



Comune di Este



Comune di Ospedaletto Euganeo

# Studio di fattibilità della fusione fra i Comuni di Este e Ospedaletto Euganeo

*Seconda fase*

*26/02/2014*

## 3.1. Analisi economica dei servizi e delle strutture comunali

.C.O.  
GRUPPO.

Consulenti in Organizzazione

# Premessa metodologica

L'analisi economica è stata articolata per singolo Comune nel seguente modo:

1. Costruzione di schede analitiche per centro di costo, a partire dalle singole attività, con aggregazioni successive per settore e area funzionale.
2. Riclassificazione, per ciascun centro di costo, identificato nelle attività, delle voci finanziarie di entrata e spesa 2012, mediante:
  - ripartizione del personale impiegato effettivamente nel centro di costo, in base al costo effettivo di ciascun dipendente e alla percentuale di tempo dedicato alle attività del settore;
  - ripartizione delle spese generali in base a due criteri: *volume di spesa*, rispetto alle voci finanziarie non ripartibili; *unità di personale impiegato*, rispetto all'utilizzo di strutture e beni strumentali comuni.

## *Avvertenze*

- In ciascuna scheda è presente la voce “entrate ripartite”, riferita a diverse voci di rimborso relative al trattamento economico del personale comunale (es: Inail, cassa pensioni ecc.), che sono state ripartite proporzionalmente alle unità di personale delle singole unità organizzative.
- In ciascuna scheda è presente altresì la voce di “spese generali”, riferita a costi non imputabili al singolo centro di costo (principalmente le spese di mantenimento delle sedi), che sono state ripartite in relazione ai criteri di cui sopra.
- Alcune schede sono più semplici di altre perché sono state riportate solo le voci presenti.

# Scheda tipo

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b> |   |
|---------------------------|-------------------------|-------------|---|
|                           |                         | €           | % |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         |             |   |
|                           | Entrate accessorie      |             |   |
|                           | Trasferimenti           |             |   |
|                           | Entrate ripartite       |             |   |
|                           | <b>totale entrate</b>   |             |   |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      |             |   |
|                           | Prestazioni di Servizio |             |   |
|                           | Beni di Consumo         |             |   |
|                           | Utenze                  |             |   |
|                           | Utilizzo beni di terzi  |             |   |
|                           | Trasferimenti           |             |   |
|                           | Interessi passivi       |             |   |
|                           | Oneri straordinari      |             |   |
|                           | Spese Generali          |             |   |
|                           | Altro                   |             |   |
|                           | <b>totale uscite</b>    |             |   |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   |                         |             |   |

# **COMUNE DI ESTE**

# ORGANI ISTITUZIONALI

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>   |        |
|---------------------------|-------------------------|---------------|--------|
|                           |                         | €             | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 479,76      | 2,60%  |
|                           | Entrate accessorie      | € 18.000,00   | 97,40% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 18.479,76   |        |
| <b>Uscite</b>             | Indennità di carica     | € 116.999,88  | 85,98% |
|                           | Prestazioni di servizio | € 3.237,16    | 2,38%  |
|                           | Rimborsi spese          | € 1.178,53    | 0,87%  |
|                           | imposte e tasse         | € 14.665,00   | 10,78% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 136.080,57  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 117.600,81 |        |

# REVISORE DEI CONTI E O.I.V.

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |         |
|---------------------------|-------------------------|--------------|---------|
|                           |                         | €            | %       |
| <b>Uscite</b>             | Convenzione             | € 26.199,98  | 100,00% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 26.199,98  |         |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 26.199,98 |         |

# SEGRETARIO GENERALE

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>      |              |
|---------------------------|-------------------------|------------------|--------------|
| <b>Uscite</b>             | Convenzione             | €<br>€ 89.070,52 | %<br>100,00% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 89.070,52      |              |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 89.070,52     |              |
|                           |                         |                  |              |

# Ufficio controllo strategico e di gestione

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |         |
|---------------------------|-------------------------|--------------|---------|
|                           |                         | €            | %       |
| <b>Entrate</b>            | Entrate ripartite       | € 9.849,75   | 100,00% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 9.849,75   |         |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 47.405,52  | 92,29%  |
|                           | Spese Generali          | € 3.958,79   | 7,71%   |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 51.364,31  |         |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 41.514,55 |         |



# AREA I - AFFARI GENERALI

## ATTIVITÀ EDUCATIVE, CULTURALI E SOCIALI

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>           |        |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                           |                         | €                     | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 774.766,35          | 33,94% |
|                           | Entrate accessorie      | € 514.545,83          | 22,54% |
|                           | Trasferimenti           | € 515.620,23          | 22,59% |
|                           | Entrate ripartite       | € 477.758,40          | 20,93% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 2.282.690,81</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 1.600.095,48        | 30,04% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 1.976.207,29        | 37,10% |
|                           | Beni di Consumo         | € 42.056,66           | 0,79%  |
|                           | Utenze                  | € 254.851,36          | 4,78%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 106.438,08          | 2,00%  |
|                           | Trasferimenti           | € 1.015.816,32        | 19,07% |
|                           | Interessi passivi       | € 92.986,91           | 1,75%  |
|                           | Oneri straordinari      | € 44.165,41           | 0,83%  |
|                           | Spese Generali          | € 193.019,33          | 3,62%  |
|                           | Altro                   | € 618,49              | 0,01%  |
| <b>totale uscite</b>      | <b>€ 5.326.255,33</b>   |                       |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | <b>-€ 3.043.564,52</b>  |                       |        |

# Dirigente Area I

| Dirigente Area I         |                            | 2012                |  |
|--------------------------|----------------------------|---------------------|--|
| <i>Attività</i>          | <i>% di tempo dedicato</i> | <i>Costo</i>        |  |
| <b>Coordinamento</b>     | <b>41%</b>                 | <b>€ 42.258,37</b>  |  |
| <b>Impegno operativo</b> | <b>59%</b>                 | <b>€ 60.810,82</b>  |  |
| - AAGG                   | 17%                        | € 17.521,76         |  |
| - Polisportello          | 14%                        | € 14.429,69         |  |
| - Casa                   | 11%                        | € 11.337,61         |  |
| - Contratti              | 17%                        | € 17.521,76         |  |
| <b>Totale</b>            | <b>100%</b>                | <b>€ 103.069,19</b> |  |

# Ufficio Casa

| <b>Risorse economiche</b> |                                       | <b>2012</b>         |        |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|
|                           |                                       | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette (tariffe, rette, ecc) | € 263.911,36        | 77,97% |
|                           | Trasferimenti                         | € 54.847,31         | 16,21% |
|                           | Entrate ripartite                     | € 19.699,51         | 5,82%  |
|                           | <b>totale entrate</b>                 | <b>€ 338.458,18</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale                    | € 36.649,08         | 11,87% |
|                           | Prestazioni di Servizio               | € 106.708,84        | 34,57% |
|                           | Organi istituzionali                  | € 618,49            | 0,20%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi                | € 68.975,52         | 22,34% |
|                           | Trasferimenti                         | € 87.834,83         | 28,45% |
|                           | Spese Generali                        | € 7.917,57          | 2,56%  |
|                           | <b>totale uscite</b>                  | <b>€ 308.704,33</b> |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b>               | <b>€ 29.753,85</b>  |        |

# Settore Affari Generali

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>          |        |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------|
|                           |                         | €                    | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 17.842,49          | 10,93% |
|                           | Entrate accessorie      | € 5.886,11           | 3,61%  |
|                           | Trasferimenti           | € 2.558,50           | 1,57%  |
|                           | Entrate ripartite       | € 136.911,59         | 83,89% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 163.198,69</b>  |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 435.474,73         | 79,58% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 36.417,81          | 0,50%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 2.721,08           | 0,50%  |
|                           | Trasferimenti           | € 15.590,15          | 2,85%  |
|                           | Interessi passivi       | € 1.086,52           | 0,20%  |
|                           | Spese Generali          | € 55.927,12          | 10,22% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 547.217,41</b>  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 384.018,72</b> |        |

# Settore Servizi demografici - Elettorale

| Risorse economiche      |                         | 2012                |        |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------|
|                         |                         | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>          | Entrate dirette         | € 267.094,07        | 64,05% |
|                         | Entrate accessorie      | € 78.213,72         | 18,76% |
|                         | Trasferimenti           | € 1.751,80          | 0,42%  |
|                         | Entrate ripartite       | € 69.933,26         | 16,77% |
|                         | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 416.992,85</b> |        |
| <b>Uscite</b>           | Personale comunale      | € 212.847,53        | 55,23% |
|                         | Prestazioni di Servizio | € 79.713,81         | 20,68% |
|                         | Beni di Consumo         | € 9.550,00          | 2,48%  |
|                         | Utenze                  | € 4.986,56          | 1,29%  |
|                         | Trasferimenti           | € 1.500,00          | 0,39%  |
|                         | Interessi passivi       | € 4.424,63          | 1,15%  |
|                         | Oneri straordinari      | € 44.165,41         | 11,46% |
|                         | Spese Generali          | € 28.207,38         | 7,32%  |
| <b>totale uscite</b>    | <b>€ 385.395,32</b>     |                     |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>€ 31.597,52</b>      |                     |        |

# Settore Attività socio assistenziali e servizi alla persona

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>            |        |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|--------|
|                           |                         | €                      | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 17.254,19            | 4,41%  |
|                           | Trasferimenti           | € 333.992,56           | 85,45% |
|                           | Entrate ripartite       | € 39.596,01            | 10,13% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 390.842,76</b>    |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 151.973,03           | 10,63% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 621.318,25           | 43,48% |
|                           | Beni di Consumo         | € 3.947,00             | 0,28%  |
|                           | Trasferimenti           | € 635.514,72           | 44,47% |
|                           | Interessi passivi       | € 353,28               | 0,02%  |
|                           | Spese Generali          | € 15.914,32            | 1,11%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 1.429.020,60</b>  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 1.038.177,83</b> |        |

# Settore Cultura Sport Pubblica Istruzione

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>           |        |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                           |                         | €                     | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 208.664,24          | 21,44% |
|                           | Entrate accessorie      | € 430.446,00          | 44,23% |
|                           | Trasferimenti           | € 122.470,06          | 12,58% |
|                           | Entrate ripartite       | € 211.618,03          | 21,74% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 973.198,33</b>   |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 660.081,93          | 25,86% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 1.132.048,58        | 44,34% |
|                           | Beni di Consumo         | € 25.838,58           | 1,01%  |
|                           | Utenze                  | € 249.864,80          | 9,79%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 37.462,56           | 1,47%  |
|                           | Trasferimenti           | € 275.376,62          | 10,79% |
|                           | Interessi passivi       | € 87.122,48           | 3,41%  |
|                           | Spese Generali          | € 85.052,93           | 3,33%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 2.552.848,48</b> |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | <b>-€ 1.579.650,15</b>  |                       |        |

## AREA II - ECONOMICO FINANZIARIA

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>           |        |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                           |                         | €                     | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 7.064.909,03        | 85,44% |
|                           | Entrate accessorie      | € 84.335,65           | 1,02%  |
|                           | Trasferimenti           | € 992.991,41          | 12,01% |
|                           | Entrate ripartite       | € 127.101,23          | 1,54%  |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 8.269.337,32</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 569.111,05          | 40,23% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 451.965,32          | 0,26%  |
|                           | Organi istituzionali    | € 1.500,00            | 6,59%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 3.667,43            | 0,26%  |
|                           | Trasferimenti           | € 73.424,90           | 5,19%  |
|                           | Interessi passivi       | € 80.803,82           | 5,71%  |
|                           | imposte e tasse         | € 180.787,00          | 12,78% |
|                           | Oneri straordinari      | € 2.000,00            | 0,14%  |
|                           | Spese Generali          | € 51.234,17           | 3,62%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 1.414.493,70</b> |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>€ 6.854.843,63</b> |        |



# Dirigente Area II

| Dirigente Area II            |  | 2012                       |                     |
|------------------------------|--|----------------------------|---------------------|
| <i>Attività</i>              |  | <i>% di tempo dedicato</i> | <i>Costo</i>        |
| <b>Coordinamento</b>         |  | <b>33%</b>                 | <b>€ 35.430,45</b>  |
| <b>Impegno operativo</b>     |  | <b>67%</b>                 | <b>€ 70.458,51</b>  |
| - <i>Bilancio-economato</i>  |  | 36%                        | € 38.416,51         |
| - <i>Tributi</i>             |  | 7%                         | € 7.412,23          |
| - <i>Personale</i>           |  | 4%                         | € 4.712,06          |
| - <i>Patrimonio</i>          |  | 14%                        | € 14.940,93         |
| - <i>Attività Produttive</i> |  | 5%                         | € 4.976,78          |
| <b>Totale</b>                |  | <b>100%</b>                | <b>€ 105.888,96</b> |

# Ufficio Sviluppo dell'Economia e del Turismo

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |        |
|---------------------------|-------------------------|--------------|--------|
|                           |                         | €            | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 15.520,00  | 19,56% |
|                           | Trasferimenti           | € 34.267,71  | 43,19% |
|                           | Entrate ripartite       | € 29.549,26  | 37,25% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 79.336,97  |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 99.252,68  | 18,79% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 260.116,60 | 49,24% |
|                           | Organi istituzionali    | € 1.500,00   | 0,28%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 1.300,00   | 0,25%  |
|                           | Trasferimenti           | € 73.424,90  | 13,90% |
|                           | Interessi passivi       | € 80.803,82  | 15,30% |
|                           | Spese Generali          | € 11.876,36  | 2,25%  |
| <b>totale uscite</b>      | € 528.274,36            |              |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | -€ 448.937,38           |              |        |

# Settore Servizi finanziari

| <b>Risorse economiche</b> |                                    | <b>2012</b>    |        |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|--------|
|                           |                                    | €              | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette                    | € 88.096,20    | 7,89%  |
|                           | Entrate accessorie                 | € 60.826,26    | 5,45%  |
|                           | Trasferimenti                      | € 918.819,33   | 82,33% |
|                           | Entrate ripartite                  | € 48.303,20    | 4,33%  |
|                           | <b>totale entrate</b>              | € 1.116.044,99 |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale                 | € 170.838,91   | 74,84% |
|                           | Prestazioni di Servizio            | € 37.863,64    | 16,59% |
|                           | Spese Generali (affitto e noleggi) | € 19.563,89    | 8,57%  |
|                           | <b>totale uscite</b>               | € 228.266,44   |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b>            | € 887.778,55   |        |

# Settore Servizi del Personale e Servizi fiscali

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |        |
|---------------------------|-------------------------|--------------|--------|
|                           |                         | €            | %      |
|                           | Trasferimenti           | € 25.000,00  | 55,93% |
|                           | Entrate ripartite       | € 19.699,51  |        |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 44.699,51  |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 85.532,15  | 59,86% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 49.441,23  | 34,60% |
|                           | Spese Generali          | € 7.917,57   | 5,54%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 142.890,95 |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 98.191,44 |        |

# Settore Servizio Entrate tributarie

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>    |        |
|---------------------------|-------------------------|----------------|--------|
|                           |                         | €              | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 6.861.957,49 | 99,65% |
|                           | Entrate straordinarie   | € 4.712,41     | 0,07%  |
|                           | Entrate ripartite       | € 19.699,51    | 0,29%  |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 6.886.369,41 |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 71.647,22    | 64,16% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 27.743,85    | 24,84% |
|                           | Beni di Consumo         | € 2.367,43     | 2,12%  |
|                           | Oneri straordinari      | € 2.000,00     | 1,79%  |
|                           | Spese Generali          | € 7.917,57     | 7,09%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 111.676,07   |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | € 6.774.693,34 |        |

# AREA III - LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>         |        |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|--------|
|                           |                         | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 176.043,91        | 19,31% |
|                           | Entrate accessorie      | € 27.274,96         | 2,99%  |
|                           | Trasferimenti           | € 523.772,28        | 57,45% |
|                           | Entrate ripartite       | € 184.682,90        | 20,26% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 911.774,05</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 714.120,69        | 21,28% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 1.630.573,15      | 2,91%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 97.639,21         | 2,91%  |
|                           | Utenze                  | € 187.963,03        | 5,60%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 22.057,00         | 0,66%  |
|                           | Trasferimenti           | € 37.260,81         | 1,11%  |
|                           | Interessi passivi       | € 426.227,70        | 12,70% |
|                           | imposte e tasse         | € 46.685,00         | 1,39%  |
|                           | Oneri straordinari      | € 119.000,00        | 3,55%  |
|                           | Spese Generali          | € 74.827,24         | 2,23%  |
| <b>totale uscite</b>      | <b>€ 3.356.353,83</b>   |                     |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | <b>-€ 2.444.579,78</b>  |                     |        |

# Dirigente Area III

| <b>Dirigente Area III</b>            | <b>2012</b>                |                     |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| <i>Attività</i>                      | <i>% di tempo dedicato</i> | <i>Costo</i>        |
| <b>Coordinamento</b>                 | <b>40%</b>                 | <b>€ 41.041,51</b>  |
| <b>Impegno operativo</b>             | <b>60%</b>                 | <b>€ 61.562,27</b>  |
| - <i>Manutenzione Strade</i>         | 20%                        | € 20.520,76         |
| - <i>Progettazione e D.L.</i>        | 15%                        | € 15.390,57         |
| - <i>Energia territorio ambiente</i> | 15%                        | € 15.390,57         |
| - <i>Edilizia pubblica</i>           | 10%                        | € 10.260,38         |
| <b>Totale</b>                        | <b>100%</b>                | <b>€ 102.603,78</b> |

# Ufficio Amministrazione e appalti

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |         |
|---------------------------|-------------------------|--------------|---------|
|                           |                         | €            | %       |
| <b>Entrate</b>            | Entrate ripartite       | € 36.936,58  | 100,00% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 36.936,58  |         |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 105.002,79 | 87,61%  |
|                           | Spese Generali          | € 14.845,45  | 12,39%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 119.848,24 |         |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 82.911,66 |         |



# Settore Servizi tecnici, manutenzione strade e impianti di illuminazione

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>     |        |
|---------------------------|-------------------------|-----------------|--------|
|                           |                         | €               | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate accessorie      | € 76,86         | 0,09%  |
|                           | Trasferimenti           | € 17.665,00     | 20,38% |
|                           | Entrate ripartite       | € 68.948,28     | 79,53% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 86.690,14     |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 229.356,39    | 18,44% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 647.727,88    | 52,07% |
|                           | Beni di Consumo         | € 53.128,93     | 4,27%  |
|                           | Utenze                  | € 5.994,91      | 0,48%  |
|                           | Trasferimenti           | € 2.000,00      | 0,16%  |
|                           | Interessi passivi       | € 277.415,44    | 22,30% |
|                           | imposte e tasse         | € 685,00        | 0,06%  |
|                           | Spese Generali          | € 27.711,50     | 2,23%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 1.244.020,05  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 1.157.329,91 |        |

# Settore Progettazione e Direzione lavori pubblici

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>   |        |
|---------------------------|-------------------------|---------------|--------|
|                           |                         | €             | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate straordinarie   | € 11.291,10   | 19,59% |
|                           | Trasferimenti           | € 26.632,53   | 46,22% |
|                           | Entrate ripartite       | € 19.699,51   | 34,19% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 57.623,14   |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 86.326,18   | 25,04% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 142.906,11  | 4,36%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 15.036,87   | 4,36%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 2.000,00    | 0,58%  |
|                           | Oneri straordinari      | € 90.000,00   | 26,10% |
|                           | Spese Generali          | € 8.517,57    | 2,47%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 344.786,73  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 287.163,59 |        |

# Settore Manutenzione Edilizia pubblica, ERP e Beni architettonici, Espropri

| Risorse economiche      |                         | 2012                |        |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------|
|                         |                         | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>          | Entrate dirette         | € 26.346,01         | 15,99% |
|                         | Entrate accessorie      | € 15.907,00         | 9,66%  |
|                         | Trasferimenti           | € 92.925,00         | 56,41% |
|                         | Entrate ripartite       | € 29.549,26         | 17,94% |
|                         | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 164.727,27</b> |        |
| <b>Uscite</b>           | Personale comunale      | € 120.518,47        | 14,38% |
|                         | Prestazioni di Servizio | € 370.107,68        | 44,17% |
|                         | Beni di Consumo         | € 21.944,00         | 2,62%  |
|                         | Utenze                  | € 169.473,00        | 20,23% |
|                         | Utilizzo beni di terzi  | € 15.907,00         | 1,90%  |
|                         | Interessi passivi       | € 81.998,86         | 9,79%  |
|                         | imposte e tasse         | € 46.000,00         | 5,49%  |
|                         | Spese Generali          | € 11.876,36         | 1,42%  |
| <b>totale uscite</b>    | <b>€ 837.825,37</b>     |                     |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 673.098,09</b>    |                     |        |

# Settore Servizi Tutela ambientale

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>         |        |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|--------|
|                           |                         | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 149.697,90        | 26,46% |
|                           | Trasferimenti           | € 386.549,75        | 68,32% |
|                           | Entrate ripartite       | € 29.549,26         | 5,22%  |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 565.796,91</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 70.313,08         | 9,94%  |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 469.831,48        | 66,43% |
|                           | Beni di Consumo         | € 7.529,41          | 1,06%  |
|                           | Utenze                  | € 12.495,12         | 1,77%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 4.150,00          | 0,59%  |
|                           | Trasferimenti           | € 35.260,81         | 4,99%  |
|                           | Interessi passivi       | € 66.813,40         | 9,45%  |
|                           | Oneri straordinari      | € 29.000,00         | 4,10%  |
|                           | Spese Generali          | € 11.876,36         | 1,68%  |
| <b>totale uscite</b>      | <b>€ 707.269,66</b>     |                     |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | <b>-€ 141.472,74</b>    |                     |        |

# AREA IV - GESTIONE E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>         |          |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|----------|
|                           |                         | €                   | %        |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 36.448,34         | 7,95%    |
|                           | Entrate accessorie      | € 361.958,92        | 79,00%   |
|                           | Trasferimenti           | € 10.527,00         | 2,30%    |
|                           | Entrate ripartite       | € 49.248,77         |          |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 458.183,03</b> |          |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 265.987,90        | 53,60%   |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 196.146,93        | 1,11%    |
|                           | Organi istituzionali    | € 4.817,00          | -514,89% |
|                           | Beni di Consumo         | € 5.522,67          | 1,11%    |
|                           | Interessi passivi       | € 4.009,47          | 0,81%    |
|                           | Spese Generali          | € 19.793,93         | 3,99%    |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 496.277,90</b> |          |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 38.094,86</b> |          |

# Dirigente Area IV

## Dirigente Area IV

2012

| <i>Attività</i>              | <i>% di tempo dedicato</i> | <i>Costo</i>        |
|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Coordinamento</b>         | <b>36,5%</b>               | <b>€ 36.508,04</b>  |
| <b>Impegno operativo</b>     | <b>63,0%</b>               | <b>€ 63.513,98</b>  |
| - <i>Urbanistica e P.T.</i>  | 25%                        | € 25.005,51         |
| - <i>Edilizia Privata</i>    | 30%                        | € 30.006,61         |
| - <i>SUAP</i>                | 5%                         | € 5.001,10          |
| - <i>Servizi informatici</i> | 3,5%                       | € 3.500,77          |
| <b>Totale</b>                | <b>100%</b>                | <b>€ 100.022,02</b> |

# Ufficio Gestione sistemi informativi

|               | <b>Risorse economiche</b> | <b>2012</b>   |         |
|---------------|---------------------------|---------------|---------|
|               |                           | €             | %       |
|               | Trasferimenti             | € 10.527,00   | 100,00% |
|               | <b>totale entrate</b>     | € 10.527,00   |         |
| <b>Uscite</b> | Prestazioni di Servizio   | € 135.510,92  | 96,56%  |
|               | Beni di Consumo           | € 4.822,67    | 3,44%   |
|               | <b>totale uscite</b>      | € 140.333,59  |         |
|               | <b>avanzo/disavanzo</b>   | -€ 129.806,59 |         |

# Settore Edilizia privata

| Risorse economiche |                                    | 2012                |        |
|--------------------|------------------------------------|---------------------|--------|
|                    |                                    | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>     | Entrate accessorie                 | € 361.958,92        | 89,74% |
|                    | Entrate ripartite                  | € 41.368,97         | 29,43% |
|                    | <b>totale entrate</b>              | <b>€ 403.327,89</b> |        |
| <b>Uscite</b>      | Personale comunale                 | € 140.555,74        | 89,42% |
|                    | Spese Generali (affitto e noleggi) | € 16.626,90         | 10,58% |
|                    | <b>totale uscite</b>               | <b>€ 157.182,64</b> |        |
|                    | <b>avanzo/disavanzo</b>            | <b>€ 246.145,25</b> |        |



# Settore Urbanistica e Pianificazione territoriale

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |        |
|---------------------------|-------------------------|--------------|--------|
|                           |                         | €            | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 28.448,34  | 78,31% |
|                           | Entrate ripartite       | € 7.879,80   | 21,69% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 36.328,14  |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 25.410,14  | 47,04% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 15.917,01  | 29,46% |
|                           | Organi istituzionali    | € 4.817,00   | 8,92%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 700,00     | 1,30%  |
|                           | Interessi passivi       | € 4.009,47   | 7,42%  |
|                           | Spese Generali          | € 3.167,03   | 5,86%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 54.020,65  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 17.692,51 |        |

# Settore SUAP

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |         |
|---------------------------|-------------------------|--------------|---------|
|                           |                         | €            | %       |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 8.000,00   | 100,00% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 8.000,00   |         |
| <b>Uscite</b>             | Prestazioni di Servizio | € 44.719,00  | 100,00% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 44.719,00  |         |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 36.719,00 |         |

# SETTORE AUTONOMO DI POLIZIA LOCALE

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>           |        |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                           |                         | €                     | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 803.696,58          | 63,88% |
|                           | Entrate accessorie      | € 1.160,86            | 0,09%  |
|                           | Trasferimenti           | € 354.784,96          | 28,20% |
|                           | Entrate ripartite       | € 98.497,54           | 7,83%  |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 1.258.139,94</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 402.294,94          | 40,29% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 91.768,36           | 9,19%  |
|                           | Beni di Consumo         | € 34.799,21           | 3,48%  |
|                           | Utenze                  | € 11.178,21           | 1,12%  |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 25.823,00           | 2,59%  |
|                           | Trasferimenti           | € 392.400,00          | 39,30% |
|                           | imposte e tasse         | € 524,76              | 0,05%  |
|                           | Spese Generali          | € 39.787,86           | 3,98%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 998.576,34</b>   |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | <b>€ 259.563,61</b>     |                       |        |

# **COMUNE DI OSPEDALETTO EUGANEO**

# ORGANI ISTITUZIONALI

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>         |         |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------|
|                           |                         | €                   | %       |
| <b>Uscite</b>             | Indennità di servizio   | € 68.500,00         | 100,00% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 68.500,00</b>  |         |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 68.500,00</b> |         |

# REVISORE DEI CONTI E O.I.V.

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>         |         |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------|
|                           |                         | €                   | %       |
| <b>Uscite</b>             | Convenzione             | € 10.748,00         | 100,00% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 10.748,00</b>  |         |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 10.748,00</b> |         |

# SEGRETARIO GENERALE

| Risorse economiche |                         | 2012                |              |
|--------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| Uscite             | Convenzione             | €<br>€ 30.000,00    | %<br>100,00% |
|                    | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 30.000,00</b>  |              |
|                    | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 30.000,00</b> |              |
|                    |                         |                     |              |

# SETTORE AMMINISTRATIVO FINANZIARIO

| <b>Risorse economiche</b> |                                       | <b>2012</b>           |        |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------|
|                           |                                       | €                     | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette (tariffe, rette, ecc) | € 2.070.061,88        | 95,29% |
|                           | Entrate accessorie                    | € 52.714,03           | 2,43%  |
|                           | Entrate ripartite                     | € 49.538,96           | 2,28%  |
|                           | <b>totale entrate</b>                 | <b>€ 2.172.314,87</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale                    | € 190.532,15          | 49,73% |
|                           | Prestazioni di Servizio               | € 104.669,82          | 27,32% |
|                           | Beni di Consumo                       | € 2.306,86            | 0,60%  |
|                           | Utenze                                | € 1.820,00            | 0,48%  |
|                           | Trasferimenti                         | € 32.468,39           | 8,47%  |
|                           | Interessi passivi                     | € 3.249,33            | 0,85%  |
|                           | Spese Generali                        | € 48.099,45           | 12,55% |
|                           | <b>totale uscite</b>                  | <b>€ 383.146,00</b>   |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b>               | <b>€ 1.789.168,87</b> |        |



# SETTORE ANALISI E SVILUPPO DELLA POPOLAZIONE

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>   |        |
|---------------------------|-------------------------|---------------|--------|
|                           |                         | €             | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 90.985,35   | 65,67% |
|                           | Entrate ripartite       | € 38.030,90   | 27,45% |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 138.545,69  |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 122.943,36  | 26,53% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 130.186,86  | 28,09% |
|                           | Beni di Consumo         | € 10.000,00   | 2,16%  |
|                           | Utenze                  | € 103.288,71  | 22,29% |
|                           | Trasferimenti           | € 52.530,00   | 11,33% |
|                           | Interessi passivi       | € 7.510,00    | 1,62%  |
|                           | Spese Generali          | € 36.988,65   | 7,98%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 463.447,58  |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 324.901,88 |        |

# SETTORE SERVIZI SOCIALI

| Risorse economiche |                         | 2012                 |        |
|--------------------|-------------------------|----------------------|--------|
|                    |                         | €                    | %      |
| <b>Entrate</b>     | Entrate dirette         | € 17.562,39          | 9,58%  |
|                    | Entrate accessorie      | € 590,29             | 0,32%  |
|                    | Trasferimenti           | € 155.305,59         | 84,72% |
|                    | Entrate ripartite       | € 9.866,19           | 5,38%  |
|                    | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 183.324,46</b>  |        |
| <b>Uscite</b>      | Personale comunale      | € 54.822,07          | 9,52%  |
|                    | Prestazioni di Servizio | € 173.023,55         | 30,05% |
|                    | Beni di Consumo         | € 5.800,00           | 1,01%  |
|                    | Utenze                  | € 13.086,95          | 2,27%  |
|                    | Trasferimenti           | € 321.646,01         | 55,87% |
|                    | Spese Generali          | € 7.335,39           | 1,27%  |
|                    | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 575.713,98</b>  |        |
|                    | <b>avanzo/disavanzo</b> | <b>-€ 392.389,51</b> |        |

# SETTORE EDILIZIA PRIVATA ED URBANISTICA

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>  |        |
|---------------------------|-------------------------|--------------|--------|
|                           |                         | €            | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 14.892,47  | 3,85%  |
|                           | Entrate accessorie      | € 351.937,64 | 91,04% |
|                           | Entrate ripartite       | € 19.756,31  | 5,11%  |
|                           | <b>totale entrate</b>   | € 386.586,42 |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 67.314,04  | 63,37% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 13.126,99  | 12,36% |
|                           | Beni di Consumo         | € 520,00     | 0,49%  |
|                           | Trasferimenti           | € 6.000,00   | 5,65%  |
|                           | Spese Generali          | € 19.265,25  | 18,14% |
|                           | <b>totale uscite</b>    | € 106.226,28 |        |
|                           | <b>avanzo/disavanzo</b> | € 280.360,15 |        |

# SETTORE ASSETTO ED UTILIZZO DEL TERRITORIO

| <b>Risorse economiche</b> |                         | <b>2012</b>         |        |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|--------|
|                           |                         | €                   | %      |
| <b>Entrate</b>            | Entrate dirette         | € 75.639,79         | 15,09% |
|                           | Entrate accessorie      | € 141.392,80        | 28,20% |
|                           | Trasferimenti           | € 243.311,44        | 48,53% |
|                           | Entrate ripartite       | € 40.994,35         | 8,18%  |
|                           | <b>totale entrate</b>   | <b>€ 501.338,38</b> |        |
| <b>Uscite</b>             | Personale comunale      | € 125.349,34        | 22,30% |
|                           | Prestazioni di Servizio | € 192.136,12        | 34,18% |
|                           | Beni di Consumo         | € 21.574,59         | 3,84%  |
|                           | Utenze                  | € 93.100,00         | 16,56% |
|                           | Utilizzo beni di terzi  | € 4.652,00          | 0,83%  |
|                           | Trasferimenti           | € 23.676,21         | 4,21%  |
|                           | Interessi passivi       | € 61.650,00         | 10,97% |
|                           | Spese Generali          | € 39.939,03         | 7,11%  |
|                           | <b>totale uscite</b>    | <b>€ 562.077,28</b> |        |
| <b>avanzo/disavanzo</b>   | <b>-€ 60.738,90</b>     |                     |        |

# SETTORE SICUREZZA

| Risorse economiche |                         | 2012         |        |
|--------------------|-------------------------|--------------|--------|
|                    |                         | €            | %      |
| <b>Entrate</b>     | Entrate dirette         | € 15.000,00  | 60,29% |
|                    | Entrate ripartite       | € 9.878,16   | 39,71% |
|                    | <b>totale entrate</b>   | € 24.878,16  |        |
| <b>Uscite</b>      | Personale comunale      | € 51.754,57  | 53,44% |
|                    | Prestazioni di Servizio | € 587,34     | 0,61%  |
|                    | Trasferimenti           | € 34.720,00  | 35,85% |
|                    | Spese Generali          | € 9.789,20   | 10,11% |
|                    | <b>totale uscite</b>    | € 96.851,11  |        |
|                    | <b>avanzo/disavanzo</b> | -€ 71.972,96 |        |