

Ragioneria

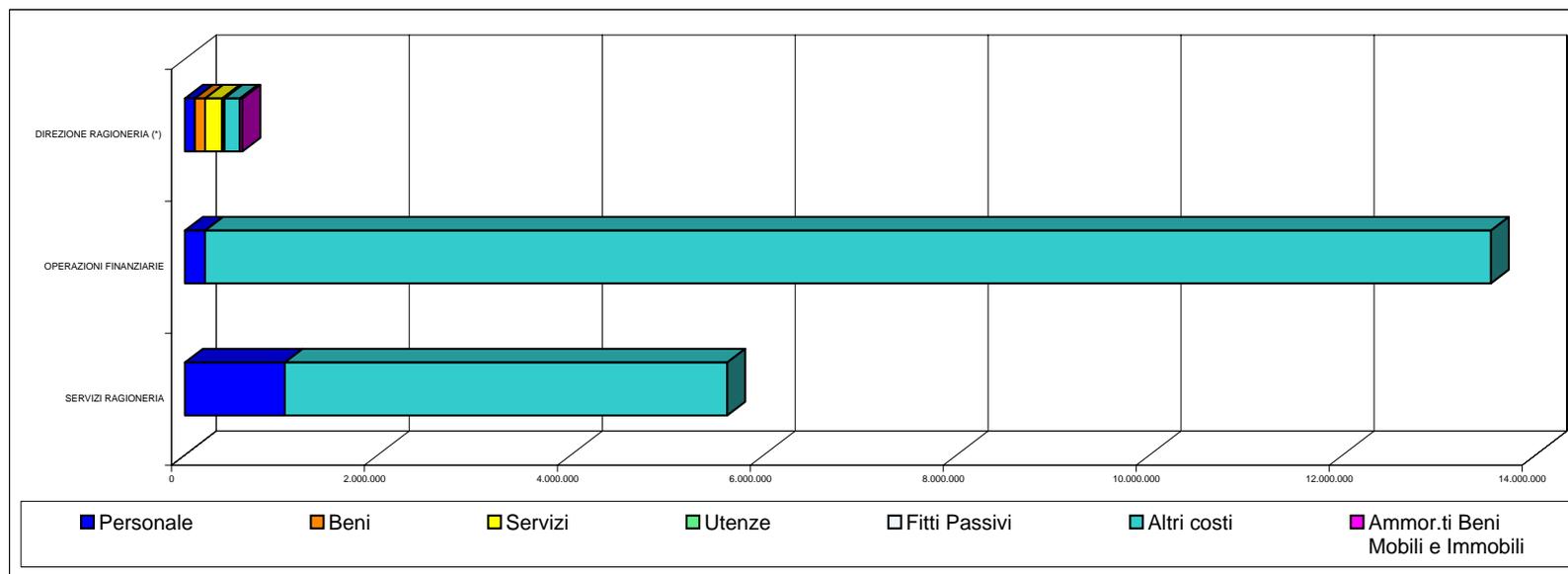
Consuntivo 2005: Sintesi per settore/gruppo cdc

Settore RAGIONERIA

Gruppo centri di costo	N° dipendenti al 31/12	Personale	Beni	Servizi	Utenze	Fitti Passivi	Altri costi	Ammor.ti Beni Mobili e Immobili	Totale costi diretti	Costo indiretti da Area	Costi di struttura ripartiti	Totale costi indiretti ripartiti	Totale costi pieni
	NRO	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
DIREZIONE RAGIONERIA (*)	1	103.081	106.661	176.640	5.679	17.361	161.265	25.740	596.426	119.856	86.334		
OPERAZIONI FINANZIARIE	6	209.217					13.327.815		13.537.032			46.711	13.842.726
SERVIZI RAGIONERIA	30	1.034.726					4.586.142		5.620.868			159.478	6.031.455
RAGIONERIA	37	1.347.023	106.661	176.640	5.679	17.361	18.075.222	25.740	19.754.326	119.856	86.334	206.190	19.874.181

Per agevolare la lettura dei costi per attività si è ritenuto di suddividere il settore in gruppi di CDC attualmente non esistenti nella struttura economica.

(*) Il costo della Direzione è stato considerato principalmente costo diretto sulle attività finali. Di questi solo 86.334€ sono stati considerati costi indiretti di struttura.



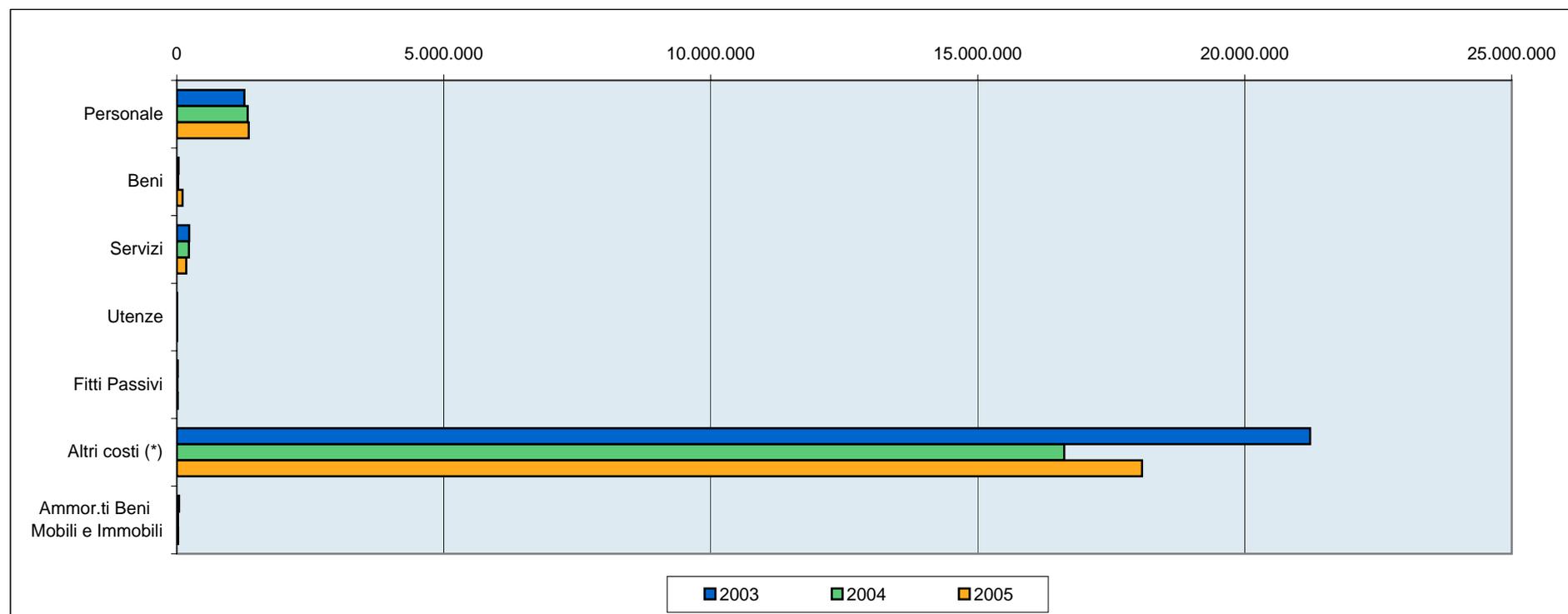
Confronto storico

Settore

RAGIONERIA

		2003	2004	2005	Variazione assoluta	Variazione %
<i>N° dipendenti al 31/12</i>	<i>NRO</i>	40	38	37	-1	-2,63
Personale	EUR	1.265.195	1.326.783	1.347.023	20.240	1,53
Beni	EUR	31.346	26.064	106.661	80.597	309,23
Servizi	EUR	230.961	226.632	176.640	-49.992	-22,06
Utenze	EUR	7.039	5.484	5.679	195	3,56
Fitti Passivi	EUR	16.839	12.932	17.361	4.428	34,24
Altri costi (*)	EUR	21.224.427	16.619.747	18.075.222	1.455.475	8,76
Ammor.ti Beni Mobili e Immobili	EUR	42.046	22.069	25.740	3.671	16,64
Totale costi diretti	EUR	22.817.853	18.239.710	19.754.326	1.514.615	8,30

(*) Nel corso del 2003, grazie alla collocazione sul mercato delle azioni Hera, è stata conclusa un'operazione di estinzione anticipata di mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti per un importo di circa 110 ml. di euro che ha prodotto un risparmio sugli interessi passivi di circa 6,5 ml. di euro.



Consuntivo 2005: costo diretto e pieno delle attività

Operazioni Finanziarie

	Costo Diretto	Costo Pieno		Quantità	Costo diretto unitario	Costo pieno unitario
Attività	EUR	EUR	Misura di attività			
Gestione mutui / pagamento verso fornitori	104.616	117.591				
Costi comunali non ripartiti: rinegoziazioni mutui	180.641	180.641				
Costi comunali non ripartiti: interessi passivi/altro contrazione mutui	13.238.752	13.238.752				
Gestioni economie	62.773	70.559				
			importo nuove destinazioni a seguito economie (in migliaia di euro)	4.176		
Contrazione nuovi mutui	94.156	105.833				
			n. mutui contratti	6		
			importo mutui contratti (in migliaia di euro)	36.667		
Gestione mutui / ammortamento verso Istituti	115.077	129.350				
			n. mutui in ammortamento	146		
			mutui:residuo debito al 31/12 (in migliaia di euro)	302.719		
Totale	13.796.015	13.842.726				

Consuntivo 2005: costo diretto e pieno delle attività

Servizi Ragioneria

	Costo Diretto	Costo Pieno		Quantità	Costo diretto unitario	Costo pieno unitario
Attività	EUR	EUR	Misura di attività			
Consulenza, formazione, aggiornamento contabile e fiscale	202.293	227.382				
Controllo contabile e fiscale delle fasi di spesa/entrate	538.686	605.498				
Gestione IVA/altro	113.955	128.088				
Predisposizione bilancio e allegati/relativi adempimenti normativi	201.208	226.163				
Rapporto con il Tesoriere e verifiche dei flussi di cassa	134.621	151.318				
Sviluppo contabilità integrata (SAP)	95.073	106.865				
Costi comunali non ripartiti: imposte di tutto il Comune	3.990.888	3.990.888				
Irap - personale non dipendente	595.254	595.254				
Totale	5.871.977	6.031.455				