

Chiarezza e trasparenza dei bilanci dei Comuni italiani



Applicazione del modello di "Rendicontazione Civicum"

**LE TAPPE DEL PERCORSO PER
LA COSTRUZIONE DEL
DOCUMENTO**

STRUTTURA DEL DOCUMENTO

INTRODUZIONE (Il messaggio del Sindaco, la Mission e Vision, il panorama finanziario)

ANALISI ECONOMICA DELLE POLITICHE

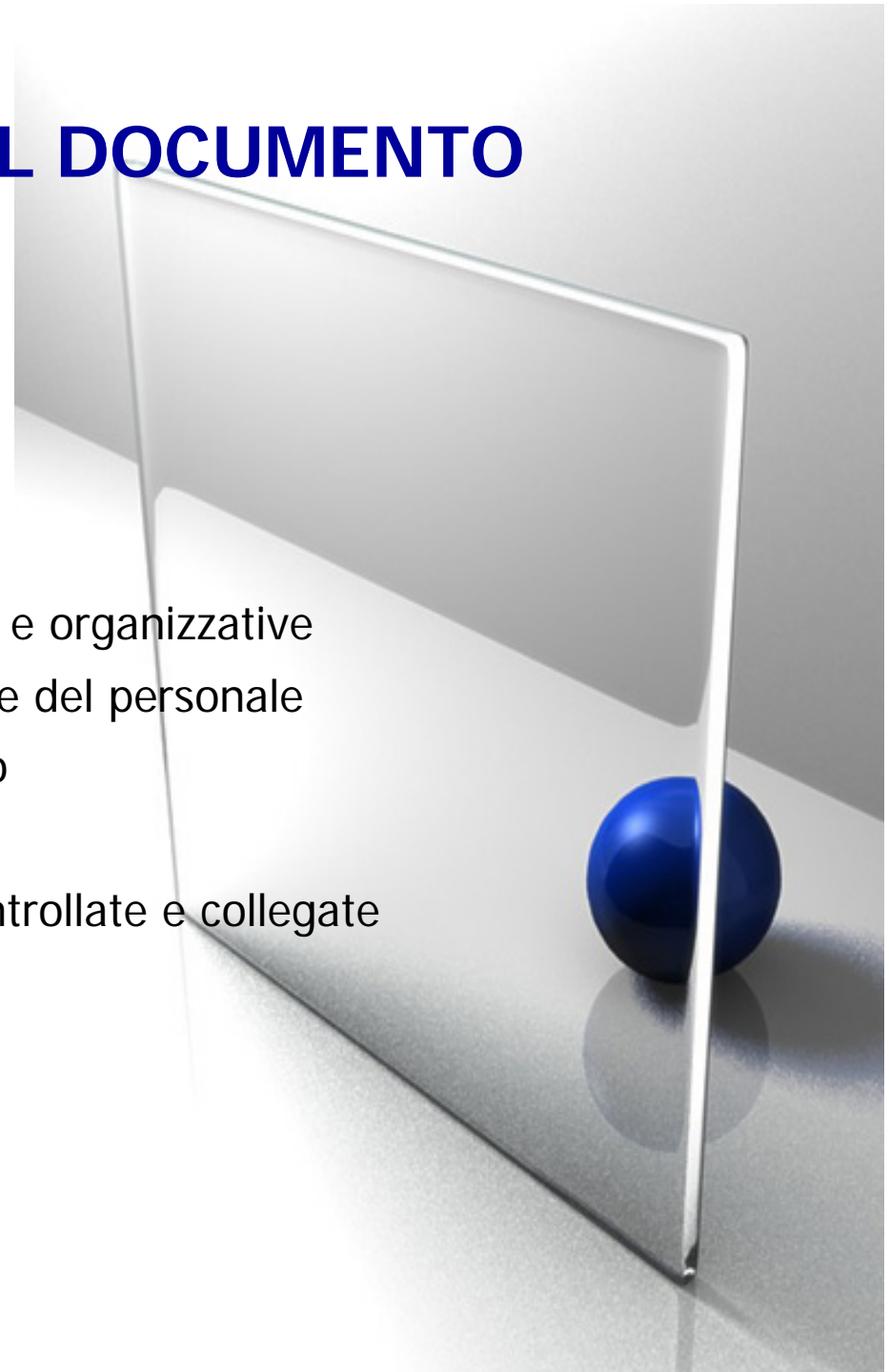
- RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI CON INDICATORI
- LE AZIONI REALIZZATE PER IL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI
- COSTI E RICAVI CORRENTI (ricavi, costi lordi e costi netti) E SPESE DI INVESTIMENTO



STRUTTURA DEL DOCUMENTO

GOVERNANCE

- La struttura politica
- La struttura organizzativa
- La valutazione delle posizioni dirigenziali e organizzative
- La valutazione e lo sviluppo professionale del personale
- Il sistema di programmazione e controllo
- La partecipazione
- La governance territoriale: le società controllate e collegate

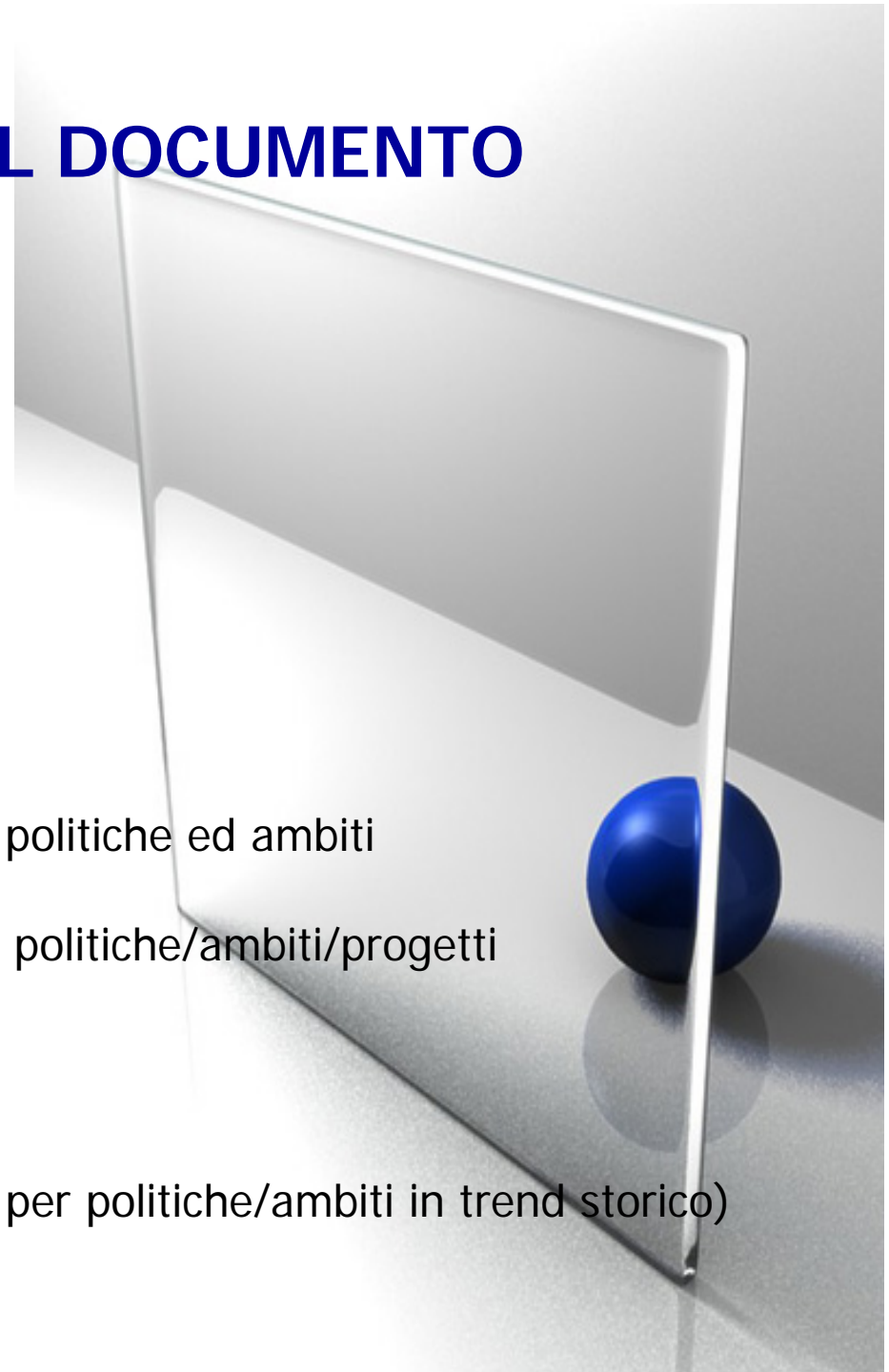


STRUTTURA DEL DOCUMENTO

RAPPORTO FINANZIARIO

- Nota integrativa
- Conto economico consolidato
- Stato patrimoniale attivo consolidato
- Stato patrimoniale passivo consolidato
- Analisi della performance finanziaria per politiche ed ambiti
- Analisi di dettaglio degli investimenti per politiche/ambiti/progetti

APPENDICE (Indicatori di performance per politiche/ambiti in trend storico)



STRUTTURA DEL DOCUMENTO

INTRODUZIONE

- Il messaggio del Sindaco
- La Mission e la nostra direzione
- La sintesi del nostro lavoro
- Panorama finanziario

ANALISI ECONOMICA DI DETTAGLIO DELLE POLITICHE

- Politiche per rinnovare e riqualificare la città
- Politiche per la mobilità sostenibile
- Politiche per la sostenibilità ambientale
- Politiche per la coesione sociale e la solidarietà
- Politiche per l'integrazione l'inclusione e la convivenza
- Politiche per la promozione della città
- Politiche per valorizzare il patrimonio storico, artistico e culturale
- Politiche per i giovani, la formazione, l'università e la ricerca
- Politiche per diffondere la conoscenza e l'uso delle tecnologie
- Politiche per l'innovazione e lo sviluppo economico
- Politiche per il decentramento e la partecipazione

GOVERNANCE

- La struttura politica
- La struttura organizzativa, la valutazione delle posizioni dirigenziali, la valutazione delle posizioni organizzative e lo sviluppo professionale del personale
- Il sistema di programmazione e controllo
- La partecipazione a Reggio Emilia
- La governance territoriale: le società controllate e collegate

RAPPORTO FINANZIARIO

- Nota integrativa
- Conto economico consolidato
- Stato patrimoniale attivo consolidato
- Stato patrimoniale passivo consolidato
- Analisi della performance finanziaria per politiche ed ambiti
- Analisi di dettaglio degli investimenti per politiche/ambiti/progetti

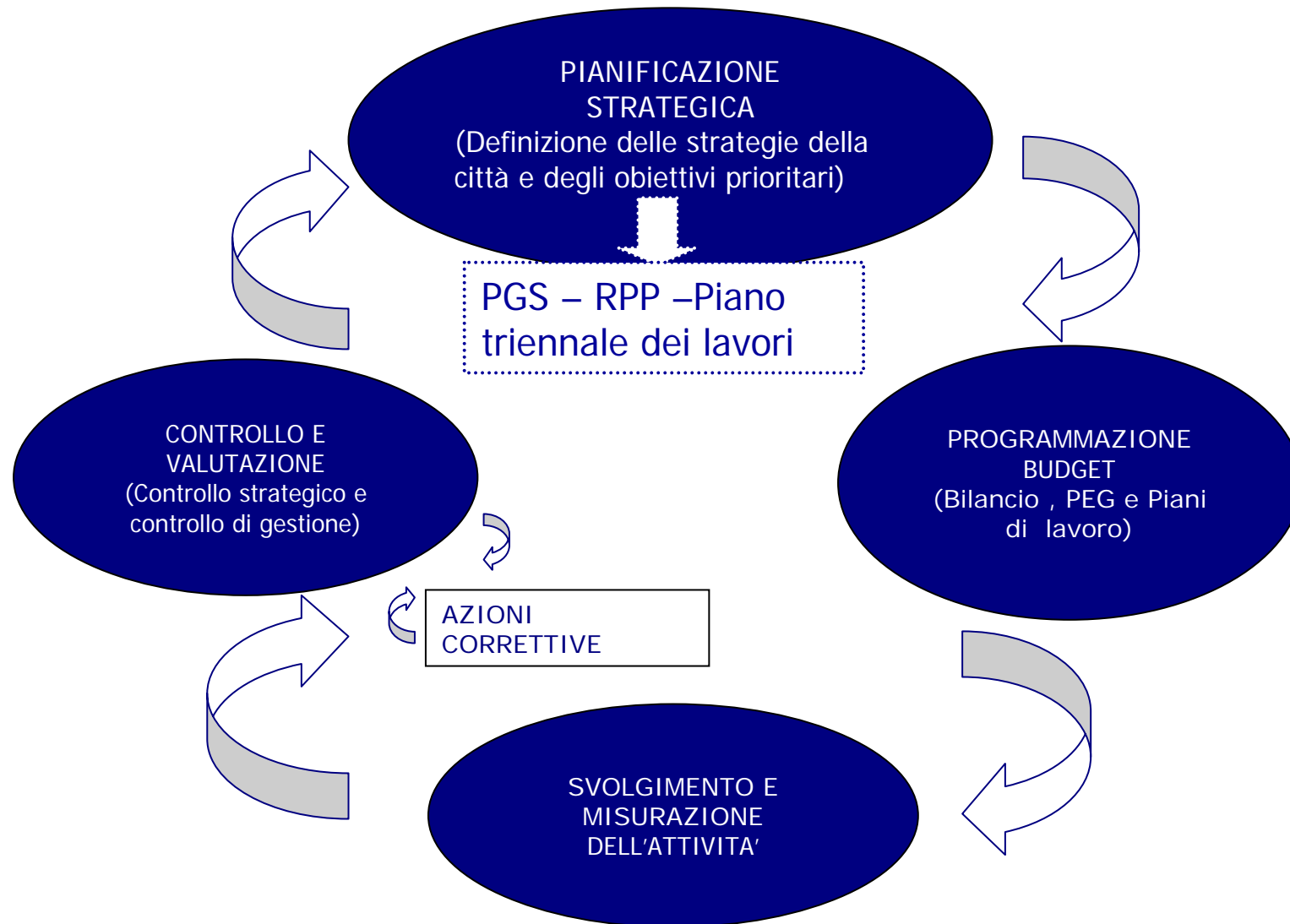
APPENDICE

Indicatori di performance per politiche/ambiti (trend storico)

LE TAPPE DEL PERCORSO

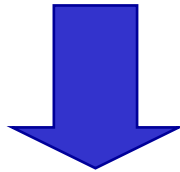
- **1° STEP:** lavorare sulla pianificazione strategica per la costruzione della RPP coerente con il modello di rendiconto Wellington
- **2° STEP:** lavorare sulla programmazione per la costruzione del PEG integrato alla pianificazione
- **3° STEP:** lavorare sulla contabilità analitica per la rilevazione dei costi/ricavi delle politiche
- **4° STEP:** lavorare sulla governance territoriale per l'analisi delle risultanze delle partecipate e per il consolidamento dei dati
- **5° STEP:** lavorare sui sistemi di controllo per l'analisi delle cause degli scostamenti

IL CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO



LA FASE DELLA PIANIFICAZIONE

- ANALISI DEL MACRO SCENARIO (analisi dello scenario e del contesto)
- MISSION E VISION
- INDIVIDUAZIONE DELLE POLITICHE DELL'ENTE
- DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI MISURABILI DI MANDATO
- INDIVIDUAZIONE DEI PROGETTI ATTUATIVI/ AZIONI (AMBITI DI AZIONI) PER IL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI



- DOCUMENTI DI PIANIFICAZIONE COERENTI CON OBIETTIVI DI MANDATO (RPP)





LA VITA SOCIALE

Policy 1.A Politiche per il welfare	
Vivere una vita serena	Governance locale e pianificazione integrata
	Anziani
	Disabili
	Famiglie con minori
	Povertà e marginalità
	Giovani e dipendenze
	Casa
Vivere bene insieme agli altri	Cittadini immigrati stranieri
	Lotta all'esclusione sociale (Carcere - OPG, tratta, nomadi)
Non avere paura	Socialità e sicurezza
Partecipare attivamente alla vita della comunità	Decentramento, pari opportunità e partecipazione
	Giovani

Policy 1.B Politiche per l'educazione, la cultura e lo sport	
Dare valore al tempo libero	Sistema bibliotecario
	Sistema museale
	Programmi culturali
Avere una buona istruzione	Servizi educativi per l'infanzia
	Istruzione primaria e secondaria
	Università
Avere l'opportunità di praticare sport	Sport

LA VITA ECONOMICA

Policy 2.A Politiche per la ricerca, l'innovazione e lo sviluppo economico	
Accedere alle nuove tecnologie dell'informazione	Knowledge divide Infrastrutture e servizi
Avere un lavoro	Lavoro
	Efficienza, efficacia amministrativa
Lavorare in una città che guarda al futuro	Sviluppo e innovazione economica

LA VITA SUL TERRITORIO

Policy 3.A Politiche per rinnovare e riqualificare la città	
Sentirsi a casa nello spazio pubblico	Strumenti di pianificazione
	Frazioni
	Laboratori urbani/ Città storica
	Grandi trasformazioni e ambiti di riqualificazione
	Area Nord - Alta Velocità

Policy 3.B Politiche per la mobilità sostenibile e la sostenibilità ambientale	
Spostarsi meglio e bene	Infrastrutture stradali e gestione del traffico veicolare privato
	Regolazione della sosta e degli accessi
	Sistemi di trasporto pubblico
	Mobilità ciclabile
Vivere in un ambiente sano	Gestione della domanda di mobilità
	Verde
	Energia
	Aria
	Rifiuti
	Acqua
	Educazione ambientale



GLI INDICATORI

Gli indicatori devono essere:

1. Individuati **per politica**
2. **Di impatto**
3. **Di mandato** (e di esercizio)
4. **Misurabili**
5. **Rendicontabili**: adozione di strumenti di rendicontazione (indagini di customer, Osservatorio, ecc...)

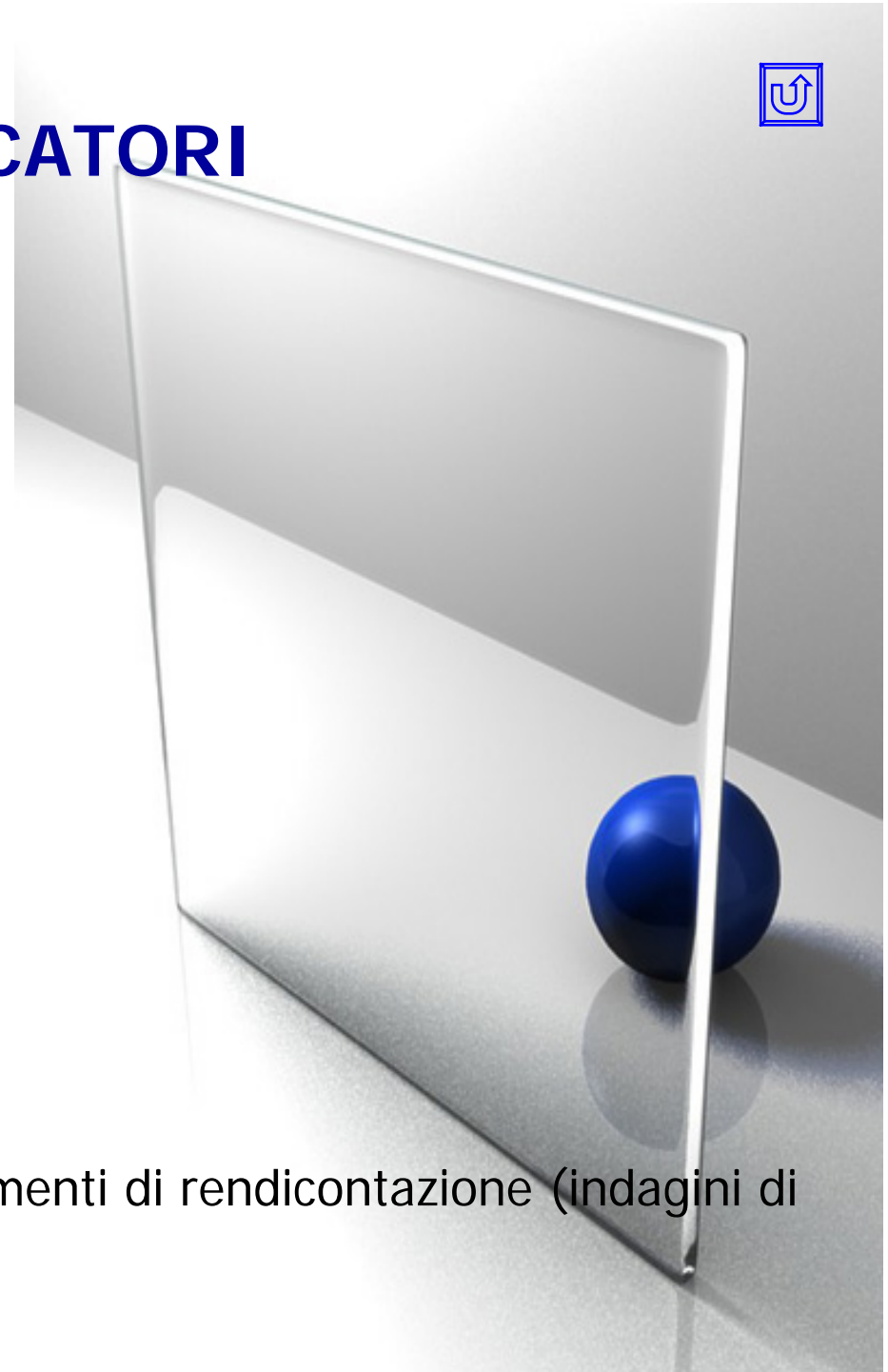
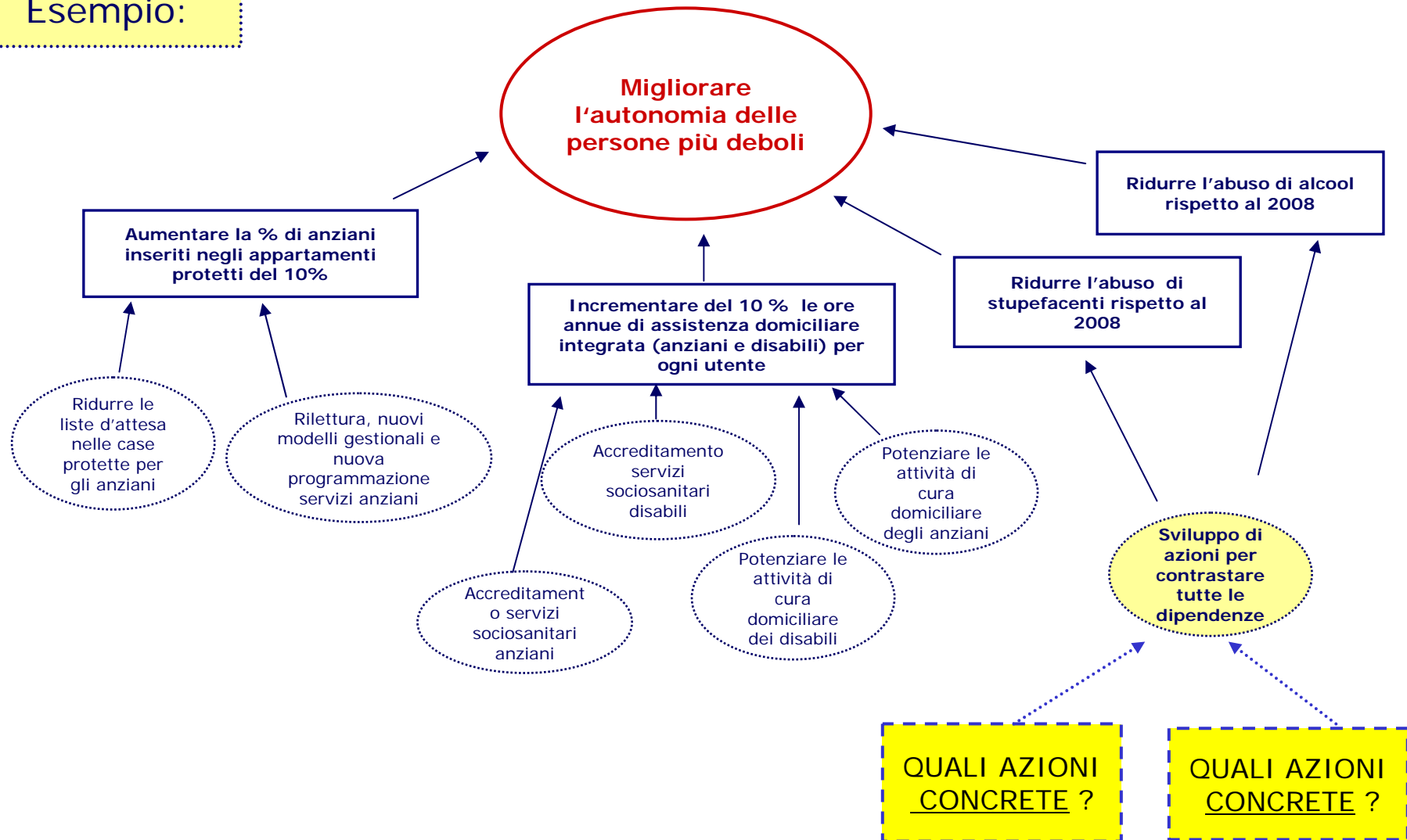




DIAGRAMMA CAUSA – EFFETTO

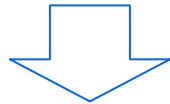
Esempio:



AMBITI

**Dare valore
al tempo
libero**

Obiettivo 2
Promuovere il sistema
museale e delle biblioteche



INDICATORI DI MANDATO
Incrementare il numero di persone
che prendono in prestito almeno 2
libri nell'arco di un anno

Incrementare i visitatori delle
strutture museali del 10%

INDICATORI 2010
Incrementare il numero di persone
che prendono in prestito almeno 2
libri nell'arco di un anno rispetto al
2008

Incrementare i visitatori delle
strutture museali del 2%

SISTEMA BIBLIOTECARIO

AZIONI
Sviluppo dell'innovazione tecnologica e dell'informatizzazione
delle biblioteche (biblioteca digitale reggiana e sala
telematica)

Riassetto logistico della biblioteca Panizzi e sviluppo delle
biblioteche decentrate come sistema di attrazione culturale,
tecnologica e mediatica

SISTEMA MUSEALE

AZIONI
Realizzare il progetto dei nuovi musei civici (Palazzo San
Francesco), il Museo della Psichiatria e l'attivazione di un
percorso che porti al Museo della Resistenza.

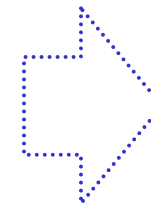
RIPROGETTAZIONE DEI DOCUMENTI DI PIANIFICAZIONE

Riprogettazione delle modalità di elaborazione dei documenti di pianificazione e programmazione:

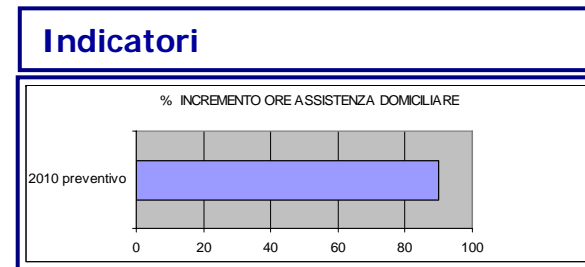
1. Elaborazione della Relazione Previsionale Programmatica partendo dalle politiche dell'Ente
 - analisi del contesto di riferimento di ogni ambito di policy (caratteristiche dei bisogni della collettività, eventuali mutamenti in corso, analisi di dati statistici, analisi swot)
 - riflessioni a partire dai dati di monitoraggio e valutazione
 - **OBIETTIVI MISURABILI** da conseguire per il triennio di riferimento (**DAGLI OBIETTIVI DI MANDATO**)
 - azioni e progetti avviati negli anni precedenti con evidenziazione dello stato di avanzamento
 - azioni e progetti da avviare nel triennio **PER IL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI**
2. Articolazione delle previsioni di bilancio per politica/ambito, favorendo una lettura coerente con le linee strategiche dell'amministrazione.

Esempio impostazione RPP

(modello CIVICUM)



Analisi dello scenario e del contesto di riferimento



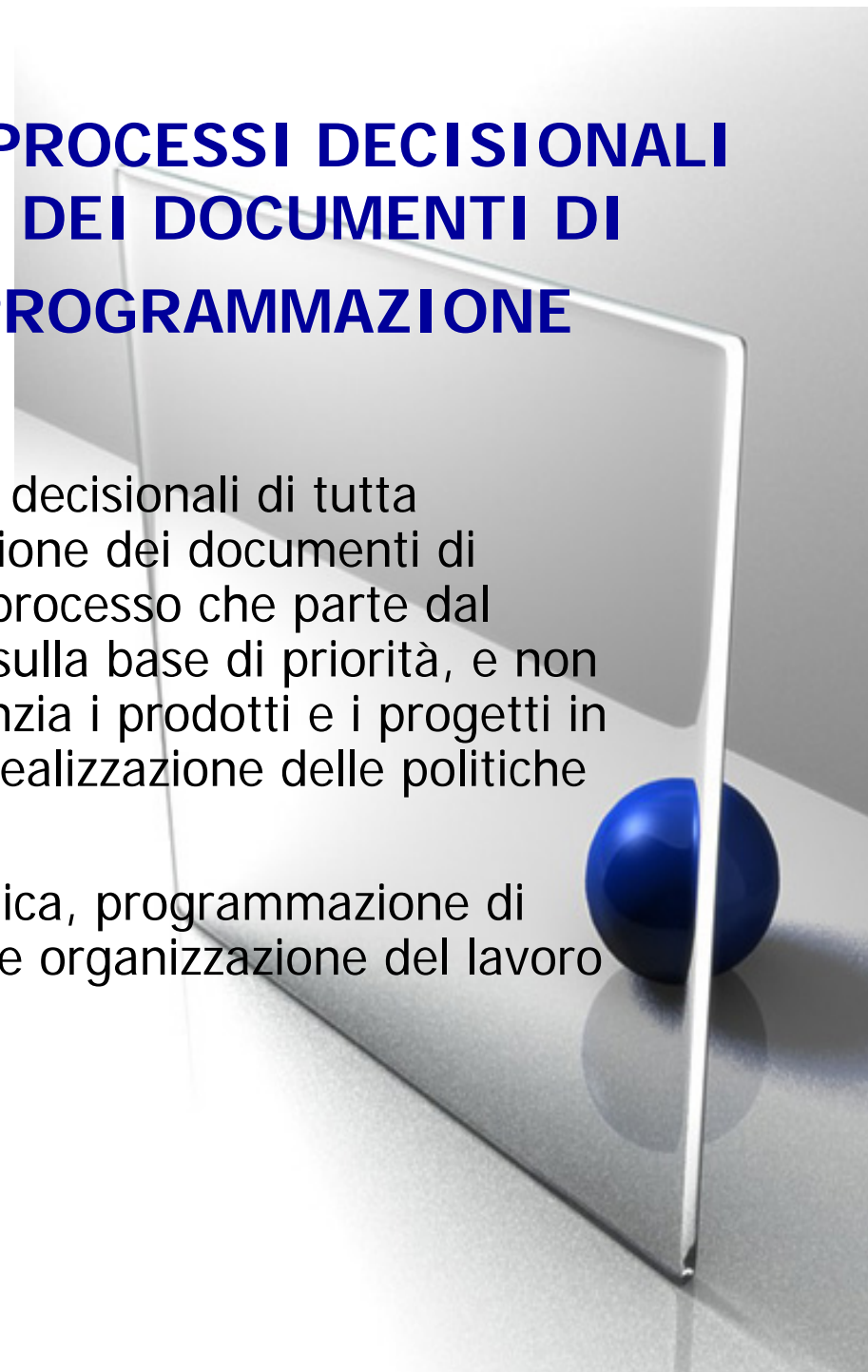
COSTI E RICAVI

	2010 preventivo
COSTI E RICAVI CORRENTI	
Costi	
Ricavi	
Costi netti	
SPESE PER INVESTIMENTI	2010 preventivo
Spese investimenti	

RIPROGETTAZIONE DEI PROCESSI DECISIONALI NELLA COSTRUZIONE DEI DOCUMENTI DI PIANIFICAZIONE/PROGRAMMAZIONE

Riprogettazione dei processi decisionali di tutta l'Amministrazione nella costruzione dei documenti di programmazione e di bilancio: processo che parte dal fabbisogno di risorse delle politiche sulla base di priorità, e non solo di tendenze storiche, e che finanzia i prodotti e i progetti in funzione della loro rilevanza per la realizzazione delle politiche

Legame tra pianificazione strategica, programmazione di bilancio, programmazione operativa e organizzazione del lavoro



LA FATTIBILITA' DELLE AZIONI



Definizione delle azioni e dei progetti attuativi in relazione al loro grado di priorità e in relazione alla disponibilità finanziaria

LA FASE DELLA PROGRAMMAZIONE

COSTRUZIONE DEL PEG PER PROGETTO/PRODOTTO

Informatizzazione dei processi di programmazione :

- codifica dei progetti e prodotti del PEG,
- legame strutturale con la Relazione previsionale e programmatica e con il bilancio finanziario/economico



LA FASE DELLA PROGRAMMAZIONE

ESEMPIO PEG CON LEGAME POLITICA

Politiche per l'educazione, la cultura e lo sport

Sistema Bibliotecario

	Entrate correnti	Entrate investimenti	Spese correnti	Spese Investimenti
	Asse stato	Asse stato	Asse stato	Asse stato
Prestito, consultazione e informazione	35.000,00		24.401,42	
Gestione del patrimonio	18.900,00		58.750,00	460.000,00
Apertura servizi esternalizzati			325.000,00	
Promozione della lettura e iniziative culturali	5.000,00		73.500,00	
Media Library - Biblioteca Digitale Reggiana				10.000,00
Lavori di manutenzione straordinaria biblioteche e musei - anno 2007				
Biblioteca San Pellegrino. Ampliamento e ristrutturazione. 1° stralcio				
Biblioteca Panizzi. Adeguamento impianti tecnologici. 1° stralcio				200.000,00
Incarichi progetto Biblioteca Panizzi. Adeguamento impianti tecnologici. bilancio 2008				
Biblioteca San Pellegrino. Ampliamento e ristrutturazione - 2° stralcio				315.000,00
	58.900,00	0,00	481.651,42	985.000,00

Sistema Museale

	Entrate correnti	Entrate investimenti	Spese correnti	Spese Investimenti
	Asse stato	Asse stato	Asse stato	Asse stato
CONSERVAZIONE BENI CULTURALI		965,00	34.083,20	50.965,00
PROMOZIONE ATTIVITA' CULTURALI	42.000,00		89.000,00	
PROMOZIONE ATTIVITA' DIDATTICHE			54.765,38	
APERTURA AL PUBBLICO SEDE MUSEALI			190.000,00	
INVITO A				
LANCIO CULTURALE SPAZIO "MARCO GERRA"			36.000,00	
RILANCIO DI ATTIVITA' OFFICINA DELLE ARTI			24.000,00	
APERTURA NUOVA SEDE BIBLIOTECA MUSEI PRESSO GALLERIA PARMEGGIANI		40.000,00	15.000,00	143.000,00
PROMOZIONE PALAZZO SAN FRANCESCO			10.000,00	
VALORIZZAZIONE SINAGOGA DI REGGIO EMILIA			5.000,00	
Trasferimento a Ministero per Palazzo S.Francesco Sede Museo. Ristrutturazione				
Caserma Taddei. Ristrutturazione				
Palazzo S.Francesco Sede Museo. Ristrutturazione 2° stralcio		1.400.000,00		1.400.000,00
Manutenzione straordinaria biblioteche e musei				
Completamento lavori alla Caserma Taddei				70.000,00
	42.000,00	1.440.965,00	457.848,58	1.663.965,00

LA CONTABILITA' ANALITICA

- Esposizione degli investimenti, dei proventi e dei costi netti per ogni ambito delle politiche
- Lettura del bilancio in termini di competenza economica: passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica per politiche/ambiti dove i prodotti/progetti realizzati sono rappresentati in funzione del contributo alla realizzazione della politica
- Utilizzo di metodologie contabili innovative: applicazione dei principi contabili nazionali ed internazionali in direzione della chiarezza e trasparenza e utilizzo della contabilità analitica legata alle politiche/ambiti



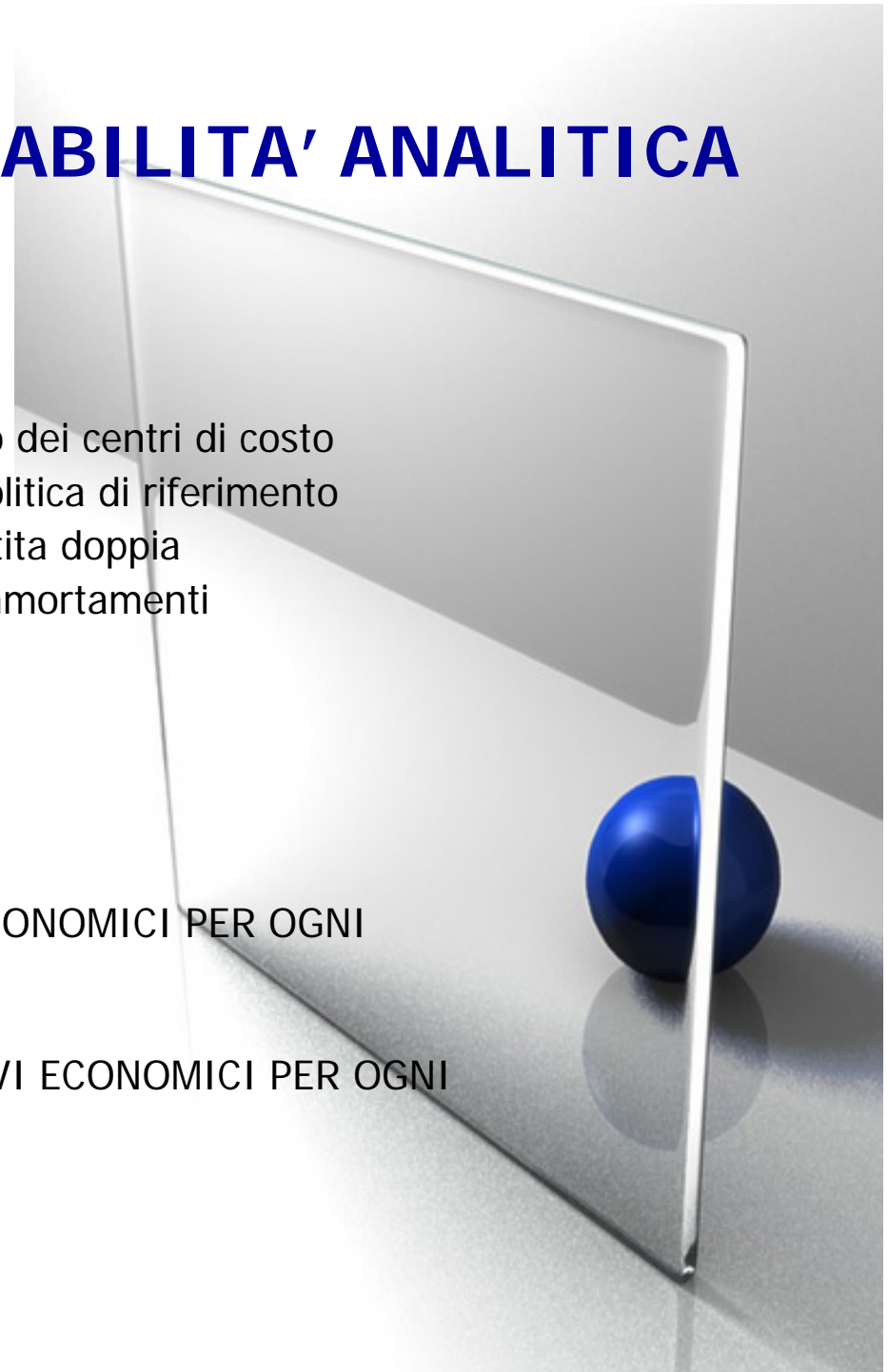
UTILIZZO DELLA CONTABILITA' ANALITICA

- Stesura del Piano dei conti
- Assegnazione prodotti/progetti = piano dei centri di costo
- Assegnazione dei centri di costo alla politica di riferimento
- Rilevazione dei costi/ricavi metodo partita doppia
- Rilevazione spese di investimento e ammortamenti
- Scritture di assestamento



COSTRUZIONE DEI BUDGET PREVENTIVI ECONOMICI PER OGNI POLITICA/AMBITO

RILEVAZIONE A FINE ANNO DEI CONSUNTIVI ECONOMICI PER OGNI POLITICA/AMBITO



IL CONSOLIDAMENTO DEI DATI

- Consolidamento dei bilanci: rendicontazione attraverso il consolidamento dei risultati dell'Amministrazione e del "gruppo" delle società controllate e collegate
- Rimodulazione del bilancio consolidato nel rispetto dei principi contabili IPSAS



IL CONSOLIDAMENTO DEI DATI

- Mancanza di una normativa specifica per la redazione del bilancio consolidato degli Enti locali (di recente approvazione il principio contabile n°4 dell'Osservatorio degli Enti locali)
- Il consolidamento dei bilanci dell'Amministrazione di riferimento e delle sue partecipate non è strutturato per politiche. Nella parte dedicata alle politiche viene contabilizzato solo il dato comunale
- Differenti tempistiche di rendicontazione dei bilanci consuntivi della Pubblica Amministrazione e delle società partecipate (slittamento dei tempi di rendicontazione dopo Giugno)



RIPROGETTAZIONE DEI PROCESSI DI CONTROLLO

Riprogettazione dei processi di controllo per la valutazione e la misurazione dei risultati di impatto delle politiche dell'ente:

1. allineamento tra tutti gli strumenti di programmazione e controllo
2. innovazione degli strumenti di controllo:
 - Contabilità analitica
 - Sistema della qualità
 - Project management
 - Sistema degli indicatori
3. analisi degli scostamenti tra livelli attesi e previsti
↓
costruzione nota integrativa



LA RENDICONTAZIONE

- Elaborazione di costi per abitante (per ogni politica/ambito) al fine di favorire confronti con altre Amministrazioni
- Rendicontazione dei risultati delle politiche/ambiti rispetto agli obiettivi previsti:
 - raffronto fra valore previsionale e valore consuntivo degli indicatori di performance associati alle politiche/ambiti di riferimento
 - raffronto fra budget previsto e consuntivo sia a livello complessivo che a livello di ambito



LA RENDICONTAZIONE

- Costruzione banca dati indicatori per ogni obiettivo della politica

Politiche per l'educazione, la cultura e lo sport							
Obiettivo - Promuovere il sistema museale e delle biblioteche							
INDICATORI DI MANDATO	Incrementare il numero di persone che prendono in prestito almeno 2 libri nell'arco di un anno						
	Incrementare i visitatori delle strutture museali del 10%						
PERFORMANCE	INDICATORE	2004	2005	2006	2007	2008*	FONTE
BIBLIOTECA	Biblioteche: totale dotazione libraria	730.971	750.841	767.330	782.081	801.882 (813.000)	PEG
	Biblioteche: utenti attivi nell'anno	36.888	37.654	38.067	36.581	37.055 (37.000)	PEG
	Biblioteche: frequenze utenti	412.800	443.033	447.377	406.534	410.601 (410.000)	PEG
	Biblioteche: totale prestiti	720.761	751.662	761.391	735.329	737.415 (730.000)	PEG
	Biblioteche: totale opere distribuite	734.979	763.900	771.496	744.854	747.026	PEG
	Biblioteche: totale nuove opere	26.680	23.735	25.698	24.012	30.374 (22.000)	PEG
	Biblioteche: N. iscritti	110.547	117.130	123.518	129.511	135.936	PEG
	Biblioteche: N. nuovi iscritti	6.593	6.583	6.388	5.993	6.425 (6.500)	PEG
	Presenze Polo Archivistico				946	655 (350)	PEG
	Prestiti serali				38.161	33.964 (38.000)	PEG
	Prestiti Santa Croce				47.329	50.100 (49.000)	PEG
	Percentuale prestiti rientrati in tempo				54%	55,71% (55%)	PEG
	Nuove acquisizioni				24.012	30.374 (22.000)	PEG
	Periodici correnti				1.079	1.080 (1.080)	PEG
	Mostre presso Saletta Esposizioni della Biblioteca Panizzi					6 (5)	PEG
N° iniziative culturali presso Biblioteca Panizzi estate 2008					23 (18)	PEG	

Politiche per l'educazione, la cultura e lo sport

Obiettivo - Promuovere il sistema museale e delle biblioteche

INDICATORI DI MANDATO	Incrementare il numero di persone che prendono in prestito almeno 2 libri nell'arco di un anno							
	Incrementare i visitatori delle strutture museali del 10%							
PERFORMANCE	INDICATORE	2004	2005	2006	2007	2008*	FONTE	
MUSEI	n. fruitori complessivi strutture museali					74.111 (77.000)	PEG	
	n. visitatori musei				47.711	46.334 (40.00)	PEG	
	N. presenti inaugurazione centro Gerra					7.000 (300)	PEG	
	N. partecipanti manifestazioni centro Gerra					22.157 (2.000)	PEG	
	numero complessivo manifestazioni culturali					204 (170)	PEG	
	n. manifestazioni realizzate in collaborazione con altri soggetti					76 (90)	PEG	
	n. complessivo utenti manifestazioni culturali					32.143 (18.000)	PEG	
	n. soggetti privati e pubblici coinvolti					33 (30)	PEG	
	n. visitatori mostre					15079 (10000)	19.196 (10.000)	PEG
	n. mostre organizzate					28 (20)	20 (30)	PEG
	n. utenti incontri					77780 (8000)	12.947 (8.000)	PEG
	Numero libri acquistati						2166 (1700)	PEG
	n. beni museali on line					965 (1000)	3.228 (2.000)	PEG
	n. beni donati					2287 (300)	16 (300)	PEG
	n. beni acquisiti					48 (50)	110 (50)	PEG
	n. beni restaurati					47 (10)	59 (10)	PEG
	n. prestiti biblioteca musei						836 (800)	PEG
	iniziative di valorizzazione opere progetto INVITO A						2 (2)	PEG
	Officina delle arti: partecipanti					6205	7875 (7000)	PEG
	Officina delle arti : N. iniziative atelieristi					27	25 (20)	PEG
Officina delle arti: n. manifestazioni organizzate						42 (30)	PEG	

AMBITO

SERVIZI EDUCATIVI PER L'INFANZIA

Obiettivi ambito

- *Ampliamento scolarizzazione*
- *Completamento del progetto di recupero "ex Locatelli"*
- *Promozione dell'eccellenza dell'offerta educativa e valorizzazione del Centro Internazionale per l'infanzia "L. Malaguzzi"*
- *Sviluppo progettazione di continuità educativa tra i servizi 0-6 e gli ordini di scuola successiva*
- *Promozione della partecipazione e innovazione gestionale*

Attività realizzate e risultati conseguiti

Cosa abbiamo fatto

- Nuova sezione Nido –scuola cooperativo Camille Claudel per 14 bambini;
- Ampliamenti posti nei nidi convenzionati per 20 bambini;
- Nido Giulia Maramotti per 78 bambini;
- Nuova Scuola cooperativa Centro Verde Villa Sesso per 64 bambini;
- Nuova Scuola Comunale "Martiri di Sesso" dove sono stati trasferiti i 78 bambini del C.Verde Villa Sesso ;
- Ampliamento di una sezione di scuola statale "Don Domenico Savio" a Villa Sesso per 24 bambini;
- Nuova sezione Primavera all'interno della scuola Fism Pellegrino per 24 bambini;
- Due sezioni di scuola statale presso Scuola Primaria Marco Polo per 50 bambini;
- Completamento dei lavori per il recupero del Centro internazionale per l'infanzia "L. Malaguzzi".
- Due mostre prodotte dall'Istituzione e da Reggio Children nelle sale espositive del Centro Malaguzzi: "Una città tanti bambini" e "1981 – 2000 Il filo d'Arianna"
- Mostra negli Stati Uniti "Lo stupore del conoscere"

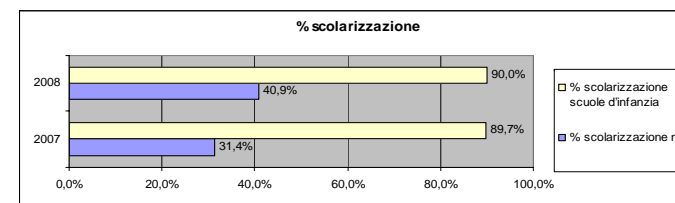
Costi, ricavi e spese d'investimento relativi all'ambito Servizi educativi per l'infanzia

QUANTO COSTA

COSTI E RICAVI CORRENTI	2007 consuntivo	2008 preventivo	2008 consuntivo	2008 varianza	2009 preventivo
Sistema Bibliotecario					
Costi	3.585.904,00	3.779.394,49	3.848.468,67	69.074,18	3.759.831,53
Ricavi	18.106,00	57.874,06	121.516,20	63.642,14	60.274,06
Costi netti	3.567.798,00	3.721.520,43	3.726.952,47	5.432,04	3.699.557,47

SPESE PER INVESTIMENTI	2007 consuntivo	2008 preventivo	2008 consuntivo	2008 varianza	2009 preventivo
Sistema Bibliotecario					
Spese investimenti	1.670.000,00	1.250.000,00	543.728,00	-706.272,00	985.000,00

Indicatori di performance



AMBITO

MOBILITA' CICLABILE

Obiettivi ambito

- Realizzazione dei percorsi previsti nel Piano della Mobilità Ciclistica
- Adeguamento del sistema esistente ai più alti standard europei

Attività realizzate e risultati conseguiti

Cosa abbiamo fatto

- Completamento 1° stralcio pista ciclopedonale Fogliano – Buco del Signore;
- Completamento Pista ciclopedonale lungo Crostolo sponda sx: Via Ardigo/Vasca Corbelli, Ponte S. Pellegrino/Ponte S. Claudio, Via Emilia all'Angelo/Via XX Settembre, Ponte Ferroviario/confine Comune Cadelbosco;
- Avvio lavori pista ciclopedonale Via dei Gonzaga/Via Ferri/Via Sichel
- Avvio lavori ciclopedonale di collegamento delle varie zone della frazione di Gavassa;
- Avvio lavori ciclovie verde da via Petrella a Pratofontana;
- Avvio lavori pista ciclopedonale Cella;
- Avvio lavori pista ciclopedonale su via Marx a Roncesesi.
- Progettazione esecutiva pista ciclopedonale Via F.lli Rosselli
- Progettazione esecutiva pista ciclopedonale Via Benedetto Croce
- "Bi-città" e "Pronto intervento bici" ;
- attivazione di nuove stazioni di Bike Sharing, servizio di noleggio biciclette automatizzato;
- estensione del progetto "Bicibus" che oggi vede il coinvolgimento di 17 Scuole Primarie e la partecipazione di 585 ragazzi.

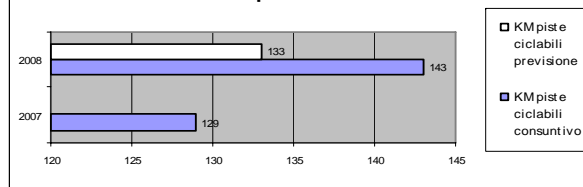
Costi, ricavi e spese d'investimento relativi all'ambito Mobilità ciclabile

QUANTO COSTA

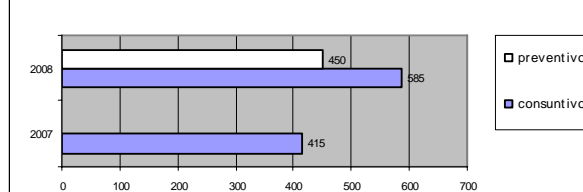
COSTI E RICAVI CORRENTI	2007	2008	2008	2008	2009
	consuntivo	preventivo	consuntivo	varianza	preventivo
Mobilità ciclabile					
Costi	355.162,08	395.500,75	404.216,12	8.715,37	416.035,66
Ricavi	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi netti	353.062,08	395.500,75	404.216,12	8.715,37	416.035,66
SPESE PER INVESTIMENTI					
Mobilità ciclabile					
Spese investimenti	5.766.277,03	1.150.000,00	1.202.969,23	52.969,23	1.900.000,00

Indicatori di performance

KM piste ciclabili



N° bambini che utilizzano il bicibus



AMBITO

SERVIZI EDUCATIVI PER L'INFANZIA

Obiettivi ambito

- *Ampliamento scolarizzazione*
- *Completamento del progetto di recupero "ex Locatelli"*
- *Promozione dell'eccellenza dell'offerta educativa e valorizzazione del Centro Internazionale per l'infanzia "L. Malaguzzi"*
- *Sviluppo progettazione di continuità educativa tra i servizi 0-6 e gli ordini di scuola successiva*
- *Promozione della partecipazione e innovazione gestionale*

Attività realizzate e risultati conseguiti

Cosa abbiamo fatto

- Nuova sezione Nido –scuola cooperativo Camille Claudel per 14 bambini;
- Ampliamenti posti nei nidi convenzionati per 20 bambini;
- Nido Giulia Maramotti per 78 bambini;
- Nuova Scuola cooperativa Centro Verde Villa Sesso per 64 bambini;
- Nuova Scuola Comunale "Martiri di Sesso" dove sono stati trasferiti i 78 bambini del C.Verde Villa Sesso ;
- Ampliamento di una sezione di scuola statale "Don Domenico Savio" a Villa Sesso per 24 bambini;
- Nuova sezione Primavera all'interno della scuola Fism Pellegrino per 24 bambini;
- Due sezioni di scuola statale presso Scuola Primaria Marco Polo per 50 bambini;
- Completamento dei lavori per il recupero del Centro internazionale per l'infanzia "L. Malaguzzi".
- Due mostre prodotte dall'Istituzione e da Reggio Children nelle sale espositive del Centro Malaguzzi: "Una città tanti bambini" e "1981 – 2000 Il filo d'Arianna"
- Mostra negli Stati Uniti "Lo stupore del conoscere"

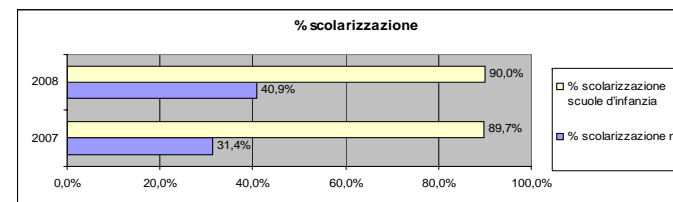
Costi, ricavi e spese d'investimento relativi all'ambito Mobilità ciclabile

QUANTO COSTA

COSTI E RICAVI CORRENTI	2007 consuntivo	2008 preventivo	2008 consuntivo	2008 varianza	2009 preventivo
Sistema Bibliotecario					
Costi	3.585.904,00	3.779.394,49	3.848.468,67	69.074,18	3.759.831,53
Ricavi	18.106,00	57.874,06	121.516,20	63.642,14	60.274,06
Costi netti	3.567.798,00	3.721.520,43	3.726.952,47	5.432,04	3.699.557,47

SPESE PER INVESTIMENTI	2007 consuntivo	2008 preventivo	2008 consuntivo	2008 varianza	2009 preventivo
Sistema Bibliotecario					
Spese investimenti	1.670.000,00	1.250.000,00	543.728,00	-706.272,00	985.000,00

Indicatori di performance



AMBITO

SISTEMA BIBLIOTECARIO

Obiettivi ambito

- *Riassetto logistico della Biblioteca Panizzi*
- *Sviluppo del decentramento bibliotecario*
- *Sviluppo delle nuove tecnologie nelle biblioteche*

Attività realizzate e risultati conseguiti

Cosa abbiamo fatto

- Potenziamento della dotazione libraria (801.882 volumi totali e 30.374 nuove acquisizioni);
- Realizzazione di una nuova sede della Biblioteca Decentrata di Ospizio, in grado di offrire servizi più accessibili in ambienti maggiormente confortevoli;
- Approvazione del progetto esecutivo di ampliamento della Biblioteca Decentrata di San Pellegrino;
- Riassetto di spazi e servizi della biblioteca Panizzi e trasferimento sezione di Conservazione storia locale;
- Definizione del progetto di valorizzazione del cortile interno di palazzo S. Giorgio;
- Sviluppo cooperazione bibliotecaria di livello territoriale per la creazione di un centro di catalogazione unificato in collaborazione con la Provincia;
- Analisi fattibilità per la realizzazione del deposito centralizzato provinciale;
- Organizzazione corsi di alfabetizzazione informatica presso la Sala Telematica della biblioteca Panizzi per contribuire ad abbattere il digital divide. Nel 2008 la Sala Telematica ha registrato 13.670 utenti e 83.027 connessioni Internet.
- Digitalizzazione delle 350.000 schede del catalogo storico della Biblioteca Panizzi che ha permesso di rendere accessibile in rete tutto il suo patrimonio

Costi, ricavi e spese d'investimento relativi all'ambito Mobilità ciclabile

QUANTO COSTA

COSTI E RICAVI CORRENTI	2007	2008	2008	2008	2009
	consuntivo	preventivo	consuntivo	varianza	preventivo
Sistema Bibliotecario					
Costi	3.585.904,00	3.779.394,49	3.848.468,67	69.074,18	3.759.831,53
Ricavi	18.106,00	57.874,06	121.516,20	63.642,14	60.274,06
Costi netti	3.567.798,00	3.721.520,43	3.726.952,47	5.432,04	3.699.557,47
SPESE PER INVESTIMENTI					
Sistema Bibliotecario					
Spese investimenti	1.670.000,00	1.250.000,00	543.728,00	-706.272,00	985.000,00

Indicatori di performance

