



COMUNE DI MUSILE DI PIAVE

Provincia di Venezia



CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2010

Piazza XVIII giugno, 1 - 30024 - Provincia di Venezia - Regione Veneto
Tel. 0421.5921 - Fax 0421.52385 P.I. e C.F. 00617480272
e-mail info@comune.musile.ve.it - e-mail certificata - comune.musiledipiave.ve@pecveneto.it

PREMESSA

L'Amministrazione Comunale, intendendo dare concreta attuazione alle disposizioni contenute nel Testo unico degli Enti locali in materia di Controllo di Gestione, ha proseguito anche nell'anno 2010 l'attività avviata, in via sperimentale, nell'anno 2009.

Il Controllo di Gestione è convintamente considerato uno strumento strategico di gestione che esplica la sua utilità trasversalmente sia nei confronti della parte politica, chiamata a definire i programmi e a monitorarne l'attuazione, che della parte amministrativa cui sono affidate le risorse finanziarie e umane per la realizzazione dei programmi medesimi.

Si tratta, pertanto, non solo di assolvere un obbligo di legge ma di strutturare un modus operandi che dovrà essere esteso a tutti gli uffici e a tutti i centri di costo gestiti. Obiettivo connesso è quello di non appesantire la struttura con adempimenti ulteriori, sfruttando, per quanto possibile, i dati già gestiti dalla contabilità finanziaria che, tuttavia, non consentono la realizzazioni degli obiettivi del Controllo di Gestione se non opportunamente elaborati.

Il progetto iniziale è stato ampliato da tre a sei centri di costo analizzati.

Rinviando al report 2009 per l'analisi dettagliata delle finalità del Controllo di Gestione, si evidenzia che la storicità biennale dei dati riferiti ai primi tre centri di costo (v. infra) consente in questo report un'analisi comparativa, assente nel precedente relativo al 2009 essendo quello il primo anno di avvio del servizio.

I CENTRI ANALIZZATI E LA STRUTTURA DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Come anticipato nella premessa del presente referto, i centri di costo analizzati nel corso dell'anno 2010 sono stati:

- **MENSA SCOLASTICA** (dal 2009)
- **TRASPORTO SCOLASTICO** (dal 2009)
- **CONSUMI ELETTRICI** (dal 2009)
- **POLIZIA LOCALE**
- **CULTURA**
- **IMPIANTI SPORTIVI**

La responsabilità del servizio è affidata al dott. Alberto Salierno, già responsabile del Servizio Tributi, Commercio e Attività produttive.

La reportistica prodotta per ogni Centro di Costo si compone di:

- Conto Economico Generale;
- Conto Economico Sintetico;
- Conto Economico Analitico;
- Report di incidenza tra costi e ricavi;
- Indicatori di risultato (efficacia, efficienza ed economicità).

Il presente report rappresenta l'esito del Controllo di Gestione dell'anno 2010 per i centri di costo analizzati; esso sarà implementato nel corso dell'anno 2011 con ulteriori centri di costo e con l'analisi delle dinamiche economiche e finanziarie pluriennali per i centri di costo che presentano una storicità.

Dati generali dell'Ente

Ente: **Comune di Musile di Piave**

Regione: Veneto

Provincia: Venezia

Sito web: www.comune.musiledipiave.ve.it

E-mail certificata: comune.musiledipiave.ve@pecveneto.it

Popolazione al 31/12/2010: 11.578 abitanti.

Frazioni: Croce, Caposile, Millepertiche, Lazzaretto.

Alcune caratteristiche del territorio Comunale

Zona: Italia Nord Orientale

Superficie: 45,07 Km².

Altitudine media: 3,70 m. s.l.m.

Distanza da Venezia: 36,4 Km

Latitudine: 12° 33'

Longitudine: 45° 37'

Centro di Costo
MENSA SCOLASTICA



Il servizio presenta modalità gestionali invariate rispetto all'anno 2009, oggetto del precedente report, ma sostanziali differenze di tariffazione posto che l'Amministrazione ha deliberato un'unica tariffa equiparandola al costo unitario di ciascun pasto, pari a € 4,35, a partire dall'anno scolastico 2010/2011; viene così superata la differenziazione per numero di figli. La nuova modifica, pertanto, incide solo parzialmente sulle variabili finanziarie presenti nel presente report.

Il servizio viene gestito in appalto dalla ditta SODEXHO ITALIA SRL. Nella scuola per l'infanzia di via XXIX Aprile è presente il centro di cottura nel quale vengono confezionati i pasti serviti a tutti gli utenti del servizio: studenti, insegnanti e operatori dell'Istituto comprensivo "E. Toti", oltre che residenti che versano in condizioni di disagio economico.

Il regolamento del servizio prevede l'utilizzo di appositi buoni pasto, acquistabili presso la società ATVO SPA, da consegnare nella giornata in cui lo studente o altro fruitore intende utilizzare il servizio. L'ordinativo dei pasti è a carico del personale di ciascuna scuola.

Fino al 31/08/2010, il costo a carico dell'utenza era il seguente:

- 1° figlio € 3,70
- 2° figlio € 2,70
- 3° figlio € 1,60
- 4° figlio o più € 1,00

Alcuni elementi di criticità evidenziati nel report 2009 sono stati risolti; altri sono emersi.

In primis, l'unica tariffa, leggermente incrementata rispetto a quelle preesistenti per aver posto a carico dell'utenza l'intero costo del servizio, rende certamente più agevoli le procedure di controllo, principalmente nei nuclei con più figli fruitori del servizio dove la perdita dei requisiti spesso sfuggiva alle verifiche dell'ufficio.

Rimangono, invece, le criticità già definite "di sistema" che riguardano la fornitura dei pasti agli insegnanti e agli operatori delle scuole in quanto i relativi costi, che dovrebbero gravare direttamente e totalmente sul bilancio dello Stato, vengono anticipati dal Comune e rimborsati solo parzialmente oltre che con grave ritardo.

Il crescente utilizzo del servizio in assenza di corrispettivo, nel qual caso i pasti sono comunque garantiti, è invece un fenomeno nuovo e in costante ascesa (v. infra, indicatori di efficacia). Si ritiene, tuttavia, che la causa sia da imputare, in parte, allo stato generalizzato di difficoltà economica in cui versano numerose famiglie e, in parte, alla diffusa consapevolezza circa la scarsa efficacia delle procedure di riscossione coattiva, volutamente attenuate in questo ambito.

Si rinnova, in questa sede, il suggerimento di semplificare le modalità di fruizione del servizio adottando sistemi tipo "credito a scalare" attraverso badge ovvero controlli manuali. Noto il credito di ciascun studente, sarebbe sufficiente decurtare il numero di pasti fruiti registrando solo la presenza in mensa dello studente; risulterebbe, così, superata la necessità della consegna materiale del buono, particolarmente problematica soprattutto con gli studenti più piccoli.

Conto Economico

Generale:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER SERVIZI	241.799,91	88,99	RICAVI STRAORDINARI DI GESTIONE	0,00	0,00
COSTI PERSONALE	29.917,73	11,01	RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA	122.355,70	100,00
TOTALE COSTI	271.717,64	100,00	TOTALE RICAVI	122.355,70	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	149.361,94	0,00

I ricavi della gestione sono rappresentati dalla vendita dei buoni pasto. La contabilità del servizio prevede che la società ATVO SPA riversi a SODEXHO ITALIA SRL gli importi riscossi, con emissione a favore del Comune delle relative note di accredito a storno delle fatture emesse da SODEXHO (di fatto il Comune sostiene la differenza di costo).

Sintetico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER SERVIZI	241.799,91	88,99	RICAVI STRAORDINARI DI GESTIONE	0,00	0,00
Mensa scuola materna	97.498,39	40,32	Contributi erariali	0,00	0,00
Mensa scuola elementare	96.928,18	40,09	RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA	122.355,70	100,00
Mensa scuola media	17.390,06	7,19	Vendita buoni pasto	122.355,70	100,00
Altri costi	29.983,28	12,40			
COSTI PERSONALE	29.917,73	11,01			
Servizi di staff	9.263,80	30,96			
Addetti al servizio	20.653,93	69,04			
TOTALE COSTI	271.717,64	100,00	TOTALE RICAVI	122.355,70	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	149.361,94	0,00

Analitico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER SERVIZI	241.799,91	88,99	RICAVI STRAORDINARI DI GESTIONE	0,00	0,00
Mensa scuola materna	97.498,39	40,32	Contributi erariali	0,00	0,00
PASTI MATERNA	76.174,87	78,13	RIMBORSO PASTI INSEGNANTI	0,00	0,00
FORNITURA MERENDE MATERNA	8.946,11	9,18	RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA	122.355,70	100,00
SERVIZIO SPEZZETTAMENTO PASTI MATERNA	12.377,41	12,69	Vendita buoni pasto	122.355,70	100,00
Mensa scuola elementare	96.928,18	40,09	VENDITA BUONI PASTO	122.355,70	100,00
PASTI ELEMENTARE	96.928,18	100,00			
Mensa scuola media	17.390,06	7,19			
PASTI MEDIE	17.390,06	100,00			
Altri costi	29.983,28	12,40			
PASTI PER ASSISTITI	9.796,89	32,67			
PASTI PER INSEGNANTI	0,00	0,00			
CONTRIBUTI PER ESENTI	12.000,00	40,02			
SPESE GENERALI	5.963,76	19,89			
SPESE GESTIONE	2.222,63	7,41			
COSTI PERSONALE	29.917,73	11,01			
Servizi di staff	9.263,80	30,96			
Livello D5-PEO	2.827,66	30,52			
Livello D3-PEO	2.739,13	29,57			
Livello 1.D.2a	3.697,01	39,91			
Addetti al servizio	20.653,93	69,04			
Livello B6-PEO	685,74	3,32			
Livello D5-PEO	5.196,78	25,16			
Livello C3	14.771,41	71,52			
TOTALE COSTI	271.717,64	100,00	TOTALE RICAVI	122.355,70	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	149.361,94	0,00

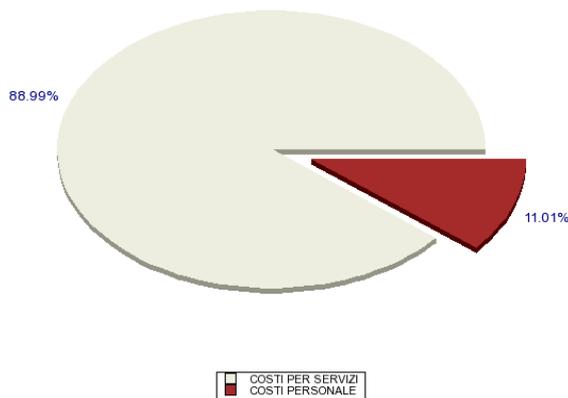
La rilevazione dei dati è avvenuta con riferimento alle fatture dell'anno solare 2010, secondo un criterio di competenza, ad eccezione dei conti "Rimborsi pasti per insegnanti" (a zero per le ragioni illustrate nella presentazione del centro di costo) e "Contributi per esenti" la cui implementazione è legata agli impegni/accertamenti della contabilità finanziaria.

Il riferimento all'anno solare anziché all'anno scolastico (normalmente compreso tra settembre dell'anno x e giugno dell'anno x+1) è stato preferito perché più rispondente alla periodicità annuale (anno solare) della contabilità dell'Ente.

L'imputazione dei costi del personale, verificata di concerto con il responsabile del Servizio, ha tenuto conto dell'impegno di ciascuno in termini di tempo dedicato. Nei servizi di staff sono stati contabilizzati, in quota parte, i costi del personale dedicato ai servizi di Ragioneria e Controllo di Gestione oltre che la dirigenza.

Ripartizione dei costi

DESCRIZIONE	IMPORTO (€)	%
COSTI PER SERVIZI	241.799,91	88,99
COSTI PERSONALE	29.917,73	11,01
TOTALE	271.717,64	100,00



Il grafico evidenzia l'incidenza dei costi di personale sul totale. Si tratta di una voce significativa che la sola contabilità finanziaria, applicata dagli EE.LL., non avrebbe consentito di rilevare.

Indicatori di attività annuali

DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	2009	2010
Badge	NR.	671	650
Popolazione scolastica	NR.	1.035	1.084
Pasti erogati	NR.	69.700	67.884
Pasti insegnanti	NR.	7.200	6.951
Pasti esenti	NR.	2.700	2.800
Pasti erogati da pagare	NR.	800	1.052
Reclami	NR.	30	20

La tabella riporta i dati elaborati nelle tabelle che seguono al fine di ricavare gli indicatori di attività in termini di efficacia, efficienza ed economicità. Si precisa che per numero di badge si intende il numero degli utenti del servizio.

Indicatori di efficacia

DESCRIZIONE	RAPPORTO	2009	2010
NR. PASTI INSEGNANTI SU PASTI EROGATI	Pasti insegnanti	10,33 %	10,24 %
	Pasti erogati		
% COPERTURA DEL SERVIZIO	Badge	64,83 %	59,96 %
	Popolazione scolastica		
NUMERO PASTI PER UTENTE	Pasti erogati	103,87	104,44
	Badge		
NR. PASTI ESENTI SU PASTI EROGATI	Pasti esenti	3,87 %	4,12 %
	Pasti erogati		
NR. PASTI NON PAGATI SU PASTI EROGATI	Pasti erogati da pagare	1,15 %	1,55 %
	Pasti erogati		
% RECLAMI SU PASTI EROGATI	Reclami	0,04 %	0,03 %
	Pasti erogati		

Analogamente al report 2009, anche quest'anno deve essere evidenziata l'incidenza negativa della voce "Pasti insegnanti/pasti erogati". In linea di principio dovrebbe trattarsi di una mera partita di giro, in realtà si tratta di un vero costo a carico del bilancio comunale in ragione del ritardo e della parzialità del rimborso eseguito dallo Stato.

Estremamente positivo risulta il dato sui reclami, il cui ridotto valore percentuale appare assolutamente trascurabile, segno di un diffuso gradimento da parte dell'utenza.

Indicatori di efficienza

DESCRIZIONE	VOCE 1 / VOCE 2	2010
COSTO DIRETTO	COSTI - MASTRO - COSTI PER SERVIZI	372,00€
	Badge	
COSTO INDIRETTO	COSTO - TOTALE C.E.	418,03€
	Badge	
COSTO DIRETTO SERVIZIO PASTO EROGATO	COSTI - MASTRO - COSTI PER SERVIZI	3,56€
	Pasti erogati	
COSTO DIRETTO SERVIZIO PASTO EROGATO	COSTO - TOTALE C.E.	4,00€
	Pasti erogati	

Centro di Costo
TRASPORTO SCOLASTICO



Le modalità di erogazione del servizio e di tariffazione sono invariate rispetto all'anno 2009 al cui report si rinvia per un'analisi di dettaglio.

Invariate appaiono anche le criticità già evidenziate.

Come illustrato nelle tabelle che seguono, anche nel 2010 ha usufruito del servizio meno di 1/3 degli studenti a fronte di un costo a carico dell'Ente di poco inferiore a € 170.000,00 (al netto dei costi per il personale), pari al 3% della spesa corrente.

E' di tutta evidenza che per questo centro di costo il principale elemento di criticità continua ad essere rappresentato da un cattivo rapporto costi/benefici

L'aggiornamento del sistema tariffario, sia in termini di valore sia in termini strutturali, superando la differenziazione tra figli e introducendo, al più, una differenziazione in base alla distanza percorsa, sembra una scelta da valutare seriamente, ancorché attualmente una politica di aumento mal si concilia con il periodo difficile della nostra economia.

Tale ultima considerazione porta a ritenere che un sistema tariffario nel quale si tenga conto anche della condizione reddituale potrebbe risultare più rispondente alle reali esigenze di mantenimento del servizio su standard elevati di qualità, da un lato, e di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica, dall'altro.

L'impatto finanziario di tale centro di costo sul bilancio comunale, vista anche la natura continuativa della relativa spesa, rende più che mai attuale l'opportunità di considerare soluzioni alternative.

A puro titolo esemplificativo, si consideri che il costo di un mezzo da dedicare al trasporto scolastico, con configurazione tipo elementari/medie, dotato di 48 posti a sedere più 3 di servizio (autista e due accompagnatori), ha un costo di poco inferiore a € 120.000,00 (iva inclusa). Qualora vi fosse interesse bisognerebbe studiare una soluzione che garantisca, comunque, le caratteristiche del servizio attuale (contemporaneità dell'arrivo di tutti gli alunni in prossimità dell'orario di inizio delle lezioni; sostituibilità del personale addetto al servizio di trasporto; etc.).

In alternativa, si ritiene che la doverosa razionalizzazione dei costi possa essere attuata attraverso:

1. la definizione di appalti sovracomunali tesi a sfruttare le possibili economie di scala;
2. la ridefinizione delle tratte di viaggio tenendo nella giusta considerazione il fatto che l'ampia estensione territoriale del Comune limita la possibilità di incrementare la copertura del servizio, pena la lievitazione dei costi.

Generale:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER SERVIZI	163.676,76	90,39			
COSTO DEL PERSONALE	17.401,48	9,61			
TOTALE COSTI	181.078,24	100,00	TOTALE RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	181.078,24	0,00

I ricavi della gestione, corrispondenti agli introiti per la vendita degli abbonamenti, non sono contabilizzati in quanto, diversamente dal servizio mensa, il gestore fattura la sola differenza di costo a carico del Comune, notiziando comunque l'Ente degli importi riscossi. Nello specifico, il preventivo di spesa annuale, al netto dei ricavi presunti, viene fatturato in 10 rate di acconto, salvo conguaglio.

Si tratta, pertanto, di un valore extracontabile che per l'anno 2010 è risultato pari a € 51.065,65, compresa iva al 10%.

Sintetico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER SERVIZI	163.676,76	90,39			
Trasporto	159.068,86	97,18			
Altri costi	4.607,90	2,82			
COSTO DEL PERSONALE	17.401,48	9,61			
Addetti al servizio	8.137,68	46,76			
Servizi di staff	9.263,80	53,24			
TOTALE COSTI	181.078,24	100,00	TOTALE RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	181.078,24	0,00

Analitico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER SERVIZI	163.676,76	90,39			
Trasporto	159.068,86	97,18			
SCUOLE	159.068,86	100,00			
Altri costi	4.607,90	2,82			
TRASPORTO ESENTI	0,00	0,00			
SERV.MERCATALE	4.607,90	100,00			
COSTO DEL PERSONALE	17.401,48	9,61			
Addetti al servizio	8.137,68	46,76			
Livello D5-PEO	2.598,38	31,93			
Livello C3	5.539,30	68,07			
Servizi di staff	9.263,80	53,24			
Livello D5-PEO	2.827,66	30,52			
Livello D3-PEO	2.739,13	29,57			
Livello 1.D.2a	3.697,01	39,91			
TOTALE COSTI	181.078,24	100,00	TOTALE RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	181.078,24	0,00

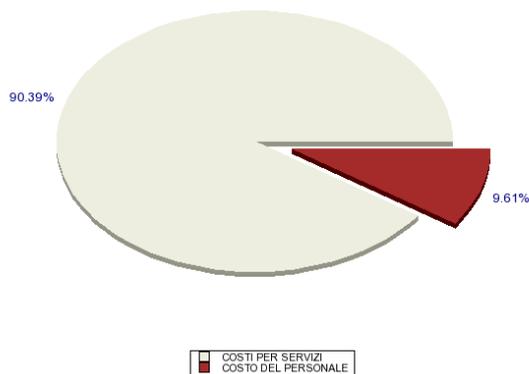
La rilevazione dei dati è avvenuta con riferimento alle fatture dell'anno solare 2010, secondo un criterio di competenza, ad eccezione del conto "Trasporto esenti" la cui implementazione è legata agli impegni/accertamenti della contabilità finanziaria.

Il riferimento all'anno solare anziché all'anno scolastico (normalmente compreso tra settembre dell'anno x e giugno dell'anno x+1) è stato preferito perché più rispondente alla periodicità annuale (anno solare) della contabilità dell'Ente. Inoltre, anche l'appalto di servizio ha validità fino al 31/12/2010.

L'imputazione dei costi del personale, verificata di concerto con il responsabile del Servizio, ha tenuto conto dell'impegno di ciascuno in termini di tempo dedicato. Nei servizi di staff sono stati contabilizzati, in quota parte, i costi del personale dedito ai servizi di Ragioneria e Controllo di Gestione oltre che la dirigenza.

Ripartizione dei costi

DESCRIZIONE	IMPORTO (€)	%
COSTI PER SERVIZI	163.676,76	90,39
COSTO DEL PERSONALE	17.401,48	9,61
TOTALE	181.078,24	100,00



Indicatori di attività annuali

DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	2009	2010
Popolazione scolastica	NR.	1.035	1.084
Utenti del servizio	NR.	293	277
Nr. utenti servizio mercatale	NR.	56	60

Indicatori di efficacia

DESCRIZIONE	RAPPORTO	2009	2010
% COPERTURA DEL SERVIZIO	Utenti del servizio	28,31 %	25,55 %
	Popolazione scolastica		

Indicatori di efficienza

DESCRIZIONE	VOCE 1 / VOCE 2	2010
COSTO INDIRETTO SERVIZIO PER UTENTE	COSTO - TOTALE C.E.	653,71€
	Utenti del servizio	
COSTO DIRETTO SERVIZIO PER UTENTE	COSTI - MASTRO - COSTI PER SERVIZI	590,89€
	Utenti del servizio	
COSTO SERVIZIO MERCATALE PER UTENTE	COSTI - SOTTOCONTO - SERV.MERCATALE	76,80€
	Nr. utenti servizio mercatale	

Il costo indiretto comprende anche i costi di personale, esclusi dal costo diretto.

Centro di Costo

CONSUMI ELETTRICI



Il centro di costo presenta le medesime caratteristiche gestionali già evidenziate nel precedente report. Risultano, pertanto, confermati anche i suggerimenti ivi indicati.

Rispetto all'anno precedente, si evidenzia l'incremento degli interventi di riparazione (da 10 a 32). Si ritiene che la causa sia dipesa, in parte, dalla vetustà e obsolescenza di taluni impianti; in parte, dalla necessità di collegare l'impianto pubblico esistente con i nuovi elementi installati nell'ambito dei diversi lavori pubblici eseguiti.

Generale:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER CONSUMI	201.903,67	77,56			
COSTI DIVERSI	8.684,03	3,34			
COSTI DEL PERSONALE	49.724,58	19,10			
TOTALE COSTI	260.312,28	100,00	TOTALE RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	260.312,28	0,00

Sintetico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER CONSUMI	201.903,67	77,56			
Impianti sportivi	12.729,27	6,30			
Istituti scolastici	37.996,73	18,82			
Centro anziani musile	2.494,54	1,24			
Centri sociali	1.382,71	0,68			
Sedi uffici comunali	15.106,49	7,48			
Sedi diverse	11.273,01	5,58			
Illuminazione pubblica	120.920,92	59,89			
COSTI DIVERSI	8.684,03	3,34			
Manutenzioni	8.684,03	100,00			
COSTI DEL PERSONALE	49.724,58	19,10			
Servizi di staff	6.028,35	12,12			
Amministrazione	9.844,66	19,80			
Manutenivo	33.851,57	68,08			
TOTALE COSTI	260.312,28	100,00	TOTALE RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	260.312,28	0,00

Analitico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
COSTI PER CONSUMI	201.903,67	77,56			
Impianti sportivi	12.729,27	6,30			
VIA SAN GIOVANNI	3.047,87	23,94			
VIA ARGINE S.MARCO INF.	9.681,40	76,06			
Istituti scolastici	37.996,73	18,82			
ASILO NIDO	2.145,94	5,65			
SCUOLE ELEMENTARI	8.780,11	23,11			
SCUOLA MATERNA	16.733,09	44,04			
SCUOLE MEDIE	10.337,59	27,21			
Centro anziani musile	2.494,54	1,24			
ASCENSORE	427,15	17,12			
CENTRALE TERMICA,LAVANDERIA,LUCI ESTERNE	1.864,03	74,72			
ALLOGGI	186,73	7,49			
BAR,UFFICI	16,63	0,67			
Centri sociali	1.382,71	0,68			
CENTRO CASTALDIA	713,03	51,57			
CENTRO ANZIANI CROCE	669,68	48,43			
Sedi uffici comunali	15.106,49	7,48			
SEDE MUNICIPALE	12.300,91	81,43			
MAGAZZINO C.LE	881,45	5,83			
SEDE POLIZIA LOCALE	1.880,35	12,45			
CENTRO CULTURALE EX SICHER	43,78	0,29			
Sedi diverse	11.273,01	5,58			
PALESTRA VIA CARDUCCI	796,71	7,07			
CIMITERI	1.633,81	14,49			
GESTIONE SOTTOPASSI	8.842,49	78,44			
Illuminazione pubblica	120.920,92	59,89			
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	120.920,92	100,00			
COSTI DIVERSI	8.684,03	3,34			
Manutenzioni	8.684,03	100,00			
IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	7.502,43	86,39			
AUTOMEZZI	1.181,60	13,61			
COSTI DEL PERSONALE	49.724,58	19,10			
Servizi di staff	6.028,35	12,12			
Livello D3-PEO	2.739,13	45,44			
Livello 1.D.2a	3.289,22	54,56			
Amministrazione	9.844,66	19,80			
Livello B7	5.306,83	53,91			
Livello C3	4.537,83	46,09			
Manutentivo	33.851,57	68,08			
Livello C2	13.191,46	38,97			
Livello B6-PEO	11.097,90	32,78			
Livello B5-PEO	9.562,21	28,25			
TOTALE COSTI	260.312,28	100,00	TOTALE RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	260.312,28	0,00

Nell'imputazione contabile delle singole voci si è optato per il criterio di cassa, rilevando al tal fine il pagamento delle fatture emesse dal gestore. L'imputazione dei costi del personale, verificata di concerto con il responsabile del Servizio, ha tenuto conto dell'impegno di ciascuno

in termini di tempo dedicato. Nei servizi di staff sono stati contabilizzati, in quota parte, i costi del personale dedito ai servizi di Ragioneria e Controllo di Gestione oltre che la dirigenza.

Indicatori di attività annuali

DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	2009	2010
MUSILE ENERGIA ELETTRICA			
Km. strade illuminate	KM.	24	24
Punti luce	NR.	800	800
Riparazioni	NR.	10	32
Km. strade comunali	KM.	106	106
Km. strade di proprietà comunale	KM.	80	80

Indicatori di efficacia

DESCRIZIONE	RAPPORTO	2009	2010
% DI ILLUMINAZIONE SUL TERRITORIO COMUNALE	Km. strade illuminate	22,64 %	22,64 %
	Km. strade comunali		
% DI ILLUMINAZIONE SULLE STRADE DI PROPRIETA DEL COMUNE	Km. strade illuminate	30,00 %	30,00 %
	Km. strade di proprietà comunale		
NUMERO DI INTERVENTI PER PUNTO LUCE	Riparazioni	0,01	0,04
	Punti luce		

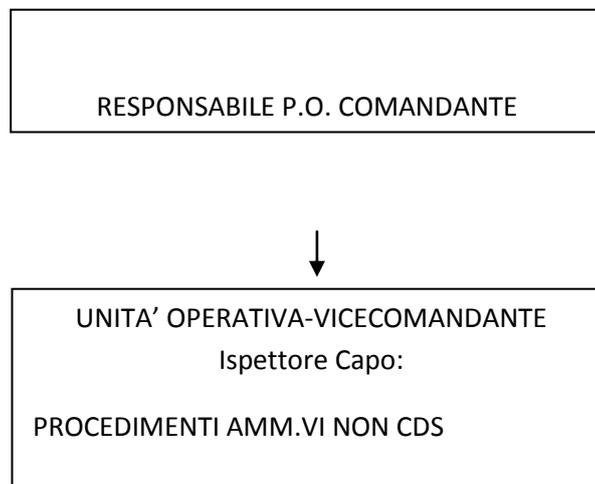
Indicatori di efficienza

DESCRIZIONE	VOCE 1 / VOCE 2	2010
COSTO MEDIO PER PUNTO LUCE	COSTI - CONTO - Illuminazione pubblica	151,15€
	Punti luce	

Centro di Costo
POLIZIA LOCALE



L'Area Polizia locale è strutturalmente organizzata secondo la seguente organizzazione:



Il Comando è organizzato come unico centro di costo e dispone, per l'anno 2010, di 6 unità, compreso il Responsabile di P.O.

A differenza degli altri servizi, la sede della Polizia locale si trova al di fuori del palazzo municipale presso uffici di proprietà privata acquisiti in locazione. Tale caratteristica conferisce al presente centro di costo una connotazione autonoma anche sotto il profilo finanziario posto che, soprattutto le voci di uscita relative al servizio, risultano facilmente rilevabili e monitorabili nell'ambito del bilancio comunale.

Sono stati ricompresi nel presente costo anche le spese relative alla gestione dei mezzi in uso, rappresentati da un'autovettura ALFA 156 e un veicolo attrezzato RENAULT TRAFIC.

La rilevanza e la ripetitività dei costi di gestione, negativamente condizionati dall'onere finanziario rappresentato dal canone di locazione, hanno indotto l'Amministrazione a privilegiare scelte di investimento attraverso l'acquisizione al patrimonio comunale di un fabbricato che, ultimati i lavori di ristrutturazione in corso, costituirà, in parte, anche la nuova sede della Polizia locale.

Generale:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3.065,03	1,05	PROVENTI DIVERSI	67.027,18	100,00
COSTI PER SERVIZI	18.457,22	6,33			
COSTO DEL PERSONALE	270.249,60	92,62			
TOTALE COSTI	291.771,85	100,00	TOTALE RICAVI	67.027,18	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	224.744,67	0,00

Sintetico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3.065,03	1,05	PROVENTI DIVERSI	67.027,18	100,00
Vestiario vigili urbani	3.065,03	100,00	Sanzioni diverse	67.027,18	100,00
COSTI PER SERVIZI	18.457,22	6,33			
Costi diversi	0,00	0,00			
Mantenimento e funzionamento uffici	17.125,97	92,79			
Gestione automezzi	1.331,25	7,21			
COSTO DEL PERSONALE	270.249,60	92,62			
Servizi di staff	5.566,79	2,06			
Addetti al servizio	264.682,81	97,94			
TOTALE COSTI	291.771,85	100,00	TOTALE RICAVI	67.027,18	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	224.744,67	0,00

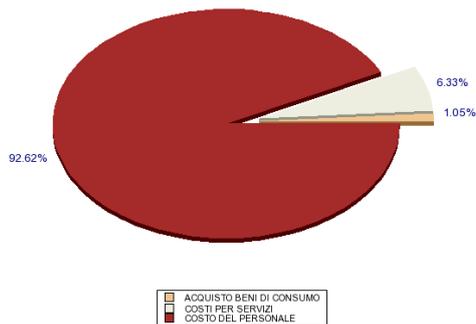
Analitico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3.065,03	1,05	PROVENTI DIVERSI	67.027,18	100,00
Vestiaro vigili urbani	3.065,03	100,00	Sanzioni diverse	67.027,18	100,00
VESTIARIO SPECIFICO	3.065,03	100,00	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CDS	47.025,06	70,16
COSTI PER SERVIZI	18.457,22	6,33	SANZIONI AMMINISTRATIVE	20.002,12	29,84
Costi diversi	0,00	0,00			
DEPOSITO AUTOMEZZI SEQUESTRATI	0,00	0,00			
ATTREZZATURE POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00			
Mantenimento e funzionamento uffici	17.125,97	92,79			
AFFITTO LOCALI	11.355,04	66,30			
UTENZE VARIE	3.770,93	22,02			
UTENZE TELEFONICHE	2.000,00	11,68			
Gestione automezzi	1.331,25	7,21			
ASSICURAZIONI	542,00	40,71			
AUTOMEZZI C/GESTIONE AMMINISTRATIVA	789,25	59,29			
COSTO DEL PERSONALE	270.249,60	92,62			
Servizi di staff	5.566,79	2,06			
Livello D5-PEO	2.827,66	67,73			
Livello D3-PEO	2.739,13	49,20			
Addetti al servizio	264.682,81	97,94			
Livello D5-PEO	59.674,04	22,55			
Livello D1	44.829,46	67,73			
Livello C4	42.194,23	15,94			
Livello C1	77.852,09	29,41			
Livello C3	40.132,99	15,16			
TOTALE COSTI	291.771,85	100,00	TOTALE RICAVI	67.027,18	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	224.744,67	0,00

Nell'imputazione contabile delle singole voci si è optato per il criterio di cassa, rilevando a tal fine il pagamento delle fatture emesse dal gestore. L'imputazione dei costi del personale non presenta problematiche di imputazione verificate negli altri centri di costo in quanto tutto il personale in servizio con funzioni di polizia locale è stato imputato ai fini del presente quadro economico. Nei servizi di staff sono stati contabilizzati, in quota parte, i costi del personale dedito ai servizi di Ragioneria e Controllo di Gestione.

Ripartizione dei costi

DESCRIZIONE	IMPORTO (€)	%
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3.065,03	1,05
COSTI PER SERVIZI	18.457,22	6,33
COSTO DEL PERSONALE	270.249,60	92,62
TOTALE	291.771,85	100,00



L'evidenza grafica dà maggiormente conto della rilevante incidenza del costo del personale. In aggiunta ai costi, già alti, per la gestione e il mantenimento degli uffici, il dato appare ancor più significativo se rapportato alle entrate, oggettivamente non proporzionate all'impiego di mezzi e uomini. Per contro, è di altrettanta evidenza che detto rapporto è negativamente condizionato dal coinvolgimento del Comando in attività diverse dalla polizia stradale, dove notoriamente è maggiore il potenziale di entrata realizzabile, quali polizia commerciale e polizia di sicurezza.

Indicatori di attività annuali

DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	2010
POLIZIA COMMERCIALE		
Assegnazioni posteggi commercio aree pubbliche	Nr. assegnazioni	1.573
Collaudi manifestazioni e spettacoli	Nr. collaudi	2
Esercizi commerciali controllati	Nr. esercizi comm.	55
Giorni di mercato ambulante e sagre	Giorni	80
Ordinanze di sospensione di attività	Nr. ordinanze	0
Verbali di sequestro merci	Nr. verbali	5
Violazioni accertate	Nr. violazioni	173
POLIZIA DI SICUREZZA		
Altri interventi di sicurezza	Nr. interventi	83
Manifestazioni sportive	Nr. manifestazioni	8
Sgombero di edifici	Nr. interventi	8
POLIZIA STRADALE		
Accertamenti con autovelox e telelaser	Nr. contravvenzioni	180
Entrate accertate per contravvenzioni	Euro	215.000,00
Incidenti stradali con lesioni alle persone	Nr. incidenti	29
Incidenti stradali con solo danni alle cose	Nr. incidenti	20
Iscrizione a ruolo verbali non pagati	Nr. iscrizioni	359
Km di pattuglia con autoveicoli	Km	10.465
Km di pattuglia con motoveicoli	Km	2.205
Ordinanze permanenti per viabilità	Nr. ordinanze	5
Ordinanze provvisorie per viabilità	Nr. ordinanze	60
Patenti di guida ritirate	Nr. patenti	13
Permessi di sosta e di transito permanenti	Nr. permessi	0
Permessi di sosta e di transito temporanei	Nr. permessi	62
Ricorsi persi	Nr. ricorsi	0
Soste vietate	Nr. contravvenzioni	123
Totale accertamenti di violazione c.d.s.	Nr. accertamenti	531
Totale ore di pattuglia	Ore	2.600
Totale punti della patente tolti	Nr. punti della patente	949
Totale verbali notificati	Nr. verbali	531
Veicoli rimossi per sosta vietata	Nr. veicoli	0
Verbali contestati	Nr. verbali	5
Vigili in servizio	Nr. vigili	6

Indicatori di efficacia

DESCRIZIONE	RAPPORTO	2009	2010
Vigili per abitanti	Vigili in servizio	0	0
	Popolazione servita		
Agente per superficie	Totale verbali notificati	0%	0%
	Superficie territoriale		
Ritiri di patente per accertament	Patenti di guida ritirate	0%	2,45 %
	Totale accertamenti di violazione c.d.s.		
Ricorsi persi	Ricorsi persi	0%	0%
	Verbali contestati		
VERBALI NOTIFICATI PER VIGILE	Totale verbali notificati	0	88,50
	Vigili in servizio		

2010 - POLIZIA LOCALE - Indicatori di efficienza

DESCRIZIONE	VOCE 1 / VOCE 2	2010
RICAVO MEDIO PER SANZIONE AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CDS	RICAVI - SOTTOCONTO - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CDS	88,56€
	Totale accertamenti di violazione c.d.s.	
RICAVO MEDIO PER VIGILE	RICAVI - TOTALE C.E.	11.171,20€
	Vigili in servizio	

Centro di Costo
IMPIANTI SPORTIVI



Il Comune di Musile di Piave dispone di n. 3 impianti sportivi:

1. campi da calcio di Via Argine San Marco inferiore n. 71;
2. campi da calcetto/tennis di Via Argine San Marco inferiore n. 73;
3. campo da calcio di Via San Giovanni.

La cui gestione è affidata ad associazioni in virtù di specifiche convenzioni.

In tutti i casi, le associazioni gerenti sono state autorizzate ad eseguire lavori di miglioria a scapito degli oneri dovuti al Comune. Si ritiene, pertanto, di rappresentare la situazione economico/finanziaria attraverso i prospetti seguenti nei quali vengono evidenziati i dati extracontabili relativi all'intera durata delle singole convenzioni (periodo di riferimento).

Impianto 1 - Sono a carico dell'Associazione gerente tutti i costi relativi allo svolgimento dell'attività, ivi comprese le utenze di energia elettrica, acqua, gas da riscaldamento ed eventuale espurgo delle fosse biologiche in misura pari al 20% dei costi sostenuti (compresa IVA).

Il gestore è stato autorizzato, con deliberazione della Giunta Comunale n. 115 in data 23.05.2007, ad eseguire i lavori di rifacimento dell'impianto di irrigazione dei campi da calcio 1 e 2 ricevendo dal Comune un contributo di € 25.000,00 in aggiunta all'esenzione dal pagamento della quota di spese per le utenze suddette, relative a tutto il periodo coperto dalla convenzione, nel limite comunque di € 12.000,00.

QUADRO ECONOMICO (durata convenzione anni 6 – dal 21/06/2007 al 30/06/2013)

Uscite		Entrate	
Contributo	€ 25.000,00	Valore lavori	€ 57.912,00
Contributo utenze	€ 12.000,00		
Totale	€ 37.000,00	Totale	€ 57.912,00
Utile	€ 20.912,00		
Consumi energia el.quota Comune (80%)	€ 46.470,72		
Consumi energia el.quota Associazione (20%)	€ 11.617,68		

Tutti i costi si riferiscono all'intero periodo di durata della convenzione; i costi per utenze comprendono solo i costi per energia elettrica.

In base alla convenzione, l'associazione gode di un'esenzione sui costi per utenze pari a € 12.000,00 (€ 2.000,00/anno), a scapito dei lavori eseguiti, tuttavia insufficiente a coprire i costi effettivi; si consideri, infatti, che solo per energia elettrica la quota annuale a carico del gestore è pari a € 1.936,28 (dati 2010).

Si ritiene prioritario definire il quadro economico complessivo dell'intera operazione, includendo anche gli altri costi per utenze, e provvedere tempestivamente al recupero di quanto dovuto al Comune.

Impianto 2 - La prima convenzione del 01.10.1999, che prevedeva a carico dell'associazione gerente tutti i costi di gestione e un canone annuo pari a Lire 20.000.000, è stata modificata e integrata in data 08.02.2001. Sulla base del nuovo accordo, nulla è dovuto al Comune fino a concorrenza del valore di lire 303.000.000 per i lavori di miglioria eseguiti.

QUADRO ECONOMICO (durata convenzione anni 13 - dal 01/10/1999 al 30/09/2012)

Uscite/mancate entrate		Entrate	
Canone	€ 134.278,79	Valore lavori	€ 156.486,44
Utile	€ 22.207,65		

Tutti i costi si riferiscono all'intero periodo di durata della convenzione; l'associazione risulta intestataria dei contratti per fornitura di energia elettrica e riscaldamento ad esclusione della fornitura di acqua intestata al Comune e parzialmente finanziata solo dal gestore dei campi da calcio U.P.D. Union Sandonatese per il consumo ad esso imputabile (esiste un unico contatore).

Si ritiene che l'imputazione anche al gestore dei campi da tennis/calciotto di una quota parte dei costi per utenza acqua risponderebbe maggiormente ad un criterio di equità.

Impianto 3 - L'associazione gerente sostiene tutti i costi relativi allo svolgimento dell'attività ivi comprese le utenze di energia elettrica, acqua, gas da riscaldamento ed eventuale espurgo delle fosse biologiche in misura pari al 30% dei costi sostenuti (compresa IVA).

Anche in questo caso, le opere già realizzate dal concessionario a sue spese, di cui all'art. 21 della convenzione Rep. Com.le n. 3561/05, sono scomutate dagli oneri dovuti fino al limite di € 17.000,00. La convenzione è scaduta il 30.06.2011.

QUADRO ECONOMICO (durata convenzione - dal 2004 al 30/06/2009)

Uscite/mancate entrate		Entrate	
Scomputo utenze per lavori ante 1994	€ 7.577,51	Valore lavori	€ 17.000,00
Utenze quota Gestore (30%)	€ 10.000,00		
Totale	€ 17.577,51	Totale	€ 17.000,00

Tutti i costi si riferiscono all'intero periodo di durata della convenzione; i costi per utenze sono stati stimati dall'ufficio Sport. L'operazione risulta sostanzialmente in equilibrio fino alla prima scadenza (30/06/2009).

Prorogata la convenzione fino al 30/06/2011, tutte le spese per consumi di acqua, energia elettrica, gas da riscaldamento e spurgo delle fosse biologiche del periodo dal 01.07.2009 al 30.06.2011 risultano escluse dal suddetto quadro economico e, quindi, dovute al Comune. Trattasi di un importo pari a € 3.757,50 che risulta ancora non introitato.

Il Comune dispone, inoltre, di 3 palestre:

1. palestra dell'I.C. "E. Toti" - Capoluogo;
2. palestra dell'ex Scuola Primaria di Via Carducci;
3. palestra della Scuola Primaria "M. Polo" - Millepertiche.

Tali strutture, affidate alla Società Musile Servizi e Patrimonio, sono gestite attraverso l'associazione Sport & Educazione di Musile di Piave sulla base di apposita convenzione. Fatta salva la competenza esclusiva del Comune in materia di autorizzazioni e tariffe, tutti gli altri aspetti gestionali, ivi compreso l'utilizzo da parte di altre associazioni durante l'orario extrascolastico, sono a carico del gestore. Per il servizio prestato, l'associazione trattiene 1/3 di quanto ricevuto dagli utenti (associazioni), versando gli altri 2/3 non al Comune bensì alla società Musile Servizi e Patrimonio srl.

Indicatori di attività annuali

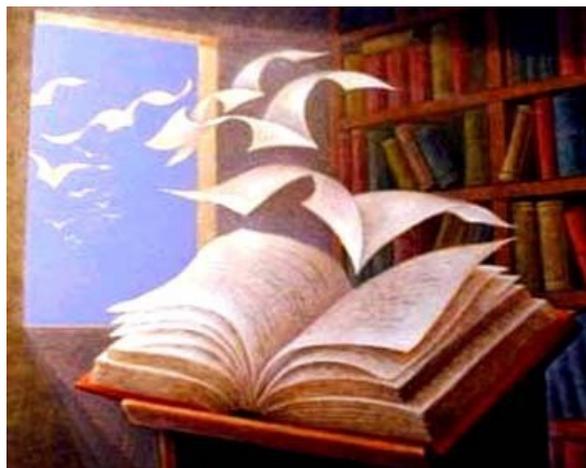
DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	2010
IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI DI MUSILE DI PIAVE		
Impianti presenti sul territorio	Nr.	3
Impianti gestiti direttamente	Nr.	0
Concessione impianti sportivi	Nr.	3
Atti amministrativi redatti	Nr.	0
Associazioni sportive che utilizzano gli impianti sportivi	Nr.	3
Utenti sportivi che utilizzano gli impianti sportivi	Nr.	600
Popolazione	Nr.	0
MANIFESTAZIONI SPORTIVE		
Domande presentate da Ass. per contributi eventi sportivi	Nr. domande	7
Domande soddisfatte per contributi eventi sportivi	Nr. domande	4
Atti amministrativi redatti	Nr. atti	4
Partecipanti a manifestazioni sportive	Nr. presenze	600
Manifestazioni sportive organizzate direttamente	Nr.	2
Popolazione	Nr.	0
PALESTRE COMUNALI DI MUSILE DI PIAVE		
Palestre presenti sul territorio	Nr.	3
Palestre gestite direttamente	Nr.	0
Concessioni palestre comunali	Nr.	3
Atti amministrativi redatti	Nr.	0
Associazioni sportive che utilizzano le palestre	Nr.	13
Utenti sportivi che utilizzano le palestre	Nr.	500
Richieste utilizzo palestra da parte di associazioni	Nr.	13
Richieste esaurite	Nr.	13
Totale ore/anno a disposizione scuole palestre	Nr.	5.700
Totale ore/anno a disposizione associazioni palestre	Nr.	5.820
Totale ore/anno di utilizzo associazioni della palestre	Nr.	2.320

Indicatori di efficacia

DESCRIZIONE	RAPPORTO	2009	2010
GRADO DI SODDISFACIMENTO DELLA DOMANDA	$\frac{\text{Richieste esaudite}}{\text{Richieste utilizzo palestra da parte di associazioni}}$	0%	100,00 %
INDICE DI UTILIZZO PALESTRA DA PARTE DELLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE	$\frac{\text{Totale ore/anno di utilizzo associazioni della palestre}}{\text{Totale ore/anno a disposizione associazioni palestre}}$	0%	39,86 %
MEDIA PARTECIPANTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	$\frac{\text{Partecipanti a manifestazioni sportive}}{\text{Manifestazioni sportive organizzate direttamente}}$	0	300
Partecipanti in base alla popolazione residente	$\frac{\text{Partecipanti a manifestazioni sportive}}{\text{Popolazione}}$	0	0
grado di soddisfacimento della domanda	$\frac{\text{Domande soddisfatte per contributi eventi sportivi}}{\text{Domande presentate da Ass. per contributi eventi sportivi}}$	0%	57,14 %
Nr. Impianti gestiti dal Comune	$\frac{\text{Impianti gestiti direttamente}}{\text{Impianti presenti sul territorio}}$	0	0
Utenti sportivi che usufruiscono degli impianti	$\frac{\text{Utenti sportivi che utilizzano gli impianti sportivi}}{\text{Popolazione}}$	0	0

Centro di Costo

INIZIATIVE CULTURALI



L'ufficio Cultura si trova inserito nell'unità operativa "Cultura, Biblioteca, Sport e Tempo libero" dell'Area amministrativa.

Le attività condotte possono essere suddivise in tre macro aree:

1. organizzazione e realizzazione delle attività culturali promosse direttamente dall'Amministrazione comunale;
2. promozione e gestione di attività educative/ricreative (es. conferenza, commemorazioni);
3. sostegno alla realizzazione di manifestazioni culturali promosse da associazioni e privati (es. sagre di San Valentino e San Martin, 7 Agosto, etc.).

Elementi di criticità sono rappresentati dalla limitata dotazione organica composta da una sola unità, coadiuvata da un ulteriore addetto solo nella gestione della biblioteca comunale, oltre che da un'incidenza della relativa spesa sull'intera spesa corrente, pari al 2%, oggettivamente impegnativa per il bilancio comunale.

La predisposizione degli indicatori extracontabili (v.infra) è stata definita suddividendo tutti gli eventi nelle tre macro categorie che seguono. In particolare:

1. manifestazioni culturali (rappresentazioni teatrali, concerti, mostre, etc.);
2. manifestazioni ricreative di piazza organizzate dal Comune (San Valentino e Natale);
3. manifestazioni culturali/ricreative organizzate da privati/associazioni.

Generale:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
MANIFESTAZIONI CULTURALI	43.753,35	32,51	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI	20.000,00	81,89
MANIFESTAZIONI RICREATIVE COMUNALI	14.200,00	10,55	TRASFERIMENTI PER MANIF.CULTURALI-RICREATIVE DA PRIVATI	4.422,59	18,11
MANIFESTAZIONI CULTURALI - RICREATIVE DA PRIVATI	20.926,65	15,55			
COSTO DEL PERSONALE	55.705,12	41,39			
TOTALE COSTI	134.585,12	100,00	TOTALE RICAVI	24.422,59	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	110.162,53	0,00

Sintetico:

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
MANIFESTAZIONI CULTURALI	43.753,35	32,51	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI	20.000,00	81,89
Rappresentazioni teatrali - concerti - mostre	43.753,35	100,00	Contributi regionali	20.000,00	100,00
MANIFESTAZIONI RICREATIVE COMUNALI	14.200,00	10,55	TRASFERIMENTI PER MANIF.CULTURALI-RICREATIVE DA PRIVATI	4.422,59	18,11
Manifestazioni organizzate del comune - san valentino e natale	14.200,00	100,00	Trasferimenti	4.422,59	100,00
MANIFESTAZIONI CULTURALI - RICREATIVE DA PRIVATI	20.926,65	15,55			
Manifestazioni organizzate da privati/associazioni	20.926,65	100,00			
COSTO DEL PERSONALE	55.705,12	41,39			
Addetto al servizio	46.441,32	83,37			
Personale staff	9.263,80	16,63			
TOTALE COSTI	134.585,12	100,00	TOTALE RICAVI	24.422,59	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	110.162,53	0,00
COSTI			RICAVI		

Analitico:

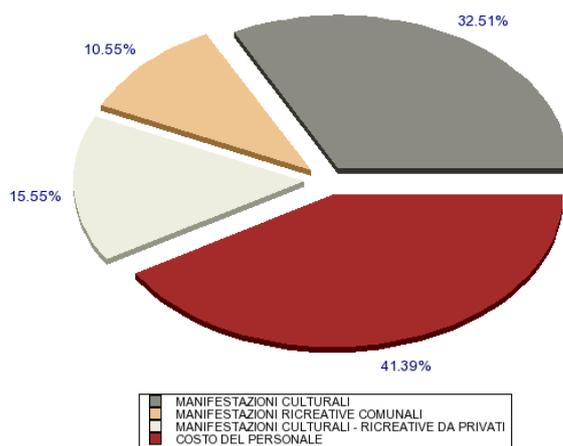
COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	%	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
MANIFESTAZIONI CULTURALI	43.753,35	32,51	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI	20.000,00	81,89
Rappresentazioni teatrali - concerti - mostre	43.753,35	100,00	Contributi regionali	20.000,00	100,00
LIBRI E PERIODICI PER BIBLIOTECA	5.000,00	11,43	MUSILESTATE/CONCORSO MUSICALE	20.000,00	100,00
MATERIALE VARIO PER BIBLIOTECA E CULTURA	3.292,88	7,53	TRASFERIMENTI PER MANIF.CULTURALI-RICREATIVE DA PRIVATI	4.422,59	18,11
PERCORSI DI LETTURA	7.667,12	17,52	Trasferimenti	4.422,59	100,00
DOMENICA A TEATRO CON I BAMBINI	4.000,00	9,14	MODA SOTTO LE STELLE	2.000,00	45,22
GIORNO MEMORIA CON I.C. TOTI	720,00	1,65	CONCERTO GOSPEL / CONTRIBUTI PER CONCERTI NATALIZI	2.422,59	54,78
CONCORSO MUSICALE INTERNAZIONALE MUSILESTATE	3.000,00	6,86			
	20.073,35	45,88			
MANIFESTAZIONI RICREATIVE COMUNALI	14.200,00	10,55			
Manifestazioni organizzate del comune - san valentino e natale	14.200,00	100,00			
CONFERENZA GP2 PARROCCHIA S. DONATO	300,00	2,11			
EVENTO DEL 7 AGOSTO	7.500,00	52,82			
EVENTO SAN MARTIN	6.000,00	42,25			
FESTEGGIAMENTI 99 ANNI DON ARMANDO	400,00	2,82			
MANIFESTAZIONI CULTURALI - RICREATIVE DA PRIVATI	20.926,65	15,55			
Manifestazioni organizzate da privati/associazioni	20.926,65	100,00			
SAN VALENTINO - CARNEVALE	13.500,00	64,51			
CONCERTO GOSPEL / CONTRIBUTI PER CONCERTI NATALIZI	5.426,65	25,93			
MODA SOTTO LE STELLE	2.000,00	9,56			
COSTO DEL PERSONALE	55.705,12	41,39			
Adetto al servizio	46.441,32	83,37			
VOLONTARIATO PERSONALE ADDETTO ALLA BIBLIOTECA	3.210,00	6,91			
Livello D2	43.231,32	93,09			
Personale staff	9.263,80	16,63			
Livello D5-PEO	2.827,66	30,52			
Livello D3-PEO	2.739,13	29,57			
Livello 1.D.2a	3.697,01	39,91			
TOTALE COSTI	134.585,12	100,00	TOTALE RICAVI	24.422,59	100,00
RISULTATO GESTIONE	0,00	0,00	RISULTATO GESTIONE	110.162,53	0,00

Tra i ricavi sono stati considerati i contributi regionali e provinciali per le attività evidenziate.

L'imputazione dei costi del personale, verificata di concerto con il responsabile del Servizio, ha tenuto conto dell'impegno dell'unico addetto tra le diverse attività affidate (gestione ufficio Cultura, Sport e Biblioteca). Nei servizi di staff sono stati contabilizzati, in quota parte, i costi del personale dedito ai servizi di Ragioneria e Controllo di Gestione oltre che la dirigenza.

Ripartizione dei costi

DESCRIZIONE	IMPORTO (€)	%
MANIFESTAZIONI CULTURALI	43.753,35	32,51
MANIFESTAZIONI RICREATIVE COMUNALI	14.200,00	10,55
MANIFESTAZIONI CULTURALI - RICREATIVE DA PRIVATI	20.926,65	15,55
COSTO DEL PERSONALE	55.705,12	41,39
TOTALE	134.585,12	100,00



Indicatori di attività annuali

DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	2010
MUSILE - MANIFESTAZIONI CULTURALI		
Eventi culturali	Nr.	18
Partecipanti agli eventi	Nr.	4.000
Atti amministrativi redatti	Nr.	11
Iniziative di promozione/divulgazione culturale	Nr.	13
Partecipanti alle iniziative	Nr.	1.100
Volantini e brochure complessivi prodotti (copie)	Nr.	6.000
MUSILE - MANIFESTAZIONI CULTURALI/RICREATIVE ORGANIZZATE DA PRIVATI/ASSOCIAZIONI		
Manifestazioni culturali/ricreative organizzate da privati/ass.	Nr.	7
Associazioni proponenti le manifestazioni	Nr.	6
Giornate di manifestazioni	Nr.	15
Partecipanti alle manifestazioni (pubblico)	Nr.	5.000
Domande presentate da ass.ni per contributi manifestazioni	Nr.	6
Domande soddisfatte per contributi manifestazioni	Nr.	6
Atti amministrativi redatti	Nr.	12
MUSILE - MANIFESTAZIONI RICREATIVE DI PIAZZA		
Manifestazioni ricreative di piazza	Nr.	2
Giornate di manifestazioni	Nr.	4
Partecipanti alle manifestazioni (pubblico)	Nr.	5.000
Atti amministrativi redatti	Nr.	4
Volantini e brochure complessivi prodotti (copie)	Nr.	1.100

Indicatori di efficacia

DESCRIZIONE	RAPPORTO	2009	2010
partecipazione media agli eventi / manifestazioni culturali	$\frac{\text{Partecipanti agli eventi}}{\text{Eventi culturali}}$	0	222,22
Soddisfazione domanda di contributi per le manifestazioni	$\frac{\text{Domande soddisfatte per contributi manifestazioni}}{\text{Domande presentate da ass.ni per contributi manifestazioni}}$	0%	100,00 %
partecipazione media alle attività dei privati	$\frac{\text{Partecipanti alle manifestazioni (pubblico)}}{\text{Manifestazioni culturali/ricreative organizzate da privati/ass.}}$	0	714,29
Partecipazione media alle attività ricreative	$\frac{\text{Partecipanti alle manifestazioni (pubblico)}}{\text{Manifestazioni ricreative di piazza}}$	0	2.500