

# COMUNE DI PORDENONE

*Controllo di Gestione*



## Dettaglio Rapporto di Gestione 2019

*Referto del Controllo di Gestione e  
Relazione sulla Performance*

(Art. 198 bis T.U.E.L. D.Lgs 267/00 e art.39 comma 1 lettera b della L.R. 18/2016)

***SETTORE VI***

*Finanze e programmazione economica*

# INDICE

## ***SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA***

C.d.C. C.elem.

<b>Contabilità</b>			
<b>91</b>	Contabilità	Pagina	<b>1</b>
<b>Tributi</b>			
<b>110</b>	Tributi	Pagina	<b>6</b>
<b>Farmacie</b>			
<b>130</b>	Farmacie comunali	Pagina	<b>12</b>
<b>13001</b>	Farmacia di Via Montereale	Pagina	<b>14</b>
<b>13002</b>	Farmacia di Via Grigoletti	Pagina	<b>15</b>
<b>13003</b>	Farmacia di Via Cappuccini	Pagina	<b>16</b>

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione - P.O. Contabilità

P.O. Bortolussi

C. Costo 091 CONTABILITA'

## RELAZIONE DEL RESPONSABILE AL 31/12

Il centro di costo si è occupato della gestione tipica del servizio ragioneria, ovvero programmazione e rendicontazione economico-finanziaria, autorizzazione delle spese e dei pagamenti, contabilizzazione dei flussi di cassa, tenuta della contabilità fiscale e redazione delle dichiarazioni periodiche, assunzione di mutui, controlli di regolarità contabile, monitoraggi continui sull'andamento finanziario. L'attività ordinaria si è svolta con regolarità, nel rispetto di tutte le scadenze contabili e fiscali, e ha garantito l'osservanza dell'Ente a tutti i vincoli di finanza pubblica.

Per la parte straordinaria il programma ha riguardato, in particolare:

- 1) Sostituzione dell'attuale software di contabilità: come da previsioni aggiornate, con il 01 gennaio 2020 è partito l'utilizzo del nuovo applicativo. Nel corso dell'anno 2020 si procederà al completamento dell'obiettivo con il progressivo affinamento nell'utilizzo delle potenzialità offerte dal programma (firma elettronica sui provvedimenti di liquidazione, estrazione ed elaborazione completa di dati contabili, estensione PagoPA...) per la definitiva messa a regime.
- 2) Completamento della revisione e rivalutazione poste patrimoniali al fine di aggiornare lo stato patrimoniale dell'ente. L'obiettivo è pluriennale: nel corso del 2019 si è pianificata e avviata l'attività di rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'ente, con particolare attenzione agli edifici. Gli importi così stimati saranno gradualmente inseriti nel conto del patrimonio, fase da concludersi entro il 30 aprile 2020 come da crono programma dell'obiettivo, in modo di allineare la situazione patrimoniale dell'Ente agli effettivi e attuali valori di mercato.
- 3) Revisione iter di assunzione dei provvedimenti di spesa al fine di ridurre e semplificare i tempi di impegno nella spesa: l'obiettivo è stato completato. Le determinazioni vengono trasmesse in ragioneria già munite del visto del responsabile, riducendo i passaggi tra uffici e conseguentemente aumentando rapidità ed efficienza dell'azione amministrativa.
- 4) Avvio e messa a regime della fatturazione elettronica verso privati e imprese: obiettivo completato nei termini previsti.
- 5) UTI "Noncello" Supporto in convenzione gestione contabilità: attività eseguita nei termini previsti.

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - A Rilev. 105 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: BORTOLUSSI Mi


Data assegn.: 01-gen-19

Ob. Modificato:  Sì

Ob. Eliminato:

**Passaggio a nuovo programma di contabilità. Entro il 31/12/2020**

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:  

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	70	10	40	70	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	PREDISPOSIZIONE AMBIENTE DI PROVA		01-feb-19	15-mag-19	103	01-feb-19	13-mag-19	101			0	CONCLUSA IN ANTICIPO (2GG)	10	10
02	ADATTAMENTO STRUTTURA DEL BILANCIO, TEST E FORMAZIONE		16-mag-19	31-dic-19	229	16-mag-19	31-dic-19	229				CONCLUSA	55	55
03	AVVIO FASE SPERIMENTALE		30-giu-19	15-gen-20	199	30-giu-19							10	10

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

04	4 ADEGUAMENTI E CORRETTIVI	01-ott-19	30-giu-20	273	01-ott-19							10	10	
05	MESSA A REGIME	01-gen-20	30-set-20	273			0					RITARDO SU INIZIO (40GG)	0	0
06	IMPLEMENTAZIONE PAGO PA	01-ott-19	31-dic-20	457	01-ott-19								15	15
<b>Totali:</b>												100	100	

Cod. Ob.2 - A Rilev. 103

OBIETTIVO: Referente Amm.:

Referente: BORTOLUSSI Mi

Data assegn.: 01-gen-18

**Revisione e rivalutazione poste patrimoniali al fine di aggiornare lo stato patrimoniale dell'ente. Entro il 30/04/2020**

Ob. Modificato:  Sì

Ob. Eliminato:

Importo:

Grado rispetto previsioni:  100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	70	30	30	70	0,00	100%
02	N. poste patrimoniali aggiornate (dato cons. 2020)	0	0	0	0	0,00	0%

## 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 I FASE		01-gen-18	31-dic-18	364	01-gen-18	31-dic-18	364			0	CONCLUSA	0	0
02	REALIZZAZIONE II FASE		01-gen-19	30-apr-20	485	02-gen-19						RITARDO SU INIZIO (1GG)	100	100
<b>Totali:</b>												100	100	

Cod. Ob.3 - A Rilev. 104

OBIETTIVO: Referente Amm.:

Referente: BORTOLUSSI Mi

Data assegn.: 01-gen-18

**Revisione iter di assunzione dei provvedimenti di spesa al fine di ridurre e semplificare i tempi di impegno nella spesa. Entro il 31/12/2019**

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

Importo:

Grado rispetto previsioni:  100%

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	15	80	100	0,00	100%
02	N. settori avviati	4	0	3	4	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	I FASE: AVVIO 3 SETTORI		02-gen-18	31-dic-18	363	02-gen-18	31-dic-18	363			0	CONCLUSA	0	0

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

02	II FASE: AVVIO 4 SETTORI	02-gen-19	31-dic-19	363	02-gen-19	30-ott-19	301			0	CONCLUSA IN ANTICIPO (62GG)	100	100
											<b>Totale:</b>	100	100

Cod. Ob.4 - C	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	BORTOLUSSI Mi
Data assegn.:	01-gen-19	<b>Avvio e messa a regime fattura elettronica verso privati e imprese - Entro il 15/02/2019</b>			
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/>	Importo:	0,00	Grado rispetto previsioni:	100
Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>				

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	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
01	ADEGUAMENTO SOFTWARE E ORGANIZZATIVO		01-gen-19	31-gen-19	30	01-gen-19	31-gen-19	30			0	CONCLUSA	80	80
02	SPERIMENTAZIONE		01-feb-19	07-feb-19	6	01-feb-19	07-feb-19	6			0	CONCLUSA	15	15
03	MESSA A REGIME		07-feb-19	15-feb-19	8	07-feb-19	15-feb-19	8			0	CONCLUSA	5	5
<b>Totale:</b>											100	100		

## INTERVENTI MONITORAGGIO AL 31/12 Obiettivo 2019 Realizzato 2019 Scostamento v.a. % realizzazione

100	<b>U.T.I. del Noncello - Supporto in convenzione gestione Contabilità.</b>										
<b>Tempi Realizzazione:</b>	<b>Inizio Previsto</b>	<b>Fine Prevista</b>	<b>Inizio Effettiva</b>	<b>Fine Effettiva</b>	<b>Inizio Rivisto</b>	<b>Fine Rivista</b>					
	01/01/2019	31/12/2019	01/01/2019	31/12/2019							
<b>Indicatori:</b>					<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>			
10001	% di realizzazione				100	100	0,00	100,00%			

## ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12 Note Valutato Cons. 2016 Cons. 2017 Cons. 2018 Prev. 2019 Cons. 2019 Motivazioni

0 - Attività di coordinamento										
001	<b>Bisogno: Coordinamento attività dell'Unità operativa.</b>									
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	3,00	3,00	3,00	3	3			
- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			1892	1997	2071	2209	2074			
- Grado di rigidità della spesa corrente del bilancio	Spese pers. + irap + rate mutui + T III S(rimb.Prest.	PdPo	34,13	32,97	0	0	0			

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

		/ Entrate corr.							
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	100,00	100,00	80	100	100		
- Piano Anticorruzione e Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	100,00	100,00	100	80	100		

## A - Gestione del Bilancio

001 *Bisogno: Predisposizione schema di bilancio, di relazione previsionale e di parte degli allegati; collaborazione con le strutture per le proposte di bilancio; collaborazione con il responsabile del procedimento nella programmazione dei Lavori Pubblici; variazioni di bilancio, peg e budget; registrazioni contabili di entrate e spese; emissione di fatture attive; verifiche periodiche sugli equilibri di bilancio e sulla situazione di cassa, anche ai fini del rispetto del "Patto di stabilità" e dell'impiego delle eccedenze di conto corrente. Redazione conto finale della relazione e degli allegati obbligatori secondo le disposizioni del T.U. EELL e altre norme; esame dei conti giudiziali resi dagli agenti contabili; redazione conto economico, conto del patrimonio e prospetto conciliazione; scritture di rettifica di fine esercizio; verifica ragioni mantenimento residui attivi e passivi, in collaborazione con le altre strutture comunali. Tenuta a fini contabili dell'inventario di beni mobili ed immobili.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			15984	15185	14792	14888	14751		
- Rispetto patto di stabilità (1=sì,2=no)	1=sì,2=no	PdPo	1,00	1,00	1,00	1	1,00		
- N. impegni registrati titolo I			5105	4691	4637	4700	3839		
- N. impegni registrati titolo II			644	948	1288	1200	1111		
- Percentuale impegni evasi entro i 6 gg.	Numero impegni entro 6 gg. / totale impegni	PdPi	86,36	92,71	97,54	80	97,39		
- N. mandati emessi			26262	22228	21920	22000	22632		
- Tempo medio pagamenti (gg) Spesa Corrente	Escluse utenze	PdPo	35,52	30,04	35,95	30	32,17		
- Tempo medio pagamenti (gg) Spesa Investimento		PdPo	12,29	33,58	29,49	30	24,63		
- N. reversali emesse			13386	14168	14504	14000	14580		
- Spesa corrente media gestita per addetto contabilità	Spesa corrente/N. addetti TPE	PdPo	5380266	5913692,91	0	0	0		

## B - Mutui e piani finanziari

001 *Bisogno: Predisposizione pratiche per la contrazione dei mutui; analisi e verifica dell'economicità delle fonti di finanziamento alternative ai mutui; analisi e verifica dell'economicità del ricorso ad istituti diversi Cassa DDPP; aggiornamento continuo dei mutui in ammortamento, dei piani di rimborso e delle somme disponibili; predisposizione pratiche di rinegoziazione di mutui; predisposizione pratiche di estinzione o di accorpamento di mutui.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			90	50	30	30	18		
- N. mutui accorpati/rinegoziati/devoluti			5	3	5	5	3		
- Tempo medio evasione istanze stipula mutui cassa (gg)	Da istanza a concessione	PdPi	3,00	2	2,00	20	10,00		

## C - Contabilità fiscale

## COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

001 *Bisogno: Caricamento fatture passive in cont. finanziaria, economica ed analitica e smistamento agli uffici per la liquidazione; verifica della compatibilità delle fatture passive con gli impegni assunti; registrazioni IVA, tenuta dei registri e relativa denuncia annuale; dichiarazione IRAP attività commerciali e modello 770 parte redditi diversi da lavoro dipendente ed assimilati; predisposizione delle certificazioni per i professionisti, tenuta e predisposizione dei dati per quanto attiene la contabilità analitica; attività di consulenza.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'	3888	3087	3976	3171	3364		■
- N. fatture passive registrate	13336	8244	9265	8300	10527		■
- N. registri IVA gestiti	22,00	22,00	22,00	22	22,00		■
- N. certificazioni emesse	540	632	458	600	588		■

### D - Altre attività

001 *Bisogno: Verifica delle operazioni collegate alle erogazioni di contributi; segreteria ed assistenza al Collegio dei Revisori ed alla 1° commissione consiliare; predisposizione documentazione, ricerche per Cortei dei Conti, attività di carattere generale, di competenza del settore, non ricompresa tra le precedenti; gestione dell'attività ordinaria e straordinaria di tutto il personale nonché redazione e formalizzazione degli atti e dei procedimenti giuridico-amministrativi e gestionali.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'	497	1087	467	521	488		■
---------------------------------	-----	------	-----	-----	-----	--	---

<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>	<b>Cons. 2016</b>	<b>Cons. 2017</b>	<b>Cons. 2018</b>	<b>Prev. 2019</b>	<b>Cons. 2019</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	13,52	12,98	13,06	12,98	13,51	0,53
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	20.736	19.863	20.048	20.559	20.435	-124
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE	1	1	0,84	0,16	0,18	0,02
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)	1615	1543	1288	260	260	0
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)	14,52	13,98	13,90	13,14	13,69	0,55
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)	22.351	21.406	21.336	20.819	20.695	-124

### VALUTAZIONE SINTETICA RISULTATI RAGGIUNTI A CONSUNTIVO

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

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: 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 AL 31/12

### OBIETTIVI

L'attività del Servizio Tributi si è svolta garantendo il rispetto di tutti i termini procedurali previsti per quanto attiene l'attività ordinaria ed è stata caratterizzata da un particolare impegno nell'espletamento dell'attività di allineamento delle banche dati ed accertativa soprattutto per incrementare la base imponibile alla luce delle direttive dell'amministrazione.

Per quanto riguarda l'obiettivo denominato "Attivazione nuovo software integrato Civilia Next Tributi" tutte le attività previste entro il 31 dicembre 2019, sono state eseguite: l'obiettivo è quindi in linea con le previsioni.

L'obiettivo "Completamento della messa a regime della banca dati IMU, da parte di una ditta esterna, con il caricamento delle informazioni cartacee mancanti e l'allineamento dei dati proveniente dagli scarichi catastali e MU" è stato raggiunto.

Sia gli atti che gli scarichi sono aggiornati al 31.12.2018 considerando la rilevante quantità di dati analizzati e tenendo conto che quelli relativi all'anno 2019 possono essere caricati all'inizio del 2020 in vista della successiva elaborazione da eseguire e consegnare entro il 30 giugno.

Per ciò che attiene all'obiettivo denominato "Attività di verifica, controllo e recupero evasione per i tributi IMU e TARI attraverso l'incrocio delle estrazioni catastali e di altre banche dati. Entro il 31.12.2019" è doveroso sottolineare che i risultati, per l'IMU, sono andati ben oltre le aspettative. Infatti, tenendo conto delle analisi eseguite a seguito della bonifica banca dati, gli uffici hanno potuto eseguire l'attività accertativa in "modo verticale", ovvero per tutte le annualità accertabili per ogni posizione presa in esame. Si tratta di un'operazione che ha permesso di regolarizzare diverse posizioni in tempi molto più brevi del previsto.

Per quanto riguarda la TARI, tributo per cui gran parte dei recuperi massivi erano già stati svolti, si segnala il corretto e coerente svolgimento dell'attività anche se il valore degli accertamenti emessi è più basso rispetto alla previsione poiché il dato inserito nel PEG era stato stimato su una base dati non depurata dell'attività già svolta alla data dell'inserimento degli indicatori di performance.

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - 0 Rilev. 103 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc


Data assegn.: 01-gen-19

Ob. Modificato:  Sì

Ob. Eliminato:

**Attivazione nuovo software integrato Civilia Next Tributi. Entro il 28/02/2021**

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:  

Elenco Indicatori	Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01 % di realizzazione	40	36	40	40	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 ESECUZIONE CHECK BANCA DATI PER BONIIFCA ANOMALIE		01-mar-19	30-apr-19	60	01-mar-19	28-mar-19	27				CONCLUSA IN ANTICIPO (33GG)	40	40



# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

02	SISTEMAZ. ANOMALIE A CURA DI DEDAGROUP CON SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI	esterno-110	01-nov-19	31-dic-19	60	01-nov-19	31-dic-19	60				CONCLUSA	60	60
03	VERIFICA FATTIBILITÀ INTERFACCIA BANCHE DATI GEA RIFIUTI	gea	01-gen-20	30-apr-20	120			0	01-gen-20	30-giu-20	181	RITARDO SU INIZIO (40GG)	0	0
04	MIGRAZIONE DI PROVA EVERIFICA DEI RISULTATI		01-mag-20	30-giu-20	60			0					0	0
05	FORMAZIONE SULLE PRINCIPALI FUNZIONI DEL NUOVO AMBIENTE		01-nov-20	30-nov-20	29			0	01-feb-20	30-set-20	242		0	0
06	MIGRAZIONE DEFINITIVA		01-dic-20	31-dic-20	30			0	01-feb-20	30-set-20	242		0	0
07	FORMAZIONE E SUPPORTO ALL'AVVIAMENTO SU TUTTE LE PRINCIPALI FUNZIONI		01-gen-21	28-feb-21	58			0	01-feb-20	31-dic-20	334		0	0
<b>Totali:</b>												100	100	

Cod. Ob.2 - B Rilev. 102

OBIETTIVO:

Referente Amm.:

Referente: DE BIASIO Franc

Data assegn.: 01-gen-17

**Completamento della messa a regime della banca dati IMU, da parte di una ditta esterna, con il caricamento delle informazioni cartacee mancanti e l'allineamento dei dati provenienti dagli scarichi catastali e MUI. Entro il 31/12/2019.**

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	30	70	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 CONTROLLO E PROVE DI FUNZIONALITA'		01-gen-17	31-dic-19	1094	01-gen-17	31-dic-19	1094				CONCLUSA	100	100
<b>Totali:</b>											100	100	

Cod. Ob.3 - B Rilev. 104

OBIETTIVO:

Referente Amm.:

Referente: DE BIASIO Franc

Data assegn.: 01-set-19

**Attività di verifica, controllo e recupero evasione per i tributi IMU e TARI attraverso l'incrocio delle estrazioni catastali e di altre banche dati. Entro il 31/12/2019**

Ob. Modificato:

**Risultato atteso: recupero dell'evasione ed all'incremento della base imponibile delle imposte attraverso l'individuazione delle fattispecie imponibili non già registrate e in generale a sanzionare i comportamenti scorretti dei contribuenti**

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		30	100	0,00	100%
02	N. di accertamenti IMU	500			763	263,00	153%

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

03	N. di accertamenti TARI	150			382		232,00	255%
04	Importo accertato € IMU	0			1790650		90.650,00	0%
05	Importo accertato € TARI	0			107622		07.622,00	0%
06	Importo IMU incassato A/P ai fini del calcolo degli incentivi	400000			377780,54		22.219,46	94%
07	Importo TARI incassato A/P ai fini del calcolo degli incentivi	25000			345895,32		20.895,32	1384%

## FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	REPERIMENTO DATI E PREDISPOSIZIONE ISTRUTTORIA		01-mag-19	30-set-19	152	01-mag-19	30-set-19	152			0	CONCLUSA	40	40
02	PREPARAZIONE ATTI E INSERIMENTO IN BANCA DATI		01-ott-19	30-nov-19	60	01-ott-19	30-nov-19	60			0	CONCLUSA	40	40
03	EMISSIONE, SPEDIZIONE E VERIFICA NOTIFICHE		01-dic-19	31-dic-19	30	01-dic-19	31-dic-19	30			0	CONCLUSA	20	20
<b>Totali:</b>												100	100	

## ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12

	Note	Valutato	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Cons. 2019	Motivazioni
<b>0 - Attività di coordinamento</b>								
001	<i>Bisogno: Coordinamento attività dell' Unità operativa.</i>							
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	3,00	3,00	3,00	3	3	
- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			1456	1515	1457	1726	1790	
- Costo medio per residente gestione servizio tributi		PdPo	13,66	12,57	0	0	0	
- 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	100,00	80	100	100	
- Piano Anticorruzione e Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	100,00	100,00	100	80	100	
<b>A - Gestione T.A.R.S.U - T.A.R.E.S. - T.A.R.I.</b>								
001	<i>Bisogno: Effettuazioni di iscrizioni, variazioni e cessazioni. Emissione ruolo ordinario e ruoli straordinari. Concessione discarichi e rimborsi. Progetto di recupero dell'evasione, sia totale che parziale con l'emissione di avvisi di accertamento. Front-office con i contribuenti.</i>							
- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			3770	4608	3800	3500	3802	

## COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- 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		26208	26501	26755	26755	26928			
- N. posizioni gestite per addetto TPE		PdPi	10829,75	10114,89	11010,29	11055,79	11127,27			
- Grado di accertamento T.A.R.I. su importo previsionale	Totale accertamenti ruolo TARI / totale previsione	PdPi	99,7	98,83	100	100	100			
- N. accertamenti annullati in autotutela	Non sono conteggiati gli avvisi di accertamento annullati per motivi non imputabili all'ufficio	PdPi	1	2	2	2	3			

### B - Gestione Imposta sugli Immobili (IMU - TASI)

001 *Bisogno: Front-office con i contribuenti. Evasione richieste di rimborso IMU-TASI. Verifica e/o notifica avvisi di accertamento per gli anni d'imposta 2013 e seguenti. Gestione provvedimenti derivanti dall'emissione dei ruoli (discarichi totali o parziali, dinieghi, sospensioni). Controlli incrociati con l'ufficio Tassa rifiuti per il recupero dell'evasione. Controlli con il catasto per la verifica degli accertamenti di determinate categorie di immobili.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			2315	2150	2190	2350	2438			
- N. posizioni ICI- IMU gestite totali al 01/01	Totale contribuenti		15800	15800	15700	15900	15900			
- N. posizioni ICI- IMU gestite per addetto TPE		PdPi	15339,81	17954,55	20657,89	17282,61	18705,88			
- Grado di accertamento ICI-IMU su importo previsionale assestato	Totale accertamenti IMU / totale previsione corrente	PdPi	97,2	97,79	100	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	0	0	0	0	0			
- Totale accertamenti per recupero evasione (€)		PdPi	297970,8	417561	700514	400000	1868702			
- N. avvisi di accertamento (IMU TASI)			239	348	474	300	909			
- N. ore dedicate per emissione avvisi			710	780	1000	900	1100			

### C - Gestione pubblicità e pubbliche affissioni

001 *Bisogno: Istruttoria e rilascio, proroga o revoca autorizzazioni. Front-office con i contribuenti. Predisposizione atti di affidamento attività di riscossione pubblicità e pubbliche affissioni.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			1381	1150	1550	1766	1664			
- N. autorizzazioni Pubblicità e Affissioni rilasciate			426	326	643	415	383			
- 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	14,00	14,00	14,00	14	14,00			
- Tempo medio dedicato per autorizzazione (ore)		PdPi	2,19	2,34	2,33	3,05	2,33			
- Grado di accertamento pubblicità e affissioni su importo previsionale	Totale accertamenti / Totale previsione	PdPi	98	105,53	100	100	100			

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

## D - Gestione T.O.S.A.P./C.O.S.A.P.

001 *Bisogno: riscossione diretta della tassa - accertamento. Emissione ruolo coattivo. Caricamento in banca dati autorizzazioni e concessioni anni pregressi comprese convenzioni per posteggi mercato.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'		1839	1090	637	520	1013			
- Grado di accertamento COSAP su importo previsione	Totale accertamento TOSAP / totale previsione	PdPi	91,3	108,25	100	100	100		
- N. avvisi di accertamento TOSAP			75	260	191	80	72		
- N. accertamenti annullati in autotutela	Non sono conteggiati gli avvisi di accertamento annullati per motivi non imputabili all'ufficio	PdPi	3	13	0	1	2		
- Tempo medio dedicato per accertamento (ore)		PdPi	2,67	1,92	1,91	1,94	1,94		

## G - Recupero evasione. Accertamento e recupero partite arretrate tassa rifiuti.

000 *Bisogno: Recupero evasione. Accertamento e recupero partite arretrate tassa rifiuti.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'		1679	1017	1512	1855	1640		
- N. avvisi di accertamento all'utente		665	402	738	550	382		
- Tempo medio dedicato per accertamento gestito (ore)	(G01-G04)/G02	PdPi	2,52	2,53	1,97	2,46	2,62	

## H - Gestione banca dati integrata e altre attività

000 *Bisogno: Gestione banca dati IMU/TASI. Allineamento con la banca integrata.*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'		2922	2657	2036	1615	1650		
---------------------------------	--	------	------	------	------	------	--	--

## I - Fallimenti

000 *Bisogno:*

- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'		637	550	424	470	452		
- N. procedimenti gestiti (fallimenti) totali		61	52	41	40	41		
- Tempo medio dedicato per procedimento gestito		PdPi	10,44	10,58	10,34	11,75	11,02	

## RISORSE UMANE ASSEGNATE

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Cons. 2019	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	9,29	8,49	8,57	8,72	9,03	0,31
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	14.604	13.178	13.606	13.802	14.449	647
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE	1	0,25	0	0	0	0,00
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)	1665	1868	0	0	0	0
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)	10,29	8,74	8,57	8,72	9,03	0,31

## COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)	16.269	15.046	13.606	13.802	14.449	647
---	--------	--------	--------	--------	--------	-----

### VALUTAZIONE SINTETICA RISULTATI RAGGIUNTI A CONSUNTIVO

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

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione - P.O. Farmacie

P.O. Zambon Elena

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13000 Farmacie\*\*\*\*

## RELAZIONE DEL RESPONSABILE AL 31/12

La concorrenza della grande distribuzione, la concentrazione di molti ambulatori di medici convenzionati in strutture adiacenti ad alcune farmacie private e l'aumento della quota di mercato dei farmaci generici, che comporta una generale riduzione dei prezzi, ha determinato una lieve flessione del fatturato delle farmacie comunali rispetto alle previsioni anche se i dati gestionali si confermano in linea con il trend generale del settore farmaceutico. Tale riduzione risulta bilanciata da una contrazione della spesa per acquisti resa possibile anche da un più attento controllo della movimentazione dei prodotti e delle giacenze di magazzino.

La farmacia di Via Cappuccini, al pari degli altri operatori della zona, ha subito le difficoltà derivanti dal protrarsi dei lavori sulla omologa via, oltre che della carenza dei parcheggi. Nonostante ciò l'esercizio ha rilevato un aumento degli accessi per le attività di autonalisi e di foratura lobi, iniziate nel 2018, dimostrando come l'offerta di questi servizi sia apprezzata dai cittadini e vada implementata.

Il personale del servizio è stato interessato nel corso dell'anno da un forte turn over determinato dall'adesione all'interpello regionale di tre farmacisti che hanno aperto nuove sedi proprie. In più una quarta unità ha cessato il proprio servizio per pensionamento il 31/12/2019.

Le tre dimissioni intervenute sono state sostituite da altrettante assunzioni e questo ha comportato la riorganizzazione del personale delle farmacie con la nomina di nuovi direttori presso le sedi di Via Cappuccini e di Viale Grigoletti. Tali avvicendamenti, grazie al rapido consolidamento dei rapporti non hanno comportato ripercussioni sull'attività ordinaria.

Nel corso dell'anno sono state portate avanti importanti iniziative gratuite in tema di salute dei cittadini, quali le giornate per il controllo dell'udito, la giornata del diabete, le giornate del monitoraggio della valutazione del rischio cardiovascolare e dell'insufficienza venosa.

Le campagne promozionali effettuate dalle farmacie e le informazioni sanitarie di pubblico interesse sono state mensilmente pubblicizzate attraverso il canale della newsletter nata a fine 2018 e che nel corso del 2019 ha progressivamente aumentato il numero di iscritti.

Tutte le farmacie sono state oggetto di interventi di miglioramento dell'impianto di illuminazione interna e sono state dotate di una caratterizzante croce verde a led per aumentarne la visibilità all'esterno.

Nel corso dell'anno sono state analizzate le prime ipotesi progettuali per i locali della nuova sede della Farmacia di Via Montereale, in vista del futuro insediamento all'interno della Cittadella della Salute attualmente in fase di costruzione.

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - 0	Rilev. 104	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente: PAOLATTO Sabri
Data assegn.:	01-gen-19	<b>Predisposizione studio di fattibilità per l'ottimizzazione gestionale del servizio farmacie al fine di verificare l'opportunità, la convenienza e l'efficacia di una diversa gestione del servizio attraverso nuove modalità organizzative, anche eventualmente esternalizzate. Lo studio sarà realizzato con l'obiettivo di ottimizzare la gestione del personale e la gestione amministrativa nel rispetto delle richieste degli utenti e garantendo l'adeguata remuneratività del servizio. Entro il 31/12/2019</b>		
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/>			

Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>	Importo: 0,00	Grado rispetto previsioni:	<input type="text" value="70"/>	
----------------	--------------------------	---------------	----------------------------	---------------------------------	--

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

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

FASI DELL'OBIETTIVO		Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
Fase	Descrizione	Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
01	REALIZZAZIONE STUDIO		02-gen-19	31-dic-19	363	02-gen-19			02-gen-19	30-apr-20	484	RITARDO SU FINE PREV	100	70
<b>Totali:</b>												100	70	
<b>Motivazione del ritardo:</b>		Ritardo 4 mesi: lo studio incaricato ha ritardato gli ultimi incontri programmati, proposta revisione date												

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Cons. 2019	Motivazioni
<b>0 - Risultati complessivi Farmacie</b>								
<i>000 Risultati complessivi Farmacie</i>								
- Grado di puntualità e qualità dell'attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPo	3	3	3	0	3	
- UTILE NETTO COMPLESSIVO FARMACIE COMUNALI		PdPi	247873,79	303542,2	316709,45	0	0	
- Vendite complessive farmacie comunali (netto IVA)		PdPo	3272236,49	3109135,3	3112566	0	0	
- % vendite delle 3 farmacie al netto fatturato da ricette (SSN)	% fatturato da banco	PdPo	55	63	56	0	56	
- Utile medio realizzato per addetto farmacie	€	PdPo	25982,58	26909,77	25561,70	0	0,00	
- Valutazione complessiva questionario soddisfazione utenti	Valutazione da 1 a 10	PdPi	9	9	9	9	10	
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	100	100	80	100	100	
- Piano Anticorruzione e Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	100	100	100	80	100	
- N. ricariche tessere ristorazioni scolastiche			0	8748	6177	7000	10407	
- N. pezzi venduti totali nelle tre farmacie comunali		PdPo	387076	363764	373638	0	354889	

## VALUTAZIONE SINTETICA RISULTATI RAGGIUNTI A CONSUNTIVO

Gli obiettivi e gli indicatori di performance a consuntivo risultano in linea con le previsioni al 100% per il personale dipendente. Il ritardo registrato sul raggiungimento dell'obiettivo 1 è interamente riferibile all'operato del TPO e del dirigente di settore (grado di raggiungimento delle previsioni del 61,2%). Il risultato di gestione delle farmacie sarà aggiornato con l'approvazione del Rendiconto di Gestione 2019 il prossimo aprile 2019.

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

**SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA**

Direzione - P.O. Farmacie

P.O. Zambon Elena

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13001 Farmacia di Via Montereale

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Cons. 2019	Motivazioni
<b>A - Attività di vendita via Montereale</b>								
001	<i>Bisogno: Erogazione dell'assistenza farmaceutica per conto del S.S.N. e att.di cons.e vend.su prodotti. Si affiancano att.di cons.e vendita prodotti omeopatici, fitoterapia,dietetici e parafarmaci secondo le norme vigenti e con gli stessi modelli organizzativi delle farmacie private.Elaborazione analisi prodotti venduti e riordino. La merce viene controllata, caricata nel sist.di gest. ed immagazzinata secondo la normativa in vigore.Le fatture controllate e vistate dal responsabile vengono inviate alla contabilità fiscale per le procedure contabili.</i>							
- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			7177	8880	6857	6973	8220	
- N. clienti serviti	Rilevati con scontrini fiscali		56898	52858	52708	53135	52185	
- N. pezzi venduti		PdPi	166156	154763	157183	158216	152270	
- N. giorni di apertura			260	260	260	261	261	
- N. ricette SSN			41618	39037	38964	39409	38310	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		31,62	36,25	37,26	0	0	
- % vendite al netto fatturato da ricette (SSN)		PdPo	57	64	56,96	56,16	60,54	
- Utile netto farmacia di via Montereale		PdPo	144857,49	123257,97	174984,51	0	0	
- Utile in % farmacia via Montereale (su totale utile farmacie)		PdPo	58,44	40,61	53,49	0	0	
<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>			<b>Cons. 2016</b>	<b>Cons. 2017</b>	<b>Cons. 2018</b>	<b>Prev. 2019</b>	<b>Cons. 2019</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			4,10	6,44	4,60	4,42	4,84	0,42
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			6.634	8.880	6.857	6.973	8.220	1.247
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE			0,33	0	0	0	0	0,00
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)			543	0	0	0	0	0
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)			4,43	6,44	4,60	4,42	4,84	0,42
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)			7.177	8.880	6.857	6.973	8.220	1.247



# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione - P.O. Farmacie

P.O. Zambon Elena

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13002 Farmacia di Viale Grigoletti

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Cons. 2019	Motivazioni
<b>A - Attività di vendita viale Grigoletti</b>								
001	<i>Bisogno: Erogazione dell'assistenza farmaceutica per conto del S.S.N. e att.di cons.e vend.su prodotti. Si affiancano att.di cons.e vendita prodotti omeopatici, fitoterapia,dietetici e parafarmaci secondo le norme vigenti e con gli stessi modelli organizzativi delle farmacie private.Elaborazione analisi prodotti venduti e riordino. La merce viene controllata, caricata nel sist.di gest. ed immagazzinata secondo la normativa in vigore.Le fatture controllate e vistate dal responsabile vengono inviate alla contabilità fiscale per le procedure contabili.</i>							
- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'			5121	4928	6515	6610	5311	
- N. clienti serviti	rilevati con scontrini fiscali		41335	39673	41474	41085	39367	
- N. pezzi venduti		PdPi	119250	110893	118226	117386	112472	
- N. giorni di apertura			257	248	256	259	254	
- N. ricette SSN			27720	27412	28202	28193	26980	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		28,81	36,22	35,58	0	0	
- Utile netto farmacia viale Grigoletti		PdPo	64571,42	116786,36	80188,24	0	0	
- Utile farmacia viale Grigoletti in % (su totale utile farmacie)		PdPo	26,05	38,47	25,76	0	0	
- % vendite della farmacia al netto fatturato da ricette (SSN)			57	63	56,81	56	59,45	
<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>			<b>Cons. 2016</b>	<b>Cons. 2017</b>	<b>Cons. 2018</b>	<b>Prev. 2019</b>	<b>Cons. 2019</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			2,92	3,19	4,22	4,22	3,76	-0,46
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			5.028	4.928	6.515	6.610	5.311	-1.299
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE			0,05	0	0	0	0	0,00
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)			93	0	0	0	0	0
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)			2,97	3,19	4,22	4,22	3,76	-0,46
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)			5.121	4.928	6.515	6.610	5.311	-1.299

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

**SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA**

Direzione - P.O. Farmacie

P.O. Zambon Elena

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13003 Farmacia di Via Cappuccini

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12		Note	Valutato	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Cons. 2019	Motivazioni
<b>A - Attività di vendita via Cappuccini</b>									
001	<i>Bisogno: Erogazione dell'assistenza farmaceutica per conto del S.S.N. e att.di cons.e vend.su prodotti. Si affiancano att.di cons.e vendita prodotti omeopatici, fitoterapia,dietetici e parafarmaci secondo le norme vigenti e con gli stessi modelli organizzativi delle farmacie private.Elaborazione analisi prodotti venduti e riordino. La merce viene controllata, caricata nel sist.di gest. ed immagazzinata secondo la normativa in vigore.Le fatture controllate e vistate dal responsabile vengono inviate alla contabilità fiscale per le procedure contabili.</i>								
- N. ORE DEDICATE ALL'ATTIVITA'				3479	4235	5893	6610	5887	
- N. clienti serviti	rilevati con scontrini fiscali			34488	33589	33471	33640	29842	
- N. pezzi venduti		PdPi		101670	98078	98229	98901	90147	
- N. giorni di apertura				257	248	257	259	254	
- N. ricette SSN				26128	25601	25360	25573	23898	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita			29,52	32,35	37,56	0	0	
- Utile netto farmacia via Cappuccini		PdPo		38444,88	63497,87	61536,7	0	0	
- Utile farmacia in % (su totale utile farmacie)		PdPo		15,51	20,92	20,75	0	0	
- % vendite al netto fatturato da ricette (SSN)		PdPo		51	60,1	54,64	53,74	56,99	
<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>				<b>Cons. 2016</b>	<b>Cons. 2017</b>	<b>Cons. 2018</b>	<b>Prev. 2019</b>	<b>Cons. 2019</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE				2,14	3,19	4,22	4,22	4,13	-0,09
2. Ore Lavorate Personale Dipendente				3.479	4.235	5.893	6.610	5.887	-723

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2019: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE