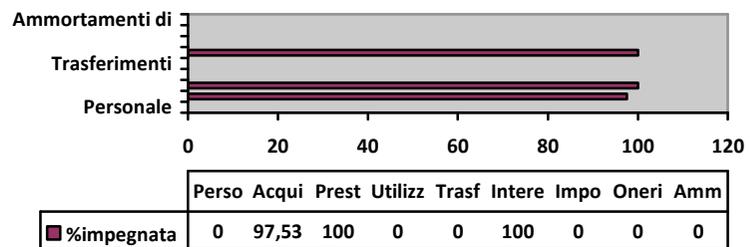
AREA	AREA GOVERNO TERRITORIO			Centro di costo	3.03 IMPIANTI SPORTIVI
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			45525,83		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>45525,83</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			8010,53		
Beni di terzi			6183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>14193,61</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			43400,02		
Acqua			7684,85		
Riscaldamento			33654,37		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>85823,88</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,61		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			19508,7		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			2836,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			30421		
Altro			76,97		
<b>TOTALE</b>			<b>32884,33</b>		



<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		79956,15	
<b>Totale</b>		<b>77072,05</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>32884,33</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>2463490,41</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>279374,74</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,023</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>309897,1</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,018</i>
		<b>5593,15</b>	
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di responsabilità		<b>3.01.04 – ILLUMINAZIONE</b> <b>PUBBLICA</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	7.340,13	5.646,93	5.507,58	97,53	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	348.300,00	396.490,00	396.490,00	100,00	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>		
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	3.913,76	3.913,76	3.913,76	100,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			

% interventi sul totale



Spesa investimento (migliaia di €)

Previsioni

Impegni

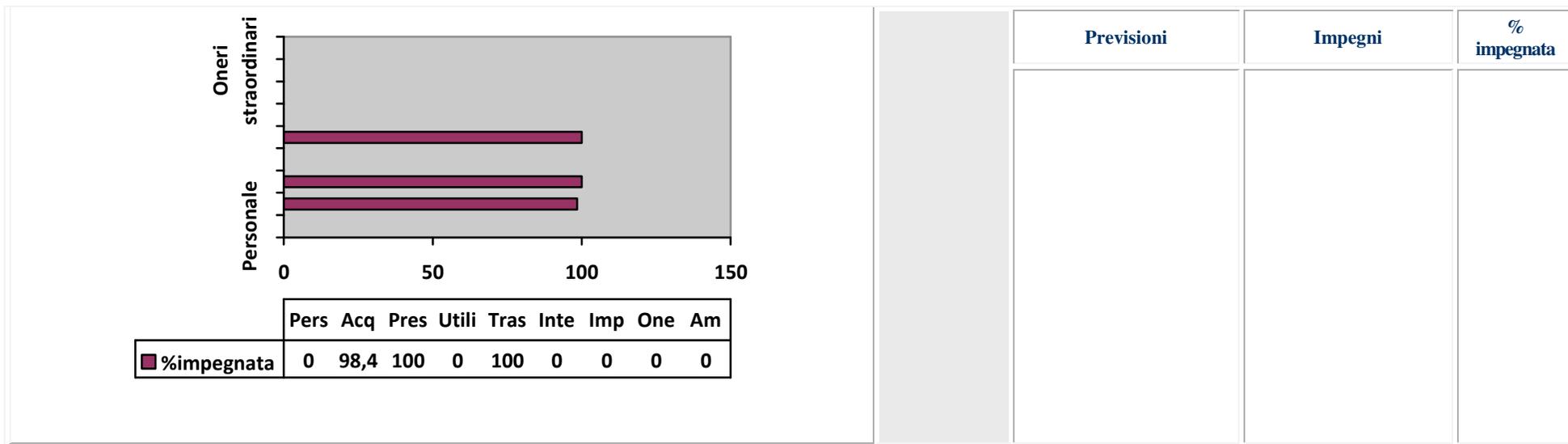
%  
impegnata

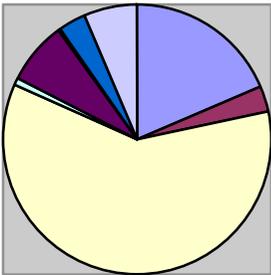
AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di costo	3.01.04 ILLUMINAZIONE PUBBLICA
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		9019,58		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>9019,58</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		3084,5		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>4915,3</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		336716,42		
Acqua		79,54		
Riscaldamento				
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>337880,6</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>70192,93</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>		

- PERSONALE
- BENI DI CONSUMO
- COSTO UTENZE
- COSTO AUTOMEZZI
- COSTO ALTRE PRES.SERVIZI
- COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI
- COSTO SPAZIO
- PREZZI INTERNI

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		19876,76	
<b>Totale</b>		<b>19992,66</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>446367,41</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>447654,66</b>	<b>0,012</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>478177,02</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
<b>ENTRATE</b>			
		<b>5593,15</b>	<b>0,011</b>

AREA		GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di responsabilità		3.01.05 SCUOLE	
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza	5.363,89	100,00
Acquisto beni di cons. e materie prime	20.340,13	18.346,93	18.055,69	98,41	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	255.500,00	295.425,29	295.421,65	99,99	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	5.363,89	
Trasferimenti	0,00	3.500,00	3.500,00	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale							
					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		



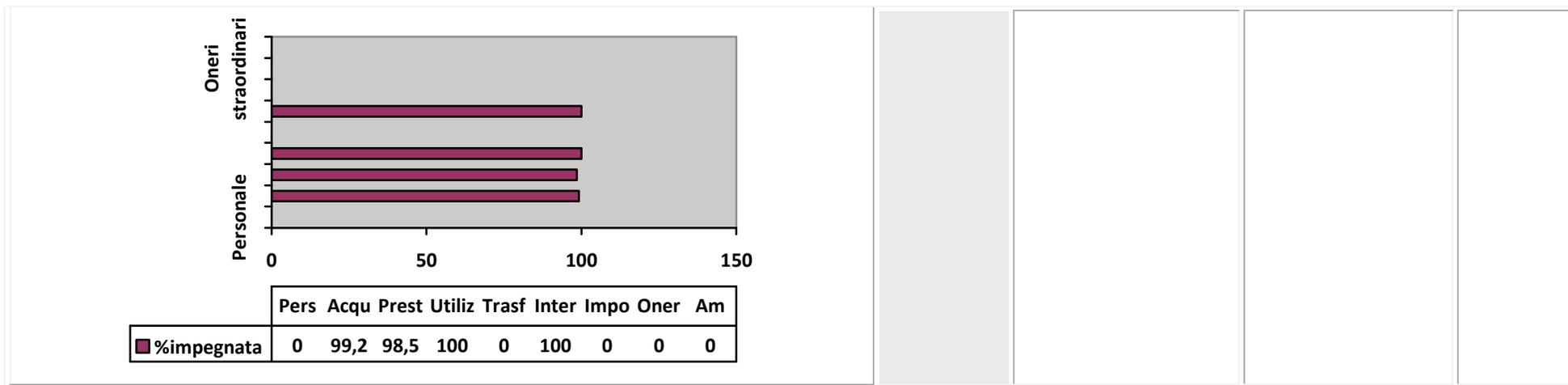
Servizio	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di costo	3.01.05-SCUOLE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		87697,98		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>87697,98</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		14136,94		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>14320,02</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		79353,49		
Acqua		24613,01		
Riscaldamento		179319,62		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>284370,76</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>34802,89</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>		
Manutenzione immobili		115,9
Ammortamento immobili		
Locazioni passive		
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963
<b>Totale</b>		<b>16078,89</b>
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>		

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,0126</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>441636,89</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>442924,14</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>473446,5</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,0118</i>
		<b>5593,15</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

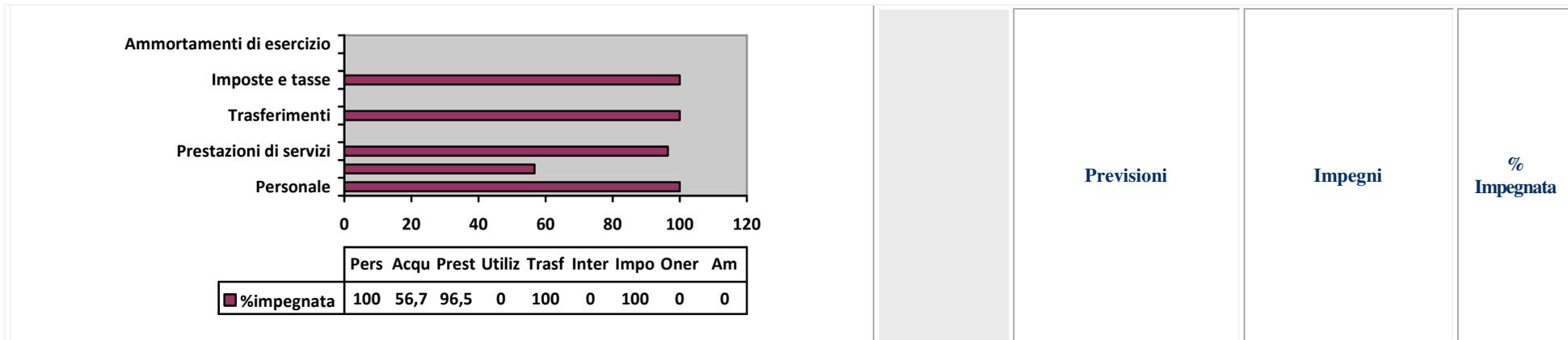
AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di responsabilità		3.01.06 UFFICI COMUNALI ED ALTRI EDIFICI		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	19.740,13	17.259,29	17.119,94	99,19	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	32.900,00	39.483,85	38.892,23	98,50	Altre entrate	20.025,00	100
Utilizzo di beni di terzi	32.350,68	32.842,68	32.832,16	99,96	<b>Totale</b>	20.025,00	
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	5.085,69	5.085,69	5.085,69	100,00			
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata



Servizio	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di costo	3.01.06-ALTRI EDIFICI/UFFICI
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		98303,92		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>98303,92</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		1592,43		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1775,51</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1717,76		
Acqua		210,51		
Riscaldamento		218,5		
Telefonia		3985,14		
<b>TOTALE</b>		<b>6131,91</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		5002,05		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>8722,78</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>68294,58</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive		61595,87	
Interessi ed oneri finanziari su mutui		21048,69	
<b>Totale</b>		<b>82760,46</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>265989,16</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>267276,41</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,021</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>297798,77</b>	
		<b>5593,15</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,018</i>
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		CENTRO DI COSTO		___03.02 – LAVORI PUBBLICI		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	139.940,00	122.940,00	122.940,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	400,00	0,60
Prestazioni di servizi	50.403,00	45.808,00	44.190,28	96,46	Altre entrate	65.641,35	99,40
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	66.041,35	
Trasferimenti	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	6.150,00	11.430,00	11.430,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		



Previsioni

Impegni

%  
Impegnata

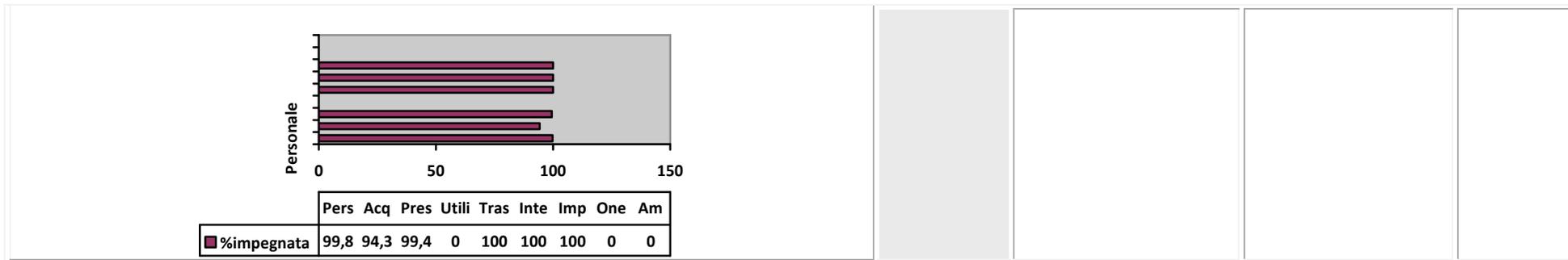
		<b>2.750.993,00</b>	<b>1.383.198,34</b>	<b>50,27</b>
--	--	---------------------	---------------------	--------------

AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di costo	3.02 – LAVORI PUBBLICI
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		175802,55		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>175802,55</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,01		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,9</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		2789,73		
Acqua		112,28		
Riscaldamento		354,86		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>4341,51</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2324,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4516,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>53620,15</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		20124,52		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		

Altro		76,97	
<b>TOTALE</b>		<b>20225,41</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>20225,41</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>255469,35</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,25</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>275694,76</b>	
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>306217,12</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>66041,35</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,21</i>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

AREA	GOVERNO TERRITORIO		Centro di responsabilità		____3.03 –TUTELA AMBIENTALE		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	121.375,00	110.475,00	110.375,00	99,90	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	1.809,25	2.651,70	2.500,33	94,29	Entrate vincolate altre PA	6.876,21	32,61
Prestazioni di servizi	75.806,56	40.052,67	39.822,02	99,42	Altre entrate	14.209,45	67,39
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	21.085,66	
Trasferimenti	38.665,00	39.977,36	39.977,36	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	4.821,57	4.821,57	4.821,57	100,00			
Imposte e tasse	4.100,00	4.100,00	4.100,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata



Servizio	GOVERNO TERRITORIO		Centro di costo	3.03 – TUTELA AMBIENTALE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		102413,05		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>102413,05</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		2384,92		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>2568</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1959,24		
Acqua		112,28		
Riscaldamento		249,22		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3405,38</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>75227,77</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		37503,72		
SUSSIDI (trasf.privati)		13178		
Altro		11121,7		
<b>TOTALE</b>		<b>61803,42</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		20784,19	
<b>Totale</b>		<b>20900,09</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		<b>61803,42</b>	
<b>COSTI FISSI</b>			
		<b>208880,63</b>	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>2706854,05</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,063</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>301206,41</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,044</i>
		<b>13360,98</b>	
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		

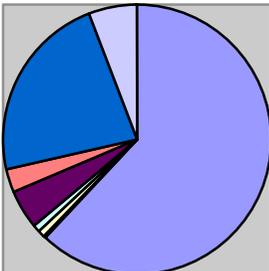
AREA	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di responsabilità		<b>3.04 – PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA</b>		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	131.095,00	116.095,00	116.095,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	1.334,25	807,25	396,16	49,07	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	55.500,00	53.500,00	8.745,66	16,53	Altre entrate	170,392,50	100,00
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	170.392,50	
Trasferimenti	14.557,64	13.357,95	13.357,95	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	101.713,55	101.713,55	101.713,55	100,00			
Imposte e tasse	8.275,00	8.275,00	8.275,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata



**161.300,00**

**155.382,52**

**93,33**

Servizio	GOVERNO DEL TERRITORIO		Centro di costo	3.04 – PIANIFICAZIONE URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		321192,81	 <ul style="list-style-type: none"> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #4169E1; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PERSONALE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #8B0000; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> BENI DI CONSUMO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #ADD8E6; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO UTENZE</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #FFFFFF; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO AUTOMEZZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #483D8B; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRE PRES.SERVIZI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #DC143C; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO ALTRI FATTORI VARIABILI</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #00008B; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> COSTO SPAZIO</li> <li><span style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: #A9A9A9; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></span> PREZZI INTERNI</li> </ul>	
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>321192,81</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		1218,9		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1401,98</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		3509,7		
Acqua		243,25		
Riscaldamento		446,44		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>5284,03</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,73		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,67</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>24170,73</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		14544,31		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>14645,2</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		117676,55	
<b>Totale</b>		<b>117792,45</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

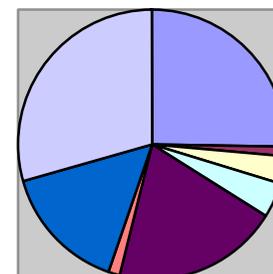
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>14645,2</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>474208,67</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>488853,87</b>	<i>0,36</i>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>519376,23</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>172062,5</i>
<b>% COPERTURA</b>			<i>0.33</i>

<b>UOA</b>	<b>DIREZIONE GENERALE</b>	<b>Centro di responsabilità</b>	<b>4.01 – C.E.D.</b>
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>			

Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	11.209,25	10.182,25	9.414,74	92,46	Entrate vincolate altre PA			
Prestazioni di servizi	59.400,00	59.400,00	54.100,68	91,07	Altre entrate			
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>			
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	2.759,94	2.759,94	2.759,94	100,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	

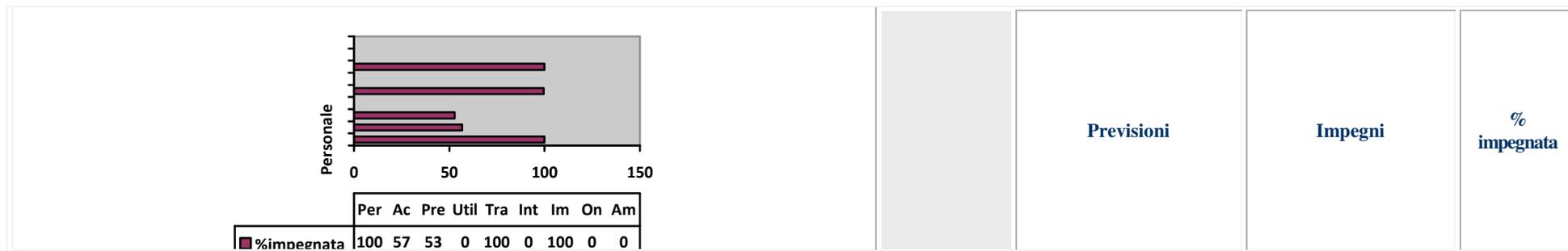


UOA	DIREZIONE GENERALE	Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	4.01 - CED
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			103614,37		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>103614,37</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			926,02		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			645,61		
Acqua			1545,36		
Riscaldamento			365,41		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>3641,02</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,61		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			2174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			<b>20767,48</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			23,92		
Altro			76,97		
<b>TOTALE</b>			<b>1287,25</b>		



<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		1287,25	
<b>COSTI FISSI</b>			
		149577,2	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>150864,48</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,88</i>
<b>PREZZI INTERNI</b> per			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>181386,84</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		131991,32	<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,72</i>
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		

UOA		DIREZIONE GENERALE		Centro di responsabilità		4.02 ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	236.040,00	247.955,00	247.955,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	56.540,00	56.540,00	29.860,00	52,81	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>		
Trasferimenti	25.111,00	25.111,00	24.998,11	99,55			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	15.460,00	15.460,00	15.460,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		



**Previsioni**

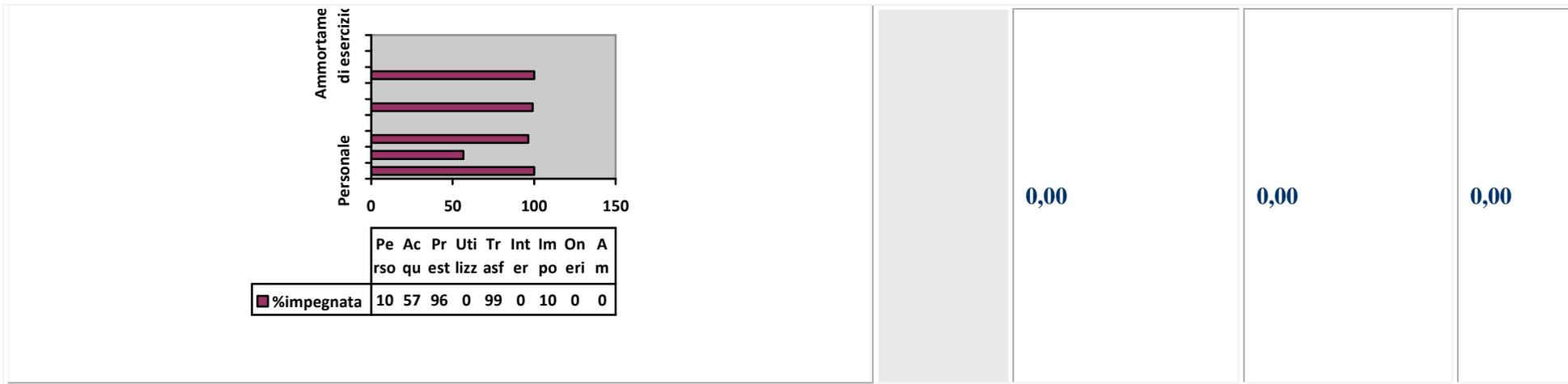
**Impegni**

**%  
impegnata**

Uoa	DIREZIONE GENERALE		Centro di costo	4.02 – ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		58591,5		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>58951,5</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,01		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1891,02		
Acqua		79,54		
Riscaldamento		240,54		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3295,74</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>39463,21</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		26175,81		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		
<b>TOTALE</b>		<b>26276,7</b>		

<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>			
		26276,7	
<b>COSTI FISSI</b>			
		123264,78	
	<b>COSTO DIRETTO</b>	<b>149541,48</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 1,07</i>
<b>PREZZI INTERNI</b> per			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,,03	
Altre risorse di staff			
	<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>	<b>180063,84</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		131991,32	<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,73</i>
	<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		

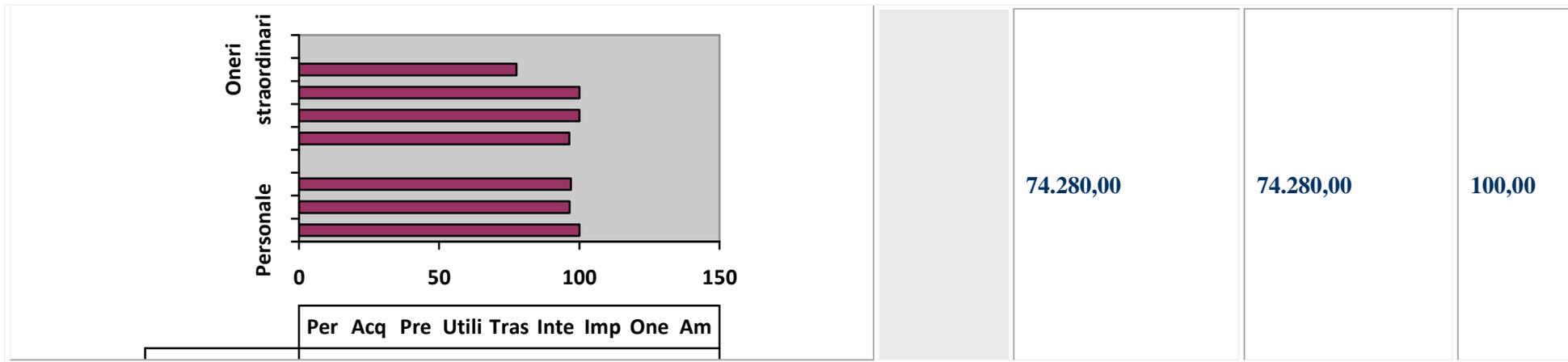
UOA	DIREZIONE GENERALE		Centro di responsabilità		_____04.3 -PERSONALE		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	622.520,00	585.005,00	585.005,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	209,25	182,25	103,28	56,66	Entrate vincolate altre PA	98.994,36	30,20
Prestazioni di servizi	90.376,00	98.376,00	94.836,37	96,40	Altre entrate	228.800,07	69,80
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	327.794,43	
Trasferimenti	20.185,00	20.185,00	19.999,07	99,07			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	52.680,00	46.940,00	46.940,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					<b>Spesa investimento (migliaia di €)</b>		
					<b>Previsioni</b>	<b>Impegni</b>	<b>% impegnata</b>



UOA	DIREZIONE GENERALE		Centro di costo	4.03-PERSONALE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		119455,37		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>119455,37</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,01		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		1915,02		
Acqua		112,28		
Riscaldamento		243,65		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3355,39</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1545,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		12979,06		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		12044,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		
Altro		76,97		

<b>TOTALE</b>		<b>12145,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>12145,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>157344,15</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,83</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>169489,4</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,25	
Processi amministrativi e contabili		15093,7	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>200011,76</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,65</i>
		<b>131991,32</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		<b>144,96</b>	

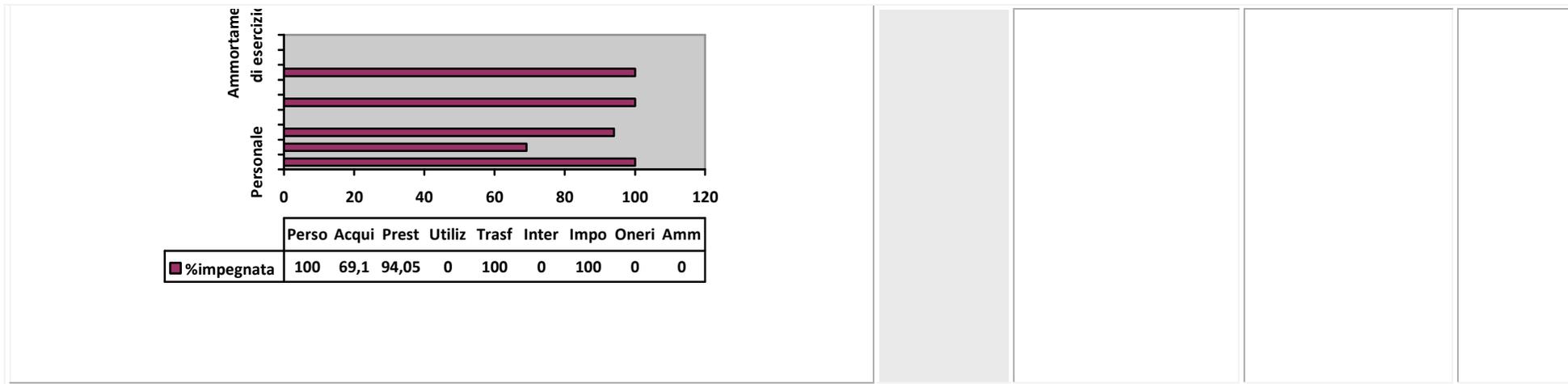
UOA	POLIZIA MUNICIPALE		Centro di responsabilità		5.01 POLIZIA MUNICIPALE		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	658.680,00	699.180,00	699.180,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza	944.220,77	100,00
Acquisto beni di cons. e materie prime	38.309,25	44.282,25	42.731,62	96,49	Entrate vincolate altre PA		
Prestazioni di servizi	164.860,00	161.765,00	156.793,64	96,92	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	944.220,77	
Trasferimenti	13.000,00	10.000,00	9.643,60	96,43			
Interessi passivi e oneri finanziari	215,03	215,03	215,03	100,00			
Imposte e tasse	42.535,00	40.535,00	40.535,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	2.700,00	1.550,00	1.202,51	77,58			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata



UOA	POLIZIA MUNICIPALE		Centro di costo	5.01 – POLIZIA MUNICIPALE
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		687345,81		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>687345,81</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		17403,89		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>17586,97</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		10785,8		
Acqua		358,45		
Riscaldamento		4639,67		
Telefonia		2677,14		
<b>TOTALE</b>		<b>18191,06</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		10401,97		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		5424,37		
<b>TOTALE</b>		<b>17372,7</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		<b>160758,87</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		10633,6		
Altro		1069,38		

<b>TOTALE</b>		<b>12889,34</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		16178,03	
<b>Totale</b>		<b>16293,93</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			
<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>12889,34</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>917549,34</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 1,03</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>946732,61</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,7	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>977254,97</b>	
<b>ENTRATE</b>			<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,97</i>
		<b>950398,15</b>	
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

UOA	STAFF SINDACO		Centro di responsabilità		06.01 – ATTIVITA' ISTITUZIONALI E PROMOZIONALI		
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>							
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)		Incidenza %
	iniziali	definitive					
Personale	143.305,00	148.505,00	148.505,00	100,00	Entrate di diretta pertinenza		
Acquisto beni di cons. e materie prime	2.309,25	811,87	561,04	69,10	Entrate vincolate altre PA	6.342,18	100,00
Prestazioni di servizi	280.935,00	286.435,00	269.414,67	94,05	Altre entrate		
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>	6.342,18	
Trasferimenti	1.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00			
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00			
Imposte e tasse	41.730,00	41.730,00	41.730,00	100,00			
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00			
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)		
					Previsioni	Impegni	% impegnata

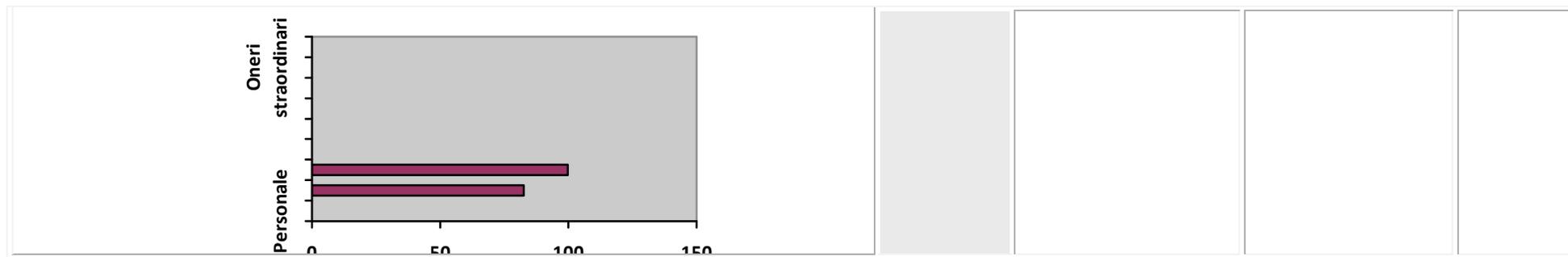


UOA	STAFF DEL SINDACO		_____	Centro di costo	6.01 – ATTIVITA' ISTITUZIONALI E PROM.
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto			88717,05		
Indiretto					
<b>TOTALE</b>			<b>88717,05</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime			1054,16		
Beni di terzi			183,08		
<b>TOTALE</b>			<b>1237,24</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica			2388,93		
Acqua			79,54		
Riscaldamento			303,88		
Telefonia			1084,64		
<b>TOTALE</b>			<b>3856,99</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti			645,61		
Manutenzione			1546,36		
Altri costi			3174,37		
<b>TOTALE</b>			<b>5366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
			<b>28981,57</b>		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi			1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)			23,92		

Altro		76,97	
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>144238,09</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,031</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>145525,34</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,7	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>176047,7</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>4504,79</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,025</i>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>		<b>150,7</b>	

UOA	STAFF DEL SINDACO		Centro di COSTO		<b>___06.02 COMUNICAZIONE ESTERNA</b>			
<b>RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	1.509,25	1.882,25	1.553,00	82,51	Entrate vincolate altre PA			
Prestazioni di servizi	40.000,00	35.570,38	35.478,38	99,74	Altre entrate			
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>			
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	

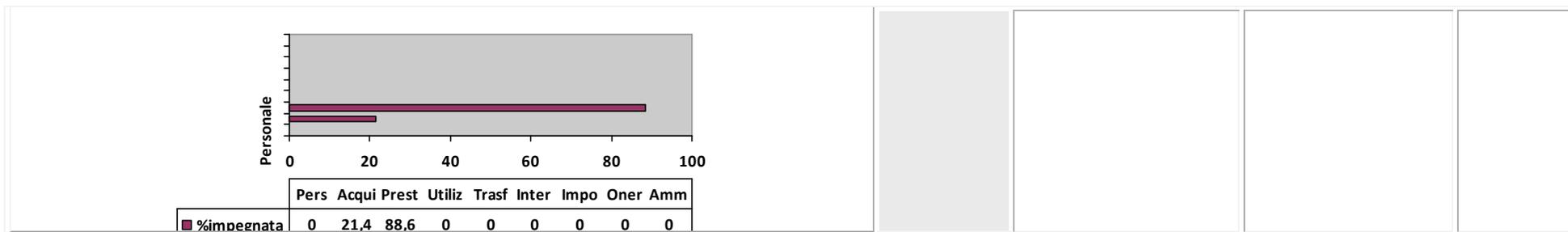


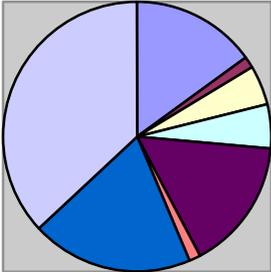
UOA	STAFF DEL SINDACO		Centro di costo	6.02 – COMUNICAZIONE ESTERNA
<b>FATTORI DI COSTO</b>			<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>		
Diretto		61778,74		
Indiretto				
<b>TOTALE</b>		<b>61778,74</b>		
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>				
Materie prime		926,01		
Beni di terzi		183,08		
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>		
<b>COSTO UTENZE</b>				
Energia elettrica		2388,93		
Acqua		79,54		
Riscaldamento		303,88		
Telefonia		1084,64		
<b>TOTALE</b>		<b>3856,99</b>		
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>				
Carburanti		645,61		
Manutenzione		1546,36		
Altri costi		2174,37		
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>		
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>				
		33335,64		
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>				
Contributi		1186,36		
SUSSIDI (trasf.privati)		23,92		

Altro		76,97	
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi 0,037</i>
<b>COSTI FISSI</b>		<b>120525,7</b>	
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>121812,95</b>	
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,7	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>152335,31</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>4504,79</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno 0,029</i>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			

		SEGRETARIO GENERALE		Centro di responsabilità		___07.01 UFFICIO DEL CONSIGLIO		
RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI								
Interventi	Previsioni (migliaia di €)		Impegni (migliaia di €)	% impegnata	Fonti di finanziamento (migliaia di €)			Incidenza %
	iniziali	definitive						
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate di diretta pertinenza			
Acquisto beni di cons. e materie prime	509,25	482,25	103,28	21,41	Entrate vincolate altre PA			
Prestazioni di servizi	44.000,00	56.000,00	49.590,72	88,55	Altre entrate			
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale</b>			
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
Interessi passivi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00				
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00				
Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00				
% interventi sul totale					Spesa investimento (migliaia di €)			
					Previsioni	Impegni	% impegnata	



SEGRETARIO GENERALE		Centro di responsabilità	_____	Centro di costo	7.01 –UFFICIO DEL CONSIGLIO COMUNALE
<b>FATTORI DI COSTO</b>				<i>Composizione costo pieno per fattori produttivi</i>	
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>			
Diretto		12361,08			
Indiretto					
<b>TOTALE</b>		<b>12361,08</b>			
<b>COSTO BENI CONSUMO</b>					
Materie prime		926,01			
Beni di terzi		183,08			
<b>TOTALE</b>		<b>1109,09</b>			
<b>COSTO UTENZE</b>					
Energia elettrica		1757,59			
Acqua		1015,03			
Riscaldamento		223,57			
Telefonia		1084,64			
<b>TOTALE</b>		<b>4080,83</b>			
<b>COSTO AUTOMEZZI</b>					
Carburanti		645,61			
Manutenzione		1546,36			
Altri costi		2174,37			
<b>TOTALE</b>		<b>4366,34</b>			
<b>COSTO PRESTAZIONI SERVIZI (altri)</b>					
		12979,42			
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (variabili)</b>					
Contributi		1186,36			

SUSSIDI (trasf.privati)		23,92	
Altro		76,97	
<b>TOTALE</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTO SPAZIO</b>			
Manutenzione immobili		115,9	
Ammortamento immobili			
Locazioni passive			
Interessi ed oneri finanziari su mutui		15963	
<b>Totale</b>		<b>16078,9</b>	
<b>COSTO DI ALTRI FATTORI (fissi)</b>			

<b>COSTI VARIABILI</b>		<b>1287,25</b>	
<b>COSTI FISSI</b>		<b>50975,66</b>	<i>% Copertura entrate/costi fissi</i>
<b>COSTO DIRETTO</b>		<b>52262,91</b>	<b>0,048</b>
<b>PREZZI INTERNI per</b>			
Organi di governo		8442,01	
Indirizzo, programmazione e controllo		2697,85	
Processi amministrativi e contabili		15093,47	
Gestione finanziaria e fiscale		4289,03	
Altre risorse di staff			
<b>VALORE COMPLESSIVO (COSTO PIENO)</b>		<b>84072,52</b>	
<b>ENTRATE</b>			
		<b>2490,61</b>	<i>% Copertura entrate/costo pieno</i>
			<b>0,029</b>
<b>% ENTRATE/COSTO PIENO</b>			