



Budget 2021

Determina dell'AU n° 31 del 17.06.2021

Sommario

PREMESSA.....	1
MISSION.....	3
PRINCIPALI DATI STORICI SULL'EVOLUZIONE DEGLI AFFIDAMENTI.....	4
SERVIZI ATTUALMENTE IN AFFIDAMENTO E PROSPETTIVE FUTURE.....	5
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA 2021.....	8
CRITERI E METODOLOGIE PER LA REDAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2021.....	9
BUDGET ECONOMICO DEI RICAVI.....	10
Ricavi derivanti dall'atto deliberativo di GC n. 429/2019 s.m.i.....	10
Tariffe applicate.....	12
Esternalizzazione di servizi e/o opere.....	12
Nuovi servizi.....	12
Modalità di fatturazione dei corrispettivi.....	13
Altri ricavi.....	14
BUDGET ECONOMICO DEI COSTI.....	15
Costi di struttura.....	19
COSTO DEL LAVORO.....	20
Pianta organica.....	20
Componenti di costo.....	22
Criteri di imputazione del costo del lavoro in contabilità analitica.....	24
Monte ore teorico anno 2021.....	24
Costo orario standard anno 2021.....	25
BUONI PASTO.....	26
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI.....	26
Riepilogo generale con ripartizione mensile delle voci di costo.....	27
ANALISI COSTI E RICAVI.....	28
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI.....	31
BUDGET DI TESORERIA.....	33
Flussi di cassa anno 2021 (€/1000).....	33
1. ENTRATE (€ /1000).....	33
CORRISPETTIVI DA INCASSARE INERENTI IL RAPPORTO CONVENZIONALE EX DELIBERE DI GC NN 352 – 420 - 429/2019.....	33
2. USCITE €/1000.....	34
2.1. Personale e relativi rateizzi.....	34
2.2. Servizi _.....	34

2.3. Imposte e tasse.....	34
Conclusioni.....	34
Centri di costo.....	39
Centri di costo della struttura (costi indiretti)	40
Centri di costo della produzione assegnati ai capitoli di spesa di cui alla D.G.C. n. 429/2019 :	47
Capitolo di spesa 133847/01 – Servizi di facility management.....	47
Capitolo di spesa 133847/02 – Servizi di gestione tecnica del patrimonio comunale.....	52
Capitolo di spesa 133847/03 – servizi di gestione amministrativa del patrimonio comunale e della gestione delle dimissioni	54
Capitolo di spesa 133847/04 – Servizi di supporto alla gestione degli uffici di relazione con il pubblico	56
Capitolo di spesa 133847/05 – Servizi di supporto alle attività di pubblica istruzione.....	56
Capitolo di spesa 133847/06 – Servizi di promozione culturale	58
Capitolo di spesa 133847/07 – Servizi di facility management presso gli impianti sportivi.....	58
Capitolo di spesa 133847/08 – Servizi di supporto alla viabilità e infrastrutture.....	59
Capitolo di spesa 133847/09 – Servizio di supporto ufficio tecnico antiabusivismo e condono edilizio.....	61
Capitolo di spesa 133847/10 – Servizi di supporto della gestione del verde della città.....	62
Capitolo di spesa 133847/11 – Supporto gestione cimiteri cittadini.....	63
Capitolo di spesa 133847/12 – Servizi di facility management attività mercatali.....	65
Capitolo di spesa 133847/14 – Servizi di pubbliche affissioni.....	65
Capitolo di spesa 133847/15 – Attività propedeutiche all’accertamento e a supporto della riscossione.....	66
Capitolo di spesa 129815/07 – Servizi Welfare	67

Premessa

Il Budget 2021 è sottoposto all'attenzione dell'organo amministrativo in giugno 2021, a seguito di numerosi aggiornamenti sulla composizione dei ricavi inerenti ai servizi di facility presso "sedi istituzionali", "scuole ed asili", "manutenzioni al patrimonio comunale", "servizi welfare" dai quali la Società realizza circa il 70% del proprio fatturato.

Tali correttivi hanno avuto origine da una richiesta della direzione operativa, pervenuta solo alla fine di dicembre 2020, di rivedere radicalmente il redigendo piano di lavoro 2021, riducendo numerose prestazioni di pulizia (oltre 500.000 euro/mese incl IVA) in favore di nuove attività, quali: il facchinaggio, il presidio di pulizia presso uffici, il riordino di archivi documentali, il presidio di pulizia dei parchi pubblici cittadini nei fine settimana e nei festivi, la disponibilità di autisti per le finalità dell'Ente.

Com'è noto, la mancata condivisione dei piani di lavoro nelle precedenti annualità 2018 – 2020 ha generato l'avvio di un contenzioso concluso recentemente con la proposta di atto transattivo approvata dalla delibera di G.C. n. 188 del 7 maggio 2021.

Al fine di prevenire l'insorgere di nuove controversie, così come disposto dal richiamato atto deliberativo, la Società, di concerto con la direzione operativa, ha intrapreso un lungo e difficile confronto (tuttora in corso) sulla tipologia e la frequenza delle prestazioni da svolgere su ogni sito, propedeutico alla definizione del nuovo piano di lavoro 2021.

Allo stesso tempo, in ottemperanza al CCNL, la Società ha avviato un intenso confronto con le organizzazioni sindacali, finalizzato all'istituzione di un fondo incentivante per i lavoratori da impiegare nelle nuove mansioni, evitando così l'insorgere di elementi di tensione che avrebbero potuto pregiudicare un sereno avvio delle attività.

Alla conclusione di tali interlocuzioni, il 3 giugno u.s. la Società e la Direzione operativa del comune di Napoli hanno sottoscritto il nuovo disciplinare tecnico relativo alle prestazioni di facility presso "sedi istituzionali".

In misura di dettaglio, i ricavi attesi dalla programmazione delle attività, non porteranno a saturazione gli stanziamenti annuali disponibili sul capitolo di spesa "sedi istituzionali", per questo motivo la Società ha proposto al Responsabile dell'esecuzione del contratto, con nota del 29 aprile 2021 con n. di pr. 48732, la traslazione delle economie sul capitolo di spesa "scuole ed asili nido", notevolmente potenziati già a partire da gennaio 2021.

Nuove rettifiche alla programmazione delle attività e quindi alla definizione del budget aziendale, sono intervenute nel mese di aprile, quando la direzione operativa con propria nota del 27 aprile 2021 n. prot. PG/2021/339701, ha segnalato alla Società la necessità di incrementare *ad horas* gli interventi di manutenzione al patrimonio immobiliare dell'Ente con un ulteriore milione di euro, ipotizzando come copertura economica una ulteriore rimodulazione degli impegni di spesa.

La Società, d'altro canto, assolutamente impossibilitata a sostenere un così grave incremento dei costi per lavori da parte di terzi, si è resa disponibile a realizzare prestazioni fino ad un importo limite di circa 700 mila (pari ad euro 500.000 + 17% di spese generali + IVA) suggerendo di attingere le risorse necessarie per la copertura economica dal capitolo di spesa "impianti sportivi" che potrebbe risentire di un sensibile calo del fatturato al 31.12.2021 a causa della chiusura degli impianti nel primo semestre dell'anno (emergenza Covid).

Il responsabile dell'esecuzione del contratto, sulla scorta del parere favorevole del dirigente dell'Area educazione e del Servizio Grandi Impianti Sportivi, con propria nota del 18.05.2021 con n. pr. PG/2021/392190, ha avviato le procedure amministrative di rimodulazione degli impegni di spesa in favore della Società, a saldi invariati, da riportare nel prossimo bilancio di previsione pluriennale dell'Ente, come di seguito indicati:

Capitolo di Spesa	Descrizione attività	2021		
		DGC 429/19	PG/2021/392190 del 18/05/2021	Totale impegni 2021
			variazioni	
133847/01	Facility management	18.006.297,70	- 1.700.000,00	16.306.297,70
133847/02	Gestione tecnica del patrimonio comunale	9.050.000,00	713.700,00	9.763.700,00
133847/05	Supporto attività pubblica istruzione	10.500.000,00	1.386.300,00	11.886.300,00
133847/07	Facility management impianti sportivi	<u>3.480.000,00</u>	<u>- 400.000,00</u>	<u>3.080.000,00</u>
	Totale con iva	41.036.297,70	-	41.036.297,70
	Totale senza iva	33.636.309,59	-	33.636.309,59

Ulteriori rettifiche alla programmazione delle attività, che non hanno comportato una rimodulazione degli impegni di spesa, sono state apportate ai "servizi welfare" con l'approvazione del nuovo disciplinare, sottoscritto in aprile 2021, che dovrebbe garantire alla Società ed all'Ente la completa realizzazione nell'anno di tutte le prestazioni contrattualizzate.

In tale periodo, in assenza del budget ed al fine di garantire l'equilibrio economico e finanziario della società in totale sicurezza, il Direttore Generale della Napoli Servizi con disposizione organizzativa n. 42 del 21.12.2020 ha autorizzato gli uffici a procedere alle spese ordinarie di competenza entro il limite medio mensile di costo definito dalla variante di budget 2020 approvata con determina AU n. 43 del 28.07.2020 e deliberata in Assemblea dei Soci il 16.09.20, confidando nella liquidazione delle fatture mensili emesse in acconto fino a giugno 2021, pari ad 1/12 dello stanziamento annuale disponibile, così come previsto dal contratto.

Tanto premesso, sulla scorta della nuova programmazione delle attività e delle conseguenti previsioni economico-finanziarie riportate nelle pagine seguenti, la Società potrà sicuramente procedere entro il 31 dicembre 2021 alla presentazione del Piano Industriale 2022 - 2024, così come indicato nella determina AU n. 21 del 30.04.2021 avente ad oggetto "l'avvio della riorganizzazione aziendale", dando alla Società certezza sulla continuità della gestione. All'uopo si prevede un adeguamento provvisorio della struttura organizzativa della Società finalizzata alla compiuta realizzazione di tutte le azioni operative previste nel budget 2021, nonché mirata alla elaborazione del nuovo piano industriale della Società.

Mission

La Napoli Servizi S.p.A. gestisce, in regime di *house providing*, il patrimonio immobiliare ad uso strumentale ed il patrimonio urbano del Comune di Napoli. Progetta e fornisce servizi integrati di facility management, manutenzione e supporto tecnico amministrativo, sollevando il committente da tutte quelle incombenze non strettamente connesse all'esercizio delle proprie attività strategiche:

- Servizi di gestione amministrativa e gestione del piano dismissioni del patrimonio immobiliare del comune di Napoli;
- Servizi di progettazione, direzione ed esecuzione lavori al patrimonio istituzionale e residenziale del Comune di Napoli, anche di rilevanza storica e monumentale;
- Servizi di supporto amministrativo ai Servizi tecnici condono ed antiabusivismo del comune di Napoli.
- Servizi di pronto intervento stradale e decoro urbano
- Servizi di gestione pubbliche affissione
- Servizi di supporto amministrativo alla riscossione dei tributi minori
- Servizi welfare mediante operatori socio assistenziali presso scuole ed asili ed addetti al trasporto diversamente abili
- Pulizie, sanificazioni e disinfestazioni uffici, scuole, mercati, impianti sportivi, parchi pubblici cittadini
- Manutenzione del verde
- Manutenzione edile ed impiantistica,
- Servizi di custodia, vigilanza,
- Trasporto persone,
- Facchinaggio

Attualmente la società è presente su oltre 450 complessi immobiliari ed urbani della città di Napoli equivalenti a circa 620.000 mq coperti e ad 1,7 milioni di mq di giardini pubblici.

Fra questi vi sono la sede del Consiglio Comunale, Palazzo S. Giacomo, lo stadio S. Paolo, il Maschio Angioino, il Palazzo delle Arti di Napoli, Piazza del Plebiscito e molti altri siti artistici e monumentali del centro antico classificato dall'UNESCO patrimonio mondiale dell'umanità.

Principali dati storici sull'evoluzione degli affidamenti

La Napoli Servizi ha avviato le sue attività nel lontano 1999, data della costituzione, con la finalità di realizzare esclusivamente attività di pulizia presso immobili di proprietà o nella disponibilità del comune di Napoli, previo assunzione di LSU. Progressivamente, ha acquisito nuovi servizi e personale previo fusione per incorporazione di altre aziende partecipate del Comune di Napoli, adeguando la propria struttura organizzativa e le competenze in relazione ai fabbisogni da soddisfare. Attualmente si pone senza ombra di dubbio fra le primarie realtà nazionali nel settore delle multiservizi.

Sinteticamente si ricordano i seguenti affidamenti

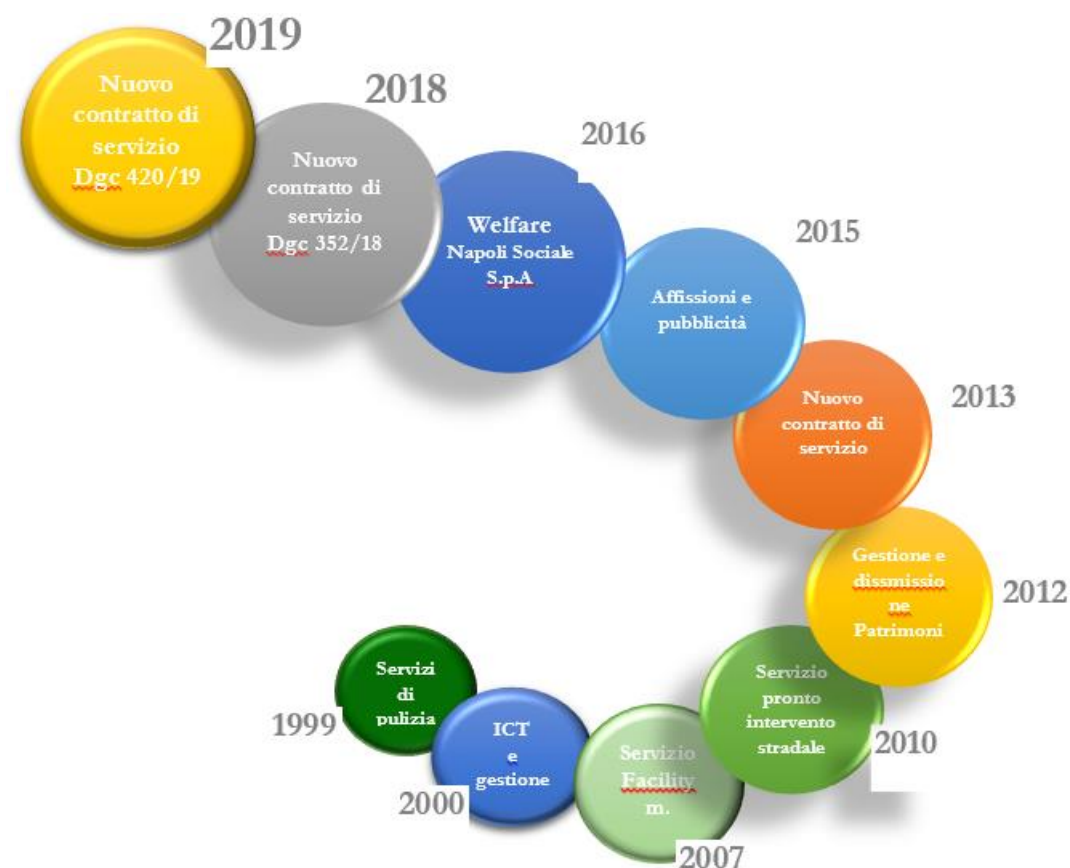
Dal 2010 la società ha assunto la gestione dei servizi di pronto intervento stradale sull'intera viabilità del territorio comunale. L'attività avviata con un iniziale nucleo di sole 15 unità si è ampliata nel corso degli anni fino agli attuali 80 operatori (circa), suddivisi in due linee operative:

- attività di pronto intervento stradale a supporto delle municipalità – indirizzate al pronto intervento di buche ed altri dissesti stradali sulla viabilità secondaria;
- attività di pronto intervento stradale a supporto della protezione civile – attiva 24 ore su 24 per fronteggiare emergenze con interventi di messa in sicurezza

Dal 2012, il Consiglio Comunale ha approvato a maggioranza l'affidamento Napoli Servizi S.p.A. della manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare ad uso residenziale e della manutenzione dei plessi scolastici comunali.

Dal 2015, con deliberazione di C.C. n. 11 del 8/04/2014, e successiva deliberazione di G.C. n. 949 del 12/12/2013, la Napoli Servizi ha acquisito la gestione dei servizi di Affissione e Pubblicità per conto del Comune di Napoli

Dal 2016 la Società per effetto della deliberazione di C.C. n. 6/2016, ha acquisito in gestione i servizi welfare del Comune di Napoli in favore di alunni diversamente abili, anziani, altre categorie protette.



Servizi attualmente in affidamento e prospettive future

La Società opera nei confronti del Comune di Napoli, Socio/committente, in virtù di una convenzione pluriennale di servizio approvata con delibera di G.C. n. 429 del 2019, in vigore nel periodo 1 ottobre 2019 – 31 dicembre 2024 (contratto rogito del 14.11.19, repertorio 2270), che prevede l'ulteriore proroga di cinque anni.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 10.12.2020, è stato approvato il Documento Unico di programmazione per il triennio 2020-2022, nell'ambito del quale, nella Sezione Strategica è stato previsto di *“rafforzare la strategicità della in House Napoli Servizi anche attraverso la sottoscrizione di un nuovo contratto pluriennale (ipotesi decennale, compatibilmente con le previsioni normative in materia)”*.

Il Consiglio Comunale, nell'approvare la deliberazione n. 27 del 14.12.2020, ha stabilito di mantenere la partecipazione, senza interventi di razionalizzazione di cui all'art. 24 del Dlgs 175/2016, in Napoli Servizi S.p.A, per i servizi dalla stessa svolti, definiti strumentali alle funzioni dell'Amministrazione.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 25 del 10.12.2020, in sede di approvazione della manovra di Bilancio per il triennio 2020/2022 e successiva deliberazione di Giunta Comunale n. 467 del 22.12.2020, concernente l'approvazione del PEG per il medesimo triennio, ha previsto gli stanziamenti per il prosieguo dei rapporti contrattuali con la Napoli Servizi S.p.A. Il Bilancio di previsione ha confermato gli impegni già stanziati dall'Amministrazione Comunale con la Delibera di Giunta Comunale n. 420 del 20.09.2019 con la quale sono stati approvati gli indirizzi inerenti il rapporto contrattuale tra Comune di Napoli e la Società dal 01.10.2019 al 31.12.2024 per l'affidamento delle attività dei servizi strumentali all'Amministrazione per i seguenti importi complessivi massimi di affidamento per ciascun periodo contrattuale, come segue:

Anno	Importi con iva	Importi senza iva
dal 1.10.19 al 31.12.19	20.880.793	17.115.404,16
dal 01.01.20 al 31.12.20	78.162.534,70	64.067.651,39
dal 01.01.20 al 31.12.21	78.162.534,70	64.067.651,39
dal 01.01.20 al 31.12.22	78.162.534,70	64.067.651,39
dal 01.01.20 al 31.12.23	78.162.534,70	64.067.651,39
dal 01.01.20 al 31.12.24	78.162.534,70	64.067.651,39

La durata pluriennale del contratto garantisce la continuità aziendale e nel contempo assicura l'efficienza e l'efficacia delle prestazioni svolte nell'interesse dell'Amministrazione Comunale. A tal riguardo si rammenta che il nuovo contratto di servizio di durata all'art. 4 dispone ***“con la possibilità (.....) di far ricorso, per un periodo di pari durata, alla procedura di ripetizione dei lavori e dei servizi analoghi, fatta salva la necessità di effettuare la valutazione di congruità economica prevista al comma 2 dell'art. 192 del citato Codice dei contratti pubblici”***. I responsabili dei servizi competenti hanno altresì provveduto ad emettere le determinazioni dirigenziali di impegno di spesa per il triennio 2019/2021 con contestuale prenotazione della spesa per gli esercizi 2022, 2023 e 2024 ¹

¹ L'allegato 4/2 al Dlgs 267/2000, al punto 5.1 prevede la possibilità di assumere obbligazioni concernenti spese correnti per esercizi non considerati nel Bilancio di previsione unicamente per le spese derivanti da contratti di somministrazione, di locazione...relative a prestazioni periodiche o continuative di servizi di cui all'art. 1677 del C.c. e che nei casi in cui è consentita l'assunzione delle spese correnti di competenza di esercizi non considerati nel bilancio di previsione. Pertanto le attività che sono affidate alla Napoli Servizi rientrano nelle fattispecie di cui all'art. 1677 del C.c. (cfr parere di regolarità del ragioniere Generale redatto ai sensi dell'art. 49 c. 1 del Dlgs 267/00).

Giova rammentare che ai sensi dell'art. 24 del T.U.S.P., è stata approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 del 14.12.2020 la proposta di Delibera di Giunta Comunale n. 432 del 11.12.2020, avente ad oggetto la relazione ai sensi dell'art. 20 comma 4, del Dlgs 175/16 sullo stato di attuazione del piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie, dirette ed indirette, detenute alla data del 31.12.2018, approvato con deliberazione consiliare n. 128 del 23.12.2019 e l'analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni societarie, dirette ed indirette, detenute alla data del 31.12.2019, ex art. 20 del dlgs 175/2016. Ai sensi dell'art. 20 (Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche), comma 1, del D.Lgs 19/8/2016, n. 175 (Testo Unico Società Partecipate, TUSP di seguito) le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti (cfr. successivo comma 2), un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione. Il comma 3 del medesimo articolo dispone che il provvedimento è adottato entro il 31 dicembre di ogni anno ed è trasmesso con le modalità di cui all'articolo 17 del decreto-legge n. 90 del 2014, convertito, con modificazioni, dalla legge di conversione 11 agosto 2014, n. 114 e reso disponibile alla struttura di cui all'articolo 15 e alla sezione di controllo della Corte dei conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4, del TUSP. Con il completamento di tale adempimento le medesime amministrazioni devono approvare, entro il 31 dicembre, una relazione sull'attuazione delle misure previste dal precedente piano di razionalizzazione, ai sensi dell'art. 20, comma 4, del TUSP.

Con tale deliberazione viene rilevato che:

- *“la Napoli Servizi ha già avviato un processi di efficientamento dei costi tanto più necessari in ragione dell'aumento del volume delle commesse affidate dall'Amministrazione”;*
- *“ la perdita di esercizio registrata al 31.12.2018 risulta di particolare rilievo per effetto di appostazioni contabili, quali accantonamenti a fondi rischi/oneri e svalutazione crediti, che esulano dall'attività caratteristica, non hanno natura ricorrente e rispondono sostanzialmente a politiche aziendali di tipo prudenziale”;*
- *“l'entità della perdita 2018, in ogni caso, rientra nelle ipotesi dell'art. 2446 del codic. civ. (perdite superiori ad un terzo del capitale sociale) ed impone l'adozione delle misure ivi previste”;*
- *“nel contempo, di significativo rilievo risulta essere l'abbattimento di circa il 60% dell'indebitamento finanziario netto, che da 7,96 Euro/mln al 31.12.2017 si è attestato a 3,16 Euro/mln al 31.12.2018”.*

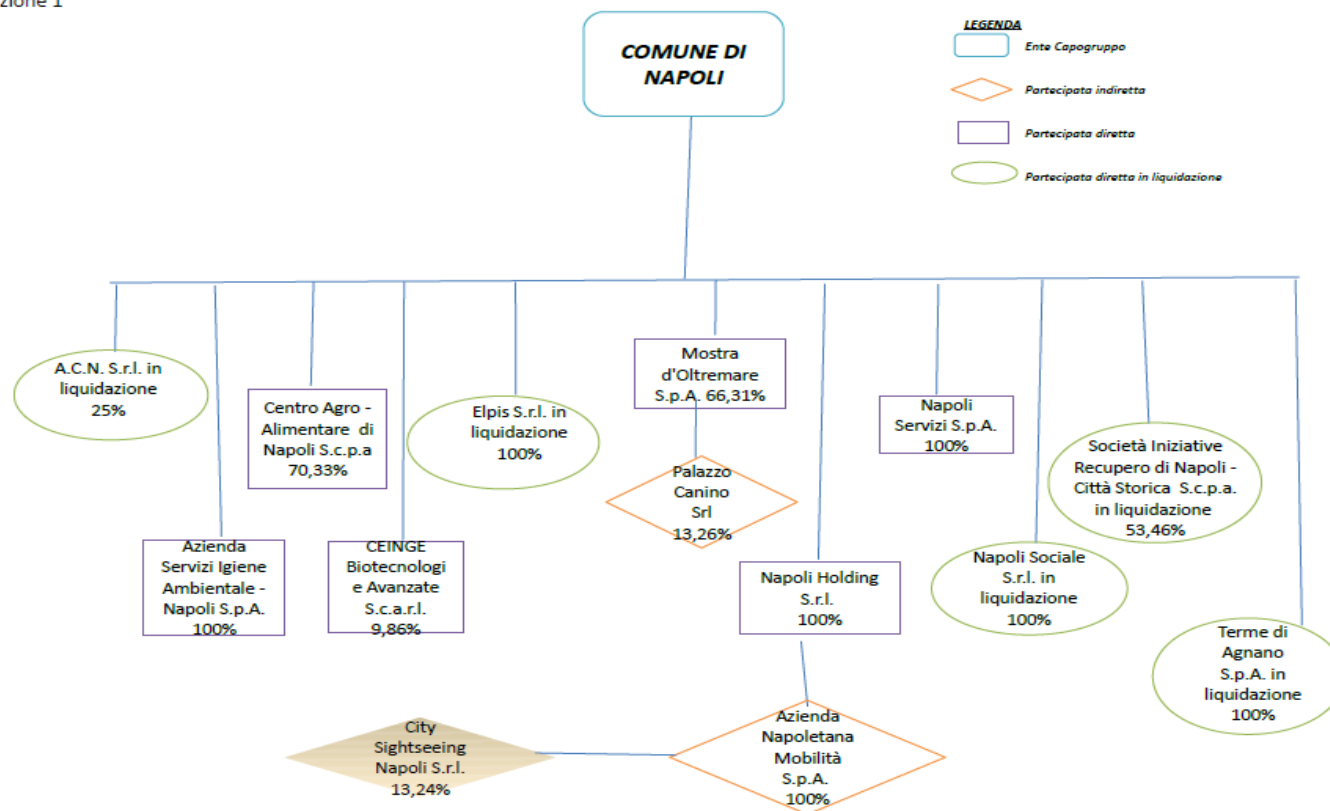
Con la suddetta delibera si è stabilito di mantenere la partecipazione, senza interventi di razionalizzazione di cui all'art. 24 del d.lgs 175/2016, in Napoli Servizi, per i servizi dalla stessa svolti, definiti strumentali alle funzioni dell'amministrazione. Inoltre la delibera di razionalizzazione prende atto che alcuni organismi partecipati sono stati posti in liquidazione quali:

- ACN Srl in liquidazione (partecipazione al 25%);
- ELPIS Srl in liquidazione (partecipazione al 100%);
- Napoli Sociale Srl in liquidazione (partecipazione al 100%);
- Società per le iniziative di Recupero di Napoli in liquidazione (partecipazione al 100%);
- Terme di Agnano SpA in liquidazione (partecipazione al 100%);

Inoltre la Giunta Comunale con delibera n. 220 del 27.05.2021 ha individuato enti, aziende e società componenti il " Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Napoli" e l'elenco degli organismi partecipati componenti dell'Area di consolidamento del Comune di Napoli, rilevanti ai fini del bilancio consolidato 2020. Trattasi di provvedimento avente carattere ricognitorio e in quanto tale non produce, allo stato, riflessi diretti e/o indiretti sulla situazione economico finanziaria e/o patrimoniale dell'Ente.

Schem allegato alla Delibera di Giunta Comunale n. 432/2020

Sezione 1



Programmazione economica 2021

Il budget annuale 2021 è stato predisposto in ottemperanza alle normative vigenti – D. Lgs n. 175 del 19 agosto 2016 (Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica), così come modificato ed integrato dal D.Lgs n. 100 del 16 giugno 2017 (Disposizioni integrative e correttive al D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175), alle prescrizioni del Disciplinare sul Controllo Analogo da esercitarsi sugli Organismi partecipati del Comune di Napoli, approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 820 del 22 dicembre 2016 ed ai sensi dell'Allegato n. 4/1 al Dlgs 118/11 .

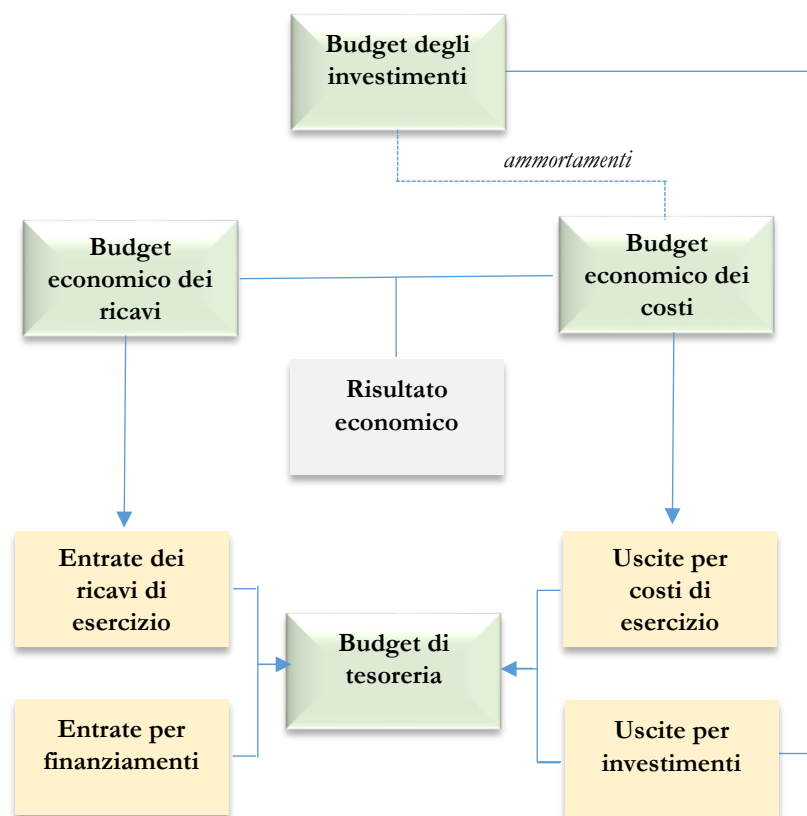
In riferimento alle richiamate delibere di GC nn. 420 del 20.09.19 e 429 del 30.09.19 il Comune di Napoli ha previsto un impegno a favore di Napoli Servizi pari ad **Euro 64.067.651,39 (senza iva)**.

I costi imputabili ad ogni linea di produzione, sono stati stimati in armonia con i disciplinari di dettaglio ai sensi dell'art. 5 del contratto sottoscritto il 08.11.19, al fine di garantire l'espletamento di servizi previsti dal contratto.

Criteria e metodologie per la redazione del Budget annuale 2021

La Società ha predisposto per l'anno 2021 quattro documenti di programmazione al fine di consentire il monitoraggio economico e finanziario della Napoli Servizi:

- Budget economico dei ricavi;
- Budget economico dei costi;
- Budget degli investimenti;
- Budget di tesoreria.





Gli atti programmatori sono stati redatti con i criteri della contabilità industriale al fine di rendere possibile nel corso dell'anno un immediato controllo sullo stato di avanzamento dei ricavi e dei costi rispetto alla programmazione dei lavori, concordata con l'Amministrazione comunale. Tale metodo consente all'azienda di rendicontare le prestazioni sostenute con le modalità previste dal contratto, grazie all'immediata identificazione di uno o più centri di responsabilità aziendali ai capitoli di spesa del bilancio comunale. I dati di budget sono stati stimati sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente documento, tenendo conto del principio della prudenza e della competenza economica temporale.

Budget economico dei ricavi

Ricavi derivanti dall'atto deliberativo di GC n. 429/2019 s.m.i

Con la nuova normativa sulle società partecipare (c.d. riforma Madia), occorre evidenziare che i rapporti afferenti gli affidamenti in regime di *in house providing* non possono più basarsi sul cd *ribaltamento dei costi* che non viene più considerato un parametro congruo ed ammissibile per determinare l'ammontare dei corrispettivi.

Pertanto, in occasione della scadenza della convezione al 30.06.18 il Comune di Napoli ha sottoscritto con la Napoli Servizi un nuovo contratto di servizio nel quale i corrispettivi sono stati correlati all'effettivo valore della prestazione e non ai costi sostenuti dalla società. A riprova di ciò all'art. 10 c. 1) del nuovo contratto di servizio del 08.11.19 viene espressamente riportato che: *“Detto corrispettivo andrà riconosciuto sulla base delle prestazioni effettivamente erogate, fissando la misura dei prezzi/tariffe per la tutta la durata contrattuale”*. Per completezza di informazione il Consiglio di Stato, sezione III, con la sentenza n. 8205/2019 ha preso in esame i profili operativi della procedura prevista dall'art. 192, comma 2 del Dlgs 50/2016 e che deve essere effettuata da ogni amministrazione che intenda ricorrere al particolare modulo dell'affidamento diretto, sia per i servizi pubblici che per i servizi strumentali. In particolare la disposizione stabilisce infatti che ai fini dell'*in-house* per un contratto relativo a servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza, le stazioni appaltanti sono tenute a effettuare preventivamente la valutazione sulla congruità economica dell'offerta del potenziale affidatario con particolare attenzione all'analisi sul costo del lavoro. Pertanto il percorso di analisi rappresentato dalla sentenza evidenzia come la verifica di congruità debba prendere in esame il rispetto del costo del lavoro rispetto alla normativa vigente, nonché gli altri costi industriali (costi di produzione, ammortamenti, costi amministrativi ecc.).



La Società in riferimento alle Delibere di Giunta Comunale nn. 420 del 20.09.19 e 429 del 30.09.19 relative alla definizione degli impegni di spesa dal 01.10.19 al 31.12.24 ed all'approvazione del nuovo contratto di servizio ha definito la capacità produttiva della Società che riflette la qualità e quantità delle risorse sulle quali la Società deve fare affidamento relativamente all'anno 2021.

Questo processo di “*allineamento*” rappresenta l'obiettivo primario da raggiungere per i responsabili dei servizi al fine di garantire la corretta esecuzione delle prestazioni individuate ai sensi dell'art. 3 del Contratto e come specificate nei disciplinari redatti per ogni singola attività, ai prezzi unitari *congruiti* nei limiti dell'impegni stanziati per l'anno 2021 pari ad Euro 64.072.122 (iva esclusa) (cfr tab 1). Nella tabella 1) sono identificati in misura di dettaglio le disponibilità della società per ciascuna capitolo di spesa (ex DGC 420/19 e DGC 429/19).

Tab. 1) disponibilità anno 2021 (ex DGC 420/19 e 429/19)

Descrizione attività	Cod. bilancio	Cap. di Bilancio	2021
facility management e logistica sedi istituzionali ed uffici pubblici	1.11-1.03-02.15.999	133847/01	14.759.260
gestione tecnica del patrimonio comunale	1.05-1.03.02.15.999	133847/02	7.418.033
gestione amministrativa del patrimonio comunale e gestione dismissioni	1.05-1.03.02.15.999	133847/03	3.934.426
supporto alla gestione dell'ufficio relazioni con il pubblico	1.11-1.03.02.15.999	133847/04	379.693
supporto attività pubblica istruzione	4.2.1.03.02.15.999	133847/05	8.606.557
Supporto attività culturali	5.2.1.03.02.15.999	133847/06	251.639
Facility management impianti sportivi	6.01.-1.03.02.15.999	133847/07	2.852.459
supporto viabilità ed infrastruttura	10.05-1.03.02.99.999	133847/08	5.532.787
supporto ufficio tecnico antiabusivismo e condono edilizio	1.06-1.03.02.15.999	133847/09	1.611.813
supporto gestione verde della città	9.02-1.03.02.15.999	133847/10	4.344.262
supporto gestione cimiteri cittadini	12.09-1.03.02.15.999	133847/11	2.459.016
facility management attività mercati	14.02-1.03.02.15.999	133847/12	426.230
spese relative alle attività pubbliche affissioni	1.11-1.03.02.15.999	133847/14	1.554.000
attività proped. all'accer.to e a supp.to della riscossione delle relative entrate	1.04-1.03.02.03.999	133847/15	126.000
trasporto a chiamata in favore delle persone disabili	12.02.1.03.02.15.003	129815/1	45.455
assistenza e trasporto alunni con disabilità	4.06-1.03.02.15.002	129815/07	9.770.492
		Totale (senza iva)	64.072.122

I capitoli di spesa del contratto di servizio definiscono circa il 99% del totale dei ricavi attesi dall'azienda nell'anno. Per il loro monitoraggio si è reso necessario allineare il piano dei conti di contabilità analitica a quello dell'amministrazione comunale.

I criteri impiegati per l'elaborazione dei corrispettivi ovvero il valore della produzione atteso sono di seguito riportati.

Tariffe applicate

Le tariffe offerte da Napoli Servizi sono state oggetto di verifica di congruità da parte dei Servizi comunali competenti, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 192 comma 2 del Decreto LSG 50/2016. Tutte le tariffe considerano il costo del lavoro direttamente connesso allo svolgimento dell'attività e l'incidenza degli altri costi industriali, ma non l'utile d'impresa.

L'unità di misura impiegata è il mq oppure l'ora/uomo. A tale scopo, prima della stipula dei disciplinari tecnici si è proceduto in contraddittorio a stimare le superfici dei siti in affidamento, nonché gli organici da porre a disposizione mensilmente e su base annuale per ogni linea di produzione.

Qualora avvengano in corso d'opera decrementi o incrementi di produttività dovuti ad una riduzione dei mq in affidamento o più in generale delle prestazioni da realizzare, l'Amministrazione si impegna a richiedere prestazioni integrative, fino a saturazione dei limiti di spesa annuali previsti da ogni capitolo di spesa in assegnazione.

Si precisa comunque che variazioni in corso d'opera dei volumi produttivi difficilmente potranno comportare nel corso dell'anno rimodulazione degli impegni fra i vari capitoli del bilancio comunale.

Esternalizzazione di servizi e/o opere

Per l'esternalizzazione di servizi e/o opere, saranno applicate le tariffe di aggiudicazione delle gare d'appalto, maggiorate del 17% per i costi di struttura. La loro esecuzione è strettamente connessa ai limiti economici previsti dal budget dei costi della Società, di seguito riportato.

Nuovi servizi

Tutte le attività sono svolte in continuità con il contratto di servizio che ha avuto termine il 30 settembre 2019. Durante il corso dell'anno 2021 sono stati implementati nuovi servizi e/o integrazioni di personale per rafforzare l'offerta dei servizi prestati all'Ente.

▪ Facility management (Capitolo 133847/01)

In particolare in data 01.06.2021 con n. pr. 57787, in riscontro alla nota del Direttore Operativo n. pr. 410882 del 24.05.2021, è stato sottoscritto il nuovo *addendum* all'allegato n. 05-03 del contratto “disciplinare pulizie e disinfezione uffici e sedi istituzionali” che prevede l'attivazione di nuovi servizi. In particolare la Direzione operativa, a seguito della verifica dei documenti tecnico-contabili oggetto di passaggio di consegne, ha proceduto al controllo delle sedi di lavoro e avviato una rimodulazione dei servizi di pulizia, compensando, a saldi complessivi invariati, la riduzione delle prestazioni di pulizia aggiuntive, ritenute non più necessarie, con la richiesta di presidi nei parchi e nelle sedi comunali. In esito al lavoro svolto, con nota PG/2020/870886 del 31/12/2020 è stato trasmesso alla Società il nuovo piano di lavoro delle pulizie da eseguirsi per il 2021 e con nota PG 81780 del 29/01/2021 sono stati confermati quasi totalmente i presidi proposti dalla Società per attività supplementari di *facility management*.

In raccordo con le iniziative condotte dal Comune di Napoli per promuovere l'implementazione dei servizi di pulizia e custodia delle sedi comunali, degli uffici e dei parchi cittadini nonché il riordino degli archivi dell'Ente, giusta segretariale PG 21850 del 11/01/2021, sono istituiti presidi di personale della Napoli Servizi spa con compiti di pulizia, custodia e facchinaggio.

Tale variazioni prevedono:

Servizio di presidio degli uffici per pulizia, custodia, facchinaggio e riordino archivi

Come da richiesta della Napoli Servizi spa, è stato convenuto per i mesi da febbraio a maggio 2021 un periodo di start up, durante il quale il personale addetto alle pulizie ordinarie e aggiuntive ha svolto anche attività di presidio. Dal 1 giugno 2021, tutto il personale addetto ai presidi porterà un cartellino di riconoscimento, bene in vista, che includerà la scritta “presidio”.

Servizio di presidio di pulizia e custodia dei parchi

Il personale addetto ai presidi dei parchi esegue attività di custodia e di pulizia su disposizione del suo diretto superiore. Le attività di custodia, regolate dal vigente disciplinare di settore allegato al contratto, sono svolte secondo le direttive di volta in volta impartite dai dirigenti responsabili degli uffici competenti del Comune e delle Municipalità, nel rispetto degli orari e degli indirizzi stabiliti. Le attività di pulizia sono riferite allo spazzamento di tutti gli spazi accessibili al pubblico, quali viali, aree giochi, ecc., (ivi compresa la pulizia dei giochi presenti nelle aree attrezzate quali altalene, scivoli, ecc.), alla pulizia dei bagni e degli ulteriori locali aperti al pubblico, alla rimozione di cartacce, bottiglie e rifiuti simili dalle aree sistemate a verde, allo svuotamento dei cestini, ove presenti, con sostituzione del sacchetto.

▪ **Manutenzione (Capitolo 133847/02)**

L'Assessore al Patrimonio con nota n. pr. 162069 del 24.02.2021 vista la necessità di intensificare le attività di manutenzione programmata per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ha chiesto agli uffici competenti del Comune di Napoli di stanziare con urgenza ulteriori risorse pari almeno ad 1 milione di euro. Successivamente con nota del Direttore operativo PG/2021/392190 del 18.05.2021 si è provveduto ad incrementare l'impegno per le attività di manutenzione relative al capitolo 133847/02 per Euro 713.700 (con iva).

▪ **Scuola (Capitolo 133847/05)**

Il Servizio Sistema educativo Comunale “scuola” con nota PG/2021/400266 del 20.05.2021 in riscontro alla nota della Società n. pr. 48732 del 29.04.2021, si è provveduto ad adeguare il Piano delle attività anno 2021 con l'introduzione del profilo misto degli operatori scolastici nonché l'implementazione delle attività di igienizzazione e di una nuova linea di attività, igienizzazioni/sanificazioni programmate ed a richiesta, per fronteggiare le segnalazioni da parte delle Municipalità in merito alla presenza di casi di positività al Covid-19.

Modalità di fatturazione dei corrispettivi

Corre l'obbligo evidenziare che la Napoli Servizi in ottemperanza all'art.11) del contratto provvederà a fatturare un corrispettivo mensile, a titolo di acconto, pari ad un dodicesimo del valore dei servizi programmati su base annua ovvero del valore economico massimo previsto per l'affidamento su base annua per ciascuna linea di attività. Dal confronto degli impegni stanziati dal Comune di Napoli con il volume di produzione calcolato in base alle tariffe “congruite” con l'amministrazione viene rilevato un lieve scostamento “gap” rispetto agli impegni pari 4.352 Euro dovuta all'applicazione delle tariffe unitarie alle quantità previste dalla programmazione che non sarà portata a fatturazione. Pertanto la Società, visto un differenziale a tendere “minimo”, provvederà ad emettere fatture pari ad un dodicesimo degli stanziamenti fermo restando che gli scostamenti rilevabili mensilmente potranno essere compensati come previsto all'art. 11 c. 2 del contratto nei mesi di giugno e dicembre. Nella tabella sottostante viene riportato il volume produttivo atteso su base mensile:

Capitolo	Descrizione	Anno 2021												Totale
		gen-21	feb-21	mar-21	apr-21	mag-21	giu-21	lug-21	ago-21	set-21	ott-21	nov-21	dic-21	
133847/01	facility management e logistica	984.375	1.045.569	1.126.651	1.062.424	1.098.352	1.168.402	1.236.444	713.666	1.228.235	1.256.799	1.217.256	1.213.635	13.351.807
133847/02	patrimonio comunale	618.169	618.169	618.169	618.169	618.169	618.169	618.169	618.169	764.419	764.419	764.419	764.419	8.003.033
133847/03	gestione amministrativa patrimonio	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	327.869	3.934.426
133847/04	ufficio relazioni con il pubblico	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	31.641	379.693
133847/05	supporto attività pubblica istruzione	872.400	836.664	869.741	827.556	875.525	874.924	920.434	619.109	908.575	888.936	864.509	859.464	10.217.835
133847/06	Supporto attività culturali	4.083	4.083	4.083	4.083	4.083	18.923	18.923	18.923	18.923	18.923	18.923	18.923	152.877
133847/07	impianti sportivi	170.823	183.845	176.584	183.879	182.373	239.881	183.471	149.744	212.521	208.677	204.986	255.003	2.351.788
133847/08	supporto viabilità ed infrastruttura	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	461.066	5.532.787
133847/09	antibusivismo e condono edilizio	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	134.318	1.611.813
133847/10	supporto gestione verde della città	307.023	357.668	367.142	353.784	371.663	396.016	378.011	303.413	392.279	372.495	365.007	386.112	4.350.614
133847/11	supporto gestione cimiteri cittadini	185.314	148.463	183.240	172.004	184.302	180.602	188.931	157.966	190.657	191.932	186.178	186.062	2.155.652
133847/12	facility management attività mercati	35.512	35.512	35.512	35.512	35.512	35.524	35.524	35.524	35.524	35.524	35.524	35.524	426.230
133847/14	pubbliche affissioni	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	129.500	1.554.000
133847/15	riscossione delle relative entrate	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	126.000
129815/1	trasporto a chiamata	1.325	2.855	3.005	3.155	3.005	3.005	3.305	3.305	5.699	5.549	5.549	5.699	45.455
129815/07	assistenza e trasporto	<u>735.967</u>	<u>663.533</u>	<u>821.936</u>	<u>862.289</u>	<u>883.902</u>	<u>895.431</u>	<u>956.089</u>	<u>433.070</u>	<u>931.293</u>	<u>860.318</u>	<u>837.728</u>	<u>806.884</u>	9.688.440
Totale senza iva		5.009.886	4.991.254	5.300.958	5.217.749	5.351.780	5.525.771	5.634.195	4.147.783	5.783.018	5.698.465	5.594.973	5.626.619	63.882.450

Altri ricavi

In riferimento alla voce “*altri ricavi*” sono stati previsti i seguenti ricavi:

- Euro 50.000 per permessi retribuiti per cariche elettive di cui agli artt. 79 ed 80 del Tuel. In particolare, gli oneri derivanti dalla fruizione, da parte dei dipendenti di società a partecipazione pubblica, dei permessi retribuiti previsti per l’esercizio di funzioni elettive presso un ente locale sono a carico di quest’ultimo e devono essere rimborsati alla società datrice di lavoro, nei termini e secondo le modalità di cui all’art. 80 del Tuel. Per quanto riguarda tale tematica anche il Servizio Avvocatura Comunale con propria nota pr. 805389 del 18.09.18 ha espressamente evidenziato che: “*le richieste di rimborso ex art. 80 relative ai dipendenti di società in house, devono trovare accoglimento. Il rifiuto esporrebbe, oggi, l’Ente stante il diverso orientamento emerso, ad azioni legali con probabile rischio di soccombenza e conseguenti maggiori costi*”.
- Euro 6.967 per l’acquistamento e della redazione del relativo certificato Ape dell’immobile “ nuova sede della Facoltà di Medicina e Chirurgia dell’Università Federico II a Scampia di cui alla determina di impegno n. 7 del 2.3.21;
- Euro 466.432 per la realizzazione del progetto di “*Riqualificazione funzionale delle scale A, c, E, G, ed I dell’edificio sito alla III traversa Alveo artificiale – taverna del ferro – edilizia Alta Comune di Napoli*” di cui alla determina dirigenziale n. 36 del 30.12.20;
- Euro 240.000 per realizzazione del Piano di sicurezza stradale. L’Amministrazione Comunale di Napoli ha recepito gli indirizzi del Piano Nazionale di Sicurezza Stradale e del relativo bando regionale con delibera di Giunta Comunale n° 510 del 04/07/2013 ha approvato il progetto denominato “*Piano della Sicurezza Stradale ed interventi di messa in sicurezza delle strade*”. Con decreto Dirigenziale del Dipartimento delle Politiche territoriali – Direzione Generale 7, n° 41 dell’11/06/2014, si è proceduto all’approvazione della graduatoria di merito assegnando al Comune di Napoli il relativo contributo di € 600.000,00. La Napoli Servizi S.p.A. ha avuto l’incarico di dare seguito alle procedure tecnico-amministrative tese all’attuazione del progetto in parola. A tale fine ha bandito una Procedura Aperta per l’affidamento di un Accordo Quadro, ex art. 59 del D. Lgs. 163/06, per la realizzazione del progetto del Piano della Sicurezza Stradale ed interventi di messa in sicurezza delle strade, finalizzandolo giustappunto alla realizzazione del progetto stesso e di tutte le opere, forniture ed attività, necessarie ad una sua perfetta esecuzione nei limiti dell’impegno di spesa. La Regione Campania ad

oggi ha provveduto a trasferire la somma di € 540.000,00 ed il Servizio Strade e Grandi Reti Tecnologiche, considerato lo stato di avanzamento lavori approvato, ha provveduto a trasferire alla Napoli Servizi S.p.A. la somma di € 360.000,00. Si evidenzia che nella scheda dei residui passivi del Comune al 30.06.2020, pag. 989, viene rilevato l'importo di Euro 240.000 quale trasferimento alla Società Napoli Servizi per il completamento del progetto “*piano della sicurezza stradale ed interventi di messa in sicurezza delle strade – decreto dirigenziale regione Campania n. 41 del 11.6.14 – Entrata cap. 222400*”

Budget economico dei costi

Il Budget dei costi è stato redatto in conformità a quanto richiesto dai disciplinari al fine di assicurare il corretto svolgimento delle varie prestazioni.

L'ammontare dei costi stimati è pari ad euro 64.424.944 (al netto dell'iva) così ripartito:

- 1) Euro 63.691.830 di cui alla delibera G.C. n. 429/19 di cui costi indiretti (c.d. struttura) pari ad Euro 7.412.940;
- 2) Euro 5.955, per l'accatastamento e la redazione del relativo certificato Ape dell'immobile “nuova sede della Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università Federico II a Scampia di cui determina di impegno n. 7 del 2.3.21
- 3) Euro 398.584 per il progetto di “*Riqualificazione funzionale delle scale A, c, E, G, ed I dell'edificio sito alla III traversa Alveo artificiale – taverna del ferro – edilizia Alta Comune di Napoli*” di cui alla determina dirigenziale n. 36 del 30.12.20;
- 4) Euro 240.000 quale trasferimento alla Società Napoli Servizi per il completamento del progetto “*piano della sicurezza stradale ed interventi di messa in sicurezza delle strade – decreto dirigenziale regione Campania n. 41 del 11.6.14 – Entrata cap. 222400*”.

Sulle delibere di cui ai punti 2), 3) e 4), gravano complessivamente costi indiretti (c.d. struttura) par ad Euro 88.575.

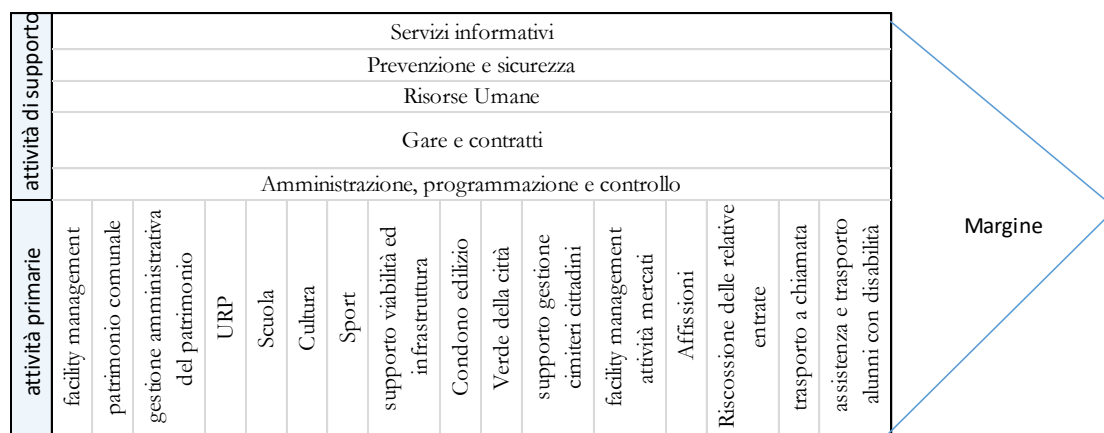
Il Budget dei costi contempla sia i costi direttamente ed oggettivamente attribuibili alla singola linea di attività, senza applicare alcuna base di ripartizione, quali ad esempio il costo del personale direttamente impiegato direttamente sulle commesse, il vestiario, manutenzioni ecc. e sia i costi indiretti che sono stati allocati per ciascuna linea di attività in proporzione agli impegni stanziati dall'Amministrazione Comunale c.d. “*driver*”.

Per il calcolo del risultato di esercizio e della relativa marginalità per ciascuna linea di attività si è provveduto ad allocare i costi diretti ed indiretti tramite il metodo del *full costing*.

La previsione complessiva dei costi è funzionale alla particolare mission ed alla struttura organizzativa della Napoli Servizi. In particolare l'attività dell'azienda è segmentata in attività produttrici di valore (ricavi) ed in attività di supporto. Le attività primarie riguardano le diverse linee di produzione (facility, manutenzione del verde ecc.) mentre le attività di supporto (c.d. struttura) che sebbene non contribuiscano direttamente alla creazione del valore, sono comunque necessarie ed indispensabili al funzionamento complessivo dell'impresa e all'efficace svolgimento delle attività primarie (es. contabilità, paghe, acquisti e gare ecc) (fig. a-catena del valore²).

² La catena del valore è un modello che permette di descrivere la struttura di una organizzazione come un insieme limitato di processi. Questo modello è stato teorizzato da Michael Porter nel 1985 nel suo best seller Competitive Advantage: Creating and Sustaining Superior Performance.

Fig.a) catena del valore

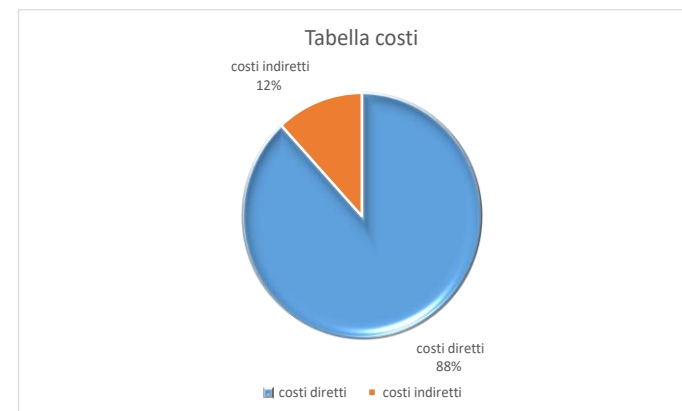


Nella tabella seguente sono evidenziati per ciascuna macro voce di bilancio l'ammontare dei costi stimati tab 1) e 2), nonché la totalità dei costi diretti ed indiretti, ripartiti in capitoli di spesa e costi di struttura tab 3)

Tab 1) – tabella costi

Voci	DGC 429/19	Altre delibere	Totale	%
Merci c/acquisti	1.737.600	-	1.737.600	2,70%
Servizi	8.852.251	644.539	9.496.790	14,74%
Costo del lavoro	44.872.397	-	44.872.397	69,65%
Ammortamenti immateriali	2.959	-	2.959	0,00%
Ammortamenti materiali	187.596	-	187.596	0,29%
Godimento beni di terzi	119.260	-	119.260	0,19%
Oneri diversi di gestione	506.827	-	506.827	0,79%
Tot. costi della produzione	56.278.890	644.539	56.923.429	88,36%
	-	-	-	
Costi indiretti	7.412.940	88.575	7.501.515	11,64%
Totale costi	63.691.830	733.113	64.424.944	100,00%

Tab. 2)



Tab. 3) – sintesi mensile dei costi diretti ed indiretti afferenti la commessa principale “ex DGC 429/19”

Capitolo di spesa e cdc	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
129815/07	8.138.499	696.018	659.063	640.386	763.222	728.735	722.752	688.849	405.843	712.276	712.689	731.947	676.719
Servizi Welfare: assistenza alunni con disabilità	7.148.914	607.204	573.845	563.570	673.922	642.757	637.071	605.699	346.759	629.339	629.225	645.237	594.285
Servizi Welfare: supporto al Servizio programmazione	159.009	18.238	16.486	16.608	11.773	11.235	11.242	10.838	8.153	13.336	13.732	14.073	13.296
Servizi Welfare: trasporto a chiamata	830.575	70.576	68.732	60.208	77.527	74.743	74.439	72.312	50.931	69.600	69.732	72.637	69.138
133847/01	12.321.049	1.155.994	1.065.612	1.040.043	1.095.896	1.061.673	1.057.424	1.023.918	728.272	1.019.536	1.019.166	1.051.785	1.001.732
Coordinamento servizi di facility	355.423	31.212	30.634	30.206	31.739	30.105	30.241	29.147	22.118	29.987	29.936	30.791	29.307
Custodia	4.212.855	346.596	320.183	316.764	391.094	380.832	376.576	365.787	257.828	364.637	361.085	375.452	356.021
Derattizzazione	79.646	6.865	5.098	5.442	7.368	7.261	7.233	6.969	5.176	6.958	7.000	7.269	7.008
Disinfestazione	86.504	5.887	5.682	6.331	8.107	7.950	7.922	7.702	5.898	7.647	7.683	7.980	7.714
Prulizie straordinarie	667.469	55.966	51.151	53.015	60.629	58.867	58.632	56.857	42.528	56.803	57.264	58.981	56.777
Pulizie Sedi istituzionali	6.415.379	694.259	636.976	617.358	541.380	523.501	523.878	506.232	355.601	501.279	503.725	517.487	493.703
Sanificazione	101.800	14.301	13.424	8.453	7.851	7.693	7.677	7.384	5.569	7.272	7.303	7.561	7.311
Servizi di supporto logistico sedi istituzionali	10.900	908	908	908	908	908	908	908	908	908	908	908	908
Servizio ausiliari trasporto	391.075	-	1.555	1.566	46.820	44.555	44.357	42.932	32.645	44.045	44.262	45.356	42.981
133847/02	6.935.247	583.825	581.178	573.932	593.885	584.169	581.243	576.146	542.742	578.334	579.381	583.279	577.132
Manutenzione edile patrimonio non residenziale	2.069.924	174.951	174.484	168.928	184.346	177.413	174.462	171.407	151.469	172.135	172.970	175.264	172.095
Servizi di manutenzione Patrimonio ERP	4.865.323	408.874	406.694	405.004	409.539	406.756	406.781	404.739	391.273	406.199	406.411	408.015	405.037
133847/03	3.783.673	323.420	301.186	315.031	339.313	325.225	324.557	314.742	255.222	322.184	323.368	326.574	312.852
Gestione Amministrativa patrimonio ERP	3.601.089	310.788	289.029	302.596	321.796	308.534	307.923	298.637	242.949	305.721	306.791	309.581	296.743
Supporto amministrativo al Servizio assegnazione alloggi	182.584	12.632	12.157	12.435	17.518	16.691	16.634	16.105	12.273	16.463	16.576	16.993	16.108
133847/04	335.151	25.267	22.487	23.746	31.893	30.410	30.285	29.231	22.144	29.888	29.876	30.694	29.231
Supporto amministrativo alla gestione dell'U.R.P.	335.151	25.267	22.487	23.746	31.893	30.410	30.285	29.231	22.144	29.888	29.876	30.694	29.231
133847/05	8.531.300	568.598	556.425	557.581	830.280	802.326	800.746	776.880	536.063	771.664	769.995	799.988	760.755
Pulizie Asili nido, Circoli didattici comunali, altre scuole	133.333	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111
Pulizie periodiche	423.151	36.654	31.162	33.638	38.982	37.999	37.809	36.895	27.179	36.705	36.794	35.377	33.957
Servizi misti scuole	7.974.815	520.833	514.152	512.832	780.187	753.215	751.827	728.873	497.773	723.847	722.090	753.500	715.687
Servizi Scolastici ausiliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
133847/06	249.705	19.580	17.100	18.247	23.405	22.518	22.311	21.413	16.476	22.184	22.188	22.773	21.512
Supporto attività culturali	249.705	19.580	17.100	18.247	23.405	22.518	22.311	21.413	16.476	22.184	22.188	22.773	21.512
133847/07	2.225.379	199.465	182.371	182.234	199.469	192.896	191.732	186.172	135.211	188.752	187.067	194.408	185.603
Custodia Impianti Sportivi	666.111	58.140	52.479	56.715	61.643	59.341	58.784	56.973	39.167	56.796	54.608	57.032	54.433
Pulizie Impianti Sportivi	1.559.268	141.325	129.892	125.519	137.826	133.555	132.949	129.199	96.044	131.956	132.458	137.377	131.169
133847/08	4.720.078	398.057	393.681	386.332	416.036	407.500	406.519	395.351	309.042	399.007	400.924	412.528	395.100
Pronto Intervento Stradale	3.762.610	292.847	305.041	298.058	335.970	329.060	328.109	319.536	251.993	323.544	324.902	334.325	319.224
Servizi di supporto alla protezione civile	957.468	105.211	88.639	88.274	80.065	78.441	78.409	75.814	57.049	75.463	76.022	78.203	75.876
133847/09	1.459.823	123.937	116.635	115.487	132.187	126.348	126.165	122.121	94.838	125.137	125.685	128.647	122.637
Custodia uffici Ponticelli	2.100	1.477	124	499									

Capitolo di spesa e cdc	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Servizi di supporto amministrativo alle attività tecniche del Servizio Condono	1.457.723	122.460	116.510	114.988	132.187	126.348	126.165	122.121	94.838	125.137	125.685	128.647	122.637
133847/10	3.371.516	267.886	254.748	251.320	312.721	303.868	302.596	293.388	213.518	289.576	291.559	301.178	289.156
Custodia parchi cittadini	793.579	74.598	60.799	61.331	72.688	69.978	69.438	67.285	46.062	66.986	67.346	70.234	66.834
Manutenzione del verde	2.577.937	193.288	193.949	189.990	240.033	233.890	233.158	226.104	167.455	222.590	224.213	230.944	222.322
133847/11	2.210.123	207.438	195.099	184.861	190.556	191.257	189.892	184.385	132.682	181.402	182.285	192.213	178.055
Custodi cimiteri	323.223	29.078	27.024	25.334	29.352	28.367	28.251	27.275	18.675	27.261	27.315	28.232	27.057
Piccola manutenzione aree cimiteriali	123.109	7.244	6.824	6.706	8.303	12.164	12.114	11.911	10.191	11.838	11.863	12.099	11.849
Pulizie cimiteri	1.499.114	148.238	138.258	134.292	128.613	127.642	126.585	123.074	87.035	119.591	120.290	128.479	117.017
Servizi di supporto amministrativo cimiteri	264.677	22.877	22.992	18.528	24.288	23.084	22.941	22.125	16.780	22.711	22.817	23.402	22.131
133847/12	464.928	43.750	39.276	36.680	41.476	40.323	40.163	38.885	27.273	38.887	39.099	40.493	38.624
Pulizie mercati	464.928	43.750	39.276	36.680	41.476	40.323	40.163	38.885	27.273	38.887	39.099	40.493	38.624
133847/14	1.316.025	109.737	103.321	101.312	120.048	115.882	115.425	112.180	83.235	112.441	113.307	117.156	111.981
Servizi Affissioni epubblicità	1.316.025	109.737	103.321	101.312	120.048	115.882	115.425	112.180	83.235	112.441	113.307	117.156	111.981
133847/15	216.393	17.847	16.656	18.851	19.149	18.447	18.368	18.085	14.992	18.508	18.544	18.862	18.082
Supporto amministrativo al Servizio Riscossioni tributi minori	216.393	17.847	16.656	18.851	19.149	18.447	18.368	18.085	14.992	18.508	18.544	18.862	18.082
a.accastamento	5.955	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496
Altre delibere	5.955	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496	496
a.sicurezza stradale	240.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Altre delibere	240.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
a.Taverno del Ferro	398.584	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215
Altre delibere	398.584	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215	33.215
struttura	7.501.515	699.930	682.800	674.570	649.513	630.840	631.223	618.045	524.649	598.866	600.951	608.419	581.708
Acquisti, gare, contratti	527.987	40.100	43.944	44.575	46.933	45.373	45.323	44.195	37.652	44.961	45.032	45.724	44.174
Contabilità, Finanza, Controllo di Gestione, Affari generali, Amministrazione Paghe, struttura di staff direzione generale	2.507.641	224.080	211.935	213.448	220.705	212.219	212.700	207.845	165.418	209.175	210.569	213.194	206.352
Magazzino	281.917	24.555	22.599	20.404	25.586	24.534	24.567	23.906	18.598	24.185	24.236	24.871	23.875
Organi amministrativi aziendali, struttura di staff Amministratore Unico	1.303.301	148.043	150.288	142.566	111.442	110.596	110.629	109.011	105.269	78.835	78.849	79.321	78.451
Parco Auto	199.415	28.746	27.857	26.959	13.730	13.276	13.306	12.899	9.822	13.159	13.213	13.501	12.947
Risorse Umane ed organizzazione	666.382	65.209	58.578	58.179	57.454	55.060	54.976	52.802	36.278	59.317	59.536	60.759	48.234
Servizi Informativi	1.044.116	88.310	87.210	88.143	89.608	87.673	87.682	86.554	78.830	87.439	87.647	88.339	86.681
Settore Rup	206.634	16.907	16.597	16.484	19.012	17.968	17.911	17.277	13.295	17.765	17.825	18.241	17.353
Sicurezza, Prevenzione e Logistica sedi aziendali	764.121	63.979	63.791	63.811	65.044	64.140	64.128	63.556	59.487	64.030	64.045	64.469	63.640
Totale complessivo	64.424.944	5.494.459	5.241.348	5.174.325	5.812.760	5.636.127	5.615.115	5.453.502	4.095.913	5.462.354	5.469.795	5.614.656	5.354.589

Costi di struttura

I costi di struttura della società sono stati stimati in **Euro 7.501.515** (escluso Iva) e sono stati ripartiti fra i capitoli di spesa in proporzione ai ricavi diretti della produzione.

Tab. 4) – sintesi delle attività previste ex DGC 429/19 e dalle altre delibere

Attività	Capitolo di spesa	Volume di produzione atteso (Ricavi)	% di ribaltamento dei costi diretti sugli impegni	Costi indiretti
		(a)		
facility management e logistica	133847/01	13.351.807	20,65%	1.549.348
gestione tecnica del patrimonio comunale	133847/02	8.003.033	12,38%	928.675
gestione amministrativa del patrimonio comunale	133847/03	3.934.426	6,09%	456.552
ufficio relazioni con il pubblico	133847/04	379.693	0,59%	44.060
supporto attività pubblica istruzione	133847/05	10.217.835	15,81%	1.185.681
Supporto attività culturali	133847/06	152.877	0,24%	17.740
Facility management impianti sportivi	133847/07	2.351.788	3,64%	272.902
supporto viabilità ed infrastruttura	133847/08	5.532.787	8,56%	642.026
antiabusivismo e condono edilizio	133847/09	1.611.813	2,49%	187.035
supporto gestione verde della città	133847/10	4.350.614	6,73%	504.847
supporto gestione cimiteri cittadini	133847/11	2.155.652	3,33%	250.143
facility management attività mercati	133847/12	426.230	0,66%	49.460
spese relative alle attività pubbliche affissioni	133847/14	1.554.000	2,40%	180.327
riscossione delle relative entrate	133847/15	126.000	0,19%	14.621
trasporto a chiamata - persone disabili	129815/1	45.455	0,07%	5.275
assistenza e trasporto alunni con disabilità	129815/07	9.688.440	14,99%	1.124.250
	Totale (a)	63.882.450	99%	7.412.940
Altre delibere	Totale (b)	763.310	1,18%	88.575
	Totale (a+b)	64.645.760	100%	7.501.515

Di seguito sono evidenziati i principali costi stimati:

- Euro 63.000 per compenso al Collegio Sindacale (composto da tre sindaci effettivi e 2 sindaci supplenti);
- Euro 21.000 per compenso all'Organismo di vigilanza (composto di tre membri effettivi nominati con determina A.U. n. 14 del 01.06.18 con incarico triennale) ed euro 3.000 per lo svolgimento di attività aggiuntive di competenza;
- Euro 56.000 per compenso alla Società di revisione. Determina A.U. n. 42 del 30/12/2019 per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c. e del d.lgs 135/2016 per il triennio 2019/2020/2021 mediante pubblicazione di Rdo aperta sul portale MEPA (Euro 168.000 per attività principali ed Euro 20.000 per servizi analoghi);

- Euro 106.000 quale compenso e premialità per l'Amministratore Unico giusta nomina con Decreto Sindacale del Comune di Napoli (DESIN/2019/0000212) del 31.07.19;
- Euro 10.000 per funzioni indennità aggiuntiva annuale lorda al Direttore Generale come da determina n. 5 del 19.02.21;
- Euro 230.644 per canoni assistenza servizi informatici;
- Euro 81.430 per prestazioni e adempimenti inderogabili di natura tecnica per redazione piano sicurezza aziendale, indagini ambientali e diagnosi energetica;
- Euro 137.500 per prestazioni e adempimenti di natura informatica;
- Euro 90.000 per prestazioni e adempimenti relativi a contenziosi in ambito giuslavoristico;
- Euro 110.000 per prestazioni legate a contenzioso penale/civile ed amministrativo;
- Euro 4.000 per prestazioni fornite al settore paghe;
- Euro 46.800 per conferimento incarichi esterni in ambito civile, amministrativo, penale, lavoro e fiscale come da giusta determina A.U. n. 4 del 29.01.2020 relativa alle annualità 2020 e 2021 e già indicata con precedente determina n.40 del 27.12.19;
- Euro 112.000 costi stimati per gara sorveglianza sanitaria, prestazioni sanitarie straordinarie ed adeguamenti normativi;
- Euro 80.000 per commissari di gara e verifiche progetti appalti;
- Euro 252.531 per fitti passivi ed oneri condominiali degli uffici posti al Centro Direzionale. Il costo è stato stimato fino al mese di agosto 2021, in considerazione del trasferimento degli uffici presso la nuova sede aziendale.

Costo del lavoro

Pianta organica

Prima di affrontare alcuni dati economici è importante sottolineare le attività di potenziamento e sviluppo della Società avvenuti negli ultimi anni.

La società, nell'anno 2015, ha assunto ben 458 nuove risorse, fornendo uno straordinario contributo alla tenuta dei livelli occupazionali della città. Le assunzioni sono avvenute mediante procedure di mobilità, acquisizione ramo azienda, stabilizzazione occupazionale. E' stato acquisito l'intero organico della società Elpis S.r.l (mediante acquisizione ramo d'azienda), mentre mediante procedure di mobilità tra partecipate, sono stati acquisiti parte consistente degli organici della ex società Bagnoli Futura S.p.A. e della società Terme di Agnano S.p.A. In questo modo Napoli Servizi S.p.A. è risultata l'azienda comunale più attiva ricollocando il maggior numero di dipendenti nell'ambito della mobilità del personale tra aziende partecipate del Comune di Napoli. Oltre a queste operazioni si è proceduto alla stabilizzazione di ulteriori 60 unità di L.S.U. del bacino della città di Napoli. Inoltre, Napoli Servizi S.p.A. ha ceduto il ramo d'azienda "*spazzamento dei parchi pubblici*" alla società Asia S.p.A., portando all'uscita di 52 lavoratori (Delibera G.C. n. 849 del 14.11.14). Il saldo positivo tra personale in entrata e uscita dimostra come Napoli Servizi S.p.A. sia una azienda stabile e solida dal punto di vista occupazionale. Inoltre l'Amministrazione ha affidato, con deliberazione di Consiglio comunale n. 6/2016, le attività relative al welfare alla Napoli Servizi spa con incremento del personale di 311 unità. Al 31.12.2021 si stima che l'organico sarà composto di circa 1.557 unità, come da tabella seguente.

Tab. 5)

La **pianta organica dell'anno 2021**, prevede nel primo trimestre l'utilizzo della FIS per circa 45 unità (valore medio) in relazione a quanto previsto dalla Legge 30 dicembre 2020, n. 178.

Nel seguito si rappresenta l'organico presente in servizio (articolato per mensilità e livelli di inquadramento) al netto del valore medio di 45 addetti in FIS nel primo trimestre dell'anno.

Stima numero lavoratori in organico anno 2021													
	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Media annua
Liv.II/op	185	187	186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186
Liv. II/S/op	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Liv. III/op	551	551	549	768	770	770	767	767	766	763	761	760	712
Liv.III/op OSAPT	191	187	188	196	196	196	196	196	196	197	197	197	194
Liv. IV/op	117	117	117	117	117	117	117	117	115	115	113	113	116
Liv. V/op	185	185	184	180	179	178	178	178	178	178	178	178	180
Liv. III/imp	4	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Liv IV/imp	21	21	21	20	20	20	20	20	21	21	21	21	21
Liv V/imp	90	90	90	94	94	94	94	94	94	94	94	94	93
Liv VI/imp	113	113	113	114	114	114	114	114	114	114	113	113	114
Liv VII/imp	65	64	64	64	64	64	64	64	65	65	65	65	64
Liv. Quadro	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Liv.Dirigente	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Totale organico	1.534	1.530	1.527	1.569	1.570	1.569	1.566	1.566	1.565	1.563	1.558	1.557	1.556
Addetti in FIS	+ 47	+ 46	+ 43										45
	1.581	1.576	1.570	1.569	1.570	1.569	1.566	1.566	1.565	1.563	1.558	1.557	1.557

Componenti di costo

Il costo del lavoro stimato **per un totale complessivo di euro 49.387.592** (di cui euro 49.352.592 per costi ed oneri ed euro 35.000 per altri costi del personale) è al netto degli ammortizzatori sociali, per circa 45 dipendenti cosiddetti “fragili”, dal 01.01.21 al 31.03.21. Per queste unità, è stato stimato nel documento di budget il rientro in servizio dal mese di aprile 2021. Alla data attuale, con disposizione generale n. 22/2021 - *Piano aziendale di accesso al FIS* – la società ha considerato una nuova proroga su base volontaria alla sospensione dal lavoro a 0 ore mediante l'accesso al fondo di integrazione salariale per il periodo 31 maggio – 17 ottobre 2021, alla quale hanno aderito circa 33 addetti. Tale disposizione non è contemplata nel presente documento.

Il costo del lavoro stimato è così composto:

- **Salari e stipendi e relativi oneri contributivi: Euro 49.352.592**

L'importo è stato calcolato su base mensile per qualifiche e livelli di inquadramento (tabella 6) e poi riclassificato per centri di costo di contabilità industriale, applicando a ciascuna unità lavorativa ivi allocata il “*monte ore teorico*” previsto per l'anno 2021 (tabella 7) ed il relativo costo standard (tabella 8). La stima include i dati di consuntivo del I trimestre, compreso il costo dello straordinario svolto da alcuni centri di costo quali il settore del Pronto intervento urbano, la manutenzione edile ed altri cdc., nonché il valore degli incarichi tecnici di natura professionale per euro 79.361 ai sensi dell' ex art. 113 del Dlgs 50/16.

La stima include altresì quanto previsto dall'**accordo sindacale di secondo livello del 30.12.2019**, con l'istituzione di un apposito fondo incentivante e premiale al personale, connesso al conseguimento di obiettivi di produttività economici previsti nel presente budget, nonché gli ulteriori incentivi previsti per i lavoratori che a partire dal 1 giugno 2021 saranno impegnati nell'esecuzione delle nuove attività di presidio di pulizia (uffici e parchi pubblici) di cui al nuovo disciplinare relativo ai servizi di facility presso sedi istituzionali sottoscritto il 3 giugno u.s.
- **Altri costi del personale: Euro 35.000**

L'importo si riferisce alle visite mediche fiscali richieste dal datore di lavoro, dall'INPS o dalla A.S.L. per verificare l'effettivo stato di malattia dei dipendenti assenti per malattia.

tab. 6) Costo del lavoro per inquadramento professionale

Costo del lavoro mensile operai	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Costo operai II L.	1.189.324,45	420.496,63	389.042,24	379.785,58									
Costo operai II S L.	2.099,79	1.476,52	124,31	498,96									
Costo operai III L.	19.333.741,27	1.307.436,87	1.204.805,67	1.205.991,58	1.911.431,62	1.835.170,44	1.830.556,35	1.761.979,39	1.216.584,85	1.755.254,60	1.746.975,43	1.825.701,92	1.731.852,56
Costo operai IV L.	3.691.879,43	325.650,26	299.624,91	293.289,74	341.386,25	328.575,37	327.275,50	315.370,79	216.017,31	309.851,27	310.384,52	320.480,15	303.973,37
Costo operai V L.	5.671.288,22	488.780,86	473.445,08	460.826,54	518.252,41	500.936,05	496.668,69	476.330,74	328.941,84	474.377,40	476.098,51	499.785,37	476.844,73
Costo operai III L. 90%	5.208.861,53	439.584,77	424.968,98	413.271,90	493.170,86	468.265,43	462.346,75	436.173,18	236.843,51	460.657,07	463.960,06	474.286,32	435.332,70
Totale operai	35.097.194,70	2.983.425,91	2.792.011,19	2.753.664,30	3.264.241,15	3.132.947,27	3.116.847,28	2.989.854,10	1.998.387,51	3.000.140,34	2.997.418,53	3.120.253,77	2.948.003,35

Costo del lavoro mensile impiegati	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Costi impiegati III L.	130.685,23	9.634,00	9.339,24	9.316,05	12.328,28	11.805,31	11.582,60	11.162,38	8.436,43	11.689,76	11.822,85	12.078,35	11.489,98
Costo impiegati IV L.	611.691,86	51.619,97	49.434,03	48.263,92	54.713,91	51.974,35	51.702,58	49.574,59	38.190,14	54.025,25	53.997,30	55.601,87	52.593,95
Costo impiegati V L.	3.503.674,85	293.102,82	271.158,27	274.792,46	324.255,52	307.140,71	304.677,10	293.150,61	225.343,14	300.939,55	302.666,17	311.665,92	294.782,58
Costo impiegati VI L.	4.924.395,11	458.933,48	437.810,06	427.946,45	438.109,68	415.302,57	414.348,34	397.634,80	303.972,49	407.954,32	409.865,92	417.446,61	395.070,40
Costo impiegati VII L.	3.608.908,48	315.682,39	290.821,13	298.029,15	325.996,82	306.993,09	306.808,74	294.620,18	226.539,07	309.808,87	310.744,35	319.107,84	303.756,85
Retrib. per incarichi professionali	79.361,12	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43	6.613,43
Costo quadri	941.477,36	74.182,30	76.651,28	76.331,61	87.395,16	82.417,41	81.757,52	78.470,31	60.261,95	80.180,71	81.381,94	83.342,81	79.104,37
Costo dirigenti	455.203,28	39.223,63	36.492,02	36.532,67	40.570,18	39.253,40	39.502,33	39.705,81	31.176,36	37.230,13	38.942,76	38.026,88	38.547,11
Totale impiegati	14.255.397,29	1.248.992,02	1.178.319,46	1.177.825,74	1.289.982,96	1.221.500,28	1.216.992,63	1.170.932,11	900.533,00	1.208.442,00	1.216.034,71	1.243.883,71	1.181.958,68

Criteria di imputazione del costo del lavoro in contabilità analitica

Monte ore teorico anno 2021

Il *monte ore teorico* pari a 2.562.209,62 considera il volume produttivo necessario a soddisfare i livelli di prestazione previsti dal contratto sottoscritto con il Comune di Napoli, nonché un piano straordinario di smaltimento ferie delle annualità pregresse da attuarsi nei mesi di luglio fino a tutto dicembre 2021.

tab. 7)

Monte ore anno 2021 suddiviso per livello di inquadramento

ore lavoro ordinario operai	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
L.Iv.II/op	27.092,86	26.134,83	28.920,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82.147,99
L.Iv. II/S/op (dipend. in FIS febb/marzo)	86,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,00
L.Iv. III/op	73.962,72	74.951,26	86.216,23	100.016,64	111.842,50	109.917,50	121.362,41	59.749,30	110.993,40	112.038,92	105.801,83	100.502,40	1.167.355,11
L.Iv. III/op OSA PT	21.749,07	23.370,96	26.003,35	26.914,72	26.977,44	27.620,32	29.049,16	12.130,44	28.365,12	25.158,87	24.666,37	23.864,58	295.870,40
L.Iv. IV/op	16.929,69	16.628,98	18.055,15	15.976,35	17.393,22	16.367,13	17.688,06	9.515,61	16.390,95	18.026,25	16.992,94	15.531,85	195.496,18
L.Iv. V/op	26.487,30	27.121,03	29.908,40	25.939,80	27.616,12	26.041,40	26.934,96	15.849,12	24.825,66	27.682,56	24.704,62	24.953,82	308.064,79
Totale ore lavoro operai	166.307,64	168.207,06	189.103,43	168.847,51	183.829,28	179.946,35	195.034,59	97.244,47	180.575,13	182.906,60	172.165,76	164.852,65	2.049.020,47
ore lavoro ordinario impiegati	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
L.Iv. III/imp	494,41	582,57	589,14	401,45	713,35	600,55	804,30	308,85	796,25	772,20	594,60	620,90	7.278,57
L.Iv. IV/imp	2.706,08	2.647,78	3.167,85	2.264,40	3.092,80	2.929,20	3.289,80	1.799,40	3.324,53	3.246,60	2.973,81	2.939,37	34.381,62
L.Iv. V/imp	12.227,96	12.500,82	14.987,74	10.289,82	13.921,63	12.666,86	14.748,93	8.097,41	13.634,94	14.513,95	12.899,16	12.711,34	153.200,56
L.Iv. VI/imp	15.903,52	16.448,99	18.677,13	13.172,06	16.976,38	15.897,88	17.774,90	9.454,71	16.733,95	18.252,29	16.359,68	15.548,88	191.200,37
L.Iv. VII/imp	9.064,50	9.334,59	11.087,94	7.539,84	9.687,68	8.401,28	9.735,04	5.585,92	9.360,65	10.281,05	9.525,10	8.972,60	108.576,19
L.Iv. Quadro	1.133,42	1.381,17	1.588,00	1.045,44	1.381,50	1.052,37	1.281,33	792,27	1.403,46	1.485,00	1.295,37	1.241,37	15.080,70
L.Iv. Dirigente	291,33	284,91	341,00	253,92	265,00	300,42	316,34	168,08	320,68	333,76	303,50	292,20	3.471,14
Totale ore lavoro impiegati	41.821,22	43.180,83	50.438,80	34.966,93	46.038,34	41.848,56	47.950,64	26.206,64	45.574,46	48.884,85	43.951,22	42.326,66	513.189,15
Totale ore operai ed impiegati	208.128,86	211.387,89	239.542,23	203.814,44	229.867,62	221.794,91	242.985,23	123.451,11	226.149,59	231.791,45	216.116,98	207.179,31	2.562.209,62

Costo orario standard anno 2021

In relazione al monte ore teorico di cui alla tabella 7) ed al costo complessivo stimato di cui alla tabella 6), il costo orario standard di ogni livello di inquadramento risulta dal seguente prospetto:

tab. 8) costo orario standard

costo std operai	Costo orario standard											
	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
LIv.II/op	15,52	14,89	13,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIv. II/S/op (dip. in FIS febb/marzo)	17,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Liv. III/op	17,68	16,07	13,99	19,11	16,41	16,65	14,52	20,36	15,81	15,59	17,26	17,23
Liv. III/op OSA PT	20,21	18,18	15,89	18,32	17,36	16,74	15,02	19,52	16,24	18,44	19,23	18,24
Liv. IV/op	19,24	18,02	16,24	21,37	18,89	20,00	17,83	22,70	18,90	17,22	18,86	19,57
Liv. V/op	18,45	17,46	15,41	20,20	18,34	19,29	17,89	20,99	19,33	17,39	20,46	19,33
costo std impiegati	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Liv. III/imp	19,49	16,03	15,81	30,71	16,55	19,29	13,88	27,32	14,68	15,31	20,31	18,51
Liv IV/imp	19,08	18,67	15,24	24,16	16,80	17,65	15,07	21,22	16,25	16,63	18,70	17,89
Liv V/imp	23,97	21,69	18,33	30,95	21,66	23,61	19,51	27,37	21,68	20,48	23,72	22,76
Liv VI/imp	28,86	26,62	22,91	33,26	24,46	26,06	22,37	32,15	24,38	22,46	25,52	25,41
Liv VII/imp	34,83	31,16	26,88	43,24	31,69	36,52	30,26	40,56	33,10	30,22	33,50	33,85
Liv. Quadro	65,45	55,50	48,07	83,60	59,66	77,69	61,24	76,06	57,13	54,80	64,34	63,72
Liv.Dirigente	134,64	128,08	107,13	155,40	143,93	127,79	122,00	178,87	112,63	113,35	121,63	128,12

Buoni Pasto

Il costo dei buoni pasto è stato stimato per un importo complessivo pari ad Euro 1.890.394 oltre Iva, con valore nominale di Euro 7,00 ed un costo di acquisto di Euro 5,61. Attuale Sconto CONSIP BP8 = 19,80 % (Procedura Consip aggiudicata in favore di EDENRED). Il valore complessivo indicato nel budget si compone del dato di consuntivo, relativamente al mese di gennaio e della stima dei costi da febbraio a dicembre 2021.

Manutenzioni e riparazioni

Il costo dei servizi di manutenzioni e prestazioni di terzi è stato complessivamente stimato in **Euro 6.015.215** oltre IVA oltre alle spese per manutenzione autoveicoli pari ad euro 177.300 oltre IVA.

Attività di manutenzione espletate dalla Napoli Servizi S.p.A.	Importo annuo
Manutenzione ordinaria Immobili ERP ed a reddito con integrazione	2.423.258
Manutenzione immobili non a reddito con integrazione	493.777
Manutenzione cabine elettriche stadio S. Paolo	59.829
Manutenzione edilizia monumentale	153.846
Espurghi e fosse settiche	405.983
Manutenzione ascensori ed impianti termici	982.906
Manutenzione del verde	200.000
Manutenzione pulizie	200.000
Manutenzione strade esternalizzazione	80.000
Manutenzione impianti pubblicitari	40.000
Sottolettura Idrica	45.000
Altre attività per manutenzione	286.077
Altre delibere	644.539
Totale	6.015.215

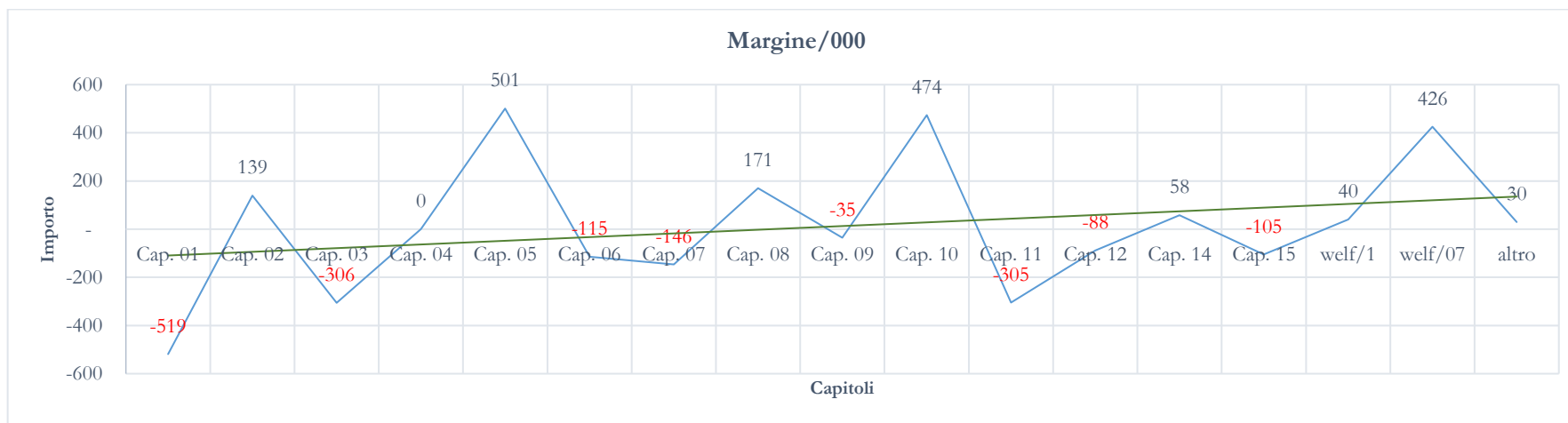
Riepilogo generale con ripartizione mensile delle voci di costo

Descrizione vds	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
vds 002 - acquisto di materiali	1.814.050	151.138	151.138	151.138	151.138	151.188	151.188	151.188	151.188	151.188	151.188	151.188	151.188
vds 003 - servizi per manutenzioni	6.192.516	513.417	513.417	513.417	513.417	517.356	517.356	517.356	517.356	517.356	517.356	517.356	517.356
vds 004 - canoni di assistenza	279.047	23.252	23.252	23.252	23.252	23.252	23.252	23.252	23.252	23.257	23.257	23.257	23.257
vds 004 - prestazioni varie	211.500	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625	17.625
vds 005 - spese di vigilanza	206.000	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167	17.167
vds 006 - premi assicurativi	289.019	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.088	24.054
vds 007 - spese legali e notarili	195.934	16.323	16.323	16.323	16.323	16.328	16.328	16.328	16.328	16.328	16.328	16.328	16.342
vds 008 - prestazioni professionali	46.800	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
vds 009 - compensi organi societari e revisione bilancio	246.000	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
vds 010 - prestazioni e adempimenti inderogabili	1.203.394	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283	100.283
vds 011- utenze	144.500	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042	12.042
vds 012 - telefonia	232.508	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376	19.376
vds 013 - carburanti	240.000	20.007	20.007	20.007	20.007	20.007	20.007	20.007	19.927	20.007	20.007	20.007	20.007
vds 014 - buoni pasto	1.890.394	154.922	168.998	140.816	151.516	170.649	170.245	183.190	93.647	169.307	171.873	160.050	155.182
vds 015 - commissioni bancarie	12.300	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
vds 016 - fitti passivi	302.531	35.733	35.733	35.733	35.733	35.733	35.733	35.733	35.733	4.167	4.167	4.167	4.167
vds 017 - canoni noleggio	138.847	7.737	7.737	7.737	12.737	12.737	12.737	12.737	12.737	12.737	12.737	18.737	7.737
vds 018/019 - salari e stipendi	49.273.231	4.225.804	3.963.717	3.924.876	4.547.611	4.347.834	4.327.226	4.154.173	2.892.307	4.201.969	4.206.840	4.357.524	4.123.349
vds 019 - retrib.incarichi professionali	79.361	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613
vds 021/022 - altri costi del personale	178.338	19.295	14.095	14.095	14.095	14.095	14.095	14.095	8.095	19.095	19.095	19.095	9.095
vds 023 - ammortamenti immateriali	119.304	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942	9.942
vds 024 - ammortamenti materiali	320.927	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744	26.744
vds 026/029 - oneri div. di gestione	742.443	62.027	62.127	62.127	62.127	62.144	62.144	60.639	60.539	62.139	62.144	62.144	62.139
vds 032 - interessi passivi vari	66.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Totale complessivo	64.424.944	5.494.459	5.241.348	5.174.325	5.812.760	5.636.127	5.615.115	5.453.502	4.095.913	5.462.354	5.469.795	5.614.656	5.354.589

Analisi costi e ricavi

Nella tabella sottostante viene evidenziato per ciascun capitolo di spesa e per le delibere di affidamento, il margine realizzato per l'anno 2021 ed in corrispondenza della principale commessa (ex DGC 429/19) viene rilevato un margine positivo di Euro 190.620. Dal confronto tra costi e ricavi emerge un margine complessivo positivo pari ad Euro 220.816, al lordo delle imposte, sebbene alcune linee di produzione presentino un margine negativo. La Società al fine di sanare i *gap* negativi, già nel corso degli anni precedenti, ha adottato le più opportune misure di efficientamento in termini di contenimento dei costi ed una migliore distribuzione del personale al fine di consentire il raggiungimento dell'equilibrio economico in termini di costi e ricavi per ciascuna linea di attività.

Attività	Capitolo di spesa	Impegni di spesa/ricavi DGC 429/19	Volume della produzione atteso (ricavi)	Costi diretti	% di ribaltamento dei costi diretti sugli impegni	Costi indiretti	Costo totale	Margine
			(a)				(b)	(a-b)
facility management e logistica	133847/01	14.759.260	13.351.807	12.321.049	20,65%	1.549.348	13.870.397	-518.590
gestione tecnica del patrimonio comunale	133847/02	7.418.033	8.003.033	6.935.247	12,38%	928.675	7.863.922	139.111
gestione amministrativa del patrimonio comunale	133847/03	3.934.426	3.934.426	3.783.673	6,09%	456.552	4.240.225	-305.799
ufficio relazioni con il pubblico	133847/04	379.693	379.693	335.151	0,59%	44.060	379.211	482
supporto attività pubblica istruzione	133847/05	8.606.557	10.217.835	8.531.300	15,81%	1.185.681	9.716.981	500.855
Supporto attività culturali	133847/06	251.639	152.877	249.705	0,24%	17.740	267.445	-114.568
Facility management impianti sportivi	133847/07	2.852.459	2.351.788	2.225.379	3,64%	272.902	2.498.281	-146.493
supporto viabilità ed infrastruttura	133847/08	5.532.787	5.532.787	4.720.078	8,56%	642.026	5.362.104	170.682
antiabusivismo e condono edilizio	133847/09	1.611.813	1.611.813	1.459.823	2,49%	187.035	1.646.858	-35.045
supporto gestione verde della città	133847/10	4.344.262	4.350.614	3.371.516	6,73%	504.847	3.876.362	474.251
supporto gestione cimiteri cittadini	133847/11	2.459.016	2.155.652	2.210.123	3,33%	250.143	2.460.266	-304.614
facility management attività mercati	133847/12	426.230	426.230	464.928	0,66%	49.460	514.388	-88.158
spese relative alle attività pubbliche affissioni	133847/14	1.554.000	1.554.000	1.316.025	2,40%	180.327	1.496.352	57.648
riscossione delle relative entrate	133847/15	126.000	126.000	216.393	0,19%	14.621	231.014	-105.014
trasporto a chiamata - persone disabili	129815/1	45.455	45.455	-	0,07%	5.275	5.275	40.180
assistenza e trasporto alunni con disabilità	129815/07	9.770.492	9.688.440	8.138.499	14,99%	1.124.250	9.262.748	425.692
Totale (a)		64.072.122	63.882.450	56.278.890	99%	7.412.940	63.691.830	190.620
Altre delibere	Totale (b)	763.310	763.310	644.539	1,18%	88.575	733.113	30.197
	Totale (a+b)	64.835.432	64.645.760	56.923.429	100%	7.501.515	64.424.944	220.816



Il conto economico previsionale della Napoli Servizi registra un risultato positivo pari ad Euro 167.820 al netto delle imposte.

Voci	Importi	%
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.882.449	
5) altri ricavi e proventi	763.310	
Totale valore della produzione	64.645.760	100,0%
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.814.050	2,8%
7) per servizi	11.533.250	17,8%
8) per godimento di beni di terzi	441.377	0,7%
9) per il personale	49.387.592	76,4%
10) ammortamenti e svalutazioni	440.231	0,7%
11) variazioni delle rimanenze	0	
12) accantonamenti per rischi	0	
14) oneri diversi di gestione	742.443	1,1%
Totale costi della produzione	64.358.944	99,6%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	286.816	0,4%
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari	66.000	0,1%
Totale proventi e oneri finanziari	66.000	0,1%
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	220.816	0,3%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.996	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	167.820	0,26%

Budget degli investimenti

La Società ha predisposto il budget degli investimenti che in ottemperanza all'art. 7 della DGC 420 del 20.09.19 ed all'art. 22 del nuovo contratto di servizio nel quale viene richiesto che la Società proceda alla predisposizione, in uno con i documenti programmatici aziendali, di un piano d'investimento in risorse strumentali, volte al potenziamento delle attività erogate, per un importo complessivo, per la durata del contatto, pari alla somma delle economie conseguite in termini di minori costi per locazioni passive. L'attuazione del piano d'investimento verrà rendicontata annualmente al Servizio Partecipazioni e Bilancio Consolidato, a seguito di apposita informativa al socio in sede di approvazione del bilancio d'esercizio della Società stessa. Il piano degli investimenti è stato redatto alla luce delle previsioni formulate dai responsabili degli uffici per l'acquisto di attrezzature, software, mobili e arredi e ristrutturazione della nuova sede aziendale per un importo complessivo pari ad Euro 1.744.729.



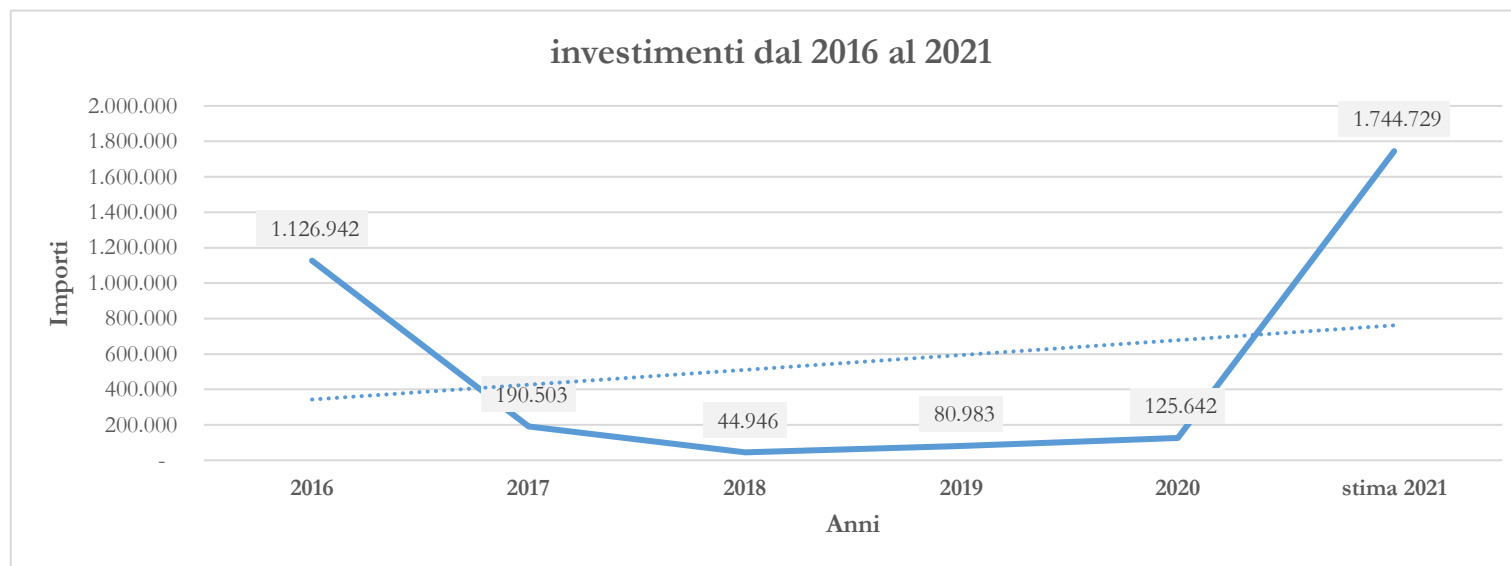
Tipologie	Importo
Software	76.600
Opere murarie in locali di terzi	
Edifici e costruz. Leggere	-
Impianti	5.000
Macchinari Apparecch. E Attrezzatura	338.836
Mobili ed arredi	39.450
Arredamento e Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	
Macchine elettroniche d'ufficio	35.000
Autovetture	79.000
Automezzi	487.200
Piazza cavour + piazza telematica	683.643
Totale	1.744.729

Per quanto riguarda la nuova sede aziendale ³, oggetto di trasferimento degli uffici del Centro Direzionale c/o il IV (quota parte) e V piano di Piazza Cavour 25/42, ed in ottemperanza a quanto indicato nella DGC n. 420 del 20.09.19 all'art. 7 ed all'art. 17 del nuovo contratto di servizio è stato definito che *“il Comune di Napoli concede a titolo di comodato gratuito per tutta la durata del contratto, l'uso degli immobili che la società utilizza per la sua esecuzione, di cui all'elenco allegato 7) del contratto, ivi compresa la Sede Sociale. La società accetta e si impegna espressamente a sostenere, nei predetti immobili, le spese di manutenzione ordinaria, straordinaria, le spese per le utenze, i tributi ed eventuali oneri condominiali”*. Inoltre viene riportato che: *“la Società accetta e si impegna a trasferire la propria sede principale dal Centro Direzionale all'immobile di Piazza Cavour n. 42, secondo quanto espressamente previsto dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 420/2019”*. Corre l'obbligo precisare che l'art. 9, c. 3 del regolamento per l'assegnazione in godimento dei beni immobili di proprietà del Comune di Napoli, in cui si prevede che le persone giuridiche totalmente partecipate dal Comune di Napoli possano essere dispensate dal pagamento del

³ La delibera di giunta Comunale n. 200/18 che ha previsto il trasferimento della sede amministrativa alla nuova struttura in Via Oronzio Massa n. 6, in ossequio ai principi di economicità ed efficienza ritenuta *“ubicazione strategica”* e, comunque, al fine di ridurre *“altri fitti passivi particolarmente gravosi”* è stata revocata con delibera di Giunta Comunale n. 260 del 14.06.19.

canone di locazione, mentre restano a carico delle stesse gli oneri gravanti a suo carico per manutenzione, utenze ed oneri fiscali e condominiali⁴. Con nota della Dirigente dell'area Patrimonio, n. pr. PG/2020/228227 del 16.03.2020, è stato trasmesso alla Napoli Servizi il contratto di comodato d'uso, adottato con determinazione dirigenziale n. 1 del 16.03.2020, per la concessione in uso, a titolo gratuito, dei locali di proprietà comunale ubicati in Napoli, Piazza Cavour, n. 42, da destinare a sede sociale della Società, attualmente allocata in fitto passivo.

Nel grafico “*investimenti dal 2016 al 2021*” è riportato per ciascun anno l'ammontare degli investimenti realizzati e da realizzare (anno 2021) dalla Napoli Servizi. Dal confronto dei periodi emerge che negli anni 2018/2019 a causa della drastica contrazione delle risorse economiche a favore della Napoli Servizi, la Società ha realizzato solo alcune tipologie di investimento strettamente necessari.



⁴ Cfr parere di regolarità contabile del Ragioniere Generale ai sensi dell'art. 49, c. 1 de Dlgs 267/00 alla schema di delibera prot. 3 del 20.09.19 I3 486 del 20.09.19.

Budget di tesoreria

Flussi di cassa anno 2021 (€/1000)

1. Entrate (€ /1000)

Corrispettivi da incassare inerenti il rapporto convenzionale ex delibere di GC nn 352 – 420 - 429/2019

Il Comune di Napoli con delibera di Giunta Comunale n. 420 del 20.09.2019 ha approvato gli indirizzi per la definizione del rapporto contrattuale con la Napoli Servizi spa per il periodo 01.10.2019 – 31.12.2024, disponendo l'eventuale rinnovo del contratto per ulteriori cinque anni.

Con delibera n. 429 del 2019 avente ad oggetto variazioni del bilancio di previsione 2019 - 2021 sono stati ridefiniti gli stanziamenti di spesa imputabili ad ogni capitolo di spesa del bilancio comunale, in relazione al volume produttivo atteso per ogni linea di produzione.

In data 08.11.2019 è stato stipulato il nuovo contratto con il Comune di Napoli rep. 2270 del 14.11.2019.

Il contratto prevede prestazioni di servizi per attività indispensabili e non indispensabili.

Le fatture emesse per le attività indispensabili sono pagate mensilmente per un importo totale pari ad 1/12 dello stanziamento annuo. Diversamente, le fatture emesse aventi ad oggetto prestazioni ritenute non indispensabili, quali le attività ricadenti nei capitoli 133847/6 (supporto attività culturali), 133847/7 (facility management impianti sportivi), 133847/12 (facility management aree mercatali) e 129815/1 (trasporto a chiamata alunni con disabilità) sono pagate secondo cronologico comunale.

Il contratto in essere per le sole mensilità di giugno e dicembre prevede l'emissione di fatture a saldo dei semestri, in considerazione delle prestazioni effettivamente rese oppure dell'impegno di spesa stanziato dalla committenza (11 del contratto di servizio del 14.11.2019).

Tale modalità di fatturazione comporta un elevato rischio di liquidità legato alla possibilità che la Società si trovi a fronteggiare situazioni di crisi finanziaria derivanti sia dagli impegni contrattuali assunti con i fornitori che dal contingente fabbisogno finanziario legato al costo del lavoro.

Alla luce di quanto illustrato i rischi di credito e di liquidità sono totalmente determinati dai pagamenti dell'azionista e dal suo sostegno finanziario indiretto (patronage).

Nel cash flow elaborato si è ipotizzato che la Società possa incassare complessivi Euro 59.688 di cui

- € 52.504 per fatture 2021 e conguagli dell'anno 2020;
- € 6.320 per fatture emesse di cui alla delibera di Giunta Comunale n. 188 del 7/05/2021 avente ad oggetto la risoluzione delle problematiche contrattuali tra il Comune di Napoli e la partecipata Napoli Servizi spa – *Preso d'atto di accordi transattivi con la società per le annualità 2018-2020*;
- € 864 altri incassi (rimborsi cariche elettive, inail ecc).

2. Uscite €/1000

2.1. Personale e relativi rateizzi

- Le uscite ipotizzate relative al costo del personale previste per l'anno 2021 ammontano ad euro 50.182
In tale voce sono compresi anche i buoni pasto concessi ai dipendenti, la cui fornitura fino al mese di gennaio 2021 è stata realizzata dalla ditta Repas Lunch Coupon srl.. A seguito di procedura Consip aggiudicata in favore di EDENRED (valore nominale dei tickets pari ad Euro 7,00 - costo di acquisto pari ad Euro 5,61 - attuale sconto CONSIP BP8 = 19,80 %) si attende siano rilasciate ai dipendenti le nuove schede elettroniche con le relative ricariche dei buoni pasto maturati dal mese di febbraio 2021.

2.2. Servizi _

Fornitori/ Transazioni/Pignoramenti/Rateizzi

Nella sezione sono previsti pagamenti a favore dei fornitori nelle seguenti modalità:

- rientro delle esposizioni debitorie verso quei fornitori che prestano il loro servizio per le attività di manutenzione del patrimonio comunale;
- transazioni sottoscritte con alcune società fornitrici di beni e servizi;
- fornitori correnti e canoni di locazione
- assicurazioni.

2.3. Imposte e tasse

La voce comprende pagamento dei tributi locali, delle tasse e delle imposte, nonché la sottoscrizione di rateizzi con l'Agenzia delle Entrate (IRES 2018 dichiarazione integrativa - modello 770/2014-2013).

Conclusioni

La pianificazione finanziaria registra, nell'arco temporale dei 12 mesi oggetto di analisi, un costante surplus di cassa. L'equilibrio finanziario è strettamente condizionato all'erogazione dei corrispettivi da parte del Comune di Napoli. A tal riguardo si evidenzia che alcuni capitoli di spesa, in quanto rientranti tra i servizi non indispensabili, richiedono tempi di incasso superiori all'anno, pertanto la società confida nella possibilità di ricorrere alle concessioni di fido da parte delle banche per sopperire ad eventuali ritardi nell'erogazione di risorse finanziarie da parte dell'Amministrazione Comunale.

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale
	Consuntivo					Previsione							
Saldo di cassa iniziale (a)	2.584	651	1.292	810	1.276	1.044	2.121	2.919	1.418	1.170	1.186	1.505	2.584
Gestione operativa													
Entrate													
133847/1	facility management e logistica sedi istituzionali ed uffici pubblici	820	1.050	1.060	1.059	850		850	850	850	850	850	9.089
133847/1bis	servizi di facility cultura e turismo												-
133847/2	gestione tecnica del patrimonio comunale	929	618	618	618	618	895	618	618	618	618	618	7.386
133847/3	gestione amministrativa del patrimonio comunale e gestione dismissioni	328	328	656	327	327		327	327	327	327	327	3.601
133847/4	supporto alla gestione dell'ufficio relazioni con il pubblico	32	32	32	39	32		32	32	32	32	32	327
133847/5	supporto attività pubblica istruzione	1434	1434	717	0	1434	570	717	717	717	717	717	9.174
133847/6	promotori culturali				21								21
133847/7	Facility management impianti sportivi				238								238
133847/08	supporto viabilità ed infrastruttura	461	461	461	461	461		461	461	461	461	461	4.610
133847/09	supporto ufficio tecnico antiabusivismo e condono edilizio	76	309	134	134	134	132	134	134	134	134	134	1.723
133847/10	supporto gestione verde della città	532	724		0	724		362	362	362	362	362	3.790
133847/11	supporto gestione cimiteri cittadini	328	164	164	164	256	164	164	164	164	164	164	2.060
133847/12	facility management attività mercati												-
133847/14	spese relative alle attività pubbliche affissioni	129	129	129	416	129		129	129	129	129	129	1.577
133847/15	attività proped. all'accer.to e a supp.to della riscossione delle relative entrate	10	10	10	20	10		10	10	10	10	10	110
129815/7	assistenza e trasporto alunni con disabilità	289	814	814	814	814	814	369	814	814	814	814	8.798
	servizio non indispensabili 2018-2019 (Cassa Depositi e Prestiti)												-
	servizio non indispensabili 2018-2019(comune)		326										326
	Transazione Comune Napoli - Napoli servizi 2021: Fatt. anno 2018						1969						1.969
	Transazione Comune Napoli - Napoli servizi 2021: Fatt. anno 2019						2712						2.712
	Transazione Comune Napoli - Napoli servizi 2021: Fatt. anno 2020						1639						1.639
	Fatture anno 2019	218											218
	altre delibere		49									162	211

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale
	Consuntivo					Previsione							
contributo in c/esercizio DGC 305/12 (rata 1/3)													-
Rimborsi cariche elettive Comune di Napoli			3			4	3	4	3	4	3	4	28
Rimborsi Inail	2	7	4	2	4	1	2	2	1	2	2	2	31
Attività di accompagnamento per elezioni			3										3
Altri incassi / storno	7	2		9	9	5		5		5		5	47
Totale entrate operative (b)	920	6.020	6.234	4.806	4.416	5.707	8.291	4.629	4.622	4.629	4.623	4.791	59.688
Uscite													
Personale													
Acconto stipendi e tfr	810	1.144	3.808	1.845	1.901	1.900	2.350	1.950	1.900	1.900	1.900	1.950	23.358
Saldo stipendi	161	219	168	191	322	250	250	230	250	230	230	300	2.801
Premio di produzione													-
Tredicesima mensilità												1.650	1.650
Quattordicesima mensilità							1.650						1.650
TFR di anticipi													-
Ritenute c/terzi + mantenimenti	8	219	384	211	203	200	200	220	200	200	200	200	2.445
Imposte e contributi	1.260	2.640	920	749	1.164	1.000	1.100	2.400	1.250	1.100	1.150	1.250	15.983
Buoni Pasto (nuovo contratto)		156	151	155			679	171	184	94	170	172	1.932
buoni pasto voucher													-
INPS I e II rateizzo	363												363
Donazioni covid (dipendenti)													-
arretrati dipendenti													-
Servizi													
Canoni di locazione	8		4	86	8	69	69	69	69	69	69	37	557
Fornitori (rientro esposizione debitoria)		402	780	639	704	565	573	540	453	453	33	33	5.175
fornitori correnti	110	223	358	334	236	500	500	500	500	500	500	500	4.761
Assicurazioni e franchigie		244				15						2	261
Transazioni													

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale
	Consuntivo					Previsione							
Transazione icm	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	444
Transazione mitec	9		18	9	9	9	9	9	9	9			90
Transazione soledil 5 rate	23		23	1									47
Transazione co.ge.sap	51	51	51	51	51	51	51						357
Transazione C.M.C		28											28
Transazione elpis		12	12	12	12	12	12						72
Imposte e tasse													
Contributo AGCM						4							4
Contributi gare		3					3		3			3	12
Tassa Concessioni Governative													-
Diritti camerali, libri sociali, autorità garante			1				3						4
IMU						15						15	30
Tari				6					14	14	14		48
Imposte di registro				1		2		3					6
Multe e penalità	1												1
Sanzioni tributarie													-
Agio di riscossione													-
Altri interessi passivi													-
Imposte sul reddito													-
IRES 2018 (dichiarazione integrativa) 2013-2014	6			6			6			6			24
AdE rateizzo 770/2014-2013	6			6									12
Totale uscite operative (c)	2.853	5.378	6.715	4.339	4.647	4.629	7.492	6.129	4.869	4.612	4.303	6.149	62.103
Saldo gestione operativa d=(b-c)	- 1.933	642	- 481	467	- 231	1.078	799	- 1.500	- 247	17	320	- 1.358	- 2.427
Gestione finanziaria (banche)													
Entrate													
Rimborso IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate finanziarie (e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uscite													
Commissione bancarie	-	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale
	Consuntivo					Previsione							
Interessi passivi e commissioni			-			-							-
Totale uscite finanziarie (f)	-	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11
Saldo gestione finanziaria g=(e-f)	-	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	- 1	11
Surplus/deficit (a+d+g)	651	1.292	810	1.276	1.044	2.121	2.919	1.418	1.170	1.186	1.505	146	146

Centri di costo

Nelle pagine seguenti sono riepilogati i costi al netto dell'iva per ciascun centro di costo di cui si compone la struttura organizzativa della società, che come noto sono così ripartiti:

- a. centri di costo della Struttura;
- b. centri di costo della Produzione.

I centri di costo di struttura o di supporto corrispondono a tutti i centri di responsabilità che generano servizi necessari al funzionamento dell'azienda e sono trasversali a tutta l'organizzazione della Società, come per esempio l'Area Affari generali, l'Area programmazione e controllo, sistemi informativi etc, che svolgono attività di supporto a tutti i centri di responsabilità (es. elaborazione buste paga, contabilità, bilancio ecc.) mentre i centri di costo di "produzione" sono responsabili dell'esecuzione dei servizi commissionati dall'Amministrazione Comunale. I servizi svolti rappresentano le prestazioni rese a fronte di un impegno accettato e assunto verso l'Amministrazione Comunale.

a. Centri di costo della struttura (costi indiretti)

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1004/0099 - Sistemi Informativi	1.044.116	88.310	87.210	88.143	89.608	87.673	87.682	86.554	78.830	87.439	87.647	88.339	86.681
0002/0150 - MATERIALE INFORMATICO C/ACQUISTI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	2.500	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208
0004/0102 - CANONI ASSISTENZA SERVIZI INFORMATICI	230.645	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220	19.220
0010/0504 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDEROGABILI DI NATURA INFORMATICA	137.500	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458
0012/0100 - RETE TELEFONICA AZIENDALE	182.508	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209	15.209
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0014/0100 - BUONI PASTO	5.440	387	640	808	236	225	348	550	331	556	550	354	455
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0017/0105 - CANONI NOLEGGIO (FOTOCOPIATRICE)	11.427	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952	952
0019/0102 - COSTO QUADRI	105.573	9.024	8.616	8.564	9.711	9.157	9.084	8.719	6.696	8.909	9.042	9.260	8.789
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VF LIVELLO	170.604	14.550	14.467	14.847	15.382	14.606	14.570	13.986	10.631	14.349	14.401	14.814	13.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VIP LIVELLO	113.398	10.257	9.395	9.831	10.187	9.594	9.588	9.207	7.079	9.533	9.561	9.819	9.346
0023/0200 - AMMORTAMENTO SOFTWARE	31.916	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660
0024/0200 - AMMORTAMENTO IMPIANTI	861	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72
0024/0700 - AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	36.586	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	5.300	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442
0026/0109 - SPESE DI TRASPORTO	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0026/0110 - PEDAGGI VARI	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVEETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1005/0099 - Servizi di prevenzione, protezione, logistica, sicurezza sul lavoro	764.121	63.979	63.791	63.811	65.044	64.140	64.128	63.556	59.487	64.030	64.045	64.469	63.640
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	40.000	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	30.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	100.000	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333
0004/0200 - TRASPORTI PER CONTO TERZI	48.500	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042	4.042
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	400	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	25	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
0010/0103 - COLLABORAZIONI MEDICHE	112.000	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDEROGABILI DI NATURA TECNICA	81.430	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786	6.786
0011/0100 - ENERGIA ELETTRICA SEDE	4.500	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0014/0100 - BUONI PASTO	3.024	267	337	337	146	225	236	337	73	303	264	225	275
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	83.272	6.471	6.757	6.674	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	113.596	10.223	9.678	9.782	10.187	9.594	9.588	9.207	7.079	9.533	9.561	9.819	9.346
0019/0113 RETRIB. IMPIEGATI PER INCARICHI PROFESS.	6.008	501	501	501	501	501	501	501	501	501	501	501	501
0021/0103 - CORSO DI FORMAZIONE OPERAI D.L. 81/08	50.000	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167
0023/0400 - AMMORTAMENTO SPESE MANUTENZIONE BENI DI TERZI	85.455	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121	7.121
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	254	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	403	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0026/0103 - SPESE riviste	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1007/0099 - Area Risorse umane e organizzazione	666.382	65.209	58.578	58.179	57.454	55.060	54.976	52.802	36.278	59.317	59.536	60.759	48.234
0008/0100 - CONSULENZE LEGALI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0014/0100 - BUONI PASTO	8.118	561	915	881	438	612	730	853	472	780	640	679	556
0019/0102 - COSTO QUADRI	207.371	15.918	16.627	16.089	19.421	18.315	18.168	17.438	13.392	17.818	18.085	18.521	17.579
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	257.469	23.676	21.594	22.090	23.073	21.909	21.855	20.979	15.947	21.524	21.602	22.221	20.998
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	72.021	10.425	9.966	9.673	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0019/0111 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VI° LIVELLO	65	-	47	18									
0021/0113 - CORSI FORMAZIONE NUOVE FIGURE PROFESSIONALI	70.000	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	-	10.000	10.000	10.000	-
0021/0114 - CORSI FORMAZIONE TIROCINI	5.000	600	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
0022/0105 - VISITE MEDICHE FISCALI	35.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	60	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
0024/0700 - AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	279	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
0026/0112 - SPESE POSTALI	5.000	500	500	500	500	500	500	-	-	500	500	500	500

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1009/0099 - Contabilità, Finanza, Controllo di gestione, Paghe, Affari generali, Struttura di staff Direzione generale	2.507.641	224.080	211.935	213.448	220.705	212.219	212.700	207.845	165.418	209.175	210.569	213.194	206.352
0007/0101 - SPESE NOTARILI	25.000	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083
0008/0100 - CONSULENZE LEGALI	10.800	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
0008/0103 - CONSULENZE FISCALI E TRIBUTARIE	18.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
0008/0110 - CONSULENZE TECNICHE	12.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
0009/0102 - SOCIETA' DI REVISIONE	56.000	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667	4.667
0010/0501 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDEROGABILI DI NATURA LEGALE	204.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
0014/0100 - BUONI PASTO	35.171	2.823	3.801	4.278	1.521	2.521	3.329	3.868	1.819	3.700	2.683	2.319	2.509
0019/0102 - COSTO QUADRI	211.326	17.988	17.285	17.317	19.421	18.315	18.168	17.438	13.392	17.818	18.085	18.521	17.579
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	61.899	5.472	5.634	5.559	5.471	5.197	5.170	4.957	3.819	5.171	5.143	5.295	5.009
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	392.194	38.692	37.323	37.903	33.855	32.070	31.799	30.612	23.585	31.436	31.610	32.532	30.777
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	513.523	45.730	43.344	44.231	46.147	43.817	43.711	41.958	31.894	43.048	43.204	44.442	41.997
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	499.267	43.893	39.136	38.626	45.843	43.171	43.145	41.431	31.857	42.897	43.026	44.184	42.059
0019/0110 - COSTO STRAORD. IMPIEGATI DI V° LIVELLO	240	58	121	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0111 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VI° LIVELLO	507	364	69	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0112 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VII° LIVELLO	3.809	1.962	856	991	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0020/0100 - COSTO DIRIGENTI	455.203	39.224	36.492	36.533	40.570	39.253	39.502	39.706	31.176	37.230	38.943	38.027	38.547
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	562	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	462	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
0024/0600 - ARREDAMENTO E MOBILI E MACCHINE ORD. UFFICIO	31	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0024/0700 - AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	147	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	7.500	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1010/0099 - Organi amministrativi aziendali, Struttura di staff Amministratore Unico	1.303.301	148.043	150.288	142.566	111.442	110.596	110.629	109.011	105.269	78.835	78.849	79.321	78.451
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0006/0102 - PREMI ASSICURATIVI INFORTUNI DIRIGENTI DIVERSI	1.200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
0006/0111 - ASSICURAZIONE PATRIMONIALE	29.000	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417
0006/0112 - PREMI ASSICURATIVI PER RISCHI FABBRICATI	25.000	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083
0006/0114 - ASSICURAZIONE COVID	15.852	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321
0009/0100 - COMPENSO AI SINDACI	63.000	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
0009/0101 - COMPENSI CONSIGLIERI E PRESIDENTE	106.000	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833	8.833
0009/0103 - ORGANISMO DI VIGILANZA	21.000	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETERMINABILI DI NATURA TECNICA	23.000	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917	1.917
0011/0100 - ENERGIA ELETTRICA SEDE	100.000	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333
0011/0102 - ACQUA SCAMPIA	15.000	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
0011/0103 - GAS	25.000	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0014/0100 - BUONI PASTO	2.841	169	404	449	163	196	258	269	107	225	185	219	196
0015/0116 - COMMISSIONI BANCA C.C. SU BONIFICI STIPENDI	10.000	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833
0015/0117 - COMMISSIONI BANCA C.C. SU BONIFICI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0015/0118 - COMMISSIONI BANCA C.C. SU C/C	1.300	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108
0016/0100 - FITTI PASSIVI SEDE	205.864	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733	25.733
0016/0102 - SPESE CONDOMINIALI SEDE	46.667	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	125.323	10.719	11.040	8.509	11.537	10.954	10.928	10.490	7.974	10.762	10.801	11.111	10.499
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	57.076	5.207	5.029	4.883	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0019/0120 - ANTICIPO COSTO FIS	110.542	37.300	39.166	34.077									
0021/0111 - CORSI FORMAZIONE QUADRI	18.338	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528	1.528
0023/0400 - AMMORTAMENTO SPESE MANUTENZIONE BENI DI TERZI	1.933	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161
0024/0100 - AMMORTAMENTO FABBRICATI	84.010	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001	7.001
0024/0200 - AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.283	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	1.068	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89
0024/0700 - AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	1.000	1.000	1.000	1.000
0026/0107 - SPESE BOLLI	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0026/0108 - SPESE PUBBLICAZIONI SOCIALI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	2.160	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180
0026/0112 - SPESE POSTALI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
0027/0100 - TASSA CONCESSIONE GOVERNATIVA	516	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43
0027/0102 - DIRITTI CAMERALI	3.215	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268
0027/0104 - IMU	28.246	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354	2.354
0027/0107 - TARI	55.888	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657	4.657
0027/0108 - IMPOSTA DI REGISTRO	12.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
0028/0100 - PENALITA'	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0028/0101 - MULTE	1.200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
0029/0100 - SANZIONI TRIBUTARIE	25.000	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083
0032/0101 - INTERESSI PASSIVI V/INPS	66.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1011/0099 - Acquisti, gare e contratti	527.987	40.100	43.944	44.575	46.933	45.373	45.323	44.195	37.652	44.961	45.032	45.724	44.174
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDEROGABILI DI NATURA TECNICA	80.000	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667
0012/0100 - RETE TELEFONICA AZIENDALE	50.000	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
0014/0100 - BUONI PASTO	4.444	256	460	713	269	337	399	410	309	460	331	264	236
0019/0102 - COSTO QUADRI	102.196	7.835	7.496	7.497	9.711	9.157	9.084	8.719	6.696	8.909	9.042	9.260	8.789
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	172.149	15.533	14.584	15.293	15.382	14.606	14.570	13.986	10.631	14.349	14.401	14.814	13.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	51.480	-	4.927	4.596	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	18	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	2.500	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208
0026/0103 - SPESE riviste	5.000	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
0026/0104 - SPESE X PUBBLICAZIONI GARE	60.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1015/0099 - Settore Rup	206.634	16.907	16.597	16.484	19.012	17.968	17.911	17.277	13.295	17.765	17.825	18.241	17.353
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDEROGABILI DI NATURA TECNICA	2.500	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208
0014/0100 - BUONI PASTO	2.190	158	326	320	112	112	140	208	152	253	152	118	140
0019/0102 - COSTO QUADRI	101.202	7.565	7.143	7.126	9.711	9.157	9.084	8.719	6.696	8.909	9.042	9.260	8.789
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	43.469	4.025	3.881	3.878	3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	56.773	4.909	4.997	4.910	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0001/1300/0019 - Magazzino	281.917	24.555	22.599	20.404	25.586	24.534	24.567	23.906	18.598	24.185	24.236	24.871	23.875
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	2.100	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	2.200	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.500	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125
0014/0100 - BUONI PASTO	7.118	578	589	561	618	556	651	707	275	662	668	623	629
0016/0101 - FITTI PASSIVI MAGAZZINO	50.000	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167	4.167
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	54.705	4.935	4.440	4.547	4.978	4.767	4.755	4.594	3.172	4.583	4.579	4.798	4.558
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	32.734	2.924	2.881	2.944	2.918	2.808	2.797	2.695	1.846	2.694	2.699	2.836	2.690
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	37.652	3.133	3.355	3.337	3.386	3.207	3.180	3.061	2.359	3.144	3.161	3.253	3.078
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	38.037	3.787	2.565		3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	54.695	4.451	4.021	4.267	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0026/0110 - PEDAGGI VARI	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	80	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2106/0082 - Parco auto	199.415	28.746	27.857	26.959	13.730	13.276	13.306	12.899	9.822	13.159	13.213	13.501	12.947
0002/0103 - VESTIARIO C./ACQUISTI	400					50	50	50	50	50	50	50	50
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	7.100	592	592	592	592	592	592	592	592	592	592	592	592
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	1.500	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.600	140	140	140	140	140	140	140	60	140	140	140	140
0014/0100 - BUONI PASTO	3.852	736	342	365	168	225	275	320	163	337	354	275	292
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	32.446	2.896	2.756	2.706	2.912	2.830	2.822	2.706	1.869	2.695	2.705	2.840	2.709
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	29.371	9.950	10.074	9.347									
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	42.434	3.783	3.321	3.645	3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	70.567	9.771	9.654	9.185	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	40	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	4.270	356	356	356	356	356	356	356	356	356	356	356	356
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	3.500	208	308	308	308	308	308	308	208	308	308	308	308
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100					13	13	13	13	13	13	13	13
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	75	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6

b. Centri di costo della produzione assegnatari dei capitoli di spesa di cui alla D.G.C. n. 429/2019 :

Capitolo di spesa 133847/01 – Servizi di facility management

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2100/0070 - Coordinamento servizi di facility	355.423	31.212	30.634	30.206	31.739	30.105	30.241	29.147	22.118	29.987	29.936	30.791	29.307
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
0014/0100 - BUONI PASTO	8.926	763	825	747	612	646	825	887	404	876	730	786	825
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	170.636	14.495	14.718	14.684	15.382	14.606	14.570	13.986	10.631	14.349	14.401	14.814	13.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	170.301	15.490	14.628	14.312	15.281	14.390	14.382	13.810	10.619	14.299	14.342	14.728	14.020
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2106/0003 - Servizio di ausiliari al trasporto	391.075	-	-	-	47.541	45.015	44.738	43.192	32.905	44.305	44.522	45.616	43.241
0014/0100 - BUONI PASTO	15.186	-	-	-	1.821	1.734	1.785	1.854	1.063	1.815	1.810	1.669	1.636
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	333.932	-	-	-	40.626	38.484	38.159	36.734	28.302	37.724	37.932	39.038	36.933
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	41.957	-	-	-	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0085 - Servizi di supporto logistico sedi istituzionali	10.900	908	908	908	908	908	908	908	908	908	908	908	908
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	150	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	400	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0004/0200 - TRASPORTI PER CONTO TERZI	10.000	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2102/0002 - Servizi di custodia	4.212.855	346.596	320.183	316.764	391.094	380.832	376.576	365.787	257.828	364.637	361.085	375.452	356.021
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	18.400	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	5.000	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
0005/0100 - SPESE DI VIGILANZA NON ARMATA	120.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
0005/0101 - SPESE DI VIGILANZA ARMATA	80.000	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	400	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	20	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.500	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208
0014/0100 - BUONI PASTO	168.910	14.492	15.888	11.363	12.777	15.472	14.602	15.652	9.246	14.366	15.461	14.686	14.905
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	4.080	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	324.613	111.702	106.458	106.454									
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	2.834.077	147.729	126.231	126.928	298.661	288.384	285.282	275.668	190.339	274.975	270.174	283.092	266.614
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	343.737	29.282	25.561	25.063	32.096	30.892	30.769	29.650	20.309	29.638	29.689	31.197	29.590
0018/0107 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI II° LIVELLO	858	382	249	227									
0018/0109 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI III°LIVELLO	2.368	867	734	767									
0018/0112 - COSTO OPERAI III° LIVELLO 90%	53.472	4.318	4.189	4.924	5.032	4.778	4.718	4.451	2.417	4.701	4.710	4.815	4.420
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	110.907	8.319	9.743	9.361	10.157	9.621	9.540	9.183	7.076	9.431	9.483	9.759	9.233
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	83.298	5.046	7.490	7.393	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	55.584	4.874	4.055	4.698	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	605	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	761	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2103/0012 - Derattizzazione	79.646	6.865	5.098	5.442	7.368	7.261	7.233	6.969	5.176	6.958	7.000	7.269	7.008
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	150	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	44	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0002/0102 - DERATTIZZANTI/DISINFETTANTI C/ACQUISTI	1.387	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	759	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	8.950	746	746	746	746	746	746	746	746	746	746	746	746
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	1.200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	25	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.500	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208
0014/0100 - BUONI PASTO	3.236	289	275	286	247	303	292	258	140	269	292	292	292
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	60.839	5.279	3.525	3.858	5.823	5.660	5.644	5.413	3.738	5.391	5.410	5.679	5.419
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	55	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2103/0015 - Sanificazione	101.800	14.301	13.424	8.453	7.851	7.693	7.677	7.384	5.569	7.272	7.303	7.561	7.311
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	1.165	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97
0002/0102 - DERATTIZZANTI/DISINFETTANTI C/ACQUISTI	2.761	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	506	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	2.949	246	246	246	246	246	246	246	246	246	246	246	246
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	5.200	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	2.200	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0014/0100 - BUONI PASTO	2.585	294	264	303	281	286	286	225	84	135	146	135	146
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	64.451	6.361	5.413	4.500	5.823	5.660	5.644	5.413	3.738	5.391	5.410	5.679	5.419
0018/0111 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI V° LIVELLO	5.474	1.428	2.306	1.740	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	7.490	4.234	3.256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0110 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI V°LIVELLO	840	238	439	164	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	715	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	145	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2103/0069 - Disinfestazione/deblattizzazione	86.504	5.887	5.682	6.331	8.107	7.950	7.922	7.702	5.898	7.647	7.683	7.980	7.714
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	2.679	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	181	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
0002/0102 - DERATTIZZANTI/DISINFETTANTI C/ACQUISTI	1.724	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144	144
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	506	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	5.681	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	5.100	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
0014/0100 - BUONI PASTO	3.080	267	191	275	275	281	269	281	152	247	264	292	286
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	59.318	3.611	3.482	4.047	5.823	5.660	5.644	5.413	3.738	5.391	5.410	5.679	5.419
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	2.361	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	3.500	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	55	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0009 - Pulizie straordinarie	667.469	55.966	51.151	53.015	60.629	58.867	58.632	56.857	42.528	56.803	57.264	58.981	56.777
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	14.692	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	41.375	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448	3.448
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	3.289	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	5.663	472	472	472	472	472	472	472	472	472	472	472	472
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	5.250	438	438	438	438	438	438	438	438	438	438	438	438
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
0014/0100 - BUONI PASTO	24.622	1.886	2.206	2.195	2.100	2.178	2.088	2.302	1.465	1.954	2.240	1.914	2.094
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	377.310	30.391	28.105	29.751	34.938	33.962	33.864	32.477	22.428	32.344	32.461	34.076	32.512
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	36.392	3.585	1.715	3.265	3.386	3.207	3.180	3.061	2.359	3.144	3.161	3.253	3.078
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	84.426	7.946	7.401	5.710	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	55.673	4.738	4.304	4.674	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	1.221	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	12.021	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002	1.002
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	95	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0016 - Pulizie sedi istituzionali	6.415.379	694.259	636.976	617.358	541.380	523.501	523.878	506.232	355.601	501.279	503.725	517.487	493.703
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	73.685	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140	6.140
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	70.888	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907	5.907
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	86.178	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182	7.182
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	16.710	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393	1.393
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	2.250	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	66.667	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	367	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	-
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0014/0100 - BUONI PASTO	286.430	31.032	24.730	22.450	22.495	25.067	24.415	25.319	14.119	23.601	26.099	23.680	23.422
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	529.642	184.718	176.029	168.895	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	4.119.129	345.140	312.128	303.428	385.771	369.417	370.866	356.071	245.855	355.176	354.890	369.459	350.928
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	821.912	76.700	69.696	68.360	75.864	73.017	72.728	70.082	48.004	67.359	67.475	68.067	64.561
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	127.919	11.471	9.918	10.177	11.646	11.321	11.288	10.826	7.476	10.781	10.820	11.359	10.837
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	111.696	10.202	9.150	8.861	10.157	9.621	9.540	9.183	7.076	9.431	9.483	9.759	9.233
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	85.608	7.238	7.570	7.431	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	10.088	841	841	841	841	841	841	841	841	841	841	841	841
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	900	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

Capitolo di spesa 133847/02 – Servizi di gestione tecnica del patrimonio comunale

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2104/0004 - Manutenzione ordinaria	2.069.924	174.951	174.484	168.928	184.346	177.413	174.462	171.407	151.469	172.135	172.970	175.264	172.095
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	5.000	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	1.500	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	15.000	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	100.000	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333
0003/0100 - SERVIZI PER MANUTENZIONE	85.470	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123	7.123
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	15.200	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267
0003/0104 - SERVIZI MANUTENZIONE ESPURGHI / FOSSE SETTICHE	21.368	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781	1.781
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	647.624	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969	53.969
0004/0202 - SORVEGLIANZA IMPIANTI TECNOLOGICI CONTO TERZI (Teatro San Carlo)	150.000	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	11.000	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	350	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	4.000	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.500	708	708	708	708	708	708	708	708	708	708	708	708
0014/0100 - BUONI PASTO	32.463	2.692	2.970	2.706	2.594	2.790	2.841	3.032	1.667	2.835	2.869	2.717	2.751
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	6.120	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	468.088	44.384	41.601	36.209	46.584	42.452	39.508	37.890	26.166	37.735	37.871	39.756	37.931
0018/0111 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI V° LIVELLO	3.421	1.267	1.200	954	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0102 - COSTO QUADRI	104.108	5.282	9.529	9.929	9.711	9.157	9.084	8.719	6.696	8.909	9.042	9.260	8.789
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	112.643	7.883	7.477	7.397	11.250	9.994	10.022	9.521	8.949	9.759	10.232	10.061	10.099
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	223.031	19.611	17.875	17.717	20.375	19.187	19.176	18.414	14.159	19.065	19.123	19.637	18.693
0019/0111 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VI° LIVELLO	183	-	-	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0113 RETRIB. IMPIEGATI PER INCARICHI PROFESS.	9.126	761	761	761	761	761	761	761	761	761	761	761	761

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2104/0004 - Manutenzione ordinaria													
0024/0200 - AMMORTAMENTO IMPIANTI	103	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	2.278	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	30	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0024/0600 - ARREDAMENTO E MOBILI E MACCHINE ORD. UFFICIO	40	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0024/0800 - AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	8.138	678	678	678	678	678	678	678	678	678	678	678	678
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	10.000	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833
0026/0110 - PEDAGGI VARI	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	1.440	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120
0026/0116 - SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI	20.000	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2151/0067 - Servizi di manutenzione patrimonio ERP	4.865.323	408.874	406.694	405.004	409.539	406.756	406.781	404.739	391.273	406.199	406.411	408.015	405.037
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	42.735	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561
0003/0100 - SERVIZI PER MANUTENZIONE	2.173.258	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105	181.105
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0003/0104 - SERVIZI MANUTENZIONE ESPURGHII / FOSSE SELTICHE	384.615	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051	32.051
0003/0105 - SERVIZI MANUTENZIONE ASCENSORI	769.231	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103	64.103
0003/0106 - SERVIZI MANUT. GEST. IMP. TERMICI	213.675	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806	17.806
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	250.000	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	2.500	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	25	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	440	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETEROGABILI DI NATURA TECNICA	239.316	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943	19.943
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
0014/0100 - BUONI PASTO	12.003	932	1.505	1.426	460	786	898	1.106	730	1.067	1.095	1.039	960
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	6.120	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2151/0067 - Servizi di manutenzione patrimonio ERP													
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	63.745	5.549	4.975	5.044	5.823	5.660	5.644	5.413	3.738	5.391	5.410	5.679	5.419
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	257.546	23.075	22.079	22.283	23.073	21.909	21.855	20.979	15.947	21.524	21.602	22.221	20.998
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	336.586	29.698	28.516	26.631	30.562	28.781	28.763	27.621	21.238	28.598	28.684	29.456	28.039
0019/0113 RETRIB. IMPIEGATI PER INCARICHI PROFESS.	63.527	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294	5.294
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	1.397	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116	116
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	2.160	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180
0026/0116 - SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI	42.735	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561	3.561
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	70	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6

Capitolo di spesa 133847/03 – servizi di gestione amministrativa del patrimonio comunale e della gestione delle dimissioni

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2150/0066 - Gestione amministrativa del patrimonio ERP	3.601.089	310.788	289.029	302.596	321.796	308.534	307.923	298.637	242.949	305.721	306.791	309.581	296.743
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	550	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	1.200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
0003/0121 - SERVIZI PER MANUTENZIONI (Servizi sottolettura consumi idrici)	45.000	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
0004/0102 - CANONI ASSISTENZA SERVIZI INFORMATICI	1.100	90	90	90	90	90	90	90	90	95	95	95	95
0005/0101 - SPESE DI VIGILANZA ARMATA	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	20	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
0007/0100 - SPESE LEGALI	163.934	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.660	13.674
0007/0101 - SPESE NOTARILI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0007/0103 - PATROCINIO LEGALE EX ROMEO	1.000	80	80	80	80	85	85	85	85	85	85	85	85
0008/0100 - CONSULENZE LEGALI	-												
0010/0100 - COLLABORAZIONI TECNICHE	15.000	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETERMINABILI DI NATURA TECNICA	262.000	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2150/0066 - Gestione amministrativa del patrimonio ERP													
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0014/0100 - BUONI PASTO	45.976	3.248	6.613	6.456	2.622	3.054	3.346	3.711	2.577	3.599	3.784	3.430	3.537
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0017/0107 - CANONE ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE	10.020	835	835	835	835	835	835	835	835	835	835	835	835
0019/0103 - COSTO IMPIEGATI III° LIVELLO	74.923	4.207	4.634	4.644	7.397	7.083	6.950	6.697	5.062	7.014	7.094	7.247	6.894
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	243.973	21.207	21.673	20.159	21.886	20.790	20.681	19.830	15.276	20.684	20.570	21.182	20.036
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	647.546	52.772	45.956	47.275	61.132	57.751	57.358	55.089	42.357	56.632	57.021	58.747	55.457
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	1.109.370	100.421	94.288	98.058	99.985	94.937	94.707	90.910	69.105	93.271	93.608	92.588	87.493
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	728.226	66.377	52.960	63.448	66.218	62.358	62.321	59.845	46.016	61.962	62.149	63.822	60.751
0019/0110 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI V°LIVELLO	106	-	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0111 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VI° LIVELLO	103	-	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0112 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VII° LIVELLO	141	-	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0024/0200 - AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.013	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	149	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	5.171	431	431	431	431	431	431	431	431	431	431	431	431
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	7.200	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
0026/0103 - SPESE riviste	1.000	85	85	85	85	85	85	80	80	80	85	85	80
0026/0110 - PEDAGGI VARI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0112 - SPESE POSTALI	150.000	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
0026/0118 - STAMPA BOLLETTINI (POSTEL)	70.000	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	30	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2200/0027 - Supporto amministrativo al servizio alloggi													
0014/0100 - BUONI PASTO	4.302	322	415	449	253	309	337	444	264	348	415	365	382
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	30.576	2.518	2.907	2.534	2.736	2.599	2.585	2.479	1.910	2.585	2.571	2.648	2.504
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	71.797	5.331	5.067	5.744	6.771	6.414	6.360	6.122	4.717	6.287	6.322	6.506	6.155
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	75.105	4.394	3.701	3.641	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	804	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67

Capitolo di spesa 133847/04 – Servizi di supporto alla gestione degli uffici di relazione con il pubblico

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2200/0014 - Supporto URP	335.151	25.267	22.487	23.746	31.893	30.410	30.285	29.231	22.144	29.888	29.876	30.694	29.231
0014/0100 - BUONI PASTO	8.819	752	820	780	651	780	831	915	427	780	657	629	797
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	29.873	2.456	2.493	2.308	2.736	2.599	2.585	2.479	1.910	2.585	2.571	2.648	2.504
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	183.189	15.807	13.540	14.704	16.928	16.035	15.900	15.306	11.793	15.718	15.805	16.266	15.389
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	112.770	6.211	5.593	5.912	11.537	10.954	10.928	10.490	7.974	10.762	10.801	11.111	10.499
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42

Capitolo di spesa 133847/05 – Servizi di supporto alle attività di pubblica istruzione

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2101/0088 - Servizi misti scuole	8.108.148	531.944	525.263	523.943	791.298	764.327	762.938	739.984	508.884	734.958	733.201	764.611	726.798
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	34.182	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	34.155	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	39.074	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256	3.256
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	10.904	909	909	909	909	909	909	909	909	909	909	909	909
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	3.100	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	133.333	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111	11.111
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	3.080	257	257	257	257	257	257	257	257	257	257	257	257
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0014/0100 - BUONI PASTO	325.628	19.260	29.008	18.953	26.947	31.450	31.865	35.149	14.563	31.568	30.293	29.328	27.245
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	6.120	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	1.371	603	626	142									
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	7.310.036	470.923	455.077	463.156	724.253	693.551	691.808	666.198	459.986	664.522	663.988	695.734	660.838
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	61.439	3.669	4.432	5.369	5.836	5.617	5.594	5.391	3.693	5.389	5.398	5.672	5.380
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	30.522	2.289	1.929	2.216	2.912	2.830	2.822	2.706	1.869	2.695	2.705	2.840	2.709
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	47.630	7.061	6.326	6.416	3.386	3.207	3.180	3.061	2.359	3.144	3.161	3.253	3.078
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	57.040	5.268	4.995	4.821	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2101/0088 - Servizi misti scuole													
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	1.900	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	1.500	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	400	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
0026/0110 - PEDAGGI VARI	133	8	8	8	8	13	13	13	13	13	13	13	13
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0010 - Pulizie periodiche	423.151	36.654	31.162	33.638	38.982	37.999	37.809	36.895	27.179	36.705	36.794	35.377	33.957
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	14.468	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	12.953	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079	1.079
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	2.530	211	211	211	211	211	211	211	211	211	211	211	211
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	5.568	464	464	464	464	464	464	464	464	464	464	464	464
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	5.200	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	14.000	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167	1.167
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	3.080	257	257	257	257	257	257	257	257	257	257	257	257
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.000	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667
0014/0100 - BUONI PASTO	16.214	1.286	1.465	1.061	1.280	1.493	1.415	1.578	926	1.409	1.460	1.426	1.415
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	10.200	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	40.784				4.978	4.767	4.755	4.594	3.172	4.583	4.579	4.798	4.558
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	288.585	28.904	23.233	26.113	26.260	25.275	25.175	24.259	16.617	24.249	24.291	22.689	21.520
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	210	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	940	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78

Capitolo di spesa 133847/06 – Servizi di promozione culturale

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2102/0007 - Promotori culturali	249.705	19.580	17.100	18.247	23.405	22.518	22.311	21.413	16.476	22.184	22.188	22.773	21.512
0014/0100 - BUONI PASTO	8.575	676	853	421	589	904	808	764	573	780	792	758	657
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	118.683	10.239	8.022	9.955	10.943	10.395	10.341	9.915	7.638	10.342	10.285	10.591	10.018
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	65.750	3.694	3.282	3.119	6.771	6.414	6.360	6.122	4.717	6.287	6.322	6.506	6.155
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	56.598	4.964	4.935	4.743	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8

Capitolo di spesa 133847/07 – Servizi di facility management presso gli impianti sportivi

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2102/0087 - Custodia impianti sportivi	666.111	58.140	52.479	56.715	61.643	59.341	58.784	56.973	39.167	56.796	54.608	57.032	54.433
0014/0100 - BUONI PASTO	30.047	2.583	2.717	2.386	2.683	2.824	2.425	2.543	1.645	2.481	2.599	2.504	2.655
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	85.083	31.867	26.165	27.051									
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	417.751	11.436	11.764	14.074	47.288	45.283	45.170	43.647	30.137	43.538	41.213	43.183	41.018
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	128.538	12.254	9.594	10.752	11.671	11.233	11.189	10.782	7.385	10.777	10.796	11.344	10.760
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	4.691	-	2.238	2.453									

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0068 - Servizi di pulizia impianti sportivi	1.559.268	141.325	129.892	125.519	137.826	133.555	132.949	129.199	96.044	131.956	132.458	137.377	131.169
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	19.065	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	14.085	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174	1.174
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	14.158	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	17.336	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445
0003/0100 - SERVIZI PER MANUTENZIONE	59.829	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986	4.986
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	3.500	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	140	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	2.600	217	217	217	217	217	217	217	217	217	217	217	217
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	4.500	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375
0014/0100 - BUONI PASTO	61.830	5.690	5.709	3.413	4.794	5.547	5.305	5.665	3.705	5.401	5.782	5.507	5.311

Determina dell'AU n° 31 del 17.06.2021

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0068 - Servizi di pulizia impianti sportivi													
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	6.120	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	85.973	32.651	27.418	25.905									
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	588.942	35.793	31.622	32.123	59.732	57.200	57.056	55.134	38.068	54.995	54.951	57.578	54.690
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	342.423	26.858	26.181	25.553	32.096	30.892	30.769	29.650	20.309	29.638	29.689	31.197	29.590
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	109.054	8.219	7.853	7.898	8.735	8.490	8.466	8.119	7.476	10.781	10.820	11.359	10.837
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	75.356	6.711	6.491	6.498	6.771	6.414	6.360	6.122	4.717	6.287	6.322	6.506	6.155
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	85.577	7.893	7.163	7.151	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	55.160	4.598	4.541	4.064	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0019/0113 RETRIB. IMPIEGATI PER INCARICHI PROFESS.	700	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	3.459	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	160	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13

Capitolo di spesa 133847/08 – Servizi di supporto alla viabilità e infrastrutture

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2104/0005 - Pronto intervento urbano	3.762.610	292.847	305.041	298.058	335.970	329.060	328.109	319.536	251.993	323.544	324.902	334.325	319.224
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	13.750	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146	1.146
0002/0104 - D.P.I C/ACQUISTI	15.200	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267	1.267
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	46.765	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897	3.897
0002/0152 - MATERIALE PER MANUTENZIONI STRADALI C/ACQUISTI	530.397	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	35.800	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983	2.983
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	80.000	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	55.000	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITÀ CONDUCENTI	830	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITÀ C/TERZI PRODUZIONE	7.900	658	658	658	658	658	658	658	658	658	658	658	658
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	80.000	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2104/0005 - Pronto intervento urbano													
0014/0100 - BUONI PASTO	101.462	7.843	9.151	6.782	8.792	9.314	8.999	9.533	6.125	8.494	9.061	8.354	9.016
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	46.120	510	510	510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	510
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	20.392	-	-	-	2.489	2.383	2.377	2.297	1.586	2.291	2.290	2.399	2.279
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	2.055.057	145.900	150.070	145.156	195.073	189.620	189.073	181.330	125.222	180.587	181.242	190.259	181.526
0018/0111 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI V° LIVELLO	17.493	169	8.370	8.953	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0103 - COSTO IMPIEGATI III° LIVELLO	27.820	2.973	2.419	1.948	2.466	2.361	2.317	2.232	1.687	2.338	2.365	2.416	2.298
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	38.548	13.136	12.873	12.539									
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	128.519	12.148	10.590	10.727	11.537	10.954	10.928	10.490	7.974	10.762	10.801	11.111	10.499
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	246.376	20.437	19.686	19.296	20.375	19.187	19.176	18.414	14.159	23.831	23.903	24.547	23.366
0019/0110 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI V° LIVELLO	816	-	314	502	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0111 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VI° LIVELLO	1.463	-	604	859	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0112 - COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VII° LIVELLO	1.781	-	724	1.057	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	20.258	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688	1.688
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	1.009	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	26.204	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184	2.184
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	4.200	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350
0026/0110 - PEDAGGI VARI	350	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
0026/0116 - SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI	155.000	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917	12.917
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2104/0086 - Servizi di protezione civile h/24	957.468	105.211	88.639	88.274	80.065	78.441	78.409	75.814	57.049	75.463	76.022	78.203	75.876
0002/0152 - MATERIALE PER MANUTENZIONI STRADALI C/ACQUISTI	197.505	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459
0014/0100 - BUONI PASTO	29.091	3.379	2.448	1.909	2.465	2.549	2.689	2.521	1.342	2.403	2.756	2.111	2.521
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	728.824	84.160	68.898	69.907	61.142	59.433	59.262	56.835	39.249	56.602	56.807	59.633	56.896
0018/0118 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI V° LIVELLO	2.048	1.213	835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Capitolo di spesa 133847/09 – Servizio di supporto ufficio tecnico antiabusivismo e condono edilizio

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2200/0013 - Supporto ufficio tecnico antiabusivismo e condono edilizio	1.459.823	123.937	116.634	115.487	132.187	126.348	126.165	122.121	94.838	125.137	125.685	128.647	122.637
0003/0100 - SERVIZI PER MANUTENZIONE	66.592	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549	5.549
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETEROGABILI DI NATURA TECNICA	16.648	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387	1.387
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	400	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
0014/0100 - BUONI PASTO	28.608	2.267	3.251	3.425	1.179	1.869	2.347	2.796	1.426	2.605	2.582	2.307	2.554
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0019/0102 - COSTO QUADRI	109.701	10.570	9.954	9.809	9.711	9.157	9.084	8.719	6.696	8.909	9.042	9.260	8.789
0019/0103 - COSTO IMPIEGATI III° LIVELLO	27.942	2.453	2.286	2.724	2.466	2.361	2.317	2.232	1.687	2.338	2.365	2.416	2.298
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	55.463	4.782	2.899	2.549	5.471	5.197	5.170	4.957	3.819	5.171	5.143	5.295	5.009
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	589.504	50.817	46.363	47.082	54.169	51.312	50.879	48.979	37.736	50.298	50.576	52.051	49.244
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	340.604	29.836	29.119	28.170	30.765	29.211	29.141	27.972	21.263	28.699	28.802	29.628	27.998
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	211.375	15.160	14.710	13.678	20.375	19.187	19.176	18.414	14.159	19.065	19.123	19.637	18.693
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	75	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0026/0110 - PEDAGGI VARI	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0026/0111 - GARAGE E PARCHEGGI AUTOVETTURE	720	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
0026/0112 - SPESE POSTALI	7.000	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583

Capitolo di spesa 133847/10 – Servizi di supporto della gestione del verde della città

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2102/0089 - Custodia parchi cittadini	793.579	74.598	60.799	61.331	72.688	69.978	69.438	67.285	46.062	66.986	67.346	70.234	66.834
0014/0100 - BUONI PASTO	41.708	6.469	3.340	3.323	3.323	3.475	3.144	3.329	2.291	3.043	3.408	3.262	3.301
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	97.408	35.962	30.387	31.060									
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	465.442	13.957	11.620	11.637	52.266	50.050	49.924	48.242	33.309	48.121	48.082	50.381	47.854
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	129.426	12.455	10.548	10.484	11.671	11.233	11.189	10.782	7.385	10.777	10.796	11.344	10.760
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	32.446	3.046	2.732	2.579	2.912	2.830	2.822	2.706	1.869	2.695	2.705	2.840	2.709
0018/0112 - COSTO OPERAI III° LIVELLO 90%	27.149	2.709	2.172	2.248	2.516	2.389	2.359	2.225	1.208	2.350	2.355	2.408	2.210

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2103/0011 - Operatori del verde	2.577.937	193.288	193.949	189.990	240.033	233.890	233.158	226.104	167.455	222.590	224.213	230.944	222.322
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	8.149	679	679	679	679	679	679	679	679	679	679	679	679
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	12.397	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033	1.033
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	20.762	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730	1.730
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	26.000	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167
0003/0107 - SERVIZI MANUTENZIONE VERDE / SERVIZI PORTIERATO	200.000	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667
0004/0200 - TRASPORTI PER CONTO TERZI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	33.000	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	595	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	4.400	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367
0010/0503 - PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDEROGABILI DI NATURA TECNICA	30.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	63.000	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
0014/0100 - BUONI PASTO	91.187	3.592	8.460	8.185	7.977	8.735	8.584	8.865	5.154	7.641	8.752	7.444	7.798
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	8.160	680	680	680	680	680	680	680	680	680	680	680	680
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	305.877				37.333	35.750	35.660	34.459	23.792	34.372	34.344	35.986	34.181
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	1.316.516	117.231	114.435	110.038	119.373	116.036	115.701	110.963	74.760	107.813	108.204	113.588	108.374
0018/0111 - COSTO STRAORDINARIO OPERAI V° LIVELLO	311	63	14	233									
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	144.469	10.556	10.047	12.556	13.542	12.828	12.720	12.245	9.434	12.575	12.644	13.013	12.311
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	213.367	19.607	18.627	16.708	19.228	18.257	18.213	17.483	13.289	17.937	18.002	18.518	17.499
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	56.372	4.752	4.880	4.783	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	12.512	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043	1.043
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	619	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	25.545	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129	2.129
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	1.700	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142

Capitolo di spesa 133847/11 – Supporto gestione cimiteri cittadini

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2102/0080 - Custodia cimiteri	323.223	29.078	27.024	25.334	29.352	28.367	28.251	27.275	18.675	27.261	27.315	28.232	27.057
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	650	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	400	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	1.100	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0014/0100 - BUONI PASTO	15.851	1.390	1.404	1.162	1.325	1.505	1.460	1.387	747	1.432	1.499	1.185	1.359
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	32.205	11.274	10.814	10.117									
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	240.182	13.421	11.702	11.142	24.888	23.833	23.773	22.972	15.862	22.915	22.896	23.991	22.788
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	32.334	2.773	2.884	2.692	2.918	2.808	2.797	2.695	1.846	2.694	2.699	2.836	2.690
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0024 - Pulizie cimiteri	1.499.114	148.238	138.258	134.292	128.613	127.642	126.585	123.074	87.035	119.591	120.290	128.479	117.017
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	11.395	950	950	950	950	950	950	950	950	950	950	950	950
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	8.992	749	749	749	749	749	749	749	749	749	749	749	749
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	16.192	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	8.554	713	713	713	713	713	713	713	713	713	713	713	713
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	2.100	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	1.000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0014/0100 - BUONI PASTO	66.131	6.404	5.210	3.571	5.025	6.636	5.895	6.344	4.682	5.300	6.029	5.423	5.614
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000	-
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	3.266	1.115	1.107	1.043	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	1.126.335	116.356	107.217	103.515	97.065	95.334	95.094	91.889	63.446	89.367	89.295	91.165	86.593
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	188.022	14.673	14.635	14.807	17.507	16.850	16.783	16.173	11.078	16.166	16.194	17.017	16.140
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	1.228	595	343	291									
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	46.081	3.926	4.576	5.895	3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	4.054	338	338	338	338	338	338	338	338	338	338	338	338
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	188	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	300	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	230	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19

Determina dell'AU n° 31 del 17.06.2021

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0083 - Piccola manutenzione aree cimiteriali	123.109	7.244	6.824	6.706	8.303	12.164	12.114	11.911	10.191	11.838	11.863	12.099	11.849
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	462	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
0002/0104 - D.P.I C/ACQUISTI	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	5.200	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433
0003/0108 - PRESTAZIONI DI TERZI	31.515	-	-	-	-	3.939	3.939	3.939	3.939	3.939	3.939	3.939	3.939
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	4.500	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	3.100	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
0014/0100 - BUONI PASTO	2.884	234	225	135	219	303	269	298	253	247	253	219	230
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	61.575	4.749	4.339	4.310	5.823	5.660	5.644	5.413	3.738	5.391	5.410	5.679	5.419
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	113	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	2.000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2105/0084 -Servizi di supporto amministrativo cimiteri	264.677	22.877	22.992	18.528	24.288	23.084	22.941	22.125	16.780	22.711	22.817	23.402	22.131
0014/0100 - BUONI PASTO	8.826	736	853	685	786	780	764	808	387	752	808	758	707
0017/0100 - CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI	2.040	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	61.186	4.947	5.807	5.199	5.471	5.197	5.170	4.957	3.819	5.171	5.143	5.295	5.009
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	111.047	8.885	9.522	9.157	10.157	9.621	9.540	9.183	7.076	9.431	9.483	9.759	9.233
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	81.429	8.127	6.627	3.305	7.691	7.303	7.285	6.993	5.316	7.175	7.201	7.407	6.999
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	150	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13

Capitolo di spesa 133847/12 – Servizi di facility management attività mercatali

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2101/0079 - Pulizie mercati	464.928	43.750	39.276	36.680	41.476	40.323	40.163	38.885	27.273	38.887	39.099	40.493	38.624
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	2.775	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
0002/0101 - DETERGENZA C/ACQUISTI	1.623	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	4.207	351	351	351	351	351	351	351	351	351	351	351	351
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	1.899	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158
0014/0100 - BUONI PASTO	20.446	1.886	2.021	949	1.409	1.864	1.819	1.853	1.151	1.864	2.060	1.780	1.791
0018/0102 - COSTO OPERAI II° LIVELLO	28.905	10.223	9.789	8.893	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	298.936	20.123	17.167	16.945	29.866	28.600	28.528	27.567	19.034	27.497	27.475	28.789	27.345
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	1.524	519	505	501									
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	64.409	5.690	5.412	5.130	5.823	5.660	5.644	5.413	3.738	5.391	5.410	5.679	5.419
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	38.807	4.318	3.391	3.271	3.386	3.207	3.180	3.061	2.359	3.144	3.161	3.253	3.078
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	1.221	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102
0024/0500 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	75	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8

Capitolo di spesa 133847/14 – Servizi di pubbliche affissioni

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2300/0072 - Pubbliche affissioni	1.316.025	109.737	103.321	101.312	120.048	115.882	115.425	112.180	83.235	112.441	113.307	117.156	111.981
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	20.492	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	4.508	376	376	376	376	376	376	376	376	376	376	376	376
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	3.989	332	332	332	332	332	332	332	332	332	332	332	332
0002/0151 - MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILE C/ACQUISTI	16.393	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	20.600	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717
0003/0119 - SERV. GESTIONE INTEGRATA IMPIANTI	40.000	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	20.000	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	470	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	4.400	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	20.000	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667
0014/0100 - BUONI PASTO	40.549	3.374	3.823	2.762	3.295	3.593	3.537	3.935	1.914	3.245	3.862	3.638	3.571

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2300/0072 - Pubbliche affissioni													
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	20.392	-	-	-	2.489	2.383	2.377	2.297	1.586	2.291	2.290	2.399	2.279
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	669.400	57.478	54.313	53.932	61.274	58.975	58.742	56.605	38.772	56.582	56.679	59.558	56.491
0018/0106 - COSTO OPERAI V° LIVELLO	32.282	2.820	2.697	2.677	2.912	2.830	2.822	2.706	1.869	2.695	2.705	2.840	2.709
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	178.741	14.717	13.094	11.792	16.928	16.035	15.900	15.306	11.793	15.718	15.805	16.266	15.389
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	42.726	3.880	3.568	3.593	3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	163.652	13.446	11.803	12.533	15.281	14.390	14.382	13.810	10.619	14.299	14.342	14.728	14.020
0024/0200 - AMMORTAMENTO IMPIANTI	2.959	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247
0024/0400 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	769	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64
0024/0500 - AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	3.581	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298
0024/0700 - AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	18	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
0024/0800 - AMMORTAMENTO AUTOVEICOLI	1.875	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	6.880	573	573	573	573	573	573	573	573	573	573	573	573
0026/0110 - PEDAGGI VARI	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	1.150	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96

Capitolo di spesa 133847/15 – Attività propedeutiche all'accertamento e a supporto della riscossione

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2300/0074 - Attività propedeutiche alla riscossione	216.393	17.847	16.656	18.851	19.149	18.447	18.368	18.085	14.992	18.508	18.544	18.862	18.082
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	820	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
0004/0102 - CANONI ASSISTENZA SERVIZI INFORMATICI	47.302	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	500	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
0014/0100 - BUONI PASTO	2.689	202	410	225	34	62	73	292	146	376	348	286	236
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	108.919	8.514	7.269	9.654	10.157	9.621	9.540	9.183	7.076	9.431	9.483	9.759	9.233
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	43.428	4.019	3.865	3.860	3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	410	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34
0026/0112 - SPESE POSTALI	12.295	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	30	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

Capitolo di spesa 129815/07 – Servizi Welfare

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2400/0075 - Servizi welfare: assistenza alunni con disabilità	7.148.914	607.204	573.845	563.570	673.922	642.757	637.071	605.699	346.759	629.339	629.225	645.237	594.285
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	3.010	251	251	251	251	251	251	251	251	251	251	251	251
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	10.100	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	6.400	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533
0014/0100 - BUONI PASTO	278.676	22.111	19.868	19.234	26.369	26.768	27.323	29.294	10.015	28.536	25.145	24.455	19.559
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	1.468.001	126.758	115.104	117.731	136.886	131.084	130.754	124.051	85.653	123.739	123.639	129.550	123.053
0018/0112 - COSTO OPERAI III° LIVELLO 90%	5.128.240	432.558	418.608	406.101	485.622	461.098	455.270	429.497	233.218	453.606	456.895	467.064	428.703
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	75.063	6.897	6.079	6.431	6.771	6.414	6.360	6.122	4.717	6.287	6.322	6.506	6.155
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	122.850	12.063	8.132	7.601	11.537	10.954	10.928	10.490	7.974	10.762	10.801	11.111	10.499
0019/0107 - COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO	56.374	5.176	4.412	4.830	5.094	4.797	4.794	4.603	3.540	4.766	4.781	4.909	4.673
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2400/0078 - Servizi welfare: trasporto	830.575	70.576	68.732	60.208	77.527	74.743	74.439	72.312	50.931	69.600	69.732	72.637	69.138
0002/0100 - CASERMAGGIO C/ACQUISTI	429	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36
0002/0103 - VESTIARIO C/ACQUISTI	5.000	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
0002/0104 - D.P.I. C/ACQUISTI	800	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67
0003/0102 - MANUTENZIONI AUTOVEICOLI	26.000	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167	2.167
0006/0100 - PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	17.000	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417
0006/0101 - PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI	595	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
0006/0106 - PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE	2.200	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183	183
0013/0100 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	18.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
0014/0100 - BUONI PASTO	27.713	2.147	2.420	2.341	2.650	2.465	2.408	2.644	646	2.566	2.594	2.543	2.291
0018/0104 - COSTO OPERAI III LIVELLO	20.392				2.489	2.383	2.377	2.297	1.586	2.291	2.290	2.399	2.279
0018/0105 - COSTO OPERAI IV° LIVELLO	651.804	57.163	55.163	46.720	61.274	58.975	58.742	56.605	38.772	53.887	53.980	56.722	53.801
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	43.440	3.996	3.881	3.878	3.846	3.651	3.643	3.497	2.658	3.587	3.600	3.704	3.500
0024/0900 - AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	13.702	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142
0026/0102 - SPESE DI CANCELLERIA	100	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
0026/0110 - PEDAGGI VARI	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
0027/0103 - TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI	3.200	267	267	267	267	267	267	267	267	267	267	267	267

	Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
0002/2400/0081 - Servizi Welfare: supporto al Servizio programmazione	159.009	18.238	16.486	16.608	11.773	11.235	11.242	10.838	8.153	13.336	13.732	14.073	13.296
0014/0100 - BUONI PASTO	3.545	491	292	180	236	281	314	348	180	258	359	314	292
0019/0104 - COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO	10.040	-	-	-	-	-	-	-	-	2.316	2.571	2.648	2.504
0019/0105 - COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO	19.597	6.955	6.389	6.253	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0019/0106 - COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO	125.828	10.792	9.806	10.176	11.537	10.954	10.928	10.490	7.974	10.762	10.801	11.111	10.499