



COMUNE DI SUSEGANA
(Provincia di Treviso)

REFERTO FINALE
CONTROLLO DI GESTIONE
ANNO 2008

INDICE

PREMESSA.....	Pag. 3
SEZIONE I : Caratteristiche generali dell’Ente	Pag. 4
SEZIONE II: Andamento complessivo della gestione finanziaria	Pag. 7
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. 19
Centro di responsabilità 1 “Segreteria Affari generali personale.....	Pag. 20
Centro di responsabilità 2 “Ragioneria, tributi, economato”.....	Pag. 25
Centro di responsabilità 3 “Lavori pubblici, c.e.d., patrimonio, protezione civile, manutenzione immobili”.....	Pag.29
Centro di responsabilità 4 “Urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive”.....	Pag.34
Centro di responsabilità 5 “Servizi demografici, cultura, sport. Associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali”..	Pag.40
SEZIONE V: Verifica della gestione dei servizi a domanda individuale e dei servizi sottoposti ad analisi economico-gestionale	Pag.50
Servizi a domanda individuale.....	Pag.50
Trasporto Scolastico.....	Pag.51
Manutenzioni in economia	Pag.54
Verde Pubblico	Pag.60
Biblioteca Comunale.....	Pag.62
Palestra e Palestrina “Arcobaleno” di Ponte della Priula.....	Pag.65
Campi polivalenti “Manfren e Zambon” di Colfosco.....	Pag.67
Impianti sportivi “Andrea Trentin” di Colfosco.....	Pag.69
Stadio comunale di Via Monte Piatti - Susegana.....	Pag.70
Campo da calcio di Via Sottocroda a Susegna.....	Pag.71
Immobile “Casa Vivaio”.....	Pag.72
SEZIONE VI: Verifica acquisti beni e servizi Convenzioni Consip Spa	Pag. 73
SEZIONE VII: Razionalizzazione spese di funzionamento	Pag. 77
SEZIONE VIII: Incarichi esterni e spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	Pag. 78

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 l'obiettivo di migliorare la conoscenza sulla quantità e qualità delle manutenzioni effettuate con il personale operaio dell'ente a fronte dei costi sostenuti ed ottimizzare la programmazione delle attività degli addetti al servizio;
- **servizio biblioteca:** con il fine 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 con il personale dell'ente a fronte dei costi sostenuti, anche la quantità e qualità delle manutenzioni realizzate con ricorso a ditte esterne;
- **impianti sportivi** (palestra e palestrina "Arcobaleno" di Ponte della Priula, campi polivalenti "Manfren e Zambon" di Colfosco, impianti sportivi "Andrea Trentin" di Colfosco, Stadio comunale di Via Monte Piatti a Susegana e campo da calcio di Via Sottocroda a Susegana) con l'obiettivo di conoscere il costo delle strutture e il rapporto costi/ricavi;
- **immobile "Casa Vivaio":** con lo scopo di conoscere il costo complessivo della struttura.

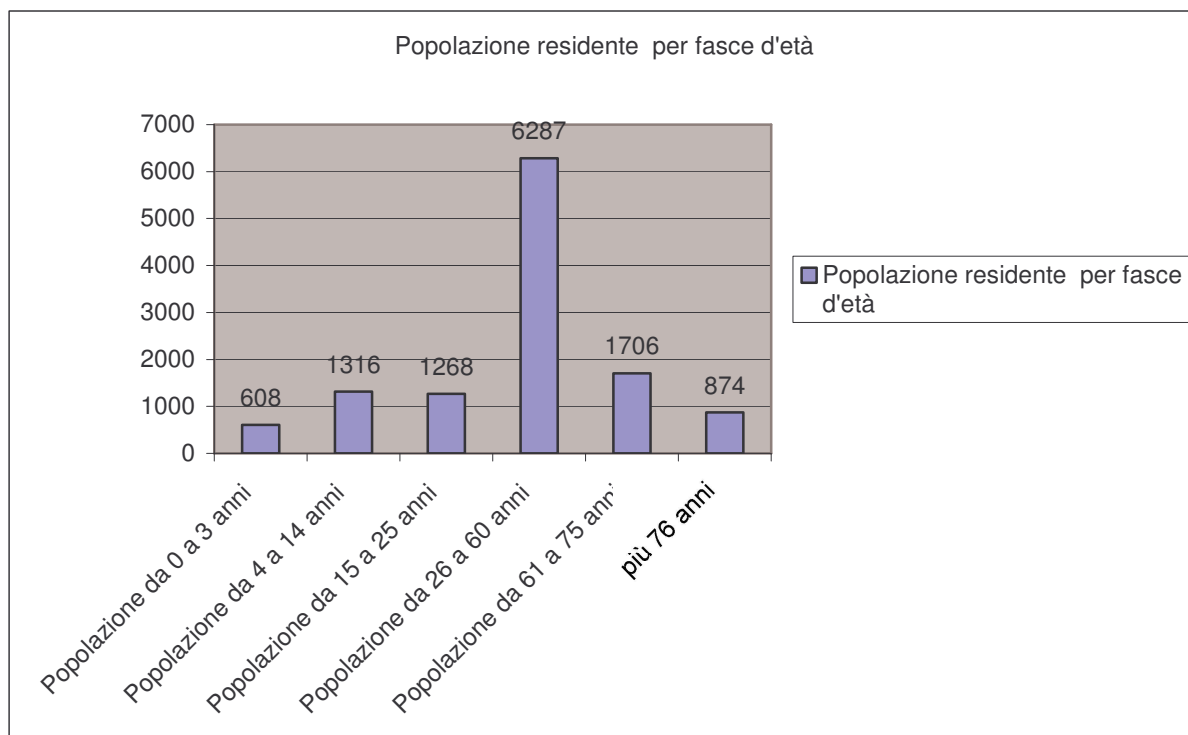
L'ultima fonte di informazioni è rappresentata dagli atti amministrativi relativi all'acquisto di beni e servizi, indispensabili per la verifica, in materia di riduzione di spesa, dei risparmi conseguiti attraverso il ricorso alle convenzioni stipulate dalla Consip spa o comunque tramite il mercato elettronico 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 31.12.2008 risultano residenti **12.059** abitanti, di cui 6.002 maschi e 6.057 femmine. I nuclei familiari presenti alla fine del 2008 sono 4.722.

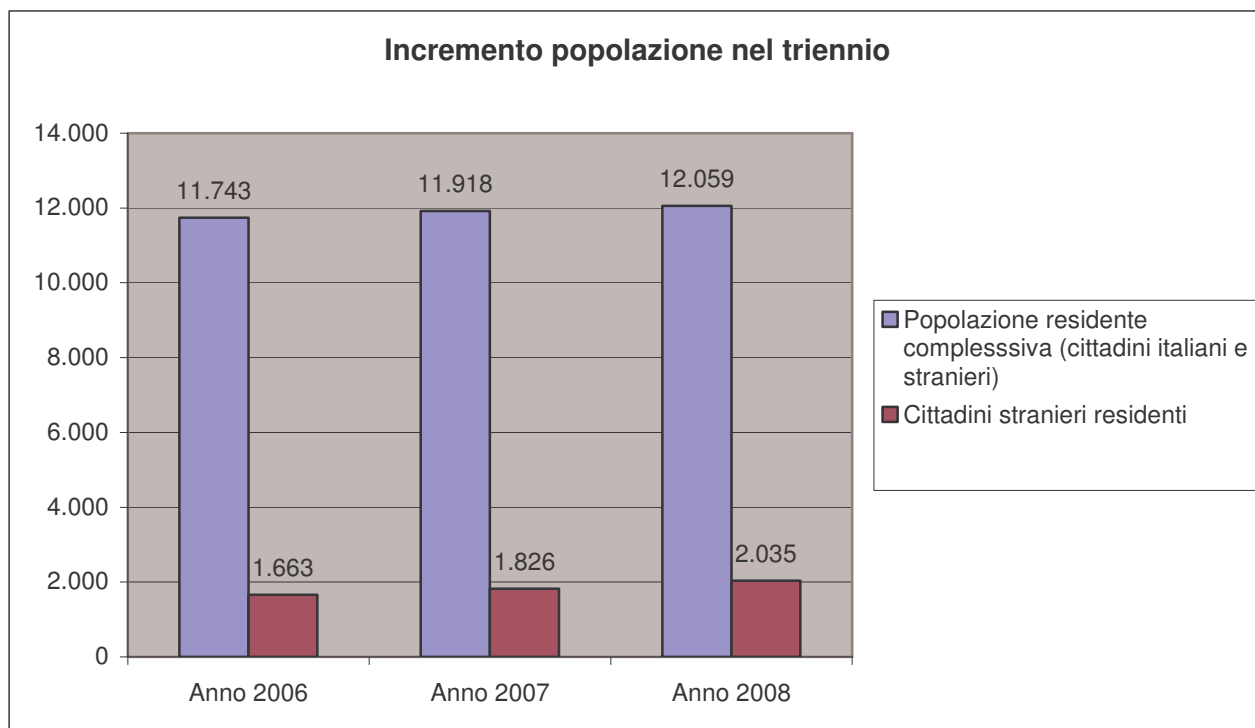
Il grafico successivo evidenzia la composizione della popolazione residente al 31.12.2008 considerando le diverse fasce d'età nel grafico stesso indicate.



Della popolazione residente si forniscono inoltre le seguenti informazioni:

	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Popolazione residente complessiva (cittadini italiani e stranieri)	11.743	11.918	12.059
Cittadini stranieri residenti	1.663	1.826	2.035
di cui:			
cittadini extracomunitari residenti	1.615	1.690	1.884
Cittadini comunitari residenti	48	136	151
Italiano residenti all'estero (AIRE)	812	836	851

Il successivo grafico mostra l'incremento demografico registrato nel triennio 2006-2008 (pari al 2,69%), evidenziando l'incidenza della presenza di cittadini stranieri residenti.



Territorio

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

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

Viabilità

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

Strumenti urbanistici e programmatori

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

Economia

Il Comune di Susegana, 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, delle attività immobiliari, noleggio ed informatica e dell'agricoltura. 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 2007 con gli stessi dati del 2008, si rileva che nel periodo considerato sono cresciuti quasi tutti i comparti salvo quello delle costruzioni.

Personale

Dipendenti in servizio al 31.12.2008

Categoria		Dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti a tempo determinato	Totale
A	A1	1		1
B	B1	5		5
B	B3	7		7
C	C1	14		14
D	D1	10		10
D	D3	4		4
Segretario Comunale		1		1
Incarico ex art. 110 comma 2 TUEL 267/2000		0		0
TOTALE		42	0	42

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 dall'anno 2007 la compartecipazione irpef non dinamica è stata riassorbita dai trasferimenti dello Stato.

Nell'esaminare gli indicatori finanziari relativi ai trasferimenti erariali e alla spesa corrente, soprattutto in raffronto con gli anni precedenti, è necessario inoltre considerare due elementi importanti:

- il comune in vigore della legge finanziaria 2008 ha deliberato una riduzione dell'imposta comunale sugli immobili sulla prima casa, che si aggiungeva a quella originariamente introdotta dal Governo Prodi (1,33 per mille);
- successivamente il nuovo governo, disponendo la completa esenzione dall'imposta dell'abitazione principale ha abrogato anche le norme previgenti, in base alle quali questo ente aveva impostato la propria manovra tributaria.

Ciò ha comportato:

- 1) un trasferimento statale quantificato provvisoriamente sull'imposta 2007 molto più alto di quello spettante sulla base delle nuove aliquote 2008;
- 2) un incremento della spesa corrente in quanto è stata prudenzialmente impegnata come "oneri straordinari" la differenza fra trasferimento spettante e trasferimento erogato, prevedendone la restituzione.

Conseguentemente tutti gli indicatori composti dalle voci "trasferimenti erariali" e "spesa corrente" sono influenzati da questa posta che incide per € 483.444,00.

Grado di autonomia

INDICE		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
1) Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie+Extratributarie)/Entrate correnti	94,80%	79,78%	69,75%
2) Autonomia impositiva	Entrate tributarie/Entrate correnti	76,60%	54,04%	51,68%
3) Grado di dipendenza erariale	Trasferimenti correnti Stato/entrate correnti	2,45%	18,02%	27,70%
4) Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(Entrate tributarie+Extratributarie)	80,81%	67,74%	74,10%
5) Incidenza entrate extra tributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(Entrate tributarie+Extratributarie)	19,19%	32,26%	25,90%

Pressione fiscale locale e trasferimenti erariali pro-capite

INDICE		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
1) Pressione delle entrate proprie pro capite	(Entrate tributarie+Extratributarie)/popolazione	€ 463,01	€ 432,74	€ 393,10
2) Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione	€ 374,16	€ 293,16	€ 291,28
3) Trasferimenti erariali pro capite	Trasferimenti correnti dello Stato/popolazione	€ 11,99	€ 97,73	€ 156,11

Grado di rigidità del bilancio

INDICE		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
1) Rigidità strutturale	(Spese personale+Rimborso mutui*)/Entrate correnti	40,27%	41,32%	35,41%
2) Rigidità per costo personale	Spese personale/Entrate correnti	27,92%	25,59%	23,96%
3) Rigidità per indebitamento	Rimborso mutui/Entrate correnti	12,35%	15,73%	11,45%

Grado di rigidità pro capite

INDICE		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
1) Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale+Rimborso mutui*)/popolazione	€ 196,71	€ 224,13	€ 199,58
2) Costo del personale pro capite	Spese personale/popolazione	€ 136,36	€ 138,81	€ 135,04
3) Indebitamento pro capite	Indebitamento complessivo/popolazione	€ 655,11	€ 675,12	€ 632,54

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

Costo del personale

INDICE		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
1) Incidenza costo personale sulla spesa corrente	Spese personale/Spese correnti	30,76%	31,11%	26,97%
2) Costo medio del personale	Spese personale/dipendenti	€ 34.070,45	€ 35.199,65	€ 38.773,37

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 2006	Anno 2007	Anno 2008
1) Propensione agli investimenti	Investimenti/(Spese correnti + Investimenti + Quota capitale rimborso mutui)	16,38%	27,95%	19,84%
2) Investimenti pro capite	Investimenti/popolazione	€ 93,75	€ 194,16	€ 132,55

Capacità di gestione

INDICI		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Abitanti per dipendente	Popolazione / dipendenti	250	254	287
Risorse gestite per dipendente	(Spese Correnti al netto delle spese per personale e interessi) / dipendenti	€ 70.468,41	€ 70.090,11	€ 96.443,70

Grado di esecuzione del bilancio

L'attività finanziaria formalizzata ovvero la concretizzazione delle previsioni di bilancio e la sua esecuzione viene misurata dal rapporto fra le previsioni di bilancio e gli accertamenti/impegni di competenza. Il grado di esecuzione del bilancio nel triennio 2006-2008 è riportato nella sottostante tabella.

		% Anno 2006	% Anno 2007	% Anno 2008
Totale entrate	Accertamenti / Previsioni definitive	88,86	96,74	94,40
Entrate correnti	Accertamenti / Previsioni definitive	98,56	99,84	99,51
Entrate capitale	Accertamenti / Previsioni definitive	58,56	98,95	83,39
Totale spese	Impegni / Previsioni definitive	86,33	94,49	92,63
Spese correnti	Impegni / Previsioni definitive	96,14	96,30	96,65
Spese capitale	Impegni / Previsioni definitive	59,94	98,01	88,39

Grado di operatività del bilancio – gestione competenza

L'indice esprime la capacità di rendere liquide le entrate accertate e di portare a termine le spese deliberate, è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta.

		% Anno 2006	% Anno 2007	% Anno 2008
Totale entrate	Riscossioni / Accertamenti	75,81	68,68	75,75
Entrate correnti	Riscossioni / Accertamenti	70,18	75,48	71,18
Entrate capitale	Riscossioni / Accertamenti	98,89	31,30	95,96
Totale spese	Pagamenti / Impegni	67,24	61,65	63,30
Spese correnti	Pagamenti / Impegni	73,34	79,03	70,46

Spese capitale	Pagamenti / Impegni	14,82	4,39	16,89
-----------------------	---------------------	-------	------	-------

Grado di velocità dei flussi di cassa

L'indice esprime il grado di operatività riferito a tutta l'attività finanziaria (residui più competenza); confrontando l'indice di entrata con quello della spesa si trova l'indicazione del grado di liquidità di cassa.

		% Anno 2006	% Anno 2007	% Anno 2008
Totale Entrate	(Riscossioni R + C) / (Accertamenti R + C)	79,08	73,92	71,04
Totale Spese	(Pagamenti R + C) / (Impegni R + C)	62,74	65,52	58,32
Grado di liquidità di cassa		+16,34	+8,40	+12,72

Il Collegio dei Revisori ha provveduto con cadenza trimestrale alle verifiche di cassa previste dall'art. 23 del D.Lgs. n. 267/2000.

Grado di accumulazione dei residui

L'indice misura quanto, degli accertamenti e degli impegni in competenza, non è stato concretizzato nell'anno. Nel triennio 2006-2008 l'indice in questione ha avuto il seguente andamento.

		% Anno 2006	% Anno 2007	% Anno 2008
Totale entrate	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	24,19	31,32	24,25
Entrate correnti	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	29,82	24,52	28,82
Entrate in conto capitale	Residui di competenza / Accertamenti di competenza	1,11	68,70	4,04
Totale spese	Residui di competenza / Impegni di competenza	32,76	38,35	36,70
Spese correnti	Residui di competenza / Impegni di competenza	26,66	20,97	29,54
Spese in conto capitale	Residui di competenza / Impegni di competenza	85,18	95,61	83,11

Grado di smaltimento dei residui

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, nel triennio 2006-2008 è risultato il seguente:

		% Anno 2006	% Anno 2007	% Anno 2008
Entrate Correnti	Riscossioni RS / Accertamenti RS	89,99	96,46	94,68
Entrate Capitale	Riscossioni RS / Accertamenti RS	83,17	84,35	3,66

Spese correnti	Pagamenti RS / Impegni RS	86,61	93,82	88,45
Spese Capitale	Pagamenti RS / Impegni RS	52,07	62,92	35,46

In merito ai residui si ricorda che con provvedimento n. 184 del 09.03.2009 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 2008

Totale entrate tit. I° II° III°	€.	6.829.849,84
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€.	-
Avanzo di amm.ne per spese correnti	€.	-
Entrate correnti per spese di investimento	€	162.228,05
Totale entrate	€.	6.667.621,79
Totale spese tit. I° - III°	€.	6.667.621,79
Totale entrate tit. IV° e V°	€.	1.186.789,77
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	-
Avanzo di amm.ne utilizzato per spese investimento	€.	459.226,28
Entrate correnti per spese di investimento	€.	162.228,05
Totale entrate	€.	1.808.244,10
Totale spese tit. II°	€.	1.808.244,10
Totale entrate tit. VI°	€.	778.830,00
Totale spese tit. IV°	€.	778.830,00

L'organo consiliare con deliberazione n. 52 del 30.09.2008, adottata entro il termine di legge, 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.

L'Ente ha provveduto nel corso del 2008, con deliberazione consiliare n. 33 del 27.06.2008, al riconoscimento e finanziamento, ai sensi dell'art. 194, comma 1, lett. e) del D. Lgs. 267/2000, di un debito fuori bilancio di € 12.888,00 derivante dall'acquisizione di un servizio senza assunzione di impegno contabile.

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5 della L. 289/2002.

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 mista	-546.141,49	281.727,71

4) VERIFICA SPESA DEL PERSONALE

La norma recata dall'art.1, comma 557, della Legge n. 296/2006 (finanziaria 2007), così come modificata dall'art. 76 del D.L. n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008, impone per gli enti soggetti al patto di stabilità, il principio di riduzione delle spese di personale.

Il prospetto seguente, redatto mantenendo un criterio omogeneo di rilevazione delle spese di personale al fine di consentire una lettura dei dati delle sequenze annuali che abbiano riguardo al medesimo aggregato, evidenzia come la spesa di personale sostenuta nell'anno 2008 rientri nei limiti previsti dalla normativa sopra richiamata.

	anno 2007	anno 2008
spesa intervento 01	1.654.383,68	1.628.481,43
spese incluse nell'int.03		19.890,00
irap	107.618,93	103.876,00
altre spese di personale (mensa)	9.995,05	8.273,23
totale spese di personale	1.771.997,66	1.760.520,66

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

La relazione previsionale e programmatica è lo strumento di orientamento politico e programmatico mediante il quale il consiglio comunale individua e specifica quali saranno gli obiettivi generali da perseguire nel successivo triennio.

Questa *attività di indirizzo* tende ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la reale disponibilità di risorse certe o prevedibili. La lettura del bilancio "*per programmi*" permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria.

I programmi di spesa sono quindi i punti di riferimento con i quali misurare, una volta ultimato l'esercizio, l'*efficacia* dell'azione intrapresa dall'azienda Comune. Ogni programma può essere costituito da interventi di funzionamento (Tit.1 - Spesa corrente), da investimenti (Tit.2 - Spese in C/capitale), e può essere inoltre integrato includendovi l'ammontare corrispondente alla restituzione dei mezzi finanziari di terzi (Tit.3 - Rimborso di prestiti).

Partendo da questa premessa, le tabelle successive riportano l'elenco sintetico dei *programmi di spesa* gestiti nell'anno 2008.

I dieci programmi di spesa, saranno successivamente presi in considerazione concentrando però l'analisi su due aspetti importanti della gestione:

- lo *stato di realizzazione dei programmi*, visto come lo scostamento che si è verificato nel corso dell'esercizio tra la previsione e l'impegno della spesa;
- il *grado di ultimazione dei programmi*, inteso come lo scostamento tra l'impegno di spesa ed il pagamento della relativa obbligazione.

Si passerà, pertanto, da un'approccio di tipo sintetico ad un'analisi dal contenuto più dettagliato e analitico; da una visione della programmazione nel suo insieme ad un riscontro sul contenuto e sull'efficacia dell'azione intrapresa dalla macchina comunale. Se nella fase di programmazione la responsabilità delle scelte è prettamente politica, nella successiva attività di gestione il peso dell'apparato tecnico diventa particolarmente rilevante.

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2008 IN SINTESI (Denominazione dei programmi)	Competenza		%
	Stanz. finali	Impegni	Impegnato
1 POLITICHE ISTITUZIONALI E PIANIFICAZIONE STRATEGICA	2.483.597,99	2.421.129,44	97,48 %
2 VIGILANZA E POLIZIA LOCALE	298.058,00	298.058,00	100,00 %
3 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO E POLITICHE ABITATIVE	237.506,00	224.678,45	94,60 %
4 POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.435.206,00	1.407.965,90	98,10 %
5 PROMOZIONE CULTURALE E ASSOCIAZIONISMO	240.197,59	235.427,11	98,01 %
6 POLITICHE PER LO SPORT IL TEMPO LIBERO E I GIOVANI	370.912,00	357.890,28	96,49 %
7 SVILUPPO ECONOMICO E PROMOZIONE TURISTICA	28.992,00	27.849,98	96,06 %
8 VIABILITA' E GESTIONE DEL PATRIMONIO	2.281.222,79	2.081.634,59	91,25 %
9 POLITICHE PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE	184.659,62	168.373,18	91,18 %
10 SERVIZI ALLA PERSONA	915.513,90	832.751,55	90,96 %
Programmi effettivi di spesa	8.475.865,89	8.055.758,48	95,04 %
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
Totale delle risorse impiegate nei programmi	8.475.865,89	8.055.758,48	

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI 2008 (Denominazione)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	Titolo 1 (correnti)	Titolo 2 (in C/capitale)	Titolo 3 (Rimborso prestiti)	
1 POLITICHE ISTITUZIONALI E PIANIFICAZIONE STRATEGICA	1.968.194,21	34.740,80	418.194,43	2.421.129,44
2 VIGILANZA E POLIZIA LOCALE	298.058,00	0	0	298.058,00
3 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO E POLITICHE ABITATIVE	214.064,90	10.613,55	0	224.678,45
4 POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	762.885,06	645.080,84	0	1.407.965,90
5 PROMOZIONE CULTURALE E ASSOCIAZIONISMO	235.427,11	0	0	235.427,11
6 POLITICHE PER LO SPORT IL TEMPO LIBERO E I GIOVANI	204.836,56	153.053,72	0	357.890,28
7 SVILUPPO ECONOMICO E PROMOZIONE TURISTICA	27.849,98	0	0	27.849,98
8 VIABILITA' E GESTIONE DEL PATRIMONIO	1.326.726,72	754.907,87	0	2.081.634,59
9 POLITICHE PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE	168.373,18	0	0	168.373,18
10 SERVIZI ALLA PERSONA	832.751,55	0	0	832.751,55
Programmi effettivi di spesa	6.039.167,27	1.598.396,78	418.194,43	8.055.758,48
Disavanzo di amministrazione				
Totale impieghi				8.055.758,48

L'esito finanziario della programmazione annuale è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti elementari di ogni singolo programma: la spesa corrente (Tit.1), la spesa in conto capitale (Tit.2), unitamente all'eventuale rimborso di prestiti (Tit.3). Qualunque tipo di verifica sull'andamento della gestione di competenza che si fondi, come in questo caso, sull'osservazione *del grado di realizzo di ogni singolo programma*, non può ignorare l'importanza di questi singoli elementi.

La *percentuale di realizzo* degli investimenti (% impegnato) dipende spesso dal verificarsi di fattori esterni che possono essere stati indotti dal comune solo in minima parte. L'impegno delle risorse in parte corrente dipende spesso dalla capacità dell'ente di attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Si tratta, in questo caso, di spese destinate alla gestione ordinaria del comune. All'interno di ogni programma, la percentuale di realizzazione della componente "spesa corrente" diventa quindi un elemento sufficientemente rappresentativo del grado di efficienza della macchina comunale.

La tabella successiva riporta lo stato di realizzazione generale dei programmi fornendo le seguenti informazioni:

- La *denominazione* dei programmi;
- Il *valore* di ogni programma (totale programma);
- Le *risorse previste* in bilancio (stanziamenti finali) distinte da quelle effettivamente attivate (impegni di competenza);
- La *destinazione* delle risorse al finanziamento di spese correnti, spese in C/capitale e l'eventuale rimborso di prestiti;
- La *percentuale di realizzazione* (% impegnato) sia generale che per singole componenti (Corrente,

in C/capitale, Rimborso di prestiti).

Tutti gli importi sono sempre espressi in euro, e rispecchiano fedelmente gli analoghi dati finanziari riportati nella contabilità ufficiale del comune.

STATO DI REALIZZAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI 2008 (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni	
1 - POLITICHE ISTITUZIONALI E PIANIFICAZIONE STRATEGICA			
Spesa Corrente (Tit.1)	2.022.497,99	1.968.194,21	97,32 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	42.000,00	34.740,80	82,72 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	419.100,00	418.194,43	99,78 %
Totale programma	2.483.597,99	2.421.129,44	97,48 %
2 - VIGILANZA E POLIZIA LOCALE			
Spesa Corrente (Tit.1)	298.058,00	298.058,00	100,00 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	298.058,00	298.058,00	100,00 %
3 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO E POLITICHE ABITATIVE			
Spesa Corrente (Tit.1)	218.506,00	214.064,90	97,97 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	19.000,00	10.613,55	55,86 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	237.506,00	224.678,45	94,60 %
4 - POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
Spesa Corrente (Tit.1)	789.906,00	762.885,06	96,58 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	645.300,00	645.080,84	99,97 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	1.435.206,00	1.407.965,90	98,10 %
5 - PROMOZIONE CULTURALE E ASSOCIAZIONISMO			
Spesa Corrente (Tit.1)	240.197,59	235.427,11	98,01 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	240.197,59	235.427,11	98,01 %
6 - POLITICHE PER LO SPORT IL TEMPO LIBERO E I GIOVANI			
Spesa Corrente (Tit.1)	208.650,00	204.836,56	98,17 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	162.262,00	153.053,72	94,33 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	370.912,00	357.890,28	96,49 %
7 - SVILUPPO ECONOMICO E PROMOZIONE TURISTICA			
Spesa Corrente (Tit.1)	28.992,00	27.849,98	96,06 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %

Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	28.992,00	27.849,98	96,06 %
8 - VIABILITA' E GESTIONE DEL PATRIMONIO			
Spesa Corrente (Tit.1)	1.344.540,69	1.326.726,72	98,68 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	936.682,10	754.907,87	80,59 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	2.281.222,79	2.081.634,59	91,25 %
9- POLITICHE PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE			
Spesa Corrente (Tit.1)	184.659,62	168.373,18	91,18 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	184.659,62	168.373,18	91,18 %
10 - SERVIZI ALLA PERSONA			
Spesa Corrente (Tit.1)	912.513,90	832.751,55	91,26 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	3.000,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	915.513,90	832.751,55	90,96 %
Totale generale	8.475.865,89	8.055.758,48	95,04 %
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
Totale delle risorse impiegate nei programmi	8.475.865,89	8.055.758,48	

La tabella precedente fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare i singoli programmi. I dati indicati nella colonna degli impegni offrono adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente ed investimenti. La capacità di realizzazione complessiva dei programmi, che rappresenta l'indice più semplice per valutare il grado di **efficacia** della programmazione attuata nell'esercizio, è stata buona, pari infatti al 95,04%. Ma la contabilità espone un altro dato, seppure di minore importanza, per valutare l'andamento della gestione: il *grado di ultimazione* dei programmi attivati, inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'**efficienza** dell'apparato comunale.

Il giudizio di efficienza nella gestione dei programmi andrà però limitato alla sola componente "spesa corrente". Le spese in C/capitale hanno di solito tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene attivato l'investimento è privo di particolare significatività.

La tabella successiva evidenzia la capacità di ultimazione dei programmi attivati che l'ente è riuscito a raggiungere.

GRADO DI ULTIMAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI 2008 (Descrizione programmi)	Competenza		% Pagato
	Impegni	Pagamenti	
POLITICHE ISTITUZIONALI E PIANIFICAZIONE STRATEGICA			
Spesa Corrente (Tit.1)	1.968.194,21	1.164.184,22	59,15 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	34.740,80	4.038,84	11,63 %
Rimborso di prestiti	418.194,43	418.194,43	100,00 %
Totale programma	2.421.129,44	1.586.417,49	65,52 %
VIGILANZA E POLIZIA LOCALE			
Spesa Corrente (Tit.1)	298.058,00	250.000,00	83,88 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	298.058,00	250.000,00	83,88 %
PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO E POLITICHE ABITATIVE			
Spesa Corrente (Tit.1)	214.064,90	193.905,02	90,58 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	10.613,55	3.558,48	33,53 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	224.678,45	197.463,50	87,89 %
POLITICHE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
Spesa Corrente (Tit.1)	762.885,06	497.259,49	65,18 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	645.080,84	108.148,10	16,77 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	1.407.965,90	605.407,59	43,00 %
PROMOZIONE CULTURALE E ASSOCIAZIONISMO			
Spesa Corrente (Tit.1)	235.427,11	202.250,34	85,91 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	235.427,11	202.250,34	85,91 %
POLITICHE PER LO SPORT IL TEMPO LIBERO E I GIOVANI			
Spesa Corrente (Tit.1)	204.836,56	132.902,53	64,88 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	153.053,72	90.764,36	59,30 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	357.890,28	223.666,89	62,50 %
SVILUPPO ECONOMICO E PROMOZIONE TURISTICA			
Spesa Corrente (Tit.1)	27.849,98	14.153,98	50,82 %

Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %

Totale programma **27.849,98** **14.153,98** **50,82 %**

VIABILITA' E GESTIONE DEL PATRIMONIO

Spesa Corrente (Tit.1)	1.326.726,72	1.067.676,06	80,47 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	754.907,87	63.413,64	8,40 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %

Totale programma **2.081.634,59** **1.131.089,70** **54,34 %**

POLITICHE PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE

Spesa Corrente (Tit.1)	168.373,18	120.748,01	71,71 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %

Totale programma **168.373,18** **120.748,01** **71,71 %**

SERVIZI ALLA PERSONA

Spesa Corrente (Tit.1)	832.751,55	611.926,85	73,48 %
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %

Totale programma **832.751,55** **611.926,85** **73,48 %**

Totale generale **8.055.758,48** **4.943.124,35** **61,36 %**

Disavanzo di amministrazione 0,00 -

Totale delle risorse impiegate nei programmi **8.055.758,48** **4.943.124,35**

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".

Con il Piano Esecutivo di Gestione dell'anno 2008 sono stati individuati:

- gli obiettivi che la direzione generale doveva perseguire, in sintonia con l'incarico ricevuto dal Sindaco;
- gli obiettivi di gestione, le risorse umane e le risorse finanziarie attribuiti ai cinque responsabili di servizio formalmente incaricati;
- gli incarichi affidabili a soggetti estranei all'Amministrazione;
- la dotazione strumentale in uso.

All'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione è seguita un'attività di monitoraggio dell'azione amministrativa che ha portato alla redazione di reports periodici con date riferite alle scadenze del 30.06.2008, 31.10.2008 e 31.12.2008.

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.

Per ciascun obiettivo viene riportato altresì il monitoraggio finanziario che permette di rilevare lo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione di ogni obiettivo.

Centro di responsabilità n. 1

AREA I “SEGRETERIA, AFFARI GENERALI, PERSONALE”

Responsabile : Perin dott. Marialuisa

Obiettivo n. 1: Politiche a favore delle attività istituzionali

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Adeguato supporto agli organi istituzionali e puntuale gestione dell'attività degli uffici segreteria, protocollo, contratti e notifiche; - gestione degli spazi di archivio ed efficace gestione dell'archiviazione degli atti formali; - monitoraggio finanziario delle parcelle legali per le cause in essere.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Gli obiettivi di gestione sono stati raggiunti regolarmente.</p> <p>In dettaglio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la modulistica e le modalità complessive di rapporto con le necessità avanzate dai cittadini sono state coerenti con le normative di settore; - la risposta alle istanze è avvenuta sempre in tempi inferiori ai trenta giorni; - il supporto agli organi è stato puntuale rispetto agli adempimenti richiesti a tutti gli uffici dell'area. La gestione dell'archivio è stata accettabile; si prevede la realizzazione di un progetto di miglioramento della prassi adottata da effettuarsi nel corso del 2009. <p>Il monitoraggio delle spese legali è stato eseguito di routine.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	378.217,99	344.098,46	90,98%	303.657,57	88,25%

Indicatori				
Descrizione		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N.	atti deliberativi degli organi di governo	253	284	248
N.	atti pubblicati	1998	2106	2157
N.	contratti stipulati	111	114	92
N.	contratti registrati e/o trascritti;	32	54	22
N.	eventuali contratti registrati o trascritti fuori termine	0	0	0
N.	polizze gestite;	24	7	11
N.	atti protocollati in entrata	16164	17729	16814
N.	atti protocollati in uscita	7054	7987	7596
Consegna 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;		si	si	si

Spedizione giornaliera della corrispondenza in uscita	si	si	si
N. atti notificati	529	510	340
Cause e contenzioso:			
numero nuove cause	1	3	1
numero pareri legali richiesti all'ufficio legale del Comune e a professionisti esterni;	27	30	4
numero pratiche chiuse a vario titolo	3	2	0

Nel triennio 2006-2008 si rileva una considerevole riduzione del numero degli atti notificati. Tale andamento si deve al fatto che sono pervenute minori richieste da parte di altri enti della pubblica amministrazione, i quali probabilmente si sono avvalsi della possibilità, riconosciuta dalla legge, di procedere alle notifiche degli atti mediante il servizio postale.

Obiettivo n. 2: Gestione e formazione del personale

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Oculata gestione amministrativa ed economica del personale nel rispetto della normativa vigente.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>L'attività si è svolta regolarmente. La modulistica utilizzata risulta coerente con la normativa di settore. Alle istanze tutte è stata data risposta nei tempi prescritti. La gestione amministrativa del personale si è svolta in modo adeguato. La gestione economica è stata puntuale e tempestiva, anche in riferimento ad istituti contrattuali introdotti in corso d'anno.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	2.374.931,00	2.236.791,25	94,18%	2.000.198,81	89,42%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
n. dipendenti a tempo indeterminato (compreso il segretario comunale)	44	46	42
n. dipendenti a tempo determinato	2	1	0
incarico ex at. 110, comma 2 Tuel 267/2000	1	0	0
n. assunzioni		1	

n. mobilità			1 (in arrivo)
Formazione: n. giornate	45	53	65
Relazioni sindacali: n. riunioni tra delegazioni del Comune e rappresentanze sindacali	5	5	2

Obiettivo n. 3: Polizia Locale

Descrizione risultati attesi
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.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Il servizio di vigilanza non ha presentato criticità segnalate. Le attività di controllo del territorio, assegnate al Consorzio, sono risultate svolte con regolarità ed efficacia. La spesa correlata al servizio è stata tenuta sotto controllo e non si è discostata dalle previsioni approvate dall'Assemblea. Risulta peraltro in corso approfondita valutazione politica in ordine all'economicità complessiva del servizio svolto da un ente consortile di soli 4 Comuni, anche tenuto conto della parziale difformità dell'assetto consortile rispetto alla programmazione regionale.</p> <p>Il proposto Regolamento Consortile di polizia urbana e rurale non è progredito nell'istruttoria ma, del resto, non risulta adottato nemmeno da altri Comuni del Consorzio. La proposta di modifica dello Statuto è stata esaminata, valutata ed istruita per essere sottoposta all'esame di Giunta e Consiglio. Negli altri Comuni è stata approvata senza modifiche sostanziali. La pratica di approvazione è sospesa per decisione dell'Amministrazione.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	310.558,00	310.514,28	99,99%	259.342,21	83,52%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
n. Ore utilizzate e relativa ripartizione in %:	5656,5	6299	7751
Polizia stradale	43%	41%	40%
Vigilanza stradale	20%	24%	23%
Polizia Amministrativa	10%	16%	17%
Polizia giudiziaria		2%	3%
Gestione violazioni e accertamenti	13%	9%	9%

Uffici e servizi	14%	8%	8%
n. Sanzioni elevate e relativa ripartizione:	1169	2339	1585
Codice della strada	1148		1482
Sanzioni amministrative	21		23
T Red			80
Percentuale di incasso delle sanzioni	58,22%	61%	58%

Centro di responsabilità n. 2

AREA II “RAGIONERIA, TRIBUTI, ECONOMATO”

Responsabile : Voltarel rag. Fabiola

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

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Corretta tenuta dei documenti contabili, puntuale esecuzione di tutti gli adempimenti di contabilità e fiscali. - Predisposizione dei documenti programmatori per il 2009 entro il 31/12/2008. - Approvazione rendiconto della gestione anno 2007 nei termini di legge. - Aggiornamento della contabilità patrimoniale, attuazione ed implementazione del sistema di controllo di gestione. - Pianificazione e monitoraggio costante delle attività dell'ente improntate al rispetto del patto di stabilità interno 2008. - 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.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>E' stato rispettato il patto di stabilità, oggetto di quattro reports sottoposti alla Giunta e di monitoraggi quotidiani.</p> <p>Il Bilancio di Previsione 2009 è stato sottoposto all'approvazione della Giunta Comunale nella seduta del 23/12/2008. Il Rendiconto 2007 è stato approvato il 27/06/2008. Regolare è stata la fatturazione dei servizi rilevanti iva.</p> <p>Sono state caricate le schede inventariali dei fabbricati indisponibili oggetto di apposito progetto. E' in corso il controllo delle valorizzazioni rispetto alla contabilità patrimoniale.</p> <p>Implementato e regolare il controllo di gestione, si segnala una certa difficoltà nell'acquisizione dei dati extracontabili.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	1.378.994,00	1.280.052,31	92,83%	778.745,40	60,84%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. ricognizioni effettuate	12	12	quotidiane
N. report prodotti	6	4	16
Controllo di gestione:			
N. centri di responsabilità	5	5	5
N. obiettivi gestiti	22	22	22
N. ambiti organizzativi sottoposti ad analisi gestionale,	4	6	10

secondo il progetto di sistema di controllo di gestione proposto da ditta esterna			
N. report elaborati	4	4	4

Obiettivo n. 2: Politiche tributarie

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Proposta di nuova modalità di rapporto con i contribuenti; - Contribuenti da raggiungere con modelli di pagamento precompilati anche negli importi: n. 3000; - € 210.000,00 di accertamenti ICI; - € 9.000,00 di rimborsi ICI.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Le numerose modifiche normative introdotte in materia di imposta comunale sugli immobili hanno pesantemente influenzato il lavoro dell'ufficio tributi che si è trovato a dover sostenere un'importante attività di sportello, dovuta alla correzione delle posizioni riguardanti l'abitazione principale dopo l'entrata in vigore dell'esenzione.</p> <p>E' stata inoltre data comunicazione ai contribuenti interessati possessori dei fabbricati ex rurali inseriti nell'elenco fornito dall'agenzia del territorio. E' stato pubblicizzato l'elenco degli immobili non censiti ai fini del rispetto dei termini di legge per l'accatastamento dei fabbricati interessati dalla rilevazione.</p> <p>L'ufficio è stato impegnato altresì nella notifica delle nuove aree edificabili identificate dal Piano Regolatore. L'attività di informazione e di gestione del pubblico è stata massiccia, anche con la fissazione di appuntamenti fra contribuenti e professionista incaricato. Il lavoro ha riguardato 500 posizioni.</p> <p>Da settembre l'attività si è concentrata di più sugli accertamenti, anche se si è registrato un rallentamento dopo il ridimensionamento del personale in dotazione all'area economico-finanziaria che si è avuto in ottobre.</p> <p>Nei mesi di novembre e dicembre l'attività si è concentrata soprattutto sugli accertamenti, anche in vista della prescrizione dell'anno d'imposta 2003.</p> <p>Gli accertamenti emessi al 31.12.2008 ammontano a € 302.078,02 (di cui € 283.603,03 dall'ufficio e € 18.474,99 dal tecnico incaricato), incassati per € 190.195,24.</p> <p>Gli accertamenti su fabbricati ex rurali o non censiti sono stati di € 10.174,66, per un maggior gettito annuo stimato in € 1.779,67. Si prevede che questo dato possa leggermente aumentare in seguito all'attività dell'Agenzia del Territorio, volta a far emergere la base imponibile legata a tali fabbricati.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	71.465,00	70.909,87	99,22%	10.318,54	14,55%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
- n. provvedimenti di accertamento emessi nell'anno	1652	1507	1003
- n. provvedimenti di rimborso emessi nell'anno	101	85	25
- n. ingiunzioni di pagamento emesse nell'anno	3	82	4(tramite Abaco Spa)
n. contribuenti raggiunti dai modelli di pagamento precompilati anche negli importi;	1500	3647	3647
n. fabbricati ex rurali o non censiti emersi;			6
n. notifiche nuove aree edificabili.			501

Il numero dei provvedimenti di accertamento ICI emessi nel triennio 2006-2008, è progressivamente diminuito per molteplici fattori legati al diverso comportamento dei contribuenti. La riduzione è spiegabile per lo più con il calo delle violazioni commesse, poiché il contribuente tende ad adeguarsi ai controlli effettuati dall'ufficio, che sono stati eseguiti in numero massiccio negli anni passati.

Obiettivo n. 3: Servizio Economato

Descrizione risultati attesi
- Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Corretta gestione del servizio

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
Il servizio è stato gestito regolarmente.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	10.330,00	10.329,14	99,99%	10.329,14	100,00%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
n. buoni emessi;	206	242	161
n. verifiche di cassa effettuate;	10	4	4
n. verifiche periodiche finalizzate ad ottenere il rimborso dei buoni emessi.	4	4	4

Centro di responsabilità n. 3

**AREA III “LAVORI PUBBLICI, C.E.D., PATRIMONIO, PROTEZIONE CIVILE,
MANUTENZIONE IMMOBILI”**

Responsabile : De Leo ing. Francesco

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

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Ottimale funzionamento del sistema informatico comunale e aggiornamento del sito web comunale.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Sono stati perfezionati e conclusi tutti i contratti di manutenzione dei software gestionali, è stato effettuato il loro costante aggiornamento ed assicurata la continua assistenza con il personale interno per garantire l'ottimale funzionamento del sistema.</p> <p>Il sito web è stato costantemente aggiornato ed è stato integrato con la pubblicazione della nuova sezione "atti on line" a partire dal 18/04/2008.</p> <p>E' stata fornita al Sindaco, al Direttore Generale ed ai Responsabili la firma digitale.</p> <p>Oltre agli obiettivi sopra descritti è stato dato avvio all'aggiornamento del software gestionale per la segreteria acquistando il primo pacchetto di SICRA-WEB.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	94.310,00	93.353,27	98,99%	68.113,05	72,96%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. postazioni di lavoro informatizzate;	59	59	59
N. interventi aggiornamento sito realizzati;	150	180	223
N. interventi effettuati da personale interno su postazioni di lavoro;	1040	809	1034
N. interventi effettuati da ditta esterna su postazioni di lavoro.	20	15	5

Obiettivo n. 2: Realizzazione opere pubbliche e manutenzioni straordinarie

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - 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 dei lavori già previsti e finanziati in esercizi finanziari precedenti. - Realizzazione delle manutenzioni straordinarie programmate e acquisizione dei beni mobili e macchinari previsti in bilancio.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Sono stati eseguiti i lavori pubblici finanziati negli anni precedenti ed in fase di esecuzione nell'anno 2008 portandone alcuni a conclusione. Sono stati realizzati gli obiettivi dell'anno 2008.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	1.752.830,10	1.554.971,55	88,71%	256.703,04	16,51%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
n. lavori appaltati/ n. lavori da appaltare	10 su 10	5 su 5	8 su 8
n. c.r.e. emessi	7	4	11
n. progettazioni interne di opere pubbliche definitivamente approvate;		5	5
n. progettazioni esterne di opere pubbliche definitivamente approvate;	4	4	4
n. opere pubbliche realizzate con direzione lavori interna;	3	2	6
n. opere pubbliche realizzate con direzione lavori esterna.	4	2	5

Obiettivo n. 3: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none">- Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore;- Risposta alle istanze entro trenta giorni;- Si vuole assicurare un buon livello di conservazione e di funzionamento ai beni mobili ed immobili, uffici, mezzi comunali cercando di contenere le spese di manutenzione.- Per quanto riguarda il verde pubblico si mira allo standard di servizio elevato raggiunto nel 2007, definendo la gestione del verde di competenza della ditta appaltatrice e quella di competenza del personale operaio dell'ente e incrementando la quantità di sfalci realizzati con questi ultimi. Si prevede in particolare:<ol style="list-style-type: none">1. nel periodo da maggio/ottobre almeno 3 - 4 sfalci dei cigli stradali;2. nel periodo maggio/ottobre n. 5 - 6 sfalci delle aree nei centri abitati e delle piste ciclabili;3. n. 2 - 3 sfalci delle aree esterne ai centri abitati.Si individuano le seguenti aree su cui devono sistematicamente intervenire gli operai: Via Tempio Votivo a Ponte della Priula, Via Chiesa a Susegana, Via San Salvatore fino alla Chiesa compresa la rotatoria, spartitraffico di Via Zanchetta e Via Barca/ XVIII giugno a Colfosco.- Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria della viabilità si prevede in particolare:<ol style="list-style-type: none">1. completamento della segnaletica orizzontale e verticale nelle zone in cui è mancante;2. manutenzione ordinaria dei tappeti stradali;mantenimento della viabilità in sicurezza nel periodo invernale anche in presenza di neve e gelo.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>E' stato aggiudicato e successivamente costantemente seguito e monitorato il nuovo appalto per la manutenzione del verde pubblico anni 2008/2009 per garantire lo standard qualitativo richiesto. Sono state assicurate le necessarie manutenzioni agli immobili, alle strade ed al resto del patrimonio comunale.</p> <p>Sono stati garantiti i servizi essenziali (enel, gas, acqua, fognatura).</p> <p>E' stato riorganizzato il piano neve 2008/2009 affidando ad una unica ditta il servizio.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	992.877,18	936.949,56	94,37%	587.115,91	62,66%

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.

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Rete fognaria bianca: interventi effettuati in appalto	32	26	30
Rete fognaria bianca: interventi effettuati in economia	15	30	85
Rete illuminazione pubblica: chilometri	68	70	70
Rete illuminazione pubblica: interventi effettuati in appalto	165	153	154
Manutenzione ordinaria edifici scolastici: interventi di manutenzione effettuati in appalto	15	30	35
Manutenzione ordinaria impianti sportivi: interventi effettuati in appalto	10	27	43
Manutenzione ordinaria edifici comunali: interventi effettuati in appalto	10	33	49
Apparecchi telefonici	40	45	47
Cellulari	26	23	26

Obiettivo n. 4: Protezione civile

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Revisione piano di protezione civile e predisposizione C.O.C.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
E' stato approvato il nuovo piano di protezione civile ed è stato costituito il Centro Operativo Comunale. Il piano è stato inviato alla Provincia per la validazione.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	10.752,13	10.747,73	99,96%	60,00	0,56%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. interventi di protezione civile sia a fronte di richieste in caso di eventi disastrosi, sia a scopo di prevenzione	2	0	0

Centro di responsabilità n. 4

**AREA IV “URBANISTICA, TUTELA AMBIENTALE, SPORTELLO UNICO, ATTIVITA’
PRODUTTIVE”**

Responsabile : Dall’Anese Eddy

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

Descrizione risultati attesi

- Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore;
- Risposta alle istanze entro trenta giorni;
- Efficace coordinamento e gestione dei vari strumenti programmatori territoriali per una corretta applicazione delle norme sul territorio.
- 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.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi

La modulistica è stata aggiornata secondo la normativa di settore.

Alle istanze è stata data risposta nei 30 giorni.

E' proseguito il lavoro di informazione e coordinamento tra la programmazione urbanistica e la progettazione proposta dai professionisti.

E' iniziato il procedimento istruttorio di ulteriori piani di lottizzazione:

- Colfosco sviluppo srl, Ceotto Vittorio e Renata;
- Antoniazzi Armando;
- Immobiliare Mercatelli, Ruzzini Remigio, Trentin Silvano;
- Fondazione per insegnamento enologico ed agrario ed altri;
- Nuova Garden.

Vi è stata in Giunta la presa d'atto delle osservazioni al documento preliminare del Piano di Area del Medio Corso del Piave.

Le attività programmate sono in corso di realizzazione e per quanto attiene al S.I.T. il programma è ancora in fase di aggiornamento e sperimentazione.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008

data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	20.500,00	12.001,55	58,54%	1.225,55	10,21%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Varianti al P.R.G.: numero di varianti predisposte ed adottate;	4	0	4
N. nuovi regolamenti predisposti ed approvati;			0
N. commissioni urbanistiche convocate;	4	4	5
N. pratiche sottoposte all'esame della commissione urbanistica;	4	15	22
N. richieste accesso agli atti evase;	25	10	9
N. piani attuativi di iniziativa privata adottati e approvati;	5	2	2
N. piani attuativi di iniziativa pubblica adottati e approvati;		2	0
N. certificati di destinazione urbanistica rilasciati;	126	148	125
N. attestazioni di conformità urbanistica rilasciate;	15	0	1

Obiettivo n. 2: Servizio edilizia privata

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Puntuale gestione dell'attività dell'ufficio con particolare riguardo al rispetto dei tempi di risposta previsti dalla normativa di settore.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>La modulistica è stata aggiornata secondo la normativa di settore. Alle istanze che non hanno bisogno di un particolare iter è stata data risposta entro 30 giorni. Sono incrementate le segnalazioni da parte dei cittadini per verifica di costruzioni ritenute abusive e conseguentemente l'incontro delle parti negli uffici per chiarimenti sull'iter procedimentale. Prosegue l'attività dell'ufficio in emergenza.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	20.000,00	12.589,48	62,95%	3.532,90	28,06%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. D.I.A. istruite;	147	172	152
N. permessi di costruire rilasciati;	146	146	110
N. permessi di costruire in sanatoria rilasciati;	5	14	5
N. certificati di agibilità rilasciati;	84	61	50
N. di sanzioni e ordinanze per opere difformi;	18	26	21
N. richieste di accesso agli atti evase;	131	132	120
N. certificati di idoneità alloggio rilasciati;	302	364	341
N. sopralluoghi effettuati d'ufficio o su segnalazione	16	21	25
N. denunce cemento armato;	45	46	54
N. sedute commissione edilizia;		22	15
N. pareri preventiv/prese d'atto/rinnovi/riesame;			16
N. volture;		7	8

Obiettivo n. 3: Servizio Sportello unico attività produttive

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Puntuale gestione dell'attività dell'ufficio 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. - Approvazione del regolamento e mappatura del mercato settimanale a livello Regionale.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>La modulistica è stata aggiornata secondo la normativa di settore.</p> <p>Alle istanze di apertura è stata data risposta nei 30 giorni.</p> <p>Si è dato il via nel mese di dicembre all'iniziativa "Mercatino d'inverno" in Piazza Martiri della Libertà.</p> <p>E' continuata la collaborazione con la CO.DI.TV per l'attività di informazione e supporto delle aziende agricole presenti nel territorio.</p> <p>E' proseguito il recupero ed aggiornamento delle pratiche commerciali non evase.</p> <p>Il regolamento del mercato non è ancora stato definitivamente approvato in quanto strettamente collegato alla redazione del piano del commercio su aree pubbliche in fase di discussione con l'assessore di reparto.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	22.902,00	21.766,00	95,04%	8.070,00	37,08%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. piani commerciali generali elaborati	1	0	0
N. varianti al piano commerciale	1	0	0
N. autorizzazioni/licenze per attività produttive, commerciali e di servizi rilasciate (nuove licenze e/o subingressi)	43	35	40
N. iniziative di promozione turistico-commerciale organizzate e/o partecipate			3
N. attività realizzate a sostegno dell'agricoltura	1		1
N. ore di formazione e aggiornamento dedicate per la costituzione e l'avvio dello sportello unico			
N. richieste di accesso agli atti evase	3	3	2
N. concessioni occupazione suolo pubblico rilasciate	56	66	61

Obiettivo n. 4: Servizio tutela ambientale

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Monitoraggio e rilevazione 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.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>La modulistica è stata aggiornata secondo la normativa di settore.</p> <p>Alle istanze è stata data risposta nei 30 giorni.</p> <p>E' continuato il controllo sul territorio del lavoro di disinfezione da zanzara tigre e ratti, dati in gestione a ditta autorizzata.</p> <p>Sono state parzialmente recuperate le somme riguardanti la gestione dei rifiuti a carico dei mercatari per l'anno 2007.</p> <p>Nel mese di dicembre si è svolto l'incontro con il pubblico "Antenne inquinamento elettromagnetico".</p> <p>Continuano i sopralluoghi nel territorio per questioni di inquinamento ambientale e/o abbandono rifiuti.</p> <p>Per il resto prosegue l'attività programmata.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008

data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	117.111,00	113.768,36	97,15%	74.637,44	65,60%

Indicatori

Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. di pareri rilasciati	37	8	43
N. autorizzazioni allo scarico rilasciate	34	23	21
N. autorizzazioni allo scarico rinnovate			1
N. regolamenti-piani predisposti/approvati	1	0	2
N. richieste di accesso agli atti evase		1	0
N. bonifiche siti inquinati seguite e N. piani di caratterizzazione valutati	3	3	3
N. sanzioni amministrative applicate		1	0
N. incontri con la popolazione organizzati in tema di salvaguardia dell'ambiente e tutela della salute pubblica	3	2	3
N. iniziative di sensibilizzazione in tema ambientale	1	2	2
N. sopralluoghi eseguiti	12	10	25
N. ordinanze emesse		5	6
N. conferenze servizi organizzate/partecipate		5	6
N. incontri informativi organizzati/partecipati			0

Centro di responsabilità n. 5

AREA V “DEMOGRAFICI, CULTURA, SPORT, ASSOCIAZIONISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE, SERVIZI SOCIALI”

Responsabile : Casagrande Nadia

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

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Per i servizi demografici e di stato civile si attendono risposte puntuali ed esaustive alle richieste degli utenti allo sportello. - Servizi celeri con rilascio, in tutti i casi in cui questo è possibile, immediato, dei documenti richiesti. - Atteggiamento cordiale e disponibile allo sportello per cogliere e soddisfare le esigenze dell'utente. - Puntualità e competenza saranno richieste nello svolgimento delle operazioni elettorali. - Si intende, inoltre, facilitare ed assicurare a tutti gli elettori l'esercizio del diritto di voto, attraverso la consegna di tutte le tessere elettorali, la consegna immediata di duplicati.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
Sono stati raggiunti i risultati attesi. Le operazioni elettorali si sono svolte con regolarità.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	54.950,00	23.329,44	42,46%	21.550,56	92,37%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Per i servizi demografici e di stato civile:			
N. carte d'identità rilasciate	1964	2113	1537
Tempi consegna carta d'identità	3 minuti	tempo reale	tempo reale
N. variazioni anagrafiche	3416	2770	3577
N. eventi registrati nello stato civile	474	388	392
N. ore di apertura al pubblico dello sportello _____ di cui n. _____ in orario pomeridiano	n. 25 ore settimanali di cui n. 2 pomeridiane	n. 1336 ore di cui 114 pomeridiane	n.1196 ore di cui 104 pomeridiane
Per il servizio elettorale:			
N. tessere elettorali distribuite	234	315	230

N. tessere elettorali non consegnate	92	0	42
N. duplicati tessere rilasciati	234	89	130
N. dipendenti coinvolti nelle operazioni ed in particolare di coloro che hanno dimostrato particolare	4	4	3
N. italiani all'estero abilitati all'esercizio del diritto di voto	652	693	722
N. posizioni da perfezionare	0	0	0

Obiettivo n. 2: Gestione concessioni cimiteriali e polizia mortuaria

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Corretta gestione delle concessioni cimiteriali e dei vari servizi.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
Sono stati raggiunti i risultati attesi.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	109.250,00	108.270,00	99,10%	75.513,40	69,75%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. concessioni cimiteriali;	64	28	50
N. autorizzazioni per il trasporto di salme;	11	15	27
N. autorizzazioni per la cremazione;	1	0	19
N. pratiche per affidamento urna;	2	1	0
N. esumazioni;	69	24	1
N. estumulazioni;	3	13	32
N. inumazioni;	51	35	32
N. tumulazioni;	85	60	44
N. cimiteri;	4	4	4

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

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore; - Risposta alle istanze entro trenta giorni; - Aumentare la partecipazione alle manifestazioni organizzate e la collaborazione delle associazioni presenti sul territorio. Introduzione "scheda di gradimento" su alcune iniziative di rilievo.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Sono stati effettuati tutti gli adempimenti relativi alle concessioni di patrocinii, all'erogazione di contributi straordinari, all'aggiornamento dell'albo delle associazioni.</p> <p>Tutte le iniziative in programma sono state effettuate con riscontro positivo da parte del pubblico.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	122.880,00	121.424,71	98,82%	101.239,21	83,38%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. iniziative realizzate	18	22	21
N. patrocinii concessi;	37	41	38
N. editori partecipanti alla Mostra "Libri in cantina";	67	57	90
N. visitatori partecipanti alla Mostra "Libri in cantina";	6000	10000	10000
N. partecipanti iniziativa "Un libro in cantina";	100	700 in 7 incontri	100
N. partecipanti alla rassegna Cinema d' Estate;	400	0	800
N. partecipanti alla rassegna teatrale "Teatro a Collalto"			600

Obiettivo n. 4: Politiche a favore della comunicazione

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Curare, con il coordinamento di un addetto stampa, la pubblicazione del bollettino informativo comunale "Susegana allo Specchio" con uscita di almeno n. 3 numeri e l'invio a tutte le famiglie del Comune. - Adeguata informazione ai cittadini.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi

Sono stati realizzati due numeri del bollettino informativo comunale "Susegana allo Specchio" come da indicazioni della Giunta Comunale. I numeri sono stati inviati a tutte le famiglie del Comune.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008

data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	7.071,00	7.051,21	99,72%	3.270,83	46,39%

Indicatori

Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
N. edizioni	3	3	2
N. bollettini diffusi tra le famiglie	13800	9400	9400

Si evidenzia che nell'anno 2007 una edizione di "Susegana allo specchio" è stata interamente dedicata alla mostra "Libri in cantina"; concepita come catalogo della manifestazione non è stata pertanto inviata a tutte le famiglie.

Obiettivo n. 5: Biblioteca comunale

Descrizione risultati attesi

- Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore;
- Risposta alle istanze entro trenta giorni;
- Maggiore afflusso di utenti presso la biblioteca e partecipazione alle iniziative proposte.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi

Sono stati raggiunti i risultati attesi.

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008

data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	47.264,59	43.949,40	92,99%	31.551,24	71,79%

Al 31.12.2008 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, condizione giovanile e tempo libero

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore. - Risposta alle istanze entro trenta giorni. - Diffusione dello sport e razionalizzazione costi di gestione delle strutture sportive comunali. - Interventi a favore dei giovani.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Sono state effettuate le iniziative in programma e gli adempimenti di competenza. Sono stati erogati regolarmente i contributi straordinari alle associazioni ed acquistati gli arredi sportivi necessari. Si è svolto regolarmente il "1° mercatino biologico" e realizzato il progetto "Sportivamente educando" che ha visto la partecipazione di tutti i partners previsti ed ottenuto un largo consenso. E' stata realizzata con successo la "Prima festa dello sport". Sono stati raggiunti gli obiettivi.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/10/08	115.824,00	115.295,59	99,54%	83.861,54	72,74%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
n. impianti sportivi gestiti dal Comune	0	0	0
n. impianti sportivi scolastici utilizzati	3	3	3
n. impianti sportivi gestiti con convenzione con società sportive	4	4	7 (n. 3 impianti sportivi scolastici e n. 4 impianti sportivi non scolastici)
n. ore complessive di utilizzo degli impianti	4270	4005	5659
n. associazioni o gruppi sportivi presenti sul territorio	23	21	18
n. manifestazioni sportive gestite e/o patrocinate dal Comune	7	8	12

Obiettivo n. 7: Politiche a favore della Pubblica Istruzione

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore. - Risposta alle istanze entro trenta giorni. - In merito al servizio trasporto scolastico si intende migliorare l'organizzazione dello stesso, valutando con attenzione le richieste dell'utenza al fine di soddisfare le reali necessità, tenendo presente un corretto rapporto costi/ benefici. <p>Si dovranno osservare i tempi prestabiliti per:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. raccolta adesioni entro il mese di maggio (tale termine sarà osservato per tutti i servizi scolastici) 2. individuazione percorsi entro agosto 3. predisposizione tariffe entro agosto settembre 4. verifiche sui pagamenti: controlli durante l'anno (di tutti i servizi scolastici).

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Sono stati riorganizzati, come previsto, i servizi scolastici di mensa, trasporto e doposcuola. E' stata creata una banca dati informatizzata di tutti i servizi che garantisce anche un corretto controllo delle entrate. E' stato predisposto un "piano trasporto" informatizzato che consente un'efficiente gestione del servizio.</p> <p>Sono stati raggiunti i risultati attesi.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	519.160,00	498.668,25	96,05%	290.604,51	58,28%

Indicatori				
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	
Per il servizio di refezione scolastica :				
n. pasti somministrati nell'anno	38216	39064 (solo studenti)	35265	
Per l'assistenza scolastica saranno rilevati:				
n. domande istruite per borse di studio (L. 62/2000)	57	62	156	
n. domande istruite per fornitura gratuita libri di testo per alunni scuole medie e superiori (L. 488/2001 e L.R. 1/2001)	83	56	80	
n. domande istruite per borse di studio comunali	1	2	5	
n. partecipanti ai centri estivi	505	415	543	
n. partecipanti al servizio di doposcuola(Centro Educativo pomeridiano)	34	40	56	

Il numero delle domande istruite per borse di studio (L. 62/2000) nell'anno 2008 è raddoppiato rispetto agli anni precedenti in quanto si è perfezionata l'istruttoria di due anni scolastici.

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

Descrizione risultati attesi
<ul style="list-style-type: none"> - Aggiornamento modulistica coerente con le nuove normative di settore. - Risposta alle istanze entro trenta giorni. - Miglioramento complessivo delle condizioni di vita dei cittadini residenti, tramite l'attivazione di interventi e di processi di aiuto. - Migliore funzionamento dei servizi con una corretta applicazione dei regolamenti, al fine di poter garantire gli interventi richiesti secondo precisi criteri di equità sociale.

Monitoraggio al 31.12.2008 dei risultati attesi
<p>Sono stati effettuati tutti gli adempimenti necessari per attuare gli interventi sociali richiesti. Si è dato puntualmente riscontro alle richieste e soddisfatte le varie esigenze mediante progetti mirati.</p> <p>Sono stati organizzati con successo la Festa della 3' Età, i soggiorni climatici, il corso di ginnastica per disabili, l'università per la terza età.</p> <p>Sono stati effettuati nei tempi previsti gli adempimenti relativi agli interventi sociali sia dell'area "adulti" che "minori". Sono stati liquidati tutti i contributi previsti ed effettuato il "bando per l'assegnazione alloggi ERP".</p> <p>Sono stati raggiunti i risultati attesi.</p>

Monitoraggio finanziario obiettivo al 31.12.2008					
data	stanziamento	impegnato	% impegnato su stanziato	pagato	% pagato su impegnato
31/12/08	722.517,90	645.381,48	89,32%	456.733,65	70,77%

Indicatori			
Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
n. assegni di cura		48	41
n. contributi sollievo		7	7
n. indagini sociali per autorità giudiziaria			6
n. affidi familiari			3
n. inserimenti in comunità di minori			4
n. UVMD tutela minori (MOM)			12
n. contributi di assistenza economica comunali			15

n. integrazioni rette di ricovero per anziani, disabili, inabili e minori			9
n. utenti telesoccorso			18
n. utenti agevolazioni TAR SU			19
n. assegni nucleo familiare e maternità			20
Distribuzione pasti caldi: n. totale pasti distribuiti	2141	3024	3245
Ricoveri in istituto: n. totale domande ed U.V.M.D. (anziani e disabili)	47	72	100
n. cartelle sociali informatizzate			158
n. tessere di viaggio agevolate			3
n. contrassegni sosta invalidi			85
Operativa di comunità (adolescenti e giovani):			
n. progetti			6
n. utenti raggiunti			791
Assistenza domiciliare:			
n. assistiti	45	45	43
n. ore erogate nell'anno dalle assistenti domiciliari			2395
Soggiorni climatici:			
n. partecipanti	53	63	42
n. giorni totali di soggiorno	42	42	28
n. domande presentate	53	65 (2 ritiri)	42
n. domande esaudite	53	63	42
Festa della Terza Età:			
n. adesioni	380	367	425
Area edilizia abitativa e popolare			
Assegnazione alloggi edilizia residenziale pubblica: n. alloggi assegnati			1 (in emergenza abitativa)
n. domande presentate			28
n. domande di contributi per affitto presentate	75	84	81
n. domande di contributi per affitto accolte	65	48	51
n. domande di contributi per affitto escluse	10	36	30

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

PARTE ENTRATA

Centri di responsabilità	Previsione iniziale	Stanziamento definitivo	Accertamenti	% accertato su stanziato	Riscossioni	% riscosso su accertato
1 - segreteria, affari generali, personale	968.890,00	976.350,30	824.784,96	84,48%	700.663,19	84,95%
2 - ragioneria, tributi, economato	5.375.637,00	5.750.339,77	5.701.922,77	99,16%	3.937.108,65	69,05%
3 - Il pp, ced, patrimonio, protezione civile, manutenzioni	484.045,00	496.629,05	469.614,02	94,56%	429.614,02	91,48%

4 - urbanistica, ambiente, attività produttive	848.600,00	852.295,23	641.013,63	75,21%	637.769,80	99,49%
5- demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali	683.400,00	719.855,26	665.300,36	92,42%	583.917,42	87,77%
TOTALE	8.360.572,00	8.795.469,61	8.302.635,74	94,40%	6.289.073,08	75,75%

PER LA PARTE SPESA

Centri di responsabilità	Previsione iniziale	Stanziamiento definitivo	Impegni	% impegnato su stanziato	Pagamenti	% pagato su impegnato
1 - segreteria, affari generali, personale	3.039.764,00	3.063.706,99	2.891.403,99	94,38%	2.563.198,59	88,65%
2 - ragioneria, tributi, economato	1.091.263,00	1.460.789,00	1.361.291,32	93,19%	799.393,08	58,72%
3 - Il pp, ced, patrimonio, protezione civile, manutenzioni	2.440.730,00	2.850.769,41	2.596.022,11	91,06%	911.992,00	35,13%
4 - urbanistica, tutela ambientale, sportello unico, attività produttive	163.332,00	180.513,00	160.125,39	88,71%	87.465,89	54,62%
5- demografici, cultura, sport, associazionismo, pubblica istruzione, servizi sociali	1.625.483,00	1.698.917,49	1.563.370,08	92,02%	1.064.324,94	68,08%
TOTALE	8.360.572,00	9.254.695,89	8.572.212,89	92,63%	5.426.374,50	63,60%

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Si riporta l'andamento, rilevato nell'ultimo triennio, dei parametri di efficacia e di efficienza e i rapporti costi e ricavi per il *servizio mensa scolastica* e per il servizio *impianti sportivi*.

SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Domande soddisfatte/Domande presentate	1,00	1,00	1,00
Costo totale / n. pasti offerti	4,18	4,83	4,55
Provento totale / n. pasti offerti	3,38	3,66	3,42

SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Costo totale / n. utenti	151,06	157,00	182,42
Provento totale / n. utenti	28,56	30,92	31,61

Per quanto attiene i *servizi a domanda individuale* si riporta il prospetto del grado di copertura raggiunto per ciascun servizio nell'esercizio 2008.

SERVIZIO	entrate	spese	indice
Mensa scolastica	120.599,07	160.307,56	75,23%
Palestre ed impianti sportivi	29.807,01	172.019,97	17,33%
Doposcuola	18.624,50	46.202,74	40,31%
TOTALE	169.030,58	378.530,27	44,65%

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 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Ricavi			
Abbonamenti scuolabus	57.833,64		57.833,64
Totale Ricavi	57.833,64		57.833,64
Costi senza iva			
Appalti	106.655,94		106.655,94
Personale	61.095,06	12.493,64	73.588,70
Automezzi	20.392,96		20.392,96
Telefonia Mobile	380,76		380,76
Spese di funzionamento	111,24		111,24
Totale costi	188.635,96	12.493,64	201.129,60
Saldo	-130.802,32	-12.493,64	-143.295,96

Tabella n. 2: Costi per appalto e in economia anno 2008

	Appalto	Economia	Totale
Scolastico	101.272,44	77.435,67	178.708,11
Non scolastico	5.383,50	17.037,99	22.421,49
TRASPORTO	106.655,94	94.473,66	201.129,60

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, mentre il costo indiretto è riferito alla spesa del personale amministrativo imputabile al servizio.

Tabella n. 3: Costi per servizio scolastico ed extrascolastico anno 2008

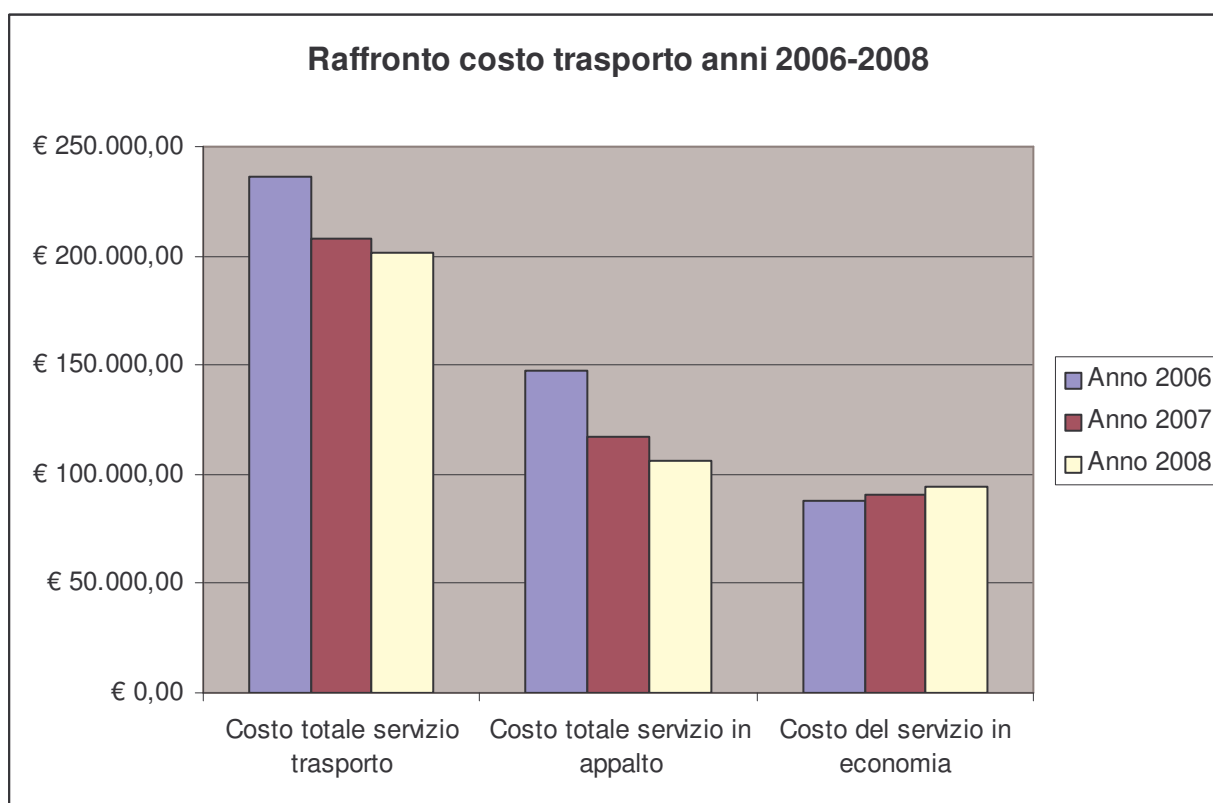
	Costi diretti	Costi indiretti	Totale
Scolastico	168.657,14	10.050,97	178.708,11
Non scolastico	19.978,82	2.442,67	22.421,49
TRASPORTO	188.635,96	12.493,64	201.129,60

Tabella n. 4: Abbonati anni scolastici 2006/2007 – 2007/2008 – 2008/2009

	Anno scolastico 2006/2007			Anno scolastico 2007/2008			Anno scolastico 2008/2009		
	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale	Servizio in economia	Servizio in appalto	Totale
Abbonati scuola materna	33	10	43	31	8	39	26	8	34
Abbonati scuola elementare	77	55	132	71	56	127	76	52	128
Abbonati scuola media	79	78	157	71	76	147	74	110	184
Abbonati totali	189	143	332	173	140	313	176	170	346

Tabella n. 5: Raffronto Indicatori anni 2006 – 2007 - 2008

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008	Variazione anno 2008 rispetto al 2007
Costo totale servizio trasporto	€ 236.089,57	€ 207.496,99	€ 201.129,60	-3,07%
Costo del servizio in appalto (servizio scolastico)	€ 143.557,47	€ 114.312,52	€ 101.272,44	-11,41%
Costo servizio extrascolastico in appalto	€ 4.170,48	€ 2.760,66	€ 5.383,50	95,01%
Costo totale servizio in appalto	€ 147.727,95	€ 117.073,18	€ 106.655,94	-8,90%
Costo del servizio in economia	€ 88.361,62	€ 90.423,81	€ 94.473,66	4,48%
Costo medio chilometro servizio in economia	€ 1,80	€ 1,74	€ 1,98	13,79%
Costo medio chilometro servizio in appalto	€ 5,20	€ 4,33	€ 3,75	-13,39%
Costo medio orario del servizio	€ 30,86	€ 30,61	€ 32,88	7,42%
Costo medio iscritto servizio in appalto	€ 1.003,90	€ 816,52	€ 595,72	-27,04%
Costo medio iscritto servizio in economia	€ 467,52	€ 522,68	€ 536,78	2,70%
Costo medio per iscritto	€ 711,11	€ 662,93	€ 581,30	-12,31%
Rapporto abbonati su aventi diritto	24,72%	22,66%	25,74%	13,59%
Incasso abbonamenti scuolabus	€ 51.398,79	€ 59.018,17	€ 57.833,64	-2,01%
Rapporto costi ricavi	4,59	3,52	3,48	-1,14%



Se si confrontano i dati del triennio si può rilevare come il costo totale del servizio trasporto sia diminuito.

Ha determinato tale fenomeno la contrazione dei costi che si è registrata per la parte del servizio affidata a ditte esterne. Il prezzo con il quale si è proceduto all'aggiudicazione dell'appalto del servizio di trasporto scolastico nell'anno 2006 e soprattutto quello risultante a conclusione della gara aperta indetta per l'affidamento del servizio per gli anni 2008/2009-2009/2010-2010/2011-2011/2012, ha permesso di registrare un rilevante risparmio.

Al contrario, la parte di servizio di trasporto gestita in economia, è stata interessata da un aumento della spesa. Hanno determinato l'incremento dei costi principalmente i maggiori oneri che si sono dovuti sostenere per le manutenzioni degli scuolabus comunali e per la fornitura di carburante.

Si evidenzia, comunque, che da tutti i parametri emerge che il costo del servizio in economia è più basso rispetto al servizio in appalto, ma i valori degli indicatori tendono, nel tempo, ad avvicinarsi.

SERVIZIO MANUTENZIONI IN ECONOMIA

Il servizio *manutenzioni in economia*, 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 2008

Servizi	Personale	Automezzi e mezzi meccanici	Vestiario ed attrezzature	Materiali di consumo	Attrezzature	Totale
Verde pubblico	14.776,51	2.393,27	106,94	2.699,81	83,24	20.059,78
Strade e segnaletica	59.949,27	10.737,04	454,12	13.688,67	353,47	85.182,57
Edifici scolastici	4.565,60	852,74	33,75	851,99	26,27	6.330,35
Impianti sportivi	4.123,44	616,21	29,52	745,27	22,98	5.537,42
Edifici comunali	8.617,07	1.123,50	60,67	1.531,62	47,22	11.380,08
Supporto attività ric. cult.	11.557,97	2.225,21	85,85	2.167,29	66,82	16.103,15
Altre attività	11.671,08	2.041,59	0,00	0,00	0,00	13.712,67
Totale	115.260,95	19.989,57	770,84	21.684,66	600,00	158.306,02

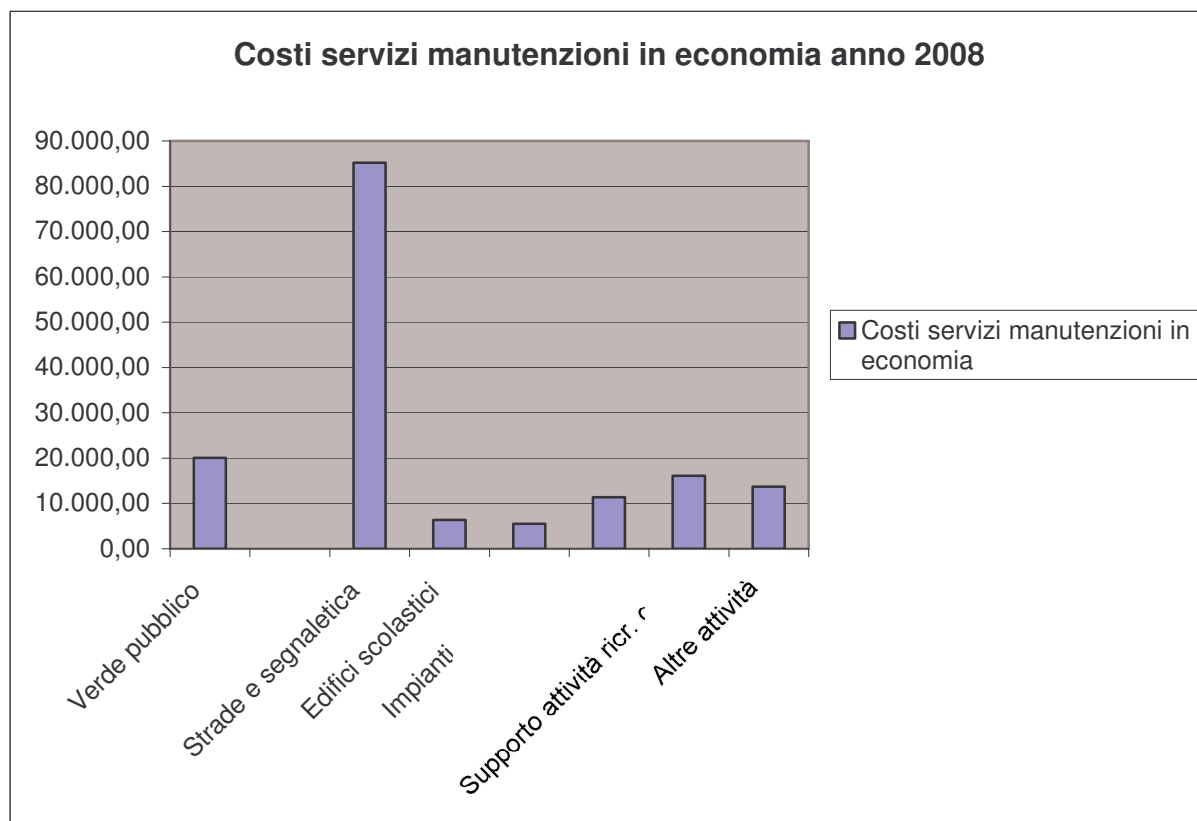


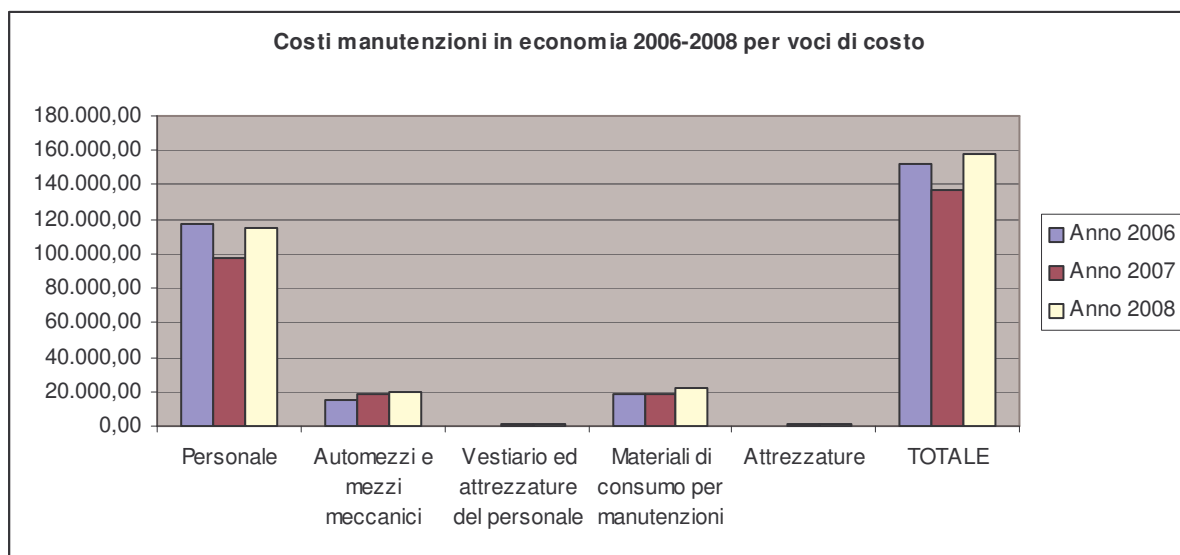
Tabella n. 2: Costi diretti ed indiretti servizio manutenzioni in economia anno 2008

Servizi	Costi diretti	Costi indiretti	Totale costi
Verde pubblico	19.308	751	20.060
Strade e segnaletica	82.134	3.048	85.183
Edifici scolastici	6.098	232	6.330
Impianti sportivi	5.328	210	5.537
Edifici comunali	10.942	438	11.380
Supporto ad attività culturali e ricreative	15.515	588	16.103
Altre attività	13.119	593	13.713
Totale manutenzioni	152.445	5.861	158.306

La tabella sopra esposta distingue, nell'ambito del costo totale del servizio manutenzioni in economia, 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 2006 – 2007 - 2008

VOCI DI COSTO	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008
Personale	117.352,56	97.855,75	115.260,95
Automezzi e mezzi meccanici	15.202,89	18.180,27	19.989,57
Vestiaro ed attrezzature del personale	277,98	606,99	770,84
Materiali di consumo per manutenzioni	19.160,10	18.766,90	21.684,66
Attrezzature	0	1.365,31	600,00
TOTALE	151.993,53	136.775,22	158.306,02



Dalla tabella precedente si può ricavare come il costo per il servizio manutenzioni, dopo la contrazione registrata nell'anno 2007, si è riportato nei valori dell'anno 2006, superandoli. La diminuzione di spesa complessiva che ha caratterizzato l'anno 2007 è stata determinata soprattutto dai costi del personale

Nel corso dell'anno 2008 l'ente si è avvalso dell'opera di:

n. 2 addetti in servizio per l'intero anno;

n. 1 addetto, con contratto a tempo determinato, fino a maggio;

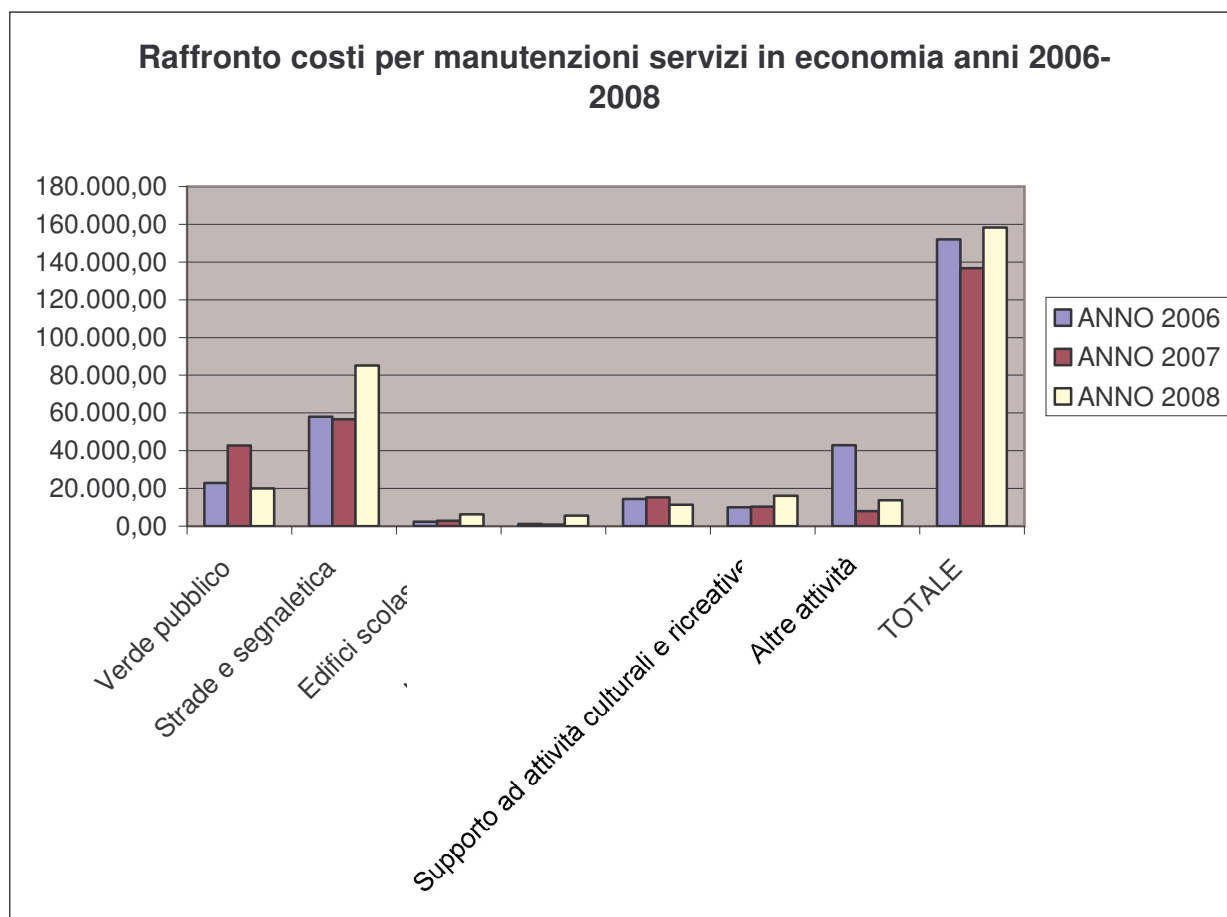
n. 1 addetto che ha prestato il proprio servizio nel settore fino ad agosto:

n. 2 lavoratori socialmente utili (un lavoratore ha prestato il proprio servizio, 20 ore settimanali, per l'intero anno; l'altro ha lavorato 20 ore settimanali per 5 mesi).

Se si confronta, inoltre la spesa sostenuta nei diversi servizi (vedi tabella successiva), nei tre anni messi a confronto, si può osservare come sia aumentata soprattutto quella per le strade e la segnaletica. La spesa per il verde pubblico, dopo l'aumento subito nell'anno 2007, si è riportata nei valori dell'anno 2006. Tende sempre ad aumentare il costo per i servizi a supporto delle attività culturali e ricreative.

Tabella n. 4: Raffronto costi per manutenzioni singoli servizi in economia anni 2006 – 2007 - 2008

SERVIZI	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008
Verde pubblico	22.924,64	42.796,39	20.059,78
Strade e segnaletica	58.091,95	56.622,41	85.182,57
Edifici scolastici	2.448,19	2.956,63	6.330,35
Impianti sportivi	1.224,19	913,14	5.537,42
Edifici comunali	14.355,22	15.210,33	11.380,08
Supporto ad attività culturali e ricreative	9.951,95	10.332,74	16.103,15
Altre attività	42.997,39	7.943,58	13.712,67
TOTALE	151.993,53	136.775,22	158.306,02



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.

Indicatori “Strade e segnaletica”

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Numero interventi realizzati	281	433	476
Ore attività operai	1503	2146	2915
Ore utilizzo automezzi	1200	1103	1725

I 476 interventi riguardanti le strade e la segnaletica, realizzati nell'anno 2008 dagli operai dell'Ente, (il 100% dei lavori richiesti), sono stati evasi dagli addetti alle manutenzioni con la seguente tempistica: l'84,25% nella stessa giornata della richiesta di intervento; il 12,18% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 2,73% tra il quarto ed il settimo giorno; lo 0,84% dopo i sette giorni.

La tabella seguente evidenzia i costi registrati nel triennio 2006-2008 per le manutenzioni in economia realizzate nel servizio esaminato.

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Costo totale del servizio	58.091,95	56.622,41	85.182,57
Costo medio per intervento	206,73	130,77	178,96
Costo medio orario	38,65	26,39	29,22
Costo per Km. di strada in manutenzione	726,15	707,78	1.064,78

Indicatori “Edifici scolastici”

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Numero interventi realizzati	24	29	52
Ore attività operai	75	122,5	222
Ore utilizzo automezzi	75	45	137

I 52 interventi effettuati sugli edifici scolastici nell'anno 2008 dagli operai dell'Ente, (il 100% dei lavori richiesti), sono stati evasi dagli addetti alle manutenzioni con la seguente tempistica: il 92,31% nella stessa giornata della richiesta di intervento; il 5,77% tra il giorno successivo ed il terzo giorno e l'1,92% tra il quarto ed il settimo giorno.

La tabella seguente evidenzia i costi registrati nel triennio 2006-2008 per le manutenzioni in economia realizzate nel servizio esaminato.

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Costo totale del servizio	2.448,19	2.956,63	6.330,35
Costo medio per intervento	102,01	101,95	121,74
Costo medio orario	32,64	24,14	28,52
Costo medio per plesso scolastico	612,05	739,16	1.582,59

Indicatori “Impianti sportivi”

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Numero interventi realizzati	14	13	22
Ore attività operai	42	42	200,5
Ore utilizzo automezzi	30,5	3,5	99

I 22 interventi compiuti agli impianti sportivi nell'anno 2008 dagli operai dell'Ente, (il 104,76% dei lavori richiesti in quanto sono stati completati lavori iniziati nell'anno precedente), sono stati evasi dagli addetti alle manutenzioni con la seguente tempistica: il 95,24% nella stessa giornata della richiesta di intervento e il 4,76% tra il quarto ed il settimo giorno.

La tabella seguente evidenzia i costi registrati, nel triennio 2006-2008, per le manutenzioni in economia realizzate nel servizio esaminato.

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Costo totale del servizio	1.224,19	913,14	5.537,42
Costo medio per intervento	87,44	70,24	251,70
Costo medio orario	29,15	21,74	27,62
Costo medio per impianto	408,06	304,38	1.384,36

Indicatori “Edifici Comunali”

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Numero interventi realizzati	54	79	88
Ore attività operai	523	630	419
Ore utilizzo automezzi	191,5	232	180,5

Gli 88 interventi effettuati sugli edifici comunali nell'anno 2008 dagli operai dell'Ente, (il 101,15% dei lavori richiesti in quanto sono stati completati lavori iniziati nell'anno precedente), sono stati evasi dagli addetti alle manutenzioni con la seguente tempistica: l'85,06% nella stessa giornata della richiesta di intervento; il 9,20% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; il 4,60% tra il quarto ed il settimo giorno e l'1,14% dopo i sette giorni.

La tabella seguente evidenzia i costi registrati nel triennio 2006-2008 per le manutenzioni in economia realizzate nel servizio esaminato.

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Costo totale del servizio	14.355,22	15.210,33	11.380,08
Costo medio per intervento	265,84	192,54	129,32
Costo medio orario	27,45	24,14	27,16
Costo medio per edificio	2.871,04	3.802,58	2.845,02

Indicatori “Supporto ad attività culturali, ricreative ecc.”

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Numero interventi realizzati	93	98	81
Ore attività operai	339,5	419	562
Ore utilizzo automezzi	258,5	180	357,5

Gli 81 interventi realizzati a supporto di attività culturali, ricreative, sportive ecc. nell'anno 2008 dagli operai dell'Ente, (il 100% dei lavori richiesti) sono stati evasi dagli addetti alle manutenzioni con la seguente tempistica: l'87,66% nella stessa giornata della richiesta di intervento; il 9,88% tra il giorno successivo ed il terzo giorno; l'1,23% tra il quarto ed il settimo giorno e l'1,23% dopo i sette giorni.

La tabella seguente evidenzia i costi registrati nel triennio 2006-2008 per le manutenzioni in economia realizzate nel servizio esaminato.

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Costo totale del servizio	9.951,95	10.332,74	16.103,15
Costo medio per intervento	107,01	105,44	198,80
Costo medio orario	29,31	24,66	28,65

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 2008 le aree di verde pubblico la cui manutenzione è stata assegnata al personale operaio dell'ente e quelle affidate a ditta esterna in appalto.

Gli operai, nell'anno 2008, hanno esaudito n. 54 richieste (il 100% delle domande d'intervento agli stessi formulate). Il 75,93% dei lavori sono stati eseguiti nella stessa giornata in cui la richiesta è stata effettuata al personale; il 20,37% tra il giorno successivo ed il terzo giorno e il 3,70% tra il quarto ed il settimo giorno.

La tabella successiva evidenzia gli indicatori sull'attività di manutenzione del verde pubblico svolta dal personale operaio nel triennio 2006-2008.

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Numero interventi realizzati	47	147	54
Ore attività operai	793,5	1713	718,5
Ore utilizzo automezzi	297	751	384,5

Alla ditta alla quale è stato aggiudicato il servizio di manutenzione del verde pubblico si è assegnata la gestione di mq. 86.810 di aree verdi e ml. 98.710 di cigli stradali. Nell'anno 2008 sono stati effettuati n. 165 interventi su aree verdi, n. 140 interventi su cigli stradali e n. 5 interventi extra. Le tabelle seguenti analizzano costi e indicatori del servizio.

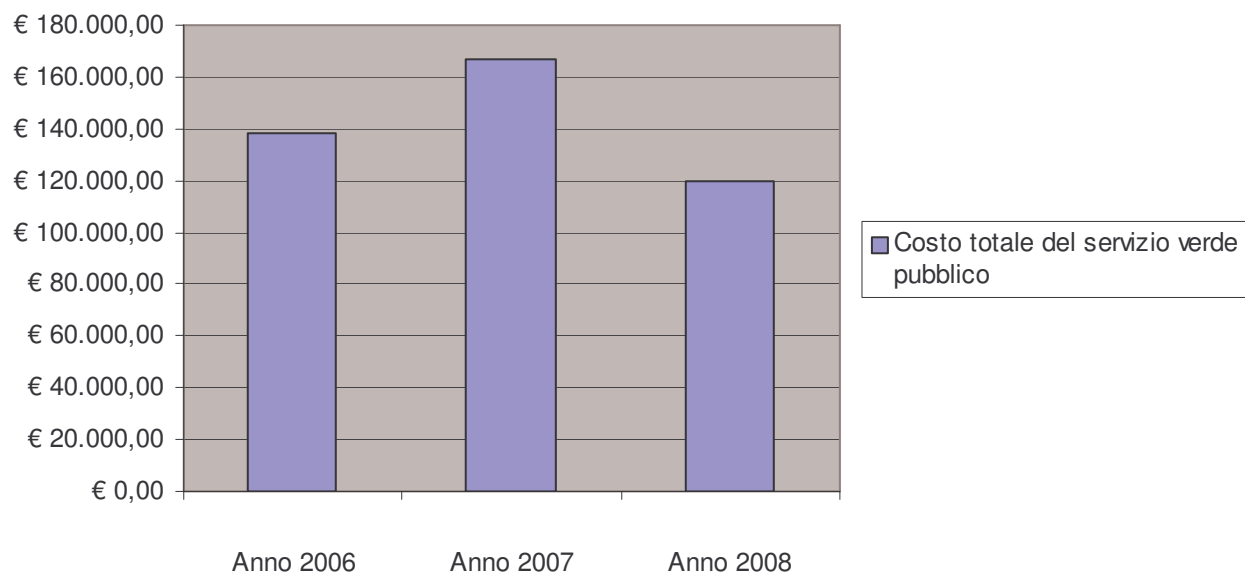
Tabella n. 1: Costi manutenzione Verde Pubblico anno 2008

	Costi diretti	Costi indiretti	Totale
Verde pubblico in economia	19.308,43	751,35	20.059,78
Verde pubblico appaltato	94.420,37	5.446,60	99.866,97
Totale Verde Pubblico	113.728,80	6.197,95	119.926,75

Tabella n. 2: Indicatori del Verde Pubblico anno 2006-2008

Indicatori	Valori anno 2006	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Costo medio intervento verde pubblico in appalto	€ 347,23	€ 344,58	€ 322,15
Costo medio intervento verde pubblico in economia	€ 487,76	€ 291,13	€ 371,48
Costo medio per intervento verde pubblico	€ 364,61	€ 329,05	€ 329,47
Costo medio ml. cigli stradali in appalto	€ 0,51	€ 0,56	€ 0,47
Costo medio mq. verde pubblico appaltato	€ 0,46	€ 0,57	€ 0,48
Costo medio mq. verde pubblico in economia	€ 2,29	€ 4,28	€ 2,01
Costo medio orario verde pubblico in economia	€ 28,89	€ 24,98	27,92
Costo totale del servizio verde pubblico	€ 138.551,00	€ 166.501,74	€ 119.926,75

Raffronto costo totale del servizio verde pubblico nel triennio 2006-2008



BIBLIOTECA COMUNALE

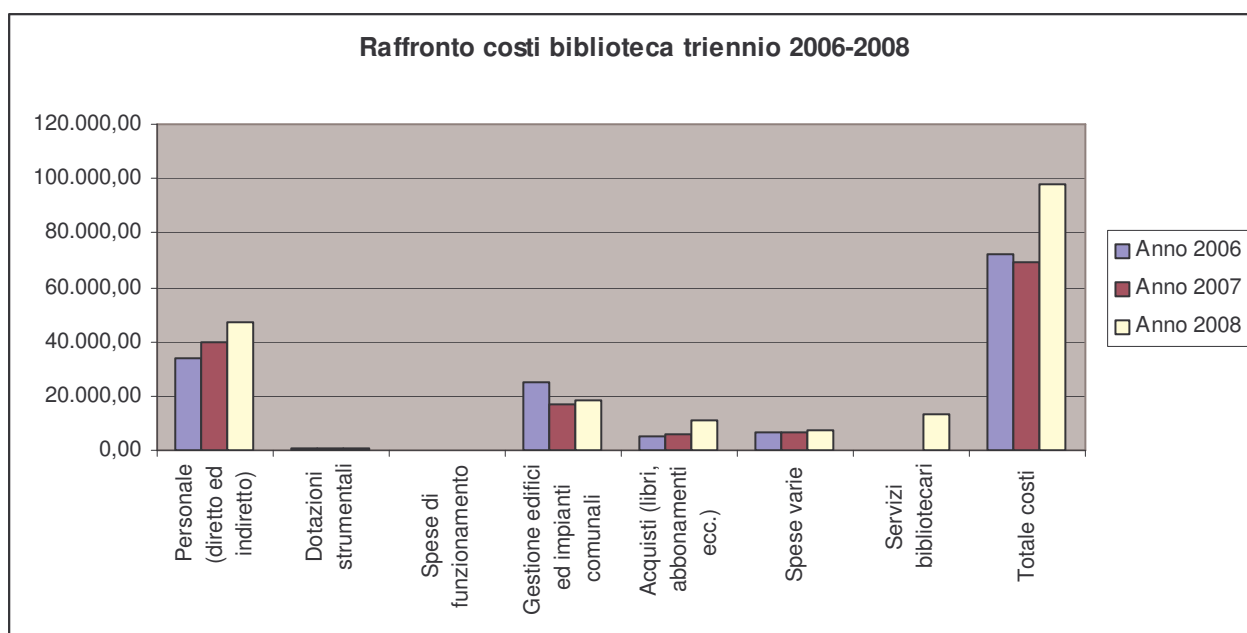
Per quanto riguarda la *biblioteca comunale* sono state raccolte, nel corso dell'anno 2008, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni:

Tabella n. 1: Costi e ricavi biblioteca anno 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Entrate per fotocopie e altro	268,00		268,00
Totale Entrate	268,00		268,00
Spese			
Personale	45.038,45	2.278,52	47.316,97
Dotazioni strumentali	522,25		522,25
Spese di funzionamento	55,62		55,62
Gestione edifici ed impianti comunali	18.447,24		18.447,24
Acquisti	11.197,44		11.197,44
Spese varie	7.012,19		7.012,19
Servizi bibliotecari	13.069,60		13.069,60
Totale costi	95.342,79	2.278,52	97.621,31
Saldo	-95.074,79	-2.278,52	-97.353,31

Tabella n. 2: Costi e ricavi biblioteca anni 2006 – 2007- 2008

Voci di Ricavo / Costo	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Ricavi			
Entrate per fotocopie e altro	151,70	168,50	268,00
Totale Ricavi	151,70	168,50	268,00
Costi			
Personale (diretto ed indiretto)	33.941,89	39.503,89	47.316,97
Dotazioni strumentali	1.044,32	522,25	522,25
Spese di funzionamento	49,56	59,10	55,62
Gestione edifici ed impianti comunali	25.324,83	16.640,32	18.447,24
Acquisti (libri, abbonamenti ecc.)	4.974,72	6.018,69	11.197,44
Spese varie	6.507,85	6.717,65	7.012,19
Servizi bibliotecari	00	0	13.069,60
Totale costi	71.843,17	69.461,91	97.621,31
Saldo	-71.691,47	-69.293,41	-97.353,31



Dalla tabella che precede si può osservare come la spesa per il servizio sia aumentata nel triennio. Maggiore è stata la spesa del personale in quanto fino a maggio 2008, al fine di garantire l'ampliamento dell'orario di apertura al pubblico, in biblioteca hanno operato due dipendenti.

Da giugno, però una delle dipendenti, è stata occupata in altro ufficio e si è ricorsi all'affidamento del servizio biblioteca ad una ditta esterna per la sostituzione dell'altra addetta, da giugno 2008 in aspettativa (Spesa per servizi bibliotecari).

La dotazione libraria è passata da 18.672 a 19.650 volumi e sono stati sottoscritti più abbonamenti a riviste consultabili in biblioteca.

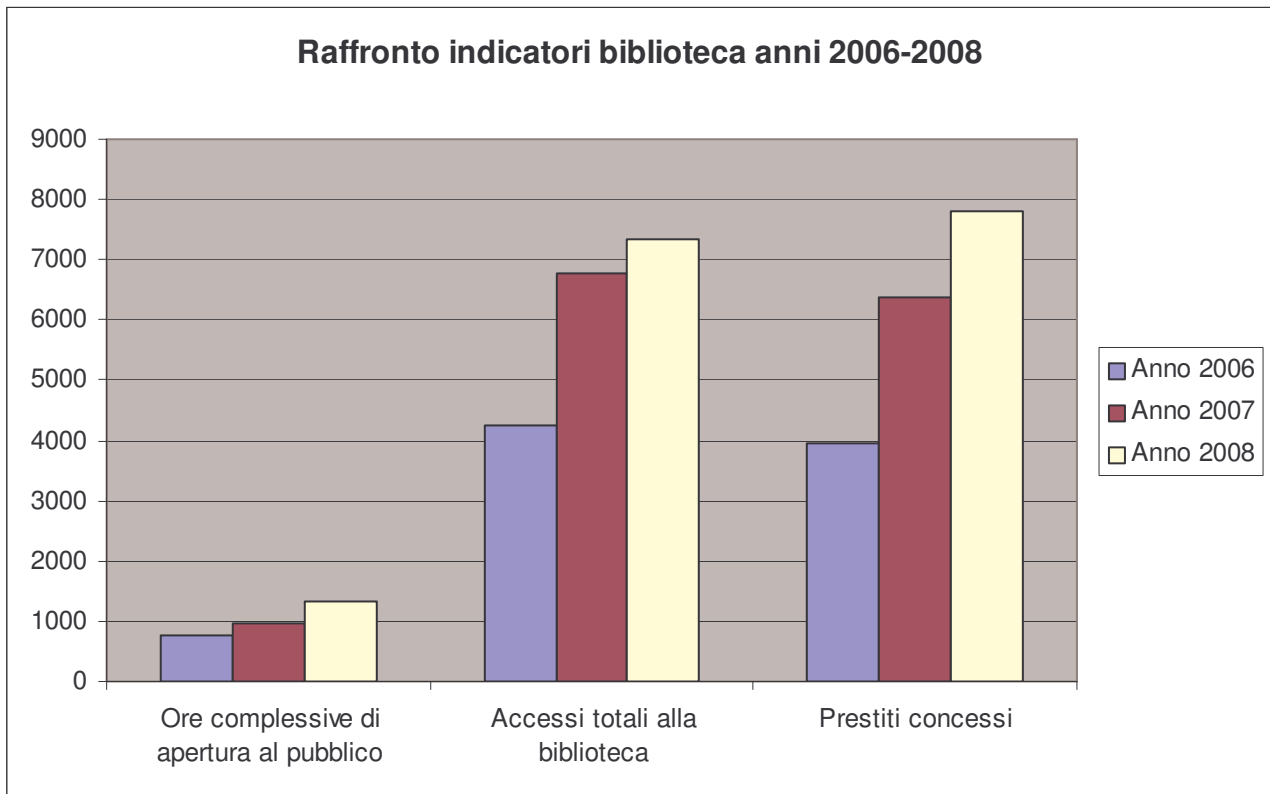
Sono presenti, nei locali della biblioteca, n. 4 postazioni informatiche che sono strumento di ricerca sul catalogo collettivo e di navigazione in internet. Le richieste di collegamenti ad internet sono state 290.

Si propongono ora una serie di indicatori.

Tabella n. 3: Indicatori Biblioteca – raffronto anni 2006 – 2007 -2008

Indicatori	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Costo totale del servizio	€ 71.843,17	€ 69.461,91	€ 97.621,31
Costo medio del servizio per ora di apertura	€ 94,53	€ 72,02	73,93
Ore complessive di apertura al pubblico	760	964,5	1320,5
<i>Di cui ore di apertura in fascia pomeridiana</i>	632	756	782,5
<i>Di cui ore di apertura in fascia mattutina</i>	128	208,5	538
Accessi totali alla biblioteca	4262	6777	7330
<i>Di cui accessi in fascia pomeridiana</i>	3821	5901	5010
<i>Di cui accessi in fascia mattutina</i>	441	876	2320
Prestiti concessi	3959	6374	7796
Media oraria prestiti	5,21	6,61	5,90
Media oraria presenze	5,61	7,03	5,55
Prestiti per volume (Tot. prestiti/dotazione libraria)	0,22	0,34	0,40

Dalla precedente tabella si può rilevare come nel triennio 2006-2008 sono aumentati gli accessi in biblioteca, ed in particolare quelli mattutini, grazie al coinvolgimento delle scuole dell'obbligo. Nel 2008 le presenze sono così ripartite: n. 4118 adulti e n. 3212 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 2008, 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 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	10.511,67		10.511,67
Totale Entrate	10.511,67		10.511,67
Spese			
Personale		8.199,89	8.199,89
Gestione edifici ed impianti	31.412,53		31.412,53
Attrezzature	2.312,00		2.312,00
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	23.218,84		23.218,84
Totale costi	56.943,37	8.199,89	65.143,26
Saldo	-46.431,70	-8.199,89	-54.631,59

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 (è stata considerata la fatturazione dei consumi fino al 31.08.2008 e una stima della spesa per la restante parte dell’anno in assenza di fatture), l’acqua, l’asporto rifiuti e le manutenzioni;
- la voce “attrezzature “ quantifica le spese sostenute per l’acquisto di nuove attrezzature e le riparazioni delle esistenti;
- 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: Costi e ricavi palestra e palestrina “Arcobaleno” anni 2007 - 2008

	Anno 2007	Anno 2008
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	11.147,30	10.511,67
Totale Entrate	11.147,30	10.511,67
Spese		
Personale	6.206,23	8.199,89
Gestione edifici ed impianti	27.108,47	31.412,53
Attrezzature		2.312,00
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	23.993,55	23.218,84
Totale costi	57.308,25	65.143,26
Saldo	-46.160,95	-54.631,59

Tabella n. 3: Indicatori anni 2007 - 2008

Indicatori	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Ore utilizzo strutture a pagamento	1.753,5	1.620
Ore utilizzo strutture gratuite	302,5	342
Ore totali utilizzo strutture	2056	1962
Costo totale dell'impianto (no iva)	€ 57.308,25	€ 65.143,26
Costo medio orario impianto sportivo (no iva)	€ 27,87	€ 33,20
% copertura costi (no iva)	19,45%	16,14%

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 2008, 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, i dati di dettaglio verranno esposti sulla base imponibile.

Tabella n. 1: Costi e ricavi campi polivalenti “Manfren e Zambon” di Colfosco (senza iva) anno 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	5.732,92		5.732,92
Totale Entrate	5.732,92		5.732,92
Spese			
Personale		2.181,27	2.181,27
Gestione edifici ed impianti	14.846,31		14.846,31
Attrezzature	1.150,00		1.150,00
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	3.500,00		3.500,00
Totale costi	19.496,31	2.181,27	21.677,58
Saldo	-13.763,39	-2.181,27	-15.944,66

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 (è stata considerata la fatturazione dei consumi fino al 31.08.2008 e una stima della spesa per la restante parte dell’anno in assenza di fatture), l’acqua, l’asporto rifiuti e le manutenzioni;
- la voce “attrezzature” quantifica le spese sostenute per l’acquisto di nuove attrezzature;
- 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: Costi e ricavi campi polivalenti “Manfren e Zambon” di Colfosco anni 2007 - 2008

	Anno 2007	Anno 2008
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	4.969,81	5.732,92
Totale Entrate	4.969,81	5.732,92
Spese		
Personale	3.977,74	2.181,27
Gestione edifici ed impianti	10.741,43	14.846,31
Attrezzature	391,00	1.150,00
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	3.500,00	3.500,00
Totale costi	18.610,17	21.677,58
Saldo	-13.640,36	-15.944,66

Tabella n. 3: Indicatori anni 2007 - 2008

Indicatori	Valori anno 2007	Valori anno 2008
Ore utilizzo strutture a pagamento	600,5	754
Ore utilizzo strutture gratuite	82,5	201
Ore totali utilizzo strutture	683	955
Costo totale dell'impianto (no iva)	€ 18.610,17	€ 21.677,58
Costo medio orario impianto sportivo (no iva)	€ 27,25	€ 22,70
% copertura costi (no iva)	26,70%	26,45%

IMPIANTI SPORTIVI “ANDREA TRENTIN” di COLFOSCO

Per quanto riguarda gli *impianti sportivi “Andrea Trentin” di Colfosco* sono state raccolte, nel corso dell’anno 2008, 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 impianti sportivi “Andrea Trentin” di Colfosco (senza iva) anno 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Entrate			
Corrispettivi per utilizzo impianti sportivi	1.337,50		1.337,50
Totale Entrate	1.337,50		1.337,50
Spese			
Personale		2.518,20	2.518,20
Gestione edifici ed impianti	7.196,45		7.196,45
Attrezzature			
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	3.700,00		3.700,00
Totale costi	10.896,45	2.518,20	13.414,65
Saldo	-9.558,95	-2.518,20	-12.077,15

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 (é stata considerata la fatturazione dei consumi fino al 31.08.2008 e una stima della spesa per la restante parte dell’anno in assenza di fatture), l’acqua, il concime, la tempera per segnare il campo 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 2008

Indicatori	Valori anno 2008
Ore utilizzo strutture a pagamento	105
Ore utilizzo strutture gratuite	76,5
Ore totali utilizzo strutture	181,5
Costo totale dell’impianto (no iva)	€ 13.414,65
Costo medio orario impianto sportivo (no iva)	€ 73,91
% copertura costi (no iva)	9,97%

STADIO COMUNALE di Via Monte Piatti a Susegana

Per quanto riguarda lo *Stadio Comunale di Via Monte Piatti a Susegana* sono state raccolte, nel corso dell'anno 2008, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni.

Tabella n. 1: Costi "Stadio Comunale di Via Monte Piatti a Susegana" anno 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Spese			
Personale		677,43	677,43
Gestione edifici ed impianti	31.527,33		31.527,33
Attrezzature	1.194,36		1.194,36
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi	10.000,00		10.000,00
Totale costi	42.721,69	677,43	43.399,12

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

- la voce "Personale" quantifica la spesa dei "centri di supporto" ossia dell'ufficio sport e tecnico;
- la voce "gestione edifici ed impianti" comprende le spese sostenute per il riscaldamento, l'illuminazione (è stata considerata la fatturazione dei consumi fino al 31.08.2008 e una stima della spesa per la restante parte dell'anno in assenza di fatture), l'asporto rifiuti, l'acqua, la tempera per segnare il campo e le manutenzioni;
- la voce "attrezzature" quantifica le spese sostenute per l'acquisto di nuove attrezzature e le riparazioni delle esistenti;
- 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 2008

Indicatori	Valori anno 2008
Costo totale dell'impianto	€ 43.399,12
Costo medio orario impianto sportivo	€ 31,40
Ore utilizzo stadio comunale (gratuite)	1382

CAMPO DA CALCIO di Via Sottocroda a Susegana

Per quanto riguarda il *Campo da calcio di Via Sottocroda a Susegana* sono state raccolte, nel corso dell'anno 2008, una serie di informazioni di natura contabile ed extracontabile dalle quali emergono le seguenti elaborazioni.

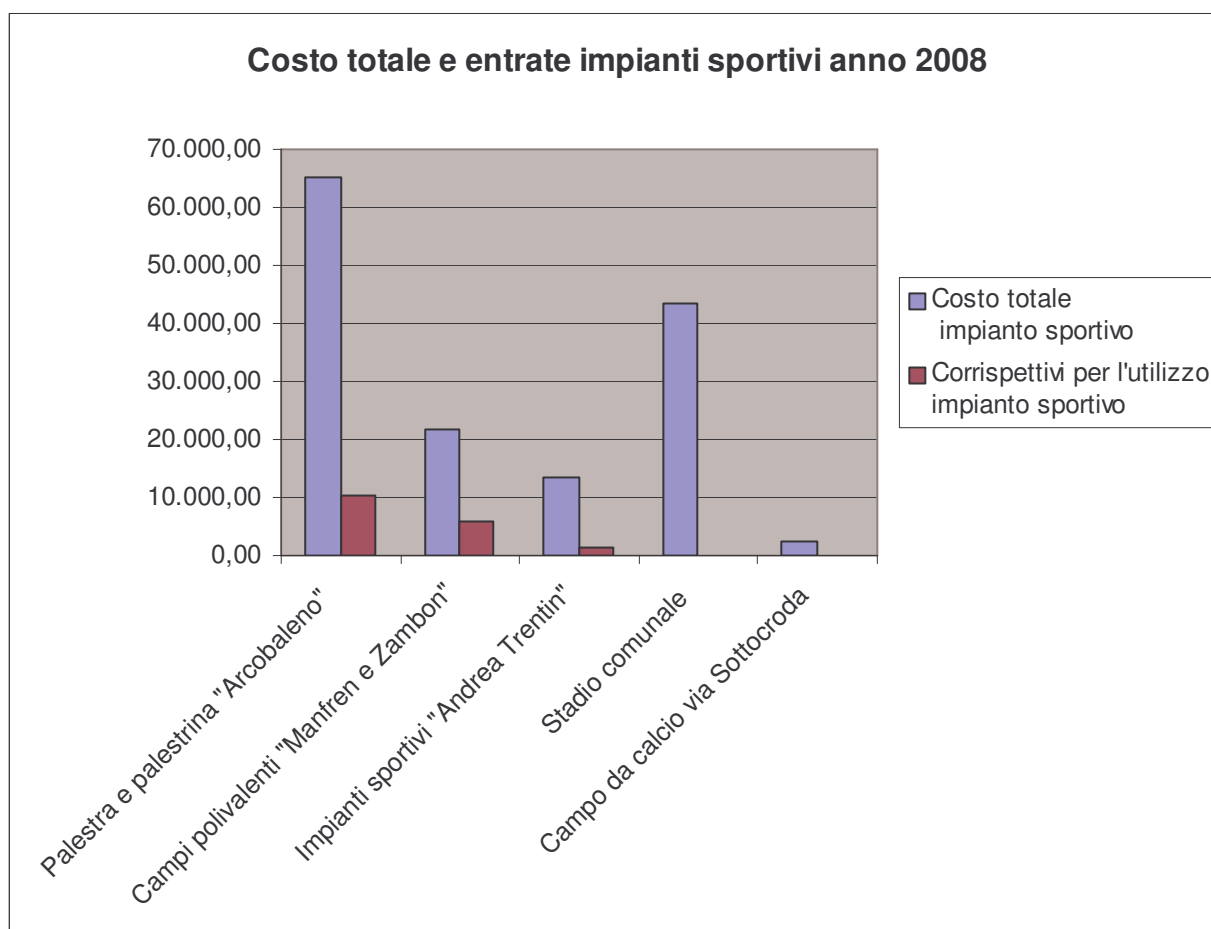
Tabella n. 1: Costi "Campo da calcio di Via Sottocroda a Susegana" anno 2008

	Diretti	Indiretti	Totale
Spese			
Personale		236,96	236,96
Gestione edifici ed impianti	2.346,47		2.346,47
Attrezzature			
Trasferimenti ad associazioni per gestione impianti sportivi			
Totale costi	2.346,47	236,96	2.583,43

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

- la voce "Personale" quantifica la spesa dei "centri di supporto" ossia dell'ufficio sport;
- la voce "gestione edifici ed impianti" comprende le spese sostenute per l'illuminazione, l'acqua, l'affitto del campo e le manutenzioni.

Si propone ora una tabella che evidenzia per i cinque impianti sportivi sottoposti ad analisi economico-gestionale i *costi sostenuti e le entrate realizzate* nell'anno 2008.



IMMOBILE “CASA VIVAIO”

Nel corso dell'anno 2008 si è deciso di procedere ad una ricognizione dei costi che vengono sostenuti per l'immobile denominato “Casa Vivaio” e che sono di seguito elencati.

	Diretti	Indiretti	Totale
Spese			
Personale per manutenzioni		592,58	592,58
Spese manutenzione edificio	11.874,73		11.874,73
Spese di funzionamento	652,81		652,81
Acquisto attrezzature, macchinari, apparecchi	3.305,40		3.305,40
Spese per gestione aree esterne pertinenze	2.832,00		2.832,00
Totale costi	18.664,94	592,58	19.257,52

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

- la voce “Personale” quantifica la spesa per le manutenzioni realizzate sull'immobile dagli operai dell'ente;
- la voce “Spese manutenzione edificio” comprende i costi per il riscaldamento, l'illuminazione, l'acqua, l'asporto rifiuti, le pulizie, l'assicurazione, la vigilanza notturna dell'immobile, le manutenzioni dell'ascensore ed altro;
- la voce “Spese di funzionamento” comprende i costi per il noleggio del fotocopiatore e le spese telefoniche;
- la voce ” Acquisto attrezzature, macchinari , apparecchi” considera il costo che si è sostenuto per comperare gli oscuranti e le cassette postali;
- la voce “Spese per gestione aree esterne pertinenze” comprende i lavori di sistemazione dell'area verde circostante che sono stati affidati a ditta esterna.

SEZIONE VI VERIFICA ACQUISTI BENI E SERVIZI CONVENZIONI CONSIP SPA

L'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, così come sostituito dalla legge n. 350 del 24.12.2003 e poi dall'art. 1 del D.L. 12 luglio 2004, n. 168 così come modificato dalla relativa legge di conversione, prevede che le amministrazioni pubbliche possano ricorrere alle convenzioni Consip spa, ovvero ne utilizzino i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi, per l'acquisto di beni e servizi. Contempla, altresì, l'utilizzo di procedure telematiche per l'acquisizione di beni e servizi.

Nel corso dell'esercizio 2008 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 fissa (traffico telefonico);
3. la fornitura di carburante per autotrazione;
4. il servizio luce comprendente: l'esercizio e la manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica, la fornitura di energia elettrica e interventi opzionali di manutenzione straordinaria;
5. noleggio fotocopiatrici digitali/stampanti;
6. fornitura licenze software "Microsoft Office".

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. 74 del 08.02.2008 "Servizio di telefonia mobile, tramite convenzione nazionale CONSIP s.p.a. per due bimestri anno 2008. Affidamento incarico alla società Wind telecomunicazioni s.p.a", impegno di € 2.400,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: "L'attuale convenzione CONSIP s.p.a. scade il 02.02.2008 e la nuova convenzione risulta aggiudicata alla ditta Telecom Italia s.p.a. in data 20.12.2007 ma non ancora attivata. Per l'Ente è indispensabile assicurare la continuità del servizio fino all'attivazione della nuova convenzione".

- Determinazione n. 305 del 22.04.2008 "Servizio di telefonia mobile, tramite convenzione nazionale CONSIP s.p.a.. Affidamento incarico alla società Wind Telecomunicazioni s.p.a. fino al mese di maggio 2008", impegno di € 2.400,00;

Motivazione contenuta nella determinazione: "La nuova convenzione CONSIP – telefonia mobile che è stata attivata in data 08/04/2008 e alla quale l'Ente ha aderito con determinazione n. 301 del 21/04/2008 prevede per l'attivazione delle nuove sim un tempo pari a 30 giorni solari dalla ricezione del relativo Ordinativo di Fornitura ed in caso di utenze in Mobile Number Portability (MNP) il termine viene incrementato di ulteriori dieci giorni solari. Occorre pertanto garantire la continuità del servizio di telefonia mobile al fine di assicurare l'ergazione dei servizi fino all'effettiva abilitazione delle nuove sim".

- Determinazione n. 818 del 14.10.2008 "Servizio di telefonia mobile, tramite convenzione nazionale CONSIP s.p.a.. Affidamento incarico alla società Wind Telecomunicazioni s.p.a. fino al mese di dicembre 2008", impegno di € 2.400,00;

Motivazione contenuta nella determinazione:

1. La nuova convenzione CONSIP – telefonia mobile 4 - è stata attivata in data 08/04/2008 e la nuova ditta aggiudicataria risulta essere la ditta Telecom Italia s.p.a.;
2. con determinazione n. 301 del 21/04/2008 l'Ente ha aderito alla nuova convenzione;
3. con successiva nota del 07.04.2008, in atti al n. 8572 del 30.04.2008, wind ha comunicato che il contratto di fornitura relativo alla convenzione consip – Telefonia Mobile 3 – lotto 1 ha durata fino al 02.02.2009, corrispondente al dodicesimo mese successivo alla scadenza della convenzione;
4. l'attivazione effettiva della nuova convenzione consip – Telefonia Mobile 4 – con il nuovo operatore aggiudicatario della fornitura, Telecom Mobile avrà decorrenza dal 03.02.2009;
5. occorre pertanto garantire la continuità del servizio di telefonia mobile al fine di assicurare l'erogazione dei servizi fino all'effettiva abilitazione delle nuove sim”;

- Determinazione n. 99 del 13.02.2008 “Fornitura di carburanti da autotrazione mediante acquisto alla pompa dalla ditta Esso Italiana s.r.l. fino al 31.03.2008. Determinazione a contrattare”, impegno di € 4.500,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: “L'attuale convenzione CONSIP s.p.a. relativa alla fornitura di carburante da autotrazione mediante fuel cards scade il 01.02.2008 mentre la nuova convenzione risulta aggiudicata in data 08/11/2007 ma non ancora attivata. Per l'ente è comunque indispensabile assicurare la continuità nella fornitura di carburante ai mezzi in dotazione al fine di garantire l'erogazione dei servizi”.

Per il periodo aprile – dicembre 2008 la fornitura di carburanti da autotrazione è stata affidata al fornitore consip;

- Determinazione n. 143 del 29.02.2008 per la fornitura del servizio mensa ai dipendenti comunali per il periodo marzo – dicembre 2008, impegno di € 9.500,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Il metodo di fornitura del servizio mensa ai dipendenti applicato dall'Ente, risulta economicamente più vantaggioso rispetto a quello proposto dalla vigente convenzione Consip, peraltro sospesa fino al luglio 2008”;

- Determinazione n. 313 del 23.04.2008 “Collegamento internet per la Sede Comunale e per l'Istituto Comprensivo Susegana. Conferimento incarico alla ditta Ascotlc s.p.a.”, impegno per l'anno 2008 di € 1.987,20.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Alla data odierna la fornitura in oggetto rientra tra le convenzioni quadro definite dalla società CONSIP s.p.a. ma non si ricorre a quest'ultima in quanto la stessa società propone una analoga fornitura/servizio ad un prezzo più elevato e con prestazioni inferiori”;

- Determinazione n. 452 del 10.06.2008 “Fornitura carta ad uso uffici comunali. Aggiudicazione alle ditte Magazzini Carta Rumor di Vicenza e Centro Ufficio s.r.l. di Pasiano di Pordenone”, impegno di € 2.560,32.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Accertato che alla data odierna la fornitura della sola carta bianca formato A4 e A3, rientra tra le convenzioni quadro definite dalla CONSIP S.p.A., tuttavia, visto il prospetto di comparazione conservato agli atti, l'offerta presentata dalla ditta Magazzini Carta Rumor risulta essere inferiore al prezzo della convenzione”;

- Determinazione n. 807 del 09.10.2008 per “Fornitura calore alle utenze comunali. Affidamento incarico alla ditta Ascopiave s.p.a. di Pieve di Soligo per il periodo 15/10-15/11/2008”, impegno di € 21.734,80.

Motivazione contenuta nella determinazione: “L'ente sta valutando la convenienza di affidare il servizio mediante convenzione CONSIP “Fornitura di Servizio Energia e dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni” e la proposta di affidamento “in house” della conduzione

degli impianti termici degli edifici comunali da parte della società Bim Piave Nuove Energie s.r.l., azienda con capitale interamente pubblico e appartenente al consorzio Bim Piave di cui il comune di Susegana è socio. E' imminente l'inizio della stagione invernale e l'ente ha la necessità di garantire l'accensione ed il funzionamento degli impianti termici negli edifici scolastici e negli impianti sportivi al fine di permettere lo svolgimento delle attività. Nelle more procedurali di scelta del contraente, si rende indispensabile incaricare la ditta Ascopiave spa del servizio di gestione calore nelle scuole elementari e medie e nella palestra comunale di Ponte della Priula, trattandosi di ditta a conoscenza degli impianti termici presenti nei sopraccitati edifici”;

- Determinazione n. 920 del 14.11.2008 per “Fornitura calore alle utenze comunali. Proroga tecnica incarico alla ditta Ascopiave s.p.a. di Pieve di Soligo per il periodo 16.11.2008-15.02.2009”, impegno sul bilancio anno 2008 di € 37.500,00.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Non si ricorre al fornitore Consip considerato che:

1. l'art. 23 bis del D.L. n. 112/2008 convertito in legge 133/2008 prevede che il conferimento della gestione dei servizi pubblici locali avvenga mediante procedure competitive ad evidenza pubblica e nel rispetto dei principi di cui al comma 2 del predetto articolo;
2. il successivo comma 3 prevede deroghe alle modalità di affidamento ordinario ed il comma 4 del suddetto art. 23 stabilisce l'obbligo di dare adeguata pubblicità alla scelta, motivandola in base ad un'analisi del mercato e prevede la contestuale trasmissione di una relazione contenente gli esiti della predetta verifica all'Autorità garante della concorrenza e del mercato ed alle autorità di regolazione del settore, per l'espressione di un parere da rendere entro sessanta giorni dalla data di ricezione della relazione;
3. l'autorità garante della concorrenza e del mercato ha approvato con delibera in data 16 ottobre 2008 un apposito formulario che consente l'applicazione della suddetta disposizione;
4. la Giunta Comunale nella seduta del 04.11.2008 ha disposto di richiedere il parere all'Autorità consentendo una proroga tecnica del servizio in essere per il tempo strettamente necessario alla sua acquisizione ed alla conseguente valutazione del parere espresso dall'autorità”;

- Determinazione n. 1056 del 19.12.2008 per “Fornitura di un computer portatile e n. 2 Hd per il servizio di protezione civile. Determinazione a contrattare con la ditta Sme s.p.a.”, impegno di € 1.095,60.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Alla data odierna la fornitura in oggetto è prevista tra le convenzioni quadro definite dalla società CONSIP s.p.a ma al momento la convenzione “Pc portatili 8” non è ancora attiva”.

- Determinazione n. 1057 del 19.12.2008 per “Fornitura di una stampante per l'ufficio tecnico e di un supporto di memoria per il C.E.D. Conferimento Incarico alla ditta SME S.p.A.”, impegno di € 454,80.

Motivazione contenuta nella determinazione: “Alla data odierna la fornitura in oggetto rientra tra le convenzioni quadro definite dalla società CONSIP s.p.a. solo per quanto riguarda la fornitura di una stampante, ma non si ricorre a quest'ultima in quanto la stessa società non propone un prodotto analogo ma di categoria superiore, di fascia di prezzo più elevata e quindi non confacente alle particolari esigenze del caso in parola”.

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 RAZIONALIZZAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO

L'art. 2, comma 594 della legge 244/2007 prevede che, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche adottino piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Il comma 597 dell'art. 2 della succitata legge, stabilisce, altresì, che a consuntivo annuale, le amministrazioni trasmettono una relazione agli organi di controllo interno e alla sezione regionale della Corte dei Conti competente.

Con propria delibera n. 43 in data 07.04.2009 (che viene trasmessa alla Corte dei Conti unitamente al presente Referto), la Giunta Comunale ha approvato la relazione del servizio economico – finanziario riepilogativa delle azioni di razionalizzazione poste in essere per quanto attiene l'utilizzo delle dotazioni strumentali e delle autovetture, contenente il raffronto della spesa a tale titolo sostenuta dall'ente negli anni 2007 e 2008.

SEZIONE VIII INCARICHI ESTERNI E SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E DI RAPPRESENTANZA
--

La legge finanziaria 2008 ha stabilito al comma 55 dell'art. 3, (così come sostituito dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112), che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio Comunale.

Il Consiglio Comunale di Susegana, con deliberazione n. 17 in data 06.03.2008, in adempimento alla normativa sopra richiamata, ha approvato il programma riportante l'indicazione delle materie in ordine alle quali si consentiva nell'anno 2008 il ricorso ad incarichi di studio, ricerca o consulenza a soggetti estranei all'Amministrazione.

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 39 in data 01.04.2008, come previsto dall'art. 3 comma 56 della legge finanziaria 2008, ha altresì adeguato le disposizioni regolamentari di cui all'art. 89 del D.Lgs. 267/2000 definendo limiti, criteri e modalità per l'affidamento degli incarichi in parola ed ha fissato il limite massimo di spesa annua nella misura del 5% della spesa impegnata al titolo 1° del bilancio dell'anno solare precedente.

Nell'anno 2009, con proprio atto n. 18 del 17.02.2009, la Giunta Comunale, prendendo atto delle importanti modifiche apportate alla disciplina vigente in materia di conferimento di incarichi di collaborazione dall'art. 46 del D.L. 25.6.2008, n. 112, come convertito nella Legge 6.8.2008, n. 133, ha modificato ed integrato lo strumento regolamentare vigente, al fine di adeguarlo alla più recente disciplina complessiva della materia.

Il regolamento comunale, approvato prima con deliberazione n. 39 del 01.04.2008 e successivamente con atto n. 18 del 17.02.2009, è stato trasmesso, così come previsto dal comma 57 dell'art. 3 della legge finanziaria 2008, alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Per quanto riguarda la disciplina in materia di studi ed incarichi di consulenza, spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza introdotta, invece, dalla legge finanziaria 2006 ed in particolare dal comma 173 che 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, si evidenzia quanto segue.

Relativamente alla spesa per **studi ed incarichi di consulenza** conferiti a soggetti estranei all'amministrazione (comma 9, legge finanziaria 2006), nel corso dell'esercizio 2008, in questo ente sono state adottate le seguenti determinazioni di affidamento per un importo pari e superiore ai 5.000,00 euro, (determinazioni che vengono trasmesse alla Corte dei Conti unitamente al presente referto):

- Determinazione n. 293 del 18.04.2008 ad oggetto "Conferimento incarico a professionista esterno di collaborazione professionale al servizio ecologia e tutela ambientale" con la quale si è assunto impegno di spesa di € 28.641,60;
- Determinazione n. 369 del 15.05.2008 "Affidamento incarico di consulenza legale in materia urbanistica, edilizia e di attività produttive" per € 5.000,00 (iva ed oneri inclusi).

Per quanto riguarda, invece, le **spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza** (comma 10, legge finanziaria 2006) si evidenzia che, nel corso dell'anno 2008, sono state organizzate le seguenti iniziative per la realizzazione delle quali sono state assunte le determinazioni sotto elencate che vengono inviate alla Corte in allegato al presente referto.

Si è organizzata la **6^a edizione della manifestazione "Libri in cantina" – Mostra Nazionale della Piccola e Media Editoria** e per realizzare tale iniziativa:

- con determinazione n. 394 del 23.05.2008 si è assunta la spesa di € 516,00 per l'affidamento del servizio di mantenimento del sito web dedicato alla manifestazione "Libri in cantina";
- con determinazione n. 341 del 08.05.2008 si è affidata la fornitura di tovaglie e il servizio di manutenzione straordinaria e form recruitment del sito web dedicato alla manifestazione assumendo un impegno di spesa di € 6.264,00;
- con determinazione n. 471 del 17.06.2008 si è assunta la spesa di € 1.632,00 per l'acquisto di quattro striscioni stradali bifacciali per la pubblicità della mostra "Libri in cantina";
- con determinazione n. 475 del 17.06.2008 sono stati affidati i servizi sotto elencati relativi all'organizzazione della sesta edizione "Libri in cantina":
 - coordinamento generale dell'evento;
 - coordinamento e presentazione eventi nei giorni della manifestazione;
 - programmazione e scansione appuntamenti;
 - contatti con editori;
 - accoglienza degli ospiti e loro presentazione al pubblico;
 - contatti per eventi collaterali (spettacoli, autori, musica, mostre, ecc.);
 - coordinamento logistico, sopralluoghi e disposizione spazi per editori;
 - studio e immagine grafica della manifestazione;
 - fornitura materiale pubblicitario:
 - contatti con testate e media per la fornitura delle immagini pubblicitarie;
 - supporto all'ufficio stampa e all'ufficio coordinamento su questioni tecniche;
 - pubblicità e cartellonistica: supporto creativo e fornitura documenti digitali;
 - aggiornamento del sito web dedicato;
 - gestione sponsor;
 - coordinamento appuntamenti manifestazione ed eventi collaterali;
 - organizzazione conferenza stampa di presentazione;
 - stesura e divulgazione comunicati stampa;
 - realizzazione servizio fotografico in digitale;
 - realizzazione rassegna stampa dell'evento;
 per l'importo complessivo di € 16.500,00 + IVA per un totale di € 19.800,00;
- con determinazione n. 530 del 02.07.2008 si è assunta la spesa di € 600,00 per la pubblicizzazione dell'evento "Libri in cantina" attraverso l'inserzione sulla rivista "Treviso C'è Magazine";
- con determinazione n. 572 del 11.07.2008 si è assegnato un contributo di € 10.000,00 alla Pro Loco di Susegana quale associazione coorganizzatrice dell'iniziativa "Libri in Cantina" e contestualmente liquidato un acconto pari al 70%. Il saldo è stato erogato con determinazione n. 739 del 17.09.2008;
- con determinazione n. 663 del 20.08.2008 si è assunta la spesa complessiva di € 10.740,00 per il noleggio di una tensostruttura adeguata provvista di palco completo di impianto audio e luci al fine di ospitare gli eventi previsti nel programma "Libri in cantina";
- con determinazione n. 711 del 05.09.2008, per la realizzazione della manifestazione "Libri in cantina", sono stati affidati i sotto elencati servizi:
 - noleggio del Castello San Salvatore comprensivo del servizio di hostess, vigilanza e utenze varie;
 - modifica, con le date dell'edizione 2008, di 4 "totem" pubblicitari della manifestazione;
 - pubblicizzazione dell'evento in modo adeguato attraverso l'esposizione di striscioni stradali, inserzioni su quotidiani locali e regionali e spot pubblicitari radiofonici;
 - servizio di bus navetta per il trasporto dei visitatori dalla sede della mostra
 per una spesa complessiva di € 21.096,16;

Sono state acquisite sponsorizzazioni da privati per euro 34.900,00.

Si è organizzata una *Mostra fotografica e dell'editoria sulla Grande Guerra* in occasione del 90° anniversario della fine del primo conflitto mondiale e per realizzare tale iniziativa con determinazione n. 486 del 19.06.2008 sono stati affidati a ditta specializzata i seguenti servizi: coordinamento degli allestimenti, segreteria, produzione di materiale pubblicitario, organizzazione di laboratori, organizzazione servizio stampa, per una spesa complessiva di € 9.000,00;

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

- € 3.270,83 per stampa e spedizione di un numero del bollettino informativo "Susegana allo specchio" (determinazione n. 517 del 27.06.2008);
- € 3.780,38 per la realizzazione di un numero di "Susegana allo specchio" (determinazione n. 1050 del 18.12.2008).

Susegana, 5 agosto 2009

IL DIRETTORE GENERALE

dott.ssa Ginetta Salvador