



Provincia di Perugia

**Servizi erogati
dalla Provincia di Perugia**
Determinazione dei costi – anno 2012

a cura dell'Ufficio Controlli interni

Questo lavoro ha lo scopo di determinare il costo che l'amministrazione sostiene per le attività che svolge in favore della comunità provinciale. Obiettivo piuttosto ambizioso, viste le difficoltà in cui spesso ci si imbatte a causa della natura delle fonti ufficiali cui attingere le informazioni da trattare. Bilanci, rendiconti, relazioni consuntive, destinati a "rendere conto" di quanto è stato acquisito e speso dall'Amministrazione, sono portatori di informazioni rilevanti, ma la loro configurazione non fa trapelare nulla riguardo alle risorse impiegate per garantire ai cittadini i servizi che istituzionalmente l'Ente è chiamato a fornire. Inoltre, il momento particolarmente delicato che l'assetto istituzionale provinciale e regionale sta attraversando – in virtù della profonda riforma che investe gli enti locali – impone una seria riflessione circa il "peso" finanziario che le attività rivolte al territorio esercitano sui sempre più esangui bilanci pubblici. Di qui lo sforzo compiuto per individuare fonti informative significative e soprattutto una metodologia adeguata allo scopo.

Con il termine "servizi operativi" si intendono le unità organizzative a valenza esterna, la cui attività ha un impatto sulla collettività e sull'economia del territorio amministrato. Si distinguono dai "servizi trasversali" - le strutture a valenza interna - in quanto questi ultimi hanno il compito di garantire il funzionamento della macchina organizzativa indispensabile per l'erogazione dei servizi ai cittadini.

Ad ogni attività svolta dalle strutture organizzative dell'Ente per fornire servizi a valenza esterna sono state ricondotte quote delle seguenti voci:

- costi diretti del personale, cioè i costi effettivi sostenuti nel 2012 per il personale direttamente impiegato nello svolgimento di ciascuna attività;
- costi di funzionamento riattribuiti in base a parametri specifici per ogni voce (riscaldamento, telefonia, energia elettrica, pulizie, fitti);
- costo dei servizi trasversali (servizi finanziari, gestione del personale, sistema informativo, affari generali, direzione generale) ribaltati in base a determinati parametri;
- somme impegnate sul bilancio 2012 per lo svolgimento delle attività, distinte in spese correnti e investimenti.

Rimangono esclusi i costi relativi agli emolumenti degli organi politici dell'Ente e quelli concernenti le attività di supporto allo svolgimento del loro compito istituzionale.

Costi diretti del personale

Per ciascun servizio erogato sono state quantificate le unità di personale effettivamente impiegate in base alle percentuali di attribuzione di ogni dipendente ai singoli obiettivi gestionali, determinate a inizio anno dal dirigente responsabile di servizio e approvate dalla Giunta con il Piano esecutivo di gestione. Attingendo al sistema informativo che gestisce le retribuzioni del personale, sono stati determinati i costi reali gravanti su ciascuna attività, riprendendo persona per persona le voci dello stipendio che costituiscono un onere per l'Ente relativamente all'esercizio 2012.

Impegnato 2012

Per completare l'elaborazione, sono state prese in esame le somme impegnate sul bilancio 2012 per lo svolgimento di ciascuna attività, distinte in spese correnti e investimenti. Questa scelta è motivata dal fatto che siamo convinti sia corretto, oltre ai costi che gravano sul mero funzionamento della macchina amministrativa, comprendere anche le risorse destinate all'erogazione dei servizi in senso stretto.

Costi di funzionamento

La distribuzione dei costi relativi a riscaldamento, energia elettrica, telefonia, pulizie e fitti sui singoli servizi erogati è stata effettuata in due fasi. In una prima fase una quota delle suddette voci di costo sono state imputate a ogni struttura organizzativa sulla base di diversi criteri:

- le utenze dislocate sul territorio (es. centri per l'impiego, sedi dei comprensori stradali, sportello del cittadino) sono state ricollocate al centro di costo-servizio di competenza, eccezion fatta per le scuole che, invece, sono state trattate come un centro di costo a se stante;
- i saldi dei conti di contabilità economica relativi ai costi di funzionamento rilevati a chiusura dell'esercizio sono stati ridistribuiti – ove necessario – con imputazione al centro di costo-servizio sulla base dei seguenti parametri:
 - i metri quadrati occupati dal servizio per i costi di riscaldamento;
 - i metri quadrati occupati dal servizio moltiplicati per il numero di interventi di pulizia effettuati, per ciò che concerne le spese di pulizia;
 - i metri quadrati ponderati con il numero delle persone occupanti per le spese di illuminazione;
 - il numero di persone assegnate a ciascun servizio per quanto riguarda le spese telefoniche;
- per le spese relative ai fitti si è rispettata la distribuzione effettuata dall'ufficio patrimonio che si occupa della loro gestione;
- per le spese telefoniche si è fatto riferimento ai dati provenienti dalla contabilità economica, al netto dei costi imputati alle scuole, ribaltati su ciascun servizio dell'Ente, così come per i costi di riscaldamento e per l'energia elettrica.

In un secondo tempo, le quote attribuite ad ogni centro di responsabilità sono state ripartite per ciascuna attività in base al numero di risorse umane equivalenti ad essa dedicate, volendo in questo modo ricondurre i costi sostenuti alla mole di lavoro necessario all'erogazione dei servizi.

Costo dei servizi trasversali

I costi sopportati dall'Ente per assicurare il corretto funzionamento dei servizi interni (gestione finanziaria, gestione del personale, sistemi informativi, affari generali, direzione generale), indispensabili ai servizi operativi per l'esercizio delle proprie funzioni, sono stati suddivisi e assegnati a ciascuna attività a valenza esterna in base a parametri di volta in volta differenti, in funzione della tipologia di attività di supporto svolta. Per semplificare l'esposizione, proponiamo lo schema seguente:

Servizi trasversali	Costi da ripartire	Modo di ripartizione
Servizi finanziari	Costi del personale + costi di funzionamento	Impegnato servizio operativo / totale impegnato servizi operativi
Servizio gestione del personale	Costi del personale + costi di funzionamento	N° teste servizio operativo / totale teste servizi operativi
Area affari generali (contratti e appalti, archivio, comunicazione, avvocatura)	Costi del personale + costi di funzionamento + impegnato	Costi del personale + costi di funzionamento + impegnato servizio operativo / totale servizi operativi
Servizio sistema informativo	Costi del personale + costi di funzionamento + impegnato	Costi del personale + costi di funzionamento + impegnato servizio operativo / totale servizi operativi
Servizi trasversali della Direzione generale (eccetto supporto organi istituzionali)	Costi del personale + costi di funzionamento + impegnato	Costi del personale + costi di funzionamento + impegnato servizio operativo / totale servizi operativi

Progettazione Pianificazione e Gestione Patrimoniale

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Manutenzione ordinaria degli immobili patrimoniali</i>	318.789,44	150.870,83	332.054,65	-	801.714,92
<i>Manutenzione straordinaria degli immobili patrimoniali</i>	138.146,52	65.379,46	-	600.000,00	803.525,97
<i>Gestione del patrimonio dell'Ente</i>	259.452,92	122.789,13	2.556.281,16	62.648,69	3.001.171,90
<i>Piano di utilizzo degli edifici scolastici</i>	79.407,16	37.580,37	-	-	116.987,53
<i>Progettazione lavori pubblici</i>	374.438,63	177.207,46	318.578,38	653.622,89	1.523.847,35
<i>Progettazione lavori pubblici su richiesta di altri enti o istituzioni</i>	211.990,42	100.326,95	-	-	312.317,36
	1.382.225,08	654.154,19	3.206.914,19	1.316.271,58	6.559.565,04

Edilizia Scolastica e Gestione Impianti

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Manutenzione ordinaria opere edili e impianti tecnologici</i>	496.468,42	493.140,95	773.030,14	4.654,39	1.767.293,89
<i>Manutenzione straordinaria e adeguamento opere edili e impianti tecnologici</i>	282.496,35	280.602,98	106.500,00	1.619.518,31	2.289.117,64
<i>Erogazione calore alle scuole secondarie di II grado</i>	74.790,72	74.289,46	3.162.918,40	-	3.311.998,58
<i>Erogazione elettricità alle scuole secondarie di II grado</i>	58.028,03	57.639,11	1.124.505,95	284.003,50	1.524.176,60
<i>Erogazione acqua alle scuole secondarie di II grado</i>	31.575,67	31.364,05	295.000,00	-	357.939,72
<i>Progettazione e direzione lavori opere edili</i>	65.972,87	65.530,70	-	-	131.503,56
<i>Progettazione e direzione lavori opere impiantistiche</i>	50.149,89	49.813,77	-	-	99.963,66
<i>Valutazione consumi energetici per rimborsi da parte di altri utenti delle strutture provinciali</i>	7.869,62	7.816,88	-	-	15.686,50
	1.067.351,57	1.060.197,89	5.461.954,49	1.908.176,20	9.497.680,15

Controllo Costruzioni e Protezione Civile

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Pianificazione degli interventi e diffusione della cultura di protezione civile</i>	111.998,89	17.956,34	7.591,42	-	137.546,65
<i>Controllo sulle attività di costruzione edifici in zona sismica</i>	1.602.010,50	256.844,04	143.885,73	26.065,68	2.028.805,95
	1.714.009,40	274.800,38	151.477,15	26.065,68	2.166.352,60

Viabilità

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Manutenzione straordinaria della rete stradale provinciale</i>	212.079,51	138.609,98	157.651,24	1.024.386,40	1.532.727,13
<i>Manutenzione straordinaria della rete stradale regionale</i>	326.545,04	213.421,85	-	1.447.866,34	1.987.833,24
	538.624,55	352.031,84	157.651,24	2.472.252,74	3.520.560,37

Pianificazione Stradale

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Progettazione e realizzazione di opere viarie sulle strade provinciali</i>	140.086,78	27.274,76	5.656,00	-	173.017,54
<i>Studi e progetti per il miglioramento della sicurezza stradale</i>	105.480,79	20.537,01	25.000,00	292.375,10	443.392,90
<i>Progettazione e realizzazione di opere viarie sulle strade regionali</i>	164.391,63	32.006,89	-	-	196.398,52
<i>Attività tecniche ed amministrative inerenti procedimenti di esproprio</i>	185.346,27	36.086,74	3.500,00	14.892,76	239.825,77
<i>Gestione del demanio stradale provinciale</i>	94.469,94	18.393,21	1.000,00	5.428,54	119.291,68
<i>Gestione delle gallerie e controllo della sicurezza</i>	33.194,77	6.462,99	3.971,47	-	43.629,23
	722.970,18	140.761,60	39.127,47	312.696,40	1.215.555,65

Geologico e Sistema Informativo Stradale

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Studio geologico, geotecnico e geodetico del territorio</i>	333.231,16	51.143,50	3.000,00	2.000,00	389.374,66
<i>Catasto delle strade</i>	159.715,81	24.512,79	8.424,00	-	192.652,59
	492.946,97	75.656,29	11.424,00	2.000,00	582.027,25

Gestione Viabilità

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Manutenzione ordinaria della rete viaria provinciale e regionale</i>	5.429.225,98	1.156.600,15	1.754.484,36	-	8.340.310,49
<i>Manutenzione straordinaria sulla rete viaria</i>	210.438,58	44.830,20	-	1.401.584,25	1.656.853,04
<i>Assistenza giuridica e autorizzazioni e concessioni stradali</i>	1.589.974,96	338.715,92	434.399,56	-	2.363.090,44
	7.229.639,52	1.540.146,27	2.188.883,92	1.401.584,25	12.360.253,96

Gestione Faunistica e Protezione Ambientale

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Gestione dell'impianto di allevamento di selvaggina di Torre Certalta</i>	303.045,36	66.762,13	74.285,91	-	444.093,40
<i>Attività amministrative e tecniche in materia faunistico-venatoria</i>	550.603,35	121.300,16	546.804,98	-	1.218.708,49
<i>Gestione dei centri ittigenici di Sant'Arcangelo e di Borgo Cerreto</i>	349.978,88	77.101,77	149.820,89	76.614,36	653.515,90
<i>Attività amministrative in materia di pesca sportiva, professionale e acquacoltura</i>	123.842,34	27.282,97	65.000,00	-	216.125,31
<i>Riqualficazione ambientale</i>	50.657,65	11.160,09	71.176,00	-	132.993,74
	1.378.127,58	303.607,12	907.087,78	76.614,36	2.665.436,84

Gestione Controllo Ambientale

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Programmazione e monitoraggio in materia di rifiuti</i>	343.067,76	57.197,44	44.145,06	-	444.410,26
<i>Programmazione delle energie rinnovabili, prevenzione e monitoraggio dell'inquinamento acustico ed elettromagnetico</i>	322.995,59	53.850,94	106.285,00	5.000,00	488.131,52
<i>Prevenzione e monitoraggio delle emissioni in atmosfera e controllo degli impianti termici</i>	260.504,03	43.432,13	5.000,00	-	308.936,15
<i>Autorizzazione Integrata Ambientale</i>	162.490,89	27.091,04	22.000,00	-	211.581,93
<i>Rilascio autorizzazioni e controllo degli scarichi delle acque reflue non recapitanti in pubblica fognatura</i>	233.789,47	38.978,19	2.000,00	-	274.767,66
	1.322.847,74	220.549,73	179.430,06	5.000,00	1.727.827,52

Gestione e Difesa Idraulica

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Opere idrauliche corsi d'acqua interni</i>	432.882,93	109.697,92	193.926,50	-	736.507,35
<i>Opere idrauliche Lago Trasimeno</i>	150.834,27	38.223,28	611.955,56	230.000,00	1.031.013,11
<i>Licenze e concessioni per l'uso di acque pubbliche</i>	798.041,13	202.233,55	117.210,68	-	1.117.485,36
<i>Attività ispettive e rilascio delle licenze di ormeggio</i>	148.946,44	37.744,88	8.160,00	-	194.851,32
<i>Servizio Provinciale Navigazione Trasimeno</i>	75.810,01	19.211,20	1.000.000,00	-	1.095.021,21
<i>Attività gestionali Isola Polvese</i>	221.742,43	56.192,29	146.340,00	-	424.274,72
<i>Attività tecnico-amministrativa per la difesa idraulica</i>	345.428,69	87.535,93	-	-	432.964,61
	2.173.685,89	550.839,05	2.077.592,74	230.000,00	5.032.117,69

P.T.C.P. e Urbanistica

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale</i>	179.419,68	49.787,70	321,79	-	229.529,17
<i>Urbanistica e beni paesaggistico ambientali</i>	413.671,49	114.790,92	-	-	528.462,42
<i>Vigilanza sull'attività delle cave e polizia mineraria</i>	293.327,98	81.396,45	1.069.179,84	-	1.443.904,27
<i>Valutazione Ambientale Strategica</i>	120.770,34	33.512,92	-	-	154.283,26
	1.007.189,50	279.487,99	1.069.501,63	-	2.356.179,12

Lavoro Formazione Scuola e Politiche Comunitarie e Culturali

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Pianificazione progetti sperimentali, azioni di sistema e attività di comunicazione</i>	158.330,09	26.822,10	41.358,14	-	226.510,32
<i>Gestione amministrativa delle risorse FSE previste dal Piano Operativo Regionale</i>	56.999,90	9.656,14	7.913,19	-	74.569,23
<i>Azioni di sistema e progetti speciali</i>	302.601,55	51.262,57	-	-	353.864,12
<i>Progetti e studi rivolti alle pari opportunità femminili</i>	82.702,76	14.010,36	20.000,00	-	116.713,12
<i>Attività concernenti compiti e funzioni delle Consigliere provinciali di parità</i>	45.712,83	7.744,04	20.000,00	-	73.456,87
	646.347,13	109.495,20	89.271,33	-	845.113,66

Politiche Europee e Cooperazione Decentrata

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Progetti per le politiche comunitarie e la cooperazione decentrata</i>	235.138,42	50.710,99	45.021,35	-	330.870,75
<i>Progetti europei nazionali e transnazionali di promozione e di sviluppo del territorio</i>	235.138,42	50.710,99	220.808,81	15.035,75	521.693,96
	470.276,83	101.421,98	265.830,16	15.035,75	852.564,72

Politiche Attive del Lavoro Formazione e Istruzione

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Programmazione e gestione delle politiche attive del lavoro e della formazione professionale</i>	1.210.890,39	1.380.767,04	12.121.402,59	-	14.713.060,02
<i>Redazione dei piani dell'offerta di istruzione secondaria di II grado e del piano di dimensionamento scolastico, sostegno alle attività delle istituzioni scolastiche e partecipazione ad associazioni, enti culturali, istituzioni educative e formative</i>	63.991,08	72.968,44	20.658,27	-	157.617,79
	1.274.881,47	1.453.735,48	12.142.060,86	-	14.870.677,81

Politiche del Lavoro e Servizi alle Imprese

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Procedure amministrative per l'inserimento lavorativo di inoccupati, disoccupati, disabili, categorie protette</i>	3.698.829,99	971.919,60	4.800,00	-	4.675.549,59
<i>Politiche del lavoro rivolte a disoccupati, inoccupati e occupati</i>	407.989,02	107.204,85	3.762.937,67	-	4.278.131,54
<i>Monitoraggio degli interventi di politiche del lavoro e degli ammortizzatori sociali in deroga e statistiche del mercato del lavoro</i>	262.268,00	68.914,60	-	-	331.182,60
	4.369.087,01	1.148.039,06	3.767.737,67	-	9.284.863,73

Promozione Culturale e Sociale di Area Vasta

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Attività editoriali, multimediali e promozionali</i>	107.388,06	31.239,56	2.167,30	-	140.794,92
<i>Partecipazione ad associazioni e fondazioni per la promozione socio-culturale del territorio</i>	44.176,21	12.851,01	625.174,37	-	682.201,59
<i>Attività artistiche e dello spettacolo</i>	121.448,06	35.329,67	54.402,00	-	211.179,72
<i>Attività espositive e culturali</i>	333.188,58	96.925,73	61.717,70	350,90	492.182,91
<i>Progetti culturali europei e internazionali</i>	119.346,09	34.718,19	215.936,41	5.000,00	375.000,69
<i>Progetti di area vasta</i>	54.996,34	15.998,63	16.375,61	-	87.370,58
	780.543,33	227.062,79	975.773,39	5.350,90	1.988.730,41

Gestione e Sviluppo Economico e Turistico

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Sostegno all'imprenditoria giovanile</i>	173.427,08	46.878,17	-	-	220.305,25
<i>Razionalizzazione delle partecipazioni e promozione di operazioni di contenimento dei costi da parte delle società partecipate</i>	59.619,60	16.115,46	84.882,29	-	160.617,36
<i>Sostegno alla realizzazione del Progetto Integrato Pietrafitta (insediamento industriale nell'area e Museo Paleontologico)</i>	29.224,70	7.899,58	-	-	37.124,28
<i>Sostegno alle attività imprenditoriali mediante la gestione delle funzioni attribuite dalla L.R.18/2006</i>	156.970,11	42.429,77	-	279.352,65	478.752,53
<i>Sostegno alle piccole medie imprese artigiane</i>	11.552,65	3.122,74	38.700,00	326.521,71	379.897,09
<i>Promozione turistica e sportiva</i>	329.722,50	89.125,58	92.120,99		510.969,07
	760.516,64	205.571,30	215.703,28	605.874,36	1.787.665,58

Mobilità e Trasporti

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Funzioni amministrative e di programmazione in materia di Trasporto Pubblico Locale</i>	190.920,50	997.599,82	33.703.834,96	-	34.892.355,28
<i>Osservatorio della mobilità</i>	43.347,42	226.499,37	-	-	269.846,79
<i>Politiche per l'educazione stradale</i>	39.760,80	207.758,55	20.021,75	1.200,00	268.741,10
<i>Funzioni amministrative e di controllo nei settori della circolazione stradale e nella tenuta e aggiornamento dell'albo autotrasportatori di merci per conto di terzi</i>	339.929,06	1.776.200,89	2.432,00	-	2.118.561,95
<i>Esami professionalità attività di consulenza automobilistica, insegnanti e istruttori di autoscuola e trasporto merci conto terzi</i>	58.660,21	306.511,94	9.500,00	-	374.672,15
	672.617,98	3.514.570,58	33.735.788,71	1.200,00	37.924.177,27

Polizia Provinciale

Servizi erogati	Costi personale e funzionamento	Costi servizi trasversali	Spese correnti	Spese per investimenti	Totale costo servizio
<i>Vigilanza ambientale, stradale e urbana</i>	4.781.989,80	786.364,94	100.200,10	-	5.668.554,85
	4.781.989,80	786.364,94	100.200,10	-	5.668.554,85