

COMUNE DI PORDENONE

Controllo di Gestione



RAPPORTO DI GESTIONE 2015

SETTORE VI
FINANZE E PROGRAMMAZIONE
ECONOMICA

*Allegato al Referto del Controllo di Gestione e
Relazione sulla Performance*

(Art. 198 bis T.U.E.L. D.Lgs 267/00 e art.5 comma 2 lettera b della L.R. 16/2010)

INDICE

Presentazione allegato di dettaglio

Pagina I

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

C.d.C. C.elem.

	Contabilità		
91	Contabilità	Pagina	1
	Tributi		
110	Tributi	Pagina	7
	Farmacie		
130	Farmacie comunali	Pagina	14
	13001 Farmacia di Via Montereale	Pagina	16
	13002 Farmacia di Via Grigoletti	Pagina	18
	13003 Farmacia di Via Cappuccini	Pagina	19



ALLEGATO DI DETTAGLIO AL RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE SULL'ESERCIZIO 2015 E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE (PRESTAZIONE) 2015

LE SEZIONI

a) RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO

Una breve introduzione del responsabile descrive i risultati salienti conseguiti dal centro di costo evidenziando gli aspetti più rilevanti dell'ultimo esercizio, comprese le eventuali problematiche occorse e le relative soluzioni adottate.

b) SEGNALAZIONI DEL CONTROLLO DI GESTIONE

La sezione comprende le considerazioni sintetiche del Controllo di Gestione con riferimento al grado di realizzazione complessivo degli obiettivi assegnati rispetto alle previsioni ed eventuali commenti sull'andamento dell'attività.

c) GRADO DI REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI (obiettivi monitoraggio al 31 dicembre 2015)

La sezione propone una sintesi del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati nel 2015 rispetto a quanto preventivato con il Piano Esecutivo di gestione 2015 e relativo Piano della Performance. Sono evidenziati per ciascun obiettivo gli indicatori utilizzati per il monitoraggio in corso d'opera del grado di realizzazione del risultato atteso. Gli obiettivi per facilità di lettura sono espressi in forma sintetica omettendo la sezione delle fasi e dei tempi intermedi utilizzata in corso d'anno per i monitoraggi periodici dello stato di avanzamento.

Il grado di realizzazione dell'obiettivo è calcolato tenuto conto della rilevanza dello stesso (su una scala a sette livelli da 100 a 106), legata alla complessità, alla difficoltà di attività gestite, alla strategicità, dell'obiettivo stesso, definita con la metodologia a suo tempo approvata con il PEG e il Piano della performance esposta nella seguente tabella:

%	Rilevanza obiettivo						
	100	101	102	103	104	105	106
0-50% (non raggiunto)	0	0	0	0	0	0	0
51-75%	0	0	0	0	16	19	25
76-90%	5	10	20	25	35	40	50
91-100% (raggiunto)	7	14	28	35	49	56	70

d) GRADO DI REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI (Interventi monitoraggio al 31 dicembre 2015)

Sono inoltre esposti i risultati conseguiti rispetto alle previsioni sugli **Interventi di attività ordinaria**, gli obiettivi di minore rilevanza. Il grado di realizzazione degli interventi è calcolato come segue:

Interventi di P.E.G.: 5 punti (solo a completo raggiungimento)

e) INDICATORI DI ATTIVITA' E PERFORMANCE ORGANIZZATIVA ED INDIVIDUALE (Indicatori monitoraggio al 31 dicembre 2015)

La sezione della scheda presenta una sintesi dei principali indicatori di attività, di **performance organizzativa** (questi ultimi classificati come **PdP** nel report) e di **performance individuale**, classificati come **PdPi** (indicatori di efficacia, efficienza, economicità, qualità e impatto), riferiti al centro di costo. Questi ultimi nel calcolo della performance individuale sono quantificati come segue:

Indicatori di performance: 9 punti (solo a completo raggiungimento)

Oltre ai valori di previsione 2015 (target) e a consuntivo dell'ultimo esercizio sono esposti anche i valori relativi ai tre esercizi precedenti in modo da consentire la lettura del trend. La sezione degli indicatori è personalizzata per centro di costo con l'individuazione degli *indicatori più appropriati* per monitorare *in sintesi* l'attività del centro di costo.

f) RISORSE UMANE ASSEGNATE

Sono evidenziate in questa sezione le risorse umane effettivamente disponibili e le ore lavorate dal personale addetto al centro di costo nell'ultimo triennio. Il numero medio di addetti (espresse in T.P.E. tempo pieno equivalente) è calcolato tenendo conto del periodo di presenza effettiva nel centro di costo, della percentuale di assegnazione nel caso di personale multicentro, dei rapporti di lavoro a part-time. Sono quindi esclusi i periodi di astensione dal lavoro per aspettativa sindacale, maternità, ecc... in modo da avere l'effettiva indicazione delle risorse a disposizione nel periodo.

g) RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA: COSTI - RICAVI

La sezione relativa alla **Contabilità Analitica** è sicuramente tra le sezioni più importanti del report in quanto fornisce informazioni oggettive sull'assorbimento delle risorse da parte delle varie attività dell'ente.

Con l'ausilio della contabilità analitica l'Ente è in grado di monitorare i costi e i proventi suddividendoli per centro di costo (e per fattore produttivo impiegato), e ciò consente di comprendere *come sono state effettivamente impiegate le risorse e quante ne servono realmente*, senza appesantire con eccessive frammentazioni la contabilità finanziaria, ed azzerando l'inevitabile dose d'incertezza che è comunque legata all'impegno di spesa a consuntivo.

Nella lettura dei risultati di gestione si tenga presente che rimangono esclusi i costi indiretti relativi ai centri ausiliari, variabile non irrilevante nell'ipotesi, ad esempio, di esternalizzazione del servizio.

SETTORE	CAPO SETTORE	DIRIGENTE DI SERVIZIO	POSIZIONI ORGANIZZATIVE	SERVIZI	PESO TEORICO OBIETTIVI 2015						RISPETTO PREVISIONI AL 31/12/2015						% RISPETTO PREVISIONI				
					Centro	Elem.	OB.	INTERV	IND.	TOTALE CENTRI	TOTALE SETT.	Centro	Elem.	OB. Real.	INT. REAL.	IND. RAL.		TOT. Real.	% realizzato su previsto	TOTALE SETT.	
SETT.VI FINANZE E PROGR. ECONOMICA	PEROSA P.			BORTOLUSSI M.	Contabilità	00091		189	10	45	244	756	00091		189	10	45	244	100%	756	100%
				DE BIASIO F.	Tributi	00110		238		198	436		00110		238		198	436	100%		
				MASCHIO L.	Farmacia v. Montereale	000130	13001	35	5	18	58		000130	13001	35	5	18	58	100%		
					Farmacia v. le Grigoletti	000130	13002			9	9		000130	13002			9	9	100%		
					Farmacia v. Cappuccini	000130	13003			9	9		000130	13003			9	9	100%		

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - Finanze e Programmazione Economica

Direzione P.O. Contabilità generale

P.O. Bortolussi

C. Costo 091 CONTABILITA'

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 31/12

Il centro di costo si è occupato delle azioni che attengono alla programmazione economico-finanziaria comunale ovvero dell'attività di pianificazione gestione, rendicontazione e controllo dei fatti finanziari che esplicitano l'azione dell'Amministrazione.

L'attività del 2015 si è incentrata come di consueto alla gestione degli equilibri finanziari, di cassa ed al rispetto del patto di stabilità con un costante monitoraggio della situazione in considerazione degli spazi finanziari utilizzabili.

A tali attività si sono affiancate quelle normalmente svolte dal Settore, quali la gestione tipica del servizio ragioneria, i controlli fiscali, l'attività di segreteria della 1^a Commissione Consiliare e quella di collaborazione con il Collegio dei Revisori fungendo altresì da raccordo fra questi organi ed i servizi di cui consta l'apparato comunale.

Oltre a queste sono stati naturalmente curati tutti i rapporti con la Corte dei Conti, il Ministero delle Finanze e la Regione per la predisposizione di tutti i certificati ed i controlli richiesti.

Per la parte straordinaria si è dato corso ad un intenso programma, in parte anche a valenza intersettoriale, riassumibile:

1)avvio e messa a regime della fatturazione elettronica, con parziale riorganizzazione interna delle procedure di liquidazione dei fornitori;

Il programma di lavoro si può sostanzialmente considerare concluso.

La ricezione delle fatture passive in formato elettronico è pienamente operativa e si stanno progressivamente estendendo agli uffici comunali le nuove modalità per la loro liquidazione, modalità che prevedono un'importazione diretta in contabilità delle fatture stesse dal sistema di interscambio regionale, dove oltre ad essere prese in carico vengono anche conservate a norma, automatizzando in parte il processo e così riducendo parzialmente l'attività dell'ufficio fiscale. Per quanto concerne la fatturazione attiva, l'applicativo di contabilità è ancora incompleto e non prevede ancora la creazione automatica del file elettronico da inoltrare agli altri enti pubblici. In attesa e tenuto conto del numero limitato di operazioni, sono state cercate e trovate strade alternative che garantiscono operatività anche se non costituiscono la soluzione ottimale.

2) completamento dell'armonizzazione di bilancio con la revisione del piano dei conti dell'Ente, l'introduzione del bilancio consolidato e della contabilità economico patrimoniale integrata con la contabilità finanziaria;

Costituisce il secondo step per la completa messa a regime della nuova contabilità armonizzata introdotta dal d.lgs. 118/2011 ed il programma risulta sostanzialmente in linea con le previsioni.

E' stata infatti completata la revisione del piano dei conti e concluso il riaccertamento straordinario, operazione che ha portato alla riallocazione di tutti i residui attivi e passivi "tecnici" per il loro adeguamento alle nuove disposizioni normative.

E' stata avviata anche l'integrazione della contabilità economica con la contabilità finanziaria. Il fornitore del software di contabilità ha consegnato, di recente, l'applicativo con causali standard che consentono, attraverso la matrice di obbligo predisposta dal competente ministero e costituita dall'elenco delle voci del bilancio gestionale finanziario e dei conti economici e patrimoniali, di avviare la contabilità economica in modo parzialmente automatizzato all'atto della registrazione di spese ed entrate. Il software tuttavia non è ancora completo, in particolare per la parte che riguarda la contabilità analitica. In corso d'anno 2016, alla luce delle necessità che dovessero emergere nell'operare, si procederà ad implementare il sistema.

3) riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi per il loro allineamento alle nuove regole di contabilità;

Completato nei termini previsti dalla normativa in data 22 giugno 2015 ed adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 113/2015.

4) procedura di selezione del tesoriere comunale;

Completato, in data 07 dicembre 2015 si è provveduto all'affidamento per il quinquennio 2016 - 2020, aggiudicazione che diverrà definitiva al completamento dei controlli previsti dalle norme;

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

5) revisione straordinaria dell'inventario dei beni mobili;
L'attività prosegue come da programma aggiornato;

6) nomina del collegio dei revisori dei conti;
Completato in data 14 settembre 2015.

7) introduzione e messa a regime modifiche fiscali (SPLIT e REVERSE).

Dopo un inizio complicato sia dalle difficoltà interpretative di norme che hanno richiesto più circolari dell'Agenzia delle Entrate che ne spiegassero le modalità applicative sia dall'assenza del software specifico in grado di gestire in modo automatico l'attuazione concreta delle nuove disposizioni fiscali, il programma è stato completato come da previsioni nel corso del 2015.

SEGNALAZIONI DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gli obiettivi, gli interventi e gli indicatori di performance a consuntivo risultano in linea con le previsioni al 100%.

OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - A	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	BORTOLUSSI Mi
Data assegn.:	01-gen-13	Avvio del nuovo ordinamento contabile al fine di garantire la predisposizione del bilancio di previsione 2015 secondo le nuove regole, in collaborazione con il servizio Controllo di Gestione. Entro il 15/04/2015			
Ob. Modificato:	<input type="text"/>				
Ob. Eliminato:	<input type="text"/>	Importo:	0,00	Grado rispetto previsioni:	100

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	100		100	0,00	100%

FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
01	ANALISI MODIFICHE NORMATIVE		15-lug-13	31-ago-14	412	15-lug-13	30-giu-14	350				CONCLUSA IN ANTICIPO (62GG)	0	0
02	CONVERSIONE ATTUALE STRUTTURA CONTABILE A NUOVO SISTEMA		01-nov-14	30-nov-14	29	01-lug-14	31-dic-14	183				CONCLUSA IN RITARDO (31GG)	0	0
03	PREDISPOSIZIONE BILANCIO SECONDO NUOVA STRUTTURA		30-ago-14	15-apr-15	228	30-ago-14	23-mar-15	205				CONCLUSA IN ANTICIPO (23GG)	100	100
												Totali:	100	100

Motivazione:

Per completare l'iter è necessaria la quadratura del bilancio di previsione 2015 - 2017, non ancora conclusa. Definita la quadratura servirà circa un mese di attività del servizio di ragioneria per concludere questa prima fase programmata di adeguamento alle previsioni dell'armonizzazione contabile.

Cod. Ob.2 - A	Rilev. 106	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	BORTOLUSSI Mi
Data assegn.:	01-gen-15	Armonizzazione contabile. Adeguamento 2° fase. Entro il 31/03/2016.			
Ob. Modificato:	<input type="text"/>				

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Ob. Eliminato: Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni: 95

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	80	38	50	76	-4,00	95%

FASI DELL'OBIETTIVO														
Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	COMPLETAMENTO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO		16-feb-15	15-giu-15	119	16-feb-15	15-giu-15	119			0	CONCLUSA	40	40
02	ANALISI SCRITTURE CONTABILI AI FINI DELLA CONTABILITÀ ECONOMICA	01503	15-giu-15	31-ott-15	138	15-giu-15	31-ott-15	138			0	CONCLUSA	10	10
03	ANALISI SOTTOCONTI E RACCORDO CON IL NUOVO PIANO DEI CONTI	01503	15-giu-15	31-ott-15	138	15-giu-15	31-ott-15	138			0	CONCLUSA	20	20
04	CREAZIONE CAUSALI CONTABILI AI FINI DELLA CONTABILITÀ ECONOMICA		31-ott-15	31-dic-15	61	31-ott-15					0	RITARDO SU FINE PREV	30	25
05	AVVIO CONTABILITÀ ARMONIZZATA UNITA ECONOMICA		01-gen-16	31-mar-16	90			0			0	RITARDO SU INIZIO (146GG)	0	0
Totali:												100	95	

Cod. Ob.3 - C Rilev. 104 **OBIETTIVO:** Referente Amm.: Referente: BORTOLUSSI Mi
 Data assegn.: 01-gen-15 **Avvio e messa a regime fatturazione elettronica. Entro il 31/10/2015.**
 Ob. Modificato:
 Ob. Eliminato: Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni: 100

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	70	95	100	0,00	100%

FASI DELL'OBIETTIVO														
Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	ANALISI FLUSSI E PREDISPOSIZIONE PER LA RICEZIONE	00650	01-gen-15	30-mar-15	88	01-gen-15	30-mar-15	88			0	CONCLUSA	40	40
02	FORMAZIONE OPERATIVA		01-apr-15	30-mag-15	59	01-gen-15	30-mag-15	149			0	CONCLUSA	30	30
03	MESSA A REGIME		01-giu-15	31-ott-15	152	01-giu-15	31-ott-15	152				CONCLUSA	30	30
Totali:												100	100	

Motivazione:

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Cod. Ob.4 - D	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	BROTOLUSSI Mi									
Data assegn.:	01-gen-15	Finanziamento alle imprese: attivazione obbligazioni territoriali per favorire l'utilizzo dei finanziamenti Pisu alle attività commerciali interessate. Entro il 30/06/2015.												
Ob. Modificato:	<input type="text"/>													
Ob. Eliminato:	<input type="text"/>	Importo:	0,00	Grado rispetto previsioni:	100									
Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.							
01	% di realizzazione	100	100	100	100	0,00	100%							
FASI DELL'OBIETTIVO														
Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	REALIZZAZIONE		20-apr-15	30-giu-15	71	20-apr-15	24-apr-15	4			0	CONCLUSA IN ANTICIPO (67GG)	100	100
Totali:													100	100

INTERVENTI MONITORAGGIO AL 31/12										Obiettivo 2015	Realizzato 2015	Scostamento v.a.	% realizzazione	
100	Affidamento servizio di Tesoreria													
Tempi Realizzazione:		Inizio Previsto	Fine Prevista	Inizio Effettiva			Fine Effettiva			Inizio Rivisto	Fine Rivista			
		30/04/2015	31/12/2015	30/04/2015			07/12/2015							
Indicatori:							Obiettivo			Realizzato			sc. V.A.	% Real.
10001	% di realizzazione						100			100			0,00	100,00%
101	Affidamento servizio di revisione contabile													
Tempi Realizzazione:		Inizio Previsto	Fine Prevista	Inizio Effettiva			Fine Effettiva			Inizio Rivisto	Fine Rivista			
		31/05/2015	30/09/2015	20/05/2015			14/09/2015							
Indicatori:							Obiettivo			Realizzato			sc. V.A.	% Real.
10101	% di realizzazione						100			100			0,00	100,00%

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12										Note	Valutato	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	Motivazioni	
Attività di coordinamento																		
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio		Buono=3; Scarso=1	PdPi	3	3	3,00	3	3,00										
- Grado di rigidità della spesa corrente del bilancio		Spese pers. + irap + rate mutui + T III S(rimb.Prest. / Entrate corr.	PdPo	40,9	39,18	35,46	34,76	32										
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi		per tutti i centri di costo di competenza del	PdPi			100,00	80	80,00										

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- Piano Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	responsabile per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi			100,00	100	100,00						
Gestione del Bilancio													
- Rispetto patto di stabilità (1=si,2=no)	1=si,2=no	PdPo	1,00	1,00	1,00	1	1,00						
- N. impegni registrati titolo I			3169	5148	6967	5000	5688						
- N. impegni registrati titolo II			1207	1302	1363	1000	1603						
- Percentuale impegni evasi entro i 6 gg.	Numero impegni entro 6 gg. / totale impegni	PdPi	82,88	77,91	94,33	80	91,14						
- N. mandati emessi			29570	29300	27641	28000	24966						
- Tempo medio pagamenti (gg) Spesa Corrente	Escluse utenze	PdPo	40,21	30,51	31,31	30	31,47						
- Tempo medio pagamenti (gg) Spesa Investimento		PdPo	27	23,07	15,33	30	14,87						
- N. reversali emesse			11269	11419	11414	11400	16771						
- Spesa corrente media gestita per addetto contabilità	Spesa corrente/N. addetti TPE	PdPo	6058788	6409783,19	9016669,23	0	5902648,72						
Mutui e piani finanziari													
- N. mutui accorpati/rinegoziati/devoluti			20	0	2	18	4						
- Tempo medio evasione istanze stipula mutui cassa (gg)	Da istanza a concessione	PdPi	20,20	0	7,00	20	3,00						
Contabilità fiscale													
- N. fatture passive registrate			12239	11041	9690	10000	9754						

RISORSE UMANE ASSEGNATE	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	12,50	13,12	13,24	12,68	13,11	0,43
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	19.915	20.761	20.822	19.652	20.451	799

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
A0100 Personale	559.214,91	533.932,73	526.210,82	534.644,15	8.433,33	1,60
A0200 Acquisto Beni Materiali di Consumo	1.454,19	391,77	401,85	169,89	-231,96	-57,72
A0302 Prestazioni di servizi	91.642,78	74.665,24	81.624,44	88.111,85	6.487,41	7,95
A0400 Locazioni beni immobili	0,00	1.025,06	0,00	0,00	0,00	0,00
A0403 Locazioni beni mobili	705,19	884,41	711,04	711,04	0,00	0,00
A0500 Trasferimenti	18.187,59	18.166,59	18.651,56	192.027,92	173.376,36	929,55

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

A0600 Interessi passivi ed oneri finanz. Diversi	0,00	187,16	473,47	0,00	-473,47	0,00
A0700 Imposte e tasse	38.714,87	44.256,29	38.339,74	2.646,80	-35.692,94	-93,10
A0800 Oneri straordinari della gestione corrente	97.855,44	0,00	671,67	0,00	-671,67	0,00
A0900 Quote di ammortamento di esercizio	646,82	3.016,82	4.601,13	4.601,13	0,00	0,00
AR001 Costi ripartiti	42.068,07	39.336,33	43.429,25	49.086,75	5.657,49	13,03
Totali Costi	850.489,86	715.862,40	715.114,97	871.999,52	156.884,55	

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
E0100 Tributi	0,00	2.275,39	1.115,92	635,95	-479,97	-43,01
F0100 Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	565.818,34	565.818,34	0,00
G0100 Proventi dei servizi	0,00	1.166,20	0,00	0,00	0,00	0,00
G0205 Proventi finanziari	3.400.626,91	2.190.773,49	1.204.581,05	1.061.959,95	-142.621,10	-11,84
G0300 Proventi diversi	10.372,06	21.181,88	44.686,81	17.631,60	-27.055,21	-60,54
Totali Ricavi	3.410.998,97	2.215.396,96	1.250.383,78	1.646.045,84	395.662,06	

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - Finanze e Programmazione Economica

Direzione P.O. Tributi

P.O. De Biasio

C. Costo 110 TRIBUTI

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 31/12

OBIETTIVI AL 31.12.2015

L'obiettivo n. 1, è, strutturalmente, concluso. Ad una prima bonifica massiva (vedi conteggi TASI per abitazioni principali e inserimento partite taxa rifiuti in tempi reali) dovrà seguire un puntuale controllo, effettuato da una persona dedicata. In assenza di questa attività la banca dati non sarebbe più attendibile dato che l'Ente ha una "mobilità" delle posizioni particolarmente veloce (nell'anno 2015, solo per la parte taxa rifiuti sono oltre 3.000 posizioni tributarie).

L'obiettivo n. 2 è in linea.

L'obiettivo n. 3 è in linea. Si precisa che l'importo di partite recuperate è stato raggiunto anche se gli avvisi emessi risultano inferiori a quelli previsti.

L'obiettivo n. 4 è in linea. Si precisa che sono state esaminate tutte le partite arretrate. Il numero di accertamenti inferiore al previsto è dato quindi da un calo dei contribuenti accertabili, fatto questo causato dalla continua attività accertativa svolta dall'ufficio negli ultimi anni. Di seguito si precisa che anche l'obiettivo n. 6 può dirsi completato in quanto al numero di avvisi TARES vanno aggiunti gli avvisi TARI non previsti ma comunque emessi dall'ufficio.

L'obiettivo n 5 si è concluso già con la ricognizione del 31 agosto 2015.

SITUAZIONI INDICATORI AL 31.12.2015

Il grado di accertamento dalla taxa rifiuti è al 77% in quanto la scadenza della seconda rata è prevista per il 31 marzo 2016.

L'incasso dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni è stato garantito solo grazie alla clausola contrattuale che prevede che la concessionaria garantisca il minimo di 1 milione di euro di entrata per anno di imposta. Questo è un segnale della crisi economica che, nel corso dell'anno 2015, non sembra aver conosciuto un'inversione di tendenza.

Per quanto riguarda l'emissione di avvisi accertamento TOSAP, la riduzione delle presenze del personale addetto non ha permesso di effettuare l'attività prevista anche se è stata garantita l'emissione degli avvisi in prescrizione.

SEGNALAZIONI DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gli obiettivi e gli indicatori di performance a consuntivo risultano in linea con le previsioni al 100%.

OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - A Rilev. 105

Data assegn.: 01-gen-13

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

OBIETTIVO:

Referente Amm.:

Referente: DE BIASIO Franc

Realizzazione nuova banca dati contribuenti che fornisca un'informazione dettagliata anagrafica, patrimoniale e tributaria attraverso l'incrocio delle diverse banche dati attualmente a disposizione dell'amministrazione (realizzato in collaborazione con il servizio sistemi informativi e SIT). Entro il 31/12/2015.

Importo: 27.000,00

Grado rispetto previsioni: 

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	40	65	100	0,00	100%
02	N. query predisposte	10	2	2	2	-8,00	20%

FASI DELL'OBIETTIVO		Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
Fase	Descrizione	Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	ANALISI DEFINIZIONE INCROCIO BANCHE DATI	00650	01-lug-13	30-set-13	91	01-lug-13	30-set-13	91			0	CONCLUSA	0	0
02	REALIZZAZIONE INCROCIO BANCHE DATI	00650	01-set-13	30-nov-13	90	01-set-13	30-nov-13	90				CONCLUSA	0	0
03	TEST INTERNO DEL SISTEMA		01-dic-13	28-feb-14	89	01-dic-13	28-feb-14	89			0	CONCLUSA	0	0
04	ALLINEAMENTO BANCA DATI IMU A SEGUITO BONIFICA		01-mar-14	31-dic-15	670	01-mar-14	31-dic-15	670				CONCLUSA	40	40
05	IMPOSTAZIONE SISTEMA INFORMATIVO	00650	01-mar-15	30-set-15	213	01-mar-15	30-set-15	213			0	CONCLUSA	0	0
06	TEST FINALE CONGRUITÀ E AVVIO PRIME VERIFICHE DELLE POSIZIONI		01-ott-14	31-dic-15	456	01-ott-14	31-dic-15	456				CONCLUSA	20	20
07	ACCERTAMENTO ANOMALIE		01-apr-15	31-dic-15	274	01-apr-15	31-dic-15	274				CONCLUSA	30	30
08	BONIFICHE BANCA DATI		01-apr-15	31-dic-15	274	01-apr-15	31-dic-15	274				CONCLUSA	10	10
Totali:												100	100	

Cod. Ob.2 - A Rilev. 104

Data assegn.: 01-gen-15

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

OBIETTIVO:

Referente Amm.:

Referente: DE BIASIO Franc

Semplificazione delle procedure per il cittadino: eliminazione della denuncia TARI e l'introduzione dell'assolvimento all'obbligo in modo automatico in caso di modifiche anagrafiche per le persone fisiche o tramite comunicazione allo SUAP per le persone giuridiche. Entro il 31/12/2015

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni: 100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	27	59	100	0,00	100%
02	N. posizioni inserite	1200	150	153	1278	78,00	107%

FASI DELL'OBIETTIVO		Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
Fase	Descrizione	Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
1	MODIFICA AL REGOLAMENTO TARI		01-mar-15	31-mar-15	30	01-mar-15	31-mar-15	30			0	CONCLUSA	5	5
2	ANALISI DEI REPORT MENSILI DELLE VARIAZIONI ANAGRAFICHE		01-apr-15	31-dic-15	274	01-apr-15	31-dic-15	274			0	CONCLUSA	20	20
3	ISCRIZIONI D'UFFICIO DELLE POSIZIONI		01-apr-15	31-dic-15	274	01-mag-15	31-dic-15	244			0	CONCLUSA	50	50

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

4	PREDISPOSIZIONE BOZZA COMUNICAZIONE ISCRIZIONE	01-apr-15	30-apr-15	29	01-apr-15	30-apr-15	29			0	CONCLUSA	5	5
5	INVIO COMUNICAZIONI AGLI UTENTI	01-mag-15	31-dic-15	244	01-mag-15	31-dic-15	244			0	CONCLUSA	10	10
6	MESSA A REGIME	01-giu-15	31-dic-15	213	01-giu-15	31-dic-15	213			0	CONCLUSA	10	10
Totali:												100	100

Cod. Ob.3 - A Rilev. 102 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc
 Data assegn.: 01-gen-15 **Accertamenti IMU anni 2010 - 2013. Entro il 31/12/2015**
 Ob. Modificato:
 Ob. Eliminato: Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni: 100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	15	30	100	0,00	100%
02	N. avvisi emessi	150	20	21	94	-56,00	63%

FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
01	INSERIMENTO PAGAMENTI		01-apr-15	30-apr-15	29	01-apr-15	30-apr-15	29			0	CONCLUSA	10	10
02	CONTROLLO POSIZIONI A DEBITO		01-mag-15	30-set-15	152	01-mag-15	30-set-15	152			0	CONCLUSA	40	40
03	EMISSIONE AVVISI		01-set-15	31-dic-15	121	01-mag-15	31-dic-15	244			0	CONCLUSA	50	50
Totali:												100	100	

Cod. Ob.4 - A Rilev. 104 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc
 Data assegn.: 01-gen-15 **Accertamenti TARSU anni 2009-2012. Entro 31/01/2016.**
 Ob. Modificato:
 Ob. Eliminato: Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni: 100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	90	18	30	90	0,00	100%
02	N. avvisi emessi	400	10	13	255	-145,00	64%

FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
01	CONTROLLO POSIZIONI		01-feb-15	31-ott-15	272	01-feb-15	31-ott-15	272			0	CONCLUSA	60	60

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

02	EMISSIONE AVVISI	01-ott-15	31-dic-15	91	01-mag-15	31-dic-15	244			0	CONCLUSA	35	35
03	FRONT-OFFICE AVVISI	15-ott-15	31-gen-16	108	15-ott-15					0		5	5
Totali:											100	100	

Cod. Ob.5 - A Rilev. 102 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc
 Data assegn.: 01-gen-15 **Invio bollettazione TASI per posizioni certificate proprietari prima casa (fase sperimentale). Entro il 30/06/2015**
 Ob. Modificato:
 Ob. Eliminato: Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni: 100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	95	100	100	0,00	100%
02	N. posizioni inviate	14000	10000	10000	10000	-4.000,00	71%

FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	BONIFICA CODICI FISCALI		01-apr-15	10-mag-15	39	01-apr-15	10-mag-15	39			0	CONCLUSA	10	10
02	VERIFICA E SISTEMAZIONI ANOMALIE		01-mag-15	15-mag-15	14	01-mag-15	15-mag-15	14			0	CONCLUSA	30	30
03	CREAZIONE FLUSSO E SPEDIZIONE		10-mag-15	25-mag-15	15	10-mag-15	25-mag-15	15			0	CONCLUSA	5	5
04	GESTIONE FRONT-OFFICE		15-mag-15	30-giu-15	46	15-mag-15	16-giu-15	32			0	CONCLUSA IN ANTICIPO (14GG)	45	45
05	SISTEMAZIONE ANOMALIE SEGNALATE DAI CONTRIBUENTI		01-giu-15	30-giu-15	29	01-giu-15	30-giu-15	29			0	CONCLUSA	10	10
Totali:											100	100		

Cod. Ob.6 - A Rilev. 102 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc
 Data assegn.: 01-gen-15 **Accertamenti TARES 2013. Entro il 31/12/2015**
 Ob. Modificato:
 Ob. Eliminato: Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni: 100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	90	18	25	90	0,00	100%
02	N. avvisi	300	0	0	187	-113,00	62%

FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

01	CONTROLLO POSIZIONI	01-feb-15	31-ott-15	272	01-feb-15	31-ott-15	272			0	CONCLUSA	60	60
02	EMISSIONE AVVISI	01-ott-15	31-dic-15	91	01-ott-15	31-dic-15	91			0	CONCLUSA	35	35
03	FRONT-OFFICE AVVISI	15-ott-15	31-gen-16	108	15-ott-15					0		5	5
Totali:											100	100	

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	Motivazioni
Attività di coordinamento								
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	3	3	3,00	3	3,00	
- Costo medio per residente gestione servizio tributi		PdPo	15,67	19,24	15,86	15	18,3	
- Valutazione complessiva questionario soddisfazione utenti	Valutazione da 1 a 10	PdPi	9	9	9	9	9	
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi			100,00	80	80,00	
- Piano Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi			100,00	100	100,00	
Gestione T.A.R.S.U - T.A.R.E.S. - T.A.R.I.								
- N. posizioni T.A.R.S.U. - T.A.R.E.S. - T.A.R.I. iscritte totali al 01/01	Ruolo ordinario e straordinario		25217	25846	26500	26000	26102	
- N. posizioni gestite per addetto TPE		PdPi	9305,17	9197,86	10474,31	10788,38	10830,71	
- Grado di accertamento T.A.R.I. su importo previsionale	Totale accertamenti ruolo TARI / totale previsione	PdPi	100	100	99,1	100	100	
- N. accertamenti annullati in autotutela	Non sono conteggiati gli avvisi di accertamento annullati per motivi non imputabili all'ufficio	PdPi	2	2	2	2	0	
Gestione Imposta sugli Immobili (ICI - IMU)								
- N. posizioni ICI- IMU gestite totali al 01/01	Totale contribuenti		36816	19150	15501	15500	15500	
- N. posizioni ICI- IMU gestite per addetto TPE		PdPi	13148,57	14080,88	19137,04	8333,33	14485,98	
- Grado di accertamento ICI-IMU su importo previsionale	Totale pagamenti IMU / totale previsione corrente	PdPi	100	100	96,36	100	100	
- % ricorsi su avvisi di accertamento emessi	N. ricorsi presentati / avvisi accertamenti emessi	PdPi	0	0	0	0	0	
- % ricorsi vinti su ricorsi in commissione	N. ricorsi vinti / n. ricorsi presentati in commissione	PdPi	90,00	0	0	0	0	

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- Totale accertamenti per recupero evasione (€)	PdPi	104651	153441	312770	270000	271757		
Gestione pubblicità e pubbliche affissioni								
- N. autorizzazioni Pubblicità e Affissioni rilasciate		516	592	514	440	509		
- Tempo medio di risposta alle istanze pubblicità (gg)	Somma gg. dalla data di acquisizione del parere da parte dei vigili alla data di risposta istanza / n. istanze PdPi	15,00	14,00	13,33	14	14,00		
- Tempo medio dedicato per autorizzazione	PdPi	2,40	2,36	2,46	2,41	2,40		
- Grado di accertamento pubblicità e affissioni su importo previsionale	Totale accertamenti / Totale previsione PdPi	100	100	82,5	100	100		
Gestione T.O.S.A.P.								
- Grado di accertamento TOSAP su importo previsione	Totale accertamento TOSAP / totale previsione PdPi	100	100	100	100	100		
- N. autorizzazioni rilasciate Tosap (temporanee e permanenti)	occupazione suolo rilasciate	500	452	423	420	489		
- N. altre autorizzazioni Tosap (VV.UU)		137	172	160	100	139		
- Tempo medio di risposta alle istanze TOSAP - Temporanee (gg)	Somma gg. Dall'istanza alla data di risposta / n. istanze PdPi	11,00	11,00	13,00	13	13,00		
- Tempo medio di risposta alle istanze TOSAP - Permanenti (gg)	Somma gg. Dall'istanza alla data di risposta / n. istanze PdPi	0	0	45,00	45	45,00		
- Tempo medio dedicato per autorizzazione TOSAP	PdPi	3,33	2,98	2,57	2,69	2,42		
- N. autorizzazioni TOSAP gestite per addetto TPE	PdPi	475,37	524,37	594,90	571,43	628,00		
- N. avvisi di accertamento TOSAP		4	147	12	150	12		
- N. accertamenti annullati in autotutela	Non sono conteggiati gli avvisi di accertamento annullati per motivi non imputabili all'ufficio PdPi	0	3	0	2	0		
- Tempo medio dedicato per accertamento (ore)	PdPi	0,00	0,00	3,00	3,15	2,50		
Tributo per i servizi indivisibili - TASI								
- N. posizioni gestite				28462	20000	15000		
- Grado di accertamento TASI su importo previsione	PdPo			92,29	100	100		
Recupero evasione. Accertamento e recupero partite arretrate tassa rifiuti.								
- N. avvisi di accertamento all'utente		417	330	419	500	521		

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- Tempo medio dedicato per accertamento gestito (ore)	PdPo	0	0	4,79	2,86	2,98	■
---	------	---	---	------	------	------	--------------------------------------

RISORSE UMANE ASSEGNATE	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	8,14	8,57	9,15	9,16	9,37	0,21
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	12.997	13.590	14.393	14.299	14.622	323

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
A0100 Personale	335.853,42	337.227,65	351.162,92	361.731,24	10.568,32	3,01
A0200 Acquisto Beni Materiali di Consumo	973,28	842,48	404,23	474,73	70,50	17,44
A0302 Prestazioni di servizi	369.234,60	506.324,24	331.874,49	263.639,71	-68.234,78	-20,56
A0400 Locazioni beni immobili	0,00	184,90	0,00	0,00	0,00	0,00
A0403 Locazioni beni mobili	705,19	884,41	711,04	711,04	0,00	0,00
A0500 Trasferimenti	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
A0700 Imposte e tasse	22.748,25	23.360,09	21.611,88	22.153,17	541,29	2,50
A0800 Oneri straordinari della gestione corrente	50.014,36	102.510,05	81.829,65	253.696,96	171.867,31	210,03
A0900 Quote di ammortamento di esercizio	152,50	0,00	1.543,08	1.543,08	0,00	0,00
AR001 Costi ripartiti	33.507,20	25.857,34	28.470,95	32.340,28	3.869,33	13,59
Totali Costi	814.488,80	998.491,16	818.908,24	937.590,20	118.681,96	

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
E0100 Tributi	19.438.655,04	18.563.648,03	23.889.697,18	32.010.076,46	8.120.379,28	33,99
F0100 Trasferimenti	215.321,21	215.321,21	215.321,21	217.555,48	2.234,27	1,04
G0205 Proventi finanziari	0,00	673,98	131,44	2.441,11	2.309,67	1.757,20
G0300 Proventi diversi	0,00	950,00	0,00	54,67	54,67	0,00
Totali Ricavi	19.653.976,25	18.780.593,22	24.105.149,83	32.230.127,72	8.124.977,89	

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - Finanze e Programmazione Economica

Direzione P.O. Farmacie

Maschio Luciano

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 00000 Farmacie

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 31/12

Gli obiettivi e gli indicatori assegnati alle farmacie sono prevalentemente di tipo economico gestionale e rispecchiano le varie attività svolte dalle farmacie. Dall'esame degli indicatori, comparati con quelli dell'anno precedente, si nota una lieve flessione del volume complessivo delle vendite pari al -0,3%. Questo dato, anche se col segno meno deve ritenersi positivo in quanto gli altri indicatori riportano un aumento del numero di clienti (+1,5%), del numero di scontrini erogati +(1,6%) e del numero di pezzi venduti (+0,3%). L'unico valore negativo è quello del numero di ricette mutualistiche (-5,8%), conseguenza dello spostamento di molti ambulatori medici verso alcune farmacie che li hanno attirati nelle loro vicinanze attraverso incentivi.

Con riferimento alla relazione sugli scenari che si potranno prevedere per le farmacie manca solo il riferimento finale in quanto non è stato ancora approvato, dopo un anno, il decreto concorrenza che subisce periodicamente emendamenti soprattutto per i due fattori più importanti che sono l'entrata del capitale nella proprietà delle farmacie, l'uscita dei farmaci di fascia C dalle farmacie verso i supermercati e le parafarmacie.

SEGNALAZIONI DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gli obiettivi, gli interventi e gli indicatori di performance a consuntivo risultano in linea con le previsioni al 100%.

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	Motivazioni	
Risultati complessivi Farmacie									
- UTILE NETTO COMPLESSIVO FARMACIE COMUNALI		PdPi	201476	204683	255979	210000	307801,98		■
- Vendite complessive farmacie comunali (netto IVA)		PdPo	3332872	3431117	3362223	3460000	3386891,66		■
- % vendite delle 3 farmacie al netto fatturato da ricette (SSN)	% fatturato da banco	PdPo	51,19	52,14	44,44	0	55,38		■
- Utile medio realizzato per addetto farmacie	€	PdPi	17323,82	17706,14	21748,43	18166,09	26218,23		■
- Valutazione complessiva questionario soddisfazione utenti	Valutazione da 1 a 10	PdPi	9	9	9	9	9		■
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi			100	80	80		■
- Piano Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi			100	100	100		■

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
A0100 Personale	565.539,67	557.473,35	542.493,04	542.602,54	109,50	0,02
A0200 Acquisto Beni Materiali di Consumo	2.302.809,31	2.400.020,56	2.309.044,88	2.310.775,66	1.730,78	0,07
A0202 Rimanenze materie prime, beni cons. e merci	-22.483,51	-4.074,62	-20.845,90	-10.199,56	10.646,34	-51,07

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

A0302 Prestazioni di servizi	115.949,84	154.729,22	164.174,55	93.516,28	-70.658,27	-43,04
A0400 Locazioni beni immobili	65.903,21	65.903,20	60.662,24	55.736,82	-4.925,42	-8,12
A0500 Trasferimenti	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	0,00	0,00
A0700 Imposte e tasse	37.948,24	36.589,55	35.485,85	839,28	-34.646,57	-97,63
A0800 Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	541,79	0,00	-541,79	0,00
A0900 Quote di ammortamento di esercizio	8.023,25	3.786,29	3.605,78	3.605,78	0,00	0,00
AR001 Costi ripartiti	55.672,60	10.140,90	9.131,09	80.262,88	71.131,79	779,01
Totali Costi	3.131.312,61	3.226.518,45	3.106.243,31	3.079.089,68	-27.153,63	

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
G0100 Proventi dei servizi	3.332.788,48	3.431.118,17	3.362.222,75	3.385.925,07	23.702,32	0,70
G0300 Proventi diversi	83,73	83,73	0,00	966,59	966,59	0,00
Totali Ricavi	3.332.872,21	3.431.201,90	3.362.222,75	3.386.891,66	24.668,91	

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - Finanze e Programmazione Economica

Direzione P.O. Farmacie

Maschio Luciano

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13001 Farmacia di Via Montereale #

OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - A	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	MASCHIO Lucian
Data assegn.:	01-gen-15	Studio fattibilità e definizione degli scenari per la futura gestione delle farmacie comunali. Entro il 30/06/2015			
Ob. Modificato:	<input type="text"/>				
Ob. Eliminato:	<input type="text"/>	Importo:	0,00	Grado rispetto previsioni:	100

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	90	100	100	0,00	100%

FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
01	REALIZZAZIONE		01-gen-15	30-giu-15	180	01-gen-15	30-giu-15	180			0	CONCLUSA	100	100
Totali:												100	100	

INTERVENTI MONITORAGGIO AL 31/12

Obiettivo 2015 Realizzato 2015 Scostamento v.a. % realizzazione

101	Garantire un monitoraggio costante dell'effettivo consumo delle utenze degli stabili comunali di competenza tramite la lettura sistematica dei contatori.										
Tempi Realizzazione:		Inizio Previsto	Fine Prevista	Inizio Effettiva	Fine Effettiva	Inizio Rivisto		Fine Rivista			
		01/05/2015	31/12/2015	01/05/2015	31/12/2015						
Indicatori:						Obiettivo	Realizzato	sc. V.A.	% Real.		
10101	% di realizzazione					100	100	0,00	100,00%		

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12

	Note	Valutato	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	Motivazioni	
Attività di vendita via Montereale									
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	3	3	3,00	3	3,00		
- N. clienti serviti	Rilevati con scontrini fiscali		63806	64367	61377	61300	62125		
- N. pezzi venduti		PdPi	173789	181123	177637	177600	176687		
- N. giorni di apertura			256	262	262	262	265		
- N. ricette SSN			43775	46932	46361	46300	43870		

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- N. pezzi venduti per addetto al giorno	N. pezzi venduti al giorno / n. addetti (u/a)	137,7	122,79	119,37	0	136,91		
- Fatturato per addetto al giorno	Fatturato giornaliero / numero addetti (u/a)	1149,08	1040,06	1000,7	0	1148,39		
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita	31,83	29,09	31,72	0	28,95		
- % vendite al netto fatturato da ricette (SSN)	PdPo	53,94	53,15	44,14	50	57		
- Utile netto farmacia di via Montereale	PdPo	111975	82610	126140,22	0	121380,68		
- Utile in % farmacia via Montereale (su totale utile farmacie)	PdPo	55,55	42,31	49,28	0	39,43		

RISORSE UMANE ASSEGNATE	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	4,91	4,75	5,07	4,59	4,85	0,26
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	7.882	7.576	8.050	7.221	7.682	461

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - Finanze e Programmazione Economica

Direzione P.O. Farmacie

Maschio Luciano

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13002 Farmacia di Viale Grigoletti #

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	Motivazioni
Attività di vendita viale Grigoletti								
- N. clienti serviti	rilevati con scontrini fiscali		44552	43955	44312	44300	44430	
- N. pezzi venduti		PdPi	118512	119781	118217	118200	119969	
- N. giorni di apertura			249	258	255	255	252	
- N. ricette SSN			29192	29061	30263	30260	28348	
- N. pezzi venduti per addetto al giorno	N. pezzi venduti al giorno / n. addetti (u/a)		137,56	143,74	150,03	0	108,94	
- Fatturato per addetto al giorno	Fatturato giornaliero / numero addetti (u/a)		1127,19	1141,98	1197,25	0	898,33	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		33,69	30,97	33,2	0	36,79	
- Utile netto farmacia		PdPo	62977,39	45890	59402,63	0	87635,2	
- Utile farmacia viale Grigoletti in % (su totale utile farmacie)		PdPo	31,25	22,42	23,21	0	28,47	
- % vendite della farmacia al netto fatturato da ricette (SSN)			52,95	59,88	44,42	50	57	
RISORSE UMANE ASSEGNATE			Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			3,41	3,30	3,24	4,96	4,56	-0,40
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			5.481	5.267	5.086	7.738	7.067	-671

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - Finanze e Programmazione Economica

Direzione P.O. Farmacie

Maschio Luciano

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13003 Farmacia di Via Cappuccini #

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	Motivazioni
Attività di vendita via Cappuccini								
- N. clienti serviti	rilevati con scontrini fiscali		36903	37241	35313	35300	36590	
- N. pezzi venduti		PdPi	106066	107949	105087	105000	105687	
- N. giorni di apertura			251	254	250	250	252	
- N. ricette SSN			28314	30522	28710	28710	26964	
- Fatturato per addetto al giorno	Fatturato giornaliero / numero addetti		1120,85	1200,65	1239,84	0	1453,27	
- N. pezzi venduti per addetto al giorno	N. pezzi venduti al giorno/n. addetti (a/u)		130,42	137,1	142,49	0	167,76	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		29,49	31,36	31,37	0	32,32	
- Utile netto farmacia		PdPo	26607,18	72183	70436,59	0	98786,1	
- Utile farmacia in % (su totale utile farmacie)		PdPo	13,2	35,27	27,52	0	32,09	
- % vendite al netto fatturato da ricette (SSN)		PdPo	51,32	49,29	50,64	50	51	
RISORSE UMANE ASSEGNATE			Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Prev. 2015	Cons. 2015	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			3,08	3,29	2,98	2,22	2,11	-0,11
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			4.910	5.202	4.666	3.465	3.278	-187

COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2015: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

TOTALE RENDICONTO CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
Totali Costi	4.796.291,27	4.940.872,01	4.640.266,53	4.888.679,41	248.412,88	

TOTALE RENDICONTO CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI	2012	2013	2014	2015	SC. V.A.	SC. %
Totali Ricavi	26.397.847,43	24.427.192,08	28.717.756,36	37.263.065,22	8.545.308,86	