



COMUNE DI CECINA  
Provincia di Livorno

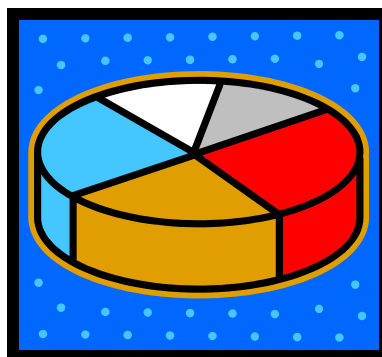
---

# REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Anno 2011

(Art. 198 e 198 bis

D.Lgs. 267/2000)



## *Indice*

✚ Presentazione dell'Ente da pag.3 a pag. 24

✚ Analisi di alcuni servizi dell'Ente da pag.25 a pag. 66

✚ Schede Indicatori da pag. 67 a pag. 117

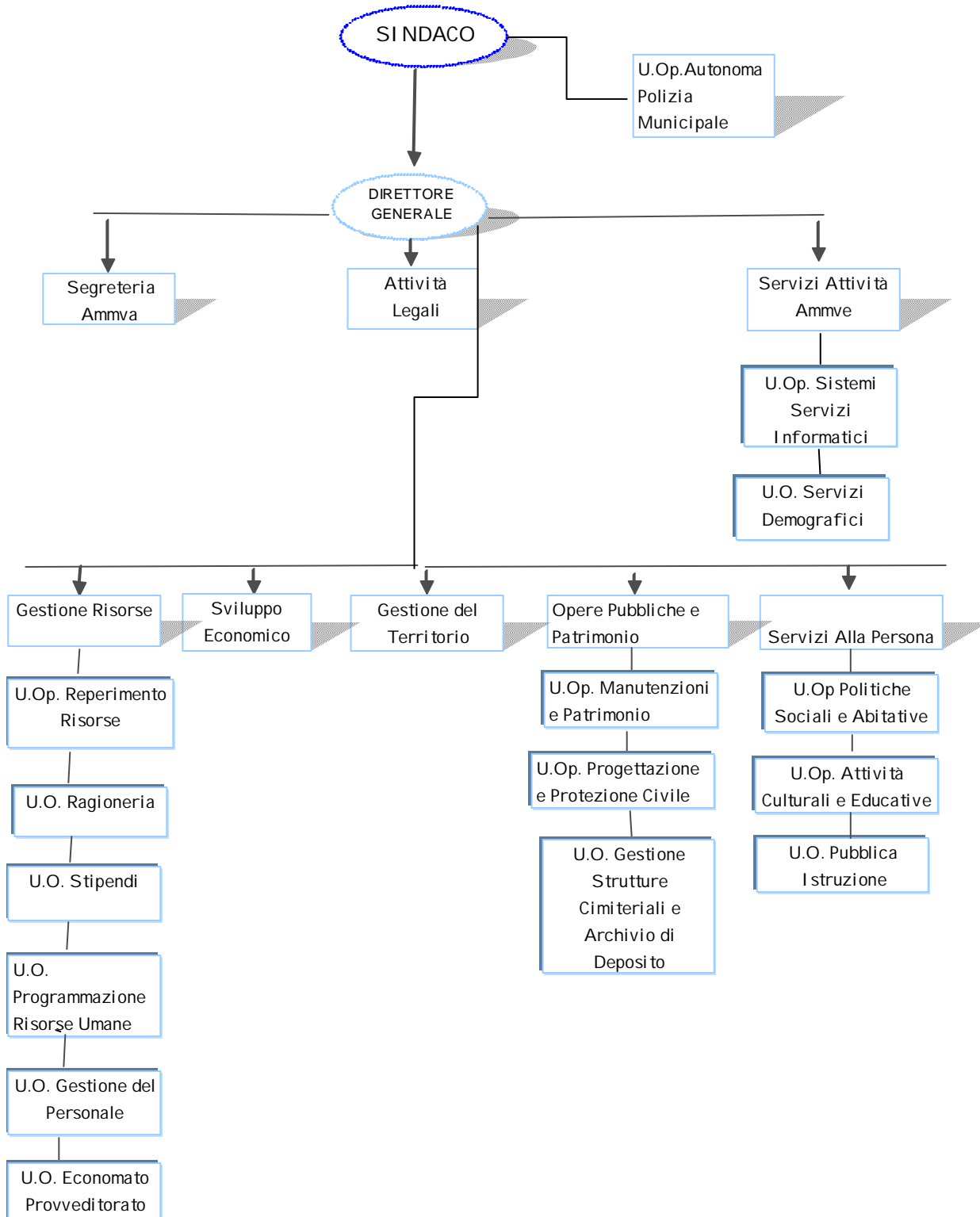
✚ Indici Generali da pag. 118 a pag. 128

✚ Monitoraggio spese L. 266/2005 e D.L. 78/2010

da pag. 129 a pag. 143

## LA STRUTTURA DELL'ENTE

Il Comune di Cecina opera su un territorio di kmq. 42,58 con una popolazione di 28.580 persone residenti, presenta al suo interno un organico formato da 166 dipendenti e 7 dirigenti (di cui 3 a tempo determinato) organizzati in 3 settori di staff e 5 settori in linea. Con Delibera di G.C. n. 108 del 04/06/2010 è stata istituita L'unità Operativa Autonoma Polizia Municipale



## PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

Dal punto di vista degli adempimenti normativi il Comune di Cecina ha approvato il Bilancio di Previsione 2011 e tutti i suoi allegati con Delibera del Consiglio Comunale n. 25 del 22/02/2011, il Piano Esecutivo di Gestione con Delibera di Giunta Comunale n. 21 del 25.02.2011 ed il rendiconto della gestione 2010 con Delibera di Consiglio Comunale n. 45 del 28/04/2011.

### PATTO DI STABILITA' 2011 - 2013

#### PREMESSA

Il presente documento ha lo scopo di verificare il raggiungimento prospettico degli obiettivi di stabilizzazione della finanza pubblica ed il monitoraggio della programmazione triennale 2011-2013 così come da L. 133 del 21 agosto 2008, in accordo alle disposizioni di cui alla Circolare 27 gennaio 2009, n. 2 della Ragioneria Generale dello Stato, del Decreto M.E.F. del 31 luglio 2009, della manovra finanziaria approvata con D.L. 78/2010 corretta dalla L. 13 dicembre 2010, n. 220, del D.P.C.M. 23 marzo 2011 "Disposizioni in materia di attuazione dell'articolo 1, comma 93, della L. 13 dicembre 2010, n. 220. Misure correttive del nuovo patto di stabilità interno 2011" ed infine dalla Legge di Stabilità 2012 12 novembre 2011, n. 183.

#### FLUSSI DI CASSA RELATIVI ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE TRIENNIO 2011-2013

Al comma 105 dell'art. 1 della citata L. 13 dicembre 2010, n. 220, viene stabilito che il bilancio di previsione degli enti locali ai quali si applicano le disposizioni del patto di stabilità interno deve essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrata e di spesa in conto capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il patto medesimo. Gli enti locali sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno. L'articolo 1 comma 107, così recita: *"Il bilancio di previsione degli enti locali ai quali si applicano le disposizioni del patto di stabilità interno deve essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrata e di spesa in conto capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il patto medesimo. A tale fine, gli enti locali sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno."*

L'analisi dei flussi degli investimenti prende in considerazione i seguenti elementi:

- dettaglio dei pagamenti generabili nel triennio 2011-2013 provenienti dagli interventi finanziati nel 2010 e precedenti, già appaltati ed in corso di realizzazione, ovvero che lo saranno nel 2011;

- dettaglio dei pagamenti presumibilmente generabili nel triennio 2011-2013 dagli interventi finanziati nel corso del triennio medesimo, facendo particolare riferimento a quelli di modesta entità che sicuramente avranno la manifestazione finanziaria nel periodo considerato (vedi manutenzione scuole, strade e marciapiedi);

- la stima dei flussi prospettici non considera prudenzialmente i ribassi di gara e quindi gli stessi dovranno essere oggetto di aggiornamento continuo.

<b>INTERVENTI ANTE 2010</b>	<b>RR.PP. al 1° gen. 2011</b>	<b>pagamenti ad oggi</b>	<b>ulteriori pagamenti 2011</b>	<b>flussi in uscita totali 2011</b>	<b>flussi in uscita 2012</b>	<b>flussi in uscita 2013</b>	<b>flussi in uscita oltre 2013</b>
Nuova Scuola Elementare Via Corsini (2006)	125.615,88	56.050,68	0,00	56.050,68	60.000,00		9.565,20
Progettazione piscina comunale (2006)	59.906,98	59.906,98		59.906,98			0,00
Regimazione acque fiume Cecina (2005-2006)	1.897.499,66	45.347,78	0,00	45.347,78	1.000.000,00		852.151,88
Rimboschimento pineta (2003-2004)	66.885,61	5.973,12		5.973,12			60.912,49
Altri interventi 2006 e precedenti	2.135.340,68						2.135.340,68
<b>totale 2006 e ante</b>	<b>4.285.248,81</b>	<b>167.278,56</b>	<b>0,00</b>	<b>167.278,56</b>	<b>1.060.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.057.970,25</b>
Regimazione fiume Cecina (2007)	1.498.448,60	18.098,36	0,00	18.098,36	400.000,00	600.000,00	480.350,24
Viale delle Vittoria I lotto (2007)	59.499,68	6.699,68	52.800,00	59.499,68			0,00
Manutenzione imp. Sportivi (2007)	17.510,40		0,00	0,00	17.510,40		0,00
Altri interventi annualità 2007	443.983,23	102.816,59	0,00	102.816,59			341.166,64
<b>totale 2007</b>	<b>2.019.441,91</b>	<b>127.614,63</b>	<b>0,00</b>	<b>127.614,63</b>	<b>417.510,40</b>	<b>600.000,00</b>	<b>821.516,88</b>
Palazzetto Congressi (2008)	388.497,56		0,00	0,00	200.000,00	180.000,00	8.497,56
VIALE DELLA VITTORIA - lavori I°-II° lotto (2008)	1.728.480,67	1.552.441,74	0,00	1.552.441,74			176.038,93
Pista ciclabile Via Campilunghi (2008)	463.650,36	322.355,21		322.355,21			141.295,15
Altri interventi annualità 2008	111.837,94	9.020,00		9.020,00			102.817,94
<b>totale 2008</b>	<b>2.692.466,53</b>	<b>1.883.816,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.883.816,95</b>	<b>200.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>428.649,58</b>
Palazzetto Congressi (2009)	21.664,70		0,00	0,00	15.000,00		6.664,70
Esproprio area Tribunale (2009)	214.772,63	214.772,63		214.772,63			0,00

Area esterna scuola elementare Via Corsini (2009)	236.578,15	169.897,45	0,00	169.897,45	9.000,00		57.680,70
Manutenzione Scuole Medie S.P.Palazzi (2009)	57.132,36	34.632,62		34.632,62			22.499,74
Manutenzione scavi archeologici San Vincenzino (2009)	44.160,00	44.160,00		44.160,00			0,00
Interventi complesso sportivo Palazzaccio (2009)	169.800,00	75.430,38	0,00	75.430,38	94.369,62		0,00
Collegamento pozzo stadio (2009)	17.600,00		0,00	0,00	17.600,00		0,00
Altri interv. Imp. Sportivi (2009)	10.445,11		0,00	0,00			10.445,11
Abbattimento barriere architettoniche (2009)	49.700,00	39.036,45		39.036,45			10.663,55
Rotatoria (2009 - I I° lotto)	99.511,10	10.648,80		10.648,80	67.034,85		21.827,45
Pubblica illuminazione (2009)	20.000,00	17.827,02		17.827,02			2.172,98
Lavori Piazza Guerrazzi (2009)	13.716,52			0,00			13.716,52
Manutenzione Asilo Pollicino (2009)	26.866,20	26.866,20		26.866,20			0,00
Manutenzione Cimiteri (2009)	69.077,14	56.289,97		56.289,97			12.787,17
Altri interventi annualità 2009	367.457,44	109.250,04		109.250,04			258.207,40
<b>totale 2009</b>	<b>1.418.481,35</b>	<b>798.811,56</b>	<b>0,00</b>	<b>798.811,56</b>	<b>203.004,47</b>	<b>0,00</b>	<b>416.665,32</b>
<b>TOTALI INTERVENTI ANTE 2010</b>	<b>10.415.638,60</b>	<b>2.977.521,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2.977.521,70</b>	<b>1.880.514,87</b>	<b>780.000,00</b>	<b>4.724.802,03</b>
<b>INTERVENTI 2010</b>	<b>RR.PP. al 1° gen. 2011</b>	<b>pagamenti ad oggi</b>	<b>ulteriori pagamenti 2011</b>	<b>flussi in uscita totali 2011</b>	<b>flussi in uscita 2012</b>	<b>flussi in uscita 2013</b>	<b>flussi in uscita oltre 2013</b>
Centro espositivo Piazza Guerrazzi	99.000,00	1.407,60	0,00	1.407,60	80.000,00		17.631,06
Manutenzioni immobili	38.315,33	33.324,00	0,00	33.324,00			4.991,33
Manutenzione Materne	36.186,33	1.986,33	0,00	1.986,33	30.000,00		4.200,00
spostamento cabina enel nuova scuola via vico	89.906,30			0,00	89.906,30		0,00
manutenzione patrimonio scolastico - elementari	35.011,46	20.011,46	0,00	20.011,46	15.000,00		0,00
Nuova Aula magna scuola media Palazzi	129.000,00		0,00	0,00	129.000,00		0,00
manutenzione patrimonio scolastico - medie	86.224,49	66.844,49	0,00	66.844,49	15.000,00		4.380,00
spostamento tomba etrusca di "casaglia"	248.600,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00		18.600,00

Impianto fotovoltaico nuova scuola elementare via Corsini	200.000,00	11.934,00	0,00	11.934,00	160.000,00		28.068,00
piscina comunale	12.000,00	12.000,00		12.000,00			0,00
palazzetto sport via Napoli - manutenzione coperture	260.000,00	6.199,31	0,00	6.199,31	240.000,00		13.800,69
manutenzioni impianti sportivi	77.984,00	36.744,00	0,00	36.744,00	30.000,00		11.240,00
Viale della Vittoria III Lottto	1.304.877,24	134.896,82	0,00	134.896,82	1.000.000,00		169.980,42
realizzazione campo di inumazione	320.000,00		0,00	0,00	320.000,00		0,00
Interventi somma urgenza strada porticciolo	65.751,00	65.751,00		65.751,00			0,00
manutenzioni manti stradali e marciapiedi	100.000,00	<b>362,11</b>	0,00	362,11	25.000,00		74.637,89
manutenzione Fantasia + Arcobaleno	65.940,00	6.720,00	0,00	6.720,00	40.000,00		19.220,00
potature varie	99.999,60	81.055,76	0,00	81.055,76			18.943,84
Altri interventi 2010	703.831,93	156.653,73	0,00	156.653,73			547.178,20
<b>TOTALE INTERVENTI 2010</b>	<b>3.972.627,68</b>	<b>635.890,61</b>	<b>0,00</b>	<b>635.890,61</b>	<b>2.403.906,30</b>	<b>0,00</b>	<b>932.830,77</b>
<b>INTERVENTI 2011</b>	<b>Previsione Bilancio</b>	<b>pagamenti ad oggi</b>	<b>ulteriori pagamenti 2011</b>	<b>flussi in uscita totali 2011</b>	<b>flussi in uscita 2012</b>	<b>flussi in uscita 2013</b>	<b>flussi in uscita oltre 2013</b>
Porticato con loculi cimitero Collemezzano	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00		0,00
Riqualificazione Viale della Vittoria - IV lotto	67.453,20				67.453,20		
esproprio terreno tribunale	862.255,00	200.000,00	0,00	200.000,00	662.255,00		0,00
Intervento manutenzione del centro commerciale naturale corso Matteotti - I lotto	24.000,00				24.000,00		
Manutenzione impianti sportivi	179.500,00		10.000,00	10.000,00	100.000,00		29.500,00
Piscina comunale	142.000,00		0,00	0,00	95.000,00		47.000,00
Manutenzione manti stradali	100.000,00	263,63		263,63	72.000,00		27.736,37
Abbattimento barriere architettoniche	40.000,00			0,00	40.000,00		
Altri interventi di manutenzione sul patrimonio	120.456,00	38.634,00		38.634,00	80.000,00		1.822,00

Centro Polivalente via Ambrogi	100.000,00			0,00	100.000,00		0,00
Interventi biblioteca	25.000,00		0,00	0,00			25.000,00
Manutenzione asili	50.000,00	0,00		0,00	50.000,00		0,00
Manutenzione scuole materne	222.000,00		0,00	0,00	180.000,00		42.000,00
Manutenzione scuole elementari	250.000,45		0,00	0,00	150.000,00		100.000,45
Manutenzione scuole medie	89.000,00			0,00	45.000,00		44.000,00
Manutenzione straordinaria parchi e giardini	110.743,55			0,00	100.000,00		10.743,55
Installazione transenne pubblicitarie	50.000,00		0,00	0,00	5.000,00		45.000,00
affredi sc.via vico	44.400,00				44.400,00		0,00
Rete acque meteroriche	50.000,00				50.000,00		0,00
Arredi Scuola Via Vico	44.400,00				44.400,00		
Rete acque meteoriche	50.000,00				50.000,00		
Perizia Fiume Cecina	693.000,00				693.000,00		
Area stoccaggio	50.000,00				50.000,00		
fognatura acque bianche	2.400,00				24.400,00		
Rimozione amianto centro cantonieri	164.500,00				164.500,00		0,00
Arredi scolastici	11.851,87	484,00		484,00	11.000,00		367,87
Altri intervento 2011	852.356,00	16.024,82		16.024,82	20.000,00	483.000,00	152.483,18
<b>TOTALE INTERVENTI 2011</b>	<b>4.947.986,07</b>	<b>316.224,45</b>	<b>0,00</b>	<b>316.224,45</b>	<b>3.583.108,20</b>	<b>523.000,00</b>	<b>525.653,42</b>
<b>INTERVENTI 2012</b>	<b>Previsione Bilancio</b>				<b>flussi in uscita 2012</b>	<b>flussi in uscita 2013</b>	<b>flussi in uscita oltre 2013</b>
Adeguamento ex scuola elementare Guerrazzi	700.000,00					100.000,00	600.000,00
Manutenzione patrimonio scolastico	300.000,00					150.000,00	150.000,00
Manutenzioni imp. sportivi	200.000,00					100.000,00	100.000,00
Varie perizie impianti sportivi	300.000,00						300.000,00
Abbattimento barriere architettoniche	100.000,00					100.000,00	
sistemazione fosso parmigiani le basse	200.000,00					200.000,00	0,00
Interventi su marciapiedi e strade	200.000,00				50.000,00	150.000,00	0,00
Potature	100.000,00				100.000,00		
Varie perizie manti stradali	415.400,00					50.000,00	365.400,00
Sistemazione arredo urbano	200.000,00					100.000,00	100.000,00
Centro commerciale						1.016.000,00	1.260.000,00



	2.276.000,00						
Manutenzione piazze e giardini	280.000,00					100.000,00	180.000,00
Loculi cimiteriali	150.000,00				50.000,00	100.000,00	
Viale della Vittoria IV lotto	1.698.546,80				98.547,00	1.600.000,00	
Altre spese	293.600,00				100.000,00		193.600,00
<b>TOTALE interventi 2012</b>	<b>7.413.546,80</b>				<b>398.547,00</b>	<b>3.766.000,0 0</b>	<b>3.248.999,80</b>
<b>INTERVENTI 2013</b>	<b>Previsione Bilancio</b>					<b>flussi in uscita 2013</b>	<b>flussi in uscita oltre 2013</b>
Manutenzione patrimonio	300.000,00						300.000,00
Manutenzione patrimonio scolastico	300.000,00					50.000,00	250.000,00
Manutenzione imp. sportivi	600.000,00					50.000,00	550.000,00
Abbattimento barriere arch.	100.000,00						100.000,00
Manutenzione marciapiedi	600.000,00						600.000,00
Potature	100.000,00					100.000,00	
Bonifiche manti stradali	400.000,00						400.000,00
Arredo urbano	200.000,00						200.000,00
Manutenzione parchi e giardini	515.400,00						515.400,00
Altre spese	293.600,00						293.600,00
<b>TOTALE interventi 2013</b>	<b>3.409.000,00</b>					<b>200.000,00</b>	<b>3.209.000,00</b>

**RIEPILOGO PAGAMENTI PER LE SPESE IN CONTO CAPITALE:**

<b>Investimenti/annualità</b>	<b>RR.PP. e competenza</b>	<b>pagamenti ad oggi</b>	<b>ulteriori pagamenti 2011</b>	<b>PREVISIONE FLUSSI USCITA ANNUALITA' 2011</b>	<b>PREVISIONE FLUSSI USCITA ANNUALITA' 2012</b>	<b>PREVISIONE FLUSSI USCITA ANNUALITA' 2013</b>	<b>PREVISIONE FLUSSI USCITA ANNUALITA' OLTRE</b>
Interventi ante 2010	10.415.638,60	2.977.521,70		2.977.521,70	1.880.514,87	780.000,00	4.724.802,03
Interventi 2010	3.972.627,68	635.890,61		635.890,61	2.403.906,30	0,00	932.830,77
Interventi 2011	4.947.986,07	256.959,50		256.959,50	3.583.108,20	523.000,00	525.653,42
Interventi 2012	7.413.546,80				398.547,00	3.766.000,00	3.248.999,80
interventi 2013	3.409.000,00					200.000,00	3.209.000,00
<b>TOTALE FLUSSI IN USCITA</b>	<b>30.158.799,15</b>	<b>3.870.371,81</b>	<b>0,00</b>	<b>3.870.371,81</b>	<b>8.266.076,37</b>	<b>5.269.000,00</b>	<b>12.641.286,02</b>

## ANALISI DEGLI INCASSI 2011-2013

L'analisi degli incassi delle entrate del titolo IV° prende in considerazione i seguenti elementi:

- la stima degli oneri di urbanizzazione è stata fatta prendendo in considerazione gli introiti che genereranno le convenzioni urbanistiche in fase di elaborazione, anche a seguito del c.d. "piano casa" approvato in Consiglio Comunale a fine 2010;
- il contributo del Viale della Vittoria III° lotto è stimato rispetto agli importi indicati dai funzionari regionali che hanno seguito la nostra procedura per il contributo del I°-II° lotto (40% del costo complessivo dell'opera).

<b>RIEPILOGO RISCOSSIONI ENTRATE IN CONTO CAPITALE:</b>					
<b>Entrate/annualità</b>	<b>RISCOSSIONI EFFETTUATE ad oggi</b>	<b>PREVISIONE ULTERIORI RISCOSSIONI NEL 2011</b>	<b>PREVISIONE FLUSSI ENTRATA ANNUALITA' 2011</b>	<b>2012 PREVISIONE FLUSSI ENTRATA</b>	<b>PREVISIONE FLUSSI USCITA ANNUALITA' 2013</b>
Contributi permessi a costruire	1.676.885,29	0,00	1.676.885,29	1.700.000,00	1.800.000,00
Contributo viale I-II° lotto		540.000,00	540.000,00		
Contributo pista ciclabile	191.353,12		191.353,12		
Alienazione Via Boccaccio				1.100.000,00	
Alienazione Via Puccini				900.000,00	900.000,00
Alienazione "Marina"				1.800.000,00	
Alienazione area-Via Monte San Daniele	1.160.000,00	0,00	1.160.000,00		
Alienazione area Palazzaccio		0,00	0,00	800.000,00	
Alienazione area Fg. 24 p. 164				270.000,00	
Contributo Viale Vittoria - III° lotto		0,00	0,00		500.000,00
installazione passaggi pedonali		45.000,00	45.000,00		
Alienazione Magazzini Via Volta		0,00	0,00		3.000.000,00
Alineazione Capannoni Atl				1.704.000,00	
altre alienazioni	10.596,32		10.596,32		
Contributi Polo Tecnologico		185.000,00	185.000,00	190.100,00	
Altri contributi	87.065,87	70.000,00	157.065,87		
Contributi regimazione fiume				693.000,00	
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>3.125.900,60</b>	<b>840.000,00</b>	<b>3.965.900,60</b>	<b>9.157.100,00</b>	<b>6.200.000,00</b>

<b>RIEPILOGO FLUSSI:</b>	<b>flussi ad oggi</b>	<b>PREVISIONE ulteriori flussi 2011</b>	<b>totale flussi 2011</b>	<b>flussi 2012</b>	<b>flussi 2013</b>
TOTALE INCASSI	3.125.900,60	840.000,00	3.965.900,60	9.157.100,00	6.200.000,00
TOTALE PAGAMENTI	3.870.371,81	0,00	3.870.371,81	8.266.076,37	5.269.000,00
<b>SALDO FLUSSI</b>	<b>-744.471,21</b>	<b>840.000,00</b>	<b>95.528,79</b>	<b>891.023,63</b>	<b>931.000,00</b>

## OBIETTIVI E RISULTATI PREVISIONALI 2011-2013

La manovra di Legge di Stabilità 2011, approvata con L. 13 dicembre 2010, n. 220, ha ulteriormente innovato la procedura di determinazione del patto per il 2011 e seguenti pur confermando la struttura base già delineata con il D.L. 78/2010. In particolare viene confermato che ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica, i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2011-2013 nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 87 a 122, che costituiscono "principi fondamentali" di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione. Viene previsto che, ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti applicano alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006-2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo, le percentuali per gli anni 2011, 2012 e 2013 pari, rispettivamente, all'11,4 per cento, al 14 per cento ed al 14 per cento.

Viene inoltre confermato che il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista è così costituito dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti.

Viene disposto che, a decorrere dall'anno 2011, i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti conseguono l'obiettivo strutturale del patto di stabilità interno realizzando un saldo finanziario espresso in termini di competenza mista, come definito al comma 88, pari a zero e che devono conseguire, per ciascuno degli anni 2011, 2012 e 2013, un saldo finanziario in termini di competenza mista non inferiore al valore individuato ai sensi del comma 87 diminuito dell'importo pari alla riduzione dei trasferimenti di cui al comma 2 dell'articolo 14 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Al proposito si segnala che mentre tale dato per il 2011 è stato pubblicato, per gli anni successivi il medesimo è stimato proporzionalmente in base agli importi totali della manovra approvato dal Governo.

Per il solo l'anno 2011, il saldo finanziario di cui sopra è ridotto di una misura pari al 50 per cento della differenza tra il saldo determinato ai sensi del comma 90 e quello previsto dall'articolo 77-*bis* del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, se la differenza risulta positiva; tale saldo è incrementato nella stessa misura del 50 per cento se la differenza risulta negativa. Con DPR del 23 marzo 2011 è stato poi stabilito che, limitatamente all'anno 2011, i Comuni con popolazione compresa tra 10.000 e 200.000 abitanti, per i quali l'incidenza percentuale dell'importo del saldo finanziario di cui al comma 92 dello stesso articolo sulla media triennale 2006-2008 delle spese correnti, risulti superiore al 7%, considerano come saldo obiettivo del patto di stabilità interno l'importo corrispondente al 7% della suddetta media triennale.

Il Questionario relativo al bilancio di previsione 2011/2013 trasmesso dall'Organo di Revisione presenta alla Sezione di Controllo della Sezione Toscana della Corte dei Conti ha presentato un saldo obiettivo per l'esercizio 2012 pari ad € 1.259.105,41, con un risultato di previsione pari ad € 1.258.769,19 ed un differenziale negativo di € 336,22 (su un totale entrate di € 19.253.843,46). Viene preso atto che il controllo della verifica del "patto" è stato effettuato con il programma di controllo di monitoraggio utilizzato per inviare i dati alla Ragioneria Generale dello Stato che, come noto, prevede i valori espressi in migliaia di euro cosicché il saldo 2012 (1.259 migliaia di euro), prudenzialmente inserito al massimo di possibile espansione, risulta pari all'obiettivo per il medesimo esercizio

(anch'esso pari a 1.259 migliaia di euro). Trattandosi di una differenza dovuta ad arrotondamenti assunti per rispettare criteri di proporzionalità, ragionevolezza ed economicità degli atti amministrativi, i cui calcoli sono orientati a controlli preventivi su un esercizio amministrativo successivo al 2011, e quindi soggetto a riapprezzamento finanziario e politico è stato ritenuto di fatto rispettato l'obiettivo. Tuttavia la Corte dei Conti – giusta deliberazione n. 220 del 18 ottobre 2011 - ha ritenuto di confermare la "pronuncia specifica" già anticipata con nota n. 5421 dell'11 ottobre 2011 e di non accogliere le controdeduzioni trasmesse da questa Amministrazione con nota n. 30587 del 12 ottobre 2011, stabilendo che "... è quindi necessaria l'assunzione immediata di idonei atti di correzione e l'eventuale rideterminazione delle previsioni di bilancio."

Nel rideterminare gli importi alla prima occasione utile e quindi in sede di assestamento dei conti, riguardando l'annualità 2012 ed essendo già approvata la Legge di Stabilità per questa annualità, occorre procedere al computo dei dati partendo dai nuovi vincoli di cui all'art. 31 della L. 183/2011.

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti applicano, alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006-2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo, le percentuali di seguito indicate: a) per le province le percentuali sono pari a 16,5 per cento per l'anno 2012 e a 19,7 per cento per gli anni 2013 e successivi; b) per i comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti le percentuali sono pari a 15,6 per cento per l'anno 2012 e a 15,4 per cento per gli anni 2013 e successivi; c) per i comuni con popolazione compresa tra 1.001 e 5.000 abitanti, le percentuali per gli anni 2013 e successivi sono pari a 15,4 per cento. Le percentuali di cui alle lettere a), b) e c) si applicano nelle more dell'adozione del decreto previsto dall'articolo 20, comma 2,1 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111. Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista e' costituito dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti, come riportati nei certificati di conto consuntivo. Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti devono conseguire, per ciascuno degli anni 2012, 2013 e successivi, un saldo finanziario in termini di competenza mista non inferiore al valore individuato ai sensi del comma 2 diminuito di un importo pari alla riduzione dei trasferimenti di cui al comma 2 dell'articolo 14 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Gli enti che, in esito a quanto previsto dall'articolo 20, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, risultano collocati nella classe piu' virtuosa, conseguono l'obiettivo strutturale realizzando un saldo finanziario espresso in termini di competenza mista, come definito al comma 3, pari a zero, ovvero a un valore compatibile con gli spazi finanziari derivanti dall'applicazione che segue; le percentuali di cui al periodo precedente non possono essere superiori per i comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti, a 16,0 per cento per l'anno 2012 e a 15,8 per cento per gli anni 2013 e successivi. Nel saldo finanziario in termini di competenza mista non sono considerate le risorse provenienti dallo Stato e le relative spese di parte corrente e in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza. Nel saldo finanziario in termini di competenza mista rilevante ai fini della verifica del rispetto del patto di stabilità interno, non sono considerate le risorse provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea né le relative spese di parte corrente e in conto capitale.

L'esclusione delle spese opera anche se esse sono effettuate in più anni, purché nei limiti complessivi delle medesime risorse e purché relative ad entrate registrate successivamente al 2008. Per gli enti locali individuati dal Piano generale di censimento di cui al comma 2 dell'articolo 50 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, come affidatari di fasi delle rilevazioni censuarie, le risorse trasferite dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) e le relative spese per la progettazione e l'esecuzione dei censimenti, nei limiti delle stesse risorse trasferite, sono escluse dal patto di stabilità interno. Per il monitoraggio degli adempimenti relativi, i Comuni trasmettono semestralmente al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, entro trenta giorni dalla fine del periodo di riferimento, utilizzando il sistema web appositamente previsto nel sito web «[www.pattostabilita.rgs.tesoro.it](http://www.pattostabilita.rgs.tesoro.it)» le informazioni riguardanti le risultanze in termini di competenza mista, attraverso un prospetto e con le modalità definite con decreto del predetto Ministero, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali. Con lo stesso decreto è definito il prospetto dimostrativo dell'obiettivo determinato ai sensi del presente articolo. La mancata trasmissione del prospetto dimostrativo degli obiettivi programmatici entro quarantacinque giorni dalla pubblicazione del predetto decreto nella Gazzetta Ufficiale costituisce inadempimento al patto di stabilità interno. Ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi del patto, ciascuno degli enti è tenuto a inviare, entro il termine perentorio del 31 marzo dell'anno successivo a quello di riferimento, al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, una certificazione del saldo finanziario in termini di competenza mista conseguito, sottoscritta dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, secondo un prospetto e con le modalità definite dal decreto. La mancata trasmissione della certificazione entro il termine perentorio del 31 marzo costituisce inadempimento al patto di stabilità interno.

Viene di seguito riportato la nuova determinazione degli obiettivi 2011-2013 come sancito dal rinnovato dettato legislativo di concerto con le disposizioni impartite dalla Sezione Regionale di Controllo per la Toscana.

**PATTO DI STABILITA' - OBIETTIVO 2011-2013**

Patto come previsto dalla Legge di Stabilità 2011:

	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>Anno 2008</b>
<b>SPESE CORRENTI</b> (Impegni)	16.328.100	16.774.153	17.153.220
	(a)	(b)	(c)
			<b>Media</b>
<b>MEDIA</b> delle spese correnti (2006-2008) <sup>(1)</sup>			<b>16.751.824</b>
			(d)=Media(a;b;c)
	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
<b>PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti</b> (comma 88, lett. b), art.1, legge n. 220/2010)	<b>11,4%</b>	<b>14,0%</b>	<b>14,0%</b>
	(e)	(f)	(g)
	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
<b>SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media</b> (comma 88, art.1, legge n. 220/2010)	<b>1.909.708</b>	<b>2.345.255</b>	<b>2.345.255</b>
	(h)=(d)*(e)	(i)=(d)*(f)	(l)=(d)*(g)
	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
<b>RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI</b> , di cui al comma 2 dell'art. 14 del D.L. 78/2010 (comma 91, art.1, legge n. 220/2010)	651.690	1.086.150	1.086.150
	(m)	(n)	(o)
	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
<b>SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI</b> (comma 91, art.1, legge n. 220/2010)	<b>1.258.018</b>	<b>1.259.105</b>	<b>1.259.105</b>
	(p)=(h)-(m)	(q)=(i)-(n)	(r)=(l)-(o)
	<b>Anno 2011</b>		
<b>SALDO OBIETTIVO PREVIGENTE</b> (calcolato ai sensi dell'art. 77-BI S del D.L. 112/2008) <sup>(2)</sup>	1.816.000		

(s)

Anno 2011

<b>FATTORE DI CORREZIONE DELL'OBIETTIVO 2011</b> (comma 92, art.1, legge n. 220/2010)	<b>-278.991</b>
--	-----------------

(t)=[(p)-  
(s)]/2

Anno 2011

Anno 2012

Anno 2013

<b>SALDO OBIETTIVO FINALE</b> (comma 92, art.1, legge n. 220/2010)	<b>1.537.009</b>	<b>1.259.105</b>	<b>1.259.105</b>
---	------------------	------------------	------------------

(u)=(p)-(t)

(v)=(q)

(z)=( r)

Anno 2011

<b>PATTO REGIONALE "Verticale" <sup>(3)</sup></b> Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art 1, legge n. 220/2010	<b>289.000</b>
--	----------------

(ab)

Anno 2011

<b>PATTO REGIONALE "Orizzontale" <sup>(4)</sup></b> Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010	<b>25.000</b>
---	---------------

(ac)

Anno 2011

<b>PATTO REGIONALE - SALDO OBIETTIVO 2011 RIDETERMINATO</b>	<b>1.537.009</b>
<b>INTERVENTO CORRETTIVO DPCM 23.03.11 = obiettivo pari al 7% spesa media del triennio 2006-2008 = 16.751.824,33 X 7% = NUOVO OBIETTIVO 2011</b>	<b>1.172.628</b>
<b>NUOVO OBIETTIVO 2011 CON PATTO REGIONALE</b>	<b>859.000</b>

A seguito dell'applicazione del dettato normativo relativo agli obiettivi del Patto sanciti dalla Legge di Stabilità 2012, sinteticamente gli obiettivi relativi alle successive annualità risultano così rideterminati:

- ANNO 2012 = **1.594.142,89**

- ANNO 2013 e successivi = **1.560.639,24**

Dall'analisi del progetto di bilancio pluriennale 2011-2013, approvato con deliberazione consiliare n. 25 del 22 febbraio 2011, modificato con deliberazioni consiliari n. 46 del 28 aprile, n. 65 del 21 giugno 2011, n. 91 del 29 agosto 2011, n. 97 del 27 settembre 2011, di Giunta Comunale n. 216 del 12 ottobre 2011 ratificata con deliberazione consiliare n. 116 del 14 novembre 2011 e dalla proposta di assestamento di bilancio cui il presente documento è parte integrante, emergono i seguenti dati contabili:



ACCERTAMENTI / INCASSI	2011	2012	2013
Titolo I (accertamenti)	15.626.334,76	<b>18.773.897,87</b>	<b>18.675.897,87</b>
Titolo II (accertamenti)	1.765.403,62	<b>1.240.610,00</b>	<b>1.240.610,00</b>
Titolo III (accertamenti)	4.711.271,17	<b>4.819.602,59</b>	<b>4.788.402,59</b>
Titolo IV (incassi)	3.965.900,60	<b>9.157.100,00</b>	6.200.000,00
- Censimento Istat (accert.)	-185.000,00		
<b>TOTALE Entrata</b>	<b>25.883.910,15</b>	<b>33.991.210,46</b>	<b>30.904.910,46</b>
<b>IMPEGNI /PAGAMENTI :</b>			
Titolo I (impegni)	21.332.125,84	<b>24.095.341,27</b>	24.070.969,66
- Censimento Istat (imp.)	-185.000,00		
Titolo II (pagamenti)	3.870.371,81	<b>8.266.076,37</b>	5.269.000,00
<b>TOTALE USCITA</b>	<b>25.017.497,65</b>	<b>32.361.417,64</b>	<b>29.339.969,66</b>
<b>SALDO comp. mista</b>	<b>866.412,50</b>	<b>1.629.792,82</b>	<b>1.564.940,80</b>
<b>OBIETTIVI</b>	<b>859.000,00</b>	<b>1.594.142,89</b>	<b>1.560.639,24</b>

Dai dati 2011-2013 sopra descritti si prende atto del rispetto programmatico del patto così come emerge dalla sintesi sopra rappresentata:

- il saldo previsionale dell'esercizio 2011 è stimato in € 966.412,50, migliore dell'obiettivo per il medesimo anno pari ad € 859.000,00;
- il saldo previsionale dell'esercizio 2012 è stimato in € 1.629.792,82, migliore dell'obiettivo per il medesimo anno pari ad € 1.594.142,89;
- il saldo previsionale dell'esercizio 2013 è stimato in € 1.564.940,80, migliore dell'obiettivo per il medesimo anno pari ad € 1560.639,24.

### SPESA PER IL PERSONALE

Le SS.RR. in sede di Controllo della Corte dei Conti con parere n. 27/CONTR/11 del 12 maggio 2011 ha profondamente modificato il concetto della "spesa del personale" a cui far riferimento per il monitoraggio ed il contenimento dell'agglomerato di spesa, stravolgendo precedente interpretazione della Sezione Toscana che aveva assunto con precedente parere n. 111/2010. Il parere, enumera una serie di problematiche applicative delle misure contenute nell'art. 14 comma 9 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella legge 30 luglio 2010 n. 122. Sinteticamente la pronuncia è nei seguenti termini:

a) La modifica testuale dell'art. 76 del Decreto Legge n. 112/2008 introdotta dal comma 9 dell'art. 14 del Decreto Legge n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010, con riguardo alla soglia del 40% del rapporto tra spesa del personale e spesa corrente, decorre dalla data del 1° gennaio 2011, espressamente indicata nella norma. Quindi la sostituzione della disposizione ha effetto dal 1° gennaio 2011, applicandosi fino al 31 dicembre 2010 il limite in precedenza previsto (rapporto del 50%).

b) Per gli enti sottoposti al patto di stabilità interno, la spesa di personale, da raffrontare alla spesa corrente, ai fini dell'applicazione del limite di cui al comma 7 dell'art. 76 del decreto legge n. 112 del 2008 convertito dalla legge n. 133 del 2008, come modificato art. 14 comma 9 del Decreto Legge n. 78/2010, come convertito in Legge, deve essere considerata nel suo complesso, al lordo delle voci escluse nella determinazione dell'aggregato da considerare per il confronto in serie storica.

c) Per la verifica del limite della spesa di personale, da raffrontare alla spesa corrente, è necessario far riferimento al dato degli impegni, dato derivante dalla effettiva gestione del bilancio e suscettibile di riscontro, da desumere dal documento contabile ufficiale del precedente esercizio e quindi dal rendiconto approvato dal Consiglio, salvo che, in presenza di esigenze particolari di procedere ad assunzioni prima dell'approvazione del documento ufficiale, sia necessario - ferma restando la necessità di ancorare il parametro ai dati di rendiconto - fare riferimento a documenti quali lo schema di rendiconto approvato dalla giunta o quello predisposto dagli uffici.

Pertanto, il precedente orientamento della Sezione Regionale Toscana della Corte dei Conti espresso giusta deliberazione n. 111 del 4 ottobre 2010, che, nella sua funzione nomofilattica aveva puntualmente definito il concetto di "spesa del personale" è stato completamente disatteso. Si ricorda che l'art. 14, comma 9, del D.L. 78/10, convertito con L. 122/10 prescrive che: «Il comma 7 dell'art. 76 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 è sostituito dal seguente: "È fatto divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 40% delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale; i restanti enti possono procedere ad assunzioni di personale nel limite del 20% della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente". La Corte dei Conti Toscana, con il citato parere, interpreta l'applicazione del presente comma a decorrere dal 1° gennaio 2011, con riferimento alle cessazioni verificatesi nell'anno 2010; pertanto sino al 31 dicembre 2010, è applicabile la norma previgente - l'art. 76, comma 7 della L.133/08 - , che prevedeva il divieto di assunzione per quegli enti nei quali l'incidenza delle spese fosse pari o superiore al 50% delle spese correnti.

In riferimento alla modalità di calcolo della spesa di personale, ai fini dell'applicazione della norma appena descritta, cioè il novellato comma 7 dell'art. 76 citato, la Sezione Regionale della Corte dei Conti Toscana richiamava quanto stabilito dalla Sezione delle Autonomie nelle linee guida al monitoraggio al bilancio di previsione 2010 (Delibera 9/2010), in cui erano elencate le componenti da includere e da escludere dal computo della spesa di personale. La ricognizione di seguito indicata, che delinea in senso sostanziale l'ambito delle spese da considerare "spesa di personale" ai fini del rispetto delle norme di coordinamento di finanza pubblica assume la medesima configurazione anche per il calcolo del parametro di riferimento per il divieto di assunzione, perché la logica ispiratrice deve essere unitaria ed univoca.

Occorre a questo punto verificare il rispetto della progressiva riduzione in senso assoluto della spesa del personale, il cui parametro deve essere assunto al netto delle variabili dei contratti e di tutte quelle spese che, pur rientrando nell'intervento "I" non vanno computate in base alle precise disposizioni di monitoraggio impartite dalla Corte dei Conti in sede di funzione di controllo "collaborativo"; di seguito è riportata l'analisi della spesa dalla quale si osserva il rispetto della disposizione normativa:

**PROGRESSIVA RIDUZIONE SPESA PERSONALE (art. 1, c. 557, L. 27.12.2006, n. 296):**

SPESA PERSONALE		2010	2011	2012	2013
INTERVENTO 1		6.779.707,10	6.649.7198,45	6.685.017,91	6.655.017,91
IRAP	INT,7	418.518,70	413.826,00	409.200,00	409.200,00
ALTRE SPESE INT.3					
Mensa		65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Co.Co.Pro.		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INT. 3		65.000,00	65.000,00	70.000,00	70.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>7.263.225,80</b>	<b>7.128.545,45</b>	<b>7.159.217,91</b>	<b>7.129.217,91</b>
CONTRATTI 2002/03		110.232,74	110.232,74	110.232,74	110.232,74
CONTRATTI 2004/2005 COMPARTO		280.328,42	280.328,42	280.328,42	280.328,42
CONTRATTI 2004/05		30.170,00	30.170,00	30.170,00	30.170,00
CONTRATTI 2006/07		269.895,47	269.895,45	269.895,45	269.895,45
CONTRATTI 2008/09		251.427,95	251.427,95	251.427,95	251.427,95
CATEG.PROTETTE		390.170,21	381.245,69	381.245,69	381.245,69
Personale stagionale a progetto (art. 208 CDS)		106.704,81	68.124,03	120.000,00	120.000,00
Personale Comandato e a rimborso		27.046,32	0,00	0,00	0,00
Diritti di Rogito		16.675,86	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Incentivi progettazioni		40.117,28	45.000,00	42.000,00	45.000,00
TOT.DETRAZIONI		1.522.769,06	1.504.466,59	1.553.242,56	1.556.342,56
<b>TOT.SPESA</b>		<b>5.740.456,74</b>	<b>5.624.078,86</b>	<b>5.605.875,35</b>	<b>5.572.875,35</b>

Per il 2010 è stato assunto il dato a consuntivo, mentre per il triennio 2011-13 è inserita la spesa prevista dal progetto di assestamento di bilancio pluriennale in corso approvazione cui il presente documento è parte integrante. Le serie storiche sono costruite utilizzando aggregati di voci di spesa omogenee e le componenti considerate per la determinazione della spesa sono quelle indicate di seguito.

a) sono contabilizzate e quindi inserite nell'importo sopra definito:

- le retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- le spese per collaborazione coordinata e continuativa (a progetto), o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni;
- compensi per gli incarichi conferiti ai sensi degli artt. 90 e 110 del D.lgs. n. 267/2000;
- gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- gli oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo;

- l'I rap;

b) non sono contabilizzati:

- le spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno;
- le spese per la formazione e rimborsi per le missioni;
- le spese per emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro;
- le assunzioni a tempo determinato per progetto sicurezza stradale ai sensi dell'art. 208 del nuovo C.D.S.;
- gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004;
- il personale comandato presso altre amministrazioni;
- le somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando;

c) non sono contabilizzati perché figure non presenti nel Comune di Cecina:

- i lavoratori socialmente utili;
- il personale in convenzione;
- le spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate;
- il personale con contratti di formazione lavoro.

Per quanto attiene specificamente l'incidenza percentuale della spesa del personale, il calcolo elaborato in base alla novella interpretazione dettata dal parere n. 27/2011 delle SS.RR. della Corte dei Conti è la seguente:

[INCIDENZA PERCENTUALE SPESE PERSONALE \(art. 76, c. 7, L. 112/2008\):](#)

		2010	2011	2012	2013
INTERVENTO 1		6.779.707,10	6.649.719,45	6.685.017,91	6.655.017,91
IRAP	INT,7	418.518,70	413.826,00	409.200,00	409.200,00
INT.3					
MENSA		65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
COCOCO					
FORMAZIONE MISSIONI		113.520,00	47.140,00	47.140,00	47.140,00
INTERINALE			0,00	0,00	
TOTALE INT. 3		178.520,00	112.140,00	112.140,00	112.140,00
TOTALE		<b>7.376.745,80</b>	<b>7.175.685,45</b>	<b>7.206.357,91</b>	<b>7.176.357,91</b>
spesa corrente		16.834.714,21	21.332.125,84	24.095.341,27	24.070.969,66
%		<b>43,82%</b>	<b>33,63%</b>	<b>29,90%</b>	<b>29,81%</b>

Si prende atto del nuovo orientamento che ha rideterminato il dato 2010 (superiore, ora, al 40%) e che ha imposto l'immediato blocco di tutte le assunzioni a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale, nonché l'adozione di tutte le azioni necessarie per rispettare il vincolo normativo. Occorre osservare che se tale orientamento fosse stato chiarito da subito in sede di emissione della manovra correttiva, l'Amministrazione Comunale di Cecina avrebbe potuto programmare per tempo il raggiungimento dell'obiettivo. Si prende comunque atto del raggiungimento programmatico per tutto il triennio 2011-2013, nonché dell'obiettivo della progressiva riduzione dell'incidenza delle spese del personale sulla spesa corrente.

Il recente D.L. 98/2011, al comma 9 dell'art. 20 introduce come ulteriore elemento nel computo della percentuale, "... le spese sostenute anche dalle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale, né commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrativa di natura pubblicistica.". Al riguardo occorre preliminarmente individuare quali partecipate siano di interesse della norma e per l'Amministrazione Comunale di Cecina sembrerebbe riguardare solamente la "AFC Srl", società gestrice delle farmacie comunali; in effetti la stessa è l'unica partecipata al 100%, mentre non sussistono società "controllate", nessuna che svolga funzioni di interesse generale senza carattere industriale e commerciale, nessuna che svolga attività di supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica. In secondo luogo la disposizione sopra citata è parzialmente inattuabile in quanto occorrerebbe un bilancio consolidato per il quale non esiste l'obbligo e neppure le indicazioni su come sia possibile il consolidamento tra bilanci civilistici e quelli finanziari propri delle amministrazioni pubbliche. Al riguardo è possibile esaminare la situazione della società individuata in maniera distinta per capire se sussista o meno il superamento del tetto del 40% e come questo possa incidere sull'Amministrazione; il bilancio 2010 della AFC Srl recentemente approvato registra un costo del personale di € 627.144,00 su un totale di "Costi della produzione" di € 2.894.056,00, interessi e oneri finanziari per € 5.927,00, oneri straordinari per € 2.762,00, imposte nette per € 4.500,00 e quindi un totale di costi per € 2.907.245,00. A questa devono dedursi i costi interferenti con il Comune per € 18.720,00 (affitto locali) ed € 84.723,99 (canone concessorio pari 3% del fatturato 2010). Il valore netto di riferimento ascende ad € 2.803.801,01 con una percentuale della spesa del personale con il totale delle spese correnti così sterilizzate per il consolidamento, pari al 22,37%; quindi nel caso di consolidamento dei dati, il tetto percentuale del 40% non solo viene rispettato, ma vedrebbe un risultato considerevolmente migliore.

A quanto sopra deve aggiungersi l'ulteriore limite di contenimento della spesa del personale determinato in base al decreto del Ministero dell'Interno del 24 settembre 2009 che prevede come indicatore (su dieci) per l'individuazione degli enti strutturalmente deficitari la quota del 39% quale rapporto massimo tra spese di personale ed entrate correnti. Il dato assestato 2010 e la proiezione del triennio 2011-2013 risulta la seguente:

	2010	2011	2012	2013
ENTRATE TIT. 1, 2 e 3	19.337.537,53	22.103.009,55	24.834.110,46	24.704.910,46
SPESE INTERVENTO I	6.779.767,10	6.649.719,45	6.685.017,91	6.655.017,91
<b>PERCENTUALE</b>	<b>35,60%</b>	<b>30,08%</b>	<b>26,92%</b>	<b>26,94%</b>

I risultati risultano essere tutti sotto la quota massima e quindi il limite normativo è rispettato.

## IL TETTO ALL'INDEBITAMENTO

A decorrere dal 2010 è aggiunto un ulteriore vincolo a quelli già noti nella costruzione e gestione del bilancio di previsione. Il legislatore torna ad occuparsi dell'indebitamento affiancando all'articolo 204 del T.U.E.L. i commi 10 e 11 dell'articolo 77 *bis* della legge di conversione del D.L. 112/2008. L'articolo contenuto nel T.U. fissa un tetto all'importo annuale degli interessi passivi su mutui che sommato 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, pari al 15 per cento dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei prestiti. La norma, avendo una valenza generale e dovendo essere applicata da enti che si trovano su aliquote annuali di partenza differenti non risponde alle esigenze centrali di rispetto di uno dei parametri fondamentali di Maastricht e cioè la riduzione dello *stock* di debito rispetto al P.I.L.. Proprio per far fronte a questa specifica richiesta europea, il legislatore è tornato sull'argomento precisando che la disposizione è finalizzata a ricondurre la dinamica di crescita del debito nell'ambito di un processo di coerenza con gli obiettivi generali di finanza pubblica. Per far ciò tutti i Comuni, anche quelli esclusi dal rispetto del patto di stabilità, come specificato nel successivo comma 29 dell'articolo 77 *bis* della legge di conversione del D.L. 112/2008, potranno aumentare il proprio debito non più avendo quale unico limite il vincolo posto dall'articolo 204 del T.U.E.L. ma anche un limite soggettivo calcolato in termini percentuali sul proprio debito al 31 dicembre dell'anno precedente. La misura dell'incremento è determinata annualmente, con riferimento triennale, al fine di emettere la costruzione anche dei documenti di programmazione pluriennale dell'Ente, con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze sulla base degli obiettivi programmatici indicati nei Documenti di programmazione economico-finanziaria. L'incremento non sarà uguale per tutti. Così come precisato nel comma 11 dello stesso articolo, saranno penalizzati gli enti che già presentano un rapporto percentuale tra la consistenza complessiva del proprio debito e il totale delle entrate correnti, al netto dei trasferimenti statali e regionali, superiore alla misura determinata con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali. Il rapporto percentuale costituisce un importante parametro di riferimento con cui tutti gli enti, una volta approvato il decreto, dovranno fare i conti. Si tratta di un indicatore che costituisce uno dei principali elementi di valutazione delle agenzie di *rating* misurando la capacità di ciascun ente di far fronte al rimborso dello *stock* di debito con le entrate proprie. In altri termini il valore percentuale determinato dal rapporto evidenzia in che misura, le entrate del Titolo I e del Titolo III dell'ente coprono il debito residuo contratto negli anni dalle varie amministrazioni succedutesi ed oggetto di rimborso annuale con le somme stanziare nel Titolo III della spesa. Il valore della "consistenza complessiva del proprio debito" è rintracciabile alla classe CI - Debiti di finanziamento, nelle voci 2), 3) e 4) del Passivo del Conto del Patrimonio che, dunque dovrà trovare un corretto allineamento con i piani di ammortamento delle banche finanziatrici.

Al fine di ricondurre la dinamica di crescita del debito in coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica, tutti i comuni, per ciascun anno del triennio 2011-2013, non possono aumentare la consistenza del proprio debito in essere al 31 dicembre dell'anno precedente se la spesa per interessi di cui al comma 1 dell'articolo 204 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, supera il limite dell'8 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.

L'art. 8 della Legge di Stabilità 2012 ha ulteriormente modificato il summenzionato art. 204 D.Lgs. 267/00 disponendo che il limite dell'8% è limitato al 2012, è previsto il 6% per il 2013 ed il 4% per cento a decorrere dall'anno 2014; le risultanze da bilancio pluriennale sono ampiamente entro i termini e sono le seguenti: 1,28% per il 2011, 1,18% per il 2012 ed 1,06% per il 2013.

Il dettato normativo è ampiamente rispettato poiché non sono programmati nuovi mutui per tutto il triennio considerato. Lo *stock* del debito previsto ha attualmente la seguente evoluzione:

Anno	2010	2011	2012	2013
residuo debito	6.394.754,32	5.345.123,01	3.648.016,63	3.254.025,45
nuovi prestiti				
prestiti rimborsati	1.049.631,31	635.393,58	393.991,18	342.756,38
Estinzione anticipata		1.061.712,80		
<b>totale fine anno</b>	<b>5.345.123,01</b>	<b>3.648.016,63</b>	<b>3.254.025,45</b>	<b>2.911.269,07</b>

#### CONCLUSIONI

Da quanto sopra emerge il pieno rispetto prospettico di tutte le disposizioni normative imposte.

Si ritiene di confermare le linee di indirizzo condotte finora, essendo improntate tutte alla ricerca del miglior risultato e le scelte strategiche già adottate nei precedenti anni che sinteticamente elenchiamo di seguito:

- non sussistono contratti di personale stipulati al di fuori di quelli consentiti dalla vigente normativa ed i limiti assunzionali entro i limiti quantitativi che consentano l'oggettiva riduzione prospettica del totale della spesa del personale;
- gli organismi collegiali in essere sono quelli previsti dalla Legge;
- l'aggiudicazione di servizi e forniture avvengono a mezzo di gare ad evidenza pubblica previa preventiva verifica delle disponibilità offerte dalla Consip Spa di Roma, società unipersonale del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ovvero quelle presenti sul mercato elettronico gestito dalla medesima Consip Spa;
- è impostato il ricorso alla formula dell'acquisto di beni e servizi con contratto a risultato;
- per tutti gli interventi in conto capitale vengono utilizzate pressoché esclusivamente risorse proprie con lo sviluppo di tecniche di autofinanziamento;
- la spesa del personale è costantemente monitorata e gli atti sono improntati alla rispetto del principio di progressiva riduzione della spesa;
- l'attività di accertamento delle partite creditorie, con particolare riferimento a quelle tributarie, è continuo con l'importante risultato della costante stabilizzazione delle entrate;
- le tariffe dei servizi sono determinate in modo da coprire tendenzialmente i costi di produzione, facendo salve le riduzioni e le esenzioni per le fasce sociali più deboli per la promozione del benessere della popolazione.

In conclusione:

- viene preso atto del raggiungimento del pieno rispetto della normativa sul patto di stabilità dall'istituzione e per tutti gli anni successivi;
- per il raggiungimento prospettico degli obiettivi del patto per l'esercizio in corso, in ragione delle note difficoltà nell'accertamento di alcune partite in conto capitale di elevata consistenza, sono state assunte tutte le iniziative possibili atte a surrogare le componenti positive del saldo ovvero a minimizzare ogni possibile effetto sanzionatorio;
- viene preso atto del raggiungimento programmatico degli obiettivi di stabilizzazione della finanza pubblica per gli esercizi successivi.



# Analisi di alcuni servizi dell'Ente



## Indice:

### Introduzione

### : Pag. da 29 a 34 Asili Nido:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell' efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'Economicità Anno 2009/2010/2011;

### Pag. da 35 a 40 Scuole Materne:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell' efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'Economicità Anno 2009/2010/2011;

### Pag. da 41 a 44 Scuole Elementari:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell'efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'economicità Anno 2009/2010/2011;

### Pag. da 45 a 48 Ludoteca:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell'efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'economicità Anno 2009/2010/2011;

### Pag. da 49 a 52 Mensa Scolastica:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell'efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'economicità Anno 2009/2010/2011;

#### Pag. da 53 a 56 Trasporto:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell'efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'economicità Anno 2009/2010/2011;

#### Pag. da 57 a 61 Biblioteca:

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell'efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'economicità Anno 2009/2010/2011;

#### Pag. da 62 a 66 Cimiteri :

1. Conto Economico Anno 2009/2010/2011;
2. Analisi dell'efficacia Anno 2009/2010/2011;
3. Analisi dell'efficienza Anno 2009/2010/2011;
4. Analisi dell'economicità Anno 2009/2010/2011;

# Introduzione

Nella presente sezione abbiamo analizzato in termini di efficacia, efficienza ed economicità i servizi di:

-  Asilo Nido
-  Scuole Materne
-  Scuole elementari
-  Ludoteca
-  Servizio mensa scolastica
-  Servizio trasporto
-  Biblioteca
-  Cimiteri

scelti sulla base della loro rilevanza economica e sociale, rapportando i dati del triennio 2009,2010 e 2011.

Nello specifico, per ciascuna delle suddette attività, abbiamo determinato le entrate e le spese di gestione imputandoli per competenza economica partendo dalla contabilità finanziaria (verificando sia la gestione di competenza che la gestione dei residui); ciò ha comportato la necessità di effettuare alcune “presunzioni” che però non inficiano i risultati dell'analisi.

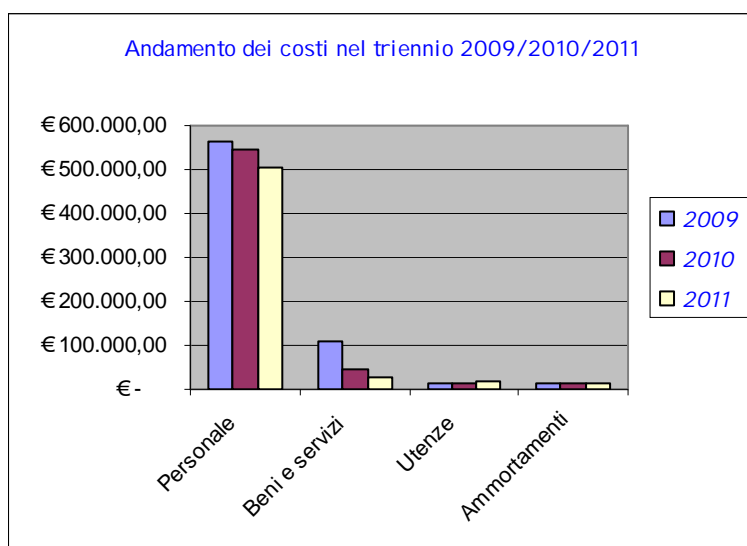
Abbiamo proseguito individuando degli indici di efficacia, efficienza ed economicità che potessero fornire delle informazioni utili ad avere un quadro generale sull'andamento del servizio.

Sia i dati contabili che i dati di “qualità” sono accompagnati da grafici che rendono immediatamente percepibile gli andamenti dell'analisi.

Per motivi di oggettiva reperibilità dei dati per il servizio trasporti abbiamo in dettaglio analizzato soltanto il trasporto scolastico.

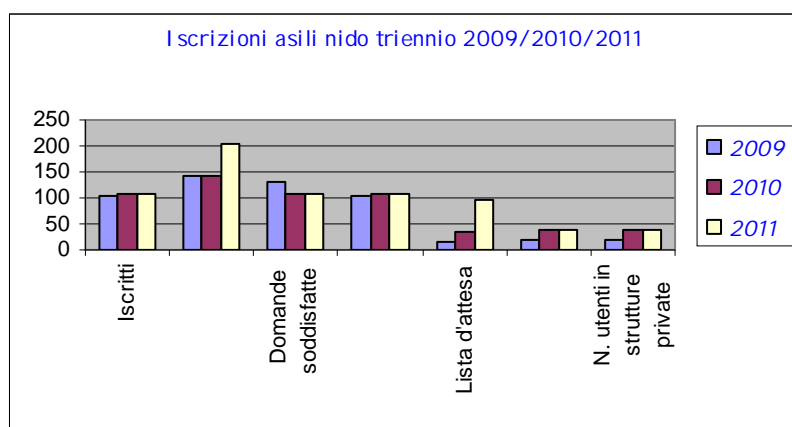
## Conto Economico Asili Nido

Asili Nido			
	2009	2010	2011
Proventi della gestione	€ 119.106,18	€ 133.078,62	€ 45.927,20
Entrate da contributi	-	-	€ 27.819,86
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 119.106,18</b>	<b>€ 133.078,62</b>	<b>€ 73.747,06</b>
Personale	€ 564.203,58	€ 544.203,06	€ 502.817,01
Beni e servizi	€ 110.767,78	€ 46.486,72	€ 25.977,66
Utenze	€ 13.062,19	€ 12.477,02	€ 16.950,73
Ammortamenti	€ 12.808,19	€ 12.528,80	€ 13.257,69
<b>Totale costi</b>	<b>€ 700.841,74</b>	<b>€ 615.695,60</b>	<b>€ 559.003,09</b>



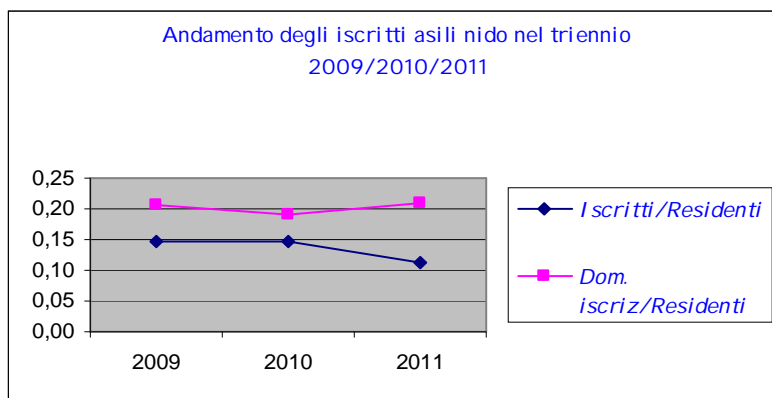
# 1. EFFICACIA

Tab. 1.1 - I iscrizioni asili nido			
	2009	2010	2011
Iscritti	103	108	108
Domande presentate	144	141	203
Domande soddisfatte	130	108	108
Posti disponibili	103	108	108
Lista d'attesa	14	33	95
N. posti convenzionati in strutture private autorizzate e accreditate	18	40	40
N. utenti in strutture private convenzionate autorizzate e accreditate	18	40	40



Tab. 1.2 - Relazione tra popolazione residente da 0 a 3 anni (36 mesi), domande di iscrizione e posti offerti

	2009	2010	2011
Iscritti/Residenti	0,15	0,15	0,11
Dom. iscriz/Residenti	0,21	0,19	0,21
Residenti 2009	701		
Residenti 2010		739	
Residenti 2011			965



## 2. EFFICIENZA

Tab. 2.1 - Percentuale di incidenza singole voci di costo sul costo complessivo

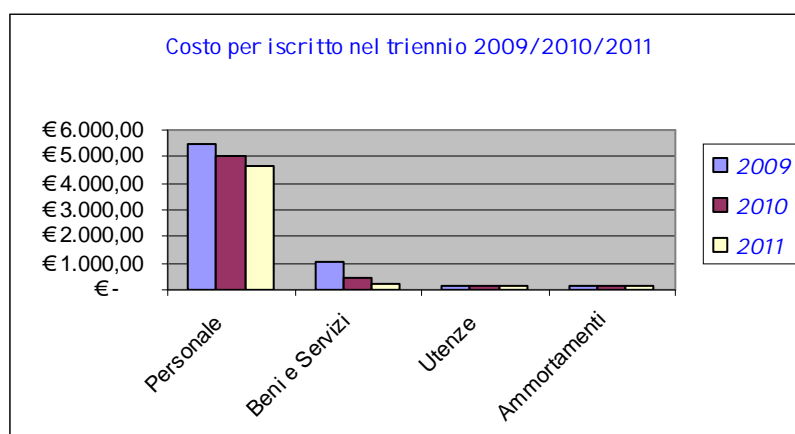
	2009	2010	2011
Personale	80,50%	88,39%	89,95%
Beni e Servizi	15,80%	7,55%	4,65%
Utenze	1,86%	2,03%	3,03%
Ammortamenti	1,83%	2,03%	2,37%





Tab. 2.2 - Costo per iscritto

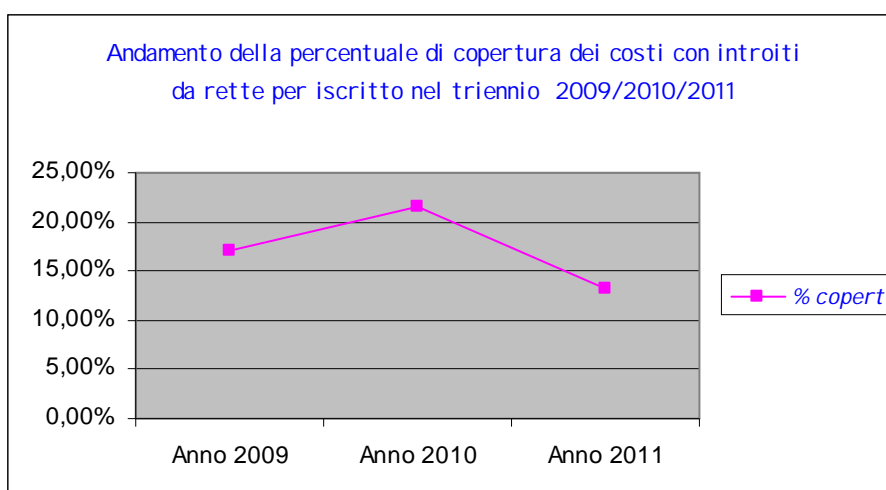
	2009	2010	2011
Personale	€ 5.477,70	€ 5.038,92	€ 4.655,71
Beni e Servizi	€ 1.075,42	€ 430,43	€ 240,53
Utenze	€ 126,82	€ 115,53	€ 156,95
Ammortamenti	€ 124,35	€ 116,01	€ 122,76



### 3. ECONOMICITA'

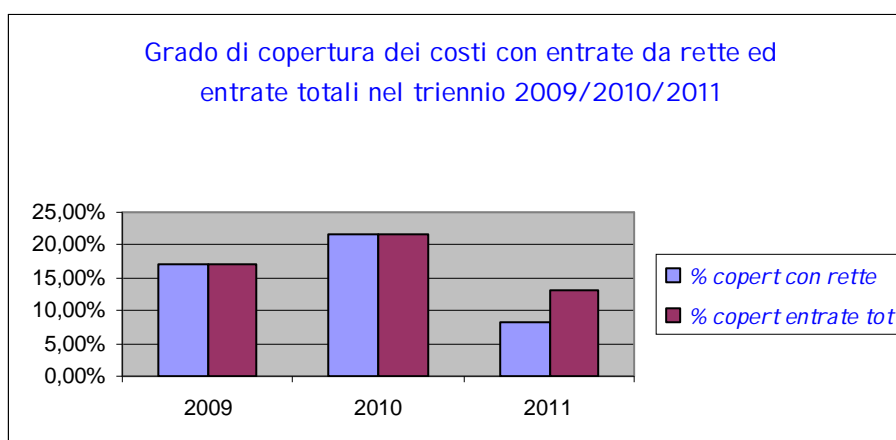
**Tab. 3.1 - Nidi d'infanzia introiti da rette in rapporto a costo per iscritto**

	N. Utenti	Introiti	% copert
Anno 2009	103	€ 119.106,18	16,99%
Anno 2010	108	€ 133.078,62	21,61%
Anno 2011	108	€ 73.747,06	13,19%



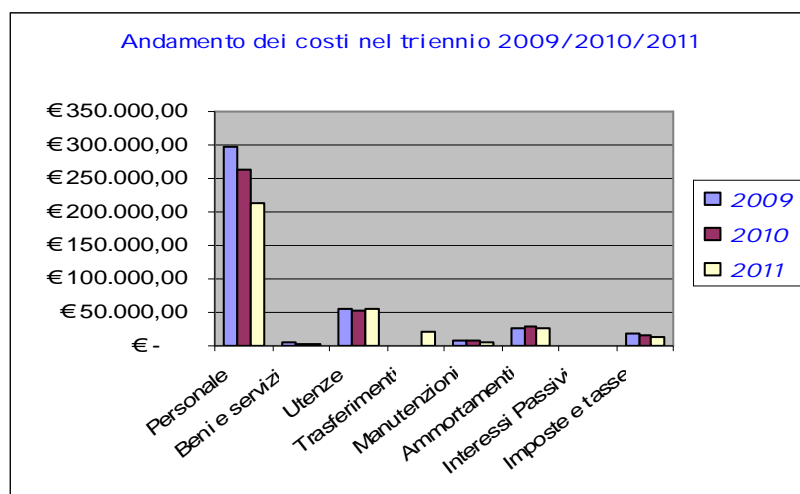
**Tab. 3.2 - Grado copertura dei costi con entrate proprie e entrate totali**

	2009	2010	2011
% copert con rette	16,99%	21,61%	8,22%
% copert entrate tot	16,99%	21,61%	13,19%



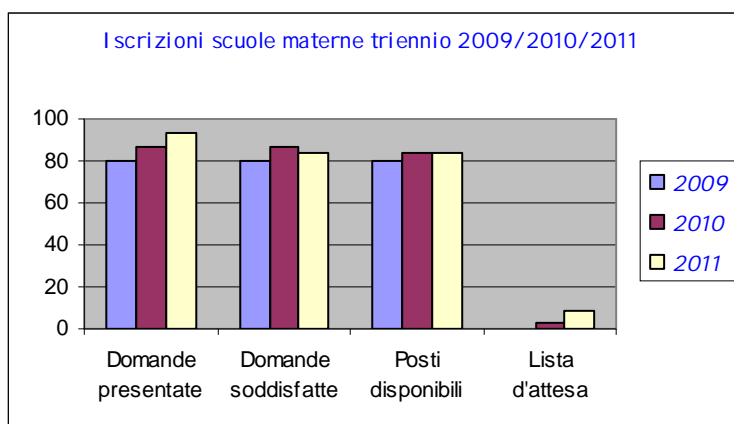
## Conto Economico Scuole Materne

	2009	2010	2011
Entrate da trasferimenti	€ 162.227,95	€ 161.913,90	€ 158.421,51
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 162.227,95</b>	<b>€ 161.913,90</b>	<b>€ 158.421,51</b>
Personale	€ 298.330,48	€ 263.929,75	€ 212.145,57
Beni e servizi	€ 6.388,75	€ 1.434,31	€ 1.479,23
Utenze	€ 54.243,41	€ 51.917,78	€ 55.997,52
Trasferimenti	€ -	€ -	€ 20.770,00
Manutenzioni	€ 7.409,46	€ 8.222,59	€ 5.555,82
Ammortamenti	€ 27.066,92	€ 28.640,28	€ 25.682,84
Interessi Passivi	€ 334,34	€ 293,42	€ 249,81
Imposte e tasse	€ 19.723,90	€ 16.835,56	€ 11.843,30
<b>Totale costi</b>	<b>€ 413.497,26</b>	<b>€ 371.273,69</b>	<b>€ 333.724,09</b>

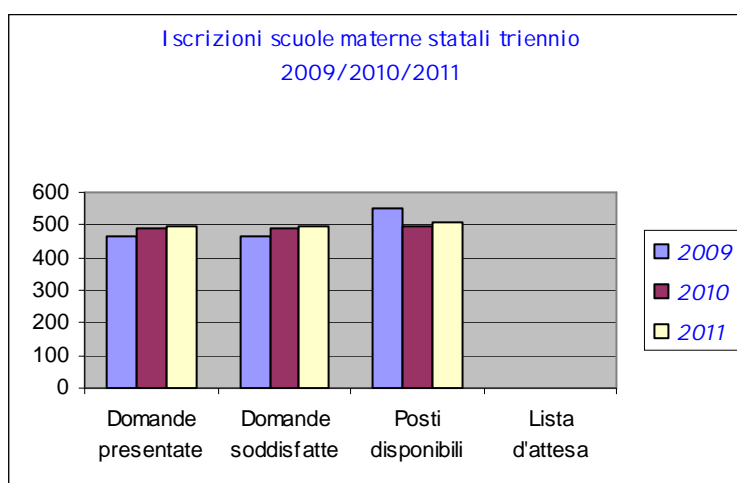


# 1. EFFICACIA

Tab. 1.1 - I iscrizioni scuole materne comunali			
	2009	2010	2011
Domande presentate	80	87	93
Domande soddisfatte	80	87	84
Posti disponibili	80	84	84
Lista d'attesa	0	3	9

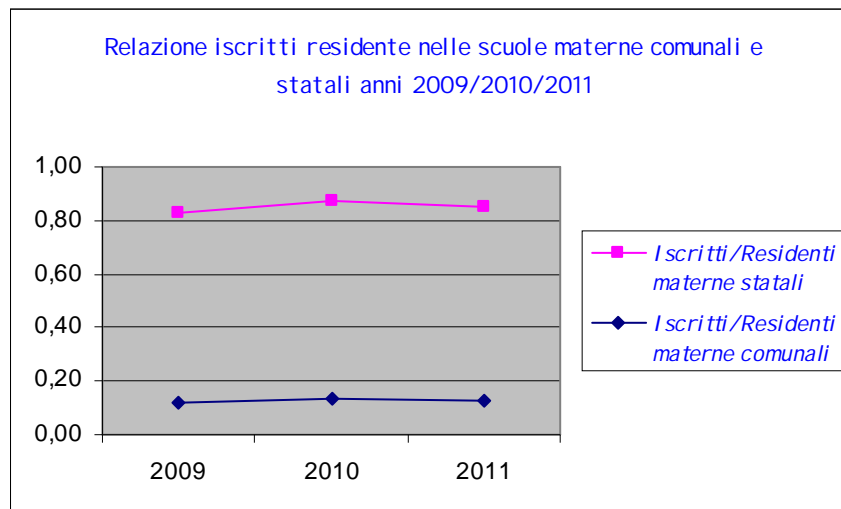


Tab. 1.2 - I iscrizioni scuole materne statali			
	2009	2010	2011
Domande presentate	463	487	494
Domande soddisfatte	463	487	494
Posti disponibili	554	495	510
Lista d'attesa	0	0	0



Tab. 1.3 - Relazione tra popolazione residente da 3 a 5 anni, domande di iscrizione materne comunali e posti offerti			
	2009	2010	2011
Iscritti/Residenti materne comunali	0,12	0,13	0,12
Dom. iscriz/Residenti	0,12	0,13	0,14
Residenti 2009	653		
Residenti 2010		659	
Residenti 2011			681

Tab. 1.4 - Relazione tra popolazione residente da 3 a 5 anni, domande di iscrizione materne Statali e posti offerti			
	2009	2010	2011
Iscritti/Residenti materne statali	0,71	0,74	0,73
Dom. iscriz/Residenti	0,71	0,74	0,73
Residenti 2009	653		
Residenti 2010		659	
Residenti 2011			681

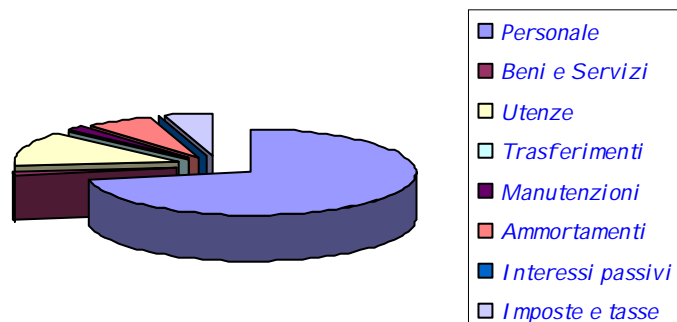


## 2. EFFICIENZA

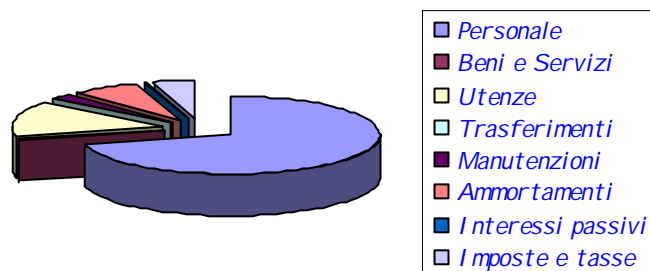
Tab. 2.1 - % di incidenza singole voci di costo sul costo complessivo

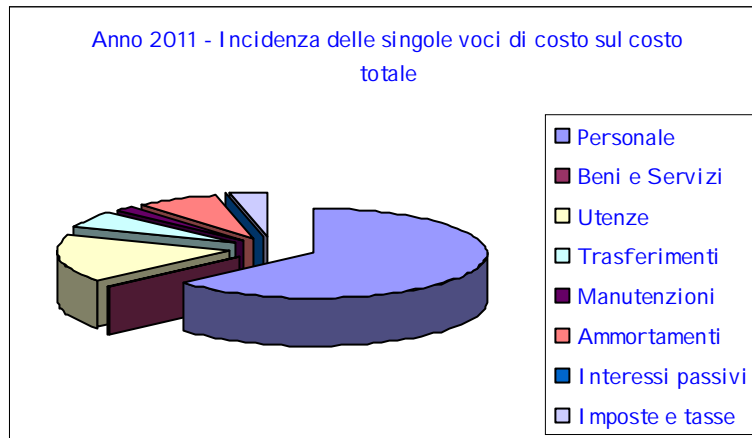
	2009	2010	2011
Personale	72,15%	71,09%	63,57%
Beni e Servizi	1,55%	0,39%	0,44%
Utenze	13,12%	13,98%	16,78%
Trasferimenti	0,00%	0,00%	6,22%
Manutenzioni	1,79%	2,21%	1,66%
Ammortamenti	6,55%	7,71%	7,70%
Interessi passivi	0,08%	0,08%	0,07%
Imposte e tasse	4,77%	4,53%	3,55%

Anno 2009 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale



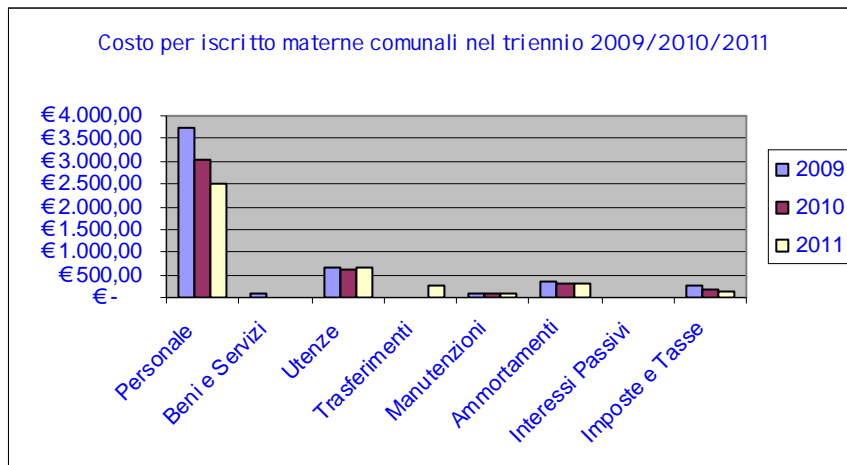
Anno 2010 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale





Tab 2.2 - Costo per iscritto scuole materne comunali

	2009	2010	2011
Personale	€ 3.729,13	€ 3.033,68	€ 2.525,54
Beni e Servizi	€ 79,86	€ 16,49	€ 17,61
Utenze	€ 678,04	€ 596,76	€ 666,64
Trasferimenti	€ -	€ -	€ 247,26
Manutenzioni	€ 92,62	€ 94,51	€ 66,14
Ammortamenti	€ 338,34	€ 329,20	€ 305,75
Interessi Passivi	€ 4,18	€ 3,37	€ 2,97
Imposte e Tasse	€ 246,55	€ 193,51	€ 140,99

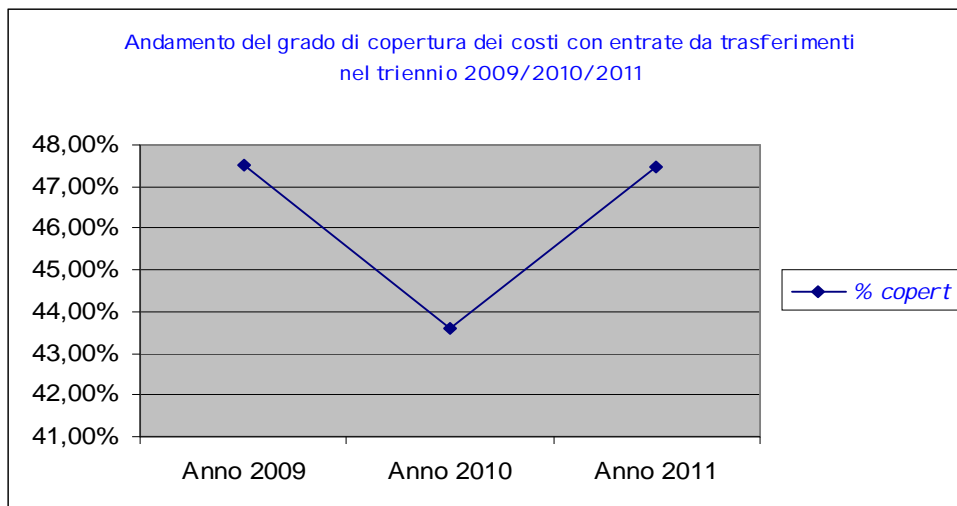


### 3. ECONOMI CITA'

Tab. 3.1 - Scuole Materne comunali entrate da trasferimenti in rapporto a costo per iscritto

	N. Utenti	Introiti	% copert
Anno 2009	80	€ 162.227,95	47,52%
Anno 2010	87	€ 161.913,90	43,61%
Anno 2011	84	€ 158.421,51	47,47%

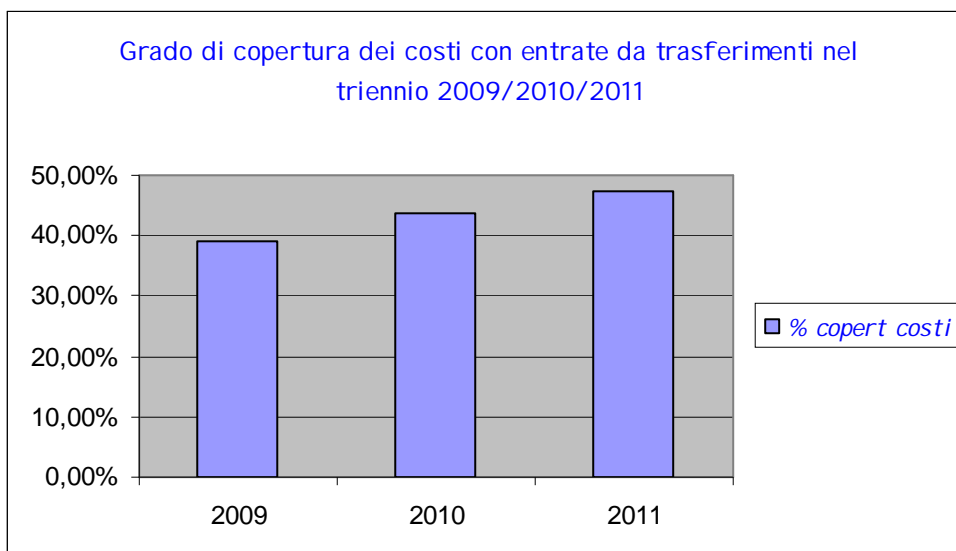
Andamento del grado di copertura dei costi con entrate da trasferimenti nel triennio 2009/2010/2011



Tab. 3.2 - Grado copertura dei costi con entrate da trasferimenti

	2009	2010	2011
% copert costi	39,23%	43,61%	47,47%

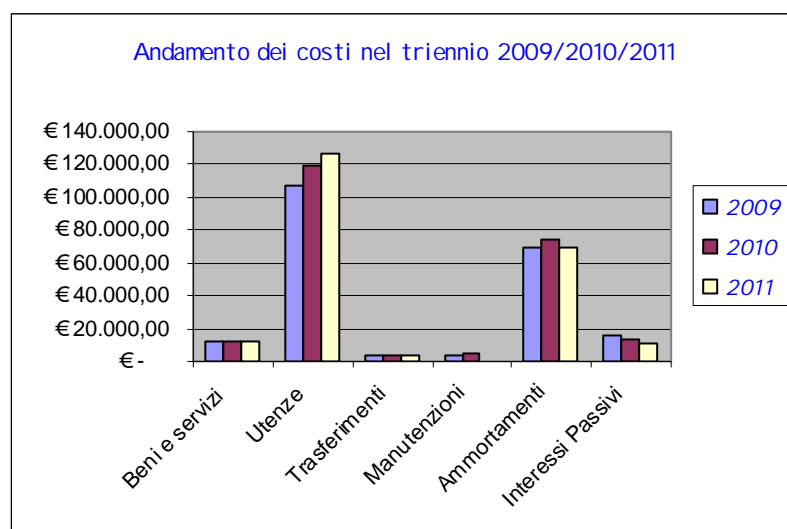
Grado di copertura dei costi con entrate da trasferimenti nel triennio 2009/2010/2011





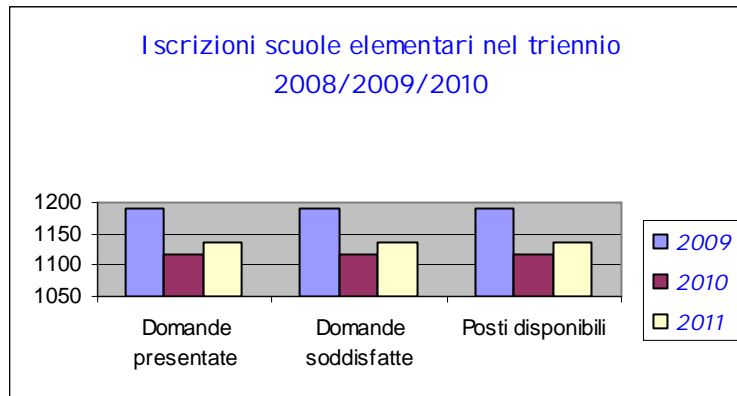
## Conto Economico Scuole Elementari

	2009	2010	2011
Entrate da contributi e varie	€ -	€ -	€ 0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 0,00</b>
Beni e servizi	€ 11.952,22	€ 11.888,82	€ 11.678,83
Utenze	€ 107.705,36	€ 119.614,60	€ 126.402,39
Trasferimenti	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Manutenzioni	€ 4.013,46	€ 4.411,20	€ 0,00
Ammortamenti	€ 69.389,13	€ 73.899,75	€ 69.834,95
Interessi Passivi	€ 15.377,06	€ 13.758,38	€ 10.982,34
<b>Totale costi</b>	<b>€ 212.437,23</b>	<b>€ 227.572,75</b>	<b>€ 222.898,51</b>



# 1. EFFICACIA

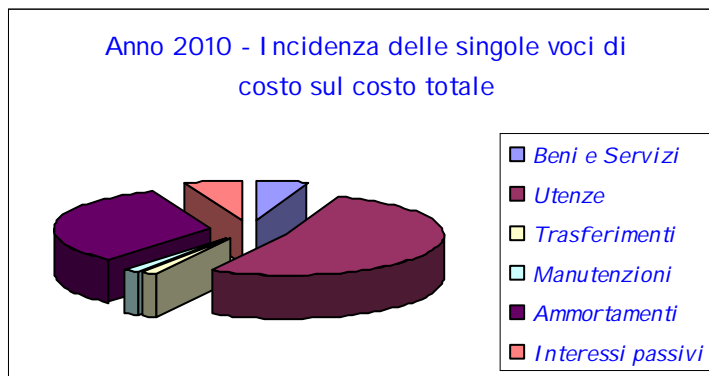
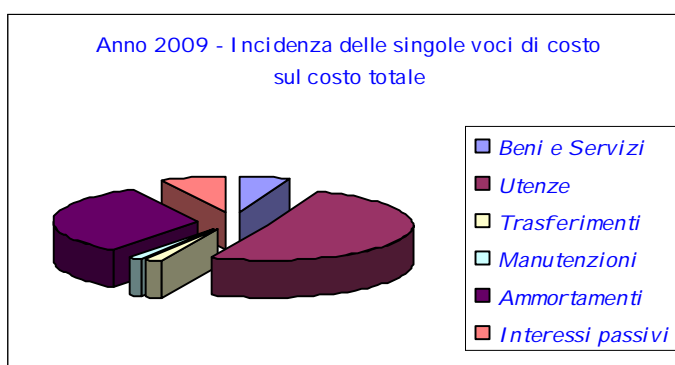
Tab. 1.1 - I scrizioni scuole elementari			
	2009	2010	2011
Domande presentate	1118	1136	1191
Domande soddisfatte	1118	1136	1191
Posti disponibili	1118	1136	1191



## 2. EFFICIENZA

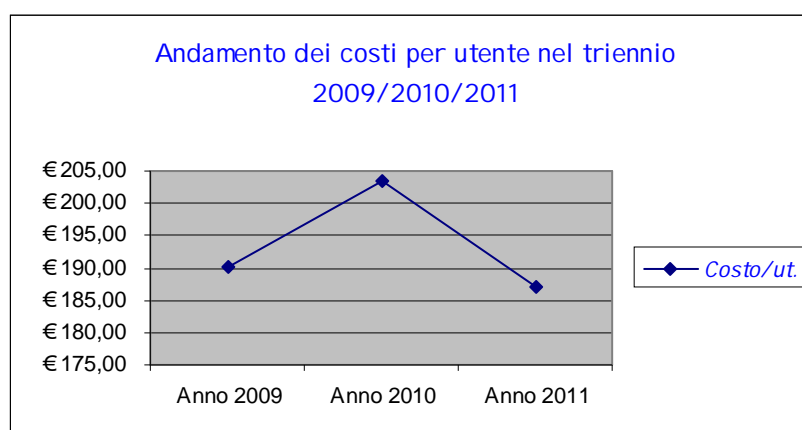
Tab. 2.1 - % di incidenza singole voci di costo sul costo complessivo

	2009	2010	2011
Beni e Servizi	5,63%	5,22%	5,24%
Utenze	50,70%	52,56%	56,71%
Trasferimenti	1,88%	1,76%	1,79%
Manutenzioni	1,89%	1,94%	0,00%
Ammortamenti	32,66%	32,47%	31,33%
Interessi passivi	7,24%	6,05%	4,93%

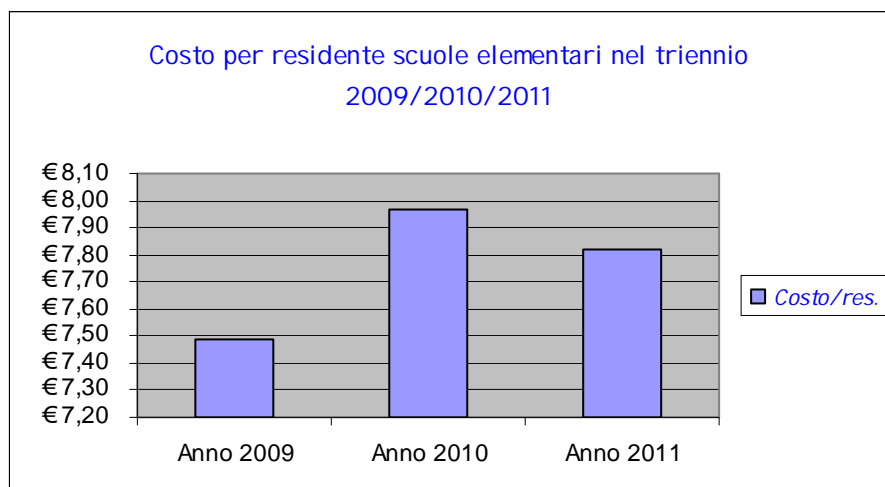


### 3. ECONOMICITA'

Tab. 3.1 - Rapporto andamento costi utenza				
	Costi		Utenti	Costo/ut.
Anno 2009	€	212.437,23	1.118	€ 190,02
Anno 2010	€	227.572,75	1.118	€ 203,55
Anno 2011	€	222.898,51	1.191	€ 187,15

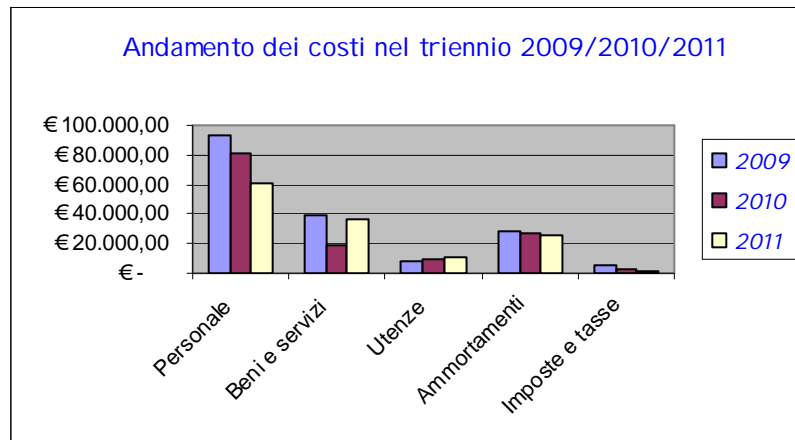


Tab. 3.2 - Rapporto andamento costi/residenti				
	Costi		residenti	Costo/res.
Anno 2009	€	212.437,23	28.364	€ 7,49
Anno 2010	€	227.572,75	28.573	€ 7,96
Anno 2011	€	222.898,51	28.503	€ 7,82



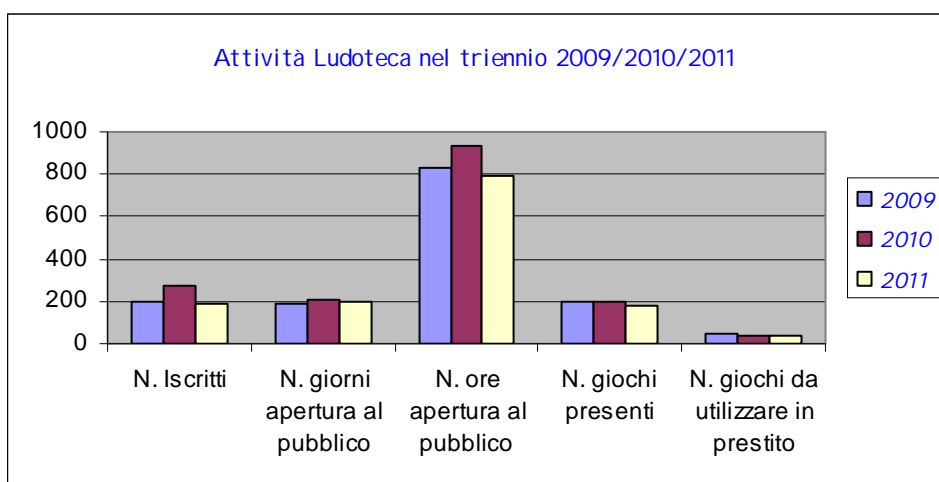
## Conto Economico Ludoteca

	2009	2010	2011
Quote di iscrizione	€ 8.098,50	€ 8.666,01	€ 7.280,00
Entrate da trasferimenti	€ 12.018,89	€ -	€ 12.018,90
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 20.117,39</b>	<b>€ 8.666,01</b>	<b>€ 19.298,90</b>
Personale	€ 93.154,61	€ 81.652,27	€ 60.928,53
Beni e servizi	€ 39.029,23	€ 19.569,45	€ 35.846,66
Utenze	€ 8.409,35	€ 8.791,82	€ 10.136,28
Ammortamenti	€ 27.794,82	€ 26.764,84	€ 25.212,84
Imposte e tasse	€ 5.779,58	€ 3.318,76	€ 1.923,52
<b>Totale costi</b>	<b>€ 174.167,59</b>	<b>€ 140.097,14</b>	<b>€ 134.047,83</b>



# 1. EFFICACIA

Tab. 1.1 - Attività svolte			
	2009	2010	2011
N. Iscritti	272	190	200
N. giorni apertura al pubblico	209	197	189
N. ore apertura al pubblico	934	788	831
N. giochi presenti	197	175	200
N. giochi da utilizzare in prestito	40	42	43

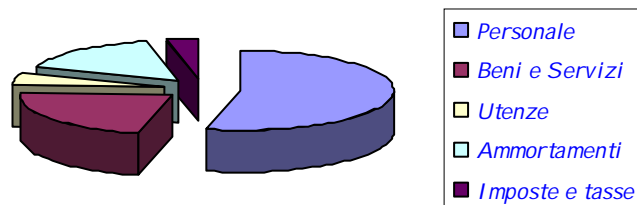


## 2. EFFICIENZA

Tab. 2.1 - Tassi di variazione dei costi totali per classi di costo

Classe di costo	2009	2010	2011
	% sul tot	% sul tot	% sul tot
Personale	53,49%	58,28%	45,45%
Beni e Servizi	22,41%	13,97%	26,74%
Utenze	4,83%	6,28%	7,56%
Ammortamenti	15,96%	19,10%	18,81%
Imposte e tasse	3,32%	2,37%	1,43%

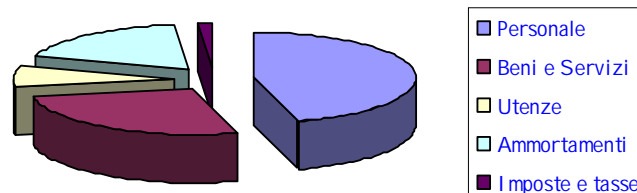
Anno 2009 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale



Anno 2010 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale



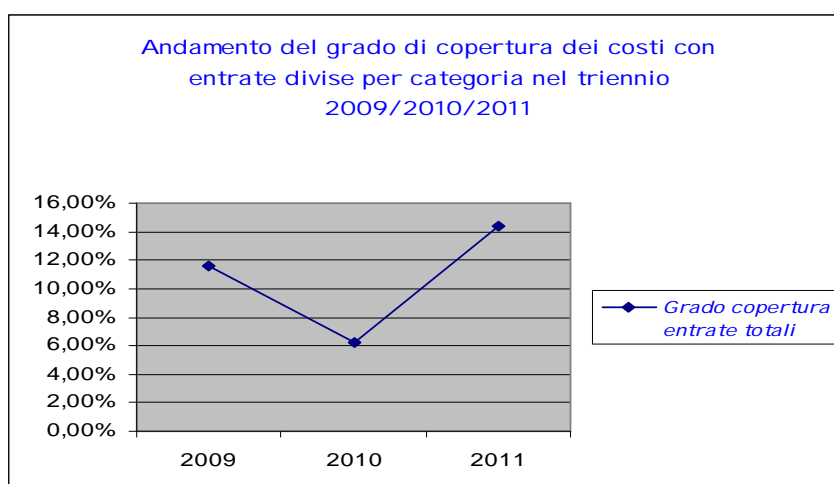
Anno 2011 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale



### 3. ECONOMICITA'

Tab. 3.1 - Quote d'iscrizione	
anno 2008	€. 12,50
anno 2009	€. 12,50
Quote d'iscrizione da applicarsi dall'anno scolastico 2010/2011	
	SOLUZIONE 1
	SOLUZIONE 2
	quota iscrizione annua €. 15,00
	quota annua iscrizione + presenze €. 90,00
	quota presenza giornaliera €. 0,75

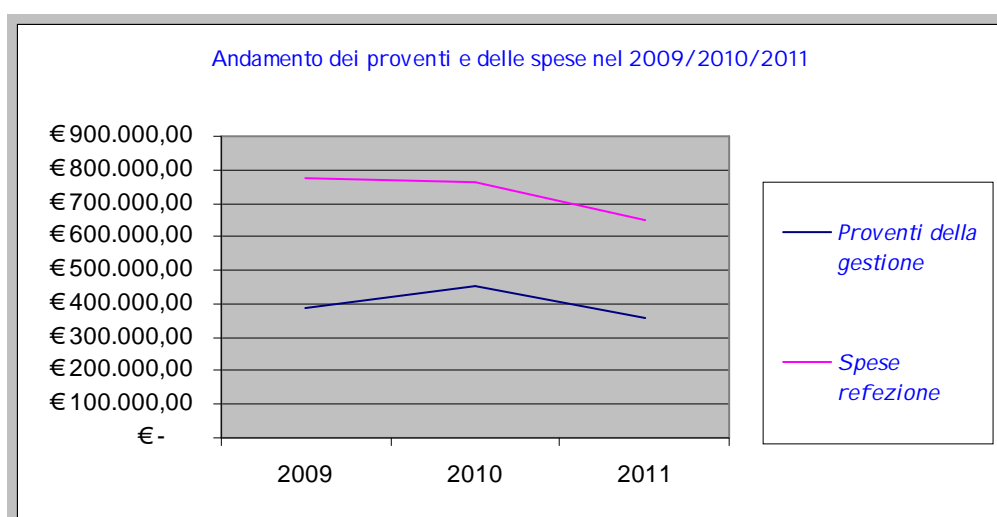
Tab. 3.2 - Entrate totali e grado copertura costi			
	2009	2010	2011
Entrate da iscrizioni	€ 8.098,50	€ 8.666,01	€ 7.280,00
Entrate da Trasferimenti	€ 12.018,89	€ -	€ 12.018,90
Entrate totali	€ 20.117,39	€ 8.666,01	€ 19.298,90
Grado copertura entrate da iscriz.	4,65%	6,19%	5,43%
Grado copertura entrate totali	11,55%	6,19%	14,40%





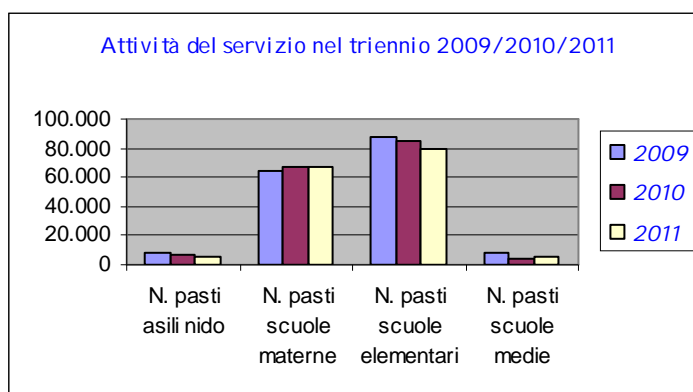
## Conto Economico Mense Scolastiche

	2009	2010	2011
Proventi della gestione	€ 385.089,35	€ 454.802,47	€ 357.311,69
<b>Totale ricavi</b>	<b>€ 385.089,35</b>	<b>€ 454.802,47</b>	<b>€ 357.311,69</b>
Spese refezione	€ 772.619,09	€ 762.311,56	€ 648.323,99
Ammortamento	€ 2.009,73	€ 360,00	€ -
<b>Totale costi</b>	<b>€ 774.628,82</b>	<b>€ 762.671,56</b>	<b>€ 648.323,99</b>



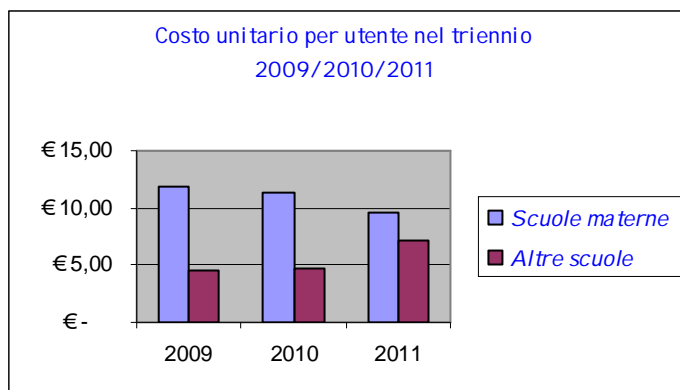
# 1. EFFICACIA

Tab. 1.1 - Attività del servizio			
	2009	2010	2011
N. pasti asili nido	8.073	7.041	5.889
N. pasti scuole materne	64.969	67.402	67.115
N. pasti scuole elementari	87.270	85.033	79.322
N. pasti scuole medie	8.331	3.865	5.102



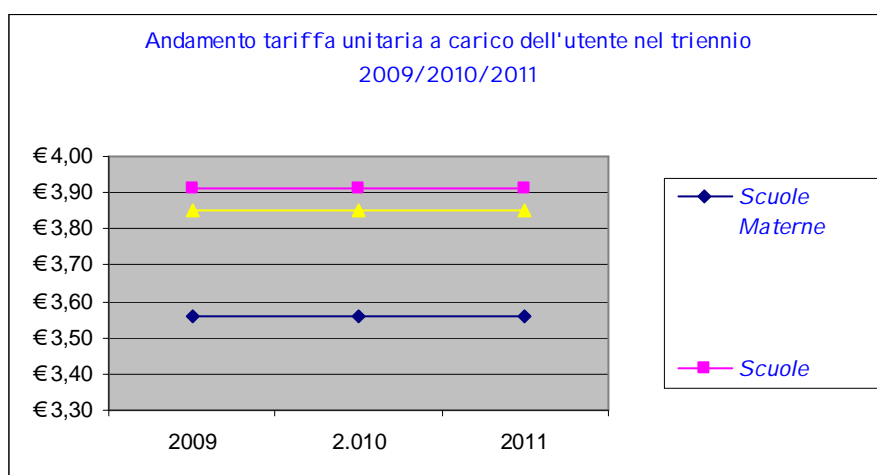
## 2. EFFICIENZA

Tab. 2.1 - Incidenza costi per utenti					
	2009		2010		2011
Scuole materne	€	11,89	€	11,31	€ 9,66
Altre scuole	€	4,58	€	4,64	€ 7,18



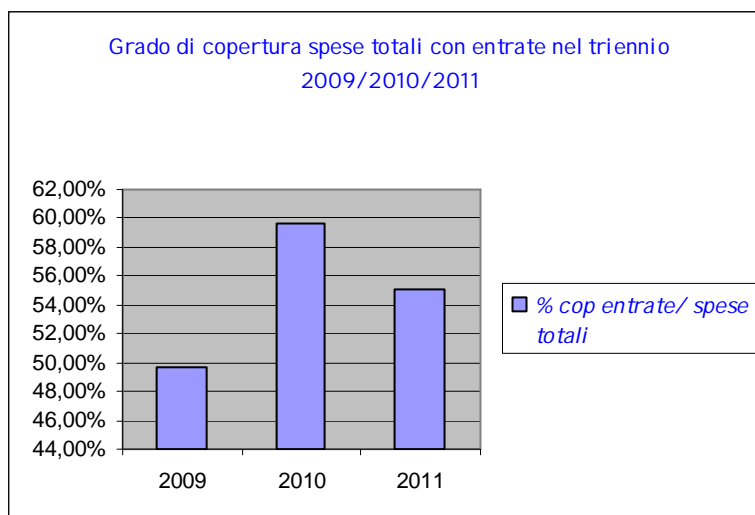
Tab. 2.2 - Tariffe a pasto a carico utente			
	2009	2.010	2011
Scuole Materne	€ 3,56	€ 3,56	€ 3,56
Scuole elementari e medie	€ 3,91	€ 3,91	€ 3,91
Asili Nido(*)	€ 3,85	€ 3,85	€ 3,85

(\*) dall'anno 2010 la tariffa comprende sia la mensa che i servizi al bambino



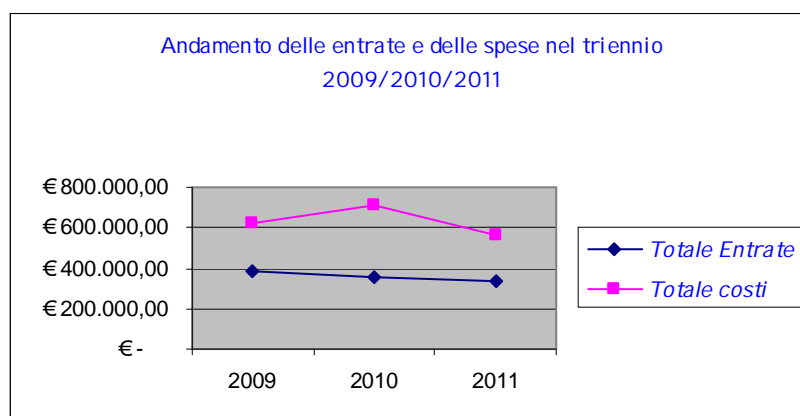
### 3. ECONOMICITA'

Tab. 3.1 - Grado copertura costi			
	2009	2010	2011
% cop entrate/ spese totali	49,71%	59,63%	55,11%



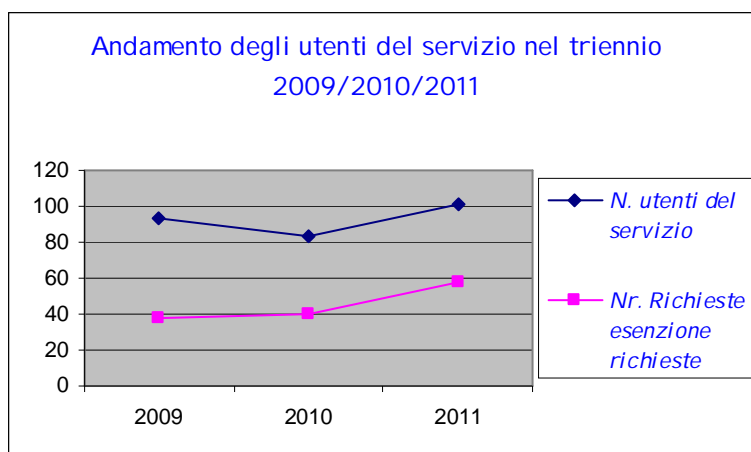
## Conto Economico Trasporti

	2009	2010	2011
Proventi da trasporti scolastici	€ 4.573,16	€ 2.843,73	2.475,50
Proventi da trasferimenti trasp urb	€ 383.021,76	€ 356.369,75	331.133,55
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 387.594,92</b>	<b>€ 359.213,48</b>	<b>333.609,05</b>
Spese prestaz. Trasporto scolast	€ 58.201,93	€ 52.567,20	60.464,64
Spese prestaz. Trasporto urb	€ 562.827,49	€ 660.588,54	505.227,93
Imposte e tasse	€ 1.459,42	€ 1.365,36	1.365,68
<b>Totale costi</b>	<b>€ 622.488,84</b>	<b>€ 714.521,10</b>	<b>567.058,24</b>



# 1. EFFICACIA

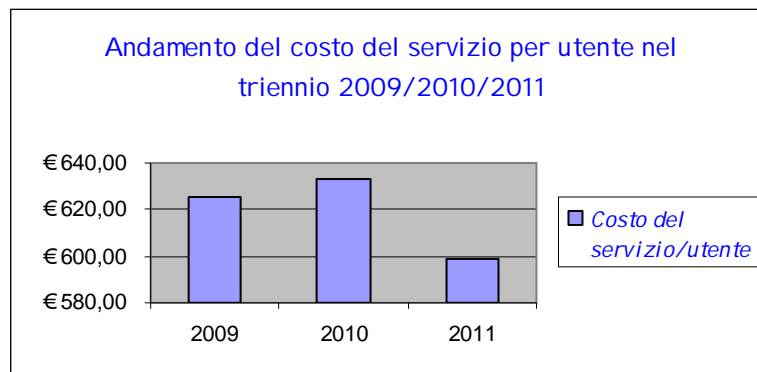
Tab. 1.1 - Attività del servizio			
	2009	2010	2011
N. utenti del servizio	93	83	101
Nr. Richieste esenzione richieste	38	40	58



## 2. EFFICIENZA

Tab. 2.1 - Incidenza costi per utenti			
	2009	2010	2011
Costo del servizio/utente	€ 625,83	€ 633,34	€ 598,66

L'indice è stato calcolato prendendo a base il costo del trasporto scolastico e gli utenti del servizio trasporto scolastico

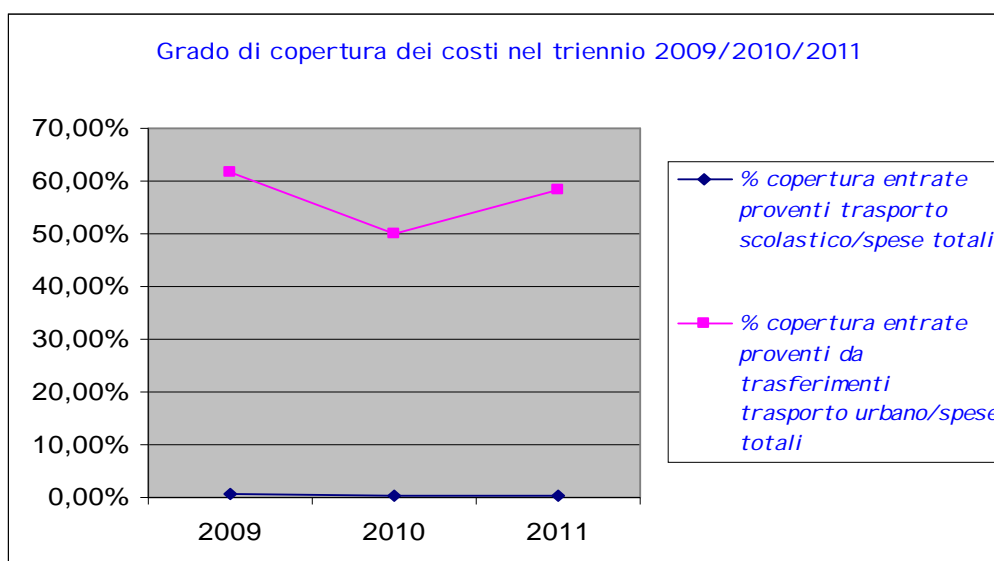


Tab. 2.2 bis - Tariffe mensili del servizio a partire da settembre 2007 *	
<b>Scuole Materne servizio andata e ritorno</b>	
1 FIGLIO	€ 22,67
2 FIGLI	€ 17,90
3 FIGLI	€ 14,32
<b>Scuole Materne solo 1 viaggio</b>	
1 FIGLIO	€ 11,34
2 FIGLI	€ 8,96
3 FIGLI	€ 7,16
<b>Scuole Elementari solo rientro</b>	€ 9,76

\* le tariffe si intendono iva esclusa

### 3. ECONOMICITA'

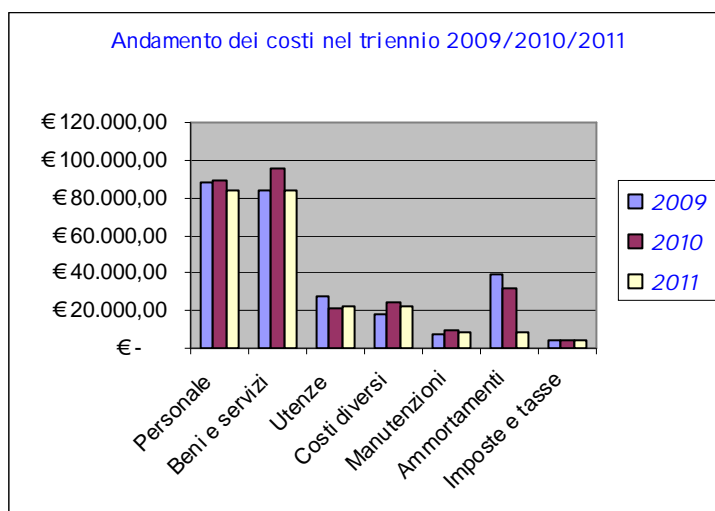
Tab. 3.1 - Grado copertura costi			
	2009	2010	2011
% copertura entrate proventi trasporto scolastico/spese totali	0,73%	0,40%	0,44%
% copertura entrate proventi da trasferimenti trasporto urbano/spese totali	61,53%	49,88%	58,39%
% copertura entrate totali/spese totali	62,27%	50,27%	58,83%





## Conto Economico Biblioteca

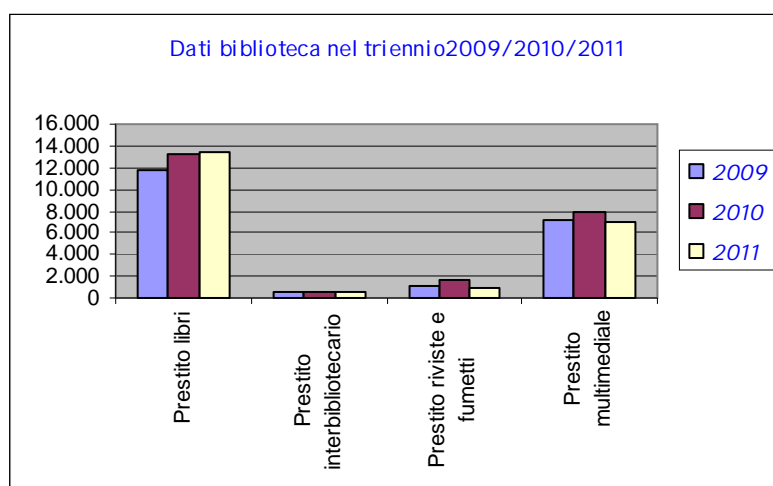
	2009	2010	2011
Contributo provinciale	€ -	€ 3.000,00	€ -
Diritti per servizi	€ 5.987,26	€ 6.764,74	€ 1.039,86
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 5.987,26</b>	<b>€ 9.764,74</b>	<b>€ 1.039,86</b>
Personale	€ 87.801,20	€ 89.131,90	€ 83.590,84
Beni e servizi	€ 84.082,07	€ 95.776,51	€ 84.169,27
Utenze	€ 27.274,42	€ 21.181,62	€ 21.882,36
Costi diversi	€ 17.752,23	€ 24.081,34	€ 21.882,06
Manutenzioni	€ 7.252,40	€ 9.318,48	€ 8.079,24
Ammortamenti	€ 39.810,67	€ 31.650,03	€ 8.573,08
Imposte e tasse	€ 4.680,05	€ 4.687,91	€ 4.691,90
<b>Totale costi</b>	<b>€ 268.653,04</b>	<b>€ 275.827,79</b>	<b>€ 232.868,75</b>



# 1. EFFICACIA

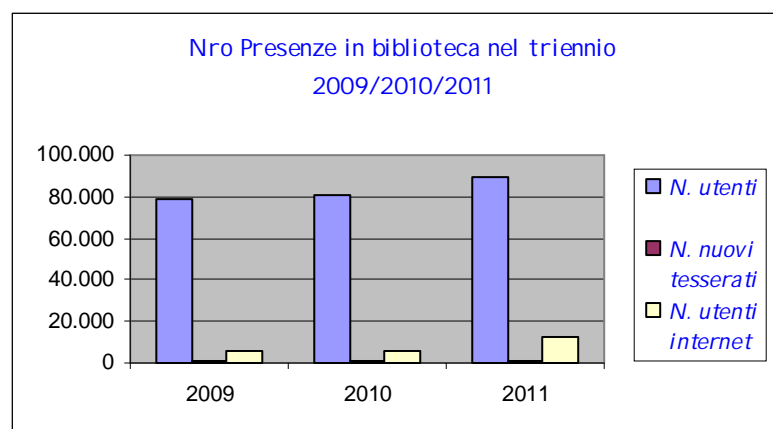
Tab. 1.1 - Prestiti Biblioteca

	2009	2010	2011
Prestito libri	11.696	13.284	13.471
Prestito interbibliotecario	628	598	501
Prestito riviste e fumetti	1.127	1.645	935
Prestito multimediale	7.254	7.983	6.914



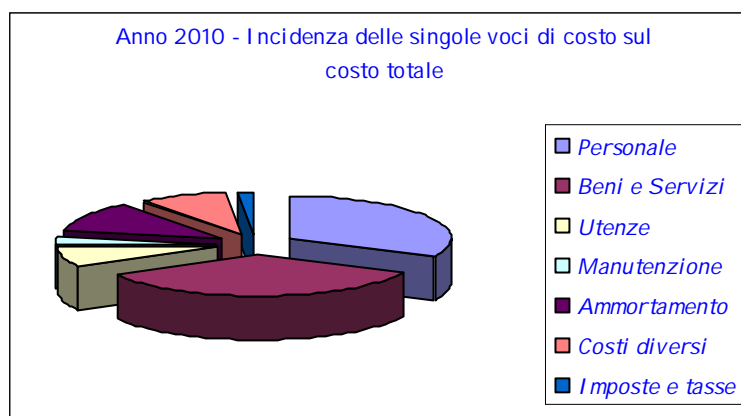
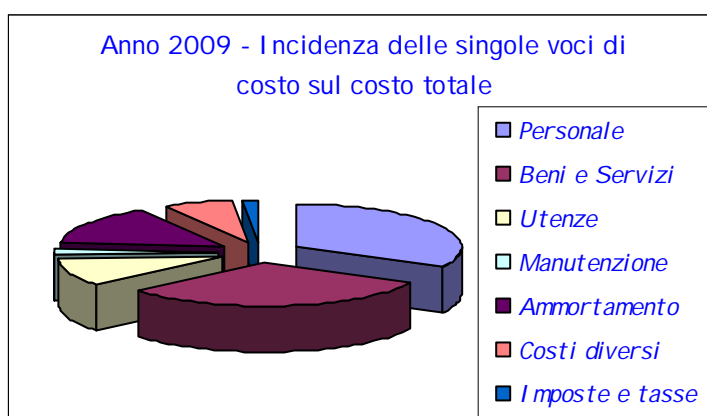
Tab. 1.2 - N. presenze Biblioteca

	2009	2010	2011
N. utenti	78.538	81.037	89.307
N. nuovi tesserati	513	575	870
N. utenti internet	5.675	6.090	12.117



## 2. EFFICIENZA

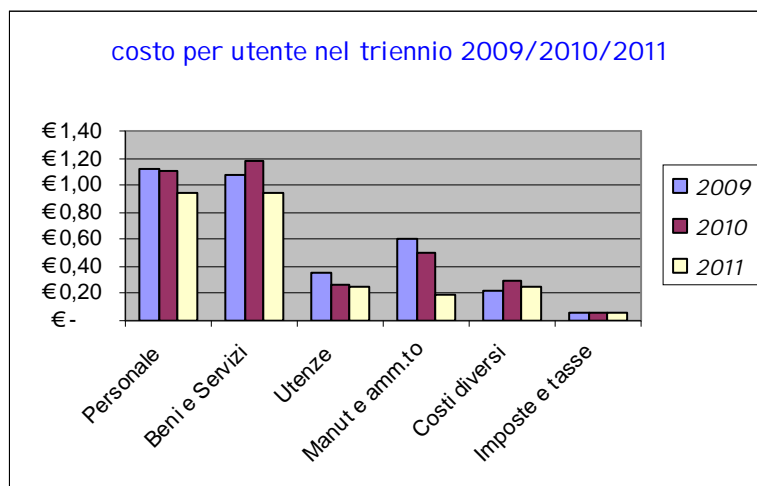
Tab. 2.1 - % di incidenza delle singole voci di costo sul costo totale			
	2009	2010	2011
Personale	32,68%	32,31%	35,90%
Beni e Servizi	31,30%	34,72%	36,14%
Utenze	10,15%	7,68%	9,40%
Manutenzione	2,70%	3,38%	3,47%
Ammortamento	14,82%	11,47%	3,68%
Costi diversi	6,61%	8,73%	9,40%
I imposte e tasse	1,74%	1,70%	2,01%





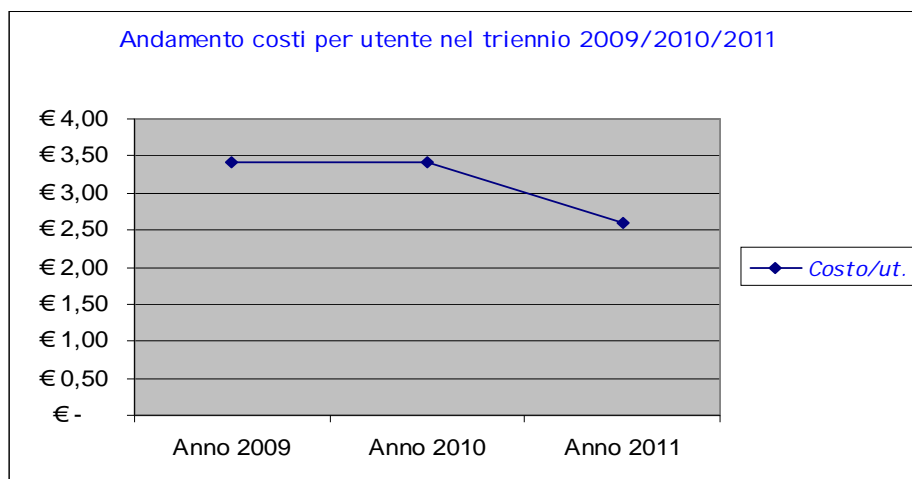
Tab. 2.2. - Costo per utente

	2009	2010	2011
Personale	€ 1,12	€ 1,10	€ 0,94
Beni e Servizi	€ 1,07	€ 1,18	€ 0,94
Utenze	€ 0,35	€ 0,26	€ 0,25
Manut e amm.to	€ 0,60	€ 0,51	€ 0,19
Costi diversi	€ 0,23	€ 0,30	€ 0,25
Imposte e tasse	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,05

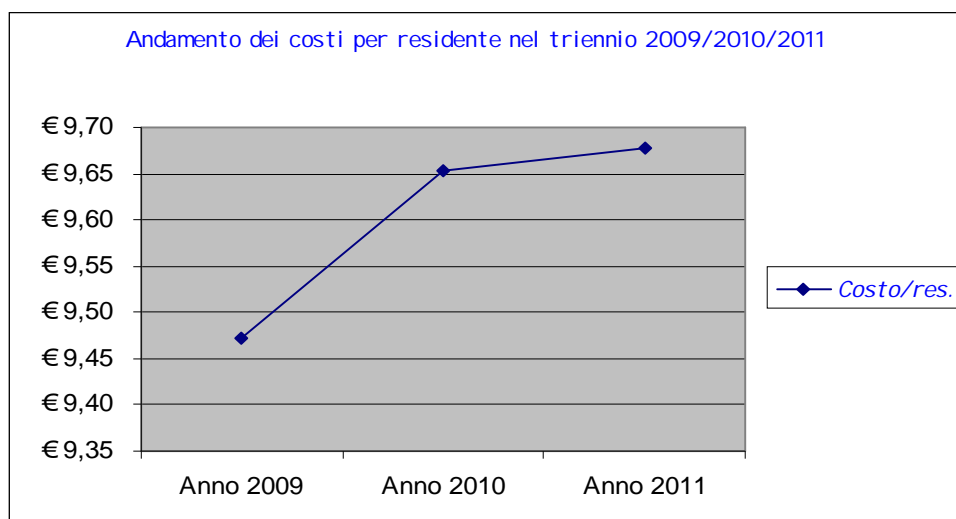


### 3. ECONOMI CITA'

Tab. 3.1 - Rapporto andamento costi utenza			
	Costi	Utenti	Costo/ut.
Anno 2009	€ 268.653,04	78.538	€ 3,42
Anno 2010	€ 275.827,79	81.037	€ 3,40
Anno 2011	€ 232.868,75	89.307	€ 2,61

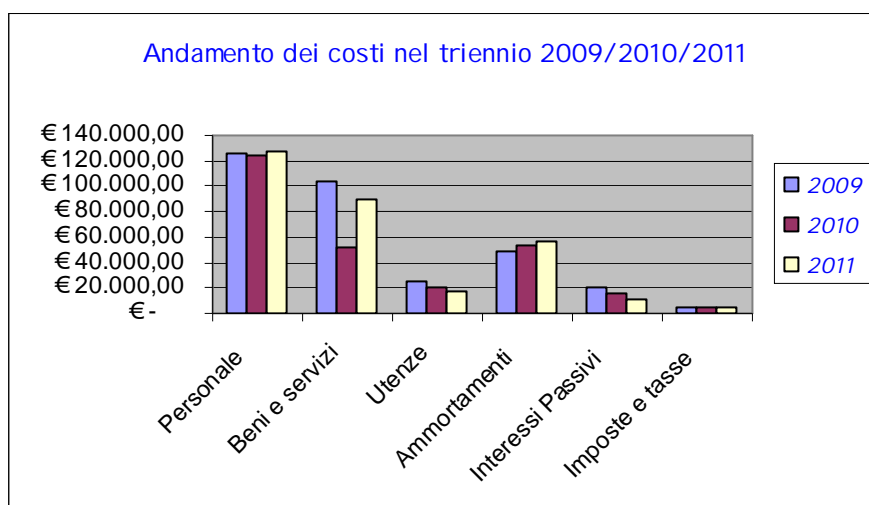


Tab. 3.2 - Rapporto andamento costi/residenti			
	Costi	residenti	Costo/res.
Anno 2009	€ 268.653,04	28.364	€ 9,47
Anno 2010	€ 275.827,79	28.573	€ 9,65
Anno 2011	€ 275.827,79	28.503	€ 9,68



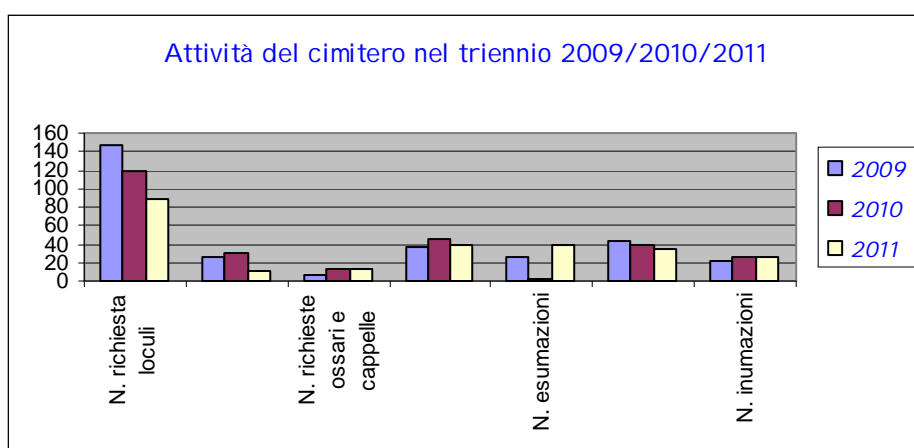
## Conto Economico Cimitero

	2009	2010	2011
Proventi luce votiva	€ 67.429,19	€ 69.116,88	€ 67.067,66
Proventi servizi cimiteriali	€ 397.172,95	€ 296.592,42	€ 323.157,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 464.602,14</b>	<b>€ 365.709,30</b>	<b>€ 390.224,66</b>
Personale	€ 125.144,68	€ 124.694,86	€ 128.113,47
Beni e servizi	€ 103.879,82	€ 52.344,89	€ 89.141,47
Utenze	€ 25.268,36	€ 20.060,46	€ 17.982,24
Ammortamenti	€ 48.036,52	€ 52.710,83	€ 55.859,07
Interessi Passivi	€ 20.292,59	€ 15.598,52	€ 11.665,56
Imposte e tasse	€ 4.477,65	€ 4.445,27	€ 4.676,83
<b>Totale costi</b>	<b>€ 327.099,62</b>	<b>€ 269.854,83</b>	<b>€ 307.438,64</b>



# 1. EFFICACIA

Tab. 1.1 - Attività svolte			
	2009	2010	2011
N. richiesta loculi	146	120	89
N. richiesta tombe	27	30	10
N. richieste ossari e cappelle private	7	12	13
N. richieste cremazioni	37	46	40
N. esumazioni	26	2	40
N. estumulazioni	43	38	34
N. inumazioni	22	26	27

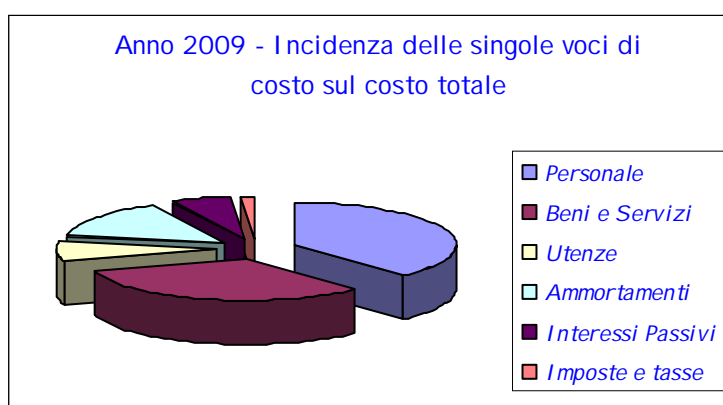


## 2. EFFICIENZA

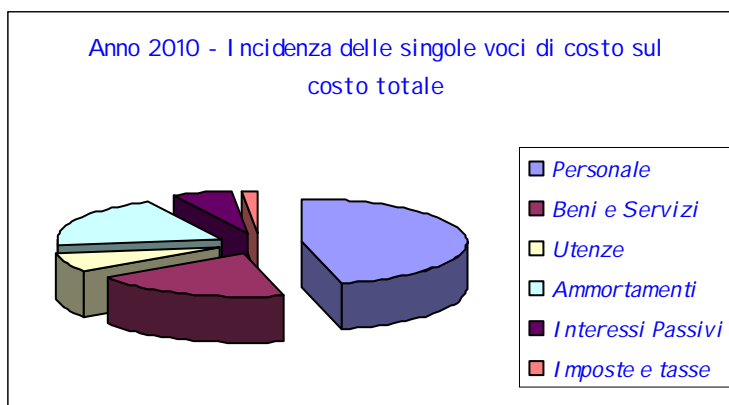
Tab. 2.1 - Tassi di variazione dei costi totali per classi di costo

Classe di costo	2009	2010	2011
	% sul totale	% sul totale	% sul totale
Personale	38,26%	46,21%	41,67%
Beni e Servizi	31,76%	19,40%	28,99%
Utenze	7,72%	7,43%	5,85%
Ammortamenti	14,69%	19,53%	18,17%
Interessi Passivi	6,20%	5,78%	3,79%
Imposte e tasse	1,37%	1,65%	1,52%

Anno 2009 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale



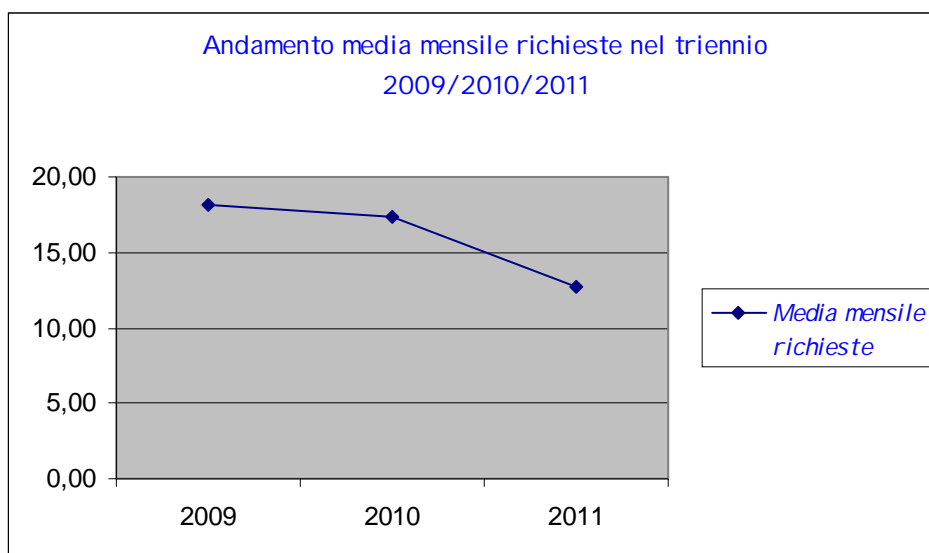
Anno 2010 - Incidenza delle singole voci di costo sul costo totale





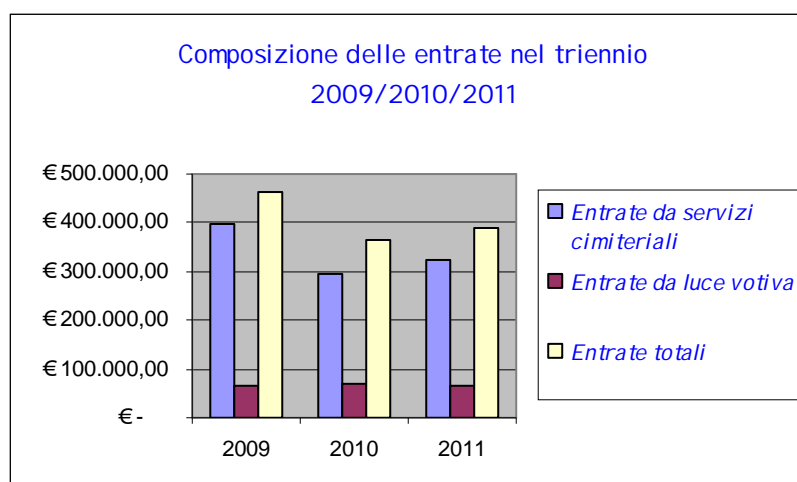
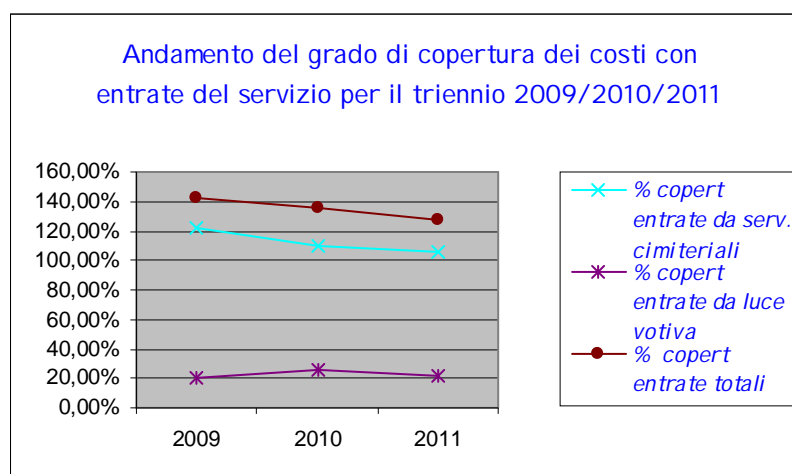


Tab. 2.2 - Relazione richieste personale impiegato			
	2009	2010	2011
Rel richieste/personale impiegato	$217/4 = 54,25$	$208/4 = 52$	$152/4 = 38$
Media mensile richieste	18,08	17,33	12,67



### 3. ECONOMIA' CITA'

Tab. 3.1 - Entrate totali e grado copertura costi			
	2009	2010	2011
Entrate da servizi cimiteriali	€ 397.172,95	€ 296.592,42	€ 323.157,00
Entrate da luce votiva	€ 67.429,19	€ 69.116,88	€ 67.067,66
Entrate totali	€ 464.602,14	€ 365.709,30	€ 390.224,66
% copert entrate da serv. cimiteriali	121,42%	109,91%	105,11%
% copert entrate da luce votiva	20,61%	25,61%	21,81%
% copert entrate totali	142,04%	135,52%	126,93%



# Schede Indicatori



### *Da Pag 70 a pag 74: Settore Segreteria Amministrativa:*

- Organi Istituzionali, Partecipazione e decentramento, Informazioni al cittadino;
- Segreteria Generale;
- Ufficio Relazioni con il Pubblico

### *Da Pag 75 a pag 76: Settore Affari Legali:*

- Affari Legali

### *Da Pag 77 a pag 82: Settore Servizi Attività Amministrative:*

- Altri Servizi Generali (Sistemi Informativi, Elaborazione Dati, Statistica);
- Altri Servizi Generali;
- Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali
- Anagrafe, Stato civile, Elettorale,Leva

### *Da Pag 83 a pag 87: Settore Opere Pubbliche e Patrimonio:*

- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- Ufficio Tecnico;
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi;
- Illuminazione pubblica e servizi connessi;
- Servizi di protezione civile;
- Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi a territorio e ambiente
- Servizio necroscopico e cimiteriale;
- Officina

### *Da Pag 88 a pag 90: Settore Gestione del Territorio:*

- Urbanistica e gestione del territorio
- Servizio smaltimento rifiuti

### *Da Pag 91 a pag 95: Settore Sviluppo Economico:*

- Manifestazioni Turistiche;
- Fiere, Mercati e Servizi connessi;
- Servizi relativi al Commercio;
- Servizi relativi all'Artigianato;
- Servizi relativi all'Agricoltura;
- Manifestazioni diverse nel Settore Sportivo e Ricreativo;

### *Da Pag 96 a pag 97: Unità Operativa Autonoma Polizia Municipale:*

- Polizia Municipale

### *Da Pag 98 a pag 103: Settore Gestione Risorse:*

- Risorse Umane;
- Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione, Provveditorato e Controllo di gestione;
- Gestione delle Entrate tributarie e Servizi fiscali

### *Da Pag 104 a pag 117: Settore Servizi alla Persona:*

- Scuola Materna (Progetto 0/6);
- Istruzione Elementare;
- Istruzione Media;
- Assistenza scolastica, refezione ed altri servizi;
- Ufficio Istruzione;
- Biblioteche, Musei, Pinacoteche;
- Ufficio Informagiovani;
- Attività culturali e Servizi diversi nel Settore culturale;
- Asili nido, Servizi per l'infanzia e per i Minori;
- Assistenza, Beneficenza e Servizi diversi alla Persona;

# SETTORE SEGRETERIA AMMINISTRATIVA

Ufficio Stampa			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
URP:			
N. interventi pubblicazioni curate	36	39	40
N. gg. rassegna stampa nel periodo			
- Il Tirreno	365 (escluso festivi)	365 (escluso festivi)	365 (escluso festivi)
- La Nazione	365 (escluso festivi)	365 (escluso festivi)	365 (escluso festivi)
- Il Corriere Rosignano Cecina	106		
Comunicati stampa	547	573	569
N. uscite giornale L'Omino di Ferro	4+1	4	4
N. trasmissioni televisione	4	5	5
N. conferenze stampa	68	84	93
N. iniziative	25	24	31
N. manifestazioni		4	5
N. attività diverse organizzate e/o gestite		2	3
Per il Centralino:			
Media giornaliera telefon. in arrivo	179	181	178
Media complessiva telef. in partenz	561	565	19*
* riferito al solo centralino			

Organi Istituzionali, Partecipazione e Decentramento, Informazioni al Cittadino 101

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Segreteria amministrativa</b>			
N. determinazioni :	44	52	45
N. delibere Giunta :	12	20	7
N. delibere Consiglio :	48	81	75
N. provvedimenti del Sindaco	-	46	27
N. provvedimenti del Direttore	-	47	43
<b>Direttore Generale</b>			
N. determinazioni:	3	2	4
N. delibere Giunta:	6	13	8
N. delibere Consiglio:	0	0	0
Totale determinazioni Ente	905	934	923
Totale delibere Giunta Ente	262	265	265
Totale delibere Consiglio Ente	99	105	131
Totale provvedimenti Sindaco		182	134
Totale provvedimenti Direttore		102	93
n. moduli per raccolta firme depositati e relativo iter procedimentale		7	4
n. atti di delega per funzioni di anagrafe e di stato civile		7	4
n. comunicazioni abusi edilizi		12	12
n. moduli inoltrati ai settori e successiva sintesi per ricognitoria controlli dichiarazioni sostitutive ricevute dall'ente		55	56
n. richieste di accesso agli atti (sia di cittadini che di consiglieri comunali)		31	204
n. atti di liquidazione del settore		80	86
n. sedute Giunta	132	128	94
n. sedute Consiglio	11	9	14
n. sedute commissioni consiliari	31	29	36
n. sedute conferenze capigruppo	13	11	15
n. delle deliberazioni/n. sedute o riunioni del Consiglio e Giunta	361 / 143 = 2,52	370/137=2,70	396/108 = 3,66
Depositi Urbanistici	10	8	29
n. di proced. di deposito relativi ad atti diversi da quelli urbanistici		4	3
Gare	18	26	26
Atti Stipulati	66	80	109



INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Consegna atti in deposito c/o Casa Comunale:			
- Ufficiale Giudiziario	157	127	139
- riscossione tributi	278	306	1.773
- messi comunali ed altri enti	71	59	103
totale	506	492	2.015
Ricevimento atti in deposito c/o Casa Comunale:			
- Ufficiale Giudiziario	/	428	315
- riscossione tributi	/	3.922	7.012
- messi comunali ed altri enti	/	366	649
totale	/	4.716	7.976

Segreteria Generale 102			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Consiglio Comunale</b>			
Tot. giorni intercorrenti tra approvazione deliberazioni e pubblicazione delle stesse	5	5	5
<b>Giunta Comunale</b>			
Tot. giorni intercorrenti tra approvazione deliberazioni e pubblicazione delle stesse	4	4	4
N. totale atti protocollati in entrata	22.769	23.225	23.490
N. atti protocollati in uscita - attività legali		31	32
N. atti protocollati in uscita - direttore generale		53	39
N. atti protocollati in entrata - direttore generale	272	145	143
N. atti prot. entrata Settore Segreteria Amministrativa	2.100	2.327	1.820
N. atti prot. uscita Settore Segreteria Amministrativa		1.457	1.552
N. atti prot. uscita per bibliot. c.le		413	238
N. atti Presidenza del Consiglio	48	65	56
N. atti Giunta Comunale	1.436	1.444	1.123
N. totale atti in spedizione per i vari Settori dell'ente	2.389	2.701	2.316
Pubblicazioni Albo Pretorio	2.096	250	1.688
Totale notifiche effettuate	1.932	1.874	1.582
Accertamenti di Residenza	1.300	1.500	1.700
Autentiche	200	40	60

Ufficio Relazioni con il Pubblico 101

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Contatti Telefonici:</b>			
Comune:	3.140	3.143	3.203
Per U.R.P. Provincia di Livorno	851	845	600
<b>Presenze in ufficio:</b>			
Comune:	3.871	3.898	3.500
Per U.R.P. Provincia di Livorno:	2211	2198	**
**scaduta la convenzione le richieste sono tutte conglobate nell'Urp comunale			
<b>Albo Associazioni:</b>			
Documentazione Gestita:		6 det	8
n. nuove I scrizioni	8	10	5
<b>Contatti e-mail dal Portale di cui:</b>			
dal Portale account "info"	3.111	3.116	3.118
dall' Ufficio URP account "urp"		1.550	1.551
		1.566	1.567
Nr. Attività diverse organizzate e/o gestite , istruttoria e trasmissione domanda agibilità abitativa per ricongiungimento familiare			60 pratiche
n. pagine contratti trasmessi in via telematica			721
giorni ricevimento contratti			tempo reale
n. pagine documenti trasmessi ai consiglieri in via telematica			1.057
giorni di ricevimento della docum. di cui sopra			tempo reale
Gestione reclami /segnalazioni della P.M.	315	313	343
N. lavoratori di ruolo per Settore:	20	20	20
Costo del personale di ruolo del Settore:	€ 766.283,48	€ 655.310,50	€ 745.384,09
Ore lavorate per Settore	33.589,19	30.668,44	29.823,02
Ore di lavoro straordinario effettuate dal personale dipendente del Settore:	1.456,35	572,44	725,27

# SETTORE AFFARI

# LEGALI

## Affari Legali

I N D I C A T O R I	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Settore Attività Legali</b>			
N. determinazioni:	7	14	8
N. delibere Giunta:	17	22	21
N. delibere Consiglio:	0	0	1
N. atti protocollati in entrata settore Attività Legali:	88	150	109
N. ricorsi attivi giacenti alla fine del periodo precedente	3	3	2
N. ricorsi passivi giacenti di cui:	50	59	60
- assicurativi	17	23	30
- giudiziari	33	34	27
- ricorsi PDR	0	2	3
N. ricorsi attivi giacenti	2	2	0
Ore di lavoro straordinario effettuate dal personale dipendente del Settore:	12,40	0,00	0,00
N. lavoratori di ruolo per Settore:	1	2	2
Costo del personale di ruolo del Settore:	€ 175.272,00	€ 201.165,43	€ 241.332,99
Ore lavorate per Settore	-	2.246,20	2.134,14

# SETTORE SERVIZI ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

## Altri Servizi Generali (Sistemi Informatici, Elaborazione Dati) 108

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>A livello hardware:</b>			
N. server	19	19	19
N. client	175	175	177
N. stampanti	119	118	118
<b>A livello software:</b>			
Procedure attive su sistema centrale	23	23	25
Procedure attive su client prodotte all'esterno	257	255	257
Procedure attive su client prodotte in economia	21	22	21
Creazioni software effettuate direttamente (dato in ore lavorative)	144	147	110
<b>Telefonia:</b>			
N. postazioni installate	281	284	282
N. fax installati	19	19	19
Costo totale consumo tel/fax (telefonia fissa e mobile)		€ 60,93	€ 65,18
N. acquisti effettuati nel periodo	11	12	24
N. ore lavorate per Manutenzioni hardware effettuate direttamente	1.584	1.595	1.574
N. interventi per Manutenzioni hardware effettuate direttamente	877	873	871
N. interventi per Manutenzioni hardware effettuate dall'esterno	207	205	197
N. ore lavorate Manutenzioni software effettuate direttamente	933	937	939
N. interventi per Manutenzioni software effettuate direttamente	422	427	430
N. interventi per Manutenzioni software effettuate dall'esterno	3	4	2
Supporto operativo agli utenti	1.223	1.293	1.297

## Altri Servizi Generali 108

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Atti Approvazione Progetti</b>			
N. atti approvazione progetti:			
Studi di Fattibilità	1	4	3
Progetti Preliminari	5	3	1
Progetti Definitivi	0	0	0
Progetti Esecutivi (comprende anche i progetti definitivi/esecutivi)	7	4	1
Perizie	14	3	25
Importo complessivo dei progetti:			
Studi di Fattibilità	€ 260.000,00	€ 859.418,18	€ 511.900,00
Progetti Preliminari	€ 3.330.000,00	€ 2.706.686,00	€ 2.300.000,00
Progetti Definitivi	€ 0,00	€ 0,00	€ -
Progetti Esecutivi (comprende anche i progetti definitivi/esecutivi)	€ 601.536,88	€ 268.000,00	€ 27.731,50
Perizie	€ 330.346,50	€ 88.100,00	€ 626.316,61
<b>Procedure affidamento lavori, forniture e servizi</b>			
N. procedure indette con procedura aperta:			
Lavori	2	5	1
Forniture	0	0	0
Servizi	2	3	1
Importi complessivi (al netto iva) a base di gara per procedure indette con procedura aperta:			
Lavori	€ 677.000,00	€ 900.154,55	€ 175.000,00
Forniture	€ 0,00	€ 0,00	€ -
Servizi	€ 248.999,66	€ 188.629,00	€ 360.000,00
N. procedure affidate per cottimo diretto (ex art 9, c 5 Reg. Comunale)			
Lavori	27	12	26
Forniture	48	44	50
Servizi	63	75	59
Importi complessivi (al netto iva) a base di gara per procedure affidate a cottimo diretto			
Lavori	€ 334.632,31	€ 112.069,03	€ 169.593,05
Forniture	€ 204.861,90	€ 182.409,65	€ 227.909,42
Servizi	€ 137.380,65	€ 248.100,91	€ 209.257,71
N. procedure affidate a trattativa (ex art. 122, c.7, d.lgs. 163/06)			
Lavori	2	1	1
Forniture	0	0	0
Servizi	0	0	0

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Importi complessivi (al netto iva) a base di gara per procedure affidate ex art. 122, c.7, d.lgs. 163/06			
Lavori	€ 86.300,00	€ 13.000,00	€ 29.000,00
Forniture	€ 0,00		€ -
Servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ -
N. procedure affidate a trattativa con gara tra più ditte (ex art. 122, c.7, d.lgs. 163/06)			
Lavori	0	3	0
Forniture	0	0	0
Servizi	0	0	0
Importi complessivi (al netto iva) a base di gara per procedure affidate ex art. 122, c.7, d.lgs. 163/06			
Lavori	€ 0,00	€ 474.314,58	€ -
Forniture	€ 0,00	€ 0,00	€ -
Servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ -
N. procedure affidate per cottimo tra almeno 5 ditte (art. 9 commi da 1 a 4 Reg. Comunale)			
Lavori	7	5	15
Forniture	2	8	6
Servizi	1	2	5
Importi complessivi (al netto iva) a base di gara per procedure affidate a cottimo tra almeno 5 ditte:			
Lavori	€ 357.078,00	€ 212.666,50	€ 570.068,60
Forniture	€ 51.000,00	€ 302.471,60	€ 112.586,58
Servizi	€ 18.088,00	€ 41.680,00	€ 116.996,60
Procedure affidamento servizi tecnici			
N. procedure indette con affidamento diretto fino a € 20.000 (art. 6 c. 2 Reg. Comunale)	2	8	7
Importi procedure indette con affidamento diretto fino a € 20.000 al netto I va e contributi prev.li e ass.li	€ 12.700,00	€ 71.627,61	€ 31.746,60
N. procedure indette ai sensi art. 6 c 3 Reg. Comunale distinte in:			
Ex art. 91 c. 2 D.Lgs 163/06	1	0	0
Ex art 57 D.Lgs 163/06	0	0	3
Ex art. 91 c. 1 D.Lgs 163/06	0	0	0
Importi procedure indette al netto I va e contributi prev.li e assi.li			
Ex art. 91 c. 2 D.Lgs 163/06	€ 36.913,40	€ 0,00	€ -
Ex art 57 D.Lgs 163/06	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.884,61
Ex art. 91 c. 1 D.Lgs 163/06	€ 0,00	€ 0,00	€ -



INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Settore Servizi Attività Amministrative</b>			
N. determinazioni:	71	72	80
N. delibere Giunta:	9	11	18
N. delibere Consiglio:	5	1	1
N. atti protocollati in entrata:	354	406	9.155
Ore di lavoro straordinario effettuate dal personale dipendente	413,65	6,22	584,66
N. lavoratori di ruolo per Settore:	8	9	16 di cui 1 sovrannumerario
Costo del personale di ruolo del Settore:	€ 346.406,28	€ 404.136,38	€ 553.956,38
Ore lavorate per Settore	12.369,71	11.467,82	21.826,39

### Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali (105)

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Importo impegni di spesa e liquidazione canoni nel periodo relativi a:			
Demanio Forestale	€ 13.204,94	€. 13,337,01	€ 13.590,37
Demanio Marittimo	€ 7.007,63	€. 0,00	€ 0,00
Attraversamenti Ferroviari	€ 2.280,94	€. 2,280,94	€ 2.495,50
Attraversamenti A.N.A.S.	€ 0,00	€. 0,00	€ 0,00
Agenzia del Demanio		€. 11,866,89	113582,88
N. procedure di esproprio (da comunicazione ai proprietari fino al decreto di esproprio o contratto in caso di cessione bonaria) eseguite nel periodo	0	8	0

## ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA, SERVIZIO ELETTORALE 107

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>N. certificati di vario genere suddivisi in:</b>			
Certificati anagrafici	11.253	11.413	10.902
Certificati di stato civile	1.896	2.189	2.320
Autentiche di firme o di copie	950	930	894
Atti notori e autocertificazioni compilate	780	860	911
<b>Pratiche in genere suddivise in:</b>			
N. atti di stato civile	1.172	1.124	1.130
N. pratiche di immigrazione e emigrazione	1.210	1.289	1.322
N. cambi di abitazione	638	650	782
N. carte di identità rilasciate	2.279	2.088	2.911
N. pratiche aggiornamento indirizzi, patenti di guida e libretti di circolazione	1.324	1.138	1.229
<b>Pratiche in genere suddivise in:</b>			
Variazioni alle liste elettorali	2.912	2.989	3.026
Variazioni alle liste di leva	136	265	268
N. consultazioni elettorali svolte	6	1	1
N. atti notificati	2.175	2.023	2.317
N. Commissioni S.E.C. effettuate	13	7	6
N. Commissioni C.E.C. effettuate	3	3	3
<b>N. dei cittadini residenti nel Comune</b>			
	28.364	28.573	28.503
<b>Servizio Statistica:</b>			
N. indagini svolte	7	7	6
N. Comunicazioni effettuate dall'Ente	318	277	281
<b>Elettorale:</b>			
<b>N. atti in spedizione:</b>			
- atti giudiziari	0	0	0
- raccomandate a.r.	271	305	594

# SETTORE OPERE PUBBLICHE E PATRIMONIO

Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali 105

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. interventi di manutenzione	200	220	210
Spese di manutenzione ordinarie	€ 65.793,00	€ 72.500,00	€ 71.000,00
Spese manutenzioni ordinarie sia in economia che in appalto a terzi	€ 65.793,00	€ 72.500,00	€ 71.000,00

Ufficio Tecnico 106

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. progetti realizzati nel periodo	6	4	

Servizi di Protezione Civile 903

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. addetti addestrati a interventi di protezione civile	8	8	

### Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi 801

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Spese complessive del servizio (escluso costo personale)	€ 254.458,21	€ 254.460,00	€ 254.000,00
totale km. strade comunali	146	146	146
Spese per manutenzioni stradali	€ 81.141,21	€ 89.112,00	€ 85.000,00
N. degli interventi realizzati	100	100	100
Mq di manto stradale ripristinato o sostituito	7.500	7.800	7.600

### Illuminazione Pubblica e Servizi Connessi 802

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Km di strade illuminati	120	120	120
n. punti luce	5.780	5.780	5.780
N. dei punti luce riparati (o lampade sostituite)	440	445	450
Spese complessive del servizio	€ 83.750,00	€ 93.281,46	€ 97.500,00

### Parchi e Giardini

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. mq di superficie adibita a verde pubblico	43.000	43.000	43.000
Costo complessivo del servizio	€ 162.598,88	€ 192.598,48	€ 184.700,00

### Officina 105

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. interventi su veicoli proprietà dell'Ente suddivisi per tipologia:			
Autocarri e Motocarri	10 + 35	20 + 60	12+30
Autovetture	10		8
Spese complessive del servizio	€ 34.480,80	€ 35.724,83	€ 37.200,00

### Servizio Necroscopico e Cimiteriale 1005

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. addetti al servizio	4 +3 esterni		4
N. richieste loculi	146	120	89
N. richieste tombe	27	30	10 tombe e 9 terreni
N. richiesta ossari	7	12	13
N. richieste di cremazioni	37	46	40
N. esumazioni	26	2	40
N. estumulazioni	43	38	34
N. inumazioni	22	26	27
Concessioni Cimiteriali	159	162	121
Entrate complessive del servizio suddivise per tipologia:	€ 486.237,65	€ 387.799,19	€ 406.268,74
Tombe, Loculi, terreni e ossari	€ 334.941,88	€ 244.753,18	€ 326.304,24
Illuminazione votiva	€ 80.949,04	€ 82.940,26	€ 79.964,50
Altre entrate	€ 70.346,73	€ 60.105,75	€ 0,00

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Settore Opere Pubblic. e Patr</b>			
N. determinazioni:	211	243	260
N. delibere Giunta:	47	43	48
N. delibere Consiglio:	4	2	1
N. atti protocollati in entrata:	1043	1149	1.084
Ore di lavoro straordinario effettuate dal personale dipendente del Settore:	1.567,16	414,16	1.017,00
N. lavoratori di ruolo per Settore:	37	38	36
Costo del personale di ruolo del Settore:	€ 1.320.184,86	€ 1.311.111,63	€ 1.283.330,14
Ore lavorate per Settore	52.891,59	52.749,59	54.296,36

Tab. 3.2 - Tariffe servizi necroscopici in vigore dal 12/03/2007 integrate con Delibere di Giunta Comunale n. 210 del 26.11.2007, n. 19 del 16.02.2009 e n. 61 del 07.04.2010

Concessione loculi di nuova costruzione comprensivi di lapide:	1° Fila	€	1.702,00
	2 e 3° fila	€	2.386,00
	4° fila	€	1.553,00
Concessione di loculi di nuova costruzione senza lapide	1° Fila	€	1.582,00
	2 e 3° fila	€	2.266,00
	4° fila	€	1.433,00
		€	60,00
Fornitura di lapide attualmente di proprietà del Comune:			
Concessione loculi per bambini:	1° Fila	€	1.084,00
	2 e 3° fila	€	1.251,00
	4° fila	€	933,00
Concessione loculi di vecchia costruzione recuperati:	1° Fila	€	1.290,00
	2 e 3° fila	€	1.850,00
	4° fila	€	1.150,00
Concessione aree costruzione tombe a terra		€	1.546,00
Rialzamento tombe		€	62,00
Concessione aree costruzione tombe a terra per recupero		€	1.200,00
Concessione aree per costruzione cappelle gentilizie al mq		€	1.052,00
Ossari		€	462,00
Servizio tumulazione in loculo		€	161,00
Servizio tumulazione in ossario		€	81,00
Solo posa della pietra su loculi già tamponati in precedenza		€	62,00
Inumazioni in tombe singole privilegiate da costruire		€	1.374,00
per quelle ubicate nell'angolo della fila		€	1.446,00
Inumazioni in tombe doppie a terra privilegiate da costruire		€	2.747,00
per quelle ubicate nell'angolo della fila		€	2.893,00
Inumazioni in tombe a terra privilegiate già esistenti		€	545,00
Inumazione 2° morto al piano superiore		€	325,00
Tumulazione di defunti in cappelle private		€	292,00
Tumulaz. defunti in cappella privata, loculo a posiz. longitudinale		€	234,00
Tumulazione salma tomba già esistente		€	325,00
Inumazione in campo comune (salvo ipotesi di indigenza)		€	273,00
Tumulazione di urna in loculi		€	58,00
Tumulazione di urna in loculi con lapide solo da svitare		€	52,00
Tumulazione di urna in tomba al piano superiore		€	82,00
Tumulazione di urna in tomba al piano inferiore		€	105,00
Tumulazione in colombaro bimbi		€	82,00
Estumulazioni da colombaro bimbi		€	115,00
Inumazione in campo comune angioletti		€	115,00
Apertura ossari		€	30,00
Traslazione di salma da loculo a tomba o da tomba a loculo		€	170,00
Montaggio di pietra di marmo		€	10,00
Esumazioni ed estumulazioni a carattere straordinario:		€	216,00
Vendita di lumino solare		€	40,00
Maggiore onere per scavo a mano fino a due piano sotto terra		€	65,00
Montaggio di pietra di marmo		€	10,00

# SETTORE GESTIONE DEL TERRITORIO



Urbanistica e Gestione del Territorio			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Edilizia Privata:</b>			
N. Attest. Conformità presentate	40	72	58
N. Autoriz. Paesagg. presentate	62	83	100
N. permessi a costruire presentati	62	96	103
N. permessi a costruire rilasciati entro 60 gg/N. permessi rich (%)	57/62 = 92%	11.45%	15,00%
N. permessi a costruire rilasciati entro 120gg/N. permessi rich (%)	4/62 = 7%	9.3%	16,00%
N. permessi a costruire rilasciati oltre 120gg/N. permessi rich (%)	4/62 = 7%	9.3%	13,00%
N. permessi a costruire non rilasciati/N. permessi richiesti	5/62 = 8%	69.8%	57,00%
<b>Urbanistica:</b>			
N. Strumenti Urbanistici Attuativi presentati	5	8	3
N. Strumenti Urbanistici Attuativi adottati	5	2	6
N. Strumenti Urbanistici approvati	4	2	2
N. varianti Strumenti Urbanistici Generali adottate	4	6	12
N. varianti Strumenti Urbanistici Generali approvate	0	3	8
<b>Demanio Marittimo:</b>			
N. delle concessioni	2	4	3
<b>Abusivismo:</b>			
N. Ordinanze emesse	8	12	5
<b>Condominio Edilizio:</b>			
N. istanze giacenti condoni 1985, 1994 e 2004	1.700	1.690	1.670
N. concessioni in sanatoria rilasc	100	10	20
<b>Ambiente:</b>			
Autorizz. scarichi non in fognatura rilasciate	15	5	12
Ordinanze per rispetto normative inquinamento acust ed altre emesse	20	22	20
Tutela del territorio e ambiente - interventi diretti	17	14	18

## Servizio Smaltimento Rifiuti 905

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Kg RSU raccolti/ N. residenti	11.625.404/28.364 = 409,86	13.043.709/000 = n. residenti non pervenuto	10.807.238/28.503 =379,17
Kg cartone raccolti	1.846.900	1.996.300	1.624.540
Kg multimateriale raccolti	1.139.890	1.314.350	1.091.640
Kg metalli raccolti	226.540	94.400	92.300
Kg ingombranti raccolti	337.308	535.518	258.593
Kg olii esausti raccolti	2.400	4.120	5.010
Kg farmaci scaduti	1.620	2.220	1.820
Kg pile raccolti	1.540	1.622	1.047
Kg batterie raccolti	12.697	9.055	6.330
Kg frigoriferi raccolti	40.540	62.780	34.930
Kg apparecchiature fuori uso raccolti	140.960	190.720	133.514
Kg legname raccolti	330.740	244.840	256.880
Kg patate raccolti	2.102.660	1.839.180	1.741.040
Kr organico raccolti		649.490	546.710
N. punti raccolta:	1.485	1.951	
cassonetti indifferenziato	-	855	855
cassonetti multimateriale	-	464	465
cassonetti organico	-	228	228
cassonetti carta	-	404	405
Raccolta differenziata/totale rifiuti	6.796.893/18.422.297 = 36,89%	6.964.993/20.008.702 = 35%	5.846.151/16.653.389 =35,10%
Spese complessive del servizio/Kg rifiuti raccolti	0	0	0

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Settore Gestione del territorio</b>			
N. determinazioni:	52	49	57
N. delibere Giunta:	30	23	47
N. delibere Consiglio:	22	18	38
N. atti protocollati in entrata:	4.411	4.999	5.079
Ore lavoro straord. personale dip.	244,53	64,56	330,22
N. lavoratori di ruolo per Settore:	10	10	11
Costo del personale di ruolo :	€ 361.332,33	€ 423.114,47	€ 466.154,73
Ore lavorate per Settore	16.682,53	14.933,21	17.024,28

SETTORE SVILUPPO

ECONOMICO

## Manifestazioni Turistiche

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. manifestazioni, iniziative, conferenze, attività diverse organizzate dal Comune	16	91	89
N. ore di sorveglianza spiagge libere	2.580	2.295	0
n. ore periodo di apertura ufficio turistico	1.338	1.122	1.120
N. autorizzazioni rilasciate per guide ed accompagnatori turistici	6	22	6

## Servizi relativi all'Agricoltura 1107

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. azioni ed interventi in materia di caccia:			
N. tesserini venatori rilasciati	821	780	749
N. tesserini venatori riconsegnati	796	799	747
Servizi in materia di agricoltura:			
Vidimazione doc. accompagnatori prodotti vinicoli	43	38	39
Altre attività: (annotazioni su tesserini venatori, rilascio duplicati tesserini, rilascio tesserini raccolta tartufi)	30	12	11

## Manifestazioni Diverse nel Settore Sportivo e Ricreativo

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Spese complessive per manifestazioni e/o iniziative sportive	0	€ 56.150	€ 50.300,00 impegnato
N. iniziative	28	31	33
N. I scritti alle attività	28	31	Non rilevabile

## Fiere, Mercati e Servizi Connessi

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. assegnatari al mercato settimanale:			
Mercato di Cecina	241	242	242
Mercato di San Pietro in Palazzi	6	6	6
Mercato estivo di Cecina Mare	51	51	51
N. autorizzazioni commercio su aree pubbliche itineranti rilasciate	29	17	25
N. subingressi in autorizzazioni per l'esercizio del commercio su aree pubbliche rilasciate	77	76	64
Cessaz. attività su aree pubbliche	47	57	38

## Servizi relativi all' Artigianato

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. autorizz. rilasciate ad attività di acconciatore ed estetista (nuove attività e subingressi)	16	14	5
Panifici	0	0	0
Altre attività	1	1	5
Rilascio e revisioni patenti per utilizzo gas tossici	2	11	5

## Servizi relativi al Commercio

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. esercizi posto fisso esistenti al termine del periodo considerato:			
Vicinato	722	730	741
Medie Strutture	57	58	58
Grandi Strutture	2	2	2
N. nuove aperture e subingressi nel periodo considerato:			
Vicinato	76	99	98
Medie Strutture	1	8	4
Grandi Strutture	0	0	0
Subingressi nelle tre tipologie di esercizi:	28	31	32
N. cessazioni nelle tre tipologie di esercizi:			
Vicinato	64	73	74
Medie Strutture	0	6	2
Grandi Strutture	0	0	0
N. nuove autorizzazioni pubblici esercizi e subingressi rilasciate nel periodo:			
Annuali	0	26	22
Stagionali	0	0	18
Temporanee	0	28	13
Denunce di inizio attività relative a esercizi pubblici (comprensivo di nuove attività subingressi in attività esistenti)	69	54	53
Denunce inizio attività giochi leciti	21	20	25
N. autorizzazioni veterinarie rilasciate	2	6	6
N. notifiche semplici e differite (regolamento CE 852/04)	171	130	163
N. istanze di riconoscimento (regolamento CE 853/04)	3	3	0

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. autorizz. concesse, denunce inizio attività per subingresso prosecuzione attività stagionali di attività ricettive e stabilimenti balneari	81	23	18
N. autorizzazioni rilasciate ad agriturismo	0	1	1
N. attività turistico ricettive presenti sul territorio	84	89	89
N. distributori di carburante presenti	16	16	16
Denunce inizio attività noleggio con e senza conducente	3	8	8
N. richieste informazioni effettuate dagli addetti al servizio in orario di apertura al pubblico circa procedure in materia di commercio	3.897	3.735	3.709
N. contatti telef. per richieste informazioni in materia di commercio	5.423	5.648	6.016
N. corrispondenza in uscita protocollata dal settore	1.036	998	962
<b>Settore Sviluppo economico</b>			
N. determinazioni:	33	55	42
N. delibere Giunta:	41	43	22
N. delibere Consiglio:	5	1	3
N. atti protocollati in entrata:	1.882	1.967	1.878
N. lavoratori di ruolo per Settore:	9	8	9
Costo del personale di ruolo:	€ 351.416,73	€ 337.698,11	€ 341.765,76
Ore lavoro straord. personale dip.	276,23	5,00	216,19
Ore lavorate per Settore	12.892,26	11.801,07	12.496,33

UNITA' OPERATIVA  
AUTONOMA  
POLIZIA  
MUNICIPALE



Polizia Municipale 301			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. violazioni accertate al codice della strada	12.903	11.787	10.523
Incassi infrazioni al codice della strada relativi al periodo considerato	€ 410.520,00	€ 509.907,90	€ 457.098,09
N. incidenti stradali rilevati	313	305	212
N. violazioni amm. ve accertate con esclusione delle precedenti	73	84	100
N. atti all' Autorità Giudiziaria (notizie di reato, esiti di indagini effettuate)	123	133	115
N. degli accertamenti anagrafici effettuati	1.470	1.321	1.410
N. autorizzazioni di P.S. rilasciate (spettacoli/trattenimento pubblico)	165	165	102
N. delle ordinanze redatte	221	184	212
N. delle scorte d'onore al Gonfalone	10	10	10
Tot km percorsi veicoli di servizio	118.100	137.437	110.095
Comunicazioni ad altri uffici comunali inerenti problematiche di varia natura sollevate dai cittadini	954	503	876
N. ore di attività e iniziative effettuate (in scuole ecc)	136	140	65
Ricorsi istruiti e discussi in udienze davanti al Giudice di Pace	625	371	206
Ricorsi al Prefetto	0	20	41
<b>Settore Polizia municipale</b>			
N. determinazioni:	34	34	39
N. delibere Giunta:	6	9	13
N. delibere Consiglio:	0	1	0
N. atti protocollati in entrata:	2.648	2.859	2.865
N. atti in spedizione (atti giudiziari e Raccom. A.R.):			
- atti giudiziari	633	723	869
- raccomandate a.r.	541	472	367
N. lavoratori di ruolo per Settore:	25	26	24
Costo del personale di ruolo del Settore:	€ 1.078.486,76	€ 1.128.391,18	€ 1.110.278,10
Ore lavoro straordinario personale dipendente	1.214,00	375,15	789,22
Ore lavorate per Settore	40.013,52	41.181,53	39.537,14

SETTORE GESTIONE

RI SORSE

Risorse Umane			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. ore di formazione	1.789	1.512,50	287,00
Ore lavoro straordinario personale dipendente:	444,34	28,15	198,03
N. lavoratori di ruolo per Settore:	20	19	17
Costo del personale di ruolo del Settore:	€ 717.788,30	€ 812.613,67	€ 715.358,12
Costo complessivo INAIL	€ 71.561,10	€ 65.753,67	€ 59.725,82
Costo complessivo del personale/n. dipendenti	€ 7.050.974,29/183 = € 38.529,91	€ 7.140.219,71/180 = € 39.667,89	€ 6.877.661,48/174= € 39.526,80
Ore lavorate per Settore	29.253,10	30.051,37	23.960,34
<b>Settore Gestione Risorse</b>			
N. determinazioni:	211	173	183
N. delibere Giunta:	35	27	22
N. delibere Consiglio:	10	11	10
N. atti protocollati in entrata:	2.889	3084	2.364
N. atti in spedizione:			
- atti giudiziari	0	134	15
- raccomandate a.r.	944	1067	486

**Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione, Provveditorato e Controllo  
Gestione**

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. impegni di spesa assunti in conto competenza	3.365	3.299	3.151
Valore medio degli impegni in conto competenza	€ 7.096,00	€ 6.875,85	€ 8.616,24
N. delle fatture ricevute	10.162	10.946	11.349
N. delle fatture liquidate	9.903	10.805	11.085
N. mandati	7.779	7.406	6.967
Valore medio mandati emessi nel periodo	€ 3.049,00	€ 3.011,61	€ 3.694,34
N. delle reversali	2.710	2.902	2.721
Valore medio reversali emesse nel periodo	€ 8.835,00	€ 8.237,92	€ 8.935,00
N. degli accertamenti in conto competenza	776	471	487
Valore medio accertamenti in conto competenza	€ 25.445,37	€ 51.193,72	€ 54.880,72
N. delle registrazioni IVA effettuate nel periodo	637	762	710
N. variazioni di bilancio	5	5	6

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. anticipazioni economali	235	233	190
Importo anticipazioni economali	€ 56.009,52***	€ 48.278,89	€ 38.016,05
N. anticipazioni per missioni amministratori	52	55	0
N. anticipazioni per missioni dipendenti	97	82	22
N. fatture pronta cassa emesse	437	386	357
Valore totale fatture di pronta cassa emesse	€ 415.731,05***	€ 312.066,18	€ 33.307,24
N. riscossioni imposta pubbliche affissioni	442	459	433
Valore totale riscossioni imposta pubbliche affissioni	€ 16.071,00***	€ 17.509,00	€ 16.732,60
Valore totale riscossioni mense e trasporti scolastici	€ 36.441,11***	€ 186.157,15	€ 120.575,94
Importo totale incassi (dato comprensivo anche delle riscossioni e fatture)	€ 615.598,42	€ 515.732,33	€ 470.615,78
N. buoni pasto erogati al pers. dip.	9.859	9.569	9.986

\*\*\*valore medio e non totale come richiesto anni precedenti

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Importo consumi di acqua	€ 56.182,73	€ 58.814,63	€ 64.818,81
N. utenze	77	79	81
Importo consumi di carburanti	€ 49.470,81	€ 49.578,09	€ 52.210,64
N. dei mezzi gestiti	65	69	58
Costo servizio pulizie	€ 161.138,95	€ 187.738,93	€ 213.692,88
Totale mq. Edifici comunali	22177,32	8155,14	8155,14
Spese assicurazione R.C.T.	€ 94.900,00	€ 94.900,00	€ 113.505,76
N. sinistri RCT passivi aperti	91	101	82
Spesa assicurazione R.C.A	€ 13.878,50	€ 14.575,51	€ 12.643,39
N. dei mezzi	65	69	58
N. sinistri RCA attivi aperti	6	13	6
N. sinistri R.C.A. passivi aperti	3	4	3
Spesa assicuraz. per furto, incendio, atti vandalici, patrim. e opere d'arte	€ 28.570,28	€ 28.570,28	€ 28.570,28
N. sx assicurazione furto, incendio, atti vandalici, patrim. e opere d'arte aperti	5	3	1
Spesa polizza infortuni cumulativa	€ 4.106,45	€ 4.209,11	€ 4.209,11
N. sinistri assicurazione polizza infortuni cumulativa aperti	4	5	1

Gestione delle Entrate Tributarie e Servizi Fiscali (104)			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Gettito totale entrate tributarie (accertamenti*)/N. addetti	€ 7.945.029,60/4 = € 1.986.257,4	€ 8.240.417,88/6= € 1.373.402,98	€ 15.598.176,38/4 = € 3.899.544,10
Accertamenti Tit. I al netto delle entrate da federalismo fiscale/Nr addetti			€ 10611455,66/4 = € 2.652.863,92
N. dei contribuenti dichiarati:			
T.I.A.			17.343
I.C.I.	9.825	9.815	9.850
C.O.S.A.P.	3.023	3.026	3.062
Imposta sulla Pubblicità	507	479	482
Diritto Pubbliche Affissioni	398	368	328
Recupero I.C.I.:			
N. avvisi liquidazione e/o accertamento notificati	267	592	296
Importo totale riscossioni da liquidazioni/accertamenti	€ 42.330,85	€ 108.895,27	€ 162.180,00
N. ricorsi presentati	1	6	2
N. iscrizioni a ruolo	138	235	104
Importo tot. riscossioni da ruolo	–	€ 48.485,30	€ 31.395,53
N. discarichi effettuati	20	16	12
Importo tot. discarichi	–	€ 19.676,84	€ 13.811,00
N. rimborsi effettuati	49	29	23
Importo tot. rimborsi effettuati	€ 13.479,90	€ 9.394,01	€ 13.212,36
Recupero C.O.S.A.P.:			
N. avvisi liquidazione e/o accertamento notificati	234	219	201
Importo totale riscossioni da liquidazioni/accertamenti	€ 9.531,61	€ 22.751,00	€ 10.746,00
N. ricorsi presentati	0	0	0
N. iscrizioni a ruolo	99	123	127
N. discarichi effettuati	7	0	22
Importo tot. discarichi	–	€ 0,00	€ 1.922,22
N. rimborsi effettuati	1	2	2
Importo tot. rimborsi effettuati	€ 60,36	€ 396,55	€ 70,37

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Recupero Imposta Comunale Pubblicità e Diritto Pubbliche Affissioni:			
N. avvisi liquid. e/o accert. notific.	212	124	4
Importo totale riscossioni da liquidazioni/accertamenti	€ 6.967,00	€ 20.143,00	€ 7.751,00
N. ricorsi presentati	0	0	0
N. iscrizioni a ruolo	129	114	74
N. discarichi effettuati	3	13	1
Importo tot. discarichi	–	€ 4.901,00	€ 189,00
N. rimborsi effettuati	5	9	5
Importo tot. rimborsi effettuati	€ 0,00	€ 771,44	€ 477,19
Ore apertura sportello catastale	359,5	364	335
N. visure rilasciate nel periodo	3.228	3.314	3.097

# SETTORE SERVIZI

## ALLA PERSONA



Scuola Materna (Progetto 0-6) Cod 401			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. bambini residenti nel territorio in età 3/5 anni (comprensivo di progetto 0/6)	653	659	681
N. bambini residenti nel territorio in età fino a 3 anni	916	739	965
N. posti disponibili o capacità ricettiva per bambini da 3/ 5 anni:			
Strutture Comunali 0/6	80	84	84
Materna Statale	463	495	494
N. domande presentate presso:			
Scuole materne Comunali	80	87	93
N. bambini disabili 3/5 anni inseriti c/o la Struttura Comunale 0/6	1	0	0
N. domande di bambini 3/5 anni c/o Strutture Comunali 0/6 : N. dei posti (in %)	80/80 = 100,00%	87/84=96,55%	93/84= 78%
N. di domande di bambini 3/5 anni c/o Materna Statale/N. posti(in %)	463/554 = 83,57%	487/495= 98,38%	494/510= 96,86%
N. esenzioni di pagamento concesse	87	69	92
Totale entrate Progetto 0/6	€ 15.696,25	€ 16.767,80	€ 15.488,60
N. incontri genitori di bambini 3/5 anni iscritti ed il personale docente delle Strutture Comunali 0/6	18	18	18
Indice di utilizzo del servizio calcolato come segue:			
Totale presenze annue:capienza effettiva *giornate di presenza (in %)	73,55%	74,80%	75,70%
N. iniziative esterne organizzate dal personale delle Strutture Comunali 0/6	27	25	

Istruzione Elementare 402			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Spese complessive	€ 12.716,41	€ 9.216,75	€43.916,92 (comprensivo spesa per test scolastici)
N. alunni iscritti	1.118	1.136	1.191
Spese sostenute per acquisto arredi ed attrezzature	€ 14.000,00	€ 0	€ 5.832,00 (escluso spese nuova scuola elementare)

Istruzione Media (403)			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Spese complessive	€ 3.668,00	€ 7.700,00	€ 0,00
N. alunni iscritti	765	823	784
Spese sostenute per acquisto arredi ed attrezzature	€ 0,00	€ 7.700,00	€ 0,00

Assistenza Scolastica, Refezione ed Altri Servizi 405			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Servizio Refezione:</b>			
N. utenti	1761	2.615	2.478
N. delle esenzioni totali al pagamento concesse	217	217	246
N. dei pasti	162.668	160.990	159.849
Spesa complessive del servizio refezione	€ 769.545,17	€ 772076,80	€ 777.048,59
Entrate complessive del servizio refezione	€ 385.656,02	€ 424.904,55	€ 362.197,30

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Servizio Trasporto Scolastico</b>			
N. domande	93	83	101
N. richieste di esenzione al pagamento presentate	38	40	58
Spesa complessiva servizio	€ 57.313,89	€ 58.055,22	€ 67.510,26
Entrate complessive del servizio	€ 5.590,60	€ 4.637,07	€ 3.792,65
<b>Diritto allo studio:</b>			
N. contributi libri scolastici erogati	201	247	302

Ufficio Istruzione			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. contatti telefonici	6.350	6.450	5.600
N. incontri in ufficio	4.667	4.750	4.600

Biblioteche, Musei, Pinacoteche 501			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Biblioteca: n. libri, opere, catalogazioni, riviste ecc. a disposizione degli utenti:			
Volumi	36.750	38.213	39.921
Videocassette, DVD, CD audio, multimediale	3.025	3.571	4.014
Riviste	104	104	104
Quotidiani	6	6	6
Collane Fumetti	29	29	29
Catalogato	1.383 di cui 382 multimediale	1.878 di cui 545 multimediale	1.627 di cui 372 multimediale
N. nuovi acquisti effettuati nel periodo	1.149 di cui 112 multimediale	1.274 (di cui 152 acquisti rete, 158 multimed) oltre a 380 donazioni	1.142 (di cui 88 acquisti in rete, 208 multimediale) oltre 638 donazioni
N. prestiti:			
Prestito libri (comprensivo di prestiti bibliot. ragazzi, Sala ragazzi)	11.696	13.284	13.471
Prestito interbibliotecario	628	598	501
Prestito riviste, fumetti, quotidiani e periodici	1.127	1.645	935
Prestito multimediale	7.254	7.983	6.914
N. complessivo utenti	78.740	81.037	89.307
N. nuovi tesserati nel periodo	513	575	870
Utenti servizio Internet	5.675	6.090	12.117
N. presenze:			
Presenze sala studio individuale	3.906	4.312	4.314
Presenze salone lettura	14.559	14.500	14.767
Presenze sala ragazzi (riservata a bambini e ragazzi da 0 a 14 anni)	3.509	3.530	3.533
Presenze spazi consultazione (bacheche, giornali, riviste consultazione libera a scaffale)	14.860	14.852	14.857
Presenze alunni e studenti delle scuole del comprensorio di ogni ordine e grado agli incontri didattici programmati dalla biblioteca	3167*	1.174 (solo biblioteca)	1.810 (solo biblioteca)

\* il dato del 2009 è comprensivo di tutti gli incontri didattici dei servizi culturali

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Comunicazioni inviate agli utenti della biblioteca ed alle autorità	66.620	78.530	66.975
N. ore di lavoro prestato dal personale nel periodo:			
Personale esterno:	4.900,00	3.795,50	3.870,50
Personale interno	3.665,80	4.059,44	4.201,31
N. prestiti/ore lavorate da addetti al servizio biblioteca	20.705/8.565,80 = 2,42	23.510/7.854,94 = 2,99	21.821/8.071,81=2,71
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 185.033,78*	€ 147.639,69	€ 117.545,89
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			
<b>Archivio Storico:</b>			
N. visitatori	279	250	265
N. incontri didattici	48	59	48
N. studenti partecipanti agli incontri didattici	1.082	1.290	1.048
N. ore lavoro prestato da:			
personale esterno	1.250	1.368	1.303
personale interno	127	113,63	109,75
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 18.312,86*	€ 14.922,97	€ 25.748,74
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			
<b>Sala Conferenze:</b>			
N. iniziative svolte	283	277	295
N. presenze ad iniziative istituzionali	11.319	11.993	12.612
<b>CeDRE:</b>			
N. ore di lavoro prestato nel periodo da :			
Personale esterno	195	135	149
Personale interno	142,73	113,63	109,75
N. iniziative promosse dal CeDRE (corsi, seminari, ecc)	6	8	6
N. presenze alle iniziative	301	765	261
N. utenti per consultazione	399	407	556
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 10.151,19*	€ 7.252,01	€ 6.737,70
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Museo Civico Archeologico:</b>			
N. visitatori nel periodo	2.607	2.611	2.192
N. complessivo ore di apertura nel periodo	463	575	641
N. ore di lavoro prestato nel periodo da:			
Personale esterno	925 + 124 didattica	1.262,50	1.720,50
Personale interno	382,18	363,97	319,45
N. incontri didattici	31	30	16
N. studenti partecipanti agli incontri (dato già compreso nel nr visitatori)	768	707	390
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 62.346,47*	€ 40.275,77*	€ 52.019,63
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			
<b>Museo Parco Archeologico San Vincenzino</b>			
N. visitatori nel periodo	1.936	3.419	2.148
N. complessivo ore di apertura nel periodo	560,5	674	623,5
N. ore di lavoro prestato nel periodo da:			
Personale esterno	560,5 + 44 didattica	894	822,5
Personale interno	333,82	181,98	159,73
N. incontri didattici	11	34	24
N. studenti partecipanti agli incontri (dato già ricompreso nel nr. visitatori del periodo)	268	779	538
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 18.012,51*	€ 18.744,56	€ 29.957,44
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Museo della Vita e del Lavoro della Maremma Settentrionale			
N. visitatori nel periodo (escluso studenti partecipanti agli incontri)	1.843	3.740	1.977
N. ore di lavoro prestato nel periodo da:			
Personale esterno	40	390	221
Personale interno	142,73	128,08	124,72
N. incontri didattici organizzati	15	22	15
N. studenti partecipanti agli incontri	393	511	366
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 9.595,39*	€ 11.750,00	€ 8.000,00
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Servizio Spettacolo:			
N. spettacoli effettuati nel periodo presso il teatro comunale da:			
- gestione diretta	5	4	2
- Stagione Teatrale	8	10	9
- associazioni e scuole	36	50	31
- altri enti	5	1	9
- serate musicali estive		11	
N. Spettatori			
- gestione diretta	691	1.200	600
- Stagione Teatrale	1596	1.442	1.575
- associazioni e scuole	10.800	10.480	8.960
- altri enti	691	300	2150
- serate musicali estive		1.855	
N. ore di lavoro prestato nel periodo considerato da:			
Personale Esterno	1.832	1.864	1.527
Personale Interno	142,73	256,16	249,44
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 177.284,3*	€ 161.408,86	€ 92.793,36

Ufficio Informagiovani			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Contatti totali (telefonici e non):	21.037	18.868	23.280
N. ore di lavoro prestato nel periodo da:			
Personale Esterno	884	1.289,50	1.167,50
Personale Interno	111,29	113,63	109,75
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	-	€ 22.968,64	€ 28.822,91

Attività Culturali e Servizi Diversi nel Settore Culturale 502
--

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Ufficio Cultura:			
N. ore di lavoro prestato nel periodo	1.173,72	1.218,37	1.182,61
N. contratti, convenzioni, gare stipulate dal servizio	0	2	5
N. attività di controllo delle gestioni affidate al servizio	24	24	32
Spese totali del servizio al netto del costo personale dipendente	€ 308.301,55*	€ 244.285,73	€ 261.568,16
* dati calcolati al lordo del costo personale dipendente			
N. progetti, iniziative culturali e similari promosse e organizzate	84	101	114



Asili Nido, Servizi per l'Infanzia e per i Minori 1001			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. bambini residenti in età 0/3 anni	701	739	965
N. domande presentate	144	141	203
N. bambini iscritti	103	108	108
Indice di utilizzo del servizio calcolato come segue:			
Totale presenze annue: capienza effettiva*giornate di presenza (in %)	63,81%	57,14%	70,90%
N. ore di apertura giornaliera	8	8	8
N. esenzioni rette asilo nido concesse	35	31	49
N. posti disponibili/N. bambini residenti in età 0/3 anni (in %)	103/701 = 14,7%	108/739=14.61%	108/965 = 12,00%
N. domande soddisfatte/N. iscritti	103/103 = 100%	108/141=76.59	108/203= 53,20
N. bambini disabili inseriti	0	0	0
N. incontri con genitori	28	26	26
N. delle Iniziative esterne	22	20	27
Entrate complessive servizio	€ 100.207,31	€ 127.638,93	€ 80.976,98
Spese complessive del servizio	€ 13.501,57	€ 10.172,00	€ 177.943,42
N. dei posti convenzionati in strutture private autorizzate e accreditate	18	40 asilo nido girotondo gestione cooperativa	40
N. degli utenti in strutture private convenzionate	18	40 da settembre	40
Indice di utilizzo del servizio calcolato come segue:			
Totale presenze annue: capienza effettiva*giornate di presenza (in %)	60,43%	57.97%	72,70%

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Ludoteca "Fantasia"			
N. iscritti	272	190	200
N. domande soddisfatte	272	190	200
N. frequenze mensili	390	507	506
N. giorni apertura al pubblico	209	197	189
N. ore apertura al pubblico	934	788	831
N. ore di lavoro con le scuole	79	140	145
N. laboratori	26	20	22
N. giochi presenti	197	175	200
N. giochi da utilizzare in prestito	40	42	43
Entrate complessive del servizio	€ 8.098,50	€ 8.486,01	€ 7.280,00
N. delle esenzioni concesse	10	22	18

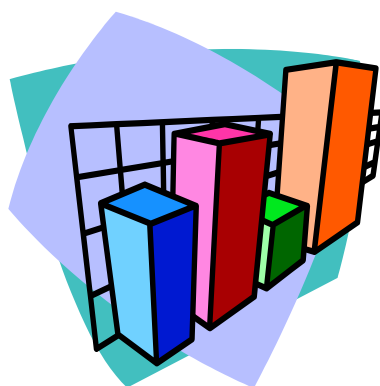
Assistenza, Beneficienza e Servizi Diversi alla Persona 1004			
INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
N. contatti telefonici ed incontri	15.120	15.980	15.990
N. domande presentate per tipologia di attività:			
<b>POLITICHE ABITATIVE</b>			
<b>Contributo affitti:</b>			
N. domande presentate	273	311	308
N. aventi diritto in graduatoria suddivisi per fascia:			
Fascia A	208	235	236
Fascia B	55	70	67
Nr. Esclusi		6 esclusi	5 esclusi
N. domande soddisfatte suddivise per fascia			
Fascia A	210 liq. Bando 2008	204 liq. Bando 2009	232 liq. Bando 2010
Fascia B	45 liq. Bando 2008	36 liq. Bando 2009	44 liq. Bando 2010
Importo dei contributi erogati			
Fascia A	€ 197.416,68 liq. Bando 2008	€ 181.272,44 anno 09	€ 188.224,41 anno 10
Fascia B		€ 15.000,00 anno 2009	€ 15.000,00 anno 10
N. domande soddisfatte			
Fascia A	255	240	276
Fascia B			
<b>Emergenza Abitativa:</b>			
N. domande presentate	75	74	107
N. domande soddisfatte	61	59	75
N. beneficiari alloggio temporaneo	9 + 12 locazioni	19 locazioni private +6 collocazioni residence	16 locazioni private +8 collocazioni residence
N. riunioni commissione emergenza miste con ASL	10	8	10
Importo dei contributi erogati	€ 32.000,00	€ 33.050,00	€ 42.400,00
Valore medio dei contributi erogati	€ 524,59	€ 560,16	€ 565,34
<b>Edilizia Residenziale Pubblica:</b>			
N. soggetti aventi diritto in graduatoria	217	266	249
N. beneficiari di alloggio	23	4	15
<b>CONTRIBUTI</b>			
<b>Assegno di Maternità:</b>			
N. domande presentate	47	59	55
N. domande soddisfatte	38	57	47
Importo dei contributi erogati	€ 58.251,90	€ 90.926,20	€ 65.471,10
Valore medio dei contributi erogati	€ 1.532,94	€ 1.595,19	€ 1.393,00

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Assegno Nucleo Familiare:</b>			
N. domande presentate	41	41	36
N. domande soddisfatte	33	38	31
<i>Sono dati informativi da monitorare nel tempo</i>			
Importo dei contributi erogati	€ 34.751,28	€ 56.036,41	€ 42.404,23
Valore medio contributi erogati	€ 1.053,07	€ 1.474,64	€ 1.367,88
<b>Bando Incapienti</b>			
N. domande presentate	3	dato rilev. I trim. 2011	3
N. domande soddisfatte	3	dato rilev. I trim. 2011	3
<b>Bando Esenzione dalla Tariffa Igiene Ambientale</b>			
N. domande presentate	508	dato rilev. I trim. 2011	522
N. domande soddisfatte	dato rilev. I trim. 2010	dato rilev. I trim. 2011	dato rilev I trim 12
Importo complessivo erogato	dato rilev. I trim. 2010	dato rilev. I trim. 2011	dato rilev I trim 12
<b>ESENZIONI</b>			
<b>Esenzione pagamento ticket sanitario</b>			
N. domande soddisfatte	496	655	629

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Orti Anziani:</b>			
N. degli orti di proprietà del Comune	120	120	120
N. delle domande orti	27	22	24
N. degli orti assegnati	116	113	105
N. rinunce orti	18	15	20
N. nuove assegnazioni a seguito di rinunce	11	14	10
N. degli orti assegnati/N. delle richieste	11/27 = 41%		10/24 = 41%
<b>Integrazione Scolastica</b>			
N. dei soggetti assistiti	26 a.s.08/09+25 a.s.09/10	24 a.s. 2009/10 + 34 a.s. 2010/11	31 a.s. 2010/11 + 1.964 a.s. 2011/12
N. ore di assistenza specialistica	3.150 a.s. 08/09+1.474 a.s. 09/10	2999 a.s. 2009/10 + 2057 a.s. 2010/11	4.176 a.s. 2010/11 + 1.964 a.s 2011/12
<b>Trasporto Disabili</b>			
N. soggetti assistiti	9	8	9
N. interventi effettuati	2.114	1.921	1.638
N. sogg. assistiti indirettamente	2	2	1
<b>Vacanze Minori</b>			
N. domande presentate	38	73	56
N. utenti	69	56	56
N. esenti	55	46	47

INDICATORI	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Settore Servizi alla Persona</b>			
N. determinazioni:	239	239	250
N. delibere Giunta:	59	56	59
N. delibere Consiglio:	5	2	2
N. atti protocollati in entrata:	8.555	7.408	3.664
Ore lavoro straord. personale dip.	1.060,87	156,54	108,86
N. lavoratori di ruolo per Settore:	53	52	39
Costo del personale di ruolo	€ 1.933.803,55	€ 1.840.475,89	€ 1.420.101,16
Ore lavorate per Settore	68.930,60	66.886,94	50.505,38

# *Indici Generali*



✓ Da Pag. 122 a pag. 122 **Analisi Capacità di Programmazione:**

- Grado di trasformazione previsioni ICI in accertamenti;
- Grado di trasformazione previsioni proventi dei servizi pubblici in accertamenti;
- Grado trasformazione previsioni proventi beni dell'Ente in accertamenti;
- Grado di trasformazione previsioni spese correnti in impegni;
- Grado trasformazione previsioni somme finanziamento opere pubbliche in impegni

✓ Da Pag. 123 a pag. 123 **Risultati della Gestione:**

- Grado copertura spese correnti e rimborsi prestiti con entrate correnti;
- Incidenza spese c/capitale finanziate con alienazioni patrimoniali;
- Incidenza spese c/capitale finanziate con trasferimenti capitale da Stato, Regione e altri Enti;
- Incidenza spese c/capitale finanziate con mutui e BOC;
- Incidenza spese c/capitale finanziate con avanzo di amministrazione;
- Avanzo (disavanzo) d'amministrazione in relazione a entrate correnti;
- Residui attivi in relazione a entrate complessive

✓ Da Pag. 124 a pag. 125 **Autonomia Finanziaria:**

- Autonomia Finanziaria;
- Autonomia Finanziaria (al netto compartecipazione IRPEF);
- Incidenza ICI su entrate proprie;
- Incidenza contravvenzioni su entrate proprie;
- Proporzioni oneri urbanizzazione su entrate proprie;
- Addizionale IRPEF su entrate proprie;
- Velocità riscossione ICI;
- Velocità riscossione proventi servizi pubblici;
- Velocità riscossione proventi beni dell'Ente
- Velocità riscossione entrate da contravvenzioni;
- Velocità riscossione oneri urbanizzazione
- Incidenza anticipazioni di tesoreria su entrate complessive;
- Residui attivi complessivi su accertamenti entrate correnti;
- Compartecipazione IRPEF su entrate proprie;

✓ Da Pag. 125 a pag. 125 *Analisi della Spesa:*

- Peso relativo funzioni generali amministrazione, gestione e controllo su totale spesa corrente;
- Incidenza spesa per personale su entrate correnti;
- Velocità pagamento spese correnti;
- Tasso smaltimento residui spesa corrente riportati ad inizio anno;
- Spesa c/capitale su spesa corrente

✓ Da Pag. 126 a pag. 126 *Analisi dell'Indebitamento:*

- Incidenza interessi passivi su entrate correnti;
- Incidenza spese rimborso prestiti e interessi passivi su entrate correnti;
- Incidenza spese rimborso prestiti (al netto anticipazioni tesoreria) e interessi passivi su entrate correnti;
- Debito complessivo per abitante;
- Debiti di funzionamento su spesa corrente;
- Incidenza anticipazioni tesoreria su entrate correnti;
- Debiti di finanziamento per abitante

✓ Da Pag. 126 a pag. 126 *Debiti Fuori Bilancio:*

- Debiti fuori bilancio rateizzati e non pagati per abitante;
- Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati per abitante

✓ *Da Pag.127 a Pag. 127 : Indicatori Finanziari ed Economici Generali:*

- Autonomia Impositiva;
- Pressione finanziaria;
- Pressione tributaria;
- Intervento erariale;
- Intervento regionale;
- Incidenza residui attivi;
- Incidenza residui passivi;
- Velocità riscossione entrate proprie;
- Rigidità spesa corrente;



- Redditività del patrimonio;
- Patrimonio pro capite;
- Patrimonio pro capite;
- Patrimonio pro capite;
- Rapporto dipendenti/popolazione

✓ *Pag.128 a Pag. 128 : Indicatori dell'Entrata:*

- Congruità dell'I CI

ANALISI CAPACITA' DI PROGRAMMAZIONE

		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Grado trasformazione previsioni ICI in accertamenti	ICI Ris. Tit. I Cat. I -----* 100 Previsioni Iniziali	4.856.680 ----- = 57,00% 8.559.999	4.998.300 ----- = 94,40% 5.290.000	5.157.381,00 ----- = 99,66% 5.175.000,00
Grado trasformazione previsione proventi servizi pubblici in accertamenti	Proventi Servizi Pubblici Tit. III Cat. 1 ----- * 100 Previsioni Iniziali	2.449.678 ----- = 90,00% 2.736.330	2.736.047 ----- = 94,53% 2.894.439	2.620.924,00 ----- = 91,46% 2.865.774,00
Grado trasformazione previsioni proventi beni dell'ente in accertamenti	Proventi beni Ente Tit. III Cat. 2 ----- * 100 Previsioni Iniziali	988.372 ----- = 92,00% 1.069.642	1.070.566 ----- = 94,76% 1.129.702	1.089.028,00 ----- = 100,08% 1.088.129,00
Grado trasformazione previsioni spese correnti in impegni	Spese correnti Tit. I ----- * 100 Previsioni Iniziali	17.153.221 ----- = 97,00% 17.692.064	17.327.044 ----- = 94,94% 18.250.078	16.834.714,00 ----- = 90,49% 18.602.573,00
Grado trasformazione previsioni somme finanziamento delle oo.pp in impegni	Finanziamenti OO.PP. Tit. II Int. 1,2,3,4 e 6 ----- *100 Previsioni Iniziali	3.770.640+25.000+0+0+228.443 ----- = 55,00% 6.588.342+315.000+0+0+353.008	2.076.303+414.773+113.580 ----- = 58,13% 4.179.175+130.000+171.275	3.146.688,00+19.293,00+0,00+0,00+151.041,00 ----- 83,74% 3.780.466,00+0,00+0,00+180.554,00

## ANALISI RISULTATI DELLA GESTIONE

		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Grado copertura spese correnti e rimborsi prestiti con entrate correnti	Entrate correnti Tit. I, II e III ----- Spese correnti Tit. I + Rimborsi quota capitale prestiti Tit. III Int. 3,4 e 5	7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715 ----- = 0,96 17.153.221 + 1.658.653 + 0 + 0	4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323 ----- = 1,01 17.327.044 + 1.268.248	8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00 ----- = 0,75 16.834.714,00+1.049.629,00
Incidenza spese c/capitale finanziate con alienazioni patrimoniali	Entrate alienazioni patrim. Tit. IV Cat. 1 ----- Spese c/cap. Tit. II	1.844.682 ----- = 0,38 4.842.150	448.427 ----- = 0,15 2.976.043	19.378,00 ----- = 0,01 4.010.200,00
Incidenza spese c/capitale finanziate con trasferimenti da Stato, Regione e altri Enti	Trasf. c/capitale da enti pubblici Tit. IV Cat. 2,3 4 ----- Spese c/capitale	28.457 + 289.771 + 45.000 ----- = 0,08 4.842.150	0 + 707.208 + 15.000 ----- = 0,24 2.976.043	18.627,00+960.871,00+0,00 ----- = 0,25 4.010.200,00
Incidenza spese c/capitale finanziate con mutui e BOC	Entrate assunzioni mutui e BOC Tit. V Cat. 3 e 4 ----- Spese c/capitale	0 + 0 ----- = 0,00 4.842.150	0 + 0 ----- = 0,00 2.976.043	0,00+0,00 ----- = 0,00 4.010.200,00
Incidenza spese c/capitale finanziate con avanzo d'amministrazione applicato e/o avanzo gestione corrente	Spese c/cap. Tit. II - alienaz. Patrimon., tra-sferimenti. Cap., ri-scossione crediti Tit. IV - accensione prestiti Tit. V ----- Spese c/cap. Tit. II	4.842.150 - 4.239.369 ----- = 0,12 4.842.150	2.976.043 - 448.427 - 707.208 - 15.000 - 2.076.270 ----- = -0,09 2.976.043	4.010.200,00-2.722.177,00- 0,00 ----- = 0,33 4.010.200,00
Avanzo (disavanzo) d'amministrazione in relazione a entrate correnti	Avanzo (disavanzo) di amministrazione ----- Entrate correnti Tit. I, II, III	331.463 ----- = 0,02 7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	1.491.330 ----- = 0,08 4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	2.838.489 ----- = 0,15 8.240.741+6.656.527,00 +4.440.270,00
Residui attivi in relazione a entrate complessive	Residui attivi complessivi ----- Entrate complessive Tit. I,II,III,IV, e V	11.632.786 ----- = 0,52 7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715+4.239.369+ 0	11.747.91 ----- = 0,53 4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323+ 3.246.905+0	11.848.264,00 ----- = 0,54 8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00+2.722.177,00+ 0,00

## ANALISI AUTONOMIA FINANZIARIA

		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Autonomia Finanziaria	Entrate proprie Tit. I e III ----- Entrate Correnti Tit. I III e III	7.655.020 + 4.066.715 -----= 0,65 7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	4.423.717 + 7.845.053 -----= 0,65 4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	8.240.741,00+4.440.270,00 ----- = 0,66 8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00
Autonomia Finanziaria (netto compartecipazione IRPEF)	Entrate proprie Tit. I e III - compartecipazione Irpef Ris. Tit. I Cat. 1 ----- Entrate Correnti Tit. I, II e III	7.655.020 + 4.066.715 - 279.795 -----= 0,63 7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	4.423.717 + 7.845.053 - 353.172 -----= 0,63 4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	8.240.741,00+4.440.270,00- 0,00 ----- = 0,66 8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00
Incidenza ICI su entrate proprie	ICI Ris Tit I Cat 1 ----- Entrate Proprie Tit. I e III	4.856.680 -----= 0,41 7.655.020 + 4.066.715	4.998.300 -----= 0,41 4.423.717 + 7.845.053	5.135.179,00 ----- = 0,41 8.240.741,00+4.440.270,00
Incidenza contravvenzioni su entrate proprie	Contravvenzioni Ris. Tit. III Cat1 ----- Entrate Proprie Tit. I e III	316.408 -----= 0,03 7.655.020 + 4.066.715	719.952 -----= 0,06 4.423.717 + 7.845.053	687.534,00 ----- = 0,06 8.240.741,00+4.440.270,00
Proporzione oneri urbanizzazione su entrate proprie	Oneri urbanizzazione Ris. Tit. IV Cat. 5 ----- Entrate Proprie Tit. I e III	2.000.037 -----= 0,17 7.655.020 + 4.066.715	2.076.270 -----= 0,17 4.423.717 + 7.845.053	1.723.301,00 ----- = 0,14 8.240.741,00+4.440.270,00
Addizionale IRPEF su entrate proprie	Addizionale Irpef Ris. Tit. I Cat. 1 ----- Entrate Proprie Tit. I e III	1.890.051 -----= 0,16 7.655.020 + 4.066.715	1.890.044 -----= 0,15 4.423.717 + 7.845.053	0,00 ----- = 0,00 8.240.741,00+4.440.270,00
Velocità riscossione ICI	Riscossioni ICI Ris. Tit. I Cat. 1 ----- ICI	4.500.851 -----= 0,93 4.856.680	4.716.701 -----= 0,94 4.998.300	4.777.023 ----- = 0,93 5.157.381,00
Velocità riscossione proventi servizi pubblici	Riscossione proventi servizi pubblici Tit. III Cat. 1 ----- Proventi servizi pubblici	1.636.622 -----= 0,67 2.449.678	1.697.367 -----= 0,62 2.736.047	1.557.214,00 ----- = 0,60 2.620.924,00
Velocità riscossione proventi beni dell'ente	Riscossione proventi beni dell'ente Tit. III Cat. 2 ----- Proventi beni dell'ente	537.287 -----= 0,54 988.372	513.122 -----= 0,48 1.070.566	615.707 ----- = 0,57 1.089.028,00
Velocità riscossione entrate da contravvenzioni	Riscossione contravvenzioni Ris. Tit. III Cat. 1 ----- Contravvenzioni	500.143 -----= 0,93 534.924	623.345 -----= 0,86 719.952	654.628,00 ----- = 0,96 687.534,00
Velocità riscossione oneri urbanizzazione	Riscossione oo.uu Ris. Tit. IV Cat. 5	2.000.037 -----= 1,00	276.270 -----= 1,00	1.454.008,00 ----- = 1,00

	----- Oneri urbanizzazione	2.000.037	276.270	1.454.008,00
Incidenza anticipazioni tesoreria su entrate complessive	Anticipazioni di cassa Tit. V Cat. 1 entrata	0 ----- = 0,00 7.655.020 + 6.376.334 +	0 ----- = 0,00 4.423.717 + 7.845.053 +	0,00 ----- = 0,00 8.240.741,00+6.656.527,00+
	----- Entrate complessive	4.066.715 + 4.239.369 + 0	6.623.323 + 3.246.905 + 0 + 2.279.499	4.440.270,00+2.722.177,00 0,00
Residui attivi complessivi su accertamenti entrate correnti	Residui attivi complessivi	11.632.786 ----- = 0,64 7.655.020 + 6.376.334 +	11.747.941 ----- = 0,62 4.423.717 + 7.845.053 +	11.848.264 ----- = 0,62 8.240.741,00+6.656.527,00+
	----- Entrate correnti Tit. I, II, III	4.066.715	6.623.323	4.440.270,00
Compartecipazione IRPEF su entrate proprie	Compartecipazione IRPEF ris Tit I Cat 1	279.795 ----- = 0,02 7.655.020 + 4.066.715	353.172 ----- = 0,03 4.423.717 + 7.845.053	0,00 ----- = 0,00 8.240.741,00+4.440.270,00
	----- Entrate proprie Tit. I e III			

### ANALISI DELLA SPESA

		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Peso relativo delle funzioni generali di amm.ne, gestione e controllo su spesa corrente	Spesa corrente funzioni generali amministrazione, gestione e controllo Tit 1 Funz 01	5.152.114 ----- = 0,30 17.153.221	5.509.434 ----- = 0,32 17.327.044	5.341.051,00 ----- = 0,32 16.834.714,00
	----- Spese correnti complessive Tit. I			
Incidenza spese personale su entrate correnti	Spesa personale Tit. I Int. 1	6.878.915 ----- = 0,38 7.655.020 + 6.376.334 +	7.059.341 ----- = 0,37 4.423.717 + 7.845.053 +	6.779.706,00 ----- = 0,36 8.240.741,00+6.656.527,00+
	----- Entrate correnti Tit. I, II, e III	4.066.715	6.623.323	4.440.270,00
Velocità pagamento delle spese correnti	Pagamenti spese correnti Tit. I	13.848.948 ----- = 0,81 17.153.221	13.338.375 ----- = 0,77 17.327.044	13.042.062,00 ----- = 0,78 16.834.714,00
	----- Spese correnti			
Tasso smaltimento residui spesa correnti riportati a inizio anno	Pagamenti residui spesa corrente reimpiegati Tit. I	3.993.117 ----- = 0,60 6.628.398	2.321.482 ----- = 0,41 5.635.900	3.066.179,00 ----- = 0,48 6.441.947,00
	----- Residui spese correnti reimpiegati			
Spesa c/capitale su spesa corrente	Spesa c/capitale Tit. II	4.842.150 ----- = 0,28 17.153.221	2.976.043 ----- = 0,17 17.327.044	4.010.200,00 ----- = 0,24 16.834.714,00
	----- Spesa corrente Tit. I			

## ANALISI DELL'INDEBITAMENTO

		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Incidenza interessi passivi su entrate correnti	Interessi passivi Tit. I int. 6 ----- -----= 0,03	540.231	401.469	293.157,00
	Entrate correnti Tit. I, II, III ----- -----= 0,02	7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00
Incidenza spese rimborso prestiti e interessi passivi su entrate correnti	Spese interessi passivi Tit. I int. 6 + spese rimborso prestiti Tit. III ----- -----= 0,12	540.231 + 1.658.653	401.469 + 1.268.248	293.157,00+1.049.629,00
	Entrate correnti Tit. I, II, III ----- -----= 0,09	7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00
Incidenza spese rimborso prestiti (al netto anticipazioni di tesoreria) e interessi passivi su entrate correnti	Spese interessi passivi Tit. I Int. 6 + Spese rimborso prestiti Tit. III ----- -----= 0,12	540.231 + 1.658.653	401.469 + 1.268.248	293.157,00+1.049.629,00
	Entrate correnti Tit. I, II, III ----- -----= 0,09	7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00
Debito complessivo per abitante	Consistenza complessiva debiti ----- -----= 573,81	15.214.523	15.593.280	14.857.728,00
	Abitanti ----- -----= 549,64	26.515	28.370	26.515
Debiti di funzionamento su spesa corrente	Debiti di funzionamento ----- -----= 0,14	2.486.878	3.340.826	3.502.811,00
	Spesa corren. Tit. I ----- -----= 0,19	17.153.221	17.327.044	16.834.714,00
Incidenza anticipazioni tesoreria su entrate correnti	Anticipazioni di cassa Tit. V, Cat. 1 entrata ----- -----= 0,00	0	0	0,00
	Entrate correnti ----- -----= 0,00	7.655.020 + 6.376.334 + 4.066.715	4.423.717 + 7.845.053 + 6.623.323	8.240.741,00+6.656.527,00+ 4.440.270,00
Debiti di finanziamento per abitante	Consistenza debiti di finanziamento ----- -----= 310,23	8.225.622	6.394.754	5.345.125,00
	Abitanti ----- -----= 225,40	26.515	28.370	26.515

## ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

		Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Debiti fuori bilancio rateizzati e non pagati per abitante	Debiti fuori bilancio rateizzati e non pagati ----- -----= 0	0 + 0	0 + 0	0,00
	Abitanti ----- -----= 0,00	26.515	28.370	26.515
Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati per abitante	Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati ----- -----= 0	0 + 0	0 + 0	0,00
	Abitanti ----- -----= 0,00	26.515	28.370	26.515

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

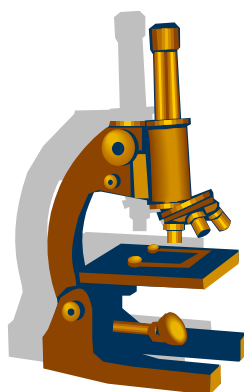
		Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008
Autonomia Impositiva	Titolo I -----*100 Titolo I+II+III	42,615	41,526	42,297
Pressione Finanziaria	Titolo I + Titolo II ----- Popolazione	521,376	509,989	498,875
Pressione Tributaria	Titolo I ----- Popolazione	288,410	276,526	272,169
Intervento Erariale	Trasferimenti Statali ----- Popolazione	197,291	197,672	187,060
Intervento Regionale	Trasferimenti Regionali ----- Popolazione	0,941	2,117	1,054
Incidenza Residui Attivi	Totale Residui Attivi -----*100 Tot Accertamenti competenza	18,813	19,137	18,617
Incidenza Residui Passivi	Totale Residui Passivi -----*100 Tot Impegni competenza	32,656	28,792	30,883
Velocità Riscossione Entrate Proprie	Riscossione Tit I + III ----- Accertamenti Tit I + III	0,681	0,680	0,718
Rigidità Spesa Corrente	Spese Personale +Quote ammortamenti mutui -----*100 Tot Entrate Tit I+II+III	42,004	46,205	50,159
Redditività del Patrimonio	Entrate Patrimoniali -----*100 Valore Patrimoniale Disponibile	29,975	28,559	25,838
Patrimonio Pro Capite	Valore Patrimonio Indisponibile ----- Popolazione	729,697	762,449	780,640
Patrimonio Pro Capite	Valore Patrimonio Disponibile ----- Popolazione	128,202	132,134	136,006
Patrimonio Pro Capite	Valore Beni Demaniali ----- Popolazione	806,410	803,869	784,275
Rapporto Dipendenti/Popolazione	Dipendenti ----- Popolazione	0,006	0,007	0,007

## INDICATORI DELL'ENTRATA

		Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008
	Proventi ICI ----- N. Unità Immobiliari	159,053	159,379	156,946
	Proventi ICI ----- N. Famiglie+N. Imprese	345,758	348,556	342,164
Congruità dell'ICI	Proventi ICI 1° Abitazione ----- Totale Proventi ICI	0,004	0,005	0,007
	Proventi ICI altri Fabbricati ----- Totale Proventi ICI	0,941	0,916	0,917
	Proventi ICI Terreni Agricoli ----- Totale Proventi ICI	0,012	0,011	0,013
	Proventi ICI aree edificabili ----- Totale Proventi ICI	0,741	0,068	0,063



COMUNE DI CECINA  
Monitoraggio Spese Legge  
266/2005  
(Finanziaria 2006)  
e D.L. 78/2010



## Monitoraggio Spese Rappresentanza, Relazioni Pubbliche, Convegni, Pubblicità e Incarichi per studi, ricerche e consulenze.

La Legge 266 del 23/12/2005, (finanziaria 2006) art. 1 comma 173 stabilisce che gli atti di spesa relativi all'affidamento di incarichi per studi e consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza di importo superiore a € 5.000 devono essere trasmessi alla competente sezione della Corte dei Conti.

La Delibera della Corte dei Conti n. 4/AUT/2006 avente ad oggetto "Linee guida per l'attuazione dell'art 1, comma 173 della legge n. 266 del 2005 nei confronti delle Regioni ed Enti locali" individua nei provvedimenti amministrativi l'oggetto su cui fare il controllo, e soltanto in mancanza di questi, negli atti di spesa.

Riportiamo di seguito l'elenco delle spese con i relativi provvedimenti e importi sostenute dal Comune di Cecina nell'anno 2011.

In grassetto sono indicate le spese già comunicate nei trimestri precedenti.

### Spese per Incarichi per studi, ricerche e consulenze

Oggetto	Delibera	Determina	Capitolo	Impegno	Importo

*Nell'anno 2011 non risultano impegnate spese per importi superiori a € 5.000*

### Spese per Relazioni Pubbliche

Oggetto	Delibera	Determina	Capitolo	Impegno	Importo

*Nell'anno 2011 non risultano impegnate spese per importi superiori a € 5.000*

### Spese per Convegni

Oggetto	Delibera	Determina	Capitolo	Impegno	Importo

*Nell'anno 2011 non risultano impegnate spese per importi superiori a € 5.000*

## Spese per Mostre

Oggetto	Delibera	Determina	Capitolo	Impegno	Importo

*Nell'anno 2011 non risultano impegnate spese per importi superiori a € 5.000*

## Spese per Pubblicità e Comunicazione

Oggetto	Delibera	Determina	Capitolo	Impegno	Importo
<b>Affidamento Servizio di stampa e distribuzione periodico comunale "OMINO DI FERRO"</b>	<b>Contratto del 18/06/2010 Reg. n. 1.145 della durata di anni 3</b>		<b>10270</b>	<b>Imp n. 942</b>	<b>€ 29.460,00*</b>
<b>Attività di informazione e comunicazione anno 2011</b>	<b>C.C. N. 25 del 22/02/2011 G.C. N. 21 del 25/02/2011</b>	<b>Determina N. 342 del 28/04/2011</b>	<b>10273</b>	<b>Imp n. 948</b>	<b>€ 5.500,00</b>

- *Impegno indicante la quota annua come da contratto sopraindicato.*

*Nell'anno 2011 non risultano impegnate ulteriori spese per importi superiori a € 5.000*

## Spese di Rappresentanza

Oggetto	Delibera	Determina	Capitolo	Impegno	Importo

*Nell'anno 2011 non risultano impegnate spese per importi superiori a € 5.000*

Il D.Lgs n. 112/2008 convertito nella L. 133/2008 all'art. 61 c. 5, stabilisce che " A decorrere dall'anno 2009 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (I STAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità. La disposizione del presente comma non si applica alle spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca."

Con parere n. 12 del 12/03/2009, la Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo, ha espresso la non applicabilità diretta della norma statale ma ha stabilito che le suddette disposizioni debbano valere come principi generali ai quali le amministrazioni pubbliche, nello specifico gli enti locali, debbono adeguarsi.

Alla luce di quanto sopra, abbiamo provveduto ad effettuare un raffronto tra quanto impegnato nell'anno 2009, nell'anno 2010 e l' impegnato nel 1° semestre 2011 che riportiamo di seguito:

Spese per Rappresentanza, Relazioni Pubbliche, Convegni, Pubblicità, incarichi per studi, ricerche e consulenze	
Totale impegnato nell'anno 2009	Totale impegnato nell'anno 2010
€ 129.048,79	€ 119.867,96
Totale impegnato al 30.09.2011	
€ 49.131,45	

## RI DUZIONE COSTI DELLA POLITICA ED APPARATI AMMINISTRATIVI

(D.L. 78/2010)

### Art. 6 c. 7 – spese per consulenze:

Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, escluse le università, gli enti e le fondazioni di ricerca e gli organismi equiparati nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009. L'affidamento di incarichi in assenza dei presupposti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Le disposizioni di cui al presente comma non si applicano alle attività sanitarie connesse con il reclutamento, l'avanzamento e l'impiego del personale delle Forze armate, delle Forze di polizia e del Corpo nazionale dei vigili del fuoco.

La spesa a detto titolo sostenuta nel 2009 è stata pari a zero e quindi non è stata prevista alcuna spesa per il triennio 2011-2013.

Il vincolo normativo è pertanto rispettato.

### Art. 6 c. 8 – spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza:

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi similari, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente. L'autorizzazione è rilasciata nei soli casi in cui non sia possibile limitarsi alla pubblicazione, sul sito internet istituzionale, di messaggi e discorsi ovvero non sia possibile l'utilizzo, per le medesime finalità, di video/audio conferenze da remoto, anche attraverso il sito internet istituzionale; in ogni caso gli eventi autorizzati, che non devono comportare aumento delle spese destinate in bilancio alle predette finalità, si devono svolgere al di fuori dall'orario di ufficio. Il personale che vi partecipa non ha diritto a percepire compensi per lavoro straordinario ovvero indennità a qualsiasi titolo. Per le magistrature e le autorità indipendenti, fermo il rispetto dei limiti anzidetti, l'autorizzazione è rilasciata, per le magistrature, dai rispettivi organi di autogoverno e, per le autorità indipendenti, dall'organo di vertice. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca, nonché alle mostre realizzate, nell'ambito dell'attività istituzionale, dagli enti vigilati dal Ministero per i beni e le attività culturali ed agli incontri istituzionali

connessi all'attività di organismi internazionali o comunitari, alle feste nazionali previste da disposizioni di legge e a quelle istituzionali delle Forze armate e delle Forze di polizia.

L'articolo 6, comma 8, del decreto legge n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010, obbliga gli enti a tagliare dell'80%, rispetto al 2009, le spese di pubblicità.

Anche se il legislatore indica in modo del tutto generico le "spese per pubblicità" da tagliare nel bilancio, appare chiara l'impossibilità di estendere il taglio a spese di pubblicità connesse ad adempimenti obbligatori di legge, che non possono ovviamente essere soggetti a limiti di spesa.

Se ne deduce, allora, che le spese da ridurre siano esclusivamente quelle connesse alla promozione dell'immagine delle amministrazioni pubbliche, riferite alla tipologia di comunicazione istituzionale prevista dalla legge n. 150/2009; si tratta, in particolare, di spese connesse a pubblicità, distribuzioni o vendite promozionali, affissioni, organizzazioni di manifestazioni e partecipazione a rassegne specialistiche, fiere e congressi, finalizzati alla divulgazione di messaggi pubblicitari, ad illustrare ai cittadini le attività delle istituzioni ed il loro funzionamento, a favorire l'accesso ai servizi pubblici facilitandone la conoscenza.

Nel parere n. 5 pronunciato lo scorso 1° febbraio, la sezione regionale di controllo per la Liguria ha esonerato dal campo di applicazione dell'art. 6, commi 7 e 8, del D.L. 78/2010 le spese sostenute dall'area marina protetta "I sola di Bergeggi". I giudici contabili, infatti, hanno spiegato che le attività di studio, ricerca e promozione dello sviluppo sostenibile che si svolgono all'interno dell'area protetta in oggetto costituiscono la funzione propria dell'ente, l'obiettivo che esso deve realizzare. Per questo, ricomprendere nei tagli previsti nella manovra 2010 le attività di studio e promozione sostenute nella gestione dell'ente significherebbe vanificare le finalità per le quali l'ente stesso è stato istituito. Tale ragionamento potrebbe estendersi anche agli Enti Locali per gli specifici settori posti alla loro cura e rientranti nei loro obiettivi. Infatti, funzioni quali il turismo, la cultura, l'istruzione, attribuite ai Comuni dal D.Lgs 267/2000 e dalle leggi regionali di decentramento amministrativo di cui al D.Lgs 112/1998, per la loro stessa natura richiedono proprio spese per manifestazioni e mostre, con relativa pubblicità; inoltre vi è a considerare che molti Comuni gestiscono direttamente musei, biblioteche e stagioni di spettacolo, attività le cui spese rientrano tra quelle oggetto dei tagli. Pertanto, sulla base del ragionamento proposto dalla Corte dei Conti ligure tali spese dovrebbero essere escluse dalla manovra 2010.

Con deliberazione n. 137 del 16 marzo 2011 della Sezione Controllo della Corte dei Conti Lombardia, rispondendo ad analoghe richieste di parere avanzate da altri enti locali, ha avuto modo di esprimersi in sede consultiva sulle caratteristiche del contratto di sponsorizzazione di cui sia parte una pubblica amministrazione e sulla valorizzazione della nozione lata di sponsorizzazione di matrice giuscontabile, coerente con la *ratio legis* di riduzione degli oneri a carico delle amministrazioni pubbliche e con lo scopo di evitare manovre elusive (cfr. delibere n. 1078/2010/PAR, n. 1076/2010/PAR, n. 6/2011/PAR). In merito all'obbligo originario di riduzione della spesa di sponsorizzazioni ex art. 61, commi 6 e 15, del D.L. n. 112/2008 la Sezione aveva osservato che "il termine sponsorizzazioni... si riferisce a tutte le forme di contribuzione a terzi alle quali possono ricorrere gli enti territoriali per addivenire alla realizzazione di eventi di interesse per la comunità locale di riferimento" (delibera n. 2/2009/PAR).

Relativamente alla portata del divieto radicale introdotto dal D.L. n. 78/2010 (art. 6, comma 9) si è osservato come la spesa di sponsorizzazione vada qualificata in base alla relativa funzione, consistente nel promuovere l'immagine dell'ente locale presso la comunità cittadina e presso i terzi.

Non rientrano, invece, nel concetto di sponsorizzazione le varie forme di contribuzione o di sostegno che servono a finanziare lo svolgimento in via sussidiaria, da parte di associazioni o di privati, di attività rientranti nei compiti istituzionali del Comune (come, ad esempio, i contributi, diretti o indiretti, ad organismi associativi che erogano servizi pubblici in favore di fasce deboli della popolazione o le sovvenzioni a privati per assicurare la tutela di diritti costituzionalmente garantiti, come il diritto allo studio).

“In sintesi, tra le molteplici forme di sostegno all'associazionismo locale l'elemento che connota, nell'ordinamento giuscontabile, le contribuzioni tuttora ammesse (distinguendole dalle spese di sponsorizzazione ormai vietate) è lo svolgimento da parte del privato di un'attività propria del Comune in forma sussidiaria” (così, testualmente, la delibera Lombardia/1076/2010/PAR).

Al riguardo, va anche precisato che, secondo la giurisprudenza civile, il contratto di sponsorizzazione si distingue nettamente dall'accordo di patrocinio nel quale l'obbligazione del patrocinatore, quand'anche egli si impegni a finanziare in qualche misura l'attività, configura una donazione modale piuttosto che un contratto a prestazioni corrispettive (Cass. civ., Sez. III, 21 maggio 1998, n. 5086).

In ogni caso, qualora ricorrano le condizioni idonee ad escludere l'erogazione di contributi del divieto ex art. 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010, ciò deve risultare in modo inequivoco nella motivazione del provvedimento comunale che dispone la spesa e che dovrà evidenziare i presupposti di fatto e l'iter logico alla base dell'erogazione nonché il rispetto dei criteri di efficienza, efficacia ed economicità delle modalità scelte per la resa del servizio.

Venendo, poi, alla questione se rientrino nell'attività di sponsorizzazione le sovvenzioni a favore di organismi associativi che “organizzino estemporaneamente eventi quali camminate, feste, tornei...”, dovrà essere il Comune a verificare in base ai principi enunciati se le iniziative menzionate possano costituire forme di sponsorizzazione dell'immagine dell'Ente (ed essere, quindi, vietate) ovvero rientrare nel novero delle “relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza” le cui spese incontrano non un divieto assoluto ma il limite del 20% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (ai sensi dell'art. 6, comma 8, del D.L. n. 78/2010).

Con deliberazione n. 265 del 23 marzo 2011 della Sezione Controllo della Corte dei Conti Veneto, si rileva che la richiesta in esame è finalizzata a conoscere se le spese per l'organizzazione del gemellaggio (rectius: organizzazione di eventi nell'ambito della ricorrenza del decennale di gemellaggio già in atto) rientrino nelle fattispecie di spesa da assoggettare alla riduzione dell'80% rispetto a quelle sostenute nel 2009 ai sensi dell'art. 6, comma 8, del decreto legge 78/2010, convertito con modificazioni nella legge 122/2010 che così recita: *“A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n.196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Si tratta di una norma che, unitamente a numerose altre previste dalla manovra estiva 2010, è diretta a contenere e razionalizzare la spesa pubblica. Il problema posto all'attenzione postula l'inquadramento del concetto di “gemellaggio” onde stabilire, sotto il profilo giuscontabilistico, se debba essere assoggettato alla norma sopra enunciata.*

Sulla base di quanto sopra riportato, ritiene questa Sezione regionale di controllo che le finalità dell'incontro indicate dal Comune di Portogruaro (*iniziative di confronto sociale e culturale* in occasione del decennale del gemellaggio con il Comune spagnolo di Ejea de los Caballeros) e le relative risorse da preventivare possono essere ricomprese nell'alveo

delle voci di spesa cui si riferisce l'art.6, comma 8 del d.l. 78/2010 e, in particolare, di quelle di rappresentanza e/o di relazioni pubbliche tenuto conto che il confine tra queste due fattispecie è oggettivamente difficoltoso (vds. in proposito anche la Del. 4/AUT/2006 della Sezione delle Autonomie).

Peraltro, la genericità delle iniziative cui fa cenno il Comune non consente di classificarle in maniera diversa. Pertanto, ogni decisione in proposito e la correlata determinazione della categoria nella quale ascrivere la spesa non può che essere rimessa alla discrezionalità e responsabilità dell'Ente tenendo presente sia quanto praticato in occasione di analoghi eventi sia che la percentuale di abbattimento dell'80% rispetto al 2009, riferendosi all'ammontare complessivo delle voci di spesa considerate dal più volte citato art.6, comma 8, del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, consente in ossequio al principio di autonomia amministrativa evincibile dall'art.114 della Costituzione di operare scelte sulla base delle necessità e delle relative priorità.

Di seguito sono riportate le spese sostenute nell'esercizio 2009, l'obiettivo (importo 2009 meno l'80%) ed il monitoraggio del terzo trimestre :

codici capitoli di spesa	Tipologia spesa	Annualità 2009	Impegni al 31 Dicembre 2011
10120	rappresentanza	10.584,00	1.550,00
10151	rappres. Consiglio	574,60	1.093,00
10350	spese rappresentanza	6.464,00	2.748,00
15170	gemellaggi	1.500,00	300,00
15390	gemellaggi	10.800,00	2.150,00
16350	Pubbl. turismo	8.762,40	
15550-15580	Mostre	15.481,59	2.832,14
TOTALI		54.166,59	10.673,14
Obiettivo	Importo 2009 - 80% =	10.833,32	

Infine le SS.RR. della Corte dei Conti hanno risolto definitivamente la questione adducendo l'impossibilità di computare esclusioni di sorta dalle spese oggetto di disamina, giusto parere N. 50/CONTR/11 del 21 settembre 2011 a seguito deferimento con deliberazione n. 18/2011/PAR del 7 aprile 2011 della Sezione regionale dell'Emilia Romagna.

La Sezione Emilia Romagna, con la richiamata deliberazione, con riferimento alla problematica relativa all'esclusione dalle limitazioni delle spesa per relazioni pubbliche e pubblicità di quelle riconducibili alle finalità istituzionali sottese alla legge n. 150 del 2000, ha rilevato che l'esclusione dalle predette limitazioni può affermarsi con certezza esclusivamente riguardo le spese c.d. obbligatorie di pubblicità, considerato anche che una diversa interpretazione, in ragione dell'ampiezza delle fattispecie contemplate dalla richiamata legge n. 150 del 2000, comporterebbe una sostanziale vanificazione degli obiettivi di riduzione della spesa perseguiti dal legislatore. In diverso avviso rispetto a quanto affermato dalla Sezione regionale di controllo per la Lombardia (deliberazione n. 1076/2010/PAR del 23 dicembre 2010), che aveva avuto modo di precisare che "le limitazioni non ricomprendono gli oneri a carico dell'amministrazione funzionali a promuovere la conoscenza dell'esistenza e delle modalità di fruizione dei servizi



pubblici da parte della collettività", in quanto l'efficace erogazione di un servizio presuppone *ex se* un'adeguata divulgazione del medesimo, al fine di consentirne l'effettivo esercizio da parte dei cittadini.

Al riguardo, le Sezioni Riunite ritengono condivisibili le considerazioni formulate dalla Sezione remittente. Riguardo alle limitazioni delle spese per pubblicità, è stato ritenuto di dover far presente, pur condividendo le preoccupazioni formulate dalla Sezione regionale di controllo per la Lombardia in ordine alle possibili refluenze negative derivanti dai tagli di spesa sull'efficacia dei servizi resi, come l'esclusione dal novero delle spese soggette a limitazione può essere assentita per le sole forme di pubblicità previste dalla legge come obbligatorie. L'ulteriore esclusione, infatti, di quelle relative alla c.d. pubblicità istituzionale porterebbe inevitabilmente a privare il precetto della finalità di risparmio previste, in ragione principalmente dell'ampiezza delle attività di informazione e comunicazione delle pubbliche amministrazioni previste all'art. 1, comma 5, della legge n. 150 del 2000 e dell'assenza per gli enti locali, a differenza di quel che accade per le amministrazioni dello Stato, di momenti di direttiva e di programmazione a livello centrale da parte di un soggetto terzo (Presidenza del Consiglio) rispetto al ramo di amministrazione che sostiene la spesa.

Del resto è stato anche evidenziato come una qualsiasi scelta di contenimento della spesa sia suscettibile, per sua natura, di produrre effetti negativi sull'efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

È stato notato, infine, che un ulteriore argomento a supporto dell'ampiezza del dettato normativo del comma 8, tale da ricomprendere ogni spesa per pubblicità, può essere rinvenuto nell'espressa previsione di specifiche deroghe tassative: la loro presenza, infatti, ove si accedesse ad un'interpretazione restrittiva delle fattispecie ricomprese nel limite, si rivelerebbe in alcuni casi non utile, potendo alcune delle predette ipotesi rientrare tra le forme di pubblicità istituzionale.

Dal momento che la diversa interpretazione è avvenuta posteriormente sia alla redazione del bilancio di previsione 2011 che del relativo monitoraggio, si ritiene di enucleare specificamente le spese sostenute nel 2009 e quelle finora assunte nel 2011, prendendo atto dell'impossibilità di poter correggere il passato; suddetti dati verranno comunque presi come obiettivo per gli anni venturi e da fine settembre sono stati bloccati tutti gli ulteriori interventi in materia di comunicazione. Al riguardo è opportuno precisare che le spese - in ambedue i prospetti di sopra e di seguito riportati - sono state rielaborate dai capitoli che prevedevano altri tipi di interventi non sottoposti a tagli.

codici capitoli di spesa	Tipologia spesa	Annualità 2009	Impegni al 31 Dicembre 2011
10270	Realizzazione "Omino di Ferro"	44.681,00	29.566,16
10273	pubblicizzazione iniziative e manifestazioni dell'ente	8.800,00	5.500,00
10300	servizio informa gente (parziale)	386,00	0,00
14695	spese per i musei (parziale)	2.900,000	0,00
14919	totem informativi per la biblioteca (parziale)	2.760,00	0,00
14920	interventi per la biblioteca- spese informative (parziale)	3.925,20	0
15340	spese informazione spetta colazione (parziale)	2.250,00	0
15384	spese per informazione e comunicazione campo culturale	0,00	3.780,00
16350	I nformativa manifestazioni turistiche (parziale)	8.762,40	0
TOTALI		74.474,60	38.846,16
Obiettivo	Importo 2009 - 80% =	14.894,92	

#### Art. 6 c. 12 spese per missioni:

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione delle missioni internazionali di pace e delle Forze armate, delle missioni delle forze di polizia e dei vigili del fuoco, del personale di magistratura, nonché di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. Il presente comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto le diarie per le missioni all'estero di cui all'*art. 28 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223*, convertito con *legge 4 agosto 2006, n. 248*, non sono più dovute; la predetta disposizione non si applica alle missioni internazionali di

pace e a quelle comunque effettuate dalle Forze di polizia, dalle Forze armate e dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco. Con decreto del Ministero degli affari esteri di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze sono determinate le misure e i limiti concernenti il rimborso delle spese di vitto e alloggio per il personale inviato all'estero. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto gli *articoli 15 della legge 18 dicembre 1973, n. 836 e 8 della legge 26 luglio 1978, n. 417* e relative disposizioni di attuazione, non si applicano al personale contrattualizzato di cui al *D.Lgs. n. 165 del 2001* e cessano di avere effetto eventuali analoghe disposizioni contenute nei contratti collettivi.

La Corte dei Conti della Liguria ha stabilito che il dimezzamento delle spese di missione nelle pubbliche amministrazioni non si applica a Sindaci, Assessori e Consiglieri comunali. Oggetto del vaglio della sezione di controllo della Corte dei Conti ligure è l'art. 6, comma 12, del D.L. 78/2010, il quale impone di ridurre del 50% le spese di missione rispetto al 2009. Nella delibera n. 10 del 12 febbraio scorso, la Corte ha analizzato la predetta norma alla luce dell'art. 84, comma 1, del T.U.E.L. che disciplina le missioni degli amministratori locali, nonché dell'art. 5 del citato D.L. 78/2010, il quale prevede il rimborso integrale delle spese di missione effettivamente sostenute, abolendo l'indennizzo forfetario. I giudici hanno concluso che lo stanziamento di fondi che garantisce i rimborsi integrali (comprensivi di vitto ed eventuale alloggio) non è oggetto del taglio del 50% in quanto questi spostamenti rientrano nelle spese istituzionali dell'Ente e non in quelle di missione. Una riduzione del genere, infatti, andrebbe a limitare l'attività istituzionale degli Enti Locali perché colpirebbe non l'attività amministrativa discrezionale, ma le scelte di natura politica di Comuni e Province, con conseguenze sulla stessa indipendenza delle Autonomie Locali. Per lo stesso motivo non rientrano nel taglio neanche i rimborsi delle spese sostenute dal Sindaco che abita in un altro Comune e che deve spostarsi per raggiungere l'amministrazione.

L'importo a consuntivo dell'Esercizio 2009 è pari ad € 8.000,00 (v. cap. 12868); l'importo iscritto sul bilancio di previsione 2011 è quindi pari ad € 4.000,00, nei limiti quantitativi imposti dalla normativa.

Importo degli impegni all'anno 2011 pari ad € 4.000,00; suddetto importo è in linea con gli obiettivi in quanto l'impegno contiene economie tuttora da contabilizzare e la seconda parte dell'anno storicamente ha un minore assorbimento complessivo delle spese per la fruizione delle ferie estive.

#### [Art. 6 c. 13 - formazione:](#)

A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (I STAT) ai sensi del comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. La disposizione di cui al presente comma non si applica all'attività di formazione effettuata dalle Forze armate, dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco e dalle Forze di Polizia tramite i propri organismi di formazione.

L'importo a consuntivo 2009 è stato pari ad € 86.280,00, mentre l'importo iscritto a bilancio, già totalmente impegnato è pari ad € 43.140,00; suddetto importo è non solo obiettivo, ma vincolo massimo alla spesa.

Il dettato normativo è quindi rispettato.

Art. 6 c. 14 – spese per auto di servizio:

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (I STAT) ai sensi dell'*articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica e dalle Forze di Polizia.

I mezzi in dotazione nell'esercizio 2009 hanno comportato i seguenti costi:

Mezzo/capitolo Spesa	TARGA/Ufficio-Servizio	Data Imm.	Assicurazione	Carburanti	Bollo
Cap. 10110	UFF.RAPPRESENTANZA				
AUDI 4F	DN024TH	12.03.2008	216,82	2.398,95	383,39
FIAT PUNTO	DL807WT	21.11.2007	153,05	266,77	99,55
FIAT PANDA	AE165PF		156,24	0	€ 94,06
CAP. 10800	UFFICIO SEGRETERIA				
FIAT PANDA	DM590ZV	09.06.2008	153,05	212,90	115,39
FIAT PANDA	DM 589ZV	09.06.2008	153,05	144,03	115,39
CAP. 11860	SERVIZIO PATRIMONIO				
FIAT PANDA	LI 420905	18.10.1988	156,24	920,99	61,87
CAP. 12210	GESTIONE TERRITORIO				
FIAT PANDA	AE167PF	23.01.1995	222,84	267,22	94,06
CAP. 16490	VIABILITA'				
FIAT PUNTO	AR924CW	19.02.1998	156,24	318,65	124,75
FIAT PANDA	LI 475353	03.05.1991	156,24	584,24	84,37
FIAT PANDA	LI 475354	03.05.1991	156,24	610,68	84,37
CAP. 19815	PROGRAMMAZIONE ECONOMICA				
FIAT PANDA	AR979CX	19.03.1998	178,15	115,27	90,87

## Altri COSTI:

- acquisto	7.950,00
- manutenzione	4.844,84
- noleggio	600,00
- esercizio	10.937,79
- acquisto buoni taxi	<u>0,00</u>

**TOTALE SPESA COMPLESSIVA ANNO 2009**      **24.332,63**

Quindi l'obiettivo di spesa non superabile è pari ad € 19.466,10, pari all'80% dell'importo effettivamente speso nel 2009.

Per l'annualità 2011 sono al momento impegnati o previsti i seguenti importi:

Mezzo/Capitolo di spesa	TARGA/Ufficio-Servizio	Data Imm.	Assicurazione	Carburanti	Bollo
<b>Cap.10110</b>	<b>UFF. RAPPRESENTANZA</b>				
AUDI 4F	DN024TH	12.03.2008	216,82	2.498,95	383,39
FIAT PUNTO	DL807WT	21.11.2007	153,05	296,77	99,55
<b>CAP. 10800</b>	<b>UFFICIO SEGRETERIA</b>				
FIAT PANDA	DM590ZV	09.06.2008	153,05	232,90	115,39
FIAT PANDA	DM589ZV	09.06.2008	153,05	164,03	115,39
FIAT PANDA	EA759KH	02.02.2010	355,50		115,39
<b>CAP. 11860</b>	<b>SERVIZIO PATRIMONIO</b>				
FIAT PANDA	LI 420905	18.10.1988	156,24	970,99	61,87
<b>CAP. 12210</b>	<b>GESTIONE TERRITORIO</b>				
FIAT PANDA	AE167PF	23.01.1995	222,84	287,22	94,06
<b>CAP. 16490</b>	<b>VIABILITA'</b>				
FIAT PUNTO	AR924CW	19.02.1998	156,24	338,65	124,75
FIAT PANDA	LI 475353	03.05.1991	156,24	604,24	84,37
FIAT PANDA	LI 475354	03.05.1991	156,24	640,68	84,37
<b>CAP. 19815</b>	<b>PROGRAMMAZIONE ECON.</b>				
FIAT PANDA	AR979CX	19.03.1998	178,15	135,27	90,87

Altri COSTI impegnati o previsti:

- acquisto	0,00
- manutenzione	4.868,76
- noleggio	0,00
- esercizio	12.510,07
- acquisto buoni taxi	<u>0,00</u>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESA 2011</b>	<b><u>17.342,83</u></b>

Il successivo biennio 2012-2013 è in linea con suddette previsioni e limitazioni imposte dalla normativa che è quindi sostanzialmente rispettata.

Si prende atto della forte economia di spesa prevista che fa ritenere possibili interventi per eventuali ulteriori necessità.

[Art. 8 c. 2 15 - spesa locazioni, manutenzioni ed altri costi:](#)

Ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica e nel rispetto dei principi di coordinamento della finanza pubblica, previsti agli *articoli 119 e 120 della Costituzione*, le regioni, le province autonome di Trento e Bolzano, gli enti locali, nonché gli enti da questi vigilati, le aziende sanitarie ed ospedaliere, nonché gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono tenuti ad adeguarsi ai principi definiti dal comma 15, stabilendo misure analoghe per il contenimento della spesa per locazioni passive, manutenzioni ed altri costi legati all'utilizzo degli immobili. Per le medesime finalità, gli obblighi di comunicazione previsti dall'*art. 2, comma 222, periodo dodicesimo, della legge 23 dicembre 2009, n. 191*, sono estesi alle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*. Le disposizioni del comma 15 si applicano alle regioni a statuto speciale e alle province autonome di Trento e di Bolzano nel rispetto di quanto previsto dai relativi statuti.

Le operazioni di acquisto e vendita di immobili da parte degli enti pubblici e privati che gestiscono forme obbligatorie di assistenza e previdenza, nonché le operazioni di utilizzo, da parte degli stessi enti, delle somme rivenienti dall'alienazione degli immobili o delle quote di fondi immobiliari, sono subordinate alla verifica del rispetto dei saldi strutturali di finanza pubblica da attuarsi con decreto di natura non regolamentare del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro del lavoro e delle politiche sociali.

Locazione in atto - sede comunale di piazza Carducci, che non dovrebbe essere replicata negli anni successivi, dal momento che l'immobile è dello Stato e dovrebbe passare gratuitamente in proprietà all'Amministrazione Comunale.

Spese manutenzione:

consumi energia elettrica spesa complessiva anno 2009:

	€ 291.960,47 allegato 18 peg
spesa fornitura calore	€ 213.387,64 allegato 19 peg
spese pulizie	€ 254.850,00 allegato 19 peg
spese manutenzione immobili ed impianti	€ 141.798,33 allegato 21 peg
fornitura acqua	€ 66.197,79 allegato 24 per +cap.13025 uff.giud.

Tipologia spesa	2009	Spesa al 31 Dicembre 2011
energia elettrica esclusa pp.ii.	291.960,47	278.189,48
fornitura calore	213.387,64	274.251,49
pulizie	254.850,00	235.100,00
manut. imm.e imp.	141.798,33	132.862,11
fornitura acqua	66.197,79	70.317,50
locazione piazza Carducci	0,00	5.516,61
<b>totali</b>	<b>968.194,23</b>	<b>996.237,19</b>