



COMUNE DI SUSEGANA
(Provincia di Treviso)

REFERTO FINALE
CONTROLLO DI GESTIONE
ANNO 2007

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. 22
Centro di responsabilità 3 “Lavori pubblici, c.e.d., patrimonio, protezione civile, manutenzione immobili”.....	Pag.25
Centro di responsabilità 4 “Urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive”.....	Pag.28
Centro di responsabilità 5 “Servizi demografici, cultura, sport. Associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali”..	Pag.32
SEZIONE V: Verifica della gestione dei servizi a domanda individuale e dei servizi sottoposti ad analisi economico-gestionale	Pag. 40
Servizi a domanda individuale.....	Pag.40
Trasporto Scolastico.....	Pag.41
Manutenzioni in economia	Pag.45
Verde Pubblico	Pag.50
Biblioteca Comunale.....	Pag.52
Palestra e Palestrina “Arcobaleno di Ponte della Priula.....	Pag.54
Campi polivalenti “Manfren e Zambon” di Colfosco.....	Pag.56
SEZIONE VI: Verifica acquisti beni e servizi Convenzioni Consip Spa	Pag. 58
SEZIONE VII: Adempimenti previsti dalla legge n. 266 del 23.12.2005 (Legge Finanziaria per il 2006 - Art. 1, comma 173)	Pag. 62

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.

Viene, inoltre 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;
- **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;
- **palestra e palestrina "Arcobaleno" di Ponte della Priula:** con lo scopo di conoscere il costo delle strutture e il rapporto costi/ricavi;
- **campi polivalenti "Manfren e Zambon" di Colfosco:** con lo scopo di conoscere il costo degli impianti e il rapporto costi/ricavi;

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 o comunque tramite il mercato elettronico della Pubblica Amministrazione, 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 31.12.2007 risultano residenti 11.918 abitanti, di cui 5951 maschi e 5967 femmine. I nuclei familiari presenti alla fine del 2007 sono 4678.

Al 31.12.2007 la popolazione da 0 a 3 anni rappresenta il 5,13 %, da 3 a 14 anni il 10,76%, da 14 a 25 anni il 10,30%, da 25 a 60 anni il 52,97%, da 60 a 75 anni il 13,81% e infine la popolazione con più di 75 anni costituisce il 7,03% della popolazione totale.

Nel triennio 2005-2007 si è registrato un incremento demografico del 3,27%, con un aumento annuo costante. In particolare è aumentata la popolazione da 0 a 3 anni.

Territorio

Il Comune di Susegana si estende su un territorio di 45 Kmq., 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, collocato in prossimità del 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 manifatturiero e in quello del commercio all'ingrosso e al dettaglio, seguono le imprese del comparto delle costruzioni,

dell'agricoltura e delle attività immobiliari, noleggio ed informatica. Dall'esame delle 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 2006 con gli stessi dati del 2007, si rileva che nel periodo considerato sono cresciuti quasi tutti i comparti.

Personale

Dipendenti in servizio al 31.12.2007

Qualifica funzionale	Dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti a tempo determinato	Totale
A1	1	1	2
B1	3		3
B3	1		1
B4	3		3
B5	2		2
B6	6		6
C1	5		5
C2	3		3
C3	1		1
C4	6		6
D1	3		3
D2	4		4
D3	1		1
D4	1		1
D5	5		5
Segretario Comunale	1		1
Incarico ex art. 110 comma 2 TUEL 267/2000			
TOTALE	46	1	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.

Gli indicatori riguardanti i trasferimenti erariali (grado di dipendenza erariale e trasferimenti erariali pro-capite) vanno letti tenendo conto che nel 2007 la compartecipazione irpef non dinamica è stata riassorbita dai trasferimenti dello Stato.

Grado di autonomia

INDICE		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
1) Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie+Extratributarie)/Entrate correnti	95,63%	94,80%	79,78%
2) Autonomia impositiva	Entrate tributarie/Entrate correnti	75,57%	76,60%	54,04%
3) Grado di dipendenza erariale	Trasferimenti correnti Stato/entrate correnti	1,80%	2,45%	18,02%
4) Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(Entrate tributarie+Extratributarie)	79,03%	80,81%	67,74%
5) Incidenza entrate extra tributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(Entrate tributarie+Extratributarie)	20,97%	19,19%	32,26%

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

INDICE		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
1) Pressione delle entrate proprie pro capite	(Entrate tributarie+Extratributarie)/popolazione	€ 494,70	€ 463,01	€ 432,74
2) Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione	€ 390,95	€ 374,16	€ 293,16
3) Trasferimenti erariali pro capite	Trasferimenti correnti dello Stato/popolazione	€ 9,31	€ 11,99	€ 97,73

Grado di rigidità del bilancio

INDICE		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
1) Rigidità strutturale	(Spese personale+Rimborso mutui*)/Entrate correnti	36,51%	40,27%	41,32%
2) Rigidità per costo personale	Spese personale/Entrate correnti	26,49%	27,92%	25,59%
3) Rigidità per indebitamento	Rimborso mutui/Entrate correnti	10,02%	12,35%	15,73%

Grado di rigidità pro capite

INDICE		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
1) Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale+Rimborso mutui*)/popolazione	€ 188,91	€ 196,71	€ 224,13
2) Costo del personale pro capite	Spese personale/popolazione	€ 137,06	€ 136,36	€ 138,81
3) Indebitamento pro capite	Indebitamento complessivo/popolazione	€ 699,18	€ 655,11	€ 675,12

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

Costo del personale

INDICE		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
1) Incidenza costo personale sulla spesa corrente	Spese personale/Spese correnti	29,87%	30,76%	31,11%
2) Costo medio del personale	Spese personale/dipendenti	€ 32.955,30	€ 34.070,45	€ 35.199,65

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.

Propensione agli investimenti

INDICE		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
1) Propensione agli investimenti	Investimenti/(Spese correnti + Investimenti + Quota capitale rimborso mutui)	29,64%	16,38%	27,95%
2) Investimenti pro capite	Investimenti/popolazione	€ 204,32	€ 93,75	€ 194,16

Capacità di gestione

INDICI		Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
Abitanti per dipendente	Popolazione / dipendenti	240	250	254
Risorse gestite per dipendente	(Spese Correnti al netto delle spese per personale e interessi) / dipendenti	€ 71.148,05	€ 70.468,41	€ 70.090,11

Grado di esecuzione del bilancio

		% Anno 2005	% Anno 2006	% Anno 2007
Totale entrate	Accertamenti / Previsioni definitive	92,62	88,86	96,74
Entrate correnti	Accertamenti / Previsioni definitive	100,42	98,56	99,84
Entrate capitale	Accertamenti / Previsioni definitive	88,62	58,56	98,95
Totale spese	Impegni / Previsioni definitive	90,73	86,33	94,49
Spese correnti	Impegni / Previsioni definitive	96,94	96,14	96,30
Spese capitale	Impegni / Previsioni definitive	75,75	59,94	98,01

Grado di operatività del bilancio – gestione competenza

		% Anno 2005	% Anno 2006	% Anno 2007
Totale entrate	Riscossioni / Accertamenti	87,00	75,81	68,68
Entrate correnti	Riscossioni / Accertamenti	78,44	70,18	75,48
Entrate capitale	Riscossioni / Accertamenti	94,51	98,89	31,30
Totale spese	Pagamenti / Impegni	74,87	67,24	61,65
Spese correnti	Pagamenti / Impegni	77,31	73,34	79,03
Spese capitale	Pagamenti / Impegni	15,61	14,82	4,39

Grado di velocità dei flussi di cassa

		% Anno 2005	% Anno 2006	% Anno 2007
Totale Entrate	(Riscossioni R + C) / (Accertamenti R + C)	80,94	79,08	73,92
Totale Spese	(Pagamenti R + C) / (Impegni R + C)	66,66	62,74	65,52
Grado di liquidità di cassa		+14,28	+16,34	+8,40

Grado di accumulazione dei residui

		% Anno 2005	% Anno 2006	% Anno 2007
Totale entrate	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	13,00	24,19	31,32
Entrate correnti	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	21,56	29,82	24,52
Entrate in conto capitale	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	5,49	1,11	68,70
Totale spese	Residui di competenza / Impegni di competenza	25,13	32,76	38,35
Spese correnti	Residui di competenza / Impegni di competenza	22,69	26,66	20,97
Spese in conto capitale	Residui di competenza / Impegni di competenza	84,39	85,18	95,61

Grado di smaltimento dei residui

		% Anno 2005	% Anno 2006	% Anno 2007
Entrate Correnti	Riscossioni RS / Accertamenti RS	78,17	89,99	96,46
Entrate Capitale	Riscossioni RS / Accertamenti RS	66,48	83,17	84,35
Spese correnti	Pagamenti RS / Impegni RS	90,38	86,61	93,82
Spese Capitale	Pagamenti RS / Impegni RS	43,78	52,07	62,92

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 2008, 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						
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 2005-2008								
anno bilancio	2005		2006		2007		2008	
anno di finanziamento	n° opere	importo						
1983	1	1.668,50						
1984	3	88.459,97	2	38.392,38	1	27.630,87	1	26.495,09
1985	1	1.520,81						
1986	1	19.174,07						
1987	3	14.553,31						
1988								
1989	1	2.542,98						
1990								
1991	1	13.479,17						
1992	1	2.841,08						
1993								
1994	1	5.106,49						
1995	1	5.149,16						
1996	4	71.823,47	3	19.868,92	2	8.728,60	2	8.728,60
1997	1	1.675,18						
1998								
1999	2	133.705,71	2	90.251,56	1	49.839,02	1	49.839,02
2000	3	664.406,03	2	349.805,60	1	53.837,75	1	18.797,44
2001	5	130.313,57	2	25.822,65	1	8.647,18	1	4.598,36
2002	8	252.062,83	1	206.523,66	1	206.523,66	1	133.595,68

2003	11	2.284.843,69	6	977.047,75	3	405.883,23	2	232.307,61
2004	13	3.206.995,69	11	2.225.217,69	6	1.120.391,67	5	237.412,83
2005			9	1.896.868,86	6	848.203,98	5	442.794,18
2006					8	718.568,00	7	316.706,93
2007							11	2.108.374,94
TOTALI	61	6.900.321,71	38	5.829.799,07	30	3.448.253,96	37	3.579.650,68

Si può notare che se nel 2001 risultavano iniziate n. 83 opere, tra il 2001 ed il 2008 sono stati cantierati n. 81 nuovi lavori e conclusi n. 127. Le opere ancora aperte al 31.12.2007 risultano pertanto essere n. 37. 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 nel 2005.

In merito ai residui si ricorda che con provvedimento n. 370 del 15.05.2008 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 2007

Totale entrate tit. I° II° III°	€.	6.475.077,34
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€.	-
Avanzo di amm.ne per spese correnti	€.	380.101,53
Entrate correnti per spese di investimento	€	685.317,00
Totale entrate	€.	6.169.861,87
Totale spese tit. I° - III°	€.	6.169.861,87
Totale entrate tit. IV° e V°	€.	1.615.650,99
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	
Avanzo di amm.ne utilizzato per spese investimento	€.	59.935,07
Entrate correnti per spese di investimento	€.	685.317,00
Totale entrate	€.	2.360.903,06
Totale spese tit. II°	€.	2.360.903,06
Totale entrate tit. VI°	€.	778.830,00
Totale spese tit. IV°	€.	778.830,00

L'organo consiliare con deliberazione n. 61 del 25.09.2007, adottata entro il termine di legge del 30 settembre 2007, 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. Nella stessa seduta il Consiglio Comunale ha proceduto al riconoscimento e finanziamento di un debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lett. e) del D. Lgs. 267/2000 di € 658,44 per una consulenza legale richiesta dal Sindaco senza assunzione di impegno contabile.

3) VERIFICA PATTO DI STABILITA'

Gli obiettivi da raggiungere per il rispetto del patto di stabilità sono stati rispettati e corrispondono ai seguenti risultati:

TIPOLOGIA	Obiettivo €	Risultato €
Saldo finanziario di competenza	- 1.051.723,67	-569.130,29
Saldo finanziario di cassa	- 639.084,27	-359.619,35

4) VERIFICA SPESA DEL PERSONALE

La norma recata dall'art.1, comma 557, della Legge n.296/2006 – finanziaria 2007 – impone per gli enti soggetti al patto di stabilità, il principio di riduzione delle spese di personale. La disposizione è stata chiarita dalla nota prot. n. 0060145 del 10.10.2007 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

Nell'anno 2007 si è sostenuta una spesa per il personale pari ad € 1.576.325,90, in leggera diminuzione rispetto a quella affrontata nell'anno 2006, corrispondente ad € 1.581.316,96. Ciò denota lo sforzo dell'ente di contenere la dinamica occupazionale e retributiva nonostante la presenza di un rapporto dipendenti/popolazione molto basso, 47 dipendenti/11.918 abitanti, pari a 1 dipendente ogni 254 abitanti.

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. 9 del 06.02.2007, 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	%
1 amministrazione, gestione e controllo	2.093.189,00	2.261.074,61	2.180.613,82	96,44	1.725.226,01	79,12
2 giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 polizia locale	260.800,00	279.617,00	275.632,00	98,57	200.000,00	72,56
4 istruzione pubblica	850.160,00	936.930,90	921.911,89	98,40	478.270,78	51,88
5 cultura e beni culturali	201.410,00	225.583,65	224.855,35	99,68	178.998,58	79,61
6 settore sportivo e ricreativo	332.400,00	1.319.019,21	1.296.819,10	98,32	146.554,61	11,30
7 manifestazioni turistiche	8.132,00	8.132,00	5.128,07	63,06	0,00	0,00
8 viabilità e trasporti	886.520,00	985.244,43	965.109,29	97,96	409.377,13	42,42
9 gestione territorio e ambiente	654.300,00	526.576,33	492.023,81	93,44	382.613,73	77,76
10 settore sociale	1.202.500,00	1.331.269,46	1.260.589,02	94,69	774.207,50	61,42
11 sviluppo economico	3.220,00	3.620,00	3.124,00	86,30	3.020,00	96,67
12 servizi produttivi	6.750,00	6.714,92	6.714,92	100,00	6.714,92	100,00
TOTALE	6.499.381,00	7.883.782,51	7.632.521,27	96,81	4.304.983,26	56,40

Riepilogo programmi per la parte spesa corrente:

	Intervento	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	impegnato	%	Pagato	%
1	amministrazione, gestione e controllo	1.982.089,00	2.112.774,61	2.042.623,36	96,68	1.680.991,75	82,30
2	giustizia	0	0	0	0,00	0	0,00
3	polizia locale	260.800,00	279.617,00	275.632,00	98,57	200.000,00	72,56
4	istruzione pubblica	678.160,00	706.932,12	691.926,72	97,88	477.118,78	68,96
5	cultura e beni culturali	198.910,00	223.083,65	222.400,39	99,69	176.782,76	79,49
6	settore sportivo e ricreativo	150.900,00	175.050,00	165.500,65	94,54	112.849,37	68,19
7	manifestazioni turistiche	8.132,00	8.132,00	5.128,07	63,06	0	0,00
8	viabilità e trasporti	466.520,00	544.108,45	534.064,31	98,15	398.642,24	74,64
9	gestione territorio e ambiente	497.300,00	499.577,24	478.168,74	95,71	380.046,41	79,48
10	settore sociale	887.500,00	963.269,46	893.223,43	92,73	767.223,00	85,89
11	sviluppo economico	3.220,00	3.620,00	3.124,00	86,30	3.020,00	96,67
12	servizi produttivi	6.750,00	6.714,92	6.714,92	100,00	6.714,92	100,00
	TOTALE	5.140.281,00	5.522.879,45	5.318.506,59	96,30	4.203.389,23	79,03

Riepilogo programmi per la parte spesa in conto capitale:

	Intervento	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	impegnato	%	Pagato	%
1	amministrazione, gestione e controllo	111.100,00	148.300,00	137.990,46	93,05	44.234,26	32,06
2	giustizia	0	0	0	0,00	0	0,00
3	polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	istruzione pubblica	172.000,00	229.998,78	229.985,17	99,99	1.152,00	0,50
5	cultura e beni culturali	2.500,00	2.500,00	2.454,96	98,20	2.215,82	90,26
6	settore sportivo e ricreativo	181.500,00	1.143.969,21	1.131.318,45	98,89	33.705,24	2,98
7	manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
8	viabilità e trasporti	420.000,00	441.135,98	431.044,98	97,71	10.734,89	2,49
9	gestione territorio e ambiente	157.000,00	26.999,09	13.855,07	51,32	2.567,32	18,53
10	settore sociale	315.000,00	368.000,00	367.365,59	99,83	6.984,50	1,90
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	1.359.100,00	2.360.903,06	2.314.014,68	98,01	101.594,03	4,39

Si propongono ora delle tabelle che evidenziano lo stato di realizzazione dei programmi ed il grado di ultimazione degli stessi nel triennio 2005-2006-2007.

Si potrà rilevare come la capacità di spesa, considerata nel suo complesso è migliorata nel triennio, passando dall'89,25% al 96,81%. 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 è aumentata dal 75,75% al 98,01% 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, si è ridotta nel triennio in esame se si considera la spesa nel suo complesso. E' aumentata per le spese correnti, mentre si è ridotta per quelle di investimento.

ANDAMENTO CAPACITA' DI SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI (Spesa corrente e Spesa in conto capitale)										
Pro.	descrizione	assestato			impegnato			% impegnato su assestato		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
01	amministrazione, gestione e controllo	3.541.710,60	2.330.049,53	2.261.074,61	3.484.721,81	2.260.240,25	2.180.613,82	98,39%	97,00%	96,44%
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
03	polizia locale	243.680,00	293.520,36	279.617,00	241.908,17	293.171,36	275.632,00	99,27%	99,88%	98,57%
04	istruzione pubblica	879.260,40	777.135,06	936.930,90	862.864,39	761.549,23	921.911,89	98,14%	97,99%	98,40%
05	cultura e beni culturali	253.467,00	290.402,54	225.583,65	251.848,75	286.663,34	224.855,35	99,36%	98,71%	99,68%
06	settore sportivo e ricreativo	266.320,00	210.565,00	1.319.019,21	260.100,49	202.151,89	1.296.819,10	97,66%	96,00%	98,32%
07	manifestazioni turistiche	3.500,00	6.651,60	8.132,00	2.932,00	5.845,60	5.128,07	83,77%	87,88%	63,06%
08	viabilità e trasporti	1.565.132,00	1.368.712,00	985.244,43	860.101,77	870.442,15	965.109,29	54,95%	63,60%	97,96%
09	gestione territorio e ambiente	712.651,00	987.728,69	526.576,33	630.640,70	740.069,33	492.023,81	88,49%	74,93%	93,44%
10	settore sociale	1.098.014,00	975.856,23	1.331.269,46	1.046.999,85	875.924,12	1.260.589,02	95,35%	89,76%	94,69%
11	sviluppo economico	3.300,00	3.105,68	3.620,00	3.123,76	3.074,72	3.124,00	94,66%	99,00%	86,30%
12	servizi produttivi	7.900,00	7.310,00	6.714,92	7.868,25	7.308,96	6.714,92	99,60%	99,99%	100,00%
TOTALE		8.574.935,07	7.251.036,69	7.883.782,51	7.653.109,94	6.306.440,95	7.632.521,27	89,25%	86,97%	96,81%

ANDAMENTO CAPACITA' DI CONCRETIZZAZIONE DELLA SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI (Spesa corrente e in conto capitale)										
Prog.	descrizione	impegnato			pagato			% pagato su impegnato		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
01	amministrazione, gestione e controllo	3.484.721,81	2.260.240,25	2.180.613,82	1.756.461,99	1.591.148,85	1.725.226,01	50,40%	70,40%	79,12%
02	giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00
03	polizia locale	241.908,17	293.171,36	275.632,00	217.976,53	237.113,92	200.000,00	90,11%	80,88%	72,56%
04	istruzione pubblica	862.864,39	761.549,23	921.911,89	568.232,70	519.267,58	478.270,78	65,85%	68,19%	51,88%
05	cultura e beni culturali	251.848,75	286.663,34	224.855,35	226.903,30	148.271,30	178.998,58	90,10%	51,72%	79,61%
06	settore sportivo e ricreativo	260.100,49	202.151,89	1.296.819,10	216.155,61	93.266,29	146.554,61	83,10%	46,14%	11,30%
07	manifestazioni turistiche	2.932,00	5.845,60	5.128,07	0,00	219,60	0,00	0,00%	3,76%	0,00
08	viabilità e trasporti	860.101,77	870.442,15	965.109,29	373.234,22	364.806,63	409.377,13	43,39%	41,91%	42,42%
09	gestione territorio e ambiente	630.640,70	740.069,33	492.023,81	418.866,85	342.544,69	382.613,73	66,42%	46,29%	77,76%
10	settore sociale	1.046.999,85	875.924,12	1.260.589,02	673.968,42	675.666,39	774.207,50	64,37%	77,14%	61,42%
11	sviluppo economico	3.123,76	3.074,72	3.124,00	2.300,00	1.524,72	3.020,00	73,63%	49,59%	96,67
12	servizi produttivi	7.868,25	7.308,96	6.714,92	7.868,25	7.308,96	6.714,92	100,00%	100,00%	100,00
TOTALE		7.653.109,94	6.306.440,95	7.632.521,27	4.461.967,87	3.981.138,93	4.304.983,26	58,30%	63,13%	56,40%

ANDAMENTO CAPACITA' DI SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI (Spesa corrente)										
Programma	descrizione	asestato			impegnato			% impegnato su asestato		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
01	amministrazione, gestione e controllo	2.043.717,00	2.050.627,53	2.112.774,61	1.990.649,26	1.998.739,77	2.042.623,36	97,40%	97,47%	96,68%
02	giustizia	0	0	0	0	0	0			0,00
03	polizia locale	243.680,00	293.520,36	279.617,00	241.908,17	293.171,36	275.632,00	99,27%	99,88%	98,57%
04	istruzione pubblica	767.927,00	720.275,06	706.932,12	751.594,68	704.693,53	691.926,72	97,87%	97,84%	97,88%
05	cultura e beni culturali	253.467,00	287.012,54	223.083,65	251.848,75	283.273,34	222.400,39	99,36%	98,70%	99,69%
06	settore sportivo e ricreativo	171.320,00	166.845,00	175.050,00	165.100,49	159.063,49	165.500,65	96,37%	95,34%	94,54%
07	manifestazioni turistiche	3.500,00	6.651,60	8.132,00	2.932,00	5.845,60	5.128,07	83,77%	87,88%	63,06%
08	viabilità e trasporti	492.630,00	477.650,00	544.108,45	485.344,17	462.207,65	534.064,31	98,52%	96,77%	98,15%
09	gestione territorio e ambiente	599.554,00	503.820,51	499.577,24	567.647,48	490.587,03	478.168,74	94,68%	97,37%	95,71%
10	settore sociale	875.014,00	897.514,23	963.269,46	827.009,85	797.582,12	893.223,43	94,51%	88,87%	92,73%
11	sviluppo economico	3.300,00	3.105,68	3.620,00	3.123,76	3.074,72	3.124,00	94,66%	99,00%	86,30%
12	servizi produttivi	7.900,00	7.310,00	6.714,92	7.868,25	7.308,96	6.714,92	99,60%	99,99%	100,00%
TOTALE		5.462.009,00	5.414.332,51	5.522.879,45	5.295.026,86	5.205.547,57	5.318.506,59	96,94%	96,14%	96,30%

ANDAMENTO CAPACITA' DI CONCRETIZZAZIONE DELLA SPESA NEL TRIENNIO PER PROGRAMMI (Spesa corrente)										
Prog.	descrizione	impegnato			pagato			% pagato su impegnato		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
01	amministrazione, gestione e controllo	1.990.649,26	1.998.739,77	2.042.623,36	1.575.276,78	1.549.511,56	1.680.991,75	79,13%	77,52%	82,30%
02	giustizia	0	0	0	0	0	0	0,00%		0,00
03	polizia locale	241.908,17	293.171,36	275.632,00	217.976,53	237.113,92	200.000,00	90,11%	80,88%	72,56%
04	istruzione pubblica	751.594,68	704.693,53	691.926,72	502.653,75	481.971,88	477.118,78	66,88%	68,39%	68,96%
05	cultura e beni culturali	251.848,75	283.273,34	222.400,39	226.903,30	144.881,30	176.782,76	90,10%	51,15%	79,49%
06	settore sportivo e ricreativo	165.100,49	159.063,49	165.500,65	139.179,16	85.239,49	112.849,37	84,30%	53,59%	68,19%
07	manifestazioni turistiche	2.932,00	5.845,60	5.128,07	0	219,6	0	0,00%	3,76%	0,00
08	viabilità e trasporti	485.344,17	462.207,65	534.064,31	350.201,54	304.450,49	398.642,24	72,16%	65,87%	74,64%
09	gestione territorio e ambiente	567.647,48	490.587,03	478.168,74	397.496,23	333.420,61	380.046,41	70,03%	67,96%	79,48%
10	settore sociale	827.009,85	797.582,12	893.223,43	673.968,42	672.324,39	767.223,00	81,49%	84,30%	85,89%
11	sviluppo economico	3.123,76	3.074,72	3.124,00	2.300,00	1.524,72	3.020,00	73,63%	49,59%	96,67%
12	servizi produttivi	7.868,25	7.308,96	6.714,92	7.868,25	7.308,96	6.714,92	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE		5.295.026,86	5.205.547,57	5.318.506,59	4.093.823,96	3.817.966,92	4.203.389,23	77,31%	73,34%	79,03%

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

Prog.	descrizione	asestato			impegnato			% impegnato su asestato		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
01	amministrazione, gestione e controllo	1.497.993,60	279.422,00	148.300,00	1.494.072,55	261.500,48	137.990,46	99,74%	93,59%	93,05%
02	giustizia	0,00	0	0	0,00	0	0			0,00
03	polizia locale	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%	0,00
04	istruzione pubblica	111.333,40	56.860,00	229.998,78	111.269,71	56.855,70	229.985,17	99,94%	99,99%	99,99%
05	cultura e beni culturali	0,00	3.390,00	2.500,00	0,00	3.390,00	2.454,96	0,00%	100,00%	98,20%
06	settore sportivo e ricreativo	95.000,00	43.720,00	1.143.969,21	95.000,00	43.088,40	1.131.318,45	100,00%	98,56%	98,89%
07	manifestazioni turistiche	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%	0,00
08	viabilità e trasporti	1.072.502,00	891.062,00	441.135,98	374.757,60	408.234,50	431.044,98	34,94%	45,81%	97,71%
09	gestione territorio e ambiente	113.097,00	483.908,18	26.999,09	62.993,22	249.482,30	13.855,07	55,70%	51,56%	51,32%
10	settore sociale	223.000,00	78.342,00	368.000,00	219.990,00	78.342,00	367.365,59	98,65%	100,00%	99,83%
11	sviluppo economico	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%	0,00
12	servizi produttivi	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00
TOTALE		3.112.926,00	1.836.704,18	2.360.903,06	2.358.083,08	1.100.893,38	2.314.014,68	75,75%	59,94%	98,01%

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

Progr.	descrizione	impegnato			pagato			% pagato su impegnato		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
01	amministrazione, gestione e controllo	1.494.072,55	261.500,48	137.990,46	181.185,21	41.637,29	44.234,26	12,13%	15,92%	32,06%
02	giustizia	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00%		0,00
03	polizia locale	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%	0,00
04	istruzione pubblica	111.269,71	56.855,70	229.985,17	65.578,95	37.295,70	1.152,00	58,94%	65,60%	0,50%
05	cultura e beni culturali	0,00	3.390,00	2.454,96	0,00	3.390,00	2.215,82	0,00%	100,00%	90,26%
06	settore sportivo e ricreativo	95.000,00	43.088,40	1.131.318,45	76.976,45	8.026,80	33.705,24	81,03%	18,63%	2,98%
07	manifestazioni turistiche	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00%	0,00%	0,00
08	viabilità e trasporti	374.757,60	408.234,50	431.044,98	23.032,68	60.356,14	10.734,89	6,15%	14,78%	2,49%
09	gestione territorio e ambiente	62.993,22	249.482,30	13.855,07	21.370,62	9.124,08	2.567,32	33,93%	3,66%	18,53%
10	settore sociale	219.990,00	78.342,00	367.365,59	0,00	3.342,00	6.984,50	0,00%	4,27%	1,90%
11	sviluppo economico	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%	0,00
12	servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%	0
TOTALE		2.358.083,08	1.100.893,38	2.314.014,68	368.143,91	163.172,01	101.594,03	15,61%	14,82%	4,39%

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 31.08.2007, 31.10.2007 e 31.12.2007.

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.

Viene riportata in calce ad ogni obiettivo la percentuale di risorse umane dell'area assorbita dall'obiettivo stesso, sulla base delle rilevazioni prodotte dai responsabili e la traduzione in ore effettuata rilevando alcuni dati contenuti nella relazione al conto annuale 2007.

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;
- gestione degli spazi di archivio ed efficace gestione dell'archiviazione degli atti formali;
- oculato monitoraggio della spesa relativa al contenzioso legale.

Risultati

L'attività di supporto agli organi istituzionali e di segreteria è stata regolarmente espletata e così pure quella di archiviazione degli atti.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura dell'86,38% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'83,98%.

Indicatori rilevati:

- atti deliberativi degli organi di governo: n. 284
- atti pubblicati: n. 2106
- contratti stipulati: n. 114
- contratti registrati e/o trascritti: n. 54 di cui n. 3 trascritti
- eventuali contratti registrati o trascritti fuori termine: 0
- polizze gestite: n. 7
- atti protocollati in entrata: n. 17729
- atti protocollati in uscita: n. 7987
- 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. 510
- numero nuove cause legali: 3
- numero pareri legali richiesti all'ufficio legale dell'Ente e a professionisti esterni: n. 30
- numero pratiche chiuse a vario titolo: 2

L'obiettivo ha assorbito l'86% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 12.700 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 2: Gestione e formazione del personale

Obiettivi:

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

Risultati:

L'attività di gestione del personale è stata svolta regolarmente. Il limite di spesa previsto dal comma 557 della finanziaria è stato rispettato. Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 94,75% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'87,52%.

Indicatori rilevati:

- n. 45 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 1 dipendente a tempo determinato
- n. 0 incarico ex art. 110, comma 2, Tuel 267/2000
- n. 1 Segretario Comunale
- assunzioni: n. 1 per mobilità
- mobilità: in uscita nessuna

Formazione: n. 53 giornate di formazione

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

L'obiettivo ha assorbito il 12% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1832 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Polizia Locale

Obiettivi:

- adeguata vigilanza della viabilità, prevenzione e sicurezza nel territorio, maggiore controllo della spesa correlata al servizio, attento monitoraggio delle entrate da sanzioni, anche riferite agli anni pregressi.

Risultati

L'attività di vigilanza è stata svolta come richiesto dall'Amministrazione Comunale e con risultato soddisfacente. Le entrate da sanzioni del Consorzio di Polizia "Piave" si sono rivelate adeguate alla previsione.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 98,90% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 72,66%.

Indicatori rilevati:

- n. 6299 ore utilizzate, così ripartite in percentuale: 41% Polizia stradale, 24% Vigilanza stradale 16% Polizia amministrativa; 2% Polizia giudiziaria; 9% gestione violazioni e accertamenti; 8% uffici e servizi.
- n. 2339 Sanzioni elevate
- Percentuale di incasso delle sanzioni: Il Consorzio di Polizia "Piave" ha incassato circa il 61% delle sanzioni accertate.

L'obiettivo ha assorbito lo 0,5% delle risorse umane complessive attribuite all'area pari a circa 80 ore complessive di lavoro.

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 2008 entro il 31/12/2007;
- approvazione del rendiconto della gestione in anticipo rispetto alla scadenza normativa;
- aggiornamento della contabilità patrimoniale;
- attuazione ed implementazione del sistema di controllo di gestione;
- razionalizzazione della procedura della fatturazione al fine di conseguire un maggior controllo delle entrate in termini di programmazione dei flussi finanziari e un utilizzo più efficace delle competenze professionali;
- pianificazione delle attività dell'ente improntate al rispetto del patto di stabilità interno 2007.

Risultati

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

Il Bilancio di Previsione 2008 è stato sottoposto alla Giunta in data 26.02.2008 ed approvato dal Consiglio Comunale il 25.03.2008 e dunque non entro il 31.12.2007 come si era programmato. Si segnala che questo posticipo si è verificato in quanto è mancata una persona in ufficio (assente per maternità dal 12.07.2007), per l'aggravio di attività che è derivato dalla necessità manifestatasi a fine anno di integrare i finanziamenti delle spese in conto capitale e dalla opportunità che si è ravvisata di approvare il documento contabile già aggiornato con le previsioni della legge "Finanziaria 2008".

Il Rendiconto della gestione 2006 è stato approvato l'11/04/2007, in anticipo rispetto alla scadenza normativa.

In relazione all'inventario ci si è trovati in difficoltà a procedere al suo aggiornamento in quanto in attesa di dati soggetti a controllo da parte di altri servizi.

E' stato implementato il sistema di controllo di gestione con la ricostruzione dei costi e la determinazione di indicatori per alcuni impianti sportivi.

Si è proceduto alla razionalizzazione della procedura della fatturazione.

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 93,60% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 98,44%.

Indicatori rilevati:

- n. 12 Ricognizioni contabili effettuate;
- n. 4 Report prodotti.

Controllo di gestione:

- n. 5 Centri di responsabilità;
- n. 22 obiettivi gestiti;
- n. 6 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 2006; n. 3 monitoraggi del Piano Esecutivo di Gestione 2007.

L'obiettivo ha assorbito il 60% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 5600 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 2: Politiche tributarie**Obiettivi:**

- predisposizione di una proposta operativa per nuove modalità di rapporto con i contribuenti;
- n. 2.500 contribuenti ICI ai quali far pervenire i bollettini precompilati anche negli importi;
- € 195.000,00 per accertamenti ICI;
- € 8.000,00 rimborsi ici;
- verifica dell'entità del contributo statale per i minori introiti sui fabbricati D.

Risultati:

Non è stata predisposta una proposta operativa per individuare nuove modalità di rapporto con i contribuenti, ma è stata potenziata l'attività di sportello rivolta alla consulenza ed informazione dei cittadini.

Sono stati raggiunti n. 3647 contribuenti con modulo precompilato per il pagamento e posizione verificata.

Sono stati emessi avvisi di accertamento per € 336.815,46;

Sono stati effettuati rimborsi ICI per € 23.139,04;

E' stata effettuata la verifica finalizzata ad ottenere il trasferimento statale per minori introiti sui fabbricati D.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 98,73% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 50,86%.

Indicatori rilevati:

- n. 1507 provvedimenti di accertamento emessi nel 2007;

- n. 85 provvedimenti di rimborso emessi nel 2007;
- n. 82 ingiunzioni di pagamento emesse nel 2007;
- n. 3647 contribuenti raggiunti con modulo precompilato per il pagamento;

L'obiettivo ha assorbito il 34,3% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 3227 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 3: Servizio Economato

Obiettivi:

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

Risultati:

Il servizio è stato gestito correttamente, con adeguato coinvolgimento dei responsabili delle aree.

L'economista ha implementato le procedure con l'indicazione dei codici siope.

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

Il servizio assorbe il 6% delle risorse umane attribuite al centro di responsabilità n. 2 pari a circa 570 ore complessive di lavoro.

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 aggiornamento del sito web comunale

Risultati:

Sono stati perseguiti gli obiettivi programmati garantendo l'aggiornamento e l'assistenza di tutti i programmi di gestione in uso. E' stata assicurata la manutenzione degli apparati hardware. Sono stati eliminati i disservizi ottimizzando il sistema informatico e garantendo l'intervento immediato con personale interno. Il sito web è regolarmente aggiornato secondo le richieste dei responsabili di area. Tutti gli obiettivi ed i risultati attesi sono stati raggiunti. Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state utilizzate nella misura del 99,36% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 76,98%.

Indicatori rilevati:

- n. 59 postazioni di lavoro informatizzate;
- n. 180 interventi aggiornamento sito realizzati;
- n. 809 interventi effettuati da personale interno su postazioni di lavoro;
- n. 15 interventi effettuati da ditta esterna su postazioni di lavoro.

L'obiettivo ha assorbito il 13% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1687 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

Sono state avviate a conclusione le opere finanziate negli anni precedenti. Sono in corso i seguenti lavori: pista ciclabile Via Mandre e Via Colonna, pista ciclabile Colfosco –Ponte della Priula, il miglioramento della viabilità a Crevada e l'ampliamento del cimitero di Ponte della Priula. Sono quasi ultimati i lavori di manutenzione straordinaria delle strade comunali anno 2007; realizzate

tutte le manutenzioni straordinarie previste per gli impianti sportivi e l'illuminazione pubblica. Sono stati appaltati, nel 2007, tredici lavori, nove manutenzioni e affidate nove forniture.

Le risorse assegnate per la realizzazione dell'obiettivo sono state utilizzate nella misura del 98,54% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 4,14%.

Indicatori rilevati:

- n. lavori appaltati/ n. lavori da appaltare 2007: 5/5
- certificati di regolare esecuzione emessi: n. 4
- n. progettazioni interne di opere pubbliche definitivamente approvate: 5
- n. progettazioni esterne di opere pubbliche definitivamente approvate: 4
- n. opere pubbliche realizzate con direzione lavori interna: 2
- n. opere pubbliche realizzate con direzione lavori esterna: 2

L'obiettivo ha assorbito il 18% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 2332 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;
- Conservare, per il verde pubblico, lo standard di servizio conseguito nel 2006;
- Completamento della segnaletica orizzontale e verticale nelle zone in cui è mancante;
- 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. Sono stati affidati tutti gli appalti per le manutenzioni ordinarie secondo gli standard richiesti. E' stato affidato il nuovo servizio luce per la pubblica illuminazione secondo convenzione consip. E' in corso il monitoraggio costante della spesa per ridurre i costi di gestione di tutte le strutture.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state utilizzate nella misura del 92,23% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 66,89%.

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. 26 interventi effettuati in appalto e 30 interventi effettuati in economia;

Rete di illuminazione pubblica: Km. 70

Rete di illuminazione pubblica: n. 153 interventi effettuati in appalto;

Manutenzione ordinaria edifici scolastici: n. 30 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

Manutenzione ordinaria impianti sportivi: n. 27 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

Manutenzione ordinaria altri edifici comunali: n. 33 interventi di manutenzione effettuati in appalto;

n. 45 apparecchi telefonici e n. 23 cellulari.

L'obiettivo ha assorbito il 68% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 8830 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 4: Protezione civile

Obiettivi:

- Revisione piano di protezione civile.

Risultato:

Sono stati reperiti i dati necessari all'aggiornamento del piano di protezione civile e forniti al professionista incaricato. E' stata pianificata l'attività di protezione civile e l'attivazione del centro operativo comunale (c.o.c.). E' stato richiesto un finanziamento regionale per la realizzazione della sala c.o.c. ed è in fase di conclusione l'aggiornnamento del piano di protezione civile.

Indicatori rilevati

- n. 0 interventi di protezione civile

L'obiettivo ha assorbito l'1,3% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 180 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:

- efficace 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

Le attività programmate sono in corso di realizzazione. E' stata completata, dalla ditta esterna incaricata, la digitalizzazione del nuovo prg, acquisita la nuova cartografia catastale ufficiale e georeferenziazione delle pratiche edilizie. Non sono state georeferenziate le pratiche edilizie non informatizzate. Sono state installate le nuove banche dati ed è in corso la verifica delle stesse e la formazione del personale dell'ufficio per un corretto ed efficace loro utilizzo.

L'ufficio si è impegnato nella fase propedeutica per l'attuazione di diversi piani di lottizzazione di iniziativa privata. Sono stati fatti vari incontri con i tecnici progettisti incaricati dalle ditte lottizzanti per la predisposizione dei piani attuativi.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 45,94% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'11,57%.

Indicatori rilevati:

- Varianti al P.R.G.: numero di varianti predisposte ed adottate: n. 0
- commissioni urbanistiche convocate: n. 4
- pratiche sottoposte all'esame della commissione urbanistica: n. 15
- richieste accesso agli atti evase: n. 10
- piani attuativi di iniziativa privata adottati e approvati: n. 2
- piani attuativi di iniziativa pubblica adottati e approvati: n. 2
- certificati di destinazione urbanistica rilasciati: n. 148

attestazioni di conformità urbanistica rilasciate: n. 0

L'obiettivo ha assorbito il 27,6% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 2948 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

L'attività dell'ufficio si è svolta regolarmente pur in presenza di maggiori richieste di certificati di destinazione urbanistica, di pratiche edilizie, di attestazioni di idoneità degli alloggi.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 75,36% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 46,26%.

Indicatori rilevati:

- permessi di costruire rilasciati: n. 172 D.I.A. istruite
- permessi di costruire rilasciati: n. 146
- permessi di costruire in sanatoria rilasciati: n. 14
- certificati di agibilità rilasciati: n. 61
- sanzioni e ordinanze per opere difformi: n. 26
- richieste di accesso agli atti evase: n. 132
- certificati di idoneità alloggio rilasciati: n. 364
- sopralluoghi effettuati d'ufficio o su segnalazione: n. 21
- denunce cemento armato: n. 46
- n. 46 denunce cemento armato
- n. 22 sedute commissione edilizia
- n. 383 pareri preventivi/prese d'atto/rinnovi/riesami
- n. 7 volture

L'obiettivo ha assorbito il 45,31% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 4842 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 sistemazione della Piazza Martiri della Libertà e della sede municipale.

Risultati

L'attività ordinaria dell'ufficio, nel corso dell'anno, si è svolta con regolarità. E' proseguita l'attività consultiva che ha coinvolto commercianti in sede fissa, ambulanti, residenti ed associazioni di categoria per la realizzazione della nuova mappatura del mercato settimanale e la definitiva collocazione nell'area Piazza Martiri della Libertà e lungo Via San Salvatore. Prosegue l'attività di ricostituzione dell'archivio dell'ufficio. 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 72,60% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 95,62%.

Indicatori rilevati:

- piani commerciali generali elaborati: nessuno
- varianti al piano commerciale: nessuna
- autorizzazioni/licenze per attività produttive, commerciali e di servizi rilasciate (nuove licenze e/osubingressi): n. 35
- pareri richiesti ai vari enti - ULSS - PROVINCIA - REGIONE: n. 45
- richieste di accesso agli atti evase: n. 3
- autorizzazioni occupazione spazi e aree pubbliche rilasciate: n. 66

L'obiettivo ha assorbito il 16,61% 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 programmata si è svolta regolarmente.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 96,06% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 51,43%.

Indicatori rilevati:

- pareri rilasciati: n. 8
- autorizzazioni allo scarico rilasciate: n. 23
- regolamenti predisposti/approvati: nessuno
- richieste accesso agli atti evase: n. 1
- bonifiche siti inquinati eseguite: n. 3
- sanzioni amministrative applicate: n. 1
- incontri con la popolazione in tema di salvaguardia dell'ambiente e salute pubblica: n. 2
- iniziative di sensibilizzazione in tema ambientale: n. 2
- sopralluoghi eseguiti: n. 10
 - n. 5 ordinanze emesse;
 - n. 5 conferenze di servizi organizzate/partecipate.

L'obiettivo ha assorbito il 10,8% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1120 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 nello svolgimento delle operazioni elettorali.

Risultati

Il servizio è stato svolto con regolarità, garantendo il soddisfacimento delle richieste dell'utenza in tempo reale. L'atteggiamento nei confronti dell'utenza è stato cordiale e disponibile. Le operazioni elettorali si sono svolte con sufficiente puntualità e competenza. Dovrà essere rivista l'organizzazione del servizio elettorale al fine di migliorare le prestazioni. Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 28,41% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'84%.

Indicatori rilevati:

- n. 2113 carte d'identità rilasciate
- Tempi consegna carta d'identità: in tempo reale
- n. 2770 variazioni anagrafiche

Tempi per il completamento dell'iter di effettuazione di una variazione anagrafica e di risposta definitiva al richiedente: in relazione alle risposte dei comuni interessati;

- n. 388 eventi registrati nello stato civile
- n. ore di apertura al pubblico dello sportello 1336 di cui n. 114 in orario pomeridiano
- n. 315 tessere elettorali distribuite
- n. -- tessere elettorali non consegnate
- n. 89 duplicati tessere rilasciati
- n. ore di apertura dell'ufficio elettorale, oltre il normale orario d'ufficio: di legge
- n. 4 dipendenti coinvolti nelle operazioni
- n. italiani all'estero abilitati all'esercizio del diritto di voto: 693
- n. posizioni da perfezionare: nessuna

L'obiettivo ha assorbito il 33,16% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 6253 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.

Risultati

La gestione dei servizi cimiteriali si è svolta regolarmente; è stata completata l'informatizzazione della gestione delle concessioni cimiteriali.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 91,00% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 76,89%.

Indicatori rilevati:

- n. 28 concessioni cimiteriali;
- n. 15 autorizzazioni per il trasporto di salme;
- n. 0 autorizzazioni per la cremazione;
- n. 1 pratiche per affidamento urna;
- n. 24 esumazioni;
- n. 13 estumulazioni;
- n. 35 inumazioni;
- n. 60 tumulazioni;
- n.. 4 cimiteri;

L'obiettivo ha assorbito il 4,68% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 882 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

Le iniziative previste (ad eccezione della rassegna "Cinema d'estate") sono state realizzate ed hanno ottenuto un ampio consenso da parte del pubblico. 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 96,84% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 57,19%.

Indicatori rilevati

- n. 22 iniziative realizzate
- n. 41 patrocini concessi;
- n. partecipanti alla Mostra "Libri in cantina": espositori n. 57; visitatori n. 10.000.
- n. 700 partecipanti iniziativa "Un libro in cantina"- n. 7 incontri;
- n. partecipanti alla rassegna Cinema d' Estate: iniziativa non realizzata per problemi tecnici e di autorizzazioni;

L'obiettivo ha assorbito il 7,6% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1428 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n. 4: Politiche a favore della comunicazione

Obiettivi:

- adeguata informazione ai cittadini.

Risultati

Sono stati realizzati e spediti a tutte le famiglie del Comune i tre numeri del periodico "Susegana allo specchio".

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 98,07% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'81,22%.

Indicatori rilevati:

- n. 3 Edizioni
- n. 9.400 bollettini diffusi tra le famiglie

L'obiettivo ha assorbito lo 0,86% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 160 ore complessive di lavoro.

Obiettivo n.5: Biblioteca

Obiettivi:

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

Risultati

Il servizio è stato svolto con regolarità. Sono state realizzate, come da programma, le iniziative rivolte alle scuole che hanno ottenuto un alto gradimento. Sono stati attivati nuovi laboratori rivolti alle scuole elementari. E' stato raggiunto il risultato atteso relativo al maggior afflusso di utenti e di presenze alle varie iniziative.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 99,85% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 76,02%.

L'obiettivo ha assorbito il 7,98% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 1506 ore complessive di lavoro.

Al 31.12.2007 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

Il servizio è stato svolto con puntualità. Le richieste pervenute dalle associazioni sportive sono state evase in tempo reale. Sono stati effettuati tutti gli adempimenti preliminari per la predisposizione delle convenzioni per la gestione degli impianti sportivi.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 97,88% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 77,03%.

Indicatori rilevati:

- n. 3 impianti sportivi scolastici utilizzati
- n. 4 impianti sportivi gestiti con convenzione con società sportive
- n. 4005 ore complessive di utilizzo degli impianti
- n. 21 associazioni o gruppi sportivi presenti sul territorio
- n. 8 manifestazioni sportive patrocinate dal Comune

L'obiettivo ha assorbito il 4,16% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 785 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;
- controlli sui pagamenti di tutti i servizi scolastici.

Risultati

I servizi si sono svolti con regolarità e sono state soddisfatte tutte le richieste avanzate dall'utenza e dall'Istituto Comprensivo. E' stata messa a punto, in collaborazione con il servizio ragioneria, l'organizzazione della mensa scolastica e del trasporto scolastico che consentirà una puntuale gestione dei servizi nonché un controllo preciso delle entrate.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura del 96,80% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari al 62,70%.

Indicatori rilevati

- n. 39064 pasti somministrati nell'anno

Il servizio mensa ha assorbito il 2,37% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 447 ore complessive di lavoro.

- n. 62 domande istruite per borse di studio (L. 62/2000)

- n. 56 domande istruite per fornitura gratuita libri di testo per alunni scuole medie e superiori (L. 488/2001 e L.R. 1/2001)

- n. 2 domande istruite per borse di studio comunali

- n. 415 partecipanti ai centri estivi

- n. 40 partecipanti al servizio di doposcuola (Centro Educativo pomeridiano)

Il servizio assistenza scolastica, comprensivo del trasporto scolastico, ha assorbito il 20,93% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 3948 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

E' stata garantita la corretta gestione dei casi sociali ed attivati progetti rivolti ai minori. Si è provveduto ad effettuare tutti gli adempimenti previsti dalla legge, con le modalità e nel rispetto dei termini indicati.

Le risorse assegnate per la realizzazione di tale obiettivo sono state a fine anno utilizzate nella misura dell'92,10% e la capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati è stata pari all'86,77%.

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. 35
- Interventi socio-assistenziali agli adulti in difficoltà: persone assistite n. 24
- Assegni di cura: n. 48
- Contributi sollievo: n. 7
- Assistenza domiciliare: n. 45 assistiti + n. 17 pasti a domicilio
- n. 63 partecipanti ai soggiorni climatici
- n. 42 giorni totali di soggiorno offerti (n. 3 turni di 14 giorni ciascuno)
- n. 65 (2 ritiri) domande di fruizione dei soggiorni climatici presentate; esaudite n. 63

Distribuzione pasti caldi: n. 3024

Ricoveri in istituto: n. 72 totale domande ed U.V.M.D.

Festa della Terza Età: n. 367 adesioni

Assegnazione alloggi di edilizia residenziale pubblica: n. 4

- n. 84 domande di contributi per affitto presentate, 48 accolte e 36 escluse;

L'obiettivo ha assorbito il 18,34% delle risorse umane attribuite all'area pari a circa 3459 ore complessive di lavoro.

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

PARTE ENTRATA

Centri di responsabilità	Previsione iniziale	Stanziamento definitivo	Variaz. %	Accertamenti	% accertato su stanziato	Riscossioni	% riscosso su accertato
1 - segreteria, affari generali, personale	925.300,00	928.058,56	0,30%	797.590,34	85,94%	726.433,68	91,08%
2 - ragioneria, tributi, economato	5.321.261,00	6.451.747,80	21,24%	6.460.663,32	100,14%	4.008.293,80	62,04%
3 - Il pp, ced, patrimonio, protezione civile, manutenzioni	56.800,00	220.850,76	288,82%	167.819,09	75,99%	58.530,50	34,88%

4 - urbanistica, ambiente, attività produttive	667.200,00	603.285,21	-9,58%	569.471,06	94,39%	561.621,24	98,62%
5- demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali	731.850,00	665.616,00	-9,05%	584.983,18	87,89%	538.584,05	92,07%
TOTALE	7.702.411,00	8.869.558,33	15,15%	8.580.526,99	96,74%	5.893.463,27	68,68%

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	2.969.208,00	3.077.147,46	3,64%	2.895.312,65	94,09%	2.479.406,61	85,64%
2 - ragioneria, tributi, economato	892.541,00	1.176.827,15	31,85%	1.105.219,53	93,92%	1.060.354,56	95,94%
3 - Il pp, ced, patrimonio, protezione civile, manutenzioni	2.216.400,00	3.305.250,39	49,13%	3.199.505,96	96,80%	726.870,30	22,72%
4 - urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive	148.170,00	155.237,09	4,77%	124.558,91	80,24%	57.173,77	45,90%
5- demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali	1.476.092,00	1.595.132,84	8,06%	1.471.958,25	92,28%	1.099.565,49	74,70%
TOTALE	7.702.411,00	9.309.594,93	20,87%	8.796.555,30	94,49%	5.423.370,73	61,65%

Per la **parte entrata**, si evidenzia che:

- lo scostamento del 21,24%, rilevabile al centro di responsabilità n. 2, tra le previsioni iniziali e lo stanziamento definitivo, si deve alla decisione assunta nel corso dell'anno 2007 di procedere alla contrazione di un mutuo di € 1.100.000,00 per finanziare la costruzione di una nuova palestra a Ponte della Priula;
- lo scostamento del 288,82% riscontrabile al centro di responsabilità n. 3, tra le previsioni iniziali e lo stanziamento definitivo, si è determinato principalmente perchè si è ottenuto un contributo regionale di € 94.321,21 destinato ad interventi agli impianti sportivi.

Per la **parte spesa** si sottolinea che:

- lo scostamento del 31,85% rilevabile al centro di responsabilità n. 2, tra le previsioni iniziali e lo stanziamento definitivo, si deve a maggiori spese per il pagamento di interessi passivi su prestiti e soprattutto all'estinzione anticipata di un mutuo;

- lo scostamento del 49,13% riscontrabile al centro di responsabilità n. 3, tra le previsioni iniziali e lo stanziamento definitivo, si è determinato per l'inserimento in bilancio dei lavori di costruzione di una nuova palestra a Ponte della Priula.

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 2005	Anno 2006	Anno 2007
Domande soddisfatte/Domande presentate	1,00	1,00	1,00
Costo totale / n. pasti offerti	3,93	4,18	4,83
Provento totale / n. pasti offerti	3,55	3,38	3,66

SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
Numero visitatori / Popolazione	1,08	1,06	1,17
Costo totale / n. utenti	12,11	11,98	11,11
Provento totale / n. utenti	2,02	2,27	2,19

Per quanto attiene i *servizi a domanda individuale* si riporta il prospetto del grado di copertura raggiunto per ciascun servizio nell'esercizio 2007.

SERVIZIO	entrate	spese	indice
Mensa scolastica	130.439,83	172.097,63	75,80%
Palestre ed impianti sportivi	30.270,48	153.700,65	19,70%
Doposcuola	18.789,00	34.490,99	54,48%
TOTALE	179.499,31	360.289,27	49,83%

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 trasporto scolastico (senza iva) anno 2007

	Diretti	Indiretti	Totale
Ricavi			
Abbonamenti scuolabus	59.018,17		59.018,17
Totale Ricavi	59.018,17		59.018,17
Costi senza iva			
Appalti	117.073,18		117.073,18
Personale	60.932,07	11.448,33	72.380,40
Automezzi	17.268,77		17.268,77
Telefonia Mobile	393,93		393,93
Spese di funzionamento	380,71		380,71
Totale costi	196.048,66	11.448,33	207.496,99
Saldo	-137.030,49	-11.448,33	-148.478,82

Tabella n. 2: Costi per appalto e in economia anno 2007

	Appalto	Economia	Totale
Scolastico	114.312,52	74.231,36	188.543,88
Non scolastico	2.760,66	16.192,45	18.953,11
TRASPORTO	117.073,18	90.423,81	207.496,99

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 2007

	Costi diretti	Costi indiretti	Totale
Scolastico	179.338,48	9.205,39	188.543,88
Non scolastico	16.710,17	2.242,94	18.953,11
TRASPORTO	196.048,66	11.448,33	207.496,99

Tabella n. 4: Abbonati anni scolastici 2005/2006 - 2006/2007 – 2007/2008

	Anno scolastico 2005/2006			Anno scolastico 2006/2007			Anno scolastico 2007/2008		
	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale
Abbonati scuola materna	19	10	29	33	10	43	31	8	39
Abbonati scuola elementare	73	36	109	77	55	132	71	56	127
Abbonati scuola media	76	75	151	79	78	157	71	76	147
Abbonati totali	168	121	289	189	143	332	173	140	313

Tabella n. 5: Raffronto Indicatori anni 2005 – 2006 - 2007

Indicatori	Valori anno 2005	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Variazione anno 2007 rispetto al 2006
Costo totale servizio trasporto	€ 255.706,24	€ 236.089,57	€ 207.496,99	- € 28.592,58
Costo del servizio in appalto	€ 156.275,19	€ 143.557,47	€ 114.312,52	- € 29.244,95
Costo del servizio in economia	€ 95.892,24	€ 88.361,62	€ 90.423,81	+ € 2.062,19
Costo servizio extrascolastico in appalto	€ 3.538,81	€ 4.170,48	€ 2.760,66	- € 1.409,82
Costo medio chilometro servizio in economia	€ 1,95	€ 1,80	€ 1,74	- € 0,06
Costo medio chilometro servizio in appalto	€ 4,87	€ 5,20	€ 4,33	-€ 0.87
Costo medio orario del servizio	€ 33,19	€ 30,86	€ 30,61	- € 0,25
Costo medio iscritto servizio in appalto	€ 1.291,53	€ 1.003,90	€ 816,52	- € 187,38
Costo medio iscritto servizio in economia	€ 570,79	€ 467,52	€ 522,68	+ € 55,16
Costo medio per iscritto	€ 884,80	€ 711,11	€ 662,93	- € 48,18
Rapporto abbonati su aventi diritto	24,00%	24,72%	22,66%	- 2,06%
Rapporto costi ricavi	5,06	4,59	3,52	- 1,07

Si rileva che i valori degli indicatori dell'anno 2007 sono quasi tutti in diminuzione rispetto all'anno 2006.

Le ragioni di tale fenomeno si devono, per quanto attiene al *servizio 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*, l'aumento dei costi (nella misura del 2,33%) registrato nel 2007 rispetto al 2006, si deve alle maggiori spese sostenute per le manutenzioni degli scuolabus comunali e per la fornitura di carburante. Per assicurare il servizio agli abbonati, con gli automezzi

dell'ente sono stati percorsi nel 2007 più chilometri rispetto all'anno precedente (51.872 chilometri nel 2007 contro i 49.223 chilometri del 2006) e conseguentemente i mezzi sono stati impiegati per un numero superiore di ore. Ciò spiega perché nonostante i costi complessivi del servizio in economia siano aumentati, non si sia registrato un incremento del costo medio chilometrico e del costo medio orario. E' aumentato, al contrario, il costo medio dell'abbonato che fruisce del servizio in economia. Su tale indicatore ha inciso la riduzione del numero degli iscritti che utilizzano i mezzi comunali.

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

SERVIZIO MANUTENZIONI IN ECONOMIA

Il servizio manutenzioni, per esigenze di verifica e controllo, è stato 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

Tabella n. 1: Costi manutenzioni in economia anno 2007

Servizi	Personale	Automezzi e mezzi meccanici	Vestiaro ed attrezzature	Materiali di consumo	Attrezzature	Totale
Verde pubblico	30.757,23	5.766,27	201,64	5.617,71	453,54	42.796,39
Strade e segnaletica	38.531,82	7.935,46	266,78	9.288,28	600,07	56.622,41
Edifici scolastici	2.199,51	323,75	13,93	388,11	31,33	2.956,63
Impianti sportivi	754,12	25,18	4,30	119,86	9,68	913,14
Edifici comunali	11.311,77	1.669,11	71,66	1.996,60	161,19	15.210,33
Supporto attività ric. cult.	7.523,22	1.295,00	48,68	1.356,34	109,50	10.332,74
Altre attività	6.778,08	1.165,50	0	0	0	7.943,58
Totale	97.855,75	18.180,27	606,99	18.766,90	1.365,31	136.775,22

Tabella n. 2: Costi diretti ed indiretti servizio manutenzioni in economia anno 2007

Servizi	Costi diretti	Costi indiretti	Totale costi
Verde pubblico	41.222	1.575	42.796
Strade e segnaletica	54.650	1.973	56.622
Edifici scolastici	2.844	113	2.957
Impianti sportivi	875	39	913
Edifici comunali	14.631	579	15.210
Supporto ad attività culturali e ricreative	9.948	385	10.333
Altre attività	7.597	347	7.944
Totale manutenzioni	131.766	5.009	136.775

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 anni 2005 – 2006 – 2007

VOCI DI COSTO	ANNO 2005	ANNO 2006	ANNO 2007
Personale	136.753,48	117.352,56	97.855,75
Automezzi e mezzi meccanici	13.423,96	15.202,89	18.180,27
Vestiario ed attrezzature del personale	1.187,61	277,98	606,99
Materiali di consumo per manutenzioni	22.707,75	19.160,10	18.766,90
Attrezzature	0	0	1.365,31
TOTALE	174.072,80	151.993,53	136.775,22

Dalla tabella precedente si può ricavare come il costo per il servizio manutenzioni si è complessivamente ridotto nel triennio 2005-2007. La diminuzione della spesa totale è stata determinata dai costi del personale. Non si è proceduto, invero, all'assunzione di un nuovo operaio a fronte delle dimissioni, presentate nel corso del 2006 da un addetto alle manutenzioni. Per tutto l'anno 2007 ci si è avvalsi della prestazione di due operai e per dieci mesi di quella di un addetto con contratto a tempo determinato. Si è beneficiato, tuttavia, per circa dieci mesi, dell'opera di due lavoratori socialmente utili, impiegati ciascuno per 20 ore settimanali, per i quali l'ente non sostiene sostanzialmente alcun costo.

Se si confronta, inoltre la spesa sostenuta nei diversi servizi (vedi tabella successiva), nei tre anni messi a confronto, si può osservare come quella per il verde pubblico, dopo la contrazione subita nell'anno 2006, sia aumentata nel 2007, anche se permane ad un livello più basso rispetto all'anno 2005. Ridotti sono altresì i costi per le "altre attività". Si ricorda, a tal proposito, che nel corso del 2006 si era svolta l'attività straordinaria di trasloco degli uffici, effettuata dal personale operaio.

Tabella n. 4: Raffronto costi per manutenzioni singoli servizi in economia anni 2005 – 2006 - 2007

SERVIZI	ANNO 2005	ANNO 2006	ANNO 2007
Verde pubblico	55.925,43	22.924,64	42.796,39
Strade e segnaletica	70.838,06	58.091,95	56.622,41
Edifici scolastici	10.510,58	2.448,19	2.956,63
Impianti sportivi	4.797,97	1.224,19	913,14
Edifici comunali	9.408,75	14.355,22	15.210,33
Supporto ad attività culturali e ricreative	7.518,19	9.951,95	10.332,74
Altre attività	15.073,82	42.997,39	7.943,58
TOTALE	174.072,80	151.993,53	136.775,22

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

Tabella n. 5: Indicatori Strade e segnaletica

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007
Costo totale del servizio	58.091,95	56.622,41
Costo medio per intervento	206,73	130,77
Costo medio orario	38,65	26,39
Costo per Km. di strada in manutenzione	726,15	707,78

Nell’anno 2007 per le strade e la segnaletica sono stati realizzati dal personale operaio n. 433 interventi (il 104,09% dei lavori richiesti, in quanto sono stati completati interventi dell’anno precedente), impiegando n. 2146 ore. Le richieste sono state evase dagli operai con la seguente tempistica: l’84,38% nella stessa giornata della richiesta di intervento; il 12,26% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 2,88% tra il quarto ed il settimo giorno; lo 0,48% dopo i sette giorni. I tempi di evasione delle richieste sono migliorati sensibilmente rispetto al 2006. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 1103 ore.

Tabella n. 6: Indicatori Edifici scolastici

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007
Costo totale del servizio	2.448,19	2.956,63
Costo medio per intervento	102,01	101,95
Costo medio orario	32,64	24,14
Costo medio per plesso scolastico	612,05	739,16

Per gli edifici scolastici sono stati realizzati dal personale operaio n. 29 interventi (il 103,57% dei lavori richiesti in quanto sono stati completati interventi dell'anno precedente) con l'impiego di n. 122,5 ore. Le richieste sono state esaudite dagli operai con la seguente tempistica: il 92,86% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 3,57% tra il giorno successivo ed il terzo giorno ed il 3,57% tra il quarto ed il settimo giorno. I tempi di evasione delle richieste sono migliorati notevolmente rispetto al 2006. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 45 ore.

Tabella n. 7: Indicatori Impianti sportivi

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007
Costo totale del servizio	1.224,19	913,14
Costo medio per intervento	87,44	70,24
Costo medio orario	29,15	21,74
Costo medio per impianto	408,06	304,38

Nell'anno 2007 gli operai hanno effettuato n. 13 interventi sugli impianti sportivi a fronte di 13 richieste a loro pervenute. I lavori realizzati (il 100% rispetto alle domande) sono stati conclusi dagli operai con la seguente tempistica: il 76,92% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 15,38% tra il giorno successivo ed il terzo giorno e il 7,7% dopo i sette giorni. I tempi di evasione delle richieste sono migliorati in modo rilevante rispetto al 2006. Sono state impiegate n. 42 ore.

Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 3,5 ore.

Tabella n. 8: Indicatori Edifici Comunali

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007
Costo totale del servizio	14.355,22	15.210,33
Costo medio per intervento	265,84	192,54

Costo medio orario	27,45	24,14
Costo medio per edificio	2.871,04	3.802,58

Per gli edifici comunali sono stati realizzati dal personale operaio n. 79 interventi (il 100% dei lavori richiesti) con l'impiego di n. 630 ore. Le richieste sono state esaudite dagli operai con la seguente tempistica: l'86,08% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 7,59% tra il giorno successivo ed il terzo giorno ed il 6,33% tra il quarto ed il settimo giorno. I tempi di evasione delle richieste sono migliorati sensibilmente rispetto al 2006. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 232 ore.

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

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007
Costo totale del servizio	9.951,95	10.332,74
Costo medio per intervento	107,01	105,44
Costo medio orario	29,31	24,66

Le richieste di supporto ad attività culturali, ricreative, sportive, ecc., sono state nell'anno 2007 n. 98, tutte evase. Sono state impiegate n. 419 ore del personale operaio. Le richieste sono state esaudite dagli operai con la seguente tempistica: il 92,86% nella stessa giornata in cui la richiesta di intervento è pervenuta; il 5,10% tra il giorno successivo ed il terzo giorno e il 2,04% tra il quarto ed il settimo giorno. I tempi di evasione delle richieste sono molto migliorati rispetto al 2006. Gli automezzi sono stati utilizzati in questo servizio per n. 180 ore.

SERVIZIO VERDE PUBBLICO

Dall'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 2007 le aree di verde pubblico della cui manutenzione si deve occupare il personale operaio dell'ente e quelle affidate a ditta esterna in appalto.

Gli operai, nell'anno 2007, hanno esaudito n. 147 richieste (il 102,80% delle domande d'intervento agli stessi formulate, completando lavori non eseguiti nell'anno precedente). Il 79,72% dei lavori sono stati eseguiti nella stessa giornata in cui la richiesta è stata effettuata al personale; il 18,18% tra il giorno successivo ed il terzo giorno e il 2,10% tra il quarto ed il settimo giorno. I tempi di evasione delle richieste sono migliorati notevolmente rispetto al 2006. Sono state impiegate n. 1713 ore degli addetti ed utilizzati gli automezzi per n. 751 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. 165 interventi su aree verdi, n. 175 interventi su cigli stradali e n. 19 interventi extra. Le tabelle seguenti analizzano costi e indicatori del servizio.

Tabella n. 1: Costi manutenzione Verde Pubblico anno 2007

	Costi diretti	Costi indiretti	Totale
Verde pubblico in economia	41.221,88	1.574,51	42.796,39
Verde pubblico appaltato	120.440,96	3.264,39	123.705,35
Totale Verde Pubblico	161.662,84	4.838,90	166.501,74

Tabella n. 2: Indicatori del Verde Pubblico anno 2006-2007

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007
Costo medio intervento verde pubblico in appalto	€ 347,23	€ 344,58
Costo medio intervento verde pubblico in economia	€ 487,76	€ 291,13
Costo medio per intervento verde pubblico	€ 364,61	€ 329,05
Costo medio mt. cigli stradali in appalto	€ 0,51	€ 0,56
Costo medio mq. verde pubblico in appaltato	€ 0,46	0,57
Costo medio mq. verde pubblico in economia	€ 2,29	€ 4,28
Costo medio orario verde pubblico in economia	€ 28,89	€ 24,98

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 2007, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni:

Tabella n. 1: Costi e ricavi biblioteca anno 2007

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Entrate per fotocopie e altro	168,50		168,50
Totale Entrate	168,50		168,50
Spese			
Personale	36.942,73	2.561,16	39.503,89
Dotazioni strumentali	522,25		522,25
Spese di funzionamento	59,10		59,10
Gestione edifici ed impianti comunali	16.640,32		16.640,32
Acquisti	6.018,69		6.018,69
Spese varie	6.717,65		6.717,65
Totale costi	66.900,74	2.561,16	69.461,91
Saldo	-66.732,24	-2.561,16	-69.293,41

Tabella n. 2: Costi e ricavi biblioteca anni 2005 – 2006 - 2007

Voci di Ricavo / Costo	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
Ricavi			
Entrate per fotocopie e altro	58,70	151,70	168,50
Totale Ricavi	58,70	151,70	168,50
Costi			
Personale (diretto ed indiretto)	32.926,55	33.941,89	39.503,89
Dotazioni strumentali	1.673,19	1.044,32	522,25
Spese di funzionamento	186,52	49,56	59,10
Gestione edifici ed impianti comunali	29.790,61	25.324,83	16.640,32
Acquisti (libri, abbonamenti ecc.)	2.553,97	4.974,72	6.018,69
Spese varie	5.713,02	6.507,85	6.717,65
Totale costi	72.843,86	71.843,17	69.461,91
Saldo	-72.785,16	-71.691,47	-69.293,41

Dalla tabella che precede si può osservare come la spesa per il servizio, nel triennio, si sia complessivamente ridotta. Ha contribuito alla riduzione dei costi, la collocazione dal mese di luglio 2006, 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.

Aumentata è anche la spesa del personale in quanto dal mese di ottobre 2007, al fine di garantire l'ampliamento dell'orario di apertura al pubblico, in biblioteca operano due dipendenti.

La dotazione libraria è passata da 17.617 a 18.672 volumi e sono stati sottoscritti più abbonamenti a riviste consultabili in biblioteca. Sono presenti, nei locali della biblioteca, 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 234.

Si propongono ora una serie di indicatori.

Tabella n. 3: Indicatori Biblioteca – raffronto anni 2005 – 2006 - 2007

Indicatori	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007
Costo totale del servizio	€ 72.843,86	€ 71.843,17	€ 69.461,91
Costo medio del servizio per ora di apertura	€ 88,62	€ 94,53	€ 72,02
Ore complessive di apertura al pubblico	822	760	964,5
<i>Di cui ore di apertura in fascia pomeridiana</i>	696	632	756
<i>Di cui ore di apertura in fascia mattutina</i>	126	128	208,5
Accessi totali alla biblioteca	4441	4262	6777
<i>Di cui accessi in fascia pomeridiana</i>	4067	3821	5901
<i>Di cui accessi in fascia mattutina</i>	374	441	876
Prestiti concessi	3012	3959	6374
Media oraria prestiti	3,66	5,21	6,61
Media oraria presenze	5,40	5,61	7,03
Prestiti per volume (Tot. prestiti/dotazione libraria)	0,18	0,22	0,34

Dalla precedente tabella si può rilevare come nel triennio 2005-2007 sono aumentati gli accessi in biblioteca, ed in particolare quelli mattutini, grazie al coinvolgimento delle scuole dell'obbligo. Nel 2007 le presenze sono così ripartite: n. 3988 adulti e n. 2789 ragazzi. Il maggior afflusso di utenti si è tradotto in un aumento dei prestiti di libri.

PALESTRA e PALESTRINA “ARCOBALENO” di PONTE DELLA PRIULA

Per quanto riguarda la *palestra e palestrina “Arcobaleno” di Ponte della Priula* sono state raccolte, nel corso dell’anno 2007, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni. Si precisa che, considerato che tale servizio è rilevante ai fini iva, le rilevazioni di dettaglio verranno proposte sulla base imponibile.

Tabella n. 1: Costi e ricavi palestra e palestrina “Arcobaleno” (senza iva) anno 2007

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	11.147,30		11.147,30
Totale Entrate	11.147,30		11.147,30
Spese			
Personale		6.206,23	6.206,23
Gestione edifici ed impianti comunali	27.108,47		27.108,47
Attrezzature			
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	23.993,55		23.993,55
Totale costi	51.102,02	6.206,23	57.308,25
Saldo	-39.954,72	-6.206,23	-46.160,95

Per quanto riguarda la precedente tabella, si evidenzia quanto segue:

- le entrate riguardano le somme versate dagli utenti per l’utilizzo delle strutture;
- la voce “Personale” quantifica la spesa dei “centri di supporto” ossia dell’ufficio sport, ragioneria e tecnico;
- la voce “gestione edifici ed impianti” comprende le spese sostenute per il riscaldamento, l’illuminazione, l’acqua e le manutenzioni;
- la voce “trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi” riguarda la somma che viene corrisposta, in base ad una convenzione, all’associazione alla quale è stato affidato il servizio di collaborazione alla gestione dell’impianto.

Tabella n. 2: Indicatori anno 2007

Indicatori	Valori anno 2007
Costo totale dell'impianto (no iva)	€ 57.308,25
Costo medio orario impianto sportivo (no iva)	€ 27,87
% copertura costi (no iva)	19,45%

Si precisa che le strutture in argomento sono state utilizzate, nel corso dell'anno 2007, per un totale di 2056 ore (n. 1753,5 ore a pagamento, n. 302,5 ore gratis).

CAMPI POLIVALENTI “MANFREN e ZAMBON” di COLFOSCO

Per quanto riguarda i *campi polivalenti “Manfren e Zambon” di Colfosco* sono state raccolte, nel corso dell’anno 2007, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni. Si precisa che, considerato che tale servizio è rilevante ai fini iva, le rilevazioni di dettaglio verranno proposte sulla base imponibile.

Tabella n. 1: Costi e ricavi campi polivalenti “Manfren e Zambon” di Colfosco (senza iva) anno 2007

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	4.969,81		4.969,81
Totale Entrate	4.969,81		4.969,81
Spese			
Personale		3.977,74	3.977,74
Gestione edifici ed impianti comunali	10.741,43		10.741,43
Attrezzature	391,00		391,00
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	3.500,00		3.500,00
Totale costi	14.632,43	3.977,74	18.610,17
Saldo	-9.662,62	-3.977,74	-13.640,36

Per quanto riguarda la precedente tabella, si evidenzia quanto segue:

- le entrate riguardano le somme versate dagli utenti per l’utilizzo degli impianti sportivi;
- la voce “Personale” quantifica la spesa dei “centri di supporto” ossia dell’ufficio sport, ragioneria e tecnico;
- la voce “gestione edifici ed impianti” comprende le spese sostenute per il riscaldamento, l’illuminazione, l’acqua e le manutenzioni;
- la voce “trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi” riguarda la somma che viene corrisposta, in base ad una convenzione, all’associazione alla quale è stato affidato il servizio di gestione dell’impianto.

Tabella n. 2: Indicatori anno 2007

Indicatori	Valori anno 2007
Costo totale dell'impianto (no iva)	€ 18.610,17
Costo medio orario impianto sportivo (no iva)	€ 27,25
% copertura costi (no iva)	26,70%

Si precisa che gli impianti in argomento sono stati utilizzati, nel corso dell'anno 2007, per un totale di 683 ore (n. 600,5 ore a pagamento, n. 82,5 ore gratis).

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 ed il comma 449 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 prevedono 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 2007 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. il servizio di telefonia fissa (traffico telefonico), per il periodo giugno – dicembre 2007;
4. la fornitura di carburante per autotrazione;
5. il servizio luce comprendente l'esercizio e la manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica nonché la fornitura di energia elettrica per il periodo 1/10/2007 – 30/09/2012;
6. noleggio fotocopiatrici digitali/stampanti dal 29.01.2007.

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. 12 del 09.01.2007 “Proroga tecnica contratti noleggio fotocopiatrici in uso agli uffici comunali”, impegno di € 3.000,00 per il primo trimestre 2007.

Motivazione contenuta nella determinazione: “La gara indetta da CONSIP è stata aggiudicata in data 18.12.2006. Appare necessario prorogare i contratti in essere per poter effettuare con cura un'indagine di mercato al fine di scegliere la migliore offerta possibile tenuto conto che, anche nel caso della scelta dei prodotti Consip, i tempi di consegna delle fotocopiatrici possono essere valutati in circa sessanta giorni”.

Dal 29.01.2007 si è ricorsi alle convenzioni consip per il noleggio di fotocopiatrici digitali/stampanti;

- Determinazione n. 109 del 09.02.2007 “Servizio di telefonia fissa periodo gennaio – giugno 2007 da parte della ditta Telecom s.p.a. Affidamento incarico”, impegno di € 6.200,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Si procede 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 rende 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 il periodo giugno – dicembre 2007 il servizio di telefonia fissa (traffico telefonico) è stato affidato al fornitore consip;

- Determinazione n. 24 del 12.01.2007 e determinazione n. 144 del 16.02.2007, per la fornitura del servizio mensa ai dipendenti comunali per l’anno 2007, impegno annuo di € 11.500,00.

Motivazione contenuta nelle determinazioni: “Il metodo di fornitura del servizio mensa ai dipendenti applicato dall’Ente, risulta economicamente più vantaggioso rispetto alle convenzioni Consip”;

- Determinazione n. 168 del 27.02.2007 per “Acquisto arredi per la scuola primaria di Susegana”, impegno di € 1.152,00;

Motivazione contenuta nella determinazione: “Non si ricorre alle Convenzioni Consip in quanto è necessario provvedere all’acquisto di arredi uguali a quelli già esistenti”;

- Determinazione n. 288 del 02.04.2007 per “Fornitura stampanti per la nuova sede municipale. Determinazione a contrattare con la ditta SME Susegana srl”, impegno di € 1.176,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Non si ricorre alle Convenzioni Consip in quanto non viene proposto un prodotto di analoga qualità nella stessa fascia di prezzo ed inoltre il prodotto offerto non risulta conveniente in quanto si tratta di una marca in cui i materiali di consumo, quali cartucce, toner hanno un costo pari al triplo rispetto alle altre marche pur avendo la stessa capacità”;

- Determinazione n. 315 del 12.04.2007 per “Contrazione e liquidazione premio polizza assicurativa annuale contro i rischi di responsabilità civile e amministrativa”, impegno di € 4.992,71.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Non si ricorre alle convenzioni quadro definite dalla Consip spa perché l’offerta presentata dalla ditta LLOYD’S risulta essere più vantaggiosa per i motivi seguenti:

- nell’ipotesi di estensione, con oneri a carico dei beneficiari, della copertura dei rischi connessi a eventuale colpa grave, prevede penalizzanti franchigie;

- presenta l'impossibilità di richiedere il prolungamento della garanzia pregressa;
 - non consente la copertura del rischio connesso all'attività tecnica di realizzazione dei LL.PP.;
 - presenta costi che, nella migliore delle ipotesi, non si discostano in miglioramento rispetto a quelli offerti dalla LLOYD'S";
- Determinazione n. 368 del 27.04.2007 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 30.09.2007", impegno di € 16.687,00.
- Motivazione contenuta nella determinazione: "La proroga tecnica si rende necessaria nelle more procedurali di scelta del soggetto al quale sarà affidato il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'illuminazione pubblica comprendente anche la fornitura di energia ed il miglioramento della rete nel rispetto degli standard per il risparmio energetico".
- Dal 01.10.2007 il servizio in argomento è stato affidato al fornitore consip;
- Determinazione n. 411 dell'11.05.2007 per "Acquisto arredi per biblioteca comunale", impegno di € 1.957,82.
- Motivazione contenuta nella determinazione: "Non si ricorre alle convenzioni quadro definite dalla Consip spa in quanto si rende necessario provvedere alla fornitura di arredi compatibili con quelli già esistenti";
- Determinazione n. 424 del 15.05.2007 per "Collegamento internet per la sede comunale e per l'Istituto Comprensivo Susegana. Conferimento incarico alla ditta Ascotlc spa", impegno di € 6.182,40.
- Motivazione contenuta nella determinazione: "Non si ricorre alle Convenzioni quadro definite dalla società Consip spa in quanto quest'ultima propone una fornitura/servizio ad un prezzo più elevato e con prestazioni inferiori";
- Determinazione n. 517 del 22.06.2007 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 l'anno 2007. Determinazione a trattare", impegno di € 4.424,76;
- Motivazione contenuta nella determinazione: "I servizi offerti dalla Consip spa risultano più onerosi";
- Determinazione n. 632 del 03.08.2007 per "Contrazione e liquidazione premio polizza assicurativa annuale contro i rischi di responsabilità civile e amministrativa per gli amministratori comunali", impegno di € 3.540,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Non si ricorre alle convenzioni quadro definite dalla Consip spa perché l’offerta presentata dalla ditta LLOYD’S risulta essere più vantaggiosa per i motivi seguenti:

- nell’ipotesi di eventuale estensione, con oneri a carico dei beneficiari, della copertura dei rischi connessi a eventuale colpa grave, prevede penalizzanti franchigie;
 - presenta l’impossibilità di richiedere il prolungamento della garanzia pregressa;
 - non consente la copertura del rischio connesso all’attività tecnica di realizzazione dei LL.PP.;
 - presenta costi che, nella migliore delle ipotesi, non si discostano in miglioramento rispetto a quelli offerti dalla LLOYD’S”;
- Determinazione n. 835 del 25.10.2007 per “Fornitura sedie per l’immobile comunale “ex Casa Vivaio” di Susegana. Determinazione a contrattare ed affidamento incarico”, impegno di € 4.322,64.

Motivazione contenuta nella determinazione: “La fornitura rientra tra le convenzioni quadro definite dalla Consip spa ma l’importo dell’ordinativo che si deve compiere è inferiore agli importi minimi previsti per il lotto 3 (arredi per sale lettura) – importo minimo € 4.000,00 – e lotto 10 (sedute per ufficio) – importo minimo € 2.000,00”.

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.

In particolare 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.

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 2007, 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. 375 del 30.04.2007 ad oggetto: "Assunzione impegni di spesa per incarichi di consulenza legale" con la quale si è assunto impegno di spesa:
 - di € 9.000,00 (iva ed oneri inclusi) a favore dell'avv. Maurizio Zanchettin di Conegliano per consulenza legale ;
 - di € 2.500,00 (iva ed oneri inclusi) a favore dell'avv. Elisa De Bertolis di Vittorio Veneto per una consulenza legale in ordine ad una complessa pratica ambientale;
- Determinazione n. 425 del 17.05.2007 "Affidamento incarico di consulenza tecnica in materia ambientale per l'anno 2007 al dott. Roberto Fier" per € 8.568,00 (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 2007, sono state organizzate le seguenti iniziative, le cui determinazioni vengono inviate alla corte in allegato al presente referto.

Si è organizzata la 5^a *edizione della manifestazione "Libri in cantina" – Mostra Nazionale della Piccola e Media Editoria* e per realizzare tale iniziativa:

- con determinazione n. 323 del 12.04.2007 si è assunta la spesa di € 3.516,00 per la creazione di un sito web dedicato alla manifestazione (compresi servizi di mantenimento, hosting e caselle di posta elettronica);

- con determinazione n. 447 del 23.05.2007 si è affidato l'incarico per la realizzazione di un pieghevole "di lancio" della 5^ Mostra "Libri in cantina" da distribuire a biblioteche e librerie, assumendo un impegno di spesa di € 1.080,00;
- con determinazione n. 465 del 30.05.2007 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 10.000,00.
- con determinazione n. 560 del 10.07.2007 si è assegnato un contributo di € 10.000,00 alla Pro Loco di Susegana quale associazione coorganizzatrice dell'iniziativa "Libri in Cantina";
- con determinazione n. 619 del 01.08.2007 si è provveduto all'acquisto di buste portaombrello (da distribuire ai visitatori in caso di pioggia), di borse in carta recanti il logo del comune (da consegnare sempre ai visitatori) e di un pannello ed un espositore in metallo verniciato, sostenendo la spesa complessiva di € 1.893,32;
- con determinazione n. 710 del 13.09.2007, si è proceduto all'assunzione della spesa, per un totale di euro 7.418,76 per la pubblicizzazione dell'evento mediante l'esposizione di striscioni stradali, inserzioni sui quotidiani locali e regionali, spot pubblicitari radiofonici, e per la partecipazione alla Mostra dello scrittore, attore, regista Giuseppe Cederna.

Sono state acquisite sponsorizzazioni da privati per euro 34.150,00.

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

- € 4.483,56 per stampa e spedizione di un numero del bollettino informativo "Susegana allo specchio" (determinazione n. 297 del 03.04.2007);
- € 1.700,40 per la realizzazione di un numero speciale del bollettino "Susegana allo specchio" interamente dedicato alla mostra "Libri in cantina" (determinazione n. 711 del 13.09.2007);
- € 3.229,23 per la realizzazione di un numero di "Susegana allo specchio" (determinazione n. 855 del 05.11.2007).

Susegana, 30 settembre 2008

IL DIRETTORE GENERALE

Avv. Gigliola Osti