



Comune di Castel Mella

(Provincia di Brescia)

Piazza Unità d'Italia n. 3 - 25030 Castel Mella (BS)

Tel. 030/25.50.811 Fax 030/25.50.892 protocollo@pec.comune.castelmella.bs.it
C.F. e P.IVA 00886000173

Prot. n. 9909
Rag/LM/lm

Castel Mella 20/06/2017

RELAZIONE IN ORDINE AL REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO 2016

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 151 del 05/12/2011 è stato approvato il sistema di misurazione e valutazione della performance, in attuazione del D.Lgs. n. 150/2009, con lo scopo di garantire standard elevati dei servizi resi attraverso la valorizzazione dei risultati raggiunti.

La deliberazione della Giunta Comunale n. 54 del 04/04/2011 ha aggiornato il regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi in relazione al ciclo di gestione della performance fissando le fasi, la pianificazione, il controllo e il monitoraggio in corso di esercizio realizzato dal Segretario Comunale in collaborazione con l'ufficio ragioneria, attraverso la verifica dello stato di realizzazione degli obiettivi contenuti nei documenti di programmazione.

L'attività svolta in ordine al controllo di gestione per l'esercizio 2016 può essere ricondotta alle seguenti fasi svolte dall'ufficio ragioneria:

Predisposizione degli atti programmatori per il triennio 2016/2018 mediante il bilancio di previsione e del documento unico di programmazione (D.U.P. ex relazione previsionale programmatica) che ha fissato i 6 programmi strategici dell'attività comunale:

- n. 1 amministrazione generale, segreteria e demografici,
- n. 2 servizi finanziari e tributari,
- n. 3 servizi tecnici urbanistica e commercio,
- n. 4 pubblica istruzione e servizi sociali,
- n. 5 vigilanza e sicurezza,
- n. 6 cultura e sport.

Il Consiglio Comunale con atto n. 10 del 31/03/2016 ha approvato il bilancio di previsione 2016/2018.

Predisposizione del piano esecutivo di gestione per l'esercizio 2016 mediante collaborazione con gli altri responsabili di servizio in ordine alla ripartizione delle risorse in capitoli di spesa e costruzione delle schede degli obiettivi gestionali dei singoli settori. Scopo del documento è l'individuazione degli obiettivi e dei tempi per la loro realizzazione.

La Giunta Comunale con atti n. 43 del 18/04/2016 e n. 116 del 24/10/2016 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e il Piano Dettagliato Obiettivi (PDO).

Nell'ambito degli obiettivi assegnati all'ufficio ragioneria, per l'anno 2016 era previsto il controllo di gestione su cinque centri di costo identificati nella biblioteca, mensa scolastica, scuolabus, palestra e sagra del Loertis. In relazione a questo obiettivo è stato effettuato un lavoro di reperimento dati contabili (entrate e spese), sia extra contabili (dati fisici e indicatori) ed analisi degli stessi mediante la predisposizione di un report finale che è stato inserito nella relazione illustrativa della Giunta Comunale al consuntivo 2016 ed approvata con atto n. 40 in data 07/04/2017 alla quale si rimanda per maggiori dettagli.

Adeguamento ai fini programmatori degli obiettivi prestabiliti dagli organi competenti (Consiglio e Giunta Comunale) mediante verifica, in collaborazione con gli altri responsabili di servizio, degli stanziamenti del bilancio e predisposizione di due variazioni di bilancio.

Il PEG è stato modificato dalla Giunta Comunale con provvedimenti nn. 50/85/95/122/131/139/159 finalizzati ad una più precisa collocazione di risorse e obiettivi.

Verifica complessiva dell'andamento gestionale del bilancio mediante analisi degli equilibri finanziari e dello stato di attuazione dei programmi contenuti nel PEG approvato dalla Giunta Comunale. Ai sensi del regolamento sui controlli interni (approvato dal Consiglio Comunale n. 3 del 21/01/2013) è stata effettuata la verifica trimestrale del bilancio di previsione, volto a monitorare il permanere degli equilibri. Le verifiche effettuate, debitamente asseverate dal Revisore Unico, sono state recepite dalla Giunta Comunale con deliberazioni nn. 58/79/109 e n. 13/2017 alle quali si rimanda per i dettagli. La verifica degli equilibri di bilancio sono stati verificati dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 31 del 25/07/2016, ai sensi dell'art. 193 del D.lgs. n. 267/2000 a cui ha fatto seguito l'assestamento del bilancio di previsione.

L'ultimo adeguamento ai fini programmatori del bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è stato attuato mediante la variazione approvata dal Consiglio Comunale in data 23/11/2016 con delibera n. 51. In questa sede l'ufficio ragioneria, d'intesa con i responsabili di servizio, ha effettuato l'ultima verifica dei capitoli di spesa in ordine alla capacità del bilancio di fronteggiare tutte obbligazioni di competenza dell'esercizio, nonché all'adeguamento delle previsioni in ordine alle spese per investimenti da realizzare mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione.

La chiusura dell'esercizio finanziario 2016 viene sancita attraverso l'approvazione del rendiconto generale. La Giunta Comunale con deliberazione n. 40 del 07/04/2017 ha approvato lo schema di rendiconto predisposto dall'ufficio ragioneria che a tale fine ha svolto le operazioni di verifica e riconciliazione dei dati finanziari, di raccolta e verifica delle relazioni finali dei programmi e degli obiettivi stabiliti in prima linea dal Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) e programmatica e successivamente dettagliati nel PEG.

L'operazione ha comportato l'attività di rilevazione dei risultati globali e per obiettivi, la valutazione e raffronto con gli obiettivi di programma con gli eventuali scostamenti al fine di adeguare le linee strategiche ed operative.

Il Consiglio Comunale ha approvato con deliberazione n. 28 in data 04/05/2017 il rendiconto dell'esercizio 2016.

Complessivamente l'ufficio ragioneria, nell'ambito del controllo di gestione, ha svolto una **attività di verifica intermedia** di tutte le fasi procedurali ed operative mediante:

- espressione di pareri su deliberazioni (n. 221 atti) e determine (n. 496 atti),
- controllo dell'acquisizione delle risorse di bilancio e dell'assunzione degli impegni di spesa,
- ricerca della formazione degli oneri latenti e dei debiti fuori bilancio.

Le **azioni correttive** si sono concretizzate mediante le proposte di variazione e assestamento del bilancio e di adeguamento tariffario dei vari servizi comunali per concludere con le **rilevazioni e valutazioni consuntive** in ordine al rendiconto generale.

La relazione formalizzata dalla Giunta Comunale sul rendiconto 2016 ed approvata con la citata deliberazione n. 40 del 07/04/2017 dettaglia tutti gli aspetti sopra descritti e per tale ragione si ritiene utile richiamarla interamente al fine di dare evidenza ai dati finanziari e gestionali del bilancio in esame.

Si ritiene che gli obiettivi di bilancio siano stati raggiunti attraverso un livello ottimale di performance.

Si trasmette la presente relazione per la successiva presa d'atto della Giunta Comunale, allegando i prospetti inerenti gli indici di struttura entrata/spesa e gli indici finanziari.

Si rimanda alla relazione illustrativa al rendiconto 2016 approvata con la citata deliberazione G.M. n. 40/2017, ed in allegato alla presente si trasmette lo stralcio della stessa limitatamente al controllo di gestione attuato per l'anno 2016 per la biblioteca, mensa scolastica, scuolabus, palestra e sagra del Loertis.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Maurizio Lorenzi)



Maurizio Lorenzi

COMUNE DI CASTEL MELLA

Provincia di Brescia



***CONTROLLO DI GESTIONE
MONITORAGGIO ATTIVATO
IN SINTESI - ANNO 2016***

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E CONTROLLO DI GESTIONE

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 in data 21/01/2013 ha approvato il regolamento comunale per l'istituzione e la definizione del sistema dei controlli interni sulla base della Legge n. 190/2012.

Il nuovo regolamento ha previsto 4 forme di controllo svolte in maniera concomitante e integrate tra di loro, avendo cura a tutte le fasi della gestione amministrativa.

L'obiettivo finale è la salvaguardia della regolarità dell'azione amministrativa e degli equilibri di bilancio.

L'ufficio ragioneria ha partecipato a tutte le fasi di controllo in quanto le stesse hanno una caratteristica prevalentemente finanziaria ed economica.

Le fasi del controllo interno che hanno determinato il coinvolgimento dell'ufficio ragioneria possono essere sintetizzate:

1) **controllo strategico** mediante la definizione del bilancio e del documento unico di programmazione (D.U.P.). Il monitoraggio intermedio avviene tramite la verifica degli obiettivi e degli equilibri di bilancio effettuato dal Consiglio Comunale nel mese di luglio (delibera n. 31 del 25/07/2016) a cui fa seguito la verifica finale tramite l'approvazione del rendiconto della gestione.

2) **controllo di regolarità amministrativa e contabile** mediante l'apposizione del visto di regolarità tecnica e contabili sugli atti emanati (deliberazioni e determinazioni). La verifica viene svolta con cadenza semestrale a cura del Segretario che, tramite tecniche di campionamento, ha effettuato controlli sui vari atti e provvedimenti adottati. L'esito del controllo è stato formalizzato ed inviato agli organi di vertice dell'Ente.

3) **controllo sugli equilibri di bilancio** con cadenza trimestrale si è provveduto alla formalizzazione di apposita relazione per la verifica dell'andamento delle entrate e delle spese previste nel bilancio. La verifica è stata trasmessa all'Organo di Revisione ed alla Giunta Comunale che ha provveduto alla approvazione con deliberazioni nn. 58/79/109 e n. 13/2017.

4) **controllo di gestione** finalizzato alla verifica l'efficacia, l'efficienza, e l'economicità dell'azione amministrativa, l'ufficio ragioneria provvede, in collaborazione con gli altri centri di responsabilità, alla verifica e alla redazione di un referto finale trasmesso agli organi di vertice dell'ente.

Le attività oggetto del controllo di gestione sono state definite dalla Giunta Comunale nell'ambito del PEG, mediante l'individuazione di obiettivi gestionali, le unità organizzative da controllare e i settori di attività da monitorare. Per l'anno 2016 è stato definito quale obiettivo il controllo di gestione dei servizi riguardanti la mensa scolastica, la biblioteca, la palestra comunale, lo scuolabus e la sagra del loertis. A tal fine è stato predisposto il seguente prospetto di monitoraggio sintetico che ha riguardato i seguenti servizi:

Centro di Responsabilità	Programma	Centro di costo
Cremonesi Chiara	4 – PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	Mensa scolastica
Mari Ramona	6 – CULTURA E SPORT	Biblioteca
Mari Ramona	6 – CULTURA E SPORT	Palestra comunale
Cremonesi Chiara	4 – PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	Scuolabus
Mari Ramona	6 – CULTURA E SPORT	Sagra del Loertis

La Giunta Comunale con deliberazione n. 43 del 18 aprile 2016 ha approvato il P.E.G. per l'esercizio 2016 attribuendo al programma n. 2 Servizi Finanziari e tributari l'obiettivo n. 7 riguardante l'attuazione del regolamento dei controlli interni per la definizione di una metodologia di attuazione del controllo di gestione:

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2015	Risultato previsto 2016/2017/2018		Grado di raggiungimento				
7	Sistema dei controlli interni	Attuazione del regolamento dei controlli interni	I	Verifica dei servizi individuati dall'amministrazione comunale	=====	Creazione di una metodologia per l'attuazione del controllo di gestione		Attuato controllo finanziario del bilancio mediante verifiche trimestrali presentate alla Giunta per la presa d'atto. Controllo amministrativo sui provvedimenti adottati mediante apposizione del visto di copertura finanziaria.				
Macroattività					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa				
<p>Applicazione del regolamento comunale per l'istituzione e la definizione del sistema dei controlli interni sulla base delle 4 forme di controllo svolte in maniera concomitante e integrate tra di loro, avendo cura a tutte le fasi della gestione amministrativa al fine di raggiungere l'obiettivo finale della salvaguardia della regolarità dell'azione amministrativa e degli equilibri di bilancio.</p> <p>Considerato l'aspetto economico e finanziario preminente, il ruolo dell'ufficio ragioneria è di notevole importanza, in quanto lo stesso partecipa a tutte le seguenti fasi di controllo:</p> <p>controllo strategico: in sede di approvazione del bilancio mediante la definizione del DUP (documento unico di programmazione in sostituzione della relazione previsionale programmatica) e monitoraggio intermedio tramite la verifica degli obiettivi e degli equilibri di bilancio effettuato dal Consiglio Comunale nel mese di settembre a cui fa seguito la verifica finale tramite l'approvazione del rendiconto della gestione.</p> <p>controllo di regolarità amministrativa: si concretizza sostanzialmente con l'apposizione del visto di regolarità tecnica e contabile sugli atti emanati (deliberazioni e determinazioni) L'attività si sostanzia anche nella fase propedeutica attraverso un supporto collaborativo degli atti da emanare. Il nuovo iter digitale di adozione delle determine e deliberazioni comporta per l'ufficio ragioneria l'onere della verifica dei provvedimenti che va oltre il controllo contabile e attestazione di copertura finanziaria della spesa, che per legge sono in capo alla ragioneria. Il nuovo iter definito tramite workflow con firma digitale richiede che per ogni atto venga verificata la correttezza e in caso contrario la proposta di provvedimento viene rimandata all'ufficio emittente per le opportune rettifiche o per la rettifica operata d'ufficio. Inoltre con cadenza semestrale a cura del Segretario, tramite tecniche di campionamento, vengono effettuati controlli sui vari atti e provvedimenti adottati. L'esito del controllo viene formalizzato ed inviato agli organi di vertice dell'Ente.</p> <p>controllo sugli equilibri di bilancio: a cadenza trimestrale l'ufficio ragioneria provvede alla formalizzazione della relazione per la verifica dell'andamento delle entrate e delle spese previste nel bilancio. La verifica viene trasmessa all'Organo di Revisione ed alla Giunta Comunale.</p> <p>controllo di gestione: finalizzato alla verifica l'efficacia, l'efficienza, e l'economicità dell'azione amministrativa, a cadenza semestrale e con la collaborazione degli altri responsabili di servizio, l'ufficio ragioneria provvede alla verifica e alla redazione di un referto finale trasmesso agli organi di vertice dell'ente.</p> <p>Le attività oggetto del controllo di gestione sono definite dalla Giunta Comunale nell'ambito del PEG, mediante l'individuazione di obiettivi gestionali, le unità organizzative da controllare e i settori di attività da monitorare.</p> <p>Per l'anno 2016 si definisce quale obiettivo il controllo del centro di costo relativo alla sagra del Loertis, oltre a quelli già definiti per gli anni precedenti (palestra comunale, mensa scolastica, scuolabus e biblioteca)</p>					Tutti i CdR							
						Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata					

ANDAMENTO GENERALE DEGLI INDICATORI - 2016

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI	RILEVAZIONE FINALE
PROGRAMMA: 4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	
CENTRO DI COSTO: Mensa scolastica	
INDICATORI:	
1 - grado di copertura della domanda (%)	99,40%
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	98,47%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	90,99%
4 - costo medio per utente	580,55
5 - ricavo medio per utente	571,66
6 - ricavo tariffario medio per utente	528,22
7 - costo medio per abitante	43,57
8 - abitanti per addetto	550
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	0,93%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	86,76%
11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	92,40%
12 - utenti per addetto	41,25
 PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT	
CENTRO DI COSTO: Biblioteca	
INDICATORI:	
1 - grado di copertura della domanda (%)	100,00%
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	0,12%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,12%
4 - costo medio per utente	46,16
5 - ricavo medio per utente	0,05
6 - ricavo tariffario medio per utente	0,05
7 - costo medio per abitante	7,42
8 - abitanti per addetto	5.497
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	73,68%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	8,66%
11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00%
12 - utenti per addetto	884
 PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT	
CENTRO DI COSTO: Palestra comunale	
INDICATORI:	
1 - grado di copertura della domanda (%)	100,00%
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	56,95%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	56,95%
4 - costo medio per utente	22,23
5 - ricavo medio per utente	12,66
6 - ricavo tariffario medio per utente	12,66
7 - costo medio per abitante	4,04

8 - abitanti per addetto	27.483
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	1,35%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	35,13%
11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00%
12 - utenti per addetto	5.000

PROGRAMMA: 4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI

CENTRO DI COSTO: Scuolabus

INDICATORI:	1 - grado di copertura della domanda (%)	100,00%
	2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	20,89%
	3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	20,89%
	4 - costo medio per utente	899,19
	5 - ricavo medio per utente	187,80
	6 - ricavo tariffario medio per utente	187,80
	7 - costo medio per abitante	6,79
	8 - abitanti per addetto	2.199
	9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	4,48%
	10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	76,21%
	11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00%
	12 - utenti per addetto	17

PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT

CENTRO DI COSTO: Sagra del Loertis

INDICATORI:	1 - grado di copertura della domanda (%)	82,11%
	2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	24,46%
	3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	-
	4 - costo medio per utente (partecipante)	206,25
	5 - ricavo medio per utente (iscritto)	48,51
	6 - ricavo tariffario medio per utente	-
	7 - costo medio per abitante	1,41
	8 - abitanti per addetto	-
	9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	39,80%
	10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	60,20%
	11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	22,86%
	12 - utenti per addetto	1,22
	13 - ricavo medio per abitante	0,34

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI

CENTRO DI COSTO:

Mensa scolastica

Gestione del servizio di mensa scolastica per tre scuole dell'infanzia (n. 294 utenti) , n. 1 scuola primaria (n. 437 utenti) e n. 1 scuola media inferiore (n. 72 utenti)
 Servizio svolto in appalto tramite ditta Gemeaz Elior SpA e Servizio di sorveglianza Coop. Campus
 Organico: istruttore servizio P.I. (cat. C, tempo pieno) oltre al personale delle ditte appaltatrici (20 addetti)

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO:

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
20101.01.0400	CONTRIBUTO STATALE PER MENSA SCOLASTICA INSEGNANTI	9.485,00	04061.03.0100	SPESE PER LA MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	408.000,00
30100.02.0103	RETTE PER MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	420.000,00	04061.03.0101	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI RELATIVI ALLA MENSA SCOLASTICA	11.052,00
30100.02.0100	RETTE PER PRE E POST ORARIO SCOLASTICO (quota parte per assistenza mensa)	8.500,00	04061.03.0102	MANUTENZIONE ORDINARIA MENSA SCOLASTICA	4.600,00
20101.01.0710	CONTRIBUTO DA AGEA PER UTILIZZO LATTICINI NELLA MENSA SCOLASTICA	2.323,00	04061.03.0150	COMMISSIONI RISCOSSIONE RETTE SERVIZI SCOLASTICI	3.250,00
30100.02.0112	PROVENTI PER UTILIZZO ATTREZZATURE MENSA SCOLASTICA	5.500,00	04061.03.0600	SPESE PER UTENZE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	4.500,00
			04061.03.0610	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	450,00
			04061.03.0620	SPESE PER RISCALDAMENTO MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	7.200,00
			04061.03.0630	SPESE PER ACQUA POTABILE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	600,00
			04061.09.0100	CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER ESENZIONI SERVIZI SCOLASTICI	35.000,00
			12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza mensa scolastica)	10.440,00
			12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa 1 unità 2 mesi)	3.248,12
			12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio mensa)	965,66
			12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa)	316,93
			Totale		489.622,72

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30100.02.0103	Tariffe mensa	420.000,00	420.000,00	435.779,05	103,76%
20101.01.0400/710	Altre Entrate	16.485,00	17.308,00	26.805,73	154,87%
- 30100.02.0112	Tariffe servizi collaterali (sorveglianza)	8.500,00	8.500,00	9.033,29	106,27%

Totale 444.985,00 445.808,00 471.618,07 105,79%

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
04061.03.0100	SPESE PER LA MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	411.000,00	408.000,00	407.904,32	99,98%
04061.03.0101	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI RELATIVI ALLA MENSA SCOLASTICA	500,00	11.052,00	11.039,43	99,89%
04061.03.0102	MANUTENZIONE ORDINARIA MENSA SCOLASTICA	450,00	4.600,00	1.233,02	26,80%
04061.03.0150	COMMISSIONI RISCOSSIONE RETTE SERVIZI SCOLASTICI	4.500,00	3.250,00	3.145,60	96,79%
04061.03.0600	SPESE PER UTENZE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	100,00%
04061.03.0610	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	450,00	450,00	424,56	94,35%
04061.03.0620	SPESE PER RISCALDAMENTO MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	7.500,00	7.200,00	6.163,10	85,60%
04061.03.0630	SPESE PER ACQUA POTABILE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	300,00	600,00	497,36	82,89%
04061.09.0100	CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER ESENZIONI SERVIZI SCOLASTICI	35.000,00	35.000,00	29.199,60	83,43%
12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza mensa scolastica)	11.520,00	10.440,00	10.386,46	99,49%
12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa 1 unità 2 mesi)	3.383,32	3.248,12	3.241,25	99,79%
12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio mensa)	1.101,00	965,66	924,44	95,73%
12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa)	341,84	316,93	293,78	92,69%
Totale		480.546,16	489.622,72	478.952,92	97,82%

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande soddisfatte	825
domande presentate	830
utenti, di cui esenti:	825
pasti	100.437
pasti adulti	6.410
addetti al servizio	20
abitanti	10.993

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

INDICATORI FINANZIARI	
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	
<u>Totale entrate</u>	471.618,07
<u>Totale uscite</u>	478.952,92
	* 100 =
	98,47%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	
<u>Tariffe</u>	435.779,05
<u>Totale uscite</u>	478.952,92
	* 100 =
	90,99%
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	
<u>Personale</u>	4.459,47
<u>Totale uscite</u>	478.952,92
	* 100 =
	0,93%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	
<u>Prestazione di servizi</u>	415.549,92
<u>Totale uscite</u>	478.952,92
	* 100 =
	86,76%
11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	
<u>Tariffe</u>	435.779,05
<u>Totale entrate</u>	471.618,07
	* 100 =
	92,40%
INDICATORI DI PRESTAZIONE	
1 - grado di copertura della domanda (%)	
<u>Domande soddisfatte</u>	825
<u>Domande presentate</u>	830
	* 100 =
	99,40%
12 - utenti per addetto	
<u>Utenti</u>	825
<u>Addetti al servizio</u>	20
	=
	41,25
INDICATORI DI ECONOMICITA'	
4 - costo medio per utente	
<u>Totale uscite</u>	478.952,92
<u>Utenti</u>	825
	=
	580,55
5 - ricavo medio per utente	

Totale entrate Utenti	=	471.618,07 825	=	571,66
--------------------------	---	-------------------	---	--------

6 - ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe Utenti	=	435.779,05 825	=	528,22

Tipologia: **INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)**

7 - costo medio per abitante				
Totale uscite Abitanti	=	478.952,92 10.993	=	43,57

8 - abitanti per addetto				
Abitanti Addetti al servizio	=	10.993 20	=	549,65

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT

CENTRO DI COSTO: Biblioteca

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO: Gestione della biblioteca comunale con adesione al Consorzio Interbibliotecario di Chieri
Organico: bibliotecario (cat. C, tempo pieno), 1 istruttore (cat. C, tempo pieno)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
30555.99.0200	PROVENTI PER FOTOCOPIE	95,82	05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	44.475,00
			05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	11.900,00
			05021.03.0100	STAMPATI CANCELLERIA E VARIE BIBLIOTECA	743,77
			05021.03.0301	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI	549,00
			05021.03.0302	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI (ACQUISTO LIBRI)	6.688,00
			05021.03.0200	SPESE PER UTENZE BIBLIOTECA	900,00
			05021.03.0210	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE BIBLIOTECA	300,00
			05021.03.0220	SPESE PER RISCALDAMENTO BIBLIOTECA COMUNALE	1.350,00
			05021.03.0230	SPESE PER ACQUA POTABILE BIBLIOTECA	110,00
			05021.03.0300	MANUTENZIONE ORDINARIA BIBLIOTECA COMUNALE	2.400,00
			05021.04.0100	SPESE PER IL CONSORZIO INTERBIBLIOTECARIO	11.077,00
			05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	3.781,00
Totale		95,82	Totale		84.273,77

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30555.99.0200	PROVENTI PER FOTOCOPIE	100,00	95,82	95,82	100,00%
Totale		100,00	95,82	95,82	100,00%

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	44.475,00	44.475,00	44.459,87	99,97%

05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	11.900,00	11.900,00	11.855,85	99,63%
05021.03.0100	STAMPATI CANCELLERIA E VARIE BIBLIOTECA	300,00	743,77	712,62	95,81%
05021.03.0301	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI	700,00	549,00	548,65	99,94%
05021.03.0302	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI (ACQUISTO LIBRI)	6.000,00	6.688,00	6.512,27	97,37%
05021.03.0200	SPESE PER UTENZE BIBLIOTECA	900,00	900,00	802,39	89,15%
05021.03.0210	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE BIBLIOTECA	300,00	300,00	251,72	83,91%
05031.03.0220	SPESE PER RISCALDAMENTO BIBLIOTECA COMUNALE	1.400,00	1.350,00	1.091,40	80,84%
05021.03.0230	SPESE PER ACQUA POTABILE BIBLIOTECA	60,00	110,00	68,42	62,20%
05021.03.0300	MANUTENZIONE ORDINARIA BIBLIOTECA COMUNALE	900,00	2.400,00	399,55	16,65%
05021.04.0100	SPESE PER IL CONSORZIO INTERBIBLIOTECARIO	11.250,00	11.077,00	11.077,00	100,00%
05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	3.781,00	3.781,00	3.778,05	99,92%
Totale		81.966,00	84.273,77	81.557,79	96,78%

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande soddisfatte	19.236
domande presentate	19.236
utenti	1.767
Acquisto libri e MM	639
Consistenza patrimonio librario	26.126
addetti al servizio	2
abitanti	10.993

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI				
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	Totale entrate	95,82	* 100 =	* 100 =	0,12%
	Totale uscite	81.557,79			
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	Tariffe	95,82	* 100 =	* 100 =	0,12%
	Totale uscite	81.557,79			
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	Personale	60.093,77	* 100 =	* 100 =	73,68%

Totale uscite		81.557,79	
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		7.060,92	* 100 =
Totale uscite		81.557,79	* 100 =
			8,66%
11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		95,82	* 100 =
Totale entrate		95,82	* 100 =
			100,00%

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		19.236	* 100 =
Domande presentate		19.236	* 100 =
			100,00%
12 - utenti per addetto			
Utenti		1.767	=
Addetti al servizio		2	=
			883,50

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITA'**

4 - costo medio per utente			
Totale uscite		81.557,79	=
Utenti		1.767	=
			46,16
5 - ricavo medio per utente			
Totale entrate		95,82	=
Utenti		1.767	=
			0,05
6 - ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		95,82	=
Utenti		1.767	=
			0,05

Tipologia: **INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)**

7 - costo medio per abitante			
Totale uscite		81.557,79	=
Abitanti		10.993	=
			7,42

8 - abitanti per addetto

Abitanti
Addetti al servizio

=

10.993

2

=

5.497

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT

Palestra comunale

CENTRO DI COSTO:

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO:

Gestione della palestra comunale
Organico: Settore sport n. 0,4 unità C1

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
30100.03.0102	AFFITTO E NOLEGGIO IMPIANTI SPORTIVI	24.494,55	05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	444,75
			05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	119,00
			06011.03.0200	SPESE PER MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	25.000,00
			06011.03.0210	SPESE UTENZE PER IMPIANTI SPORTIVI (DAL 2014 SOLO ENERGIA ELETTRICA)	5.600,00
			06011.03.0220	SPESE PER RISCALDAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	12.194,37
			06011.03.0230	SPESE PER ACQUA POTABILE IMPIANTI SPORTIVI	378,00
			06011.03.0300	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	3.250,00
			05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	37,81
		Totale		Totale	47.023,93

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30100.03.0102	AFFITTO E NOLEGGIO IMPIANTI SPORTIVI	23.705,60	24.494,55	25.322,29	103,38%
	Totale	23.705,60	24.494,55	25.322,29	103,38%

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	444,75	444,75	444,60	99,97%
05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	119,00	119,00	118,56	99,63%

06011.03.0200	SPESA PER MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	25.000,00	25.000,00	99,87%
06011.03.0210	SPESA UTENZE PER IMPIANTI SPORTIVI (DAL 2014 SOLO ENERGIA ELETTRICA)	5.600,00	5.488,06	98,00%
06011.03.0220	SPESA PER RISCALDAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	15.050,00	10.131,72	83,09%
06011.03.0230	SPESA PER ACQUA POTABILE IMPIANTI SPORTIVI	378,00	299,59	79,26%
06011.03.0300	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	1.750,00	2.974,85	91,53%
05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	37,81	37,78	99,92%
Totale		48.379,56	44.462,17	94,55%

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande utilizzo soddisfatte	19
domande utilizzo presentate	19
utenti	2.000
associazioni	17
ore totali servizio	0
ore totali utilizzo	4.000
addetti al servizio	0,40
abitanti	10.993

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI			
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	Totale entrate	* 100 =	25.322,29	* 100 =
	Totale uscite		44.462,17	56,95%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	Tariffe	* 100 =	25.322,29	* 100 =
	Totale uscite		44.462,17	56,95%
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	Personale	* 100 =	600,94	* 100 =
	Totale uscite		44.462,17	1,35%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	Prestazione di servizi	* 100 =	15.619,79	* 100 =
	Totale uscite		44.462,17	35,13%

44.462,17

11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)

Tariffe	25.322,29	* 100 =	100,00%
Totale entrate	25.322,29	=	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - grado di copertura della domanda (%)

Domande soddisfatte	19	* 100 =	100,00%
Domande presentate	19	=	

12 - utenti per addetto

Utenti	2.000	=	5000,00
Addetti al servizio	0,4	=	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITA'**

4 - costo medio per utente

Totale uscite	44.462,17	=	22,23
Utenti	2.000	=	

5 - ricavo medio per utente

Totale entrate	25.322,29	=	12,66
Utenti	2.000	=	

6 - ricavo tariffario medio per utente

Tariffe	25.322,29	=	12,66
Utenti	2.000	=	

Tipologia: **INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)**

7 - costo medio per abitante

Totale uscite	44.462,17	=	4,04
Abitanti	10.993	=	

8 - abitanti per addetto

Abitanti	10.993	=	27.483
Addetti al servizio	0,4	=	

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI

CENTRO DI COSTO:

Scuolabus

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO: Gestione del servizio di scuolabus per gli alunni delle scuole primarie e secondarie. Servizio svolto in appalto tramite ditta Autonoleggi Salvi e Servizio di sorveglianza Coop. Campus Organico: istruttore servizio P.I. (cat. C, tempo pieno) oltre al personale delle ditte appaltatrici (n. 4 addetti)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
30100.02.0101	RETTE SCUOLABUS (RILEVANTE IVA)	16.000,00	04061.03.0300	SPESE PER TRASPORTO SCOLASTICO	56.875,00
			04061.02.0101	SPESE PER TASSA REGIONALE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI - SCUOLABUS	252,00
			12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza scuolabus)	14.355,00
			12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus 1 unità 1,5 mesi)	2.436,09
			12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio scuolabus)	724,25
			12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus)	237,70
		Totale		Totale	74.880,04

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30100.02.0101	Tariffe servizio trasporto scolastico	16.000,00	16.000,00	15.587,00	97,42%
	Totale	16.000,00	16.000,00	15.587,00	97,42%

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
04061.03.0300	SPESE PER TRASPORTO SCOLASTICO	57.000,00	56.875,00	56.754,61	99,79%
04061.02.0101	SPESE PER TASSA REGIONALE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI - SCUOLABUS	252,00	252,00	251,77	99,91%
12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza scuolabus)	15.840,00	14.355,00	14.281,38	99,49%
12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus)	2.537,49	2.436,09	2.430,94	99,79%

12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio scuolabus)	825,75	724,25	693,33	95,73%
12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus)	256,38	237,70	220,33	92,69%
Totale		76.711,62	74.880,04	74.632,36	99,67%

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande soddisfatte	83
domande presentate	83
utenti, di cui esenti:	83
viaggi	943
addetti al servizio (di cui n. 1 ditta appaltatrice e n. 3 coop. serv.)	5
abitanti	10.993

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI	
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)		
Totale entrate	* 100 =	15.587,00
Totale uscite		74.632,36
		20,89%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)		
Tariffe	* 100 =	15.587,00
Totale uscite		74.632,36
		20,89%
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)		
Personale	* 100 =	3.344,60
Totale uscite		74.632,36
		4,48%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)		
Prestazione di servizi	* 100 =	56.875,00
Totale uscite		74.632,36
		76,21%
11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)		
Tariffe	* 100 =	15.587,00
Totale entrate		15.587,00
		100,00%

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - grado di copertura della domanda (%)			
<u>Domande soddisfatte</u>	83	* 100 =	* 100 =
<u>Domande presentate</u>	83		100,00%
12 - utenti per addetto			
<u>Utenti</u>	83	=	=
<u>Addetti al servizio</u>	5		16,60

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITA'**

4 - costo medio per utente			
<u>Totale uscite</u>	74.632,36	=	=
<u>Utenti</u>	83		899,19
5 - ricavo medio per utente			
<u>Totale entrate</u>	15.587,00	=	=
<u>Utenti</u>	83		187,80
6 - ricavo tariffario medio per utente			
<u>Tariffe</u>	15.587,00	=	=
<u>Utenti</u>	83		187,80

Tipologia: **INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)**

7 - costo medio per abitante			
<u>Totale uscite</u>	74.632,36	=	=
<u>Abitanti</u>	10.993		6,79
8 - abitanti per addetto			
<u>Abitanti</u>	10.993	=	=
<u>Addetti al servizio</u>	5		2.198,60

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT

CENTRO DI COSTO:

Sagra del Loertis

Gestione della Sagra del Loertis

Organico equivalente: N. 1 istruttore (cat. C, tempo parziale) per 30 giorni/anno; N. 1 collaboratore (cat. B, tempo pieno) per 20 giorni/anno; N. 1 operato (cat. B, tempo pieno) per 1 giorno/anno; N. 4 agenti di PL (cat. C, tempo pieno) per 3 giorni/anno ognuno.

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO:

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
30100.02.0410	CONTRIBUTI DA ESTERNI PER SAGRA DEL LOERTIS	865,00	05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	1.111,88
30100.03.0106	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	2.884,85	05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	297,50
			05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE SEGRETERIA	1.826,32
			05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SEGRETERIA	563,60
			01051.01.0100	STIPENDI PERSONALE OPERAI	43,94
			01051.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE OPERAI	13,18
			03011.01.0100	STIPENDI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	1.537,50
			03011.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	452,64
			14021.03.0110	SPESE PER LA SAGRA DEL LOERTIS (ENERGIA ELETTRICA)	8.438,00
			14021.03.0120	SPESE PER LA SAGRA DEL LOERTIS (ENERGIA ELETTRICA)	550,00
			10051.03.0400	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	637,28
			05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	210,08
			05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE SEGRETERIA	150,11
			05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE OPERAI	3,78
			03011.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	132,75
	Totale	3.749,85		Totale	15.968,55

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30100.02.0410	CONTRIBUTI DA ESTERNI PER SAGRA DEL LOERTIS	1.500,00	865,00	865,00	100,00%
30100.03.0106	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	2.782,12	2.884,85	2.919,00	101,18%
	Totale	4.282,12	3.749,85	3.784,00	100,91%

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESA	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	1.111,88	1.111,88	1.111,50	99,97%
05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	297,50	297,50	296,40	99,63%
05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE SEGRETERIA	1.230,93	1.826,32	1.784,10	97,69%
05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SEGRETERIA	388,01	563,60	546,59	96,98%
01051.01.0100	STIPENDI PERSONALE OPERAI	43,93	43,94	43,77	99,62%
01051.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE OPERAI	13,22	13,18	13,18	100,00%
03011.01.0100	STIPENDI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	1.537,50	1.537,50	1.534,36	99,80%
03011.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	435,00	452,64	449,34	99,27%
14021.03.0110	SPESA PER LA SAGRA DEL LOERTIS di cui: Spese per manifestazioni ed eventi di cui: Spese per allestimento stand	9.500,00	8.438,00	8.287,11	98,21%
14021.03.0120	SPESA PER LA SAGRA DEL LOERTIS (ENERGIA ELETTRICA)	550,00	550,00	2.629,91	
10051.03.0400	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	583,61	637,28	5.657,20	77,27%
05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	94,53	210,08	94,45	94,15%
05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE SEGRETERIA	106,25	150,11	146,94	44,96%
05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE OPERAI	3,73	3,78	3,78	97,88%
03011.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	132,75	132,75	3,78	99,99%
				132,23	99,61%
Totale		16.028,83	15.968,55	15.468,71	96,87%

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande soddisfatte (partecipanti)	75
domande presentate (iscritti)	78
Operatori invitati	95
Spettacoli	5
Attività collaterali	5
addetti al servizio	7
Giorni lavorativi addetti impegnati	61,33
abitanti	10.993

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	$\frac{\text{Totale entrate}}{\text{Totale uscite}} \times 100 = \frac{3.784,00}{15.468,71} \times 100 = 24,46\%$
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	$\frac{\text{Personale}}{\text{Personale}} \times 100 = \frac{6.156,62}{6.156,62} \times 100 = 39,80\%$

Totale uscite					15.468,71
---------------	--	--	--	--	-----------

10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
<u>Prestazione di servizi</u>					9.312,09
<u>Totale uscite</u>					15.468,71
	* 100 =			* 100 =	60,20%

11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
<u>Tariffe</u>					865,00
<u>Totale entrate</u>					3.784,00
	* 100 =			* 100 =	22,86%

Tipologia: INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - grado di copertura della domanda (%)					
<u>Iscritti</u>					78
<u>Partecipanti invitati</u>					95
	* 100 =			* 100 =	82,11%

12 - utenti per addetto					
<u>Partecipanti</u>					75
<u>Ore lavorative Addetti al servizio</u>					61
	=			=	1,22

Tipologia: INDICATORI DI ECONOMICITA'

4 - costo medio per utente partecipante					
<u>Totale uscite</u>					15.468,71
<u>Utenti</u>					75
	=			=	206,25

5 - ricavo medio per utente iscritto					
<u>Totale entrate</u>					3.784,00
<u>Utenti</u>					78
	=			=	48,51

Tipologia: INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)

7 - costo medio per abitante					
<u>Totale uscite</u>					15.468,71
<u>Abitanti</u>					10.993
	=			=	1,41

13 - ricavo medio per abitante					
<u>Totale entrate</u>					3.784
<u>Abitanti</u>					10.993
	=			=	0,34