



COMUNE DI PORDENONE

RAPPORTO DI GESTIONE 2023

Referto del Controllo di Gestione e Relazione sulla performance

Sommario

1. IL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE DEL COMUNE DI PORDENONE	3
1.1 - I documenti di pianificazione della performance	3
2. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DEL COMUNE DI PORDENONE	14
2.1 - La Macrostruttura e l'organizzazione interna di secondo livello	14
2.2 - Personale dipendente e collaboratori del Comune	20
3. OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI.....	21
3.1 - La misurazione della performance organizzativa	21
3.2 – I tempi di rilascio dei principali procedimenti amministrativi.....	22
3.3 – Il grado di soddisfazione della domanda dei cittadini sui servizi	23
3.4 – Il grado di soddisfazione degli utenti sui servizi	23
3.5 – La performance individuale e i risultati degli obiettivi operativi assegnati al personale.....	40
3.5.1 – Determinazione fasce di risultato per dirigente e grado di realizzazione dei risultati ...	40
3.5.2 – Grado di realizzazione dei risultati per centro di costo	40
4. CONTABILITÀ ANALITICA: SPERIMENTAZIONE ANNO 2023.....	50

Allegati:

Allegato A) Referto del Controllo di Gestione

Allegato B) Relazione sulla prestazione 2023

1. IL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE DEL COMUNE DI PORDENONE

1.1 - I documenti di pianificazione della performance

Il Rapporto di gestione e la Relazione sulla performance concludono il ciclo della performance che si avvia con l'approvazione del Peg e del Piano della performance, dando atto dei risultati raggiunti e del grado di rispetto di quanto programmato.

Nella stesura del presente documento si fa riferimento ai seguenti atti normativi e regolamentari:

- il D. Lgs. n. 150/2009 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni."
- il capo V della L. R. n. 18/2016;
- il sistema di misurazione e valutazione della performance individuale approvato con deliberazione giunta n. 52 del 28/02/2014;
- il regolamento sui controlli interni come da ultimo modificato con deliberazione consiliare n. 9 del 18/03/2019.

Il ciclo della performance è strettamente integrato alla pianificazione strategica di lungo periodo definita con il Documento Unico di Programmazione, nel quale vengono delineati, partendo dalle assi e linee strategiche di mandato, gli obiettivi strategici e gli obiettivi operativi DUP. Il ciclo della performance si articola, ai sensi dell'art. 14 del regolamento sui controlli interni precitato, nelle seguenti fasi:

a) **definizione ed assegnazione degli obiettivi** che si intendono raggiungere, approvati dalla Giunta comunale con il Piano integrato delle attività e dell'organizzazione (performance individuale), dei rispettivi indicatori di misurazione e dei valori attesi di risultato.

Gli obiettivi operativi sono:

- definiti in coerenza con le azioni strategiche di mandato cui fanno espresso riferimento;
- definiti in relazione ai bisogni della collettività;
- definiti in modo specifico e chiaro in modo da rendere facilmente comprensibile il risultato e la performance attesa dall'ente;
- misurabili in termini oggettivi ovvero corredati da appositi indicatori di performance (e relativi target);
- tali da garantire una lettura dell'attività dell'ente sia in relazione agli obiettivi di sviluppo e di miglioramento, sviluppati secondo la filosofia del project management, che con riferimento all'attività ordinaria, monitorata tramite una batteria di indicatori di attività e performance;
- classificati, sia a livello organizzativo che individuale, per centro di responsabilità/centro di costo o elementare;
- commisurati e correlati alle risorse finanziarie, strumentali e umane disponibili;

b) **monitoraggio in corso di esercizio** del grado di realizzazione degli obiettivi e, in caso di scostamento rispetto a quanto programmato, individuazione degli eventuali interventi correttivi;

c) la **rendicontazione finale** sulla performance e sui risultati raggiunti rispetto a quanto pianificato rilevata dai responsabili di centro, certificata dai dirigenti, verificata dal servizio Controlli interni, validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione e approvata dalla Giunta con il presente documento.

L'art. 15 del vigente regolamento sui Controlli interni prevede, nello spirito di massima semplificazione, la predisposizione di un unico documento, il Rapporto di gestione, che integra il Referto sulla gestione (allegato A) e la Relazione sulla performance (allegato B).

Sono di seguito riassunti i documenti relativi al ciclo della performance di questo ente per l'esercizio 2023.



La pianificazione strategica di lungo periodo contenuta nel Documento Unico di Programmazione 2023-2025, approvato con deliberazione consiliare n. 55 del 19/12/2022, ha trovato la sua graduale attuazione nel PIAO sezione II – Piano della performance 2023-2025 di cui ai seguenti atti giuntali:

- deliberazione giuntale n. 18 del 31/01/2023 “APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2023/2025.”;
- deliberazione giuntale n. 188 del 06/07/2023 “SEZIONE 2.2.1 DEL PIAO 2023/2025 – PIANO DELLA PERFORMANCE 2023-2025 – MONITORAGGIO AL 30 APRILE”;
- deliberazione giuntale n. 321 del 02/11/2023 “SEZIONE 2.2.1 DEL PIAO 2023/2025 – PIANO DELLA PERFORMANCE 2023-2025 – MONITORAGGIO AL 30 SETTEMBRE.”

Il DUP 2023-2025 è stato elaborato sulla base delle linee programmatiche di mandato, relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato 2021-2026, approvate dal Consiglio Comunale nella seduta del 22/11/2021.

La Sezione Strategica si struttura in sette assi strategici e venticinque aree strategiche, che rappresentano il collegamento con il programma di mandato; ogni area strategica è poi articolata in obiettivi strategici, che rappresentano il collegamento con le attività proprie dell’Ente.

La Sezione Operativa è organizzata per Missioni e Programmi di Bilancio. Per ciascun programma sono individuati gli Obiettivi operativi di DUP che rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi contenuti nella Sezione strategica.

Si riportano di seguito, per ogni area strategica gli obiettivi strategici e gli obiettivi operativi di DUP approvati con il DUP 2023-2025.

Asse Strategica	Linea Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo DUP
CULTURA, TURISMO E INNOVAZIONE	Cultura e turismo	Un'offerta culturale vicina alla gente, visibile e rinnovata promuovendo nuove iniziative e potenziando quelle storiche	Promuovere eventi diffusi in città, eventi on the road, rilanciare il ruolo del teatro verdi, incentivare l'intrattenimento artistico e musicale diffuso.
		Potenziare delle rassegne storiche consolidate (Pordenonelegge, Dedicata Festival, le Giornate del Cinema muto, Blues Festival, Music in Village) e promozione di nuove manifestazioni (Piano city)	
		I musei cittadini promuovendone l'offerta e le possibilità di fruizione	Rilanciare i musei promuovendo la fruizione al pubblico locale e non in una logica di sistema museale
		Tavoli di confronto con le associazioni e gli stakeholders per potenziare l'offerta turistica e culturale	Coordinare le associazioni ed eventi per ampliare l'offerta culturale
		Rafforzare gli incontri istituzionali con il mondo dell'associazionismo e del turismo per migliorare la programmazione degli eventi e la promozione della città	
		Sviluppo del tavolo istituzionale di area vasta per il turismo	
	I giovani interlocutori privilegiati	Aprire un tavolo di confronto e ascolto permanente con i giovani per raccogliere e sostenere le istanze del mondo giovanile.	
	I parchi cittadini come momenti di aggregazione, di promozione e di benessere	Riscoprire la connessione tra parchi e cultura attraverso la promozione di eventi e iniziative	
	Promuovere una nuova cultura del verde: Giornata dell'Albero - PN Verde - Percorso Botanico, Erbario		
	Digitalizzazione, innovazione e giovani	La digitalizzazione per rendere la città più fruibile, partecipata e trasparente	Promuovere la digitalizzazione dei servizi offerti al cittadino per ampliarne la fruizione
	Digitalizzare i calendari degli eventi e metterli in rete per coordinarne l'offerta		
	Commercio cittadino negli eventi culturali	Una proposta commerciale di prossimità, connessa alle proposte turistiche e culturali	Promuovere la connessione cultura e commercio attraverso eventi mirati a favorire il tessuto commerciale locale
Promozione delle attività dei distretti del commercio			
Incentivare il commercio di vicinato			

Asse Strategica	Linea Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo DUP
RIGENERAZIONE URBANA E SOSTENIBILITÀ	Verde pubblico	Il verde e la tutela delle biodiversità per garantire la protezione e la promozione anche limitando il consumo di suolo	Censire e tutelare il verde
			Recuperare suolo e microaree a verde
			Programmi UE di sviluppo urbano integrato, inclusivi, innovativi e sostenibili con modelli di governance innovativi
			Salvaguardare la biodiversità e migliorare il paesaggio
			Incentivare e diffondere la cultura del verde
			Valorizzare gli orti urbani come esperienza di aggregazione e di recupero della socialità e del territorio urbano
			Rigenerare le aree verdi per migliorare la fruizione e l'utilizzo
			Negozi Amici del Verde: contributi per riqualificazione edifici per riduzione emissioni, contributi per giardini, pareti verticali.
	Rigenerazione urbana e sostenibilità	Le vie d'acqua e le rogge come luogo di promozione delle peculiarità naturalistiche e le potenzialità	Valorizzare gli orti sociali come esperienza di aggregazione e di recupero della socialità e del territorio urbano
			Il binomio Verde-Acqua quale strumento di attrattività per il turismo slow e sostenibile
			Recuperare e risanare le rogge
	Tutela del territorio e della risorsa idrica	Tutela delle risorse idriche	Recuperare il patrimonio edilizio delle officine idrauliche anche al fine della loro promozione turistica
			La promozione del turismo integrato (cammini, bicicletta e uso del fiume) per rilanciare la peculiarità territoriale
			Recuperare l'ambiente del Noncello
	Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici	Risparmio ed efficienza energetica anche nel patrimonio culturale	Attuare il contratto di fiume come esempio di sviluppo e rilancio del Noncello e della sua storia
			Implementare l'efficienza energetica degli edifici
Inquinamento	La qualità dell'aria e la mitigazione dei cambiamenti climatici	Riqualificare, valorizzare e convertire il patrimonio comunale	
		Migliorare la qualità dell'aria e attivare azioni per ridurre l'inquinamento	
		Promuovere e realizzare fasce di mitigazione degli inquinanti	
Diritti degli animali	Il benessere animale.	Mitigare i cambiamenti climatici	
		Adozione piano delle antenne ai fini del contenimento dell'inquinamento elettromagnetico	
			Promuovere il benessere animale attraverso il coinvolgimento delle associazioni animaliste e delle persone interessate
			Implementare un servizio integrato per la tutela dei gatti e dei cani.

Asse Strategica	Linea Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo DUP
MOBILITÀ SOSTENIBILE, LAVORO E COMMERCIO	Mobilità	Un sistema viario capace di ridurre il traffico.	Realizzare un nuovo sistema di trasporto pubblico urbano Realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria della viabilità che miri a ridurre il traffico (rotatorie, parcheggi, ecc...)
		La mobilità lenta e ciclabile.	Promuovere la Città dei 15 minuti Promuovere la sostenibilità economica, ambientale e autosufficienza dei Quartieri Attuare la revisione dei Piani Urbanistici
	Commercio, industria e lavoro	Le aziende ed il commercio: supporto attraverso la promozione della digitalizzazione e la semplificazione degli adempimenti. Promozione di una politica fiscale attenta.	Diffondere la cultura del digitale nelle aziende, anche nelle più piccole, attraverso la rete delle organizzazioni rappresentative ed incentivare l'innovazione nell'offerta di servizi.
		I poli produttivi come luoghi di sviluppo tecnologico, di formazione e di aggregazione di realtà produttive e di studio.	Incentivare lo sviluppo tecnologico delle aziende e del commercio Incentivare e promuovere i poli produttivi Puntare sulla formazione dei giovani e degli adulti per lo sviluppo delle attività produttive e l'incremento dell'offerta commerciale
ISTRUZIONE, GIOVANI E RICERCA	Scuola del futuro	Il sostegno alle scuole e lo sviluppo dell'offerta formativa.	Supportare le scuole e la loro offerta formativa Semplificare l'accesso ai servizi scolastici da parte dell'utenza. Realizzare progettualità a favore degli studenti, sia in termini di prevenzione che in termini di promozione
	Pari opportunità	Un sistema di rete con le istituzioni pubbliche, associazioni e privati a tutela delle pari opportunità e del rispetto.	Prevenire la violenza sulle donne e promozione dei diritti Promuovere il protocollo Carta di Pordenone Diffondere il tema delle Pari Opportunità e della Parità di Genere come fattore culturale.
	Giovani protagonisti	Le attività giovanili e i luoghi di incontro. Una diffusa cultura del benessere come attenzione a tutto ciò che permette l'equilibrato sviluppo fisico e mentale.	Ridefinizione dei centri di aggregazione giovanile come luoghi di cittadinanza attiva e protagonismo. Incentivare luoghi informali di partecipazione grazie agli educatori di prossimità e luoghi virtuali di partecipazione Promozione della formazione di alto livello e della ricerca per i giovani attraverso il coinvolgimento del polo universitario Promuovere reti per il lavoro rivolte in particolare al mondo giovanile
			Promuovere l'educazione alimentare Fare rete con le scuole per favorire l'attività fisica e salutistica
			Ottimizzare la gestione diretta dei Nidi Sostenere le famiglie con bambini in età pre-scolare, potenziando gli asili nido, le scuole dell'infanzia e i servizi correlati
	Valorizzazione dell'esperienza dei nidi come strumento di educazione e sostegno	Promuovere gli asili nido e le scuole dell'infanzia. Realizzazione del sistema integrato 0-6.	Riqualificare l'edilizia scolastica ai fini della sicurezza e risparmio Costruire nuove strutture sportive scolastiche per ampliare gli spazi disponibili e potenziare l'offerta formativa Costruire mense scolastiche per incrementare il servizio offerto dalle scuole
	Scuole nuove, belle e funzionali	L'edilizia scolastica qualificata anche attraverso il miglioramento degli spazi esterni e la tutela della loro sicurezza.	Riprogettare i cortili scolastici secondo criteri del verde scolastico
	Verde scolastico	I cortili come spazi verdi per favorire lo sviluppo fisico e intellettuale.	Sostenere il Progetto Pedibus: messa in sicurezza percorsi pedonali casa-scuola, chiusura temporanee al traffico in aree adiacenti alle scuole Monitorare le situazioni di rischio negli spazi esterni alle scuole Favorire percorsi di tolleranza e accettazione contro le violenze e prepotenze del bullismo e cyber bullismo
	Sicurezza scolastica	La mobilità autonoma e sostenibile dei bambini/ragazzi nel tragitto casa/scuola	

Asse Strategica	Linea Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo DUP	
INCLUSIONE E COESIONE	Inclusione sociale e sanità	Il sostegno alle famiglie.	Supportare le famiglie con progettualità che ne permettano lo sviluppo e ne rafforzino il ruolo di attore sociale Incentivare le aziende che propongono soluzioni "family friendly"	
		La cultura diffusa della solidarietà e della vicinanza nei quartieri.	Diffondere la cultura della solidarietà come espressione civica di partecipazione verso chi è in difficoltà e incentivare la domiciliarità dei servizi	
			Rafforzare la presenza di centri di ascolto e di punti di accesso ai servizi per le famiglie, le donne e per altri soggetti fragili	
			Rafforzamento delle sperimentazioni relative "all'abitare inclusivo"	
		L'inclusione e la partecipazione dei disabili e soggetti fragili.	Incentivare l'inclusione scolastica e la progettazione educativa dei minori con disabilità Incentivare l'inclusione sociale e nel mondo del lavoro di persone con disabilità	
	Progetti di inclusione sociale di soggetti che vivono in situazioni di marginalità	Supportare il percorso di autonomia di soggetti giovani in condizioni disagiate Sviluppare e rafforzare sinergie e strategie per ridurre la grave marginalità		
	Immigrazione	La formazione e l'integrazione degli immigrati.	Promuovere la partecipazione agli eventi e facilitare il coinvolgimento nell'offerta di servizi ai cittadini	
	Sport e/è salute	Le associazioni sportive: rete con il mondo della scuole per la promozione della cultura dello sport e del benessere.	Integrare l'offerta di spazi sportivi facendo rete con gli istituti scolastici Razionalizzare e migliorare il patrimonio sportivo ottimizzando le modalità di gestione per ampliarne la fruibilità	
	SICUREZZA, PARTECIPAZIONE E SALUTE	Sicurezza	La cultura della sicurezza e della prevenzione anche rafforzando la collaborazione con le altre forze di polizia.	Nuovo Comando Polizia Municipale, adeguato, centrale e raggiungibile inteso come punto di riferimento del cittadino
				Sviluppare percorsi integrati e collaborazioni con altre forze di Polizia
Supportare campagna di promozione contro le truffe per "Un cittadino consapevole"				
Società partecipate		La buona gestione delle società partecipate potenziando l'offerta di servizi che contenga le tariffe e valorizzi le buone pratiche.	Promuovere l'attività delle squadre della Protezione Civile	
			Implementazione dei sistemi di videosorveglianza e attivazione di un sistema integrato.	
Salute pubblica	Politiche a tutela della salute pubblica.	Promuovere e incentivare le iniziative della "Rete delle città sane" Valorizzare le Farmacie comunali come servizio di prossimità Incentivazione alla dismissione e riconversione delle macchinette (slot machine) in servizi al cittadino "Angolo del cittadino".		
UN COMUNE CHE SI RINNOVA	Il Comune più efficiente	Un comune più efficiente	Un comune più efficiente	
			Razionalizzare, regolamentare e ottimizzare la gestione dei beni comunali e la loro redditività	

Con il PIAO 2023-2025, approvato con deliberazione giunta n. 18 del 31/01/2023 è stata pianificata la gestione concreta degli obiettivi contenuti nella sezione operativa del DUP 2023-2025 e dell'attività ordinaria. I monitoraggi al 30/04/2024 ed al 30/09/2023 sono stati l'occasione per verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e determinare l'eventuale necessità di porre in essere interventi correttivi.

Gli obiettivi operativi di performance, sono riconducibili a due livelli:

- Organizzativo: che considera l'ente nel suo complesso e/o i singoli centri di costo;
- Individuale: riferito ai singoli dipendenti responsabili siano essi dirigenti, posizioni organizzative o dipendenti.

Il concetto di performance, quindi, è riferito al contributo che ciascun soggetto (ente, centro di costo o singolo dipendente) apporta al raggiungimento del risultato atteso ovvero alla soddisfazione del bisogno sotteso all'obiettivo individuato.

Il Piano della performance è stato strutturato in modo da consentire la misurazione, la rappresentazione e la valutazione del livello di performance atteso (target) in modo integrato ed esaustivo, nonché per individuare in maniera sintetica gli obiettivi assegnati ai centri di costo, le relative fasi di attuazione e gli indicatori di risultato e di impatto attesi e realizzati.

Nella definizione del piano della prestazione 2023 si è tenuto conto della "mappa della struttura organizzativa" riportata al successivo 2 del presente documento.

Gli obiettivi operativi di performance, assegnati a ciascun responsabile di PEG, vengono classificati in attività gestionali ed obiettivi esecutivi, i quali si suddividono a loro volta in obiettivi di mantenimento (peso 100), di sviluppo (pesi da 101 a 105 a seconda della complessità) e strategici (peso 106).

A ciascun obiettivo di performance è stato attribuito un peso, che tiene conto del grado di difficoltà, di complessità e di rilevanza (rispetto alla realizzazione del programma politico dell'Amministrazione) delle attività gestite. I criteri per la definizione dei pesi sono esplicitati nella "griglia dei pesi" di seguito riportata che incide sia nella fase di pesatura iniziale che in quella successiva di valutazione del personale a cui era stato assegnato ciascun obiettivo.

Ogni obiettivo viene articolato in fasi, a cui viene assegnato un peso in centesimi rispetto all'obiettivo di appartenenza.

Gli indicatori performance, con relativo target, sono posti sul livello inferiore di articolazione dell'obiettivo (fase).

%	Rilevanza obiettivo							
		100	101	102	103	104	105	106
d i r a g g i u n g i m e n t o	0-50% (non raggiunto)	0	0	0	0	0	0	0
	51-75%	0	0	0	0	16	19	25
	76-90%	5	10	20	25	35	40	50
	91-100% (raggiunto)	7	14	28	35	49	56	70

Legenda rilevanza:

OBIETTIVI DI SVILUPPO E MANTENIMENTO - MIGLIORAMENTO

100 - Obiettivo con un normale grado di difficoltà di raggiungimento
- Obiettivo generico o di tipo generale senza l'indicazione precisa delle azioni pianificate per il raggiungimento
- Obiettivo anche complesso ma il cui risultato atteso è generico o non quantificabile
- Obiettivo di efficienza senza l'indicazione di un preciso parametro base di riferimento
- Obiettivo con un indicatore incompleto o non esaustivo

101 - Obiettivo con un discreto grado di difficoltà di raggiungimento
- Obiettivo che comporta un miglioramento del servizio all'utente

102 - Obiettivo con uno spiccato grado di difficoltà di raggiungimento
- Obiettivo che comporta un miglioramento del servizio all'utente
- Obiettivo relativo a predisposizione di nuovi regolamenti, o modifiche agli attuali, che comportano sensibili e misurabili miglioramenti nell'attività
- Obiettivo di efficacia o efficienza (oggettivi)

103 - Obiettivo con un buon grado di difficoltà di raggiungimento
- Obiettivo relativo a predisposizione di nuovi regolamenti, o modifiche agli attuali, che comportano consistenti e misurabili riduzioni dei costi dei servizi

104 - Obiettivo con un notevole grado di difficoltà di raggiungimento
- Obiettivo che comporta elevati miglioramenti di efficienza e riduzione di costi di gestione (documentata) a parità di servizio offerto
- Obiettivo che comporta un notevole e oggettivo miglioramento del servizio all'utente
- Obiettivo di sensibile miglioramento dei risultati economici

105 - Obiettivo con un elevato grado di difficoltà di raggiungimento
- Obiettivo che comporta una consistente riduzione dei costi a parità di servizio offerto
- Obiettivo che offre un nuovo servizio all'utente o un notevole incremento del soddisfacimento della domanda inesa

106 - Obiettivo altamente strategico

Il dettaglio degli obiettivi operativi e attività gestionali assegnati al personale dipendente viene riportato in calce al presente documento.

I grafici che seguono rappresentano la distribuzione in termini numerici degli obiettivi operativi per asse/area strategica e per settore.

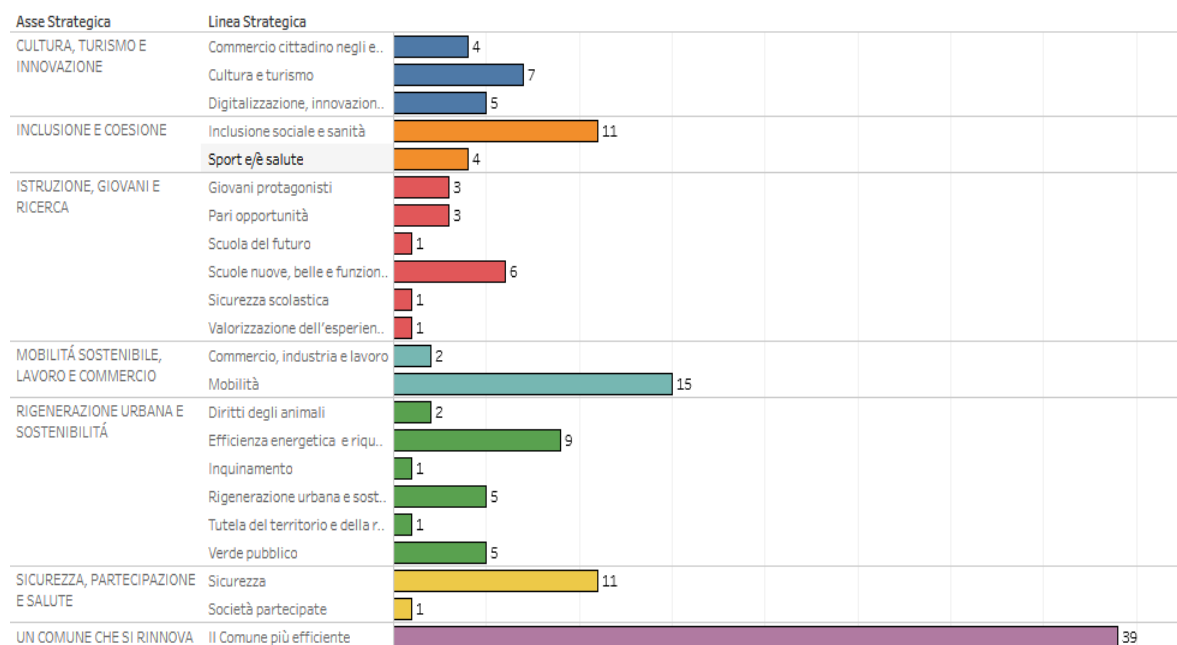
DISTRIBUZIONE NUMERICA OBIETTIVI DI PERFORMANCE PER ASSE STRATEGICA



Asse Strategica

- CULTURA, TURISMO E INNOVAZIONE
- INCLUSIONE E COESIONE
- ISTRUZIONE, GIOVANI E RICERCA
- MOBILITÀ SOSTENIBILE, LAVORO E COMMERCIO
- RIGENERAZIONE URBANA E SOSTENIBILITÀ
- SICUREZZA, PARTECIPAZIONE E SALUTE
- UN COMUNE CHE SI RINNOVA

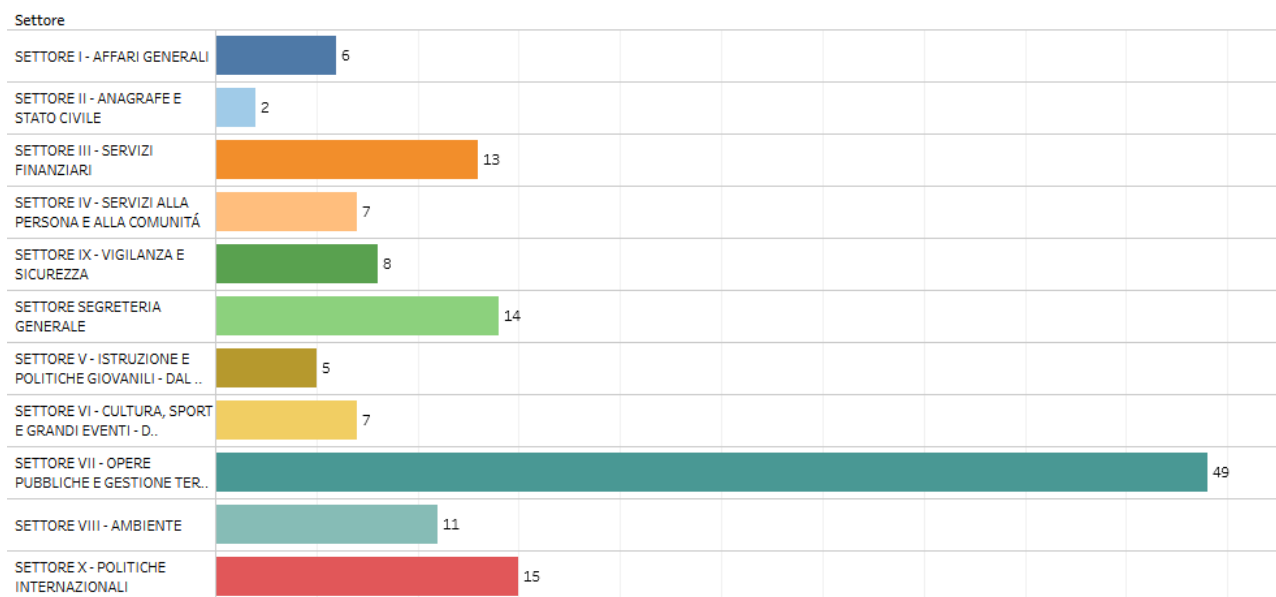
DISTRIBUZIONE NUMERICA OBIETTIVI DI PERFORMANCE PER LINEA STRATEGICA



Asse Strategica

- CULTURA, TURISMO E INNOVAZIONE
- INCLUSIONE E COESIONE
- ISTRUZIONE, GIOVANI E RICERCA
- MOBILITÀ SOSTENIBILE, LAVORO E COMMERCIO
- RIGENERAZIONE URBANA E SOSTENIBILITÀ
- SICUREZZA, PARTECIPAZIONE E SALUTE
- UN COMUNE CHE SI RINNOVA

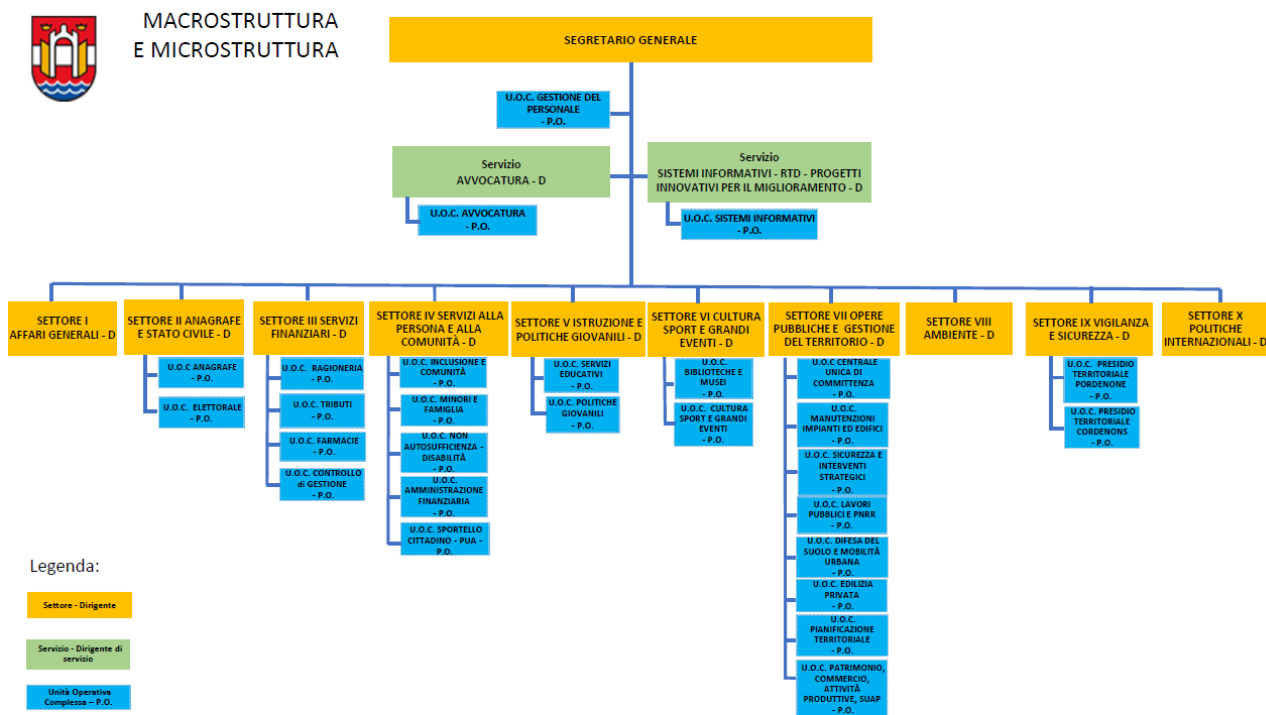
DISTRIBUZIONE NUMERICA OBIETTIVI OPERATIVI DI PERFORMANCE PER SETTORE



2. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DEL COMUNE DI PORDENONE

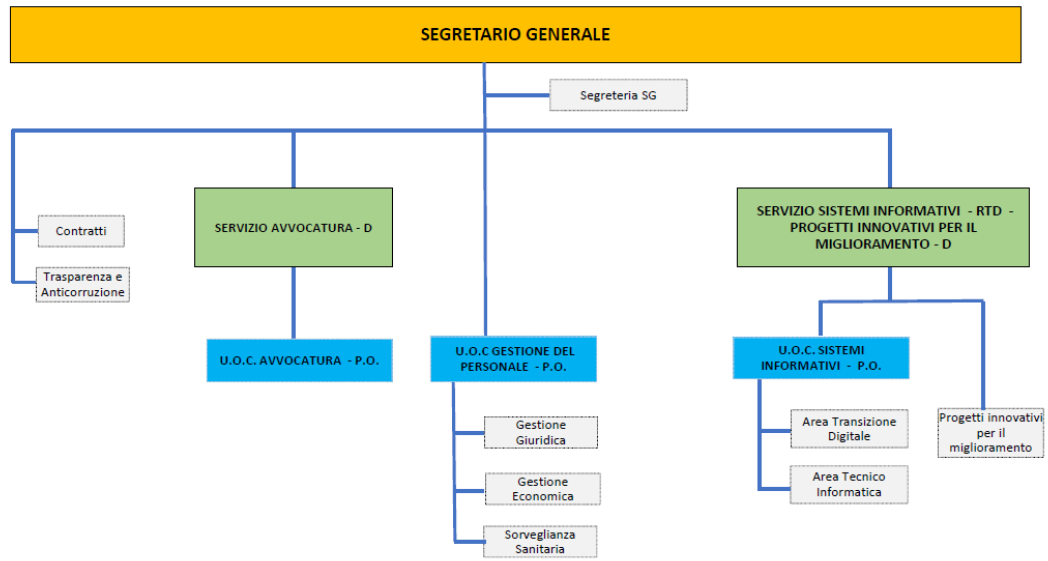
2.1 - La Macrostruttura e l'organizzazione interna di secondo livello

Si riporta di seguito la macrostruttura dell'ente e l'organizzazione interna di secondo livello, così come approvate rispettivamente con deliberazione giunta n. 282 del 18/11/2021 e con deliberazione giunta n. 139 del 16/06/2022.





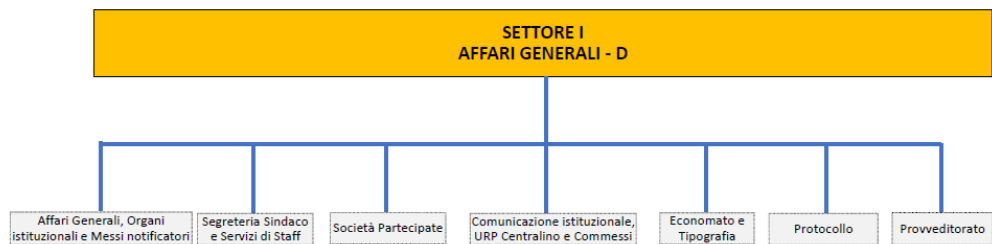
**SEGRETARIO
GENERALE**



Legenda:



**SETTORE I
AFFARI GENERALI**



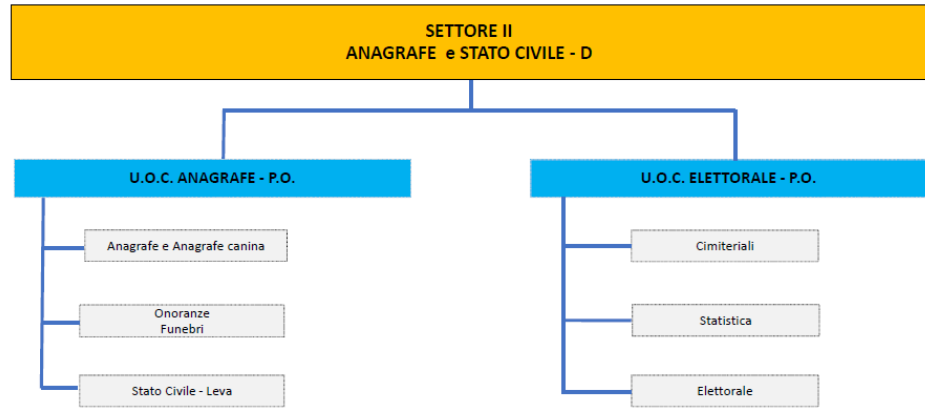
Legenda:





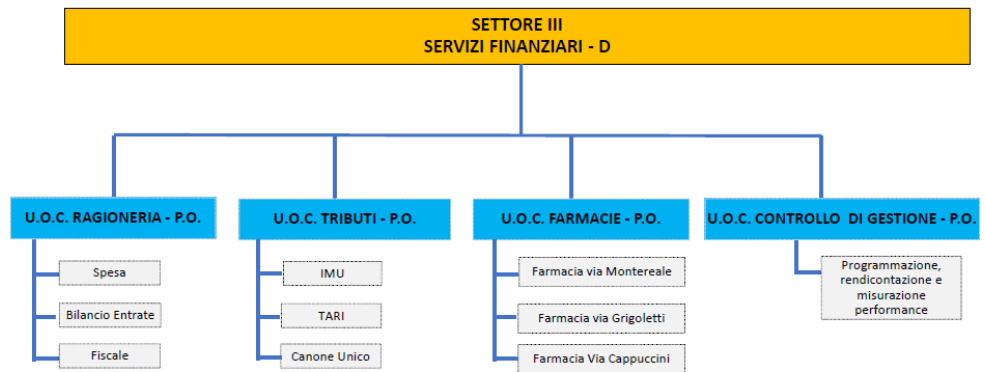
SETTORE II
ANAGRAFE E
STATO CIVILE

Legenda:



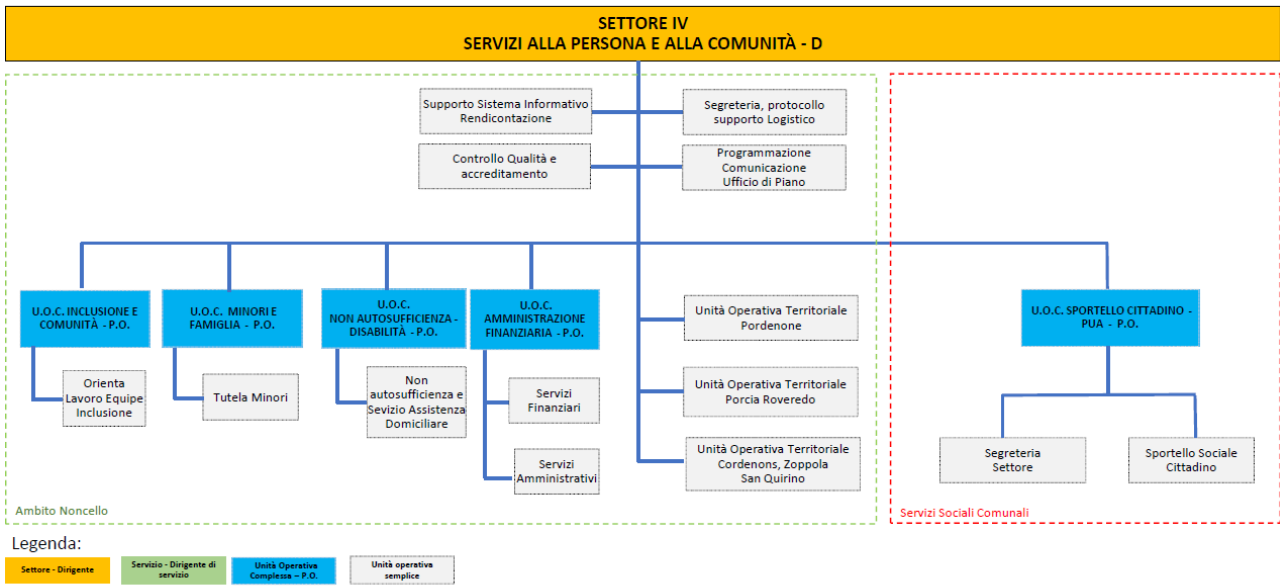
SETTORE III
SERVIZI
FINANZIARI

Legenda:

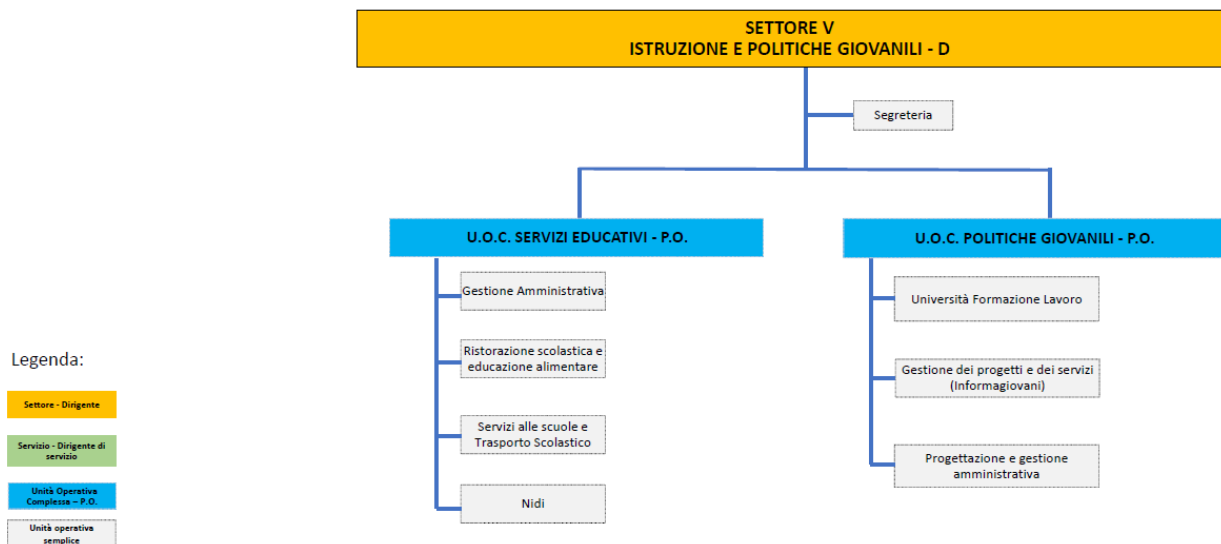




SETTORE IV
SERVIZI ALLA PERSONA
e ALLA COMUNITÀ

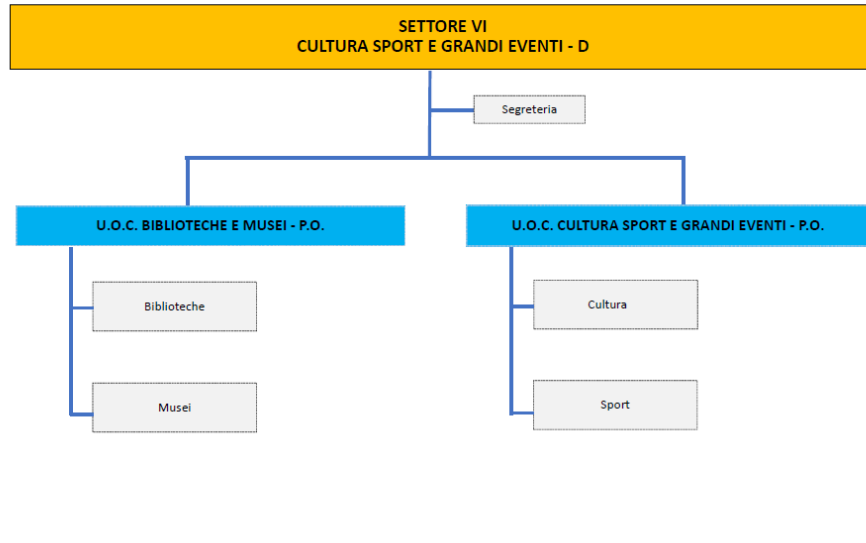


SETTORE V
ISTRUZIONE
E POLITICHE GIOVANILI

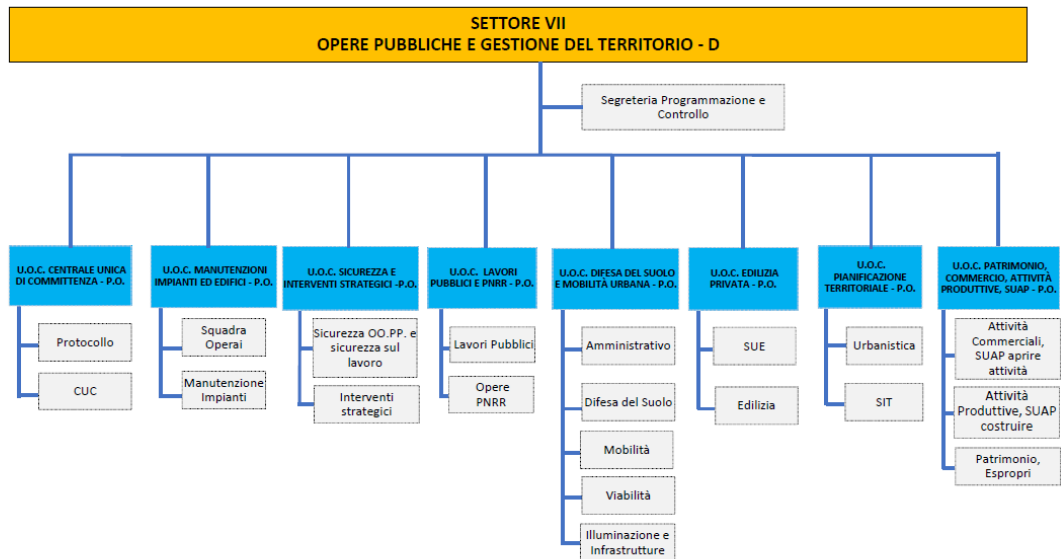




SETTORE VI
CULTURA SPORT
E GRANDI EVENTI

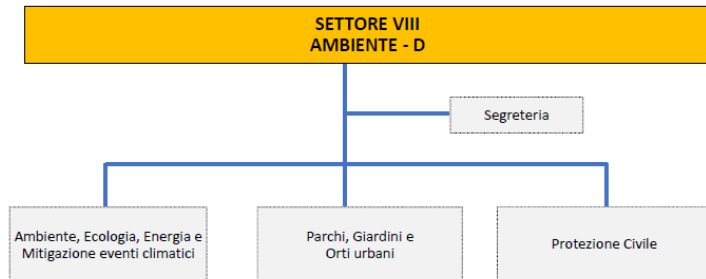


SETTORE VII
OPERE PUBBLICHE
E GESTIONE DEL TERRITORIO





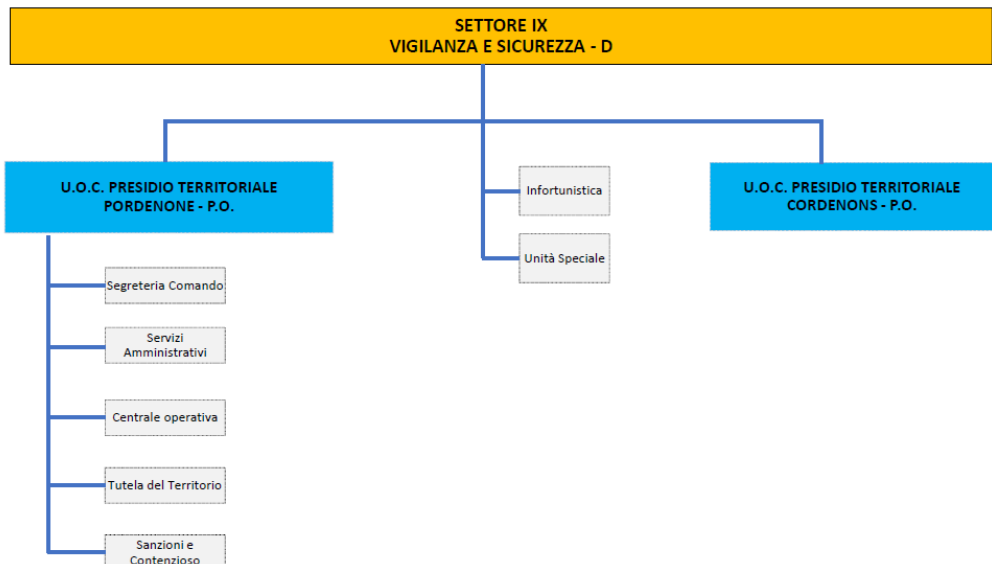
**SETTORE VIII
AMBIENTE**



Legenda:



**SETTORE IX
VIGILANZA
E SICUREZZA**

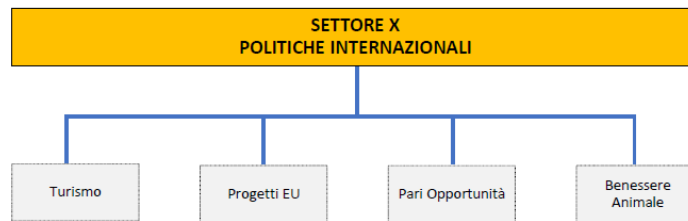


Legenda:

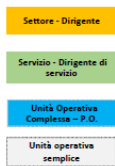




SETTORE X
POLITICHE
INTERNAZIONALI



Legenda:



2.2 - Personale dipendente e collaboratori del Comune

Si riportano di seguito alcuni dati relativi ai dipendenti in servizio negli ultimi anni. I dati relativi al personale e collaboratori in servizio sono esposti in tempo pieno equivalente (TPE) che tiene conto delle effettive presenze nell'esercizio e dove il personale a part-time è rapportato ad unità intera.

Personale (TPE)	2020	2021	2022	2023
Dipendenti	441,19	438,08	451,44	474,74
Collaboratori	13,22	14,79	10,64	3,78
Totale	454,41	452,87	462,08	478,52
Età media	2020	2021	2022	2023
Età media dipendenti	50,82	50,73	48,79	49
Età media P.O. e Dirigenti	54,6	55,96	55,21	55,65

Personale	2020	2021	2022	2023
P.O.	23	23	27	28
Dirigenti (compreso Segretario)	8	8	9	9

Di seguito l'andamento storico della consistenza del personale. Sono considerati i dipendenti comunali di ruolo (anche se in comando presso altri enti o in aspettativa), le unità a tempo determinato ed il Segretario generale. Non è compreso il personale di Cordenons, UTI e Roveredo.

Categoria	2020	2021	2022	2023
DIRIGENTI	8	8	9	9
D	146	137	135	161
C	165	166	176	177
B	81	72	76	84
A	-	-	-	-
PLC	2	2	3	3
PLB	2	3	2	2
PLA	48	43	50	50
TOTALI	452	431	451	486

3. OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI

3.1 - La misurazione della performance organizzativa

Il sistema di misurazione e valutazione della Performance Organizzativa si sviluppa su due distinti ed interconnessi livelli:

- la misurazione e valutazione delle performance complessive dell'Ente;
- la misurazione e valutazione delle performance delle unità organizzative di cui si compone l'Ente; tali aspetti sono naturalmente integrati con la misurazione della performance individuale al fine di una completa rappresentazione della performance dell'Ente.

La lettura del livello di performance organizzativa si articola considerando i seguenti aspetti (art. 6 comma 1 regolamento controlli interni):

- l'attuazione delle linee strategiche di mandato;
- la rilevazione del grado di soddisfazione degli utenti destinatari dei servizi;
- i tempi dei procedimenti amministrativi;
- il grado di soddisfazione finale dei bisogni espressi della collettività;
- la qualità e la quantità delle prestazioni e dei servizi erogati;
- il raggiungimento degli obiettivi di promozione delle pari opportunità.

3.2 – I tempi di rilascio dei principali procedimenti amministrativi

Si espone di seguito i tempi medi di rilascio dei principali procedimenti a istanza di parte, delle altre procedure di intervento su richiesta, nonché delle attività svolte dagli uffici di staff a favore dell'organizzazione interna. I valori degli indicatori sono espressi in giorni.

Servizi	INDICATORE DEI TEMPI DEI PROCEDIMENTI ESPRESSI IN GIORNI	2020	2021	2022	2023	Tempi di legge gg
Tributi	Tempo medio di risposta alle istanze pubblicità (gg)	12	13	13	13	30
	Tempo medio di risposta alle istanze Cosap-Temporanee (gg)	13	13	13	13	
Servizi demografici	Tempo medio di risposta istanze assegnazione civici (gg)	30	15	15	15	
	Tempo medio rilascio cambi di via (residenti PN) (gg)	2	2	2	2	2
	Tempo medio rilascio residenza (gg) (immigrazione)	2	2	2	2	2
Edilizia privata	Tempo medio di evasione istanze certificazione (gg)	8	7	8	10	30
	Tempo medio evasione istanze rilascio autorizzazioni (gg) (al netto sosp., interruzioni)	45	30	30	30	60/100/120
	Tempo medio evasione istanze rilascio permessi di costruire (gg) (al netto sospens., interruzioni)	55	50	50	50	120
	Tempo medio di risposta alle istanze Cosap-Temporanee (gg)	7	7	7	7	
	Tempo medio di risposta alle istanze Cosap-Permanententi (gg)	20	10	10	10	
Tutela ambientale	Tempo medio di rilascio pareri (gg)	25	25	25	30	30/60
Politiche del territorio	Tempo medio standard evasione istanza parere urbanistico (gg)	5	5	5	10	
	Tempo medio di evasione certificati di destinazione urbanistica (gg)	5	8	8	5	30
Contabilità	Tempo medio di pagamento	-5,39	-8,13	-10,34	-21,84	0
Segreteria Generale	Tempo medio di evasione contratti immobiliari/decreti espropriativi (da data ricev. all'uff. al contratto)(gg)	18	18	20	18	
	Tempo medio di evasione istanza contratti appalti pubblici (da termine di opponibilità dei terzi) (gg)	21	19	15	15	
Avvocatura	Tempo medio di risposta a richieste interne di pareri (gg)	3	3	3	3	
Personale	Tempo medio evasione concorsi (gg)	55,72	55,57	55,21	55,65	
Sistemi informativi	Tempo medio di risposta interventi normali (gg)	2	2	2	2	
	Tempo medio di risposta interventi urgenti (gg)	1	1	1	1	
Protocollo	Tempi medi smistamento corrispondenza (gg)	4	1,29	1,04	1,04	
	Tempi medi di assegnazione dei protocolli digitali (gg)	---	---	---	2	
Centrale unica di committenza	Tempo medio evasione appalti per affidamento servizi tecnici (dato rilevato dal 2023)	---	---	---	94	
	Tempo medio evasione appalti per affidamento di servizi (dato rilevato dal 2023)	---	---	---	88	
	Tempo medio di evasione appalti per affidamento di forniture (dato rilevato dal 2023)	---	---	---	21	
	Tempo medio di evasione appalti per affidamento di lavori (dato rilevato dal 2023)	---	---	---	46	
Patrimonio	Tempo medio rilascio parere (gg)	8	8	8	8	
SUAP - tutti i comuni in convenzione	Tempo medio evasione procedimento "aprire attività" (gg)	11	11	9	9	
	Tempo medio evasione procedimento "costruire" (gg)	22	22,02	21	21	

3.3 – Il grado di soddisfazione della domanda dei cittadini sui servizi

La sezione indaga sulla capacità dell'ente di rispondere alla domanda espressa dal cittadino sui principali servizi comunali rivolti agli utenti.

SERVIZI	INDICATORE DEL GRADO DI SODDISFAZIONE DELLA DOMANDA ESPRESSA (O POTENZIALE) DAI CITTADINI SUI PRINCIPALI SERVIZI	2020	2021	2022	2022
Nidi - Infanzia	% grado di copertura della domanda di servizio potenziale effettiva (0 - 36 mesi)	16,38	15,11	15,55	15,25
	% grado di soddisfacimento della domanda espressa (totale serv. Comunali e accreditati)	97,55	100,00	93,62	96,70
Refezioni scolastiche	% grado di soddisfacimento della domanda	100	100	100	100
Trasporti Scolastici	% grado di soddisfacimento della domanda	100	100	100	98,65
Servizi scolastici	% grado di soddisfacimento domanda frequenza scuola materna	100	100	100	100
	% grado di soddisfazione domanda frequenza scuola materna residenti	100	100	100	100
	% frequentanti scuola dell'infanzia su potenziali residenti	89,82	90,25	90,58	87,64

3.4 – Il grado di soddisfazione degli utenti sui servizi

Nel corso dell'anno 2023 è stata avviata un'indagine per valutare il grado di soddisfazione degli utenti su alcuni servizi erogati dall'ente e ricavarne degli spunti di riflessione e degli stimoli per migliorare ed efficientare il servizio fornito.

Questi i servizi interessati:

- servizio asili nido;
- servizio tributi;
- servizio farmacie comunali;
- servizio biblioteca;
- servizio presso Galleria Harry Bertoia;
- servizio pasti a domicilio;
- servizio assistenza domiciliare.

I questionari degli asili nido sono stati sottoposti on line tramite accesso alla piattaforma dedicata sul sito del Comune, gli utenti del servizio pasti a domicilio ed assistenza domiciliare sono stati intervistati telefonicamente da un operatore, per i restanti servizi i partecipanti hanno compilato moduli cartacei sottoposti loro dagli incaricati.

Purtroppo è stata constatata una certa reticenza da parte dell'utenza nel compilare i questionari, per cui in alcuni casi il campione non risulta particolarmente rappresentativo.

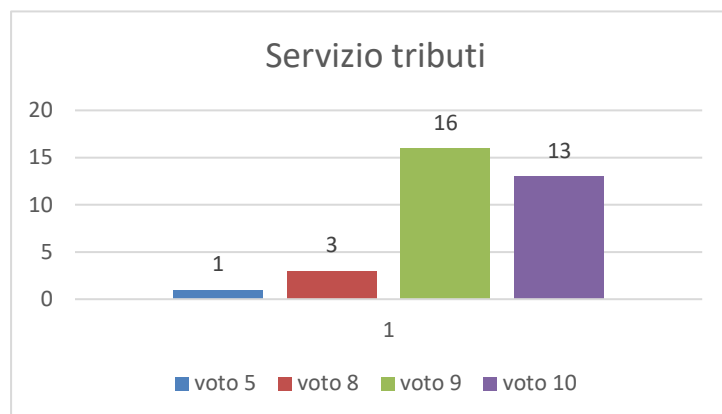
Dei numerosi quesiti sottoposti per ciascun servizio, di seguito riportiamo per tutti i questionari, il grado di soddisfazione degli utenti e, per i soli Servizi della Biblioteca e della Galleria Harry Bertoja, anche ulteriori informazioni di carattere generale che delineano meglio le caratteristiche del campione rilevato.

Gli esiti sono corredati da tabella riassuntiva che evidenzia il testo della domanda sottoposta con le risposte date, il tutto rappresentato anche graficamente.

Servizio Tributi

Per quanto attiene al Servizio Tributi, nonostante il campione dei partecipanti al sondaggio non sia molto rappresentativo, si rileva una sostanziale complessiva soddisfazione dell'utenza sulla qualità del servizio erogato.

Valutazione complessiva del servizio erogato dall'ufficio Tributi	n. partecipanti al questionario
voto 5	1
voto 8	3
voto 9	16
voto 10	13
Totale complessivo	33

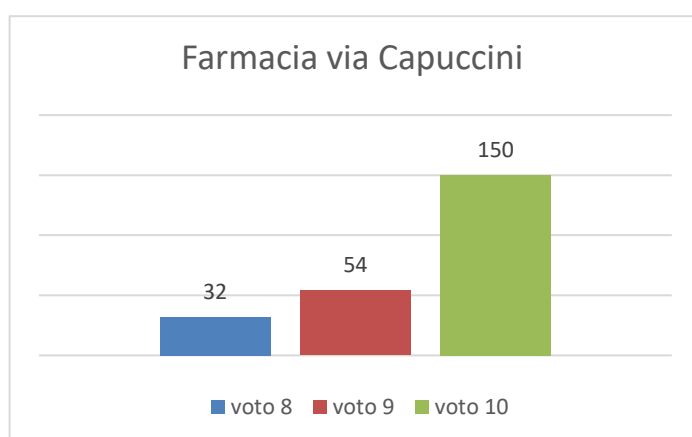


Servizio farmacie comunali

Per quanto attiene al grado di soddisfazione dei servizi resi dalle tre farmacie, rileviamo una alta partecipazione al sondaggio della farmacia di Via Cappuccini, che rileva un buon gradimento dei servizi erogati.

Farmacia via Cappuccini

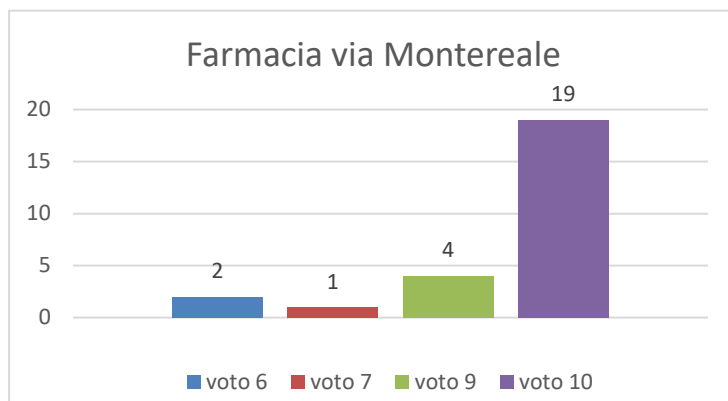
Valutazione complessiva del servizio erogato dalla farmacia	n. partecipanti al questionario
voto 8	32
voto 9	54
voto 10	150
Totale complessivo	236



Anche per le altre due farmacie, sebbene il campione dei partecipanti al sondaggio non sia molto rappresentativo, la valutazione sui servizi resi rappresenta un dato: più della metà degli intervistati valuta ottimamente la qualità dei servizi resi.

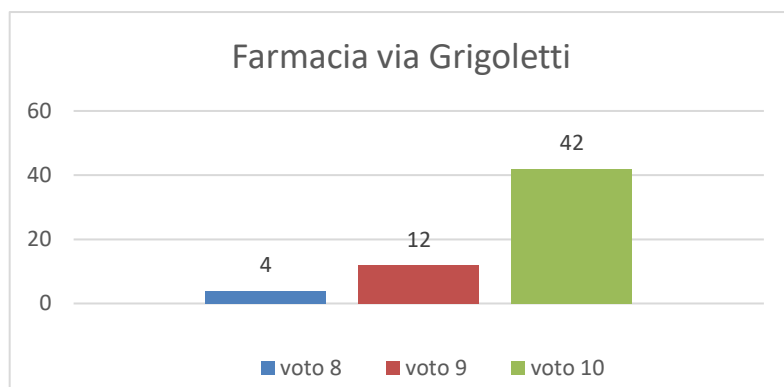
Farmacia via Montereale

Valutazione complessiva del servizio erogato dalla farmacia	n. partecipanti al questionario
voto 6	2
voto 7	1
voto 9	4
voto 10	19
Totale complessivo	26



Farmacia via Grigoletti

Valutazione complessiva del servizio erogato dalla farmacia	n. partecipanti al questionario
voto 8	4
voto 9	12
voto 10	42
Totale complessivo	58

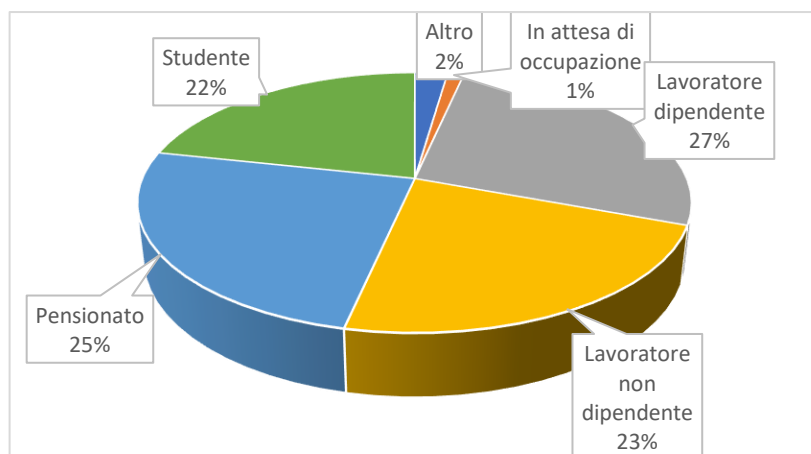


Servizio biblioteca

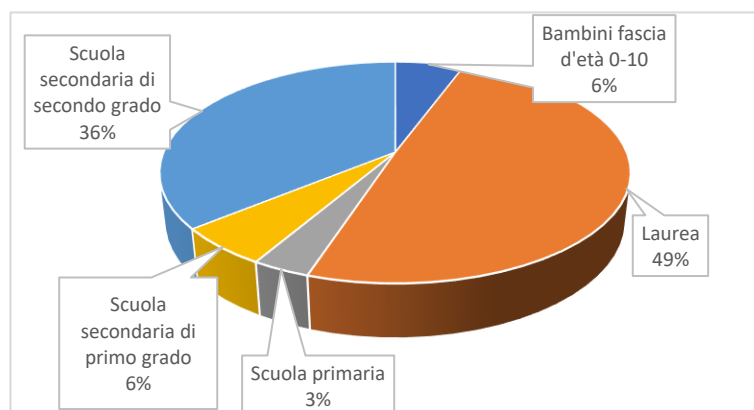
Per quanto riguarda il servizio Biblioteca, emerge che il campione di utenza intercettato

1. risiede in maggior parte nel Comune a Pordenone o comunque arriva da un comune del territorio dell'ex Provincia di Pordenone;
2. il target di età è dai 46 ai 60 anni ed oltre i 60 anni;
3. il grado di istruzione preminente dei partecipanti si colloca fra il diploma di scuola superiore e la laurea;
4. la valutazione sulla qualità del Servizio reso risulta molto buona e ottima per la maggior parte dei partecipanti al sondaggio.

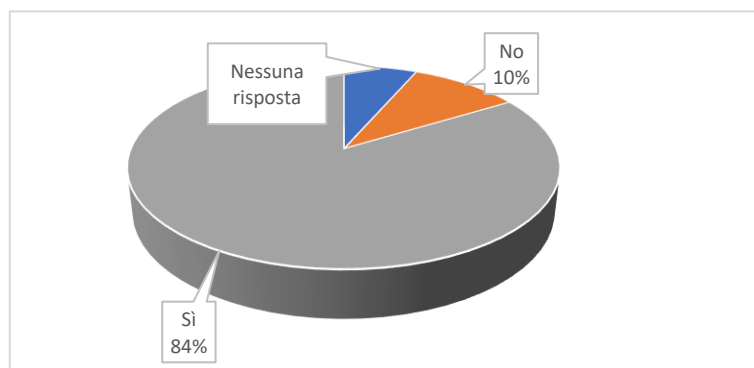
Attività - Professione	n. partecipanti al questionario
Altro	2
In attesa di occupazione	1
Lavoratore dipendente	24
Lavoratore non dipendente	20
Pensionato	22
Studente	19
Totale complessivo	88



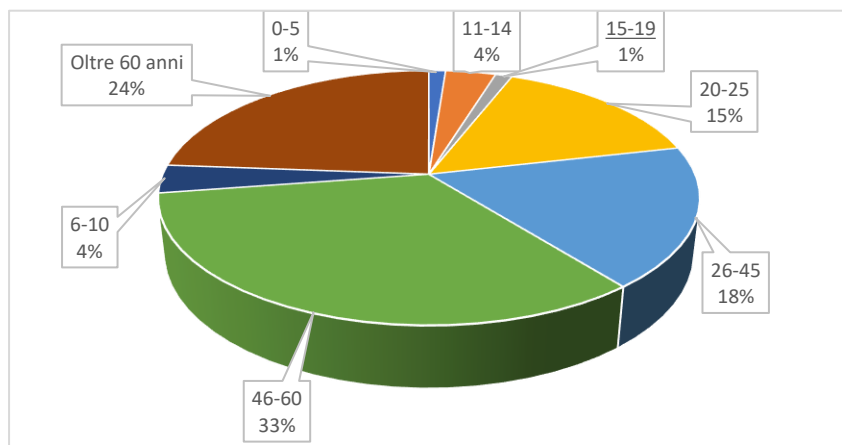
Istruzione	n. partecipanti al questionario
Bambini fascia d'età 0-10	5
Laurea	44
Scuola primaria	3
Scuola secondaria di primo grado	5
Scuola secondaria di secondo grado	32
Totale complessivo	89



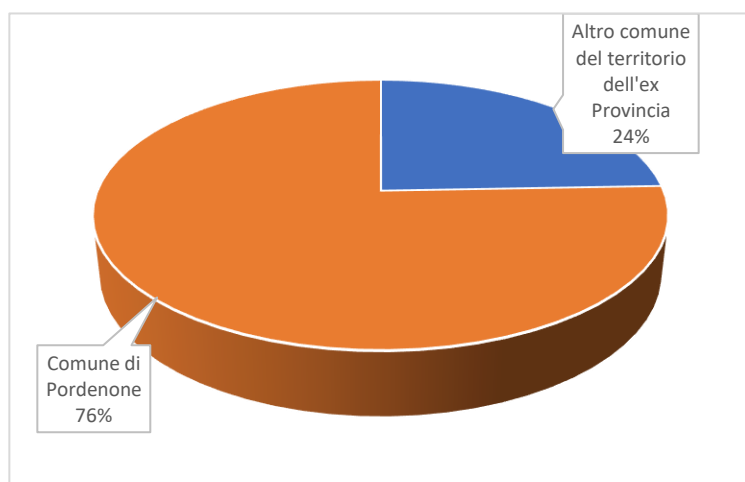
Tesseramento alla Biblioteca comunale	n. partecipanti al questionario
Nessuna risposta	6
No	9
Sì	77
Totale complessivo	92



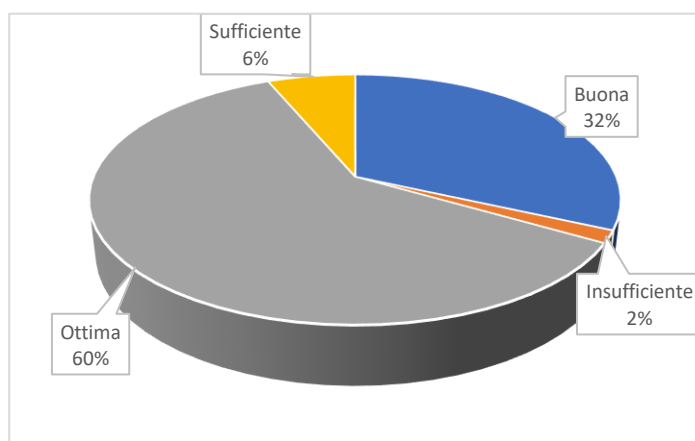
Fasce d'età	n. partecipanti al questionario
0-5	1
11-14	3
15-19	1
20-25	13
26-45	15
46-60	28
6-10	3
Oltre 60 anni	20
Totale complessivo	84



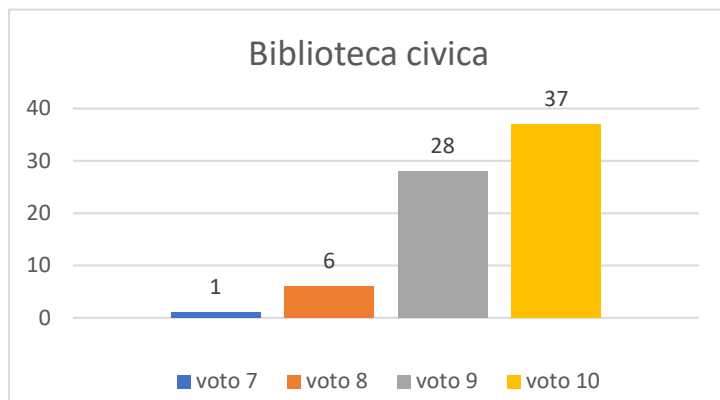
Residenza dell'intervistato	n. partecipanti al questionario
Altro comune del territorio dell'ex Provincia	21
Comune di Pordenone	65
Totale complessivo	86



Valutazione sulla offerta culturale della Biblioteca (presentazione di libri, conferenze, letture per adulti e ragazzi, incontri culturali, mostre)	n. partecipanti al questionario
Buona	20
Insufficiente	1
Ottima	38
Sufficiente	4
Totale complessivo	63



Valutazione complessiva della Biblioteca civica	n. partecipanti al questionario
voto 7	1
voto 8	6
voto 9	28
voto 10	37
Totale complessivo	72

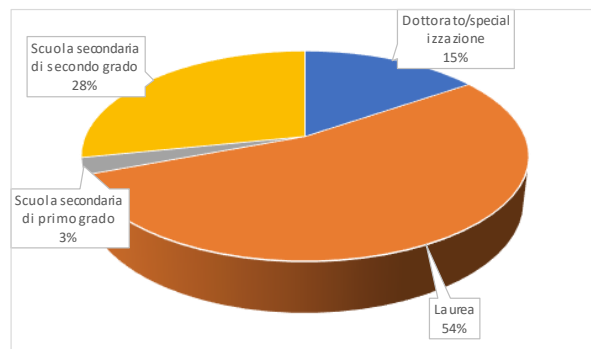


Servizio "Galleria Harry Bertoia"

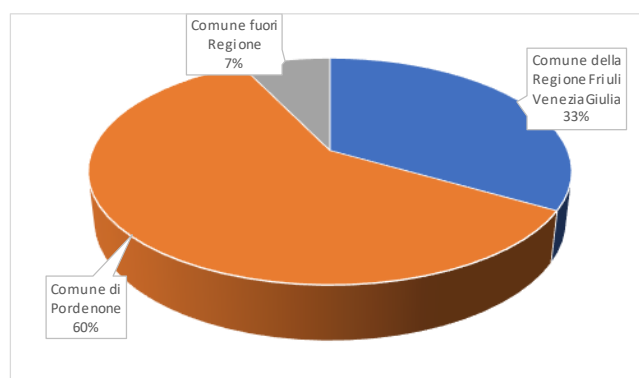
Dall'analisi congiunta dei grafici rappresentati, emerge che il campione di utenza intercettato:

1. risiede in Comune a Pordenone o comunque arriva dalla Regione Fvg;
2. il target di età è dai 51 ai 65 anni;
3. il grado di istruzione preminente dei partecipanti si colloca fra il diploma di scuola superiore e la laurea;
4. la valutazione sulla qualità del Servizio reso risulta molto buona per la maggior parte dei partecipanti al sondaggi.

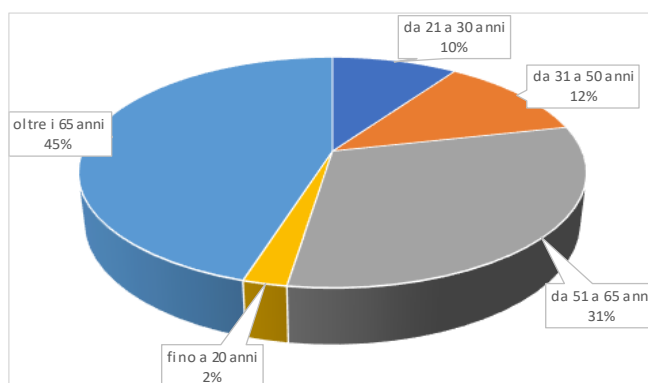
Titolo di Studio	n. partecipanti al questionario
Dottorato/specializzazione	6
Laurea	21
Scuola secondaria di primo grado	1
Scuola secondaria di secondo grado	11
Totale complessivo	39



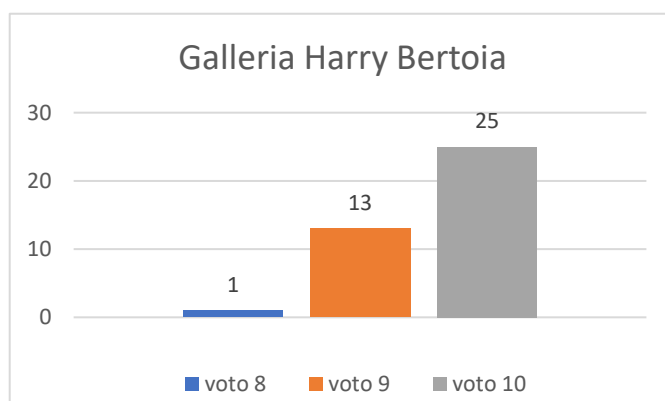
Comune di residenza	n. partecipanti al questionario
Comune della Regione Friuli Venezia Giulia	14
Comune di Pordenone	25
Comune fuori Regione	3
Totale complessivo	42



Fasce d'età	n. partecipanti al questionario
fino a 20 anni	1
da 31 a 50 anni	5
da 51 a 65 anni	13
oltre i 65 anni	19
Totale complessivo	42



Valutazione complessiva sulla soddisfazione per la visita alla Galleria Harry Bertoia	n. partecipanti al questionario
voto 8	1
voto 9	13
voto 10	25
Totale complessivo	39



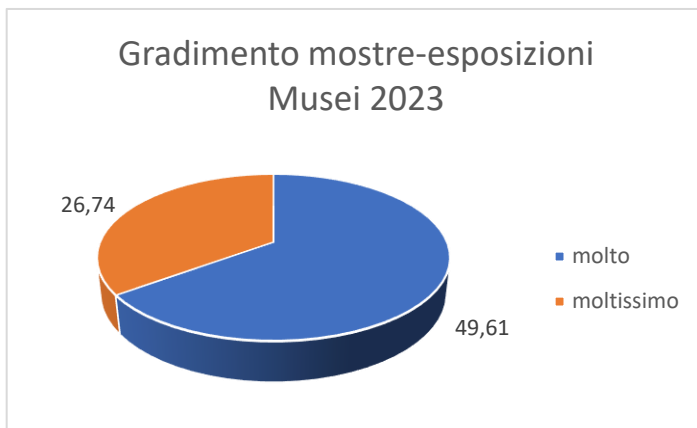
Dal 2023 i Musei e la Biblioteca civica hanno inoltre introdotto una misurazione del gradimento degli utenti che visitano le mostre proposte nelle diverse sedi comunali.

Tenendo conto che solitamente il pubblico non è particolarmente propenso a compilare questionari, si è optato per una scheda formato cartolina, dalla grafica leggibile, nella quale vengono richieste solo alcune informazioni di base: la provenienza dei visitatori (per capire l'ampiezza del messaggio pubblicitario e quanto interesse suscitano le mostre che vengono proposte), la modalità con cui gli utenti ne sono venuti a conoscenza e il gradimento dello stesso (scegliendo tra moltissimo – molto – abbastanza – poco).

I dati della rilevazione per l'anno 2023 sono i seguenti:

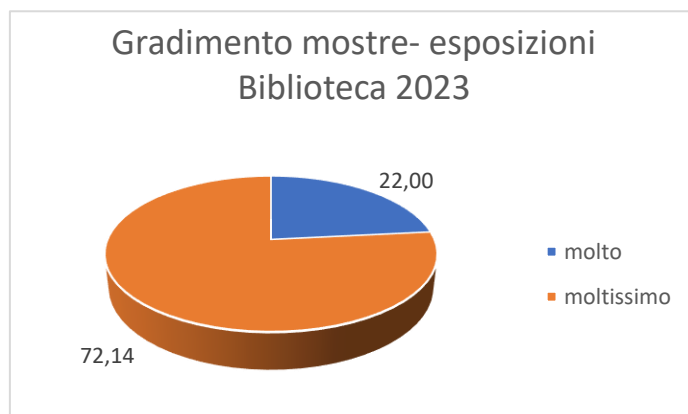
Musei: 1.159 cartoline (su un numero di 22.322 visitatori)

Gradimento: Molto per il 49,61%
Moltissimo per il 26,74%



Biblioteca: 140 cartoline (su un numero stimato di 1.100 visitatori circa)

Gradimento: Molto 22%
Moltissimo 72,14%

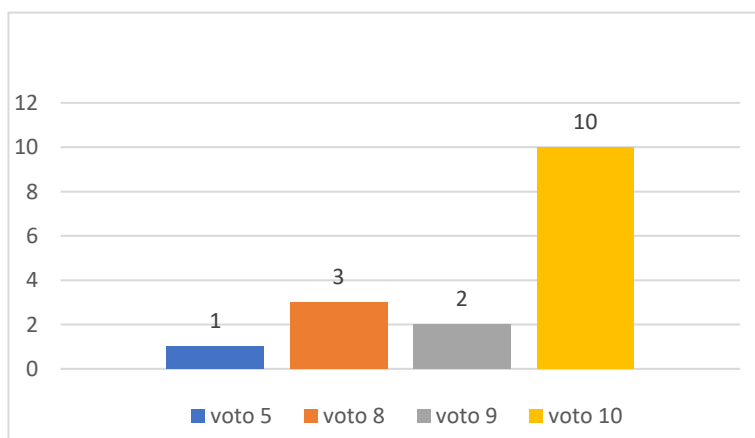


Servizio asili nido

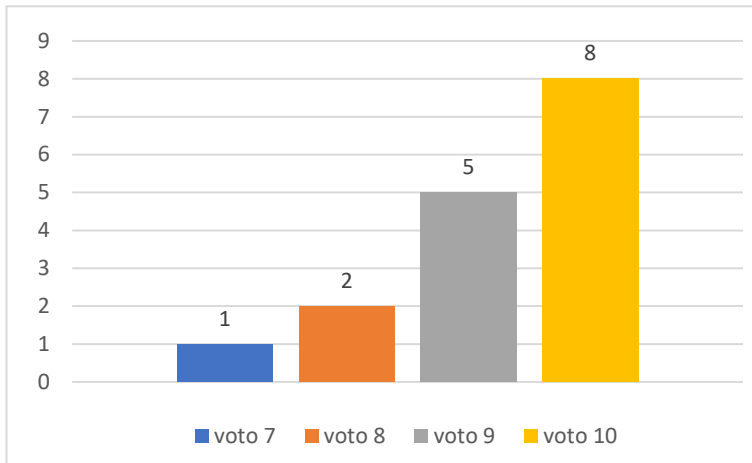
Per il servizio asili nido, a differenza degli altri servizi, si riportano di seguito le valutazioni complessive su diversi aspetti dei servizi erogati, non essendo presente una domanda riguardante la valutazione complessiva del servizio.

Asilo Nido l'Aquilone

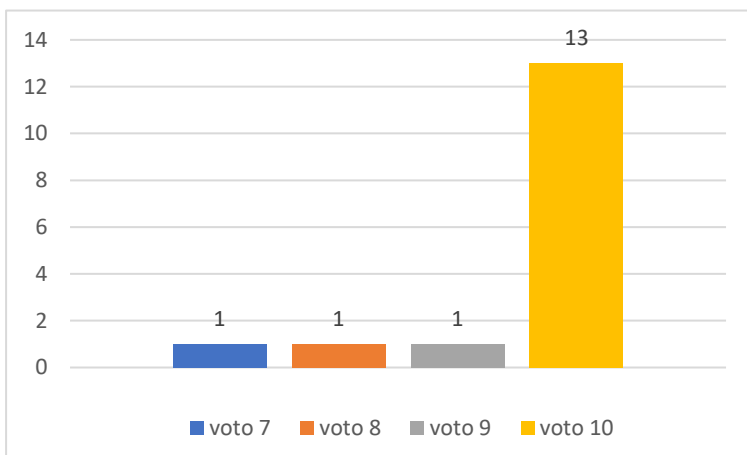
Asilo Nido L'Aquilone	Voto						Totale partecipanti
	<=5	6	7	8	9	10	
Livello di soddisfazione relativamente alla semplicità, chiarezza, coerenza e completezza delle informazioni ricevute all'atto di iscrizione in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN) e nel Regolamento dei Servizi educativi per la prima infanzia	1			3	2	10	16
Livello di soddisfazione relativamente all'organizzazione e alla cura degli spazi esterni e interni secondo gli obiettivi e gli impegni contenuti nella Carta del Servizio Nidi in riferimento a: accessibilità della struttura, diversificazione degli spazi, aree di accoglienza, spazi gioco, servizi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN)			1	2	5	8	16
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità dell'accoglienza nei confronti del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda: cortesia e disponibilità del personale educativo, qualità relazionale (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)			1	1	1	13	16
Livello di soddisfazione relativamente alla cura e attenzione educativa del personale educativo verso il bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda la qualità socio educativa (Indicatori di qualità pag. 24 - 25 - 26 della CdsN)			1	2	1	12	16
Livello di soddisfazione relativamente all'attenzione prestata all'igiene e alla sicurezza del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 22 della CdsN)			1	2	3	10	16
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità del servizio di cucina interna al nido in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 23 della CdsN)				4	2	10	16
Livello di soddisfazione relativamente alle informazioni ricevute sulle attività dirette ai bambini e sul coinvolgimento dei genitori nel progetto, secondo gli impegni e obiettivi previsti dalla Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)		1		4	1	10	16



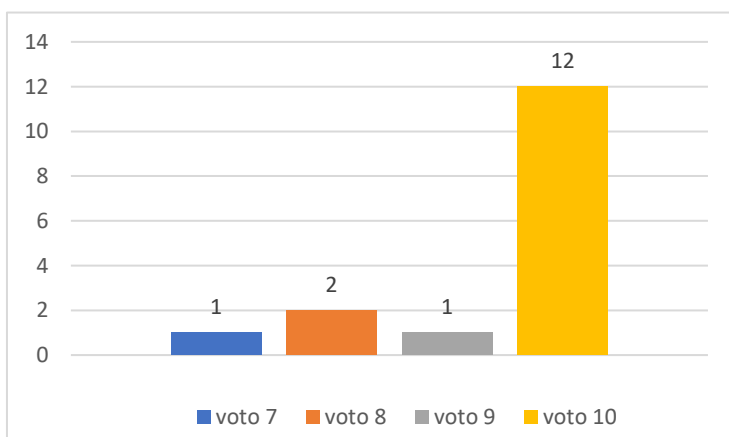
Livello di soddisfazione relativamente alla semplicità, chiarezza, coerenza e completezza delle informazioni ricevute all'atto di iscrizione in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN) e nel Regolamento dei Servizi educativi per la prima infanzia



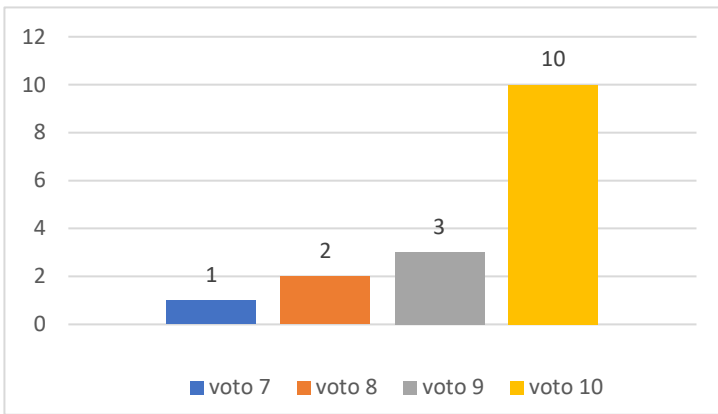
Livello di soddisfazione relativamente all'organizzazione e alla cura degli spazi esterni e interni secondo gli obiettivi e gli impegni contenuti nella Carta del Servizio Nidi in riferimento a: accessibilità della struttura, diversificazione degli spazi, aree di accoglienza, spazi gioco, servizi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN)



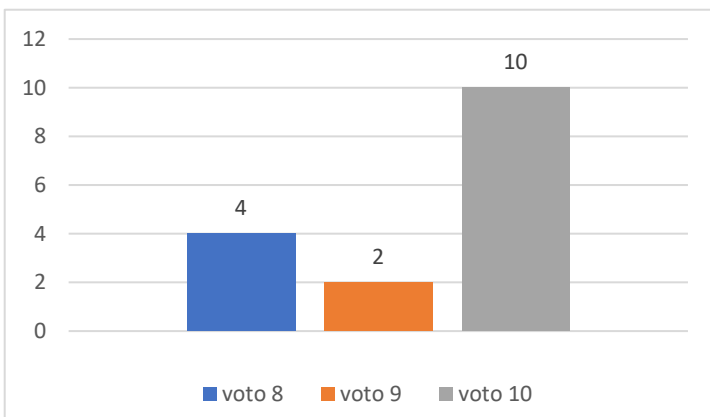
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità dell'accoglienza nei confronti del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda: cortesia e disponibilità del personale educativo, qualità relazionale (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)



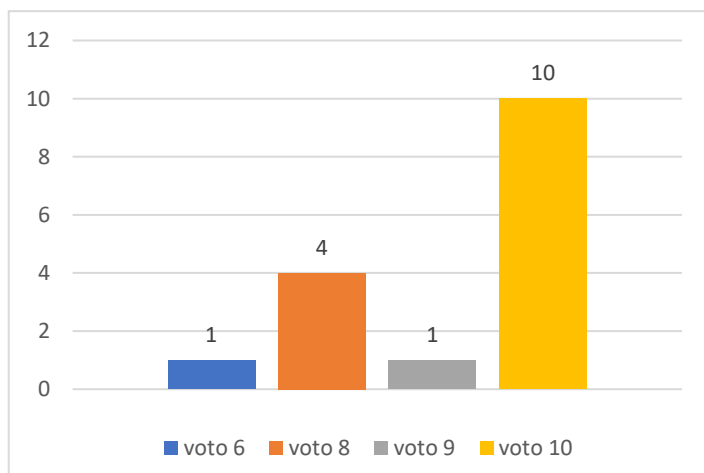
Livello di soddisfazione relativamente alla cura e attenzione educativa del personale educativo verso il bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda la qualità socio educativa (Indicatori di qualità pag. 24 - 25 - 26 della CdsN)



Livello di soddisfazione relativamente all'attenzione prestata all'igiene e alla sicurezza del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 22 della CdsN)



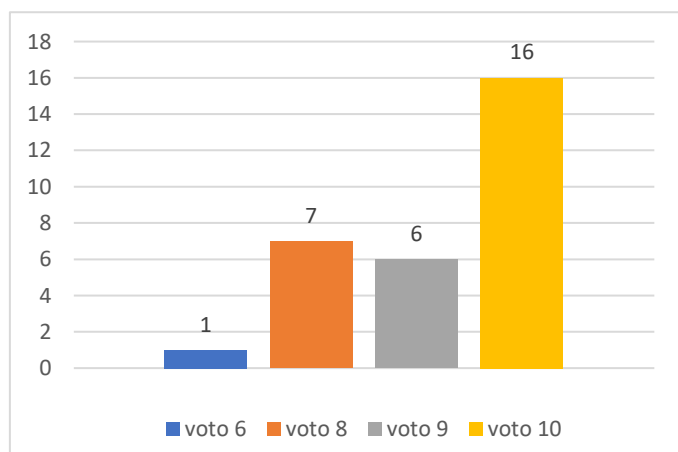
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità del servizio di cucina interna al nido in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 23 della CdsN)



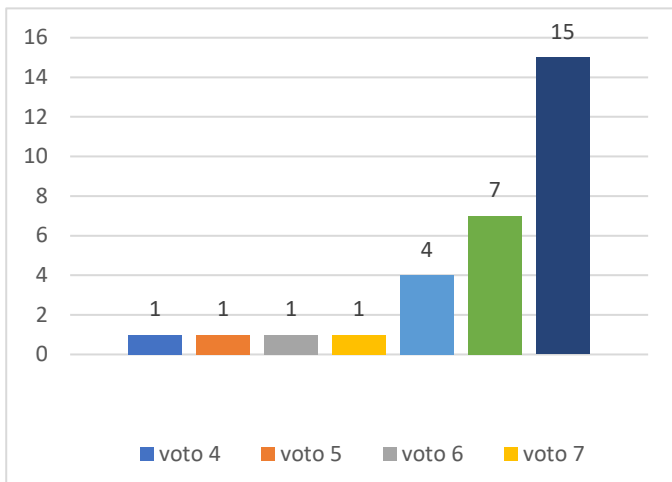
Livello di soddisfazione relativamente alle informazioni ricevute sulle attività dirette ai bambini e sul coinvolgimento dei genitori nel progetto, secondo gli impegni e obiettivi previsti dalla Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)

Asilo Nido Il Germoglio

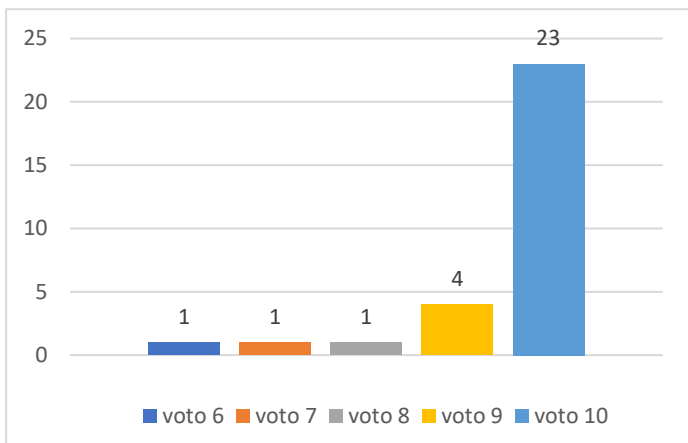
Asilo Nido Il Germoglio	Voto						Totale partecipanti
	<=5	6	7	8	9	10	
Livello di soddisfazione relativamente alla semplicità, chiarezza, coerenza e completezza delle informazioni ricevute all'atto di iscrizione in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN) e nel Regolamento dei Servizi educativi per la prima infanzia		1		7	6	16	30
Livello di soddisfazione relativamente all'organizzazione e alla cura degli spazi esterni e interni secondo gli obiettivi e gli impegni contenuti nella Carta del Servizio Nidi in riferimento a: accessibilità della struttura, diversificazione degli spazi, aree di accoglienza, spazi gioco, servizi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN)	2	1	1	4	7	15	30
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità dell'accoglienza nei confronti del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda: cortesia e disponibilità del personale educativo, qualità relazionale (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)		1	1	1	4	23	30
Livello di soddisfazione relativamente alla cura e attenzione educativa del personale educativo verso il bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda la qualità socio educativa (Indicatori di qualità pag. 24 - 25 - 26 della CdsN)	2		1	1	5	21	30
Livello di soddisfazione relativamente all'attenzione prestata all'igiene e alla sicurezza del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 22 della CdsN)		1	2	3	3	21	30
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità del servizio di cucina interna al nido in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 23 della CdsN)			1	3	6	20	30
Livello di soddisfazione relativamente alle informazioni ricevute sulle attività dirette ai bambini e sul coinvolgimento dei genitori nel progetto, secondo gli impegni e obiettivi previsti dalla Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)	1	1		2	6	20	30



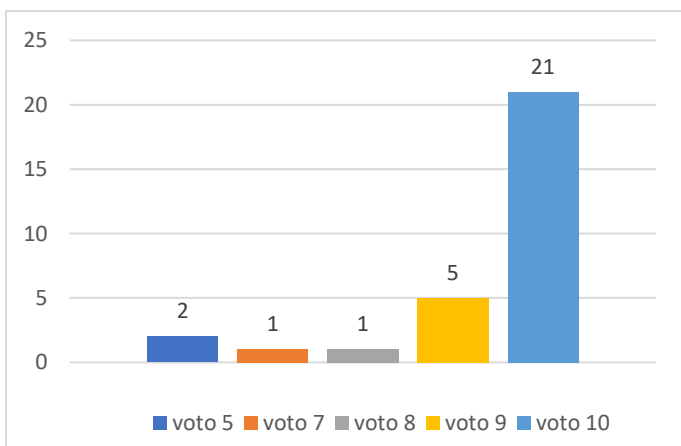
Livello di soddisfazione relativamente alla semplicità, chiarezza, coerenza e completezza delle informazioni ricevute all'atto di iscrizione in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN) e nel Regolamento dei Servizi educativi per la prima infanzia



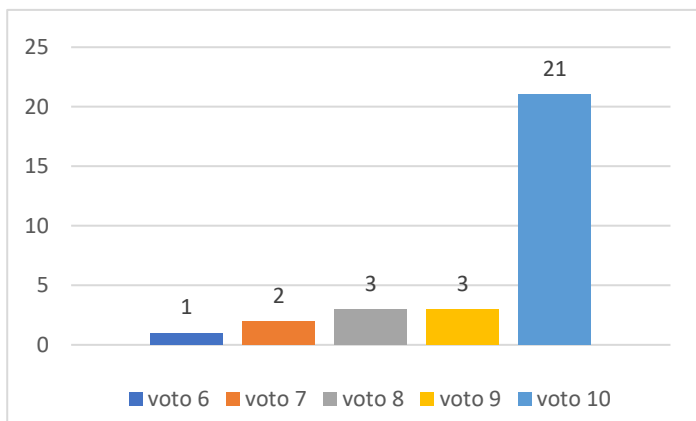
Livello di soddisfazione relativamente all'organizzazione e alla cura degli spazi esterni e interni secondo gli obiettivi e gli impegni contenuti nella Carta del Servizio Nidi in riferimento a: accessibilità della struttura, diversificazione degli spazi, aree di accoglienza, spazi gioco, servizi (Indicatori di qualità pag. 19 della CdsN)



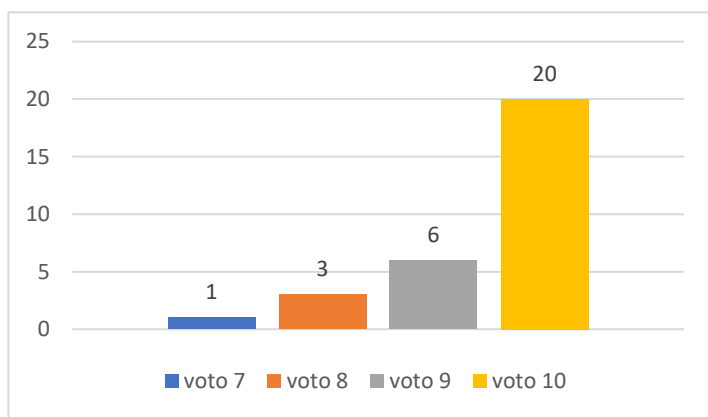
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità dell'accoglienza nei confronti del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda: cortesia e disponibilità del personale educativo, qualità relazionale (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)



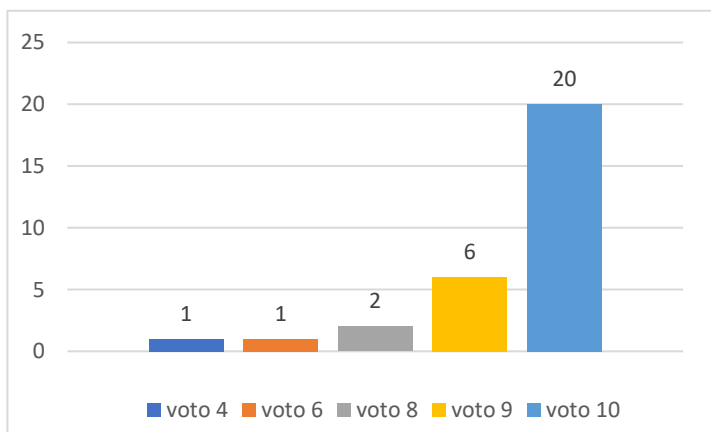
Livello di soddisfazione relativamente alla cura e attenzione educativa del personale educativo verso il bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi per quanto riguarda la qualità socio educativa (Indicatori di qualità pag. 24 - 25 - 26 della CdsN)



Livello di soddisfazione relativamente all'attenzione prestata all'igiene e alla sicurezza del bambino in riferimento agli impegni e obiettivi assunti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 22 della CdsN)



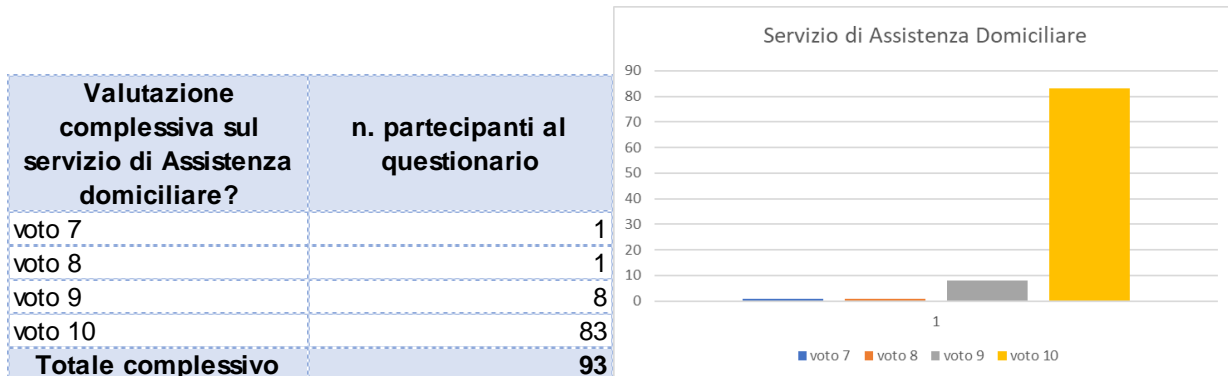
Livello di soddisfazione relativamente alla qualità del servizio di cucina interna al nido in riferimento agli impegni e obiettivi contenuti nella Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 23 della CdsN)



Livello di soddisfazione relativamente alle informazioni ricevute sulle attività dirette ai bambini e sul coinvolgimento dei genitori nel progetto, secondo gli impegni e obiettivi previsti dalla Carta del Servizio Nidi (Indicatori di qualità pag. 25 della CdsN)

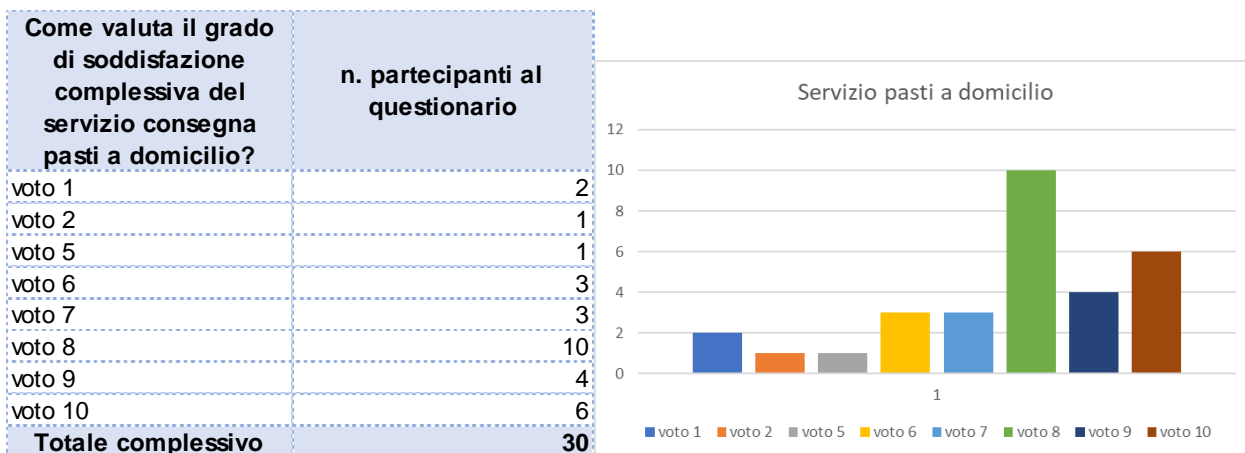
Servizio di assistenza domiciliare

Il giudizio complessivo espresso dagli utenti del servizio di assistenza domiciliare intervistati da un nostro operatore, per un campione complessivo di n. 93 utenti, è stato per l'89% ottimo.



Servizio pasti a domicilio

Il giudizio complessivo espresso dagli utenti del servizio pasti a domicilio intervistati da un nostro operatore, per un campione complessivo di n. 30 utenti, è stato positivo per l'87% degli intervistati.



Servizi demografici

Nell'anno 2023 è stata anche rilevata la soddisfazione dell'utenza dei servizi demografici, tramite il posizionamento di tre touch screen che invitavano gli utenti a valutare la qualità del servizio ricevuto e tramite delle interviste svolte da una rilevatrice esterna agli utenti all'uscita del servizio anagrafe e stato civile.

Si riporta di seguito un estratto dei risultati raccolti tramite le interviste.

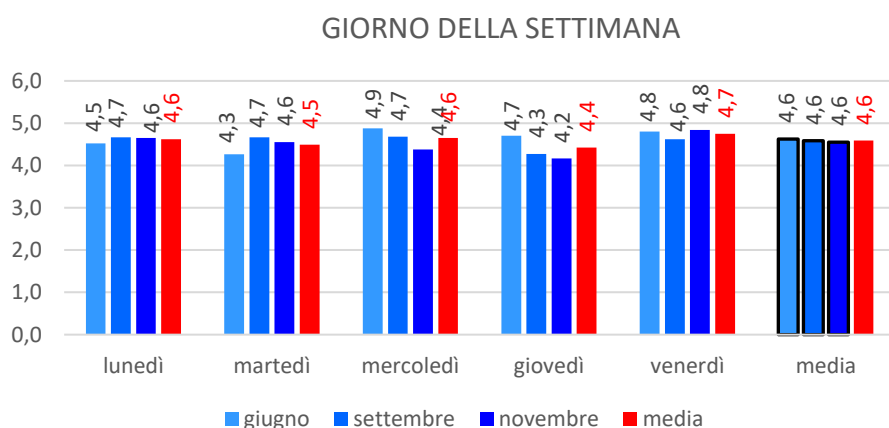
Le interviste nel corso dell'anno sono state **381**, di cui 129 a giugno, 153 a settembre e 99 a novembre, in tre tornate di cinque giornate che coprivano tutti i giorni della settimana.

Il giudizio complessivo assegnato dagli utenti ai servizi dell'Anagrafe-stato civile è molto positivo.

Dovendo assegnare un voto che andava da 1 (minimo) a 5 (massimo), **la media** dei giudizi è stata molto positiva e pari a **4,6 punti**. Non ha subito particolari scostamenti nelle tre tornate di rilevazione.

In termini di giorno della settimana le variazioni esistono ma sono di **modesta entità**: giovedì risulterebbe il giorno più difficile da gestire, con un punteggio di 4,4% che tuttavia è sempre un giudizio positivo. Venerdì tocca il livello massimo di 4,7 punti;

a) Media del giudizio complessivo dei rispondenti per giorno della settimana. Assegnare un voto da 1 (giudizio minimo) a 5 (giudizio massimo).



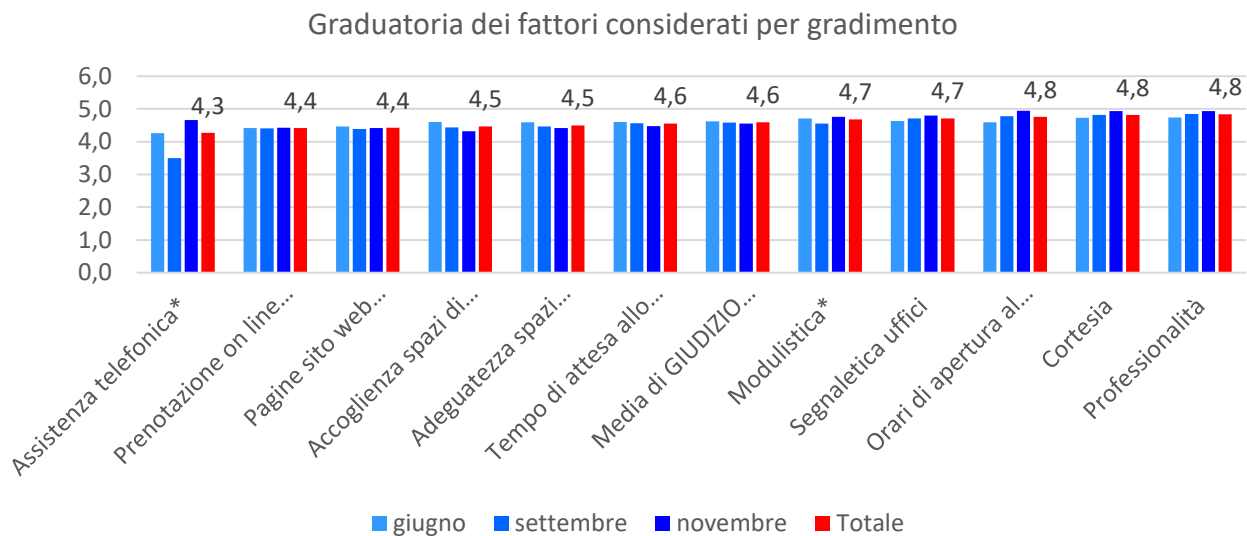
Agli utenti è stato chiesto di assegnare un giudizio a ciascuno di questi aspetti del servizio ricevuto: professionalità, cortesia, orari di apertura al pubblico, segnaletica uffici, l'accoglienza degli spazi di attesa, tempo di attesa allo sportello, adeguatezza degli spazi allo sportello.

La **professionalità** degli operatori è risultata indiscussa, tanto da toccare il livello massimo di 4,8 punti. Anche la **cortesia** è un fattore molto apprezzato dagli utenti, che in media risultano soddisfatti anche dall'**orario di apertura** degli sportelli.

Sono stati oggetto di valutazione anche i seguenti aspetti, solo se effettivamente usati:

- modulistica
- le pagine del sito web dedicate all'anagrafe
- servizio prenotazione on line appuntamenti
- assistenza telefonica.

b) **Media del giudizio dei rispondenti sui fattori specifici del servizio ricevuto, da 1 (giudizio minimo) a 5 (giudizio massimo).**



Risulta più basso della media il giudizio sull'**assistenza telefonica**, che tuttavia è stata richiesta/usata da pochi (18%). Dalla formulazione della domanda non si può desumere se il servizio non sia stato chiesto o non sia stato possibile usarlo.

Il servizio di **prenotazione on line**, le **pagine web** del sito dedicate all'anagrafe e la **modulistica** risultano essere stati usati dal 45% degli utenti intervistati.

3.5 – La performance individuale e i risultati degli obiettivi operativi assegnati al personale

Gli obiettivi a consuntivo 2023 risultano in linea con la programmazione. Nelle tabelle seguenti si espone il dettaglio del grado di realizzazione degli obiettivi operativi e delle attività gestionali assegnati al personale. Per un maggiore dettaglio sui singoli obiettivi si rinvia all'apposito allegato che specifica le eventuali criticità evidenziate, gli scostamenti e le motivazioni delle stesse.

3.5.1 – Determinazione fasce di risultato per dirigente e grado di realizzazione dei risultati

SETTORE	DIRIGENTE	PESO OBIETTIVI	FASCIA DI RISULTATO A RENDICONTO
SETTORE I - AFFARI GENERALI	ZANINOTTI DAVIDE	714	10
SETTORE II - ANAGRAFE E STATO CIVILE			
SETTORE III - SERVIZI FINANZIARI	PAOLATTO SABRINA	791	10
SETTORE IV - SERVI ALLA PERSONA E ALLA COMUNITA'	DI MARZO ROSSELLA	679	10
SETTORE V - ISTRUZIONE E POLITICHE GIOVANILI	MARASTON FLAVIA	805	10
SETTORE VI - CULTURA, SPORT E GRANDI EVENTI			
SETTORE VII - OPERE PUBBLICHE E GESTIONE TERRITORIO	RINALDI IVO	3172	10
SETTORE VIII - AMBIENTE	VILLALTA RENATO	658	10
SETTORE IX - VIGILANZA E SICUREZZA	ZORZETTO MAURIZIO	686	10
SETTORE X - POLITICHE INTERNAZIONALI	BRAZZAFOLLI FEDERICA	952	10

3.5.2 – Grado di realizzazione dei risultati per centro di costo

Si espone di seguito la performance annuale raggiunta per ciascun obiettivo operativo. Il dettaglio dei singoli obiettivi è esposto nell'Allegato B) Relazione sulla prestazione 2023.

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
0	SETTORE SEGRETERIA GENERALE	CESCON GIAMPIETRO	100,00	202170101.01_0051	Revisione e riorganizzazione piano anticorruzione.	100,00 %
				202170101.01_0052	Attuazione progetti PNRR.	100,00 %
				202170101.01_0053	Adozione fascicolo digitale.	100,00 %
00016	016 PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	FANTIN SABRINA	100,00	202170101.01_0013	Redazione della rendicontazione integrata del 2021 con università (trasv)	100,00 %
				202170101.01_0033	Implementazione contabilità economica ed introduzione contabilità analitica.	100,00 %
				202170101.01_0034	Ridefinizione ed armonizzazione strumenti di programmazione dell'ente.	100,00 %
00025	025 POLITICHE EUROPEE	BRAZZAFOLLI FEDERICA	100,00	202130201.01_0001	Programma COSME: economia sociale e green deal locale a sostegno delle PMI per diventare più resilienti	100,00 %
				202140201.01_0001	Programma CERV - progetto CHANGE	100,00 %
				202150104.02_0003	Programma InteRregionale Europe progetto CITICISS	100,00 %
				202160101.02_0001	Progetto "Vado sul sicuro"	100,00 %
				202170101.01_0007	Progetto DEVCO - Obiettivo 11 dell'Agenda 2030	100,00 %
00026	026 PARI OPPORTUNITA'	BRAZZAFOLLI FEDERICA	100,00	202140201.01_0002	Azioni di sistema per prevenire la violenza economica sulle donne	100,00 %
				202140201.03_0001	Progetto "Pordenone città delle donne e dell'innovazione"	100,00 %
00031	00031 SOCIETA' PARTECIPATE	ZANINOTTI DAVIDE	100,00	202160201.01_0001	Ricognizione periodica situazione gestionale dei servizi pubblici locali nel territorio di competenza (art. 30 D. Lgs. n. ...)	100,00 %
00050	050 ORGANIZZAZIONE E GESTIONE RISORSE	TURRINI MARISA	100,00	202170101.01_0046	Organizzazione procedure concorsuali e di selezione per il reclutamento di personale.	100,00 %

Legenda

■ Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00050	050 ORGANIZZAZIONE E GESTIONE RISORSE UMANE	TURRINI MARISA	100,00	202170101.01_0047	Implementazione informatica del gestionale in uso per automazione dei diritti ferie e della banca dati titoli di studi...	100,00 %
				202170101.01_0048	Attuazione del piano delle azioni positive.	100,00 %
				202170101.01_0049	Gestione procedure di confronto o concertazione.	100,00 %
				202170101.01_0050	Svolgimento visite di sorveglianza sanitaria D. Lgs. n. 81/2008.	100,00 %
00062	062 COMUNICAZIONE INTEGRATA - URP	ZANINOTTI DAVIDE	100,00	202170101.01_0037	Intranet aziendale interattiva e personalizzabile.	100,00 %
				202170101.01_0038	Adeguamento sito web per PNRR.	100,00 %
				202170101.01_0039	Formazione interna per una comunicazione efficace con gli utenti tramite web e social media.	100,00 %
				202170101.01_0040	Attivazione servizio di chat uno a uno con i cittadini.	100,00 %
				202170101.01_0041	Sito web istituzionale, miglioramento e potenziamento della sezione dedicata a uffici e servizi.	100,00 %
00091	091 CONTABILITA'	BORTOLUSSI MICHELE	100,00	202170101.01_0018	Revisione regolamento di contabilità.	100,00 %
				202170101.01_0026	Sistematizzazione scritture contabili dell'inventario mobiliare.	100,00 %
				202170101.01_0027	Revisione modalità di redazione del conto degli agenti contabili.	100,00 %
00093	093 PATRIMONIO - ESPROPRI	CIGANA SILVIA	100,00	202170101.01_0009	Razionalizzare, regolamentare e ottimizzare la gestione dei beni comunali e la loro redditività.	100,00 %
				202170101.02_0001	PNRR - Acquisto e riqualificazione centro per l'impiego.	100,00 %
00110	110 TRIBUTI	DE BIASIO FRANCESCA	100,00	202110201.01_0007	Bonifica delle posizioni IMU.	100,00 %

Legenda

■ Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00110	110 TRIBUTI	DE BIASIO FRANCESCA	100,00	202170101.01_0029	Recupero evasioni TARI.	100,00 %
				202170101.01_0054	Passaggio da TARI a TARIC ed esternalizzazione della fatturazione a GEA SpA.	100,00 %
00120	120 AVVOCATURA	BREZZAN FULVIA	100,00	202170101.01_0044	Attività di consulenza agli uffici dell'ente.	100,00 %
				202170101.01_0045	Digitalizzazione pratiche giudiziali ed extragiudiziali del servizio avvocatura.	100,00 %
00130	130 FARMACIE COMUNALI	ZAMBON ELENA	100,00	202170101.01_0030	Integrazione del servizio di autoanalisi ed ampliamento dei test disponibili.	100,00 %
				202170101.01_0031	Fornitura del servizio di vaccinazione antinfluenzale in farmacia.	100,00 %
				202170101.01_0032	Attivazione del profilo social delle farmacie comunali.	100,00 %
00160	160.1 CORPO INTERCOM. POLIZIA MUNICIPALE	DEI CAS DANILLO	100,00	202140701.01_0001	Progetto Pedibus.	100,00 %
				202160101.02_0002	Sviluppo dei rapporti con altre Forze di Polizia.	100,00 %
				202160101.02_0003	Revisione modello organizzativo servizi di pattugliamento.	100,00 %
				202160101.02_0004	Automazione procedimenti amministrativi del settore vigilanza.	100,00 %
				202160101.02_0005	Costituzione unità cinofila.	100,00 %
				202160101.02_0006	Attivazione nucleo sicurezza urbana e polizia giudiziaria.	100,00 %
				202160101.03_0001	Favorire attività di formazione/informazione presso istituti scolastici e incontri con cittadini al fine di ...	100,00 %
				202160101.04_0002	Trasferimento della gestione delle soste nelle aree cittadine alla società partecipata GSM.	100,00 %

Legenda

■ Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00160	160.1 CORPO INTERCOM. POLIZIA MUNICIPALE	DEI CAS DANILLO	100,00	202160101.05_0002	Ampliamento e potenziamento dei punti di video sorveglianza.	100,00 %
00170	170 BIBLIOTECA E ARCHIVIO STORICO	DANIN ANTONIO	100,00	202150103.01_0005	Progetto "Lecture senza barriere".	100,00 %
00175	175 POLITICHE GIOVANILI E INFORMAGIOVANI	VENDRAME ALBERTO	100,00	202130202.03_0001	Progetti speciali e di inclusione per il contrasto della dispersione scolastica.	100,00 %
				202140301.07_0001	Costruzione di reti territoriali per favorire un'efficace transito dei giovani dal mondo della formazione al mondo del lavoro.	100,00 %
00185	185 MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	DANIN ANTONIO	100,00	202110101.03_0002	Network bibliotecario museale aperto al territorio.	100,00 %
				202150104.02_0004	Inclusione ed accessibilità ai musei cittadini.	100,00 %
00210	210 ATTIVITÀ CULTURALI	SAKSIDA MARTA	100,00	202110101.03_0001	Il PAFF in città.	100,00 %
				202110103.02_0001	Consolidare la collaborazione con sodalizi cittadini in ambito culturale.	100,00 %
				202140302.02_0001	Realizzazione campionati studenteschi.	100,00 %
				202150301.03_0001	Affidamento in gestione centro sportivo Bruno De Marchi e stadio velodromo Ottavio Bottecchia.	100,00 %
00225	225 TURISMO E PROMOZIONE TURISTICA	BRAZZAFOLLI FEDERICA	100,00	202110103.03_0001	Il turismo come motore di sviluppo.	100,00 %
				202110103.03_0002	Cammino di San Cristoforo	100,00 %
				202110103.03_0003	Accordo di rete per la promozione turistica attraverso l'enogastronomia.	100,00 %
				202110103.03_0004	Cammino di S.Cristoforo - riconoscimento dei cammini religiosi nell'elenco Nazionale e promozione a livello internazionale	100,00 %
				202110301.01_0001	Organizzazione eventi nell'ambito dell'enogastronomia	100,00 %

Legenda

■ Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00225	225 TURISMO E PROMOZIONE TURISTICA	BRAZZAFOLLI FEDERICA	100,00	202110301.01_0002	Distretti del commercio "THE GREAT DISTRETTO" per conto dei Comuni di Pordenone, Aviano, Cordenons, Fontanafra..	100,00 %
00355	355 ASSISTENZA SCOLASTICA	CAUZ FEDERICA	100,00	202140101.01_0002	Realizzazione delle attività propedeutiche alla riapertura della scuola Narvesa ristrutturata e del trasferimento della scu..	100,00 %
00364	364 RISTORAZIONE SCOLASTICA	CAUZ FEDERICA	100,00	202140302.01_0001	Educazione al benessere alimentare.	100,00 %
00380	380 SERVIZI DEMOGRAFICI	CANZIAN LORELLA	100,00	202170101.01_0036	Miglioramento dell'esperienza degli utenti degli sportelli dei servizi demografici tramite la razionalizzazione dei processi in..	100,00 %
00420	420 SERVIZI CIMITERIALI E POLIZIA MORTUARIA	BORTOLIN SABINA	100,00	202170101.01_0035	Re ingegnerizzazione e standardizzazione del processo di concessione dei loculi nei cimiteri cittadini.	100,00 %
00429	429 SERVIZI SOCIALI COMUNALI - SPORTELLO SOCIALE AL CITTADINO	PERISSINOTTO ERIKA	100,00	202150102.02_0001	Strutturazione ed avvio del Punto Unitario di Accesso (P.U.A.) ai servizi per la cittadinanza	100,00 %
00430	430 SERVIZIO SOCIALE DEI COMUNI - AMBITO	DI MARZO ROSSELLA	100,00	202150101.01_0002	Ottimizzazione standard qualità dei servizi.	100,00 %
00435.3	SERVIZIO SOCIALE DEI COMUNI - MINORI E FAMIGLIA	GALLI CARLOTTA	100,00	202150101.01_0001	Investimento 1.1.1 Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini	100,00 %
				202150101.02_0001	Avvio del confronto con la rete territoriale, il privato sociale e le istituzioni sulla fattibilità e progettazione di un Centro per..	100,00 %
00435.4	SERVIZIO SOCIALE DEI COMUNI - NON AUTOSUFFICIENZA E DIS..	ZAIA BARBARA	100,00	202150103.01_0003	La Linea di investimento 1.2 della Missione 5 del PNRR	100,00 %
00435.5	SERVIZIO SOCIALE DEI COMUNI - INCLUSIONE E COMUNITA'	MORO LUCILLA	100,00	202150104.02_0001	PNRR 1.3.1 - Povertà estrema - Housing first	100,00 %
				202150104.02_0002	PNRR 1.3.2 - Povertà estrema - Centri servizi	100,00 %
00441	441 NIDI - INFANZIA	CAUZ FEDERICA	100,00	202140401.03_0001	Costituzione e gestione dei CPT (coordinamento pedagogico territoriale) e sviluppo competenze tecniche all'interno ..	100,00 %
00447	447 SERVIZI RIVOLTI AGLI ANIMALI	BRAZZAFOLLI FEDERICA	100,00	202120601.01_0001	Convenzione fra enti e avvio della gestione dell'ambulatorio del gattile.	100,00 %
				202120601.02_0001	Riorganizzazione colonie feline	100,00 %

Legenda

■ Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00470	470 COMMERCIO, ATTIVITÀ PRODUTTIVE, SUAP	CIGANA SILVIA	100,00	202110301.03_0001	Promozione attività dei distretti del commercio.	100,00 %
				202110301.04_0002	Progettazione dei nuovi mercati cittadini del mercoledì e sabato e assegnazione delle relative concessioni.	100,00 %
00505	505 MOBILITÀ URBANA E VIABILITÀ	SPARTA' GIOVANNI	100,00	202130101.01_0001	Opera 39.21 - Interventi di riqualificazione della viabilità circostante l'Ospedale Santa Maria Degli Angeli	100,00 %
				202130101.01_0003	Opera 76.22 - Riqualificazione Piazza Borgomeduna e realizzazione pista ciclabile tra Volt de Querin e Via Levade	100,00 %
				202130101.01_0005	Opera 52.23 PNRR - Eliminazione barriere architettoniche di Via Vallona e Via del Maglio	100,00 %
				202130101.02_0001	Rinnovo flotta bus urbani e realizzazione Infrastrutture di ricarica	100,00 %
				202130102.01_0001	Opera PNRR 57.21 - Demolizione attuali vetusti prefabbricati e realizzazione di un parcheggio con pavimentazione drenante l..	100,00 %
				202130102.01_0003	Opera PNRR 58.21 - Riqualificazione di via Matteotti mediante realizzazione di una pista ciclabile.	100,00 %
				202130102.02_0001	Opera 36.23 PINQUA - Riqualificazione ambito Largo Cervignano (1.4 - PI26qaPN1 249)	100,00 %
				202130102.02_0002	Opera 37.23 PINQUA - Riqualificazione ambito Rorai Grande (1.5 - PI26qaPN1 249)	100,00 %
				202130102.02_0003	POR FESR 2014-2020 Agenda urbana azione 4.1 - Attivazione servizi digitali collegati alle azioni specifiche dell'AU - Progetto a..	100,00 %
00512	512 LAVORI PUBBLICI PNRR	LUTMAN GUIDO	100,00	202110201.01_0003	Op. 64.21 Interventi di valorizzazione tramite digitalizzazione dei luoghi di cultura dell'ambito di Piazza della Motta.	100,00 %
				202120201.02_0002	Op. 34.23 PNRR Recupero e riqualificazione Ex Battirame.	100,00 %
				202120401.01_0001	Op. 49.22 PNRR Ecoefficienza e riduzione dei consumi energetici Teatro Verdi.	100,00 %
				202120401.02_0001	Op. 61.21 PNRR Rigenerazione dell'area esterna dell'Aula Magna del Centro Studi con la realizzazione di un padiglione polifu..	100,00 %


Legenda
 Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00512	512 LAVORI PUBBLICI PNRR	LUTMAN GUIDO	100,00	202120401.02_0002	Op. 38.23 PNRR Riqualificazione Centro Anziani Torre.	100,00 %
				202120401.02_0003	Op. 33.23 PNRR Recupero e riqualificazione Ex Birreria.	100,00 %
				202120401.02_0006	Op. PNRR 55.23 Rimozione delle barriere fisiche, Cognitive e sensoriali nel Museo Civico di Storia Naturale "Silvia Zenari".	100,00 %
				202120401.02_0007	Op. PNRR 61.23 e 60.23 Realizzazione di infrastrutture per la povertà - Housing sociale e stazioni di posta.	100,00 %
				202120401.02_0008	Op. 35.23 - PNRR Recupero e riqualificazione immobili Vicolo del Molino - PINQUA	100,00 %
				202150301.01_0004	Op. 60.21 PNRR Rigenerazione dell'ambito Ex Fiera.	100,00 %
				202150301.01_0005	Op. 77/22 PNRR Ambito polisportivo Stadio Bottecchia. Realizzazione nuova palestra.	100,00 %
				202150301.01_0006	Op. 79/22 PNRR Ambito Polisportivo Stadio Bottecchia Manutenzioni.	100,00 %
				202160101.01_0001	Op. 88.20 - 62.21 - Op. 66.22 PNRR (con contributo regionale) Rigenerazione ex Provveditorato quale sede della Polizia Mu..	100,00 %
00515	515 SICUREZZA E INTERVENTI STRATEGICI	DEL MESTRE TIZIANO	100,00	202120401.02_0004	Casa Serena - interventi per residenzialità per anziani. Finanziamento Regionale.	100,00 %
				202120401.02_0005	Op. 63.21 PNRR Rigenerazione e riqualificazione dello stabile denominato "Ex Casermette" di via Molinari per attivit..	100,00 %
				202140501.01_0001	Demolizione e ricostruzione della scuola primaria "Grigoletti" - Via Maggiore	100,00 %
				202140501.01_0002	PNRR: Opera n. 67.22 Demolizione e ricostruzione della scuola primaria "Beato Odorico" - Torre. - NZEB	100,00 %
				202140501.01_0003	PNRR Op.12.19 Realizzazione nuova scuola media di Torre	100,00 %
				202140501.01_0004	PNRR Opera 8.18 Scuola elementare G. NARVESA di via fonda - progettazione interventi strutturali	100,00 %

Legenda

■ Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00515	515 SICUREZZA E INTERVENTI STRATEGICI	DEL MESTRE TIZIANO	100,00	202140501.01_0005	PNRR Opera n. 72.22 - Nuovo asilo nido di torre (In sostituzione del nido di via Cantore) - NZEB	100,00 %
				202140501.03_0001	PNRR Opera n. 68.22 realizzazione mensa scolastica a servizio della scuola primaria Grigoletti - NZEB	100,00 %
				202150103.01_0004	Opera n. 53.21 Casa Intelligente Via Pirandello - NZEB	100,00 %
00540	540 PROTEZIONE CIVILE	VILLALTA RENATO	100,00	202160101.06_0002	Redazione ed attuazione Piano tecnico 2022 per il potenziamento del sistema del volontariato di protezione Civile.	100,00 %
				202160101.06_0003	Aggiornamento del Piano comunale delle emergenze.	100,00 %
00565	565 DIFESA DEL SUOLO	SPARTA' GIOVANNI	100,00	202120201.01_0005	Opera PNRR 28.19 - Realizzazione secondo lotto di by pass della roggia San Giorgio.	100,00 %
				202120201.01_0006	Opera 47.17 - Interventi di ripristino dei regolari deflussi acque meteoriche zona nord - Via Maestra Vecchia	100,00 %
				202120201.01_0007	Opera 70.20 - Via delle Spezzature -Sistemazione idraulica	100,00 %
				202120201.01_0008	Opera PNRR 45.15 - Realizzazione nuovo tombotto di by pass della roggia Musile.	100,00 %
				202130101.01_0002	Opera 89.18 - Lavori di sistemazione Incrocio SS13 con vie comunali Interne e San Daniele	100,00 %
00580	580 EDILIZIA PRIVATA	IUS LUCIANO	100,00	202110201.01_0006	Dematerializzazione dell'archivio cartaceo.	100,00 %
00590	590 VERDE E PARCHI	VILLALTA RENATO	100,00	202120101.08_0001	Redazione regolamento del Verde.	100,00 %
				202120301.04_0004	Opera 50.18 C3 - Lavori di riqualificazione ambientale collegamento tra Parco Reghena e Lago Burida.	100,00 %
				202120301.04_0005	Opera 52.18 C1 - Lavori di riqualificazione ambientale collegamento Martelli, San Giuliano, Codafora.	100,00 %
				202120301.04_0006	Opera 62.18 C2 - Lavori di riqualificazione ambientale collegamento Codafora, Parco Reghena.	100,00 %



Legenda
 Completato (100%)

Tabella Performance per UO - Ob. Operativo Annuale

Anno: 2023

Nella Tabella è possibile visualizzare la Performance Annuale 2023 di ogni singola Unità Organizzativa derivante dalla Performance 2023 degli Obiettivi Operativi Annuali presenti all'interno dell'applicativo.

Codice U.O.	Unità Organizzativa	Resp. U.O.	Performance Annuale UO	Ob. Operativo Annuale Codice	Ob. Operativo Annuale	Med. Performance Annuale Ob. Operativo Annuale
00590	590 VERDE E PARCHI	VILLALTA RENATO	100,00	202130101.01_0006	Opera PNRR 65.21 - Riqualificazione parco San Valentino.	100,00 %
00595	595 TUTELA AMBIENTALE	VILLALTA RENATO	100,00	202120301.02_0001	Contratto di fiume Noncello.	100,00 %
				202120501.01_0002	Redazione ed approvazione del PAESC con i contenuti concordati con gli altri Comuni di area vasta.	100,00 %
				202120501.04_0002	Redazione procedure/protocolli nel settore ambientale.	100,00 %
				202170101.01_0010	Revisione del vigente contratto di servizio inerente alla gestione globale dei servizi ambientali del Comune di Pordenone, stip..	100,00 %
00600	600 PIANIFICAZIONE TERRITORIALE	TONEGUZZI MARCO	100,00	202110201.01_0002	Pubblicazione in modalità interattiva della componente operativa paesaggistica del PRG.	100,00 %
				202130102.03_0001	Variante generale alle zone produttive commerciali.	100,00 %
				202130102.03_0002	Variante n. 5 al piano di recupero di iniziativa pubblica n. 32 di via Caboto.	100,00 %
				202130102.03_0005	Aggiornamento del "Regolamento per l'attribuzione e gestione dei diritti volumetrici".	100,00 %
				202130102.03_0006	Variante n. 25 al PRGC riguardante gli "Ambiti Residenziali di Interesse Morfotipologico - B0" e "Modifiche Puntu..	100,00 %
				202170101.01_0024	Correzione topologia PRGC.	100,00 %
				202170101.01_0025	Pubblicazione in Geonext, per gli utenti interni, di ulteriori cartografie.	100,00 %
				202110201.01_0004	Semplificare e snellire alcuni procedimenti a istanza di parte tramite i servizi on line.	100,00 %
00650	650 SISTEMI INFORMATIVI	MALANDRINO MARCO	100,00	202170101.01_0042	Organizzazione corsi al fine di incrementare cultura e competenze digitali del personale dipendente.	100,00 %
				202170101.01_0043	Rilascio spid al cittadino.	100,00 %

Legenda
 Completato (100%)

4.CONTABILITÀ ANALITICA: SPERIMENTAZIONE ANNO 2023

PREMESSA

Con il 2023 l'Ente ha deciso di rimettere in piedi la contabilità analitica e in via sperimentale di monitorare i costi e i ricavi collegati a due specifici centri di costo (130 e 441) così da porre le basi per la messa a regime di tale ausilio al monitoraggio dei costi e dei ricavi per tutti i servizi nel corso del 2024. Una decisione questa in linea con le esigenze di controllo delle attività svolte dal Comune e tesa all'individuazione tempestiva delle criticità e all'adozione dei dovuti interventi correttivi.

La contabilità analitica (Co. An.), infatti, data la sua natura flessibile permette di disporre di informazioni utili alla gestione delle risorse poiché consente di conoscere quali e quante risorse vengono assorbite dalle varie attività dell'Ente.

Inoltre, rilevando i soli fatti interni di gestione, diversamente dalla contabilità economica, la Co. An. permette di comprendere meglio come vengono utilizzate le risorse a disposizione nei processi produttivi e di classificare i componenti di reddito in base alla loro destinazione per centri di costo. Tale suddivisione è funzionale a realizzare un'attività di controllo in grado di monitorare i costi e i proventi, supportare i processi decisionali, fornire dati di costo utili ai fini conoscitivi, fungere da segnale nell'individuazione di problemi e delle aree di intervento. Inoltre, i dati ricavati dalla contabilità analitica possono essere di aiuto anche per la redazione del bilancio di esercizio poiché indicano e ci fanno comprendere meglio come sono state effettivamente impiegate le risorse e quante realmente ne servono, senza dover appesantire con eccessive frammentazioni la contabilità finanziaria.

Tra i principi guida della Co. An vi sono quelli della competenza economica, della destinazione ai centri di costo, della correlazione fra risorse e obiettivi e del confronto tra risultati e obiettivi. La contabilità analitica, dunque, altro non è che un "derivato" della contabilità economica e per tale motivo ne segue le logiche.

Per tali motivi nel corso del 2023 sono state realizzate ed ultimate le diverse attività propedeutiche per l'avvio a regime della contabilità analitica nel 2024, in particolare:

1)l'ufficio patrimonio ha completato la catalogazione degli immobili comunali implementando tali dati anche con l'associazione dello stabile al centro di costo in base all'utilizzo finale che viene fatto di tale immobile;

2)alla luce dei nuovi oggetti di costo in vigore dal 2024, è stata effettuata l'analisi dei principali fattori produttivi, rivedendo in taluni casi anche i relativi capitoli di spesa e andandone a creare di nuovi ove necessario (in particolare delle spese di personale, delle utenze e delle manutenzioni ordinarie);

3)a titolo sperimentale per l'anno 2023, per i servizi di asili nido e farmacie, è stato modificato il processo di registrazione delle fatture passive all'interno del gestionale Civilia Next. Per questi servizi, infatti, in sede di registrazione, le fatture vengono ripartite per oggetto di costo elementare (singolo asilo e singola farmacia). Per tale motivo tutte le fatture di competenza del 2023 riconducibili a tali centri di costo sono state analizzate al fine di suddividere il costo non solo in base all'oggetto di costo elementare ma anche in base al periodo di competenza e al centro di costo utilizzatore finale del bene e/o servizio;

4)è stato integrato il processo di registrazione degli impegni di spesa così da inserire i dei dati necessari ad identificare la competenza economica, i centri di costo, gli immobili a cui imputare le spese grazie ai codici associati a ciascun edificio ecc.

5)sono stati ricostruiti i fitti passivi dell'Ente determinandone la durata e l'associazione al centro di costo.

METODOLOGIA UTILIZZATA

In primis sono state definite delle regole operative per individuare e ricavare i dati necessari a determinare costi e ricavi per i due centri in esame. Successivamente tra fine marzo e aprile 2024, dopo la chiusura del riaccertamento dei residui, sono stati analizzati i seguenti elementi, al fine di determinare i costi diretti, i costi ripartiti come ad esempio le assicurazioni e i ricavi dei due centri di costo oggetto di analisi per il 2023:

- gli impegni e gli accertamenti assunti nel 2023
- buoni economici emessi
- le fatture ricevute e importate nel gestionale di competenza anno 2023
- le fatture emesse per i centri di costo relativi a farmacie (CdC 130) e asili nido (CdC 441)
- i mandati emessi nel 2023 e nel 2024 riferiti a spese anno 2023 non collegati a fatture come ad esempio i fitti passivi, le quote associative, le assicurazioni, ecc.
- i costi relativi al personale dei due centri
- i dati dell'inventario dei beni immobili, mobili e immateriali per estrapolare il dato relativo alle quote di ammortamento

Inoltre, nel corso delle analisi effettuate sono stati individuati i soli costi univocamente associabili a un servizio tenendo conto delle sole spese correnti (Titolo I).

Si precisa, inoltre, che il totale delle spese suddivise per natura tiene conto delle fatture ricevute fino al 23 aprile 2024 e che i dati del centro di costo 130 (farmacie) sono riferiti al solo costo dell'imponibile diversamente dal 441 (asili nido) che includono nei calcoli anche l'iva in quanto per l'anno 2023 per gli asili è prevista una percentuale di detraibilità del 100%. In altre parole, il costo connesso agli asili nido per l'Ente è totale e, quindi, con iva "indetraibile". Tutto ciò deriva dal fatto che il Comune, svolgendo contemporaneamente attività che conferiscono il diritto alla detrazione e attività che realizzano operazioni esenti, deve provvedere ogni anno a calcolare la percentuale di detraibilità (pro rata). Infatti, in base alla normativa vigente, quando sono poste in essere operazioni esenti e altre operazioni rilevanti ai fini iva, la detrazione sugli acquisti è ammessa in misura proporzionale al rapporto tra l'ammontare delle operazioni che danno diritto alla detrazione stessa (imponibili e non imponibili) e il volume d'affari.

Alla voce corrispondente alle fatture da ricevere è stata inserita una stima delle spese relative ai conguagli della gestione degli impianti termici ed elettrici poiché al momento della lavorazione dei dati l'Ente non dispone ancora di dati certi in merito a tale costo. Analogamente, sono stati stimati i ricavi derivati dai rimborsi diversi per le farmacie connessi ai farmaci oggetto di ritiro sulla base dell'ammontare introitato dall'Ente nell'anno 2022.

I costi di beni e servizi sono stati determinati tramite l'analisi delle fatture ricevute nel 2023 e nel 2024 estrapolando dal gestionale di contabilità tali dati utilizzando come punto fermo nell'estrazione dei file la data protocollo ragioneria da dicembre 2022 fino al 23/04/2024. Successivamente, grazie ai dati collegati a ciascuna fattura nel corso del 2023 ed in base alla suddivisione dei costi connessi ai due centri di costo e ai relativi centri elementari, è stato possibile ricostruire e determinare le spese collegate a ciascuna farmacia e asilo nido nell'arco del 2023.

Dopo aver analizzato le fatture ricevute, si è proceduto a ricostruire i costi connessi ai mandati emessi non collegati a fatture come ad esempio quote associative, trasferimenti, assicurazioni e fitti passivi.

Il dato delle assicurazioni stipulate dall'Ente, le quali si configurano come costi ripartiti, è stato rielaborato per definire la quota di competenza anno 2023 in quanto tali spese sono a cavallo d'anno.

Nella presente analisi per i centri di costo 441 e 130 le assicurazioni sono le seguenti:

- infortuni, ripartita in base al criterio degli anni/uomo
- RCT/O ripartita per i due centri con il criterio dell'ammontare RAL, ovvero tramite la somma algebrica di tutte le voci (retribuzione, oneri riflessi e irap) presenti nello scarico effettuato dal programma di gestione del personale
- All risk definita in base al periodo considerato proporzionato al valore dell'immobile. Per la farmacia Montereale è stata attribuita la quota parte di costo 2023 pagato per la Cittadella della Salute in base ai metri quadri occupati dalla farmacia (mq 209) rispetto a quelli complessivi assicurati (mq 1566), con un'incidenza sul costo pari al 13,35%.

In relazione al costo del personale anno 2023 relativo ai due centri, i dati sono stati ricavati da Zucchetti, programma utilizzato per la gestione del personale, e rielaborati inserendo nel CdC 441 e 130 i costi relativi alle persone sulla base delle ore effettivamente prestate nei singoli centri elementari. Successivamente, tali informazioni sono state depurate dagli arretrati contrattuali, relativi oneri riflessi, irap ed altre spese di personale di competenza di anni precedenti.

Sulla base dei dati scaricati dal programma utilizzato per la tenuta dell'inventario immobile, mobile e immateriale sono stati poi ricavati i dati per centro di costo e conto elementare relativi alle quote di ammortamento di tali beni per l'anno 2023.

Dalle analisi condotte non risultano invece auto utilizzate da tali centri e mutui in essere.

A titolo di controllo sono stati poi esaminati gli impegni assunti nel 2023 in modo da verificare la corrispondenza del dato relativo alla quota del pagato con quella dell'impegnato e riconducibile ai due centri di costo.

Dopo aver determinato e analizzato i vari costi in base alla metodologia sopra esposta sono stati processati i dati relativi alla parte di entrata così da individuare i ricavi collegati ai due centri di costo esaminati.

A tale scopo, sono stati analizzati gli accertamenti anno 2023 in modo da controllare la corrispondenza di quanto fatturato con quanto accertato e riconducibile al centro di costo 130 - farmacie, mentre per il centro 441 – asili nido è stato considerato il solo dato dell'importo aggiornato collegato ai singoli accertamenti assunti. Per le farmacie il dato dell'accertato è stato rapportato a quello delle fatture emesse relative all'anno 2023 e anno 2024 di competenza 2023.

Per il centro di costo 130 sono stati poi vagliati i registri iva 2023 così da determinare i corrispettivi di tale anno e successivamente riproporzionare il dato complessivo ottenuto in base alle tre farmacie.

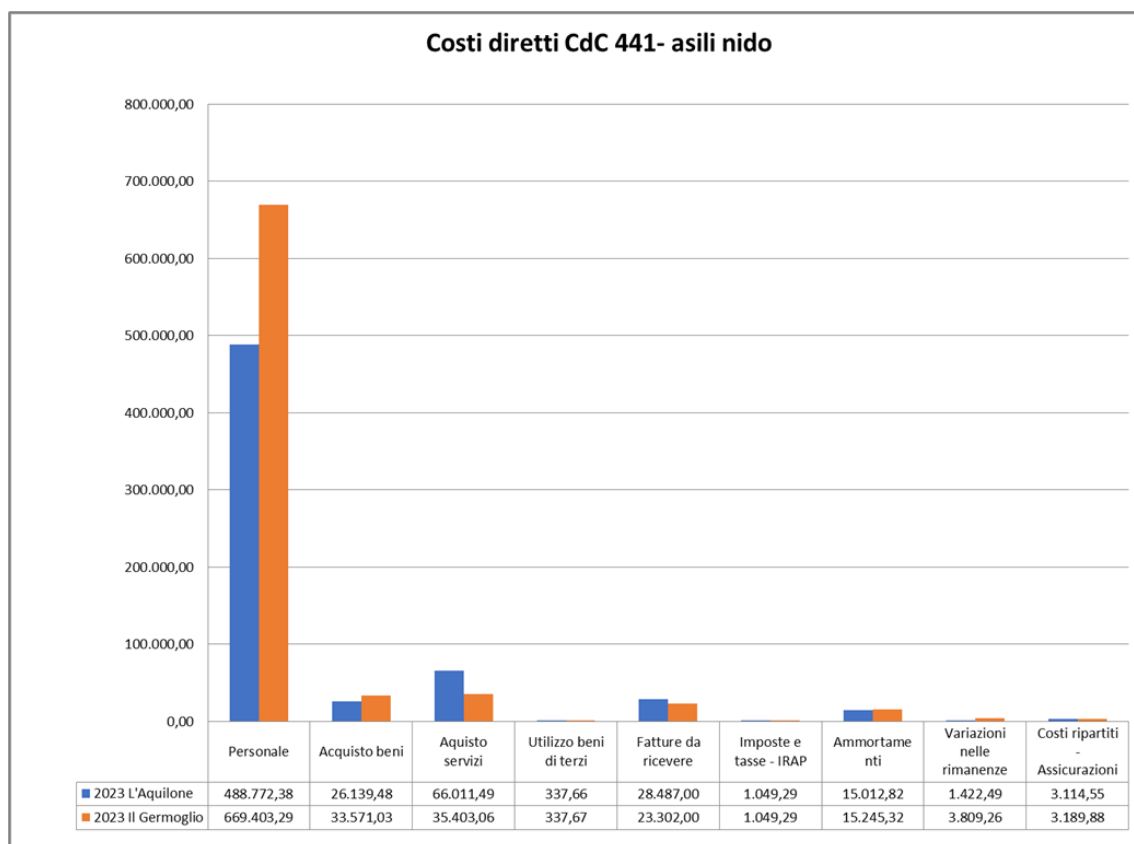
ANALISI DEI RISULTATI

Di seguito si riportano le risultanze del lavoro svolto per determinare i costi e i ricavi dei due servizi analizzati. Nella lettura dei risultati si tenga presente che rimangono esclusi i costi indiretti.

Analisi dei costi e ricavi CdC 441 – Asili nido

Di seguito si riporta una sintesi dei costi diretti anno 2023 ricavati dalle elaborazioni effettuate e divisi in base alla tipologia di spesa e per centro elementare.

Costi diretti	2023	
	L'Aquilone	Il Germoglio
Personale	488.772,38	669.403,29
Acquisto beni	26.139,48	33.571,03
Acquisto servizi	66.011,49	35.403,06
Utilizzo beni di terzi	337,66	337,67
Fatture da ricevere	28.487,00	23.302,00
Imposte e tasse - IRAP	1.049,29	1.049,29
Ammortamenti	15.012,82	15.245,32
Variazioni nelle rimanenze	1.422,49	3.809,26
Costi ripartiti - Assicurazioni	3.114,55	3.189,88
Costi totali	630.347,16	785.310,80
TOTALE COSTI CDC 441	1.415.657,96	



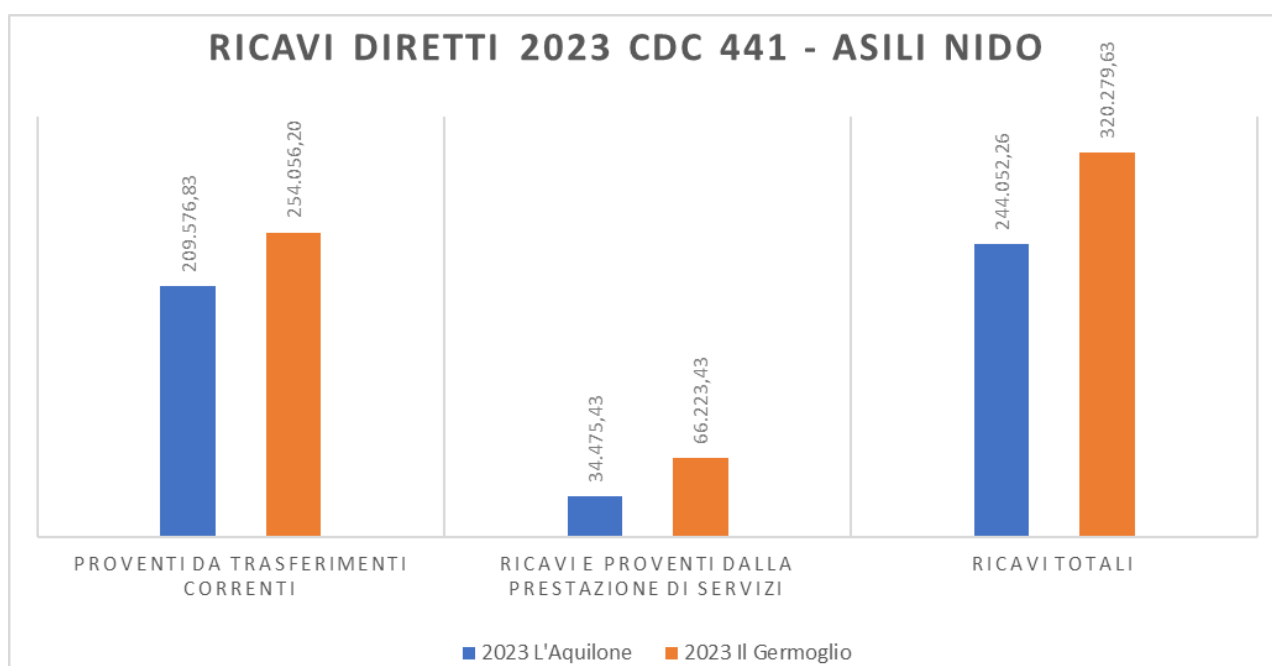
Il dato relativo al costo del personale è comprensivo dei buoni pasto carico ente e degli oneri riflessi e come si vede dal grafico e dalla tabella costituisce il costo maggiore sostenuto per il CdC 441.

In relazione ai beni acquistati sono state considerate le fatture ricevute e di competenza anno 2023 relative a riviste, generi alimentari, vestiario, materiali di consumo e prodotti sanitari acquistati.

L'importo dei servizi è stato determinato in base ai costi connessi a quote associative, le manutenzioni e riparazioni eseguite sui beni, il servizio di pulizia e le utenze e canoni per altri servizi n.a.c. Tale costo, come si nota dalla tabella e dal relativo grafico, è una delle poche ed evidenti differenze a livello di importi tra i due asili in quanto hanno inciso maggiormente per l'asilo nido L'Aquilone i costi collegati a:

- manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili è stata pari a € 9.724,44 contro € 2249,01 dell'asilo Il Germoglio
- servizio di pulizia € 14.459,49 per l'asilo nido L'Aquilone e € 8338,26 per Il Germoglio
- utenze e canoni € 26.319,51 per l'asilo nido L'Aquilone e € 12.035,66 per Il Germoglio

Il dato dei ricavi diretti prende in considerazione i trasferimenti ricevuti e i proventi derivati dall'asilo. Si precisa che per l'asilo L'Aquilone i proventi includono, diversamente da Il Germoglio, anche gli importi riscossi a titolo di compartecipazioni per l'ampliamento di posti e quelli derivati da energia, acqua, gas e riscaldamento.



In relazione ai dati dei ricavi si nota come rappresentato nel grafico che i due asili non presentano scostamenti evidenti a livello di proventi ma sono abbastanza in linea per un totale complessivo di € 564.331,89

In definitiva per il centro di costo 441 i costi totali ammontano a € 1.415.657,96 a fronte di ricavi per € 564.331,89.

Il risultato di gestione per l'anno 2023, esclusi i costi indiretti, è pari a € -851.326,07 ed è stato ricavato dal totale dei ricavi meno il totale dei costi connessi al CdC 441.

Nello specifico la copertura in percentuale dei costi diretti dei due asili può essere riassunta come di seguito:

%COPERTURA COSTI	IMPORTO
% Copertura costi diretti con ricavi da rette a carico delle famiglie	6,51
% Copertura costi diretti tramite trasferimento per abbattimento rette	16,31
% Copertura costi diretti con trasferimenti (escluso abbattimento rette)	16,13
% Copertura costi diretti con altri ricavi	0,91
% Copertura dei costi totale	39,86

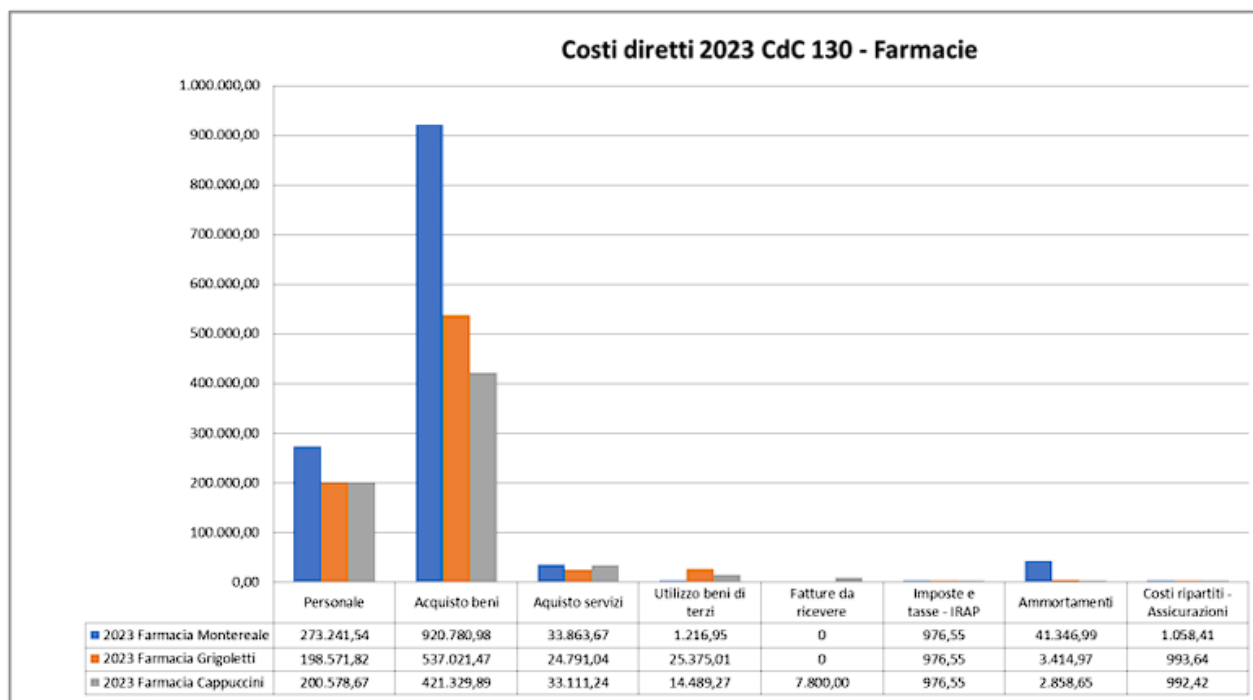
Successivamente è stato calcolato il costo medio per iscritto rapportando il costo diretto totale di ciascun asilo con il numero di posti disponibili e poi il contributo indiretto a famiglia per iscritto, valore dato dal risultato della gestione 2023 diviso il numero di posti disponibili nei due asili.

INDICATORI	POSTI DISPONIBILI	COSTO MEDIO PER ISCRITTO 2023
N. bambini frequentanti Asilo nido L'Aquilone	43	14.659,24
N. bambini frequentanti Asilo nido Il Germoglio	56	14.023,41
Contributo indiretto alle famiglie per bambino accolto		8.599,25
Costo medio per iscritto CDC 441 (entrambi gli asili)		14.299,58

Analisi dei costi e ricavi CdC 130 - Farmacie

Di seguito si riporta una sintesi dei costi diretti anno 2023 ricavati dalle elaborazioni effettuate e divisi in base alla tipologia di spesa e per centro elementare.

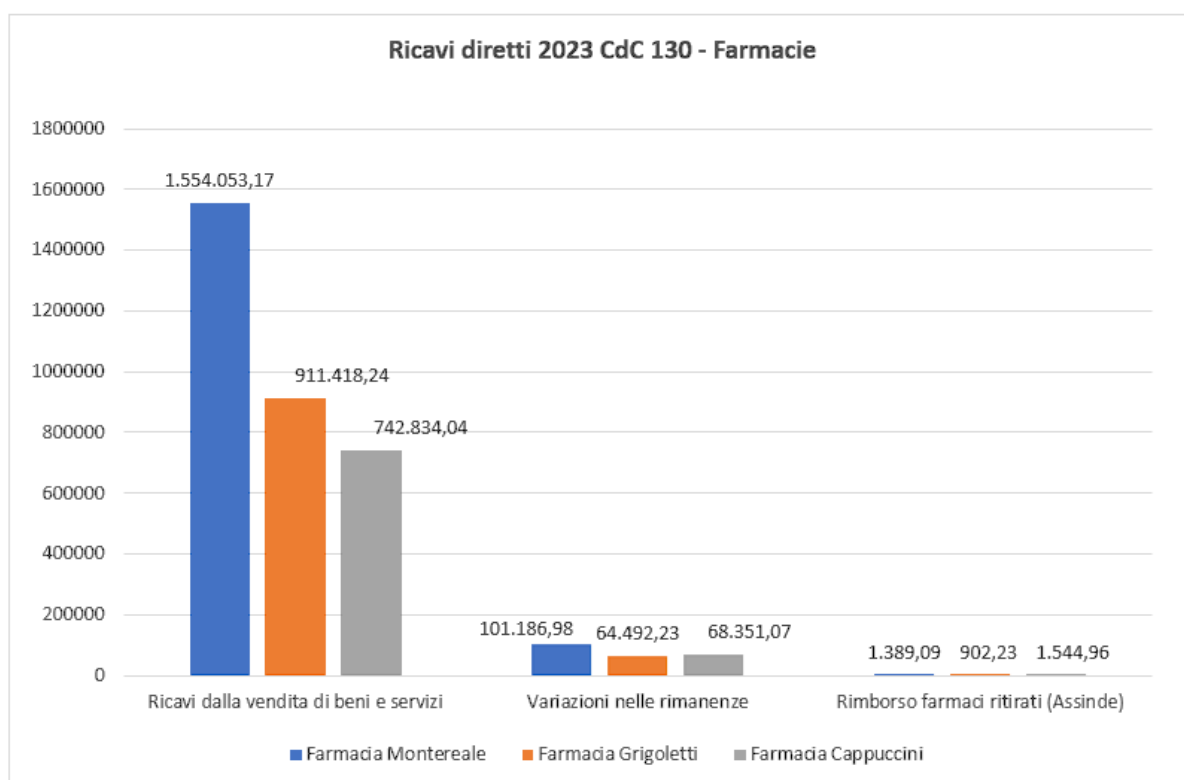
Costi diretti	2023		
	Farmacia Montereale	Farmacia Grigoletti	Farmacia Cappuccini
Personale	273.241,54	198.571,82	200.578,67
Acquisto beni	920.780,98	537.021,47	421.329,89
Acquisto servizi	33.863,67	24.791,04	33.111,24
Utilizzo beni di terzi	1.216,95	25.375,01	14.489,27
Fatture da ricevere	0,00	0,00	7.800,00
Imposte e tasse - IRAP	976,55	976,55	976,55
Ammortamenti	41.346,99	3.414,97	2.858,65
Costi ripartiti - Assicurazioni	1.058,41	993,64	992,42
Costi totali	1.272.485,09	791.144,51	682.136,69
TOTALE COSTI CDC 130	2.745.766,29		



Il dato relativo al costo del personale è comprensivo dei buoni pasto carico ente e degli oneri riflessi. In relazione ai beni acquistati, che come si vede dal grafico e dalla tabella costituisce il costo maggiore sostenuto per il CdC 130, sono state considerate le fatture ricevute e di competenza anno 2023 relative a cancelleria e prodotti farmaceutici e emoderivati. L'importo dei servizi è stato determinato in base ai costi connessi a quote associative, bandi di gara, prestazioni professionali, manutenzioni, servizi di sorveglianza e custodia, acquisti di servizi sanitari, servizi di distribuzione farmaci e utenze.

Il dato dei ricavi diretti prende in considerazione le fatture emesse, la variazione delle rimanenze dei beni di consumo, i corrispettivi e le fatture da emettere.

Le differenze in termini di costi e ricavi fra le diverse farmacie derivano sia da motivi logistici (quali la collocazione rispetto alle vie maggiormente frequentate e/o dalla disponibilità di parcheggi facilmente accessibili) sia da altri elementi dirimenti rispetto alla tipologia di servizio reso. Se, infatti, la farmacia di Via Montereale beneficia della vicinanza all'ospedale ed alla cittadella della salute, motivo per cui è stato anche introdotto l'orario continuato, le altre due farmacie, e soprattutto quella di Via Cappuccini, subiscono, invece, la chiusura di studi medici ubicati nei quartieri e la difficoltà di accesso. Si tratta di elementi in corso di analisi anche per capire come superare le difficoltà e quali proposte fare per migliorare e rendere più accattivanti i servizi offerti.



Nella determinazione del risultato per le tre farmacie sono stati considerati solo i costi diretti e come si evince dal grafico le tre farmacie risultano essere in positivo.

RISULTATO FARMACIE	RISULTATO PER CENTRO ELEMENTARE	% RISULTATO
Via Montereale	384.144,15	54,85
Viale Grigoletti	185.668,19	26,51
Via Cappuccini	130.593,38	18,65
Risultato netto complessivo CDC 130	700.405,72	

Il totale dei ricavi diretti riconducibili al CdC 130 è, dunque, pari ad € 3.446.172,01 a fronte di un totale di costi diretti e ripartiti pari ad euro 2.745.766,29, per un risultato complessivo di euro 700.405,72.