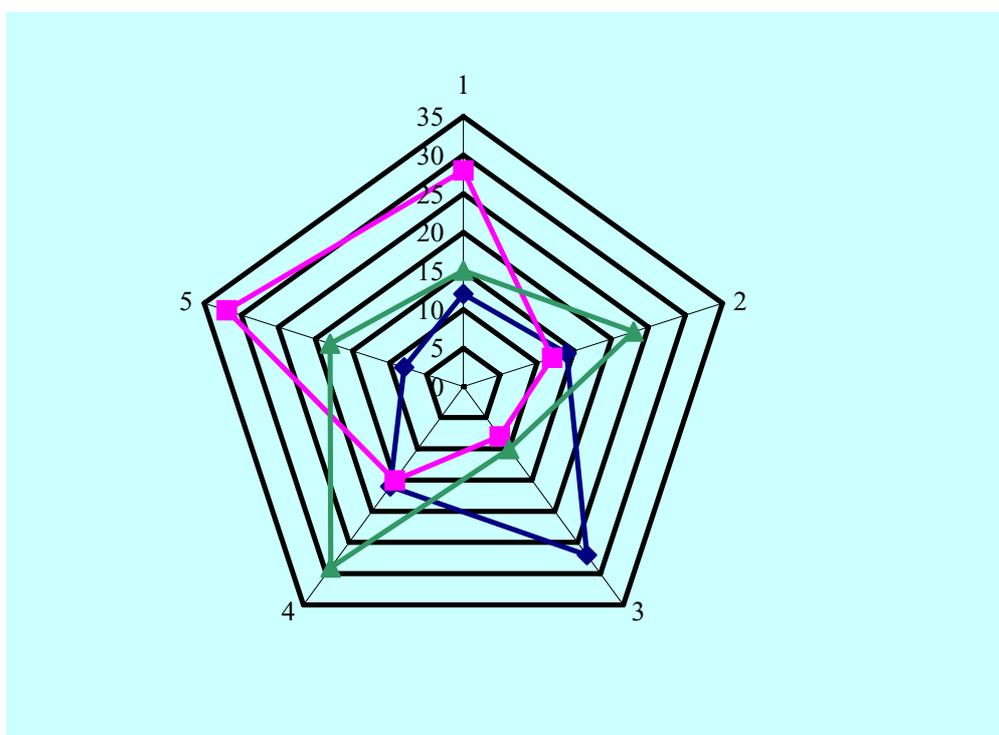


AREA 6 - Pianificazione Territoriale ed economica

**ANALISI RIASSUNTIVA DEI RISULTATI
DI GESTIONE DI SERVIZI E U.O.**

Gennaio/Settembre 2000



Ufficio di Budget

20/10/00

OSSERVAZIONI PRELIMINARI

Questo breve report, pensato esclusivamente per il Capo Area, è il riepilogo del risultato di gestione dei Servizi e delle U.O. dell'Area nei primi nove mesi del 2000.

Una prima, consolante, osservazione è che, ovunque, gli scostamenti si sono notevolmente appiattiti rispetto al '99. Ciò è vero tanto per ciò che riguarda la distribuzione del personale sulle attività, quanto per i costi in generale.

Riteniamo che questo dipenda sia da una migliore formazione del budget, basato quest'anno più sui risultati del 1999 che sui capitoli del P.E.G., sia da una migliore individuazione delle attività.

Un dato piuttosto generalizzato è uno scostamento negativo dei costi di personale, tranne in alcuni Servizi, su cui hanno pesato gli incentivi di progettazione 1999 liquidati nei primi mesi del 2000.

Il calo dei costi di personale è dovuto ad una vera e propria diminuzione in valore assoluto degli stipendi (sono mancati incentivi di produttività, progetti-obiettivo, ecc.) e ad una diminuzione di 1,5 punti percentuali dell'IRAP dovuta dai Comuni.

Un altro scostamento negativo riguarda i costi indiretti, la cui gestione è in genere fatta dai servizi trasversali (Economato, Sistema Informativo, ecc.). Al momento non siamo in grado di valutare se ciò dipenda da un reale abbassamento di alcuni costi o da un ritardo nel pagamento di fatture. Una verifica in questo senso potrà essere fatta solo nel confronto con la consuntivazione annua.

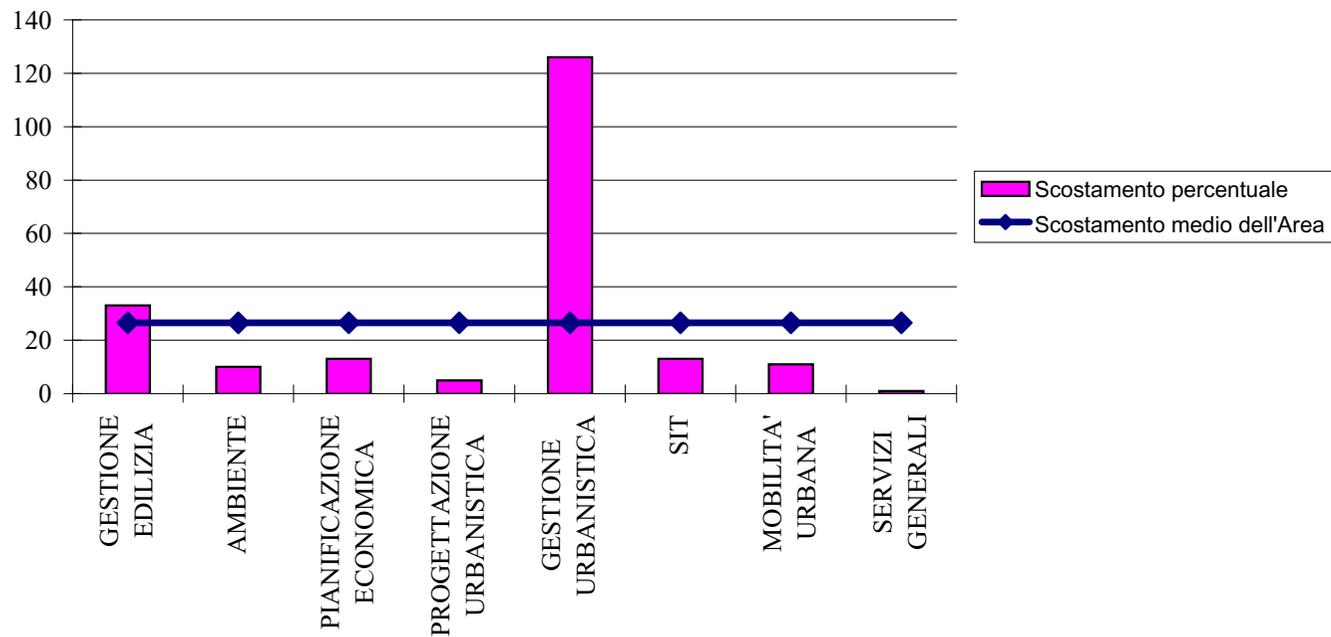
Per quanto riguarda i costi diretti che, essendo gestiti dai servizi, sono quelli più interessanti e su cui è possibile un'analisi dettagliata, si rimanda al commento dei grafici elaborati per i singoli Servizi/U.O.

Questi grafici hanno carattere riassuntivo, essendo pensati per permettere uno sguardo di carattere generale.

In essi sono rappresentati:

- gli scostamenti complessivi per tipologia di costo;
- la composizione dello scostamento del costo pieno; questo per permettere di valutare a colpo d'occhio quale componente (costi di personale, indiretti o diretti) sia percentualmente la più significativa;
- gli scostamenti dei costi diretti.

**SCOSTAMENTO PERCENTUALE DEL COSTO PIENO DI SERVIZI E U.O. RISPETTO
ALLO SCOSTAMENTO MEDIO DELL'AREA**



DELTA PERSONALE

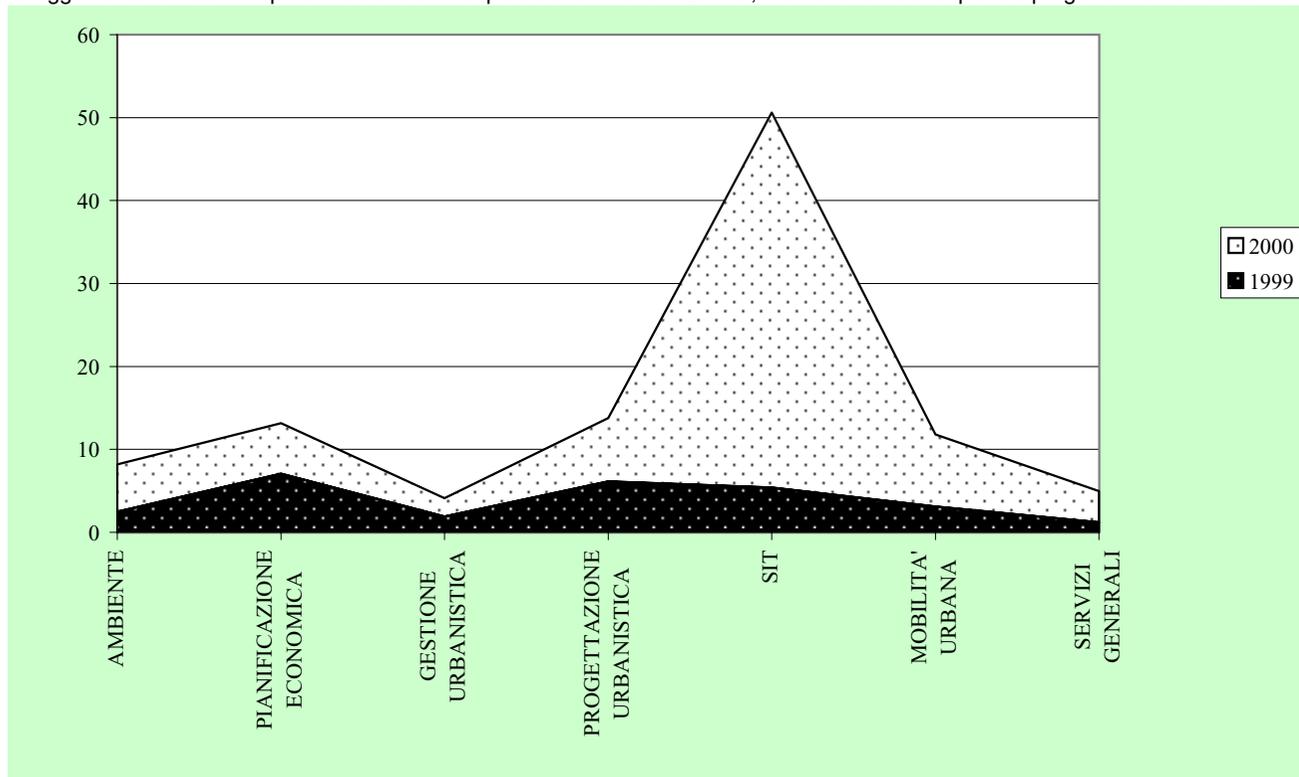
Per comporre questo grafico sono state calcolate le medie degli scostamenti dell'impegno del personale sulle varie attività nel 1° semestre 1999 e nel 1° semestre 2000.

L'area bianca a punti neri rappresenta lo scostamento medio per Servizio/U.O. nel 1° semestre 1999 e l'area nera a punti bianchi lo scostamento medio per Servizio/U.O. nel 1° semestre 2000.

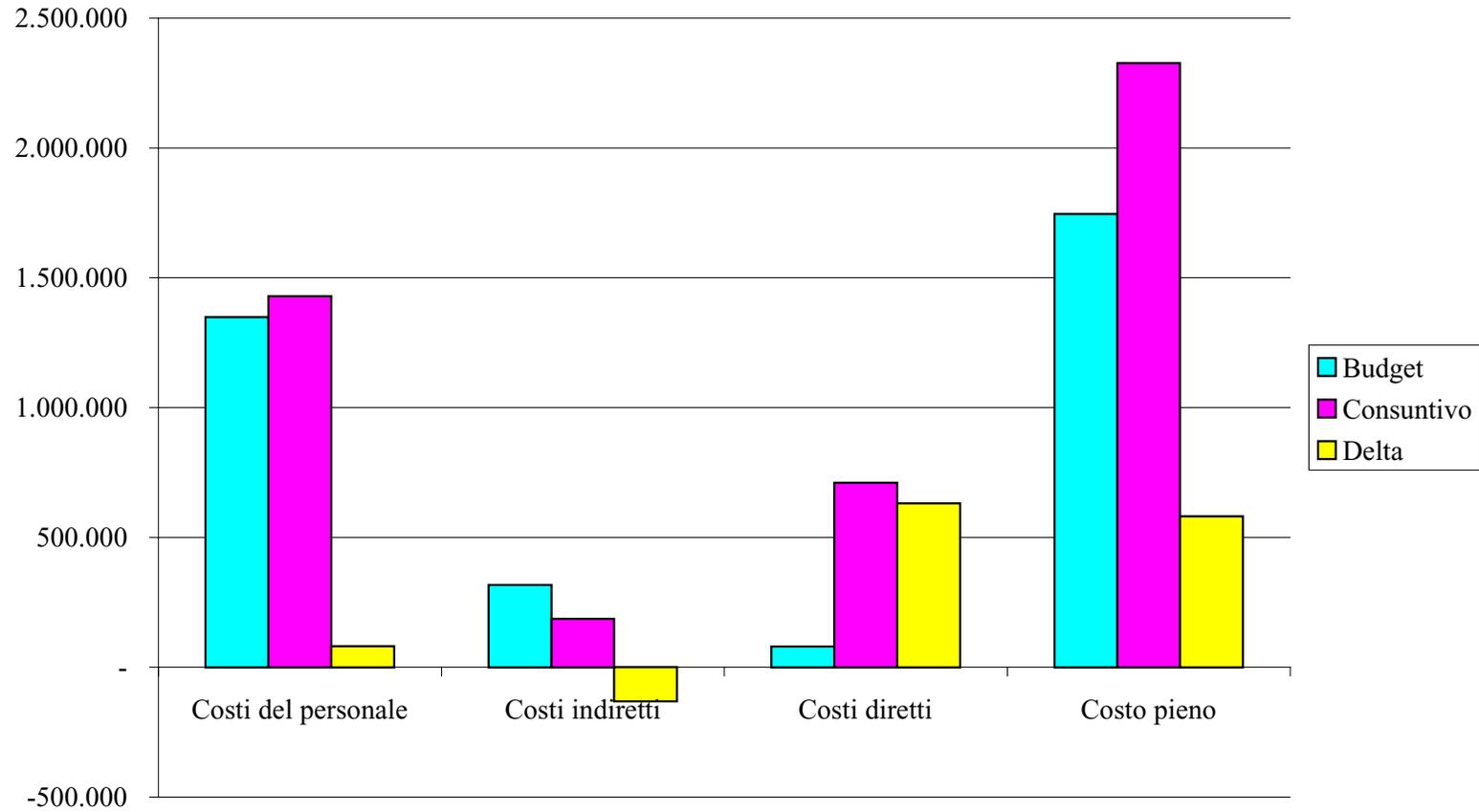
Per i servizi che hanno iniziato lo scarico-tempi nella 2ª metà del 1999 è stata utilizzata la media di scostamento annuo. Il confronto non è stato ovviamente possibile per i Servizi che hanno iniziato lo scarico-tempi solo nel 2000.

Il dato confortante è comunque una tendenza all'appiattimento del delta; dato che, riteniamo, per la sempre maggiore diffusione degli scarichi-tempo, sarà confermato nei prossimi mesi.

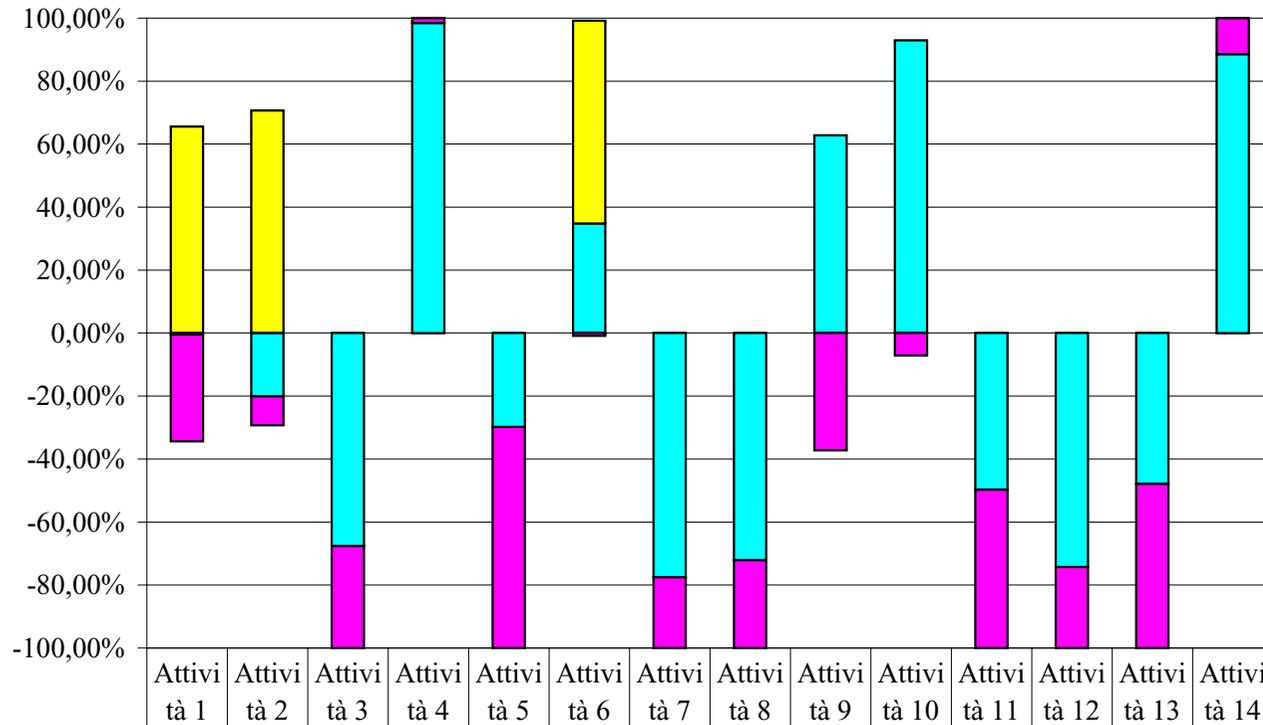
Se la tendenza allo zero del delta fra preventivo e consuntivo sarà confermata, sarà possibile in futuro alleggerire dello scarico il personale che si occupa delle attività istituzionali, mantenendolo solo per chi progetta o chi avvia nuove attività.



SERVIZIO GESTIONE E CONTROLLO EDILIZIO
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI

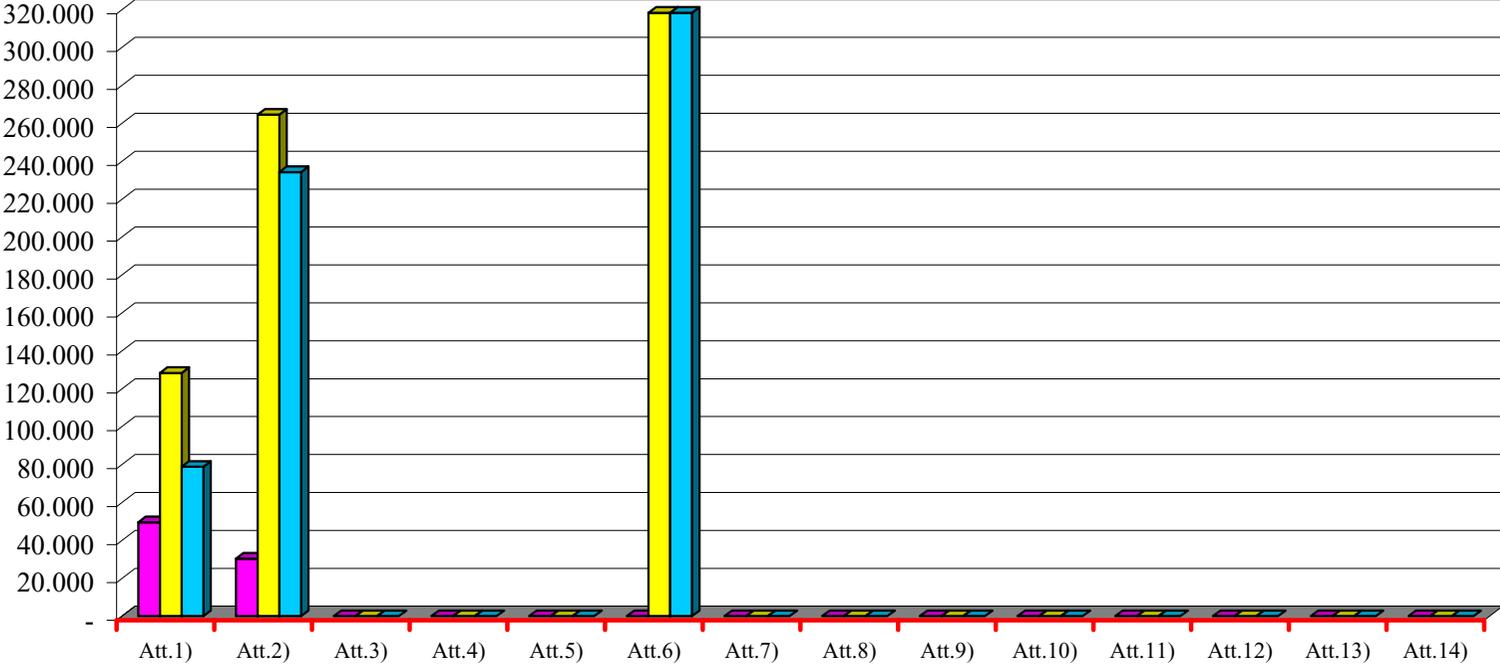


SERVIZIO GESTIONE E CONTROLLO EDILIZIO
COMPOSIZIONE DEGLI SCOSTAMENTI DEL COSTO PIENO

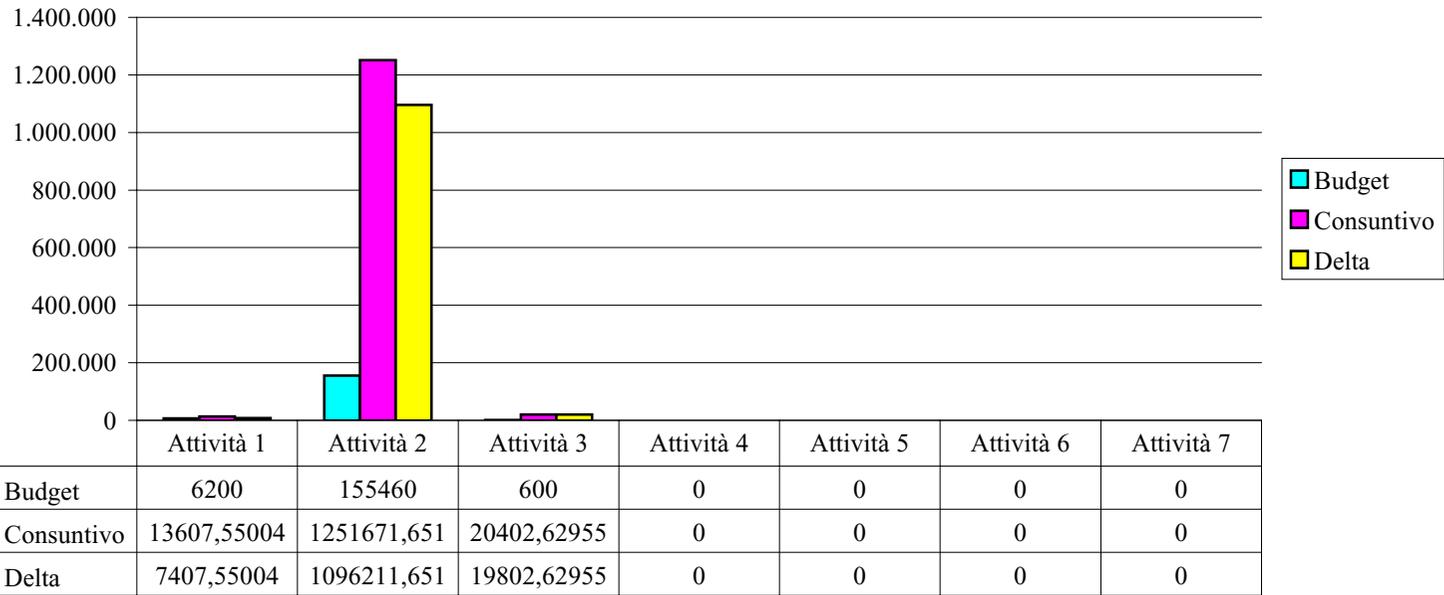


	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9	Attività 10	Attività 11	Attività 12	Attività 13	Attività 14
■ Scostamento dei costi diretti	78795	2E+05	0	0	0	3E+05	0	0	0	0	0	0	0	0
■ Scostamento dei costi indiretti	-4084	-3052	-1003	383,2	-1066	-4100	-3025	-1452	-1377	-648	-2253	-1360	-556	18915
■ Scostamento dei costi dle personale	-495	-6658	-2088	24794	-452	2E+05	-1E+0	-3758	2321	8488	-2223	-3919	-511	1E+05

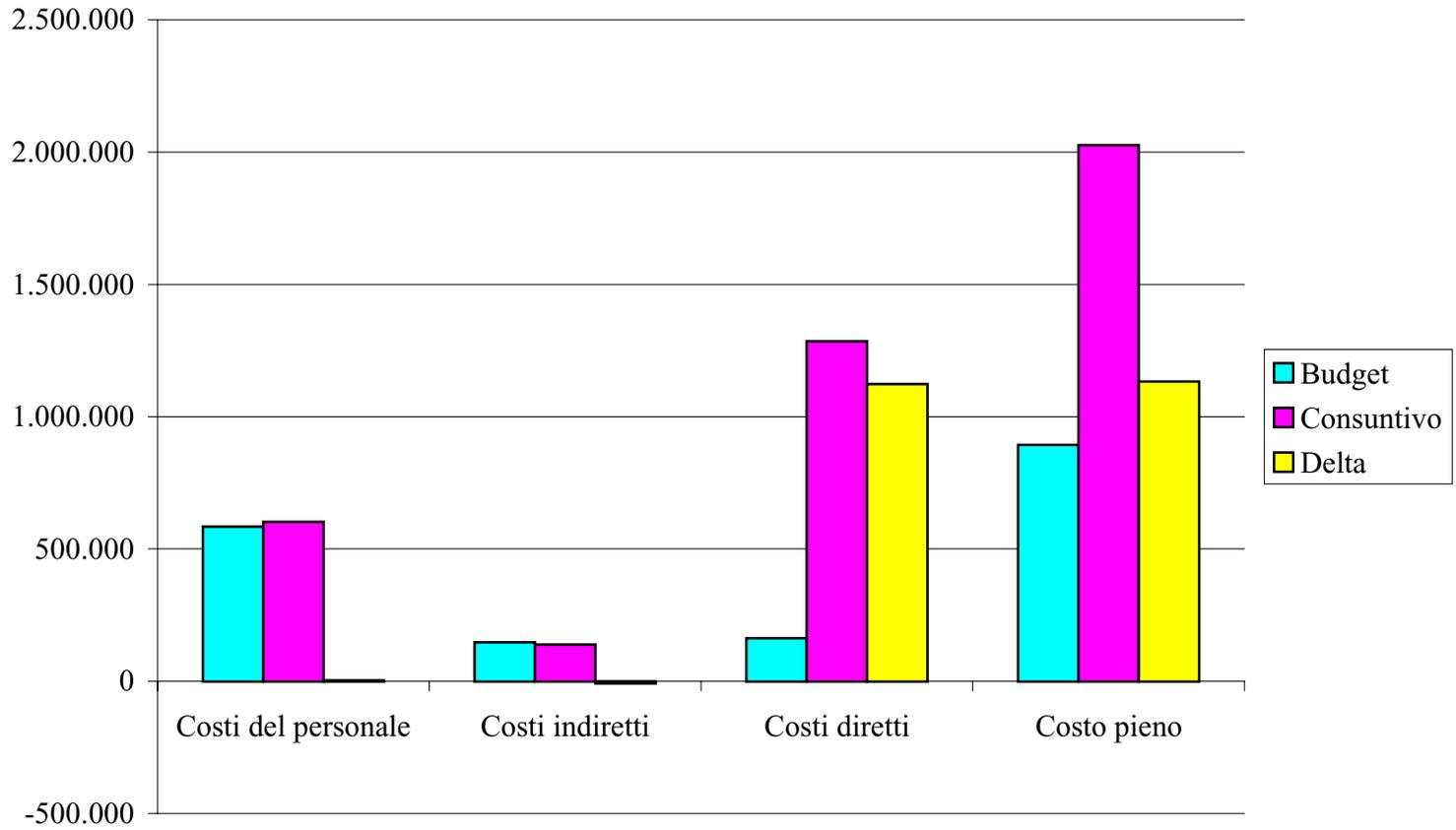
SERVIZIO GESTIONE E CONTROLLO EDILIZIO
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEI COSTI DIRETTI



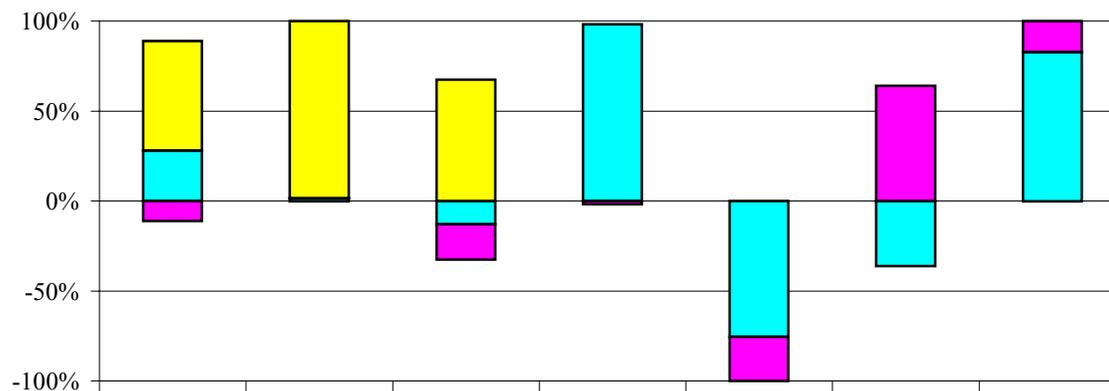
**SERVIZIO GESTIONE URBANISTICA
ANALISI DELLO SCOSTAMENTO DEI COSTI DIRETTI SULLE ATTIVITA'**



SERVIZIO GESTIONE URBANISTICA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI

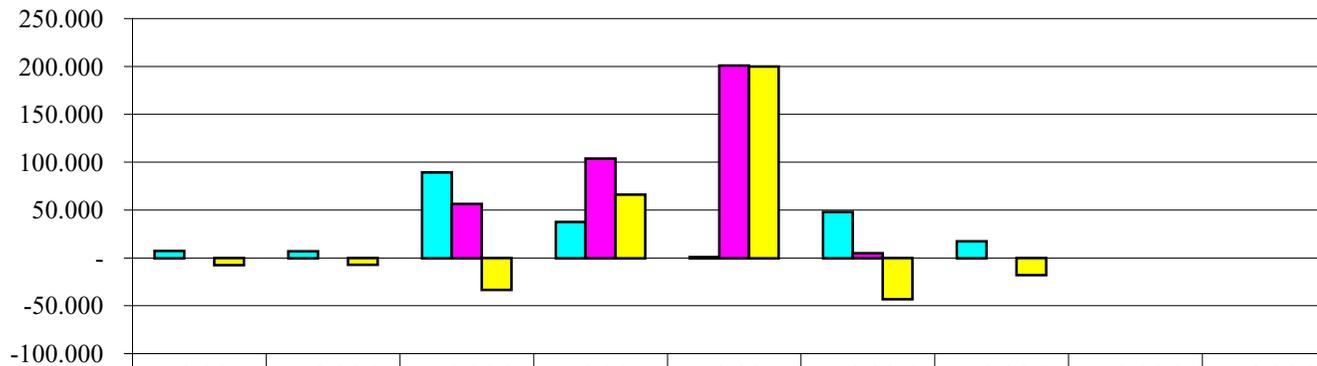


SERVIZIO GESTIONE URBANISTICA
COMPOSIZIONE DELLO SCOSTAMENTO DEL COSTO PIENO



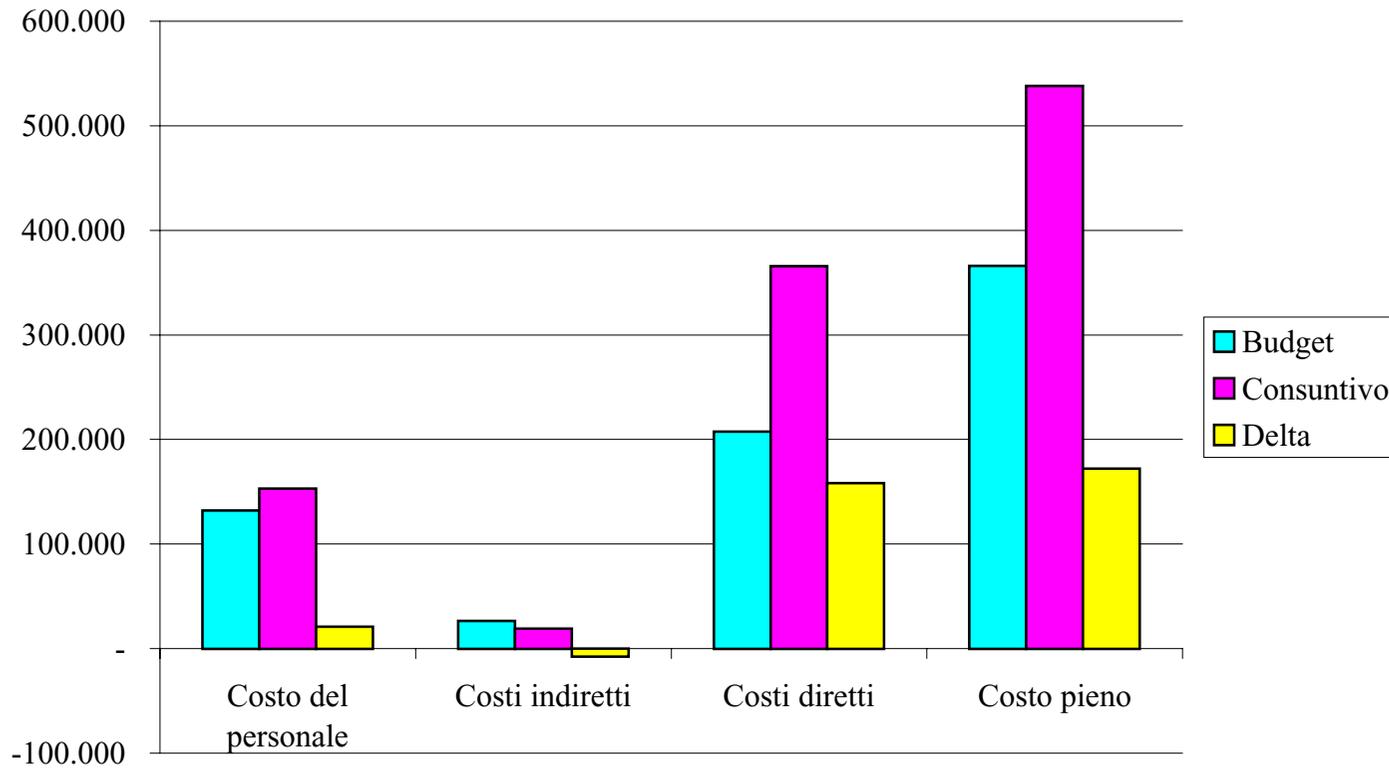
	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7
■ Scostamenti dei costi diretti	7407,55004	1096211,651	19802,62955	0	0	0	0
■ Scostamenti dei costi indiretti	-1360,1152	1945,280848	-5822,08147	-109,732179	-4580,08226	268,7188985	2078,284089
■ Scostamenti del costo del personale	3433,679838	16124,3321	-3758,52234	6133,041676	-14044,0137	-151,038755	9977,771171

**U.O. PIANIFICAZIONE ECONOMICA
SCOSTAMENTO DEI COSTI DIRETTI SULLE ATTIVITA'**

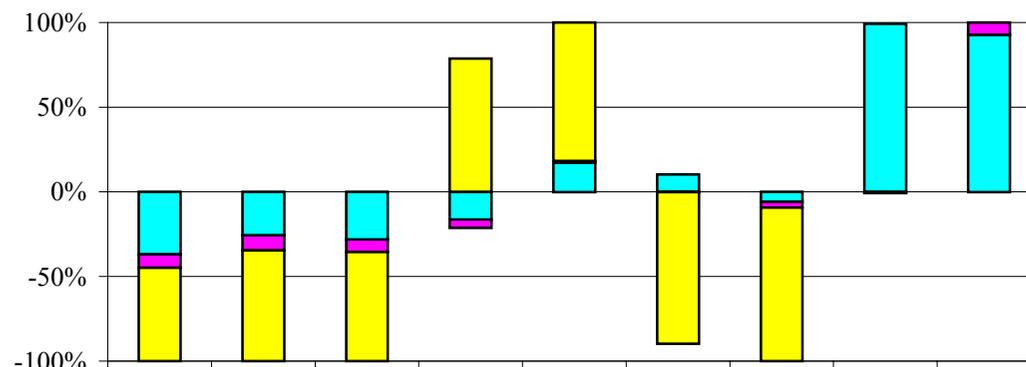


	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9
■ Budget	7260	6930	89420	37680	960	47780	17491	0	0
■ Consuntivo	0	0	56308,93	103675	200942,072	4939,3	0	0	0
■ Delta	-7260	-6930	-331111,07	65995	199982,072	-42840,7	-17491	0	0

***U.O. PIANIFICAZIONE ECONOMICA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI***

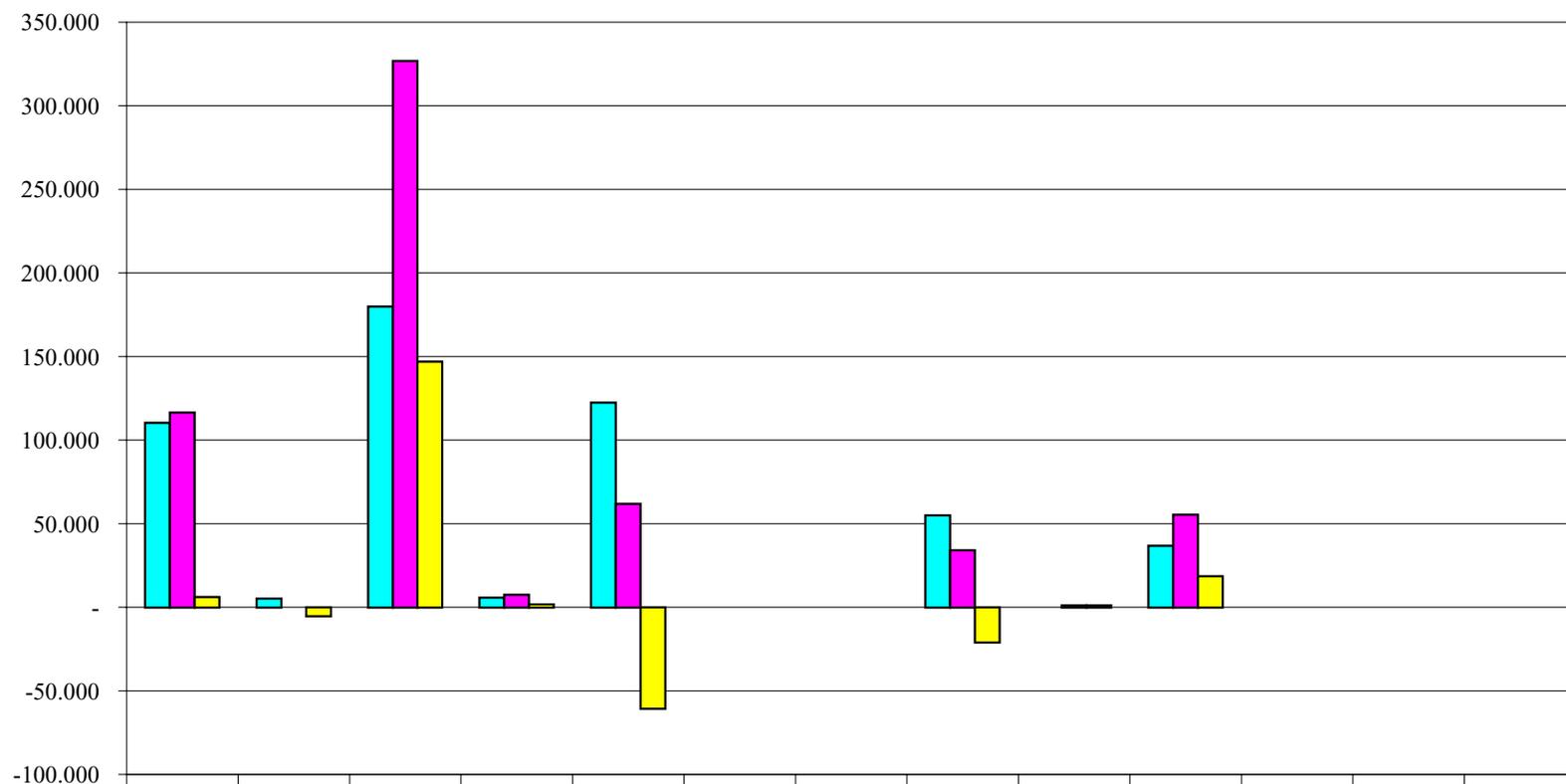


U.O. PIANIFICAZIONE ECONOMICA
COMPOSIZIONE DEGLI SCOSTAMENTI DEL COSTO PIENO



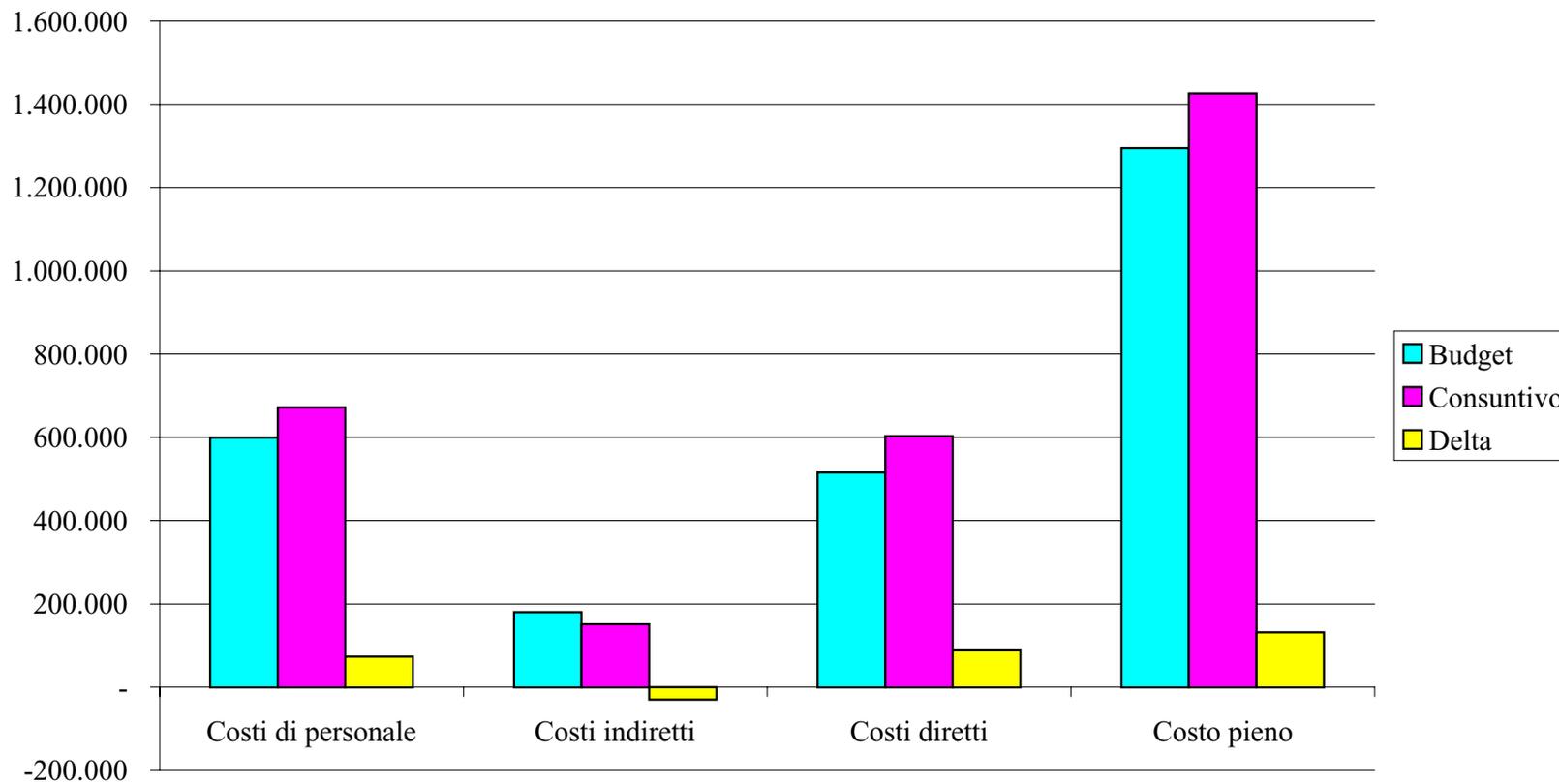
	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9
■ Scostamento dei costi diretti	-7260	-6930	-33111	65995	199982	-42841	-17491	0	0
■ Scostamento dei costi indiretti	-1045,9	-934,29	-3826,1	-4089,3	2710,25	-58,832	-673,48	-20,509	647,029
■ Scostamenti dei costi del personale	-4868,4	-2719,7	-14399	-13779	41950,5	4875,83	-1119,6	2635,42	8367,59

SERVIZIO AMBIENTE
ANALISI DELLO SCOSTAMENTO DEI COSTI DIRETTI SULLE ATTIVITA'

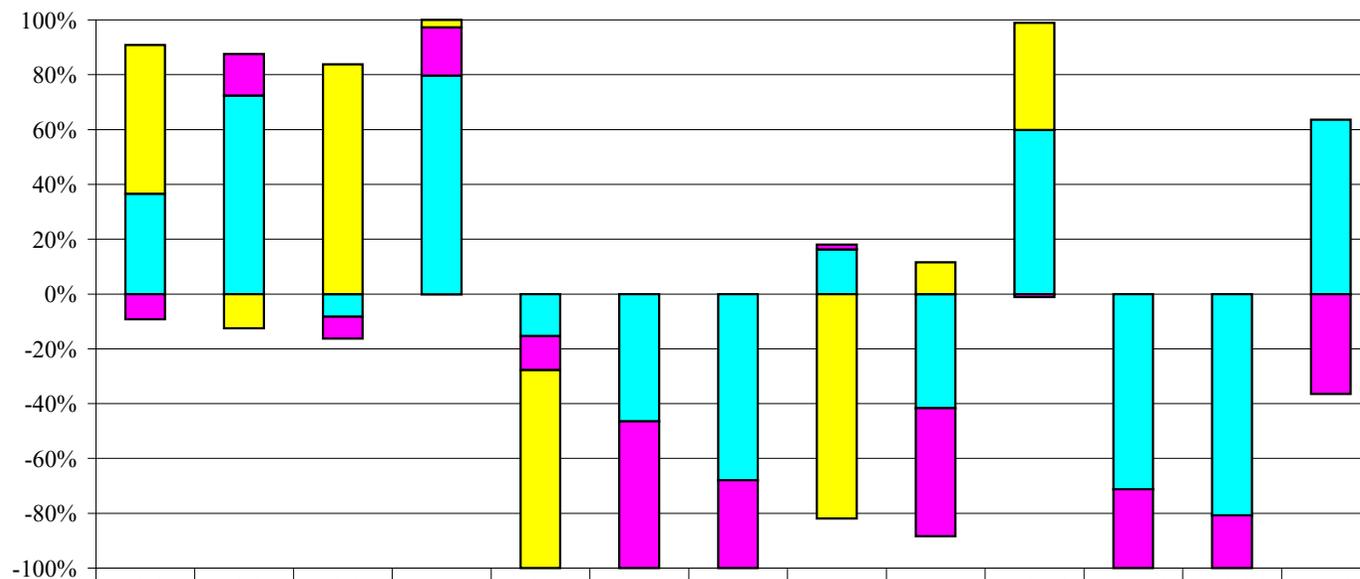


	Attivita' 1	Attivita' 2	Attivita' 3	Attività 4	Attivita' 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9	Attività 10	Attività 11	Attività 12	Attività 13
Budget	110332	5200	179870,5	5719	122380,5	0	0	55000	0	36780	0	0	0
Consumtivo	116473,88	0	326767,6	7522,33	61869,576	0	0	34097	1149,123	55370,404	0	0	0
Delta	6141,8755	-5200	146897,1	1803,33	-60510,92	0	0	-20903	1149,123	18590,404	0	0	0

SERVIZIO AMBIENTE
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI



SERVIZIO AMBIENTE
COMPOSIZIONE DELLO SCOSTAMENTO DEL COSTO PIENO SULLE ATTIVITA'

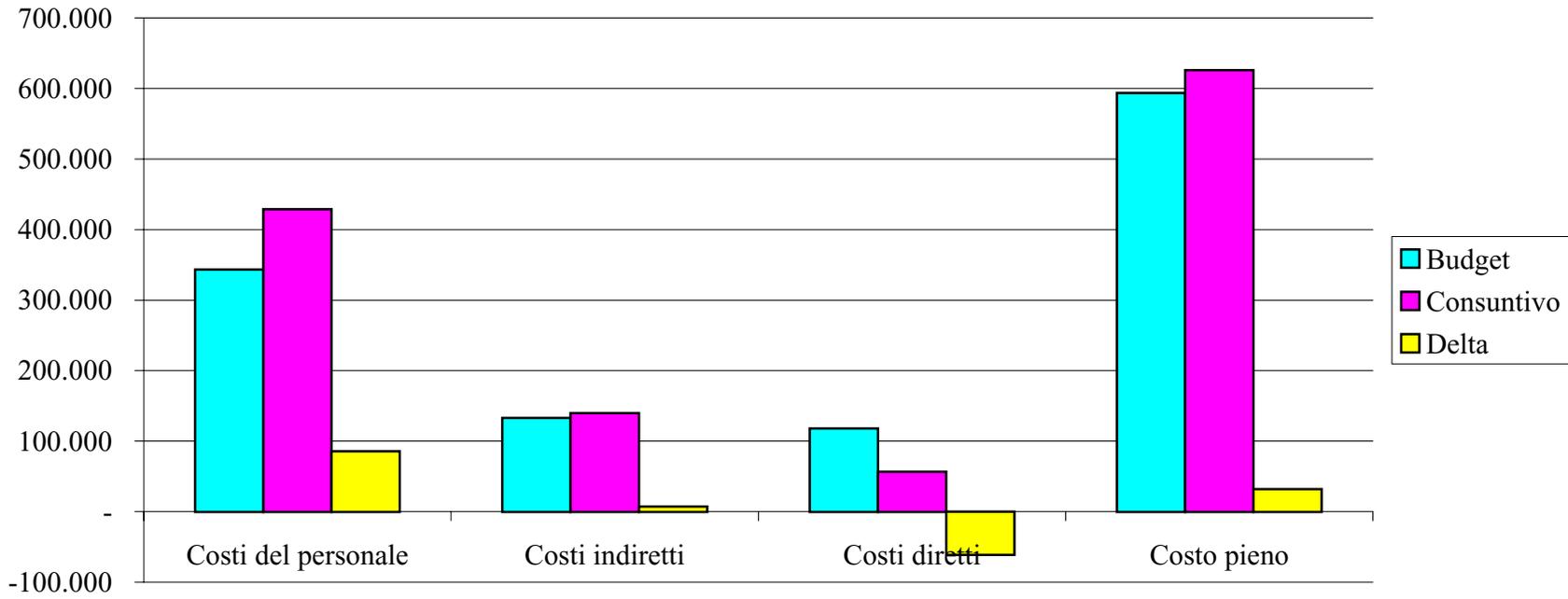


	Attivita' 1	Attivita' 2	Attivita' 3	Attività 4	Attivita' 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9	Attività 10	Attività 11	Attività 12	Attività 13
■ Scostamento costi diretti	6141,875	-5200	146897,1	1803,33	-60510,9	0	0	-20903	1149,123	18590,4	0	0	0
■ Scostamento costi indiretti	-1040,37	6314,573	-13992	11708,25	-10502,6	-4171,27	-2070,82	448,1692	-4633,66	-507,453	-5967,99	-212,071	-4519,17
■ Scostamento costi del personale	4145,566	30142,19	-14421,6	53004,41	-12806,3	-3615,72	-4388,39	4160,485	-4120,47	28512,13	-14769,9	-887,386	7886,657

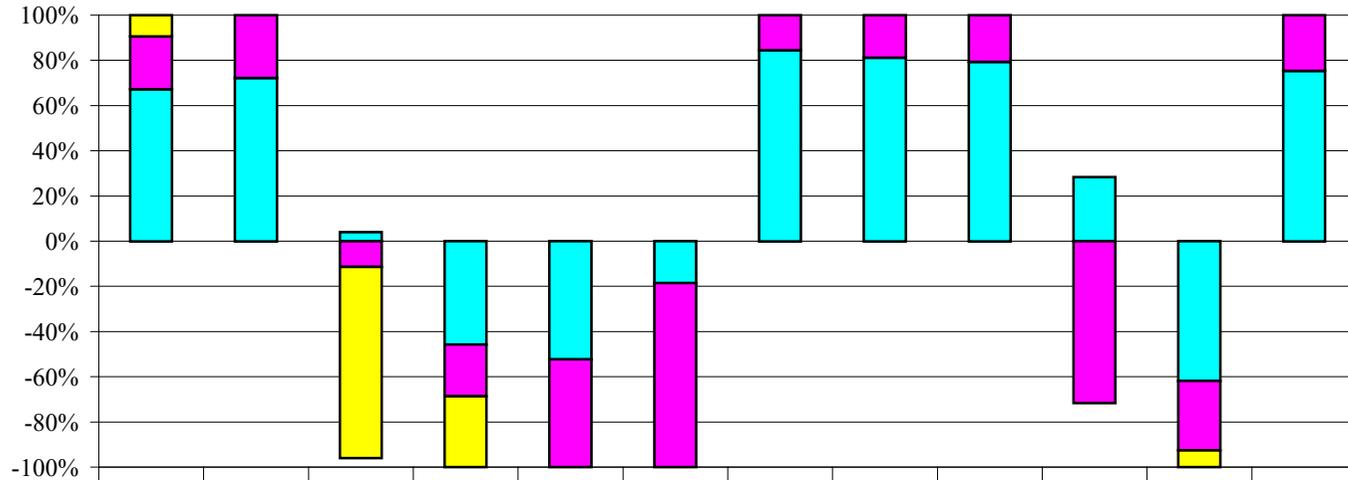
SERVIZIO PROGETTAZIONE URBANISTICA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEI COSTI DIRETTI



SERVIZIO PROGETTAZIONE URBANISTICA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI

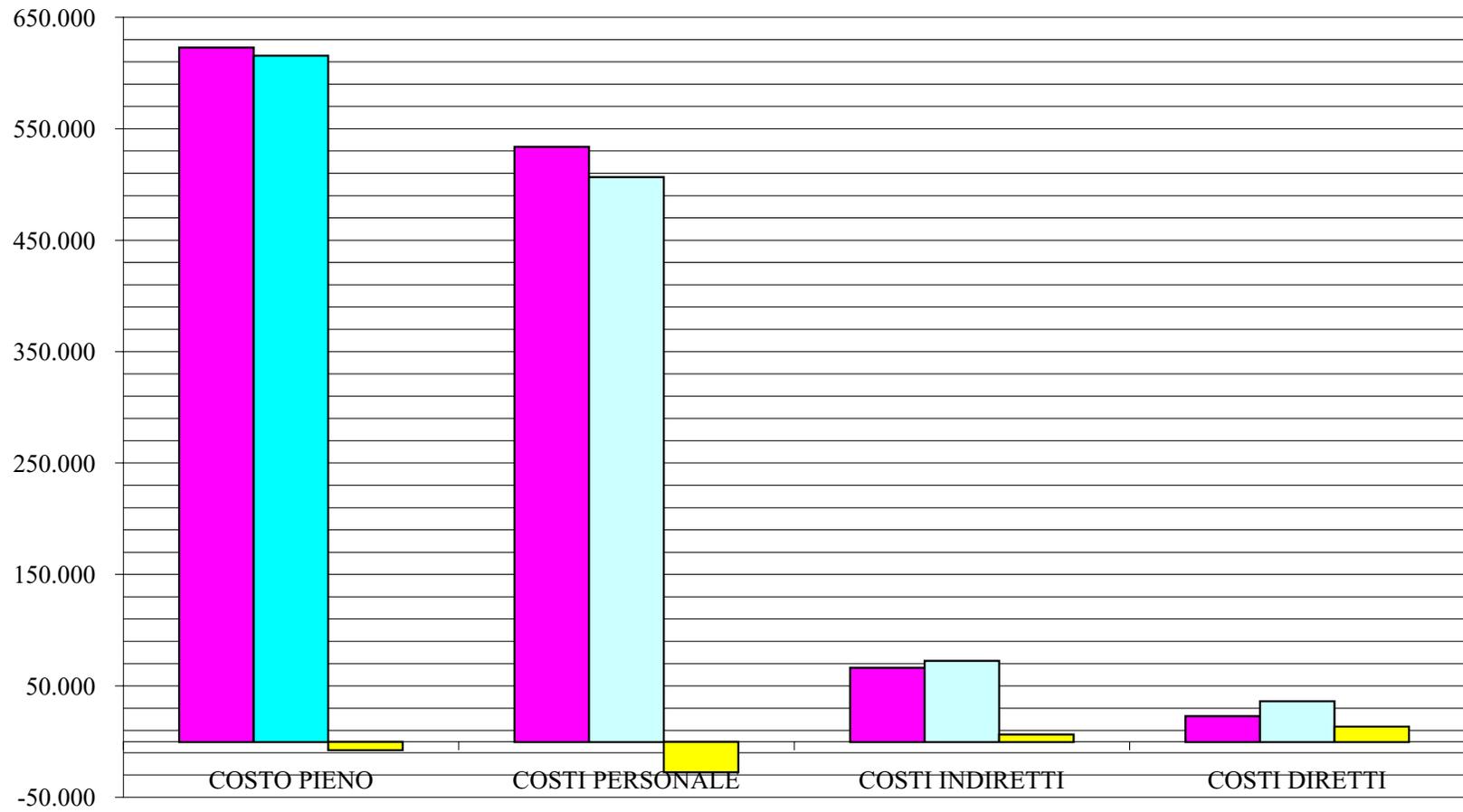


**SERVIZIO PROGETTAZIONE URBANISTICA
COMPOSIZIONE DEGLI SCOSTAMENTI DEL COSTO PIENO**

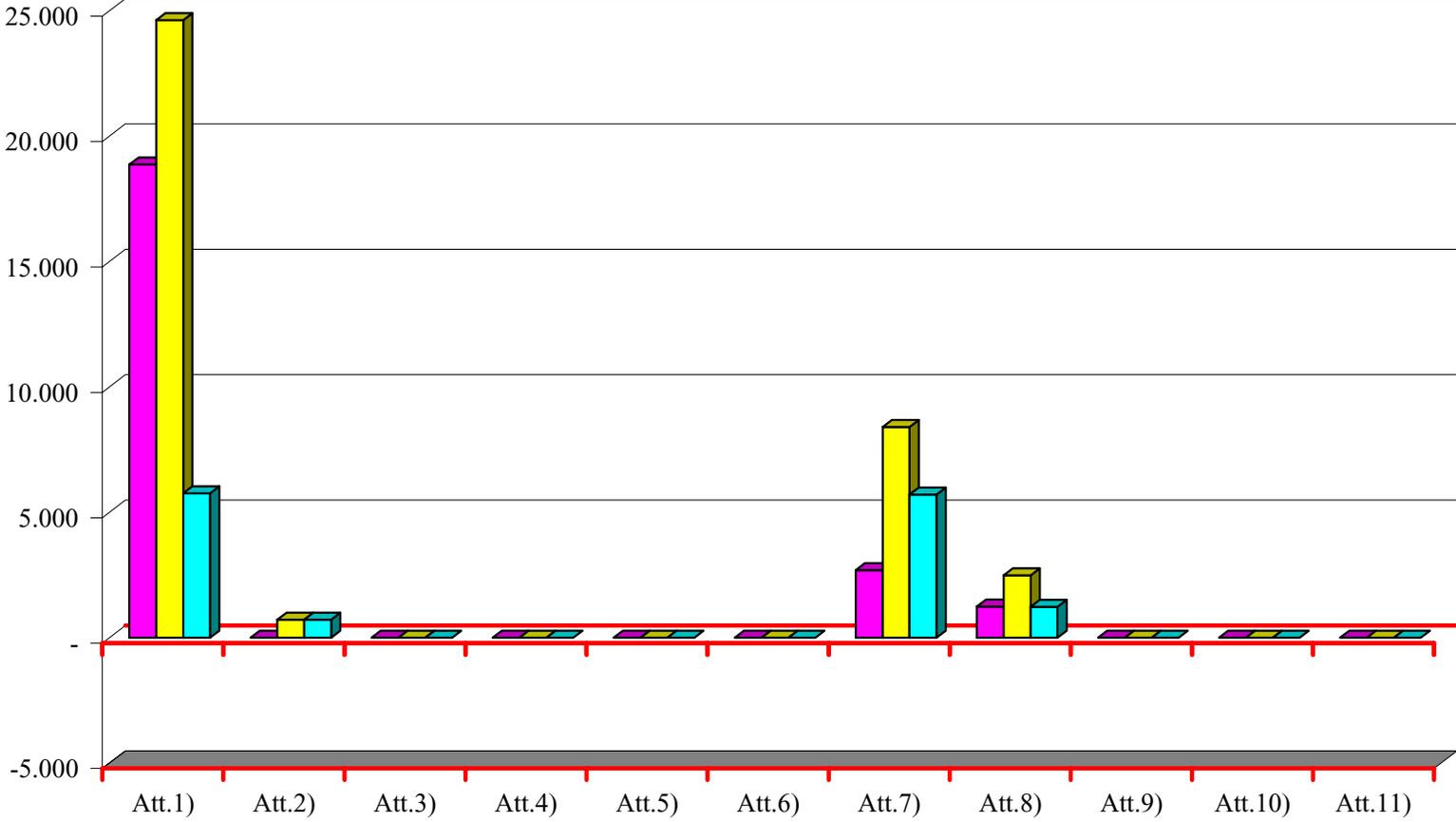


	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9	Attività 10	Attività 11	Attività 12
■ Scostamenti dei costi diretti	9740,136	0	-34215,2	-34992,2	0	0	0	0	0	0	-1500	0
■ Scostamenti dei costi indiretti	24352,21	10280,92	-4627,63	-25740,1	-1103,77	-798,485	555,3908	1442,347	3297,43	-3809,54	-6226,08	9590,449
■ Scostamenti del costo del personale	69878,65	26667,88	1635,621	-51126,9	-1207,13	-180,658	3007,072	6219,767	12670,65	1511,702	-12524,3	29235,93

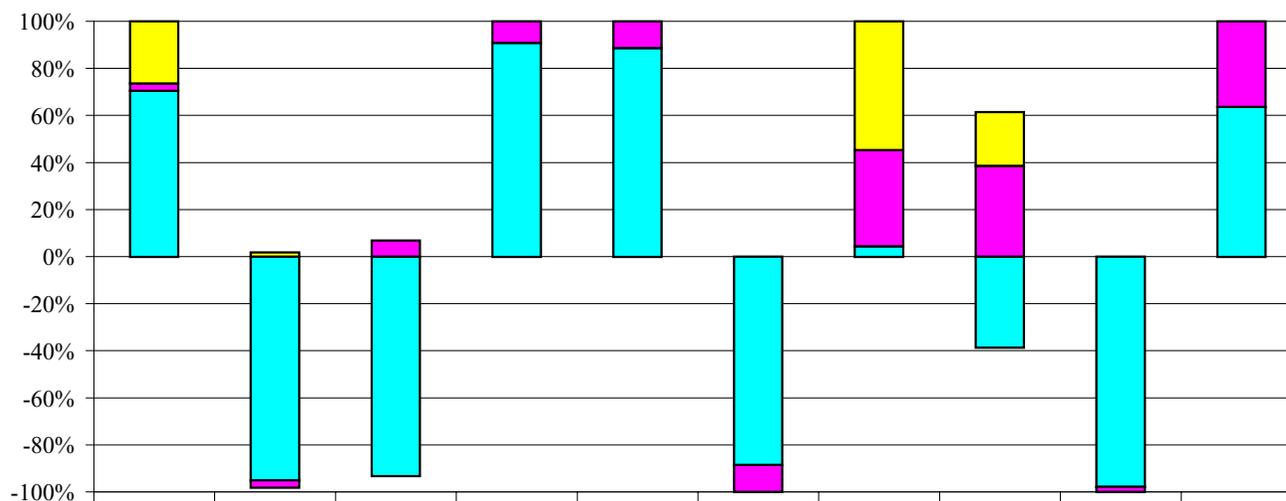
SERVIZI GENERALI DELL'AREA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI



SERVIZI GENERALI DELL'AREA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEI COSTI DIRETTI

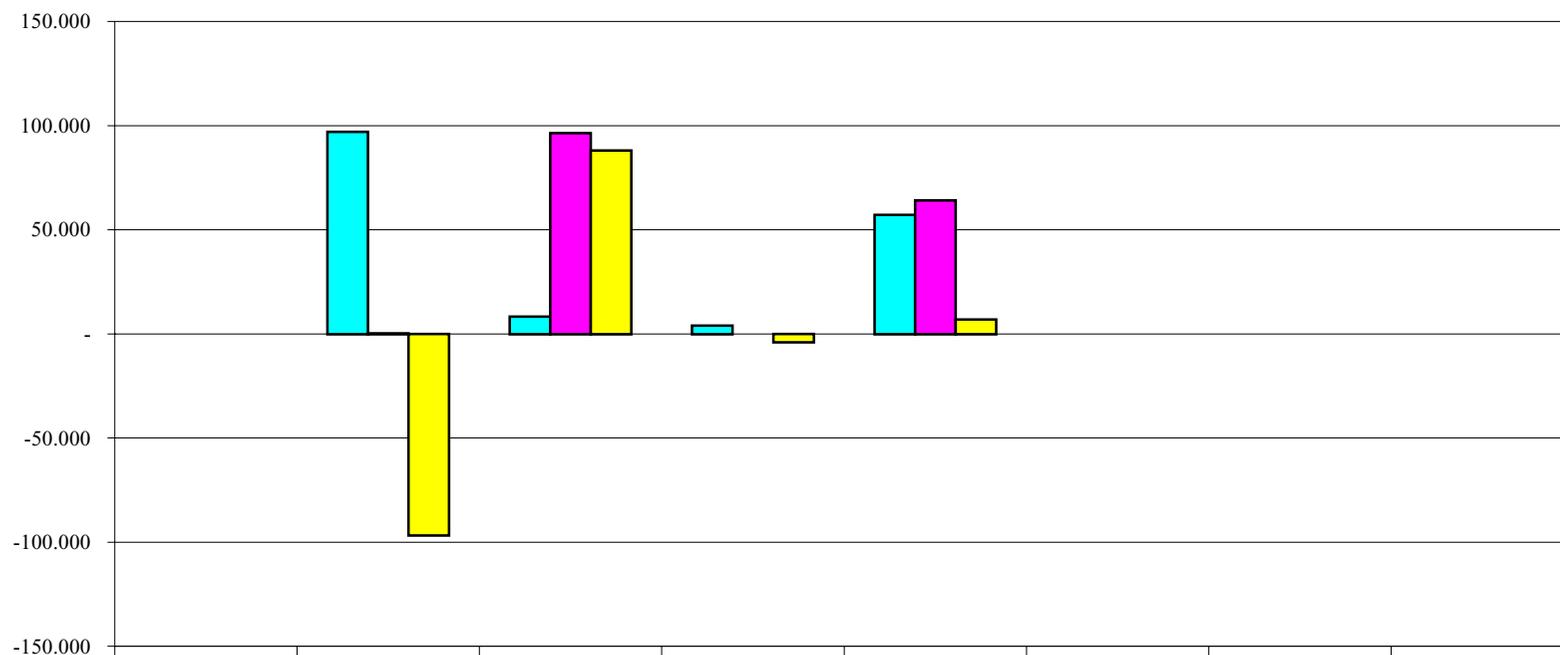


SERVIZI GENERALI DELL'AREA
COMPOSIZIONE DEGLI SCOSTAMENTI DEL COSTO PIENO



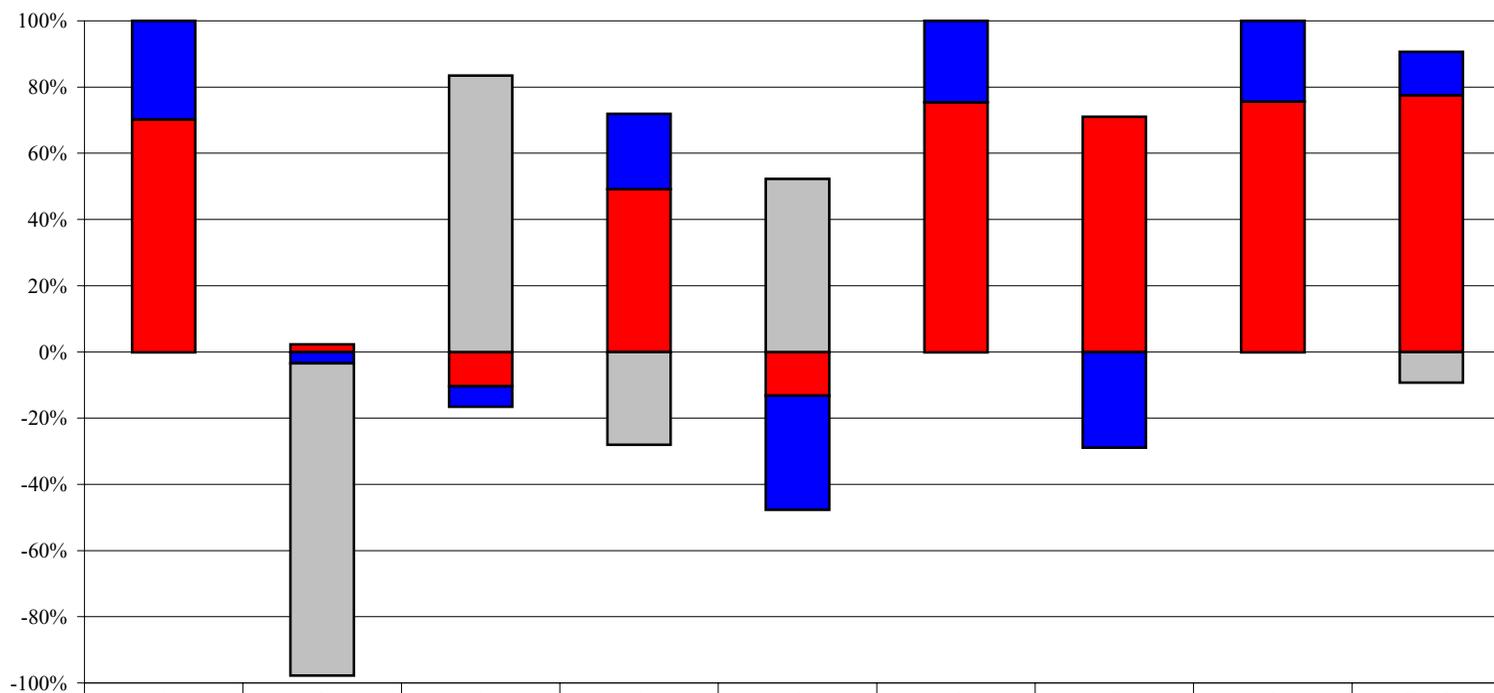
	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9	Attività 10
■ Scostamenti dei costi diretti	5762,3	720	0	0	0	0	5713,734	1242,1	0	0
■ Scostamenti dei costi indiretti	695,76335	-1367,5537	410,40321	457,35401	2064,1145	-1981,7757	4268,4966	2094,998	-39,968008	607,42776
■ Scostamenti del costo del personale	15400,438	-39910,383	-5588,8526	4515,0187	16036,282	-15360,31	458,39808	-2095,6601	-1753,4343	1062,0958

**S.I.T.
SCOSTAMENTO DEI COSTI DIRETTI SULLE ATTIVITA'**



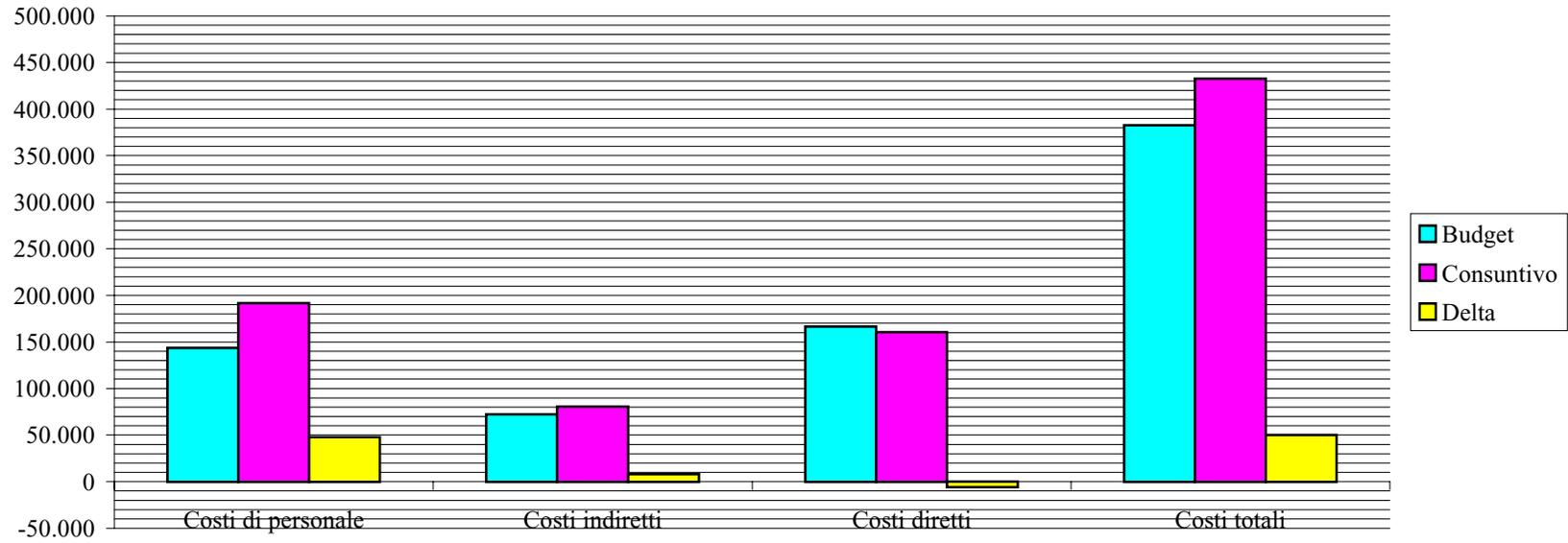
	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8
■ Budget	0	96980	8271	3900	57170	0	0	0
■ Consuntivo	0	249,357784	96314,28899	0	64032,6	0	0	0
■ Delta	0	-96730,64222	88043,28899	-3900	6862,6	0	0	0

S.I.T.
COMPOSIZIONE DEGLI SCOSTAMENTI DEL COSTO PIENO

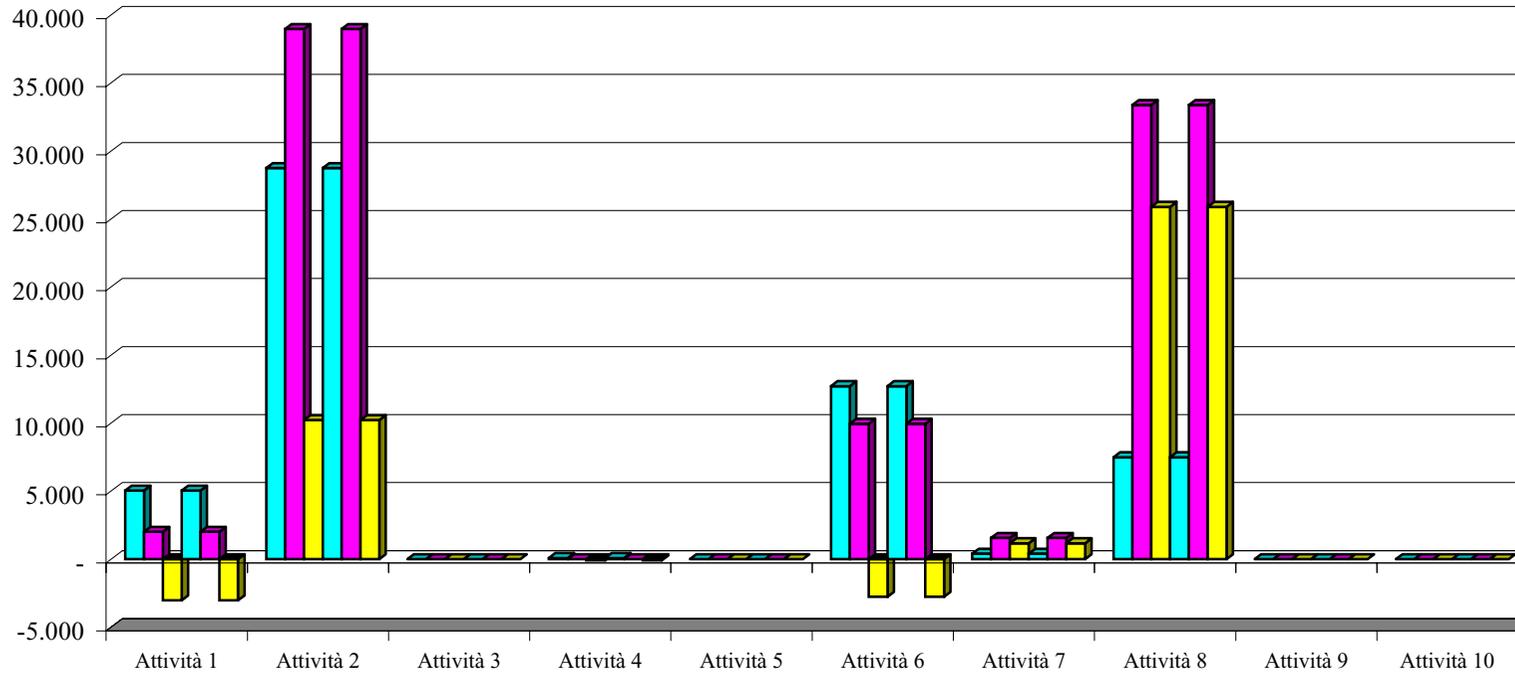


	1	2	3	4	5	6	7	8	Totale
■ Costi diretti	0	-96730,64222	88043,28899	-3900	6862,6	0	0	0	-5724,753222
■ Costi indiretti	13311,31214	-3509,431957	-6487,519535	3162,6529	-4532,218176	4630,476432	-158,6771845	1717,556476	8134,151091
■ Costi del personale	31466,63588	2296,990147	-10973,6011	6824,220121	-1727,19025	14207,38872	389,7008319	5309,475654	47793,62

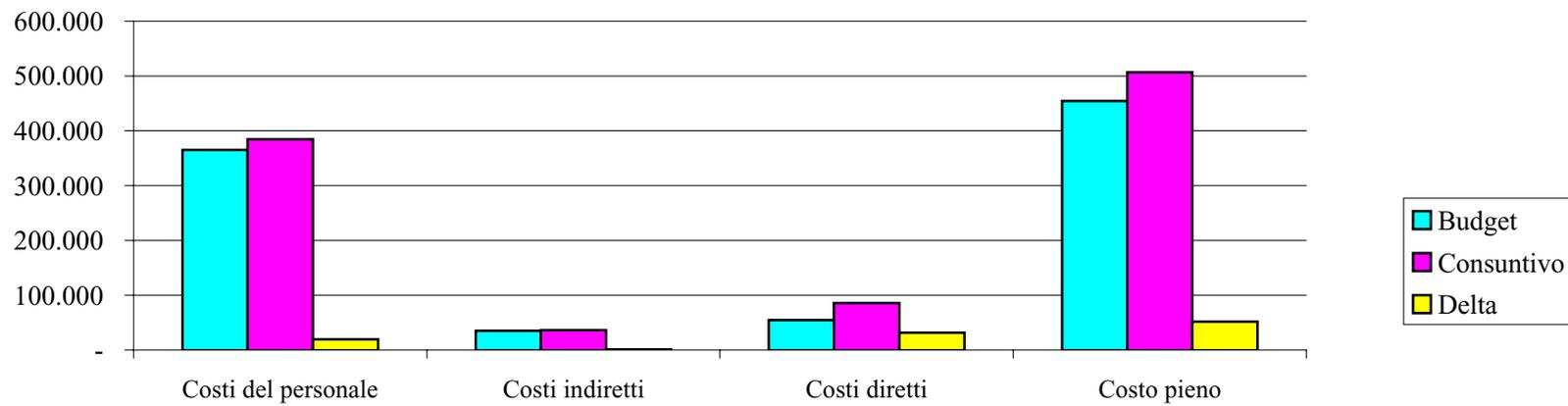
S.I.T.
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI



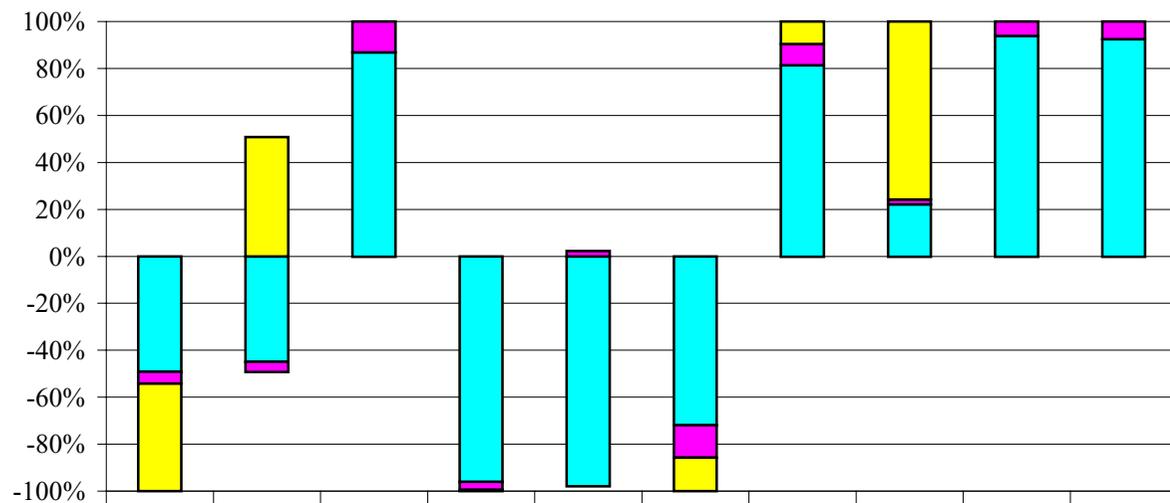
U.O. MOBILITA' URBANA
ANALISI DELLO SCOSTAMENTO DEI COSTI DIRETTI SULLE ATTIVITA'



U.O. MOBILITA' URBANA
ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI COMPLESSIVI



U.O. MOBILITA' URBANA
COMPOSIZIONE DELLO SCOSTAMENTO DEL COSTO PIENO SULLE ATTIVITA'



	Attività 1	Attività 2	Attività 3	Attività 4	Attività 5	Attività 6	Attività 7	Attività 8	Attività 9	Attività 10
■ Scostamenti dei costi diretti	-3029,8	10228	0	-88	0	-2767	1171,2	25902	0	0
■ Scostamenti dei costi indiretti	-333,11	-878,1	1022,1	-520,42	40,083	-2719,8	1102,8	676,24	2372,4	221,77
■ Scostamenti del costo del personale	-3257	-9058	6751,9	-14951	-1767,9	-14007	9890,2	7584,6	35687	2701,7