



Comune di Pordenone

RETE PER LA DIFFUSIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE
NEGLI ENTI LOCALI

PRESENTAZIONE RISULTATI
DEL PROGETTO:

**"IL MIGLIORAMENTO A PARTIRE DAL CONFRONTO:
BENCHMARKING 2011"**

- ANALISI SULL'ESERCIZIO 2010 -
TERZA EDIZIONE



A QUESTO PROGETTO HANNO PARTECIPATO I COMUNI DI:

BRUGNERA (PN)



CORMONS (GO)



DOLO (VE)



MAJANO (UD)



MONFALCONE (GO)



MONTEREALE
VALCELLINA (PN)



MUGGIA (TS)



PORCIA (PN)



PORDENONE



PORTOGRUARO (VE)



PRATA
DI PORDENONE (PN)



SAN DONÀ
DI PIAVE (VE)



SACILE (PN)



SPINEA (VE)



L'ORIGINE DEL PROGETTO

Il progetto giunto alla seconda edizione rappresenta l'attuazione in itinere di un più ampio piano di cambiamento, che ha come oggetto la diffusione del Controllo di Gestione e del Controllo strategico come strumenti di governo e di guida dell'ente locale.

Perché

Per dare concretezza, alimentare con nuovi strumenti e spunti per l'analisi la "comunità di pratica" costituitasi e puntare su concrete prospettive di crescita comune rilanciando il confronto all'interno della rete.

Obiettivi

La necessità e l'utilità del piano proposto è quella di *costituire, in via sperimentale, un laboratorio per la valutazione comparata della performance e del posizionamento degli enti (per classi demografiche omogenee) rispetto ai principali parametri delle principali attività, favorendo la diffusione delle buone pratiche.*

L'attuazione del progetto consentirà inoltre un indubbio miglioramento delle pratiche di rilevazione e rendicontazione dei 21 enti (di cui un nuovo ente in fase di avvio) aderenti alla rete per la promozione e diffusione del Controllo di Gestione negli enti locali, promossa dal Comune di Pordenone.*

Il fatto di disporre di una medesima metodologia, dello stesso sistema di programmazione e controllo di gestione e dello stesso strumento di rendicontazione (l'applicativo gestionale **GesPeg**) ha consentito un più agevole (e scarsamente sperimentato prima d'ora) lavoro di analisi di indicatori basato sulle tecniche di benchmarking.

Tale attività, oltre che fornire spunti per il miglioramento della rendicontazione e dei processi aziendali, doterà i "decisionari" di nuovi strumenti di analisi, rafforzando la governance dell'intero sistema.

Rispetto alla prima edizione il report evidenzia un grado di maturazione del livello d'analisi da parte degli enti, anche se in taluni casi sono ancora presenti criticità che evidenziano possibilità di miglioramento.

* Favorire il confronto tra gli enti, e la continua implementazione e miglioramento delle tecniche di controllo di gestione sono attività previste dalla Convenzione istituita della Rete per la diffusione del controllo di gestione negli Enti Locali.

Il ricorso alle tecniche di benchmarking è sembrata la via più soddisfacente e praticabile in termini di risultati per fornire parametri di riferimento attraverso i quali poter verificare il posizionamento dei livelli di performance registrati.

COS'È LA RETE PER LA DIFFUSIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE NEGLI ENTI LOCALI

Nel 2005, dodici enti si convenzionano e nasce la rete di comuni per la gestione in forma associata del Controllo di Gestione orientato alle strategie. Nel 2012 saranno 22 i comuni in rete. L'utilizzo del modello predisposto, attraverso la condivisione della medesima metodologia, ha consentito l'introduzione in maniera efficace di un sistema di CdG, secondo la filosofia del "controllo guida". La finalità della rete è quella di istituire, implementare e gestire in modo associato il Servizio di "CdG" in ciascun Ente.

Sono stati organizzati, con docenti interni, corsi di formazione del personale degli enti. Per ciascun ente è stata realizzata l'analisi della struttura organizzativa: con la definizione o revisione della mappa dei centri di costo e delle responsabilità, la mappatura delle attività e degli indicatori di attività, efficienza, efficacia ed economicità.

Altro punto di forza dell'intero progetto è la creazione ad hoc e lo sviluppo nel tempo di un software "**GesPeg**" (realizzato internamente) che sostiene l'intero processo di raccolta dei dati, la predisposizione del budget e dei documenti istituzionali (PEG, RPP, Referto) e dei report del CdG e strategico.

Il software consente di gestire il processo dalla pianificazione strategica, il monitoraggio delle azioni strategiche di mandato e sino alla rendicontazione per il Bilancio sociale.

GesPeg consente di operare in rete raccogliendo e certificando i dati caricati direttamente dai servizi, rendendoli disponibili ai vari livelli, diminuendo notevolmente il flusso cartaceo.

Misurare le “prestazioni” è divenuto un percorso obbligato per l’attuazione di tutte le riforme che si sono avviate nel nostro Paese. L’attività di misurazione e di confronto, sono il presupposto inevitabile per poter comprendere come funzionano e come si collocano, l’una rispetto all’altra, le diverse realtà che operano nello stesso settore. Misurare l’attività di un Comune, non è cosa di per sé impossibile da realizzare e non mancano gli esempi di modelli od esperienze già avviate in questo ambito. Questo non significa che si tratti di un’attività facile (“in fondo basta compilare una tabella...”) e, soprattutto, non c’è certezza che fare *benchmarking* conduca sempre agli obiettivi auspicati. Realizzare un progetto di benchmarking fra aziende pubbliche (in particolare fra enti locali di diversa dimensione e su un contesto territoriale diversificato) necessita che in fase preliminare siano risolti alcuni nodi fondamentali al fine di garantire qualche opportunità di successo e degli esiti utili alle amministrazioni. Nel nostro intento, **confrontare non significa stilare una classifica**; ciò non comporterebbe alcun vantaggio sul piano pratico se non quello di aver costruito un insieme di *comuni virtuosi*, che in quanto tali non saranno spronati a cercare di migliorarsi, e un insieme di *comuni mediocri* che non potranno che avvalorare dubbi sulla qualità delle rilevazioni e del modello proposto, e che, probabilmente, in futuro si dimostrerebbero meno entusiasti a guardarsi all’interno e a mostrarsi.

Cercare di confrontare le performance implica il ricorso alla semplificazione nella rappresentazione dei risultati dei processi per il calcolo degli **indicatori, i quali possono esprimere il loro vero significato solo grazie ad una lettura organica di tutti i risultati**, tenendo sempre presente che non è scontato che gli stessi processi, implementati con logiche differenti, tendenzialmente, forniscano output comparabili.

Il nostro obiettivo è dunque quello di utilizzare il benchmarking delle performance, come **strumento utile in primis a comprendere quali sono le differenze e i motivi che le generano ma soprattutto individuare le soluzioni tecniche o organizzative per migliorarle**.

L’idea di attivare un laboratorio è sembrata la via più adatta per poter coinvolgere i diversi interlocutori e per poter condividere le singole esperienze (positive e negative) al fine di farle diventare patrimonio collettivo, al quale attingere, per poter garantire alla popolazione servizi di qualità, in linea con i bisogni espressi, con il migliore impiego delle risorse.

Preme ricordare come questo lavoro sia da considerare come momento di avvio più che di conclusione di un'attività, che sarà affinata e migliorata nel tempo.

Il presente lavoro è stato realizzato dal personale degli enti della rete senza alcun onere per i rispettivi bilanci, fatto salvo il tempo dedicato dal personale e il materiale di consumo per la realizzazione del report finale.

GLI ATTORI

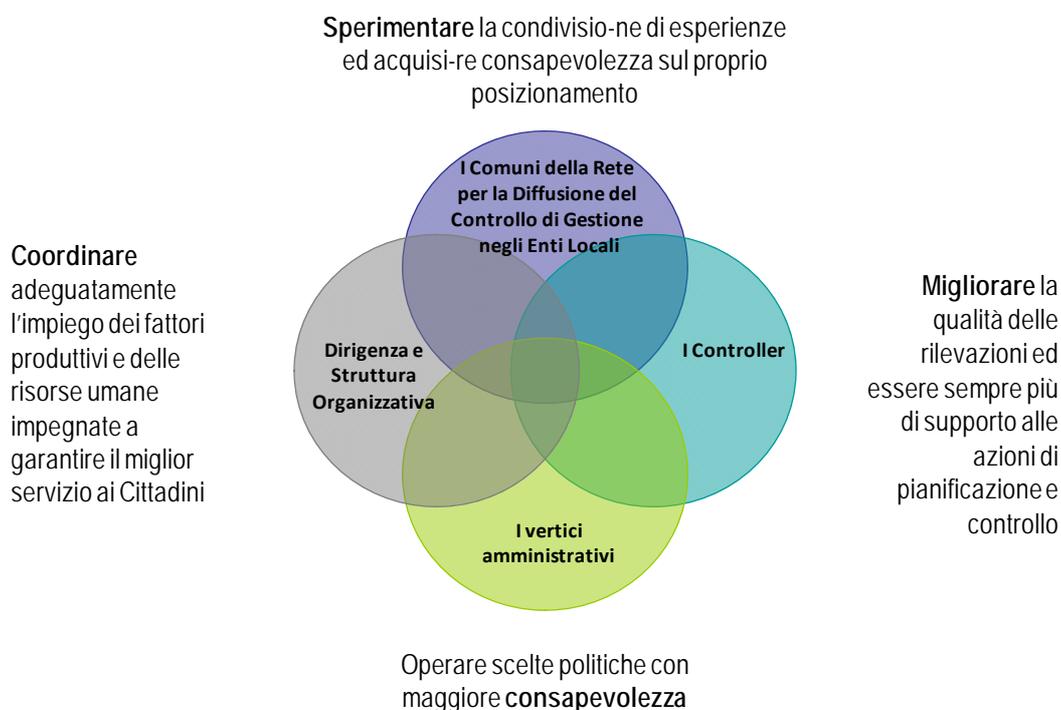
Nelle varie fasi del progetto hanno preso parte diversi attori, coinvolti a diverso titolo, e principalmente in funzione della reale convinzione dei singoli e della disponibilità mostrata dagli enti a cui questi appartengono.

- il servizio ***Controllo Strategico del comune di Pordenone***; comune capofila della Rete e coordinatore del progetto. Con il compito di regia, di progettazione e di stimolo per le diverse amministrazioni.

- **Il Gruppo di lavoro benchmarking**, composto da un numero ristretto di segretari, responsabili dei servizi finanziari e del controllo di gestione, ed esperti degli enti aderenti che hanno fornito il supporto metodologico nella scelta della batteria di indicatori da implementare (Comune di Spinea, Comune di Aviano, Comune di Porcia, Comune di Roveredo in Piano, Comune di Prata di Pordenone, Comune di Cormons, Comune di Portogruaro e Comune di Pordenone).

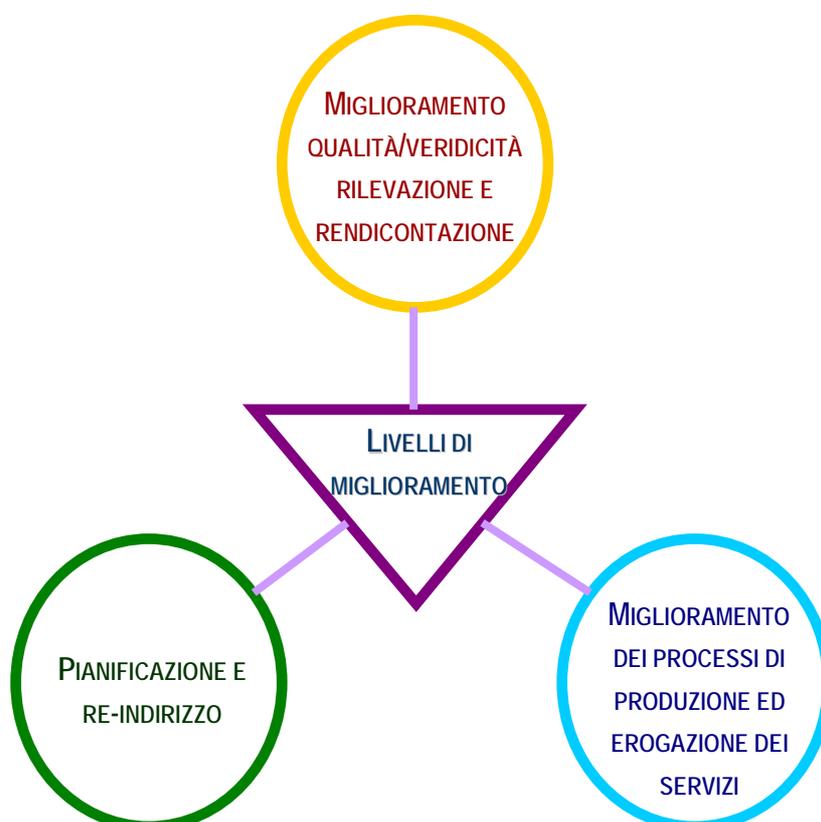
- i **Comuni della Rete** che attraverso i segretari generali, i referenti per il controllo di gestione e i dipendenti interessati a vario titolo hanno collaborato fornendo i dati per realizzare lo studio garantendo in tal modo la realizzazione del progetto.

Generalmente le esperienze di questo tipo, offrono la possibilità di ottenere risultati sul medio lungo termine. Il progetto benchmarking Pordenone si prefigge obiettivi di altro livello: la possibilità di riconoscere il proprio posizionamento; la possibilità di compiere analisi sul singolo ente o a livello comparativo; migliorare la qualità del dato rilevato; la possibilità di agire sui processi interni.



Il piano si propone obiettivi su diversi livelli. Il primo livello è quello di individuare "buone pratiche" da poter replicare all'interno degli enti aderenti alla rete. Come è noto, l'opera di benchmarking mira in primis ad ottenere questo tipo di risultati e nel nostro caso sono emersi diversi elementi per un valido confronto. L'analisi operata per classi demografiche da la possibilità di confrontare dati riferiti ad enti di diversa grandezza e con peculiarità specifiche: soluzioni adottate in un grande Comune non è detto che siano replicabili anche in enti con dotazioni (economiche e di risorse umane) inferiori. Un secondo obiettivo è quello del miglioramento del patrimonio informativo a disposizione degli amministratori e degli operatori dei diversi comuni. Da questo punto di vista i risultati sono incoraggianti, in quanto ora gli enti potranno disporre di una batteria di indicatori per svolgere un'analisi sulla dimensione aziendale dell'ente, sia per fini di rendicontazione e confronto. Dal punto di vista del rafforzamento della "governance" della rete del miglioramento della metodologia concettuale ed operativa dei sistemi di controllo interno, il progetto ha consentito un confronto diretto sugli strumenti di controllo e sulla necessità di disporre di una metodologia semplice, efficace e condivisa, valida anche per le esigenze di comuni di medio-piccole dimensioni.

- **efficacia del sistema di controllo**, tramite il confronto fra metodi e tecniche adottati dai diversi enti per la rendicontazione ed il trattamento delle informazioni del sistema di controllo di gestione;
- **miglioramento dei processi di produzione ed erogazione dei servizi** in funzione dei fattori produttivi utilizzati e del coinvolgimento della struttura organizzativa, focalizzandosi su quegli enti che manifestano performance (quali-quantitative) relativamente superiori al fine di determinare se le motivazioni di tali risultati risiedano nel metodo di rilevazione o nell'effettiva maggiore efficacia/efficienza dei processi.
- **pianificazione e re-indirizzo delle policy in atto**, attraverso la rimodulazione dei processi e il coinvolgimento dei vertici politici, che potranno assolvere la propria mission istituzionale in funzione anche della maggiore consapevolezza acquisita nei confronti del posizionamento del proprio ente e delle criticità o punti di forza della macchina comunale.

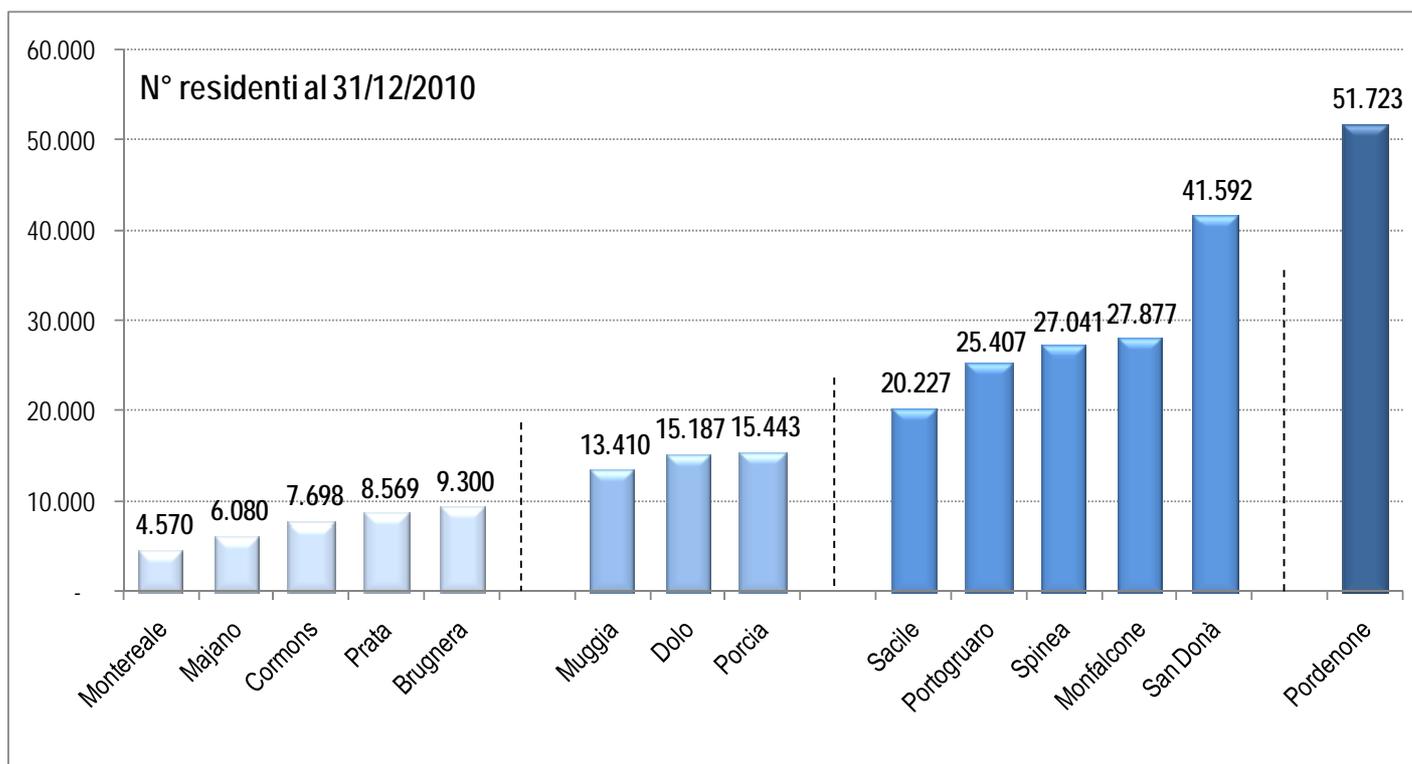


*RETE PER LA DIFFUSIONE DEL CONTROLLO DI
GESTIONE NEGLI ENTI LOCALI*

*IL MIGLIORAMENTO A PARTIRE DAL
CONFRONTO:
BENCHMARKING 2011*

TERRITORIO E CONTESTO	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
	Montealeone	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia
N° residenti al 31/12/2009	4.570	6.080	7.698	8.569	9.300	13.410	15.187	15.443
Superficie	67,85	28,16	35,00	23,00	29,34	1.344,00	24,17	30,00
N° imprese attive presenti sul territorio	261	504	678	893	963	385	1.530	1.080
N° imprese attive per 1000 residenti	57,11	82,89	88,07	104,21	103,55	28,71	100,74	69,93
N° amministratori dell'ente	7	6	5	6	7	8	7	8
Tot. personale dipendente, co.co.co. ed interinale gestito al 31.12	25	41	72	44	38	167	62	98

GRAF.1: POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31/12/2010



Come premessa si tenga conto che nell'analisi degli indicatori il raffronto è stato effettuato tenendo conto della classe demografica di appartenenza.

I comuni con popolazione residente compresa fra i 5 e i 10 mila abitanti sono cinque; tre comuni si collocano sulla fascia tra i 10 e i 20 mila abitanti; cinque comuni hanno una popolazione tra le 20 e le 30 mila unità; infine troviamo Pordenone, con oltre 50 mila abitanti.

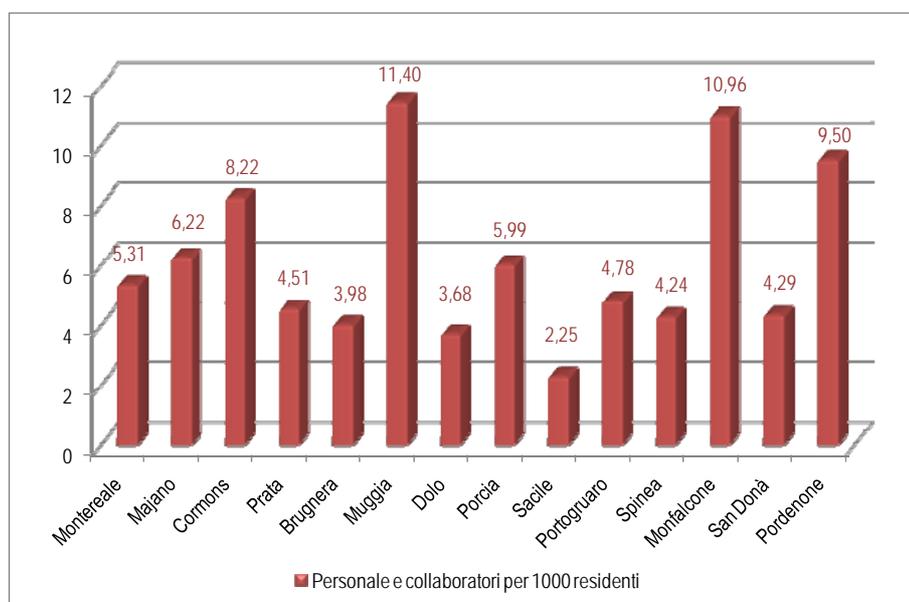
Tale suddivisione (quando significativa) è ripresa in tutte le analisi e nell'osservazione dei dati di questo lavoro.

E' importante sottolineare come in alcuni dei comuni che hanno aderito a questa iniziativa, assieme alla popolazione permanente, convivono importanti comunità legate alla presenza di basi militari con molto personale straniero stanziato. Il rapporto fra queste comunità (anagraficamente non calcolate nel computo dei residenti) e il territorio in cui risiedono e nel quale fruiscono di parte dei servizi, risulta difficilmente rappresentabile, per cui occorrerà tener conto dell'ineludibile "distorsione" che potrebbe riscontrarsi in alcune delle analisi di seguito proposte.

Per garantire raffronti omogenei nel calcolo degli indicatori sono escluse le poste degli ammortamenti tecnici.

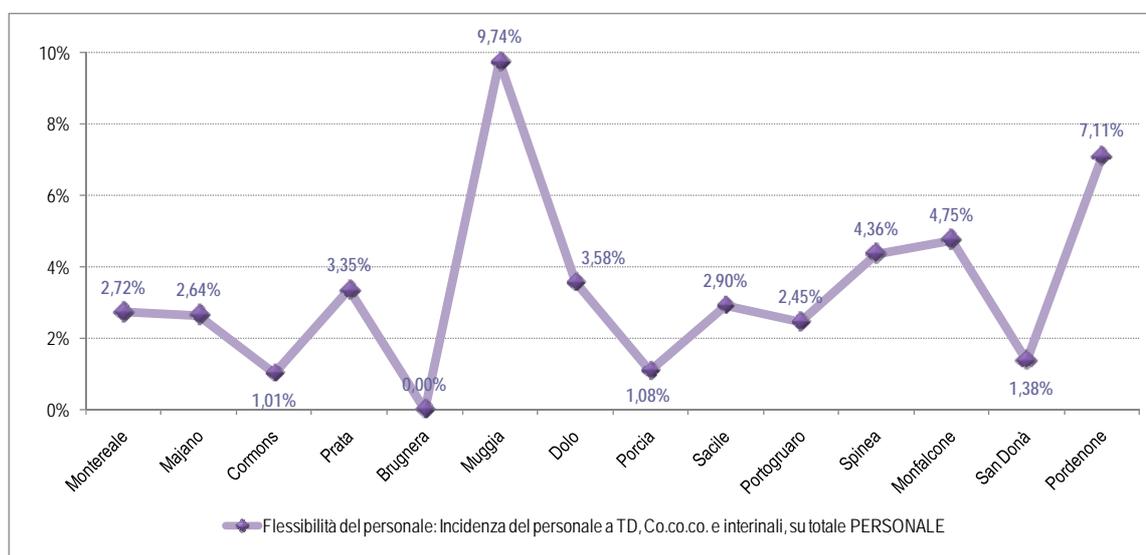
Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
20.227	25.407	27.041	27.877	41.592	51.723	7.243,40	14.680,00	28.428,80	19.580,29
33,00	102,00	15,00	20,52	78,73	38,23	36,67	466,06	49,85	133,50
1.729	2.822	1.793	1.938	n.d.	4.190	659,80	998,33	2.070,50	1.443,54
85,48	111,07	66,31	69,52	n.d.	81,01	87,17	66,46	83,09	80,66
8	7	8	8	8	9	6,20	7,67	8,00	7,36
92	129	118	330	211	597	44,00	109,00	175,90	144,54

GRAF.2: PERSONALE E COLLABORATORI PER 1.000 RESIDENTI



Mettere in relazione il numero di dipendenti con quello dei residenti, ci consente di comprendere meglio la profondità di alcune differenze che insistono fra i diversi enti. Ma sarebbe un errore considerare i risultati delle analisi qui proposte senza considerare le peculiarità e le differenze, talvolta anche profonde, nel sistema di erogazione dei servizi dei diversi enti. Comuni simili dal punto di vista della dimensione demografica possono avere diverse politiche sui servizi, diversi livelli di esternalizzazione e fabbisogni fortemente diversificati: a sostanziale parità di popolazione, in alcuni casi, vediamo corrispondere un numero di dipendenti anche raddoppiati.

GRAF.3: GRADO DI FLESSIBILITÀ' DEL PERSONALE



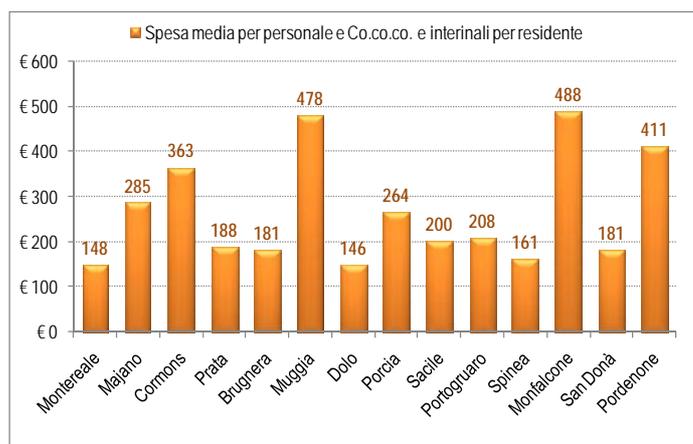
Dal punto di vista della forza lavoro impiegata negli enti, possiamo notare che Monfalcone e Pordenone evidenziano un maggior numero di unità lavorative impiegate. Tuttavia, come vedremo anche in seguito, la dimensione demografica della comunità amministrata, non è l'unica variabile che può spiegare completamente l'entità del personale degli enti locali.

Il ricorso a forme contrattuali flessibili nell'acquisizione del personale (vedi indice di flessibilità del personale sezione successiva) sembra essere ormai ridotto, stante la vigente normativa, ad un fenomeno complessivamente limitato, quasi sempre inferiore o pari al 9% della forza lavoro.

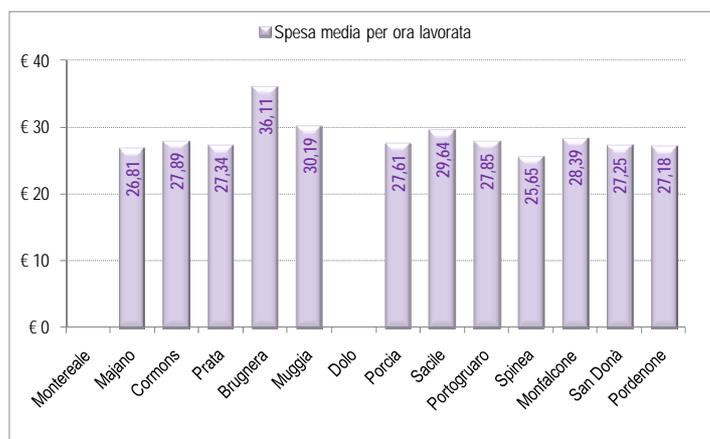
PERSONALE DIPENDENTE	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
	Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia
Rapporto dipendenti per 1000 Residenti	5,26	6,22	8,13	4,39	3,98	10,96	3,68	5,92
Rapporto co.co.co. e interinali per 1000 Residenti	0,05	n.d.	0,09	0,12	n.d.	0,44	n.d.	0,06
Personale e collaboratori per 1000 residenti	5,31	6,22	8,22	4,51	3,98	11,40	3,68	5,99
Indice strutturale di organizzazione	5,00	10,25	5,14	11,00	9,50	12,85	7,75	7,00
Ore lavorate medie annuali per dipendente (TPE)	n.d.	1.705,55	1.478,28	1.518,83	1.223,89	1.394,47	n.d.	1.563,54
Spesa media per dipendente (TPE)	27.570,37	45.725,16	41.224,73	41.520,02	44.188,74	42.100,32	39.798,80	43.173,66
Spesa media per ora lavorata	n.d.	26,81	27,89	27,34	36,11	30,19	n.d.	27,61
Incidenza % ore di assenza su ore lavorate	n.d.	7,55%	7,23%	7,91%	7,82%	11,50%	0,00%	6,20%
Ore medie di assenza per dipendente	78,62	128,70	106,87	120,15	95,68	160,41	n.d.	96,96
Spesa media per personale e Co.co.co. e interinali per residente	148,13	285,13	363,20	187,51	180,56	478,43	146,49	263,67
Spesa media formazione per dipendente	n.d.	83,55	393,61	276,56	352,66	190,48	120,74	164,01
Flessibilità del personale: Incidenza del personale a TD, Co.co.co. e interinali, su totale PERSONALE	0,03	0,03	0,01	0,03	n.d.	0,10	0,04	0,01

La spesa complessiva per il personale può dipendere da diversi fattori, quali la presenza di distacchi/malattie/maternità o la presenza di personale con qualifiche e trattamenti economici mediamente più alti. La spesa media per dipendente oscilla tra i 27 e i 45 mila euro circa e ovviamente, nei comuni dove è prevista la figura dei dirigenti in pianta organica, la spesa media risulterà più elevata.

GRAF.4: SPESA COMPLESSIVA PERSONALE PER RESIDENTE

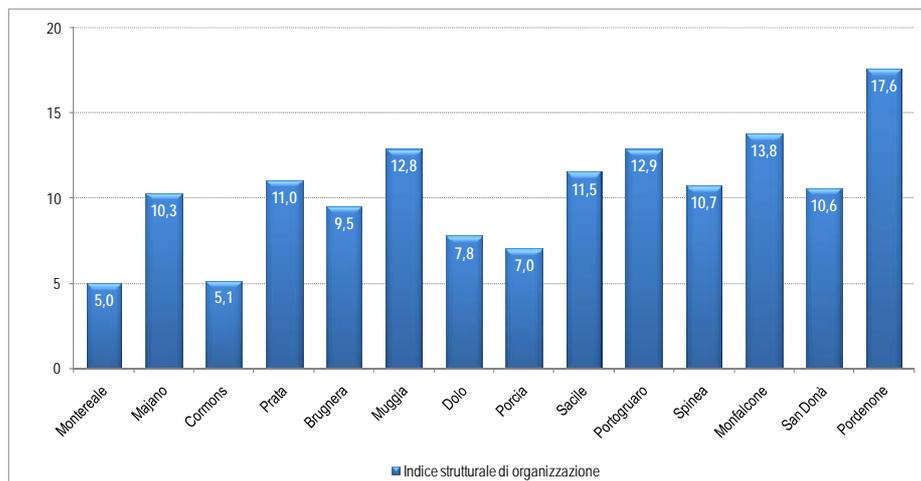


GRAF.5: SPESA MEDIA PER ORA LAVORATA



Analizzando poi la spesa media procapite per il personale, i Co.co.co e gli interinali, è possibile osservare come oscilli tra i 150 euro circa, di Montereale e Dolo, e i 490 euro circa di Muggia e Monfalcone.

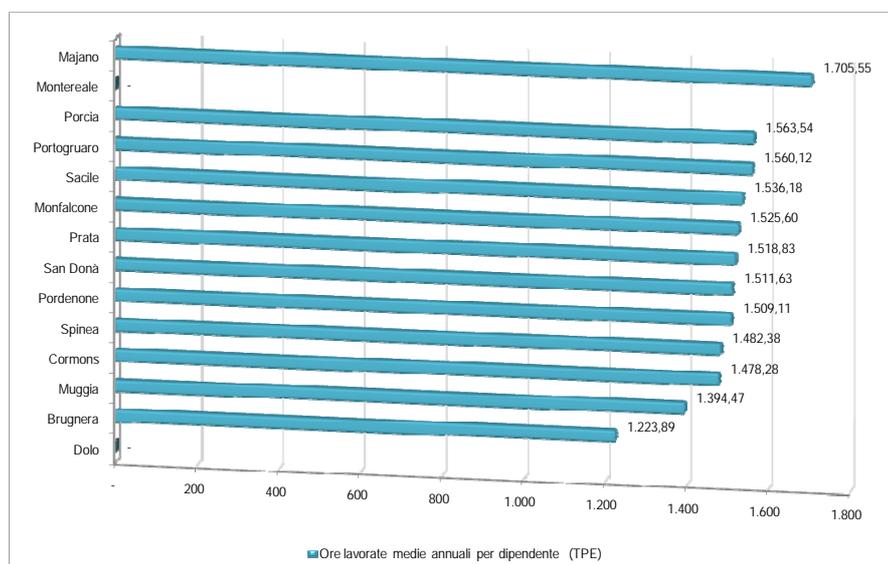
GRAF.6: INDICE STRUTTURALE DI ORGANIZZAZIONE



Interessante esaminare parallelamente anche l'andamento dell'Indice strutturale di organizzazione, che rappresenta il numero di unità di forza lavoro per ogni figura "apicale" dell'ente (Dirigenti e Posizioni Organizzative).

Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
2,13	4,72	4,06	10,85	4,36	9,28	5,60	6,86	5,23	6,00
0,13	0,06	0,18	0,11	0,07	0,21	0,09	0,25	0,08	0,13
2,25	4,78	4,24	10,96	4,29	9,50	5,65	7,02	5,31	6,10
11,50	12,85	10,73	13,75	10,55	17,56	8,18	9,20	11,88	10,39
1.536,18	1.560,12	1.482,38	1.525,60	1.511,63	1.509,11	1.481,64	1.479,00	1.523,18	1.500,80
45.532,29	43.454,64	38.027,11	43.312,14	41.190,27	41.024,88	40.045,80	41.690,93	42.303,29	41.274,51
29,64	27,85	25,65	28,39	27,25	27,18	29,53	28,90	27,76	28,49
9,75%	6,25%	5,82%	6,84%	4,45%	8,69%	7,6%	5,9%	6,6%	6,9%
149,75	97,51	86,22	104,41	67,22	131,16	106,01	128,69	101,02	109,51
200,02	207,66	160,80	487,80	181,21	411,45	232,90	296,20	247,50	264,43
22,52	3.851,24	409,06	70,72	220,39	191,24	276,59	158,41	914,78	488,21
0,03	0,02	0,04	0,05	0,01	0,07	0,02	0,05	0,03	0,04

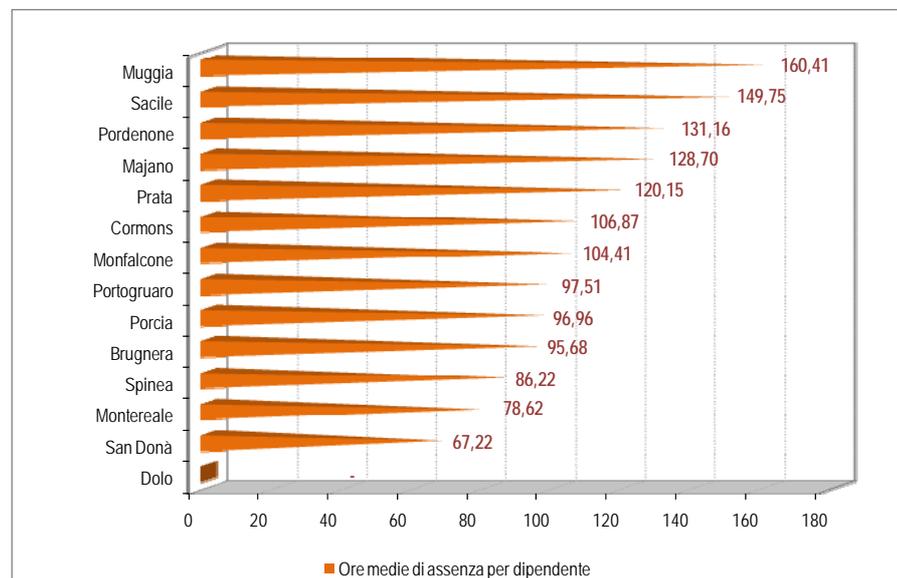
GRAF.7: ORE LAVORATE MEDIE PER DIPENDENTE (TPE)



Prendendo in considerazione le ore lavorate medie annue (1.500), in alcuni casi si evidenziano degli indicatori ampiamente fuori media che evidenziano la necessità di un approfondimento sul metodo di calcolo utilizzato dall'ente.

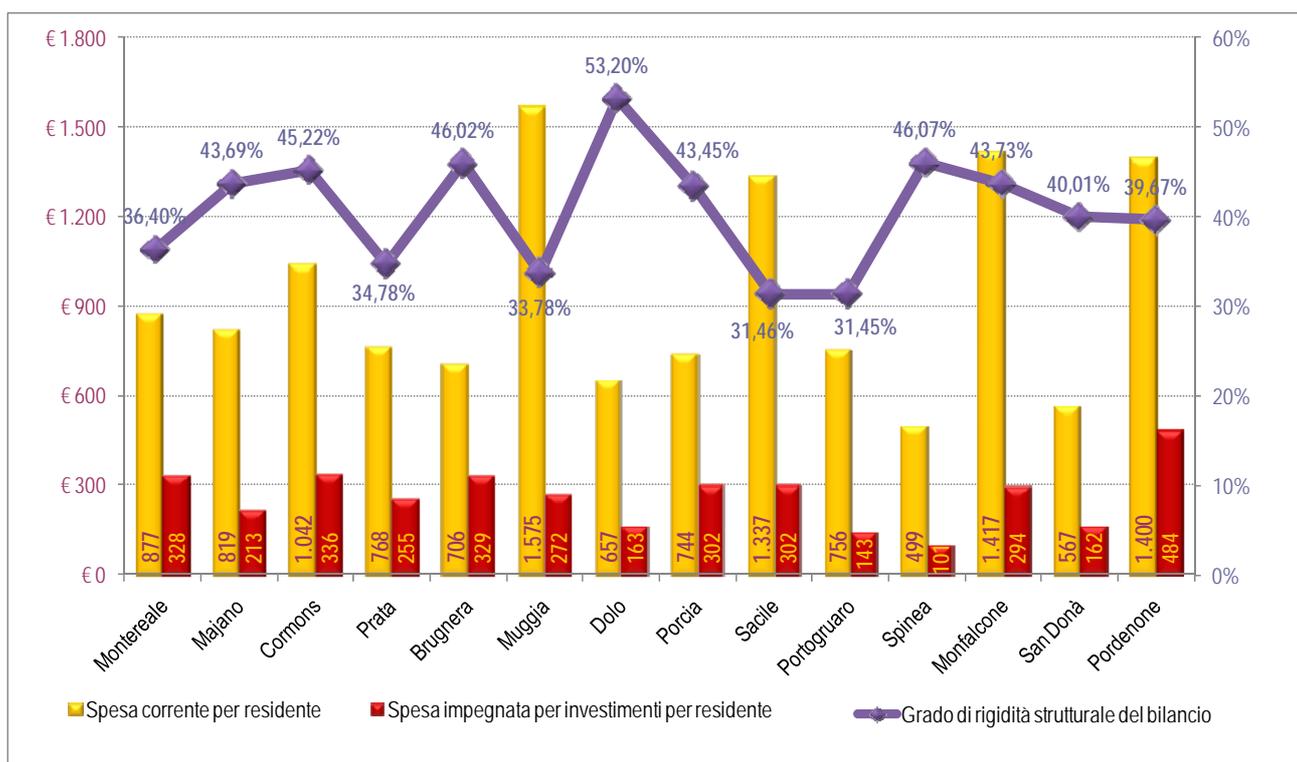
Per quanto riguarda le ore medie di assenza (109), nella lettura del dato si consideri che entrano in gioco diversi elementi, come i periodi lunghi di assenza dovuti a malattie, maternità o dalla fruizione di permessi di studio o altra specifica motivazione. Anche in questo caso per alcuni che evidenziano un sensibile scostamento della media merita attenzione la certificazione dei dati forniti.

GRAF.8: ORE MEDIE DI ASSENZA PER DIPENDENTE

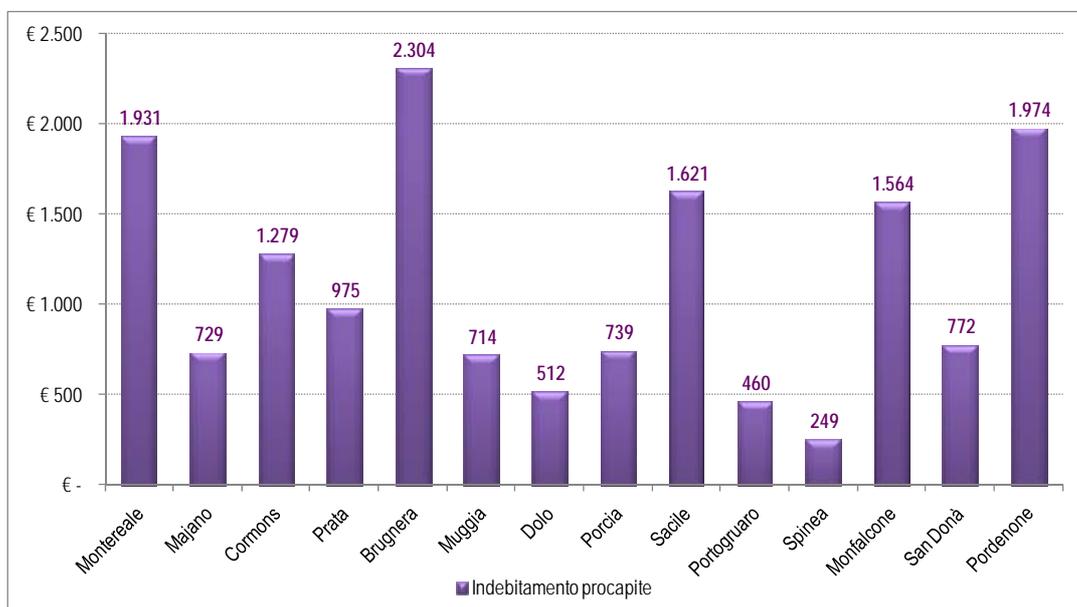


INDICI FINANZIARI	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
	Montebelluna	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia
Spesa corrente ente per residente	877,45	819,30	1.041,82	768,33	705,85	1.574,77	656,97	743,50
Spesa impegnata per investimenti per residente	327,86	212,66	335,76	254,90	328,84	271,57	162,96	301,85
Indebitamento procapite	1.930,82	728,95	1.278,98	974,95	2.304,02	713,55	512,17	738,65
Autonomia finanziaria	43,19%	51,84%	48,09%	53,25%	54,67%	45,77%	75,51%	56,37%
Autonomia Impositiva	23,45%	24,03%	23,99%	39,94%	42,77%	30,88%	60,50%	31,29%
Pressione tributaria pro capite	230,02	211,44	274,11	347,83	373,38	494,60	464,30	306,83
Pressione finanziaria pro capite	423,57	456,20	549,46	463,79	477,21	733,07	579,47	552,85
Grado di rigidità strutturale del bilancio	36,40%	43,69%	45,22%	34,78%	46,02%	33,78%	53,20%	43,45%
Valore complessivo delle partecipazioni in società e consorzi (milioni)	0,04	0,56	6,73	1,03	1,20	0,30	2,88	5,97

GRAF.9: GRADO DI RIGIDITÀ DELLA SPESA



GRAF.10: LIVELLO DI INDEBITAMENTO PROCAPITE

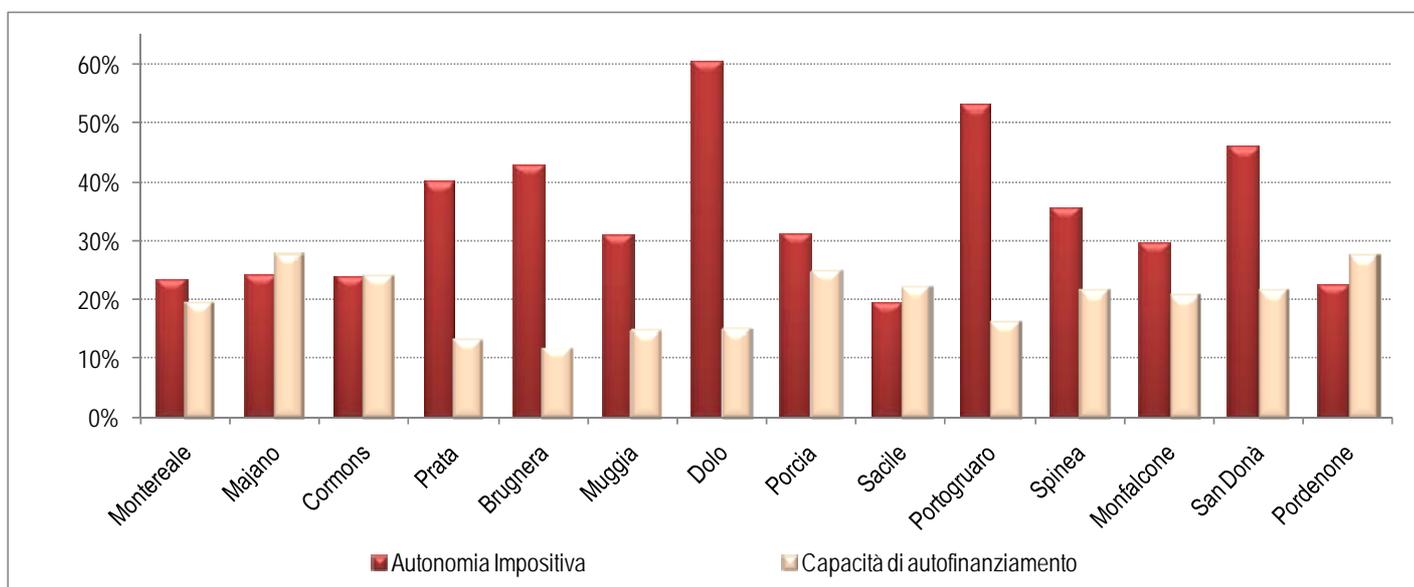


Dalla lettura degli indici dell'indebitamento procapite e del grado di rigidità strutturale del bilancio, è possibile osservare una netta eterogeneità dei valori, ascrivibili alla forte diversificazione nelle situazioni di indebitamento dei diversi enti. I valori infatti oscillano tra i 249 euro di Spinea e i 2.304 euro di Brugnera.

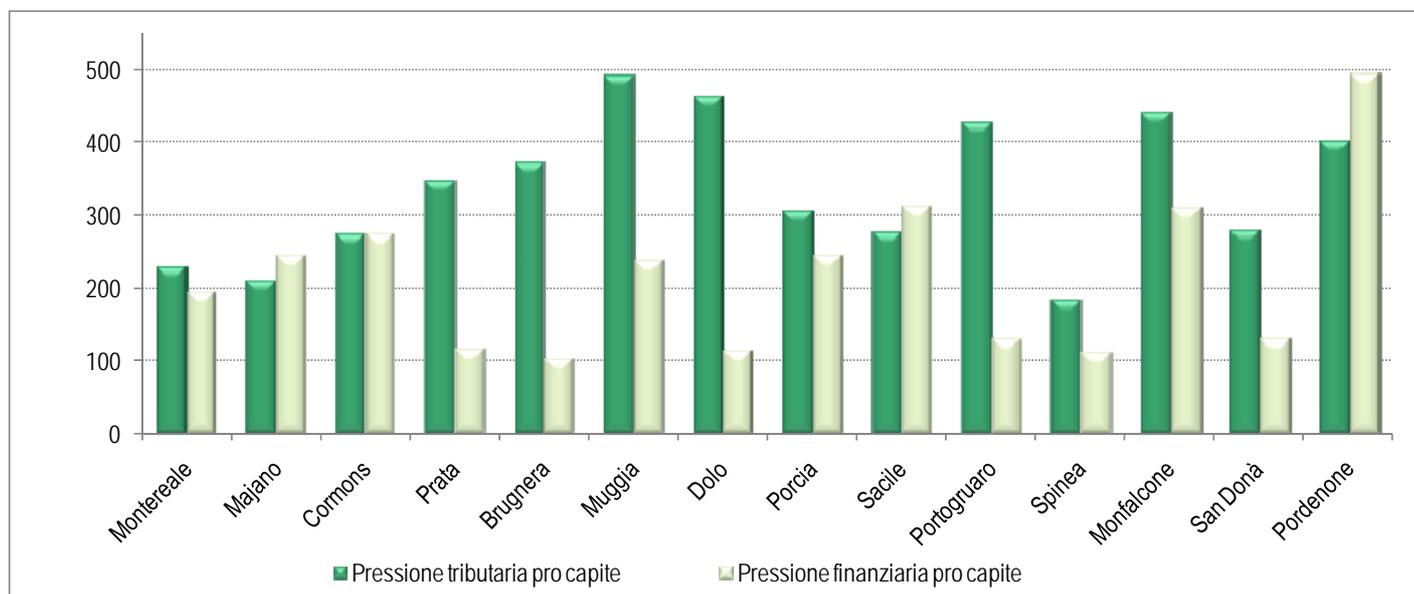
Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
1.337,05	756,25	498,78	1.417,45	567,15	1.400,27	842,55	991,75	915,34	940,35
301,63	142,89	100,67	294,09	161,79	483,85	292,00	245,46	200,21	262,95
1.621,37	460,16	248,60	1.563,98	771,64	1.974,07	1.443,54	654,79	933,15	1.130,13
41,74%	69,29%	57,19%	50,21%	67,41%	49,95%	50,2%	59,2%	57,2%	54,6%
19,57%	53,09%	35,49%	29,41%	45,86%	22,33%	30,8%	40,9%	36,7%	34,5%
276,58	427,78	182,58	441,30	279,27	402,24	287,36	421,91	321,50	336,59
590,07	558,25	294,20	753,50	410,49	899,87	474,05	621,80	521,30	553,00
31,46%	31,45%	46,07%	43,73%	40,01%	39,67%	41,2%	43,5%	38,5%	40,6%
0,28	5,14	4,39	17,52	16,70	7,46	1,91	3,05	8,80	5,01

L'autonomia finanziaria ci indica la presenza di quattro enti che si scostano più evidentemente dall'andamento generale. Per i quattro comuni veneti, infatti, non valgono le regole peculiari del sistema di finanza locale della Regione Autonoma.

GRAF.11: AUTONOMIA FINANZIARIA E AUTONOMIA IMPOSITIVA

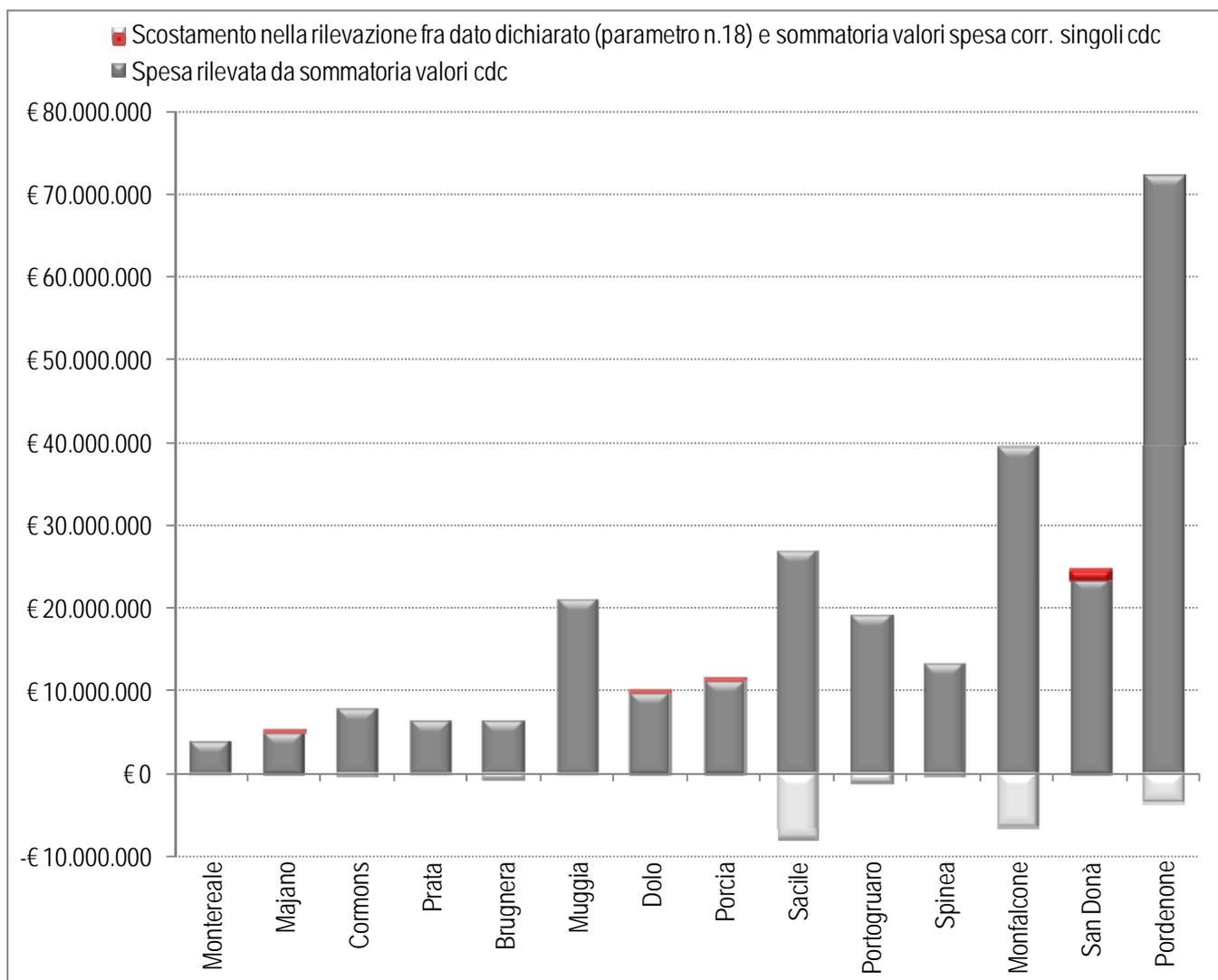


GRAF.12: PRESSIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA PROCAPITE



ANALISI CORRENTE PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
	Monteale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia
somma dei costi dei centri di costo riferiti a funzionamento amministrativo	348.571,22	935.174,93	1.057.032,15	850.797,19	864.925,16	3.221.356,84	1.126.877,48	2.005.876,91
	8,7%	18,8%	13,2%	12,9%	13,2%	15,3%	11,3%	17,5%
somma dei costi dei centri di costo riferiti a servizi istituzionali	1.264.440,81	1.097.875,80	1.704.608,46	2.049.682,49	1.540.321,16	5.054.187,16	3.474.579,04	3.186.721,83
	31,5%	22,0%	21,3%	31,1%	23,5%	23,9%	34,8%	27,8%
somma dei costi dei centri di costo riferiti a servizi a Servizi al Cittadino	1.760.999,42	2.466.959,50	3.609.831,31	2.815.859,66	2.323.075,75	10.832.057,00	2.881.461,07	4.879.488,58
	43,9%	49,5%	45,0%	42,8%	35,4%	51,3%	28,9%	42,5%
somma dei costi dei centri di costo riferiti a servizi produttivi a carattere economico	325.467,07	521.133,85	1.163.384,94	787.030,12	910.972,38	1.837.600,58	2.292.676,84	1.283.473,07
	8,1%	10,5%	14,5%	12,0%	13,9%	8,7%	23,0%	11,2%
somma dei costi dei rimanenti centri di costo	138.920,17	n.d.	n.d.	72.289,56	n.d.	148.639,25	252.563,46	211.882,04
	3,5%	n.d.	n.d.	1,1%	n.d.	0,7%	2,5%	1,8%

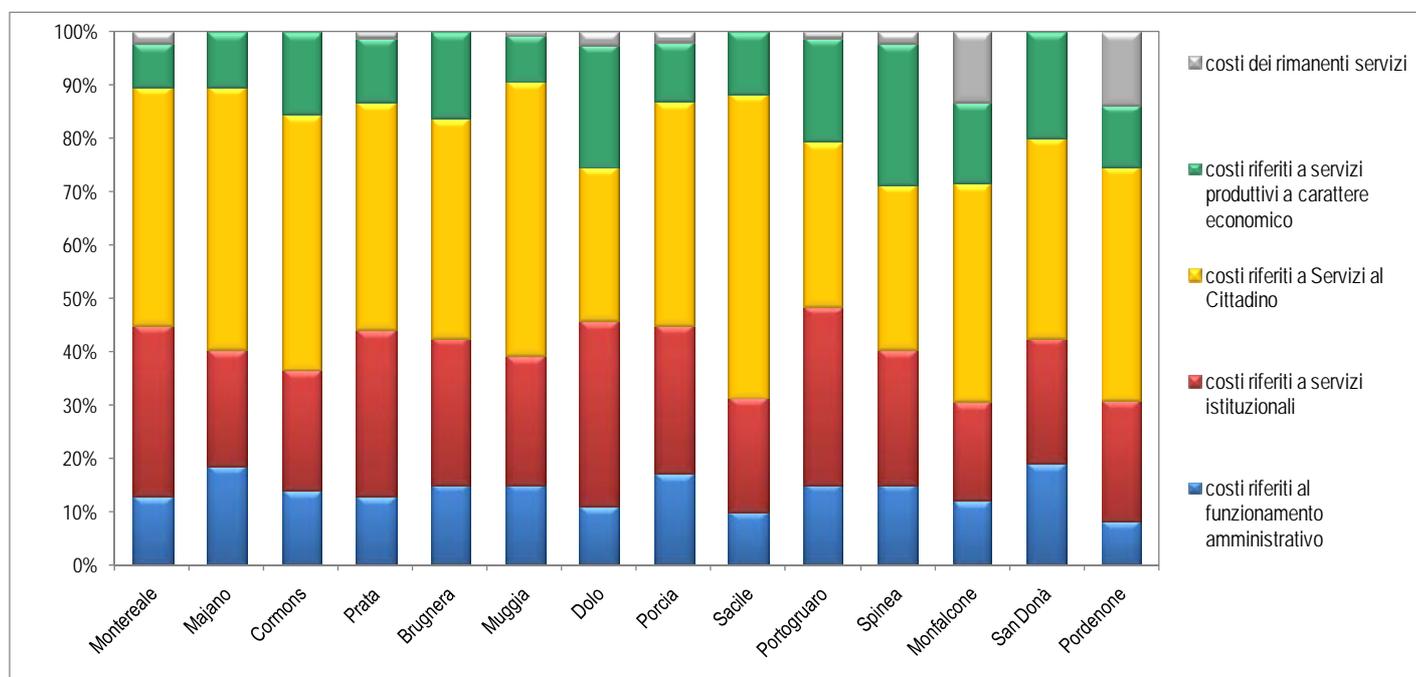
GRAF.13: VERIFICA RIPARTO SPESA CORRENTE NEL BENCHMARKING



Migliora sensibilmente rispetto al report 2010 la capacità di rendicontazione degli enti, sia per quanto riguarda l'esclusione delle poste non riferite ai residenti del comune stesso (Ambiti, Aster, ecc.), sia per quanto riguarda la quadratura del totale dei servizi rendicontati con i totali della spesa corrente.

Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
1.934.367,05	2.764.275,04	1.975.927,23	3.953.375,82	3.679.373,64	5.675.782,21	811.300,13	2.118.037,08	2.861.463,76	2.170.979,49
7,2%	14,4%	14,6%	10,0%	15,6%	7,8%	13,3%	14,7%	12,4%	12,9%
4.123.049,68	6.003.312,52	3.262.090,00	6.108.136,95	5.884.663,66	15.504.443,69	1.531.385,74	3.905.162,68	5.076.250,56	4.304.150,95
15,2%	31,2%	24,2%	15,5%	24,9%	21,4%	25,9%	28,8%	22,2%	24,9%
10.943.489,58	5.511.898,38	4.023.176,46	13.449.596,90	9.248.507,31	30.220.267,65	2.595.345,13	6.197.668,88	8.635.333,73	7.497.619,18
40,5%	28,7%	29,8%	34,0%	39,2%	41,7%	43,3%	40,9%	34,4%	39,5%
2.264.477,25	3.514.859,20	3.395.863,62	5.006.499,39	4.966.811,00	7.890.880,16	741.597,67	1.804.583,50	3.829.702,09	2.582.937,82
8,4%	18,3%	25,2%	12,7%	21,1%	10,9%	11,8%	14,3%	17,1%	14,2%
n.d.	211.025,85	290.361,37	4.304.844,90	n.d.	9.449.307,16	105.604,87	204.361,58	1.602.077,37	1.675.537,08
n.d.	1,1%	2,2%	10,9%	n.d.	13,0%	2,3%	1,7%	4,7%	4,1%

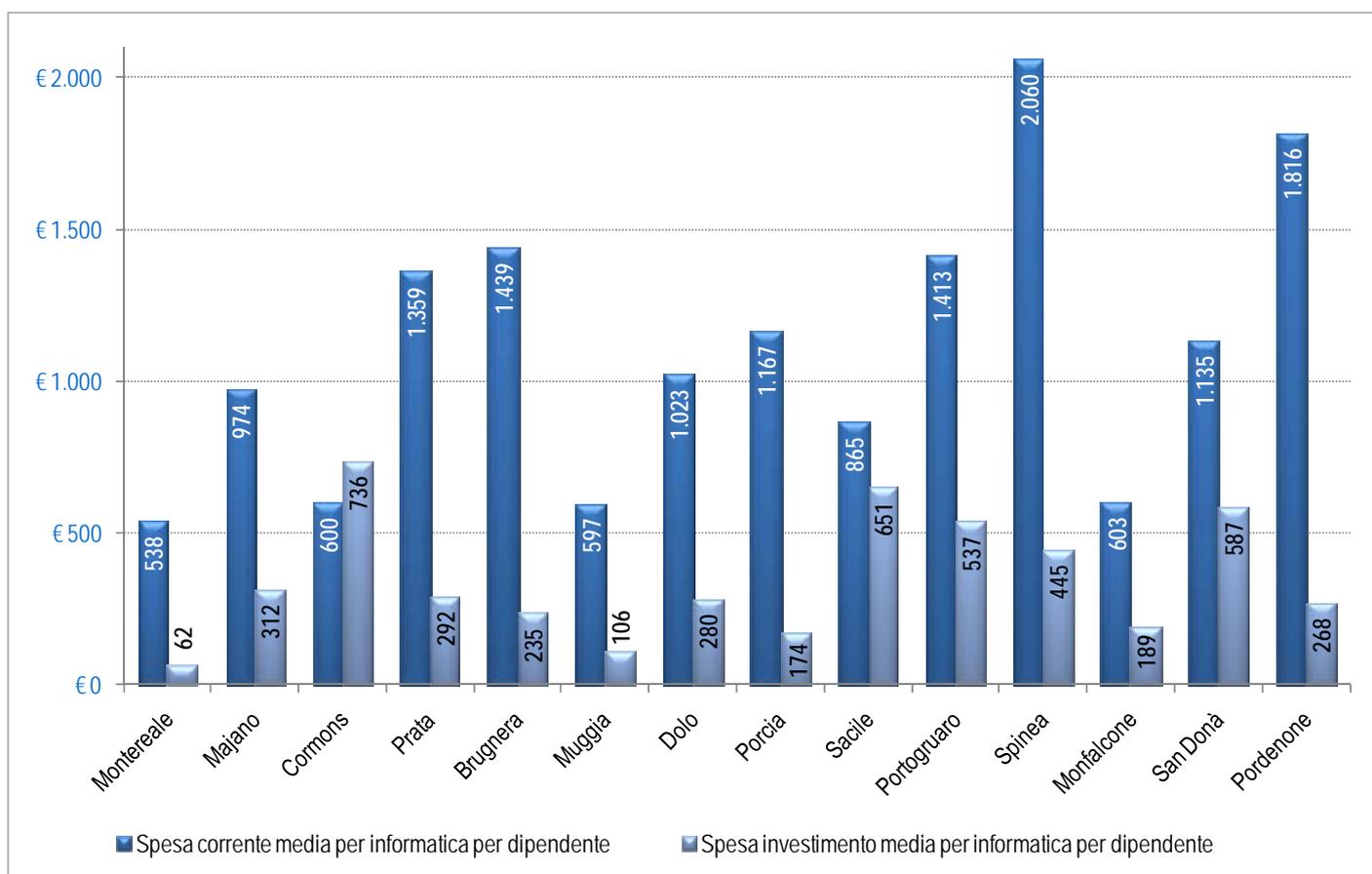
GRAF.14: SPESA CORRENTE PER INCIDENZA TIPOLOGIA DI SERVIZI



Nel grafico 14, in cui viene esposta la segmentazione della spesa corrente distinta per tipologia di servizi, si può osservare la differente incidenza delle spese amministrative di funzionamento degli enti (Organi istituzionali, segreteria, protocollo, contratti, notifiche serv. Informatici, serv. Personale, serv. Contabilità, tributi e economato) sulla spesa totale. Si evidenzia inoltre la sostanziale stabilità dell'incidenza dei Servizi al Cittadino, mentre gli altri raggruppamenti sembrano distinguersi e variare maggiormente. Da sottolineare come in alcuni casi la spesa corrente relativa alla categoria residuale dei "Rimanenti centri di costo" assuma proporzioni significative.

INFORMATIZZAZIONE DELL'ENTE	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
	Monte reale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia
Informatizzazione attività (pc per dipendente)	1,04	1,18	0,80	0,95	1,21	0,86	0,87	1,03
N° accessi al sito istituzionale dell'ente per 1000 residenti	2.844,64	n.d.	5.196,15	3.562,96	1.973,55	268.601,94	6.642,39	8.318,53
Spesa corrente media per informatica per dipendente	537,94	973,90	599,60	1.359,43	1.438,65	597,49	1.023,23	1.166,79
Spesa corrente media per informatica per residente	2,87	6,06	5,26	6,13	5,88	6,55	3,77	6,91
Spesa investimento media per informatica per dipendente	61,78	312,43	735,57	291,55	234,50	106,07	280,17	174,38
Totale spesa corrente e per investimento per informatica per residente	3,20	8,01	11,72	7,45	6,84	7,71	4,80	7,94

GRAF.15: SPESA INFORMATICA DELL'ENTE PER DIPENDENTE



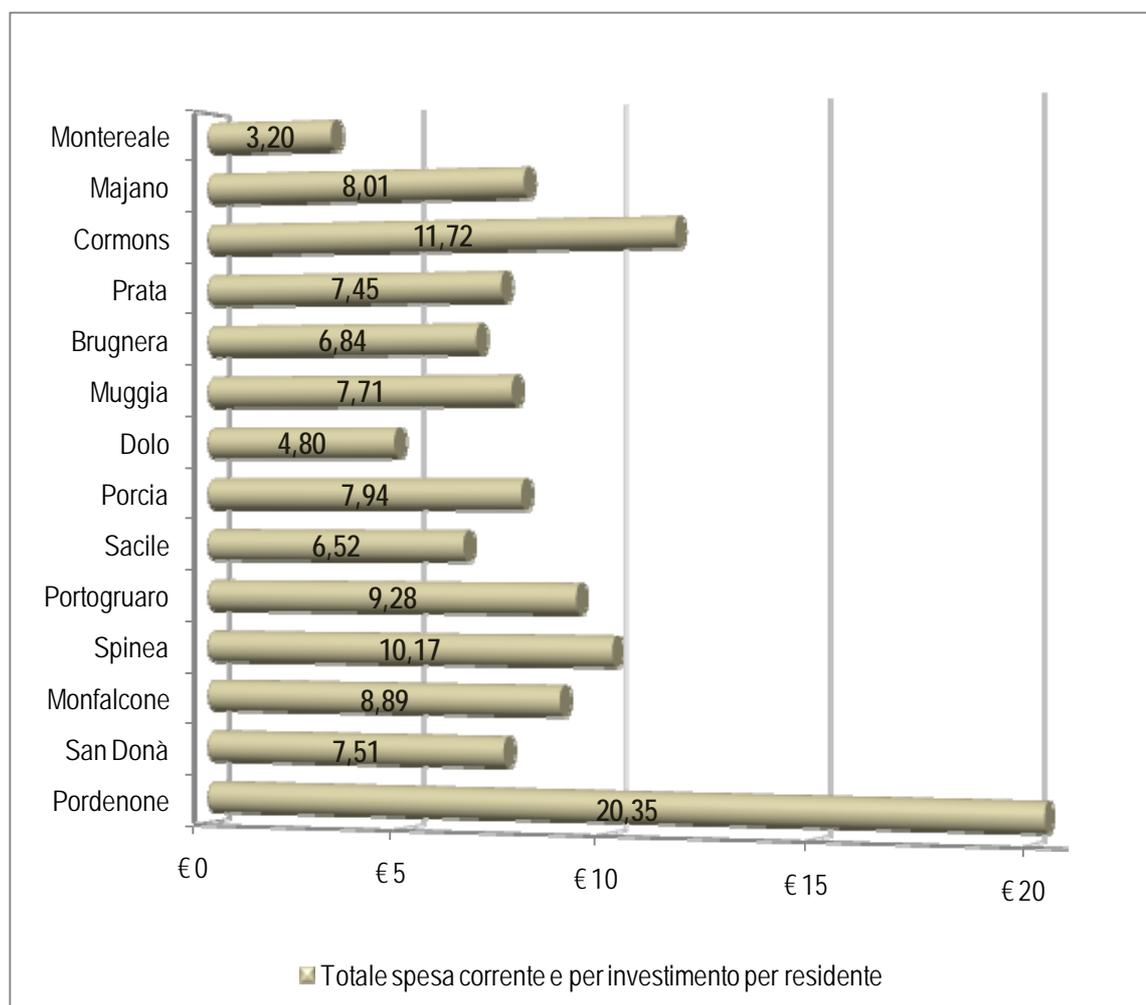
Nell'analisi della capacità di innovazione dell'ente è importante poter monitorare l'andamento e quantificare in termini economici gli sforzi per aumentare il livello di informatizzazione dell'ente.

Anche in questo caso non appare evidente una correlazione diretta fra livelli di spesa e grandezza demografica quanto piuttosto sembra riscontrarsi una relazione più lineare con la dimensione organizzativa dell'ente e il numero dei dipendenti.

Mediamente per ogni residente i comuni della rete investono 8,60 euro per residente per l'informatizzazione (sia parte corrente che investimenti).

Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
1,33	1,10	1,26	1,01	1,21	0,80	1,04	0,92	1,18	1,05
10.058,34	145.410,44	22.184,65	2.496,54	230.261,08	10.958,76	3.394,33	94.520,95	82.082,21	55.270,00
864,98	1.412,70	2.059,95	602,78	1.134,55	1.816,00	981,90	929,17	1.214,99	1.113,43
3,72	6,73	8,36	6,77	4,95	17,73	5,24	5,74	6,11	6,55
650,66	536,84	445,35	188,78	586,60	268,03	327,17	186,87	481,64	348,05
6,52	9,28	10,17	8,89	7,51	20,35	7,44	6,82	8,47	8,60

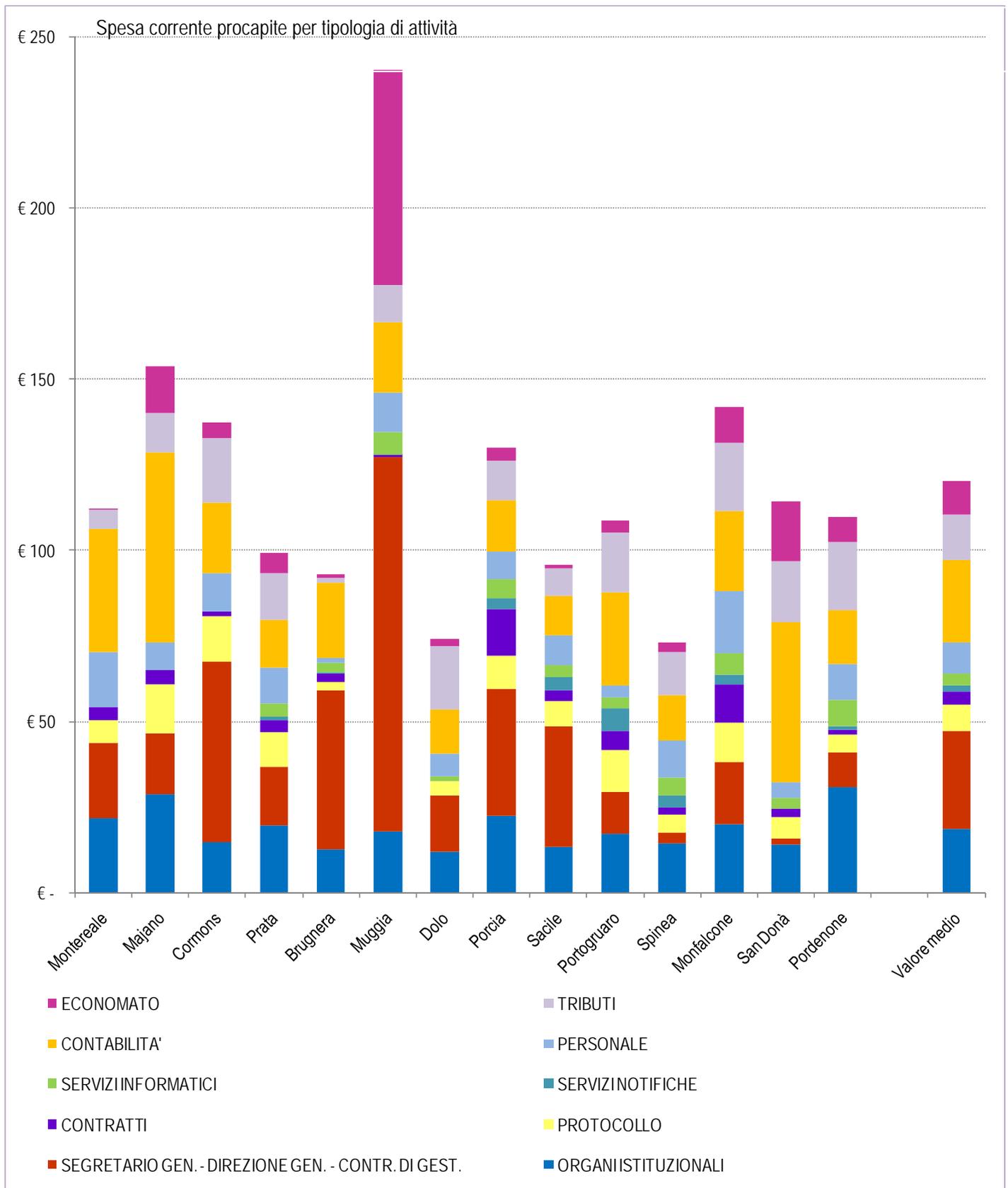
GRAF.16: TOTALE SPESA PER INFORMATICA PER RESIDENTE



Analizzando la spesa totale procapite per l'informatica si nota come Pordenone presenti il valore maggiore (20,35 euro per residente), mentre il valore medio dei comuni partecipanti al Progetto si attesti intorno ai 8,60 euro.

***FUNZIONAMENTO
AMMINISTRATIVO***

GRAF.17: DISTRIBUZIONE SPESA DEI SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO



Centri di costo per il FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Nel grafico vengono riportati i valori della spesa per residente relativa alle attività dell'ente che garantiscono il funzionamento della macchina amministrativa.

Il grafico mette in evidenza come, rispetto al report , i dati forniti dagli enti siano molto più corretti.

Quasi per tutti gli enti i valori sono riferiti all'effettivo "costo" di funzionamento del servizio, senza comprendere le poste trasversali o comuni di ente.

Un esempio rappresentativo è quello della spesa per il servizio dell'Economato: nel modello di rilevazione veniva richiesto di prendere in considerazione il costo effettivo di funzionamento, escludendo le poste relative a spese trasversali riferite all'intera struttura come le utenze o gli acquisti comuni.

Il grafico suggerisce agli enti interessati di effettuare una verifica in tal senso anche per la posta Segretario generale-Direzione Generale-Controllo di gestione.

Si tenga in considerazione che la mancata imputazione di tali risorse ai servizi utilizzatori riduce inevitabilmente anche gli indici degli stessi.

Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

ORGANI ISTITUZIONALI

Spesa corrente media per residente	21,83	28,86	14,66	19,50	12,78	17,86	11,83	22,56
------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

SEGRETARIO GENERALE - DIREZIONE GENERALE - CONTROLLO DI GESTIONE

Spesa corrente media per residente	21,83	17,71	52,72	17,20	46,44	109,35	16,73	36,92
------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	-------	-------

PROTOCOLLO

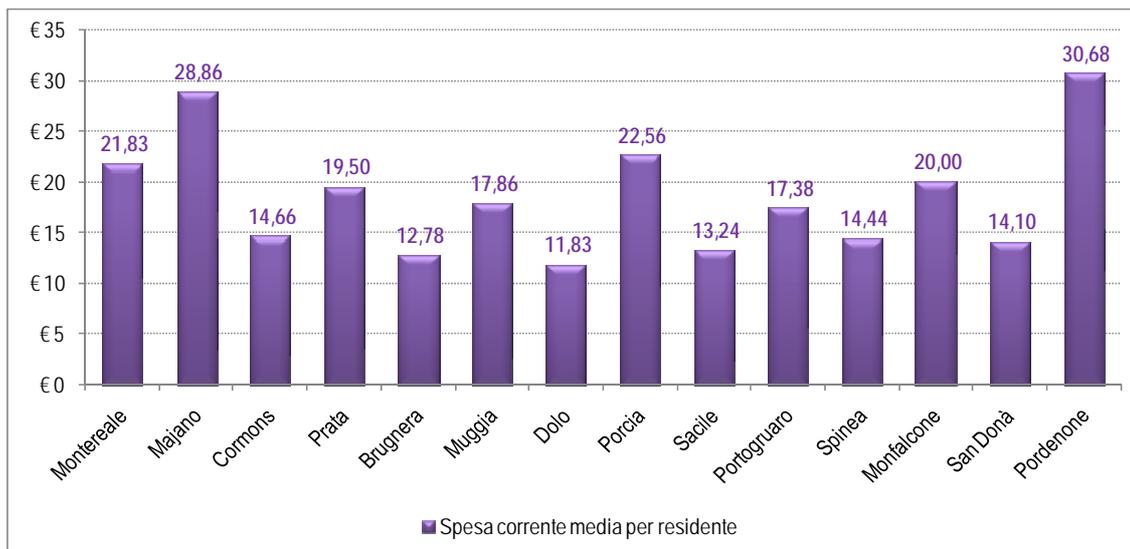
Spesa corrente media per residente	6,85	14,25	13,41	10,14	2,32	-	4,12	9,86
N° protocolli annui medi per addetto	20.795,00	24.624,00	6.236,00	12.210,00	20.415,00	13.437,00	19.736,00	20.912,97

CONTRATTI

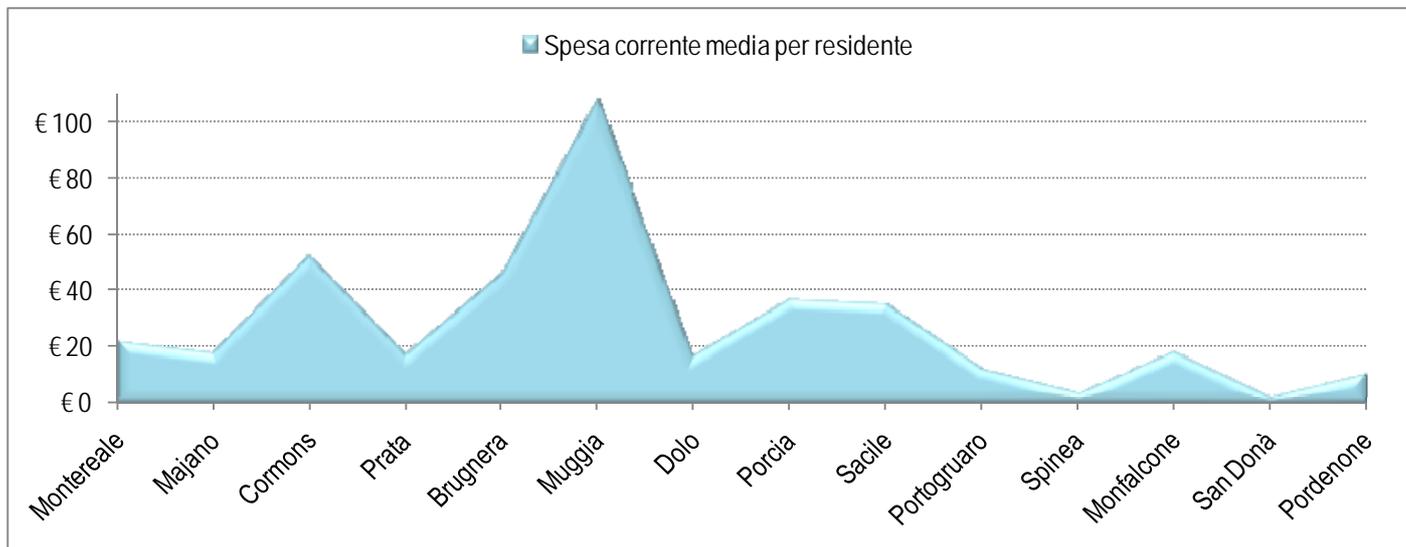
Spesa corrente media per residente	3,67	4,09	1,21	3,37	2,54	0,63		13,67
Tempo medio evasione contratti di servizio (gg)	15,00		60,00	30,00	30,00	40,00		53,00

Fra le voci dei servizi per il Funzionamento Amministrativo compare l'ufficio del Segretario Generale, il Direttore Generale e il servizio di Controllo di Gestione. Per tali voci la spesa si attesta mediamente intorno ai 28 euro per residente. Mentre per quanto riguarda gli Organi Istituzionali la spesa media per residente è pari a 18 euro.

GRAF.18: SPESA CORRENTE MEDIA PER RESIDENTE ORGANI ISTITUZIONALI



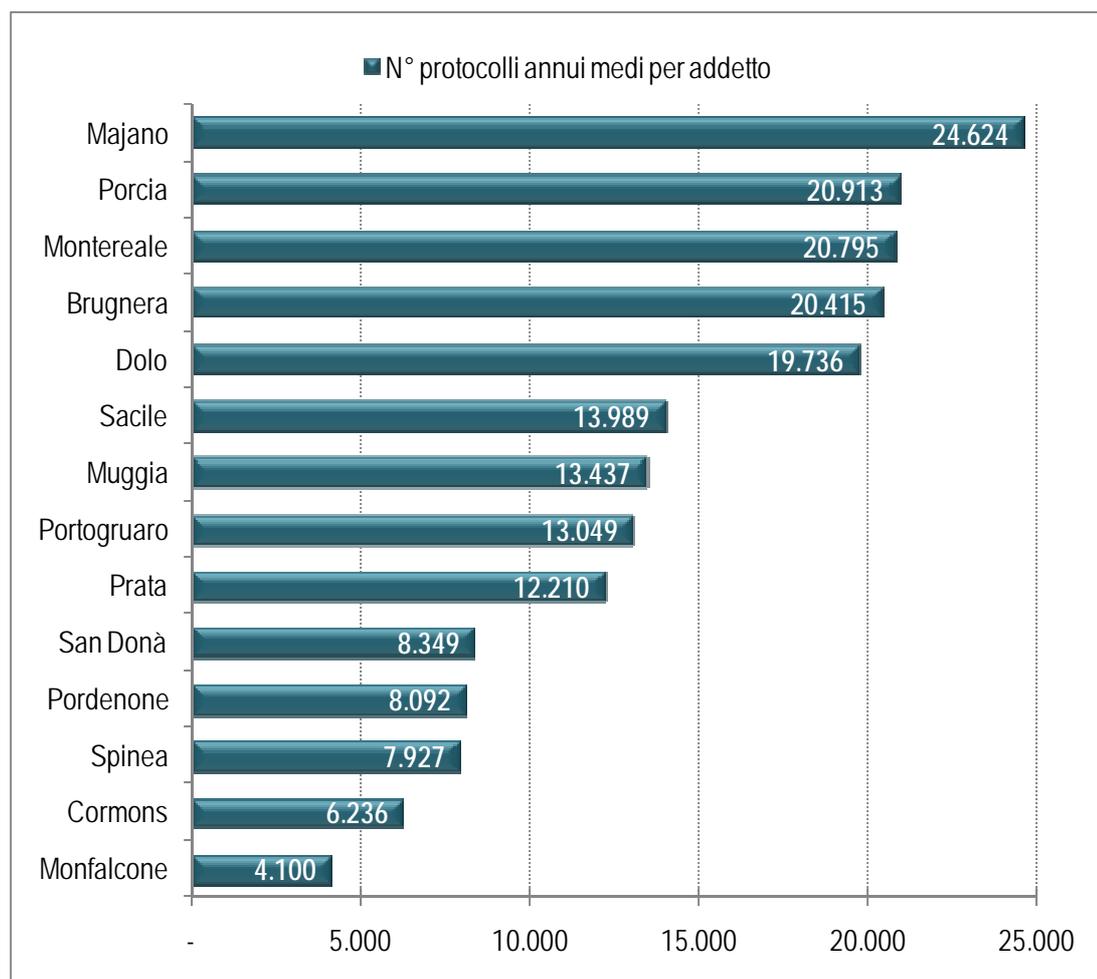
GRAF.19: SPESA CORRENTE MEDIA PER RESIDENTE SEGRETARIO GENERALE—DIRETTORE GENERALE—CONTROLLO DI GESTIONE



Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 10.000 ab.	5- Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
13,24	17,38	14,44	20,00	14,10	30,68	19,53	17,42	15,83	18,55
35,29	11,93	3,27	18,04	1,80	10,19	31,18	54,33	14,06	28,53
7,29	12,36	5,12	11,54	6,28	5,16	9,40	4,66	8,52	7,76
13.989,22	13.048,84	7.926,67	4.100,45	8.349,00	8.092,20	16.856,00	18.028,66	9.482,83	13.848,02
3,42	5,74	2,09	11,11	2,50	1,61	2,97	7,15	4,97	4,28
40,00	35,00	90,00	42,00	40,00	52,00	33,75	46,50	49,40	43,92

Analizzando un altro servizio tra quelli compresi in questa tipologia, il Protocollo, si evidenzia che uno degli indicatori esposti è quello del numero di protocolli (atti sia in entrata che in uscita) annui medi trattati per addetto. Si rileva un'alta variabilità dei valori, con punte che arrivano a oltre 24 mila protocolli annui per addetto, Majano. Il numero di atti protocollati annualmente in media, si aggira attorno ai 14 mila documenti, con i comuni di più piccole dimensioni che segnano performance sensibilmente maggiori.

GRAF.20: NUMERO DI PROTOCOLLI ACCENTRATI (IN ENTRATA E IN USCITA) PER ADDETTO



	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
	Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia
Spesa corrente media per residente				1,31	0,19	0,01		2,90

SERVIZI INFORMATICI

Spesa media per postazione gestita (PC)	n.d.	n.d.	n.d.	791,07	595,68	670,47	336,01	898,83
---	------	------	------	--------	--------	--------	--------	--------

PERSONALE

Spesa media per matricola gestita	1.356,73	788,07	1.058,14	1.027,19	210,29	569,01	1.512,11	1.102,01
-----------------------------------	----------	--------	----------	----------	--------	--------	----------	----------

CONTABILITA'

Spesa corrente media per residente	n.d.	55,51	20,63	13,99	21,78	20,47	12,72	15,00
Spesa corrente gestita per addetto	1.743.458,83	1.660.457,65	2.970.351,47	4.064.061,46	1.875.538,09	7.039.243,40	2.494.352,75	3.588.103,41

TRIBUTI

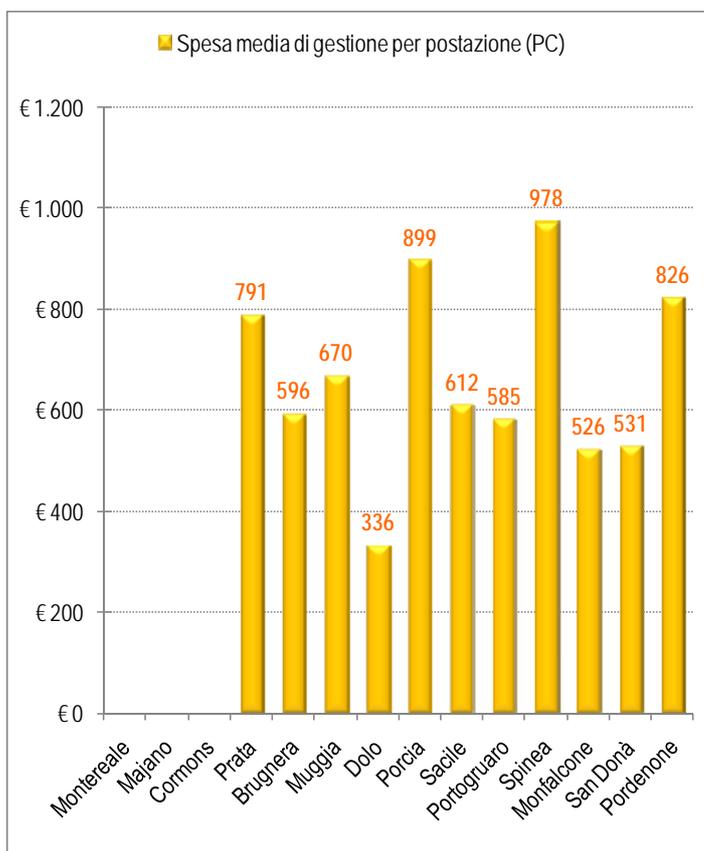
Spesa corrente media per residente	5,61	11,29	18,68	13,56	1,54	10,98	18,82	11,52
N° posizioni ici gestite per addetto	6.790	1.000	3.434	8.448	6.857	3.871	1.610	5.495
N° posizioni tarsu gestite per addetto	3.253	3.105	1.954	5.063	5.663	4.411	1.850	8.514
N° autorizzazioni pubblicità e affissioni per addetto	n.d.	n.d.	n.d.	340	n.d.	n.d.	n.d.	230,00
N° autorizzazioni tosap gestite per addetto	3.617	n.d.	74	83	n.d.	201	200	150,00
Totale accertamenti per recupero evasione	53.352	40.711	236	n.d.	105.054	229.050	726	72.735
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	n.d.

ECONOMATO

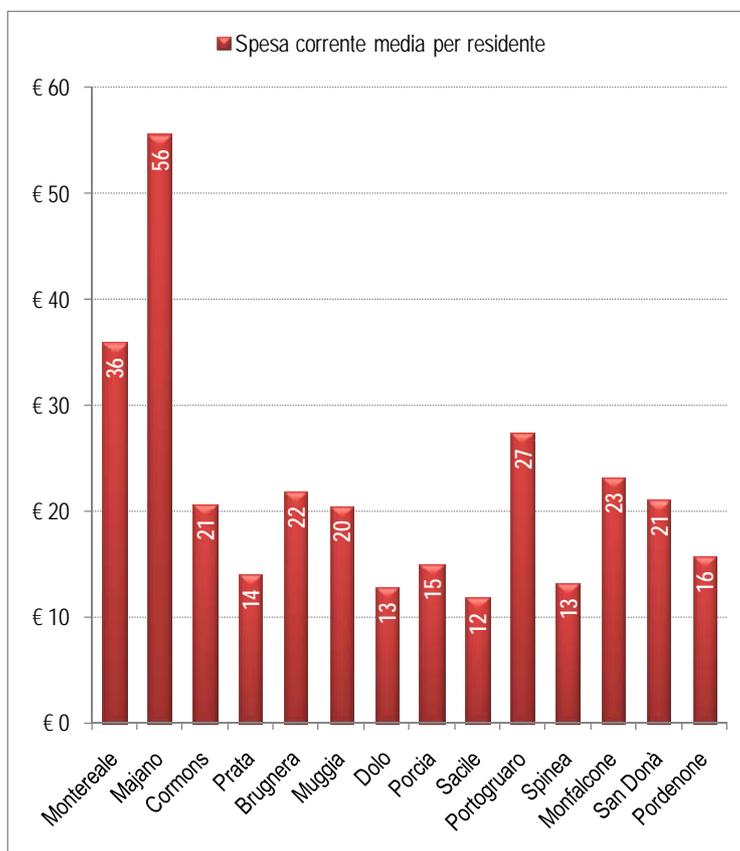
Spesa corrente media per residente	0,45	13,81	4,60	6,14	0,99	62,66	2,02	3,92
Spesa corrente gestita per addetto	34.027,33	32.482,53	135.928,50	22.628,00	18.456,40	103.257,66	85.051,03	76.564,98
Spesa utenze per residente	105,27	8,46	87,44	30,18	34,30	58,21	30,83	48,04

Come espresso in precedenza, la misura dell'investimento nelle infrastrutture tecnologiche ed informatiche è un parametro rilevante nella valutazione del proprio posizionamento strategico di un comune. Senza aver approfondito quale sia il livello effettivo raggiunto da ogni ente, l'analisi rappresentata nel grafico relativo al costo di gestione dei servizi informatici, risulta quantomeno parziale, tuttavia consente di percepire la dimensione dell'efficienza della gestione. A parità di dotazioni (postazioni, dipendenti apparati, servizi...) spese di gestione differenti rappresenterebbero livelli differenti di efficienza.

GRAF.21: SPESA PER POSTAZIONE PC

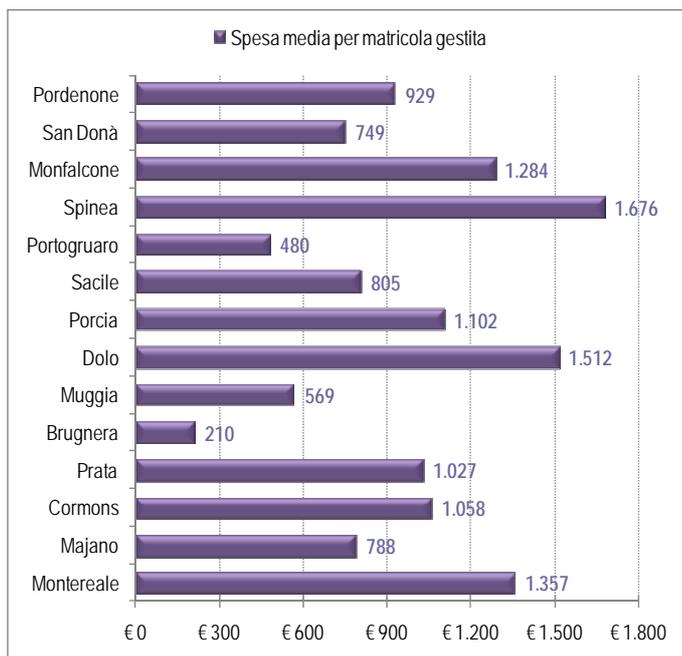


GRAF.22: SPESA MEDIA PER RESIDENTE SERVIZIO CONTABILITÀ



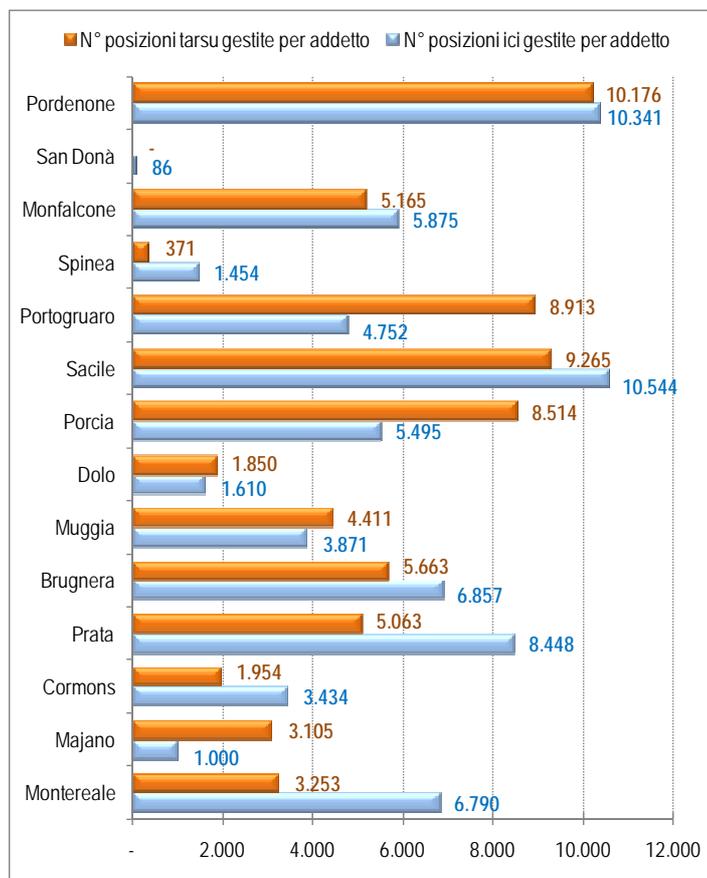
Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
3,73	6,36	3,59	2,96		1,10	0,75	1,46	4,16	2,46
611,95	584,63	977,57	525,78	531,29	826,05	693,37	635,11	646,25	668,12
805,14	479,62	1.676,04	1.284,14	749,11	928,81	888,08	1.061,04	998,81	967,60
11,71	27,29	13,15	23,16	21,01	15,68	27,98	16,06	19,26	20,93
6.988.261,79	2.511.641,96	2.452.283,83	2.871.667,59	3.369.862,71	4.960.689,70	2.462.773,50	4.373.899,85	3.638.743,58	3.470.712,47
7,81	17,30	12,56	19,90	17,86	19,70	10,14	13,77	15,09	13,37
10.544	4.752	1.454	5.875	86	10.341	5.305,93	3.658,67	4.542,10	5.039,77
9.265	8.913	371	5.165	n.d.	10.176	3.807,45	4.924,99	5.928,73	5.207,94
n.d.	n.d.	120	n.d.	n.d.	359	340,00	230,00	120,00	262,18
1.470	n.d.	99	424	n.d.	482	1.257,83	183,75	664,25	679,95
100.858	226.034	330.000	381.021	180.928	655.745	49.838,18	100.836,96	243.768,03	182.803,73
n.d.	n.d.	n.d.	8	n.d.	9	9	9	8	9
1,05	3,71	2,95	10,55	17,32	7,40	5,20	22,86	7,12	9,83
551.837,85	327.133,31	128.887,18	107.983,16		318.062,12	48.704,55	88.291,22	278.960,37	149.407,70
	52,96	51,65	55,35	45,92	51,62	53,13	45,69	51,47	50,78

GRAF.23: SPESA MEDIA PER MATRICOLA GESTITA PERSONALE



Analogo ragionamento può essere riprodotto nell'analisi della spesa per matricola per la gestione del servizio Personale (gestione economica, gestione giuridica, ecc.) Nella tabella relativa al servizio del personale viene specificata la tipologia dei servizi gestiti nei singoli enti, al fine di poter operare un confronto su attività omogenee.

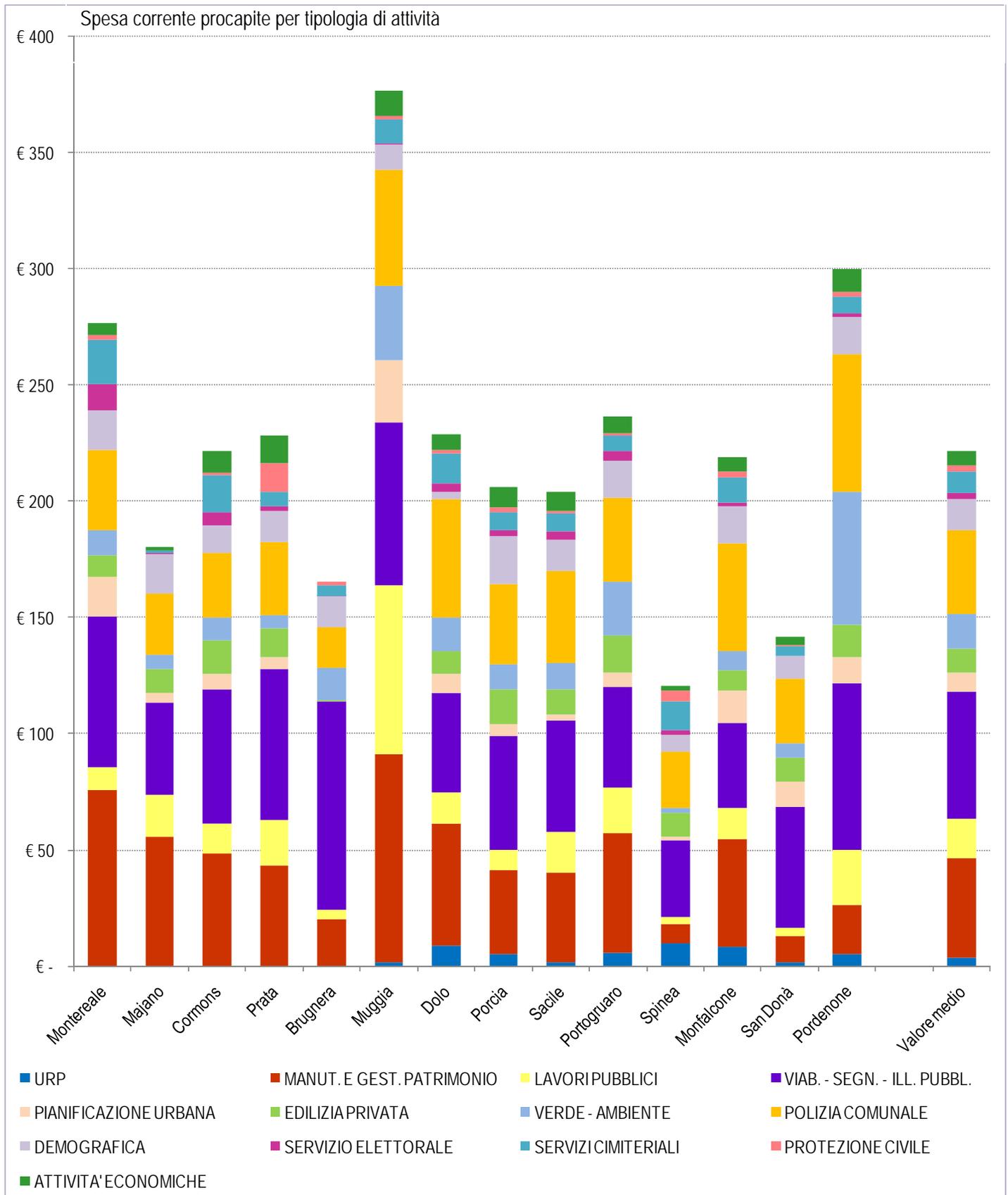
GRAF.24: N° POSIZIONI ICI E TARSU PER ADDETTO



Restando nell'ambito dell'efficienza, per il servizio Tributi il numero di posizioni gestite per addetto (per tipologia di tributo), fornisce una buona base conoscitiva per verificare carichi di lavoro e l'allocatione delle risorse necessarie. Anche in questo caso, risulta indispensabile approfondire per ogni singola realtà, quali siano le giustificazioni degli eventuali scostamenti, prima di valutare - ad esempio - ipotesi riorganizzative.

*SERVIZI
ISTITUZIONALI*

GRAF.25: DISTRIBUZIONE DELLA SPESA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI AL CITTADINO



Centri di costo dei SERVIZI ISTITUZIONALI

Nel grafico vengono riportati i valori della spesa per residente relativa alle attività che istituzionalmente l'ente è chiamato ad implementare e che vengono tipicamente destinati all'intera comunità in maniera indistinta; tali servizi garantiscono la fruizione dei più fondamentali diritti di cittadinanza (diritti politici, sicurezza, ambiente, mobilità, salute...).

Dal punto di vista dei costi, le attività che incidono maggiormente sui servizi di questa tipologia sono la Manutenzione e gestione del patrimonio, Viabilità-Segnaletica-Illuminazione e la Polizia comunale.

La forte variabilità di incidenza di alcuni centri è legata alla tipologia specifica di servizi implementati: molti di questi sono spesso oggetto di esternalizzazione da parte dell'ente. E' il caso dei Lavori pubblici o dell'ambiente le cui attività possono essere svolte da soggetti esterni legati all'ente da contratti (appalti, affidamenti, concessioni...) che talvolta non vengono contabilizzati opportunamente nei relativi centri di costo, generando delle leggere distorsioni. In molti casi, inoltre, non esiste una segmentazione delle attività sufficientemente articolata da consentire di distinguere in maniera specifica le attività svolte dai vari centri di costo: è il caso dei centri relativi all'Edilizia privata e Pianificazione urbana, che in alcuni comuni si "sovrappongono" rendendo difficoltosa una corretta - e necessaria - rendicontazione.

Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti						Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	

URP

Spesa corrente media per residente	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	1,78	9,03	5,02
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	9	n.d.

MANUTENZIONE E GESTIONE PATRIMONIO

Spesa corrente manutenzioni media per residente	75,81	55,58	48,59	43,28	19,89	89,63	52,26	36,29
Incidenza spesa manutenzione su spesa corrente totale	8,64%	1,49%	2,63%	26,25%	1,84%	5,89%	3,09%	3,21%

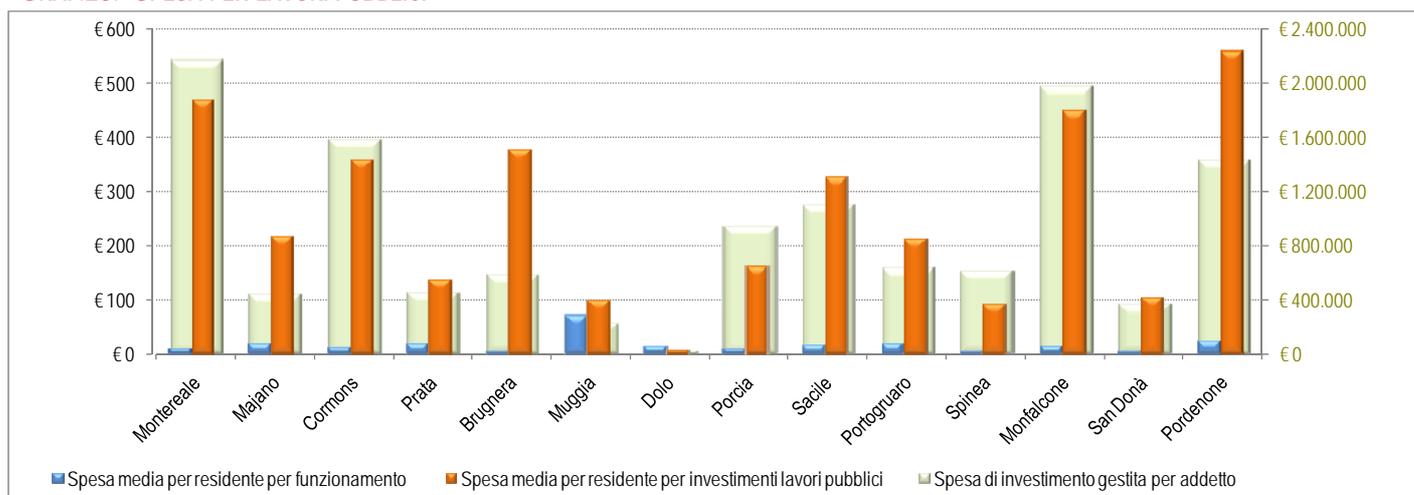
LAVORI PUBBLICI

Spesa media per residente per funzionamento	9,73	18,30	12,57	19,51	4,11	72,29	13,22	8,71
Spesa media per residente per investimenti lavori pubblici	470,33	217,76	359,81	136,14	376,88	99,14	7,39	160,59
Spesa di investimento gestita per addetto	2.171.115,90	441.330,78	1.582.750,82	453.937,97	584.164,20	221.587,24	11.219,42	939.379,76

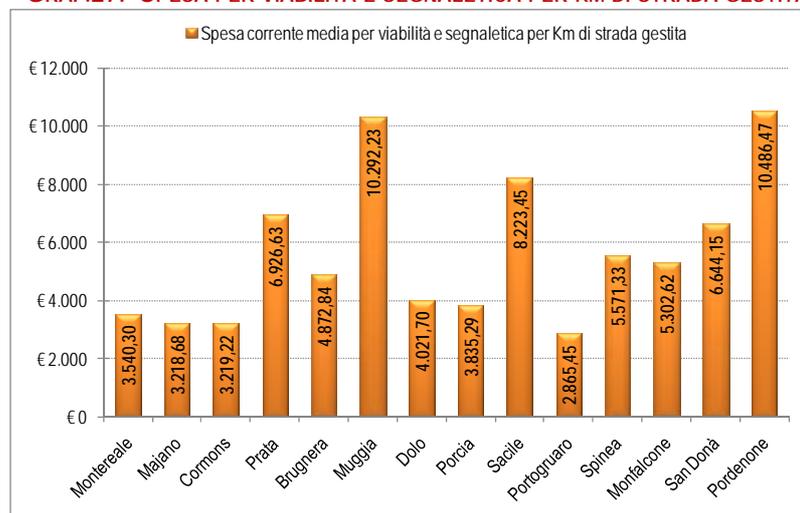
VIABILITA' - SEGNALETICA - ILLUMINAZIONE

Spesa corrente media per viabilità e segnaletica per Km di strada gestita	3.540,30	3.218,68	3.219,22	6.926,63	4.872,84	10.292,23	4.021,70	3.835,29
Spesa media per illuminazione per punto luce	78,18	77,88	112,05	146,35	150,56	112,12	151,11	104,53
Densità punti luce per Km di strada gestita	23,96	45,16	22,92	25,96	20,97	43,76	35,86	20,92
Km di piste ciclabili percorribili	8,50	n.d.	3,50	n.d.	6,50	n.d.	11,50	6,80
Spesa investimento media per viabilità e segnaletica per km di strada gestita	254,55	8.064,02	9.821,31	11.981,72	413,74	4.032,26	435,41	2.210,40

GRAF.26: SPESA PER LAVORI PUBBLICI



GRAF.27: SPESA PER VIABILITÀ E SEGNALETICA PER KM DI STRADA GESTITA



Nella valutazione dell'attività del centro di costo relativo ai lavori pubblici, appare opportuno analizzare il valore della spesa per investimento rapportata sia alla popolazione residente (fornendo una prima approssimazione della soddisfazione del fabbisogno di infrastrutture) che al numero di addetti impiegati. Dal grafico 26 è possibile scorgere una notevole variabilità dei risultati; appare verosimile ipotizzare che tale andamento trovi spiegazione nelle differenze fra i territori presi in esame. Comuni più densamente urbanizzati o ricchi di vie stradali comunali, richiederanno maggiori risorse per il mantenimento delle condizioni necessarie alla circolazione. Tuttavia, come per molti altri casi, risulterà importante poter disporre di una più opportuna serie storica di valori attraverso i quali operare eventuali confronti.

Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					

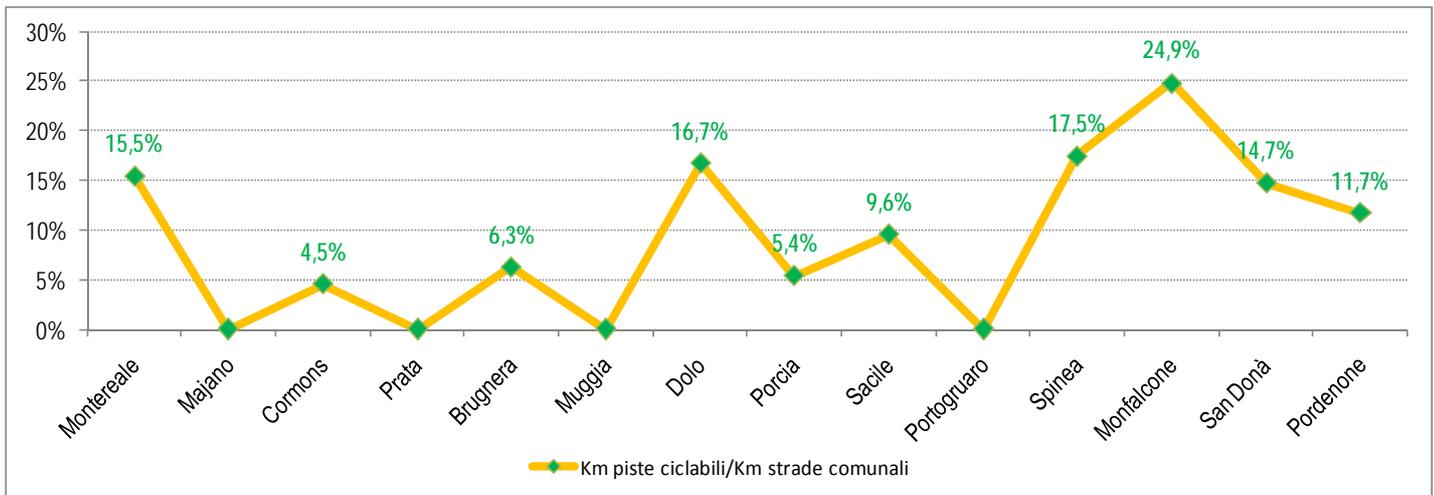
1,59	5,74	9,96	8,14	1,40	5,44	n.d.	5,28	5,37	5,34
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	9		9

38,90	51,56	8,07	46,29	11,35	20,76	48,63	59,39	31,23	42,73
4,94%	1,36%	3,90%	0,57%	2,81%	2,17%	8,17%	4,06%	2,72%	4,91%

17,09	19,51	2,89	13,47	3,57	23,87	12,85	31,41	11,31	17,06
326,08	212,15	90,58	448,53	103,19	562,90	312,19	89,04	236,11	255,11
1.099.275,63	629.673,34	612.336,46	1.972.203,11	357.660,08	1.428.588,70	1.046.659,93	390.728,81	934.229,73	893.230,24

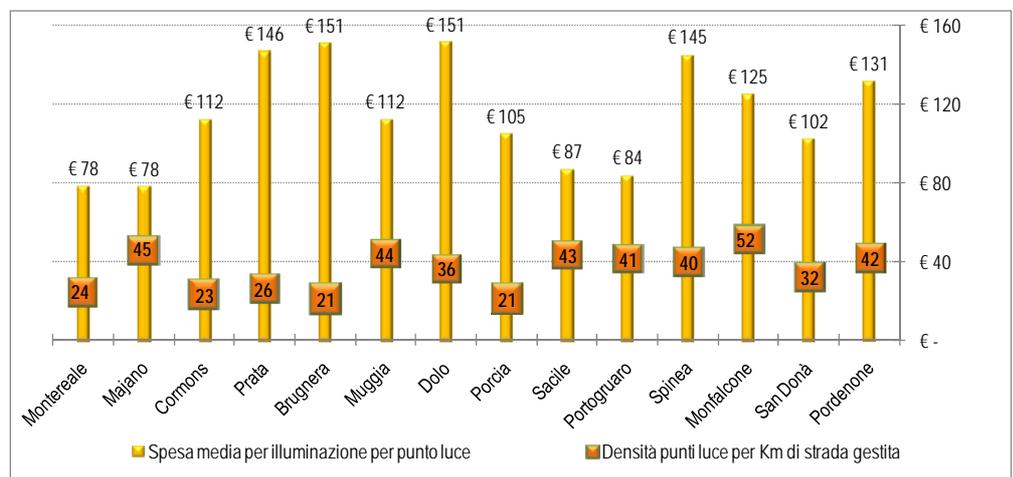
8.223,45	2.865,45	5.571,33	5.302,62	6.644,15	10.486,47	4.355,53	6.049,74	5.721,40	5.644,31
86,59	83,58	144,91	124,65	102,14	131,35	113,00	122,58	108,37	114,71
43,21	41,33	39,63	51,52	31,82	41,73	27,80	33,51	41,50	34,91
7,74	n.d.	13,80	21,73	32,40	27,07	6,17	9,15	18,92	13,95
19.115,65	1.206,37	14.193,72	11.037,87	21.572,59	26.263,33	6.107,07	2.226,03	13.425,24	9.328,78

GRAF.28: % PISTE CICLABILI COMUNALI SUL TOTALE DELLE STRADE COMUNALI



GRAF.29: SPESA E DENSITÀ PER KM PER ILL. PUBBLICA

Il ragionamento fatto per la viabilità e la segnaletica può essere esteso alla parte relativa all'illuminazione pubblica. In questo caso oltre al costo di gestione per punto luce (mediamente circa 115 euro per punto luce gestito), è possibile disporre di un ulteriore parametro (la densità dei punti luce per Km di strada) che dovrebbe aiutare nell'interpretazione delle performance.



Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Monte reale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

PIANIFICAZIONE URBANA

Spesa media per residente (totale)	16,87	4,00	6,69	5,04	0,23	26,62	8,43	4,76
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

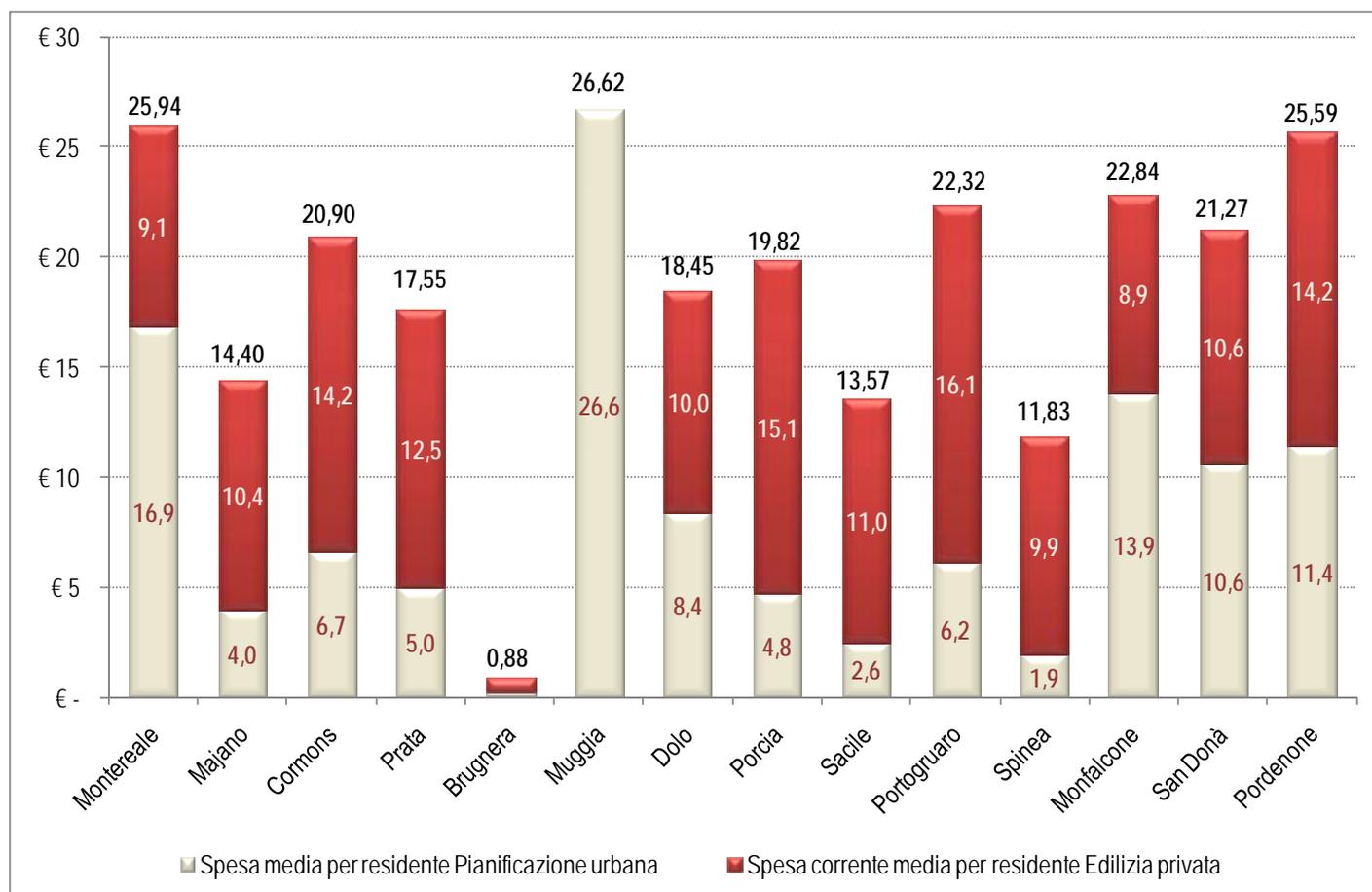
EDILIZIA PRIVATA

Spesa corrente media per residente	9,07	10,40	14,21	12,51	0,65	n.d.	10,02	15,06
Tempo medio evasione istanze dei permessi a costruire totale	7	n.d.	n.d.	60	60/90	60	60	70
N° metri cubi medi per permesso "residenziale" rilasciato	9.657,00	n.d.	n.d.	2.356,00	n.d.	7.950,00	19.501,00	n.d.
N° metri quadrati medi per permesso "non residenziale" rilasciato	937,00	n.d.	n.d.	173,00	n.d.	1.700,00	43,60	n.d.
Proventi da permessi di costruire per residente	8,56	12,85	20,46	18,67	19,93	195,12	19,18	17,56
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

VERDE - AMBIENTE

Spesa corrente media ambiente per residente	11,12	5,82	9,87	5,60	13,40	31,88	14,16	10,79
Mq di verde fruibile per residente	7,40	41,92	2,60	5,83	3,76	2,77	11,50	6,56
Spesa per Mq di verde fruibile	0,71	0,06	4,59	1,91	2,57	4,21	1,27	0,92

GRAF.30: SPESA MEDIA PER RESIDENTE SERVIZI PIANIFICAZIONE URBANA ED EDILIZIA PRIVATA



Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					

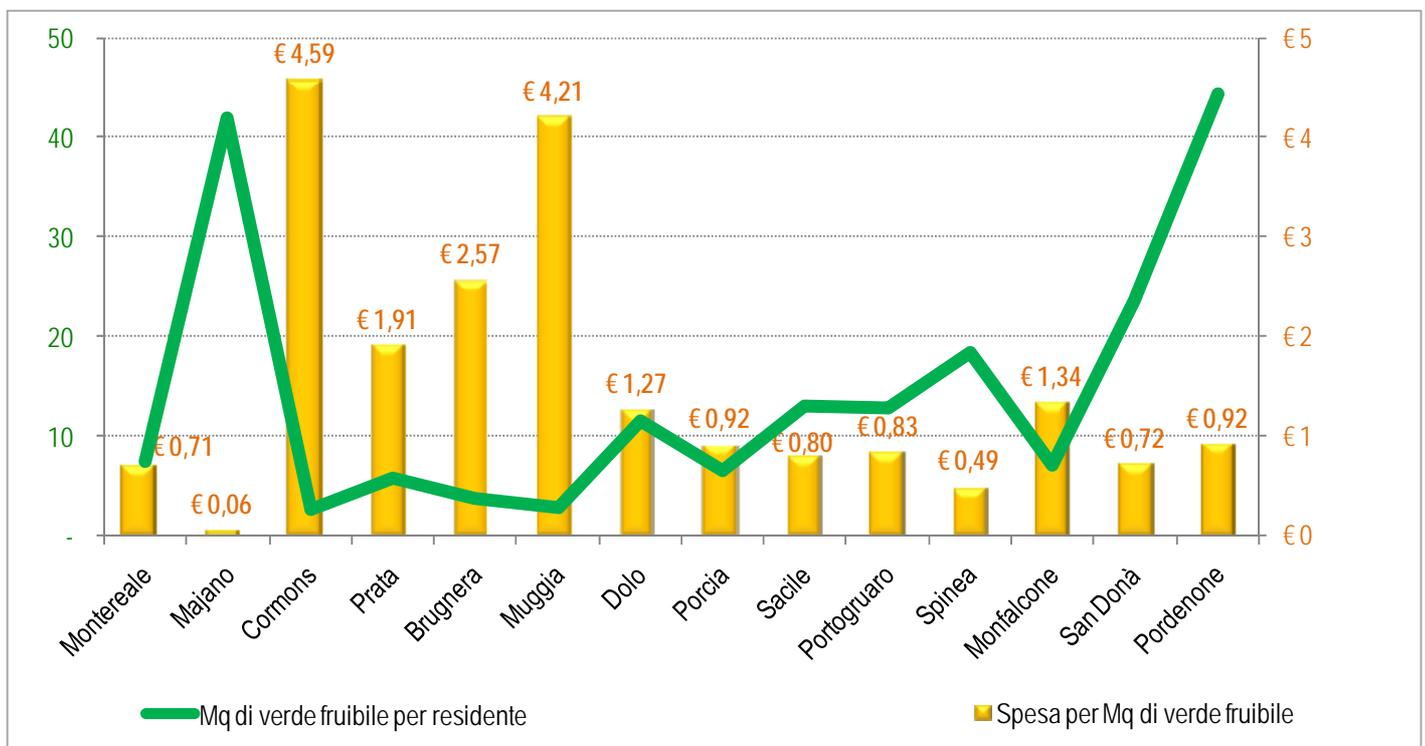
2,56	6,20	1,95	13,91	10,63	11,42	6,57	13,27	7,05	8,52
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	8	10	n.d.	9

11,01	16,12	9,88	8,92	10,63	14,17	9,37	12,54	11,31	10,97
n.d.	60	n.d.	45	47	39	34	63	51	50
n.d.	n.d.	n.d.	9.459,00	n.d.	392,02	6.006,50	13.725,50	9.459,00	8.219,17
n.d.	n.d.	n.d.	3.500,00	n.d.	385,50	555,00	871,80	3.500,00	1.123,18
31,01	42,01	17,91	22,04	32,90	29,97	16,09	77,29	29,17	34,87
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	8	10	n.d.	9

11,08	23,09	2,48	8,05	5,77	57,02	9,16	18,94	10,09	15,01
12,95	12,75	18,41	7,16	23,50	44,27	12,30	6,94	14,95	14,39
0,80	0,83	0,49	1,34	0,72	0,92	1,97	2,13	0,84	1,52

Sempre in tema di tutela e gestione del territorio, è possibile confrontare uno dei parametri che influenza maggiormente la qualità della vita in un comune, ossia la superficie di verde disponibile per ciascun residente. L'indicatore è collegato alla spesa media per m² di verde gestito.

GRAF.32: DISPONIBILITÀ E COSTI PER M² DI VERDE FRUIBILE



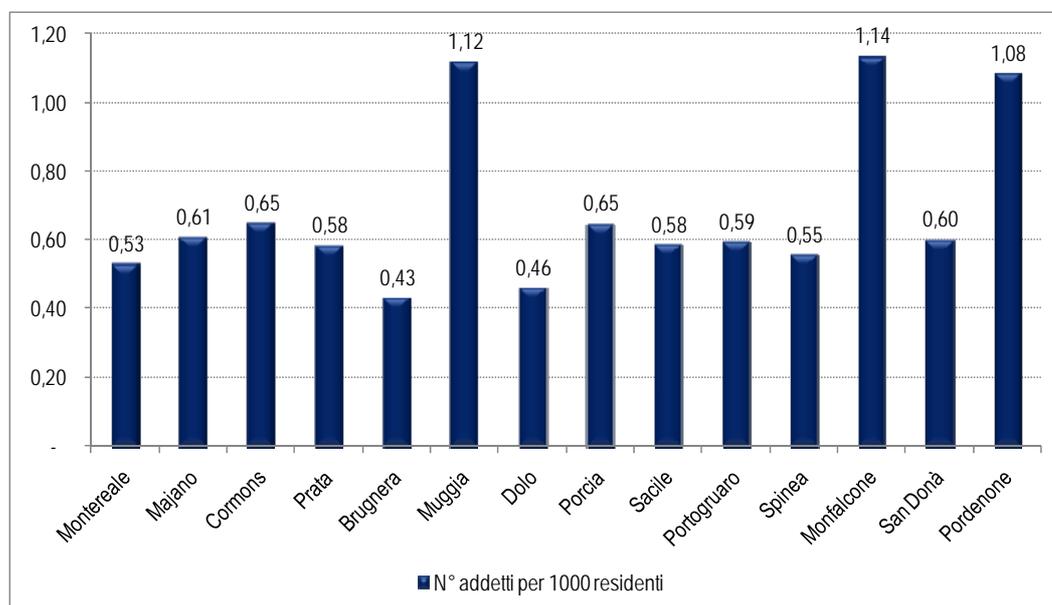
Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

POLIZIA COMUNALE

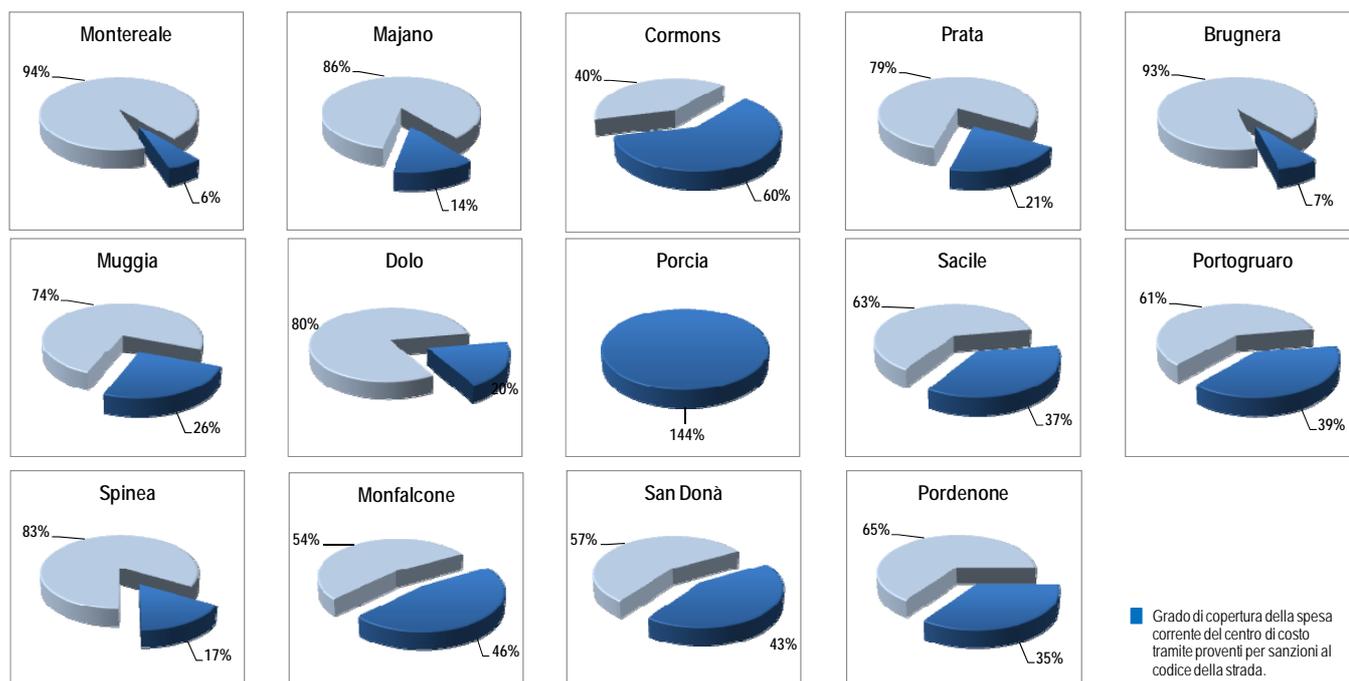
Spesa corrente media per residente	34,10	26,32	28,10	31,51	18,01	49,94	51,03	34,83
N° addetti per 1000 residenti	0,53	0,61	0,65	0,58	0,43	1,12	0,46	0,65
Proventi per sanzioni per residente	2,05	3,76	16,85	6,57	1,31	12,80	10,01	50,24
Grado di copertura della spesa corrente del centro di costo tramite proventi per sanzioni al codice della strada.	6,02%	14,29%	59,96%	20,86%	7%	25,63%	19,63%	144%
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	n.d.

La Polizia comunale rappresenta sempre maggiormente uno degli strumenti più importanti in capo ad una amministrazione per attuare le politiche di governo e tutela della comunità cittadina. Fra i compiti assegnati a questo corpo di polizia rientrano importanti e diversificate funzioni, spesso conferite in maniera differenziata fra ente ed ente. Uno dei più importanti è quello relativo al controllo della viabilità e del rispetto delle norme del codice della strada.

GRAF.33: ADDETTI POLIZIA COMUNALE PER 1000 RESIDENTI

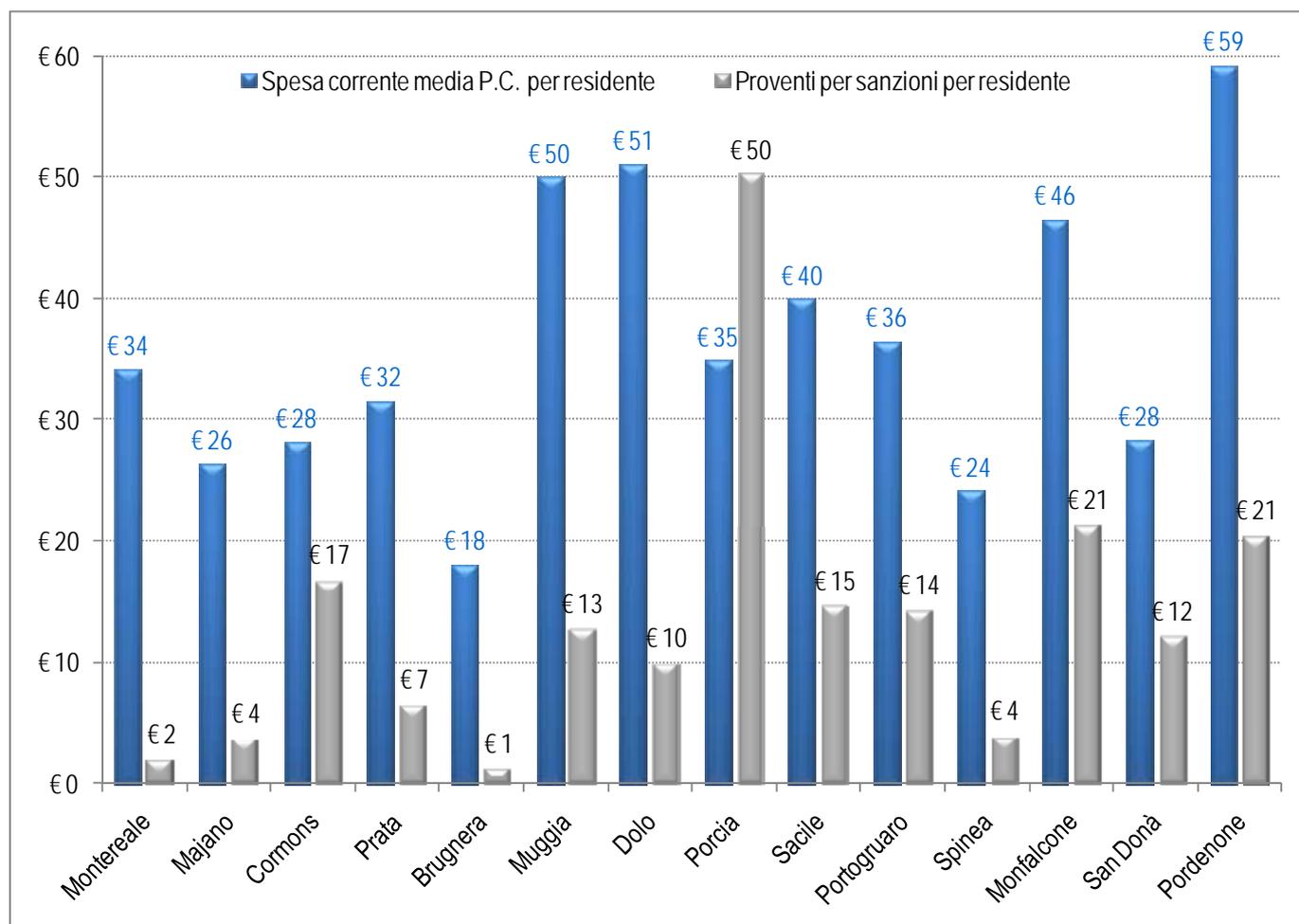


Il grafico 33 riporta il numero di addetti della Polizia comunale in relazione a 1.000 residenti, il quale si attesta intorno a un valore medio di 0,68. Questo indicatore può essere utile per dar conto della specificità che ogni realtà rappresenta, provando a verificare se esiste una relazione fra popolazione e costo del servizio. Per molti dei casi riportati bisogna inoltre tener conto dell'effetto "distorsivo" determinato dall'esistenza di accordi o convenzioni per la gestione in forma associata del servizio.



Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
39,84	36,43	24,01	46,47	28,23	59,19	27,61	45,27	35,00	36,29
0,58	0,59	0,55	1,14	0,60	1,08	0,56	0,74	0,69	0,68
14,68	14,34	3,98	21,35	12,22	20,53	6,11	24,35	13,31	13,62
36,85%	39,36%	16,60%	45,95%	43%	35%	21,7%	63,2%	36,4%	36,8%
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	9	n.d.	9

GRAF.34: SPESA DI FUNZIONAMENTO POLIZIA COMUNALE ED ENTRATE DA SANZIONI PER RESIDENTE



Nel grafico 34 è rappresentata la spesa media del servizio e l'importo delle sanzioni emesse in relazione alla popolazione residente.

Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

DEMOGRAFICA

Spesa media per residente	17,25	16,96	11,58	13,07	13,04	11,12	2,84	20,45
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	9,00	n.d.

SERVIZIO ELETTORALE

Spesa corrente media per residente	11,21	0,70	5,70	2,22	0,11	0,37	3,71	2,30
------------------------------------	-------	------	------	------	------	------	------	------

SERVIZI CIMITERIALI

Spesa corrente media per residente	19,16	0,90	16,17	6,31	4,90	10,64	13,22	7,81
Tariffa media concessione loculo singolo	1.370,77	924,40	750,00	1.458,00	1.549,40	910,00	2.700,00	1.808,00
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

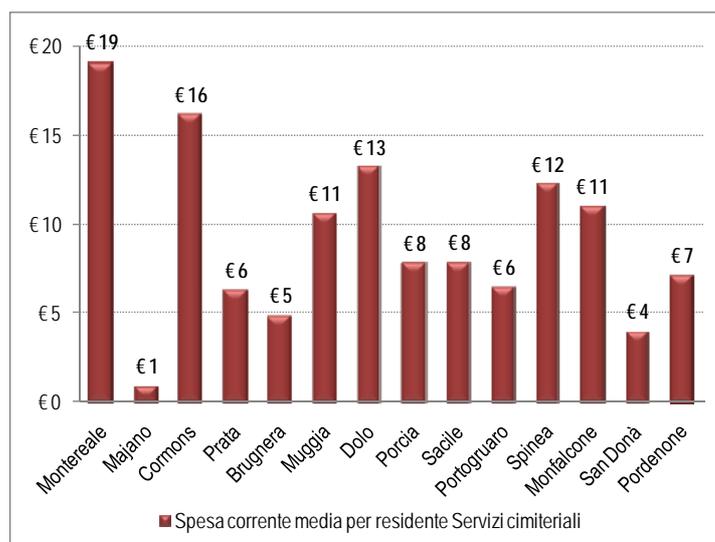
PROTEZIONE CIVILE

Spesa corrente media per residente	2,35	n.d.	1,05	12,29	1,49	1,26	1,18	2,10
N° di volontari per 1000 abitanti	11,38	n.d.	3,77	3,85	3,01	2,46	2,63	1,68

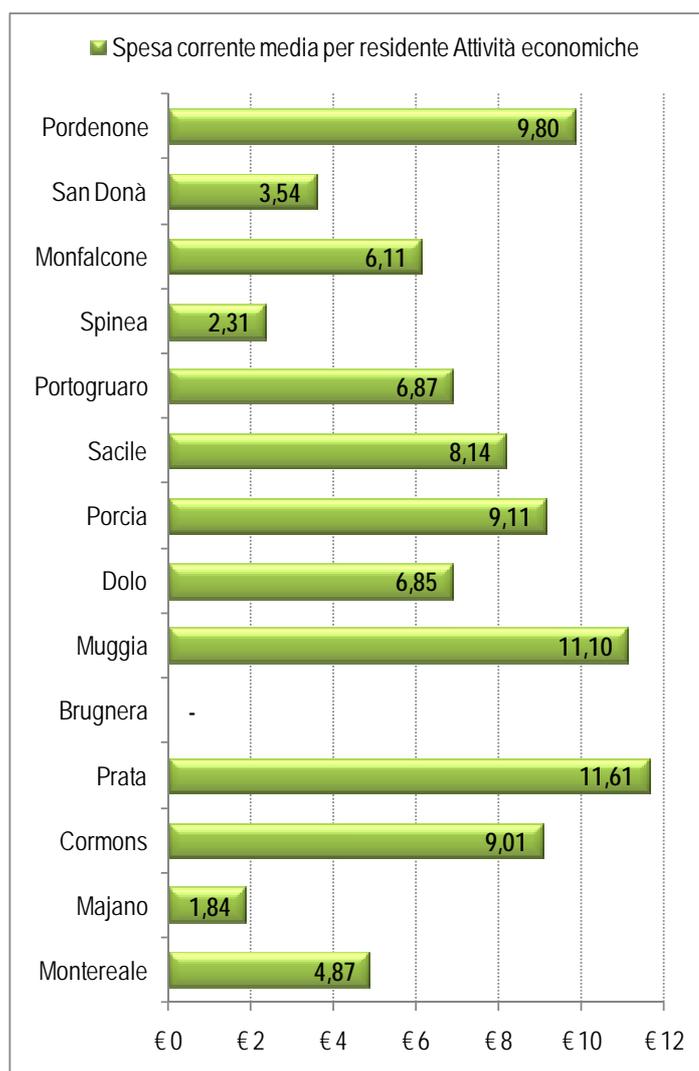
ATTIVITA' ECONOMICHE

Spesa corrente media per residente	4,87	1,84	9,01	11,61	n.d.	11,10	6,85	9,11
N° pratiche Attività Economiche presentate per 1000 residenti	32,60	24,84	23,51	17,50	2,69	3,65	n.d.	12,89
N° pratiche S.U.A.P. presentate per 1000 residenti	1,09	0,16	n.d.	52,63	5,91	4,92	n.d.	3,04
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	n.d.

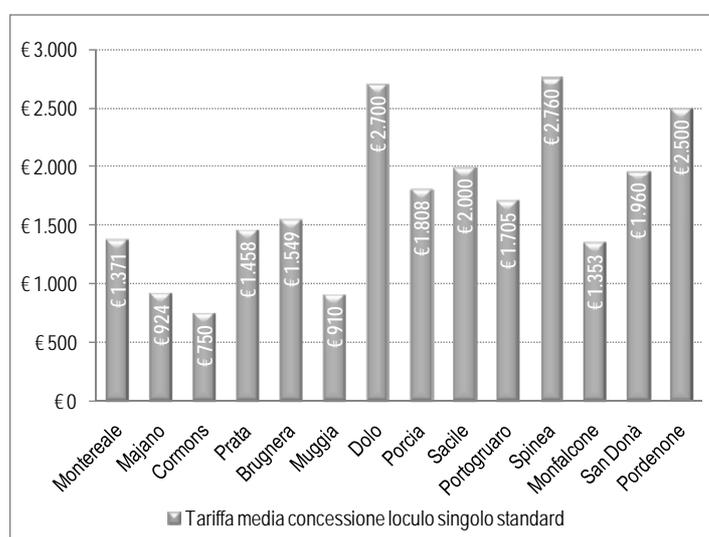
GRAF.35: SPESA CORR. MEDIA PER RESIDENTE SERVIZI CIMITERIALI



GRAF.37: SPESA CORR. MEDIA PER RESIDENTE ATTIVITA' ECONOMICHE

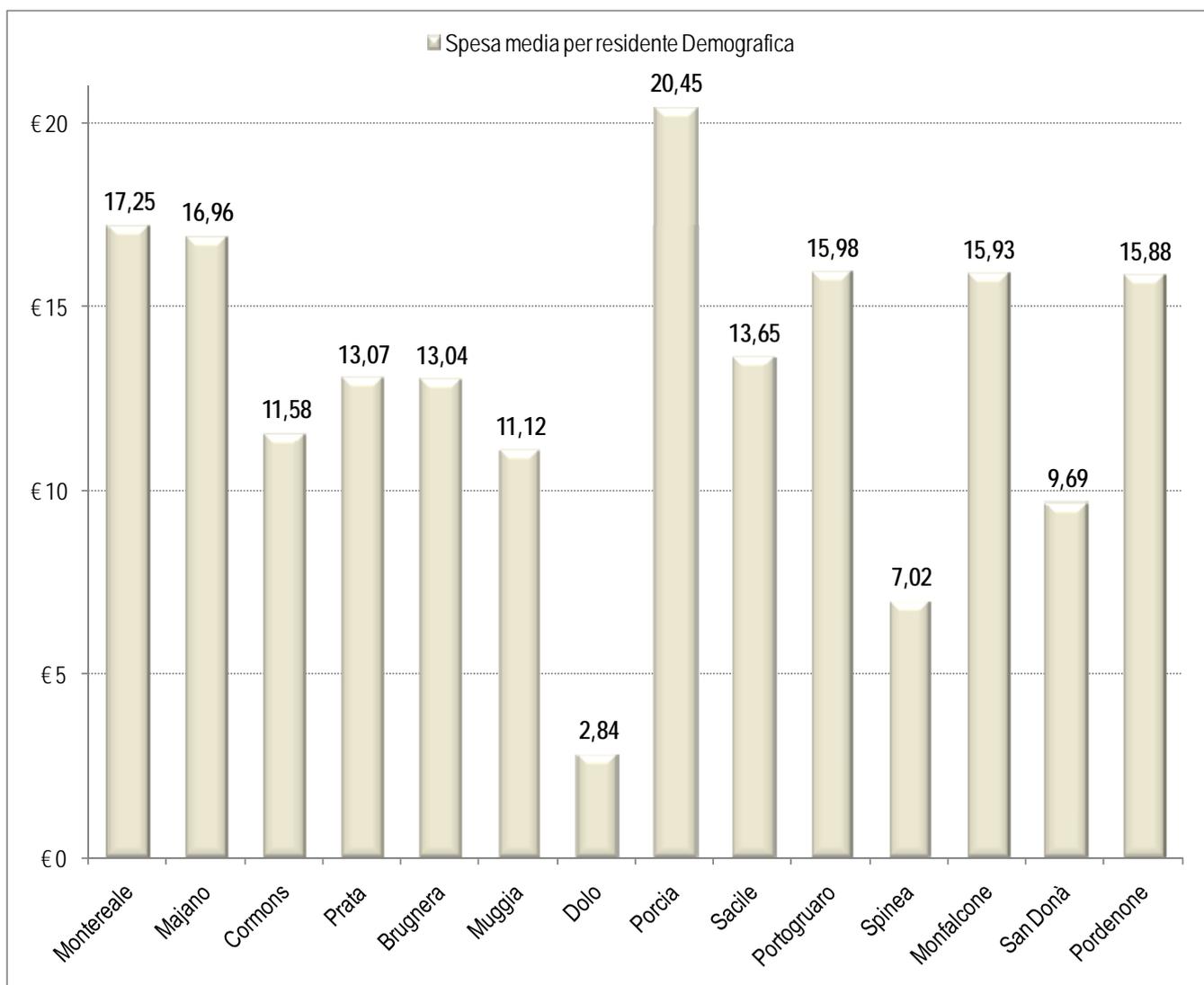


GRAF.36: TARIFFA MEDIA CONCESSIONE LOCULI



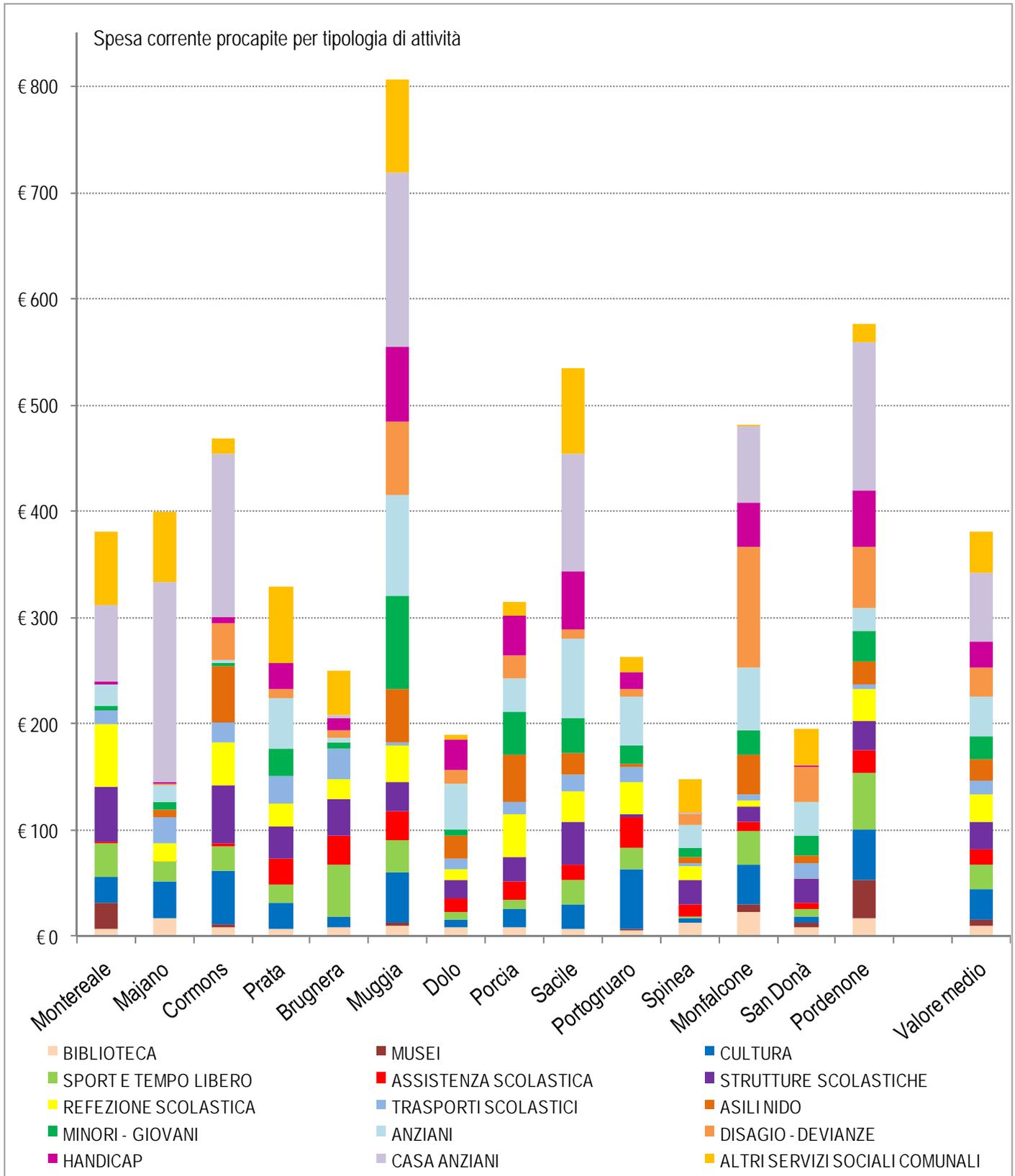
Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
13,65	15,98	7,02	15,93	9,69	15,88	14,38	11,47	12,45	13,18
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	9	9		9
3,52	3,87	2,13	1,33	n.d.	1,88	3,99	2,13	2,71	3,00
7,85	6,49	12,25	10,99	4,00	7,12	9,49	10,55	8,32	9,13
2.000,00	1.705,00	2.760,00	1.353,00	1.960,00	2.500,00	1.210,51	1.806,00	1.955,60	1.696,33
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	8	10	n.d.	9
0,70	1,39	4,63	2,74	0,34	1,82	4,29	1,51	1,96	2,56
4,10	1,81	1,48	2,44	1,15	1,53	5,50	2,26	2,20	3,18
8,14	6,87	2,31	6,11	3,54	9,80	6,83	9,02	5,39	7,01
15,82	94,15	2,66	5,45	2,74	9,80	20,23	8,27	24,16	19,10
0,69	n.d.	n.d.	0,11	n.d.	0,75	14,95	3,98	0,40	7,70
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	10	9	n.d.	9

GRAF.38: SPESA MEDIA PER RESIDENTE SERVIZIO DEMOGRAFICA



*SERVIZI
AL CITTADINO*

GRAF.39: DISTRIBUZIONE DELLA SPESA PER I SERVIZI AL CITTADINO



Centri di costo dei SERVIZI AL CITTADINO

Il report comprende sotto la medesima tipologia, un insieme di servizi sotto il nome di Servizi al cittadino; tale nominativo rischierebbe di essere frainteso, in quanto si potrebbe presupporre che tutti i servizi del comune siano destinati al cittadino. Una distinzione importante va fatta nel senso di chiarire che esistono servizi rivolti all'interno e servizi rivolti all'esterno dell'ente, ma spesso tale dicotomia rischia di fornire un quadro troppo semplificato della realtà, basti pensare all'esempio del servizio Tributi nel quale si implementano processi determinanti ai fini del funzionamento dell'ente, ma che svolge gran parte delle proprie attività proprio a contatto con il cittadino, al fine di consentire l'adempimento di uno dei principali doveri di cittadinanza.

In questo caso è stato raggruppato un insieme eterogeneo di servizi che spaziano dall'ambito culturale a quello sociale ma che in comune hanno la finalità di essere destinati a soddisfare alcune delle esigenze individuali e collettive più importanti del cittadino. Si spazia dai servizi legati ai principi di solidarietà e dell'assistenza sociale a quelli a carattere ricreativo e culturale, fondamentali per determinare il livello di qualità della vita nel contesto cittadino e il grado di integrazione dell'individuo e della comunità.

Gran parte dei differenziali che si possono riscontrare nella distribuzione sono dovuti alla presenza o meno di servizi che incidono in maniera rilevante nella dimensione economica dell'ente, come ad esempio la Casa anziani (negli enti dove è presente, questa risulta essere tra le attività economicamente più rilevanti) o l'Asilo nido comunale. Bisogna inoltre sottolineare come per questa tipologia di servizi, l'ente spesso agisca secondo i principi di sussidiarietà anche attraverso l'erogazione di trasferimenti monetari diretti alle famiglie o a soggetti terzi.

Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montealeone	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

MUSEI

Spesa corrente media per residente	24,36		3,06			3,23	
N° visitatori ogni 1000 residenti	3.149,23		324,76			95,23	
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10		n.d.			10	

CULTURA

Spesa corrente media per residente	23,67	34,67	50,53	24,82	10,26	47,15	7,73	18,01
Spesa media per trasferimenti alle associazioni per residente	3,27	0,51	11,00	4,49	5,91	4,71	3,66	2,59

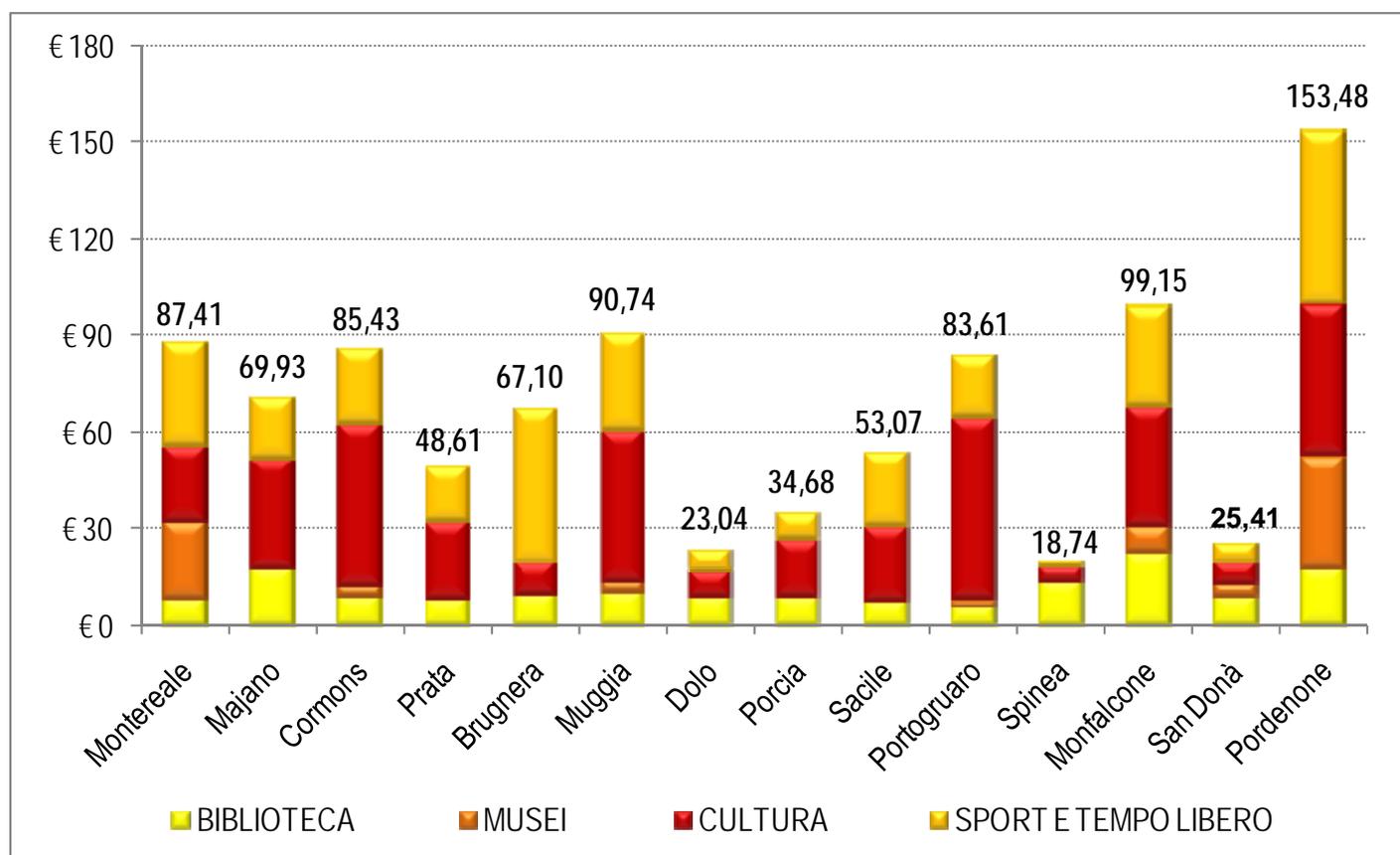
SPORT E TEMPO LIBERO

Spesa corrente media per residente	31,69	18,58	23,59	16,48	48,25	30,67	7,05	8,35
Spesa media per trasferimenti alle associazioni per residente	4,16	10,17	0,95	2,92	2,82	15,44	1,34	2,74
Grado di soddisfazione utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

L'approccio adottato al fine di rappresentare l'impatto complessivo delle politiche nell'ambito culturale e ricreativo, sommando la spesa dei diversi centri di costo relativi a questa tipologia, consente di comprendere al meglio come si struttura l'offerta dei servizi in ogni realtà comunale. E' il centro di costo relativo alla Cultura ad assorbire normalmente la parte più importante delle risorse. Mediamente i comuni dedicano 28 euro per residente al settore cultura (esclusi i musei) e circa 23 euro per residente al settore sport e tempo libero.

GRAF.40: SPESA MEDIA PER RESIDENTE PER SERVIZI CULTURALI E RICREATIVI

Spesa corrente procapite per Biblioteca, Cultura, Musei, Sport e Tempo Libero (compresi i costi di gestione delle strutture culturali e degli impianti sportivi)



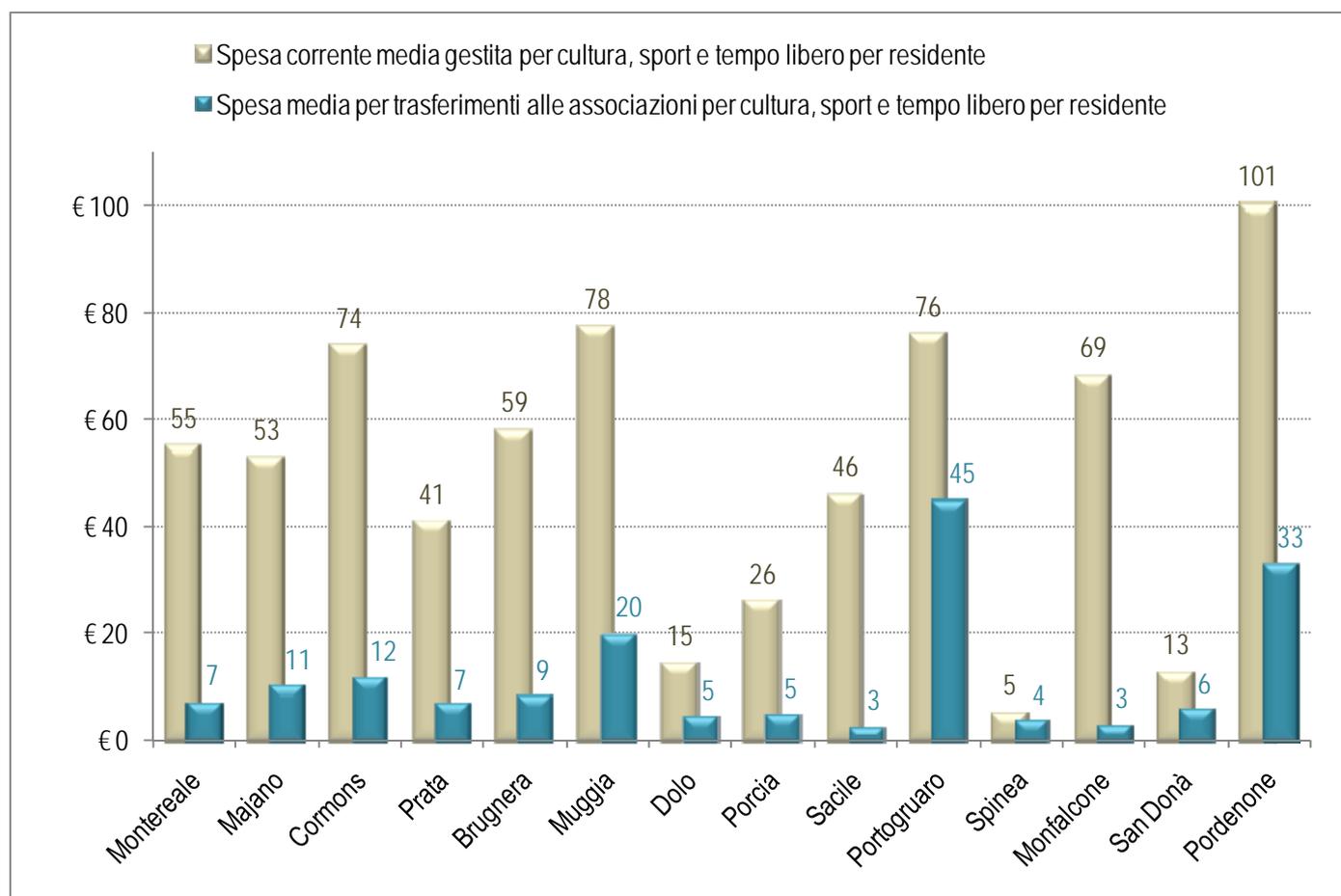
Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					

	1,72		8,04	3,79	35,37	13,71	3,23	4,52	11,37
	273,86		223,09	30,32	603,91	1.737,00	95,23	175,76	671,49
	n.d.		n.d.	n.d.	8	10	10		9,33

24,12	56,57	4,43	36,90	6,82	47,35	28,79	24,30	25,77	28,07
1,70	44,26	2,03	0,48	4,04	15,38	5,04	3,66	10,50	7,43

22,34	19,77	1,07	31,84	6,32	53,47	27,72	15,35	16,27	22,82
1,04	0,86	2,00	2,53	2,16	17,79	4,20	6,50	1,72	4,78
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	10		10

GRAF.41: SPESA PER I SERVIZI CULTURALI



Come segnalato all'inizio di questa sezione, un'importante componente della spesa per questo tipo di attività, è realizzata con la collaborazione di soggetti terzi. La scelta di destinare parte delle risorse ad una gestione esterna all'ente, dipende da molteplici fattori, quale il livello dell'offerta e la strutturazione dei servizi territoriali e alla rilevanza del capitale sociale e della rete di associazioni ed enti presenti a livello locale. Come è possibile riscontrare dalla lettura dei grafici, l'incidenza dei trasferimenti varia molto da comune a comune, troviamo comuni che trasferiscono porzioni molto importanti di risorse destinate a tale fine, a fianco di comuni che optano per una gestione diretta delle attività in questo campo.

Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Monteale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

BIBLIOTECA

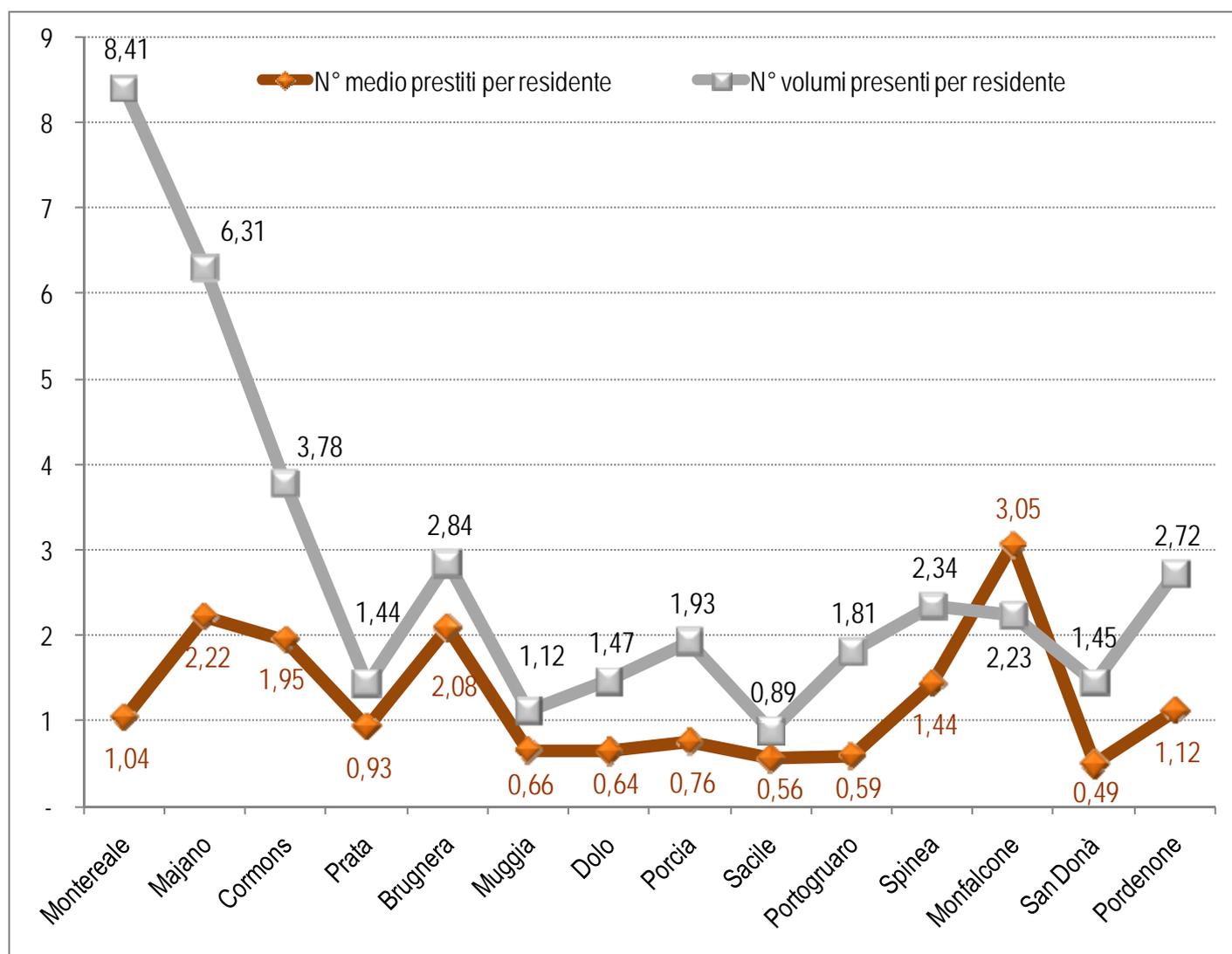
Spesa corrente media per residente	7,69	16,68	8,24	7,31	8,59	9,68	8,26	8,33
Spesa corrente per singolo prestito	7,40	7,52	4,23	7,86	4,13	14,72	12,87	11,02
N° medio prestiti per residente	1,04	2,22	1,95	0,93	2,08	0,66	0,64	0,76
N° volumi presenti per residente	8,41	6,31	3,78	1,44	2,84	1,12	1,47	1,93
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

La biblioteca è uno dei servizi più tipici destinati alla crescita culturale di una comunità. Il fatto che tutti i comuni rendono disponibile questo servizio dimostra quanto queste ricoprano un ruolo importante a livello locale.

E' tuttavia necessario sapersi interrogare, in un'ottica di costi e benefici, su quale sia l'apporto delle biblioteche alla popolazione e su quali siano le risorse necessarie per garantirne il funzionamento. Tale analisi non deve essere fraintesa pensandola rivolta al taglio della spesa qualora questa non produca i risultati auspicati, quanto piuttosto vuole essere uno strumento per identificare quali siano le realtà in cui è stato sviluppato il modello migliore di proposta del servizio (per poterlo eventualmente replicare), valutandone parallelamente l'impatto economico.

Dai grafici, inoltre, emerge chiaramente che ad una maggiore spesa, non corrisponde in via diretta una maggiore disponibilità del patrimonio librario e un maggior numero dei prestiti.

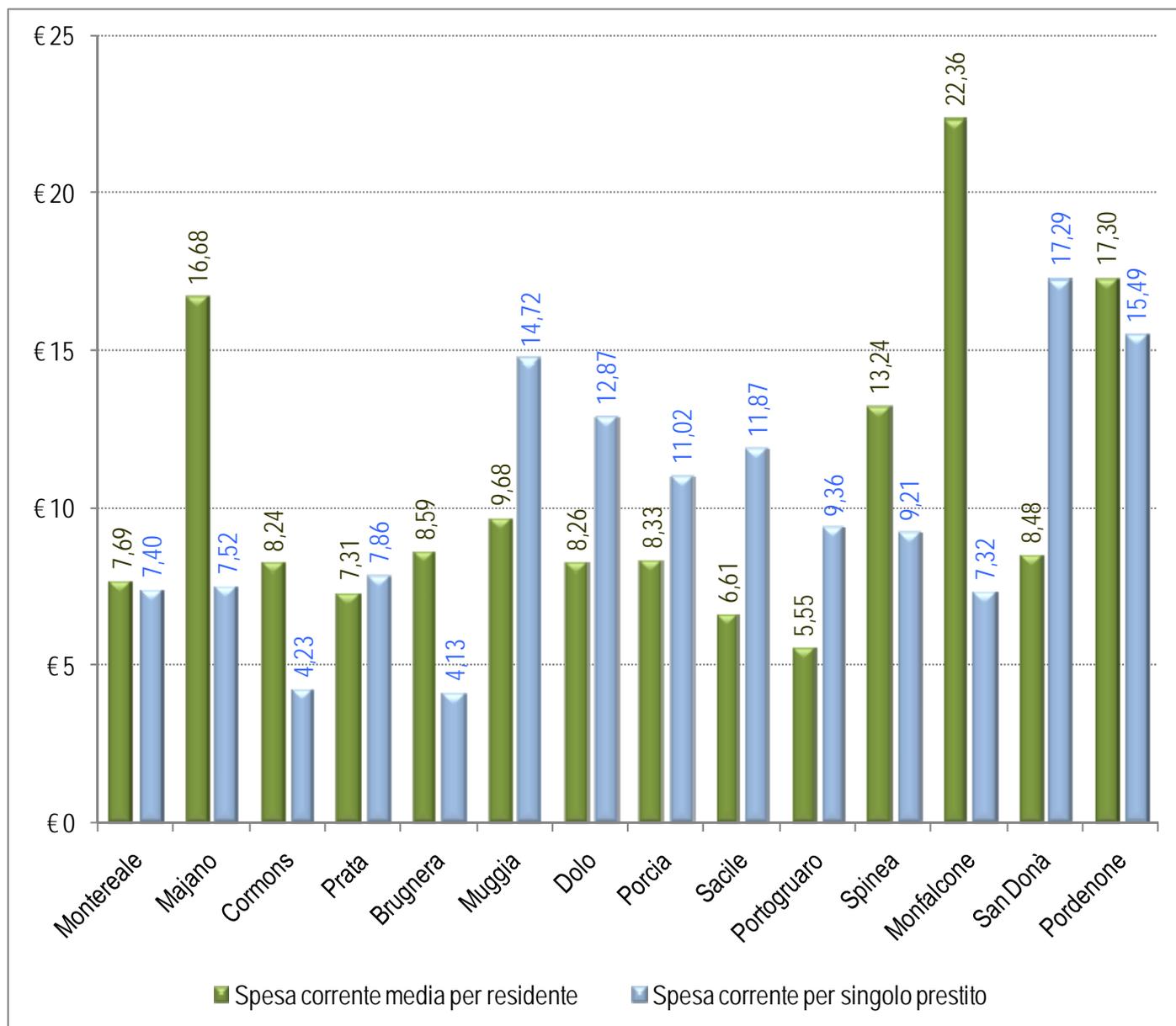
GRAF.42: N° VOLUMI E PRESTITI BIBLIOTECA COMUNALE



Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					

6,61	5,55	13,24	22,36	8,48	17,30	9,70	8,76	11,25	10,59
11,87	9,36	9,21	7,32	17,29	15,49	6,23	12,87	11,01	10,02
0,56	0,59	1,44	3,05	0,49	1,12	1,64	0,69	1,23	1,25
0,89	1,81	2,34	2,23	1,45	2,72	4,56	1,51	1,75	2,77
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	8	10	10		9,3

GRAF.43: COSTI SINGOLO PRESTITO E PER RESIDENTE BIBLIOTECA COMUNALE



Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

ASSISTENZA SCOLASTICA

Spesa corrente media per residente	1,74	0,18	2,39	24,36	28,31	27,05	12,40	16,70
Spesa media procapite iscritti scuole statali e paritarie	14,19	2,15	26,31	338,81	264,32	394,32	134,15	188,11

STRUTTURE SCOLASTICHE

Spesa corrente media per residente	51,04		54,11	30,72	34,23	27,83	18,27	23,43
Spesa media procapite iscritti scuole statali e paritarie	416,53		596,80	427,40	319,66	405,68	197,61	263,97

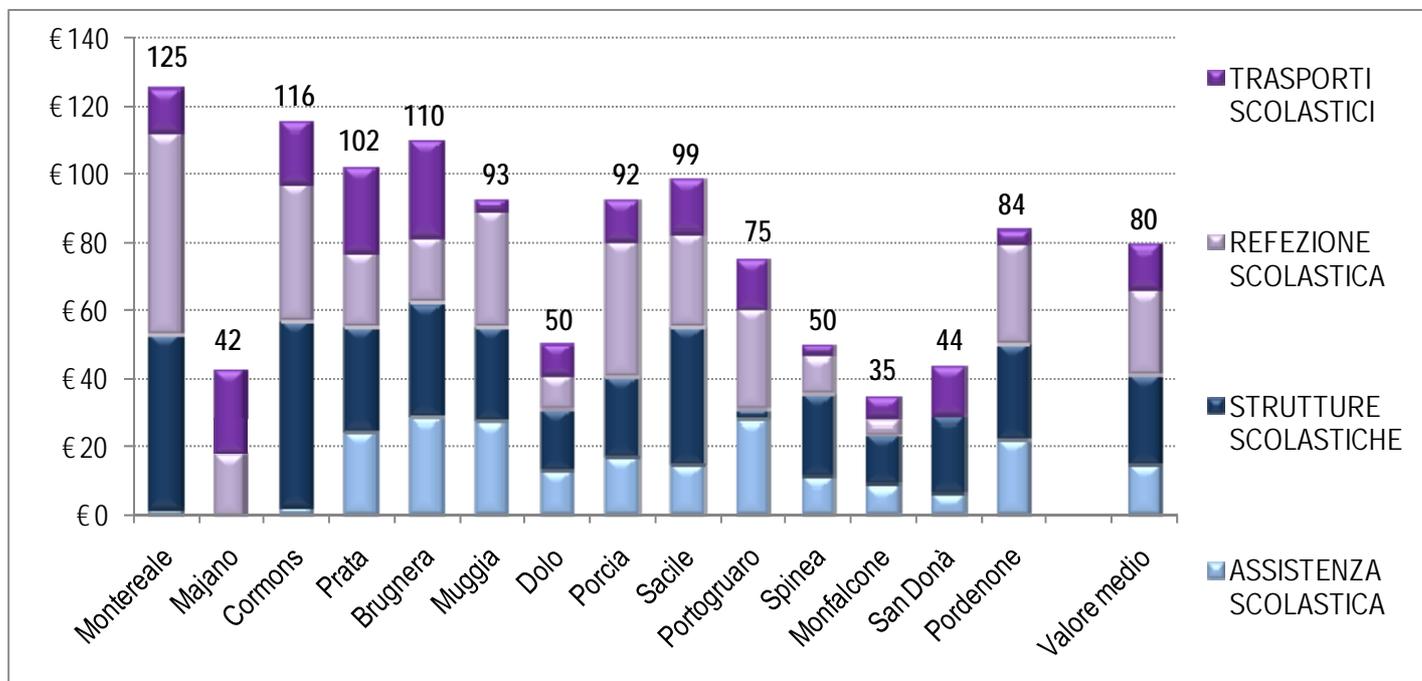
REFEZIONI SCOLASTICHE

Spesa media annua per utente	499,35		561,17	309,15	245,80	817,15	141,03	532,82
Spesa media per pasto erogato	4,89	1,94	6,14	4,28	3,90	5,62	1,32	4,18
N° utenti servizio refezione totali	542	n.d.	559	600	710	560	1.079	1.167
N° utenti servizio refezione scuole elementari e medie	384	n.d.	450	600	710	308	876	785
% di copertura dei costi del servizio refezione	73,30%	8,57%	45,32%	67,98%	89,21%	57,90%	0,00%	74,68%
% cibi biologici utilizzati nella preparazione dei pasti	85,50%	30,00%	64,59%	38,00%	n.d.	8,00%	0,00%	45,00%
Grado di soddisfazione della domanda espressa	103,32%	0,00%	120,39%	102,67%	99,30%	100,00%	100,00%	117,82%
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

TRASPORTI SCOLASTICI

Spesa media annua per utente	470,35	824,45	724,09	628,78	781,63	668,96	445,29	675,03
% di copertura dei costi del servizio trasporti scolastici	29,46%	12,83%	10,34%	32,24%	14,20%	13,14%	22,95%	24,44%
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.

GRAF.44: SPESA MEDIA PER RESIDENTE PER I SERVIZI SCOLASTICI



Anche nel caso delle attività destinate al sostegno e all'implementazione dei servizi scolastici, appare opportuno procedere con un approccio che tenda a valorizzare l'impatto complessivo delle politiche, sommando la spesa di diversi servizi che intercettano le diverse dimensioni dell'azione comunale a favore degli alunni/studenti e delle rispettive famiglie.

Rappresentare i valori della spesa alla popolazione compresa fra i 3 e i 14 anni (ossia la popolazione potenzialmente interessata direttamente da questo tipo di servizi) consente una migliore lettura delle politiche in funzione dei fabbisogni territoriali.

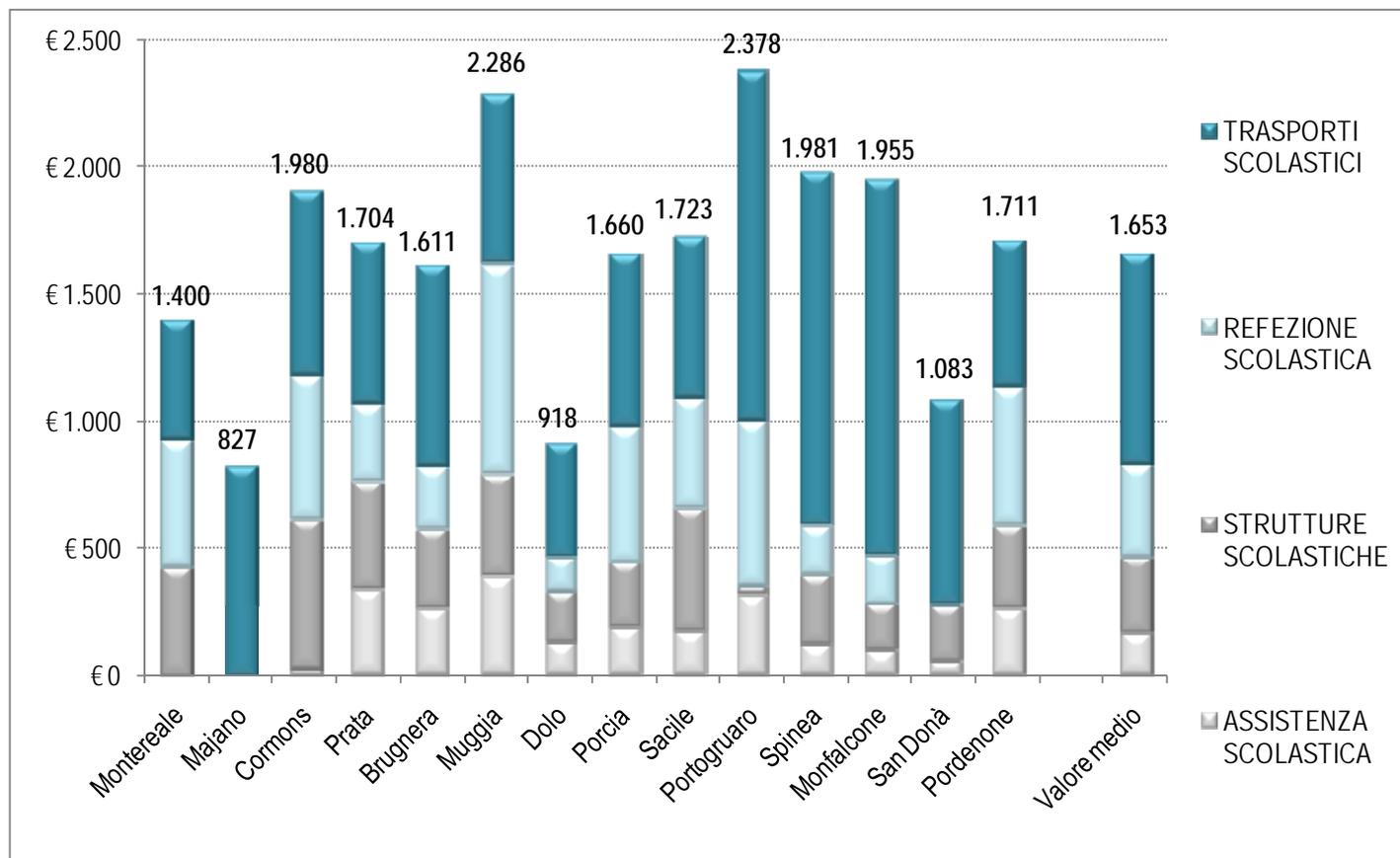
Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
14,55	27,83	10,91	8,72	6,37	22,13	11,39	18,72	13,68	14,54
175,34	318,39	125,06	104,92	62,06	267,89	129,15	238,86	157,15	172,57

40,52	2,89	24,12	14,99	22,23	27,48	42,53	23,18	20,95	28,61
488,49	33,04	276,61	180,39	216,48	332,71	440,10	289,09	239,00	319,64

430,15	652,58	194,85	192,33		539,69	403,87	497,00	367,48	426,34
4,72	5,19	1,90	1,26		4,86	4,23	3,71	3,26	3,86
1.309	1.175	1.662	659		2.900	602,75	935,33	1.201,25	1.076,83
986	599	1.161	n.d.		2.042	536,00	656,33	915,33	809,18
68,53%	80,67%	8,76%	0,00%		64,56%	56,9%	44,2%	39,5%	49,2%
4500,00%	45,00%	38,00%	73,00%		92,00%	54,5%	17,7%	1164,0%	418,3%
128,19%	189,02%	106,26%	155,24%		93,40%	85,1%	105,9%	144,7%	108,9%
n.d.	n.d.	n.d.	7		8	10	10	7	8,75

629,20	1.374,37	1.384,75	1.477,37	802,68	571,05	685,86	596,43	1.133,67	818,43
20,73%	19,82%	14,61%	10,19%	0,84%	26,81%	19,8%	20,2%	13,2%	18,0%
n.d.	n.d.	n.d.	7	n.d.	9	10	10	7	9

GRAF.45: SPESA MEDIA PER UTENTE SERVIZI SCOLASTICI



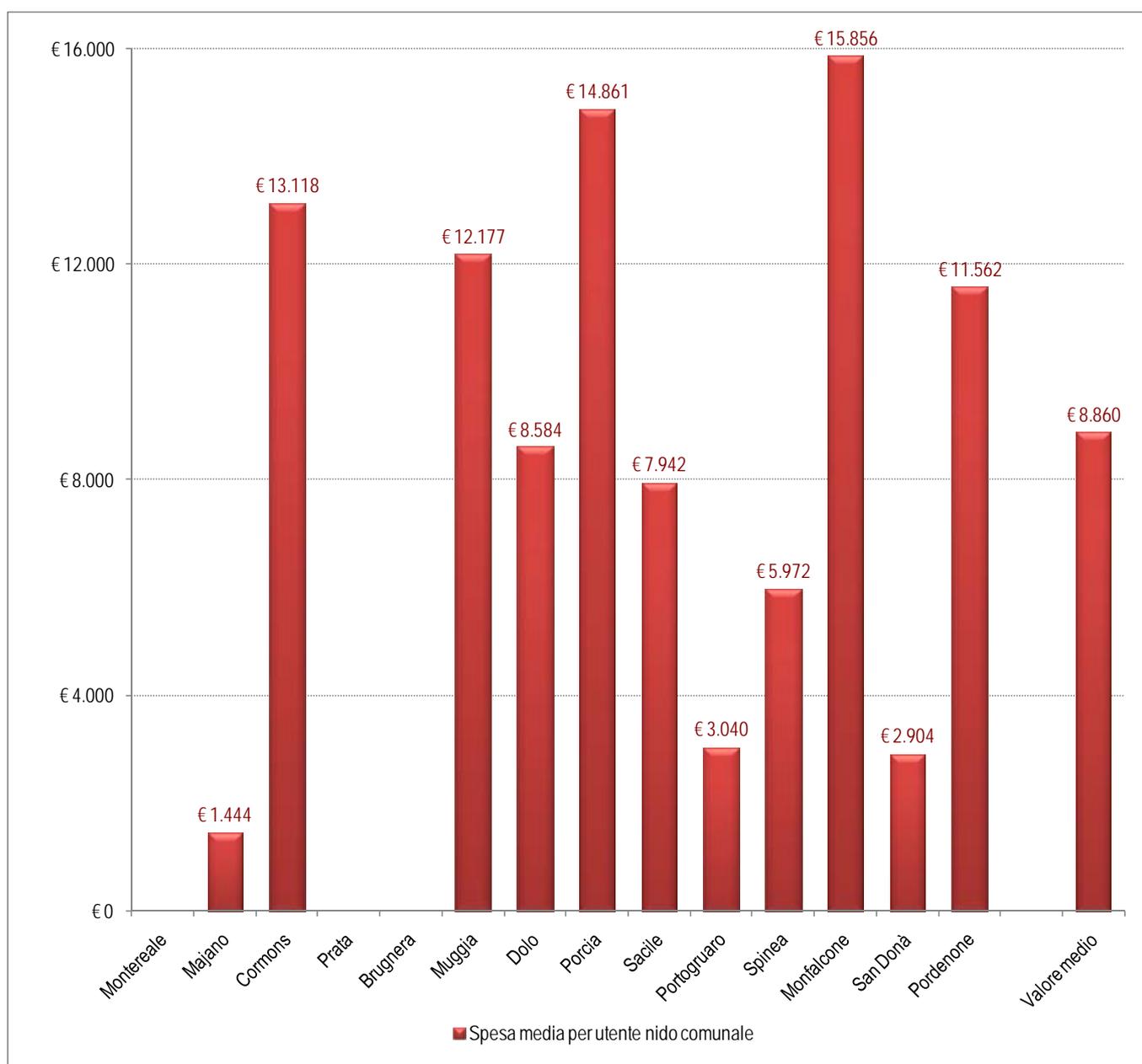
Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Monteale	Majano	Cornons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

NIDI COMUNALI

Spesa media per utente nido comunale		1.443,94	13.117,83			12.177,02	8.584,01	14.860,79
Soddisfazione della domanda potenziale		17,50%	16,94%			20,83%	8,94%	10,84%
Spesa corrente media annua per residente 0-2 anni (potenziale)		505,38	2.222,15			2.621,17	767,51	1.557,72
% di copertura dei costi del servizio nido comunale		118,76%	51,50%			36,01%	32,38%	20%
N° utenti nidi comunali		28	31			55	38	46
N° utenti nidi privati assistiti da contributo								3
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)		n.d.	9			10	n.d.	n.d.

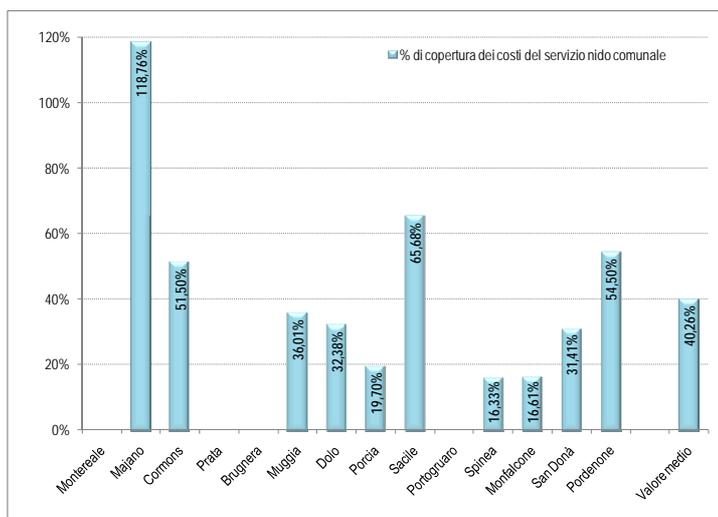
Nei comuni nel quale è presente, l'asilo nido comunale riveste un ruolo importantissimo per la collettività. Oltre a soddisfare le esigenze educative dei bambini in età compresa fra gli 0 e i 36 mesi, risulta fondamentale anche ai fini della partecipazione al lavoro - soprattutto femminile - venendo incontro alle famiglie alleggerendole di parte del carico della cura e custodia dei figli durante la giornata.

GRAF.46: SPESA MEDIA PER UTENTE NIDO COMUNALE

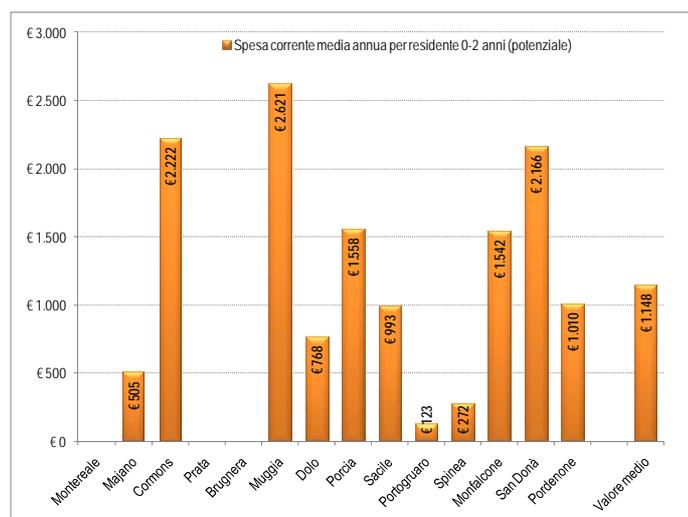


Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5-10.000 ab.	Media comuni 10-20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
7.941,60	3.040,00	5.972,44	15.856,01	2.904,26	11.561,97	7.280,89	11.873,94	7.142,86	8.859,99
9,60%	4,04%	3,95%	9,49%	14,97%	13,87%	17,2%	13,5%	8,4%	11,9%
992,69	122,78	271,89	1.542,27	2.165,65	1.010,33	1.363,76	1.648,80	1.019,06	1.252,69
65,68%	0,00%	16,33%	16,61%	31%	54,50%	0,85	0,29	0,26	0,40
51	25	30	65	94	103	29,50	46,33	53,08	51,49
					103		3,00		53,00
n.d.	n.d.	n.d.	8	n.d.	9	8,86	10	8	8,97

GRAF.47: % DI COPERTURA COSTI PER UTENTE NIDO COMUNALE



GRAF.48: SPESA PROCAPITE ASILI NIDO (POP. 0-2 ANNI)



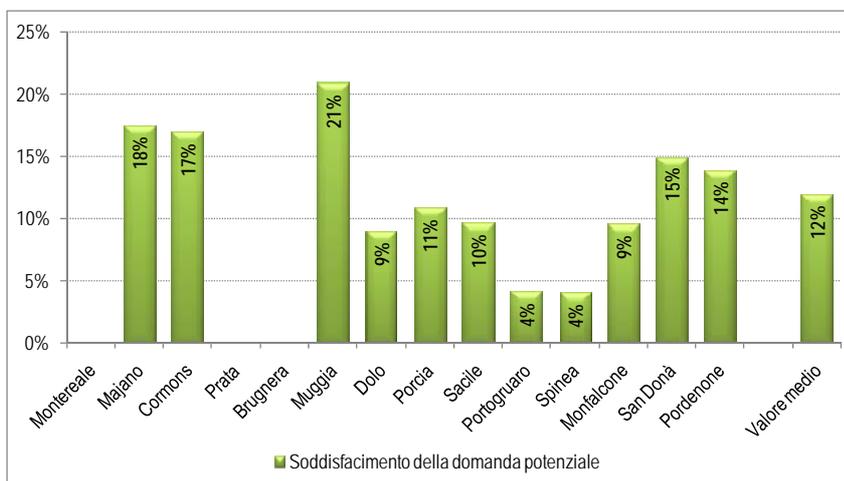
Per valutare l'efficacia delle politiche cittadine riguardo i servizi per la cura e l'assistenza della prima infanzia, riveste un importante ruolo l'indicatore relativo al grado di copertura della domanda potenziale. Tale indicatore si ricava rapportando la popolazione potenzialmente interessata con il numero di utenti dei servizi (in questo caso sono stati ricompresi anche tutti gli utenti di strutture private o affidate a terzi finanziati parzialmente o integralmente dall'ente).

Un ulteriore indicatore è il livello di spesa rapportato alla fabbisogno potenziale del territorio ossia al numero di bambini in età prescolare (0-36 mesi / 0-2 anni). Pur paragonando realtà demografiche e con caratteristiche socio-economiche similari, si riscontrano delle notevoli differenze nel livello di spesa per potenziale fruitore. Questo in parte è giustificato anche dalla presenza di un sistema di offerta territoriale variegato, in cui si innesta l'azione svolta da soggetti privati del terzo settore autorizzati. Determinanti invece sono le differenze riscontrate per l'entità dei costi sostenuti per ogni singolo bambino e il grado di copertura di questi mediante i proventi del servizio.

Un grado di copertura più elevato indica un coinvolgimento economico superiore a carico della famiglia, ma deve essere sempre posto in relazione alla qualità e alla tipologia dei servizi erogati (basti pensare a servizi part-time o con orari di permanenza superiori rispetto al più tradizionale servizio a sei ore giornaliere).

Per la comprensione dei dati riportati è importante una lettura congiunta dei valori. Ad esempio la soddisfazione della domanda potenziale deve essere posta in relazione alle risorse effettivamente messe a disposizione da un comune per questo tipo di politiche (spesa corrente media in per residente 0-2).

GRAF.49: COPERTURA DOMANDA POTENZIALE (0-2 ANNI) SERVIZI PRIMA INFANZIA



Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Monte reale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

MINORI-GIOVANI

Incidenza utenti gestiti su residenti 0-17 anni	11,91%	0,00%	0,28%	9,80%	7,63%	11,71%	7,87%	5,55%
Spesa corrente media gestita per residenti 0-17	32,25	51,11	20,34	145,48	33,55	455,60	40,84	232,45
Spesa media per utente gestito	270,75		7.310,03	1.484,89	439,49	3.892,20	519,02	4.190,49

ANZIANI

Incidenza utenti gestiti su residenti >65 anni	10,78%	0,00%	3,42%	2,54%	15,67%	7,56%	8,05%	0,73%
Spesa corrente media gestita per residenti >65	86,32	72,25	14,54	293,75	21,35	244,17	195,77	155,16
Spesa media per utente gestito	800,68		425,17	11.548,62	136,28	3.229,78	2.432,45	21.263,15

DISAGIO

Incidenza utenti gestiti su residenti >17 <65	3,82%	0,00%	0,37%	1,15%	0,61%	8,89%	1,47%	3,35%
Spesa corrente media gestita per residenti >17 <65	0,66	2,09	55,68	14,31	11,29	81,02	18,85	33,21
Spesa media per utente gestito	17,20		15.168,63	1.246,93	1.848,44	911,78	1.284,69	992,17
Incidenza utenti stranieri sul totale degli utenti gestiti	35,45%	0,00%	29,41%	61,54%	48,72%	0,00%	36,55%	20,72%

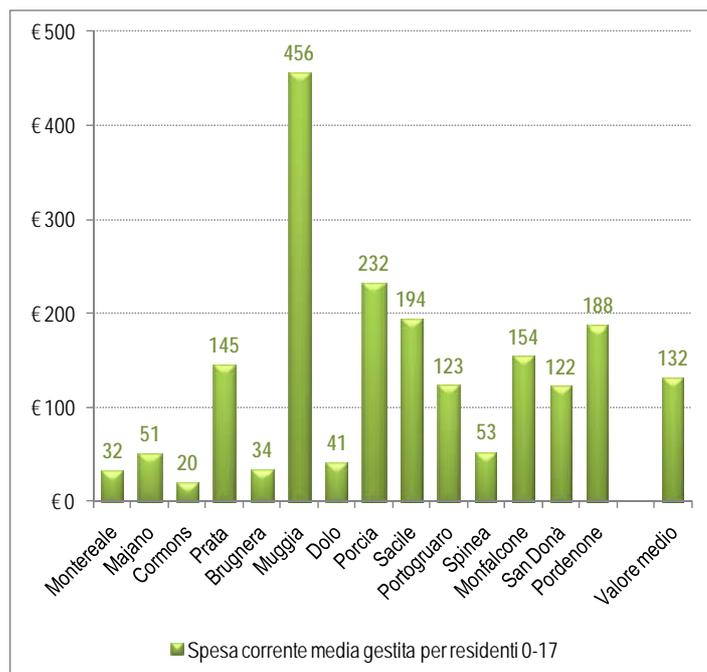
HANDICAP

Incidenza utenti gestiti su residenti	0,31%	0,00%	0,01%	0,23%	0,16%	0,69%	0,26%	0,51%
Spesa corrente media gestita per residente	2,83	1,78	6,98	24,37	11,44	70,44	28,90	37,77
Spesa media per utente gestito	922,40		53.704,63	10.442,13	7.094,50	10.156,31	11.254,95	7.383,72

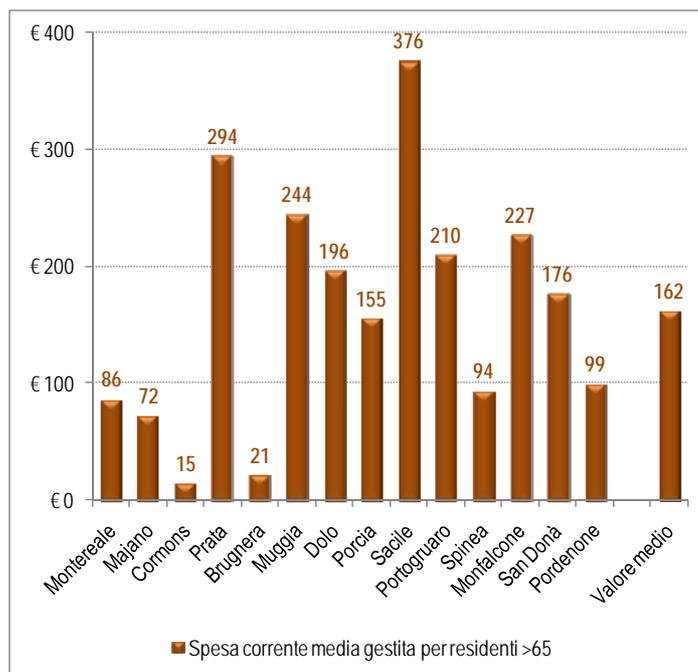
ALTRI SERVIZI SOCIALI

Spesa corrente media per residente	68,01	66,12	14,36	70,59	40,76	86,97	4,62	12,87
------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	------	-------

GRAF.50: SPESA CORRENTE MEDIA PROCAPITE GIOVANI

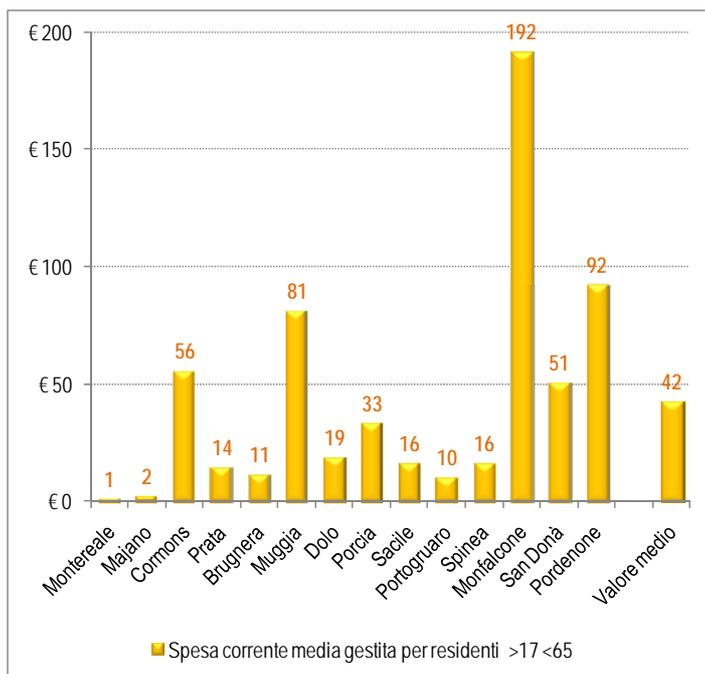


GRAF.51: SPESA CORRENTE MEDIA PROCAPITE ANZIANI

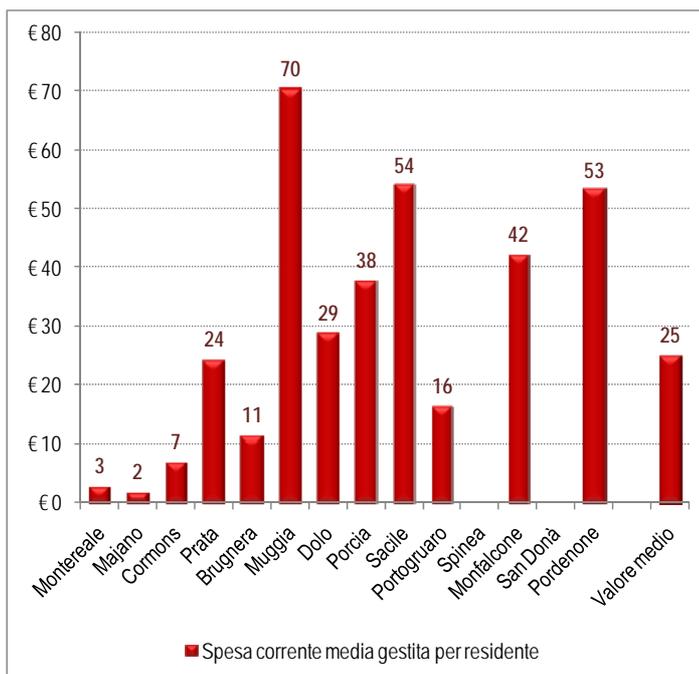


Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
14,13%	0,38%	2,04%	11,05%	3,49%	3,00%	5,9%	8,4%	6,2%	6,3%
193,95	123,42	53,07	153,90	121,63	187,50	56,55	242,96	129,20	131,79
1.372,29	32.760,07	2.601,16	1.392,25	3.482,22	6.245,28	2.376,29	2.867,24	8.321,60	5.073,86
4,50%	2,26%	10,35%	4,48%	4,52%	6,16%	6,5%	5,4%	5,2%	5,8%
375,76	209,79	93,82	226,77	176,29	99,33	97,64	198,37	216,48	161,79
8.343,04	9.269,35	906,54	5.064,55	3.897,29	1.611,26	3.227,69	8.975,12	5.496,15	5.302,17
0,56%	1,04%	1,69%	6,96%	10,28%	4,40%	1,2%	4,6%	4,1%	3,2%
16,27	10,33	16,25	191,58	50,65	92,22	16,81	44,36	57,02	42,46
2.886,13	994,25	961,69	2.751,03	492,96	2.094,02	4.570,30	1.062,88	1.617,21	2.434,61
0,00%	59,52%	50,34%	14,90%	4,01%	42,28%	35,0%	19,1%	25,8%	28,8%
0,17%	0,47%	0,27%	1,37%	0,08%	0,43%	0,14%	0,49%	0,47%	0,35%
54,02	16,39	0,35	42,20	0,35	53,15	9,48	45,70	22,66	25,07
32.137,32	3.470,83	130,02	3.079,55	456,69	12.383,34	18.040,91	9.598,32	7.854,88	11.739,72
80,88	13,92	30,72	1,28	35,64	17,29	51,97	34,82	32,49	38,86

GRAF.52: SPESA CORRENTE MEDIA PROCAPITE DISAGIO



GRAF.53: SPESA CORRENTE MEDIA PROCAPITE HANDICAP

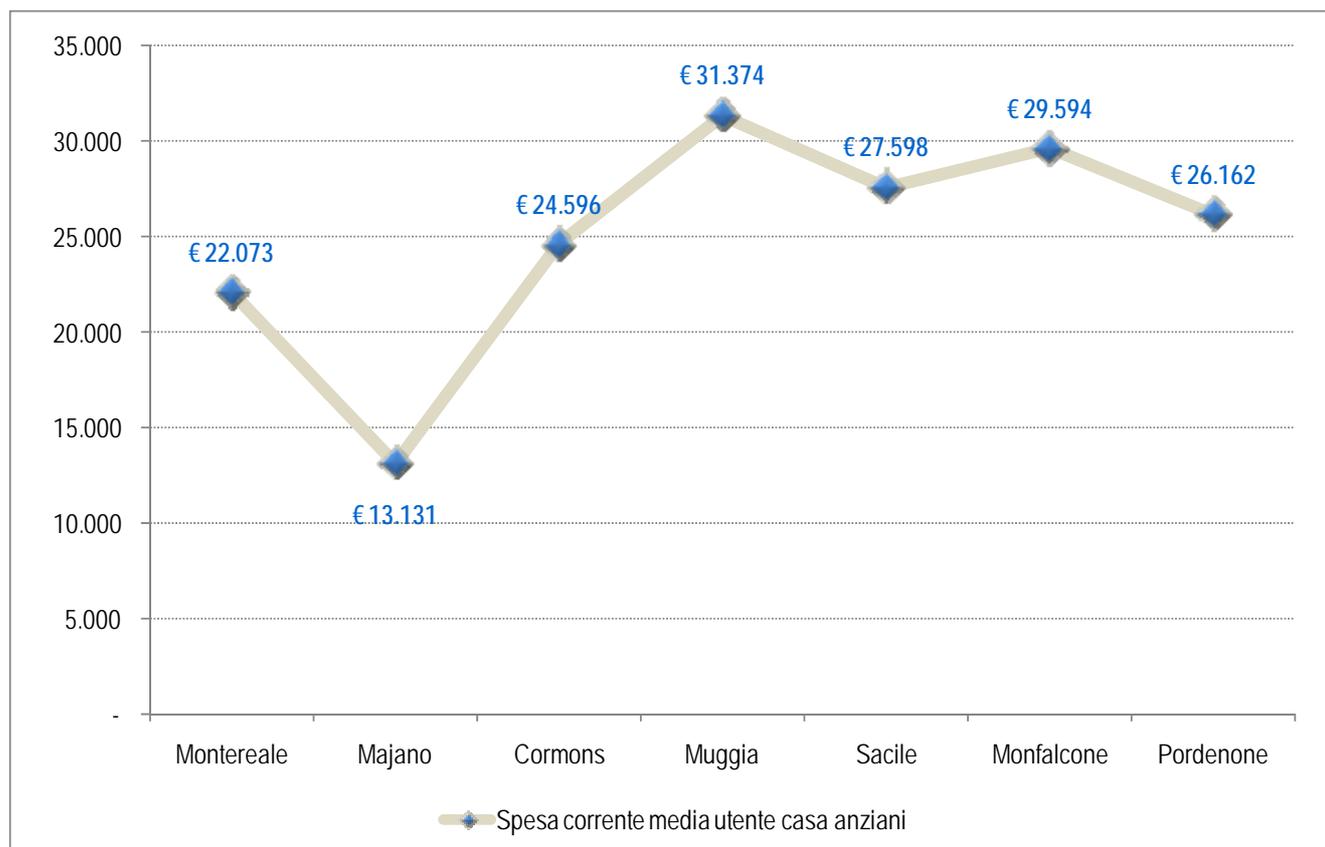


Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Montereale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

CASA ANZIANI

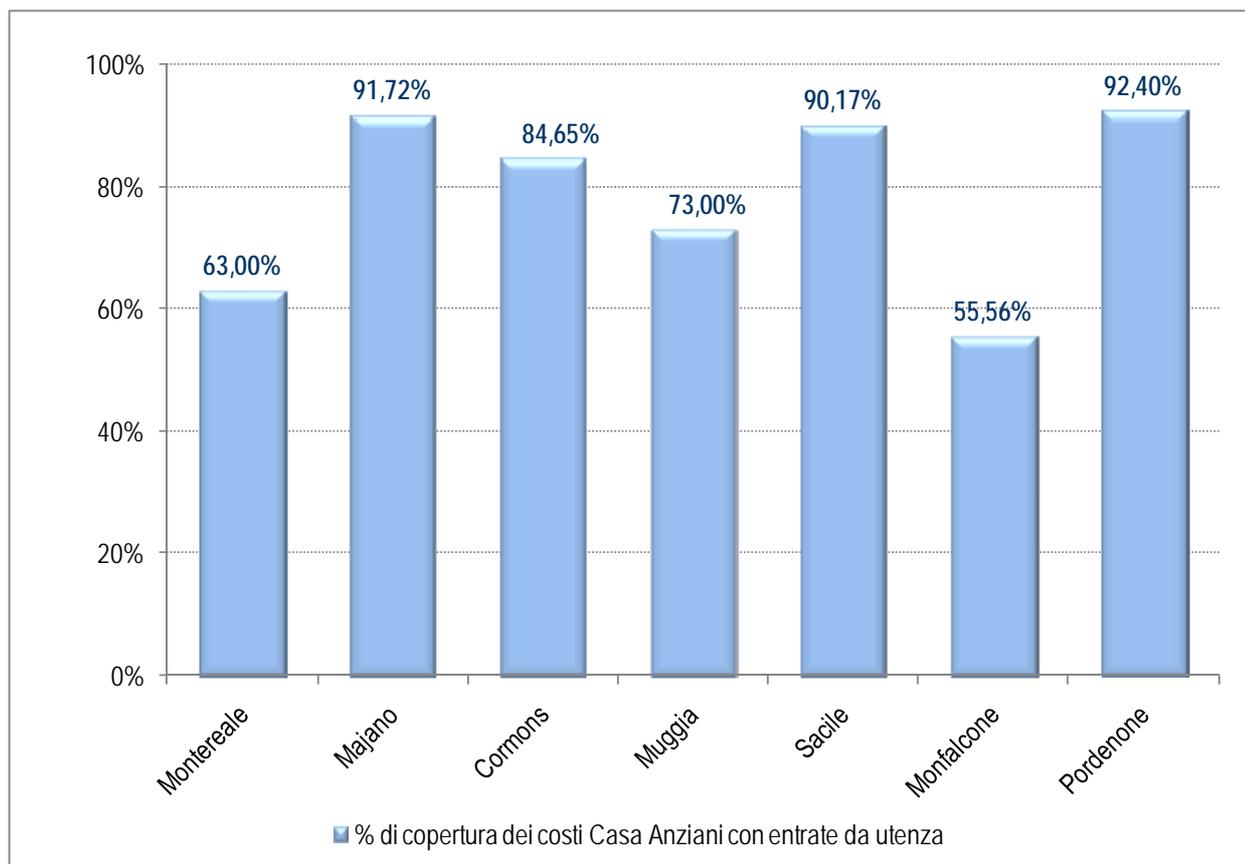
N° medio ospiti casa di riposo	15	87	48		4	70	n.d.	n.d.
N° medio ospiti centro diurno	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Spesa corrente media utente casa anziani	22.072,53	13.130,94	24.596,39	n.d.	7.213,87	31.374,34	n.d.	n.d.
% di copertura dei costi Casa Anziani	63,00%	91,72%	84,65%	n.d.	0,00%	73,00%	n.d.	n.d.
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

GRAF.54: SPESA PER UTENTE CASA ANZIANI



Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 5- 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
81	n.d.	n.d.	60	n.d.	246	38,50	69,90	70,38	76,33
n.d.	n.d.	n.d.	7,81	n.d.	30	n.d.	n.d.	7,81	18,91
27.598,42	n.d.	n.d.	29.594,31	n.d.	26.162,31	16.753,43	31.374,34	28.596,37	22.717,89
90,17%	n.d.	n.d.	0,56	n.d.	92,40%	59,8%	73,0%	72,9%	68,8%
n.d.	n.d.	n.d.	8,00	n.d.	8	8	n.d.	8	8

GRAF.55: % DI COPERTURA DEI COSTI CASA ANZIANI



Fra i vari servizi legati all'assistenza sociale, risalta la presenza o meno di strutture cittadine per la cura e l'assistenza dell'anziano (auto/non-autosufficiente). Al netto delle attività legate ai centri diurni, si può notare come nei casi in cui sia presente una casa anziani, questa influisca in maniera determinante sulla dimensione economica complessiva del comune. Diversi livelli di costo per anziano ospitato possono corrispondere verosimilmente a diversi livelli di intensità di cura come del resto il grado di copertura dei costi grazie alle entrate da utenza. Livelli differenti di fabbisogni di assistenza si traducono in livelli di spesa differenti e determinano, inoltre, il grado di compartecipazione a cui è chiamato l'anziano (soprattutto in funzione del sistema di finanziamento regionale dei servizi residenziali per gli anziani).

***SERVIZI ECONOMICI
A CARATTERE PRODUTTIVO***

Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti		
Monteale	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia

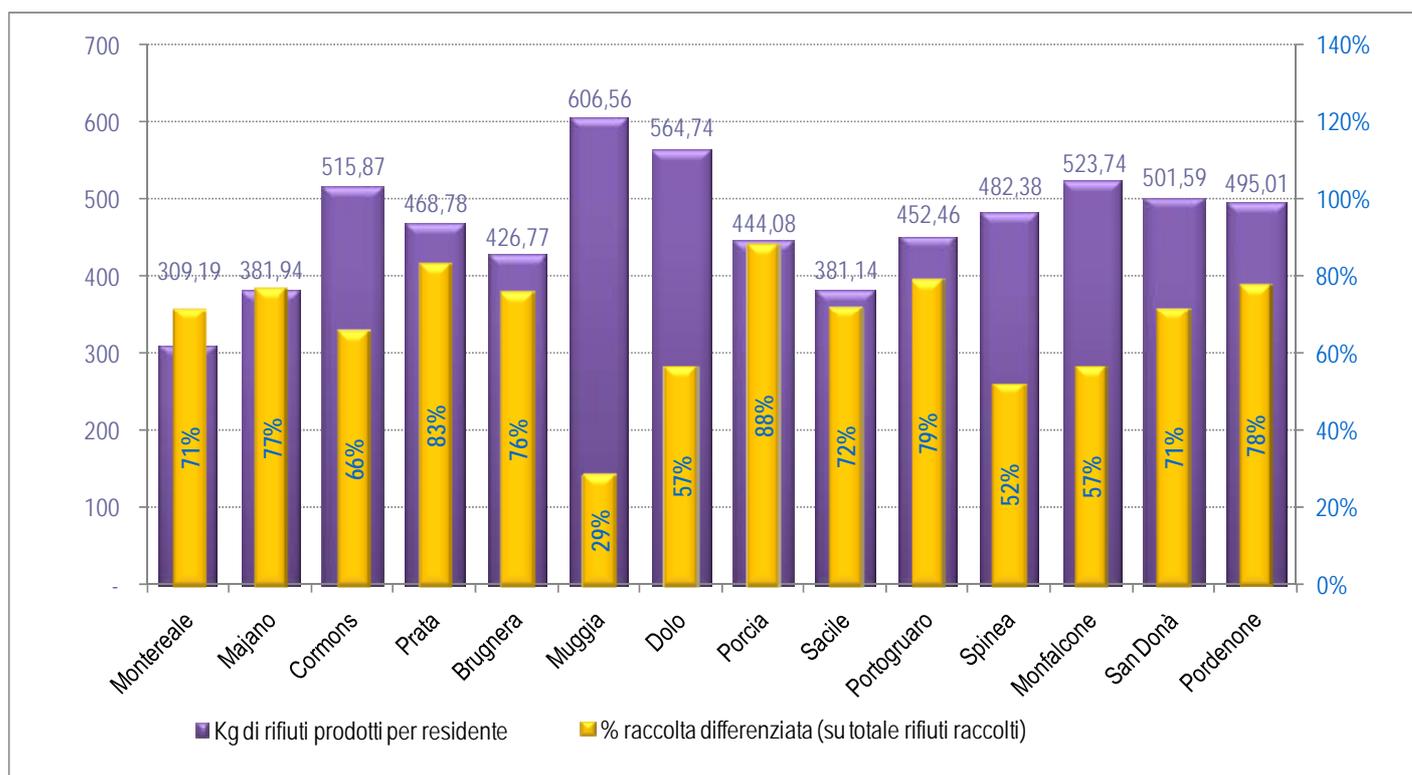
RIFIUTI

Spesa corrente raccolta e smaltimento rifiuti per residente	71,22	85,71	151,13	91,85	97,95	137,03	150,96	83,11
Kg di rifiuti prodotti per residente	309,19	381,94	515,87	468,78	426,77	606,56	564,74	444,08
Spesa media per tonnellata di rifiuti trattata	230,34	224,41	292,96	195,92	229,52	225,92	267,31	187,15
% raccolta differenziata (su totale rifiuti raccolti)	71,48%	76,54%	65,59%	82,96%	75,59%	28,82%	56,81%	88,15%
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	3	n.d.	n.d.

Sebbene l'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti sia sempre più soggetta a fenomeni di esternalizzazione, confrontare la dimensione dei costi e la tipologia di servizi è indispensabile ai fini di operare valutazioni di tipo economico e sulla qualità dei servizi, anche qualora non sia l'ente a finanziare direttamente la gestione affidata a soggetti terzi.

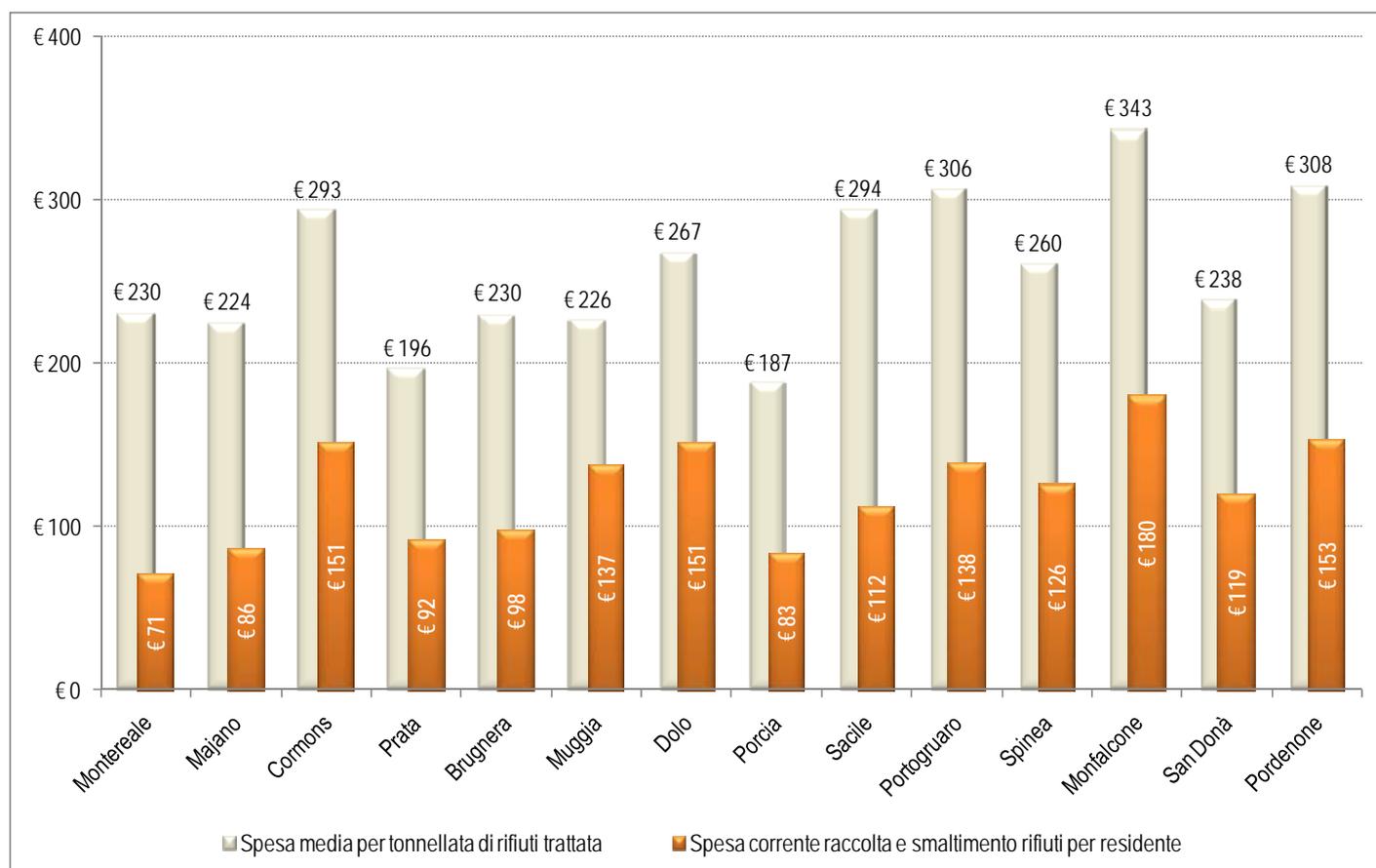
Il livello di rifiuti prodotti procapite è abbastanza omogeneo e oscilla tra i 300 kg e i 600 kg circa (*valori influenzati dalla presenza di attività economiche sul territorio e dalla presenza di residenti temporanei o non iscritti all'anagrafe tipo pendolari, militari, stranieri immigrati...*). E' apprezzabile il dato in continuo incremento relativo al valore medio dell'incidenza della raccolta differenziata sul totale dei rifiuti prodotti; mediamente oltre al 68%, ma in alcuni comuni tale percentuale viene ampiamente superata.

GRAF. 56: PRODUZIONE DI RIFIUTI PER RESIDENTE E INCIDENZA RACCOLTA DIFFERENZIATA



Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)	Media comuni 10.000 ab.	Media comuni 10- 20.000 ab.	Media comuni 20-50.000 ab.	Media Generale (COMP. PN)
Sacile	Portogruaro	Spinea	Monfalcone	San Donà					
111,95	138,34	125,58	179,59	119,42	152,56	99,57	123,70	134,98	121,17
381,14	452,46	482,38	523,74	501,59	495,01	420,51	538,46	468,26	468,16
293,73	305,75	260,34	342,91	238,08	308,20	234,63	226,79	288,16	257,32
71,99%	79,01%	52,41%	56,57%	71,47%	77,73%	74,4%	57,9%	66,3%	68,2%
n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	8	3		5,5

GRAF. 57: COSTO MEDIO PROCAPITE E PER TONNELLATA DI RIFIUTI TRATTATA



Dal punto dei vista dei costi per tonnellata di rifiuti trattata si assiste ad una ampia variabilità, da un minimo di 187 euro per tonnellata di Porcia a un massimo di 343 euro per tonnellata di Monfalcone. Tale variabilità molto probabilmente dipende dalla conformazione urbanistica e del territorio, e quindi meriterebbe di essere approfondita.

I PARAMETRI DI CALCOLO DEGLI INDICATORI

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti				Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti				Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti				Pordenone (>50.000 ab.)	
	Montebelluna	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portogruaro	Spinea	Montebelluna		San Dona
TERRITORIO E CONTESTO														
1 N° residenti al 31/12/2010	4.570	6.080	7.698	8.569	9.300	13.410	15.187	15.443	20.227	25.407	27.041	27.877	41.592	51.723
2 Superficie	68	28,16	35,00	23,00	29,34	1.344,00	24,17	30,00	33,00	102,00	15,00	20,52	79	38,23
3 N° imprese attive presenti sul territorio	261	504	678	893	963	385	1.080	1.080	1.729	2.822	1.793	1.938	-	4.190
4 N° amministratori dell'ente	7	6	5	6	7	7	7	8	8	8	8	8	9	9
5.01 Tot. dipendenti al 31.12	24	40	71	44	38	152	62	96	89	127	115	328	190	584
5.02 Tot. Co.co.co. al 31.12	-	1	-	-	38	5	-	-	-	1	-	2	3	3
5.03 Tot. Internati al 31.12	1	-	1	-	-	10	-	2	3	0,50	3	-	-	10
PERSONALE DIPENDENTE														
6.01 Dipendenti (TPE) in servizio	24,42	37,85	67,58	38,66	38,00	147,00	55,90	91	87,00	121,00	108,72	313,00	182	505
6.02 (TPE) - Di cui dipendenti a tempo indeterminato	21,75	36,95	67,60	38,33	38,00	138,00	53,90	91	77,01	119,50	109,72	301,00	179	481
6.03 - Di cui dipendenti a tempo determinato (TPE)	0,42	1,00	-	0,33	-	9,00	2,00	-	-	1,50	-	12,00	3	24
7 N° dipendenti TD e TI gestiti che operano nel comune per conto di altri enti (al 100%) in ambito di Convenzioni, Aster, Ambiti sociali etc... (TPE)	0,40	-	5,00	1,00	1,00	-	-	-	44,00	1,00	-	10,40	-	24,89
8 Co.co.co. e internati (TPE)	0,25	-	0,69	1,00	-	5,90	-	1,00	2,60	1,50	5,00	3,00	-	12,81
9 N° Co.co.co. e internati gestiti che operano nel comune capofila per conto di altri enti (al 100%) in ambito di Convenzioni, Aster, Ambiti sociali etc... (TPE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	1,87
10 N° figure apicali (TESTE)	5	4	14	4	4	13	8	14	8	10	11	24,00	20	34
11 N° totale ore lavorate al 31.12	-	64.550,00	99.902,34	58.718,00	46.508,00	204.987,00	-	143.001,00	133.848,00	188.774,00	162.647,00	477.512,06	274.361	762.285,00
12 N° totale ore di assenza al 31.12	1.920,00	4.871,00	7.222,43	4.645,00	3.636,00	23.560,00	-	8.668,40	13.028,00	11.799,00	9.460,00	32.681,48	12.200	66.250,00
13 Spesa totale per personale dipendente	673.268,42	1.730.564,52	2.785.967,39	1.605.164,14	1.679.172,00	6.188.746,91	2.224.752,91	3.948.662,90	3.961.029,06	5.258.011,06	4.172.334,96	13.556.698,76	7.476.034	20.722.076,25
14 Spesa totale per collaboratori esterni	3.670,00	3.044,39	9.916,98	1.630,00	-	226.956,01	-	123.201,75	84.561,09	17.989,00	175.779,80	41.641,79	60.946	559.386,10
15 Spesa totale per la formazione dei dipendenti	-	3.162,00	26.600,00	10.692,00	13.401,00	28.000,00	6.749,40	15.000,00	1.958,89	466.000,00	44.881,81	22.135,56	40.000	96.598,56
16 Dipendenti che hanno partecipato a corsi di formazione	7	42	62	25	18	55	16	41	36	102	126	326,00	180	397
17 LSU	2	6	2	-	3	2	-	5	10	7	14	24,00	-	-
INDICI FINANZIARI														
18 Spesa corrente totale	4.009.955,31	4.981.372,95	8.019.948,96	6.583.779,56	6.564.383,31	21.117.730,20	9.977.410,99	11.481.930,90	27.044.573,13	19.214.060,98	13.487.561,06	39.514.146,02	23.589.039	72.426.069,65
19 Spesa investimenti competenza (media ultimi tre anni)	1.498.330,80	1.292.988,63	2.584.687,53	2.184.204,67	3.058.166,33	3.641.763,23	2.474.894,73	4.661.482,77	6.100.969,06	3.630.457,31	2.722.267,34	8.198.468,91	6.729.202	25.026.234,11
20 Pagamenti per investimenti gestiti (C+R) (media ultimi tre anni)	2.217.707,21	1.447.225,72	4.490.363,20	1.856.651,25	4.038.118,12	2.728.099,58	1.998.732,02	2.444.310,00	9.055.582,49	6.336.362,31	3.297.426,51	12.389.041,51	6.269.437	24.325.896,51
21 Spesa per interessi passivi sui mutui in ammortamento	381.126,99	203.562,49	482.225,52	386.487,93	795.014,23	378.787,14	3.243.316,45	477.588,11	1.377.968,61	545.933,25	560.121,61	1.822.328,37	1.287.317	4.118.412,78
22 Quota capitale per rimborso prestiti	577.264,72	403.732,18	709.745,04	633.584,14	1.302.037,23	666.119,35	732.469,61	2.154.970,91	1.955.367,39	633.812,34	1.676.872,15	2.914.261,04	1.369.732	12.120.682,62
23 Debito residuo (di finanziamento) al 31.12	8.823.840,84	4.431.986,08	9.846.589,21	8.354.326,05	21.427.355,62	9.568.665,44	7.778.365,07	11.406.990,33	32.795.366,55	11.691.211,12	6.722.375,14	43.598.982,28	32.093.858	102.104.610,72
24 Entrate tributarie (Titolo I)	1.051.175,36	1.285.583,99	2.110.131,86	2.980.524,84	3.472.436,53	6.632.604,58	7.051.392,94	4.738.417,77	5.594.300,04	10.868.563,95	4.937.232,91	12.302.256,26	11.615.466	20.804.912,31
25 Trasferimenti (Titolo II)	2.546.446,32	2.576.983,32	4.566.342,23	3.488.540,34	3.660.438,30	11.645.783,45	2.854.578,52	6.607.341,03	16.657.028,19	6.287.286,11	5.955.814,43	20.827.502,55	8.253.713	46.631.548,02
26 Entrate extratributarie (Titolo III)	884.544,42	1.488.099,88	2.119.594,12	983.681,96	985.648,13	3.197.868,59	1.749.010,93	3.799.227,79	6.341.019,84	3.314.965,51	3.018.280,10	8.703.035,02	5.457.552	25.739.208,54
27 Valore complessivo delle partecipazioni in società e consorzi	36.630,86	563.102,96	6.727.990,96	1.025.500,00	1.203.600,00	301.025,99	2.884.483,71	5.972.965,79	276.952,00	5.136.571,64	4.385.554,83	17.522.774,78	16.696.090	7.464.868,00

Montebelluna	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti					Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)
	Majano	Comons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portogruaro	Spinea	Montebelluna	San Donà				

INFORMATIZZAZIONE DELL'ENTE

28	N° postazioni PC totali	25	47	57	42	46	131	54	99	118	140	145	330	230	467
29	N° accessi annui al sito internet istituzionale dell'Ente (2009)	13.000	-	40.000	30.531	18.354	3.601.952	100.878	128.463	203.450	3.694.443	599.895	69.596	9.577.019	566.820
30	Spesa corrente per il funzionamento del sistema informatico	13.136,38	36.659,22	40.520,74	52.555,40	54.668,70	87.831,53	57.198,83	106.714,20	75.252,97	170.936,90	226.017,92	188.670	205.920	917.278,04
31	Spesa investimento per il funzionamento del sistema informatico	1.508,67	11.824,67	49.709,75	11.271,32	8.911,11	15.592,00	15.661,35	15.948,73	56.807,60	64.957,20	48.863,60	59.088	106.467	135.386,67

ANALISI SPESA CORRENTE PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO

a	Spesa "totale" funzionamento amministrativo	512.477,06	935.174,93	1.057.032,15	850.797,19	864.925,16	3.221.356,84	1.126.877,48	2.005.876,91	1.934.367,05	2.764.275,04	1.975.927,23	3.953.375,82	4.752.957	5.675.782,21
b	Spesa "totale" funzionamento servizi istituzionali	1.264.440,81	1.097.875,80	1.704.608,46	2.049.682,49	1.540.321,16	5.054.187,16	3.474.579,04	3.186.721,83	4.123.049,68	6.003.312,52	3.262.090,00	6.108.136,95	5.884.664	15.504.443,69
c	Spesa "totale" funzionamento servizi a Servizi al Cittadino	1.760.999,42	2.466.959,50	3.609.831,31	2.815.859,66	2.323.075,75	10.832.057,00	2.881.461,07	4.879.488,58	10.943.489,58	5.511.898,38	4.023.176,46	13.449.596,90	9.248.507	30.220.267,65
d	Spesa "totale" funzionamento servizi produttivi a carattere economico	325.467,07	521.133,85	1.163.384,94	787.030,12	910.972,38	1.837.600,58	2.292.676,84	1.283.473,07	2.284.477,25	3.514.859,20	3.395.863,62	5.006.499,39	4.986.811	7.890.890,16
e	Altri servizi o interventi di carattere sociale o culturali o diversi	87.418,84	-	-	72.289,56	-	148.639,25	252.563,46	211.882,04	-	211.025,85	290.361,37	4.304.844,90	-	9.449.307,16

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti				Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti				Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti				Pordenone (>50.000 ab.)
	Montebelluna	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portogruaro	Spinea	Montebelluna	

ORGANI ISTITUZIONALI	99.753,51	175.492,01	112.855,19	167.123,89	118.876,71	239.498,58	179.651,70	348.446,21	267.830,62	441.472,51	390.557,98	557.604,26	586.493,77	1.587.029,00
32 Spesa corrente per Organi Istituzionali														
DIREZIONE GENERALE - CONTROLLO DI GESTIONE	99.783,29	107.678,86	405.821,22	147.379,48	431.897,46	1.466.395,04	254.116,48	570.112,40	713.792,20	303.136,31	88.332,58	502.795,56	74.801,00	526.889,33
Spesa corrente per Segreteria, Direzione generale e Controllo di gestione														

PROTOCOLLO

34 Spesa corrente per Protocollo	31.318,30	86.650,19	103.194,21	86.927,20	21.600,00	-	62.550,69	152.326,39	147.504,42	313.923,93	138.584,74	321.584,84	261.074,89	266.850,50
35 N° atti protocollati TOTALI	20.795	24.624	18.708	24.420	20.415	40.311	19.736	38.689	37.631	61.721	23.780	27.555,00	50.094,00	46.640,00
36 N° addetti attività protocollazione accentrata	1,00	1,00	3,00	2,00	1,00	3,00	1,00	1,85	2,69	4,73	3,00	6,72	6,00	5,64

CONTRATTI

37 Spesa corrente Contratti	16.751,67	24.852,57	9.297,50	28.882,87	23.580,07	8.505,65	-	211.112,63	69.170,21	145.756,00	56.476,75	309.609,29	103.843,90	83.191,10
38 Tempo medio evasione contratti di servizio (gg)	15	-	60	30	30	40	no	53	40	35	90	42	40	52

SERVIZIO NOTIFICHE

39 Spesa corrente servizio Notifiche	-	-	-	11.210,00	1.805,00	150,00	-	44.822,27	75.427,16	161.517,24	96.974,40	82.531,93	-	57.111,70
--------------------------------------	---	---	---	-----------	----------	--------	---	-----------	-----------	------------	-----------	-----------	---	-----------

SERVIZI INFORMATICI

40 Spesa corrente totale Servizi Informatici	-	-	-	33.224,90	27.401,32	87.831,53	18.144,80	88.984,30	72.210,00	81.948,89	141.747,40	173.508,52	122.196,54	385.763,94
--	---	---	---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------

PERSONALE

41 Spesa corrente centro di costo Personale	73.263,66	50.436,79	87.825,26	87.310,96	13.668,91	157.046,83	102.823,44	120.118,85	172.299,88	89.208,85	288.279,39	511.086,48	194.019,15	556.356,26
42 N° matricole gestite	54	64	83	85	65	276	68	109	214	186	172	398	259	589
42.bis Tipologia di servizi prestazioni realizzate internamente:														
Assistenza Legale	No	Si	Si	No	No	Si	No	No	No	No	No	No	No	Si
Assistenza Economica	Si	Si	Si	No	No	Si	Si	Si	No	Si	No	Si	No	Si
Formazione	No	No	No	No	No	No	No	Si	No	Si	Si	Si, parziale	Si	Si
Rilevazione Presenza - Assenza	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si

CONTABILITA'

43 Spesa corrente per centro di costo Contabilità	-	337.485,93	158.812,24	119.864,60	202.547,35	274.502,63	193.167,48	231.610,79	236.775,68	693.478,69	355.483,64	645.755,96	873.879,12	811.056,44
44 N° addetti centro di costo	2,30	3,00	2,70	1,62	3,50	3,00	4,00	3,20	3,87	7,65	5,50	13,76	7,00	14,60

TRIBUTI

45 Spesa corrente Tributi	25.659,15	68.640,40	143.810,33	116.229,36	14.320,10	147.182,55	285.752,82	177.845,95	158.059,90	439.608,86	339.737,92	554.793,99	742.794,00	1.019.001,06
46 N° addetti gestione ICI	0,50	1,00	2,00	0,66	0,70	2,00	1,00	1,80	1,20	4,70	4,00	2,80	3,50	2,73
47 N° addetti gestione Tarsu	0,83	1,00	2,00	0,70	0,70	2,00	1,00	0,83	1,10	1,40	4,00	2,80	-	2,39
48 N° addetti P ubblicità e affissioni	-	-	-	0,30	-	0,20	-	0,20	0,10	-	0,50	-	-	1,26
49 N° addetti Tosap	0,06	-	2,00	-	-	0,80	1,00	0,10	0,20	-	3,00	0,80	-	1,22
50 N° posizioni gestite ICI	3.395,00	1.000	6.888	5.576	4.800	7.742	1.610	9.891	12.653	22.335	5.814	16.450	300,00	28.230
51 N° posizioni gestite Tarsu	2.700,00	3.105	3.907	3.544	3.964	8.821	1.850	7.067	10.192	12.478	1.485	14.463	-	24.321
52 N° autorizzazioni pubblicità e affissioni	-	-	66	102	187	-	46	46	-	-	60	16.155	-	462
53 N° autorizzazioni TOSAP	217,00	-	147	25	28	161	200	15	294	167	297	339	-	588
54 Totale accertamenti per recupero evasione	53.352,00	40.711,00	236,00	-	105.053,73	229.050,35	726,00	72.734,52	100.856,00	226.033,61	330.000,00	381.020,55	180.927,98	655.744,77
55 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	8	n.d.	9

ECONOMATO

56 Spesa corrente totale per Economato	2.041,64	83.938,18	35.416,20	52.643,93	9.226,24	840.245,03	30.670,07	60.487,12	21.296,98	94.323,76	79.752,43	294.104,99	720.271,27	382.562,89
Spesa corrente totale "traversate" gestita	2.041,64	32.482,53	149.521,35	4.525,60	9.226,20	516.286,30	85.051,03	153.129,95	71.736,92	650.995,28	128.887,18	766.680,47	-	1.711.174,18
57 (escluse utenze)														
58 Spesa corrente utenze	481.078,14	51.455,62	673.082,51	258.577,30	318.958,06	780.564,83	468.176,60	741.882,45	-	1.345.439,22	1.396.791,60	1.542.873,03	1.909.772,40	2.669.731,74
59 N° addetti	0,06	1,00	1,10	0,20	0,50	5,00	1,00	2,00	0,13	1,99	1,00	7,10	3,50	5,38

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti				Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti				Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti				Pordenone (>50.000 ab.)
	Majano	Comons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portofruaro	Spinea	Montalcone	San Dona	

URP

60 Spesa corrente totale Urp	-	-	-	-	-	23.936,10	137.195,70	77.534,86	32.094,59	145.756,00	269.307,20	226.956,10	58.371,00	281.204,00
61 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	-	-	-	-	-	9	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9

MANUTENZIONE E GESTIONE PATRIMONIO

62 Spesa corrente totale per Manutenzione e gestione patrimonio	346.447,49	337.951,88	370.018,13	184.966,62	1.202.000,63	793.667,60	560.364,89	786.806,34	1.310.069,09	218.154,52	1.290.559,64	471.953,61	1.073.878,81
Spesa corrente totale "trasversale"													
63 manutenzioni tutti i centri di costo (escluse le strade)	346.447,49	74.251,92	1.728.439,00	121.016,90	1.243.863,95	308.276,94	368.006,26	1.335.667,76	260.870,43	526.194,81	224.189,42	663.159,40	1.574.534,91

LAVORI PUBBLICI

64 Spesa corrente totale centro di costo Lavori Pubblici	44.484,41	111.277,30	167.210,81	38.250,74	969.454,05	200.796,87	134.461,58	345.714,71	495.723,19	78.231,73	375.637,62	148.488,55	1.234.833,51
65 Spesa d'investimento totale per lavori pubblici (pagamenti)	2.149.404,74	1.323.992,34	1.166.620,58	3.504.985,20	1.329.523,44	112.194,24	2.479.962,56	6.595.653,80	5.390.003,77	2.449.345,85	12.503.767,72	4.291.921,00	29.114.637,73
66 N° addetti (compresi amministrativi)	0,99	3,00	2,57	6,00	6,00	10,00	2,64	6,00	8,56	4,00	6,34	12,00	20,38

VIABILITA' - SEGNALETICA - ILLUMINAZIONE

67 Spesa corrente totale per viabilità e segnaletica	194.716,51	115.454,14	360.184,79	506.775,27	638.118,22	277.095,14	483.246,06	666.099,29	495.723,19	440.134,87	463.183,85	1.461.713,00	2.424.785,53
68 Spesa corrente per illuminazione pubblica	103.035,36	126.157,54	197.571,69	328.366,62	304.172,43	373.390,00	275.539,46	303.074,60	597.631,29	453.725,87	560.905,29	714.947,01	1.267.528,39
69 Km di strada comunale (escluse strade vicinali e non asfaltate)	55,00	35,87	52,00	104,00	62,00	68,90	126,00	81,00	173,00	79,00	87,35	220,00	231,23
70 N° punti luce gestiti	1.318	1.620	1.350	2.181	2.713	2.471	2.636	3.500	7.150	3.131	4.500	7.000	9.650
71 Spesa per investimento totale (viabilità segnaletica e illuminazione)	14.000,00	289.256,40	623.049,60	43.028,84	250.000,00	30.000,00	278.510,95	1.548.367,43	208.702,08	1.121.304,17	964.157,84	4.745.869,90	6.072.870,76
72 Km di piste ciclabili percorribili	8,50	-	-	6,50	-	11,50	6,80	7,74	n.d.	13,80	21,73	32,40	27,07

PIANIFICAZIONE URBANA

73 Spesa corrente totale Pianificazione urbana	77.095,78	24.316,38	43.161,11	2.146,58	356.957,49	128.070,98	73.540,43	51.725,99	157.492,30	52.624,00	387.845,44	442.255,16	590.732,55
74 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9

EDILIZIA PRIVATA

75 Spesa corrente totale Edilizia privata	41.428,40	63.232,26	107.193,98	6.000,00	-	152.155,10	232.588,95	222.730,45	409.649,42	267.171,46	248.799,98	442.255,20	732.923,69
76 Tempo medio esenzione istanze dei permessi a costruire (tot residenziale e non residenziale)	7,00	-	60	60/90	60	60	70	n.d.	60	n.d.	45,33	47	39
77 Metri cubi "residenziale" permessi	9.657	n.d.	2.356	n.d.	7.950	-	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9.459	n.d.	49.786
78 Metri cubi "non residenziale" permessi	4.600	n.d.	2.728	n.d.	5.100	-	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	35.395	n.d.	n.d.
79 Superficie "non residenziale" permessi	937	n.d.	173	n.d.	1.700	-	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	3.500	n.d.	16.191
80 N° permessi a costruire rilasciati "residenziale"	19	109	29	41	32	38	38	60	56	70	44	168	127
81 N° permessi a costruire rilasciati "non residenziale"	3	-	8	12	28	14	9	20	33	1	32	35	42
82 Proventi da concessioni edilizie (oneri di urbanizzazione)	39.135,04	78.150,93	159.963,00	185.330,66	2.616.536,80	291.313,72	271.149,28	627.207,30	1.067.258,88	484.346,98	614.290,17	1.368.522,55	1.550.000,00
83 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9

VERDE - AMBIENTE

84 Spesa corrente totale per Ambiente	50.825,84	35.395,87	75.947,96	124.597,03	427.456,46	215.109,70	166.620,83	224.029,23	586.741,17	66.931,10	224.441,49	239.879,93	2.949.165,31
85 Spesa corrente per gestione e manutenzione aree verdi	23.900,00	14.229,90	91.863,73	89.954,89	156.659,06	221.911,41	92.804,00	208.755,70	270.015,58	245.595,54	267.047,63	704.217,14	2.115.508,08
86 Mq di verde pubblico fruibile dai residenti	33.800	254.889	20.000	35.000	37.207	174.646	101.300	262.000	323.952	497.957	199.505	977.412	2.290.007
87 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8,00	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.							

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti					Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)
	Montebelluna	Majano	Comons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portogruaro	Spinea	Montebelluna	San Dona			

POLIZIA COMUNALE

88 Spesa corrente totale per Polizia comunale	155.829,26	160.017,07	216.349,97	269.990,15	167.453,84	669.706,49	774.964,00	537.826,23	805.903,03	925.529,46	649.246,49	1.295.414,86	1.174.173,61	3.061.518,55
89 N° addetti (TPE)	2,42	3,70	5,00	5,00	4,00	15,00	7,00	10,00	11,83	15,10	15,00	31,70	25,00	56,09
Totale provenienti per sanzioni al codice della strada	9.376,00	22.862,77	129.722,29	56.312,44	12.140,97	171.616,12	152.096,00	775.802,70	296.945,35	364.283,03	107.748,52	595.188,57	508.057,73	1.061.817,13
91 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

DEMOGRAFICA

92 Spesa corrente totale Demografica	78.820,03	103.100,21	89.141,32	112.016,35	121.258,31	149.066,77	43.156,61	315.792,43	276.061,88	406.033,12	189.877,00	444.176,29	403.012,86	821.318,42
93 % residenti stranieri	12,00	n.d.	0,05	19,78	0,13	2,53	8,94	8,31	0,12	7,32	8,50	15,32	0,10	16,27
94 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	9,00	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9

SERVIZIO ELETTORALE

95 Spesa corrente totale servizio Elettorale	51.223,89	4.270,78	43.915,20	19.065,70	1.000,00	5.000,00	56.359,41	35.496,54	71.153,73	98.253,65	57.590,76	37.211,67	-	97.404,82
--	-----------	----------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---	-----------

SERVIZI CIMITERIALI

96 Spesa corrente totale servizi Cimiteriali	87.561,90	5.502,37	124.472,85	54.038,15	45.616,46	142.677,43	200.723,35	120.562,00	158.728,46	165.006,75	331.291,33	306.473,36	-	368.398,22
97 Tariffa concessione loculo singolo standard	1.370,77	924,40	750,00	1.458,00	1.549,40	910,00	2.700,00	1.808,00	2.000,00	1.705,00	2.760,00	1.353,00	166.426,48	2.500,00
98 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	1.960,00	9

PROTEZIONE CIVILE

99 Spesa corrente totale Protezione civile	10.717,50	-	8.059,03	105.333,13	13.890,69	16.922,22	17.894,58	32.483,87	14.195,25	35.279,94	125.256,78	76.328,02	14.113,25	94.037,15
100 N° di volontari	52	-	29	33	28	33	40	26	83	46	40	68	48	79

ATTIVITA' ECONOMICHE

101 Spesa corrente per Attività economiche e S.U.A.P.	22.254,44	11.200,00	69.379,82	99.453,93	n.d.	148.818,87	104.000,00	140.663,70	164.729,13	174.423,96	62.544,89	170.201,34	147.074,00	506.714,74
102 N° pratiche presentate Attività Economiche	149	151	181	150	25	49	-	199	320	2.392	72	152	114	507
103 N° pratiche presentate S.U.A.P.	5	1	-	451	55	66	-	47	14	-	-	3	-	39
104 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti			Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti			Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti			Pordenone (>50.000 ab.)	
	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portofruaro		Spinea

BIBLIOTECA

105 Spesa corrente per Biblioteca	35.120,48	101.437,90	63.448,78	62.665,90	79.909,85	129.875,32	125.437,44	128.626,74	133.656,71	140.969,85	357.935,95	623.251,49	952.899,27	894.592,20
106 N° prestiti nell'anno	4.749	13.495	15.010	7.968	19.370	8.824	9.745	11.669	11.258	15.068	38.844	85.149	20.406	57.749
107 N° volumi al 31.12	38.438	38.371	29.124	12.347	26.450	15.066	22.263	29.783	18.000	46.084	63.355	62.262	60.346	140.769
108 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	8						

MUSEI

109 Spesa corrente per Musei	111.342,41	-	23.547,91	-	-	43.357,51	-	-	-	43.757,68	-	224.210,23	157.550,36	1.829.478,69
110 N° visitatori	14.392	-	2.500	-	-	1.277	-	-	-	6.958	-	6.219	1.261	31.236
111 Mq superficie espositiva	1.650	-	439	-	-	539	-	-	-	274	-	710	2.600	9.948
112 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	-	n.d.	-	-	10	-	-	-	n.d.	-	n.d.	n.d.	8

CULTURA

113 Spesa corrente per Cultura	108.171,60	210.817,40	389.004,59	212.649,43	95.434,40	632.298,19	117.382,84	278.082,87	487.821,65	1.437.352,51	119.833,36	1.028.724,23	283.592,07	2.449.003,26
Spesa per trasferimenti alle associazioni culturali compresi contributi per manifestazioni culturali	14.950,00	3.100,00	84.700,00	38.500,00	54.992,00	63.150,00	55.650,00	40.056,40	34.439,36	1.124.500,00	54.800,51	13.506,30	168.000,00	795.499,74
115 N° presenze alle manifestazioni	900	-	-	n.d.	3.500	62.308	13.000	5.480	40.000	1.828	n.d.	49.470	70.100	141.326

SPORT E TEMPO LIBERO

116 Spesa corrente Sport e tempo libero	144.837,94	112.948,55	181.628,08	141.245,83	448.697,82	411.261,48	107.053,72	128.880,40	451.922,74	502.214,44	28.870,95	887.706,97	262.808,45	2.765.426,98
117 Spesa per trasferimenti alle associazioni sportive e del tempo libero	19.000,00	61.862,00	7.300,00	25.000,00	26.200,00	207.000,00	20.300,00	42.300,00	20.964,02	21.730,00	54.176,16	70.400,00	89.990,00	920.152,17
118 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

ASSISTENZA SCOLASTICA

119 Spesa corrente per Assistenza Scolastica	7.943,98	1.099	18.364,59	208.705,33	263.262,44	362.771,50	188.347,95	257.897,52	294.220,38	707.151,48	294.895,83	243.090,46	265.129,38	1.144.431,94
Iscritti scuole statali mateme, elementari e medie	560	512	698	616	996	920	1.404	1.371	1.678	2.221	2.358	2.317	4.272	4.272
121 Istituti scuole paritarie mateme, elementari e medie beneficiari	-	-	50	225	n.d.	112	213	147	277	1.463	159	85	-	1.379

STRUTTURE SCOLASTICHE

122 Spesa corrente totale Strutture scolastiche	233.258,02	-	416.567,84	263.279,07	318.378,86	373.225,11	277.449,44	361.896,36	819.691,60	73.390,74	652.250,33	417.974,13	924.783,80	1.421.320,60
Iscritti scuole statali mateme, elementari e medie	560	513	698	616	996	920	1.404	1.371	1.678	2.221	2.358	2.317	4.272	4.272
123.bis Tipologia di scuole gestite:														
Mateme	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Elementari	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI
Medie	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI

REFEZIONE SCOLASTICA

124 Spesa corrente Refezione scolastica	270.648,74	110.814,41	313.695,35	185.487,83	174.516,15	457.604,85	152.175,06	621.795,50	563.060,00	766.786,68	323.849,00	126.745,32	3.997,28	1.565.112,01
125 Spesa corrente pasti erogati elementari e medie	241.266,39	48.044,59	196.059,82	177.037,00	174.615,15	387.134,00	-	380.218,18	560.600,00	360.389,74	212.444,94	n.d.	321.500,00	968.781,40
126 N° utenti servizio refezione totali	542	n.d.	559	600	710	560	1.079	1.167	1.309	1.175	1.662	659	1.875	2.900
127 N° utenti refezioni elementari e medie	384	n.d.	450	600	710	308	876	785	986	599	1.161	n.d.	1.370	2.042
128 N° pasti erogati nell'anno scolastico	55.360	57.229	51.132	43.350	44.759	81.386	115.466	148.646	119.371	147.877	170.759	100.600	174.186	321.960
129 N° pasti erogati elementari e medie nell'anno scolastico	33.818	30.917	31.962	43.350	41.768	51.443	89.550	94.766	113.290	78.138	112.014	n.d.	110.976	209.678
130 N° utenti potenziali del servizio refezioni	560	300	673	616	705	560	1.079	1.375	1.678	2.221	1.766	1.023	2.370	3.105
131 Proventi centro di costo refezione	198.385,01	9.500,00	142.180,72	126.089,91	155.689,50	264.967,28	-	464.384,60	385.892,12	618.542,23	28.371,60	-	29.087,28	1.010.445,23
% cibi biologici utilizzati nella preparazione dei pasti	86%	30%	65%	38%	n.d.	8%	0,0%	45%	45%	45%	38%	73%	80%	92%
133 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	7	n.d.	8

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti				Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti				Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti				Pordenone (>50.000 ab.)	
	Montebelluna	Majano	Cormons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portofruaro	Spinea	Montebelluna		San Dona
TRASPORTI SCOLASTICI														
134 Spesa corrente totale Trasporti scolastici	61.145,45	145.927,17	143.369,63	220.071,36	285.753,20	47.496,00	147.391,56	184.958,15	323.407,64	368.331,72	74.776,30	180.239,42	622.876,05	199.866,70
135 N° utenti del servizio trasporti scolastici	130	177	198	350	340	71	331	274	514	268	54	122	776	350
136 N° domande presentate	130	177	201	350	300	71	331	274	514	268	54	144	776	371
137 Proventi centro di costo Trasporti scolastici	18.014,24	18.729,54	14.827,54	70.949,58	37.739,10	6.240,10	33.826,86	45.197,00	67.040,50	72.995,84	10.921,12	18.362,22	5.254,00	53.589,94
138 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	7	n.d.	9
ASILI NIDO														
139 Spesa corrente totale gestione nidi comunali	-	40.430,41	406.652,85	-	-	669.736,32	326.192,32	683.596,35	405.021,61	76.000,00	179.173,26	1.036.983,25	273.000,00	1.133.073,03
140 N° utenti nidi comunali	-	28	31	-	-	55	38	46	51	25	30	65	94	103
141 Proventi Asili nido comunali	-	48.014,63	209.430,26	-	-	241.197,51	105.605,02	134.660,35	266.035,35	-	29.255,28	172.267,90	85.758,00	617.554,10
142 Spesa corrente totale gestione altri servizi per la cura della prima infanzia	14.992,81	40.430,41	-	-	-	22.252,00	-	-	-	-	27.464,16	25.643,17	1.008.244,60	171.506,83
143 Spesa corrente per contributi frequenza servizi privati	7.640,00	-	-	-	-	-	-	20.493,24	122.096,39	-	-	-	78.782,00	195.764,50
144 N° utenti nidi privati assistiti da contributo privati	3	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	103
145 Popolazione 0-2 anni	68	160	183	-	-	264	425	452	531	619	760	689	628	1.485
146 N° domande presentate	-	11	46	-	-	57	39	78	133	35	41	100	99	290
147 N° rinunce temporanee e definitive al posto	-	-	12	-	-	2	7	13	4	15	6	7	5	75
148 N° domande rimaste in lista d'attesa	-	-	6	-	-	34	20	32	19	-	35	44	22	22
149 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	n.d.	n.d.	8,86	-	-	10	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	8	n.d.	9
MINORI - GIOVANI														
150 Spesa corrente totale Minori - Giovani	21.930,86	45.383,54	21.930,08	222.733,48	58.012,32	1.175.445,25	97.576,07	611.812,18	672.421,36	458.640,98	226.301	629.299,18	780.016,84	1.442.660,45
151 N° utenti gestiti	81	n.d.	3	150	132	302	188	146	490	14	87	452	224	231
152 Residenti 0-17	680	888	1.078	1.531	1.729	2.580	2.389	2.632	3.467	3.716	4.264	4.089	6.413	7.694
ANZIANI														
153 Spesa corrente totale Anziani	87.274,17	94.290,31	28.911,67	404.201,77	32.707,97	1.262.842,41	647.031,12	489.052,47	1.518.432,72	1.158.668,45	562.052,71	1.656.109,20	1.336.770,95	1.161.715,80
154 N° utenti gestiti	109	n.d.	68	35	240	391	266	23	182	125	620	327	343	721
155 Residenti >65	1.011	1.305	1.989	1.376	1.532	5.172	3.305	3.152	4.041	5.523	5.991	7.303	7.563	11.696
DISAGIO - DEVIANZE														
156 Spesa corrente totale Disagio, devianze, immigrazione	1.891,53	8.142,09	257.866,70	81.050,26	72.088,99	940.046,06	186.280,58	330.391,53	187.598,32	167.033,77	280.814,00	3.158.180,75	1.401.000,00	2.981.882,99
157 N° utenti gestiti DISAGIO - DEVIANZE	71	n.d.	12	25	20	1.031	92	264	65	68	145	977	2.728	822
158 N° utenti gestiti IMMIGRATI	39	n.d.	5	40	19	-	53	69	-	100	147	171	114	602
159 Residenti >17 -65	2.880	3.887	4.631	5.662	6.388	11.602	9.882	9.950	11.532	16.168	17.286	16.485	27.659	32.333
HANDICAP														
160 Spesa corrente Handicap	12.913,59	10.847,00	53.704,63	208.842,66	106.417,45	944.536,52	438.942,98	583.313,75	1.082.668,79	416.500,00	9.491,42	1.176.386,70	14.614,18	2.749.101,65
161 N° utenti gestiti	14	n.d.	1	20	15	93	39	79	34	120	73	382	32	222
CASA ANZIANI														
162 Spesa corrente casa anziani	331.087,91	1.142.391,80	1.180.626,68	-	28.855,47	2.193.066,48	-	-	2.235.472,04	-	54.774,60	1.999.391,90	-	7.220.796,89
163 N° medio ospiti casa di riposo	15	87	48	-	4	70	-	-	81	-	60	60	-	246
164 N° medio ospiti centro diurno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356	7.81	-	30
165 Proventi da utenza casa anziani	208.590,75	1.047.848,08	999.368,14	-	-	1.600.926,60	-	-	2.015.663,92	-	-	1.110.846,56	-	6.671.720,24
166 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	-	n.d.	n.d.	-	-	n.d.	-	n.d.	8	-	8
ALTRI SERVIZI SOCIALI COMUNALI														
167 Spesa corrente totale altri servizi sociali comunali	310.799,93	401.999,31	110.511,93	604.926,74	379.041,83	1.166.242,00	70.199,99	198.691,52	1.635.997,63	353.768,53	830.693,91	35.660,50	1.482.440,08	894.533,13

	Comuni dai 5 ai 10 mila abitanti					Comuni dai 10 ai 20 mila abitanti					Comuni dai 20 ai 50 mila abitanti					Pordenone (>50.000 ab.)
	Montebelluna	Majano	Comons	Prata	Brugnera	Muggia	Dolo	Porcia	Sacile	Portogruaro	Spinea	Montebelluna	San Donà			
Spesa corrente totale raccolta e smaltimento rifiuti - compreso lo spazzamento (o costi totali gestione partecipata)	285.384,22	496.013,18	1.103.041,05	749.374,48	890.972,38	1.677.828,50	2.292.676,84	1.248.622,00	2.214.097,56	3.514.859,20	3.266.472,93	5.006.499,39	4.842.370,00	7.614.916,53		
Costi indiretti (Spese amministrative gestione TARSU)	40.082,85	25.120,67	60.343,89	37.655,64	20.000,00	159.772,08	-	34.851,07	50.379,69	-	129.390,69	-	124.441,00	275.963,63		
Tonnellate rifiuti totali raccolti	1.413,00	2.322,21	3.971,20	4.017,00	3.969,00	8.134,00	8.576,70	6.858,00	7.709,30	11.495,70	13.044,00	14.600,19	20.862,10	25.603		
Tonnellate di rifiuti raccolti differenziati	1.010,00	1.777,31	2.604,63	3.332,44	3.000,00	2.344,00	4.872,10	6.045,00	5.549,63	9.082,30	6.836,20	8.259,14	14.910,47	19.902		
Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	8	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	3	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
FARMACIE																
173 Utile netto gestione farmacie	-	-	-	-	-	-	-	-	248.562,64	-	110.000,00	250.487,00	73.309,27	171.695,12		
174 N° addetti	-	-	-	-	-	-	-	-	5,67	-	4,50	6,42	4,00	14,76		
175 N° farmacie gestite	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	1	2	1	3		
176 Grado di soddisfazione dell'utente (1-10)	-	-	-	-	-	-	-	-	n.d.	-	n.d.	n.d.	n.d.	9		

RIFIUTI

FARMACIE