

**REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2017**  
**(ARTT. 198 E 198 BIS D.LGS. 267/2000)**  
**COMUNE DI FAENZA**

---

## **Introduzione**

Il controllo di gestione, come inteso dal D. Lgs. n. 267/2000, è l'attività "diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi".

Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio:

- \_ i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti
- \_ i mezzi finanziari acquisiti e i costi dei singoli fattori produttivi
- \_ per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

A decorrere dal 2016 è stato conferito presso l'Unione della Romagna Faentina (d'ora in avanti denominato "URF") il Servizio Programmazione e Controllo (d'ora in avanti denominato "PC") collocato presso il Settore Finanziario, proveniente dal Comune di Faenza, il quale svolge il controllo di gestione sia per l'URF e sia per il Comune di Faenza; a decorrere dal 2017 anche per i comuni di Brisighella, Casola Valsenio, Castel Bolognese, Riolo Terme e Solarolo. Tale esercizio viene svolto non in via esclusiva dal PC: ogni Dirigente svolge nell'ambito del proprio Settore il controllo della gestione tramite l'elaborazione e la verifica delle strategie degli obiettivi di mandato (OBM), degli obiettivi triennali (OBT) e degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione (PEG), oltre ad una serie di altri controlli di gestione, poi raccordati e coordinati dall'ufficio PC.

Con atto n. 42 del 23/07/2018 è stato approvato il regolamento del sistema dei controlli interni e del ciclo della performance, contenente la disciplina della funzione del controllo di gestione, da applicare all'Unione della Romagna Faentina e Comuni membri.

Il presente referto fornisce le principali conclusioni del controllo di gestione del Comune di Faenza, e, ai sensi dell'art. 198 bis del D. Lgs. n. 267/2000, è trasmesso agli amministratori, ai responsabili dei servizi, alla Corte dei conti. E' inoltre trasmesso agli organi di controllo interno (revisori e OIV) come disposto nel regolamento sopracitato.

## **Risultati qualitativi e quantitativi ottenuti: la realizzazione degli obiettivi gestionali programmati**

Il grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali è misurato nel consuntivo del Piano esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2017, approvato con [delibera di Giunta del Comune di Faenza n. 96 del 23/05/2018](#) ed al quale si fa rinvio.

Esso registra, per ogni centro di costo e per ogni obiettivo, lo scostamento tra i livelli previsti e quelli effettivamente raggiunti, permettendo una analisi delle motivazioni degli scostamenti. All'allegato "1" al presente referto sono riportate le percentuali medie di performance per i vari centri di costo.

## **Mezzi finanziari e costi per centro di costo**

[Nel PEG consuntivo sopracitato](#), per ogni centro di costo, dopo le schede di misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi, sono riportate le schede di entrata e spesa gestite nell'anno dal singolo centro di costo.

Inoltre, nell'allegato "2" al presente referto, per ogni centro di costo, sono riportati i totali di entrata e spesa gestite nell'anno e il tasso di copertura delle spese.

## **Costi e ricavi dei servizi a carattere produttivo e parametri di efficacia dei servizi a domanda individuale**

I ricavi dei servizi a carattere produttivo e i parametri di efficacia dei servizi a domanda individuale sono esposti nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2017, alla pagina 853 del PDF, approvato con [delibera consiliare n. 27 del 27/04/2018](#), alla quale si rinvia.

## **Piano degli indicatori di bilancio**

Il piano degli indicatori di bilancio è riportato negli allegati al rendiconto 2017, approvato con [delibera consiliare n. 27 del 27/04/2018](#) ed alla quale si rinvia.

## **Consuntivo 2017 del Piano triennale sul contenimento e riduzione dei costi di funzionamento**

La Legge Finanziaria 2008, all'art. 2 comma 597 dispone la trasmissione della relazione annuale a consuntivo del Piano triennale sul contenimento e riduzione dei costi di funzionamento dei beni, individuati dalla suddetta norma in dotazione all'ente, agli organi di controllo interno e alla sezione regionale della Corte dei conti competente. Riguardo ai beni immobili, si rimanda alla relazione a consuntivo del piano triennale di valorizzazione e alienazioni ex art. 58 della Legge 133/2008.

Tali rendicontazioni sono esposte nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2017, approvata con [delibera consiliare n. 27 del 27/04/2018](#), alla pagina 364 del PDF, cui si fa rinvio.

## **Modalità di acquisto di beni e servizi in modo autonomo rispetto a Consip, Intercent ER e MEPA**

L'art. 26, commi 3 e 4, della Legge 488/1999 dispone che nell'ambito del referto del controllo di gestione l'ufficio preposto dia conto dell'utilizzo delle centrali di acquisto. Tale rendicontazione è esposta nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2017, approvata con [delibera consiliare n. 27 del 27/04/2018](#), alla pagina 363 del PDF cui si fa rinvio.

Il Responsabile del controllo di gestione  
Dr. Venturelli Andrea  
(documento sottoscritto digitalmente)

## Allegato 1

### Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di costo Anno 2017

Faenza

#### Settore: Cultura

##### Centro di costo:

05.01.009 Sport (Faenza)	100,00
05.01.010 Scuola di musica	100,00
05.02.001 Attivita' teatrali e cinematografiche	100,00
05.02.002 Manifestazioni culturali (Faenza)	100,00
05.02.003 Palio	100,00
05.02.004 Polo scientifico naturalistico	100,00
05.02.006 MIC e scuola di disegno	100,00
05.02.008 Associazionismo e volontariato	100,00
05.04.001 Biblioteca (Faenza)	100,00
05.05.001 Centro museale	92,31
05.06.001 Servizio amministrativo cultura e istruzione	100,00

#### Settore: Demografia, Relazioni con il pubblico e Innovazione tecnologica

##### Centro di costo:

99.1.059 Anagrafe, Statistica e Relazioni con il pubblico (Faenza)	100,00
99.1.060 Elettorale e Stato civile (Faenza)	100,00

#### Settore: Legale e affari istituzionali

##### Centro di costo:

01.00.001 Contratti	100,00
01.02.001 Archivio	100,00
01.03.001 Affari istituzionali	100,00
01.03.004 Cerimonie Civili	100,00
01.03.005 Sindaco-Giunta	100,00
01.08.001 Consulenza interna e forme di gestione servizi	100,00
01.09.001 Contenzioso	100,00

#### Settore: Patrimonio

##### Centro di costo:

04.01.001 Patrimonio	85,63
----------------------	-------

## Allegato 2 - Mezzi finanziari e costi per centro di costo

ANALISI PER CENTRO DI COSTO										
ENTRATE E SPESE CORRENTI										
		2015			2016			2017		
CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	ENTRATA ACCERTATA	SPESE IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESE IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESE IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)
1201	ARCHIVIO	€ 0,00	€ 310.111,91	0,00%	€ 0,00	€ 342.971,23	0,00%		€ 264.958,78	0,00%
1301	AFFARI ISTITUZIONALI - ASSISTENZA ORGANI	€ 54.504,98	€ 829.288,66	6,57%	€ 65.713,96	€ 864.483,02	7,60%	€ 46.400,00	€ 851.690,31	5,45%
1304	CERIMONIE CIVILI	€ 0,00	€ 7.953,12	0,00%	€ 0,00	€ 8.548,44	0,00%		€ 49.482,05	0,00%
1305	SERVIZIO STAFF DEL SINDACO - SINDACO E GIUNTA	€ 0,00	€ 249.375,90	0,00%	€ 0,00	€ 258.014,01	0,00%		€ 265.281,33	0,00%
1801	SERVIZIO CONSULENZA INTERNA, FORME DI GESTIONE DEI SERVIZI	€ 0,00	€ 198.274,39	0,00%	€ 0,00	€ 175.579,73	0,00%		€ 172.790,10	0,00%
1901	SERVIZIO CONTENZIOSO	€ 51.321,94	€ 261.607,50	19,62%	€ 3.285,51	€ 270.365,25	1,22%	€ 3.092,00	€ 246.309,55	1,26%
1991	SERVIZIO CONTRATTI	€ 0,00	€ 150.941,37	0,00%	€ 0,00	€ 121.551,78	0,00%		€ 125.654,13	0,00%
1991	SERVIZIO CONTRATTI			100,00%			100,00%		€ 500,00	0,00%
3101	SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	€ 9.747.397,38	€ 6.189.718,32	100,00%	€ 11.264.310,72	€ 7.765.998,03	100,00%	€ 12.755.484,37	€ 9.186.478,10	100,00%
3101	FUNZIONAMENTO LOCALI PRETURA E GIUDICI DI PACE	€ 32.632,38	€ 61.875,11	52,74%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%			100,00%
4101	SERVIZIO PATRIMONIO	€ 935.381,81	€ 925.850,38	100,00%	€ 980.573,91	€ 1.301.258,92	75,36%	€ 1.025.980,48	€ 1.173.542,28	87,43%
3301	SERVIZIO TRIBUTI	€ 29.878.165,63	€ 674.846,20	100,00%	€ 29.671.859,37	€ 933.804,01	100,00%	€ 32.329.270,14	€ 832.345,98	100,00%
3601	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	€ 0,00	€ 89.594,78	0,00%	€ 0,00	€ 8.548,82	0,00%	€ 1.877.787,26		100,00%
5101	SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO	€ 0,00	€ 1.628,07	0,00%	€ 0,00	€ 2.535,69	0,00%			100,00%

## ANALISI PER CENTRO DI COSTO

### ENTRATE E SPESE CORRENTI

CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	2015			2016			2017		
		ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)
5102	ASILI NIDO	€ 415.563,94	€ 2.223.818,24	<b>18,69%</b>	€ 468.001,14	€ 2.593.570,68	<b>18,04%</b>			<b>100,00%</b>
5103	SCUOLE MATERNE	€ 0,00	€ 576.116,96	<b>0,00%</b>	€ 0,00	€ 506.862,73	<b>0,00%</b>			<b>100,00%</b>
5104	SERVIZIO SCUOLE	€ 97.001,27	€ 602.023,98	<b>16,11%</b>	€ 104.474,55	€ 404.540,21	<b>25,83%</b>			<b>100,00%</b>
5107	TRASPORTO SCOLASTICO	€ 79.183,83	€ 400,00	<b>100,00%</b>	€ 80.951,80	€ 36,60	<b>100,00%</b>			<b>100,00%</b>
5108	SERVIZIO REFEZIONI SCOLASTICHE	€ 1.888.228,42	€ 1.856.080,11	<b>100,00%</b>	€ 1.927.570,06	€ 2.043.258,90	<b>94,34%</b>			<b>100,00%</b>
5109	SERVIZIO SPORT	€ 72.780,78	€ 843.753,54	<b>8,63%</b>	€ 219.042,94	€ 842.131,56	<b>26,01%</b>	€ 199.594,94	€ 868.698,59	<b>22,98%</b>
5110	SCUOLA DI MUSICA	€ 0,00	€ 298.663,88	<b>0,00%</b>	€ 0,00	€ 304.210,00	<b>0,00%</b>		€ 306.794,78	<b>0,00%</b>
5111	LUDOTECA E SOGGIORNI ESTIVI	€ 2.526,47	€ 87.559,26	<b>2,89%</b>	€ 2.642,62	€ 96.372,43	<b>2,74%</b>			<b>100,00%</b>
5201	ATTIVITA' TEATRALI E CINEMATOGRAFICHE	€ 189.089,09	€ 555.163,63	<b>34,06%</b>	€ 173.087,79	€ 527.856,86	<b>32,79%</b>	€ 113.477,19	€ 465.740,42	<b>24,36%</b>
5202	MANIFESTAZIONI CULTURALI	€ 33.000,00	€ 183.891,77	<b>17,95%</b>	€ 29.050,00	€ 199.334,61	<b>14,57%</b>	€ 18.600,00	€ 153.893,40	<b>12,09%</b>
5203	PALIO E NOT DE BISO'	€ 127.297,00	€ 254.561,67	<b>50,01%</b>	€ 124.590,30	€ 241.850,71	<b>51,52%</b>	€ 119.431,00	€ 240.009,67	<b>49,76%</b>
5204	POLO SCIENTIFICO - NATURALISTICO	€ 0,00	€ 4.890,65	<b>0,00%</b>	€ 0,00	€ 5.267,38	<b>0,00%</b>		€ 6.943,26	<b>0,00%</b>
5206	FONDAZIONE MIC E SCUOLA DI DISEGNO	€ 50.000,00	€ 987.865,03	<b>5,06%</b>	€ 0,00	€ 1.026.614,21	<b>0,00%</b>		€ 991.895,83	<b>0,00%</b>
5208	ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO	€ 0,00	€ 46.597,69	<b>0,00%</b>	€ 0,00	€ 46.605,89	<b>0,00%</b>	€ 27.500,00	€ 74.835,68	<b>36,75%</b>
5401	BIBLIOTECA COMUNALE	€ 3.926,88	€ 534.181,47	<b>0,74%</b>	€ 26.997,23	€ 504.755,14	<b>5,35%</b>	€ 29.554,05	€ 551.917,89	<b>5,35%</b>
5501	PINACOTECA COMUNALE	€ 0,00	€ 110.147,90	<b>0,00%</b>	€ 15.741,90	€ 111.800,59	<b>14,08%</b>	€ 1.229,00	€ 110.442,57	<b>1,11%</b>

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

## ANALISI PER CENTRO DI COSTO

### ENTRATE E SPESE CORRENTI

CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	2015			2016			2017		
		ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)
5502	MUSEO ARCHEOLOGICO	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%			100,00%
5601	SERVIZIO AMMINISTRATIVO CULTURA	€ 0,00	€ 205.958,37	0,00%	€ 0,00	€ 242.442,36	0,00%		€ 132.222,75	0,00%
6101	SERVIZI RELATIVI ALL'INDUSTRIA	€ 212.500,00	€ 155.090,40	100,00%	€ 15.000,00	€ 60.727,81	24,70%			100,00%
6102	SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO, CENTRO STORICO E CERAMICA	€ 261.403,00	€ 355.212,38	73,59%	€ 42.597,00	€ 10.794,89	100,00%			100,00%
6103	SERVIZI TURISTICI	€ 11.983,00	€ 256.727,25	4,67%	€ 17.560,00	€ 585.332,51	3,00%			100,00%
6103	SERVIZI RELATIVI AL CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE	€ 0,00	€ 48.220,24	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%			100,00%
6105	PARI OPPORTUNITA'	€ 56.078,18	€ 105.954,86	52,93%	€ 0,00	€ 1.912,04	0,00%			100,00%
6107	SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%			100,00%
6108	VALORIZZAZIONE DELLA CERAMICA - istituito nel 2013	€ 33.947,59	€ 87.698,15	38,71%	€ 37.742,00	€ 102.867,00	36,69%			100,00%
6201	SPORTELLINO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 0,00	€ 10.451,08	0,00%	€ 0,00	€ 382.102,16	0,00%		€ 488.317,02	0,00%
6301	SERVIZI PUBBLICI ESTERNI E SOCIETA' PARTECIPATE	€ 2.561.814,95	€ 9.805.598,72	26,13%	€ 2.117.446,45	€ 10.048.496,30	21,07%			100,00%
6305	SERVIZIO STATISTICO	€ 3.227,43	€ 40.177,74	8,03%	€ 1.715,32	€ 42.282,78	4,06%			100,00%
6306	UNIVERSITA' E FORMAZIONE	€ 0,00	€ 472.770,19	0,00%	€ 0,00	€ 476.176,54	0,00%			100,00%
6601	PROGETTI STRATEGICI	€ 177.716,10	€ 184.016,70	96,58%	€ 21.452,90	€ 89.010,85	24,10%			100,00%

## ANALISI PER CENTRO DI COSTO

### ENTRATE E SPESE CORRENTI

CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	2015			2016			2017		
		ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)
7101	PROGETTAZIONE URBANISTICA-AMBIENTALE	€ 0,00	€ 392.077,40	<b>0,00%</b>	€ 0,00	€ 52.033,42	<b>0,00%</b>	€ 9.774,00	<b>0,00%</b>	
7202	GESTIONE EDILIZIA	€ 353.624,34	€ 163.356,53	<b>100,00%</b>	€ 475.511,00	€ 14.906,55	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	
7401	PROGRAMMAZIONE URBANISTICA-CASA	€ 236.386,56	€ 518.702,24	<b>45,57%</b>	€ 0,00	€ 649.432,55	<b>0,00%</b>	€ 119.375,58	€ 621.755,68 <b>19,20%</b>	
8101	UFFICIO DI SUPPORTO	€ 0,00	€ 4.468,00	<b>0,00%</b>	€ 100.000,00	€ 63.863,70	<b>100,00%</b>	€ 112.000,00	€ 7.453,46 <b>100,00%</b>	
8201	CONTROLLO - AMMINISTRATIVO SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO	€ 387.198,02	€ 3.100.205,03	<b>12,49%</b>	€ 395.991,92	€ 2.908.482,32	<b>13,62%</b>	€ 419.517,90	€ 5.184.952,36 <b>8,09%</b>	
8402	STRADE - SEGNALETICA/PROGETTAZIONE INFRASTRUTTURE MANUTENZIONE FAENZA	€ 69.584,92	€ 1.651.835,48	<b>4,21%</b>	€ 19.446,06	€ 1.710.232,64	<b>1,14%</b>	€ 30.544,78	€ 65.619,57 <b>46,55%</b>	
8502	IMMOBILI COMUNALI/PROGETTAZIONE EDIFICI	€ 22.576,42	€ 876.050,41	<b>2,58%</b>	€ 913,68	€ 880.821,09	<b>0,10%</b>		€ 49.570,06 <b>0,00%</b>	
8701	AMBIENTE - GIARDINI/ AMBIENTE E MANUTENZIONE VERDE FAENZA	€ 94.599,02	€ 1.262.815,89	<b>7,49%</b>	€ 64.838,75	€ 1.118.283,91	<b>5,80%</b>	€ 52.337,52	€ 98.047,08 <b>53,38%</b>	
9101	PROMOZIONE CULTURALE ED ECONOMICA			<b>100,00%</b>			<b>100,00%</b>	€ 51.086,03	€ 1.030.158,00 <b>4,96%</b>	
9201	SERVIZIO ISTRUZIONE			<b>100,00%</b>			<b>100,00%</b>	€ 2.105.687,98	€ 3.235.248,87 <b>65,09%</b>	
9301	SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI			<b>100,00%</b>			<b>100,00%</b>	€ 479.248,60	€ 2.241.652,33 <b>21,38%</b>	
10101	POLIZIA MUNICIPALE/PRESIDIO DEL TERRITORIO VALLE DEL LAMONE	€ 0,00	€ 1.565.037,43	<b>0,00%</b>	€ 0,00	€ 1.713.655,04	<b>0,00%</b>		€ 295.429,24 <b>0,00%</b>	

## ANALISI PER CENTRO DI COSTO

### ENTRATE E SPESE CORRENTI

CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	2015			2016			2017		
		ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESA IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)
10201	ATTIVITA' DI COORDINAMENTO PM IN SEGUITO A UNIONE DEI COMUNI - istituito nel 2013	€ 2.399.991,85	€ 1.194.437,97	100,00%	€ 2.506.562,23	€ 1.406.115,08	100,00%	€ 192,62	€ 2.639.535,50	0,01%
10202	GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO . istituito nel 2013	€ 1.375.264,17	€ 505.998,96	100,00%	€ 1.457.106,51	€ 537.999,71	100,00%	€ 1.669.359,94	€ 10.774.179,29	15,49%
11401	INFORMATICA	€ 0,80	€ 3.255,35	0,02%	€ 0,00	€ 573.548,55	0,00%		€ 603.867,80	0,00%
11501	UFFICIO TRASPARENZA E COMUNICAZIONE/ COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	€ 0,00	€ 210.659,10	0,00%	€ 0,00	€ 249.075,11	0,00%		€ 27.813,33	0,00%
11601	SERVIZIO ANAGRAFE/ ANAGRAFE STATISTICA E RELAZIONI CON IL PUBBLICO	€ 173.741,28	€ 586.525,37	29,62%	€ 173.744,33	€ 590.746,70	29,41%	€ 177.154,10	€ 1.326.070,17	13,36%
11701	SERVIZIO ELETTORALE - STATO CIVILE	€ 0,00	€ 471.063,48	0,00%	€ 144.734,12	€ 455.463,18	31,78%		€ 32.310,87	0,00%
12401	INFANZIA EVOLUTIVA E GENITORIALITA'/MINORI E FAMIGLIA	€ 1.500.728,35	€ 2.896.798,82	51,81%	€ 0,00	€ 40.191,04	0,00%		€ 9.774,00	0,00%
12402	ADULTI E DISABILI	€ 4.037.365,65	€ 4.578.486,30	88,18%	€ 24.630,37	€ 3.335.032,22	0,74%	€ 137.083,09	€ 3.096.653,45	4,43%
12403	ANZIANI	€ 848.887,62	€ 1.382.170,31	61,42%	€ 50.758,04	€ 27.292,27	100,00%			100,00%
12404	PIANI DI ZONA PER PROGETTI FINALIZZATI	€ 894.723,12	€ 1.112.218,44	80,44%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%			100,00%
13101	PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	€ 0,00	€ 573.624,58	0,00%	€ 0,00	€ 515.279,93	0,00%		€ 971.128,43	0,00%



## ANALISI PER CENTRO DI COSTO

### ENTRATE E SPESE CORRENTI

CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	2015			2016			2017		
		ENTRATA ACCERTATA	SPESE IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESE IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATA ACCERTATA	SPESE IMPEGNATA	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE (MAX 100% - MIN 0%)
13101	PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	€ 0,00	€ 42.259,73	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%			100,00%
14101	UFFICIO POLITICHE EUROPEE								€ 102.011,68	0,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 59.371.344,17</b>	<b>€ 53.936.704,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 52.825.644,48</b>	<b>€ 50.393.327,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 53.900.988,57</b>	<b>€ 49.983.749,64</b>	<b>100,00%</b>