



Comune di Abano Terme

Provincia di Padova

ORIGINALE

Delibera N. 107
del 29/06/2023

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO:	REFERATO CONTROLLO DI GESTIONE 2022 - PRESA D'ATTO
----------	--

L'anno duemilaventitre addì ventinove del mese di Giugno alle ore 14:30 presso la sede municipale si è riunita la Giunta Comunale.

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

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

Il Sig. Francesco Pozza, nella sua qualità di Vicesindaco 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. 8/2022, di approvazione del Documento Unico di Programmazione e del Bilancio di previsione per il triennio 2022-2024;
- la Deliberazione di G.C. n. 35/2022, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2022-2024;
- la Deliberazione di G.C. n. 37/2022 di approvazione del Piano degli Obiettivi e delle Performance 2022;
- le Deliberazioni di G.C. n. 115/2022 e n. 176/2022 con le quali si è provveduto, sulla base delle previste periodiche verifiche, all'integrazione del Piano degli Obiettivi 2022;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 17/2023 di approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2022;
- la Deliberazione di G.C. n. 101/2023 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 2022" allegato al presente provvedimento (Allegato A) quale parte integrante e sostanziale;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 107 DEL 29/06/2023

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 di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

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 2022", 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 Abano Terme

Provincia di Padova



**REFERTO DEL CONTROLLO DI
GESTIONE
2022**

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

Sommario

PREMESSA	3
1. I CONTROLLI INTERNI	
1.1 IL CONTROLLO AMMINISTRATIVO CONTABILE.....	6
1.2 IL CONTROLLO DI GESTIONE.....	7
1.3 IL CONTROLLO STRATEGICO.....	8
1.4 IL CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	8
1.5 IL CONTROLLO SULLA QUALITÀ DEI SERVIZI EROGATI.....	9
1.6 L'INTEGRAZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.....	10
IL CONTESTO ESTERNO ED IL CONTESTO INTERNO	11
2. IL CONTESTO ESTERNO	
2.1 IL TERRITORIO.....	12
2.2 LA POPOLAZIONE.....	13
2.3 L'ECONOMIA.....	15
3. IL CONTESTO INTERNO	
3.1 L'AMMINISTRAZIONE.....	19
3.2 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA.....	21
3.3 LE RISORSE UMANE.....	22
3.4 LE RISORSE FINANZIARIE.....	25
PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	29
4. LA PROGRAMMAZIONE	
4.1 IL CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE.....	29
METODOLOGIA DI ESECUZIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2022	47
5. PREDISPOSIZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	
6. INDIVIDUAZIONE DI COSTI, PROVENTI E RISULTATI DA RAGGIUNGERE	
6.1 MAPPATURA DEI CENTRI DI COSTO E FATTORI PRODUTTIVI.....	48
7. EFFICACIA, EFFICIENZA ED ECONOMICITA' DELLA GESTIONE	
7.1 ELABORAZIONE DEI CONTI ECONOMICI.....	50
8. TEMPI MEDI DEI PAGAMENTI	
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. 101/2023 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 2022 adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17/2023.

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 2022-2023.

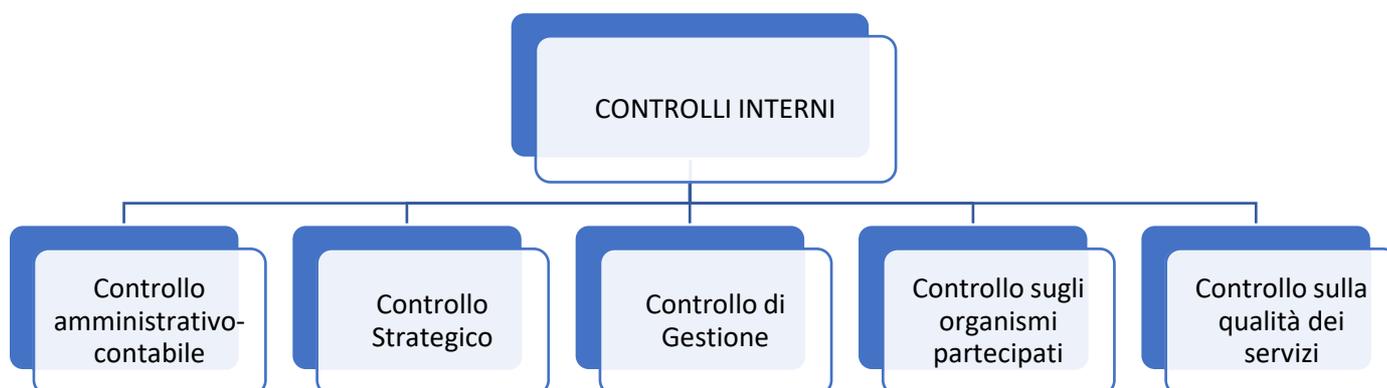
Tale documento, così come citato nella premessa, *“rappresenta un'occasione di verifica e di riflessione sul lavoro svolto. Offre inoltre lo spunto per la programmazione dell'anno successivo, dando indicazioni sugli aspetti del Servizio a cui apportare modifiche in una direzione migliorativa.”*

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).

1.3 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 dall'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

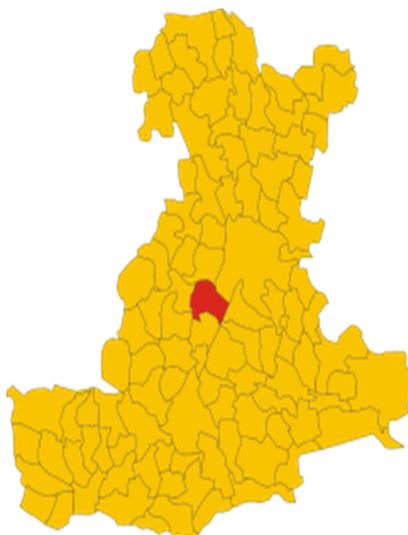
2.1 IL TERRITORIO

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".



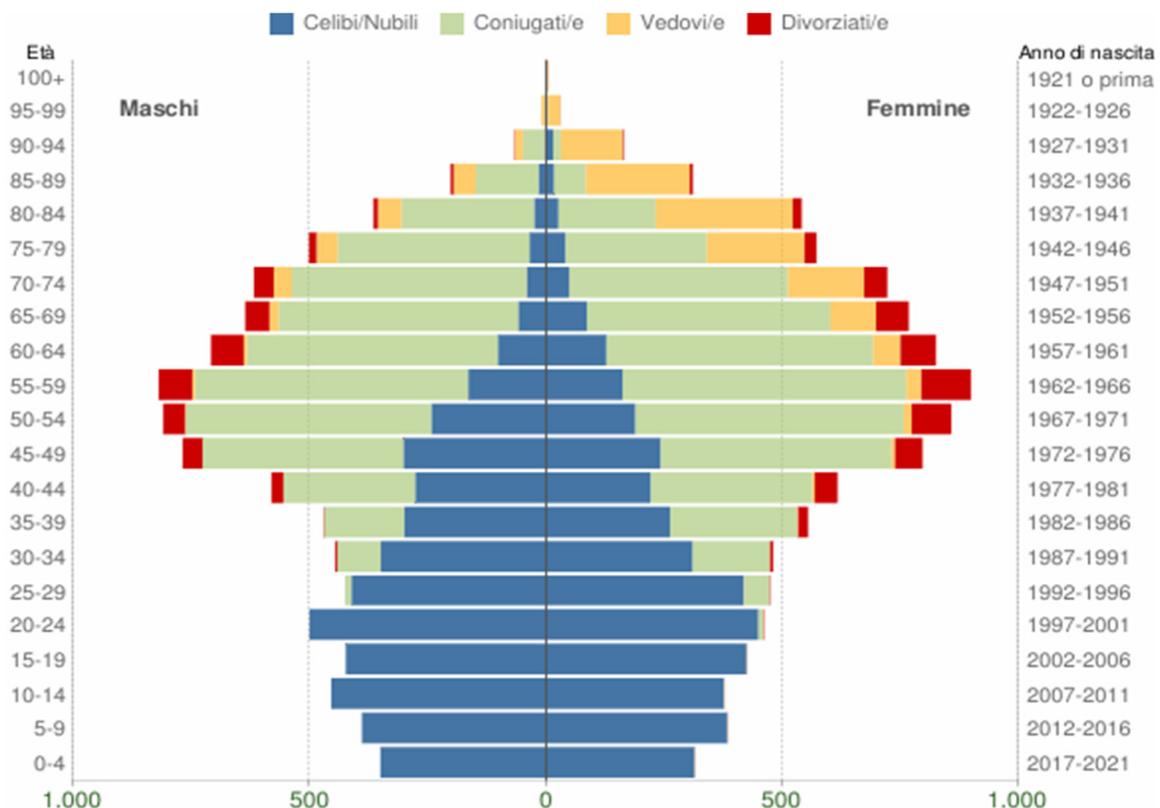
2.2 LA POPOLAZIONE

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

La città, al 31 dicembre 2022, conta 20.488 abitanti, chiamati abanensi, ed ha una densità abitativa intermedia di 975,61 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 2022. 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 - 2022

COMUNE DI ABANO TERME (PD) - Dati ISTAT 1° gennaio 2022 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

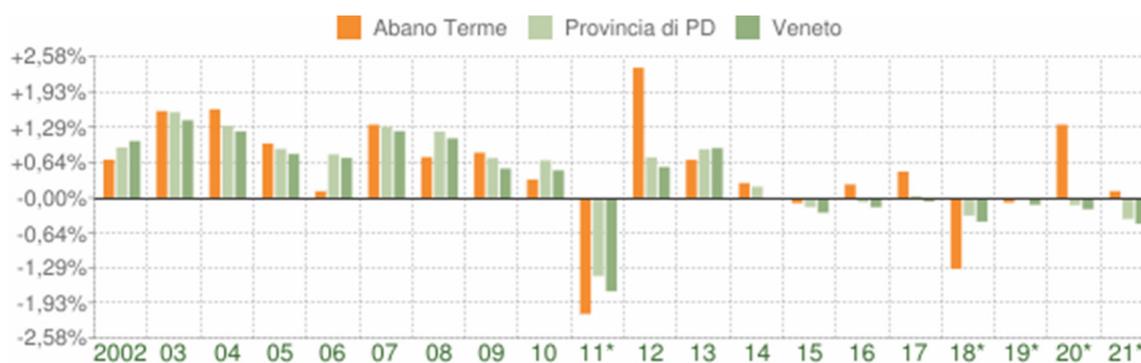
In generale, la forma di questo tipo di grafico dipende dall'andamento demografico di una popolazione, con variazioni visibili in periodi di forte crescita demografica o di cali delle nascite per guerre o altri eventi.

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

<i>Anno</i>	<i>Popolazione residente</i>
2013	19.909
2014	19.966
2015	19.950
2016	20.002
2017	20.101
2018*	19.841
2019*	19.827
2020*	20.095
2021*	20.123

(*) 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 31.12.2021:

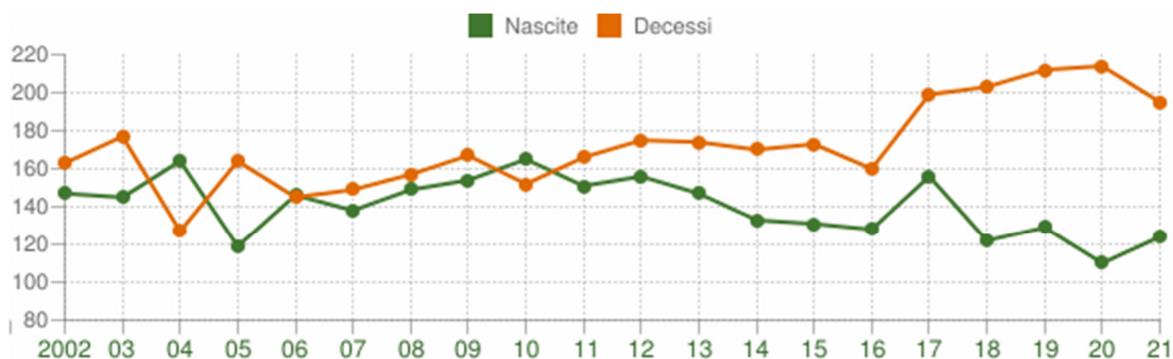


Variazione percentuale della popolazione

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.

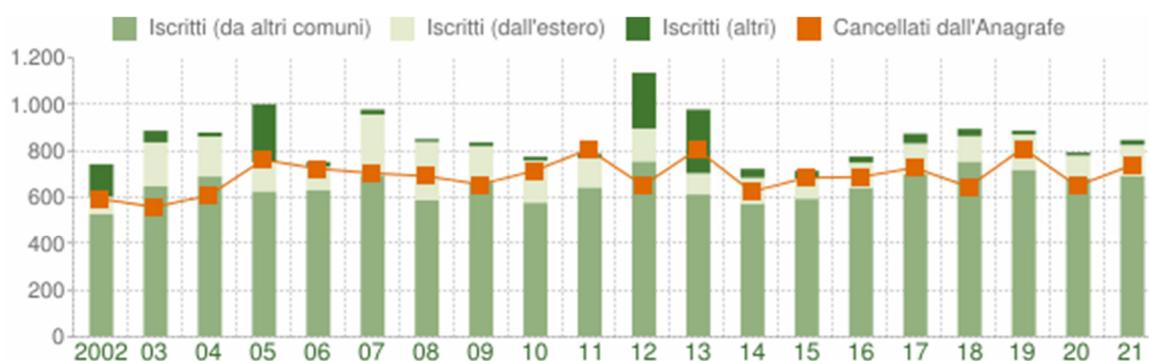


Movimento naturale della popolazione

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).



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 Arquà 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.

Il 2022 si è rivelato, invece, l'anno della ripresa: la fine della pandemia col 31.03.2022 ha visto il rifiorire delle attività economiche e in particolare di quelle legate al turismo. Una mutata consapevolezza della gestione tempo-lavoro e della possibilità di vivere esperienze di prossimità di ottima qualità, ha fatto ripartire il turismo nelle zone termali. Nella seconda metà dell'anno si sono registrati ingressi anche del turismo straniero, da sempre molto attivo nel territorio aponense, fino a chiudere il 2022 con dati di presenze turistiche talvolta superiori a quelli registrate negli anni pre-covid.

Di seguito il riepilogo dei movimenti turistici negli ultimi anni¹:

Moviment i Turistici	Totale 2019		Totale 2020		Totale 2021		Totale 2022	
	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze
italiani	356.008	1.213.847	182.610	517.483	320.371	951.502	387.587	1.274.422
stranieri	153.972	773.574	26.638	139.481	59.827	329.821	109.242	631.777
TOTALE	509.980	1.987.421	209.248	656.964	380.198	1.281.323	496.829	1.906.199

¹ 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 e sino al 12 giugno 2022 era 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

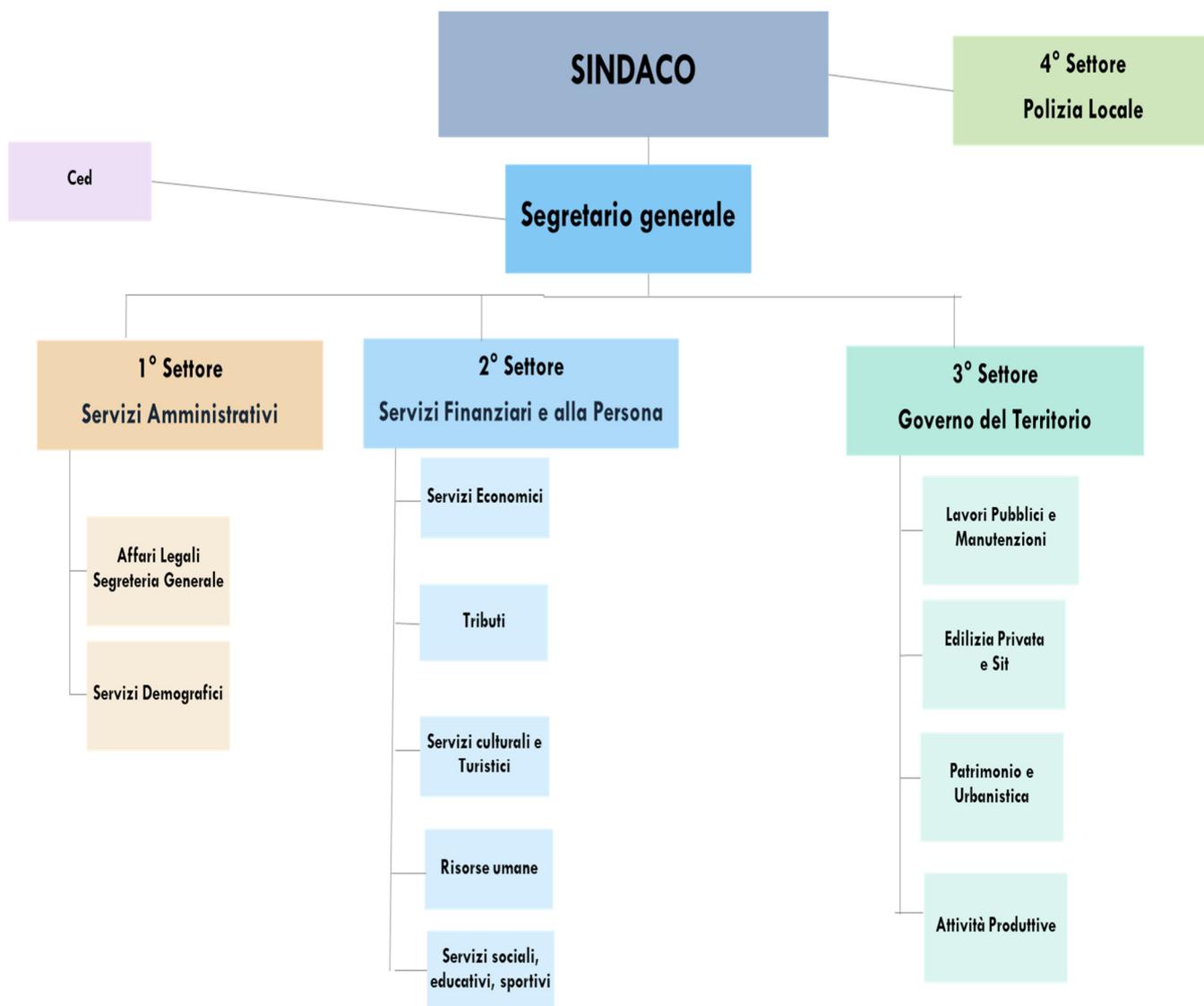
Il 12 giugno 2022 i cittadini di Abano Terme sono stati chiamati alle urne per le elezioni comunali a seguito delle quali è stato riconfermato sindaco Federico Barbierato.

Dopo la convalida degli eletti, avvenuta con deliberazione consiliare n. 25 del 4 luglio 2022, il sindaco, sentita la Giunta, ha presentato al Consiglio Comunale le nuove linee programmatiche, approvate di seguito dallo stesso organo con deliberazione n. 33 del 14/07/2022. Queste rappresentano il punto di partenza per l'elaborazione dei documenti programmatici a partire dall'anno 2023.



3.2 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'attuale struttura organizzativa è stata approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 84 del 15 giugno 2021 a seguito dell'esigenza di rivedere la distribuzione delle competenze specifiche tra i vari Settori dell'Ente e allo scopo di razionalizzare la stessa, come di seguito riportato:

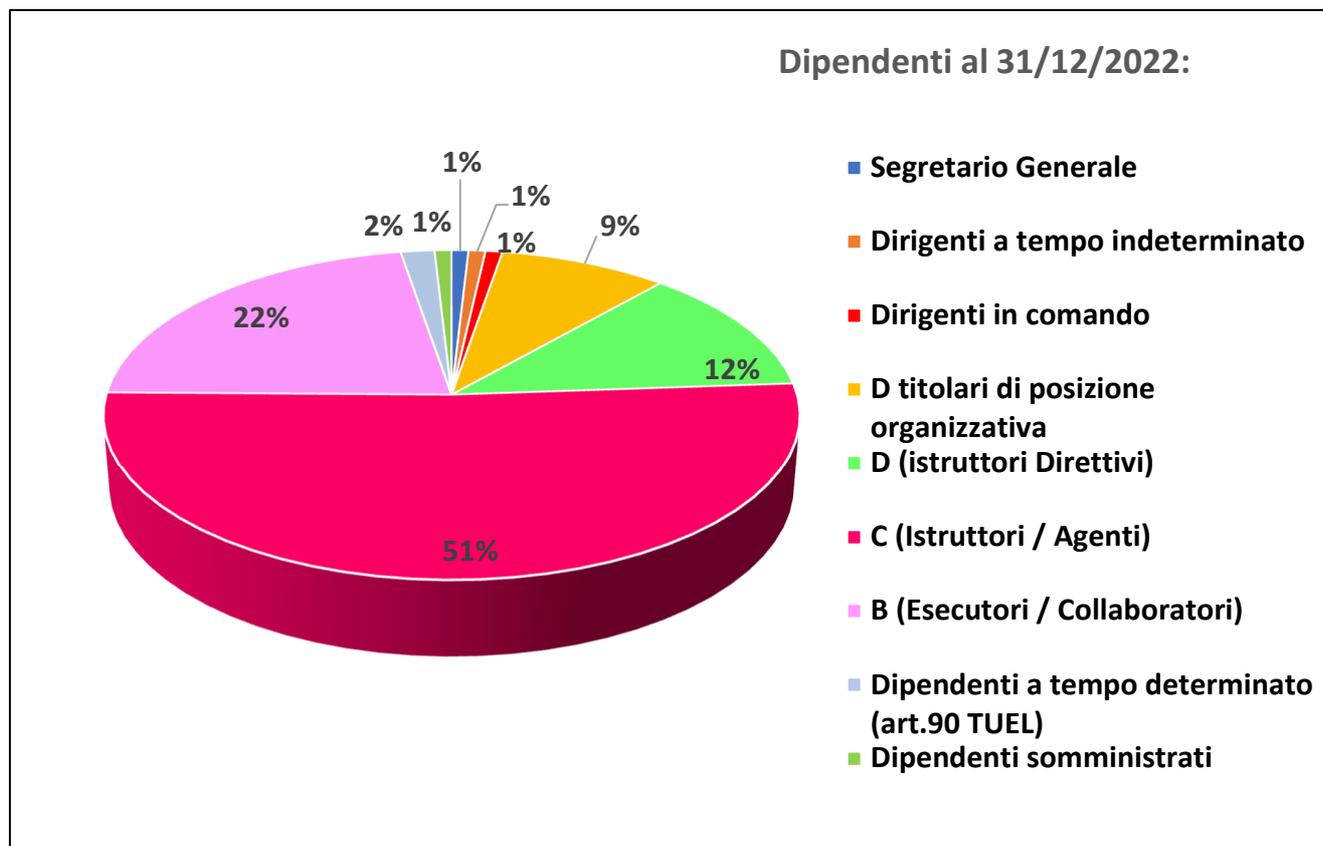


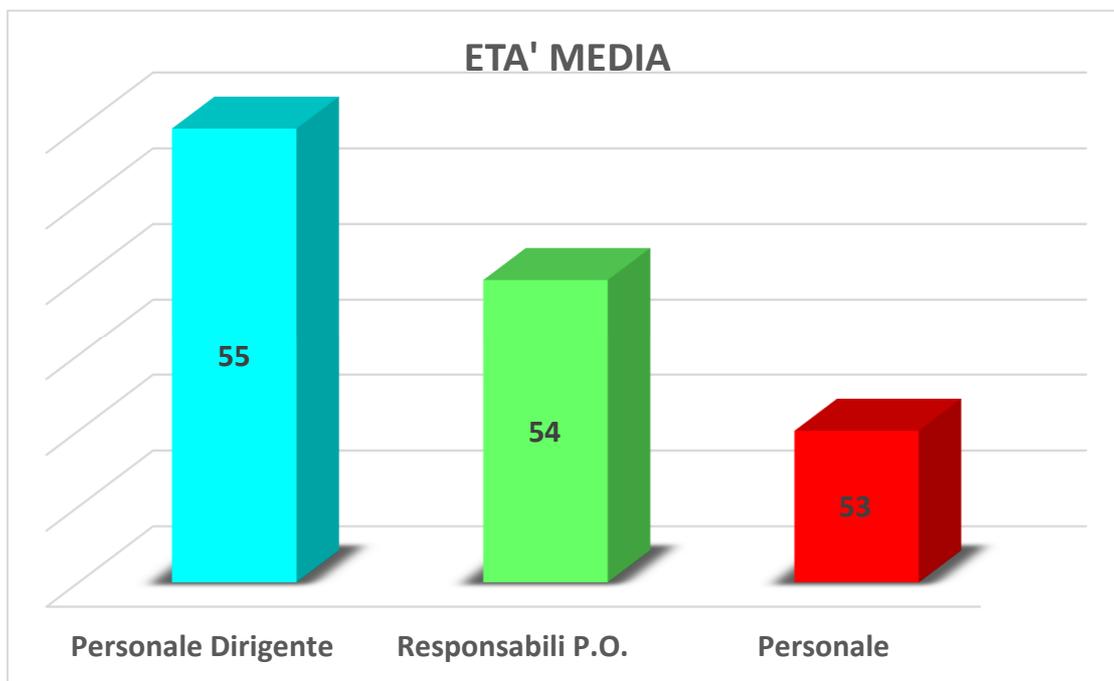
3.3 LE RISORSE UMANE

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.

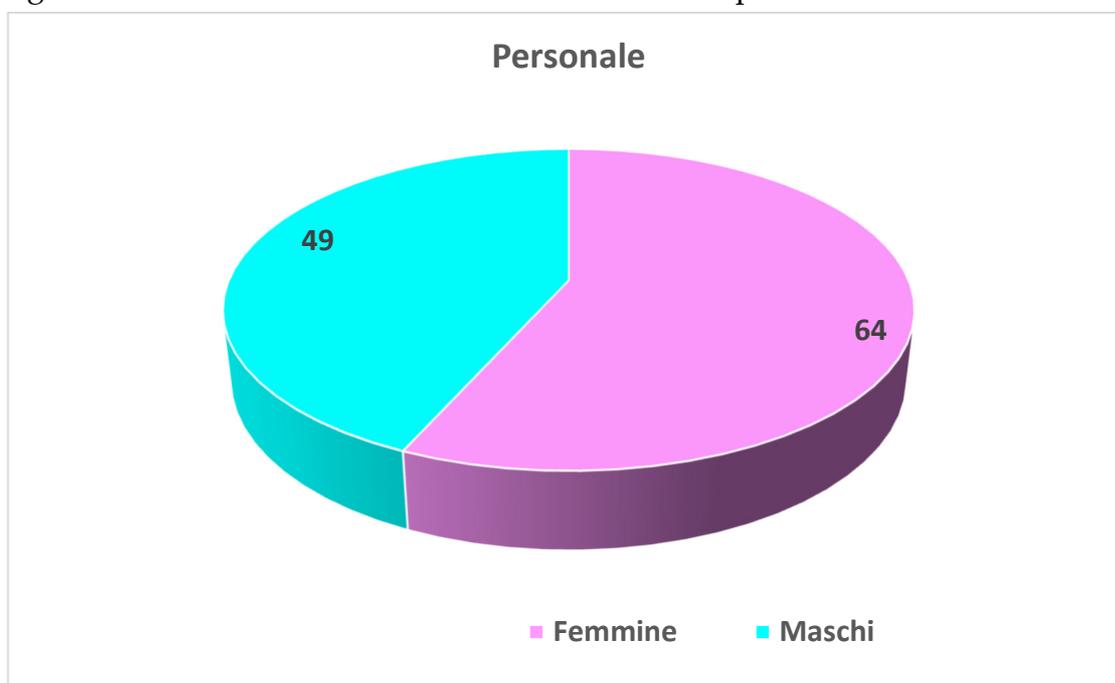
Al 31 dicembre 2022 il personale del Comune di Abano Terme è il seguente:

Numero di dipendenti al 31.12.2021	113
Di cui:	
- Segretario Generale	1
- Dirigenti a tempo determinato	1
- Dirigenti in comando	1
- D titolari di posizione organizzativa	10
- D (Istruttori Direttivi)	14
- C (Istruttori / Agenti)	58
- B (Esecutori / Collaboratori)	25
- Dipendenti a tempo determinato (art.90 TUEL)	2
- Dipendenti somministrati	1

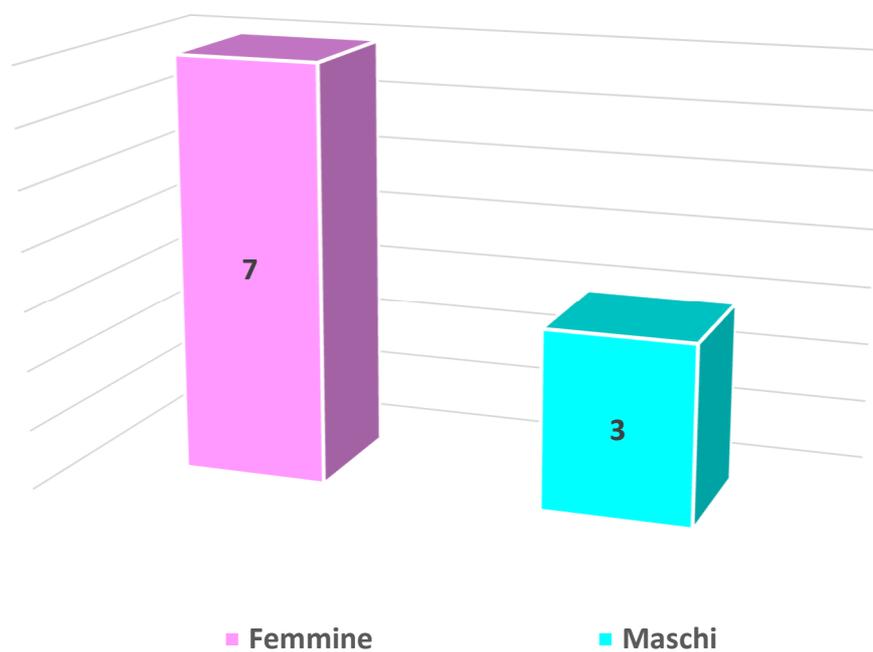




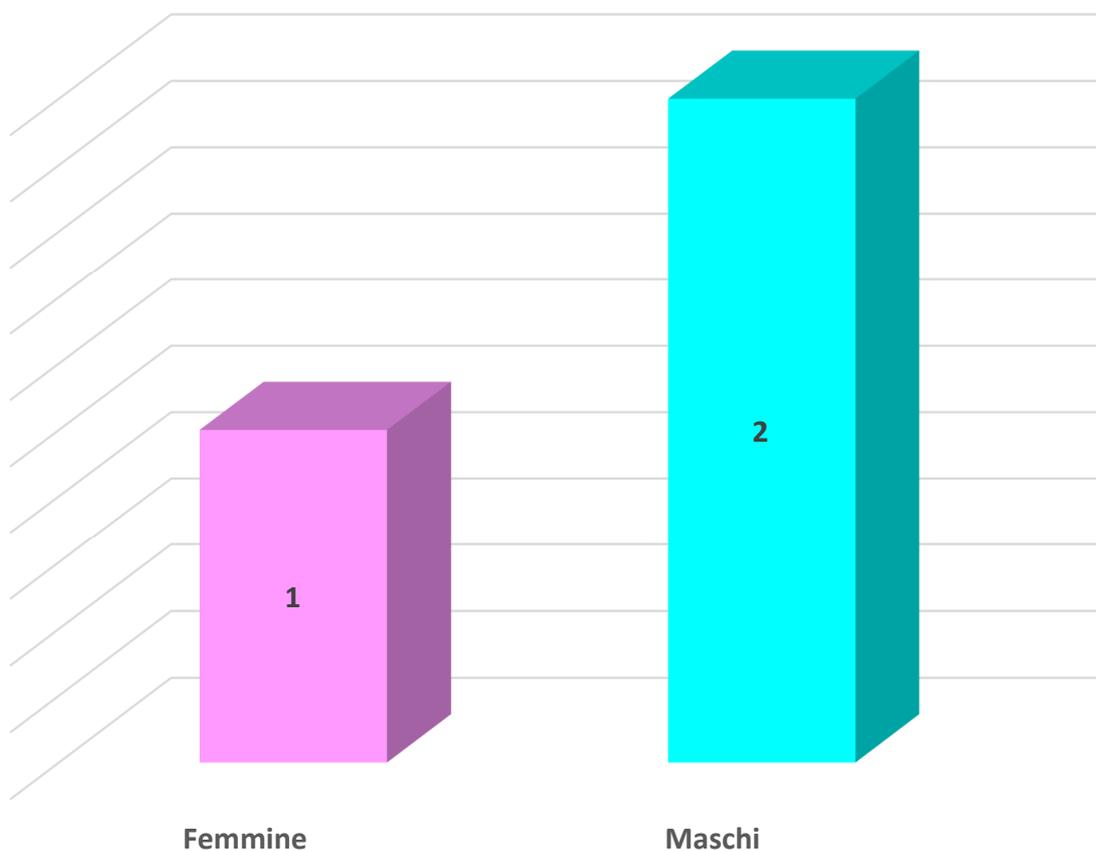
I grafici successivi evidenziano la suddivisione del personale tra maschi e femmine:



Responsabili P.O.



Dirigenti



3.4 LE RISORSE FINANZIARIE

Le informazioni riguardanti dati economici finanziari sono desumibili della deliberazione di Consiglio comunale n. 8/2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 e dalla successiva deliberazione di Consiglio comunale n. 17/2023 di approvazione del Rendiconto della gestione e della relazione illustrativa dei dati consuntivi riferiti all'esercizio finanziario 2022.

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.162.344,24			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.849.783,14		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)	393.584,20				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	3.695.191,35				
- 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	17.137.609,01	15.756.439,07	Titolo 1 - Spese correnti	21.317.654,46	19.219.542,24
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.068.697,36	2.165.241,38	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	310.380,98	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.112.292,39	3.111.670,45	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.423.270,18	4.096.518,20
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	3.470.820,54	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.347.157,65	2.565.882,02	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Totale spese finali.....	29.522.126,16	23.316.060,44
Totale entrate finali.....	25.665.756,41	23.599.232,92	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	443.472,99	443.472,99
Titolo 6 - Accensione di prestiti	49.333,13	410.446,41	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	3.972.723,36	3.969.231,77	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.972.723,36	3.981.139,69
Totale entrate dell'esercizio	29.687.812,90	27.978.911,10	Totale spese dell'esercizio	33.938.322,51	27.740.673,12
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	36.626.371,59	37.141.255,34	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.938.322,51	27.740.673,12
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.688.049,08	9.400.582,22
TOTALE A PAREGGIO	36.626.371,59	37.141.255,34	TOTALE A PAREGGIO	36.626.371,59	37.141.255,34

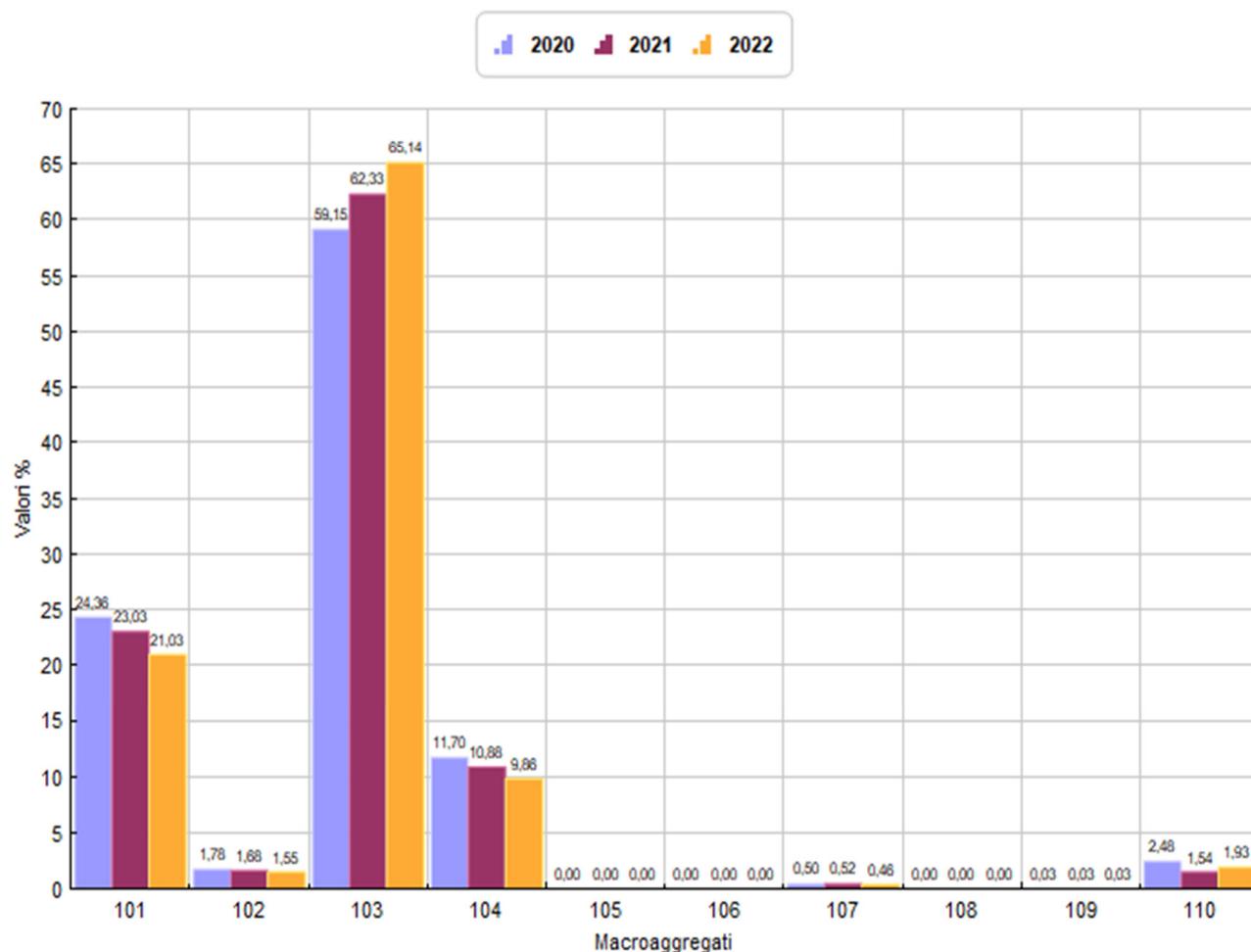
CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2022

Descrizione		2020	2021	2022
101	redditi da lavoro dipendente	4.177.017,06	4.243.534,81	4.482.137,59
102	imposte e tasse a carico ente	305.159,58	309.553,28	330.730,18
103	acquisto di beni e servizi	10.141.752,81	11.484.636,86	13.886.608,81
104	trasferimenti correnti	2.006.102,66	2.004.599,52	2.101.402,02
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	85.826,35	95.216,80	98.667,85
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	5.567,49	5.240,82	6.740,02
110	altre spese correnti	425.515,46	283.370,13	411.368,19
TOTALE		17.146.941,41	18.426.152,02	21.317.654,46

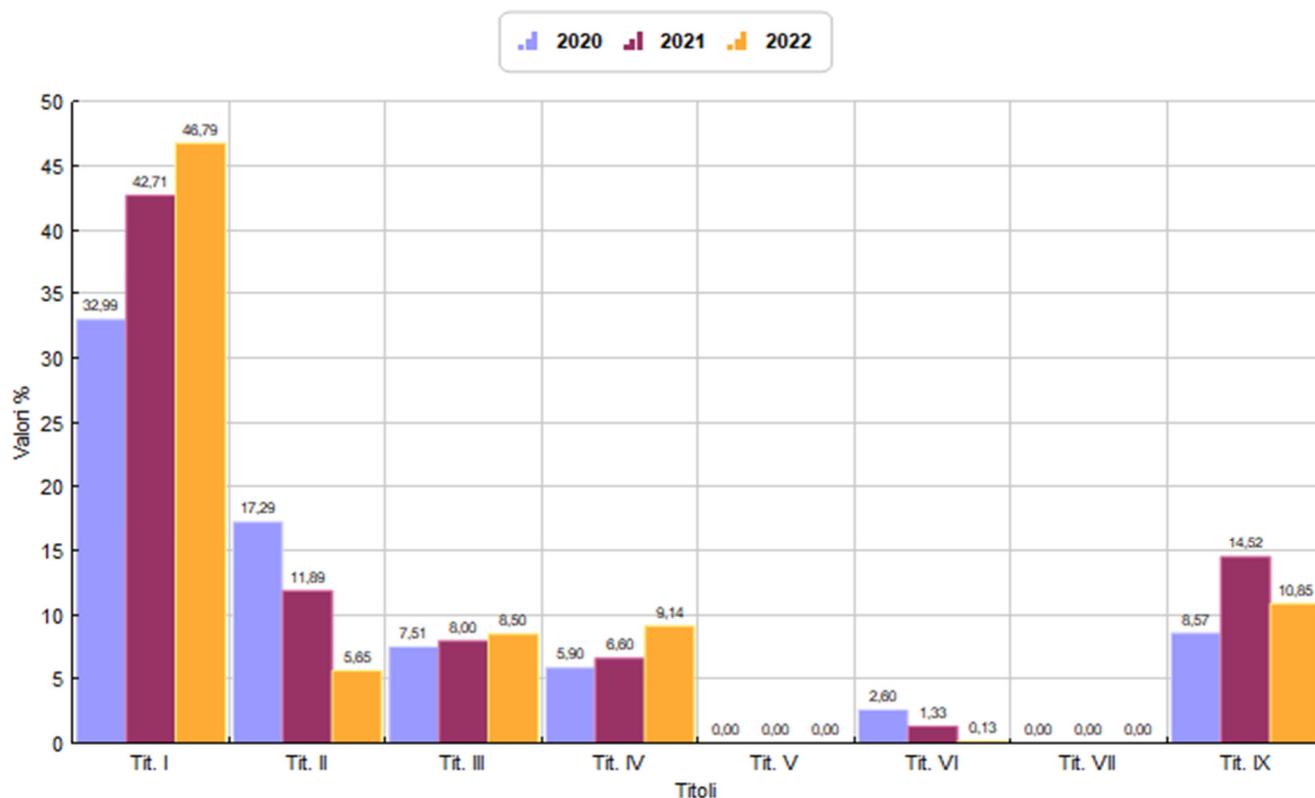
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2020 - 2022



CITTA' DI ABANO TERME
 PROVINCIA DI PADOVA
 RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2022

Descrizione	2020	%	2021	%	2022	%
Titolo I - Entrate tributarie	11.416.278,31	32,99	14.790.063,37	42,71	17.137.609,01	46,79
Titolo II - Trasferimenti correnti	5.985.056,15	17,29	4.118.428,20	11,89	2.068.697,36	5,65
Titolo III - Entrate extratributarie	2.598.658,44	7,51	2.770.942,71	8,00	3.112.292,39	8,50
ENTRATE CORRENTI	19.999.992,90	57,79	21.679.454,28	62,60	22.318.598,76	60,94
Titolo IV - Entrate in conto capitale	2.042.637,89	5,90	2.286.591,70	6,60	3.347.157,85	9,14
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	900.000,00	2,60	462.001,19	1,33	49.333,13	0,13
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.942.637,89	8,50	2.748.592,89	7,94	3.396.490,78	9,27
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	2.966.829,45	8,57	5.027.126,78	14,52	3.972.723,36	10,85
TOTALE ACCERTAMENTI	25.909.460,04	74,87	29.455.173,95	85,06	29.687.812,90	81,06
Avanzo di amministrazione	4.790.775,53	13,84	1.765.824,54	5,10	2.849.783,14	7,78
FPV di entrata	3.906.823,71	11,29	3.408.132,43	9,84	4.088.775,55	11,16
Totale entrate	34.607.059,28		34.629.130,92		36.626.371,59	

Entrate per Titolo Anni 2020 - 2022



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).

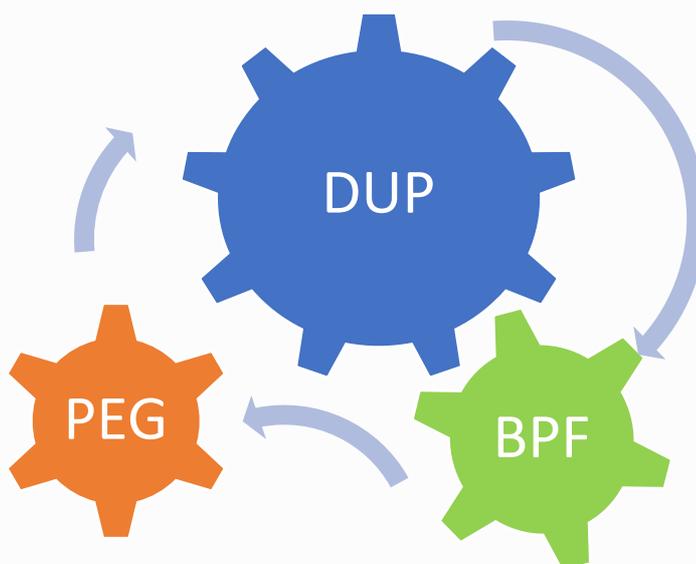
La conoscenza del contesto interno ed esterno, inoltre, condiziona l'efficacia dell'azione: ne consegue che gli indirizzi, le missioni, gli obiettivi programmati, le relative performance attese, le risorse umane, finanziarie e strumentali a disposizione per la realizzazione delle attività, tutti questi 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 2022.

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. Per l'anno 2022 questo documento rappresenta ancora il punto di partenza degli atti programmatici dell'ente mentre, a partire dall'anno 2023, il D.U.P. e gli altri documenti di pianificazione sviluppano e concretizzano le linee di mandato 2022-2027 approvate con deliberazione n. 33 del 14.07.2022.



E' stato, quindi, elaborato il Documento Unico di Programmazione che, per l'anno 2022, è stato approvato con deliberazione di Consiglio n. 8 del 21.02.2022.

Di seguito, la Giunta, con deliberazione n. 35 del 24.02.2022, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2022-2024 e con deliberazione n. 37, nella stessa data, ha approvato il Piano degli Obiettivi e della Performance per l'anno 2022.

Gli obiettivi di ente gestionali sono stati monitorati alla data del 31.12.2022 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 2022 e di seguito schematizzate:

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

N. 8 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)

N. 14 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)
1S13 UFFICIO SEGRETERIA GENERALE (GRIECO ALBERTINA)
1S18 PROTOCOLLO-URP (FORALOSSO LOREDANA)
1S19 PROTOCOLLO-URP (BENVEGNUM 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)

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 Segretario Generale

1S00 DIRIGENTE SERVIZI AMMINISTRATIVI (BRINDISI FULVIO)

Elenco Obiettivi											
Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso	Tipo	Dato Prev.	Target 2022	Periodicità	Effettivo 2022	Inizio Prev.	Fine Prev.	
Nr.	Indicatore di Risultato		Peso	Tipo	Dato Prev.	Target 2022	Periodicità	Effettivo 2022	Inizio Prev.	Fine Prev.	
M001 P002	0001	ACCORPAMENTO ANAGRAFICHE DEL PROTOCOLLO INFORMATICO						30,000	Sviluppo	01/02/2022	31/12/2022
1	Percentuale anagrafiche accorpate M001 P002 O001		100,000	percentuale	(Val. Min. 50)		Semestrale	100	✓		
M001 P002	0002	IMPLEMENTAZIONE MODULISTICA SU SITO WEB ISTITUZIONALE						50,000	Sviluppo	01/02/2022	31/12/2022
2	Numero modelli aggiornati/predisposti M001 P002 O002		100,000	q.tà/val%	(Val. Min. 4)		Semestrale	14	✓		
M001 P002	0003	IMPLEMENTAZIONE SISTEMA CONTROLLI INTERNI CON ATTIVITA' CONTRASTO ALLA CORRUZIONE						10,000	Sviluppo	01/08/2022	31/12/2022
82	N. incontri con Dirigenti/Responsabili per verifica effettiva attuazione misure PTPC M0011 P002 O003		50,000	q.tà/val%	(Val. Min. 1)		Semestrale	1	✓		
83	N. report prodotti M0011 P002 O003		50,000	q.tà/val%	(Val. Min. 1)		Semestrale	1	✓		
M001 P002	0004	COSTITUZIONE GRUPPO DI LAVORO RESPONSABILE PUBBLICAZIONE DATI SU SITO ISTITUZIONALE (GLRP)						10,000	Sviluppo	01/09/2022	31/12/2022
84	Assegnazione dipendenti al gruppo di lavoro GRLP M001 P002 O004		50,000	q.tà/val%	(Val. Min. 5)		Semestrale	6	✓		
85	N. ore formazione M001 P002 O004		50,000	q.tà/val%	(Val. Min. 3)		Semestrale	6	✓		
M001 P007	0001	DECENTRAMENTO DEL RILASCIO DEI PASSAPORTI						30,000	Sviluppo	01/01/2022	31/12/2022
11	N. Comuni aderenti M001 P007 O001		25,000	q.tà/val%	(Val. Min. 3)		Semestrale	3	✓		
12	Riattivazione del servizio M001 P007 O001		25,000	data	(Val. Min. 31/12/2022)		Semestrale	31/12/2022	✓		
13	N. comunicati M001 P007 O001		25,000	q.tà/val%	2		Semestrale	0	✗		
14	Consegna passaporti M001 P007 O001		25,000	flag S/N	S		Semestrale	N	✗		
M001 P007	0002	AGGIORNAMENTO TOPONIMO SERVIZI DEMOGRAFICI						20,000	Sviluppo	01/01/2022	31/12/2022
15	Individuazione indirizzo M001 P007 O002		34,000	q.tà/val%	(Val. Min. 1)		Semestrale	1	✓		
16	Aggiornamento indirizzo per famiglie M001 P007 O002		33,000	q.tà/val%	(Val. Min. 78)		Semestrale	156	✓		
17	Comunicazione interessati M001 P007 O002		33,000	data	(Val. Min. 31/12/2022)		Semestrale	30/04/2022	✓		
M001 P008	0001	ITALIA DIGITALE 2026 – PARTECIPAZIONE AVVISI PUBBLICI						80,000	Sviluppo	01/08/2022	30/09/2022
91	Adesione fondi Italia Digitale 2026 M001 P008 O001		50,000	flag S/N	S		Semestrale	S	✓		
92	Attivazione progetti finanziati M001 P008 O001		50,000	q.tà/val%	(Val. Min. 1)		Semestrale	0	✗		
M012 P009	0001	RECUPERO TOMBE DI FAMIGLIA IN STATO DI ABBANDONO						30,000	Sviluppo	01/01/2022	31/12/2022
18	N. sepolture definite M012 P009 O001		100,000	q.tà/val%	(Val. Min. 6)		Semestrale	12	✓		

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

N. 3 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 LUGIA)

2S41 NIDO (LUSIANI CRISTINA TERESA)

2S42 NIDO (MAGGIO LUCIA)

2S43 NIDO (REGAZZON SUSANNA)

2S48 UFFICIO SPORT (FACCIN GRAZIANO)

N. 7 addetti Cat. D 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)

2S17 RESPONSABILE SERVIZI EDUCATIVI (LUCAMANTE MARIA)

2S49 UFFICIO SERVIZI SOCIALI (RIGHELE ALESSIO)

2S51 UFFICIO SERVIZI SOCIALI (BRAZZOROTTO MARIA ELENA)

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

Mis/Prog	Obt.	Descrizione	Peso	Tipo	Inizio Prev.	Fine Prev.			
Nr.	Indicatore di Risultato	Peso	Tipo Dato Prev.	Target 2022	Periodicità	Effettivo 2022			
M004 P001	0001	GARANTIRE IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE SCUOLE DEL TERRITORIO PER FAVORIRE IL DIRITTO ALLO STUDIO	20,000			Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022
29	Predisposizione atti amministrativi M004 P001 O001	25,000	percentuale	(Val. Min. 90)	Semestrale	100	✓		
30	Rispetto tempi realizzazione atti amministrativi M004 P001 O001	25,000	percentuale	(Val. Min. 2)	Semestrale	2	✓		
31	Qualità percepita dall'utenza M004 P001 O001	25,000	percentuale	(Val. Min. 85)	Semestrale	95	✓		
32	Gestione on-line istruttorie e atti amministrativi M004 P001 O001	25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Semestrale	2	✓		
M006 P001	0001	IMPIANTI E INIZIATIVE SPORTIVE: RISORSE PER LA CITTÀ	10,000			Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022
43	Rispetto tempistica prevista per redazione atti amministrativi M006 P001 O001	33,000	q.tà/valore	(Val. Min. 30)	Semestrale	30	✓		
44	Gestione procedura pubblicazione bandi M006 P001 O001	33,000	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Semestrale	2	✓		
45	Informatizzazione procedure M006 P001 O001	34,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	2	✓		
M012 P001	0001	SERVIZI EDUCATIVI 0/6 ANNI: IL VALORE DELLA CONTINUITÀ E DELL'INCLUSIONE EDUCATIVA PER I PICCOLI E LE LORO FAMIGLIE	20,000			Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022
60	Realizzazione brochure M012 P001 O001	20,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	1	✓		
61	Gestione e organizzazione incontri informativi M012 P001 O001	20,000	q.tà/valore	(Val. Min. 3)	Semestrale	4	✓		
62	Partecipazione agli incontri di formazione M012 P001 O001	20,000	percentuale	(Val. Min. 85)	Semestrale	90	✓		
63	Qualità percepita dall'utenza M012 P001 O001	20,000	percentuale	(Val. Min. 75)	Semestrale	90	✓		
64	Qualità percepita dal personale nido rispetto alla formazione M012 P001 O001	20,000	percentuale	(Val. Min. 80)	Semestrale	90	✓		
M012 P004	0001	SOSTEGNO ALLA RESILIENZA E CONTRASTO ALLA POVERTÀ E ALLE CONSEGUENZE ECONOMICHE DELLA PANDEMIA	10,000			Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022
65	Rispetto tempistica erogazione del sostegno M012 P004 O001	33,340	gg. scostam.	(Val. Min. 30)	Semestrale	15	✓		
66	Perfezionamento dei progetti M012 P004 O001	33,330	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	2	✓		
67	Condivisione on line casistica e provvedimenti M012 P004 O001	33,330	percentuale	(Val. Min. 90)	Semestrale	100	✓		

M012 P005	0001	SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE FRAGILI E ALLA GENITORIALITÀ				20,000	Sviluppo	01/01/2022	31/12/2022
68	Numero istruttorie effettuate buoni spesa M012 P005 O001		20,000	percentuale	(Val. Min. 85)	Semestrale	100	✓	
69	Tempo di risposta in assenza di emergenza a istanza del cittadino M012 P005 O001		20,000	gg. scostam.	(Val. Min. 20)	Semestrale	20	✓	
70	Erogazione buoni spesa con nuovo sistema on line M012 P005 O001		20,000	percentuale	(Val. Min. 80)	Semestrale	100	✓	
71	Avvio utilizzo sistema informatico Clesius M012 P005 O001		20,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	1	✓	
72	Maggior utilizzo programmi informativi e attività on line al fine di ridurre stampa cartacea M012 P005 O001		20,000	percentuale	(Val. Min. 85)	Semestrale	100	✓	

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

N. 14	Obiettivi di Sviluppo
N. 1 Dirigente	2S00 DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI E ALLA PERSONA (MENIN ROSSELLA dal 01.10.2022 – SARTORE CARLO sino al 30.09.2022)
N. 9 addetti Cat. B	2S07 UFFICIO RAGIONERIA (MICHIELETTO LUISA) 2S08 UFFICIO RAGIONERIA (RUSSO CARMELINA) 2S09 UFFICIO RAGIONERIA (ZARAMELLA SABRINA) 2S12 UFFICIO TRIBUTI (ZUIN ANDREA) 2S29 UFFICIO ASSOCIAZIONI (CIRIGOTTIS PAOLA) 2S30 BIBLIOTECA (ALFARE' PAOLO) 2S32 BIBLIOTECA (GARON PAOLO) 2S36 BIBLIOTECA (TOSATO PAOLA) 2S38 BIBLIOTECA (VANNINI SABRINA)
N. 16 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) 2S50 RISORSE UMANE (CIRIACO CRISTIANA)
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)

Elenco obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione					Peso	Tipo		Inizio Prev.	Fine Prev.	
Nr.	Indicatore di Risultato			Peso	Tipo Dato Prev.	Target 2022	Periodicità	Effettivo 2022				
M001 P003	0001	INTEGRAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE CON CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE					20,000	Sviluppo		01/01/2022	31/12/2022	
3	Utilizzo avanzato software M001 P003 O001			50,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓			
M001 P003	0002	OTTIMIZZAZIONE PROCESSO GESTIONE FATTURAZIONE ELETTRONICA					20,000	Sviluppo		01/08/2022	31/12/2022	
86	Mappatura uffici responsabili di spesa M001 P003 O002			100,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓			
M001 P003	0003	GESTIONE INFORMATIZZATA CONTROLLO STRATEGICO					20,000	Sviluppo		01/08/2022	31/12/2022	
87	Formazione M001 P003 O003			50,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓			
88	Inserimento linee di mandato M001 P003 O003			50,000	data	(Val. Min. 31/12/2022)	Semestrale	31/12/2022	✓			
M001 P003	0004	GESTIONE INFORMATIZZATA PIANO TRIENNALE OPERE PUBBLICHE					20,000	Sviluppo		01/08/2022	30/09/2022	
89	Recupero dati OO.PP. pregresse con pagamenti M001 P003 O004			50,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓			
90	Monitoraggio cronoprogrammi OO.PP. con gestionale M001 P003 O004			50,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓			
M001 P004	0001	DIGITALIZZAZIONE ARCHIVI FISCALI CARTACEI E IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE GESTIONALE IMU/TASI					40,000	Sviluppo		01/01/2022	31/12/2022	
4	Digitalizzazione archivi fiscali M001 P004 O001			100,000	q.tà/valore	(Val. Min. 50)	Semestrale	165	✓			
M001 P004	0002	DIGITALIZZAZIONE ARCHIVIO ENTRATE PATRIMONIALI					40,000	Sviluppo		01/01/2022	31/12/2022	
6	Creazione archivi digitali M001 P004 O002			100,000	percentuale	(Val. Min. 50)	Semestrale	93	✓			
M005 P001	0001	VALORIZZAZIONE DEI LUOGHI DELLA CULTURA E DELLE INIZIATIVE AD ESSI COLLEGATE - MUSEI					18,000	Sviluppo		01/02/2022	31/12/2022	
33	Rispetto tempistiche programmazione M005 P001 O001			33,000	flag S/N	S	Semestrale	s	✓			
34	N. partecipanti alle iniziative M005 P001 O001			33,000	q.tà/valore	(Val. Min. 3500)	Semestrale	3625	✓			
35	N. eventi realizzati M005 P001 O001			34,000	q.tà/valore	(Val. Min. 30)	Semestrale	30	✓			

M005 P001	0002	VALORIZZAZIONE DEI LUOGHI DELLA CULTURA E DELLE INIZIATIVE AD ESSI COLLEGATE - BIBLIOTECA				16,000	Sviluppo	01/03/2022	31/12/2022
36	Rispetto tempistiche di programmazione M005 P001 O002		25,000	flag S/N	S	Semestrale	s	✓	
37	Progetti presentati M005 P001 O002		25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	2	✓	
38	N. corsi ditigali attivati M005 P001 O002		25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 3)	Semestrale	5	✓	
39	N. corsi ditigali attivati M005 P001 O002		25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1500)	Semestrale	2889	✓	
M005 P002	0001	CONSOLIDAMENTO DELLE PROPOSTE CULTURALI SUL TERRITORIO				16,000	Sviluppo	01/03/2022	31/12/2022
40	Rispetto tempistiche programmazione M005 P002 O001		33,000	flag S/N	S	Semestrale	s	✓	
41	Progetti presentati M005 P002 O001		34,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	3	✓	
42	N. partecipanti alle iniziative M005 P002 O001		33,000	q.tà/valore	(Val. Min. 3500)	Semestrale	5320	✓	
M007 P001	0001	PROMOZIONE DELLA DESTINAZIONE TERME E COLLI				12,000	Sviluppo	01/01/2022	31/12/2022
46	Verifica dell'attività svolte dall'RTI M007 P001 O001		50,000	flag S/N	S	Semestrale	s	✓	
47	Pubblicazione sul sito M007 P001 O001		50,000	data	(Val. Min. 07/04/2022)	Semestrale	14/07/2023	✗	
M007 P001	0002	INCREMENTO DELL' ATTRATTIVITA' DI ABANO TERME CON EVENTI DI QUALITA'				10,000	Sviluppo	01/02/2022	31/12/2002
48	Rispetto tempistiche installazione casse 2022 M007 P001 O002		34,000	flag S/N	S	Semestrale	s	✓	
49	Chiusura del programma nei tempi indicati M007 P001 O002		33,000	flag S/N	S	Semestrale	s	✓	
50	Numero di progetti presentati M007 P001 O002		33,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	3	✓	
M012 P008	0001	COLLABORAZIONE CON REALTA' DEL TERZO SETTORE				8,000	Sviluppo	01/03/2022	31/12/2022
73	Contributi assegnati M012 P008 O001		33,340	q.tà/valore	(Val. Min. 20)	Semestrale	43	✓	
74	Numero di interventi formativi M012 P008 O001		33,330	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	1	✓	
75	Iniziative di sensibilizzazione M012 P008 O001		33,330	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	1	✓	

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

N. 7	Obiettivi di Sviluppo
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) 3S32 UFFICIO LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI (CINQUEMANI GIUSEPPE)
N. 12 addetti Cat. C	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)
N. 7 addetti Cat. D	3S01 RESPONSABILE ATTIVITA' PRODUTTIVE (AUFIERO FRANCESCA) 3S02 RESPONSABILE LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI (MIGLIOLARO ANNA) 3S03 RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA (DIANIN EDOARDO) 3S04 RESPONSABILE URBANISTICA - PATRIMONIO E INVENTARIO (PIOVAN CARLO) 3S14 UFFICIO EDILIZIA PRIVATA (LONGO VERONICA) 3S17 UFFICIO PATRIMONIO (ALESSIO FRANCESCA) 3S18 UFFICIO PATRIMONIO (PINATO ELISA)
N. 1 Dirigente	3S00 DIRIGENTE GOVERNO DEL TERRITORIO (MINOZZI LEONARDO)

Elenco Obiettivi												
Mis/Prog	Obt.	Descrizione					Peso	Tipo	Inizio Prev.		Fine Prev.	
Nr.	Indicatore di Risultato			Peso	Tipo Dato Prev.	Target 2022	Periodicità	Effettivo 2022		Rilevazione 2 al		Rilevazione 3 al
M001 P005	0001	EFFICIENTAMENTO DEL PROCESSO DI GOVERNO, GESTIONE E DI TRASPARENZA DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO COMUNALE					40,000	Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022	
7	Beni immobili geolocalizzati M001 P005 O001			50,000	gg. scostam.	(Val. Min. 100)	Semestrale	190	✓			
8	Beni immobili di interesse culturale verificati M001 P005 O001			50,000	q.tà/valore	(Val. Min. 3)	Semestrale	5	✓			
M001 P006	0001	DIGITALIZZAZIONE ARCHIVIO UFFICIO EDILIZIA PRIVATA					80,000	Sviluppo	01/06/2022		31/12/2022	
9	Digitalizzazione archivio edilizia privata M001 P006 Obiettivo 1			100,000	q.tà/valore	(Val. Min. 160)	Semestrale	200	✓			
M001 P006	0003	DIGITALIZZAZIONE E ARCHIVIAZIONE PROCEDURE AMMINISTRATIVE					40,000	Sviluppo	01/04/2022		31/12/2022	
10	Digitalizzazione archivio edilizia pubblica M001 P006 Obiettivo 3			100,000	q.tà/valore	(Val. Min. 10)	Semestrale	35	✓			
M008 P001	0001	DIGITALIZZAZIONE DEI PIANI URBANISTICI ATTUATIVI E LORO PUBBLICAZIONE NEL SITO WEB COMUNALE					40,000	Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022	
51	Ricognizione e individuazione dei Piani urbanistici attuativi M008 P001 O001			50,000	q.tà/valore	(Val. Min. 4)	Semestrale	6	✓			
52	Digitalizzazione e pubblicazione sul sito web M008 P001 O001			50,000	q.tà/valore	(Val. Min. 4)	Semestrale	6	✓			
M009 P002	0001	OTTIMIZZAZIONE DELLA GESTIONE DEI PROCESSI DIGITALI DELL'UFFICIO VERDE					40,000	Sviluppo	01/06/2022		31/12/2022	
53	Ottimizzazione gestione processi digitali ufficio verde M009 P002 O001			100,000	q.tà/valore	(Val. Min. 10)	Semestrale	20	✓			
M014 P002	0001	CONTRASTO ALLA LUDOPATIA					10,000	Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022	
77	Predisposizione normativa comune M014 P002 O001			20,000	flag S/N	N	Semestrale	S	✓			
79	Incontri con Amministrazioni M014 P002 O001			20,000	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	1	✓			
M014 P002	0002	SISTEMAZIONE AREA MERCATALE					10,000	Sviluppo	01/01/2022		31/12/2022	
78	Predisposizione planimetria area mercatale M014 P002 O002			20,000	flag S/N	N	Semestrale	S	✓			
80	Incontri con Associazioni di categoria M014 P002 O002			20,000	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Semestrale	1	✗			
81	Maggiori servizi alle imprese senza aumento risorse umane M014 P002 O002			20,000	percentuale	100	Semestrale	100	✓			

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

N. 3 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 OMERIO)
	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)

Elenco Obiettivi													
Mis/Prog	Obt.	Descrizione					Peso	Tipo		Inizio Prev.	Fine Prev.		
Nr.	Indicatore di Risultato		Peso	Tipo Dato	Target 2022	Periodicità	Effettivo 2022		Rilevazione 2 al		Rilevazione 3 al		
M003 P001	0001	ATTIVAZIONE BANCA DATI NAZIONALE CUDE E CONTROLLI SUL CORRETTO UTILIZZO CUDE					20,000	Sviluppo		01/01/2022		31/12/2022	
19	Individuazione strumenti per piattaforma nazionale Cude M003 P001 O001		25,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓					
20	Utilizzo piattaforma nazionale Cude M003 P001 O001		25,000	flag S/N	S	Semestrale	N	✗					
21	N. controlli Cude M003 P001 O001		25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 30)	Semestrale	20	✗					
22	N. dati inseriti in Cude M003 P001 O001		25,000	q.tà/valore	(Val. Min. 100)	Semestrale	164	✓					
M003 P002	0001	REALIZZAZIONE PROGETTO "ABANO CITTA' SICURA" PER LA PREVENZIONE E CONTRASTO USO E CESSIONE SOSTANZE STUPEFACENTI					30,000	Sviluppo		01/01/2022		31/12/2022	
23	N. servizi davanti alle scuole M003 P002 O001		16,000	q.tà/valore	(Val. Min. 150)	Semestrale	604	✓					
24	N. incontri nei parchi M003 P002 O001		16,000	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Semestrale	3	✓					
25	N. incontri presso le scuole M003 P002 O001		16,000	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Semestrale	2	✓					
26	Installazione impianti M003 P002 O001		20,000	flag S/N	S	Semestrale	S	✓					
27	N. persone identificate M003 P002 O001		16,000	q.tà/valore	(Val. Min. 30)	Semestrale	33	✓					
28	N. controlli effettuati M003 P002 O001		16,000	q.tà/valore	(Val. Min. 50)	Semestrale	151	✓					
M011 P001	0001	SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE – CONOSCENZA E COINVOLGIMENTO CITTADINI - MESSA A NORMA SEDE					10,000	Sviluppo		01/01/2022		31/12/2022	
54	N. ore per programmazione e messa a norma sede M011 P001 O001		0,000	q.tà/valore	(Val. Min. 80)	Semestrale	200	✓					
55	Numero ore gestione programmi M011 P001 O001		16,670	q.tà/valore	(Val. Min. 60)	Semestrale	100	✓					
56	Esercitazioni nei parchi M011 P001 O001		16,670	q.tà/valore	(Val. Min. 2)	Semestrale	4	✓					
57	N. esercitazioni distrettuale M011 P001 O001		16,670	q.tà/valore	(Val. Min. 1)	Semestrale	2	✓					
58	Messa a norma sede M011 P001 O001		16,670	flag S/N	S	Semestrale	S	✓					
59	Divulgazione prevenzione con istruzione alla cittadinanza e aumento n. volontari M011 P001 O001		16,670	flag S/N	S	Semestrale	S	✓					

METODOLOGIA DI ESECUZIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2022

Il controllo di gestione 2022 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 2022 è stato approvato con delibera di Giunta n. 35 del 24.02.2022 e nella stessa data è stato approvato il Piano delle Performance 2022 con delibera di Giunta Comunale n. 37.

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 2022 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 rinvergono 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).

CITTA' DI ABANO TERME

PROVINCIA DI PADOVA

100.000.000.000: Asili Nido

CONTO ECONOMICO dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
<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>	54.302,03
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>	243.329,37
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)		297.631,40
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.835,50
10	Prestazioni di servizi	604.740,11
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	147.998,11
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)		754.573,72
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 456.942,32

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
	<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)		-
	<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>		-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		-
	Totale proventi straordinari		-
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)		-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	-	456.942,32
26	Imposte (*)		-
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-	456.942,32

(*) 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 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
<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>	47.618,53
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>	51.138,88
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)		98.757,41
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	28.364,78
10	Prestazioni di servizi	602.094,32
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	406.710,01
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	106.408,42
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)		1.143.577,53
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 1.044.820,12

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<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>	242,22
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	242,22
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 242,22
	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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	-
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>	366,00
	Totale oneri straordinari	366,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	- 366,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 1.045.428,34
26	Imposte (*)	3.120,47
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 1.048.548,81

(*) 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 dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
	<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>	45.098,66
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)	45.098,66
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	185.143,10
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	121.975,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	19.860,16
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)	326.978,26
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)	- 281.879,60

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<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)	-
	<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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	-
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)	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 281.879,60
26	Imposte (*)	2.161,66
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 284.041,26

(*) 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 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
<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>	9.534,74
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>	1.050,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.050,95
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)		12.635,69
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	243.972,17
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	-
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)		243.972,17
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 231.336,48

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<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>	4.936,44
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	4.936,44
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 4.936,44
	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>	36.844,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	36.844,00
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)	36.844,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 199.428,92
26	Imposte (*)	-
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 199.428,92

(*) 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 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
	<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>	-
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	7.162,71
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	7.162,71
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	-
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	-
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)	-
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)	7.162,71

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<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)	-
	<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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	-
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)	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	7.162,71
26	Imposte (*)	3.934,60
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.228,11

(*) 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 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
	<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>	-
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)	-
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.986,30
10	Prestazioni di servizi	833.162,82
11	Utilizzo beni di terzi	-
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	13.195,50
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	65.274,53
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)	919.619,15
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)	- 919.619,15

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<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)	-
	<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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	-
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)	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 919.619,15
26	Imposte (*)	4.420,89
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 924.040,04

(*) 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 01/01/2022 al 31/12/2022

CONTO ECONOMICO		2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
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>	-
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	70.700,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		70.700,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	161.976,64
11	Utilizzo beni di terzi	32.999,60
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	122.759,38
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)		317.735,62
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A#b)		- 247.035,62

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<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)	-
	<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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	-
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)	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A#b+C+D+E)	- 247.035,62
26	Imposte (*)	8.681,33
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 255.716,95

(*) 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 2022 rilevati trimestralmente sono riportati nella seguente tabella:

Anno 2022	Indicatore trimestrale
1° trimestre	- 0
2° trimestre	- 2
3° trimestre	- 1
4° trimestre	- 1

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

Anno	Indicatore annuale
2022	- 1
2021	- 3
2020	- 3
2019	- 2
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 2022 sono sintetizzabili nei seguenti punti:

- sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale la gestione 2022 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 appieno 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



GoSign - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 28/06/2023 11:29:12 UTC

File verificato: V:\Documenti\PROGRAMMAZIONE\CONTROLLO DI GESTIONE\Referto CDG 2022\Referto 2022 controllo di gestione_DEF.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1:	Rossella Menin
Tipo di firma	CADES-B
Firma verificata:	OK (Verifica effettuata alla data: 28/06/2023 11:29:09 UTC)
Verifica di validità online:	Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 28/06/2023 11:00:28 UTC

Dati del certificato del firmatario **Rossella Menin**

Nome, Cognome:	Rossella Menin
Numero identificativo:	20809283
Data di scadenza:	09/01/2025 23:59:59 UTC
Autorità di certificazione:	ArubaPEC S.p.A. NG CA 3 , ArubaPEC S.p.A. , Certification AuthorityC , IT ,
Documentazione del certificato (CPS):	https://ca.arubapec.it/cps.html
Identificativo del CPS:	OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.16.6

Firmatario 2:	FULVIO BRINDISI
Tipo di firma	CADES-B
Firma verificata:	OK (Verifica effettuata alla data: 28/06/2023 11:29:09 UTC)
Verifica di validità online:	Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 28/06/2023 10:30:00 UTC

Dati del certificato del firmatario **FULVIO BRINDISI**
GoSign - Esito verifica firma digitale



TINEXTA GROUP

Nome, Cognome: FULVIO BRINDISI
Numero identificativo: 202114888233
Data di scadenza: 12/04/2024 00:00:00 UTC
Autorità di certificazione: InfoCert Firma Qualificata 2 , INFOCERT SPA ,
Certificatore Accreditato ,
IT ,
07945211006 ,
Documentazione del certificato (CPS): <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.36.1.1.1
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.24.1.1.2
Identificativo del CPS: OID 0.4.0.194112.1.2
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.16.6
Note di utilizzo del certificato: Questo certificato rispetta le raccomandazioni previste dalla
Determinazione Agid N. 121/2019

Fine rapporto di verifica



Il futuro digitale è adesso

InfoCert S.p.A. (<https://www.infocert.it/>) 2023 |
P.IVA 07945211006

Un ringraziamento particolare va agli stagisti, studenti dell'istituto L.B. Alberti di Abano Terme che, nel mese di giugno 2023, ci hanno supportato nella stesura di questo lavoro e, in particolar modo, a Thomas Friso.

Nidi di Abano Terme

Comune di Abano Terme - SPES Servizi Alla Persona Educativi E Sociali

INDAGINE QUALITATIVA RIVOLTA ALLE FAMIGLIE UTENTI DEI NIDI COMUNALI DI ABANO TERME ANNO EDUCATIVO 2022-2023



INTRODUZIONE

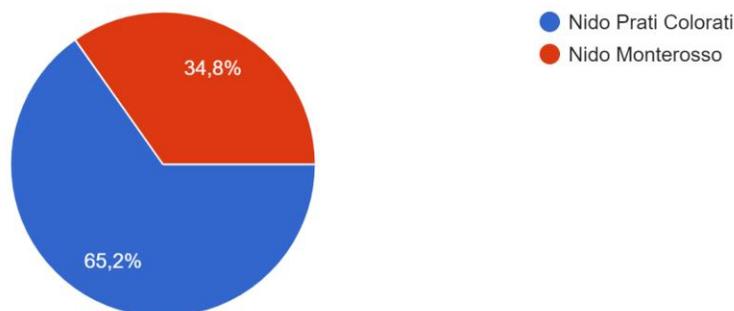
Il sondaggio sulla qualità percepita dalle Famiglie utenti dei Nidi, viene condotto ogni anno e rappresenta un'occasione di verifica e di riflessione sul lavoro svolto. Offre inoltre lo spunto per la programmazione dell'anno successivo, dando indicazioni sugli aspetti del Servizio a cui apportare modifiche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

Per rendere il sondaggio di facile esecuzione e soprattutto più comprensibile ad un'utenza multiculturale, Come lo scorso anno il sondaggio è stato somministrato on line con una migliore 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 75% delle famiglie utenti dei due Nidi al momento in cui il sondaggio è stato condotto (69/92), con una maggiore partecipazione rispetto allo scorso anno (68,5%)

Nido frequentato
69 risposte



La partecipazione rispecchia la distribuzione delle Famiglie nei due Nidi, presentando il Nido Monterosso una capienza che rappresenta il 35 % rispetto a quella del Nido Prati Colorati (25/71).

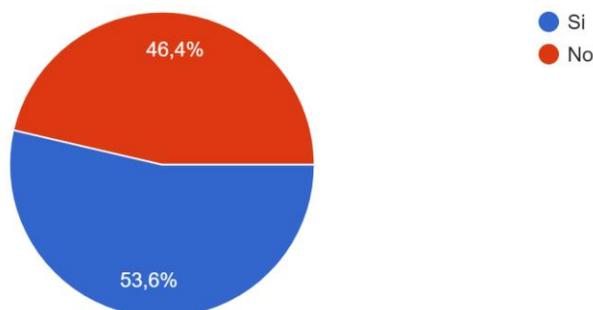
Il sondaggio quindi risulta attendibile nella distribuzione delle risposte.

RISULTATI SPECIFICI

Da quest'anno è stata verificata la partecipazione delle Famiglie agli Open day come forma di conoscenza dei servizi prima di iniziare la frequenza.

Aveva partecipato all'open day prima dell'inserimento al Nido?

69 risposte

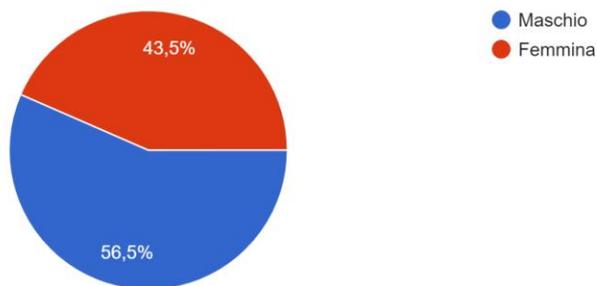


Una prevalenza delle Famiglie ha confermato la propria partecipazione, dando così conferma sull'effettiva utilità di queste iniziative di presentazione. Secondo il Regolamento dei Nidi di Abano, sono previsti due Open day all'anno, uno a primavera tra marzo e aprile, uno in autunno tra ottobre e novembre.

Tra i frequentanti dell'anno educativo in corso, si registra una leggera prevalenza di bambini rispetto alle bambine.

Dati generali del bambino/a

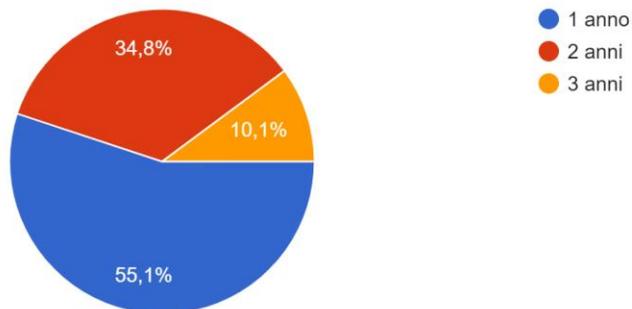
69 risposte



Come l'anno scorso, la partecipazione al sondaggio vede una prevalenza di Famiglie alla prima esperienza dei Servizi, fornendo una valida rappresentazione di quale sia l'impressione sulla nuova utenza.

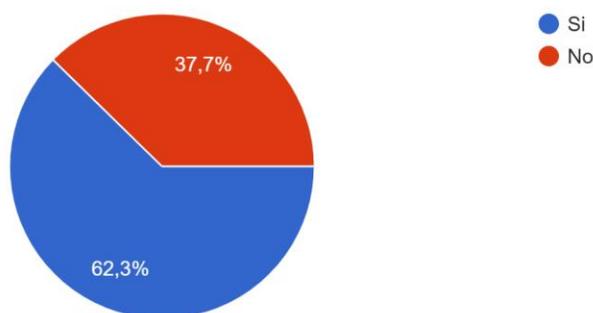
Da quanti anni il bambino/a frequenta il Nido?

69 risposte



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

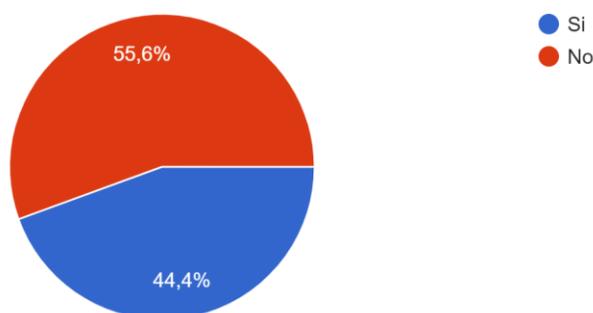
69 risposte



Si conferma il dato dello scorso anno sul fatto che le Famiglie non alla prima esperienza, per la maggior scelgono di ritornare ai Nidi di Abano.

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

36 risposte



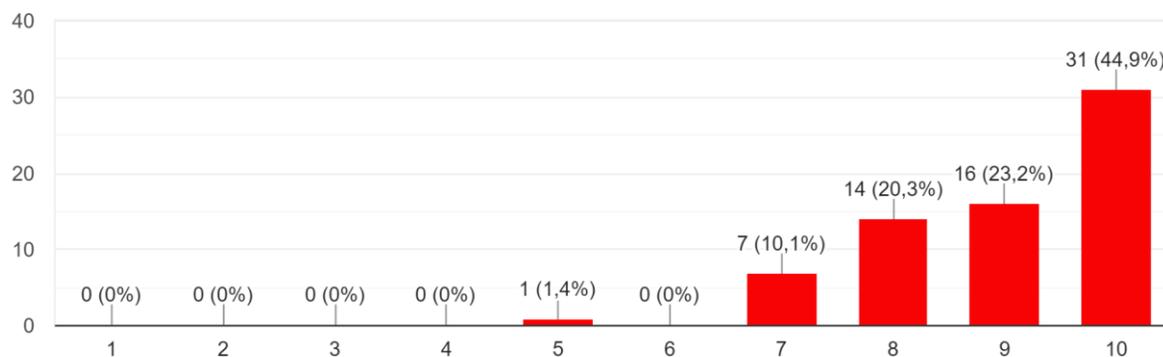
Di seguito sono riportati I risultati ottenuti a fronte della seguente indicazione:

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

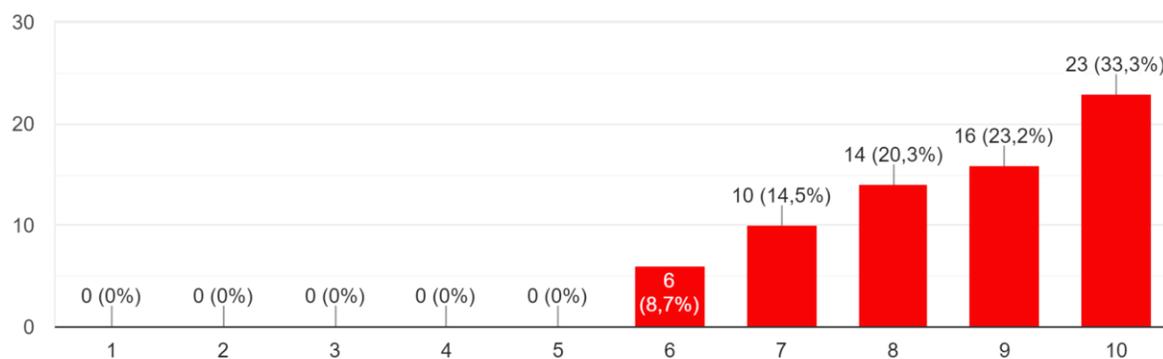
dell'organizzazione degli spazi e dei locali interni al Nido :

69 risposte



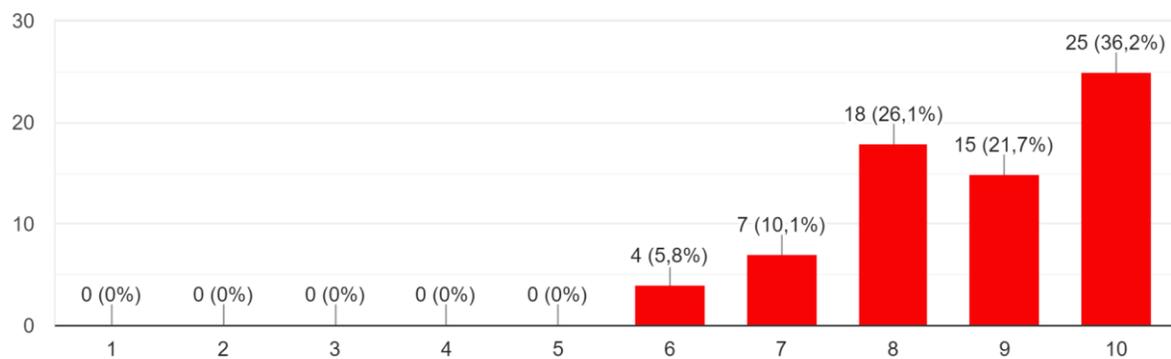
dell'organizzazione degli spazi e dei luoghi esterni al Nido

69 risposte



dell'igiene e della pulizia della struttura

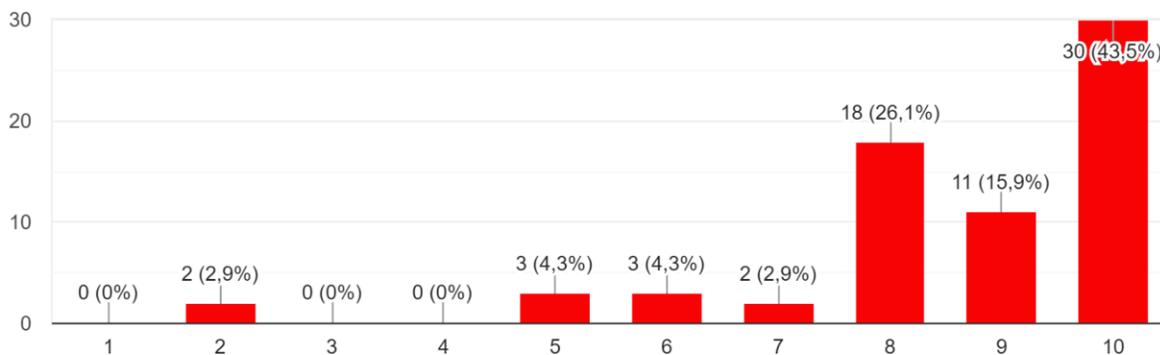
69 risposte



Organizzazione

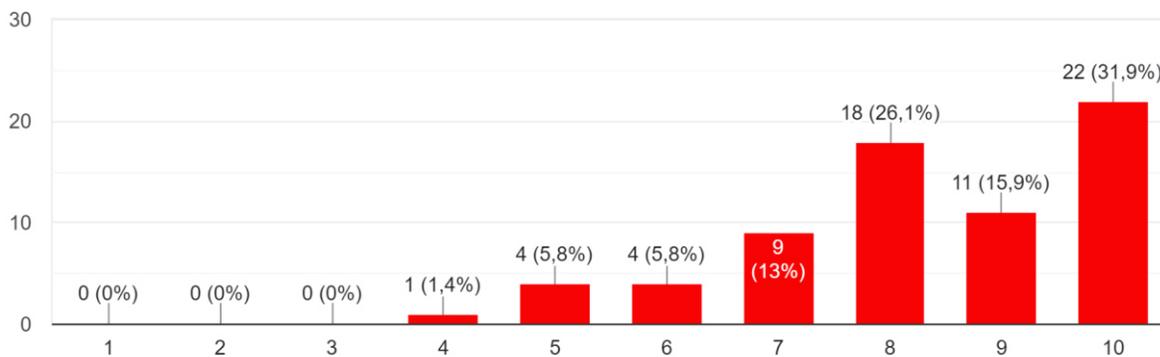
del menù offerto ai bambini (qualità dei pasti, adeguatezza delle diete alle esigenze nutrizionali di suo/a figlio/a)

69 risposte



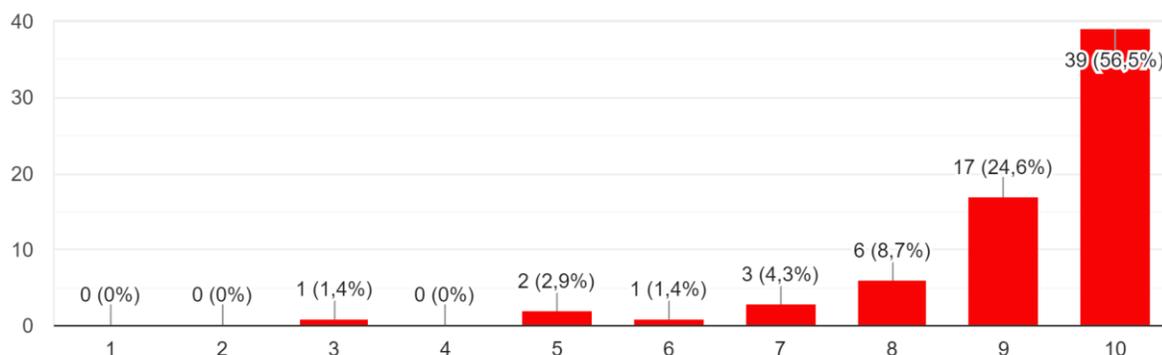
del costo della retta in relazione al servizio che riceve

69 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 con la possibilità di prolungare fino alle 18.00)

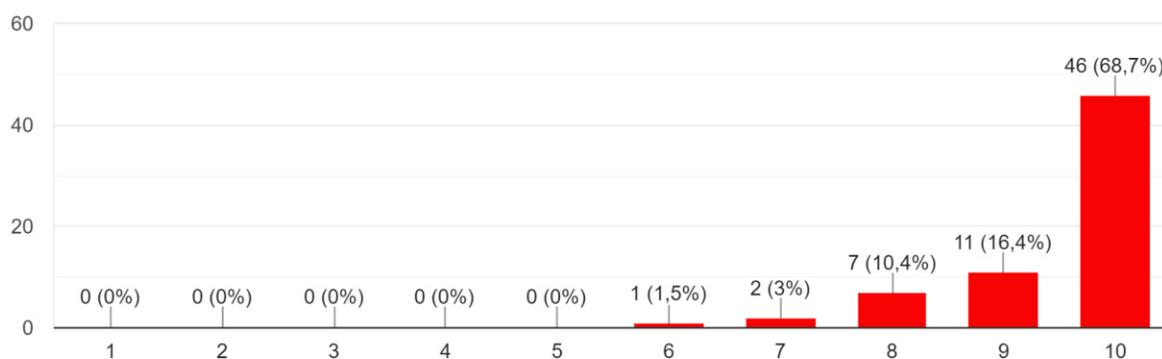
69 risposte



Rispetto allo scorso anno, al Nido Prati Colorati è stato attivato un servizio di prolungamento orario fino alle 18.00. Nella valutazione da parte delle Famiglie, si conferma il dato dell'anno precedente sul gradimento dell'offerta oraria del servizio.

della possibilità di frequentare il Centro Estivo nelle prime due settimane di agosto?

67 risposte

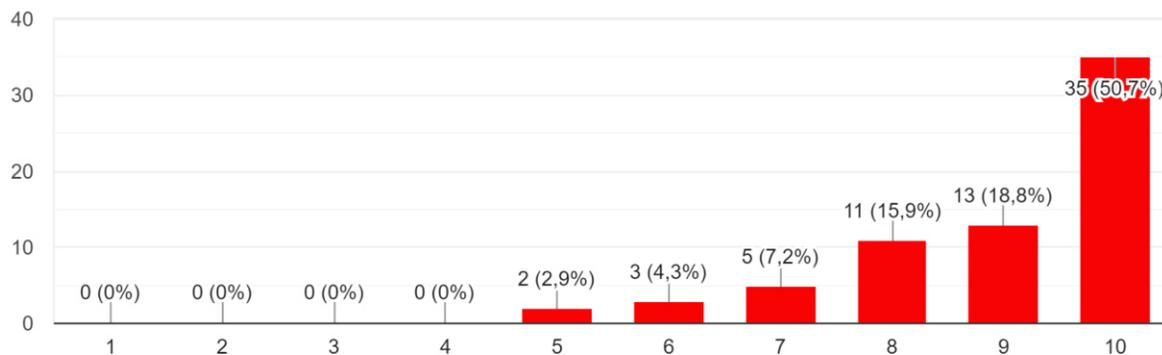


Rispetto all'anno precedente, l'introduzione del Centro Estivo ha riscosso una valutazione decisamente positiva, come ampliamento del periodo di frequenza.

Area educativa

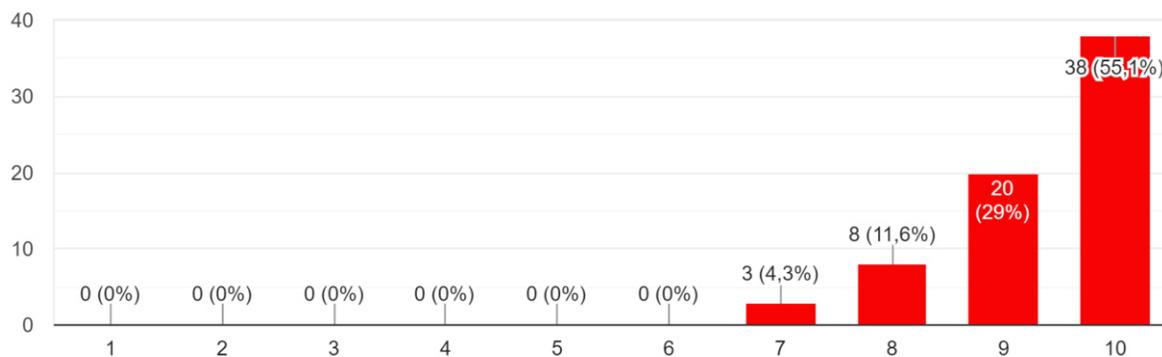
delle modalità di inserimento

69 risposte



delle proposte educative

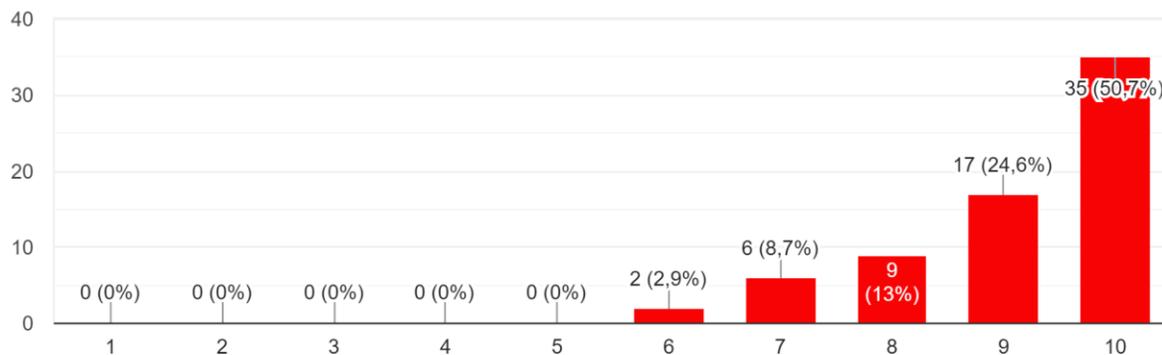
69 risposte



Personale

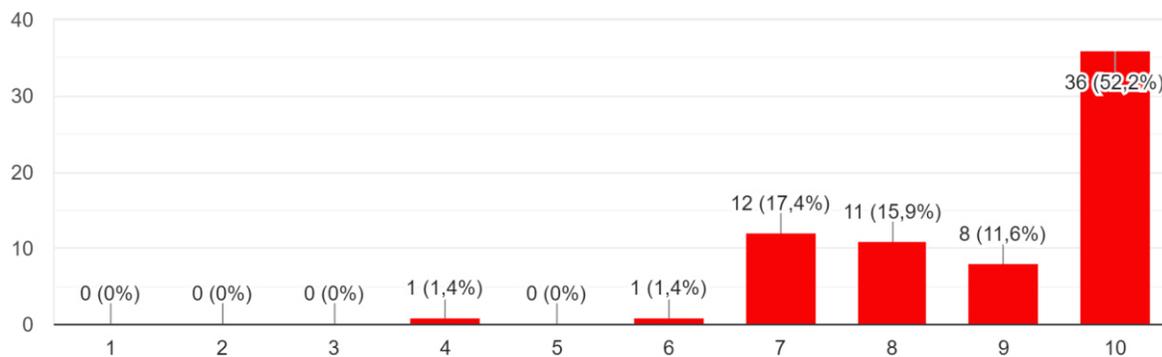
della competenza e della preparazione del personale educatore nel gestire i bambini

69 risposte



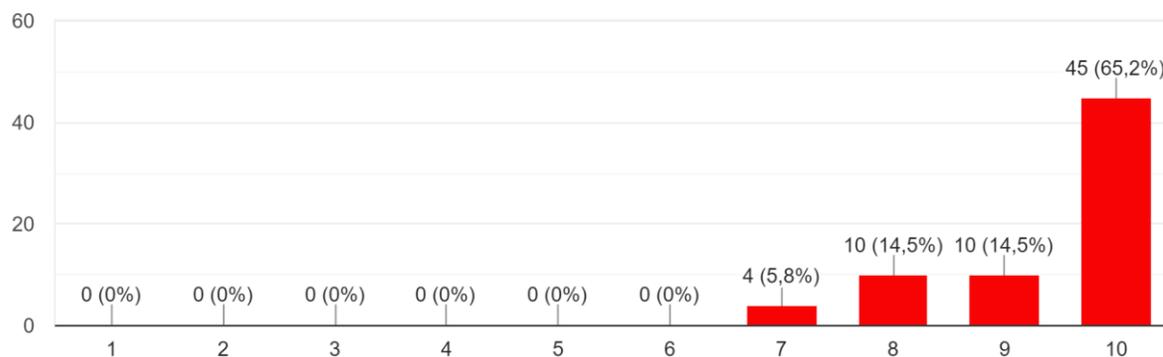
dell'attenzione nei confronti dei bisogni del bambino/a (es. sicurezza, salute, pasto)

69 risposte



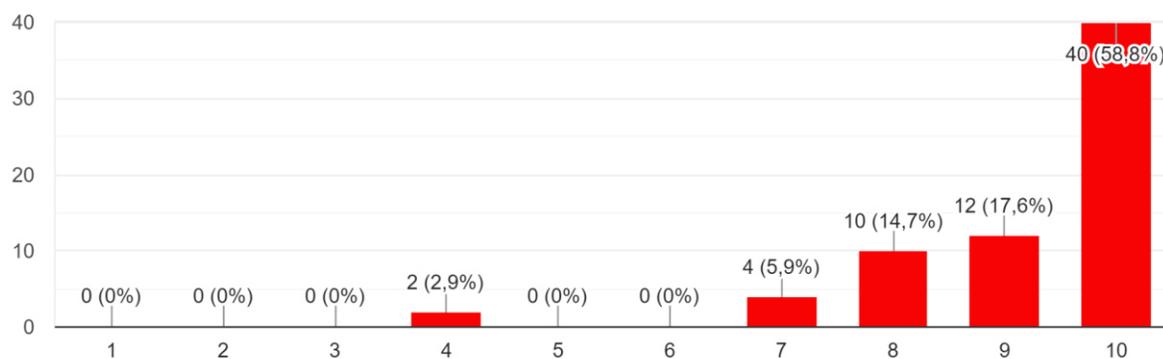
della disponibilità al dialogo con i genitori

69 risposte



del servizio svolto dal personale ausiliario e di cucina?

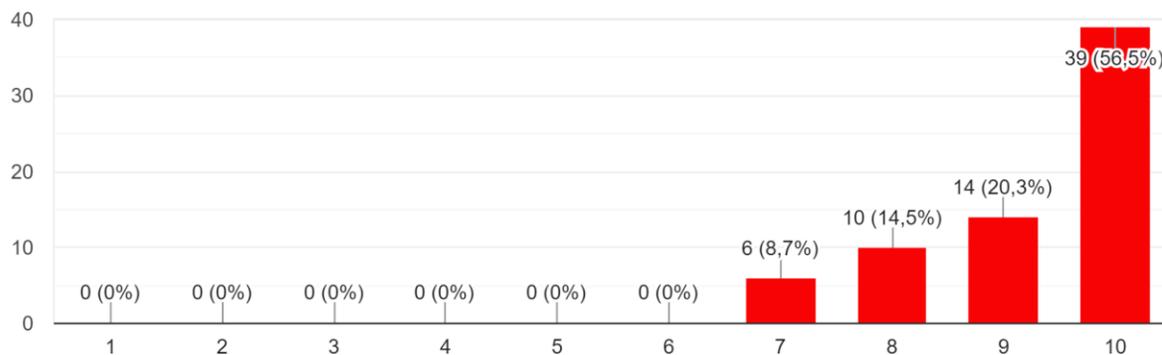
68 risposte



Informazioni

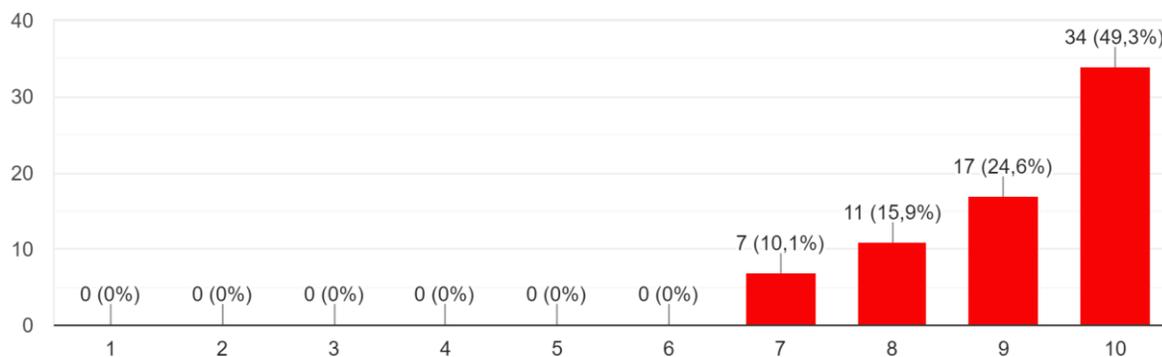
delle informazioni ricevute dall'Ufficio Asili Nido al momento dell'iscrizione e/o in momenti successivi, sulle modalità di accesso al servizio, costi, graduatoria ecc.

69 risposte



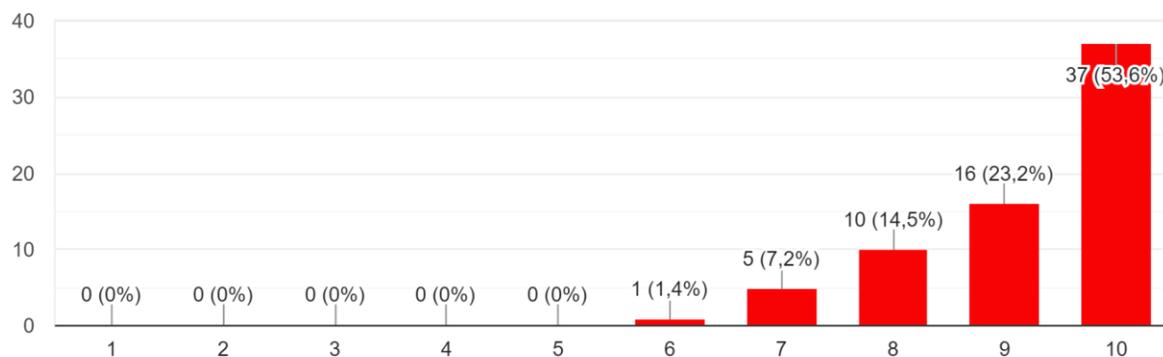
delle informazioni ricevute sulla progettazione educativa/didattica

69 risposte



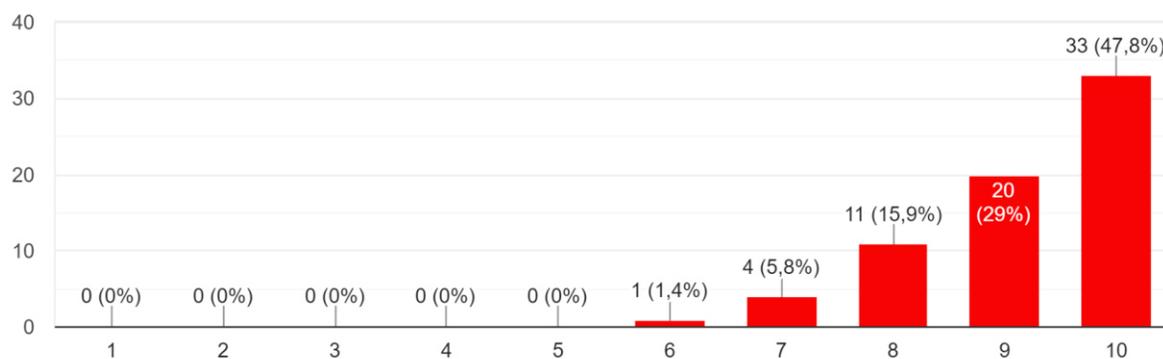
delle informazioni ricevute dal personale del Nido sull'inserimento, le attività, le routine ecc.

69 risposte



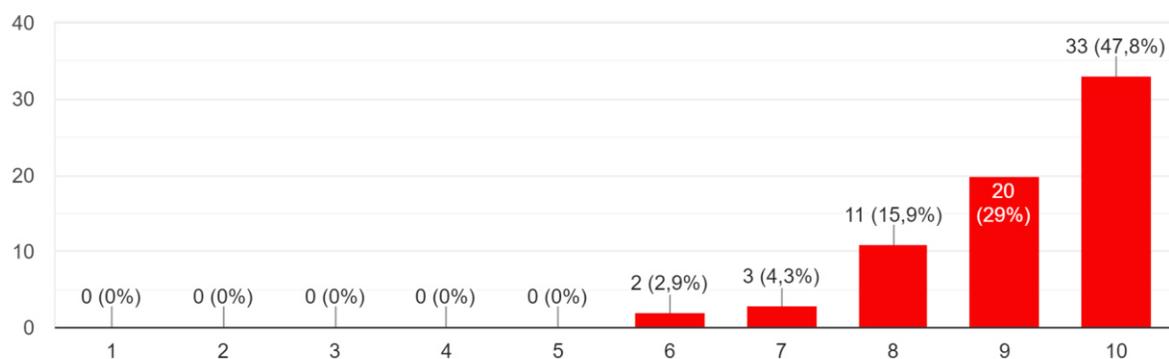
della chiarezza della Carta dei Servizi di Nido

69 risposte



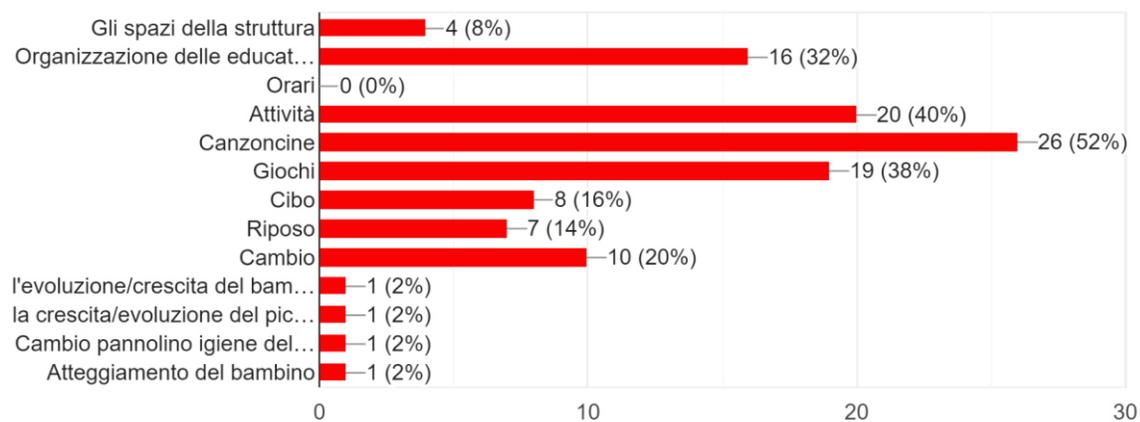
della chiarezza e completezza del Regolamento dei Nidi Comunali

69 risposte



Vorrei avere più informazioni su:

50 risposte

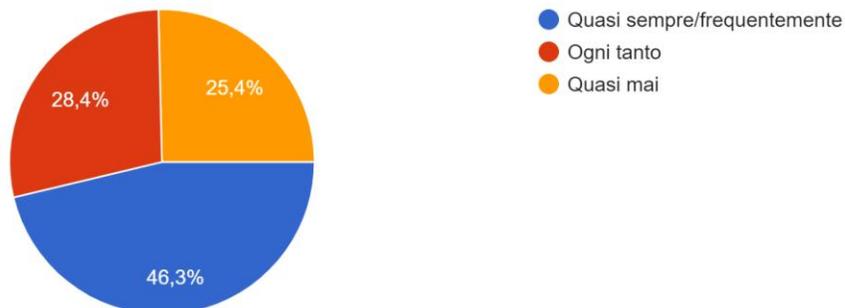


Attività al Nido

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

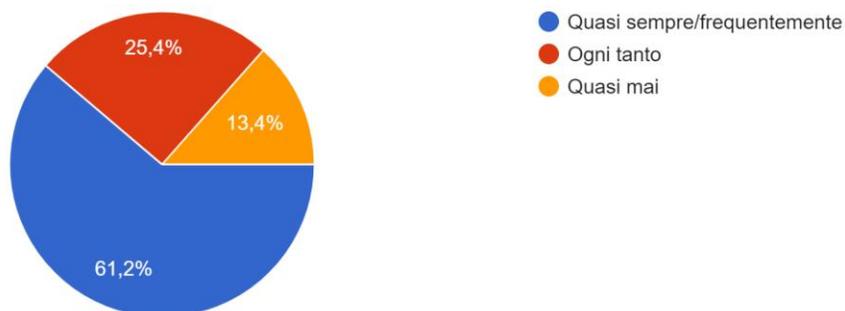
Incontri a tema, laboratori e attività destinati ai genitori

67 risposte



Incontri di presentazione del servizio, del progetto educativo, incontri di sezione, ecc.

67 risposte

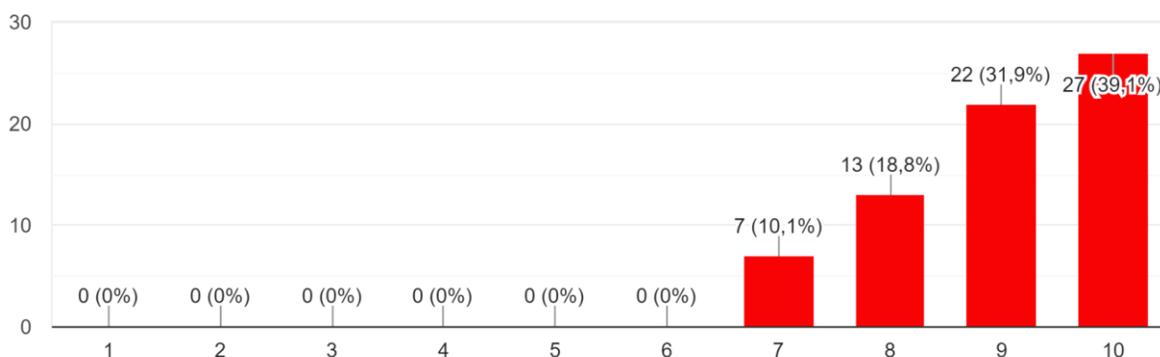


RISULTATI COMPLESSIVI

Alla domanda sulla valutazione del Servizio Nido facendo riferimento al proprio grado di soddisfazione, il 100 % delle valutazioni, espresse in una scala da 1 a 10, si è distribuito tra un punteggio di 7 e 10, con una maggioranza (39,1%) sul punteggio massimo.

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

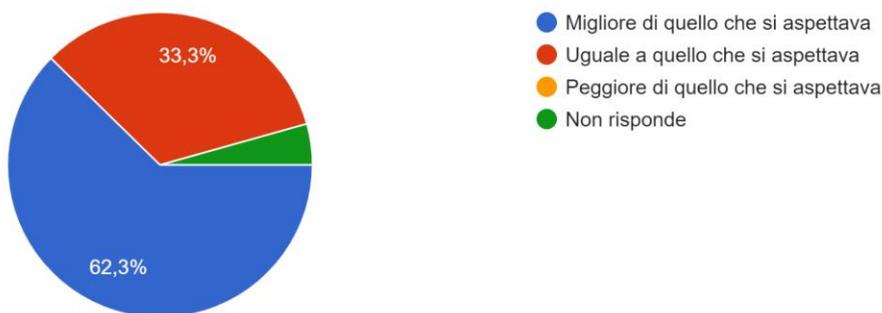
69 risposte



Rispetto alle proprie aspettative, il 62,3 % dell'utenza ha trovato l'esperienza migliore di quello che si aspettava e un terzo (33,3%) ha riscontrato un'esperienza in linea con le proprie aspettative.

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

69 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 35 % delle Famiglie ha contribuito con le seguenti osservazioni e commenti:

- Maggiore comunicazione tra Comune ed educatori. Maggiori informazioni rispetto allo stato di salute dei bambini (gli avvisi rispetto ad eventuali malattie e contagiosità arrivate dopo l'effettiva diffusione della malattia stessa). Maggiori attenzioni rispetto alle merende.
- Il Nido meraviglioso, insegnanti e atteggiamento meravigliosi, oltre alla cura dei bambini e al buon cibo
- Prevedere un ulteriore colloquio individuale a fine anno (se già non previsto).
- relativamente all' inserimento dei bambini preferirei che fosse una maestra ad occuparsi di questo momento.
- Siete eccezionali così.
- Maggiori informazioni su canti e giochi specifici svolti.
- Siamo molto contenti dell'esperienza che stiamo facendo e nel complesso il giudizio è assolutamente positivo, soprattutto sulle educatrici. Sono però stupita della poca attenzione sul cibo e sulla poca preparazione nel proporlo. Per es. tutta la letteratura attuale indica di evitare o limitare gli zuccheri sotto i 2 anni, mentre il menu prevede budini, gelati, etc. come mai? è un peccato. Il cibo dovrebbe uscire già tagliato in modo sicuro dalla cucina per evitare rischi di soffocamento. Il personale è formato per intervenire? Sarebbe forse utile qualche tappeto in più, i bimbi hanno spesso i piedini freddi. Grazie
- A volte i pasti non mi sembrano bilanciati. Preferirei venissero proposti meno dolci e bevande zuccherate e più acqua. Mi piacerebbe conoscere il ritmo delle canzoncine (i testi ci vengono comunicati). Per il resto tutto bene.
- Apertura del nido dalle 7 causa turni di lavoro.
- L'asilo prati è un'ottima struttura e sono molto contenta e soddisfatta del percorso che sta facendo mia figlia. Se devo proprio trovare un difetto, a parer mio, almeno nella nostra sezione stelle luminose, il numero di bimbi è un po' troppo elevato, soprattutto nei mesi principali di malattie e influenze.

-
- Il riscaldamento della zona d'ingresso vicino alla sezione dei Piccolini era davvero troppo forte, creava un forte sbalzo. Nel menu ci sono tanti zuccheri semplici (biscotti, yogurt alla frutta...) che sarebbe facile ridurre (crackers, yogurt bianco), considerando che le linee guida consigliano di usare pochissimo zucchero nei primi 2 anni.
 - Migliorerei le merende offerte ai bambini: meno zuccheri, più frutta fresca di stagione. Farei molta più attenzione ai tagli sicuri (ad inizio anno giravano banane a rondelle!) Al nido di Monterosso, dove vengono accettati bimbi dai 12 mesi, proporrei menu con consistenze e formati di pasta adeguati anche all'età dei più piccoli. Migliorerei anche la comunicazione generale tra educatrici e genitori
 - Esigo che i bambini che non stanno bene o fratelli o sorelle con malattie infettive vengano allontanati dal Nido
 - Attualizzare i menu adeguandosi agli standard previsti dall'OMS per la fascia 0-3 anni (no doppie proteine, no zuccheri, etc.). Promuovere un corso di tagli sicuri e primo soccorso per il personale e per i genitori.
 - Proporrei di continuare se possibile alcuni progetti tenutisi quest'anno come psicomotricità ed educazione alimentare
 - Più attenzione al cambio del pannolino
 - Nessun suggerimento
 - Continuate così a sorprenderci
 - Preferirei che le insegnanti fossero in ogni caso senza mascherine, soprattutto quando sono viste dai bambini. Vedere una maestra che comunica con un bambino con la mascherina è per me molto brutto.
 - -Più attenzione se il bambino ha sete e proporre acqua in più momenti della giornata, non solo al pasto - più attenzione alla pulizia del bambino alla consegna - c'era (ora lo noto meno) cattivo odore nella saletta di entrata dove ci sono armadietti, capirne la causa e cercare di risolverla - sono un po' dispiaciuta del fatto che ad ogni cambio menu bisogna rifare tutto l'iter per chiedere che le merende siano più sane. Ero contenta del fatto che era stato fatto un cambio a gennaio. Credo che una richiesta fatta a ottobre valga per tutto l'anno e anche per i successivi a mio avviso, non solo per menù invernale o primaverile. Soprattutto dopo la riunione con le dietiste che hanno messo molto a fuoco l'importanza della frutta a merenda piuttosto di budini e torte varie e merendine confezionate. Per il resto tutto ok sono contentissima: delle attività e proposte post nido, degli incontri serali proposti per genitori, della dott.ssa Nidia sempre attenta, gentile e disponibile ad ogni domanda e richiesta. GRAZIE per tutto quello che fate.
 - Non ho niente da suggerire va benissimo così

-
- Ci piacerebbe ricevere dei materiali (foto/video) sulle attività svolte.
 - Personalmente ciò che da parte mia abbassa il punteggio nel complesso non è la professionalità educativa di cui sono molto contenta (soprattutto sono soddisfatta dello sguardo educativo della coordinatrice Serena, delle attività a cui darei solo a lei 10), bensì l'attenzione per la dieta dei bambini, soprattutto i più piccoli. Continuo a non capire perché non si possa prediligere frutta e pane fresco nelle merende piuttosto che cibi elaborati come budini e yogurt dato che contengono zuccheri raffinati all'interno. Io penso che i bambini nelle istituzioni dovrebbero essere educati a mangiare in modo sano con dieta povera di zuccheri soprattutto nei primi anni di vita, prevenendo malattie future di vario tipo. Lo zucchero bianco fa male così come ogni ingrediente raffinato. Quindi se al nido a zuccherate fosse un dolcificante naturale come agave, succo di mela, o per lo meno stevia, zucchero grezzo di canna la penserei anche diversamente. Già i cuccioli sono esposti a cibi poco sani quotidianamente, ai parchi, dai nonni, alle feste, secondo me un'istituzione scolastica dovrebbe garantire una dieta sana per eccellenza. Il bambino non sa cosa sia lo zucchero finché non lo conosce. Perché proporglielo sapendo che esiste di ben altro più sano?
 - Non siamo molto contenti della libertà che hanno i bambini di giocare con piume di uccelli raccolte in giardino e uova crude durante i laboratori.

AZIONI MIGLIORATIVE

Rispetto alle segnalazioni dei genitori relative al timore della presenza di troppi zuccheri nel menù offerto ai bambini, si precisa che i menù sono sempre validati dal SIAN. Nonostante ciò sono già state avanzate alla ditta Sodexo che si occupa della ristorazione, alcune richieste di sostituzione in particolare di alcune merende che sono state soddisfatte. Si proseguirà a monitorare l'andamento della situazione. Si proseguirà anche nel coinvolgimento dei genitori in occasioni di confronto con le dietiste del SIAN proprio in relazione all'alimentazione dei bambini molto piccoli e alla pratica dello svezzamento.

Nell'anno educativo 2023/2024 saranno oggetto di confronto tra il personale in servizio nei Nidi e di progettazione le seguenti azioni migliorative:

Area organizzativa: Potenziamento di attività realizzate in sezione aperte o in modalità di intersezione. Miglioramento della comunicazione con i genitori anche attraverso attività di formazione specifica sull'argomento.

Area educativa: Maggiore condivisione delle pratiche educative tra il personale dei due nidi in particolare per quanto riguarda la gestione delle attività nei gruppi e i momenti di routine.

Area ambientale: Si proseguirà nella cura degli ambienti esterni in maniera da supportare i progetti di educazione in natura. Per gli ambienti interni sono previsti acquisti di arredi che andranno a migliorare l'organizzazione degli ambienti in relazione alle attività previste al nido.

Abano Terme, Giugno 2023

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 2022 - 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, 28.06.2023

SETTORE SERVIZI FINANZIARI E ALLA PERSONA \SOCIA

Rossella MENIN

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

PARERE FAVOREVOLE

Data, 28.06.2023

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 VICESINDACO
FRANCESCO POZZA

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).
