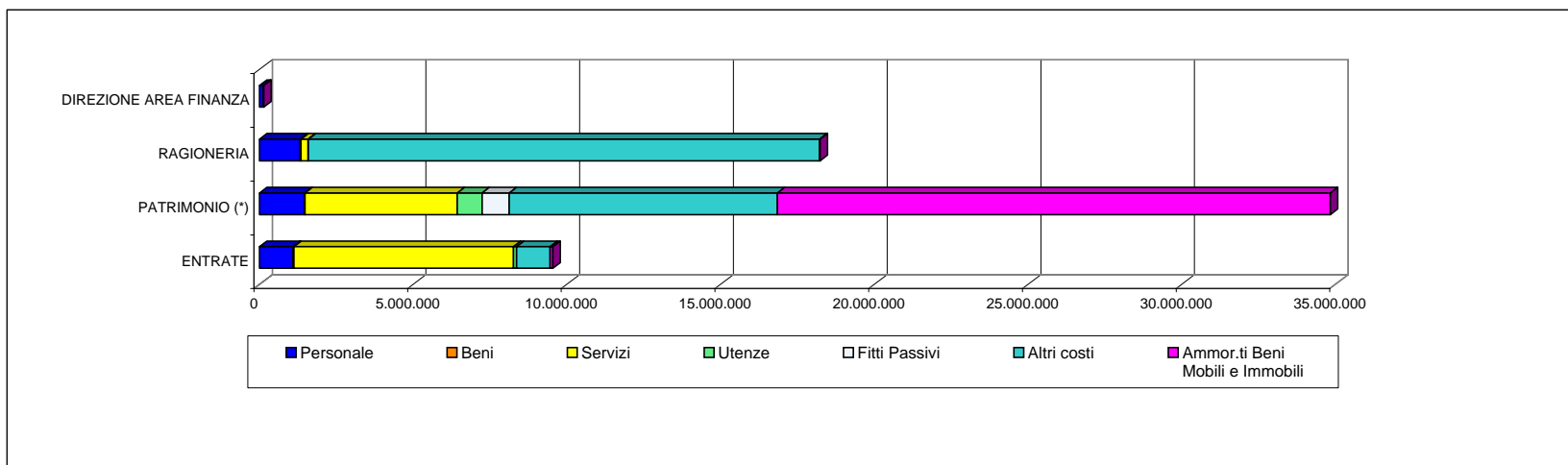


Consuntivo COAN 2004: Sintesi per settore/Gruppo cdc

Settore **AREA FINANZA**

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 indiretti ripartiti	Totale costi pieni
	NRO	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
DIREZIONE AREA FINANZA	1	128.034		802				15.737	144.573			
RAGIONERIA	38	1.326.783	26.064	228.447	3.669	12.932	16.619.747	22.069	18.239.710		95.418	18.335.128
PATRIMONIO (*)	37	1.458.983	27.380	4.951.680	803.780	886.229	8.720.575	17.992.621	34.841.249	159.946		35.001.195
ENTRATE	30	1.095.942	25.548	7.145.436	101.834		1.085.376	92.286	9.546.421		49.155	9.595.576
AREA FINANZA - Totale	106	4.009.741	78.992	12.326.365	909.283	899.162	26.425.698	18.122.713	62.771.953	159.946	144.573	62.931.899

(*) I costi indiretti di area imputati al settore Patrimonio rappresentano una quota dei costi della Direzione Area Opere Pubbliche, cui apparteneva nel 2004.

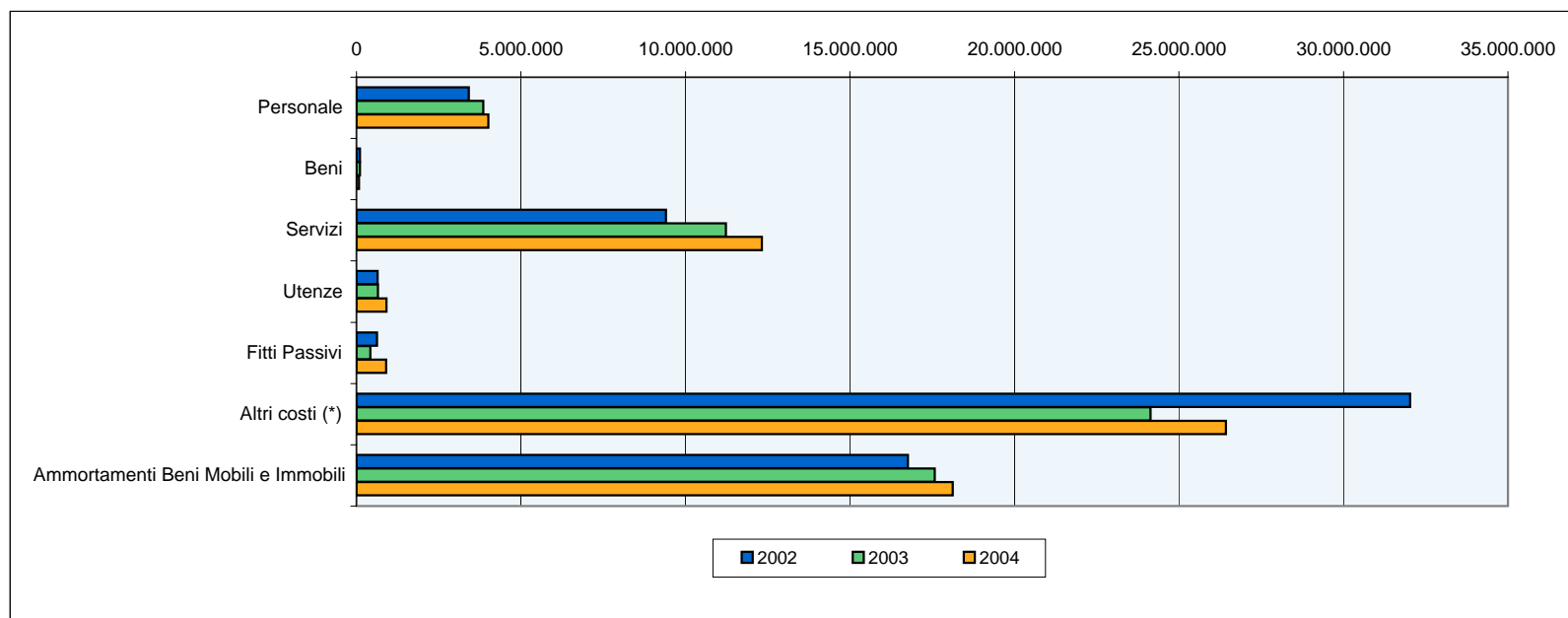


Confronto 2002/2004

Settore **AREA FINANZA**

		2002	2003	2004	Variazione assoluta 2004 vs 2003	Variazione % 2004 vs 2003
<i>N° dipendenti al 31/12</i>	<i>NRO</i>	104	111	106	-5	-4,50
Personale	EUR	3.416.077	3.853.254	4.009.741	156.488	4,06
Beni	EUR	103.378	105.623	78.992	-26.632	-25,21
Servizi	EUR	9.404.250	11.229.354	12.326.365	1.097.011	9,77
Utenze	EUR	642.996	652.323	909.283	256.960	39,39
Fitti Passivi	EUR	623.074	422.988	899.162	476.173	112,57
Altri costi (*)	EUR	32.026.019	24.131.577	26.425.698	2.294.122	9,51
Ammortamenti Beni Mobili e Immobili	EUR	16.764.603	17.580.927	18.122.713	541.786	3,08
Totale costi diretti	EUR	62.980.396	57.976.045	62.771.953	4.795.908	8,27

(*) La sensibile riduzione di costi registrata a partire dal 2003, è direttamente collegata alla conclusione di 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 (altri costi) di circa 6,5 ml. di euro, grazie alla collocazione sul mercato delle azioni Hera.



Confronto 2002/2004: costi diretti per gruppo cdc

Settore

AREA FINANZA

Gruppi centro di costo	Costo diretto 2002	Costo diretto 2003	Costo diretto 2004	Variazione assoluta 2004 vs 2003
	EUR	EUR	EUR	EUR
DIREZIONE AREA FINANZA	55.106	127.551	144.573	17.021
RAGIONERIA (*)	30.288.118	22.817.853	18.239.710	-4.578.143
PATRIMONIO (**)	25.311.314	26.208.376	34.841.249	8.598.357
ENTRATE	7.325.858	8.822.265	9.546.421	724.156
Totale	62.980.396	57.976.045	62.771.953	4.761.391

(*) Nel 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.

(**) Sono compresi oneri straordinari per eliminazione di cespiti, nel 2003 per circa 1,2 ml. di euro, nel 2004 per circa 8 ml. di euro

Consuntivo COAN 2004: costo diretto e pieno delle attività

Area finanza

Attività	Costo Diretto	Costo Pieno	Misura di attività	Quantità	Costo diretto unitario	Costo pieno unitario
	EUR	EUR				
Gestione mutui / pagamento vs fornitori	104.294	110.239				
Costi comunali non ripartiti: rinegoziazioni mutui	144.554	144.554				
Costi com. non rip.: interessi passivi/altro contraz.mutui	13.486.944	13.486.944				
Gestioni economie	64.499	68.176				
			importo nuove destinazioni a seguito economie in mgl di Euro	2.472		
Contrazione nuovi mutui	94.345	99.723				
			n. mutui contratti	5		
Gestione mutui / ammortamento vs Istituti	114.243	120.755	importo mutui contratti in migliaia di Euro	49.119		
			n. mutui in ammortamento	149		
			mutui gestiti: residuo debito al 31/12 (in mgl di Euro)	292.034		
Operazioni Finanziarie - Totale	14.008.880	14.030.390				
Consulenza, formazione, aggiornamento contabile e fiscale	201.343	212.820				
Controllo contabile e fiscale delle fasi di spesa/entrate	535.555	566.081				
Gestione IVA/altro	117.702	124.410				
Predisp. bilancio e allegati/relativi adempimenti normativi	200.724	212.165				
Rapporto con il Tesoriere e verifiche dei flussi di cassa	144.295	152.520				
Sviluppo contabilità integrata (SAP)	97.044	102.575				
Costi comunali non ripartiti: imposte di tutto il Comune	2.934.167	2.934.167				
Servizi Ragioneria - Totale	4.230.830	4.304.738				
Ragioneria	18.239.710	18.335.128				
Entrate	9.546.421	9.595.576				
Gestione patrimonio	34.841.249	35.001.195				
<i>di cui Oneri straordinari per eliminazione cespiti</i>	<i>8.015.081</i>	<i>8.015.081</i>				
Totale	62.627.380	62.931.899				