

# COMUNE DI PORDENONE

*Controllo di Gestione*



## Dettaglio Rapporto di Gestione 2016

*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)

***SETTORE VI***

*Finanze e programmazione economica*

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: 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 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 2016 è stata incentrata come di consueto alla gestione degli equilibri finanziari, di cassa ed al rispetto dei vincoli di finanza pubblica con particolare riferimento al pareggio di bilancio, con un costante monitoraggio della situazione in considerazione degli spazi finanziari disponibili.

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<sup>a</sup> 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.

Per la parte straordinaria si è curato un intenso programma, in parte anche a valenza intersettoriale:

- redazione riaccertamento dei residui nonché di tutta la documentazione a corredo del rendiconto 2015, completato;
- predisposizione del bilancio di previsione 2016 a regime secondo la struttura ed i documenti a corredo individuati dal D.Lgs. 118/2011 e relativi allegati, completato;
- conclusione dell'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale, completato;
- la codifica dell'inventario secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato (allegato n. 6 al DLgs 118/2011), completato;
- la ricognizione del perimetro del gruppo amministrazione pubblica ai fini del bilancio consolidato, completato.
- avvio della gestione dei vincoli di bilancio e di cassa.

## SEGNALAZIONI DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gli obiettivi, gli interventi e gli indicatori di performance a consuntivo risultano in linea con le previsioni al 96%.

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

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

Data assegn.: 01-gen-15

Ob. Modificato:  Sì

Ob. Eliminato:

**Armonizzazione contabile. Adeguamento 2° fase. Entro il 31/10/2016. Fine rivista 31/12/2016**

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:  

### Elenco Indicatori

		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	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	COMPLETAMENTO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO		16-feb-15	15-giu-15	119	16-feb-15	15-giu-15	119			0	CONCLUSA	0	0
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	0	0

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

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	0	0
04	CREAZIONE CAUSALI CONTABILI AI FINI DELLA CONTABILITÀ ECONOMICA		31-ott-16	31-dic-16	61	31-ott-15	31-dic-16	427				CONCLUSA	30	30
05	AVVIO CONTABILITÀ ARMONIZZATA UNITA ECONOMICA		01-gen-16	31-mar-16	90	01-gen-16	31-mar-16	90			0	CONCLUSA	70	70
<b>Totali:</b>												100	100	

INTERVENTI MONITORAGGIO AL 31/12		Obiettivo 2016	Realizzato 2016	Scostamento v.a.	% realizzazione	
<b>101</b>	<i>Predisposizione rendiconto con le modalità di cui al D.Lgs. 118/2011</i>					
<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>
	01/01/2016	21/07/2016	01/01/2016	21/07/2016		
<b>Indicatori:</b>			<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>
10101	% di realizzazione		100	100	0,00	100,00%
<b>102</b>	<i>Predisposizione bilancio di previsione 2016 - 2018 con le forme e le modalità di cui al D.Lgs. 118/2011</i>					
<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>
	01/01/2016	15/09/2016	01/01/2016	15/09/2016		
<b>Indicatori:</b>			<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>
10201	% di realizzazione		100	100	0,00	100,00%
<b>103</b>	<i>Aggiornamento procedure per la gestione della contabilità economico patrimoniale integrata con la contabilità finanziaria</i>					
<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>
	01/01/2016	31/12/2016	01/01/2016		01/01/2016	31/03/2017
<b>Indicatori:</b>			<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>
10301	% di realizzazione		100	92	-8,00	92,00%
	<input checked="" type="checkbox"/> Ritardo	Motivazione:				
<b>105</b>	<i>Codifica dell'inventario secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato</i>					
<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>
	01/01/2016	31/12/2016	01/01/2016	31/12/2016		
<b>Indicatori:</b>			<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>
10501	% di realizzazione		100	100	0,00	100,00%

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

<b>106</b>	<b>Ricognizione del perimetro del gruppo amministrazione pubblica ai fini del bilancio consolidato</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>	
		01/01/2016	31/12/2016	01/01/2016	15/01/2017			
<b>Indicatori:</b>					<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>
10601	% di realizzazione				100	100	0,00	100,00%

<b>ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12</b>	<b>Note</b>	<b>Valutato</b>	<b>Cons. 2013</b>	<b>Cons. 2014</b>	<b>Cons. 2015</b>	<b>Prev. 2016</b>	<b>Cons. 2016</b>	<b>Motivazioni</b>	
<b>Attività di coordinamento</b>									
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	3	3,00	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	39,18	35,46	33,76	34,38	34,13		
- 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	80	100,00		
- Piano Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi		100,00	100,00	100	100,00		
<b>Gestione del Bilancio</b>									
- 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			5148	6967	5688	5500	5105		
- N. impegni registrati titolo II			1302	1363	1603	1600	644		
- Percentuale impegni evasi entro i 6 gg.	Numero impegni entro 6 gg. / totale impegni	PdPi	77,91	94,33	91,14	80	86,36		
- N. mandati emessi			29300	27641	24966	25000	26262		
- Tempo medio pagamenti (gg) Spesa Corrente	Escluse utenze	PdPo	30,51	31,31	31,47	30	35,52		
- Tempo medio pagamenti (gg) Spesa Investimento		PdPo	23,07	15,33	14,87	30	12,29		
- N. reversali emesse			11419	11414	16771	16500	13386		
- Spesa corrente media gestita per addetto contabilità	Spesa corrente/N. addetti TPE	PdPo	6409783,19	9016669,23	5902648,72	6016324,63	5380266		
<b>Mutui e piani finanziari</b>									
- N. mutui accorpati/rinegoziati/devoluti			0	2	4	8	5		
- Tempo medio evasione istanze stipula mutui cassa (gg)	Da istanza a concessione	PdPi	0	7,00	3,00	20	3,00		

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

## Contabilità fiscale

- N. fatture passive registrate	11041	9690	9754	9800	13336		
---------------------------------	-------	------	------	------	-------	--	--

RISORSE UMANE ASSEGNATE	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Cons. 2016	SC. V.A.
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	13,12	13,24	13,11	13,34	13,20	-0,14
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	20.761	20.822	20.451	19.853	20.736	883
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE	0	0	0	1	1	0,00
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)	0	0	0	1554	1615	61
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)	13,12	13,24	13,11	14,34	14,20	-0,14
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)	20.761	20.822	20.451	21.407	22.351	944

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI	2013	2014	2015	2016	SC. V.A.	SC. %
A0100 Personale	533.932,73	526.210,82	534.644,15	0,00	-534.644,15	0,00
A0200 Acquisto Beni Materiali di Consumo	391,77	401,85	169,89	0,00	-169,89	0,00
A0302 Prestazioni di servizi	74.665,24	81.624,44	88.111,85	0,00	-88.111,85	0,00
A0400 Locazioni beni immobili	1.025,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0403 Locazioni beni mobili	884,41	711,04	711,04	0,00	-711,04	0,00
A0500 Trasferimenti	18.166,59	18.651,56	192.027,92	0,00	-192.027,92	0,00
A0600 Interessi passivi ed oneri finanz. Diversi	187,16	473,47	0,00	0,00	0,00	0,00
A0700 Imposte e tasse	44.256,29	38.339,74	2.646,80	0,00	-2.646,80	0,00
A0800 Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	671,67	0,00	0,00	0,00	0,00
A0900 Quote di ammortamento di esercizio	3.016,82	4.601,13	4.601,13	0,00	-4.601,13	0,00
AR001 Costi ripartiti	39.336,33	43.429,25	49.086,75	0,00	-49.086,75	0,00
<b>Totali Costi</b>	<b>715.862,40</b>	<b>715.114,97</b>	<b>871.999,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-871.999,52</b>	

RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI	2013	2014	2015	2016	SC. V.A.	SC. %
E0100 Tributi	2.275,39	1.115,92	635,95	0,00	-635,95	0,00
F0100 Trasferimenti	0,00	0,00	565.818,34	0,00	-565.818,34	0,00
G0100 Proventi dei servizi	1.166,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G0205 Proventi finanziari	2.190.773,49	1.204.581,05	1.061.959,95	0,00	-1.061.959,95	0,00
G0300 Proventi diversi	21.181,88	44.686,81	17.631,60	0,00	-17.631,60	0,00
<b>Totali Ricavi</b>	<b>2.215.396,96</b>	<b>1.250.383,78</b>	<b>1.646.045,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.646.045,84</b>	

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: 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

L'obiettivo "Emissione avvisi bonari relativa alla TARI dell'anno 2015", fissato al 31 marzo 2017 è stato concluso anticipatamente. A dicembre, infatti, sono stati spediti oltre 3.000 avvisi bonari TARI (solleciti) reattive all'annualità 2015. Per gli stessi la data di scadenza del pagamento è stata fissata al 31 gennaio. Per questo motivo, il servizio di consultazione on-line, da parte degli utenti, della propria posizione sulla tassa rifiuti già completato nella sua acquisizione, sarà reso utilizzabile solo dal prossimo mese di febbraio, così da poter permettere all'ufficio di inserire, nella banca dati, anche i pagamenti dei solleciti.

Il grado di accertamento della TARI è pari al 99,7% mentre la riscossione si attesta sul 73,8% dovuta al fatto che la scadenza per il pagamento della seconda rata è fissato al 31 marzo 2017.

Il numero di avvisi di accertamento relativi alla tassa rifiuti è stato di 665. Sono stati quindi emessi 185 avvisi in più rispetto alla previsione che era di 480. Anche se il numero delle ore dedicate è aumentato, passando da 1.403 a 1.679, il tempo medio, per accertamento è diminuito passando da 2,92 a 2,52 ore a pratica. Il risultato è stato possibile in quanto il conteggio degli avvisi, una volta effettuata l'istruttoria, viene elaborato dal programma.

Per quanto concerne l'IMU, l'importo degli accertamenti (297.970 euro) ha superato la previsione che era di 280.000 euro. Tale incremento è stato dato dall'aumento del numero degli avvisi passati da 200 a 239.

Per la Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche, è in programma, con definizione entro il 31 gennaio, il trasferimento della gestione ed emissione degli atti autorizzativi al Settore IV – Gestione territorio, infrastrutture, ambiente. La gestione dell'entrata rimarrà sempre in capo all'UOC Tributi. Al 31 dicembre risultano emessi 75 avvisi di accertamento, 55 avvisi in più di quanto inserito a previsione. Ciò ha comportato un maggior numero di ore dedicate all'attività accertativa (200 invece di 70) e un aumento minimo degli avvisi annullati (3 anziché 2). Contestualmente il tempo medio per avviso è diminuito, passando da 3,5 a 2,67 ore per pratica. Per quanto concerne lo studio di fattibilità sul passaggio da TOSAP (Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche) a COSAP (Canone per l'Occupazione di Spazi e Aree Pubbliche), si precisa che lo stesso si concluderà con una relazione entro il 31 gennaio 2017.

Per quanto riguarda l'obiettivo "Attività di accertamento, finalizzata alla lotta all'evasione dei tributi locali" comprendente anche il puntuale controllo delle posizioni che ricevono contributi dall'Ente (per qualsiasi finalità) è stata conclusa con l'emissione di 163 avvisi a fronte dei 150 previsti.

## 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. 100

OBIETTIVO:

Referente Amm.:

Referente: DE BIASIO Franc


Data assegn.: 01-gen-16

**Attivazione servizio di consultazione on-line da parte degli utenti della propria posizione sulla tassa rifiuti. Entro il 31/12/2016**

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:  

### Elenco Indicatori

		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100			95	-5,00	95%

### FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
1	ACQUISTO SOFTWARE		01-ott-16	31-ott-16	30	01-ott-16	31-ott-16	30			0	CONCLUSA	30	30

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

2	INSTALLAZIONE SOFTWARE	01-nov-16	30-nov-16	29	01-nov-16	30-nov-16	29			0	CONCLUSA	40	40
3	CONTROLLO FUNZIONAMENTO SOFTWARE	01-dic-16	31-dic-16	30	01-dic-16					0	RITARDO SU FINE PREV	30	25
<b>Totali:</b>											100	95	

**Motivazione:** *L'attivazione per l'utente sarà completata nei primi mesi del 2017 una volta risolti alcuni problemi informatici emersi.*

Cod. Ob.2 - A Rilev. 104 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc

Data assegn.: 01-gen-16

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

**Emissione avvisi bonari relativi alla TARI dell'anno 2015 (solleciti). Entro il 31/03/2017**

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	90			90	0,00	100%
02	N. avvisi bonari nel 2017	500			3147	2.647,00	629%

## FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
1	VERIFICA ANOMALIE DEI PAGAMENTI		01-ott-16	31-ott-16	30	01-ott-16	31-ott-16	30			0	CONCLUSA	55	55
2	CREAZIONE FILE		01-nov-16	15-nov-16	14	01-nov-16	15-nov-16	14			0	CONCLUSA	20	20
3	ELABORAZIONE FILE CON LA SOFTWARE HOUSE		16-nov-16	30-nov-16	14	16-nov-16	30-nov-16	14			0	CONCLUSA	5	5
4	EMMISSIONE AVVISI		01-dic-16	31-mar-17	120	01-dic-16					0		20	20
<b>Totali:</b>											100	100		

Cod. Ob.3 - D Rilev. 102 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc

Data assegn.: 01-gen-16

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

**Studio di fattibilità e valutazione opportunità passaggio da TOSAP a COSAP. Entro il 31/01/2017**

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	95			95	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			
1	STUDIO NORMATIVA COSAP		01-ott-16	31-ott-16	30	01-ott-16	31-ott-16	30			0	CONCLUSA	25	25
2	STUDIO DI FATTIBILITA'		01-nov-16	30-nov-16	29	01-nov-16	30-nov-16	29			0	CONCLUSA	50	50

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

3	RELAZIONE FINALE	01-dic-16	31-gen-17	61	01-dic-16					0	25	25
<b>Totali:</b>											100	100

Cod. Ob.4 - G Rilev. 103 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: DE BIASIO Franc  
 Data assegn.: 01-gen-16 **Attività di accertamento, finalizzata alla lotta all'evasione dei tributi locali, comprendente anche il puntuale controllo delle posizioni che ricevono contributi dall'ente (per qualsiasi finalità). Entro il 31/12/2016**  
 Ob. Modificato:   
 Ob. Eliminato:  Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni:

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100			100	0,00	100%
02	N. avvisi di accertamento	150			163	13,00	109%

### FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne	
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine				gg
1	CONTROLLI POSIZIONI CONTRIBUTIVE		01-ott-16	31-dic-16	91	01-ott-16	31-dic-16	91			0	CONCLUSA	60	60
2	EMISSIONE AVVISI		01-ott-16	31-dic-16	91	01-ott-16	31-dic-16	91			0	CONCLUSA	40	40
<b>Totali:</b>											100	100		

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Cons. 2016	Motivazioni
<b>Attività di coordinamento</b>								
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	<input type="text" value="3"/>	<input type="text" value="3,00"/>	<input type="text" value="3,00"/>	<input type="text" value="3"/>	<input type="text" value="3,00"/>	
- Costo medio per residente gestione servizio tributi		PdPo	<input type="text" value="19,24"/>	<input type="text" value="15,86"/>	<input type="text" value="18,3"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
- Valutazione complessiva questionario soddisfazione utenti	Valutazione da 1 a 10	PdPi	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	<input type="text"/>	<input type="text" value="100,00"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="80"/>	<input type="text" value="100,00"/>	
- Piano Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile	PdPi	<input type="text"/>	<input type="text" value="100,00"/>	<input type="text" value="100,00"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="100,00"/>	
<b>Gestione T.A.R.S.U - T.A.R.E.S. - T.A.R.I.</b>								
- 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		<input type="text" value="25846"/>	<input type="text" value="26500"/>	<input type="text" value="26102"/>	<input type="text" value="26102"/>	<input type="text" value="26208"/>	
- N. posizioni gestite per addetto TPE		PdPi	<input type="text" value="9197,86"/>	<input type="text" value="10474,31"/>	<input type="text" value="10830,71"/>	<input type="text" value="10697,54"/>	<input type="text" value="10829,75"/>	



# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- Grado di accertamento T.A.R.I. su importo previsionale	Totale accertamenti ruolo TARI / totale previsione	PdPi	100	99,1	100	100	99,7		
- N. accertamenti annullati in autotutela	Non sono conteggiati gli avvisi di accertamento annullati per motivi non imputabili all'ufficio	PdPi	2	2	0	2	1		
<b>Gestione Imposta sugli Immobili (ICI - IMU)</b>									
- N. posizioni ICI- IMU gestite totali al 01/01	Totale contribuenti		19150	15501	15500	15500	15800		
- N. posizioni ICI- IMU gestite per addetto TPE		PdPi	14080,88	19137,04	14485,98	15500	15339,81		
- Grado di accertamento ICI-IMU su importo previsionale	Totale pagamenti IMU / totale previsione corrente	PdPi	100	96,36	100	100	97,2		
- % 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	153441	312770	271757	280000	297970,8		
- N. avvisi di accertamento			0	0	0	200	239		
- N. ore dedicate per emissione avvisi			0	0	0	500	710		
<b>Gestione pubblicità e pubbliche affissioni</b>									
- N. autorizzazioni Pubblicità e Affissioni rilasciate			592	514	509	350	426		
- 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	13,33	14,00	14	14,00		
- Tempo medio dedicato per autorizzazione (ore)		PdPi	2,36	2,46	2,40	2,4	2,19		
- Grado di accertamento pubblicità e affissioni su importo previsionale	Totale accertamenti / Totale previsione	PdPi	100	82,5	100	100	98		
<b>Gestione T.O.S.A.P.</b>									
- Grado di accertamento TOSAP su importo previsione	Totale accertamento TOSAP / totale previsione	PdPi	100	100	100	100	91,3		
- N. autorizzazioni rilasciate Tosap (temporanee e permanenti)	occupazione suolo rilasciate		452	423	489	450	498		
- N. altre autorizzazioni Tosap (VV.UU)			172	160	139	110	162		
- Tempo medio di risposta alle istanze TOSAP - Temporanee (gg)	Somma gg. Dall'istanza alla data di risposta / n. istanze	PdPi	11,00	13,00	13,00	13	12,00		
- Tempo medio di risposta alle istanze TOSAP - Permanenti (gg)	Somma gg. Dall'istanza alla data di risposta / n. istanze	PdPi	0	45,00	45,00	45	40,00		

## COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- Tempo medio dedicato per autorizzazione TOSAP	PdPi	2,98	2,57	2,42	2,42	2,18		
- N. autorizzazioni TOSAP gestite per addetto TPE	PdPi	524,37	594,90	628,00	602,15	717,39		
- N. avvisi di accertamento TOSAP		147	12	12	20	75		
- N. accertamenti annullati in autotutela	PdPi	3	0	0	2	3		
			Non sono conteggiati gli avvisi di accertamento annullati per motivi non imputabili all'ufficio					
- Tempo medio dedicato per accertamento (ore)	PdPi	0,00	3,00	2,50	3,5	2,67		
<b>Recupero evasione. Accertamento e recupero partite arretrate tassa rifiuti.</b>								
- N. avvisi di accertamento all'utente		330	419	521	480	665		
- Tempo medio dedicato per accertamento gestito (ore)	PdPi	1,98	4,79	2,98	2,92	2,52		
<b>Fallimenti</b>								
- N. procedimenti gestiti (fallimenti)		80	90	76	70	61		
- Tempo medio dedicato per procedimento gestito		0,00	7,56	7,09	8,99	10,44		

<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>	<b>Cons. 2013</b>	<b>Cons. 2014</b>	<b>Cons. 2015</b>	<b>Prev. 2016</b>	<b>Cons. 2016</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE	8,57	9,15	9,37	9,31	9,32	0,01
2. Ore Lavorate Personale Dipendente	13.590	14.393	14.622	14.549	14.604	55
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE	0	0	0	1	1	0,00
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)	0	0	0	1554	1665	111
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)	8,57	9,15	9,37	10,31	10,32	0,01
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)	13.590	14.393	14.622	16.103	16.269	166

<b>RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>SC. V.A.</b>	<b>SC. %</b>
A0100 Personale	337.227,65	351.162,92	361.731,24	0,00	-361.731,24	0,00
A0200 Acquisto Beni Materiali di Consumo	842,48	404,23	474,73	0,00	-474,73	0,00
A0302 Prestazioni di servizi	506.324,24	331.874,49	263.639,71	0,00	-263.639,71	0,00
A0400 Locazioni beni immobili	184,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0403 Locazioni beni mobili	884,41	711,04	711,04	0,00	-711,04	0,00
A0500 Trasferimenti	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
A0700 Imposte e tasse	23.360,09	21.611,88	22.153,17	0,00	-22.153,17	0,00
A0800 Oneri straordinari della gestione corrente	102.510,05	81.829,65	253.696,96	0,00	-253.696,96	0,00

## COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

A0900 Quote di ammortamento di esercizio	0,00	1.543,08	1.543,08	0,00	-1.543,08	0,00
AR001 Costi ripartiti	25.857,34	28.470,95	32.340,28	0,00	-32.340,28	0,00
<b>Totali Costi</b>	<b>998.491,16</b>	<b>818.908,24</b>	<b>937.590,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-937.590,20</b>	

<b>RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>SC. V.A.</b>	<b>SC. %</b>
E0100 Tributi	18.563.648,03	23.889.697,18	32.010.076,46	0,00	-32.010.076,46	0,00
F0100 Trasferimenti	215.321,21	215.321,21	217.555,48	0,00	-217.555,48	0,00
G0205 Proventi finanziari	673,98	131,44	2.441,11	0,00	-2.441,11	0,00
G0300 Proventi diversi	950,00	0,00	54,67	0,00	-54,67	0,00
<b>Totali Ricavi</b>	<b>18.780.593,22</b>	<b>24.105.149,83</b>	<b>32.230.127,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.230.127,72</b>	

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

## SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

Direzione P.O. Farmacie

P.O. Martini Mirco

C. Elementare 00000 Farmacie

### RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 31/12

L'attività delle tre farmacie è stata svolta in osservanza delle normative di settore seguendo modalità comuni alle farmacie private. Esse possono essere così sintetizzate:

- Attività fornitura farmaci agli assistiti del SSN.
- Attività vendita al pubblico dei farmaci di fascia C.
- Attività vendita e consulenza al pubblico per i farmaci OTC e SOP.
- Attività di consulenza e vendita al pubblico di prodotti parafarmaceutici.
- Attività di consulenza e vendita di prodotti cosmetici.
- Attività di consulenza e vendita di prodotti omeopatici.
- Attività di consulenza e vendita di prodotti fitoterapici.
- Vendita di prodotti vari a valenza sanitaria.
- Servizio di noleggio apparecchio tiralatte.
- Servizi DPC
- Servizio CUP
- Servizio incasso ticket CUP
- Attività di supporto gestione magazzino, riordini esposizione prodotti ecc..
- Reintegro prodotti movimentati.
- Attività amministrativa
- Tenuta registri obbligatori.
- Incasso refezione scolastica

Gli obiettivi e gli indicatori assegnati alle farmacie sono prevalentemente di tipo economico gestionale e rispecchiano le varie attività svolte dalle farmacie. Dall'esame dei dati delle entrate si rileva che il numero di clienti, in leggera flessione, ha portato ad una diminuzione del valore complessivo lordo delle vendite intorno all'1%. Il valore negativo è da mettere in relazione alla aumentata competitività tra farmacie (concentrazione di studi medici presso altre farmacie private) che ha determinato una diminuzione del valore delle vendite in regime di sistema sanitario nazionale. Il valore delle forniture su ricetta SSN è in discesa da anni e il trend persiste. Si registra un calo anche del numero dei clienti e degli altri indicatori ad esso correlati. Di conseguenza il valore dell'indicatore del fatturato per conto del SSN sul totale si è ulteriormente abbassato attestandosi mediamente intorno al 43 %.

Gli accordi con la ASL sui servizi integrativi previsti per le farmacie, rinnovati lo scorso luglio, hanno portato ad una maggiore utilizzo delle farmacie per attività che prima svolgeva l'Azienda sanitaria. Si sta ampliamento la DPC ( distribuzione per conto che consente ai cittadini di ritirare i farmaci ad alto costo presso le farmacie invece di recarsi ai distretti ). Sono aumentate anche le prenotazioni di visite specialistiche presso le nostre farmacie e il pagamento dei relativi ticket o onorari. Si è provveduto inoltre ad incassare il ticket per visite mediche e altri esami per conto della ASS. 5 "Friuli Occidentale".

Sul piano dei servizi sono in aumento le prestazioni effettuate per conto della ASL quali i prodotti distribuiti in DPC e le prenotazioni CUP. Le farmacie , specialmente le comunali sono diventate un sicuro punto di riferimento per le prenotazioni e il pagamento dei ticket per le prestazioni fornite dal Sistema Sanitario Nazionale al di fuori della farmaceutica.

Si è avviata una procedura di ricognizione nelle singole farmacie di prodotti a bassa rotazione e una loro successiva dislocazione nelle strutture con maggior possibilità di vendita, al fine di ottimizzare la gestione dei magazzini.

## COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Si è completato lo studio di fattibilità relativo all'istituzione del servizio di autoanalisi nella farmacia di Via Cappuccini, compreso il progetto relativo alle opere strutturali dedicate all'attività e gli strumenti biomedici necessari all'operatività del servizio.

Dal settembre 2016 si è iniziato inoltre il servizio di incasso per la refezione scolastica che ha consentito ai cittadini di effettuare il pagamento dei pasti presso le farmacie comunali per un totale di 5293 operazioni ed un incasso totale di 348.751,82 euro.

### SEGNALAZIONI DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Gli obiettivi e gli indicatori di performance a consuntivo risultano in linea con le previsioni al 100%.  
Risultando non disponibili i dati del conto economico 2016 non sono stati considerati i relativi indicatori di performance economici.

<b>RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - COSTI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>SC. V.A.</b>	<b>SC. %</b>
A0100 Personale	557.473,35	542.493,04	542.602,54	0,00	-542.602,54	0,00
A0200 Acquisto Beni Materiali di Consumo	2.400.020,56	2.309.044,88	2.310.775,66	0,00	-2.310.775,66	0,00
A0202 Rimanenze materie prime, beni cons. e merci	-4.074,62	-20.845,90	-10.199,56	0,00	10.199,56	0,00
A0302 Prestazioni di servizi	154.729,22	164.174,55	93.516,28	0,00	-93.516,28	0,00
A0400 Locazioni beni immobili	65.903,20	60.662,24	55.736,82	0,00	-55.736,82	0,00
A0500 Trasferimenti	1.950,00	1.950,00	1.950,00	0,00	-1.950,00	0,00
A0700 Imposte e tasse	36.589,55	35.485,85	839,28	0,00	-839,28	0,00
A0800 Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	541,79	0,00	0,00	0,00	0,00
A0900 Quote di ammortamento di esercizio	3.786,29	3.605,78	3.605,78	0,00	-3.605,78	0,00
AR001 Costi ripartiti	10.140,90	9.131,09	80.262,88	0,00	-80.262,88	0,00
<b>Totali Costi</b>	<b>3.226.518,45</b>	<b>3.106.243,31</b>	<b>3.079.089,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.079.089,68</b>	

<b>RENDICONTO DELLA CONTABILITA' ECONOMICA/ANALITICA - RICAVI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>SC. V.A.</b>	<b>SC. %</b>
G0100 Proventi dei servizi	3.431.118,17	3.362.222,75	3.385.925,07	0,00	-3.385.925,07	0,00
G0300 Proventi diversi	83,73	0,00	966,59	0,00	-966,59	0,00
<b>Totali Ricavi</b>	<b>3.431.201,90</b>	<b>3.362.222,75</b>	<b>3.386.891,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.386.891,66</b>	

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Farmacie

P.O. Martini Mirco

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13000 Farmacie

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 31/12

Cod. Ob.1 - 0	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	MARTINI Mirco
Data assegn.:	01-gen-16	<b>Analisi e riorganizzazione del servizio Farmacie al fine di migliorare l'attività e la gestione del magazzino. Entro il 31/12/2016.</b>			
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/>				
Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>	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	0,00	100%
02	Avvio calcolo indice di rotazione del magazzino (si=1 no=0)	0			1	1,00	0%
03	Avvio calcolo indice di durata del magazzino (si=1 no=0)	0			1	1,00	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	ANALISI CONTESTO		20-set-16	31-ott-16	41	20-set-16	31-ott-16	41			0	CONCLUSA	30	30
02	PREDISPOSIZIONE STUDIO DI RIOGANIZZAZIONE		02-nov-16	15-nov-16	13	20-set-16	15-nov-16	56			0	CONCLUSA	20	20
03	ATTUAZIONE		16-nov-16	31-dic-16	45	16-nov-16	31-dic-16	45			0	CONCLUSA	50	50
<b>Totali:</b>												100	100	

Cod. Ob.2 - 0	Rilev. 101	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	MARTINI Mirco
Data assegn.:	01-gen-16	<b>Studio di fattibilità per servizio di autoanalisi al fine di fornire un ulteriore servizio al cittadino. Entro il 31/12/2016</b>			
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/>				
Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>	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	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	PREDISPOSIZIONE STUDIO		20-set-16	31-dic-16	102	20-set-16	31-dic-16	102			0	CONCLUSA	100	100
<b>Totali:</b>												100	100	

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Cod. Ob.3 - 0	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente: MARTINI Mirco
Data assegn.: 01-gen-16		<b>Fornire un ulteriore servizio al cittadino con la possibilità del pagamento dei buoni pasto delle refezione scolastiche in farmacia. Entro il 31/12/2016</b>		
Ob. Modificato: <input type="checkbox"/>				
Ob. Eliminato: <input type="checkbox"/>		Importo: 0,00		Grado rispetto previsioni: <input type="text" value="100"/>

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	31/08	31/12	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	<input type="text"/>	<input type="text"/>	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	PROGETTAZIONE		01-set-16	15-ott-16	44	01-set-16	30-set-16	29	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	CONCLUSA IN ANTICIPO (15GG)	50	50
02	AVVIO SERVIZIO		16-ott-16	31-dic-16	76	16-set-16	31-dic-16	106	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	CONCLUSA	30	30
03	TEST DI VERIFICA		31-ott-16	31-dic-16	61	31-ott-16	31-dic-16	61	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	CONCLUSA	20	20
<b>Totali:</b>												100	100	

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12		Note	Valutato	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Cons. 2016	Motivazioni
<b>Risultati complessivi Farmacie</b>									
- UTILE NETTO COMPLESSIVO FARMACIE COMUNALI			PdPi	<input type="text" value="204683"/>	<input type="text" value="255979"/>	<input type="text" value="307801,98"/>	<input type="text" value="295500"/>	<input type="text" value="0"/>	
- Vendite complessive farmacie comunali (netto IVA)			PdPo	<input type="text" value="3431117"/>	<input type="text" value="3362223"/>	<input type="text" value="3386891,66"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
- % vendite delle 3 farmacie al netto fatturato da ricette (SSN)	% fatturato da banco		PdPo	<input type="text" value="52,14"/>	<input type="text" value="44,44"/>	<input type="text" value="55,38"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
- Utile medio realizzato per addetto farmacie	€		PdPi	<input type="text" value="17706,14"/>	<input type="text" value="21748,43"/>	<input type="text" value="26218,23"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
- Valutazione complessiva questionario soddisfazione utenti	Valutazione da 1 a 10		PdPi	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="9"/>	
- Controlli regolarità amm.va: % di atti verificati nella fase successiva conformi	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile		PdPi	<input type="text"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="80"/>	<input type="text" value="100"/>	
- Piano Trasparenza: grado di rispetto dell'aggiornamento dati pubblicati	per tutti i centri di costo di competenza del responsabile		PdPi	<input type="text"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="100"/>	

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Farmacie

P.O. Martini Mirco

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13001 Farmacia di Via Montereale #

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Cons. 2016	Motivazioni
<b>Attività di vendita via Montereale</b>								
- Grado di puntualità e qualità dell' attività di programmazione e di monitoraggio	Buono=3; Scarso=1	PdPi	3	3,00	3,00	3	3,00	
- N. clienti serviti	Rilevati con scontrini fiscali		64367	61377	62125	57000	56898	
- N. pezzi venduti		PdPi	181123	177637	176687	165000	166156	
- N. giorni di apertura			262	262	265	252	260	
- N. ricette SSN			46932	46361	43870	41500	41618	
- N. pezzi venduti per addetto al giorno	N. pezzi venduti al giorno / n. addetti (u/a)		122,79	119,37	136,91	137	149,66	
- Fatturato per addetto al giorno	Fatturato giornaliero / numero addetti (u/a)		1040,06	1000,7	1148,39	0	0	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		29,09	31,72	28,95	0	0	
- % vendite al netto fatturato da ricette (SSN)		PdPo	53,15	44,14	57	57	0	
- Utile netto farmacia di via Montereale		PdPo	82610	126140,22	121380,68	0	0	
- Utile in % farmacia via Montereale (su totale utile farmacie)		PdPo	42,31	49,28	39,43	0	0	
<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>			<b>Cons. 2013</b>	<b>Cons. 2014</b>	<b>Cons. 2015</b>	<b>Prev. 2016</b>	<b>Cons. 2016</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			4,75	5,07	4,85	4,11	4,18	0,07
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			7.576	8.050	7.682	6.454	6.634	180
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE			0	0	0	0,13	0,33	0,20
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)			0	0	0	200	543	343
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)			4,75	5,07	4,85	4,24	4,51	0,27
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)			7.576	8.050	7.682	6.654	7.177	523



# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Farmacie

P.O. Martini Mirco

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13002 Farmacia di Viale Grigoletti #

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Cons. 2016	Motivazioni
<b>Attività di vendita viale Grigoletti</b>								
- N. clienti serviti	rilevati con scontrini fiscali		43955	44312	44430	39750	41335	
- N. pezzi venduti		PdPi	119781	118217	119969	115000	119250	
- N. giorni di apertura			258	255	252	252	257	
- N. ricette SSN			29061	30263	28348	26622	27720	
- N. pezzi venduti per addetto al giorno	N. pezzi venduti al giorno / n. addetti (u/a)		143,74	150,03	108,94	110	158,91	
- Fatturato per addetto al giorno	Fatturato giornaliero / numero addetti (u/a)		1141,98	1197,25	898,33	0	0	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		30,97	33,2	36,79	0	0	
- Utile netto farmacia viale Grigoletti		PdPo	45890	59402,63	87635,2	0	0	
- Utile farmacia viale Grigoletti in % (su totale utile farmacie)		PdPo	22,42	23,21	28,47	0	0	
- % vendite della farmacia al netto fatturato da ricette (SSN)			59,88	44,42	57	60	0	
<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>			<b>Cons. 2013</b>	<b>Cons. 2014</b>	<b>Cons. 2015</b>	<b>Prev. 2016</b>	<b>Cons. 2016</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			3,30	3,24	4,56	2,98	3,22	0,24
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			5.267	5.086	7.067	4.594	5.028	434
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE			0	0	0	0,13	0,05	-0,08
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)			0	0	0	200	93	-107
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)			3,30	3,24	4,56	3,11	3,27	0,16
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)			5.267	5.086	7.067	4.794	5.121	327

# COMUNE di PORDENONE - RAPPORTO DI GESTIONE 2016: REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Farmacie

P.O. Martini Mirco

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13003 Farmacia di Via Cappuccini #

ATTIVITA' ORDINARIA AL 31/12	Note	Valutato	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Cons. 2016	Motivazioni
<b>Attività di vendita via Cappuccini</b>								
- N. clienti serviti	rilevati con scontrini fiscali		37241	35313	36590	34200	34488	
- N. pezzi venduti		PdPi	107949	105087	105687	102000	101670	
- N. giorni di apertura			254	250	252	252	257	
- N. ricette SSN			30522	28710	26964	26000	26128	
- Fatturato per addetto al giorno	Fatturato giornaliero / numero addetti		1200,65	1239,84	1453,27	0	0	
- N. pezzi venduti per addetto al giorno	N. pezzi venduti al giorno/n. addetti (a/u)		137,1	142,49	167,76	168	95,56	
- Percentuale rendimento delle vendite	Costo del venduto / ricavi di vendita		31,36	31,37	32,32	0	0	
- Utile netto farmacia via Cappuccini		PdPo	72183	70436,59	98786,1	0	0	
- Utile farmacia in % (su totale utile farmacie)		PdPo	35,27	27,52	32,09	0	0	
- % vendite al netto fatturato da ricette (SSN)		PdPo	49,29	50,64	51	0	0	
<b>RISORSE UMANE ASSEGNATE</b>			<b>Cons. 2013</b>	<b>Cons. 2014</b>	<b>Cons. 2015</b>	<b>Prev. 2016</b>	<b>Cons. 2016</b>	<b>SC. V.A.</b>
1. Personale Dipendente Assegnato TPE			3,29	2,98	2,11	3,01	2,22	-0,79
2. Ore Lavorate Personale Dipendente			5.202	4.666	3.278	3.281	3.479	198
3. N. Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.) TPE			0	0	0	0,13	0	-0,13
4. Ore Lavorate Collaboratori (co.co.co., interinali, ecc.)			0	0	0	200	0	-200
5. Totale addetti TPE (Somma di 1 e 3)			3,29	2,98	2,11	3,14	2,22	-0,92
6. Totale Ore Lavorate (Somma di 2 e 4)			5.202	4.666	3.278	3.481	3.479	-2