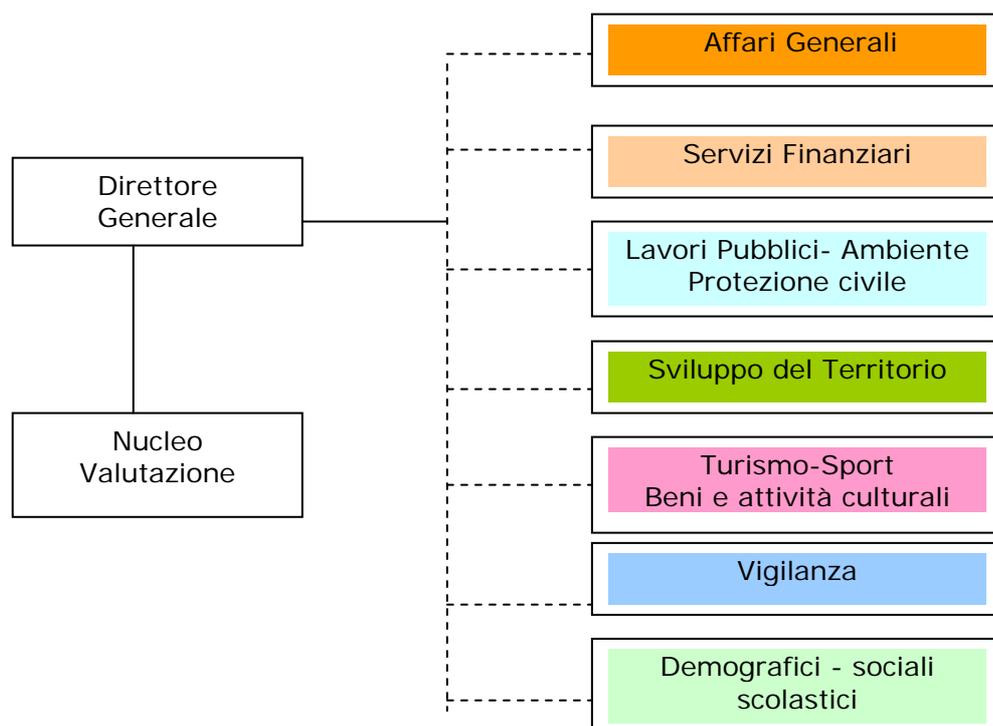


## MODALITA' ATTUATIVE DEL CONTROLLO DI GESTIONE DEL COMUNE DI CESENATICO – ANNO 2007

Il Controllo di gestione nel Comune di Cesenatico è stato attuato dal Direttore Generale, applicando i principi contenuti nel regolamento di contabilità e nel regolamento di organizzazione degli Uffici e dei Servizi, con il coinvolgimento dei Dirigenti dei rispettivi Settori dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio 2007 la Giunta Comunale ha ridefinito con delibera n. 273 del 30.10.2007 il nuovo assetto organizzativo del Comune di Cesenatico.

### Organigramma al 31.12.2007



Occorre evidenziare che il nuovo assetto della struttura organizzativa dell'ente ha prodotto effetti sui processi di pianificazione/programmazione e su quelli di rendicontazione. La modifica organizzativa ha infatti interessato l'ente negli ultimi mesi del 2007, influenzando parzialmente l'esercizio e complicando qualsiasi processo di raffronto temporale.

### **Centri di responsabilità**

<b>Settore</b>	<b>Dirigente responsabile</b>	<b>C d R</b>
Direttore Generale	Ori Anna	U24
Affari Generali	Gavagni T. Iris	U95
Servizi Finanziari	Spadarelli Riccardo	U21
Lavori Pubblici – Ambiente e Protezione Civile	Tonini Luigi	U28+ U90
Sviluppo del Territorio	Barducci Manuela	U27
Turismo – Sport – Beni e Attività Culturali (1)	Buratti Agostino	U25
Vigilanza (2)	Buratti Agostino	U62
Servizi Demografici – sociali e scolastici (3)	Casali Lando	U22

(1) le attività culturali sono state trasferite dal Settore Servizi Demografici – sociali e scolastici al Settore Turismo – Sport – Beni Culturali.

(2) il nuovo settore Vigilanza per l'intero 2007 è rimasto sotto la dirigenza del Dott. Buratti Agostino già titolare della dirigenza del Settore Turismo – Sport – beni culturali. Nel 2008 è stato incaricato alla dirigenza il Comandante Rossetti Roberto.

(3) in seguito del collocamento a riposo al 31.12.2007 del Dirigente Casali Lando, viene incaricato alla dirigenza, con decorrenza 2008 il Dott. Ceredi Claudio.

## QUADRO RICOGNITIVO GENERALE DELL'ENTE

Il presente capitolo è finalizzato ad inquadrare l'ente sulla base delle caratteristiche generali e di alcuni dati di contesto relativi alla popolazione, territorio, strutture comunali ed economia insediata, il periodo preso in considerazione è il 31.12.2007

*Tabella n. 1 - Fonte: Camera di Commercio Forlì - Cesena e banca dati uffici Comunali*

<b>Popolazione – Territorio – strutture comunali ed economia</b>	
Popolazione residente al 31/12/2007	24.432
Territorio (km quadrati)	45,13
Strade comunali (km)	159,5
Strade vicinali di uso pubblico (km)	3,37
Parcheggi (posti auto)	2.287
Scuole:	2 + 2 convenzionati
Nido	
Materne	8
Elementari	6
Medie	2
Sedi uffici comunali	6
Cimiteri	2
Strutture per anziani	1
Alloggi di emergenza abitativa	9
Alloggi ERP	184
Locali destinati a sedi associative	2
Biblioteche	1
Teatri	1
Musei (Marineria e Casa Moretti)	2
Gallerie Comunali	1
Stadio Comunale	1
Campi di calcio	6
Palazzetto dello sport	1
Centri tennis	2
Piscina comunale	1
Palestre comunali	2
Palestre scolastiche (per attività extra-scolastiche)	6
Rete fognaria (Km)	109
Rete acquedotto (Km)	202
Rete gas metano (Km)	160
Aree verdi, parchi e giardini (mq)	1.190.667
Punti luce illuminazione pubblica	8.194
Aree destinate a mercati all'aperto	5
Uffici informazione turistica	4
Imprese attive operanti nel territorio	3.397
Alberghi e ristoranti	479

## SERVIZI PUBBLICI LOCALI

All'1.01.2007 risultano esternalizzati i seguenti servizi pubblici:

*Tabella n. 2 - Fonte: Settore Servizi Finanziari – Servizio Contratti*

servizi pubblici	
Tipologia servizio	Soggetto gestore
Raccolta e smaltimento rifiuti	Hera S.p.a. - Viale Carlo Berti Pichat n. 2/4 - Bologna
Tariffa Igiene Ambientale	Hera S.p.a. - Viale Carlo Berti Pichat n. 2/4 - Bologna
Servizio Idrico Integrato	Hera S.p.a. - Viale Carlo Berti Pichat n. 2/4 - Bologna
Distribuzione Gas metano	Italcogim S.p.a.
Trasporto Pubblico Locale	Consorzio ATR + E-bus S.p.a.
Gestione delle reti del Servizio Idrico Integrato	Unica reti S.p.a.
Manutenzione strade	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Pubblica illuminazione	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Manutenzione Edifici Comunali (global-service)	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Manutenzione Impianti Sportivi	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Manutenzione Cimiteri	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Manutenzione dell'arenile	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Manutenzione verde	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Gestione del Mercato Ittico	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico
Servizi Turistici	Gesturist Cesenatico S.p.a. Viale Mazzini - Cesenatico

# CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2007

## CAPITOLO 1

### PROGRAMMAZIONE – GESTIONE - RENDICONTAZIONE

#### 1.1 Programmazione

Gli elementi del sistema di programmazione trovano riscontro nei sottoindicati documenti approvati dal Consiglio Comunale con delibera n. 94 del 21.12.2006:

- a) Relazione Previsionale e Programmatica 2007/2009
- b) Bilancio di previsione 2007
- c) Bilancio pluriennale 2007/2009
- d) Programma triennale degli investimenti 2007/2009
- e) Programma annuale degli investimenti 2007

#### 1.2 Gestione operativa

La gestione operativa si è concretizzata attraverso i sottoindicati documenti:

- a) Piano Esecutivo di Gestione 2007, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 340 del 29.12.2006 ed integrato con:
  - Delibera di Giunta Comunale n. 120 del 15.06.2007;
  - Delibera di Giunta Comunale n. 208 del 31.07.2007;
  - Delibera di Giunta Comunale n. 257 del 09.10.2007;
  - Delibera di Giunta Comunale n. 303 del 14.12.2007;

Nel suddetto documento sono indicati gli obiettivi di carattere "finanziario" relativi alla parte contabile (entrate e spese) assegnati ai centri di responsabilità e centri di costo la cui titolarità spetta ai Dirigenti dei settori;

- b) Piano Dettagliato degli Obiettivi 2007, approvato con delibera di Giunta Comunale n.181 del 03.07.2007, proposto dal nucleo di valutazione in concerto con i dirigenti di settore ed è articolato nei seguenti documenti:
  - elenco delle risorse umane e strumentali assegnate ai dirigenti, rapporti contrattuali da gestire e attività dei servizi del settore;
  - schede dettagliate degli obiettivi gestionali dei Dirigenti;
  - relazione del direttore generale sul piano degli obiettivi.
- c) Piano esecutivo degli investimenti 2007 – approvato con delibera di Giunta Comunale n. 92 del 17.04.2007, proposto dal Dirigente del Settore Lavori Pubblici – Ambiente e Protezione Civile, in applicazione delle modalità programmatiche del P.E.G. per ogni intervento eseguito sono state indicate le fasi attuative e relative responsabilità.

#### 1.3 Controllo - monitoraggio

Il sistema di controllo e monitoraggio dell'attività trova riscontro nei sottoindicati documenti.

- a) Stato Attuazione dei Programmi, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 65 del 28.09.2007 ai fini della salvaguardia degli equilibri di bilancio è stato verificato ed assicurato che l'erogazione delle spese e l'acquisizione delle risorse relative a ciascun programma procedano secondo quanto indicato nel bilancio di previsione. E stata verificata inoltre l'attuazione del piano degli investimenti 2007.
- b) Assestamento di bilancio, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 79 del 16.11.2007. Con tale documento, si è reso necessario assicurare il finanziamento di diverse maggiori spese intervenute in seguito ad effettive esigenze di gestione di servizi comunali. Si è provveduto pertanto a variare gli stanziamenti di competenza rispettando il pareggio di bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti.
- c) Rendiconto della Gestione, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 43 del 07.07.2008. Tale documento completa il processo di pianificazione, i dati relativi al conto del bilancio, conto del patrimonio, conto economico, prospetto di conciliazione nonché il rispetto dei vincoli imposti dal Patto di stabilità, sono stati ampiamente illustrati nei seguenti documenti allegati alla delibera:
- Relazione dell'Organo di Revisione (art. 239 let. d) del D.Lgs. 267/2000)
  - Relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2007 del Dirigente dei Servizi Finanziari del 30.05.2007 (art. 231 del D.Lgs. 267/2000);

Relativamente al patto di stabilità interno, come si evince dalla relazione del Dirigente dei servizi finanziari, il risultato dei flussi e dei saldi di cassa e competenza sono ampiamente in regola con i dettati finanziari dell'Unione Europea, e sono qui di seguito riportati:

<b>2007</b>	<b>Obiettivo programmatico</b>	<b>Risultato raggiunto</b>	<b>% raggiungimento risultato</b>
Gestione di cassa	-2.630	-1.715	153%
Gestione di competenza	863	1.185	137%

- d) Verifica dello stato di attuazione del Piano dettagliato degli Obiettivi del 30.09.2007. Il nucleo di valutazione ha effettuato la ricognizione in corso d'esercizio, verificando lo stato di avanzamento degli obiettivi assegnati ai dirigenti proponendo ove fosse necessario variazioni alle macroazioni ai fini del raggiungimento degli stessi;
- e) Referto del Nucleo di Valutazione del Piano dettagliato degli obiettivi del 30.04.2008. il suddetto documento, redatto dal nucleo di valutazione, come previsto dal vigente manuale per la valutazione dei risultati dei dirigenti è stato rimesso al Sindaco per eventuali osservazioni. Le schede di valutazione ai fini della retribuzione di risultato sono state consegnate ai rispettivi dirigenti in data 03.07.2008.

#### **1.4 Verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi (finanziari e gestionali)**

##### a) Piano Esecutivo di Gestione

Gli obiettivi finanziari previsti nel Piano esecutivo di gestione 2007 suddivisi in 8 centri di responsabilità sia per la parte entrata che per la parte spesa, sono illustrati **nell' allegato n.1 (tab. n. 1-2)**;

La tabella n. 3 dell'allegato fornisce elementi utili al monitoraggio comparato dei seguenti indici di funzionalità e di efficacia dell'attività gestionale degli uffici:

- Indice di realizzazione della spesa corrente→ (impegni assunti/previsioni definitive);
- Indice di realizzazione delle entrate correnti→ (somme accertate/previsioni definitive);
- Indice di attendibilità delle previsioni di entrate correnti→(previsione iniziale/previsione definitiva);

- Indice di attendibilità delle previsioni di spese correnti → (previsione iniziale/previsione definitiva).

b) Piano Dettagliato degli Obiettivi

La verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali effettuata dal nucleo di valutazione ha evidenziato i seguenti risultati finali:

*Tabella n. 3 – Sintesi risultato obiettivi 2007 - Verbale del nucleo di valutazione del 11.06.2008.*

Obiettivi raggiunti con gradazione verso l'alto	19	51,35%
Obiettivi raggiunti con gradazione verso il basso	5	13,51%
Obiettivi raggiunti con gradazione verso l'alto	4	10,82%
Obiettivi parzialmente raggiunti con gradazione verso il basso	8	21,62%
Obiettivi appena iniziati	1	2,7%
Obiettivo non iniziato	0	0
<b>Totale obiettivi</b>	<b>37</b>	<b>100%</b>

### 1.5 Piano degli investimenti e spesa in conto capitale

La percentuale di realizzazione finanziaria del Piano Investimenti 2007 raggiunge la misura del 71,7%, con un valore complessivo inferiore in termini assoluti ed in termini percentuali a quello del 2006 (che era del 91,6%). Il livello degli investimenti è attualmente in flessione a causa delle limitazioni imposte per l'assunzione di nuovi mutui dal Piano finanziario per il patto di stabilità interno.

La ripartizione della spesa in conto capitale del Bilancio 2007, al netto della concessione di crediti ed anticipazioni (gestione di tesoreria delle somme provenienti da mutui) è la seguente, come raffigurata nella relazione illustrativa dei dati consuntivi 2007 dei servizi finanziari (allegata al rendiconto)

*Tabella n. 4 – Investimenti, spesa in conto capitale 2007 - rendiconto 2007*

TITOLO II	Consuntivo 2006	Bilancio 2007	Assestato 2007	Consuntivo 2007
Amministrazione	90.105,11	2.200.000,00	264.386,44	251.484,55
Polizia Municipale	36.000,00	0,00	0,00	0,00
Istruzione pubblica	685.000,00	8.285.000,00	287.203,20	287.162,60
Cultura	2.531.328,00	270.000,00	103.000,00	103.000,00
Sport	90.409,82	530.000,00	321.340,00	122.258,00
Turismo	44.922,43	0,00	22.274,00	22.274,00
Viabilità	9.571.923,79	9.503.389,78	7.099.328,88	5.116.918,48
Territorio e ambiente	1.702.327,52	1.485.000,00	1.253.915,45	914.276,27
Servizi sociali	358.843,73	105.000,00	105.000,00	6.836,00
Sviluppo economico	0,00	30.250,00	55.250,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.110.860,40</b>	<b>22.408.639,78</b>	<b>9.511.697,97</b>	<b>6.824.209,90</b>

## CAPITOLO 2

### RILEVAZIONE DEI COSTI E PROVENTI E MISURAZIONE DI EFFICACIA, EFFICIENZA ED ECONOMICITA'

#### 2.1 Costo del Personale

Nella *tabella n. 5* si riportano i dati più significativi sul costo del personale dal 2000 in poi. Il periodo 2000/2005 è caratterizzato dal trasferimento di dipendenti in seguito alla esternalizzazione di numerosi servizi pubblici.

*Tabella n.5- Andamento costi del personale dal 2000 al 2007*

**Fonti:**

- (1) conto annuale del personale ( art. 60 decreto legislativo 30.3.2001, n. 165);
- (2) dati ISTAT relativi al 31 dicembre di ogni anno;
- (3) relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2007 redatta dal dirigente dei Servizi Finanziari, allegata al rendiconto 2007 approvato con deliberazione consiliare n. 43 del 07.07.2008;
- (4) contratti di servizio stipulati con i gestori e informazioni disponibili negli archivi dell'Ufficio Personale.

anno	mensilità totali lavorate nell'anno (1)	divario mensilità rispetto anno prima		abitanti a fine anno (2)	mensilità per abitante (indice di funzionalità)	costo totale del personale (migl. di euro) (3)	incidenza costo personale su spesa corrente (3)	dip. Trasferiti a gestori esterni (4)		spesa corrente totale (migl. di euro)
		n.	%					n. dip.	mensilità	
2000	2.781			21.887	0,127	6.102	29,74%	16	192,00	20.520,00
2001	2.497	-284	-11,37%	21.732	0,115	5.895	29,37%	8	96,00	20.071,00
2002	2.330,89	-166	-7,13%	22.207	0,105	6.022	34,08%	0	0,00	17.669,00
2003	2.271,28	-60	-2,62%	22.592	0,101	6.134	33,51%	13	156,00	18.304,00
2004	2.191,50	-80	-3,64%	23.009	0,095	5.946	32,22%	0	0,00	18.455,00
2005	2.157,20	-34	-1,59%	23.416	0,092	5.991	31,51%	4	48,00	19.013,00
2006	2.128,21	-29	-1,36%	23.780	0,089	6.484	33,98%	0	0,00	19.084,00
2007	2.135,03	7	0,32%	24.432	0,087	6.111	30,05%	0	0,00	20.334,00
<b>tot.</b>		-653						41	492,00	

Il dato riferito al costo del personale rientra pienamente nei parametri normativi di riferimento, registrando la percentuale del 30,05% della spesa corrente (valore in diminuzione rispetto all'esercizio precedente nel quale si era registrata la percentuale del 33,98%.

Va rilevato che la spesa del personale, al netto degli arretrati relativi al contratto nazionale, fa registrare una riduzione pari a € 101.434,48 rispetto al 2006; in calo è anche il costo del personale ed assimilati che passa da € 6.850.582,82 nel 2006 a € 6.731.537,86 nel 2007 con una riduzione pari a € 119.044,96.

*L'indice di funzionalità complessiva* (rapporto fra numero di mensilità annue di lavoro e numero di abitanti al termine dell'anno), che viene assunto come elemento significativo da monitorare nel tempo, risulta costantemente decrescente e documenta un processo virtuoso finora continuo.

## 2.2 Costo per acquisto di beni e prestazioni di servizi

La spesa per l'acquisto di beni e prestazioni di servizi rappresenta la voce più consistente della spesa corrente (48%). Rispetto al 2006 si registra una variazione complessiva in aumento del 13,31%. L'aumento significativo riguarda la spesa per prestazioni di servizi (+12,84%) dovuta all'indicizzazione dei contratti relativi alla esternalizzazione di alcuni servizi "global service", maggiori costi energetici, alla maggiore fruizione dei servizi scolastici e sociali, ai maggiori incarichi professionali tecnico legali, ad iniziative turistiche e alla gestione della discarica. Nella tabella sottostante si riportano i valore del 2006 e 2007 suddivisi in acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Tabella n. 6 – spesa relativa all'acquisto di beni e prestazioni di servizi- Rendiconto 2007

tipologia	2006	2007	variazione	var. %
acquisto di beni	€ 491.807,22	€ 494.108,62	€ 2.301,40	+ 0,47%
prestazioni di servizi	€ 8.160.123,43	€ 9.208.173,86	€ 1.048.050,43	+ 12,84%
<b>Totali</b>	<b>€ 8.651.930,65</b>	<b>€ 9.702.282,48</b>	<b>€ 1.050.351,83</b>	<b>+ 13,31%</b>

## 2.3 Servizi pubblici a domanda individuale

I servizi pubblici a domanda individuale del Comune sono i seguenti:

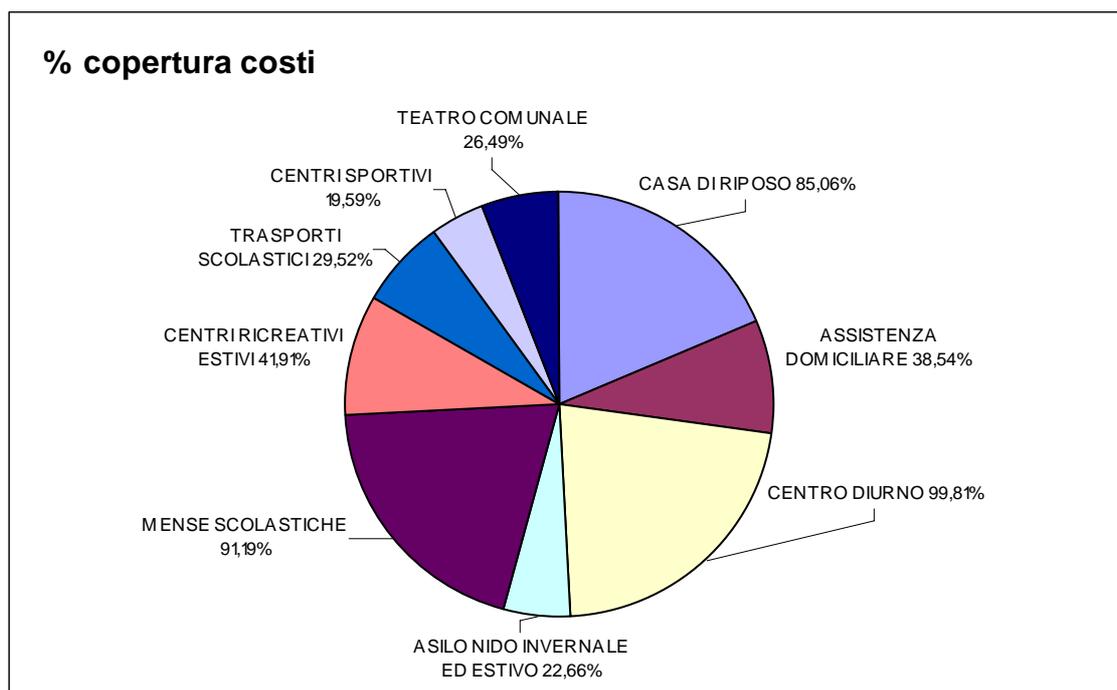
- a) Casa di Riposo - Casa albergo per anziani
- b) Centro diurno
- c) Assistenza domiciliare
- d) Asilo nido invernale ed asilo nido estivo
- e) Centri ricreativi estivi
- f) Mense scolastiche
- g) Trasporto scolastico
- h) Teatro comunale
- i) Impianti sportivi

Tabella n. 7 – Proventi e Costi dei servizi a domanda con % copertura della spesa Rendiconto 2007

SERVIZIO	PROVENTI	COSTI	% COPERTURA
CASA DI RIPOSO – CASA ALBERGO	€ 1.185.051,26	€ 1.393.202,42	85,06%
ASSISTENZA DOMICILIARE	€ 110.703,79	€ 287.242,00	38,54%
CENTRO DIURNO	€ 177.763,46	€ 178.093,00	99,81%
ASILO NIDO INVERNALE ED ESTIVO	€ 117.384,97	€ 518.076,11	22,66%
MENSE SCOLASTICHE	€ 743.989,61	€ 815.843,60	91,19%
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	€ 63.223,76	€ 150.841,49	41,91%
TRASPORTI SCOLASTICI	€ 106.818,18	€ 361.909,73	29,52%
CENTRI SPORTIVI	€ 108.702,64	€ 554.758,27	19,59%
TEATRO COMUNALE	€ 74.864,17	€ 282.645,99	26,49%
<b>TOTALI</b>	<b>€ 2.688.501,84</b>	<b>€ 4.542.612,61</b>	<b>59,18%</b>
TOTALI ANNO PRECEDENTE			57,42%
<b>DIFFERENZA</b>			<b>+1,76%</b>

I suddetti servizi per l'anno 2007 hanno un grado di copertura dei costi del 59,18%, evidenziando un positivo aumento rispetto al 2006 (+ 1,76%).

Tabella n. 8 – Grafico % copertura dei costi desunto dal rendiconto 2007



Per quanto riguarda l'efficacia, efficienza ed economicità della gestione di tali servizi, si rimanda **all'allegato n. 2** per un puntuale esame dei principali indicatori.

## 2.4 Servizi manutentivi

La gestione della manutenzione ordinaria di tutti i servizi manutentivi del Comune è affidata alla società partecipata Gesturist Cesenatico S.p.a., i *contratti dei servizi manutentivi* sono i seguenti:

Verde Pubblico	Rep. n. 4789 del 23.08.2001
Strade, arenile e segnaletica	Rep. n. 5220 del 28.07.2003
Edifici comunali "Global Service" (1)	Rep. n. 5311 del 11.12.2003
Cimiteri Comunali	Rep. n. 5401 del 19.05.2004
Pubblica illuminazione	Rep. n. 5498 del 19.12.2004

(1) comprende: riscaldamento, manutenzione strutture murarie, manutenzione impianti termici e pulizia quotidiana.

Nei *contratti di servizio* è previsto che la società Gesturist Cesenatico S.p.a.:

- svolga anche manutenzione straordinaria programmata, sulla base di piani annuali approvati e finanziati di volta in volta dal Comune.
- effettui, a fronte del corrispettivo annuo che riceve per la manutenzione ordinaria, anche prestazioni di manutenzione straordinaria non programmabili, la cui tipologia ed i cui importi massimi e minimi sono indicati in ogni contratto.

I corrispettivi annui dovuti alla società per la manutenzione ordinaria sono adeguati annualmente con riferimento all'indice ISTAT.

Nei contratti di servizio in argomento sono previste anche modalità di computo dei maggiori costi gestionali derivanti da interventi incrementativi del numero o della consistenza singola dei beni affidati in gestione e sono previste penali e sanzioni per inadempimenti.

Il controllo sui contratti servizio viene effettuato dal settore Lavori Pubblici nel rispetto dei principi di cooperazione, collaborazione e coordinamento, attraverso periodiche conferenze di servizio al fine di individuare criticità emerse, punti di forza ed interventi da intraprendere.

Per determinare la convenienza economica e la congruità del corrispettivo iniziale di ogni servizio trasferito, è stato applicato il criterio generale di prendere in considerazione il costo complessivo sostenuto dal Comune nell'ultimo anno della propria gestione diretta e di scontarlo del 5%.

Per valutare l'economicità attuale ed alcuni elementi di qualità dei servizi in argomento vengono monitorati i seguenti dati, come da tabella n. 9:

*Tabella n. 9 - Monitoraggio dei servizi esternalizzati a Gesturist Cesenatico S.p.a.*

*(1) fra gli edifici non si comprendono gli impianti sportivi concessi a terzi.*

<b>verde pubblico</b>				
	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
costo del servizio	€ 1.498.698,00	€ 1.531.222,26	€ 1.507.585,96	€ 1.544.119,19
quantità mq.	1.146.899	1.181.056	1.190.667	1.190.667
costo unitario	€ 1,31	€ 1,30	€ 1,27	€ 1,30
reclami urp	221	146	197	214
<b>strade e segnaletica</b>				
	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
costo del servizio	€ 625.831,40	€ 636.398,34	€ 553.895,20	€ 573.942,52
quantità mq.	1.544.203	1.556.094	1.682.319	1.682.319
costo unitario	€ 0,41	€ 0,41	€ 0,33	€ 0,34
reclami urp	563	411	400	338
<b>edifici comunali</b>				
	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
costo del servizio	€ 1.070.889,14	€ 1.102.893,82	€ 1.123.387,50	€ 1.107.349,82
quantità mq.	46.275	46.275	46.275	46.275
costo unitario	€ 23,14	€ 23,83	€ 24,28	€ 23,93
reclami urp	121	136	152	97
<b>cimiteri</b>				
	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
costo del servizio	€ 48.155,18	€ 52.439,28	€ 53.638,31	€ 66.872,62
quantità mq.	35.576	35.576	35.576	35.576
costo unitario	€ 1,35	€ 1,47	€ 1,51	€ 1,88
reclami urp	9	9	4	3
<b>illuminazione pubblica</b>				
	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
costo del servizio	€ 387.424,13	€ 462.958,53	€ 437.803,11	€ 466.759,17
quantità punto luce	7.500	7.967	8.194	8194
costo unitario	€ 51,66	€ 58,11	€ 53,43	€ 56,96
reclami urp	448	470	398	290

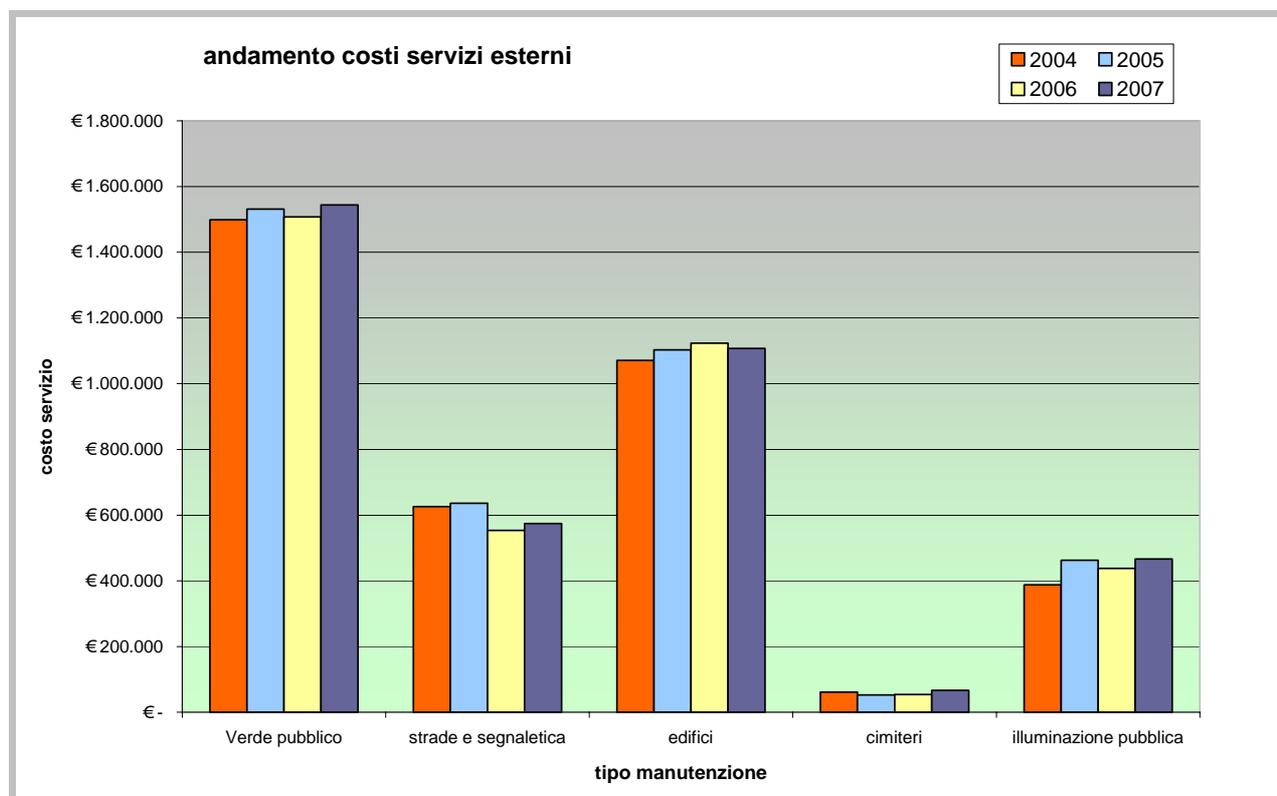
Per i costi dei servizi riportati nella tabella si fa riferimento alla "relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2007" redatta dal dirigente del settore Finanziario allegata al rendiconto.

Per la consistenza dei beni oggetto dei contratti si fa riferimento agli stessi contratti.

La tabella consente di monitorare, in forma comparata, i costi complessivi ed unitari dei servizi interessati, per verificarne la dinamica nel tempo, in correlazione con le variazioni della

consistenza dei beni oggetto di manutenzione e con gli effetti delle indicizzazioni dei corrispettivi previste nei vari contratti di servizio.

Tabella n. 10- grafico andamento dei costi servizi esterni 2004-2007.



## 2.5 Opere pubbliche previste nel piano 2007

nella *tabella n. 11* sono riportati i seguenti elementi utili a valutare l'andamento del programma annuale dei lavori pubblici, approvato ed aggiornato ai sensi dell'art. 14 della legge n. 109/1994:

- Numero di opere complessivamente previste nel programma annuale ( si comprendono anche i piani di manutenzione straordinaria di competenza della società affidataria della manutenzione ordinaria e straordinaria di beni comunali);
- numero di opere effettivamente finanziate, fra quelle del programma, e per le quali, pertanto, ha avuto concreto inizio la fase di esecuzione;
- numero di opere, fra quelle effettivamente finanziate, progettate da personale del Comune;
- numero di opere, fra quelle effettivamente finanziate, progettate da tecnici esterni, comprendendo fra questi anche quelli dipendenti o incaricati dalla società affidataria della manutenzione straordinaria di beni del Comune;
- numero di opere ultimate nell'anno, indipendentemente dall'anno di inizio, considerando ultimate quelle per cui è intervenuto il collaudo;

Tabella n.11- realizzazione opere pubbliche – Piano esecutivo degli investimenti 2007 approvato con delibera di Giunta Comunale n. 92 del 17.04.2007

ANNO	PREVISTE	FINANZIATE NELL'ANNO		PROGETTATE DA ESTERNI		PROGETTATE DA TECNICI COMUNALI		ULTIMATE NELL'ANNO
	N.	N.	%	N.	%	N.	%	N.
2004	37	32	86,49%	14	43,75%	18	56,25%	9
2005	34	30	88,24%	11	36,67%	19	63,33%	19
2006	29	17	58,62%	7	41,18%	10	58,82%	15
2007	33	14	42,42%	11	78,57%	3	21,43%	9

Per l'individuazione delle opere finanziate nel 2007 si fa riferimento alla "relazione illustrativa dei dati consuntivi esercizio 2007" redatta dal dirigente del settore Finanziario il 30.05.2008, allegata al rendiconto 2007 approvato con deliberazione consiliare n. 43 del 07.07.2008; sono esclusi gli acquisti di arredi ed attrezzature informatiche. La percentuale di realizzazione delle opere pubbliche finanziate nell'anno raggiunge il 42,42%, si evidenzia una forte flessione rispetto agli anni precedenti, a causa delle limitazioni imposte all'assunzione di nuovi mutui dal piano finanziario per il patto di stabilità interno.

## 2.6 Attività Pianificatoria – Attività Edilizia – Attività Produttive

### 2.6.1 Attività Pianificatoria

Per la verifica dell'efficacia realizzativa e della capacità di governo del territorio nell'ambito della pianificazione, vengono evidenziati gli elementi riportati nella tabella che segue, tenendo presente che i piani attuativi di iniziativa pubblica previsti nell'ultima e vigente variante generale del Piano Regolatore, approvata nel 2001 e da attuare nei 10 anni della sua validità, sono n. 46, dei quali: n. 7 PEEP (piani per l'edilizia economica popolare); n. 2 PIP (piani per insediamenti produttivi); n. 32 piani particolareggiati e n. 5 Piani di recupero;

Tabella n. 12- Attività pianificatoria - banca dati settore Sviluppo del Territori- servizio pianificazione territoriale

anno	piani previsti in totale nel PRG vigente	piani attuati in totale rispetto a quelli previsti	piani adottati nell'anno	piani approvati nell'anno	n. totale piani progettati da dipendenti	atti annullati nell'anno con sentenza
2004	45	17	7	5	10	0
2005	45	22	3	5	11	0
2006	46	28	3	6	1	0
2007	46	29	2	1	3	0

Nella tabella n. 13 sono definiti e monitorati comparativamente i seguenti indicatori di efficacia:

- indice complessivo di realizzazione: rapporto tra i piani complessivamente approvati e il numero complessivo dei piani previsti nel PRG vigente;
- indice annuo di realizzazione: rapporto fra piani approvati nell'anno e piani complessivamente previsti nel PRG vigente;
- indice di autonomia progettuale: rapporto tra i piani complessivamente progettati da personale comunale ed i piani complessivamente realizzati;
- indice di appropriatezza degli atti pianificatori: rapporto fra norme e piani validi (ossia non annullati con sentenze esecutive o in autotutela) e numero di piani complessivamente realizzati o approvati.

Tabella n. 13 - indicatori di efficacia attività pianificatoria

anno	indice complessivo di realizzazione	indice annuo di realizzazione	indice autonomia progettuale	indice di appropriatezza
2004	37,8%	11,1%	58,8%	100%
2005	48,9%	11,1%	50,0%	100%
2006	60,9%	13,0%	3,6%	100%
2007	63,0%	2,2%	10,3%	100%

## 2.6.2 Attività Edilizia

Per la verifica dell'efficacia nell'ambito autorizzatorio e di controllo dell'attività edilizia dei privati, si rimanda all'allegato n. 3

## 2.6.3 Attività Produttive

Per la verifica dell'efficacia dell'attività amministrativa nell'ambito autorizzatorio e di controllo dell'attività imprenditoriale dei privati ( esercizi commerciali, pubblici esercizi, occupazioni di suolo pubblico, esercizi turistico-ricettivi) si rimanda all'allegato n.4.

## 2.7 Forniture di Beni e servizi

Vengono esaminati gli affidamenti delle forniture di beni e di servizi avvenuti nel 2007, alla luce, anche, delle disposizioni introdotte dal codice degli appalti.

Le informazioni riportate sono desunte dall'archivio dei contratti, dagli archivi della gestione contabile, detenuti dal settore Finanziario e consultabili dagli uffici tramite la rete interna di trasmissione dei dati.

La tabella n. 14 riporta, suddivisi in base alla procedura di negoziazione seguita, i contratti per l'acquisto di beni e servizi stipulati nel periodo 2004-2007, secondo le disposizioni del vigente regolamento comunale dei contratti, non comprendendovi i contratti per l'assunzione di personale né quelli per incarichi di collaborazione coordinata e continuativa:

Tabella n. 14 - Forniture di beni e servizi - Settore Servizi Finanziari – Servizio appalti e contratti

anno	licitazione privata		gara ufficiosa		affidamento diretto		rinnovo di contratto precedente		adesione a convenzione CONSIP		totale
	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%	
2004	1	1,41%	32	45,07%	21	29,58%	13	18,31%	4	5,63%	71
2005	0	0,00%	9	12,68%	60	84,51%	2	2,82%	0	0,00%	71
2006	0	0,00%	1	0,60%	151	90,96%	8	4,82%	6	3,61%	166
2007	0	0,00%	20	14,60%	113	82,48%	4	2,92%	0	0,00%	137

Per quanto riguarda le procedure negoziali applicate nel 2007, occorre precisare:

- che si è proceduto con forme comparative ufficioso nei casi previsti dal vigente regolamento comunale dei contratti;
- che sono stati rinnovati precedenti contratti quando erano ancora in vigore le disposizioni previste dall'art. 6 della legge 537/1993, come modificato dall'art. 44 delle legge 724/1994;
- che si è proceduto ad affidamenti diretti, previa valutazione della congruità della spesa, in casi di:
  - a. prodotti per i quali sussisteva un'esclusiva intellettuale o artistica
  - b. prodotti innovativi per i quali erano in corso offerte promozionali prestazioni accessorie a quelle principali affidate in precedenza e ad esse intrinsecamente connesse;
  - c. servizi alla persona o destinati a soggetti portatori di disabilità, per i quali era particolarmente importante la continuità assistenziale e relazionale.
- non sono state attivate convenzioni Consip in quanto sono state attivate convenzioni Intercent-er già dall'anno 2006 con proseguimento nell'anno successivo.

## CAPITOLO 3

### SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLATE

#### 3.1 Partecipazioni Societarie

La funzione delle società partecipate è quella di erogare servizi pubblici locali e svolgere funzioni collegate alle finalità istituzionali e servizi strumentali per conto del Comune.

Ai sensi della deliberazione della Sezione delle Autonomie 12/AUT/2008 del 18/07/2008 avente oggetto "indagine comparata sul fenomeno delle società partecipate e di altri organismi da parte dei Comuni e delle Province", con questionario trasmesso alla sezione regionale di controllo in data 13/02/2009 è stata effettuata una puntuale ricognizione delle società e altri organismi partecipati da questo ente dal 2005.

#### 3.2 Governance partecipate

La soluzione organizzativa per il controllo delle società partecipate è diretta a rafforzare e rendere più efficace la funzione di indirizzo e controllo verso le società partecipate e gli enti controllati dal Comune di Cesenatico.

##### a) Direttore Generale

al quale sono ricondotte le seguenti attività di governance:

- Funzioni propositive e di controllo strategico in ordine alle scelte del Consiglio e della Giunta nella definizione degli indirizzi da assegnare alle società e nelle scelte che comportano modifiche rilevanti nelle società (Statuto, organi societari, nomine ecc.)
- Funzioni di controllo e rispetto della normativa in ordine alle società partecipate degli enti locali;
- Funzioni di controllo dei bilanci per valutarne la redditività e l'efficienza e verificare l'impatto sul bilancio dell'ente, previo parere del Dirigente del Settore servizi finanziari;

##### b) Dirigenti dei Settori competenti e URP

- Funzioni di controllo operativo sui servizi pubblici esternalizzati;
- funzione di controllo specifico dell'efficacia dei servizi pubblici erogati, alla dimensione delle società partecipate più vicine ai cittadini (contratti di servizio, carta dei servizi, customer satisfaction).

L'attività operativa di cui al punto b) viene controllata e monitorata dal Settore referente, responsabile della gestione del singolo servizio al fine di:

1. verificare la corretta esecuzione dei servizi pubblici in relazione al contratto di servizio e alla carta dei servizi;
2. verificare la coerenza tra la gestione dei servizi pubblici e le esigenze del territorio;
3. definire indirizzi per l'esecuzione dei servizi pubblici;
4. verificare attraverso le segnalazioni degli utenti all'URP, disservizi, lamentele, esposti;
5. svolgere attività di cooperazione e collaborazione con le società interessate alla gestione del servizio per il miglioramento dell'offerta.

### 3.3 Conto economico e patrimoniale della società Gesturist Cesenatico s.p.a.

Qui di seguito si riepilogano i valori economici e patrimoniali desunti dal bilancio di esercizio 2007 della società controllata dal Comune, Gesturist Cesenatico s.p.a., ed esposto anche nel rendiconto 2006; i valori esposti sono in unità di euro.

Tabella n. 15 – Bilancio 2007 - Gesturist Cesenatico S.p.a.

#### CONTO ECONOMICO - ESERCIZIO 2007

	2006	2007
a) Valore della produzione	22.524.055	22.516.319
b) Costi della produzione	-21.839.760	- 22.669.467
c) Proventi ed oneri finanziari	-428.369	- 511.219
d) proventi ed oneri straordinari	453.058	705.591
e) imposte	-501.871	- 291.895
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>207.113</b>	<b>- 250.671</b>

#### STATO PATRIMONIALE - ESERCIZIO 2007

a) crediti verso soci in c/cofinanziamenti	0	0
b) Immobilizzazioni	17.900.198	18.562.824
c) Attivo circolante	10.529.217	8.851.504
d) Ratei e risconti attivi	137.066	230.079
<b>Totale attivo</b>	<b>28.676.918</b>	<b>27.885.349</b>
a) Patrimonio netto	11.845.985	11.399.110
b) Fondo rischi e oneri	180.866	285.021
c) Trattamento di fine rapporto	709.349	667.501
d) Debiti	15.862.874	15.469.449
e) ratei e risconti passivi	197.844	64.268
<b>Totale passivo</b>	<b>28.676.918</b>	<b>27.885.349</b>

## CAPITOLO 4

### SISTEMA DEGLI INDICATORI

La parte finale della relazione si conclude con l'esposizione di alcuni indicatori alquanto significativi per misurare l'attività dell'Ente negli anni presi in considerazione.

tipologia	algoritmo	2005	2006	2007
autonomia finanziaria *	Entrate tributarie I + Extratributarie III	85,37%	86,30%	80,60%
	Entrate correnti (I+II+III)			
autonomia impositiva *	Entrate tributarie I	59,96%	60,40%	53,04%
	Entrate correnti (I+II+III)			
dipendenza finanziaria *	Trasferimenti II	14,63%	13,70%	19,40%
	Entrate correnti (I+II+III)			
incidenza entrate tributarie su entrate proprie *	Entrate Tributarie I	70,23%	69,99%	65,80%
	Entrate tributarie I + Extratributarie II			
incidenza entrate extratributarie su entrate proprie *	Entrate Extratributarie III	29,77%	30,01%	34,20%
	Entrate tributarie I + Extratributarie III			
pressione finanziaria *	Entrate tributarie I + Extratributarie III	€ 733,43	€ 738,39	€ 734,45
	abitanti			
pressione tributarie *	Entrate Tributarie I	€ 515,08	€ 516,78	€ 483,30
	abitanti			
intervento erariale *	Trasferimenti dello Stato II	€ 125,64	€ 117,20	€ 176,74
	abitanti			
rigidità strutturale o rigidità spesa corrente	spesa personale + rimborso mutui	48,58%	43,58%	37,62%
	Entrate correnti (I+II+III)			
rigidità per costo del personale	spesa personale	29,79%	31,87%	27,45%
	Entrate correnti (I+II+III)			
rigidità per indebitamento	rimborso mutui	18,80%	11,71%	10,17%
	Entrate correnti (I+II+III)			
rigidità strutturale pro-capite	spesa personale + rimborso mutui	€ 417,36	€ 372,88	€ 342,83
	abitanti			

costo del personale pro-capite	spesa personale	€ 255,89	€ 272,71	€ 250,16
	abitanti			
costo medio del personale	spesa personale	€ 33.662,92	€ 37.485,55	€ 37.042,42
	dipendenti (ruolo)			
indebitamento pro-capite	rimborso mutui	€ 161,47	€ 268,84	€ 92,67
	abitanti			
incidenza del costo del personale su spesa corrente	spesa personale	31,51%	33,98%	30,06%
	spesa corrente I			
grado di attendibilità delle previsioni spese correnti	previsioni definitive I	101,00%	102,55%	106,44%
	previsioni iniziali I			
grado di realizzazione spese correnti	impegni I	97,53%	97,27%	98,15%
	previsioni definitive I spesa			
grado di realizzazione entrate ordinarie	accertamenti I-II-III	99,07%	100,06%	99,35%
	previsioni definitive I-II-III			
grado di realizzazione investimenti	impegni II	55,39%	74,50%	78,52%
	previsioni definitive II spesa			
velocità di gestione delle spese correnti	pagamenti I competenza	80,91%	80,43%	81,74%
	impegni I competenza			
velocità di riscossione	riscossioni I-II-III competenza	82,60%	72,18%	80,21%
	accertamenti I-II-III competenza			
incidenza dei residui attivi	residui attivi competenza	33,83%	37,07%	26,47%
	totale accertamenti competenza			
incidenza dei residui passivi	residui passivi competenza	36,89%	38,61%	27,37%
	totale impegni di competenza			
velocità di riscossione delle entrate proprie	riscossioni I-III competenza	82,65%	75,93%	83,35%
	accertamenti I-III competenza			
rapporto dipendenti/popolazione	nr. dipendenti	0,76%	0,73%	0,68%
	abitanti			

grado di copertura dei servizi a domanda individuale	ricavi dei servizi	56,96%	57,43%	59,19%
	costi dei servizi			
patrimonio indisponibile pro-capite	valore dei beni patrimoniali indisponibili	€ 2.893,96	€ 2.933,60	€ 2.838,33
	abitanti			
patrimonio disponibile pro-capite	valore dei beni patrimoniali disponibili	€ 273,36	€ 268,38	€ 253,60
	abitanti			
demanio pro-capite	valore dei beni demaniali	€ 2.270,16	€ 2.472,04	€ 2.598,31
	abitanti			
patrimonio netto pro-capite	patrimonio netto	€ 4.356,12	€ 4.250,21	€ 4.075,27
	abitanti			

(\*) Le entrate tributarie e quelle dei trasferimenti risentono dal 2007 del diverso importo della compartecipazione IRPEF e dei conseguenti diversi trasferimenti dello Stato. La legge finanziaria 2007 ha infatti stabilito la nuova attribuzione della compartecipazione IRPEF ai Comuni nella misura dinamica dello 0,69% sul gettito del penultimo anno precedente l'esercizio di riferimento; lo stesso importo viene detratto dai trasferimenti statali.

IL DIRETTORE GENERALE  
ANNA MARIA ORI

## Allegato n. 1 - Stato attuazione Peg finanziario 2007

PARTE SPESA CORRENTE ANNO 2007									
Centro di Responsabilità		previsione iniziale	variazioni apportate	previsione definitiva	consuntivo (somme impegnate)	scarto fra previsione definitiva e consuntivo	percentuale di somme impegnate rispetto alla previsione definitiva		
							2007	2006	2005
U21	Spadarelli Riccardo	1.510.996,89	138.419,50	1.649.416,39	1.497.765,58	151.650,81	90,81%	95,02%	93,37%
U22	Ceredi Claudio	6.397.397,19	230.094,58	6.627.491,77	6.534.353,49	93.138,28	98,59%	98,17%	98,36%
U24	Ori Anna	637.093,65	-48.733,42	588.360,23	582.773,55	5.586,68	99,05%	97,34%	92,38%
U25	Buratti Agostino	2.545.968,89	291.678,87	2.837.647,76	2.752.722,32	84.925,44	97,01%	96,47%	98,55%
U27	Barducci manuela	947.019,37	255.741,55	1.202.760,92	1.199.643,25	3.117,67	99,74%	98,34%	96,72%
U28	Tonini Luigi	4.283.733,46	263.346,08	4.547.079,54	4.418.083,05	128.996,49	97,16%	96,76%	98,00%
U62	Rossetti Roberto	1.563.566,84	29.923,29	1.593.490,13	1.561.159,60	32.330,53	97,97%		
U90	Tonini Luigi	113.310,63	0,00	113.310,63	111.020,11	2.290,52	97,98%	98,79%	97,44%
U95	Gavagni T. Iris	1.610.741,32	125.788,31	1.736.529,63	1.703.629,31	32.900,32	98,11%	93,87%	97,39%
<b>totale</b>		<b>19.609.828,24</b>	<b>1.286.258,76</b>	<b>20.896.087,00</b>	<b>20.361.150,26</b>	<b>534.936,74</b>	<b>97,44%</b>	<b>96,47%</b>	<b>97,53%</b>

PARTE ENTRATA CORRENTE ANNO 2007									
Centro di Responsabilità		previsione iniziale	variazioni apportate	previsione definitiva	consuntivo (somme accertate)	scarto fra previsione definitiva e consuntivo	percentuale di somme accertate rispetto alla previsione definitiva		
							2007	2006	2005
U21	Spadarelli Riccardo	14.816.382,55	790.516,77	15.606.899,32	15.318.868,96	288.030,36	98,15%	87,14%	101,24%
U22	Ceredi Claudio	2.485.991,54	200.986,44	2.686.977,98	2.756.656,23	69.678,25	102,59%	101,28%	99,24%
U24	Ori Anna		7.250,00	7.250,00	7.230,17	19,83	99,73%	100,00%	99,79%
U25	Buratti Agostino	445.434,00	169.550,00	614.984,00	603.979,68	11.004,32	98,21%	99,24%	99,92%
U27	Barducci manuela	723.000,00	37.000,00	760.000,00	880.126,80	120.126,80	115,81%	101,97%	99,59%
U28	Tonini Luigi	1.432.528,32	3.609.861,93	5.042.390,25	5.038.701,62	3.688,63	99,93%	93,66%	76,61%
U62	Rossetti Roberto	930.000,00	114.079,08	1.044.079,08	892.443,33	151.635,75	85,48%		
U95	Gavagni T. Iris	400.990,84	28.029,57	429.020,41	416.917,75	12.102,66	97,18%	96,84%	100,45%
<b>totale</b>		<b>21.234.327,25</b>	<b>4.957.273,79</b>	<b>26.191.601,04</b>	<b>25.914.924,54</b>	<b>276.676,50</b>	<b>98,94%</b>	<b>87,58%</b>	<b>99,08%</b>

andamento indici di efficacia				
anno	realizzazione spesa corrente	realizzazione entrate correnti	attendibilità previsione entrate	attendibilità previsione spese
2007	97,44%	98,94%	81,07%	93,84%
2006	96,47%	87,58%	86,97%	95,41%
2005	97,53%	99,08%	98,39%	96,47%

Fonti: stato attuazione bilancio 2007 :

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

**a) Casa Protetta - Casa Albergo**

La casa protetta è struttura residenziale a integrazione socio-sanitaria, destinata a ospitare, temporaneamente o permanentemente, anziani non autosufficienti con limitazioni fisiche e/o psichiche non in grado di condurre una vita autonoma, ma che non necessitano di prestazioni sanitarie complesse.

La struttura assicura prestazioni assistenziali di aiuto alla persona, nonché prestazioni riabilitative e sanitarie non complesse. In particolare offre:

- assistenza tutelare diurna e notturna;
- attività terapeutico - riabilitative ed educative;
- somministrazione di pasti

Nella stessa struttura è presente la casa albergo che offre prestazioni a prevalente accoglienza alberghiera destinata a ospitare, temporaneamente o permanentemente, anziani autosufficienti che per loro scelta preferiscono avere servizi collettivi anziché gestire in maniera autonoma.

Prestazioni e servizi alberghieri inclusivi della somministrazione pasti; attività di supporto nell'espletamento delle funzioni e delle attività quotidiane; attività a sostegno dell'autonomia individuale e sociale.

*Tabella n. 1 – utenze – tariffe Casa di riposo: banca dati servizi sociali*

UTENZE		Casa Albergo	TARIFFA C.P.				
			NORMALE		RIDOTTA		ESENTI
ANNO	C.P.		NR.	€	NR.	€	NR.
2005	40	6	32	€ 1.131,04	8	personalizz.	0
2006	40	6	30	€ 1.131,04	10	personalizz.	0
2007	40	6	32	€ 1.181,04	8	personalizz.	0

*Tabella n. 2 – appalto gestione casa protetta: banca dati servizi sociali*

Tipo prestazione	ORARIO GIORNO/SETT.	ORE ANNO
Assistenza di base	88	32.120
Pulizia	24	8.760
R.A.A.	72 / settimanali	3.744
Cucina	15	5.475
Infermieristica	15,5	5.688
R.A.I.	2 /settimanali	104
Animazione	36 / settimanali	1.872
Riabilitazione	20 /settemanali	1.032
<b>FORNITURE</b>	<b>COSTO ANNUO €</b>	
Presidi incontinenza		19.921,64
Materiale di consumo		40.177,68
Lavanolo Biancheria		17.881,12

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

*Tabella n. 3 – Conto Economico ( Servizi a domanda individuale – Casa Protetta e Casa albergo: Rendiconto 2007 pag. 1)*

<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Contr. USL prestazioni sanitarie C.P,	507.020,30	520.615,65	554.518,38
Rette ricovero C.P. + Casa Albergo	606.281,01	607.113,73	630.532,88
<b>TOTALE PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>1.113.301,31</b>	<b>1.127.729,38</b>	<b>1.185.051,26</b>
<b>COSTI DEL SERVIZIO</b>			
personale assistenza	14.895,00	10.500,00	10.500,00
Utenze enel	30.038,16	36.877,39	35.405,79
Utenze telecom	1.384,62	1.407,20	2.387,33
Global service	48.229,07	39.000,75	35.128,35
gas metano	2.397,82	2.687,82	3.017,73
Consumi acqua	4.526,01	9.000,00	6.282,62
Mensa	73.761,80	77.243,00	86.720,00
Spese diverse	17.145,02	17.991,97	16.028,08
Pedicure, barbiere, parrucchiera	18.752,08	20.500,00	18.699,44
appalto	963.965,86	1.013.342,00	1.069.907,00
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>1.175.095,44</b>	<b>1.228.550,13</b>	<b>1.284.076,34</b>
Ammortamenti tecnici	79.508,08	75.508,08	79.896,08
ammort. finanz. (interessi su mutui)	29.111,11	29.271,70	29.230,00
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>1.283.714,63</b>	<b>1.333.329,91</b>	<b>1.393.202,42</b>

*Tabella n. 4 – indicatori Casa riposo e Casa Albergo: banca dati servizi sociali*

<b>Indicatori</b>				
		<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
<b>EFFICACIA</b>	posti disponibili/popol. anziana > 75	1,84%	1,81%	1,73%
<b>QUALITA''</b>	nr. reclami scritti ricevuti	0	0	0
	Tipologia e ore annue servizi e assistenza prestata: vedi (tabella 2)			
<b>EFFICIENZA</b>	servizi erogati con costo compreso nella retta:	barbiere –parrucchiera – podologa - uscite		
	costo annuo per utente CP	€ 27.906,84	€ 28.985,43	€ 30.287,01
<b>ECONOMICITA'</b>	% copertura dei costi			
	% copertura dei costi "generale"	86,72%	84,58%	85,06%
	% copertura dei costi "propria" (escluso rimborso USL)	47,23%	45,53%	45,26%

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

**b) Centro Diurno**

Il centro diurno è struttura socio-assistenziale, a regime semiresidenziale costituente luogo d'incontro e di relazioni in grado di permettere erogabilità delle prestazioni che rispondano a specifici bisogni della popolazione anziana.

*Tabella n. 5 – utenze – tariffe centro diurno – banca dati servizi sociali*

ANNO	UTENZE			TARIFFE						
	UTENTI AL 31.12	GG effettiva presenza	NR. freq.	INTERA		RIDOTTA		ESENTI	TRASP.	
				NR.	€	NR.	€	ESENTI	NR.	€
2005	6	2052	10	4	507,00	2	personaliz.	0		50,00
2006	13	2189	13	9	507,00	1	personaliz.	0		50,00
2007	19	4642	18	12	517,00	2	personaliz.	0		51,00

*Tabella n. 6 – Conto Economico – Servizi a domanda individuale – Rendiconto 2007 pag. 3*

CONTO ECONOMICO			
PROVENTI DEL SERVIZIO	2005	2006	2007
Rette ricovero casa riposo	44.691,91	46.857,41	108.511,00
Contr. USL x oneri e prest. Sanitarie	30.774,60	30.925,70	69.252,58
<b>TOTALE PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>75.466,51</b>	<b>77.783,11</b>	<b>177.763,46</b>
COSTI DEL SERVIZIO			
affidamento centro diurno	57.735,80	65.000,00	108.625,00
personale assistenza	0,00	6.000,00	11.000,00
trasporto	0,00	0,00	4.000,00
spese per rifiuti speciali	0,00	3.500,00	4.000,00
spese varie centro diurno	0,00	0,00	6.000,00
spese generali (utenze, global service)	0,00	10.000,00	22.000,00
appalto confezionamento pasti domiciliare	3.800,00	4.090,00	8.593,00
derrate centro diurno	4.624,39	5.301,00	13.875,00
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>66.160,19</b>	<b>93.891,00</b>	<b>178.093,00</b>

COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2

**c) Assistenza domiciliare**

E' un servizio rivolto agli anziani d'età superiore ai 65 anni parzialmente autosufficienti ed alle persone non autosufficienti, di qualsiasi età, sulla base di un "progetto individualizzato di vita e di cure" elaborato dall'assistente sociale responsabile.

E' svolto da operatori qualificati direttamente al domicilio dell'utente, per aiutarlo nelle attività della vita quotidiana e favorirne il mantenimento nel proprio nucleo familiare o nel contesto sociale abitativo.

Le prestazioni sono dirette al sostegno della persona e consistono nell' aiuto per l'igiene personale, per il governo e la pulizia della casa, per il disbrigo di piccole pratiche, ecc... L'assistenza domiciliare è suddivisa in:

- **Assistenza domiciliare di base (SAD)** - Servizio di cura alla persona, al domicilio, svolto da personale a tal fine qualificato (AdB, OSS, ecc...). Servizio non integrato con i servizi sanitari
- **Assistenza domiciliare - pulizie (SAD)** - Servizio di cura all'ambiente della persona, svolto da personale non specificamente qualificato. Servizio non integrato con i servizi sanitari
- **Assistenza domiciliare integrata con i servizi sanitari - A.D.I.**

Tabella n. 7 – utenti e tariffe pasti a domicilio: banca dati servizi sociali

ANNO	NR.	NR. Medio UTENTI	TARIFFA	ESENTI
2005	11.869	40	€ 4,13	12
2006	13.273	43	€ 4,13	17
2007	14.515	47	€ 4,20	19

Tabella n. 8 – assistiti : banca dati servizi sociali

ANNO	DOMANDE		UTENTI IN CARICO al 31/12		
	PRESENTATE	ACCOLTE	TOTALI	SAD	ADI
2005	20	20	34	18	16
2006	17	17	38	23	15
2007	19	19	43	24	19

Tabella n. 9 – tariffe/ore assistenza (ADI – SAD): banca dati servizi sociali

ANNO	ORE		TARIFFA ORARIA ADI					TARIFFA ORARIA SAD				
	SAD	ADI	INTERE		RIDOTTE		ESENTI	INTERE		RIDOTTE		ESENTI
			NR	€	NR.	€	NR.	NR	€	NR.	€	NR.
2005	2580	4150	8	7,61	1	Person.	7	12	12,21	1	Person.	21
2006	2596	4413	8	7,61	1	Person.	6	8	12,21	1	Person.	14
2007	5478	7425	18	7,75	0	Person.	6	9	12,45	3	Person.	12

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

*Tabella n. 10 - Conto Economico ( Servizi a domanda individuale –assistenza domiciliare:  
Rendiconto 2007 pag. 2)*

<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Contributi ASL prestazioni domiciliari	22.730,86	24.191,46	51.870,50
rimborsi pasti e assistenza domiciliare	47.552,76	55.661,38	58.833,29
<b>TOTALE PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>70.283,62</b>	<b>79.852,84</b>	<b>110.703,79</b>
<b>COSTI DEL SERVIZIO</b>			
personale assistenza	5.965,00	6.600,00	6.600,00
appalto confezionamento pasti domiciliare	21.435,14	24.475,00	62.182,00
appalto assistenza domiciliare	178.343,43	198.000,00	170.560,00
fornitura pasti a indigenti	8.500,00	12.032,48	14.270,00
derrate per pasti	26.610,29	31.722,00	33.630,00
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>240.853,86</b>	<b>272.829,48</b>	<b>287.242,00</b>

*Tabella n. 11 – indicatori: banca dati servizi sociali*

<b>INDICATORI</b>				
		<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
<b>EFFICACIA</b>	richieste assistenza/utenti presi in carico	58,82%	44,74%	44,19%
	assistiti / popolazione > 65	0,76%	0,82%	0,91%
<b>QUALITA'</b>	ore complessive assistenza	6.730	7.009	12.903
	nr. segnalazioni/reclami	0	0	0
<b>EFFICIENZA</b>	costo annuo per utente	€ 7.083,94	€ 7.179,72	€ 6.680,05
	% costo utente sad rispetto costo utenza in casa protetta	25,38%	24,77%	22,06%
	costo per pasto	€ 4,76	€ 5,14	€7,58
<b>ECONOMICITA'</b>	%copertura dei costi "generale"	29,18%	32,10%	38,54%
	% copertura dei costi "propria" (escluso rimborso USL)	19,74%	9,72%	18,06%

COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2

**d) Asilo Nido invernale ed estivo**

Tabella n. 12 - Strutture/domande - asilo nido invernale: banca dati servizi scolastici

ANNO	STRUTTURE				DOMANDE ASILO NIDO INVERNALE		
	PROPRIE		CONVENZIONATE		POTENZ.	PRES.	ACC.
	nr.	posti	nr.	posti			
2006	1	38	2	27	210	84	65
2007	1	38	2	32	225	112	70

Tabella n. 13 – utenti/ rette asilo nido invernale: banca dati servizi scolastici

ANNO SCOL.	ISCRITTI /RETTE ASILO NIDO INVERNALE								
	ISCRITTI IN CONV.	ISCRITTI PROPRI	RETTA INTERA		RETTA RIDOTTA 30%		RETTA RIDOTTA 70%		ESENTI
			NR.	€	NR.	€	NR.	€	NR.
2006	27	38	53	309,87	2	217,00			10
2007	32	38	65	325,00			1	97,50	4

Tabella n. 14 – utenti/ rette asilo nido estivo: banca dati servizi scolastici

ANNO	ISCRITTI /RETTE ASILO NIDO ESTIVO								
	ISCRITTI IN CONV.	ISCRITTI PROPRI	RETTA INTERA		RETTA RIDOTTA 30%		RETTA RIDOTTA 70%		ESENTI
			NR.	€	NR.	€	NR.	€	NR.
2006	17	0	12	309,87	1	217,00	0		4
2007	17	0	17	325,00					

Tabella n. 15 - Strutture/domande asilo nido estivo: banca dati servizi scolastici

ANNO	STRUTTURE				DOMANDE ASILO NIDO ESTIVO		
	PROPRIE		CONVENZIONATE		POTENZ.	PRES.	ACC.
	nr.	posti	nr.	posti			
2006	0	0	2	17	210	25	17
2007	0	0	2	17	225	38	17

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

*Tabella n. 16 - Conto Economico (Servizi a domanda individuale –Asilo nido invernale ed estivo - Rendiconto 2007 pag. 4)*

<b>CONTO ECONOMICO – Asilo nido invernale ed estivo</b>		
<b>PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
contributo LR 1/2000	7.058,06	11.329,66
esenzione rette asilo estivo	6.137,00	
rette asilo nido invernale	102.220,65	106.055,31
esenzione rette asilo invernale	37.608,80	23.507,58
<b>TOTALE PROVENTI SERVIZIO</b>	<b>109.278,71</b>	<b>117.384,97</b>
<b>COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Personale di ruolo asilo nido	216.834,31	218.163,16
personale a tempo det. Supplente	28.497,60	38.823,43
compenso incentivante	11.945,91	11.305,79
servizi ausiliari di mensa (adecco)	16.919,00	15.931,00
servizi integrativi in convenzione (cerchio, arcobaleno)	93.136,62	110.400,06
utenze Enel	5.951,81	6.732,91
utenze telecom	862,00	1.251,00
utenze acqua	3.400,00	3.118,15
gas metano	1.498,45	3.040,06
global service	22.355,13	22.869,56
manutenzioni	713,29	896,14
materiale didattico e stampanti	5.835,70	5.535,13
mense asilo nido invernale	25.074,89	22.000,00
formazione personale asilo e incarichi	4.424,00	5.517,92
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>437.448,71</b>	<b>465.584,31</b>
Oneri finanziari (interessi su mutui)	16.599,72	21.462,20
Ammortamenti tecnici	30.918,10	31.029,60
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>484.966,53</b>	<b>518.076,11</b>

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

Tabella n. 17 – indicatori asilo nido invernale – Rendiconto 2007 e banca dati servizi scolastici

INDICATORI		2006	2007
<b>EFFICACIA</b>	tariffa comunale = tariffa convenzionati (annuale)	€ 309,87	€ 325,00
	domande presentate / domande potenziali	40,00%	49,78%
	domande accolte / domande presentate	77,38%	62,50%
	domande accolte / posti disponibili	100,00%	100,00%
	Educatori per nr. di iscritti	6,33	6,33
	nr. bambini in lista di attesa	19	42
<b>QUALITA'</b>	nr. segnalazioni e reclami	0	0
	gg. apertura settimanali	5	5
	mesi di apertura as	11	11
	ore prolungamento orario giornaliero	0,50	0,50
	ore settimanali servizio docenza	30,00	30,00
	ore settimanali servizio ausiliari	36,00	36,00
	ore riunioni di programmazione	180,00	180,00
	nr. di feste organizzate	3	3
<b>EFFICIENZA</b>	costo annuo medio per bambino	€ 7.461,02	€ 7.401,09
<b>ECONOMICITA'</b>	% copertura dei costi "generale" (compresi contributi)	22,5%	22,7%
	% copertura dei costi "propri" (esclusi contributi)	21,1%	20,5%

Tabella n. 18 – indicatori asilo nido estivo desunti da Rendiconto 2007 e banca dati servizi scolastici

INDICATORI		2006	2007
<b>EFFICACIA</b>	tariffa comunale = tariffa convenzionati (annuale)	€ 309,87	€ 325,00
	domande presentate / domande potenziali	11,90%	16,89%
	domande accolte / domande presentate	68%	44,74%
	domande accolte / posti disponibili	100,00%	100,00%
	iscritti / educatori	6,33	6,33
	nr. bimbi in lista di attesa (eccedenza su disponibilità)	8	21
<b>QUALITA'</b>	nr. segnalazioni e reclami	0	0
	gg. apertura settimanali	5	5
	mesi di apertura a.s.	2	2
	ore prolungamento orario giornaliero	0,50	0,50
	ore settimanali servizio docenza	30,00	30,00
	ore settimanali servizio ausiliari	36,00	36,00
<b>EFFICIENZA</b>	costo annuo medio per frequentante	€ 6.735,65	€ 7.195,50
<b>ECONOMICITA'</b>	% copertura dei costi "generale" (compresi contributi)	22,5	22,7
	% copertura dei costi "propri" (esclusi contributi)	21,1	20,5

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

**e) Centri ricreativi estivi**

*Tabella n. 19 – utenti e tariffe centri estivi – banca dati servizi sociali*

ANNO	DOMANDE		UTENTI - TARIFFA INTERA per assistenza		UTENTI - TARIFFA INTERA per trasporto		UTENTI - TARIFFA RIDOTTA per assistenza		UTENTI - TARIFFA RIDOTTA per trasporto		ESENTI
	DOM. PRES.	DOM. ACC.	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.
2006	197	197	142	€ 200,00	37	€ 20,65	55		35		35
2007	191	191	161	€ 210,00	40	€ 20,65	20		15		10

*Tabella n. 20 - Conto Economico (Servizi a domanda individuale: Rendiconto 2007 pag. 6)*

CONTO ECONOMICO		
PROVENTI DEL SERVIZIO	2006	2007
Rette centri estivi	71.000,00	63.223,76
<b>TOTALE PROVENTI SERVIZIO</b>	<b>71.000,00</b>	<b>63.223,76</b>
COSTI DEL SERVIZIO		
appalto centri estivi (materne, parco giochi)	121.760,58	129.231,89
mense CRE	15.245,52	16.209,60
Accompagnamento centri estivi	4.795,44	5.400,00
<b>TOTALE COSTI SERVIZIO</b>	<b>141.791,54</b>	<b>150.841,49</b>

*Tabella n. 21 – indicatori desunti da Rendiconto 2007 e banca dati dei servizi scolastici*

INDICATORI		2006	2007
<b>EFFICACIA</b>	domande accolte /dom. presentate	100%	100%
<b>QUALITA'</b>	nr. segnalazioni o reclami	0	0
	nr. giorni di apertura (lunedì-venerdì)	44	45
	nr. giorni apertura del sabato	9	8
	ore giornaliere apertura	9	9
	totale monte ore di servizio	477	477
	totale presenze da lunedì a venerdì	6.658	7.011
	totale presenze del sabato	892	767
	bambini disabili assistiti	10	13
	monte ore settimanali assistenza disabili	201	231
	totale monte ore assistenza disabili	1.555	2.052
<b>EFFICIENZA</b>	bambini disabili con trasporto speciale	1	1
	costo medio annuo per frequentante	€ 742,36	€ 789,75
	costo medio per giornata apertura	€ 2.675,31	€ 2.846,07
<b>ECONOMICITA'</b>	% copertura dei costi	50,1	41,9

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

**f) Mense Scolastiche**

*Tabella n.22 – utenti e tariffe mense scolastiche scuole elementari e medie:  
banca dati servizi scolastici*

ANNO	UTENTI E TARIFFE SCUOLE ELEMENTARI - MEDIE						
	TARIFFA INTERA		TARIFFA RIDOTTA 30%		TARIFFA RIDOTTA 70%		ESENTI
	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.
2006	1.091	€ 3,77	15	€ 2,64	22	€ 1,13	87
2007	1.084	€ 3,77	19	€ 2,64	12	€ 1,13	102

*Tabella n. 23 – utenti e tariffe mense scolastiche scuole materne: banca dati servizi scolastici*

ANNO	UTENTI E TARIFFE SCUOLE MATERNE						
	TARIFFA INTERA		TARIFFA RIDOTTA 30%		TARIFFA RIDOTTA 70%		ESENTI
	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.	TARIFFA	NR.
2006	465	€ 3,77	10	€ 2,64	6	€ 1,13	61
2007	493	€ 3,77	7	€ 2,64	6	€ 1,13	58

*Tabella n. 24 – produzione pasti – Rendiconto 2007 pag. 5i*

ANNO	PRODUZIONE PASTI		
	PASTI FORNITI	NR. CUCINE	MENSE FORNITE
2006	185.017	6	18
2007	200.673	6	17

*Tabella n. 25 – indicatori desunti da Rendiconto 2007 e banca dati dei servizi scolastici*

INDICATORI		2006	2007
EFFICACIA	pasti forniti / nr. cucine	30.836	33.445
	mense fornite / nr. cucine	3	3
QUALITA'	nr. segnalazioni o reclami	0	0
	attestazioni alimentaristi	si	si
	presenza refettorio	si	si
	cuochi/inservienti divise idonee, mascherine	si	si
	% utilizzo prodotti biologici	70	70
EFFICIENZA	costo medio annuo per pasto	€ 3,96	€ 4,07
	costo medio annuo x utente	€ 435,22	€ 483,89
ECONOMICITA'	% copertura dei costi "generale" (compresi contributi)	96,6	91,2
	% copertura dei costi "propri" (esclusi contributi)	96,0	90,0

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

Tabella n. 26 - Conto Economico ( Servizi a domanda individuale: Rendiconto 2007 pag.5)

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
contributo AGEA	3.301,59	7.863,07
esenzione rette asilo estivo		
rette mense scolastiche	702.129,52	741.283,18
mense insegnanti	29.606,59	23.354,25
addebito IVA proventi	-27.005,00	28.510,90
<b>TOTALE PROVENTI SERVIZIO</b>	<b>708.032,70</b>	<b>801.011,40</b>
<b>COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Personale di cucina	210.790,41	206.110,66
Personale supplente	17.757,53	30.729,45
compenso incentivante	11.456,70	7.992,01
lavoro straordinario	1.965,44	2.337,00
rimborsi spese al personale	444,63	
servizi ausiliari di mensa	200.999,04	258.271,00
utenze enel scuole materne 10%	2.385,96	2.529,06
utenze telecom scuole materne 10%	308,95	448,30
riscaldamento scuole materne 10%	6.000,00	6.000,00
utenze acqua scuole materne 10%	708,30	1.075,02
gas metano cucine	2.920,02	2.548,46
vestiario al personale	45,00	845,69
derrate alimentari materne	140.596,91	158.670,23
derrate alimentari elementari	134.628,39	136.929,30
derrate alimentari medie	14.667,80	16.210,00
scorporo prodotti pulizia scuole	-21.597,00	-21.597,00
detrazione IVA su acquisti	-24.663,51	-26.755,58
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>699.414,57</b>	<b>782.343,60</b>
costi generali	20.500,00	20.500,00
Ammortamenti tecnici	13.000,00	13.000,00
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>732.914,57</b>	<b>815.843,60</b>

COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2

**g) Trasporti Scolastici**

Tabella n. 27 – utenti e tariffe trasporti scolastici – banca dati servizi scolastici

ANNO	UTENTI /TARIFFE				
	UTENTI	TARIFFA INTERA		TARIFFA RIDOTTA	ESENTI
		NR.	€	NR.	NR.
2006	618	526	185,91	20	92
2007	613	523	195,00	30	60

Tabella n. 28 – informazioni sul servizio - banca dati servizi scolastici

ANNO	SERVIZIO									
	GG. SERVIZIO		N. PERCORSI		NR. LINEE		KM. PERCORSI GIORNO		UTENTI	
	proprio	appalto	proprio	appalto	proprio	appalto	proprio	appalto	proprio	appalto
2006	119	119	5	11	3	7	330	314	186	432
2007	119	119	5	10	4	6	330	314	186	489

Tabella n. 29 - Conto Economico – Servizi a domanda individuale: Rendiconto 2007 pag. 7

CONTO ECONOMICO		
PROVENTI DEL SERVIZIO	2006	2007
Trasporti scolastici	114.820,44	117.500,00
addebito iva fatture emesse	-10.438,20	-10.681,80
<b>TOTALE PROVENTI SERVIZIO</b>	<b>104.382,24</b>	<b>106.818,20</b>
COSTI DEL SERVIZIO	2006	2007
Personale di ruolo autisti	87.082,19	76.991,40
compenso incentivante	3.928,98	3.898,55
personale supplente	10.836,00	18.190,00
spese per automezzi	23.000,00	20.311,59
trasporti scolastici e accompagnamento in appalto	239.831,32	254.469,00
detrazione iva su acquisti	-25.636,20	-26.518,80
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>339.042,29</b>	<b>347.341,74</b>
Ammortamenti tecnici	14.568,00	14.568,00
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>353.610,29</b>	<b>361.909,74</b>

**COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007**  
**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2**

*Tabella n. 30 – indicatori desunti da Rendiconto 2007 e banca dati dei servizi scolastici*

<b>INDICATORI</b>		<b>2006</b>	<b>2007</b>
<b>EFFICACIA</b>	% Copertura scuole	100	100
	nr. scuole servite	18	18
<b>QUALITA'</b>	reclami generali	0	0
	reclami gestione appalto	0	0
<b>EFFICIENZA</b>	costo medio annuo x alunno gest. propria	€ 611,71	€ 577,64
	costo medio annuo x alunno gest. Appalto	€ 555,17	€ 520,39
	costo medio annuo x alunno totale	€ 572,18	€ 590,39
	costo medio annuo x giornata di servizio	€ 1.622,07	€ 1.652,56
<b>ECONOMICITA'</b>	% copertura dei costi	29,52	29,52

COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2

h) **Teatro Comunale**

Tabella n. 31 – spettacoli –spettatori –abbonamenti : banca dati servizio cultura

ANNO	NR. SPETTACOLI	NR. SPETTATORI TOTALI	POSTI TOTALI DISPONIBILI	ABBON. VENDUTI	POSTI DISP. FUORI ABB.TO	BIGLIETTI VENDUTI FUORI F. ABB.TO	PREZZO ABB.TO	PREZZO MEDIO BIGLIETTO
2006	63	11.801	270	306	110	3.372	€ 80,00	€ 11,00
2007	57	10.491	270	306	110	3.372	€ 80,00	€ 11,00

Tabella n. 32 – Conto Economico – Servizi a domanda individuale:Rendiconto 2007 pag.9

CONTO ECONOMICO		
PROVENTI DEL SERVIZIO	2006	2007
Contributo regionale per stagione teatrale	9.476,00	8.500,00
incassi teatro	47.356,50	47.037,00
sponsorizzazioni	12.550,00	32.600,00
addebito iva fatture emesse	-9.984,42	-13.272,83
<b>TOTALE PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>59.398,08</b>	<b>74.864,17</b>
COSTI DEL SERVIZIO		
Personale	27.435,15	2.285,47
servizio elettricista		24.000,00
utenze enel	19.000,00	19.000,00
utenze telecom	1.000,00	1.000,00
utenze acqua	1.000,00	1.000,00
global service	46.347,20	47.366,84
spese per consulenza artistica	16.800,00	18.600,00
teatro scuola - trasporto	2.490,00	2.500,00
attività a gestione diretta	150.920,00	173.731,33
detrazione iva acquisti	-19.192,00	-21.473,13
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>245.800,35</b>	<b>268.010,51</b>
Ammortamenti tecnici	14.635,48	14.635,48
<b>TOTALE COSTI DEL SERVIZIO</b>	<b>260.435,83</b>	<b>282.645,99</b>

Tabella n. 33 – indicatori desunti da Rendiconto 2007 e banca dati dal servizio cultura

INDICATORI		2006	2007
<b>EFFICACIA</b>	Nr. abbonamenti venduti su posti disponibili	113%	113%
	Nr. biglietti fuori abb.to su totale posti residui	30,65	30,65
<b>EFFICIENZA</b>	Costo per spettatore	€ 22,07	€ 26,94
	Costo medio per spettacolo	€ 4.133,90	€ 4.958,70
<b>ECONOMICITA'</b>	% copertura dei costi "generale" (compresi contributi)	22,81%	26,49%
	% copertura dei costi "propri" (esclusi contributi)	19,17%	23,48%

COMUNE DI CESENATICO - CONTROLLO DI GESTIONE 2007  
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – Allegato n. 2

**i) Centri Sportivi**

NR. Centri sportivi: 11  
NR. società concessionarie: 9  
Bacino di utenza: 14.000

*Tabella n. 34 – Conto Economico – Servizi a domanda individuale: Rendiconto 2007 pag.8*

CONTO ECONOMICO		
PROVENTI DEL SERVIZIO	2006	2007
Proventi centri sportivi	22.638,24	31.158,28
Concessione piscina comunale		
Concessione stadio	15.493,71	30.987,41
Concessione tennis	6.197,48	6.197,48
Centro sportivo Diamanti	24.456,00	62.100,00
Concessione Palasport		
Addebito IVA fatture emesse	-11.464,24	- 21.740,53
<b>TOTALE PROVENTI DEL SERVIZIO</b>	<b>57.321,19</b>	<b>108.702,64</b>
COSTI DEL SERVIZIO		
Utenze Enel	471,13	1.869,81
Utenze Acqua	100,00	136,89
Appalto pulizie (CCILS)	2.000,00	2.030,00
Global service	65.902,88	67.419,42
spese ufficio	300,00	304,50
detrazione IVA su acquisti	-11.412,34	-11.909,35
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>57.361,67</b>	<b>59.851,27</b>
Ammortamenti	454.284,38	486.172,97
Oneri finanziari Comune (rata mutui)	9.039,87	8.734,03
<b>TOTALE ONERI DEL SERVIZIO</b>	<b>520.685,92</b>	<b>554.758,27</b>
AVANZO/DISAVANZO	-463.364,73	-446.055,63
<b>% COPERTURA DEI COSTI</b>	<b>11,01%</b>	<b>19,59%</b>

**Allegato n. 3 - Controllo di gestione 2007 - Attività Autorizzatoria Edilizia**

Permessi di costruire e valutazioni preventive		
istanze presentate	permessi di costruire	159
	valutazione preventive art. 16 LR 31/2002	35
istruttoria	permessi di costruire istruiti con R.D. (versamenti)	100
	tempo medio istruttoria gg. Permessi Costruire	230
	tempo medio istruttoria gg. Valutazioni Preventive	90
	valutazione preventive istruite	20
	pratiche oggetto di integrazione ai fini dell'istruttoria	78
	pratiche oggetto di integrazione/istanze presentate	40,21%
rilascio autorizzazioni	permessi di costruire	110
	valutazione preventive	20
	tempo medio per rilascio P.C. gg	275
	titoli aut. Archiviati o Diniegati relativi a P.C.	13
sopralluoghi in corso d'opera	totale sopralluoghi	100
	su segnalazioni	100
	nr. sopralluoghi/permessi rilasciati	76,92%
	nr. abusi rilevati	19
	nr. sanzioni e ordinanze per opere difformi	27

DIA (DENUNCE INIZIO ATTIVITA')		
denunce presentate	DIA art.10 LR 31/2002	607
	DIA in variante art. 18-19 LR 31/2002	289
istruttoria/controllo	DIA art.10 LR 31/2002	622
	DIA in variante art. 18-19 LR 31/2002	294
	tempo medio di istruttoria gg	30
	nr. pratiche oggetto di integrazioni	527
	pratiche oggetto di integrazione/dia presentate	58,82%
sopralluoghi in corso d'opera	totale sopralluoghi	300
	su segnalazioni	300
	nr. sopralluoghi/dia presentate	33,48%
	nr. abusi rilevati su sopralluoghi	41
	nr. sanzioni e ordinanze per opere difformi	51

Certificati di conformità edilizia e agibilità (residenziale e non)		
istanze presentate	richieste conformità totali	217
	richiesta conformità su permessi di costruire	174
	richiesta conformità su dia	43
istruiti	tempo medio di istruttoria gg	90
	nr. pratiche oggetto di integrazione	282
sopralluoghi	nr. pratiche estratte per sopralluogo	176
	nr. sopralluoghi totali	176
	nr. sopralluoghi / richieste abit.agib.	81,11%
	nr. abusi rilevati	0
	nr. sanzioni e ordinanze per opere difformi	0
rilascio certificati	nr. autorizzazioni rilasciate	193
	tempo medio per rilascio autorizzazione gg	180
	nr. aut. / richieste presentate	88,94%

Altre autorizzazioni		
condoni	nr. istanze presentate anni precedenti	356
	1^ istruttoria	300
	procedimenti conclusi	26
	rilasci / istanze presentate	7,30%
	tempo medio per rilascio gg.	730
passi carrai	nr. istanze presentate	41
	nr. pratiche oggetto di integrazione	1
	pratiche da integrare / istanze presentate	2,44%
	sopralluoghi	43
	nr. rilasci	35
nulla osta abbattimento alberi su suolo privato	rilasci / istanze presentate	85,37%
	tempo medio per rilascio gg.	30
	nr. istanze presentate	54
	nr. pratiche oggetto di integrazione	2
	pratiche da integrare / istanze presentate	3,70%
occupazioni di suolo pubblico per cantieri	sopralluoghi	0
	nulla osta rilasciati	40
	rilasci / istanze presentate	74,07%
	tempo medio per rilascio gg.	75
	nr. istanze presentate	87
pratiche sismiche	nr. pratiche depositi	219
	nr. integrazioni	785
	nr. autorizzazioni	15
	nr. Abusi e condoni	7
	nr. istanze presentate	34
matricole ascensore	nr. pratiche oggetto di integrazione	4
	nr. assegnazioni matricola	34

Fonte: banca dati del Settore Sviluppo del Territorio - Edilizia privata

addetti : 15  
 indice di produttività: pratiche per addetti (rilasci-nulla osta-autorizzazioni) 109

## Allegato n. 4 Controllo di Gestione 2007 - Attività Produttive

tipologia	fasi attività	2007
<b>commercio sede fissa</b>	nr. istanze presentate	205
	nr. pratiche oggetto di integrazione	40
	pratiche da integrare / istanze presentate	19,51%
	sopralluoghi	20
	nr. rilasci	205
	rilasci / istanze presentate	100%
	tempo medio per rilascio gg.	30
<b>pubblici esercizi</b>	nr. istanze presentate	158
	nr. pratiche oggetto di integrazione	30
	pratiche da integrare / istanze presentate	18,99%
	sopralluoghi	15
	nr. rilasci	158
	rilasci / istanze presentate	100%
	tempo medio per rilascio gg.	30
<b>esercizi turistico- ricettivi</b>	nr. istanze presentate	118
	nr. pratiche oggetto di integrazione	20
	pratiche da integrare / istanze presentate	16,95%
	sopralluoghi	10
	nr. rilasci	118
	rilasci / istanze presentate	100,00%
	tempo medio per rilascio gg.	30
<b>artigianato</b>	nr. istanze presentate	24
	nr. pratiche oggetto di integrazione	4
	pratiche da integrare / istanze presentate	16,67%
	sopralluoghi	2
	nr. rilasci	24
	rilasci / istanze presentate	100,00%
	tempo medio per rilascio gg.	30
<b>pubblico spettacolo</b>	nr. istanze presentate	40
	nr. pratiche oggetto di integrazione	5
	pratiche da integrare / istanze presentate	12,50%
	sopralluoghi	5
	nr. rilasci	40
	rilasci / istanze presentate	100,00%
	tempo medio per rilascio gg.	30

tipologia	fasi attività	2007
<b>trasporto persone</b>	nr. istanze presentate	35
	nr. pratiche oggetto di integrazione	5
	pratiche da integrare / istanze presentate	14,29%
	sopralluoghi	5
	nr. rilasci	35
	rilasci / istanze presentate	100,00%
	tempo medio per rilascio gg.	30
<b>occupazioni suolo pubblico e commercio aree pubbliche</b>	nr. istanze presentate	358
	nr. pratiche oggetto di integrazione	50
	pratiche da integrare / istanze presentate	13,97%
	sopralluoghi	20
	nr. rilasci	358
	rilasci / istanze presentate	100,00%
	tempo medio per rilascio gg.	30
<b>autorizzazioni sanitarie</b>	nr. istanze presentate	400
	nr. pratiche oggetto di integrazione	60
	pratiche da integrare / istanze presentate	15,00%
	sopralluoghi	0
	nr. rilasci	400
	rilasci / istanze presentate	100,00%
	tempo medio per rilascio gg.	45

Addetti al servizio Attività produttive	5
Totale pratiche evase	1338
totale sopralluoghi effettuati	77
indice di produttività: pratiche evase per addetto	267,6
indice di funzionalità: % di sopralluoghi su pratiche	48,73%

Fonti: banca dati Settore sviluppo del territorio - servizio attività produttive piano obiettivi 2008

#### Allegato n. 4 Controllo di Gestione 2007 - Attività Produttive

evoluzione indicatori			
anno	indice di produttività	indice di funzionalità	ind. appropriatezza
2004	151,4	10%	100%
2005	165,4	20%	100%
2006	164	38%	100%
2007	267,6	48,73%	100%