



COMUNE DI SUSEGANA
(Provincia di Treviso)

REFERTO FINALE
CONTROLLO DI GESTIONE
ANNO 2006

INDICE

PREMESSA.....	Pag. 3
SEZIONE I : Caratteristiche generali dell’Ente	Pag. 4
SEZIONE II: Andamento complessivo della gestione finanziaria	Pag. 6
SEZIONE III: Verifica dello stato di attuazione dei programmi della Relazione Previsionale e programmatica	Pag. 13
SEZIONE IV: Verifica del raggiungimento degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione	Pag. 18
Centro di responsabilità 1 “Segreteria Affari generali personale.....	Pag. 19
Centro di responsabilità 2 “Ragioneria, tributi, economato”.....	Pag. 21
Centro di responsabilità 3 “Lavori pubblici, c.e.d., patrimonio, protezione civile, manutenzione immobili”.....	Pag.24
Centro di responsabilità 4 “Urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive”.....	Pag.27
Centro di responsabilità 5 “Servizi demografici, cultura, sport. Associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali”..	Pag.31
SEZIONE V: Verifica della gestione dei servizi a domanda individuale e dei servizi sottoposti ad analisi economico-gestionale	Pag. 38
Servizi a domanda individuale.....	Pag.38
Trasporto Scolastico.....	Pag.39
Manutenzioni in economia	Pag.42
Verde Pubblico	Pag.46
Biblioteca Comunale.....	Pag.47
SEZIONE VI: Verifica acquisti beni e servizi Convenzioni Consip Spa	Pag. 49
SEZIONE VII: Adempimenti previsti dalla legge n. 266 del 23.12.2005 (Legge Finanziaria per il 2006 - Art. 1, comma 173	Pag. 51

PREMESSA

Nel comune di Susegana il controllo di gestione è previsto dall'art. 83 dello Statuto Comunale e dall'art. 17 del Regolamento di Contabilità. Il servizio che si occupa del controllo in questione è incardinato nell'area II "Ragioneria, Tributi, Economato" sotto la direzione del Segretario Direttore Generale.

In questa fase è stato pensato un modello di controllo di gestione che ha come fonti di informazioni:

- la Relazione Previsionale e Programmatica;
- il Piano Esecutivo di Gestione, completo di 3 monitoraggi periodici;
- la contabilità finanziaria.

Dall'anno 2005 viene attuata l'analisi economico-gestionale sui seguenti ambiti organizzativi:

- **trasporto scolastico:** con lo scopo di valutare qualità e rapporto costi/ricavi del servizio sia per quanto riguarda la parte gestita in proprio che per quella affidata in appalto;
- **servizio manutenzioni:** con lo scopo di migliorare la conoscenza sulla quantità e qualità delle manutenzioni effettuate a fronte dei costi sostenuti ed ottimizzare la programmazione delle attività degli addetti al servizio;
- **servizio biblioteca:** con lo scopo di migliorare la conoscenza sulla quantità e qualità dei servizi erogati a fronte dei costi sostenuti.

Nel 2006 si è attivato, inoltre, il controllo anche sul **servizio verde pubblico** con lo scopo di conoscere, oltre alla quantità e qualità delle manutenzioni effettuate dal personale dell'ente a fronte dei costi sostenuti, anche la quantità e qualità delle manutenzioni realizzate con ricorso a ditte esterne.

L'ultima fonte di informazioni è rappresentata dagli atti amministrativi relativi all'acquisto di beni e servizi, indispensabili per la verifica, in materia di riduzione di spesa, dei risparmi conseguiti attraverso il ricorso alle convenzioni stipulate dalla Consip spa, nonché per la verifica del rispetto delle disposizioni in materia di studi ed incarichi di consulenza, spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza.

SEZIONE I CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

Popolazione

Nel Comune di Susegana al 31.12.2006 risultano residenti 11.743 abitanti, di cui 5873 maschi e 5870 femmine. I nuclei familiari presenti alla fine del 2006 sono 4619.

Al 31.12.2006 la popolazione da 0 a 3 anni rappresenta il 4,68 %, da 3 a 14 anni il 10,66%, da 14 a 25 anni il 10,32%, da 25 a 60 anni il 53,86%, da 60 a 75 anni il 13,57% e infine la popolazione con più di 75 anni costituisce il 6,91% della popolazione totale.

Territorio

Il Comune di Susegana si estende su un territorio di 45 Km²., articolato in 4 frazioni (Ponte della Priula, Colfosco, Crevada e Collalto) e caratterizzato dalla presenza di colline e nove corsi d'acqua. Una parte del territorio è sottoposta a vincolo paesaggistico e alcune zone sono state individuate dalla Regione Veneto quali SIC (Sito di Importanza Comunitaria) e ZPS (Zona di Protezione Speciale).

Si tratta quindi di un territorio particolarmente vario e delicato dal punto di vista ambientale con conseguente necessità di interventi di protezione e tutela, soprattutto in relazione alle caratteristiche economiche che invece, come vedremo più avanti, vedono la presenza di una consistente zona commerciale e industriale.

Viabilità

Il territorio di Susegana è percorso da 69 chilometri di strade comunali, 15 chilometri di strade provinciali e 7 chilometri di strade statali.

Strumenti urbanistici e programmatori

Con deliberazione della Giunta Regionale Veneto n. 3718 del 28.11.2006 è stato definitivamente approvato il nuovo P.R.G. che è entrato in vigore in data 03.01.2007.

Economia

Il Comune di Susegana, che confina con il Comune di Conegliano, si caratterizza per la presenza di una rilevante zona industriale e commerciale.

Nel Comune il maggior numero di imprese attive si registra nel settore del commercio all'ingrosso e al dettaglio, seguono le imprese del comparto manifatturiero, delle costruzioni, dell'agricoltura e delle attività immobiliari, noleggio ed informatica. Se si esaminano le informazioni contenute nel "Rapporto annuale sull'economia trevigiana", elaborato dalla Camera di Commercio di Treviso,

relazione nella quale vengono messe a confronto le risultanze dell'anno 2001 con gli stessi dati del 2006, si può rilevare come nel periodo considerato sia cresciuto il settore delle costruzioni e quello delle attività immobiliari, noleggio, informatica mentre si è contratto il comparto manifatturiero.

Personale

Dipendenti in servizio al 31.12.2006

Qualifica funzionale	Dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti a tempo determinato	Totale
A1	1		1
B1	2	1	3
B3	3		3
B4	3		3
B5	3		3
B6	3		3
C1	6	1	7
C2	1		1
C3	2		2
C4	5		5
D1	6		6
D2	1		1
D3	1		1
D4	5		5
D5	1		1
Segretario Comunale	1		1
Incarico ex art. 110 comma 2 TUEL 267/2000		1	1
TOTALE	44	3	47

SEZIONE II
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1) SISTEMA INDICATORI FINANZIARI

Il sistema di indicatori finanziari proposto si avvale di indici ormai standardizzati e consolidati nelle analisi di bilancio degli enti locali ed è finalizzato ad esaminare lo stato strutturale dell'ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

Tutti gli indicatori vanno letti tenendo conto che a seguito dell'esternalizzazione del servizio acquedotto, avvenuta nel 2005, le entrate extratributarie hanno subito una considerevole contrazione, con conseguenze più evidenti sugli indicatori rilevanti il grado di autonomia e la pressione fiscale locale.

Grado di autonomia

INDICE		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
1) Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie+Extratributarie)/Entrate correnti	96,35%	95,63%	94,80%
2) Autonomia impositiva	Entrate tributarie/Entrate correnti	67,46%	75,57%	76,60%
3) Grado di dipendenza erariale	Trasferimenti correnti Stato/entrate correnti	1,50%	1,80%	2,45%
4) Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(Entrate tributarie+Extratributarie)	70,02%	79,03%	80,81%
5) Incidenza entrate extra tributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(Entrate tributarie+Extratributarie)	29,98%	20,97%	19,19%

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

INDICE		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
1) Pressione delle entrate proprie pro capite	(Entrate tributarie+Extratributarie)/popolazione	€ 510,60	€ 494,70	€ 463,01
2) Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione	€ 357,51	€ 390,95	€ 374,16
3) Trasferimenti erariali pro capite	Trasferimenti correnti dello Stato/popolazione	€ 7,96	€ 9,31	€ 11,99

Grado di rigidità del bilancio

INDICE		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
1) Rigidità strutturale	(Spese personale+Rimborso mutui*)/Entrate correnti	31,78%	36,51%	40,27%
2) Rigidità per costo personale	Spese personale/Entrate correnti	22,99%	26,49%	27,92%
3) Rigidità per indebitamento	Rimborso mutui/Entrate correnti	8,79%	10,02%	12,35%

Grado di rigidità pro capite

INDICE		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
1) Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale+Rimborso mutui*)/popolazione	€ 168,42	€ 188,91	€ 196,71
2) Costo del personale pro capite	Spese personale/popolazione	€ 121,84	€ 137,06	€ 136,36
3) Indebitamento pro capite	Indebitamento complessivo/popolazione	€ 645,99	€ 699,18	€ 655,11

*Si precisa che la voce "Rimborso mutui" è comprensiva della quota capitale e degli interessi passivi.

Costo del personale

INDICE		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
1) Incidenza costo personale sulla spesa corrente	Spese personale/Spese correnti	26,45%	29,87%	30,76%
2)Costo medio del personale	Spese personale/dipendenti	€ 30.776,63	€ 32.955,30	€ 34.070,45

Per quanto attiene alla spesa per il personale si segnala che i valori sopra esposti sono stati determinati al netto dell'irap (8,5%) e degli oneri relativi alle collaborazioni esterne (Co.Co.Co.) e somministrazione di lavoro, presenti nel 2004 e via via sostituite con personale dipendente, nei limiti di quanto consentito dalla legislazione vigente. E' stato rispettato il limite posto dall'art.1, comma 198 della Legge 266/2005 (Legge Finanziaria 2006), che stabiliva l'obbligo di riduzione della spesa per il personale nella misura dell'1% rispetto alla medesima spesa dell'anno 2004.

Propensione agli investimenti

INDICE		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
1) Propensione agli investimenti	Investimenti/(Spese correnti + Investimenti + Quota capitale rimborso mutui)	42,98%	29,64%	16,38%
2) Investimenti pro capite	Investimenti/popolazione	€ 364,34	€ 204,32	€ 93,75

Estendendo l'analisi agli ultimi 5 anni si nota che l'indice ha avuto il seguente andamento: 14,47%, 42,77%, 42,98%, 29,64%, 16,38%. Si evidenzia quindi che il 2003 e 2004 sono stati due anni eccezionalmente alti, con elevato ricorso alla contrazione di mutui finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche. Dal 2006 si è rientrati nell'andamento ordinario dell'attività, anche in considerazione del fatto che non era possibile ricorrere al credito a causa del mancato rispetto del patto di stabilità 2005.

Capacità di gestione

INDICI		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
Abitanti per dipendente	Popolazione / dipendenti	253	240	250
Risorse gestite per dipendente	(Spese Correnti al netto delle spese per personale e interessi) / dipendenti	€ 79.577,22	€ 71.148,05	€ 70.468,41

Grado di esecuzione del bilancio

		% Anno 2004	% Anno 2005	% Anno 2006
Totale entrate	Accertamenti / Previsioni definitive	84,18	92,62	88,86
Entrate correnti	Accertamenti / Previsioni definitive	101,14	100,42	98,56
Entrate capitale	Accertamenti / Previsioni definitive	67,69	88,62	58,56
Totale spese	Impegni / Previsioni definitive	80,54	90,73	86,33
Spese correnti	Impegni / Previsioni definitive	96,20	96,94	96,14
Spese capitale	Impegni / Previsioni definitive	86,59	75,75	59,94

Grado di operatività del bilancio – gestione competenza

		% Anno 2004	% Anno 2005	% Anno 2006
Totale entrate	Riscossioni / Accertamenti	66,27	87,00	75,81
Entrate correnti	Riscossioni / Accertamenti	86,13	78,44	70,18
Entrate capitale	Riscossioni / Accertamenti	30,34	94,51	98,89
Totale spese	Pagamenti / Impegni	42,27	74,87	67,24
Spese correnti	Pagamenti / Impegni	58,27	77,31	73,34
Spese capitale	Pagamenti / Impegni	13,06	15,61	14,82

Grado di velocità dei flussi di cassa

		% Anno 2004	% Anno 2005	% Anno 2006
Totale Entrate	(Riscossioni R + C) / (Accertamenti R + C)	57,01	80,94	79,08
Totale Spese	(Pagamenti R + C) / (Impegni R + C)	45,95	66,66	62,74
Grado di liquidità di cassa		+11,06	+14,28	+16,34

Grado di accumulazione dei residui

		% Anno 2004	% Anno 2005	% Anno 2006
Totale entrate	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	33,73	13,00	24,19
Entrate correnti	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	13,87	21,56	29,82
Entrate in conto capitale	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	69,66	5,49	1,11
Totale spese	Residui di competenza / Impegni di competenza	57,73	25,13	32,76
Spese correnti	Residui di competenza / Impegni di competenza	41,73	22,69	26,66
Spese in conto capitale	Residui di competenza / Impegni di competenza	86,94	84,39	85,18

Grado di smaltimento dei residui

		% Anno 2004	% Anno 2005	% Anno 2006
Entrate Correnti	Riscossioni RS / Accertamenti RS	72,13	78,17	89,99
Entrate Capitale	Riscossioni RS / Accertamenti RS	24,36	66,48	83,17
Spese correnti	Pagamenti RS / Impegni RS	88,05	90,38	86,61
Spese Capitale	Pagamenti RS / Impegni RS	37,08	43,78	52,07

Per un maggior dettaglio si riportano di seguito alcune tabelle nelle quali sono elencati i residui passivi relativi ad opere pubbliche stanziati all'inizio di ogni anno dal 2001 al 2007, desunti dalle relazioni al bilancio di previsione, parte " 4.1. Elenco opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate in tutto o in parte".

Andamento opere pubbliche periodo 2001-2004								
anno bilancio	2001		2002		2003		2004	
anno di finanziamento	n° opere	importo	n° opere	importo	n° opere	importo	n° opere	importo
1983	1	1.668,50	1	1.668,50	1	1.668,50	1	1.668,50
1984	9	133.770,52	9	133.770,33	9	133.771,33	9	109.771,33
1985	2	6.953,76	2	6.953,76	2	6.953,76	2	6.953,76
1986	1	19.174,06	1	19.174,06	1	19.174,07	1	19.174,07
1987	3	24.389,72	3	24.389,72	3	14.553,31	3	14.553,31
1988	2	19.016,98	1	718,14	1	718,14	1	718,14
1989	2	5.266,32	2	5.266,32	2	5.266,32	2	5.266,22
1991	1	13.479,17	1	13.479,17	1	13.479,17	1	13.479,17
1992	2	30.805,15	2	30.805,15	2	30.805,15	2	30.805,15
1993	2	8.232,32	1	1.697,45	1	1.586,67	1	1.382,05
1994	3	24.408,79	3	16.630,15	1	5.105,49	1	5.105,49
1995	1	8.812,82	1	5.149,16	1	5.149,16	1	5.149,16
1996	10	549.546,81	9	404.819,64	8	380.575,41	7	236.329,02
1997	8	118.679,73	8	40.673,07	2	18.454,86	2	18.454,86
1998	8	220.795,10	4	136.099,07	1	41.259,62	1	41.259,62
1999	16	1.222.975,10	11	820.651,47	6	483.271,63	4	354.237,96
2000	12	1.916.057,16	12	1.653.525,77	8	1.507.005,73	5	1.358.548,24
2001			16	809.161,85	13	513.185,66	10	224.105,03
2002					13	747.301,42	11	456.852,57
2003							11	2.861.000,00
TOTALI	83	4.324.032,00	87	4.124.632,78	76	3.929.285,40	76	5.764.813,65

Andamento opere pubbliche periodo 2005-2007						
Anno bilancio	2005		2006		2007	
anno di finanziamento	n° opere	importo	n° opere	importo	n° opere	importo
1983	1	1.668,50				
1984	3	88.459,97	2	38.392,38	1	27.630,87
1985	1	1.520,81				
1986	1	19.174,07				
1987	3	14.553,31				
1989	1	2.542,98				
1991	1	13.479,17				
1992	1	2.841,08				
1994	1	5.106,49				
1995	1	5.149,16				
1996	4	71.823,47	3	19.868,92	2	8.728,60
1997	1	1.675,18				
1999	2	133.705,71	2	90.251,56	1	49.839,02
2000	3	664.406,03	2	349.805,60	1	53.837,75
2001	5	130.313,57	2	25.822,65	1	8.647,18
2002	8	252.062,83	1	206.523,66	1	206.523,66
2003	11	2.284.843,69	6	977.047,75	3	405.883,23
2004	13	3.206.995,69	11	2.225.217,69	6	1.120.391,67
2005			9	1.896.868,86	6	848.203,98
2006					8	718.568,00
TOTALI	61	6.900.321,71	38	5.829.799,07	30	3.448.253,96

Si può notare che se nel 2001 risultavano iniziate n. 83 opere, tra il 2001 ed il 2007 sono stati cantierati n. 70 nuovi lavori e conclusi n. 123. Le opere ancora aperte nel 2007 risultano pertanto essere n. 30. Si evidenzia lo sforzo di procedere allo smaltimento dei finanziamenti più datati, particolarmente evidente dal 2005 in poi e causa principale del mancato rispetto del patto di stabilità 2005.

In merito ai residui si ricorda che con provvedimento n. 229 del 14.03.2007 da parte del Responsabile dell'Area II (Ragioneria – Tributi – Economato), si è proceduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, come previsto dall'art. 228 del D.Lgs n. 267/2000.

2) EQUILIBRIO FINANZIARIO – PREVISIONI DEFINITIVE 2006

L'organo consiliare con deliberazione n. 48 del 28.09.2006, adottata entro il termine di legge del 30 settembre 2006, ha dato atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e di quanto previsto dal comma 2 dell'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000; con la stessa deliberazione ha provveduto alla verifica dell'inesistenza di debiti fuori bilancio.

La gestione corrente genera un avanzo economico di € 107.773,51 che viene destinato ad investimenti, gli oneri di urbanizzazione sono interamente destinati ad investimenti, l'avanzo di amministrazione è destinato ad investimenti per € 256.595,67 ed a spese correnti non ripetitive per € 378.944,49.

3) VERIFICA PATTO DI STABILITA'

La legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Finanziaria 2006) stabiliva che gli enti locali con popolazione superiore ai 5000 abitanti e con spesa media procapite inferiore a quella della classe di appartenenza individuata con decreto ministeriale, dovevano concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2006 attraverso:

- a) riduzione delle spese correnti (con esclusione di quelle a carattere sociale) del 6,5% rispetto alle spese sostenute per la medesima finalità nel 2004, sia in termini di competenza che in termini di cassa;
- b) aumento delle spese in conto capitale entro l'8,1% delle spese sostenute per la medesima finalità nel 2004, sia in termini di competenza che in termini di cassa;

L'Ente con deliberazione di Giunta Comunale n. 50 in data 11 aprile 2006, ha approvato proprie linee guida per il rispetto dei vincoli di bilancio assegnando, in via programmatica, budget di spesa con ripartizione a livello di area e demandando al servizio finanziario il monitoraggio periodico delle risultanze della gestione nei termini riportati nel documento stesso. A seguito del

monitoraggio e delle necessità di spesa evidenziate in corso d'anno la Giunta con deliberazione n. 138 in data 3 ottobre 2006, si è avvalsa della facoltà prevista dal comma 144 della legge 266/2005, di eccedere i limiti stabiliti per la spesa in conto capitale per un importo pari alle eventuali corrispondenti riduzioni di spesa corrente. Tale manovra e un attento e costante monitoraggio effettuato sugli impegni di spesa e sui pagamenti da effettuare ha permesso di raggiungere gli obiettivi di competenza e di cassa fissati dalla norma sia per la spesa corrente che per la spesa in conto capitale.

Si ricorda che nel 2005 il Comune di Susegana non aveva osservato le regole previste dall'art. 1 comma 24 della legge 30.12.2004, n. 311 e pertanto era soggetto ai seguenti ulteriori vincoli:

- a) il divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo;
- b) il divieto di ricorrere all'indebitamento per finanziare investimenti;
- c) l'obbligo di contenere la spesa per acquisto di beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi (affitti e noleggi) entro i limiti della spesa sostenuta a questo titolo nell'ultimo anno in cui si è accertato il rispetto degli obiettivi del Patto di Stabilità Interno, vale a dire il 2004.

Tutti i vincoli sono stati rispettati, si riporta la dimostrazione di quanto esposto nella lettera c):

DATI DI COMPETENZA

Tetto di spesa per acquisto di beni e servizi (esercizio 2004)	Impegni assunti nel 2006	differenza
2.843.494,77	2.139.982,46	703.512,31

DATI DI CASSA

Tetto di spesa per acquisto di beni e servizi (esercizio 2004)	Pagamenti totali effettuati nel 2006	Differenza
2.553.925,68	1.978.918,43	575.007,25

SEZIONE III
VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

I programmi della relazione previsionale e programmatica, approvata con deliberazione consiliare n. 2 del 24.01.2006, corrispondono alle funzioni del Bilancio di Previsione, siccome codificate dal D.P.R. 194/1996

La valutazione degli stessi, oltre che con l'adempimento di cui all'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000, è stata effettuata analizzando:

- lo **stato di realizzazione dei programmi** che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il **grado di ultimazione dei programmi** che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

Per esprimere un giudizio complessivo sull'attuazione dei programmi si sono disaggregate le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale.

Di seguito sono riportate le tabelle riepilogative dello stato di realizzazione e del grado di ultimazione dei programmi, di cui la prima complessiva e le successive suddivise per le spese correnti e le spese in conto capitale.

I programmi hanno avuto il seguente sviluppo:

Riepilogo generale (Spesa corrente e Spesa in conto capitale):

Intervento		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	impegnato	%	Pagato	%
01	amministrazione, gestione e controllo	2.053.741,00	2.330.049,53	2.260.240,25	97,00	1.591.148,85	70,40
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	polizia locale	246.150,00	293.520,36	293.171,36	99,88	237.113,92	80,88
04	istruzione pubblica	784.541,00	777.135,06	761.549,23	97,99	519.267,58	68,19
05	cultura e beni culturali	272.640,00	290.402,54	286.663,34	98,71	148.271,30	51,72
06	settore sportivo e ricreativo	180.200,00	210.565,00	202.151,89	96,00	93.266,29	46,14
07	manifestazioni turistiche	2.432,00	6.651,60	5.845,60	87,88	219,60	3,76
08	viabilità e trasporti	1.243.193,00	1.368.712,00	870.442,15	63,60	364.806,63	41,91
09	gestione territorio e ambiente	981.397,00	987.728,69	740.069,33	74,93	342.544,69	46,29
10	settore sociale	990.090,00	975.856,23	875.924,12	89,76	675.666,39	77,14
11	sviluppo economico	3.300,00	3.105,68	3.074,72	99,00	1.524,72	49,59
12	servizi produttivi	7.310,00	7.310,00	7.308,96	99,99	7.308,96	100,00
	TOTALE	6.764.994,00	7.251.036,69	6.306.440,95	86,97	3.981.138,93	63,13

Riepilogo programmi per la parte spesa corrente:

	Intervento	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	impegnato	%	Pagato	%
01	amministrazione, gestione e controllo	1.985.987,00	2.050.627,53	1.998.739,77	97,47	1.549.511,56	77,52
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	polizia locale	246.150,00	293.520,36	293.171,36	99,88	237.113,92	80,88
04	istruzione pubblica	759.541,00	720.275,06	704.693,53	97,84	481.971,88	68,39
05	cultura e beni culturali	267.640,00	287.012,54	283.273,34	98,70	144.881,30	51,15
06	settore sportivo e ricreativo	165.900,00	166.845,00	159.063,49	95,34	85.239,49	53,59
07	manifestazioni turistiche	2.432,00	6.651,60	5.845,60	87,88	219,60	3,76
08	viabilità e trasporti	497.750,00	477.650,00	462.207,65	96,77	304.450,49	65,87
09	gestione territorio e ambiente	490.180,00	503.820,51	490.587,03	97,37	333.420,61	67,96
10	settore sociale	890.090,00	897.514,23	797.582,12	88,87	672.324,39	84,30
11	sviluppo economico	3.300,00	3.105,68	3.074,72	99,00	1.524,72	49,59
12	servizi produttivi	7.310,00	7.310,00	7.308,96	99,99	7.308,96	100,00
	TOTALE	5.316.280,00	5.414.332,51	5.205.547,57	96,14	3.817.966,92	73,34

Riepilogo programmi per la parte spesa in conto capitale:

	Intervento	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	impegnato	%	Pagato	%
01	amministrazione, gestione e controllo	67.754,00	279.422,00	261.500,48	93,59	41.637,29	15,92
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	istruzione pubblica	25.000,00	56.860,00	56.855,70	99,99	37.295,70	65,60
05	cultura e beni culturali	5.000,00	3.390,00	3.390,00	100,00	3.390,00	100,00
06	settore sportivo e ricreativo	14.300,00	43.720,00	43.088,40	98,56	8.026,80	18,63
07	manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	viabilità e trasporti	745.443,00	891.062,00	408.234,50	45,81	60.356,14	14,78
09	gestione territorio e ambiente	491.217,00	483.908,18	249.482,30	51,56	9.124,08	3,66
10	settore sociale	100.000,00	78.342,00	78.342,00	100,00	3.342,00	4,27
11	sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.448.714,00	1.836.704,18	1.100.893,38	59,94	163.172,01	14,82

Si propongono ora delle tabelle che evidenziano lo stato di realizzazione dei programmi ed il grado di ultimazione degli stessi nel triennio 2004-2005-2006.

Si potrà rilevare come la capacità di spesa, considerata nel suo complesso si è ridotta nel triennio, passando da un 91,71% all'86,97%. Se si disaggregano le due componenti elementari di ogni programma si può constatare come la capacità di realizzazione dei programmi sia praticamente rimasta invariata per quanto riguarda le spese correnti mentre si è ridotta dall'86,59% al 59,94% per le spese d'investimento. La capacità di ultimare i programmi, che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione, è cresciuta nel triennio in esame.

**ANDAMENTO CAPACITA' DI SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI
(Spesa corrente e Spesa in conto capitale)**

Pro.	descrizione	asestato			impegnato			% impegnato su asestato		
		2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
01	amministrazione, gestione e controllo	2.058.759,87	3.541.710,60	2.330.049,53	1.985.683,61	3.484.721,81	2.260.240,25	96,45%	98,39%	97,00%
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
03	polizia locale	190.780,00	243.680,00	293.520,36	187.527,11	241.908,17	293.171,36	98,29%	99,27%	99,88%
04	istruzione pubblica	1.023.213,00	879.260,40	777.135,06	992.757,60	862.864,39	761.549,23	97,02%	98,14%	97,99%
05	cultura e beni culturali	249.536,00	253.467,00	290.402,54	241.577,95	251.848,75	286.663,34	96,81%	99,36%	98,71%
06	settore sportivo e ricreativo	235.950,00	266.320,00	210.565,00	230.013,54	260.100,49	202.151,89	97,48%	97,66%	96,00%
07	manifestazioni turistiche	0,00	3.500,00	6.651,60	0,00	2.932,00	5.845,60		83,77%	87,88%
08	viabilità e trasporti	3.301.226,14	1.565.132,00	1.368.712,00	2.954.269,98	860.101,77	870.442,15	89,49%	54,95%	63,60%
09	gestione territorio e ambiente	1.444.758,00	712.651,00	987.728,69	1.340.064,85	630.640,70	740.069,33	92,75%	88,49%	74,93%
10	settore sociale	1.677.717,00	1.098.014,00	975.856,23	1.412.690,10	1.046.999,85	875.924,12	84,20%	95,35%	89,76%
11	sviluppo economico	35.750,00	3.300,00	3.105,68	24.873,97	3.123,76	3.074,72	69,58%	94,66%	99,00%
12	servizi produttivi	8.400,00	7.900,00	7.310,00	8.394,86	7.868,25	7.308,96	99,94%	99,60%	99,99%
TOTALE		10.226.090,01	8.574.935,00	7.251.036,69	9.377.853,57	7.653.109,94	6.306.440,95	91,71%	89,25%	86,97%

**ANDAMENTO CAPACITA' DI CONCRETIZZAZIONE DELLA SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI
(Spesa corrente e in conto capitale)**

Prog.	descrizione	impegnato			pagato			% pagato su impegnato		
		2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
01	amministrazione, gestione e controllo	1.985.683,61	3.484.721,81	2.260.240,25	1.377.747,80	1.756.461,99	1.591.148,85	69,38%	50,40%	70,40%
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
03	polizia locale	187.527,11	241.908,17	293.171,36	50.000,00	217.976,53	237.113,92	26,66%	90,11%	80,88%
04	istruzione pubblica	992.757,60	862.864,39	761.549,23	495.713,38	568.232,70	519.267,58	49,93%	65,85%	68,19%
05	cultura e beni culturali	241.577,95	251.848,75	286.663,34	133.836,68	226.903,30	148.271,30	55,40%	90,10%	51,72%
06	settore sportivo e ricreativo	230.013,54	260.100,49	202.151,89	89.208,67	216.155,61	93.266,29	38,78%	83,10%	46,14%
07	manifestazioni turistiche	0,00	2.932,00	5.845,60	0,00	0,00	219,60	0,00%	0,00%	3,76%
08	viabilità e trasporti	2.954.269,98	860.101,77	870.442,15	470.082,11	373.234,22	364.806,63	15,91%	43,39%	41,91%
09	gestione territorio e ambiente	1.340.064,85	630.640,70	740.069,33	655.608,15	418.866,85	342.544,69	48,92%	66,42%	46,29%
10	settore sociale	1.412.690,10	1.046.999,85	875.924,12	293.909,96	673.968,42	675.666,39	20,80%	64,37%	77,14%
11	sviluppo economico	24.873,97	3.123,76	3.074,72	17.656,18	2.300,00	1.524,72	70,98%	73,63%	49,59%
12	servizi produttivi	8.394,86	7.868,25	7.308,96	8.394,86	7.868,25	7.308,96	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE		9.377.853,57	7.653.109,94	6.306.440,95	3.592.157,79	4.461.967,87	3.981.138,93	38,30%	58,30%	63,13%

**ANDAMENTO CAPACITA' DI SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI
(Spesa corrente)**

Progr mma	descrizione	assestato			impegnato			% impegnato su assestato		
		2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
01	amministrazione, gestione e controllo	1.932.149,23	2.043.717,00	2.050.627,53	1.874.863,29	1.990.649,26	1.998.739,77	97,04%	97,40%	97,47%
02	giustizia	0	0	0	0	0	0	0,00%		
03	polizia locale	190.780,00	243.680,00	293.520,36	187.527,11	241.908,17	293.171,36	98,29%	99,27%	99,88%
04	istruzione pubblica	711.213,00	767.927,00	720.275,06	680.789,60	751.594,68	704.693,53	95,72%	97,87%	97,84%
05	cultura e beni culturali	233.786,00	253.467,00	287.012,54	228.185,46	251.848,75	283.273,34	97,60%	99,36%	98,70%
06	settore sportivo e ricreativo	139.680,00	171.320,00	166.845,00	134.428,02	165.100,49	159.063,49	96,24%	96,37%	95,34%
07	manifestazioni turistiche	0	3.500,00	6.651,60	0	2.932,00	5.845,60	0,00%	83,77%	87,88%
08	viabilità e trasporti	408.483,00	492.630,00	477.650,00	389.678,77	485.344,17	462.207,65	95,40%	98,52%	96,77%
09	gestione territorio e ambiente	986.190,00	599.554,00	503.820,51	954.920,94	567.647,48	490.587,03	96,83%	94,68%	97,37%
10	settore sociale	796.717,00	875.014,00	897.514,23	752.690,10	827.009,85	797.582,12	94,47%	94,51%	88,87%
11	sviluppo economico	35.750,00	3.300,00	3.105,68	24.873,97	3.123,76	3.074,72	69,58%	94,66%	99,00%
12	servizi produttivi	8.400,00	7.900,00	7.310,00	8.394,86	7.868,25	7.308,96	99,94%	99,60%	99,99%
TOTALE		5.443.148,23	5.462.009,00	5.414.332,51	5.236.352,12	5.295.026,86	5.205.547,57	96,20%	96,94%	96,14%

**ANDAMENTO CAPACITA' DI CONCRETIZZAZIONE DELLA SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI
(Spesa corrente)**

Prog.	descrizione	impegnato			pagato			% pagato su impegnato		
		2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
01	amministrazione, gestione e controllo	1.874.863,29	1.990.649,26	1.998.739,77	1.359.373,46	1.575.276,78	1.549.511,56	72,51%	79,13%	77,52%
02	giustizia	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	
03	polizia locale	187.527,11	241.908,17	293.171,36	50.000,00	217.976,53	237.113,92	26,66%	90,11%	80,88%
04	istruzione pubblica	680.789,60	751.594,68	704.693,53	401.765,94	502.653,75	481.971,88	59,01%	66,88%	68,39%
05	cultura e beni culturali	228.185,46	251.848,75	283.273,34	129.226,48	226.903,30	144.881,30	56,63%	90,10%	51,15%
06	settore sportivo e ricreativo	134.428,02	165.100,49	159.063,49	58.826,95	139.179,16	85.239,49	43,76%	84,30%	53,59%
07	manifestazioni turistiche	0	2.932,00	5.845,60	0	0	219,6	0,00%	0,00%	3,76%
08	viabilità e trasporti	389.678,77	485.344,17	462.207,65	253.478,08	350.201,54	304.450,49	65,05%	72,16%	65,87%
09	gestione territorio e ambiente	954.920,94	567.647,48	490.587,03	494.535,83	397.496,23	333.420,61	51,79%	70,03%	67,96%
10	settore sociale	752.690,10	827.009,85	797.582,12	278.118,52	673.968,42	672.324,39	36,95%	81,49%	84,30%
11	sviluppo economico	24.873,97	3.123,76	3.074,72	17.656,18	2.300,00	1.524,72	70,98%	73,63%	49,59%
12	servizi produttivi	8.394,86	7.868,25	7.308,96	8.394,86	7.868,25	7.308,96	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE		5.236.352,12	5.295.026,86	5.205.547,57	3.051.376,30	4.093.823,96	3.817.966,92	58,27%	77,31%	73,34%

**ANDAMENTO CAPACITA' DI SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI
(Spesa in conto capitale)**

Prog.	descrizione	asestato			impegnato			% impegnato su asestato		
		2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
01	amministrazione, gestione e controllo	126.610,64	1.497.993,60	279.422,00	110.820,32	1.494.072,55	261.500,48	87,53%	99,74%	93,59%
02	giustizia	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%		
03	polizia locale	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
04	istruzione pubblica	312.000,00	111.333,40	56.860,00	311.968,00	111.269,71	56.855,70	99,99%	99,94%	99,99%
05	cultura e beni culturali	15.750,00	0,00	3.390,00	13.392,49	0,00	3.390,00	85,03%	0,00%	100,00%
06	settore sportivo e ricreativo	96.270,00	95.000,00	43.720,00	95.585,52	95.000,00	43.088,40	99,29%	100,00%	98,56%
07	manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
08	viabilità e trasporti	2.892.743,14	1.072.502,00	891.062,00	2.564.591,21	374.757,60	408.234,50	88,66%	34,94%	45,81%
09	gestione territorio e ambiente	458.568,00	113.097,00	483.908,18	385.143,91	62.993,22	249.482,30	83,99%	55,70%	51,56%
10	settore sociale	881.000,00	223.000,00	78.342,00	660.000,00	219.990,00	78.342,00	74,91%	98,65%	100,00%
11	sviluppo economico	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
12	servizi produttivi	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE		4.782.941,78	3.112.926,00	1.836.704,18	4.141.501,45	2.358.083,08	1.100.893,38	86,59%	75,75%	59,94%

**ANDAMENTO CAPACITA' DI CONCRETIZZAZIONE DELLA SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI
(Spesa in conto capitale)**

Progr.	descrizione	impegnato			pagato			% pagato su impegnato		
		2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
01	amministrazione, gestione e controllo	110.820,32	1.494.072,55	261.500,48	18.374,34	181.185,21	41.637,29	16,58%	12,13%	15,92%
02	giustizia	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	
03	polizia locale	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
04	istruzione pubblica	311.968,00	111.269,71	56.855,70	93.947,44	65.578,95	37.295,70	30,11%	58,94%	65,60%
05	cultura e beni culturali	13.392,49	0,00	3.390,00	4.610,20	0,00	3.390,00	34,42%	0,00%	100,00%
06	settore sportivo e ricreativo	95.585,52	95.000,00	43.088,40	30.381,72	76.976,45	8.026,80	31,78%	81,03%	18,63%
07	manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
08	viabilità e trasporti	2.564.591,21	374.757,60	408.234,50	216.604,03	23.032,68	60.356,14	8,45%	6,15%	14,78%
09	gestione territorio e ambiente	385.143,91	62.993,22	249.482,30	161.072,32	21.370,62	9.124,08	41,82%	33,93%	3,66%
10	settore sociale	660.000,00	219.990,00	78.342,00	15.791,44	0,00	3.342,00	2,39%	0,00%	4,27%
11	sviluppo economico	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
12	servizi produttivi	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE		4.141.501,45	2.358.083,08	1.100.893,38	540.781,49	368.143,91	163.172,01	13,06%	15,61%	14,82%

SEZIONE IV VERIFICA DEL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Nell'ente sono stati istituiti cinque centri di responsabilità corrispondenti alle cinque Aree che rappresentano l'assetto organizzativo del Comune e ad ognuno dei cinque centri di responsabilità è stato preposto un responsabile di servizio. I centri in argomento sono i seguenti:

Centro di responsabilità n. 1: Area I "Segreteria, affari generali, personale";

Centro di responsabilità n. 2: Area II "Ragioneria, tributi, economato";

Centro di responsabilità n. 3: Area III "Lavori pubblici, C.E.D., patrimonio, protezione civile, manutenzione immobili";

Centro di responsabilità n. 4: Area IV "Urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive";

Centro di responsabilità n. 5: Area V "Demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali".

All'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione è seguita un'attività di monitoraggio dell'azione amministrativa che ha portato alla redazione di reports periodici con date riferite alle scadenze del 30.06.2006, 31.10.2006 e 31.12.2006.

Si propone ora una disamina degli obiettivi che sono stati affidati dalla Giunta Comunale ai responsabili, con l'indicazione per ciascuno d'essi dei risultati che l'Ente si attendeva di realizzare nonché il monitoraggio in merito al raggiungimento dei medesimi e la ricognizione degli indicatori effettuata a fine esercizio, sulla base delle rendicontazioni prodotte dagli stessi responsabili.

CENTRO DI RESPONSABILITA' 1
“SEGRETERIA, AFFARI GENERALI, PERSONALE”

Obiettivo n. 1: Politiche a favore delle attività istituzionali

Obiettivi:

- fornire un adeguato supporto agli organi istituzionali
- gestione puntuale dell'attività degli uffici segreteria, protocollo, contratti e notifiche
- trasferimento dell'archivio presso la nuova sede e riordino dello stesso
- monitoraggio del contenzioso legale.

Risultati

L'attività di supporto agli organi istituzionali è stata garantita regolarmente e secondo le attese, così come è stata assicurata l'attività corrente di segreteria, protocollo, contratti e notifiche. Il trasferimento dell'archivio è stato completato e gli stabili in affitto restituiti ai proprietari.

Quanto al contenzioso legale, i risultati dell'avviato monitoraggio non sono stati quelli sperati.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 91,92% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 65,17%.

Indicatori rilevati:

- atti deliberativi degli organi di governo: n. 253
- atti pubblicati: n.1998
- contratti stipulati: n. 111
- contratti registrati e/o trascritti: n. 32
- eventuali contratti registrati o trascritti fuori termine: 0
- polizze gestite: n. 24
- atti protocollati in entrata: n. 16164
- atti protocollati in uscita: n. 7054
- Consegna della posta in arrivo agli uffici entro lo stesso giorno o al massimo all'inizio del giorno successivo a quello di presa visione dell'ultimo avente diritto;
- Spedizione giornaliera della corrispondenza in uscita
- atti notificati: n. 529
- numero nuove cause legali: 1
- numero pareri legali richiesti: 27 (n. 19 all'ufficio legale dell'Ente; n. 8 a professionisti esterni)
- numero pratiche chiuse a vario titolo: 3

L'obiettivo ha assorbito il 60% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 9700 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 2: Gestione e formazione del personale

Obiettivi:

- gestione amministrativa ed economica del personale nel rispetto della normativa vigente.

Risultati:

L'attività prevista è stata regolarmente svolta. Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 94,81% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 90,46%.

Indicatori rilevati:

- n. 44 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 2 dipendenti a tempo determinato
- n. 1 incarico ex art. 110, comma 2, Tuel 267/2000

Formazione: n. 45 giornate di formazione

Relazioni sindacali: n. 5 riunioni tra delegazioni del Comune e rappresentanze sindacali

L'obiettivo ha assorbito il 13% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 2130 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Polizia Locale

Obiettivi:

- maggiore vigilanza, prevenzione e sicurezza nel territorio.

Risultati

L'attività di vigilanza stradale e del territorio svolta dal Consorzio P.M. "Piave" non ha presentato criticità particolari mentre hanno continuato a presentare qualche difficoltà i rapporti amministrativo- contabili fra i due Enti. Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 100% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'81,19%.

Indicatori rilevati:

- n. 5.656,5 ore utilizzate, così ripartite in percentuale: 43% Polizia stradale (controlli e perlustrazione del territorio), 10% Polizia amministrativa (mercato, commercio, edilizia, ambiente); 14% Servizi demografici, 20% Viabilità scuole, cerimonie, manifestazioni, 13% Gestione violazioni e sinistri stradali
- n. 1169 Sanzioni elevate (n. 1148 Codice della strada, n. 21 sanzioni amministrative)
- Percentuale di incasso delle sanzioni: Il Consorzio di Polizia "Piave" ha incassato il 58,22% delle sanzioni accertate ed ha riversato all'Ente il 18,93% delle somme introitate.

L'obiettivo ha assorbito lo 0,5% delle risorse umane complessive attribuite all'area.

CENTRO DI RESPONSABILITA' 2 "RAGIONERIA, TRIBUTI , ECONOMATO"

Obiettivo n. 1: Politiche di programmazione e impiego delle risorse finanziarie

Obiettivi:

- corretta tenuta dei documenti contabili e puntuale esecuzione di tutti gli adempimenti di contabilità e fiscali.
- Predisposizione dei documenti programmatori per il 2007 entro il 31/12/2006;
- Approvazione del rendiconto della gestione in anticipo rispetto alla scadenza normativa;
- Aggiornamento della contabilità patrimoniale;
- Attuazione ed implementazione del sistema di controllo di gestione;
- Revisione del bilancio in vista dell'applicazione del SIOPE;
- Pianificazione e monitoraggio delle attività dell'ente improntata al rispetto del patto di stabilità interno 2006.

Risultati

I documenti contabili sono stati tenuti correttamente e rispettati gli adempimenti fiscali.

Il Bilancio di Previsione 2007 è stato sottoposto alla Giunta in data 04/01/2007 ed approvato dal Consiglio Comunale il 06/02/2007.

Si segnala che il rinvio ai primi giorni del 2007 si è reso necessario per poter approvare il documento contabile già aggiornato con le previsioni della legge 27/12/2006 n. 296 "Finanziaria 2007".

Il Bilancio di Previsione 2007 è stato adeguato alle classificazioni contabili del codice SIOPE.

Il Rendiconto 2005 è stato approvato il 13/06/2006.

In relazione all'inventario e alla contabilità patrimoniale è stata effettuata una prima ricognizione del patrimonio immobiliare (riferita ai fabbricati) e predisposta la scheda di rilevazione del patrimonio mobiliare.

E' stato implementato il sistema di controllo di gestione.

Si è provveduto a monitorare costantemente tutta l'attività dell'ente per il rispetto del patto di stabilità.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 90,29% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 95,70%.

Indicatori rilevati:

- n. 12 Ricognizioni contabili effettuate;
- n. 6 Report prodotti.

Controllo di gestione:

- n. 5 Centri di responsabilità;
- n. 22 obiettivi gestiti;
- n. 4 Ambiti organizzativi sottoposti ad analisi gestionale , secondo il progetto di sistema per il controllo di gestione proposto da ditta esterna;
- Report elaborati: n. 1 report relativo all'anno 2005; n. 3 monitoraggi del Piano Esecutivo di Gestione 2006

L'obiettivo ha assorbito il 62% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 6800 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 2: Politiche tributarie

Obiettivi:

- 1.500 i contribuenti ICI ai quali far pervenire i bollettini precompilati anche negli importi;
- € 150.000,00 per accertamenti ICI;
- rimborsi ici nei termini di legge;
- verifica dell'entità del contributo statale per i minori introiti sui fabbricati D.

Risultati:

Sono stati raggiunti 1500 contribuenti con bollettino precompilato e posizione verificata.

Il margine di errore è stato inferiore allo 0,5%.

Sono stati emessi avvisi di accertamento per € 269.412,97, di cui € 157.362,23 derivanti dall'attività interna ed € 112.050,74 derivanti dall'apporto del tecnico incaricato per le aree edificabili.

Sono stati effettuati rimborsi ICI per € 16.219,51;

E' stata effettuata la verifica finalizzata ad ottenere il trasferimento statale per minori introiti sui fabbricati D e conseguentemente chiesto il contributo di € 36.838,42.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,89% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 4,92%.

Indicatori rilevati:

- n. 1652 provvedimenti di accertamento emessi nel 2006;
- n. 101 provvedimenti di rimborso emessi nel 2006;
- n. 3 ingiunzioni di pagamento emesse nel 2006;
- n. 1500 contribuenti raggiunti dai bollettini precompilati anche negli importi nel 2006.

L'obiettivo ha assorbito il 31% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 3400 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Servizio Economato

Obiettivi:

- Corretta e snella gestione del servizio, con maggiore coinvolgimento dei responsabili delle aree.

Risultati:

E' stata completata l'informatizzazione del servizio economale con possibilità di gestione dei flussi finanziari a mezzo di home banking e semplificata la procedura di gestione delle spese contrattuali. Le somme gestite dall'economo vengono individuate direttamente da ciascun responsabile di spesa.

L'attività è stata condotta con regolarità, come confermano anche le verifiche del Collegio dei Revisori dei Conti.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,99% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 100%.

Indicatori rilevati:

- n. 206 buoni emessi;
- n. 10 verifiche di cassa effettuate;
- n. 4 verifiche periodiche finalizzate ad ottenere il rimborso dei buoni emessi.

Il servizio assorbe il 30% del tempo di un istruttore amministrativo di altra area ed il 5,5% delle risorse umane attribuite al centro di responsabilità n. 2.

CENTRO DI RESPONSABILITA' 3
“LAVORI PUBBLICI, CED, PATRIMONIO, PROTEZIONE CIVILE,
MANUTENZIONE IMMOBILI”

Obiettivo n. 1: Politiche a favore dell'informatizzazione degli uffici comunali

Obiettivi:

- ottimale funzionamento del sistema informatico comunale e il costante aggiornamento del sito web comunale

Risultati:

E' stato aggiornato il parco macchine comunale, in particolare sono stati sostituiti 50 nuovi pc ed il server completo di sistema operativo, reinstallati in nuove postazioni alcuni vecchi p.c. e reinstallato tutto il relativo software di gestione.

E' stato ottimizzato il nuovo sistema informatico con l'installazione di alcune applicazioni. Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state utilizzate nella misura del 98,82% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 71,70%.

Indicatori rilevati:

- n. 59 postazioni di lavoro informatizzate;
- n. 150 interventi aggiornamento sito realizzati;
- n.1040 interventi effettuati da personale interno su postazioni di lavoro;
- n. 20 interventi effettuati da ditta esterna su postazioni di lavoro.

L'obiettivo ha assorbito il 9,5% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1500 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n.2: Realizzazione opere pubbliche e manutenzioni straordinarie

Obiettivi:

- attuazione di tutte le fasi per la realizzazione dei lavori inseriti nell'elenco annuale fino alla conclusione delle procedure di gara per l'affidamento dell'appalto;
- esecuzione di lavori già previsti e finanziati in esercizi finanziari precedenti;
- attuazione delle manutenzioni straordinarie programmate e acquisizioni di beni mobili e macchinari previste in bilancio.

Risultati

I programmi sono stati rispettati, secondo le priorità accordate per il rispetto del patto di stabilità e i risultati attesi interamente raggiunti

Nel corso dell'anno 2006 l'ufficio è stato particolarmente impegnato nei lavori di realizzazione della nuova sede municipale e nel trasloco di tutti gli uffici comunali e della biblioteca dai vecchi locali al nuovo immobile.

Le risorse assegnate per la realizzazione dell'obiettivo sono state utilizzate nella misura del 98,21% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 7,69%.

Indicatori rilevati:

- n. lavori appaltati/ n. lavori da appaltare 2006: 10/10
- n. 17 appalti per la fornitura di beni riguardanti la nuova sede municipale, la piazza del capoluogo e quella di Collalto, gli impianti sportivi, le aree verdi e le strade.
- n. c.r.e. emessi: 7
- n. progettazioni esterne di opere pubbliche definitivamente approvate: 4
- n. opere pubbliche realizzate con direzione lavori interna: 3
- n. opere pubbliche realizzate con direzione lavori esterna: 4

L'obiettivo ha assorbito il 15% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 2300 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Obiettivi:

- Assicurare un buon livello di conservazione e di funzionamento ai beni mobili ed immobili, uffici, mezzi comunali cercando di contenere le spese di manutenzione.
- Raggiungere uno standard di servizio più elevato rispetto all'esistente per il verde pubblico.
- Completamento della segnaletica orizzontale e verticale nelle zone carenti
- Manutenzione ordinaria dei tappeti stradali;
- Mantenimento della viabilità in sicurezza nel periodo invernale anche in presenza di neve e gelo.

Risultati:

E' stato assicurato un buon livello di conservazione e funzionamento dei beni mobili ed immobili.

Per quanto riguarda il verde pubblico il personale operaio ha sistematicamente operato gli sfalci nelle aree assegnategli e contemporaneamente ha integrato l'operato della ditta esterna garantendo un elevato grado di qualità complessiva e limitando i costi.

Il personale operaio si è inoltre occupato per circa cinque mesi a tempo pieno dell'allestimento dei nuovi archivi comunali e del successivo trasloco nonché del trasferimento degli uffici (faldoni, ecc.) presso la nuova sede municipale. Ha inoltre effettuato lo sgombero degli arredi dalle sedi dismesse da restituire ai relativi proprietari.

E' stata garantita la sicurezza stradale intervenendo tempestivamente ad ogni segnalazione. E' stata rinnovata con l'ausilio del personale interno buona parte della segnaletica stradale verticale.

E' stato migliorato anche il servizio di pronto intervento di manutenzione presso gli edifici scolastici mediante l'integrazione con appalti a ditte esterne di elettricista, idraulico, impresa edile

con tempi di risposta più brevi rispetto all'anno 2005. Sono stati garantiti i servizi di supporto alle attività sportive, ricreative e culturali oltre che la manutenzione dei relativi immobili ed impianti. L'ufficio ha operato una razionalizzazione dei contratti Enel e Ascotrade di tutti gli immobili comunali.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state utilizzate nella misura del 92,40% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 56,57%.

Indicatori rilevati

L'attività è sottoposta a controllo interno di gestione e pertanto gli indicatori saranno esposti nell'apposita sezione. Si propongono di seguito solo le rilevazioni che non saranno oggetto di ulteriore analisi.

Rete fognaria bianca: : n. 32 interventi effettuati in appalto e 15 interventi effettuati in economia

Rete di illuminazione pubblica: Km. 68

Rete di illuminazione pubblica: n. 165 interventi effettuati in appalto;

Strade e segnaletica: n. 100 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

Manutenzione ordinaria edifici scolastici: n. 15 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

Manutenzione ordinaria impianti sportivi: n. 10 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

Manutenzione ordinaria altri edifici comunali: n. 10 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

n. 40 apparecchi telefonici e n. 26 cellulari (di cui 3 di scorta).

Obiettivo n. 4: Protezione civile

Obiettivi:

- studio di un piano di protezione civile.

Risultato:

E' stata eseguita una ricognizione puntuale sullo stato del piano di protezione civile comunale e acquisiti preventivi per l'aggiornamento del piano e la sua definitiva attuazione. E' stata stipulata una convenzione per avvalersi del gruppo di Protezione Civile dell'Associazione Alpini di Conegliano. Sono stati programmati ed eseguiti con successo due interventi di sminamento di bombe della seconda guerra mondiale.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,44% mentre non è stato effettuato alcun pagamento.

Indicatori rilevati

- n. 2 interventi di protezione civile

L'obiettivo ha assorbito il 2,3% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 364 ore complessive di lavoro.

CENTRO DI RESPONSABILITA' 4
“URBANISTICA, TUTELA AMBIENTALE, SPORTELLINO UNICO, ATTIVITA' PRODUTTIVE”

Obiettivo n.1: Servizio urbanistica e gestione informatizzata del territorio

Obiettivi:

- coordinamento e gestione dei vari strumenti programmatori territoriali
- attenta e puntuale informazione ai cittadini e in particolare ai professionisti rispetto a tali strumenti di programmazione urbanistica;
- razionalizzazione dell'attività d'ufficio mediante la dotazione e l'utilizzo di nuova strumentazione tecnica.

Risultati

Sono state adottate ed approvate le varianti richieste dall'Amministrazione comunale ai sensi dell'art. 50, L.R. 61/1985. Il P.R.G. è stato definitivamente approvato il 28.11.2006 ed è entrato in vigore il 3.1.2007.

E' stata svolta in modo efficace l'attività di coordinamento e gestione dei vari strumenti programmatori territoriali.

E' stata curata l'attività di informazione ai cittadini ed ai professionisti.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 9,08% .

Questa bassa percentuale si spiega perché tra le risorse assegnate vi erano quelle relative ad opere di urbanizzazione che non hanno avuto seguito perché non sono stati introitati i relativi proventi.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 60,79%.

Indicatori rilevati:

- Varianti al P.R.G.: numero di varianti predisposte ed adottate: n. 4
- commissioni urbanistiche convocate: n. 4
- pratiche sottoposte all'esame della commissione urbanistica: n. 4
- richieste accesso agli atti evase: n. 25
- piani attuativi di iniziativa privata adottati e approvati/ convenzioni urbanistiche: n. 5
- certificati di destinazione urbanistica rilasciati: n. 126
- attestazioni di conformità urbanistica rilasciate: n. 15

L'obiettivo ha assorbito il 21,5% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 2450 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n.2: Servizio edilizia privata

Obiettivi:

- puntuale gestione dell'attività dell'ufficio con particolare riguardo al rispetto dei tempi di risposta previsti dalla normativa di settore.

Risultati

E' migliorata la tempistica delle risposte e sono stati adeguati alcuni procedimenti e modelli secondo la nuova normativa. L'obiettivo prefissato ad inizio anno può ritenersi raggiunto per il 90%.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 60,95% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 21,88%.

Indicatori rilevati:

- permessi di costruire rilasciati: n. 146 + n. 147 D.I.A. esaminate
- permessi di costruire in sanatoria rilasciati: n. 5
- certificati di agibilità rilasciati: n. 84
- sanzioni e ordinanze per opere difformi: n. 18
- richieste di accesso agli atti evase: n. 131
- certificati di idoneità alloggio rilasciati: n. 302
- sopralluoghi effettuati d'ufficio o su segnalazione: n. 16
- denunce cemento armato: n. 45

L'obiettivo ha assorbito il 45,6% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 5160 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Servizio Sportello unico attività produttive

Obiettivi:

- puntuale gestione dell'attività dell'ufficio attività produttive con particolare riguardo al rispetto dei tempi di risposta previsti dalla normativa di settore;
- prosecuzione e possibilmente completamento del recupero delle pratiche pregresse non evase o parzialmente evase con la definitiva ricostituzione dell'archivio dell'ufficio;
- attivazione dello sportello unico;
- nuova collocazione del mercato settimanale con definizione dei posteggi a seguito del completamento dei lavori di Piazza Martiri della Libertà.

Risultati

L'attività ordinaria dell'ufficio, nel corso dell'anno, si è svolta con regolarità, come pure il monitoraggio nel territorio delle attività produttive-commerciali-artigianali.

E' iniziata l'attività di controllo e sistemazione delle pratiche pregresse.

E' stata trovata una nuova collocazione del mercato settimanale con definizione dei posteggi a seguito del completamento dei lavori di Piazza Martiri della Libertà.

Lo sportello unico non è stato attivato.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno impegnate nella misura del 99,98% mentre non si è effettuato nessun pagamento.

Indicatori rilevati:

- piani commerciali generali elaborati: n. 1
- varianti al piano commerciale: n. 1
- autorizzazioni/licenze per attività produttive, commerciali e di servizi rilasciate: n. 43
- attività realizzate a sostegno dell'agricoltura: n.1
- pareri richiesti ai vari enti - ULSS - PROVINCIA - REGIONE: 45
- richieste di accesso agli atti evase: n. 3
- autorizzazioni occupazione spazi e aree pubbliche rilasciate: n. 56

L'obiettivo ha assorbito il 15,80% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1780 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 4: Servizio tutela ambientale

Obiettivi:

- monitoraggio e rilevazione dei dati relativi alle problematiche ambientali propedeutici ad un programma di iniziative e di interventi per la salvaguardia e la valorizzazione del territorio;
- attività di informazione e sensibilizzazione coordinata con altri enti competenti in materia;
- rispetto dei tempi di risposta e di adozione dei provvedimenti previsti dalle specifiche norme di settore.

Risultati

L'attività ordinaria dell'ufficio si è svolta regolarmente.

Nella seconda metà dell'anno sono state registrate numerose richieste di intervento in aree private "degradate" e/o in situazioni di scarso decoro dei luoghi e di condizioni igienico-sanitarie.

L'attività di informazione e di sensibilizzazione, nonché i tempi di risposta e di adozione dei provvedimenti, in rapporto alle risorse umane e finanziarie impiegate, possono ritenersi soddisfacenti.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 93,14% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 12,53%.

Indicatori rilevati:

- pareri rilasciati: n. 37
- autorizzazioni allo scarico rilasciate: n. 34

- regolamenti predisposti/approvati: n. 1
- bonifiche siti inquinati seguite e N. piani di caratterizzazione valutati/approvati: n. 3
- incontri con la popolazione in tema di salvaguardia dell'ambiente e salute pubblica: n. 3
- iniziative di sensibilizzazione in tema ambientale 1
- sopralluoghi eseguiti: n. 12

L'obiettivo ha assorbito il 9% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1000 ore complessive di lavoro.

CENTRO DI RESPONSABILITA' 5
“DEMOGRAFICI, CULTURA, SPORT, ASSOCIAZIONISMO, PUBBLICA
ISTRUZIONE, SERVIZI SOCIALI”

Obiettivo n. 1: Servizi demografici, stato civile, elettorale e indagini statistiche

Obiettivi:

- fornire risposte puntuali ed esaustive alle richieste degli utenti allo sportello; servizi celeri con rilascio immediato, in tutti i casi in cui è possibile, dei documenti richiesti;
- atteggiamento cordiale e disponibile allo sportello per cogliere le esigenze dell'utente.
- puntualità e competenza svolgimento delle operazioni elettorali.

Risultati

Le richieste dell'utente sono state soddisfatte in tempo reale, mantenendo sempre un atteggiamento disponibile ed educato; si è cercato, nel rispetto della legge, di trovare e suggerire soluzioni idonee alle varie problematiche, rapportandosi anche con altri Enti Pubblici.

Le operazioni elettorali (tre consultazioni) si sono svolte con puntualità e precisione. Sono state soddisfatte tutte in tempo reale le richieste di certificazioni elettorali e di tessere elettorali.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,32% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 95,88%.

Indicatori rilevati:

- n. 1964 carte d'identità rilasciate
- Tempi consegna carta d'identità: 3 minuti
- n. 3416 variazioni anagrafiche

Tempi per il completamento dell'iter di effettuazione di una variazione anagrafica e di risposta definitiva al richiedente: in tempo reale

- n. 474 eventi registrati nello stato civile
- n. ore (settimanali) di apertura al pubblico dello sportello 25 di cui n. 2 in orario pomeridiano
- n. 234 tessere elettorali distribuite
- n. 92 tessere elettorali non consegnate
- n. 234 duplicati tessere rilasciati
- n. ore di apertura dell'ufficio elettorale, oltre il normale orario d'ufficio: straordinario elettorale
- n. 4 dipendenti coinvolti nelle operazioni
- n. lamentele registrate per cattiva organizzazione o gestione delle operazioni: nessuna
- n. italiani all'estero abilitati all'esercizio del diritto di voto: 652
- n. posizioni da perfezionare: nessuna

L'obiettivo ha assorbito il 33,4% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 6820 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 2: Gestione concessioni cimiteriali e polizia mortuaria

Obiettivi:

- corretta gestione delle concessioni cimiteriali e dei vari servizi;
- il completamento dell'informatizzazione della gestione delle concessioni;
- la ricognizione delle concessioni scadute e o in scadenza.

Risultati

La gestione dei servizi cimiteriali si è svolta regolarmente; è stata completata l'informatizzazione delle concessioni pregresse nonché la ricognizione delle concessioni scadute o in scadenza.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 97,52% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'80,50%.

Indicatori rilevati:

- n. 64 concessioni cimiteriali;
- n. 11 autorizzazioni per il trasporto di salme;
- n. 1 autorizzazioni per la cremazione;
- n. 2 pratiche per affidamento urna;
- n. 69 esumazioni;
- n. 3 estumulazioni;
- n. 51 inumazioni;
- n. 85 tumulazioni;
- n.. 4 cimiteri;
- mq. 19.750 di superficie di cimiteri.

L'obiettivo ha assorbito il 4,57% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 930 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Politiche a favore dell'associazionismo e della cultura

Obiettivi:

- aumentare la partecipazione alle manifestazioni organizzate e la collaborazione delle associazioni presenti sul territorio.
- introduzione di una "scheda di gradimento" su alcune iniziative di rilievo.

Risultati

Si è rilevato un notevole incremento di pubblico alle manifestazioni organizzate ed è migliorata la collaborazione con le associazioni presenti sul territorio.

Non è stata, al contrario, introdotta la "scheda di gradimento".

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 98,05% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 16,51%.

Indicatori rilevati

- n. 18 iniziative realizzate
- n. 37 patrocini concessi;
- n. partecipanti alla Mostra "Libri in cantina": espositori n. 67; visitatori n. 6000.
- n. 100 partecipanti iniziativa "Un libro in cantina";
- n. partecipanti alla rassegna Cinema d' Estate: n. 2 serate - n. 400 partecipanti
- n. 1000 copie libro edito in occasione del bicentenario.

L'obiettivo ha assorbito il 5% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1000 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 4: Politiche a favore della comunicazione

Obiettivi:

- adeguata informazione ai cittadini.

Risultati

Sono stati realizzati tre numeri del periodico "Susegana allo specchio" e nel numero di settembre anche un inserto dedicato a "Libri in cantina".

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 98,95% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'82,55%.

Indicatori rilevati:

- n. 3 Edizioni
- n. 13.800 bollettini diffusi tra le famiglie

L'obiettivo ha assorbito l'1% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 170 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n.5: Biblioteca

Obiettivi:

- incrementare l'afflusso di utenti della biblioteca e la partecipazione alle iniziative proposte

Risultati

Sono state molto apprezzate da insegnanti e alunni le iniziative realizzate (promozione alla lettura / laboratori) tanto che sono state riproposte per l'anno scolastico 2006/2007. Si è registrato un sempre crescente afflusso di utenti in biblioteca.

Sono state realizzate le iniziative previste e avviate di nuove, su proposta del Comitato di gestione della Biblioteca e dell'Istituto Comprensivo.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,87% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'80,64%.

Al 31.12.2006 è stata effettuata la ricognizione degli indicatori individuati in fase di approvazione del Piano esecutivo di gestione ma di essi si relazionerà diffusamente nella prossima sezione quando si esamineranno i servizi che sono stati sottoposti a controllo economico-gestionale.

Obiettivo n. 6: Politiche a favore dello sport

Obiettivi:

- diffusione della pratica sportiva e razionalizzazione dei costi di gestione delle strutture sportive comunali

Risultati

Sono stati raggiunti soddisfacenti risultati per quanto riguarda i rapporti con e tra le associazioni sportive, ottenendo disponibilità e collaborazione ed eliminando quasi completamente le conflittualità.

E' stata completata la ricognizione di tutti gli impianti sportivi comunali e la verifica della loro gestione.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,57% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 54,41%.

Indicatori rilevati:

- nessun impianti sportivi gestito direttamente dal Comune
- n. 3 impianti sportivi scolastici utilizzati
- n. 4 impianti sportivi gestiti con convenzione con società sportive
- n. 4270 ore complessive di utilizzo degli impianti
- n. 23 associazioni o gruppi sportivi presenti sul territorio
- n. 7 manifestazioni sportive patrocinate dal Comune

L'obiettivo ha assorbito il 3,9% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 800 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 7: Politiche a favore della Pubblica Istruzione

Obiettivi:

- migliorare l'organizzazione del servizio di trasporto scolastico con attenzione alle richieste dell'utenza al fine di soddisfare le reali necessità, tenendo presente un corretto rapporto costi/benefici;
- migliorare il servizio di refezione scolastica con l'avvio di nuove procedure per quanto riguarda la gestione dei buoni mensa.

Risultati

Sono state rispettate le modalità e i tempi per la raccolta delle adesioni ai servizi scolastici nonché per la formazione di un archivio informatizzato che consente una corretta gestione e verifica dei pagamenti. Nonostante le difficoltà emerse nella fase di avvio del nuovo sistema informatico, sia per la mensa che per il trasporto, il servizio è andato a regime.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,07% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 62,11%.

Indicatori rilevati

- n. 38216 pasti somministrati nell'anno
- n. 251 media giornaliera di pasti erogati

Il servizio mensa ha assorbito il 2% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 414 ore complessive di lavoro.

- n. 57 domande istruite per borse di studio (L. 62/2000)
- n. 83 domande istruite per fornitura gratuita libri di testo per alunni scuole medie e superiori (L. 488/2001 e L.R. 1/2001)
- n. 1 domanda istruita per borse di studio comunali
- n. 505 partecipanti ai centri estivi
- n. 34 partecipanti al servizio di doposcuola (Centro Educativo pomeridiano)

Il servizio assistenza scolastica ha assorbito il 2,5% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 520 ore complessive di lavoro.

In merito al servizio trasporto scolastico si relazionerà in modo compiuto nella prossima sezione dedicata ai servizi che sono stati sottoposti ad analisi economico –gestionale.

Obiettivo n. 8: Servizi sociali

Obiettivi

- attivazione di interventi e di processi di aiuto finalizzati al miglioramento complessivo delle condizioni di vita dei cittadini residenti;
- migliore funzionamento dei servizi con una corretta applicazione dei regolamenti, al fine di poter garantire gli interventi richiesti secondo precisi criteri di equità sociale.

Risultati

Tutte le richieste di intervento pervenute dai cittadini sono state esaminate e sono state date risposte in tempo reale per alcune, in tempi comunque accettabili a seconda del problema e dell'intervento da attivare, per altre. L'applicazione del nuovo regolamento ha consentito di garantire gli interventi richiesti secondo criteri di equità sociale.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura dell'86,21% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'84,94%.

Indicatori rilevati

- Interventi socio-assistenziali agli anziani: persone assistite n. 150
- Interventi socio-assistenziali ai disabili: persone assistite n. 15
- Interventi socio-assistenziali ai minori: persone assistite n. 42
- Interventi socio-assistenziali alla popolazione non residente (immigrati e nomadi): persone assistite n. 5
- Assistenza domiciliare: n. 45 assistiti
- n. 53 partecipanti ai soggiorni climatici
- n. 42 giorni totali di soggiorno offerti
- n. 53 domande di fruizione dei soggiorni climatici presentate, tutte esaudite

Distribuzione pasti caldi: n. 2141 totale pasti distribuiti

Ricoveri in istituto: n. 47 totale domande e n. 47 U.V.M.D.

Festa della Terza Età: n. 380 adesioni

- n. 75 domande di contributi per affitto presentate, 65 accolte e 10 escluse;

L'obiettivo ha assorbito il 17,5% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 3560 ore complessive di lavoro.

Si propone ora un riepilogo per i cinque centri di responsabilità.

PARTE ENTRATA

Centri di responsabilità	Previsione iniziale	Stanziamiento definitivo	Variaz. %	Accertamenti	% accertato su stanziato	Riscossioni	% riscosso su accertato
1 - segreteria, affari generali, personale	893.000,00	889.963,76	-0,34%	756.120,80	84,96%	604.211,94	79,91%
2 - ragioneria, tributi, economato	4.895.714,00	4.924.897,00	0,60%	4.848.802,26	98,45%	3.426.507,09	70,67%
3 - Il pp, ced, patrimonio, protezione civile, manutenzioni	41.600,00	95.533,00	129,65%	83.293,79	87,19%	76.715,18	92,10%
4 - urbanistica, ambiente, attività produttive	1.300.260,00	1.416.226,00	8,92%	806.447,94	56,94%	803.344,29	99,62%
5- demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali	786.850,00	693.802,44	-11,83%	631.884,18	91,08%	492.146,09	77,89%
Totale	7.917.424,00	8.020.422,20	1,30%	7.126.548,97	88,86%	5.402.924,59	75,81%

PER LA PARTE SPESA

Centri di responsabilità	Previsione iniziale	Stanziamiento definitivo	Variaz. %	Impegni	% impegnato su stanziato	Pagamenti	% pagato su impegnato
1 - segreteria, affari generali, personale	2.976.333,00	3.087.339,76	3,73%	2.928.942,94	94,87%	2.515.833,77	85,90%
2 - ragioneria, tributi, economato	904.295,00	907.137,26	0,31%	826.880,40	91,15%	727.173,58	87,94%
3 - Il pp, ced, patrimonio, protezione civile, manutenzioni	1.534.254,00	1.900.176,18	23,85%	1.819.704,30	95,77%	563.725,98	30,98%
4 - urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive	934.310,00	920.815,80	-1,44%	189.415,05	20,57%	59.321,24	31,32%
5- demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali	1.568.232,00	1.583.897,69	1,00%	1.486.588,78	93,86%	1.009.573,50	67,91%
TOTALE	7.917.424,00	8.399.366,69	6,09%	7.251.531,47	86,33%	4.875.628,07	67,24%

Si segnala che per la parte entrata lo scostamento tra le previsioni iniziali e lo stanziamento definitivo che ha interessato il centro di responsabilità n. 3 è dovuto all'alienazione di un alloggio ex ater di proprietà comunale, inizialmente non prevista.

Per la parte spesa la bassa percentuale rilevabile nel centro di responsabilità n. 4 si deve alla mancata realizzazione dei proventi da oneri di urbanizzazione e conseguente contabilizzazione delle opere eseguite a scapito.

SEZIONE V VERIFICA DELLA GESTIONE DEI SERVIZI SOTTOPOSTI AD ANALISI ECONOMICO GESTIONALE

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Si riporta l'andamento degli ultimi tre anni dei parametri di efficacia e di efficienza ed i rapporti costi e ricavi per il *servizio mensa scolastica* e per il servizio *impianti sportivi*

SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
Domande soddisfatte/Domande presentate	1,00	1,00	1,00
Costo totale / n. pasti offerti	3,95	3,93	4,18
Provento totale / n. pasti offerti	3,27	3,55	3,38

SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
Numero visitatori / Popolazione	1,08	1,08	1,06
Costo totale / n. utenti	10,92	12,11	11,98
Provento totale / n. utenti	2,32	2,02	2,27

Per quanto attiene i *servizi a domanda individuale* si riporta, infine, il prospetto del grado di copertura raggiunto per ciascun servizio nell'esercizio 2006.

SERVIZIO	entrate	spese	indice
Mensa scolastica	129.045,76	159.616,73	80,85%
Palestre ed impianti sportivi	28.156,78	148.947,01	18,90%
Doposcuola	19.199,00	28.958,27	66,30%
TOTALE	176.401,54	337.522,01	52,26%

Si procede di seguito con l'esposizione dei dati relativi ai servizi sottoposti propriamente al controllo di gestione.

SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO

Si precisa che, considerato che il servizio trasporto è un servizio rilevante ai fini iva, le rilevazioni di dettaglio verranno proposte sulla base imponibile. L'analisi è dettagliata per servizio condotto in economia e servizio appaltato a ditta esterna.

Tabella n. 1: Costi e ricavi servizio trasporti (senza iva) anno 2006

	Diretti	Indiretti	Totale
Ricavi			
Abbonamenti scuolabus	51.398,79		51.398,79
Totale Ricavi	51.398,79		51.398,79
Costi senza iva			
Appalti	147.727,95		147.727,95
Personale	58.707,72	12.574,94	71.282,66
Automezzi	16.605,09		16.605,09
Telefonia Mobile	374,74		374,74
Spese di funzionamento	99,13		99,13
Totale costi	223.514,63	12.574,94	236.089,57
Saldo	-172.115,84	-12.574,94	-184.690,78

Tabella n. 2: Costi per appalto e in economia anno 2006

	Appalto	Economia	Totale
Scolastico	143.557,47	71.256,48	214.813,95
Non scolastico	4.170,48	17.105,14	21.275,62
TRASPORTO	147.727,95	88.361,62	236.089,57

L'analisi introduce la distinzione tra costo del trasporto per servizio scolastico e costo del trasporto per servizio non scolastico.

Sono stati considerati servizi non scolastici, principalmente: il trasporto di alunni in occasione di gite scolastiche e uscite didattiche varie, il trasporto degli alunni in biblioteca per partecipare ad iniziative organizzate dall'Ente, il trasporto di alunni delle scuole elementari alle scuole medie e degli alunni delle scuole medie alle scuole superiori nell'ambito di iniziative di orientamento, il trasporto per corsi di nuoto.

Si precisa, inoltre, che il costo del personale diretto è riferito a tutte le attività svolte dagli autisti e pertanto comprende anche altri servizi occasionalmente svolti a favore di attività non oggetto di rilevazione (esempio supporto attività culturali) con la sola esclusione del servizio elettorale.

Tabella n. 3: Costi per servizio scolastico ed extrascolastico anno 2006

	Costi diretti	Costi indiretti	Totale
Scolastico	204.877,76	9.936,19	214.813,95
Non scolastico	18.636,87	2.638,75	21.275,62
TRASPORTO	223.514,63	12.574,94	236.089,57

Tabella n. 4: Abbonati anni scolastici 2005/2006 e 2006/2007

	Anno scolastico 2005/2006			Anno scolastico 2006/2007		
	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale
Abbonati totali	168	121	289	189	143	332
Abbonati scuola materna	19	10	29	33	10	43
Abbonati scuola elementare	73	36	109	77	55	132
Abbonati scuola media	76	75	151	79	78	157

Tabella n. 5: Raffronto Indicatori anno 2005 e 2006

Indicatori	Valori anno 2005	Valori anno 2006	Variazione
Costo totale servizio trasporto	€ 255.706,24	€ 236.089,57	- € 19.616,67
Costo del servizio in appalto	€ 156.275,19	€ 143.557,47	- € 12.717,72
Costo del servizio in economia	€ 95.892,24	€ 88.361,62	- € 7.530,62
Costo servizio extrascolastico in appalto	€ 3.538,81	€ 4.170,48	+ € 631,67
Costo medio chilometro servizio in economia	€ 1,95	€ 1,80	- € 0,15
Costo medio chilometro servizio in appalto	€ 4,87	€ 5,20	+ € 0,33
Costo medio orario del servizio	€ 33,19	€ 30,86	- € 2,33
Costo medio iscritto servizio in appalto	€ 1.291,53	€ 1.003,90	- € 287,63
Costo medio iscritto servizio in economia	€ 570,79	€ 467,52	- € 103,27
Costo medio per iscritto	€ 884,80	€ 711,11	- € 173,69
Rapporto abbonati su aventi diritto	24,00%	24,72%	+ 0,72%
Rapporto costi ricavi	5,06	4,59	- 0,47%

Si rileva che il costo del servizio si è ridotto su tutti i parametri.

Le ragioni di tale fenomeno si devono, per quanto attiene al servizio gestito in appalto, al fatto che a settembre dell'anno 2006 si è espletata la gara per l'aggiudicazione del servizio che ha consentito di registrare un rilevante risparmio.

In merito alla gestione in economia, sono diversi i fattori che hanno contribuito alla contrazione della spesa. Innanzitutto, per il costo del personale, si è rilevato un risparmio legato alla scelta di pagare l'irap con il metodo contabile (possibile per le attività commerciali), anziché con il metodo retributivo.

Anche le spese per gli automezzi sono diminuite perché si è conclusa nel 2005, con il riscatto, l'operazione di leasing che aveva interessato uno scuolabus.

Si evidenzia che da tutti i parametri emerge che il costo del servizio in economia è considerevolmente più basso rispetto al servizio in appalto; in proposito va evidenziato che ci si avvale di automezzi interamente ammortizzati.

SERVIZIO MANUTENZIONI IN ECONOMIA

Esigenze di verifica e controllo, hanno imposto di strutturare questo centro con un macro-aggregato suddiviso in ulteriori centri di dettaglio, e precisamente

1. Verde Pubblico
2. Strade e segnaletica
3. Manutenzione ordinaria edifici scolastici
4. Manutenzione ordinaria impianti sportivi
5. Manutenzione ordinaria altri edifici comunali
6. Supporto attività sportive, culturali, ricreative
7. Altre attività (che include per il 2006 anche il trasferimento degli uffici comunali, e relativi archivi, nella nuova sede)

Tabella n. 1: Costi manutenzioni in economia anno 2006

Servizi	Personale	Automezzi e mezzi meccanici	Vestiario ed attrezzatur e	Materiali di consumo	Totale
Verde pubblico	19.193,91	2.366,49	58,47	1.305,78	22.924,64
Strade e segnaletica	36.355,95	5.327,23	148,16	16.260,62	58.091,95
Edifici scolastici	1.814,17	488,33	6,24	139,45	2.448,19
Impianti sportivi	1.015,93	135,40	3,12	69,73	1.224,19
Edifici comunali	12.650,81	850,14	36,61	817,67	14.355,22
Supporto attività ricr. cult.	8.212,14	1.147,57	25,38	566,86	9.951,95
Altre attività	38.109,65	4.887,73	0	0	42.997,39
Totale	117.352,56	15.202,89	277,98	19.160,10	151.993,53

Tabella n. 2: Costi diretti ed indiretti servizio manutenzioni in economia anno 2006

Servizi	Costi diretti	Costi indiretti	Totale costi
Verde pubblico	21.976	949	22.925
Strade e segnaletica	56.295	1.797	58.092
Edifici scolastici	2.359	90	2.448
Impianti sportivi	1.174	50	1.224
Edifici comunali	13.730	625	14.355
Supporto ad attività culturali e ricreative	9.546	406	9.952
Altre attività	41.114	1.884	42.997
Totale manutenzioni	146.194	5.801	151.993

La tabella sopra esposta distingue, nell'ambito del costo totale del servizio manutenzioni, i costi diretti da quelli indiretti (quota parte costi degli uffici personale, segreteria, ragioneria e tecnico). Tale differenziazione viene proposta anche per ciascun servizio.

Tabella n. 3: Raffronto costi per manutenzioni in economia anno 2005 e anno 2006

VOCI DI COSTO	ANNO 2005	ANNO 2006
Personale	136.753,48	117.352,56
Automezzi e mezzi meccanici	13.423,96	15.202,89
Vestiario ed attrezzature del personale	1.187,61	277,98
Materiali di consumo per manutenzioni	22.707,75	19.160,10
TOTALE	174.072,80	151.993,53

Dalla tabella precedente si può ricavare come il costo per il servizio si è complessivamente ridotto. Ha contribuito alla contrazione degli oneri, sia la spesa del personale (ci sono state le dimissioni di un addetto in corso d'anno), sia quella per il vestiario ed i beni di consumo. Da una analisi, inoltre, delle singole voci che determinano la spesa complessiva sostenuta per gli automezzi si è potuto constatare come l'aumento della stessa, nel 2006, sia principalmente dovuto alla quota di ammortamento applicata sul nuovo mezzo acquisito. Se si confrontano, inoltre i costi sostenuti, nei diversi servizi (vedi tabella successiva), nei due anni messi a confronto, si può osservare come si sia ridotta soprattutto la spesa per il verde pubblico e quella per le strade, a fronte di un aumento di costi per le "altre attività". La giustificazione di tale andamento si deve ricercare prioritariamente nel fatto che il personale addetto alle manutenzioni è stato diversamente impiegato nelle varie attività nei due anni, in base alle esigenze manifestatesi ed in particolare alla necessità, che si è presentata nel 2006, di procedere al trasloco degli uffici (attività straordinaria), di cui si è già fatto accenno.

Tabella n. 4: Raffronto costi per manutenzioni singoli servizi in economia anno 2005-2006

SERVIZI	ANNO 2005	ANNO 2006
Verde pubblico	55.925,43	22.924,64
Strade e segnaletica	70.838,06	58.091,95
Edifici scolastici	10.510,58	2.448,19
Impianti sportivi	4.797,97	1.224,19
Edifici comunali	9.408,75	14.355,22
Supporto ad attività culturali e ricreative	7.518,19	9.951,95
Altre attività	15.073,82	42.997,39
TOTALE	174.072,80	151.993,53

Si propongono, ora, una serie di tabelle contenenti indicatori e costi di dettaglio di ciascun servizio, escluso il “Verde pubblico” analizzato più avanti con estensione ai costi sostenuti per l’ appalto.

Tabella n. 5: Indicatori Strade e segnaletica

Indicatori	Valori anno 2006
Costo totale del servizio	58.091,95
Costo medio per intervento	206,73
Costo medio orario	38,65
Costo per Km. di strada in manutenzione	726,15

Nell’anno 2006 per le strade e la segnaletica sono stati realizzati dal personale operaio n. 281 interventi (il 95,25% dei lavori richiesti) impiegando n. 1503 ore. Le richieste sono state evase dagli operai con la seguente tempistica: il 39,32% nella stessa giornata della richiesta di intervento; il 23,39% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 14,24% tra il quarto ed il settimo giorno; il 23,05% dopo i sette giorni. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 1200 ore.

Tabella n. 6: Indicatori Edifici scolastici

Indicatori	Valori anno 2006
Costo totale del servizio	2.448,19
Costo medio per intervento	102,01
Costo medio orario	32,64
Costo medio per plesso scolastico	612,05

Per gli edifici scolastici sono stati realizzati dal personale operaio n. 24 interventi (l’88,89% dei lavori richiesti) con l’impiego di n. 75 ore. Le richieste sono state esaudite dagli operai con la seguente tempistica: il 25,93% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 18,52% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 18,52% tra il quarto ed il settimo giorno; il 37,03% dopo i sette giorni. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 75 ore.

Tabella n. 7: Indicatori Impianti sportivi

Indicatori	Valori anno 2006
Costo totale del servizio	1.224,19
Costo medio per intervento	87,44
Costo medio orario	29,15
Costo medio per impianto	408,06

Nell'anno 2006 gli operai hanno effettuato n. 14 interventi sugli impianti sportivi a fronte di 16 richieste a loro pervenute. I lavori realizzati (l'87,50% rispetto alle domande) sono stati conclusi dagli operai con la seguente tempistica: il 31,25% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 31,25% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 18,75% tra il quarto ed il settimo giorno; il 18,75% dopo i sette giorni. Sono state impiegate n. 42 ore.

Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 30,5 ore.

Tabella n. 8: Indicatori Edifici Comunali

Indicatori	Valori anno 2006
Costo totale del servizio	14.355,22
Costo medio per intervento	265,84
Costo medio orario	27,45
Costo medio per edificio	2.871,04

Per gli edifici comunali sono stati realizzati dal personale operaio n. 54 interventi (il 94,74% dei lavori richiesti) con l'impiego di n. 523 ore. Le richieste sono state esaudite dagli operai con la seguente tempistica: il 49,12% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 15,79% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 21,05% tra il quarto ed il settimo giorno; il 14,04% dopo i sette giorni. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 191,5 ore.

Tabella n. 9: Indicatori Supporto ad attività culturali, ricreative ecc.

Indicatori	Valori anno 2006
Costo totale del servizio	9.951,95
Costo medio per intervento	107,01
Costo medio orario	29,31

Le richieste di supporto ad attività culturali, ricreative, sportive, ecc., sono state nell'anno 2006 n. 93, tutte evase. Sono state impiegate n. 339,5 ore del personale operaio. Le richieste sono state esaudite dagli operai con la seguente tempistica: il 64,13% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 29,35% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 4,35% tra il quarto ed il settimo giorno; il 2,17% dopo i sette giorni. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 258,5 ore.

Osservando i valori degli indicatori dei vari servizi sopra presentati si può constatare come il costo medio orario si aggiri sui 27/32 euro. Unica eccezione è rappresentata dal costo medio orario del servizio "strade e segnaletica" e si spiega con la maggiore incidenza dei costi per materiali di consumo necessari al servizio.

SERVIZIO VERDE PUBBLICO

Nel corso dell'anno 2006 il controllo sul servizio verde pubblico è stato esteso agli interventi realizzati con ricorso a ditte esterne per poter avere così un quadro completo dell'intero servizio.

La Giunta Comunale ha individuato con il Piano Esecutivo di Gestione le aree di verde pubblico assegnate al personale operaio dell'ente e quelle affidate a ditta esterna in appalto.

Gli operai, nell'anno in questione, hanno esaudito n. 47 richieste (il 92,16% delle domande d'intervento agli stessi formulate). Il 31,37% dei lavori sono stati eseguiti nella stessa giornata in cui la richiesta è stata effettuata al personale; il 31,37% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 9,80% tra il quarto ed il settimo giorno; il 27,46% dopo i sette giorni. Sono stata impiegate n. 793,5 ore degli addetti ed utilizzati gli automezzi per n. 297 ore.

Alla ditta affidataria dell'appalto del verde pubblico è stata assegnata la gestione di mq. 71.348 di aree verdi e ml. 103.630 di cigli stradali. La ditta aggiudicataria del servizio ha effettuato n. 143 interventi su aree verdi, n. 171 interventi su cigli stradali e n. 19 interventi extra. Le tabelle seguenti analizzano costi e indicatore del servizio.

Tabella n. 1: Costi manutenzione Verde Pubblico anno 2006

	Costi diretti	Costi indiretti	Totale
Verde pubblico in economia	€ 21.976	€ 949	€ 22.925
Verde pubblico appaltato	€ 112.386	€ 3.240	€ 115.626
Totale Verde Pubblico	€ 134.362	€ 4.189	€ 138.551

Tabella n. 2: Indicatori del Verde Pubblico

Indicatori	Valori anno 2006
Costo medio intervento verde pubblico in appalto	€ 347,23
Costo medio intervento verde pubblico in economia	€ 487,76
Costo medio per intervento verde pubblico	€ 364,61
Costo medio mt. cigli stradali in appalto	€ 0,51
Costo medio mq. verde pubblico in appalto	€ 0,46
Costo medio mq. verde pubblico in economia	€ 2,29
Costo medio orario verde pubblico in economia	€ 28,89

Si puntualizza che la ditta affidataria del servizio in appalto si avvale di mezzi ed attrezzature specifiche di cui l'ente non dispone ed esegue interventi diversi rispetto a quelli realizzati in economia, pertanto il raffronto fra i vari indicatori (appalto – economia) è scarsamente significativo.

BIBLIOTECA COMUNALE

Per quanto riguarda la *biblioteca comunale* sono state raccolte, nel corso dell'anno 2006, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni

Tabella n. 1: Costi e ricavi biblioteca anno 2006

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Entrate per fotocopie e altro	151,70		151,70
Totale Entrate	151,70		151,70
Spese			
Personale	31.939,92	2.001,97	33.941,89
Dotazioni strumentali	1.044,32		1.044,32
Spese di funzionamento	49,56		49,56
Gestione edifici ed impianti comunali	25.324,83		25.324,83
Acquisti	4.974,72		4.974,72
Spese varie	6.507,85		6.507,85
Totale costi	69.841,20	2.001,97	71.843,17
Saldo	-69.689,50	-2.001,97	-71.691,47

Tabella n. 2: Costi e ricavi biblioteca anno 2005 e 2006

Voci di Ricavo / Costo	Anno 2005	Anno 2006
Ricavi		
Entrate per fotocopie e altro	58,70	151,70
Totale Ricavi	58,70	151,70
Costi		
Personale (diretto ed indiretto)	32.926,55	33.941,89
Dotazioni strumentali	1.673,19	1.044,32
Spese di funzionamento	186,52	49,56
Gestione edifici ed impianti comunali	29.790,61	25.324,83
Acquisti (libri, abbonamenti ecc.)	2.553,97	4.974,72
Spese varie	5.713,02	6.507,85
Totale costi	72.843,86	71.843,17
Saldo	-72.785,16	-71.691,47

Dalla tabella che precede si può osservare come la spesa per il servizio si sia complessivamente ridotta. Ha contribuito alla riduzione dei costi, lo spostamento, dal mese di luglio, della biblioteca nel nuovo Municipio, con risparmio del canone di locazione. Da una disamina, tuttavia, delle singole spese per la gestione dell'attuale sistemazione si rileva un aumento di alcune voci rispetto alla precedente situazione ed in particolare delle spese di pulizia.

La dotazione libraria è passata da 16.900 a 17.617 volumi, incrementata anche la sottoscrizione di abbonamenti. Sono presenti n. 4 postazioni informatiche che sono strumento di ricerca sul catalogo collettivo e di navigazione in internet. Le richieste di collegamenti ad internet sono state 171.

Si propongono ora una serie di indicatori.

Tabella n. 3: Indicatori Biblioteca – raffronto 2005 - 2006

Indicatori	2005	2006
Costo totale del servizio	€ 72.843,86	€ 71.843,17
Costo medio del servizio per ora di apertura	€ 88,62	€ 94,53
Ore complessive di apertura al pubblico	822	760
<i>Di cui ore di apertura in fascia pomeridiana</i>	<i>696</i>	<i>632</i>
<i>Di cui ore di apertura in fascia mattutina</i>	<i>126</i>	<i>128</i>
Accessi totali alla biblioteca	4441	4262
<i>Di cui accessi in fascia pomeridiana</i>	<i>4067</i>	<i>3821</i>
<i>Di cui accessi in fascia mattutina</i>	<i>374</i>	<i>441</i>
Prestiti concessi	3012	3959
Media oraria prestiti	3,66	5,21
Media oraria presenze	5,40	5,61
Prestiti per volume (Tot. prestiti/dotazione libraria)	0,18	0,22

La riduzione, delle ore di apertura al pubblico e delle presenze si deve alle operazioni di trasloco che si sono compiute in giugno e luglio e che hanno comportato la chiusura per quasi due mesi del servizio.

L'incremento degli accessi in fascia oraria mattutina si spiega con il coinvolgimento delle scuole dell'obbligo.

Nel 2006 le presenze sono così ripartite: 2584 gli accessi di adulti e n. 1678 le presenze di ragazzi.

SEZIONE VI VERIFICA ACQUISTI BENI E SERVIZI CONVENZIONI CONSIP SPA

L'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488, così come modificato dalla legge 30 luglio 2004, n. 191 prevede che le amministrazioni pubbliche possano ricorrere alle convenzioni Consip spa, ovvero ne utilizzino i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi, per l'acquisto di beni e servizi.

Nel corso dell'esercizio 2006 i responsabili di servizio hanno provveduto all'acquisto di beni e servizi con preventiva verifica in merito alla sussistenza di attive convenzioni Consip spa.

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa è stato effettuato per:

1. la fornitura di gasolio da riscaldamento per gli edifici comunali;
2. il servizio di telefonia mobile;
3. la fornitura di carburante per autotrazione;
4. la fornitura di licenze software "Microsoft Office Professional Plus 2007".

In conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 26 della legge 23.12.1999, n. 488, comma 3 bis così come modificato dalla legge 191/2004 di conversione del D.L. 168/2004, sono pervenuti i seguenti provvedimenti di acquisto di beni e servizi effettuati in modo autonomo rispetto alle convenzioni Consip.

- Determinazione n. 13 del 17.01.2006 per "Fornitura servizio mensa ai dipendenti comunali: determinazione a contrattare", impegno di € 11.500,00;

Motivazione contenuta nella determinazione: "Il metodo di fornitura del servizio mensa ai dipendenti applicato dall'Ente, risulta economicamente più vantaggioso rispetto alle convenzioni Consip";

- Determinazione n. 144 del 22.02.2006 per "Acquisto autovettura Fiat Punto per uffici servizi generali: incarico alla ditta De Bona s.p.a. di Vittorio Veneto", impegno di € 9.800,00;

Motivazione contenuta nella determinazione: "La maggior spesa di € 183,68 che si sostiene procedendo all'acquisto dell'automezzo in modo autonomo, si ritiene compensata dalle agevolazioni complessive riconducibili al rapporto diretto con la concessionaria locale specialmente in riferimento alla verifica degli standards di consegna e alle ordinarie manutenzioni che si rendono sempre necessarie in occasione dell'acquisto di un nuovo mezzo. I termini di consegna sono di 45-50 giorni anziché i 90 dell'offerta consip"

- Determinazione n. 769 del 13.11.2006 per “Servizio di prevenzione e protezione di cui all’art. 2, comma 3 lett. E), del D. Lgs 626/94, e successive modificazioni e integrazioni. Incarico al dott. Walter Fasan per i mesi di novembre e dicembre 2006. Determinazione a contrattare”, impegno di € 737,46;

Motivazione contenuta nella determinazione: “La Consip spa non fornisce il servizio solo per due mesi”;

- Determinazione n. 937 del 22.12.2006 per “Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria dell’impianto di illuminazione pubblica, degli impianti semaforici per l’anno 2006. Proroga tecnica dell’incarico alla ditta Cendron Attilio snc fino al 30.04.2007” di € 15.349,60;

Motivazione contenuta nella determinazione: La Convenzione Consip è stata attivata in data 24.11.2006 ed i tempi di inizio di erogazione del servizio previsti sarebbero successivi al mese di febbraio. La proroga tecnica si rende necessaria nelle more procedurali di scelta del contraente”

Per quanto riguarda il servizio di telefonia fissa si evidenzia che la nuova convenzione Consip è stata attivata in data 18.09.2006. Il responsabile del servizio, interpellato, ha dichiarato che ha proceduto alla proroga dell’incarico per la fornitura del servizio di telefonia fissa e connettività al vecchio operatore per poter verificare i servizi offerti dal nuovo fornitore Consip. In particolare si è reso necessario accertare la compatibilità dei servizi offerti dal nuovo operatore con le tecnologie a disposizione dell’ente, nonché appurare l’effettiva copertura offerta, redigere un “Piano dei Fabbisogni” dell’amministrazione, stendere un progetto esecutivo e relativo piano di realizzazione.

Per le rimanenti acquisizioni i responsabili dei servizi hanno verificato che trattavasi di beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip spa.

SEZIONE VII
ADEMPIMENTI PREVISTI DALLA LEGGE N. 266 DEL 23/12/2005
(LEGGE FINANZIARIA PER IL 2006) - ART. 1, COMMA 173

La legge finanziaria 2006 ha introdotto una nuova disciplina in materia di studi ed incarichi di consulenza, spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, creando problemi nel coordinamento con la precedente legge finanziaria.

Il comma 173 della legge finanziaria 2006, specifica, che gli atti di spesa relativi ai commi 9, 10, 56 e 57 di importo superiore ai 5.000 euro devono essere trasmessi alla competente sezione della Corte dei Conti per l'esercizio del controllo successivo sulla gestione.

La Corte dei Conti con propria deliberazione n. 4 in data 17.02.2006 ha emanato linee guida per l'attuazione del precitato comma 173 della legge 266/2005.

Per quanto riguarda la spesa per **studi ed incarichi di consulenza** conferiti a soggetti estranei all'amministrazione (comma 9, legge finanziaria 2006), nel corso dell'esercizio 2006, in questo ente sono state emesse le seguenti determinazioni di affidamento per un importo superiore ai 5.000,00 euro (determinazioni che vengono trasmesse alla Corte dei Conti unitamente al presente referto):

- Determinazione n. 382 del 25/05/2006 ad oggetto: "Affidamento incarico di consulenza tecnica in materia ambientale per l'anno 2006 al dott. Roberto Fier" per € 8.568,00 (iva ed oneri inclusi);
- Determinazione n. 528 del 17/07/2006 "Affidamento incarico di consulenza legale in materia di urbanistica, edilizia ed ambiente. Anno 2006" per € 5.000,00 (iva ed oneri inclusi);
- Determinazione n. 915 del 20/12/2006 "Aggiornamento piano comunale di protezione civile. Affidamento incarico all'ing. Maurizio Girola di Vas (BL) per € 6.000,00 (iva ed oneri inclusi)."

Per quanto riguarda, invece, le **spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza** (comma 10, legge finanziaria 2006) si evidenzia che, nel corso dell'anno 2006, sono state organizzate le seguenti iniziative, le cui determinazioni vengono inviate alla corte in allegato al presente referto.

Si è celebrato il *200° anniversario della fondazione del Comune di Susegana*. Per tale occasione:

- si è realizzato il volume "Susegana. Memoria storico – artistica nel bicentenario della nascita del Comune". La realizzazione del volume ha richiesto:

- a) l'affidamento di un incarico ad uno storico di provata fama ed esperienza nel settore, per una spesa complessiva di euro 5.000,00 (determinazione n. 279 del 20/04/2006).
- b) Il servizio di stampa delle mille copie del volume storico artistico sul Comune di Susegana, destinato alla vendita, per una spesa complessiva di euro 42.681,60. (determinazione n. 679 del 04/10/2006);

- sono state organizzate, una serie di iniziative per le quali, con determinazione n. 601 del 04/09/2006, sono stati assunti impegni di spesa per un totale di euro 6.077,00 (rinfreschi, gadget, manifesti, addobbi dei locali, stoviglieria e varie).

Si è organizzata la **4^a edizione della manifestazione “Libri in cantina” – Mostra Nazionale della Piccola e Media Editoria.**

Per realizzare tale iniziativa, con determinazione n. 298 del 26/04/2006, sono stati affidati gli incarichi di coordinatore della manifestazione, quello di direzione artistica e l'incarico di responsabile dell'ufficio stampa dell'evento, sostenendo una spesa complessiva di euro 9.000,00. Si è, inoltre, con determinazione n. 645 del 14/09/2006, provveduto all'assunzione della spesa, per un totale di euro 20.999,04 per il noleggio del castello San Salvatore (sede della mostra), per il servizio di hostess, vigilanza, pulizia delle sale, per la pubblicizzazione dell'evento mediante l'esposizione di striscioni stradali, inserzioni sui quotidiani locali e regionali, spot pubblicitari radiofonici, per il noleggio di tovaglie, per l'organizzazione di un evento musicale da tenersi nell'ambito della Mostra.

Sono state acquisite sponsorizzazioni da privati per euro 32.480,00.

Si è **inaugurata la nuova sede municipale e la Piazza Martiri della Libertà.**

Per la realizzazione della manifestazione inaugurale, alla quale è stata invitata tutta la cittadinanza, svoltasi contemporaneamente alle celebrazioni per il 200° anniversario della fondazione del Comune di Susegana, sono state sostenute le seguenti spese:

- € 1.794,00 per la stampa di manifesti, inviti e pass pubblicizzanti l'iniziativa (determinazione n. 704 dell'11/10/2006);
- € 1.800,00 per la realizzazione di un servizio televisivo sull'evento e la sua messa in onda (determinazione n. 718 del 17/10/2006);
- € 14.151,00 per la fornitura di gazebo, del servizio di buffet, per l'impianto di amplificazione, per le composizioni floreali, per il servizio di intrattenimento con tamburini e sbandieratori, per la fornitura di stoviglie in plastica ed accessori, per lo smaltimento dei rifiuti ecc. (determinazione n. 744 del 24/10/2006).

Si è realizzato il *bollettino informativo* “Susegana allo specchio” sostenendo le seguenti spese:

- € 1.908,80 per spese di spedizione, depositi cauzionali, cellofanatura con inserimento indirizzo (determinazione n. 156 del 27/02/2006);
- € 6.502,40 per la realizzazione di un numero di “Susegana allo specchio” e di un inserto dedicato a “Libri in cantina” (determinazione n. 605 del 05/09/2006);
- € 2.921,97 per la realizzazione di un numero di “Susegana allo specchio” (determinazione n. 842 del 04/12/2006).

Susegana, 8 ottobre 2007

IL DIRETTORE GENERALE

Avv. Gigliola Osti