



Comune di Abano Terme

Provincia di Padova

ORIGINALE

Delibera N. 10
del 19/01/2023

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO:	REFERATO CONTROLLO DI GESTIONE 2021 - PRESA D'ATTO
----------	--

L'anno duemilaventitre addì diciannove del mese di Gennaio alle ore 14:00 nella sede municipale si è riunita la Giunta Comunale.

NOME	CARICA	PRESENTI	ASSENTI	COLLEG.
BARBIERATO FEDERICO	Sindaco	X		
POZZA FRANCESCO	Vice Sindaco	X		
BERTO ERMANNO	Assessore	X		
BANO GIAN PIETRO	Assessore	X		
GALLOCCIO VIRGINIA	Assessore	X		
ALLOCCA MICHELA	Assessore	X		

Assiste alla seduta il Dott. Fulvio Brindisi, Segretario Generale.

Il Sig. Federico Barbierato, nella sua qualità di Sindaco presiede la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- Il decreto legislativo 286/1999 ha introdotto il controllo di gestione nelle Pubbliche Amministrazioni, quale attività volta a verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra costi e risultati;
- Gli articoli 147 e seguenti del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico degli Enti Locali) prevedono anche negli Enti locali l'obbligo di dotarsi di un articolato sistema di controlli interni che, insieme con gli altri strumenti di programmazione previsti nel medesimo TUEL, completano il ciclo di pianificazione, programmazione e controllo, e introducono esplicitamente l'attività di controllo di gestione quale strumento fondamentale ai fini del controllo dell'efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- Per le modalità di attuazione del controllo di gestione, l'art. 196 del TUEL declina il controllo di gestione quale procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati, lasciando spazio agli Enti locali di dotarsi di ulteriori strumenti specifici tramite i propri Statuti e regolamenti di contabilità;

Richiamate:

- la Deliberazione del C.C. n. 11/2021, di approvazione del Documento Unico di Programmazione e del Bilancio di previsione per il triennio 2021-2023;
- la Deliberazione di G.C. n. 55/2021, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2021-2023;
- la Deliberazione di G.C. n. 56/2021 di approvazione del Piano degli Obiettivi e delle Performance 2021;
- le Deliberazioni di G.C. n. 138/2021 e n. 163/2021 con le quali si è provveduto, sulla base delle previste periodiche verifiche, all'integrazione del Piano degli Obiettivi 2021;
- la deliberazione di C.C. n. 21/2022 di approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021;
- la Deliberazione di G.C. n. 85/2022 di approvazione della Relazione sulla Performance 2021;

Atteso che a norma dell'art. 197 del TUEL le conclusioni dell'attività di controllo di gestione devono essere rappresentate nell'apposito referto e sottoposte agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati, ai responsabili dei servizi, affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili, nonché alla Corte dei conti (ai sensi dell'art. 198-bis del TUEL);

Preso atto del documento denominato "Referto del Controllo di Gestione anno 2021" allegato al presente provvedimento (Allegato A) quale parte integrante e sostanziale;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 10 DEL 19/01/2023

Ritenuto di dovere successivamente incaricare il Responsabile del Servizio Finanziario di trasmettere tempestivamente lo stesso a tutti i soggetti destinatari ai sensi degli artt. 198 e 198 bis del TUEL;

Visto l'art. 48 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 circa la competenza della Giunta a deliberare in merito;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile della proposta, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese per alzata di mano, mediante due separate votazioni, di cui una in merito all'atto e l'altra per conferire allo stesso l'immediata eseguibilità:

DELIBERA

1. di prendere atto, per le motivazioni esposte in premessa, qui integralmente richiamate e trasfuse, del "Referto sul Controllo di Gestione anno 2021", allegato al presente provvedimento del quale costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di incaricare il Responsabile del Servizio Finanziario di trasmettere il presente referto alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e agli stakeholder interni ed esterni direttamente interessati (Responsabili dei servizi, Dirigenti, Presidente del Consiglio Comunale, Collegio dei Revisori, Nucleo di valutazione);
3. di disporre la pubblicazione sul sito web di questo Comune nella sezione "Amministrazione Trasparente" / sotto-sezione livello 1 "Performance".

DOPO DI CHE DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ex art. 134 u.c. D. Lgs. 267/2000, al fine di dar corso agli adempimenti successivi.



Città di Albano Terme

Provincia di Padova



REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2021

(ai sensi art. 198 bis D.Lgs. 267/00 ss.mm.i.)

Sommario

PREMESSA	4
1. I CONTROLLI INTERNI.....	6
1.1 IL CONTROLLO AMMINISTRATIVO CONTABILE	6
1.2 IL CONTROLLO DI GESTIONE	7
4.3 IL CONTROLLO STRATEGICO.....	7
1.4 IL CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	8
1.5 IL CONTROLLO SULLA QUALITÀ DEI SERVIZI EROGATI	8
1.6 L'INTEGRAZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.....	9
IL CONTESTO ESTERNO ED IL CONTESTO INTERNO	11
2. IL CONTESTO ESTERNO.....	12
2.1 IL TERRITORIO	12
2.2 LA POPOLAZIONE	12
2.3 L'ECONOMIA.....	15
3. IL CONTESTO INTERNO.....	18
3.1 L'AMMINISTRAZIONE.....	18
3.2 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	19
3.3 LE RISORSE UMANE	20
3.4 LE RISORSE FINANZIARIE.....	23
PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	26
4. LA PROGRAMMAZIONE.....	26
4.1 IL CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE	26
METODOLOGIA DI ESECUZIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2021.....	45
5. PREDISPOSIZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE.....	45
6. INDIVIDUAZIONE DI COSTI, PROVENTI E RISULTATI DA RAGGIUNGERE	46
6.1 MAPPATURA DEI CENTRI DI COSTO E FATTORI PRODUTTIVI	46
7. EFFICACIA, EFFICIENZA ED ECONOMICITA' DELLA GESTIONE	48
7.1 ELABORAZIONE DEI CONTI ECONOMICI.....	48
8. TEMPI MEDI DEI PAGAMENTI.....	65
8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	65
CONCLUSIONI	67

PREMESSA

La finalità di qualsiasi Ente è quella di investire su una crescita continua nei livelli di efficacia, efficienza, economicità, nella qualità e nelle modalità di erogazione dei servizi: per perseguire tali priorità è necessaria una conoscenza approfondita da un lato del territorio (per coglierne opportunità e minacce, punti di forza e problematiche), dall'altro della propria organizzazione interna, fatta di risorse umane, strumentali e finanziarie, che rappresentano le leve con cui dare risposta ai bisogni individuati.

Un valido sistema dei controlli interni permette di governare efficacemente la complessità ed i repentini cambiamenti del contesto interno, esterno, normativo, che quotidianamente impongono all'Ente nuove decisioni e la capacità di saper ri-orientare la programmazione ed intervenire tempestivamente.

Il controllo di gestione rientra tra gli strumenti a disposizione dell'Ente nell'ambito del suddetto sistema dei controlli.

Tale forma di controllo è finalizzata nel suo insieme, proprio in virtù delle azioni di monitoraggio e controllo che vengono messe in atto, a verificare puntualmente lo "stato di salute" della gestione e a fornire informazioni rilevanti a chi deve prendere le decisioni.

Il referto del controllo di gestione rappresenta, pertanto, uno degli strumenti di rendicontazione degli Enti Locali con valenza informativa, comunicativa e di verifica e controllo. Esso viene redatto al termine dei processi di valutazione d'esercizio e quindi a conclusione del ciclo annuale economico finanziario (approvazione del rendiconto di esercizio) e del ciclo di gestione della performance (con l'approvazione della relazione sulla performance): rappresenta il risultato e momento di sintesi di molteplici attività che si sono svolte e susseguite durante l'esercizio tra cui quelle di programmazione, verifica, misurazione, controllo interno e valutazione.

Gli strumenti di rendicontazione previsti oggi per gli Enti Locali sono molteplici ed in taluni casi richiedono, almeno parzialmente, informazioni analoghe seppur per finalità differenti tra di loro. A tal fine è fondamentale conciliare le esigenze di massimizzazione della valenza informativa del presente documento da un lato, con quelle di ottimizzazione dell'efficacia ed efficienza gestionale ed operativa dall'altro, utilizzando, laddove possibile, quanto già contenuto in altri documenti.

Per la redazione del presente Referto del Controllo di Gestione sono state utilizzate, pertanto, informazioni contenute nella Relazione sulla Performance adottata con deliberazione di Giunta Comunale n. 85/2022 e validata dal Nucleo di Valutazione (rappresentando quest'ultima, come previsto dal D.Lgs. 150/2009 e s.m.i, lo strumento di rendicontazione che conclude il ciclo annuale di gestione della performance) e altre

contenute nel rendiconto di gestione dell'esercizio 2021 adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21/2022 e successiva modifica con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36/2022.

L'implementazione di un sistema di controllo di gestione ha comportato la raccolta di dati contabili ed extracontabili e l'individuazione di centri di costo di natura economico-patrimoniale. Con la contabilità analitica l'azienda è, infatti, in grado di individuare quelle attività che possono essere confrontate sia in termini di tempo, con gli esercizi precedenti, sia in termini di spazio, con gli altri enti aventi caratteristiche territoriale e di popolazione simili.

Lo scopo primario del sistema di contabilità analitica è permettere un controllo di gestione efficace, superando i limiti della contabilità finanziaria, troppo aggregata e spesso di difficile lettura per essere un vero e proprio strumento di supporto alle decisioni strategiche dell'Amministrazione Comunale.

A conclusione del presente lavoro si riporta, in appendice, il documento di indagine qualitativa svolta sul servizio di nido comunale per l'anno educativo 2021-2022.

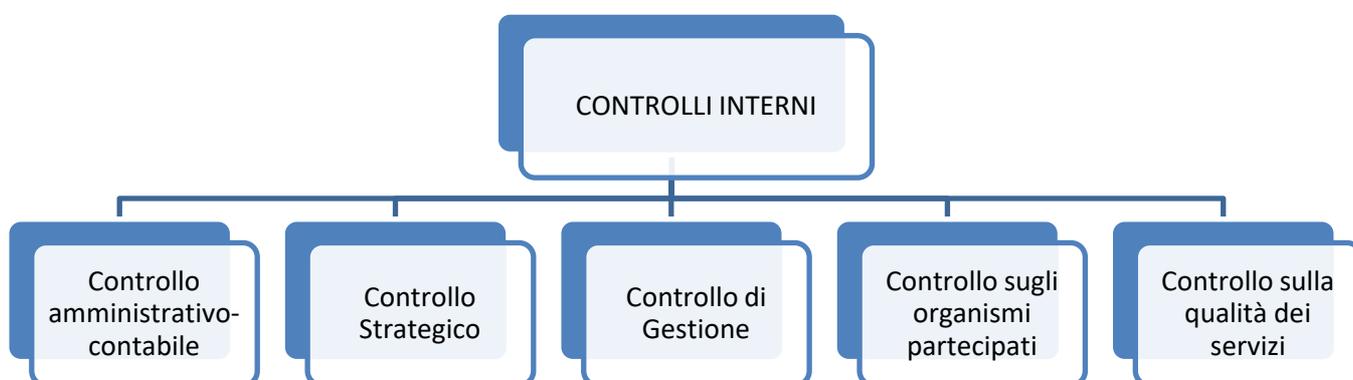
Tale documento, così come citato nella premessa, *“rappresenta un'occasione di verifica e di riflessione sul lavoro svolto. Offre inoltre lo spunto per la programmazione dell'anno successivo, dando indicazioni sugli aspetti del Servizio a cui apportare modifiche in una direzione migliorativa.”*

Le informazioni raccolte nei processi di rilevazione della qualità e di partecipazione rappresentano, pertanto, un ulteriore strumento a disposizione dell'Amministrazione utile al miglioramento delle attività e dei servizi erogati e fondamentale per la programmazione futura.

1.1 CONTROLLI INTERNI

A seguito dell'entrata in vigore del D.L. 174/2012 "Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali" convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213, che ha modificato l'art. 147 (Tipologia dei controlli interni) del D.lsg. 267/2000 ed ha introdotto gli articoli 147 bis-ter-quater-quinques, l'Ente ha provveduto a disciplinare la materia dei controlli mediante il Regolamento dei Controlli interni approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 07 marzo 2013 (successivamente modificato con delibera consiliare n. 73 del 29.11.2018) e attraverso l'introduzione nel regolamento di contabilità delle disposizioni direttamente interessate dalle modifiche normative sopra richiamate, per avere un quadro completo della normativa di riferimento.

Data la dimensione demografica del comune di Abano Terme di circa 20.000 abitanti, il sistema dei controlli interni si compone dei seguenti tipi di controllo: controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione, controllo degli equilibri finanziari, controllo strategico, controllo sulle società partecipate non quotate e controllo sulla qualità dei servizi, come di seguito schematizzato:



1.1 IL CONTROLLO AMMINISTRATIVO CONTABILE

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

1.2 IL CONTROLLO DI GESTIONE

Il Regolamento sui Controlli interni definisce tale controllo all'art. 9:

“Il controllo di gestione è la procedura diretta a monitorare la gestione operativa dell'ente, verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.”

Il Controllo di gestione è un controllo positivo/collaborativo, cioè di supporto alle funzioni degli amministratori e ai compiti dei dirigenti.

Le modalità del controllo di gestione (disciplinate nell'art. 197) prevedono che l'oggetto di controllo “sia l'intera attività amministrativa e gestionale dei comuni” e che tale attività sia svolta “con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente”.

Le fasi del controllo di gestione previste dall'art. 197 comma 2 sono:

- Predisposizione del PEG
- Valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa;
- Rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti.

È inoltre previsto che il controllo di gestione “sia svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi” (comma 3) e che “la verifica dell'efficacia, dell'efficienza, e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultanti dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali di cui all'articolo 228, comma 7.” (comma 4).

4.3 IL CONTROLLO STRATEGICO

Il Regolamento sui Controlli interni riassume le finalità di tale controllo all'art. 17:

1. *L'attività del controllo strategico mira ad accertare lo stato di attuazione dei programmi dell'organo politico, la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa agli atti di indirizzo politico in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti.*

2. *La programmazione e la definizione degli obiettivi strategici è effettuata sulla base delle linee programmatiche presentate al Consiglio Comunale all'inizio del mandato, del piano generale di sviluppo approvato dal Consiglio Comunale unitamente al primo bilancio di previsione, dei loro periodici aggiornamenti.*

Tale controllo effettua pertanto un'analisi:

- dei risultati conseguiti rispetto alle azioni strategiche di mandato dell'Amministrazione;
- degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti;
- dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni;
- in generale degli aspetti socio-economici riferiti all'impatto sulla comunità delle azioni intraprese (bilancio sociale e ambientale).

Esegue poi la verifica e il monitoraggio del programma di governo dell'Amministrazione, in relazione agli obiettivi strategici annuali, presentando report periodici con proposte di iniziative per la risoluzione di eventuali criticità rilevate.

1.4 IL CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Il Regolamento sui Controlli interni definisce le finalità di tale controllo all'art. 18:

"1. Il controllo sulle società non quotate partecipate rileva un sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti tra l'Ente e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio in essere, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica;

2. L'ente, tenuto conto anche dell'entità della partecipazione, definisce preventivamente gli obiettivi

gestionali e strategici dei servizi affidati alla società, secondo standard di qualità e quantità cui deve tendere la società stessa; consentendo quindi:

- *di analizzare nel corso della gestione gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati;*
- *di porre in essere, eventuali azioni correttive al fine di evitare possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente, qualora dall'analisi degli scostamenti si rilevino situazioni di potenziale perdita di esercizio."*

1.5 IL CONTROLLO SULLA QUALITÀ DEI SERVIZI EROGATI

Il controllo sulla qualità è finalizzato al monitoraggio della qualità percepita dagli utenti dei servizi e alla verifica del rispetto degli standard definiti nelle carte dei servizi o in sede di programmazione degli interventi.

Gli indicatori di qualità individuati nel Piano esecutivo di gestione e nel Piano dettagliato degli obiettivi intervengono a completare la valutazione di prestazioni le cui caratteristiche in termini di efficienza ed economicità sono definite in via preventiva, e concorrono, nell'ambito del processo di programmazione e controllo, a ridefinire le caratteristiche dei servizi e delle prestazioni da erogare.

La programmazione, l'andamento ed il controllo della qualità dei servizi sono direttamente collegati al ciclo di gestione della performance ed all'applicazione del vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance. La metodologia applicata al controllo di qualità, in particolare, è integrata con le metodologie adottate per il controllo di gestione, il controllo strategico ed il controllo sulle società partecipate e si accompagna alla sovrapposizione e corrispondenza dei controlli espletati in materia di anticorruzione e trasparenza.

La pandemia di Coronavirus, classificata come uno degli eventi più destabilizzanti negli ultimi anni, paragonabile solo alle grandi guerre a livello mondiale ha, tuttavia, condizionato pesantemente l'economia mondiale. Gli effetti negativi della diffusione pandemica del virus SARS-Covid19 si sono protratti anche nell'anno 2021 e hanno di fatto limitato la possibilità di raccolta dei dati legati alla valutazione dei servizi offerti, in parte per una fisiologica contrazione nell'erogazione degli stessi, in parte per una mancanza di quel contatto diretto tra utente ed Amministrazione necessario per la sensibilizzazione nell'utilizzo degli strumenti di rilevazione della soddisfazione dell'utenza esterna.

1.6 L'INTEGRAZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

In osservanza delle disposizioni dettate dalla Corte dei Conti e in ottemperanza all'art. 147 c. 4 del TUEL (*"Nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione ..."*) e all'articolo 2 del suddetto Regolamento sui Controlli interni, il Comune di Abano Terme ha inteso evolvere il sistema dei controlli interni attraverso l'integrazione degli stessi e il relativo sistema di misurazione.

L'interconnessione di tali forme di controllo ha dovuto necessariamente partire dal software gestionale di contabilità finanziaria attraverso l'implementazione nella procedura

della contabilità analitica, necessaria per realizzare il controllo di gestione, il controllo strategico e la gestione e valutazione della performance con modalità digitali.

Il suddetto software è risultato idoneo a supportare tali funzioni e la ditta concessionaria ha offerto il servizio di formazione necessario alla preparazione del personale addetto all'utilizzo dell'applicativo nella maniera più efficace e strutturata (già recepito con determinazione n. 1297 del 17.12.2020).

L'integrazione dei controlli è evidente anche in questo aspetto poiché la suddetta formazione proposta per il Controllo di Gestione è in parte comune a quella proposta per il sistema di misurazione della Performance lavorativa.

Il Comune di Abano Terme nel corso dell'anno 2021 ha provveduto, pertanto, ad implementare il software di contabilità già in uso dall'Ente con la sezione dedicata al Controllo di Gestione e al Piano della Performance/Piano degli Obiettivi.

L'integrazione del ciclo della performance con il controllo di gestione si inserisce nell'ambito dell'attività di digitalizzazione dell'Ente, prevista, tra l'altro, dalle linee di mandato dell'ente, che si affianca all'attività ordinaria e che richiede un particolare impegno in termini di competenze e di tempo.

IL CONTESTO ESTERNO

IL TERRITORIO

LA POPOLAZIONE

L'ECONOMIA

IL CONTESTO INTERNO

L'AMMINISTRAZIONE

LA STRUTTURA
ORGANIZZATIVA

LE RISORSE UMANE

LE RISORSE
FINANZIARIE

2. IL CONTESTO ESTERNO

2.1 IL TERRITORIO

Abano Terme è una cittadina situata nel nord-est dell'Italia, nella Regione Veneto, nell'area metropolitana di Padova, 10 km a sud-ovest del capoluogo.

La cittadina di Abano Terme, considerata il più importante e antico centro termale d'Europa, sorge in posizione incantevole alle pendici dei Colli Euganei formatisi circa 34 milioni di anni fa in seguito alle alluvioni della pianura Padana e a fenomeni di vulcanesimo sottomarino.

Il comune di Abano Terme si estende su una superficie di 21,57 Km² tra il corso del fiume Bacchiglione ed è circondato dai circa 19 ettari del Parco regionale dei Colli Euganei. Il territorio è prevalentemente pianeggiante, mediamente a 14 metri sul livello del mare, fatta eccezione per alcune colline, come il Monte San Daniele ed il Monte Ortone.

L'elemento caratterizzante del territorio abonese è la presenza di sorgenti termominerali famose fin dall'antichità. E nel nome della città troviamo la sua vera vocazione: Abano deriva infatti dal greco "*à ponos*" che significa "toglie il dolore".



2.2 LA POPOLAZIONE

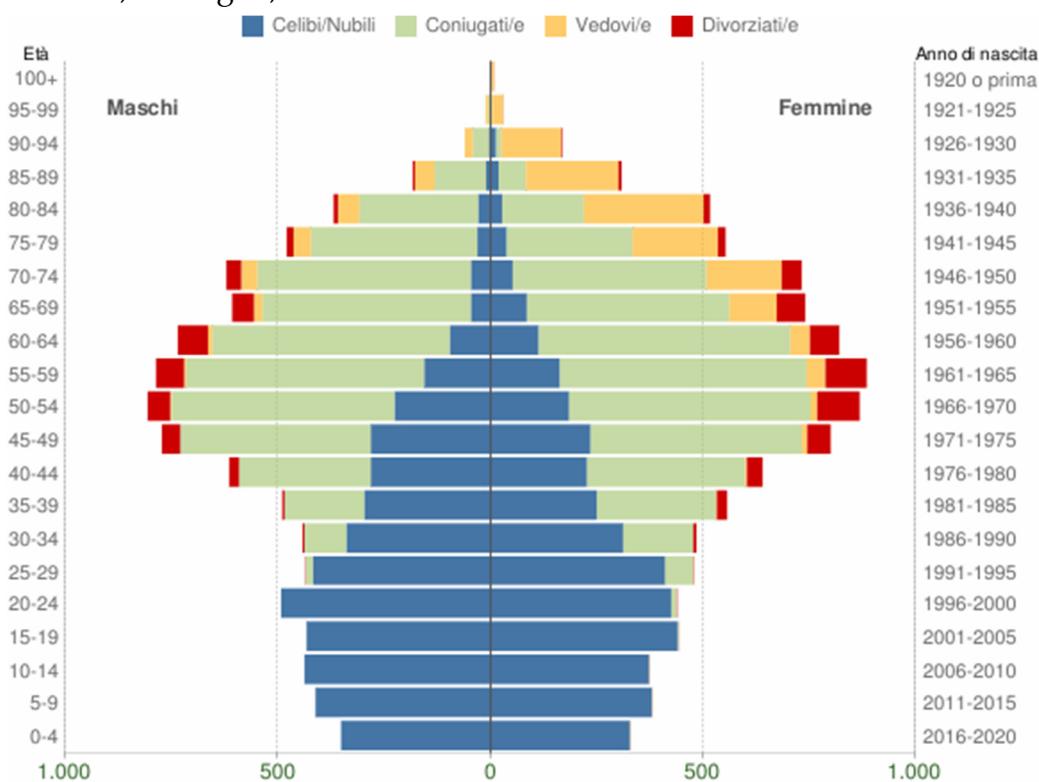
L'analisi della struttura della popolazione è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale ed economico.

La città, al 31 dicembre 2021, conta 20.391 abitanti, chiamati abonensi, ed ha una densità abitativa intermedia di 938,70 ab./km².

Il grafico in basso, detto Piramide delle Età, rappresenta la distribuzione della popolazione residente ad Abano Terme per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2021. I dati tengono conto dei risultati del Censimento permanente della popolazione, ma quelli

riferiti allo stato civile sono ancora in corso di validazione.

La popolazione è riportata per classi quinquennali di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



Popolazione per età, sesso e stato civile - 2021

COMUNE DI ABANO TERME (PD) - Dati ISTAT 1° gennaio 2021 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

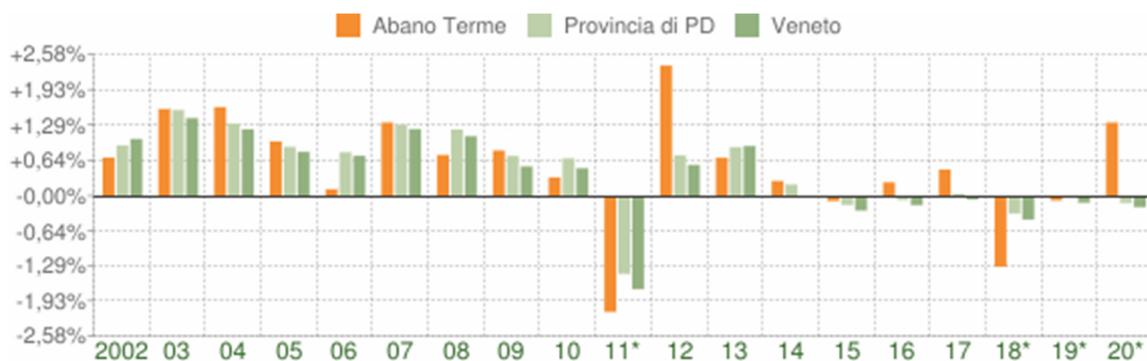
In generale, la forma di questo tipo di grafico dipende dall'andamento demografico di una popolazione, con variazioni visibili in periodi di forte crescita demografica o di cali delle nascite per guerre o altri eventi.

La tabella in basso riporta la popolazione residente negli ultimi anni:

<i>Anno</i>	<i>Popolazione residente</i>
2012	19.769
2013	19.909
2014	19.966
2015	19.950
2016	20.002
2017	20.101
2018*	19.841
2019*	19.827
2020*	20.095

(*) popolazione post-censimento

Il grafico di seguito esprime le variazioni annuali della popolazione di Abano Terme espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Padova e della regione Veneto. I dati disponibili sono quelli riferiti al 31.12.2020:¹

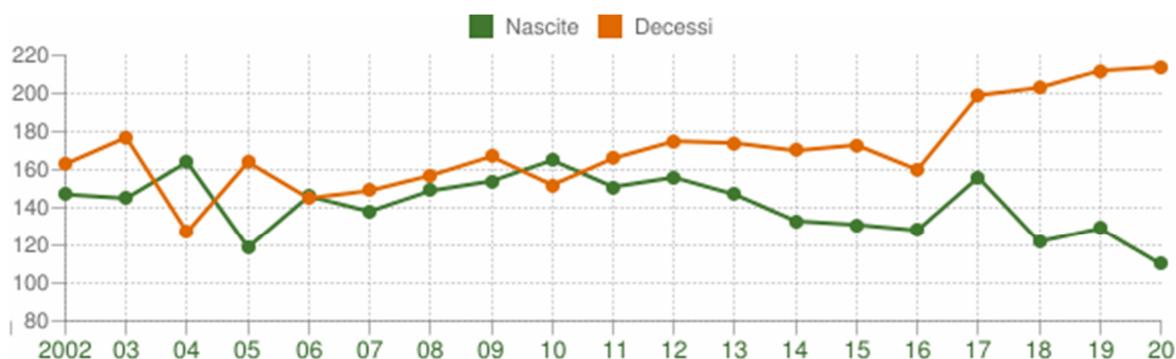


Variazione percentuale della popolazione

COMUNE DI ABANO TERME (PD) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Il movimento naturale della popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche saldo naturale. Le due linee del grafico in basso riportano l'andamento delle nascite e dei decessi negli ultimi anni. L'andamento del saldo naturale è visualizzato dall'area compresa fra le due linee.



Movimento naturale della popolazione

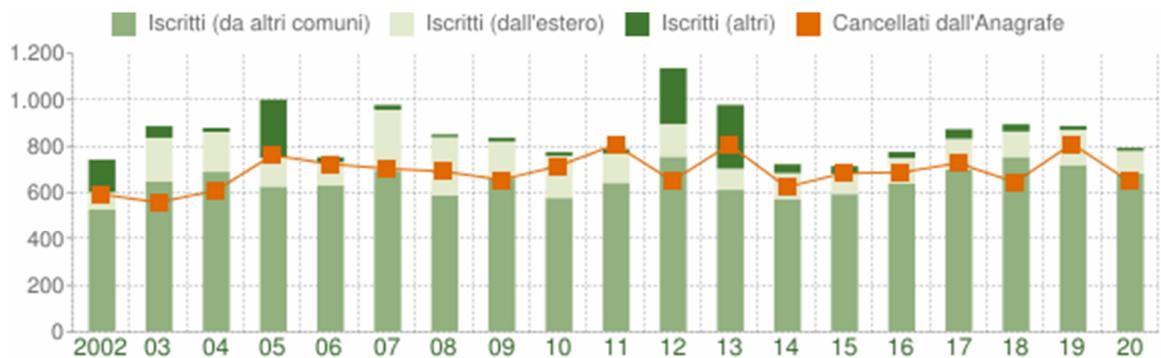
COMUNE DI ABANO TERME (PD) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Abano Terme negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come iscritti e cancellati dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative)².

¹ Dati Istat al 31.12.2020

² <https://www.tuttitalia.it/veneto/56-abano-terme/statistiche/popolazione-andamento-demografico/>



Flusso migratorio della popolazione

COMUNE DI ABANO TERME (PD) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

2.3 L'ECONOMIA

L'importanza di questa città e la sua vocazione termale è certificata dalla storia. Le Terme di Abano sono infatti frequentate da più di 2000 anni quando ai tempi dei Romani qui si veniva per curarsi grazie alle miracolose acque e per la qualità dei suoi fanghi e trattamenti.

Se nell'antichità questa destinazione turistica era nota come *Aquae Patavinae* ed era quindi legata all'importante *municipium* romano di *Patavium*, oggi la si identifica come Terme Euganee a sottolineare come il prodotto termale sia connesso a quello del territorio degli splendidi Colli Euganei, di grande interesse naturalistico ma anche artistico e culturale.



Questo paradiso del relax è infatti l'ideale punto di partenza per raggiungere in poco tempo le splendide città d'arte del Veneto e alcuni dei borghi più belli dei Colli Euganei, con le città murate del Medioevo e del Rinascimento come Arqua Petrarca, Este, Monselice e Montagnana.



La presenza, infine, di numerosi gioielli di architettura storica quali ville neoclassiche, monumentali celebrazioni dell'aristocrazia veneta, sontuosi castelli edificati su costruzioni medioevali e numerosi luoghi di culto, completano Abano Terme rendendolo una meta turistica ricca di fascino e storia.



L'economia di Abano Terme è, pertanto, indubbiamente legata alle sue terme e al turismo in generale.

Il comune, con la sua vocazione prevalentemente turistica, ha subito dalla pandemia da Covid-19 un pregiudizio economico estremamente significativo, che si è di conseguenza ribaltato sulle entrate riferibili alle attività economiche, dall'imposta di soggiorno, all'addizionale IRPEF, ai tributi e le tariffe che l'Amministrazione ha ritenuto di sospendere e calmierare per sostenere le attività costrette alla chiusura e alle restrizioni.



Dopo l'anno 2020 che si può considerare la peggiore stagione turistica di sempre con un numero di presenze pari a 656.964, anche il 2021 è stato pesantemente condizionato dall'emergenza sanitaria.

Per la seconda stagione consecutiva si è registrata una forte riduzione delle presenze turistiche a causa della crisi pandemica anche se si sono cominciati a vedere i primi segnali di recupero, soprattutto grazie ai vacanzieri italiani.

Di seguito il riepilogo dei movimenti turistici negli ultimi tre anni³:

Movimenti Turistici	Totale 2019		Totale 2020		Totale 2021	
	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze
italiani	356.008	1.213.847	182.610	517.483	320.371	951.502
stranieri	153.972	773.574	26.638	139.481	59.827	329.821
TOTALE	509.980	1.987.421	209.248	656.964	380.198	1.281.323

Tutto ciò ha rappresentato per le strutture ricettive sostanziose riduzioni di utili che si sono ripercosse, di conseguenza, anche sul bilancio comunale, costringendo l'Amministrazione a implementare e migliorare la capacità programmatica e gestionale nonché ad effettuare numerosi e continui adeguamenti del bilancio stesso, così come si evince dal Rendiconto della gestione 2021. (*vedere paragrafo 3.4 Le Risorse finanziarie*)

³ Fonte : Elaborazioni dell'Ufficio di Statistica della Regione del Veneto su dati Istat - Regione Veneto

3. IL CONTESTO INTERNO

3.1 L'AMMINISTRAZIONE

L'Amministrazione comunale in carica dalle elezioni del 25 giugno 2017 è così composta:



SINDACO

- **Federico Barbierato**
- Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Polizia Locale e Sicurezza, Personale, Protezione civile, Politiche Giovanili



ASSESSORE - VICE SINDACO

- **Fancesco Pozza**
- Bilancio, Tributi, Servizi Demografici, Sport, Innovazione, Terme, Turismo



ASSESSORE

- **Ermanno Berto**
- Attività Produttive, Manifestazioni, Associazioni



ASSESSORE

- **Gian Pietro Bano**
- Lavori Pubblici, Affari Legali



ASSESSORE

- **Virginia Gallochio**
- Servizi Sociali

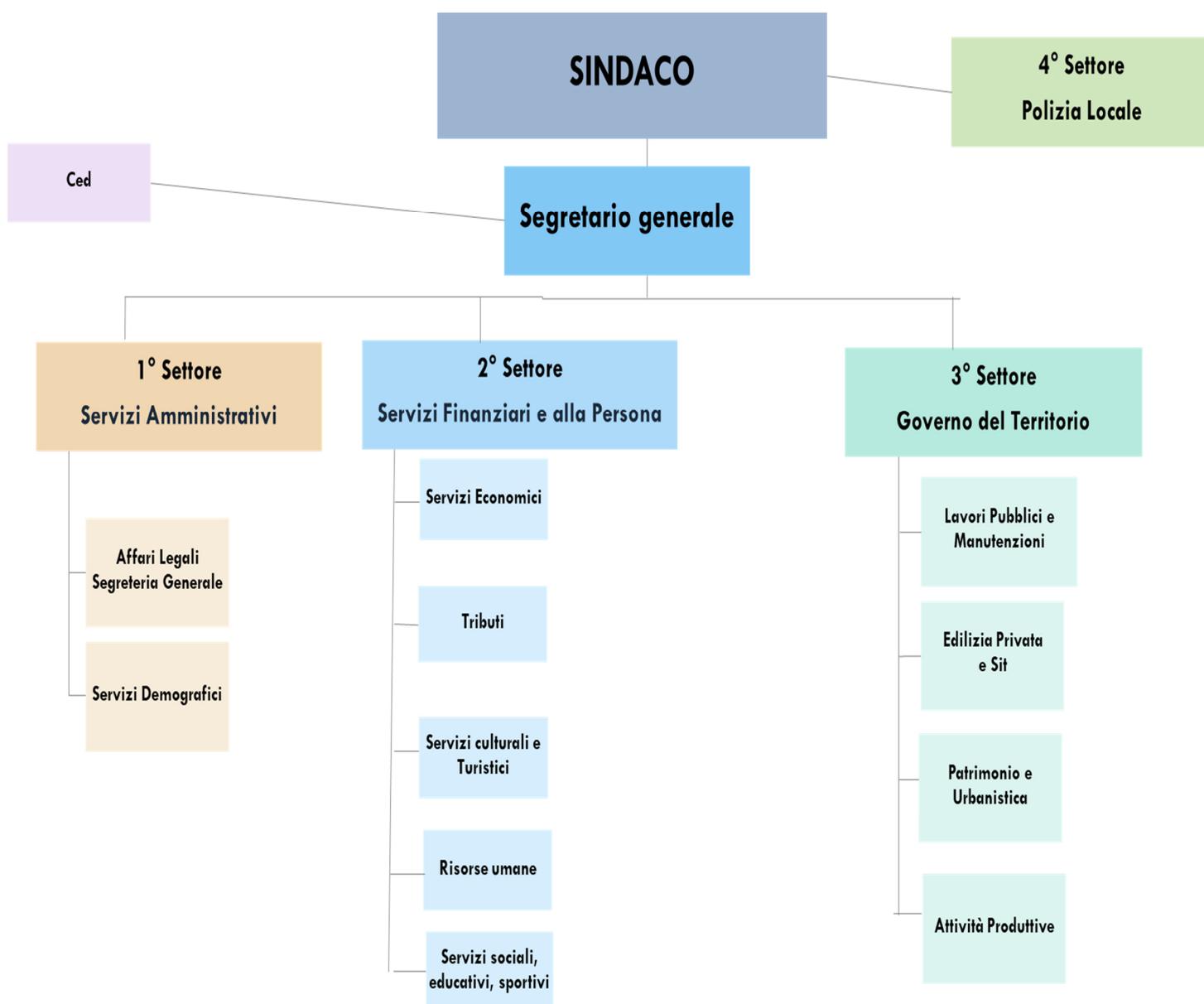


ASSESSORE

- **Cristina Pollazzi**
- Pubblica Istruzione, Cultura

3.2 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La Giunta comunale, con deliberazione n. 84 del 15 giugno 2021, sentita l'esigenza di rivedere la distribuzione delle competenze specifiche tra i Settori che costituiscono la struttura organizzativa dell'Ente e allo scopo di razionalizzare la stessa, ha ridefinito l'ossatura comunale prevedendo quattro settori anziché i precedenti cinque, così distribuiti:

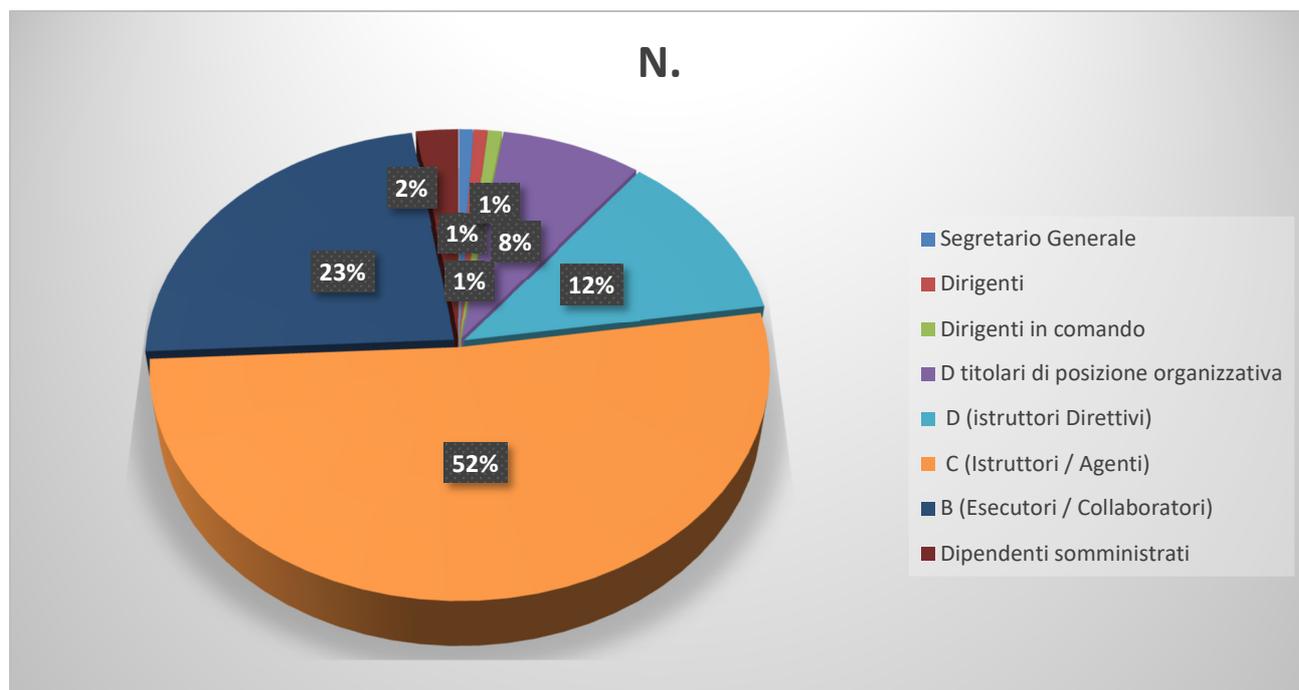


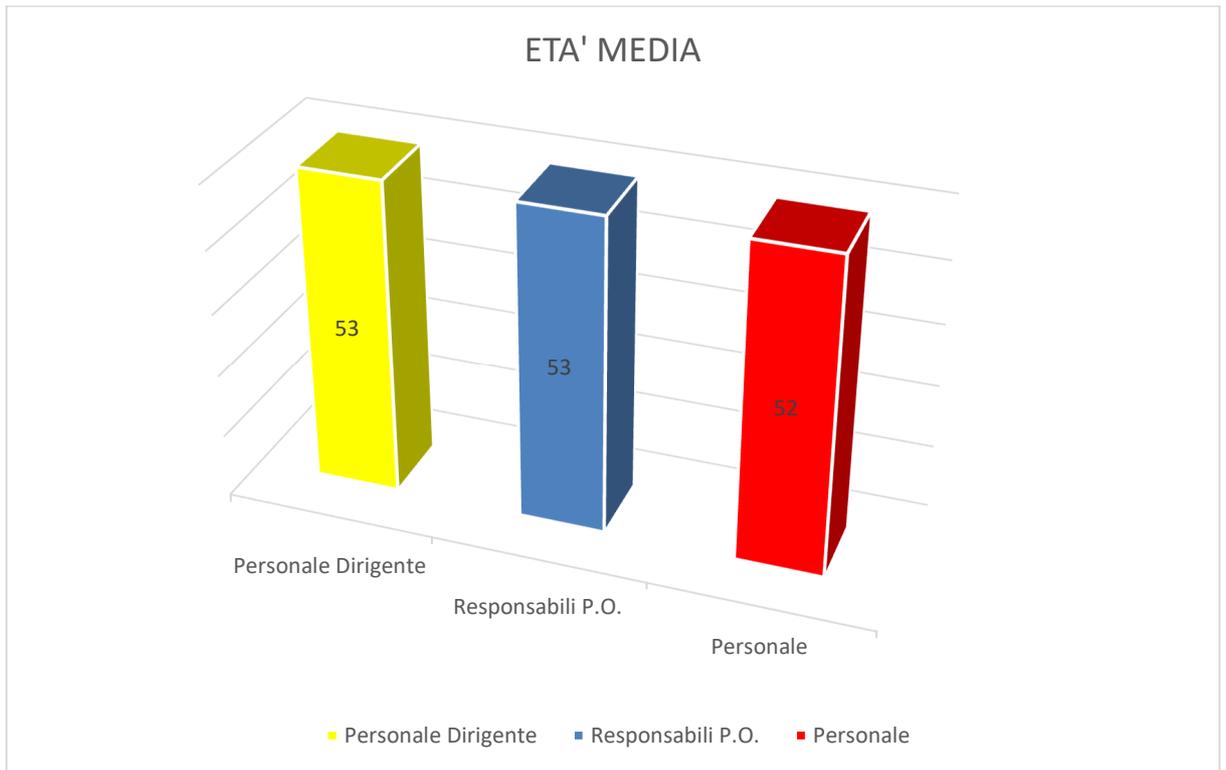
3.3 LE RISORSE UMANE

L'organizzazione comunale è disciplinata dal "Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi", approvato con deliberazione di G.C. n 133 del 05.07.2007 che ha subito, nel corso degli anni, numerose modificazioni ed integrazioni.

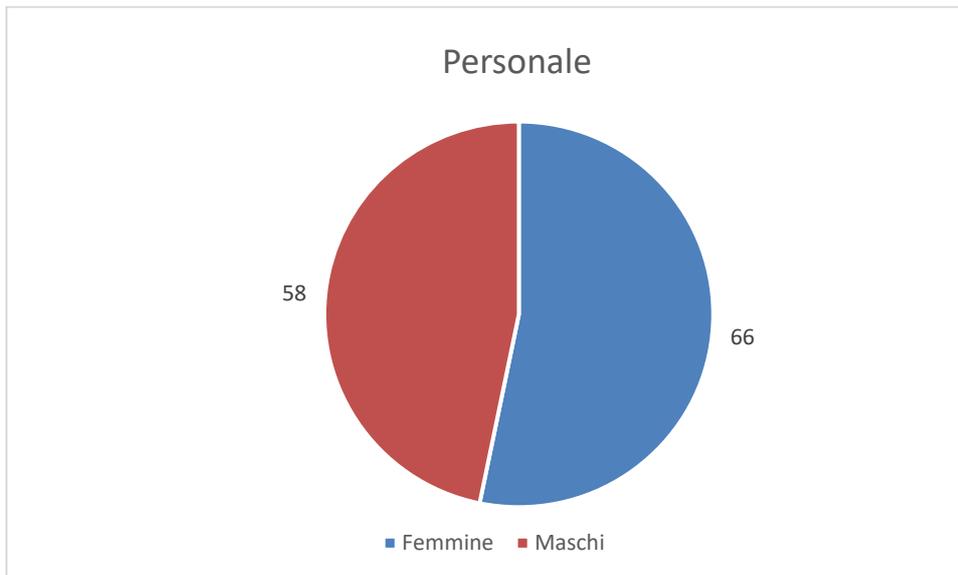
Al 31 dicembre 2021 il personale del Comune di Abano Terme è il seguente:

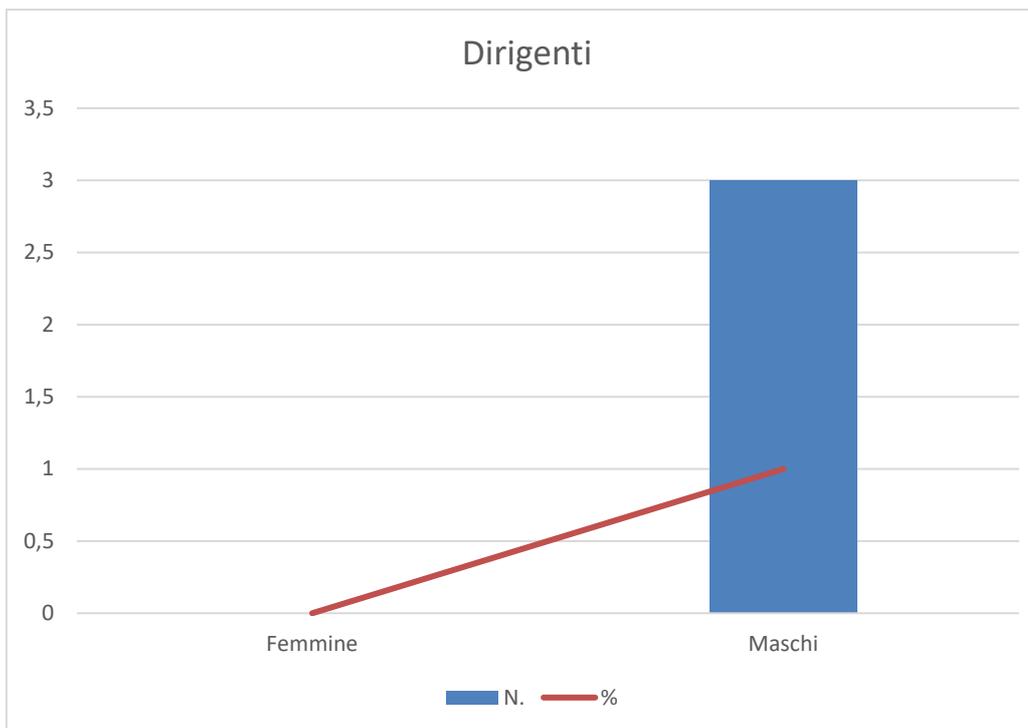
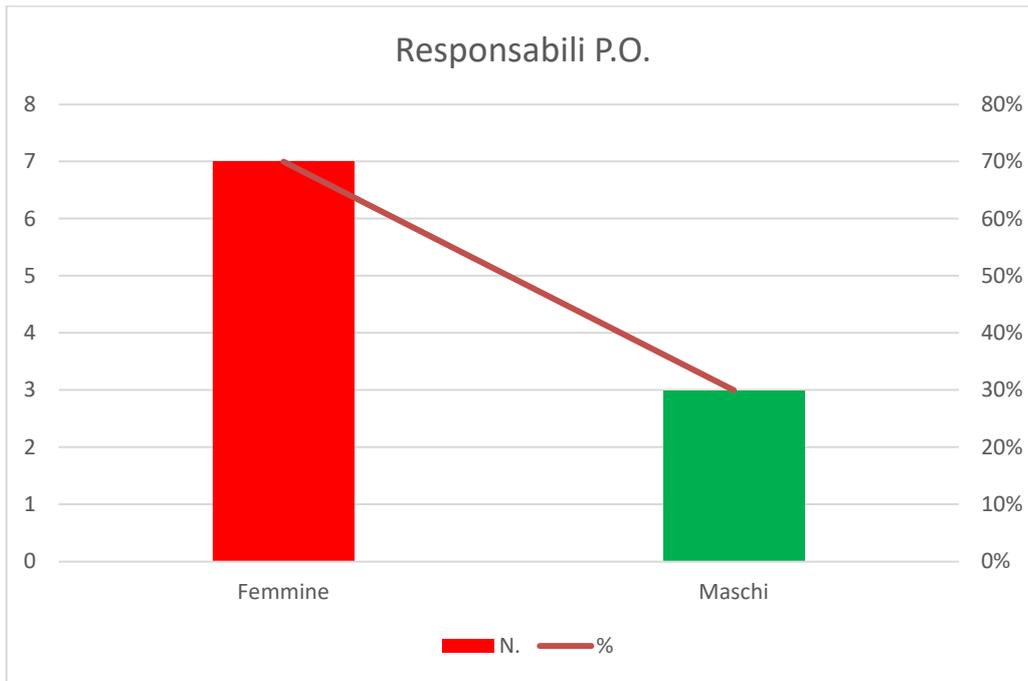
Numero di dipendenti al 31.12.2021	120
Di cui:	
- Segretario Generale	1
- Dirigenti a tempo determinato	1
- Dirigenti in comando	1
- D titolari di posizione organizzativa	10
- D (Istruttori Direttivi)	15
- C (Istruttori / Agenti)	64
- B (Esecutori / Collaboratori)	29
- Dipendenti a tempo determinato (art.90 TUEL)	0
- Dipendenti somministrati	3





I grafici successivi evidenziano la suddivisione del personale tra maschi e femmine:





3.4 LE RISORSE FINANZIARIE

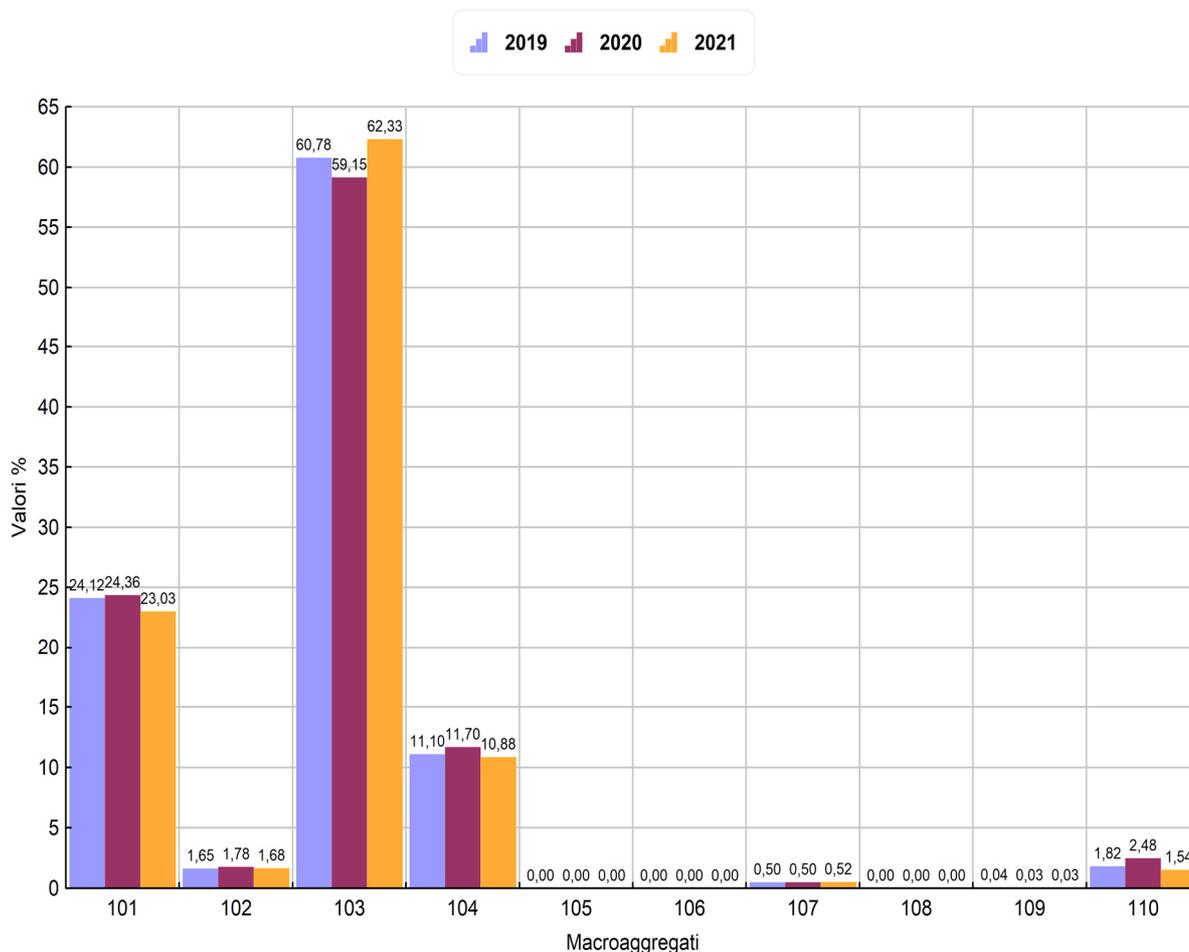
Le informazioni riguardanti dati economici finanziari sono desumibili dalla deliberazione di Consiglio comunale n. 11/2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 e dalla successiva deliberazione di Consiglio comunale n. 21/2022 di approvazione del Rendiconto della gestione e della relazione illustrativa dei dati consuntivi riferiti all'esercizio finanziario 2021.

CITTA' DI ABANO TERME
PROVINCIA DI PADOVA
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.285.417,10			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.765.824,54		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	400.810,03				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	3.007.322,40				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.790.083,37	13.099.307,46	Titolo 1 - Spese correnti	18.426.152,02	18.244.444,15
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	393.584,20	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.118.428,20	3.621.656,49			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.770.942,71	2.467.223,87	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.722.114,52	4.049.441,07
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	3.695.191,35	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.286.591,70	1.692.476,61	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	23.966.045,98	20.880.664,43	Totale spese finali.....	26.237.042,09	22.293.885,22
Titolo 6 - Accensione di prestiti	462.001,19	21.142,60	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	654.690,66	654.690,66
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.027.126,78	4.998.536,47	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.027.126,78	5.074.840,48
Totale entrate dell'esercizio	29.455.173,95	25.900.343,50	Totale spese dell'esercizio	31.918.859,53	28.023.416,36
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	34.629.130,92	37.185.760,60	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	31.918.859,53	28.023.416,36
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.710.271,39	9.162.344,24
TOTALE A PAREGGIO	34.629.130,92	37.185.760,60	TOTALE A PAREGGIO	34.629.130,92	37.185.760,60

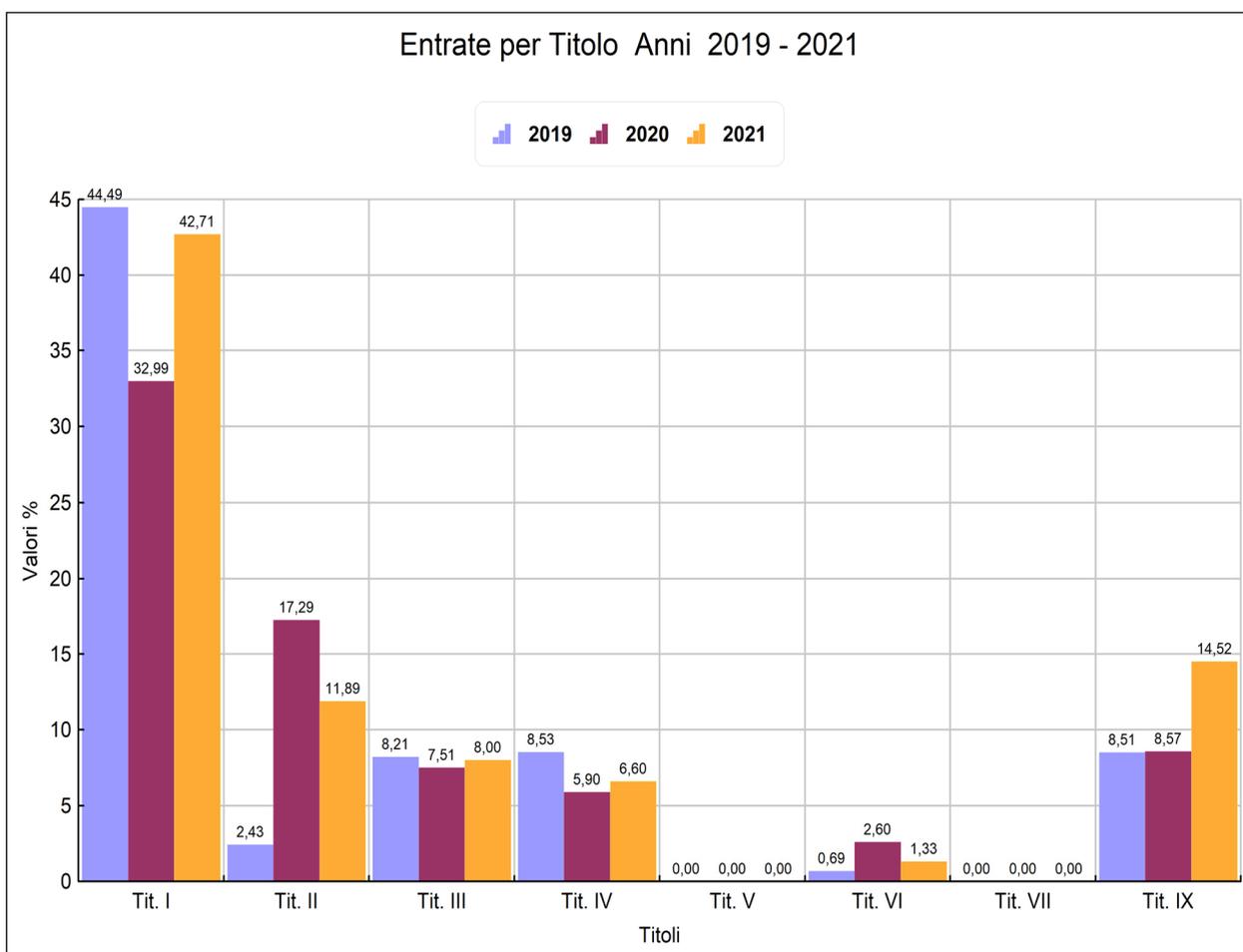
RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2021

Descrizione		2019	2020	2021
101	redditi da lavoro dipendente	4.209.147,22	4.177.017,06	4.243.534,61
102	imposte e tasse a carico ente	288.173,15	305.159,58	309.553,28
103	acquisto di beni e servizi	10.606.985,99	10.141.752,81	11.484.636,86
104	trasferimenti correnti	1.936.301,21	2.006.102,66	2.004.599,52
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	86.455,75	85.826,35	95.216,80
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	6.542,51	5.567,49	5.240,82
110	altre spese correnti	317.561,49	425.515,46	283.370,13
TOTALE		17.451.167,32	17.146.941,41	18.426.152,02

Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2019 - 2021


RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2021

Descrizione	2019	%	2020	%	2021	%
Titolo I - Entrate tributarie	16.180.479,35	44,49	11.416.278,31	32,99	14.790.083,37	42,71
Titolo II - Trasferimenti correnti	883.143,11	2,43	5.985.056,15	17,29	4.118.428,20	11,89
Titolo III - Entrate extratributarie	2.987.266,26	8,21	2.598.658,44	7,51	2.770.942,71	8,00
ENTRATE CORRENTI	20.050.888,72	55,13	19.999.992,90	57,79	21.679.454,28	62,60
Titolo IV - Entrate in conto capitale	3.102.901,39	8,53	2.042.637,69	5,90	2.286.591,70	6,60
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	250.000,00	0,69	900.000,00	2,60	462.001,19	1,33
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.352.901,39	9,22	2.942.637,69	8,50	2.748.592,89	7,94
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	3.096.614,77	8,51	2.966.829,45	8,57	5.027.126,78	14,52
TOTALE ACCERTAMENTI	26.500.404,88	72,87	25.909.460,04	74,87	29.455.173,95	85,06
Avanzo di amministrazione	2.568.363,76	7,06	4.790.775,53	13,84	1.765.824,54	5,10
FPV di entrata	7.299.522,03	20,07	3.906.823,71	11,29	3.408.132,43	9,84
Totale entrate	36.368.290,67		34.607.059,28		34.629.130,92	



4. LA PROGRAMMAZIONE

4.1 IL CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE

Programmazione e controllo dei risultati costituiscono un “ciclo” continuo che si svolge ininterrottamente e nel corso del quale si devono, a precise scadenze, rilevare ed esaminare accuratamente i risultati realmente conseguiti per poi confermare e/o correggere le decisioni prese generando le opportune modifiche nei documenti di programmazione (nota di aggiornamento del DUP, variazioni di bilancio, variazioni del PEG).

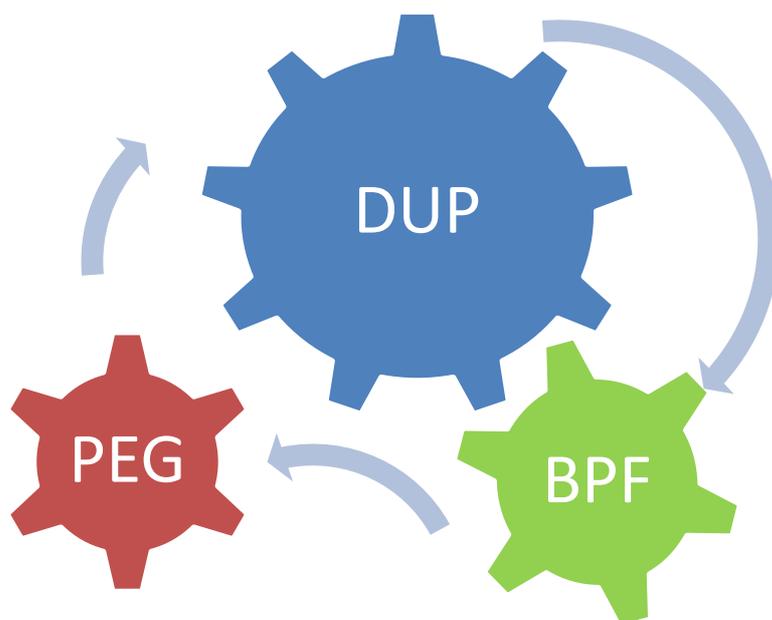
La conoscenza del contesto interno ed esterno, inoltre, condiziona l’efficacia dell’azione: ne consegue che gli indirizzi, le missioni, gli obiettivi programmati, le relative performance attese, le risorse umane, finanziarie e strumentali a disposizione per la realizzazione delle attività, tutti questi elementi devono essere organizzati in funzione dei bisogni specifici del territorio, delle caratteristiche degli *stakeholder* e dell’organizzazione interna di cui l’Ente si è dotato.

La conoscenza approfondita del contesto in cui si radica l’Ente Locale rappresenta allora una delle “*conditio sine qua non*” per dare avvio ad una efficace ed efficiente sistema di programmazione e controllo ed è inoltre la motivazione per cui tali elementi rappresentano il punto di partenza anche del presente Referto del controllo di gestione 2021.

Il ciclo parte dalla pianificazione strategica con il programma del Sindaco, passa attraverso la programmazione operativa con il bilancio di previsione e la programmazione esecutiva con il PEG nella quale vengono anche definiti gli obiettivi.

In pratica, si definisce cosa fare e come farlo.

LINEE PROGRAMMATICHE



Dopo questa prima fase inizia la gestione vera e propria, mediante l'utilizzo delle risorse programmate e destinate al raggiungimento degli obiettivi. Nello step successivo vengono analizzati i risultati conseguiti ed è in questo momento che si inserisce l'importantissima fase del controllo che evidenzia eventuali scostamenti tra obiettivi programmati e obiettivi raggiunti e i relativi motivi.

I risultati di questo processo sono fondamentali per influenzare le scelte nella nuova programmazione andando a modificare gli obiettivi, laddove lo si ritenga necessario, e la relativa allocazione delle risorse.

Implementare le attività di pianificazione, programmazione e controllo nell'ottica di un modello di "governance" evoluto significa, pertanto, rendere l'azione amministrativa più efficiente ed efficace e, al contempo, fornire maggiori vantaggi alla collettività.

A inizio del mandato del Sindaco, il Consiglio comunale ha approvato con deliberazione n. 7 del 20.07.2017 le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato stesso. Questo documento rappresenta il punto di partenza dell'intera attività programmatoria dell'ente.



Sulla base delle Linee Programmatiche è stato, quindi, elaborato il Documento Unico di Programmazione che, per l'anno 2021, è stato approvato con deliberazione di Consiglio n. 11 del 05.03.2021.

Di seguito, la Giunta, con deliberazione n. 55 del 20.04.2021, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2021-2023 e con deliberazione n. 56, nella stessa data, ha approvato il Piano degli Obiettivi e della Performance per l'anno 2021.

Gli obiettivi di ente gestionali sono stati monitorati alla data del 31.12.2021 mediante report consuntivi elaborati da ciascun Responsabile PEG e conseguente colloquio con l'Organismo Indipendente di valutazione. Le risultanze del monitoraggio finale sono riportate nella Relazione sulla performance 2021 e di seguito schematizzate:

**Responsabile PEG 1S00 DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI (BRINDISI FULVIO)
ha in gestione:**

RISORSE FINANZIARIE: Entrata 314.359,38 Entrata 25.500,00 Uscita 206.801,90 Uscita 1.635.896,10

N. 7 Obiettivi di Sviluppo

RISORSE UMANE:

N. 6 addetti Cat. B

1S12 UFFICIO SEGRETERIA GENERALE (CAMPAGNARO VILMA)
1S16 UFFICIO CENTRALINO (DONOLATO LUCIANO)
1S17 UFFICIO MESSI (GAROFOLIN FRANCESCO)
1S22 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (BENETTI DANIELA)
1S25 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (MAZZETTO MONICA)
1S27 UFFICIO RISORSE UMANE (CECCARELLO RAFFAELA)

N. 13 addetti Cat. C

1S05 UFFICIO CED (GALEAZZO LUCA)
1S06 UFFICIO CED (DEI ROSSI FRANCESCO)
1S07 STAFF SINDACO (BERGANTIN ANNA)
1S08 UFFICIO CED (BORRELLI GIUSEPPE)
1S09 UFFICIO SEGRETERIA GENERALE (CERVELLIN GIULIA)
1S18 PROTOCOLLO-URP (FORALOSSO LOREDANA)
1S19 PROTOCOLLO-URP (BENVENU' ANNA)
1S20 PROTOCOLLO - URP (SANAVIA MONICA)
1S21 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (BORTOLAMI VALERIA)
1S23 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (OLIVATO ADRIANA)
1S24 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (FASOLO GLORIA)
1S26 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (STRANIERI ROBERTA)
1S28 UFFICIO RISORSE UMANE (PIVA MICHELA)

N. 4 addetti Cat. D

1S01 RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI (MINANTE EMILIANO)
1S03 RESPONSABILE STAFF SINDACO (CAPRI LUCA)
1S04 RESPONSABILE SEGRETERIA GENERALE-AFFARI LEGALI-PROTOCOLLO (BIZIATO PAMELA)
1S11 UFFICIO LEGALE E ASSICURAZIONI (CECCARELLO ANTONELLA)

N. 1 addetti Segretario Generale 1S00 DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI (BRINDISI FULVIO)

Totale N.24 addetti

**Responsabile PEG 1S00 DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI (BRINDISI FULVIO)
ha in gestione:**

RISORSE FINANZIARIE: Entrata 314.359,38Entrata 25.500,00 Uscita 206.801,90 Uscita 1.635.896,10

N. 7 Obiettivi di Sviluppo

RISORSE UMANE:

N. 6 addetti Cat. B 1S12 UFFICIO SEGRETERIA GENERALE (CAMPAGNARO VILMA)

1S16 UFFICIO CENTRALINO (DONOLATO LUCIANO)

1S17 UFFICIO MESSI (GAROFOLIN FRANCESCO)

1S22 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (BENETTI DANIELA)

1S25 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (MAZZETTO MONICA)

1S27 UFFICIO RISORSE UMANE (CECCARELLO RAFFAELA)

N. 13 addetti Cat. C 1S05 UFFICIO CED (GALEAZZO LUCA)

1S06 UFFICIO CED (DEI ROSSI FRANCESCO)

1S07 STAFF SINDACO (BERGANTIN ANNA)

1S08 UFFICIO CED (BORRELLI GIUSEPPE)

1S09 UFFICIO SEGRETERIA GENERALE (CERVELLIN GIULIA)

1S18 PROTOCOLLO-URP (FORALOSSO LOREDANA)

1S19 PROTOCOLLO-URP (BENVIGNU' ANNA)

1S20 PROTOCOLLO - URP (SANAVIA MONICA)

1S21 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (BORTOLAMI VALERIA)

1S23 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (OLIVATO ADRIANA)

1S24 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (FASOLO GLORIA)

1S26 UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI (STRANIERI ROBERTA)

1S28 UFFICIO RISORSE UMANE (PIVA MICHELA)

N. 4 addetti Cat. D 1S01 RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI (MINANTE EMILIANO)

1S03 RESPONSABILE STAFF SINDACO (CAPRI LUCA)

1S04 RESPONSABILE SEGRETERIA GENERALE-AFFARI LEGALI-PROTOCOLLO (BIZIATO PAMELA)

1S11 UFFICIO LEGALE E ASSICURAZIONI (CECCARELLO ANTONELLA)

N. 1 addetti Segretario Generale 1S00 DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI (BRINDISI FULVIO)

Totale N.24 addetti

Elenco Obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso		Periodicità		Tipo		Inizio Prev.		Fine Prev.	
Nr.	Indicatore di Risultato		Tipo Dato Prev.	Target 2021	Periodicità	Effettivo 2021	Tipo	Rilevazione 2 al	Inizio Prev.	Rilevazione 3 al		
M001 P001	0001	ASSISTENTE VIRTUALE DEL SITO ISTITUZIONALE				0,000	Sviluppo	01/01/2021		30/11/2021		
1	Attivazione assistente virtuale - M001 P 001 - Obiettivo 1		data	(Val. Min. 31/10/2021)	Annuale	31/10/2021	✓					
2	Numero accessi dall'attivazione a fine anno - M001 P001 Obiettivo 1		q.tà/valore	(Val. Min. 100)	Annuale	150	✓					
3	Feedback positivi (utente soddisfatto) - M001 P001 Obiettivo 1		percentuale	(Val. Min. 90)	Annuale	90	✓					
M001 P002	0001	REVISIONE CODICE DI COMPORTAMENTO DELL'ENTE				0,000	Sviluppo	01/06/2021		30/11/2021		
4	Iniziativa formativa post approvazione M001 P002 Obiettivo 1		q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Annuale	0	✗					
5	Approvazione codice comportamento M001 P001 Obiettivo 1		data	(Val. Min. 01/10/2021)	Annuale	28/12/2021	✓					
M001 P007	0001	CERTIFICATI ONLINE				0,000	Sviluppo	01/02/2021		31/08/2021		
34	Pubblicizzazione con comunicazioni web, sulla stampa, sui social media M001 P007 Obiettivo 1		flag S/N	S	Annuale	S	✓					
35	Attivazione del servizio M001 P007 Obiettivo 1		data	(Val. Max. 30/09/2021)	Annuale	30/09/2021	✓					
M001 P007	0002	DECENTRAMENTO DEL RILASCIO DEI PASSAPORTI				0,000	Sviluppo	01/02/2021		31/10/2021		
36	Numero di comuni aderenti M001 P007 Obiettivo 2		q.tà/valore	(Val. Min. 5)	Annuale	10	✓					
38	Attivazione del servizio M001 P007 Obiettivo 2		data	(Val. Max. 31/10/2021)	Annuale	31/10/2021	✓					
39	Comunicati M001 P007 Obiettivo 2		q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Annuale	4	✓					
M001 P011	0001	PROSECUZIONE DELLA GESTIONE DIRETTA SINISTRI SOTTO FRANCHIGIA				0,000	Sviluppo	01/01/2021		31/12/2021		
46	Redazione relazione finale M001 P11 Obiettivo 1		data	(Val. Min. 31/12/2021)	Annuale	31/12/2021	✓					
47	Proseguire la gestione diretta 100% sinistri sotto franchigia M001 P11 Obiettivo 1		percentuale	(Val. Min. 100)	Annuale	100	✓					

48	Mantenimento risparmio costo affidamento soggetto intermediario M01 P11 Obiettivo 1	33,000	flag S/N	S	Annuale	S	✓		
M001 P011	0002 DIGITALIZZAZIONE ELENCO DEGLI AVVOCATI DIFENSORI DELL'ENTE						0,000	Sviluppo	01/04/2021
50	N. fascicoli digitalizzati relativi alle istanze già pervenute e a quelle che perverranno in corso d'anno (nessuno scostamento) M001 P11 Obiettivo 2	100,000	flag S/N	N	Annuale	N	✓		
M012 P009	0001 RECUPERO TOMBE DI FAMIGLIA IN STATO DI ABBANDONO						0,000	Sviluppo	01/05/2021

Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso		Tipo	Inizio Prev.	Fine Prev.
Nr.	Indicatore di Risultato		Peso	Periodicità	Target 2021	Effettivo 2021	Rilevazione 2 al
86	N. sepolture definite M012 P009 Obiettivo 1		100,000	Annuale	(Val. Min. 21)	26	Rilevazione 3 al



L'approvazione del codice è tardata a causa dell'avvicinarsi, in corso d'anno, del personale coinvolto in tali attività; per lo stesso motivo non è ancora stata organizzata l'iniziativa formativa.

**Responsabile PEG 2S01 DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI E ALLA PERSONA (BRINDISI FULVIO)
ha in gestione:**

RISORSE FINANZIARIE: Entrata 26.425.929,05 Uscita 22.932.622,01 Uscita 0,00 Uscita 79.000,00

N. 5 Obiettivi di Sviluppo

RISORSE UMANE:

N. 2 addetti Cat. B 2S19 UFFICIO SERVIZI EDUCATIVI E SERVIZI SOCIALI (FERRARESE CATIA)

2S44 NIDO (FORLIN MICHELA)

N. 9 addetti Cat. C 2S18 UFFICIO SERVIZI EDUCATIVI E SERVIZI SOCIALI (GATTO MICHELA)

2S21 UFFICIO ISTRUZIONE (BERTAZZOLO NIDIA)

2S22 UFFICIO ISTRUZIONE (CAPPON ALESSANDRA)

2S39 NIDO (BRUNELLO SERENA)

2S40 NIDO (LUCIANO LUIGIA)

2S41 NIDO (LUSIANI CRISTINA TERESA)

2S42 NIDO (MAGGIO LUCIA)

2S43 NIDO (REGAZZON SUSANNA)

2S48 UFFICIO SPORT (FACCIN GRAZIANO)

N. 5 addetti Cat. D 2S17 RESPONSABILE SERVIZI EDUCATIVI E SERVIZI SOCIALI (LUCAMANTE MARIA)

2S20 UFFICIO SERVIZI SOCIALI (CAVICCHIO KARIN)

2S45 UFFICIO SERVIZI SOCIALI (DE PALO RAFFAELLA)

2S46 UFFICIO SERVIZI SOCIALI (DAL CORTIVO SILVIA)

2S47 UFFICIO SERVIZI SOCIALI (LAZZARETTO PAOLA)

N. 1 addetti Segretario Generale 2S01 DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI E ALLA PERSONA (BRINDISI FULVIO)

Totale N.17 addetti

Elenco Obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso		Tipo		Inizio Prev.		Fine Prev.			
Nr.	Indicatore di Risultato		Peso	Tipo Dato Prev.	Target 2021	Periodicità	Effettivo 2021	Rilevazione 2 al	Rilevazione 3 al			
M006 P001	0001	VALORIZZAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	0,000	Sviluppo	01/01/2021	0,000	0,000	01/01/2021	31/12/2021			
9	Rispetto tempistica prevista (slittamento) M006 P001 Obiettivo 1		34,000	q.tà/valore	(Val. Max. 30)	Annuale	15	✓				
10	Procedura di gara/nuovi affidamenti programmati Programma/calendario M006 P001 Obiettivo 1		33,000	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Annuale	0	✗				
15	Utilizzo piattaforme (MEPA) Digitalizzazione documenti di gara M006 P001 Obiettivo 1		33,000	percentuale	(Val. Min. 50)	Annuale	100	✓				
M012 P001	0001	ZERO – SEI, BAMBINI E GENITORI AL TEMPO DEL COVID					0,000	Sviluppo	01/01/2021	31/12/2021		
49	Numero di sedute del Tavolo di coordinamento organizzate con documentazione di supporto M012 P001 Obiettivo 001		16,650	q.tà/valore	(Val. Min. 3)	Annuale	5	✓				
51	Partecipazione educatrici all'attività formativa M012 P001 Obiettivo 2		16,670	percentuale	(Val. Min. 90)	Annuale	100	✓				
52	Contatti telefonici settimanali con i genitori dei Nidi comunali M012 P001 Obiettivo 3		16,670	percentuale	(Val. Min. 80)	Annuale	90	✓				
53	Qualità percepita dall'utenza (customer satisfaction) – giudizi positivi M012 P001 Obiettivo 4		16,670	percentuale	(Val. Min. 75)	Annuale	90	✓				
54	Produzione interna di materiale didattico multimediale per i bambini (LEAD settimanale via web) periodo sospensione M012 P001 Obiettivo 5		16,670	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Annuale	2	✓				
55	Contatti con i genitori nel periodo di sospensione attività (video chiamate) M012 P001 Obiettivo 6		16,670	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Annuale	2	✓				
M012 P001	0002	FAMIGLIE – SCUOLA – LAVORO: PIU' SPAZI, MENO DISTANZE					0,000	Sviluppo	01/01/2021	31/10/2021		
56	Rispetto della tempistica di progetto M012 P001 Obiettivo 1		25,000	percentuale	(Val. Min. 75)	Annuale	90	✓				
57	Incremento utenza coinvolta nei servizi pre post scuola e doposcuola M012 P001 Obiettivo 2		25,000	percentuale	(Val. Min. 10)	Annuale	20	✓				
59	Percentuale di valutazioni positive nelle risposte su indagine qualità percepita dall'utenza (questionari) M012 P001 Obiettivo 3		25,000	percentuale	(Val. Min. 70)	Annuale	90	✓				
61	Utilizzo del web per promozione dei servizi (carta dei servizi) e comunicazione con l'utenza – percentuale di servizi pubblicizzati M012 P001 Obiettivo 4		25,000	percentuale	(Val. Min. 75)	Annuale	90	✓				
M012 P005	0001	MISURE A CONTRASTO DELLA POVERTA' NELLA 3^ FASE COVID-19					0,000	Sviluppo	01/01/2021	31/12/2021		
66	Rispetto della tempistica di erogazione M012 P005 Obiettivo 1		16,650	percentuale	(Val. Min. 70)	Annuale	95	✓				
69	Perfezionamento dei Pais x il RdC M012 P005 Obiettivo 002		16,670	percentuale	(Val. Min. 50)	Annuale	75	✓				
75	Buoni spesa M012 P005 Obiettivo 03		16,670	percentuale	(Val. Min. 70)	Annuale	95	✓				

Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso	Tipo Dato Prev.	Target 2021	Periodicità	Effettivo 2021	Tipo	Inizio Prev.	Rilevazione 2 al	Rilevazione 3 al
Nr.	Indicatore di Risultato		Peso	Tipo Dato Prev.	Target 2021	Periodicità	Effettivo 2021	Tipo	Inizio Prev.	Rilevazione 2 al	Rilevazione 3 al
76	Procedure perfezionate rispetto alla platea dei richiedenti (%) M012 P001 Obiettivo 4		16,670	percentuale	(Val. Min. 80)	Annuale	90	90			
77	Utilizzo della piattaforma SIUSS M012 P005 Obiettivo 5		16,670	percentuale	(Val. Min. 50)	Annuale	75	75			
78	Utilizzo della piattaforma GePI M012 P005 Obiettivo 1		16,670	percentuale	(Val. Min. 90)	Annuale	95	95			
M012 P006	0001	FAMI NEXT TO ME "Rete di Vicinanze"									
79	Rispetto del crono programma di progetto M012 P006 Obiettivo 001		25,000	percentuale	(Val. Min. 45)	Annuale	75	75			
80	Progetti avviati in rapporto ai nuclei individuati M012 P006 Obiettivo 1		25,000	percentuale	(Val. Min. 70)	Annuale	90	90			
81	Monte ore di formazione effettuato rispetto a quanto previsto (45 h) M012 P006 Obiettivo 3		25,000	percentuale	(Val. Min. 70)	Annuale	90	90			
82	Contenimento del budget comunale destinato a emergenze abitative (10 mila euro) M012 P 006 Obiettivo001		25,000	percentuale	(Val. Min. 10)	Annuale	20	20			



La concessione triennale degli impianti sportivi comunali "Stadio delle Terme" e "Campo Senza Frontiere in scadenza al 30/6/2021, non ha visto l'espletamento di nuove procedure di gara, come inizialmente previsto, ma è stata prorogata al medesimo gestore per ulteriori 2 anni (01/7/2021-30/6/2023) così come previsto all'art 2 della medesima convenzione sottoscritta. Si è deciso di affidare, in regime di proroga, altresì la gestione e l'utilizzo dei due impianti sportivi comunali di Via dei Tigli (palestra, campo di beach volley e campo di calcio) e di via delle Acacie (campetti di futsal e campo di calcio adiacente all'area ex 1° ROC con annessi spogliatoi), per gli anni sportivi 2021/2022 (01/9/2021-31/8/2022) e 2022/2023 (1/9/2022 - 31/8/2023) alla medesima società e alle medesime condizioni. Tale scostamento, rispetto agli obiettivi iniziali, per i quali era previsto l'espletamento di una procedura ad evidenza pubblica per la nuova gestione in concessione e uso pluriennale, si è reso necessario in attesa del completamento degli interventi manutentivi straordinari, sull'impianto di Via dei Tigli, funzionali al mantenimento dell'agibilità per eventi sportivi e la necessaria omologazione da parte del CONI nonché alla definizione dell'Accordo Pubblico-Privato relativo all'area ex Caserma 1° ROC che coinvolge necessariamente gli impianti sportivi adiacenti all'area. Pertanto le concessioni degli impianti sportivi vedranno indistintamente naturale scadenza nella seconda parte dell'anno 2023

**Responsabile PEG 2S00 DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI E ALLA PERSONA (SARTORE CARLO)
ha in gestione:**

RISORSE FINANZIARIE: Entrata 3.595.768,47 Uscita 187.973,28

N. 14

Obiettivi di Sviluppo

RISORSE UMANE:

N. 10 addetti Cat. B

2S07 UFFICIO RAGIONERIA (MICHIELETTO LUISA)
2S08 UFFICIO RAGIONERIA (RUSSO CARMELINA)
2S09 UFFICIO RAGIONERIA (ZARAMELLA SABRINA)
2S12 UFFICIO TRIBUTI (ZUIN ANDREA)
2S16 UFFICIO RISORSE UMANE (CECCARELLO RAFFAELA)
2S29 UFFICIO ASSOCIAZIONI (CIRIGOTTIS PAOLA)
2S30 BIBLIOTECA (ALFARE' PAOLO)
2S32 BIBLIOTECA (GARON PAOLO)
2S36 BIBLIOTECA (TOSATO PAOLA)
2S38 BIBLIOTECA (VANNINI SABRINA)

N. 15 addetti Cat. C

2S04 UFFICIO RAGIONERIA (CIRILLO DANIELA)
2S05 UFFICIO ECONOMATO (GREGGIO ALESSANDRO)
2S10 UFFICIO RAGIONERIA (BENETELLO EMILIO)
2S13 UFFICIO TRIBUTI (MARCATO SUSANNA)
2S14 UFFICIO TRIBUTI (ROMPON ANNAMARIA)
2S15 UFFICIO RISORSE UMANE (PIVA MICHELA)
2S24 UFFICIO MANIFESTAZIONI (CASATTO FRANCESCA)
2S25 UFFICIO MANIFESTAZIONI (CREUSO ANDREA)
2S26 UFFICIO MANIFESTAZIONI (MAZZUCATO DAVIDE)
2S27 UFFICIO MUSEI (MASSARO CRISTIANA)
2S28 BIBLIOTECA (TEOLATO SANDRA)
2S31 BIBLIOTECA (CAMPION RAFFAELE)
2S33 BIBLIOTECA (GROSSI FEDERICA)
2S34 BIBLIOTECA (PADOVAN LAURA)
2S37 BIBLIOTECA (TOSO ANDREA)

N. 6 addetti Cat. D

2S02 RESPONSABILE SERVIZI ECONOMICI (MENEGHINI BEATRICE)
2S03 RESPONSABILE TRIBUTI (MIGLIOLARO ELISABETTA)

- 2S06 UFFICIO RAGIONERIA (MARASCIO MANUELA)
 2S11 UFFICIO TRIBUTI (TURATTI MICHELE)
 2S23 RESPONSABILE UFFICIO CULTURA - MANIFESTAZIONI - TURISMO - ASSOCIAZIONI (TREVISANELLO FEDERICA)
 2S35 BIBLIOTECA (RONZONI DANIELE)
 2S00 DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI E ALLA PERSONA (SARTORE CARLO)

N. 1 addetti Dirigente

Totale N.32 addetti

Elenco Obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso	Indicatore di Risultato	Periodicità	Target 2021	Tipologia	Tipologia	Peso Effettivo 2021	Tipologia	Inizio Prev.	Fine Prev.
Nr.												
M001 P003	0001	NUOVO REGOLAMENTO DI CONTABILITA'							0,000	Sviluppo	01/07/2021	31/12/2021
7		Adozione nuovo regolamento di contabilità M001 P003 Obiettivo 1	100,000	flag S/N	S	Annuale	S			S		
M001 P003	0002	GESTIONE INFORMATIZZATA DEL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE							0,000	Sviluppo	01/08/2021	31/12/2021
11		Inserimento in contabilità di tutte le opere pubbliche attivate nel 2021 M001 P003 Obiettivo 2	34,000	flag S/N	S	Annuale	S			S		
12		Archivio di tutte le opere pubbliche attivate nel 2021 M001 P003 Obiettivo 3	33,000	flag S/N	S	Annuale	S			S		
13		Monitoraggio dei cronoprogrammi delle opere pubbliche tramite un programma anziché fogli di excel extra contabili M001 P003 Obiettivo 2	33,000	flag S/N	S	Annuale	S			S		
M001 P003	0003	IMPLEMENTAZIONE SEZIONE PAGAMENTI DEL COMUNE DI ABANO TERME							0,000	Sviluppo	01/09/2021	31/12/2021
16		Pubblicazione sul sito comunale Amministrazione trasparente di tutti i pagamenti effettuati nel 2021 M001 P003 Obiettivo 3	100,000	flag S/N	S	Annuale	S			S		
M001 P004	0001	MODIFICA REGOLAMENTI IMPOSTE COMUNALI							0,000	Sviluppo	01/01/2021	30/09/2021
26		Approvazione Regolamenti M001 P004 Obiettivo 1	100,000	q.tà/valore	(Val. Min. 3)	Annuale	4			4		
M001 P004	0002	PASSAGGIO A NUOVO PROGRAMMA GESTIONALE TRIBUTI COMUNALI							0,000	Sviluppo	01/01/2021	31/07/2021
27		Posizioni contributive da controllare M001 P004 Obiettivo 2	100,000	q.tà/valore	(Val. Min. 100)	Annuale	242			242		
M001 P010	0001	REVISIONE DEL SMVAP							0,000	Sviluppo	01/04/2021	31/07/2021
41		Approvazione nuovo SMVAP M001 P10 Obiettivo 1	100,000	data	(Val. Max. 31/07/2021)	Annuale	30/11/2022			30/11/2022		

M001 P010	0002	INFORMATIZZAZIONE DEL CICLO PERFORMANCE E CONTROLLO STRATEGICO	0,000	Sviluppo	01/02/2021	31/10/2021
42		Avvio funzionalità software M001 P10 Obiettivo 2	51,000	data	26/10/2021	
44		Inserimento del PDO nel software M001 P10 Obiettivo 2	49,000	percentuale	90	
M005 P002	0001	ABANO CITTÀ CHE GUARDA	0,000	Sviluppo	01/02/2021	31/12/2021
8		Numero di partecipanti alle iniziative M005 P002 Obiettivo 1	50,000	q.tà/valore	3846	
14		Numero di eventi proposti sulle piattaforme social M005 P002 Obiettivo 1	50,000	q.tà/valore	8	
M005 P002	0002	ABANO CITTÀ CHE LEGGE	0,000	Sviluppo	01/02/2021	31/12/2021
17		Numero di contatti social raggiunti tra Biblioteca M005 P002 Obiettivo 2	33,000	q.tà/valore	680	
97		Numero incontri realizzati per formazione digital M005 P002 Obiettivo 2	33,000	q.tà/valore	15	

Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso	Tipologia	Inizio Prev.	Fine Prev.
Nr.	Indicatore di Risultato			Periodicità	Rilevazione 2 al	Rilevazione 3 al
98		Numero eventi proposti su piattaforme social M005 P002 Obiettivo 2	34,000	gg. scostam.	36	
M005 P002	0003	ABANO CITTÀ CHE ASCOLTA	0,000	Sviluppo	01/02/2021	30/09/2021
18		Numero di partecipanti alle iniziative M005 P002 Obiettivo 3	50,000	q.tà/valore	2500	
19		Numero di eventi proposti sulle piattaforme social M005 P002 Obiettivo 3	50,000	q.tà/valore	4	
M005 P002	0004	ABANO CITTÀ CHE STUDIA	0,000	Sviluppo	01/03/2021	31/12/2021
20		Numero di tesi M005 P002 Obiettivo 4	50,000	q.tà/valore	5	
21		Numero di partecipanti alle tavole rotonde/convegni M005 P002 Obiettivo 4	50,000	q.tà/valore	250	
M007 P001	0001	SUPPORTO ALLE AZIONI DI PROMOZIONE DELLA DESTINAZIONE TERME E COLLI IN COLLABORAZIONE CON L'OGD	0,000	Sviluppo	01/03/2021	30/11/2021
22		Aggiudicazione del servizio IAT M007 P001 Obiettivo 1	50,000	flag S/N	S	
23		Numero di collaborazioni attivate con OGD M007 P001 Obiettivo 1	50,000	q.tà/valore	5	

M007 P001	0002	SUPPORTO AI PORTATORI DI INTERESSE NELLA REALIZZAZIONE DI EVENTI E NELLA COMUNICAZIONE.	0,000	Sviluppo	01/02/2021	30/11/2021
24		Rispetto delle Tempistiche di Installazione dei totem e delle casse e per l'affidamento del servizio di comunicazione M007 P001 Obiettivo 2	50,000	flag S/N	S	
25		Numero di finanziamenti raccolti M007 P001 Obiettivo 2	50,000	q.tà/valore	4	
M012 P008	0001	SOSTENERE IL VOLONTARIATO	0,000	Sviluppo	01/05/2021	31/12/2021
83		Numero di associazioni partecipanti alla festa M012 P018 Obiettivo 001	25,000	q.tà/valore	47	
84		Incontri con le scuole M 012 P008 Obiettivo 2	25,000	q.tà/valore	0	
85		Contributi assegnati M012 P008 Obiettivo 1	50,000	q.tà/valore	39	



La revisione del S.M.V.P. è tardata a causa dell'avvicinarsi, in corso d'anno, del personale coinvolto in tali attività.



L'avvio della funzionalità del software è tardato a causa dell'avvicinarsi, in corso d'anno, del personale coinvolto nelle attività riguardanti il Piano della Performance e, conseguentemente, dello slittamento della relativa formazione. L'inserimento degli obiettivi nel gestionale ha reso, altresì, necessario aggiornare la pianta organica presente nello stesso e profilare gli utenti coinvolti. Al termine dell'anno, tuttavia, l'intero Piano degli Obiettivi 2021 è stato inserito nel software insieme ai relativi indicatori. Con la migrazione dei dati nel gestionale è ora possibile estrapolare direttamente dal software la rendicontazione della performance al 31 dicembre 2021.



Non è stato possibile effettuare gli incontri nelle scuole.

**Responsabile PEG 3S00 DIRIGENTE GOVERNO DEL TERRITORIO (MINOZZI LEONARDO)
ha in gestione:**

RISORSE FINANZIARIE: Entrata 3.892.079,17 Uscita 88.400,00 Uscita 14.282.647,00 Uscita 8.800,00

N. 7

Obiettivi di Sviluppo

RISORSE UMANE:

N. 11 addetti Cat. B

- 3S15 UFFICIO EDILIZIA PRIVATA (BRUSAMENTO FABIOLA)
- 3S20 UFFICIO EDILIZIA PRIVATA (CALDANA LUCIANO)
- 3S22 PATRIMONIO (PISTORE ANTONIO)
- 3S24 UFFICIO LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (BASILE SALVATORE)
- 3S25 UFFICIO LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (CARRARO MAURIZIO)
- 3S26 UFFICIO LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (FRANCHIN DANILO)
- 3S27 UFFICIO LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (SGUOTTI ANTONIO)
- 3S28 UFFICIO LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (BOARETTO ROBERTO)
- 3S29 UFFICIO 'VIABILITA' (BERTIN LUCA)
- 3S30 UFFICIO 'VIABILITA' (MORETTI PAOLO)

N. 12 addetti Cat. C

- 3S32 UFFICIO LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI (CINQUEMANI GIUSEPPE)
- 3S05 UFFICIO LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI (ROSSETTO DAVIDE)
- 3S06 UFFICIO URBANISTICA (ANDREAZZO VALENTINA)
- 3S07 UFFICIO TECNICO (APORTI UMBERTO)
- 3S08 UFFICIO LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (MENESELLO PAOLO)
- 3S09 UFFICIO LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI (GOTTARDO ANTONELLA)
- 3S10 UFFICIO LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI (ZANELLATO SANDRA)
- 3S11 UFFICIO LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI (TRIVELLIN GIORGIO)
- 3S12 UFFICIO AMBIENTE (ZANARDO NICOLA)
- 3S13 UFFICIO EDILIZIA PRIVATA (RAGUCCI ADELAIDE)
- 3S16 UFFICIO VERDE PUBBLICO (BARBIERO MARINA)
- 3S21 EDILIZIA PUBBLICA (TOSATO PIETRO)
- 3S23 UFFICIO URBANISTICA (VALIER AGOSTINO)
- 3S01 RESPONSABILE ATTIVITA' PRODUTTIVE (AUFIERO FRANCESCA)
- 3S02 RESPONSABILE LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (MIGLIOLARO ANNA)
- 3S03 RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA (DIANIN EDOARDO)

N. 7 addetti Cat. D

- 3S04 RESPONSABILE URBANISTICA - PATRIMONIO E INVENTARIO (PIOVAN CARLO)
 3S14 UFFICIO EDILIZIA PRIVATA (LONGO VERONICA)
 3S17 UFFICIO PATRIMONIO (ALESSIO FRANCESCA)
 3S18 UFFICIO PATRIMONIO (PINATO ELISA)
 3S00 DIRIGENTE GOVERNO DEL TERRITORIO (BRINDISI FULVIO)

N. 1 addetti Dirigente

Totale N.31 addetti

Elenco Obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso		Periodicità	Target 2021	Tipologia	Tipologia	Peso	Tipo	Inizio Prev.	Fine Prev.
Nr.	Indicatore di Risultato		Peso	Effettivo 2021					Effettivo 2021		Rilevazione 2 al	Rilevazione 3 al
M001 P002	0002	IMPLEMENTAZIONE INCENTIVI TECNICI IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE		0,000					0,000		01/06/2021	30/11/2021
6	Implementazione incentivi tecnici in amministrazione trasparente M001 P002 Obiettivo 2	percentuale	100,000		Annuale	(Val. Min. 70)			100	✓		
M001 P005	0001	EFFICIENTAMENTO PROCESSO DI GOVERNO E GESTIONE INSEDEDIAMENTO ANTENNE PER COMUNICAZIONI ELETTRONICHE		0,000					0,000		01/01/2021	31/12/2021
29	Ricognizione numero di antenne M001 P005 Obiettivo 1	q.tà/valore	100,000		Annuale	(Val. Min. 7)			10	✓		
M001 P006	0001	DIGITALIZZAZIONE ARCHIVIO UFFICIO EDILIZIA PRIVATA		0,000					0,000		01/06/2021	31/12/2021
31	Digitalizzazione archivio edilizia privata M001 P006 Obiettivo 1	percentuale	100,000		Annuale	(Val. Min. 80)			100	✓		
M001 P006	0002	DIGITALIZZAZIONE ARCHIVIO EDILIZIA PUBBLICA-EDIFICI AD USO AMMINISTRATIVO		0,000					0,000		01/06/2021	31/12/2021
32	Digitalizzazione archivio edilizia pubblica M001 P006 Obiettivo 2	percentuale	100,000		Annuale	(Val. Min. 50)			100	✓		
M008 P001	0001	DIGITALIZZAZIONE DEI REGOLAMENTI EDILIZI STORICI E LORO PUBBLICAZIONE NEL SITO WEB COMUNALE		0,000					0,000		01/01/2021	31/12/2021
28	Ricognizione ed individuazione dei Regolamenti Edilizi antecedenti a quello vigente M008 P001 Obiettivo 1	q.tà/valore	33,000		Annuale	(Val. Min. 3)			5	✓		
30	Ricostruzione dei periodi di validità dei Regolamenti Edilizi antecedenti a quello vigente M008 P001 Obiettivo 2	q.tà/valore	33,000		Annuale	(Val. Min. 3)			5	✓		
33	Digitalizzazione e pubblicazione sul sito web comunale dei Regolamenti Edilizi antecedenti a quello vigente M008 P001 Obiettivo 1	q.tà/valore	34,000		Annuale	(Val. Min. 3)			5	✓		
M009 P001	0001	OTTIMIZZAZIONE DELLA GESTIONE DEI PROCESSI DIGITALI DELL'UFFICIO VERDE		0,000					0,000		01/06/2021	31/12/2021
37	Rilievo e restituzione grafica alberature M009 P001 O 1	percentuale	100,000		Annuale	(Val. Min. 50)			100	✓		
M014 P002	0001	RINNOVO CONCESSIONI AREE PUBBLICHE E EDICOLE IN RECEPIMENTO DELLE LINEE GUIDA DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		0,000					0,000		01/01/2021	31/12/2021

87	N. accertamenti effettuati M014 P002 Obiettivo 1	25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 100)	Annuale	226	✓		
88	N. autorizzazioni rilasciate M014 P002 Obiettivo 2	25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 150)	Annuale	230	✓		
89	N. conferme rilasciate M014 P004 Obiettivo 1	25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 40)	Annuale	63	✓		
90	Maggiori servizi alle imprese senza aumento risorse umane M014 P002 Obiettivo 4	25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 100)	Annuale	100	✓		

**Responsabile PEG 4S00 COMANDANTE POLIZIA LOCALE E RESPONSABILE PROTEZIONE CIVILE (AUFIERO FRANCESCA)
ha in gestione:**

RISORSE FINANZIARIE: Entrata 953.446,40 Uscita 72.966,60 Uscita 67.890,00

N. 4 Obiettivi di Sviluppo

RISORSE UMANE:

N. 1 addetti Cat. B 4S07 UFFICIO PROTEZIONE CIVILE (CINQUEMANI GIUSEPPE)

N. 17 addetti Cat. C 4S03 POLIZIA LOCALE (PELLICCIOTTI GIOVANNI)

4S04 POLIZIA LOCALE (ZUIN MICHELA)

4S05 POLIZIA LOCALE (TURRIN CINZIA CRISTINA)

4S06 POLIZIA LOCALE (SCHIAVON SIMONE)

4S08 POLIZIA LOCALE (CAULE CRISTIANO)

4S09 POLIZIA LOCALE (CELESTRE ROBERTO)

4S10 POLIZIA LOCALE (D'ALESSANDRO DAMIANO)

4S11 POLIZIA LOCALE (GALTAROSSA OMERO)

4S12 POLIZIA LOCALE (MAGON LORIS)

4S13 POLIZIA LOCALE (MASETTI MASSIMO)

4S14 POLIZIA LOCALE (MIOLA LUCA)

4S15 POLIZIA LOCALE (RAMPIN FRANCESCO)

4S16 POLIZIA LOCALE (STECCA MASSIMO)

4S17 POLIZIA LOCALE (STELLIN ROSSANO)

4S18 POLIZIA LOCALE (TAFFONI ARTURO)

4S19 POLIZIA LOCALE (TRAMENTOZZI LUCA)

4S20 POLIZIA LOCALE (FIDONE MONICA)

N. 2 addetti Cat. D 4S00 COMANDANTE POLIZIA LOCALE E RESPONSABILE PROTEZIONE CIVILE (AUFIERO FRANCESCA)

4S02 POLIZIA LOCALE (DALLA ROSA DORIANA)

Totale N.20 addetti

Elenco Obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso	Periodicit�	Target 2021	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia
Nr.	Indicatore di Risultato	CONSOGLIO OBIETTIVI ANNO 2020 E MONITORAGGIO TERRITORIO CON L'AUSILIO DEL MODULO CENTRALE OPERATIVA	Peso	Tipologia	Target 2021	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia	Tipologia
M003 P001	0001											
58	Acquisito software CdV e sperimentazione n. cittadini iscritti al progetto "Controllo di vicinato" M003 P001 Obiettivo 1	16,000	flag S/N	S	Annuale	S	0,000	S	01/01/2021	31/12/2021		
60	N. cittadini iscritti al progetto "Controllo di vicinato" M003 P001 O1	12,000	q.t�/valore	(Val. Min. 30)	Annuale	73						
62	Predisposizione Regolamento SA M003 P001 O1	12,000	flag S/N	S	Annuale	S						
63	N. controlli M003 P001 O1	12,000	q.t�/valore	(Val. Min. 30)	Annuale	200						
64	Numero totale servizi effettuati per monitoraggio M003 P001 O1	12,000	q.t�/valore	(Val. Min. 100)	Annuale	333						
65	N. aree raccolta rifiuti monitorate M003 P001 O1	12,000	q.t�/valore	(Val. Min. 20)	Annuale	42						
67	Approvazione Regolamento SA M003 P001 O1	12,000	flag S/N	S	Annuale	S						
68	Maggiori servizi senza aumento risorse umane M003 P001 O1	12,000	percentuale	100 %	Annuale	100						
M003 P002	0001	CONTROLLO PARCHI CITTADINI	0,000	Sviluppo	01/01/2021							
70	Numero totale servizi effettuati per controllo M003 P002 O1	20,000	q.t�/valore	(Val. Min. 20)	Annuale	217						
71	N. parchi controllati M003 P002 O1	20,000	q.t�/valore	(Val. Min. 10)	Annuale	20						
72	n. persone identificate M003 P002 O1	20,000	q.t�/valore	(Val. Min. 20)	Annuale	122						
73	n. ore controllo parchi M003 P002 O1	20,000	q.t�/valore	(Val. Min. 50)	Annuale	1743,3						
74	Maggiori servizi senza aumento risorse umane M003 P002 O1	20,000	percentuale	100 %	Annuale	100						
M011 P001	0001	REDAZIONE NUOVO REGOLAMENTO PROTEZIONE CIVILE	0,000	Sviluppo	01/01/2021							
43	Redazione Bozza Regolamento M011 P001 Obiettivo 1	33,000	flag S/N	S	Annuale	S						
45	Approvazione Regolamento M011 P001 Obiettivo 1	34,000	flag S/N	S	Annuale	S						
M011 P001	0002	POTENZIAMENTO SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE	0,000	Sviluppo	01/01/2021							
95	Ore impiegate dal personale interno M011 P001 O2	50,000	gg. scostam.	(Val. Min. 60)	Annuale	200						
96	Formazione volontari di Protezione Civile M011 P001 O 2	50,000	flag S/N	S	Annuale	S						

METODOLOGIA DI ESECUZIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2021

Il controllo di gestione 2021 nel Comune di Abano Terme si è articolato in tre fasi:

- a) predisposizione del piano esecutivo di gestione;
- b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
- c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.

5. PREDISPOSIZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Il Piano esecutivo di gestione 2021 è stato approvato con delibera di Giunta n. 55 del 20.04.2021 e nella stessa data è stato approvato il Piano delle Performance 2021 con delibera di Giunta Comunale n. 56.

Esso è stato possibile grazie al concorso dei seguenti soggetti:

- il Segretario Generale, cui compete l'organizzazione del procedimento di controllo e la sovrintendenza alle attività relative al controllo di gestione
- il Responsabile del servizio finanziario che svolge compiti di supporto nella definizione degli obiettivi gestionali (PDO), propone la definizione di indicatori di efficacia, efficienza ed economicità in relazione ai risultati attesi, cura la progettazione e gestione dei flussi informativi del processo di controllo e la predisposizione e trasmissione dei referti di controllo
- i singoli Responsabili di settore cui compete la formulazione delle proposte inerenti gli obiettivi gestionali e le necessarie risorse nell'ambito degli indirizzi programmatici, la collaborazione nella definizione degli indicatori, le azioni volte al raggiungimento degli obiettivi e dei risultati, la redazione dei report destinati al servizio finanziario e finalizzati a garantire le attività di monitoraggio e di referto conclusivo
- il nucleo di valutazione cui compete la verifica preventiva del PDO e dei relativi indicatori
- la Giunta Comunale, cui compete l'approvazione del PEG e del PDO e degli eventuali interventi correttivi che si rendano necessari in corso di esercizio.

All'interno del Peg e del Piano delle Performance sono stati previsti indicatori di qualità e quantità, target e parametri economico finanziari riferiti alle attività e agli obiettivi.

6. INDIVIDUAZIONE DI COSTI, PROVENTI E RISULTATI DA RAGGIUNGERE

Il controllo del livello di economicità e di efficienza dell'attività espletata dall'ente richiede a monte, l'implementazione di un adeguato sistema di contabilità analitica. Quest'ultima poggia le basi su due riferimenti normativi, ossia sull'articolo 232 (d.lgs. 267/2000), che impone agli enti locali di adottare un sistema di contabilità economica, e sull'articolo 147 (d.lgs. 267/2000) il quale prevede l'adozione di strumenti ad hoc tesi a verificare il grado di efficienza, efficacia ed economicità della gestione. Va ricordato, altresì, il riferimento normativo dell'art. 1 del d. lgs. 165/2001 il quale dispone che le amministrazioni pubbliche devono "attivare un sistema di contabilità economica fondato su rilevazioni analitiche per centri di costo".

La contabilità analitica fa parte della contabilità direzionale che rappresenta dunque il sistema di raccolta, elaborazione, e presentazione delle informazioni utili per la gestione e che si rivolge per questo agli utenti interni, ovvero chi amministra e/o dirige l'Ente.

Essa risponde all'esigenza di conoscere i fenomeni interni, e in particolare quelli inerenti a singoli oggetti di analisi (singoli servizi, centri di costo, altri oggetti): anche questa tecnica si origina nel privato ed ora, grazie all'introduzione dei sistemi integrati che comprendono anche la contabilità economico patrimoniale, si sta sviluppando nella Pubblica Amministrazione.

Tra le finalità prevalenti della contabilità analitica troviamo:

- supporto nella determinazione dei risultati economici particolari (relativi a singoli oggetti di rilevazione);
- predisposizione di dati economici utili per le scelte dei responsabili della gestione;
- fornire ulteriori elementi di conoscenza.

6.1 MAPPATURA DEI CENTRI DI COSTO E FATTORI PRODUTTIVI

La tenuta della contabilità analitica impone, in primis, la definizione del piano dei centri di costo ossia le unità contabili dell'ente che hanno lo scopo di aggregare i costi di ogni unità organizzativa. Nella identificazione di tali centri, in relazione alle finalità conoscitive assunte dall'ente, occorre garantire la omogeneità sia in termini di fattori produttivi utilizzati (che individuano le componenti elementari della spesa), sia in termini di operazioni aggregate.

Per l'anno 2021 è stata effettuata una mappatura dei centri di costo più significativi e

dei relativi fattori produttivi del Comune di Abano Terme per la classificazione delle spese e delle entrate afferenti, come di seguito riportato:

Centri di Costo:

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Livello 4	Tipo	Descrizione
100	0	0	0	F	Asili Nido
200	0	0	0	F	Pubblica Istruzione
300	0	0	0	F	Attività sportive
400	0	0	0	F	Musei
500	0	0	0	F	Biblioteca
600	0	0	0	F	Turismo
700	0	0	0	F	Cultura

Fattori Produttivi:

Livello 1	Livello 2	Livello 3	E/U	Descrizione
0	0	0		
500	3	0		Trasferimenti da Regioni
600	3	0		Contributi da Ministero
800	0	0		Rimborsi
500	0	0	E	Trasferimenti
500	1	0	E	Trasferimenti da Comuni
500	2	0	E	Trasferimenti da privati
600	0	0	E	Contributi
600	1	0	E	Contributi da Regione
600	2	0	E	Contributi da privati
700	0	0	E	Proventi diversi
700	1	0	E	Refezione scolastica
700	2	0	E	Trasporto scolastico
10	0	0	U	Retribuzioni al personale
20	0	0	U	Contributi previdenziali e assistenziali
30	0	0	U	Irap
40	0	0	U	Spese di gestione
50	0	0	U	Spese di promozione e sviluppo
60	0	0	U	Spese di manutenzione
70	0	0	U	Spese per tutela minori
90	0	0	U	Contributi
90	1	0	U	Contributi a famiglie
90	2	0	U	Contributi a scuole
110	0	0	U	Servizi ausiliari all'istruzione
110	1	0	U	Mensa
110	2	0	U	Trasporto scolastico
110	3	0	U	Doposcuola
110	4	0	U	Attività parascolastiche
120	0	0	U	Sostegno all'istruzione
120	1	0	U	Libri di testo
150	0	0	U	Interessi passivi su mutui

7. EFFICACIA, EFFICIENZA ED ECONOMICITA' DELLA GESTIONE

L'art. 147 del TUEL richiede di verificare, attraverso il Controllo di Gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, avvalendosi di indicatori che misurano lo stato di attuazione degli obiettivi programmati, obiettivi che si rinvennero preliminarmente nel Piano esecutivo di gestione e azioni realizzate, nonché il rapporto tra risorse impiegate e risultati conseguiti.

Il Comune di Abano Terme ha indirizzato l'attività Controllo di gestione affinché fosse strumentale alla ottimizzazione non solo del rapporto tra risorse impiegate (ex "costi") e risultati ma anche al rapporto/confronto tra obiettivi e azioni realizzate.

Mentre il primo rapporto sta ad indicare un grado di efficienza delle risorse "consumate" - e non solo finanziarie ma anche umane e strumentali - rispetto ai risultati ottenuti (in generale e rispetto agli specifici obiettivi gestionali), il secondo si sostanzia in una verifica del grado di efficacia e di coerenza, anche organizzativa, tra obiettivi da raggiungere e azioni poste in essere.

Progettare un sistema di Controllo di gestione significa garantire il collegamento continuo tra verifica dei risultati e quanto programmato. È, pertanto, importante partire da una seria ed efficace attività di programmazione/pianificazione della gestione. Nel sistema degli Enti Locali, l'aspetto qualificante del Controllo di gestione è quello di monitorare gli obiettivi generali, contenuti nel DUP, e gli obiettivi specifici riportati nel PEG i quali, altro non sono, che una maggiore articolazione dei primi al fine di esprimere valutazioni sull'efficacia (grado di raggiungimento dell'obiettivo programmato), sull'efficienza (assorbimento di risorse per il raggiungimento dell'obiettivo) e sulla economicità.

7.1 ELABORAZIONE DEI CONTI ECONOMICI

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i

costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria).

Il conto economico della gestione rileva i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

Di seguito i report riferiti ai centri di costo individuati:

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

100.000.000.000: Asili Nido

CONTO ECONOMICO dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		2021
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	84.503,91
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	185.828,97
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	270.332,88
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.739,60
10	Prestazioni di servizi	659.015,63
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	153.692,37
14	Ammortamenti e svalutazioni	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	-
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	814.447,60
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)	- 544.114,72

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni		
a	<i>da società controllate</i>		-
b	<i>da società partecipate</i>		-
c	<i>da altri soggetti</i>		-
20	Altri proventi finanziari		-
	Totale proventi finanziari		-
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	<i>Interessi passivi</i>		-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		-
	Totale oneri finanziari		-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni		-
23	Svalutazioni		-
	TOTALE RETTIFICHE (D)		-
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari		
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	98.516,41	
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		-
	Totale proventi straordinari	98.516,41	
25	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	884,55	
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		-
	Totale oneri straordinari	884,55	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	97.631,86	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	-	446.482,86
26	Imposte (*)		-
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-	446.482,86

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

200.000.000.000: Pubblica Istruzione

CONTO ECONOMICO dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		2021
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	406.870,57
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	6.570,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		413.440,57
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	28.000,00
10	Prestazioni di servizi	1.407.566,61
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	380.781,08
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	111.725,25
14	Ammortamenti e svalutazioni	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	-
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.928.072,94
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 1.514.632,37

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<i><u>Proventi finanziari</u></i>	
19	Proventi da partecipazioni	
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	-
	Totale proventi finanziari	-
	<i><u>Oneri finanziari</u></i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	161,81
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	161,81
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 161,81
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	46.790,54
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	46.790,54
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	183,00
	Totale oneri straordinari	183,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	46.607,54
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 1.468.186,64
26	Imposte (*)	3.509,51
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 1.471.696,15

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

CITTA' DI ABANO TERME
PROVINCIA DI PADOVA
300.000.000.000: Attività sportive

CONTO ECONOMICO		2021
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	44.004,88
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	44.004,88
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.000,00
10	Prestazioni di servizi	1.146.395,18
11	Utilizzo beni di terzi	10.381,16
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	194.120,59
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	89.744,97
14	Ammortamenti e svalutazioni	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	-
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.446.641,90
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)	- 1.402.637,02

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<i><u>Proventi finanziari</u></i>	
19	Proventi da partecipazioni	
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	-
	Totale proventi finanziari	-
	<i><u>Oneri finanziari</u></i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	12.208,82
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	12.208,82
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
	Totale oneri straordinari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	12.208,82
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 1.390.428,20
26	Imposte (*)	1.933,52
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 1.392.361,72

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

400.000.000.000: Musei

CONTO ECONOMICO dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		2021
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.288,95
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.850,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.499,75
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		14.638,70
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	216.484,52
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.322,36
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	-
14	Ammortamenti e svalutazioni	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	-
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		219.806,88
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 205.168,18

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
	<u>Proventi finanziari</u>	
19	Proventi da partecipazioni	
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	-
	Totale proventi finanziari	-
	<u>Oneri finanziari</u>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	22.720,21
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	22.720,21
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
	Totale oneri straordinari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	22.720,21
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 182.447,97
26	Imposte (*)	-
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 182.447,97

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

500.000.000.000: Biblioteca

CONTO ECONOMICO dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		2021
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	9.204,87
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.348,74
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		15.553,61
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	39.204,08
10	Prestazioni di servizi	127.422,65
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	14.000,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	306.563,23
14	Ammortamenti e svalutazioni	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	-
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		487.189,96
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 471.636,35

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
	<u>Proventi finanziari</u>	
19	Proventi da partecipazioni	
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	-
	Totale proventi finanziari	-
	<u>Oneri finanziari</u>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	15.716,09
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	15.716,09
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
	Totale oneri straordinari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	15.716,09
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 455.920,26
26	Imposte (*)	3.829,16
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 459.749,42

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

CITTA' DI ABANO TERME
PROVINCIA DI PADOVA
600.000.000.000: Turismo
 CONTO ECONOMICO dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		2021
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	
1	Proventi da tributi	1.463.226,57
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	169.600,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.632.826,57
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.966,20
10	Prestazioni di servizi	175.910,33
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-

	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-
13		Personale	-
14		Ammortamenti e svalutazioni	-
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	-
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
	d	Svalutazione dei crediti	-
		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
15		Accantonamenti per rischi	-
16		Altri accantonamenti	-
17		Oneri diversi di gestione	-
18			-
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	178.876,53
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)	1.453.950,04
		<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
		<u>Proventi finanziari</u>	
19		Proventi da partecipazioni	
	a	da società controllate	-
	b	da società partecipate	-
	c	da altri soggetti	-
20		Altri proventi finanziari	-
		Totale proventi finanziari	-
		<u>Oneri finanziari</u>	
21		Interessi ed altri oneri finanziari	
	a	Interessi passivi	-
	b	Altri oneri finanziari	-
		Totale oneri finanziari	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	8.493,71
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	8.493,71
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
	Totale oneri straordinari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	8.493,71
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	1.462.443,75
26	Imposte (*)	4.068,52
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.458.375,23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

700.000.000.000: Cultura

CONTO ECONOMICO dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO		2021
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.000,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	70.000,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		73.000,00
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	7.976,01
11	Utilizzo beni di terzi	9.028,00
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	20.094,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	115.352,17
14	Ammortamenti e svalutazioni	
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	-
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		152.450,18
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 79.450,18

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<i><u>Proventi finanziari</u></i>	
19	Proventi da partecipazioni	
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	-
	Totale proventi finanziari	-
	<i><u>Oneri finanziari</u></i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	50,00
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	50,00
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
	Totale oneri straordinari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	50,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 79.400,18
26	Imposte (*)	7.976,01
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 87.376,19

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

8. TEMPI MEDI DEI PAGAMENTI

8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indicatore viene calcolato con le modalità previste dagli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014 e seguendo anche le indicazioni della circolare MEF n. 3 del 14/01/2015. In particolare, viene determinata la sommatoria degli importi dovuti per ogni fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale (al netto dell'IVA da Split Payment), ciascuno moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento al fornitore, e rapportata alla somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento.

La data di pagamento corrisponde a quella di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria, mentre la data di scadenza è quella prevista dal D.Lgs. 231/2002, ossia in generale 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, con alcune eccezioni che consentono il pagamento entro 60 giorni.

Il calcolo deve tenere conto di tutte le transazioni commerciali pagate nel periodo di riferimento (anno solare o trimestre), ma essendo ponderato in base all'importo delle fatture, viene attribuito un peso maggiore alle fatture di importo più elevato. Possono essere escluse dal calcolo solo le fatture tassativamente indicate dalla legge, nonché i periodi in cui le fatture non sono state esigibili essendo oggetto di contestazione o contenzioso. Le transazioni commerciali sono intese come i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo.

In sintesi, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il Comune ha messo in atto le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti.

La pubblicazione dell'indicatore trimestrale avviene entro 30 giorni dalla fine del trimestre precedente, mentre entro il 31 gennaio successivo a quello di riferimento viene pubblicato l'indicatore annuale.

Come leggere l'indicatore:

- se l'indicatore risulta espresso con segno negativo, significa che le fatture sono state pagate in media (secondo la definizione sopra richiamata, tenendo conto del fatto che si tratta di una media ponderata all'importo delle fatture) prima della scadenza delle stesse;

- se l'indicatore risulta espresso con segno positivo, significa che le fatture sono state pagate in media (secondo la definizione sopra richiamata, tenendo conto del fatto che si tratta di una media ponderata all'importo delle fatture) dopo la scadenza delle stesse;
- il dato sarà pari a zero, nel caso in cui le fatture siano state pagate in media (secondo la definizione sopra richiamata, tenendo conto del fatto che si tratta di una media ponderata all'importo delle fatture) nel giorno di scadenza.

I tempi medi di pagamento relativi all'anno 2021 rilevati trimestralmente sono riportati nella seguente tabella:

Anno 2021	Indicatore trimestrale
1° trimestre	+ 1
2° trimestre	- 7
3° trimestre	- 4
4° trimestre	- 2

L'andamento dei tempi medi di pagamento su base annuale è riportato nella seguente tabella:

Anno	Indicatore annuale
2021	- 2
2020	- 3
2019	- 3
2018	- 2

CONCLUSIONI

Il Controllo di gestione, così come riportato dall'art. 197 del D. Lgs. 267/2000 *“ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale [...] dei comuni [...] è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti, dell'efficienza [...]”*

Per una corretta realizzazione di tale tipo di controllo, occorrono dati di natura contabile ed extracontabile che, tuttavia, non sono sempre rinvenibili tra le informazioni a disposizione del settore economico finanziario.

Per tale motivo è volontà di questa Amministrazione superare le criticità del sistema al fine di rendere il controllo di gestione uno strumento flessibile, in grado di consentire una gestione della pubblica amministrazione trasparente, tendente all'efficacia, all'efficienza e all'economicità, al fine di garantire un continuo miglioramento delle prestazioni offerte e una sempre maggior qualità nei servizi offerti alla popolazione.

A tal fine è stato attivato un sistema di contabilità economica, fondato su rilevazioni analitiche per centri di costo, in grado di fornire informazioni circa l'efficienza gestionale in termini di costi e di ricavi dell'azione amministrativa. Lo stesso sistema ha permesso, altresì, di orientare le decisioni e le scelte di programmazione verso una corretta allocazione delle risorse, di gestione dei servizi e di politiche tariffarie.

Allo scopo di governare in maniera più efficiente ed efficace, il Comune di Abano Terme ha, inoltre, ripensato al processo di pianificazione, programmazione e controllo in un'ottica di sempre maggiore integrazione e flessibilità tra i diversi strumenti a disposizione. A questo scopo ha provveduto ad implementare il software di contabilità già in uso dall'Ente con la sezione dedicata al Controllo di Gestione e al Piano della Performance/Piano degli Obiettivi.

Tutto ciò premesso, i principali risultati conseguiti nel corso del 2021 sono sintetizzabili nei seguenti punti:

- sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale la gestione 2021 si è chiusa positivamente come si evince dalle risultanze contabili suddette;
- sotto il profilo strutturale, la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale non evidenzia anomalie o difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario, considerato che tutti gli indicatori presentano valori negativi;
- i risultati della performance evidenziano un buon andamento della gestione del Comune mediante l'utilizzo di indicatori oggettivi ed affidabili e che consentono di

aggiornare gli obiettivi in funzione degli eventuali cambiamenti nelle priorità dell'Amministrazione.

La verifica dell'attività effettuata per il Controllo di gestione è stata d'ausilio nella:

- verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali predefiniti nel PEG;
- valutazione della capacità di aggregazione e di collaborazione tra i diversi dirigenti/responsabili nella realizzazione dei progetti;
- determinazione dei costi e dei proventi che gli obiettivi hanno generato, grazie all'ulteriore strumento del Controllo di gestione rappresentato dalla contabilità analitica;
- determinazione del beneficio differenziale tra costi e proventi che l'azione amministrativa ha prodotto e in che termini tale beneficio si è riflesso sulla collettività.

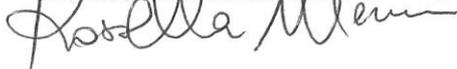
Sebbene il Controllo di gestione possa assumere all'interno dell'Ente un ruolo centrale da cui attingere informazioni utili per diverse finalità, l'obiettivo di questo controllo si allarga a valutazioni che ricomprendono anche l'adeguatezza dell'organizzazione agli scopi perseguiti. Il controllo di gestione si inserisce, dunque, in pieno nella logica dei controlli collaborativi, in quanto esplica a pieno i suoi effetti se elaborato in stretta correlazione, sia organizzativa che funzionale, con i dirigenti che esercitano la gestione.

Attuare il controllo di gestione significa disporre dell'autonomia locale conferita dal legislatore nazionale in maniera efficace ed efficiente, grazie alla possibilità di assumere decisioni corrette, valutando le risorse disponibili e controllando gli esiti della loro gestione.

Il controllo di gestione è il principale strumento che può fornire informazioni rilevanti ai decisori locali, ma che funziona solo con la fattiva collaborazione stretta tra organo politico e tecnico, con la capacità di programmare, redigere budget, individuare obiettivi raggiungibili e misurabili, motivare e valorizzare le risorse umane, valutare le esigenze dell'utenza, investire sulla qualità dei servizi.

IL DIRIGENTE SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Rossella Menin



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Fulvio Brindisi



Nidi di Abano Terme

Comune di Abano - Cosep Società Cooperativa Sociale

INDAGINE QUALITATIVA RIVOLTA ALLE FAMIGLIE UTENTI DEI NIDI DI ABANO TERME ANNO EDUCATIVO 2021-2022



INTRODUZIONE

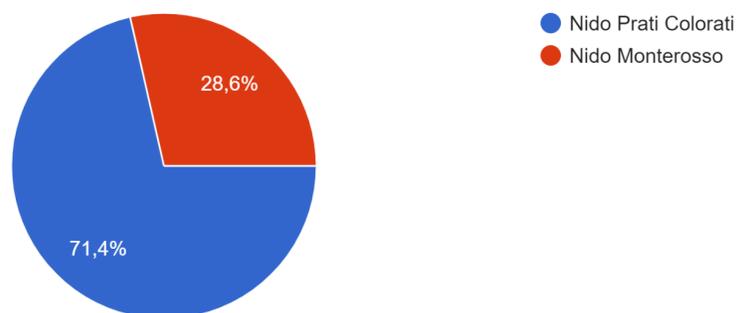
Il sondaggio sulla qualità percepita dalle Famiglie utenti dei Nidi, viene condotto ogni anno e rappresenta un'occasione di verifica e di riflessione sul lavoro svolto. Offre inoltre lo spunto per la programmazione dell'anno successivo, dando indicazioni sugli aspetti del Servizio a cui apportare modifiche in una direzione migliorativa.

Per rendere il sondaggio di facile esecuzione e soprattutto più comprensibile ad un'utenza multiculturale, è stata fatta una revisione delle domande proposte e delle possibilità di risposta rispetto alla versione precedente, mantenendo l'intento di cogliere la percezione della qualità nel modo più oggettivo possibile. Inoltre, a differenza degli scorsi anni, il sondaggio è stato somministrato on line migliorando la gestione dei tempi di consegna all'utenza, di raccolta e di elaborazione dei dati.

Utenza che ha partecipato al sondaggio

Il sondaggio raccoglie le risposte del 68,5 % delle famiglie utenti dei due Nidi (63/92) al momento in cui il sondaggio è stato condotto.

Nido frequentato
63 risposte



Pur non essendo del 100% dell'utenza frequentantei, la partecipazione rispecchia la distribuzione delle Famiglie nei due Nidi, avendo il Nido Monterosso una capienza pari a un terzo rispetto quella del Nido Prati Colorati.

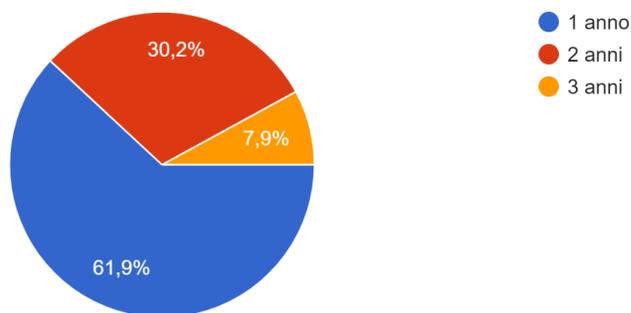
Il sondaggio quindi risulta attendibile nella distribuzione delle risposte.

RISULTATI SPECIFICI

La maggior parte delle famiglie che ha partecipato al sondaggio, è alla prima esperienza dei Servizi, il che rende il sondaggio una valida rappresentazione di quale sia l'impressione sulla nuova utenza.

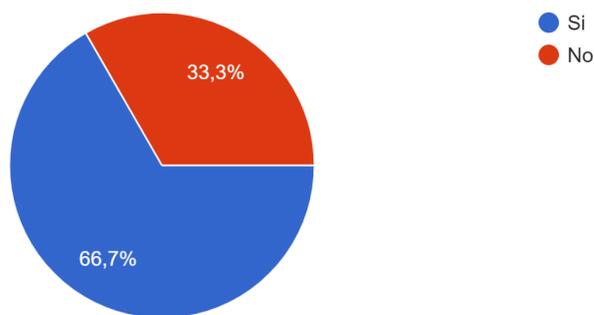
Da quanti anni il bambino/a frequenta il Nido?

63 risposte



È il suo primo figlio/a a frequentare il Nido?

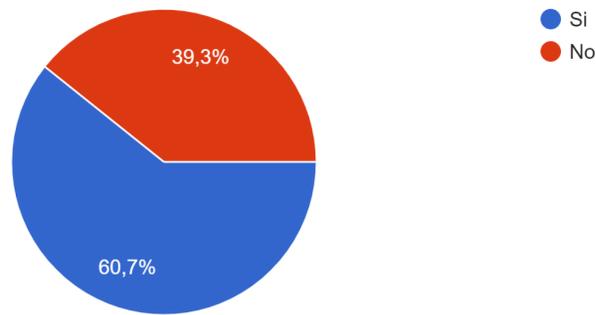
63 risposte



Tra le Famiglie che hanno avuto una qualche esperienza di Nido, la maggior parte ha scelto di ritornare ai Nidi di Abano.

Se ha risposto no, in passato ha già usufruito del servizio nella stessa sede?

28 risposte



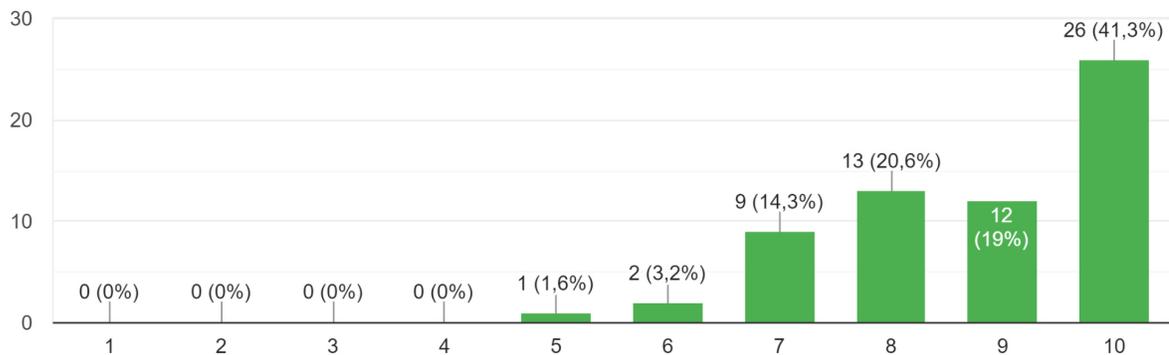
Di seguito sono riportati I risultati ottenuti a fronte della seguente indicazione:

Vorremmo conoscere le Sue valutazioni per ognuna delle voci sottostanti. Le chiediamo un voto da 1 a 10, dove 1 vuol dire completamente negativo e 10 del tutto positivo.

Struttura

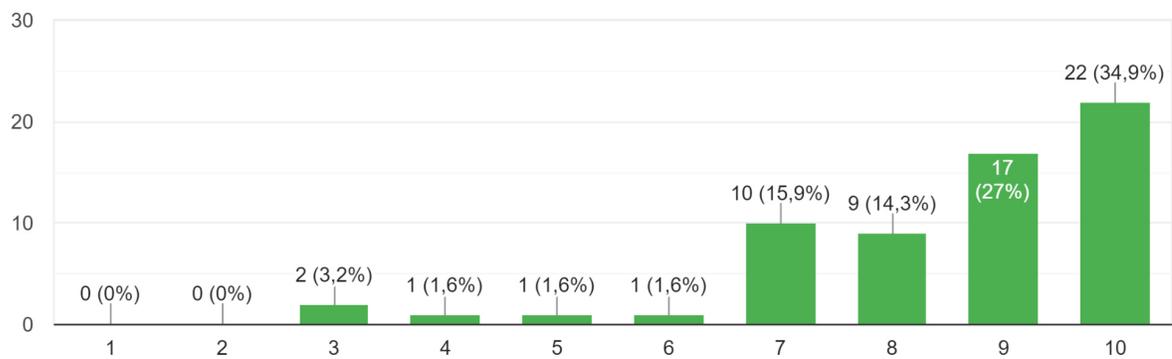
degli spazi e dei locali interni al Nido :

63 risposte



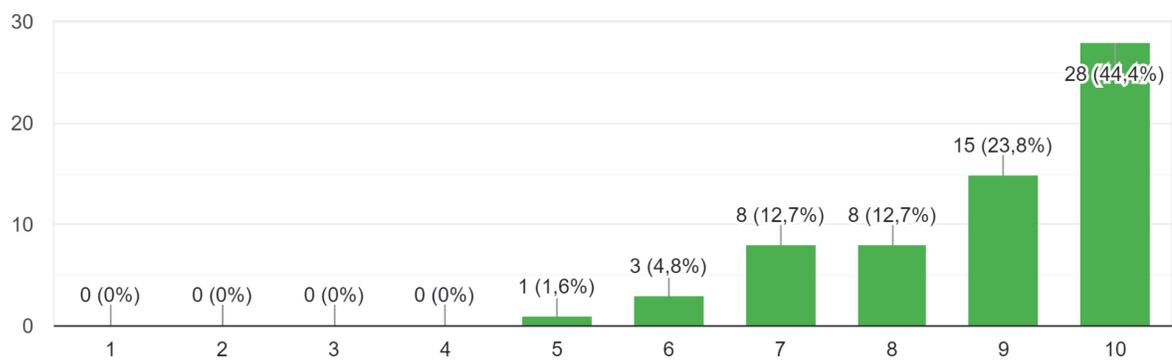
degli spazi e dei luoghi esterni al Nido

63 risposte



dell'igiene e della pulizia della struttura

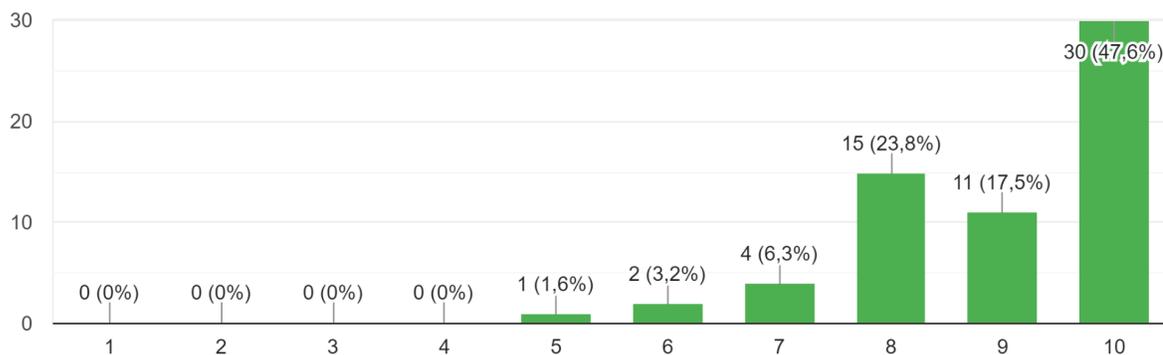
63 risposte



Organizzazione

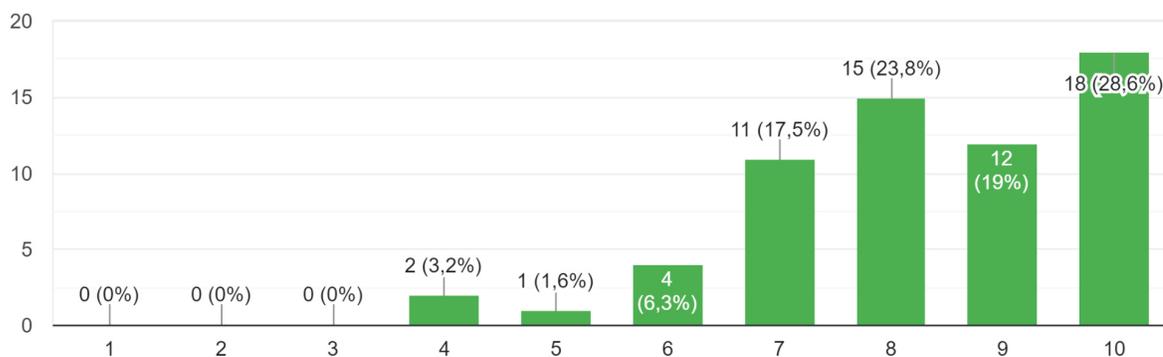
del menù offerto ai bambini (qualità dei pasti, adeguatezza delle diete alle esigenze nutrizionali di suo/a figlio/a)

63 risposte



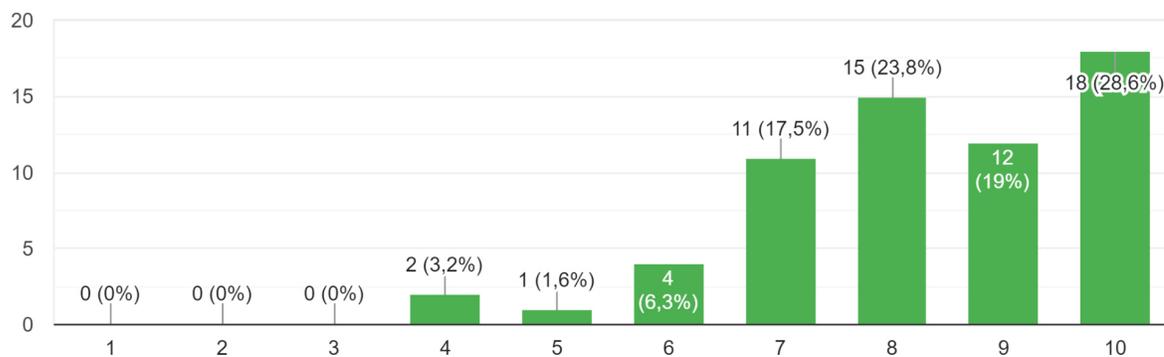
del costo della retta in relazione al servizio che riceve

63 risposte



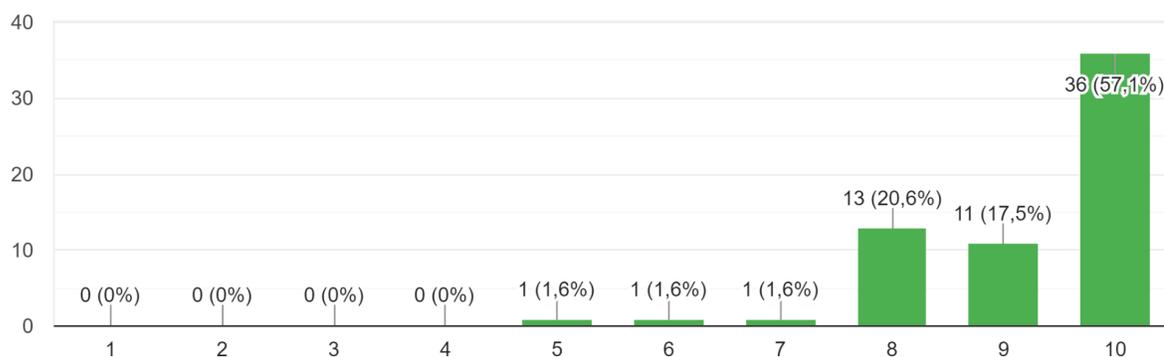
del costo della retta in relazione al servizio che riceve

63 risposte



della flessibilità dell'orario per portare e riprendere il bambino/a (entrata dalle 7.30 alle 9.00, uscita entro le 13.00 oppure entro le 16.00)

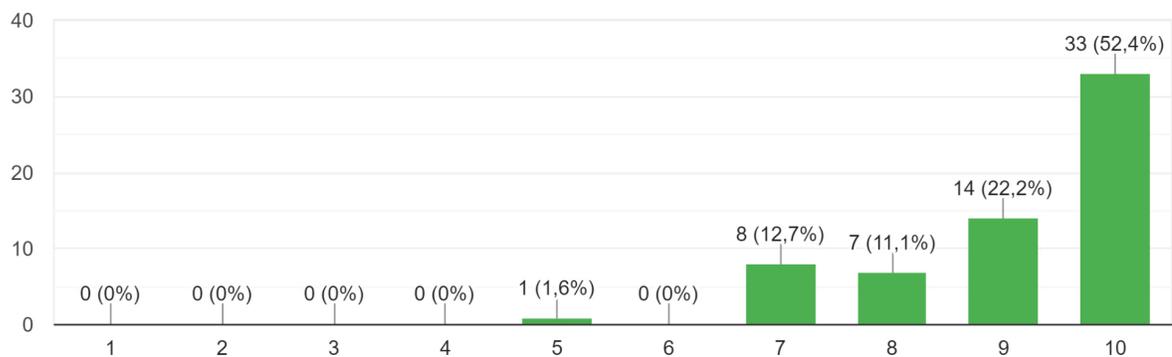
63 risposte



Area educativa

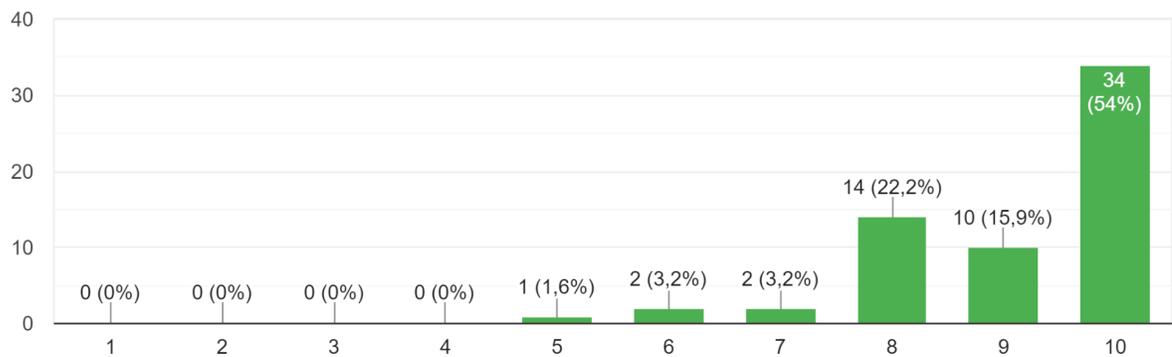
delle modalità di inserimento

63 risposte



delle proposte educative

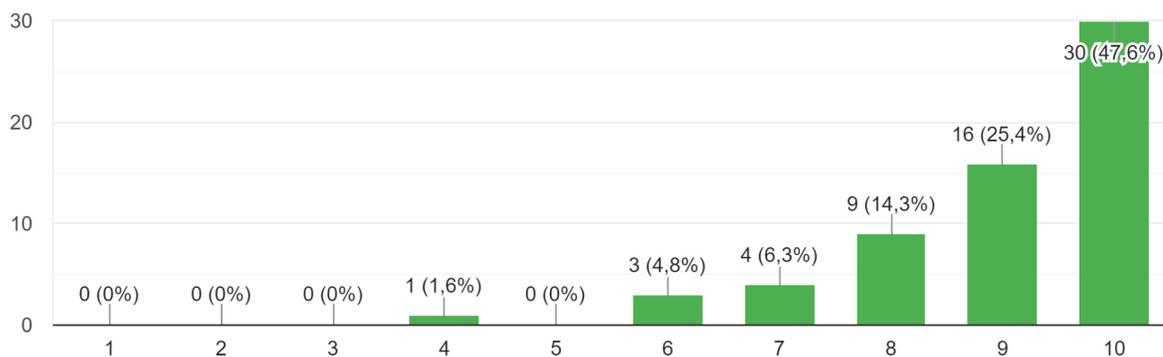
63 risposte



Personale

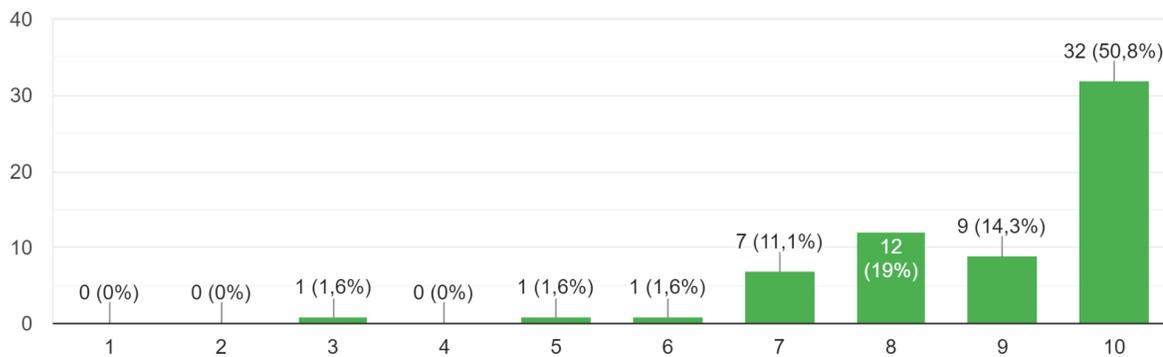
della competenza e della preparazione del personale nel gestire i bambini

63 risposte



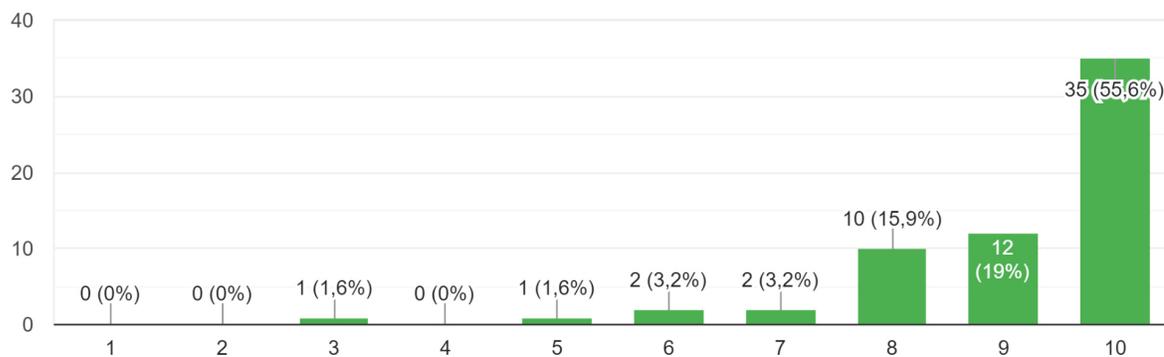
dell'attenzione nei confronti dei bisogni del bambino/a (es. sicurezza, salute, pasto)

63 risposte



della disponibilità al dialogo con i genitori

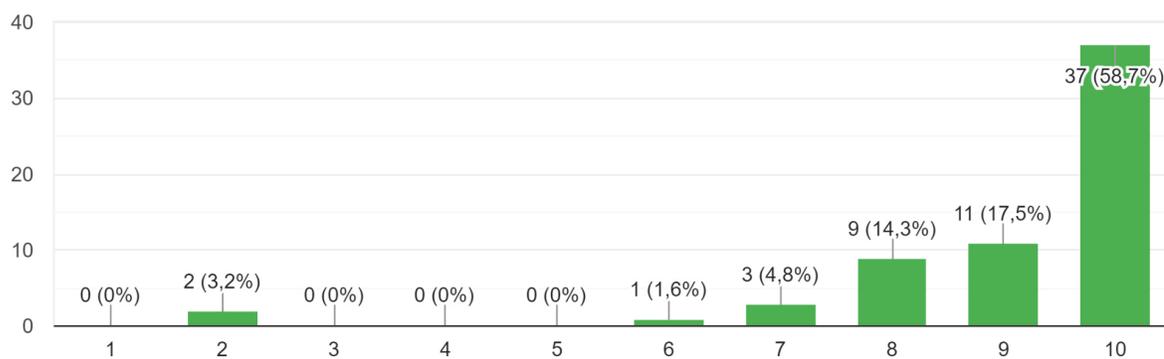
63 risposte



Informazioni

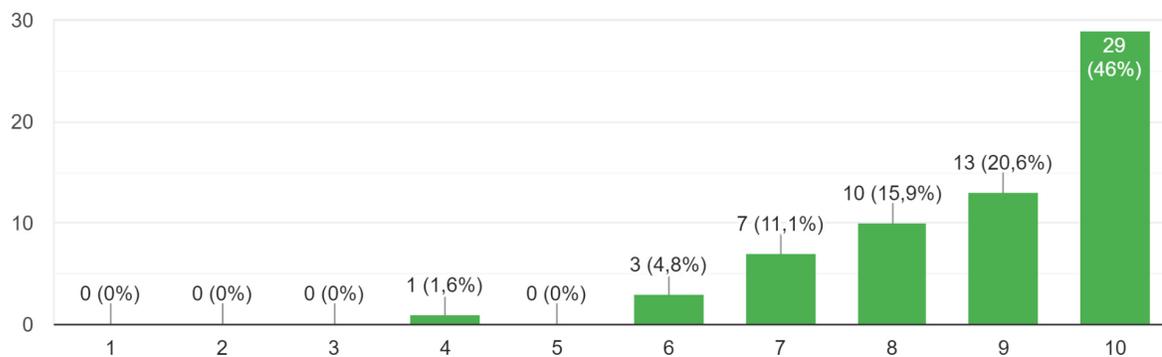
delle informazioni ricevute dall'Ufficio Asili Nido al momento dell'iscrizione e/o in momenti successivi, sulle modalità di accesso al servizio, costi, graduatoria ecc.

63 risposte



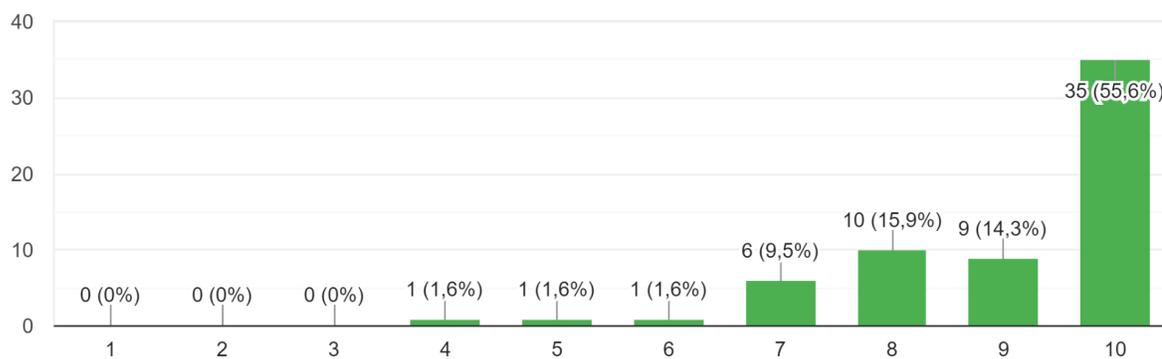
delle informazioni ricevute sulla progettazione educativa/didattica

63 risposte



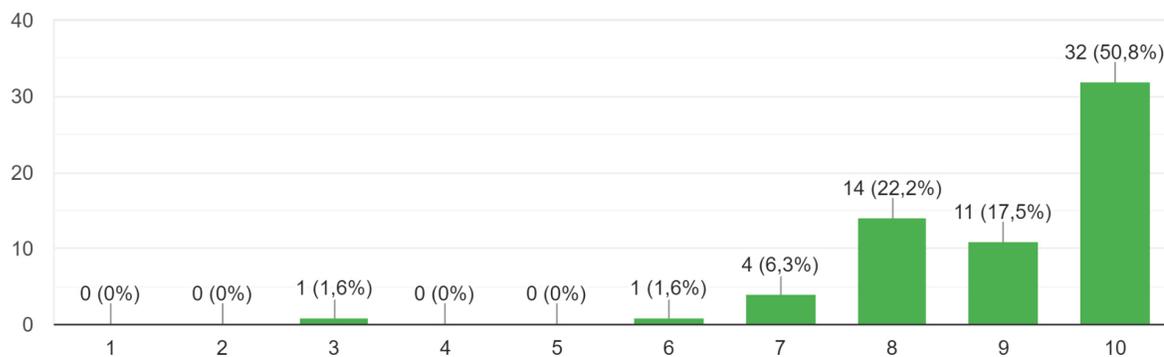
delle informazioni ricevute dal personale del Nido sull'inserimento, le attività, le routine ecc.

63 risposte



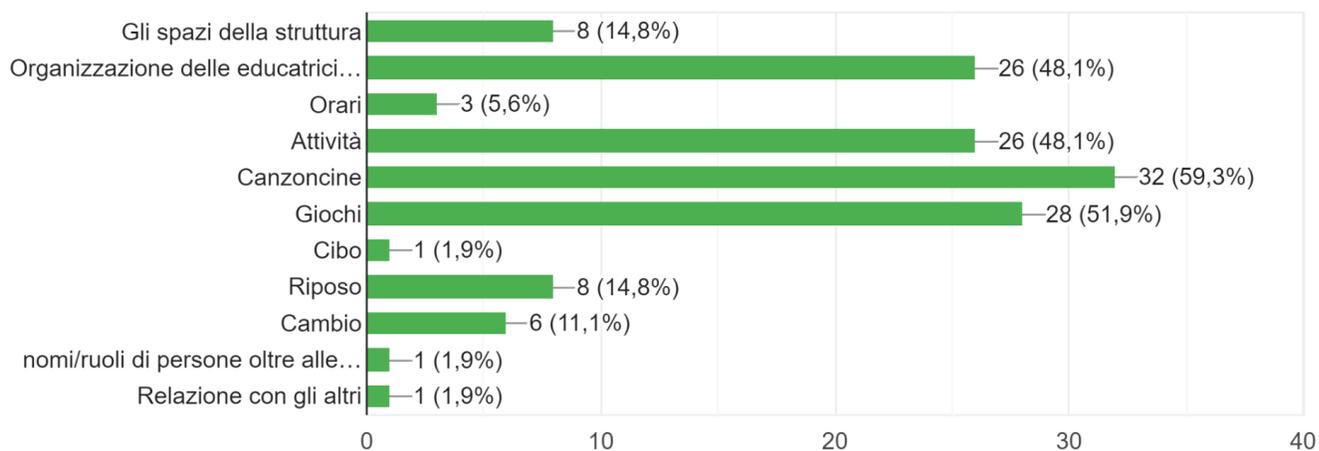
della chiarezza e completezza del Regolamento dei Nidi Comunali

63 risposte



Quali ulteriori informazioni vorreste conoscere?

54 risposte

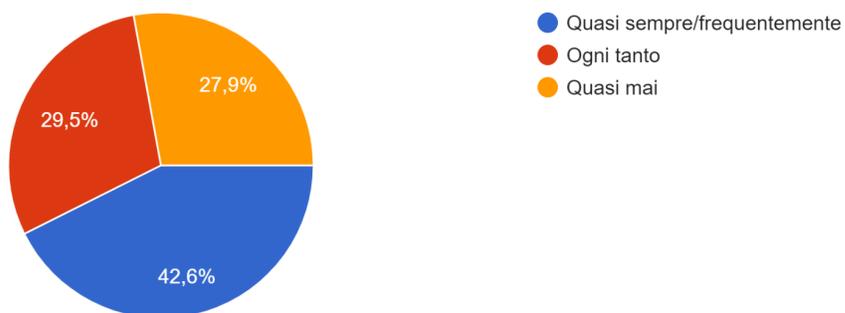


Attività al Nido

La domanda si riferisce alla partecipazione alle diverse attività proposte durante l'anno educativo nei due Nidi

Incontri a tema, laboratori e attività destinati ai genitori

61 risposte

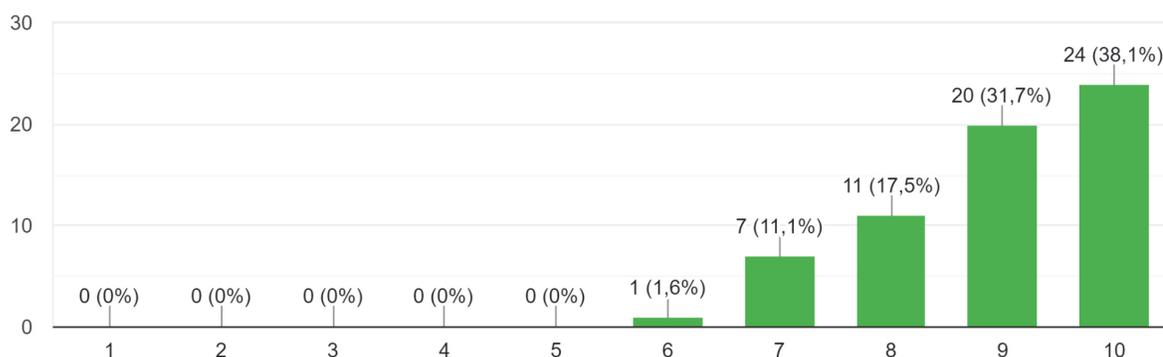


RISULTATI COMPLESSIVI

Alla domanda sulla valutazione del Servizio Nido facendo riferimento al proprio grado di soddisfazione, l'87,3 % delle valutazioni, espresse in una scala da 1 a 10, si è distribuito tra un punteggio di 8 e 10, con un maggioranza (38,1%) sul punteggio massimo.

Se Lei dovesse dare un giudizio complessivo al Nido, quanto è soddisfatto/a?

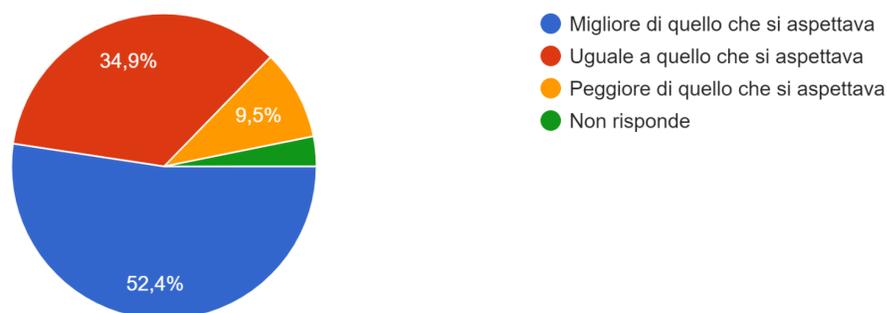
63 risposte



Rispetto alle proprie aspettative, più della metà dell'utenza ha trovato l'esperienza migliore di quello che si aspettava (52,4%) e più di un terzo (34,9%) ha riscontrato un'esperienza in linea con le proprie aspettative.

In riferimento alla sua esperienza, il servizio di Nido d'infanzia è stato

63 risposte



CONCLUSIONI

Il sondaggio ha evidenziato un alto grado di soddisfazione per il servizio offerto in entrambi i Nidi, durante il presente anno educativo.

All'ultima proposta:

“Adesso Le chiediamo di esprimere eventuali suggerimenti per migliorare la qualità del servizio di Nido”, il 40% delle Famiglie ha contribuito con osservazioni e commenti di cui:

- il 24% per chiedere una maggior condivisione dei contenuti delle attività dei bambini (foto, lavoretti, canzoncine);
- il 20% per ribadire l'alto grado di soddisfazione;
- il 20% per manifestare il disagio delle misure anti covid sull'organizzazione del servizio e sulla partecipazione dei genitori alla vita del Nido;
- il 16% per manifestare la difficoltà dell'alto turn over tra le educatrici di sezione;
- il 12% per chiedere una maggior cura degli spazi, soprattutto esterni;
- l'8% per chiedere un prolungamento dell'orario fino alle ore 18:00.

AZIONI MIGLIORATIVE

Nell'anno educativo 2022/2023 saranno oggetto di progettazione le seguenti aree:

Area organizzativa: nel recupero della normalità organizzativa pre-covid, verranno incluse le strategie che, pur adottate come misure di emergenza, si sono rivelate migliorative nella gestione del servizio. Di particolare interesse:

- le modalità di entrata e uscita secondo orari distinti tra i diversi gruppi di bambini;
- una diversa gestione della presenza dei genitori al Nido nel periodo di inserimento

Area educativa: si vuole portare avanti una riflessione sulle buone pratiche di educazione e di cura adottate nei Nidi di Abano, a cui far seguire la preparazione di documentazione specifica sia ad uso del personale, soprattutto in vista dell'accoglienza di nuovo personale educativo e ausiliario, sia dei genitori, facendone materiale di consultazione.

Area ambientale: il miglioramento degli spazi esterni, prevede:

- un cambiamento negli arredi (posizionamento delle aule verdi, sostituzione e manutenzione di alcuni giochi);
- sistemazione del terreno, con preparazione di aree specifiche di vegetazione, oggetto di un percorso di educazione naturale a cura di personale specializzato.

Abano Terme, Luglio 2022

Sondaggio condotto ed elaborato a cura dei Servizi Educativi del Comune di Abano Terme

Responsabile dei Servizi: dott.ssa Maria Lucamante



CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

CAP. 35031 - Piazza Caduti, 1 - Tel. 049/8245111 - Fax 049/8600499

Deliberazione della Giunta Comunale

OGGETTO: REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2021 - PRESA D'ATTO

Ai sensi dell'art. 49 del D. L.vo 18 agosto 2000, n° 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", sulla proposta di deliberazione in oggetto si esprime

PARERE FAVOREVOLE

- in ordine alla regolarità tecnica;

Data, 19.01.2023

IL DIRIGENTE

Rossella MENIN

- in ordine alla regolarità contabile, attestando altresì la copertura finanziaria della relativa spesa;

PARERE FAVOREVOLE

Data, 19.01.2023

IL DIRIGENTE

Rossella MENIN

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Verbale letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO

FEDERICO BARBIERATO

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. FULVIO BRINDISI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).
